

# 关于惠州市2022年市本级第二次财政预算调整方案的报告

2022年，受疫情反复、房地产市场低迷及实施新的组合式税费支持等政策影响，市本级财政收支预计将出现大幅变动，一般公共预算收入预计减收57.8亿元，政府性基金预算收入预计减收153.5亿元，社保基金预算收入预计增加24.6亿元，以及省下达我市2022年第三批政府专项债券资金12.0亿元，按照《预算法》规定，需进行预算调整。为准确反映市本级财政收支变动情况，现将2022年市本级第二次财政预算调整方案报告如下：

## 一、一般公共预算调整事项

### （一）收入变动事项

市本级一般公共预算总收入由第一次预算调整的475.9亿元调整为486.3亿元，调增10.4亿元。具体是：

1.一般公共预算收入调减57.8亿元，其中：税收调减50.5亿元，非税调减7.3亿元；

2.转移性收入调增68.2亿元，其中：上级补助收入调增60.2亿元，下级上解收入调减3.2亿元，调入资金调减1.9亿元，地方政府一般债务转贷收入调增13.5亿元，上年结余调减0.4亿元。（详见附表1）

### （二）支出变动事项

市本级一般公共预算总支出相应调增10.4亿元，具体

是：1.一般公共预算支出调减 15.0 亿元；2.转移性支出调增 25.4 亿元。调整后总收支平衡。（详见附表 2）

## **二、政府性基金预算调整事项**

### **（一）收入变动事项**

市本级政府性基金预算总收入由第一次预算调整的 570.7 亿元调整为 439.4 亿元，调减 131.3 亿元。具体是：

1.政府性基金预算收入调减 153.5 亿元，其中：国有土地使用权出让收入调减 146.0 亿元；

2.转移性收入调增 22.2 亿元，主要是地方政府专项债务转贷收入调增 22.2 亿元。（详见附表 3）

### **（二）支出变动事项**

市本级政府性基金预算总支出相应调减 131.3 亿元，具体是：1.政府性基金预算支出调减 113.2 亿元；2.转移性支出调减 17.7 亿元；3.年终结余调减 0.4 亿元。调整后总收支平衡。（详见附表 4）

## **三、社保基金预算调整事项**

### **（一）收入变动事项**

市本级社保基金预算收入从年初预算的 119.2 亿元调整为 143.8 亿元，调增 24.6 亿元。（详见附表 6）

### **（二）支出变动事项**

社保基金预算支出从年初预算的 115.0 亿元调整为 135.9 亿元，调增 20.9 亿元。（详见附表 7）

### **（三）结余**

年末累计结余从年初预算的 120.5 亿元调整为 124.2 亿元，调增 3.7 亿元。（详见附表 8）

#### **四、新增地方政府债券资金安排及地方政府债务限额余额变动情况**

##### **（一）新增地方政府债券资金安排情况**

市本级新增专项债券资金 5.3 亿元，按要求主要用于省定重点项目、支持公共设施建设等项目。其中：市直新增专项债券额度 1.9 亿元，用于广汕铁路惠州段（省定重点项目）1.7 亿元、广东省惠州市第二人民医院（市复员退伍军人医院）红花湖院区项目 0.2 亿元；大亚湾开发区新增专项债券额度 0.8 亿元，用于广东省惠州市大亚湾区中大惠亚医院二期建设项目 0.5 亿元、广东省惠州市大亚湾区排水污水改造提升工程 0.3 亿元；仲恺高新区新增专项债券额度 2.6 亿元，用于广东省惠州市潼湖生态智慧区红岗新河综合整治工程（一期）0.5 亿元、广东省惠州市赣深铁路仲恺站站前公交配套工程 1.0 亿元等 4 个项目。（详见附表 5）

##### **（二）地方政府债务限额及余额变动情况**

截至 9 月末，预计全市债务限额为 1,117.1 亿元（预计数，下同），全市债务余额为 1,038.8 亿元。预计市本级债务限额为 673.2 亿元，市本级债务余额为 631.2 亿元。此次增加地方政府债券额度后，全市及市本级债务余额未突破债务限额。

以上就是 2022 年市本级第二次财政预算调整方案的有关情况。汇报完毕，谢谢！

## 2022年惠州市本级一般公共预算收入调整表

附表1

单位：万元

| 项 目               | 年初预算数            | 第一次<br>预算调整   | 第二次<br>预算调整     | 调整后预算数           |
|-------------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| <b>一、一般公共预算收入</b> | <b>2,511,067</b> | <b>0</b>      | <b>-578,333</b> | <b>1,932,734</b> |
| <b>(一) 税收收入</b>   | <b>1,818,444</b> | <b>0</b>      | <b>-505,553</b> | <b>1,312,891</b> |
| 增值税               | 594,782          |               | -332,554        | -311,682         |
| 企业所得税             | 260,084          |               | -72,560         | -82,560          |
| 个人所得税             | 50,479           |               | 3,090           | 3,090            |
| 资源税               | 61               |               | 148             | 148              |
| 城市维护建设税           | 180,399          |               | -11,300         | -11,300          |
| 房产税               | 72,746           |               | 962             | -1,038           |
| 印花税               | 45,645           |               | 7,321           | 7,321            |
| 城镇土地使用税           | 28,942           |               | 8,968           | 5,968            |
| 土地增值税             | 228,024          |               | 15,990          | 11,118           |
| 车船税               | 16,996           |               | -235            | -235             |
| 耕地占用税             | 20,378           |               | -1,100          | -1,100           |
| 契税                | 317,972          |               | -124,188        | -114,188         |
| 环境保护税             | 1,743            |               | 98              | 98               |
| 其他税收收入            | 193              |               | -193            | -193             |
| <b>(二) 非税收入</b>   | <b>692,623</b>   | <b>0</b>      | <b>-72,780</b>  | <b>619,843</b>   |
| 专项收入              | 391,991          |               | -93,781         | -103,781         |
| 行政事业性收费收入         | 49,715           |               | 12,300          | 12,300           |
| 罚没收入              | 93,267           |               | -30,000         | -30,000          |
| 国有资本经营收入          | 65,000           |               | -30,000         | -30,000          |
| 国有资源（资产）有偿使用收入    | 60,804           |               | 33,746          | 27,046           |
| 捐赠收入              |                  |               | 0               | 0                |
| 政府住房基金收入          | 30,920           |               | 29,580          | 29,580           |
| 其他收入              | 926              |               | 5,375           | 4,375            |
| <b>二、转移性收入</b>    | <b>2,236,966</b> | <b>11,000</b> | <b>682,266</b>  | <b>2,930,232</b> |
| <b>(一) 上级补助收入</b> | <b>684,674</b>   | <b>0</b>      | <b>602,409</b>  | <b>1,287,083</b> |
| 返还性收入             | 257,083          |               | 0               | 257,083          |
| 一般性转移支付收入         | 320,382          |               | 429,618         | 750,000          |
| 专项转移支付收入          | 107,209          |               | 172,791         | 280,000          |
| <b>(二) 下级上解收入</b> | <b>272,682</b>   |               | <b>-32,000</b>  | <b>240,682</b>   |
| <b>(三) 调入资金</b>   | <b>1,025,192</b> | <b>0</b>      | <b>-19,152</b>  | <b>1,006,040</b> |
| 动用预算稳定调节基金        | 739,753          |               | 60,848          | 800,601          |
| 政府性基金预算调入资金       | 280,000          |               | -80,000         | 200,000          |
| 国有资本经营预算调入资金      | 5,439            |               |                 | 5,439            |
| 其他调入资金            |                  |               |                 | 0                |
| <b>(四) 债务转贷收入</b> | <b>108,301</b>   | <b>11,000</b> | <b>135,117</b>  | <b>254,418</b>   |
| 地方政府一般债务转贷收入      | 108,301          | 11,000        | 135,117         | 254,418          |
| <b>(五) 上年结余收入</b> | <b>146,117</b>   |               | <b>-4,108</b>   | <b>142,009</b>   |
| <b>收入总计</b>       | <b>4,748,033</b> | <b>11,000</b> | <b>103,933</b>  | <b>4,862,966</b> |

## 2022年惠州市本级一般公共预算支出调整表

单位：万元

| 项 目               | 年初预算数            | 第一次<br>预算调整   | 第二次<br>预算调整     | 调整后预算数           |
|-------------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| <b>一、一般公共预算支出</b> | <b>3,137,517</b> | <b>1,000</b>  | <b>-149,840</b> | <b>2,988,677</b> |
| 一般公共服务支出          | 411,821          |               | -9,513          | 402,308          |
| 国防支出              | 1,686            |               | 80              | 1,766            |
| 公共安全支出            | 305,784          |               | 42,954          | 348,738          |
| 教育支出              | 371,163          |               | -855            | 370,308          |
| 科学技术支出            | 190,527          |               | 244             | 190,771          |
| 文化旅游体育与传媒支出       | 52,294           |               | -1,175          | 51,119           |
| 社会保障和就业支出         | 308,511          |               |                 | 308,511          |
| 卫生健康支出            | 216,685          |               |                 | 216,685          |
| 节能环保支出            | 105,400          |               | -11,104         | 94,296           |
| 城乡社区支出            | 536,569          |               | -131,514        | 405,055          |
| 农林水支出             | 128,008          | 1,000         | 2,295           | 131,303          |
| 交通运输支出            | 161,219          |               | -29,106         | 132,113          |
| 资源勘探工业信息等支出       | 16,515           |               | -1,212          | 15,303           |
| 商业服务业等支出          | 15,625           |               | 1,793           | 17,418           |
| 金融支出              | 583              |               | -20             | 563              |
| 援助其他地区支出          | 1,776            |               |                 | 1,776            |
| 自然资源海洋气象等支出       | 41,973           |               | -138            | 41,835           |
| 住房保障支出            | 49,718           |               |                 | 49,718           |
| 粮油物资储备支出          | 15,870           |               | -2,599          | 13,271           |
| 灾害防治及应急管理支出       | 43,191           |               | 6,347           | 49,538           |
| 预备费               | 45,100           |               | -15,517         | 29,583           |
| 其他支出              | 10,967           |               | -800            | 10,167           |
| 债务付息支出            | 106,089          |               |                 | 106,089          |
| 债务发行费用支出          | 444              |               |                 | 444              |
| <b>二、转移性支出</b>    | <b>1,610,515</b> | <b>10,000</b> | <b>253,773</b>  | <b>1,874,288</b> |
| (一) 补助下级支出        | 888,688          | 0             | 311,218         | 1,199,906        |
| 返还性支出             | 125,311          |               | 0               | 125,311          |
| 一般性转移支付支出         | 558,471          |               | 297,135         | 855,606          |
| 专项转移支付支出          | 204,907          |               | 14,083          | 218,990          |
| (二) 上解上级支出        | 478,341          |               | -57,445         | 420,896          |
| (三) 调出资金          |                  |               |                 |                  |
| (四) 债务还本支出        | 243,486          |               |                 | 243,486          |
| (五) 债务转贷支出        |                  | 10,000        |                 | 10,000           |
| (六) 增设预算周转金       |                  |               |                 |                  |
| (七) 补充预算稳定调节基金    |                  |               |                 |                  |
| <b>支出总计</b>       | <b>4,748,033</b> | <b>11,000</b> | <b>103,933</b>  | <b>4,862,966</b> |

附表3

## 2022年惠州市本级政府性基金预算收入调整表

单位：万元

| 项 目                | 年初预算数     | 第一次<br>预算调整 | 第二次<br>预算调整 | 调整后预算数    |
|--------------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| 收入总计               | 5,096,757 | 610,000     | -1,313,015  | 4,393,742 |
| 一、政府性基金预算收入        | 3,147,496 | 0           | -1,535,024  | 1,612,472 |
| 港口建设费收入            |           |             |             |           |
| 国家电影事业发展专项资金收入     |           |             |             |           |
| 国有土地收益基金收入         | 63,100    |             | -26,888     | 36,212    |
| 农业土地开发资金收入         | 7,310     |             | -1,234      | 6,076     |
| 国有土地使用权出让收入        | 2,913,086 |             | -1,460,099  | 1,452,987 |
| 彩票公益金收入            | 15,100    |             | 197         | 15,297    |
| 福利彩票公益金收入          | 10,689    |             | 197         | 10,886    |
| 体育彩票公益金收入          | 4,411     |             |             | 4,411     |
| 城市基础设施配套费收入        | 120,000   |             | -43,000     | 77,000    |
| 车辆通行费              |           |             |             |           |
| 污水处理费收入            | 28,900    |             | -4,000      | 24,900    |
| 彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用 |           |             |             |           |
| 其他政府性基金收入          |           |             |             |           |
| 二、转移性收入            | 1,949,262 | 610,000     | 222,009     | 2,781,271 |
| 上级补助收入             | 18,303    |             | 436         | 18,739    |
| 下级上解收入             | 38,000    |             |             | 38,000    |
| 上年结余收入             | 923,462   |             | -3          | 923,459   |
| 调入资金               |           |             |             |           |
| 债务转贷收入             | 969,497   | 610,000     | 221,576     | 1,801,073 |

## 2022年惠州市本级政府性基金预算支出调整表

单位：万元

| 项 目                   | 年初预算数     | 第一次<br>预算调整 | 第二次<br>预算调整 | 调整后预算数    |
|-----------------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| 支出总计                  | 5,096,757 | 610,000     | -1,313,015  | 4,393,742 |
| 一、政府性基金预算支出           | 3,675,389 | 243,600     | -1,132,491  | 2,786,497 |
| 国家电影事业发展专项资金安排的支出     |           |             | 22          | 22        |
| 大中型水库移民后期扶持基金支出       | 700       |             |             | 700       |
| 国有土地使用权出让收入安排的支出      | 2,876,071 |             | -1,126,063  | 1,750,008 |
| 国有土地收益基金安排的支出         | 63,100    |             | -16,888     | 46,212    |
| 农业土地开发资金安排的支出         | 6,000     |             | -334        | 5,666     |
| 城市基础设施配套费安排的支出        | 138,124   |             | -44,663     | 93,461    |
| 污水处理费收入安排的支出          | 33,741    |             |             | 33,741    |
| 车辆通行费安排的支出            | 137       |             |             | 137       |
| 彩票公益金安排的支出            | 5,950     |             | 435         | 6,385     |
| 彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用    | 3,400     |             |             | 3,400     |
| 其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 | 430,000   | 243,600     | 53,000      | 726,600   |
| 地方政府专项债务付息支出          | 117,604   |             | 1,900       | 119,504   |
| 地方政府专项债务发行费用支出        | 561       |             | 100         | 661       |
| 二、转移性支出               | 1,399,301 | 366,400     | -176,524    | 1,589,177 |
| 补助下级支出                | 431,198   |             | -125,124    | 306,074   |
| 上解上级支出                | 43,400    |             | -38,400     | 5,000     |
| 调出资金                  | 280,000   |             | -80,000     | 200,000   |
| 债务还本支出                | 144,703   |             |             | 144,703   |
| 债务转贷支出                | 500,000   | 366,400     | 67,000      | 933,400   |
| 三、年终结余                | 22,068    |             | -4,000      | 18,068    |



## 2022年惠州市本级新增债券资金安排项目明细表

单位：万元

| 序号          | 项目                                       | 支出功能分类  | 金额     |
|-------------|--|---------|--------|
| 市本级 合计      |  |         | 53,000 |
| (一) 市直 合计   |  |         | 19,000 |
| 1           | 广汕铁路惠州段（省定重点项目）                          | 2290402 | 16,500 |
| 2           | 广东省惠州市第二人民医院（市复员退伍军人医院）红花湖院区项目           | 2290402 | 2,500  |
| (二) 大亚湾区 合计 |  |         | 8,000  |
| 1           | 广东省惠州市大亚湾区中大惠亚医院二期建设项目                   | 2290402 | 5,000  |
| 2           | 广东省惠州市大亚湾区排水污水改造提升工程                     | 2290402 | 3,000  |
| (三) 仲恺区 合计  |  |         | 26,000 |
| 1           | 广东省惠州市潼湖生态智慧区红岗新河综合整治工程（一期）              | 2290402 | 4,500  |
| 2           | 广东省惠州市赣深铁路仲恺站站前公交配套工程                    | 2290402 | 10,000 |
| 3           | 广东省惠州市仲恺潼湖生态智慧区红岗片区基础设施项目                | 2290402 | 5,000  |
| 4           | 广东省惠州市仲恺中韩（惠州）产业园起步区项目一潼湖生态智慧大道北（中段）工程项目 | 2290402 | 6,500  |

表6

## 2022年市本级社会保险基金收入预算表

单位：亿元

| 项 目                | 2022年预算数 | 预算调整  | 2022年调整后预算数 |
|--------------------|----------|-------|-------------|
| 市本级社会保险基金收入合计      | 119.23   | 24.62 | 143.85      |
| 一、失业保险基金收入         | 5.21     | 7.09  | 12.30       |
| 其中：保险费收入           | 3.30     | -0.20 | 3.10        |
| 利息收入               | 0.06     |       | 0.06        |
| 财政补贴收入             |          |       |             |
| 上级补助收入             | 1.76     | 7.34  | 9.10        |
| 其他收入               | 0.09     | -0.05 | 0.04        |
| 二、城镇职工基本医疗保险基金收入   | 64.17    | 9.21  | 73.38       |
| 其中：保险费收入           | 60.00    | 9.00  | 69.00       |
| 利息收入               | 2.39     | 0.21  | 2.60        |
| 财政补贴收入             | 1.47     |       | 1.47        |
| 其他收入               | 0.31     |       | 0.31        |
| 三、城乡居民基本养老保险基金收入   | 13.36    | 4.21  | 17.57       |
| 其中：保险费收入           | 1.83     | -0.48 | 1.35        |
| 利息收入               | 0.53     | -0.30 | 0.23        |
| 财政补贴收入             | 10.48    |       | 10.48       |
| 集体补助收入             | 0.01     | 4.99  | 5.00        |
| 其他收入               | 0.51     |       | 0.51        |
| 四、城乡居民基本医疗保险基金收入   | 24.50    |       | 24.50       |
| 其中：保险费收入           | 8.90     |       | 8.90        |
| 利息收入               | 0.09     |       | 0.09        |
| 财政补贴收入             | 15.41    |       | 15.41       |
| 其他收入               | 0.10     |       | 0.10        |
| 五、机关事业单位基本养老保险基金收入 | 11.99    | 4.11  | 16.10       |
| 其中：保险费收入           | 10.41    | 3.27  | 13.68       |
| 利息收入               | 0.12     | 0.05  | 0.17        |
| 财政补贴收入             | 0.30     | -0.30 | 0.00        |
| 转移收入               | 0.24     | 0.31  | 0.55        |
| 上级补助收入             | 0.92     | -0.09 | 0.83        |
| 下级上解收入             | 0.00     | 0.87  | 0.87        |

备注：失业保险基金按市级统筹口径编制2022年全年预算，从2022年7月1日起实行省级统筹。为准确反映我市失业保险基金预决算情况，本次延续使用全年口径编制预算调整方案。

表7

2022年市本级社会保险基金支出预算表

单位：亿元

| 项 目                 | 2022年预算数 | 预算调整  | 2022年调整后预算数 |
|---------------------|----------|-------|-------------|
| 市本级社会保险基金支出合计       | 114.99   | 20.86 | 135.85      |
| 其中：社会保险待遇支出         | 108.75   | 9.52  | 118.27      |
| 一、失业保险基金支出          | 6.13     | 10.35 | 16.48       |
| 1. 失业保险待遇支出         | 2.49     | 0.67  | 3.16        |
| 其中：（1）失业保险金         | 1.73     | 0.52  | 2.25        |
| （2）医疗保险费            | 0.24     | 0.14  | 0.38        |
| （3）丧葬抚恤补助           |          | 0.01  | 0.01        |
| （4）其他费用支出           | 0.52     | 0.00  | 0.52        |
| 2. 稳定岗位补贴支出         | 0.80     | 1.20  | 2.00        |
| 3. 技能提升补贴支出         | 0.04     | 0.04  | 0.08        |
| 4. 上解上级支出           | 2.60     | 2.09  | 4.69        |
| 5. 其他失业保险基金支出       | 0.20     | 6.35  | 6.55        |
| 二、城镇职工基本医疗保险基金支出    | 60.31    | 9.13  | 69.44       |
| 1. 基本医疗保险待遇支出       | 59.50    | 8.50  | 68.00       |
| 其中：（1）统筹基金支出        | 31.50    | 0.50  | 32.00       |
| （2）个人账户基金支出         | 28.00    | 8.00  | 36.00       |
| 2. 其他城镇职工基本医疗保险基金支出 | 0.81     | 0.63  | 1.44        |
| 三、城乡居民基本养老保险基金支出    | 10.26    | 0.30  | 10.56       |
| 1. 养老保险待遇支出         | 10.26    | 0.30  | 10.56       |
| 其中：（1）基础养老金支出       | 9.36     | 0.12  | 9.48        |
| （2）个人账户养老金支出        | 0.77     | 0.18  | 0.95        |
| （3）丧葬抚恤补助支出         | 0.13     |       | 0.13        |
| 2. 其他城乡居民基本养老保险基金支出 | 0.00     |       | 0.00        |
| 四、城乡居民基本医疗保险基金支出    | 24.38    |       | 24.38       |
| 1. 基本医疗保险待遇支出       | 24.18    |       | 24.18       |
| 2. 大病医疗保险支出         | 0.20     |       | 0.20        |
| 3. 其他城乡居民基本医疗保险基金支出 |          |       |             |
| 五、机关事业单位基本养老保险基金支出  | 13.91    | 1.08  | 14.99       |
| 1. 养老保险待遇支出         | 12.32    | 0.05  | 12.37       |
| 2. 上解上级支出           | 1.57     | 0.46  | 2.03        |
| 3. 补助下级支出           | 0.00     | 0.57  | 0.57        |
| 4. 转移支出             | 0.02     |       | 0.02        |

备注：失业保险基金按市级统筹口径编制2022年全年预算，从2022年7月1日起实行省级统筹。为准确反映我市失业保险基金预决算情况，本次延续使用全年口径编制预算调整方案。

表8

## 2022年市本级社会保险基金结余预算表

单位：亿元

| 项 目                    | 2022年预算数 | 预算调整  | 2022年调整后预算数 |
|------------------------|----------|-------|-------------|
| 市本级社会保险基金本年收支结余        | 4.24     | 3.76  | 8.00        |
| 市本级社会保险基金年末累计结余        | 120.47   | 3.76  | 124.23      |
| 一、失业保险基金本年收支结余         | -0.92    | -3.26 | -4.18       |
| 失业保险基金年末累计结余           | 4.67     | -3.26 | 1.41        |
| 二、城镇职工基本医疗保险基金本年收支结余   | 3.86     | 0.08  | 3.94        |
| 城镇职工基本医疗保险基金年末累计结余     | 60.53    | 0.08  | 60.61       |
| 三、城乡居民基本养老保险基金本年收支结余   | 3.10     | 3.91  | 7.01        |
| 城乡居民基本养老保险基金年末累计结余     | 39.42    | 3.91  | 43.33       |
| 四、城乡居民基本医疗保险基金本年收支结余   | 0.12     |       | 0.12        |
| 城乡居民基本医疗保险基金年末累计结余     | 5.72     |       | 5.72        |
| 五、机关事业单位基本养老保险基金本年收支结余 | -1.92    | 3.03  | 1.11        |
| 机关事业单位基本养老保险基金年末累计结余   | 10.13    | 3.03  | 13.16       |