

# 惠州市人民政府

---

惠府案〔2021〕27号

## 惠州市人民政府关于惠州市 2021 年市本级 第三次财政预算调整方案的报告

市人民代表大会常务委员会：

根据《预算法》规定，在预算执行中需要增加或减少预算总支出的，应当进行预算调整；各级政府对于必须进行的预算调整，应当编制预算调整方案；预算调整方案，应当提请本级人大常委会审查和批准。为准确反映 2021 年市本级财政收支变动情况，现将 2021 年市本级第三次财政预算调整方案报告如下：

### 一、预算收支变动事项

#### （一）一般公共预算收支变动事项。

1. 根据省地方政府债券全年发行计划，预计市本级可申请再融资一般债券资金 60.56 亿元，已列入年初预算及预算调整 54.71 亿元，新增 5.85 亿元，其中：市直 1.07 亿元、大亚湾开发区 0.01 亿元、仲恺高新区 4.76 亿元。支出相应增加 5.85 亿元。

2. 大亚湾开发区政府性预计国有土地使用权出让收入减收，基金预算调出到一般公共预算资金减少 16.19 亿元，一般公共预算收支减少 16.19 亿元。

以上事项共调减一般公共预算收支 10.34 亿元。

---

## （二）政府性基金预算收支变动事项。

1. 根据省地方政府债券全年发行计划，预计市本级可申请再融资专项债券资金 24.06 亿元，已列入年初预算及预算调整 18.54 亿元，新增 5.52 亿元，其中：市直 5.42 亿元、仲恺高新区 0.1 亿元。支出相应调增 5.52 亿元。

2. 大亚湾开发区预计国有土地使用权出让收入将减收，调减政府性基金预算土地出让相关收入 26.59 亿元。支出相应调减 26.59 亿元。

3. 仲恺高新区预计国有土地使用权出让收入将增收，调增政府性基金预算土地出让相关收入 41 亿元。支出相应调增 41 亿元。

以上事项共调增政府性基金预算收支 19.93 亿元。

## （三）社保基金预算变动收支事项。

1. 收入方面。市本级社保基金预算收入调增 12.06 亿元。主要调整情况如下：

（1）机关事业单位养老保险基金预算收入调增 7.90 亿元。主要原因如下：

一是原定省属非驻穗单位的机关事业单位养老保险收支年初预算统一纳入省级预算管理，各地区无需编列。根据省财政厅、人力资源社会保障厅的最新要求，本年度省属非驻穗单位机关事业单位养老保险收支应纳入当地预算，预计增加保险费收入 1.23 亿元。

二是完成省属非驻穗机关事业单位养老保险统筹调拨基金

工作（各统筹区将省属机关事业单位养老保险的缴费收入上解至省级专户，省社保基金管理局将待遇资金下拨到各统筹区，由统筹区发放至参保人），增加上级补助收入 **2.49** 亿元。

三是完成省属非驻穗单位机关养老保险清算工作，增加上级补助收入 **3.43** 亿元。

四是养老保险关系转移接续业务增多，预计增加转移收入 **0.60** 亿元。

五是仲恺高新区完成机关事业单位养老保险清算工作，增加保险费收入 **0.15** 亿元。

（2）职工基本医疗保险基金预算收入调增 **4.16** 亿元。主要原因如下：

一是截至今年 8 月底，职工医保参保缴费人数比上年度增加 **6.28** 万人，增幅 **3.64%**，预计全年增加医保基金收入 **3** 亿元。

二是根据《广东省财政厅关于安排新冠病毒疫苗及接种费用省级财政补助资金预算的通知》（粤财社〔2021〕160 号）精神，2 月 6 日至 6 月 30 日新冠病毒疫苗及接种费用由医保基金先负担，后由财政对医保基金给予 **30%** 的补助，预计本阶段增加财政补助收入 **0.99** 亿元。

三是根据审计及各专项检查的要求，追回医保基金多发放的医疗待遇，预计增加收入 **0.17** 亿元。

2. 支出方面。市本级社保基金预算支出调增 **14.82** 亿元，主要调整情况如下：

（1）机关事业单位养老保险基金预算支出调增 **5.47** 亿元。

主要原因如下：

一是将省属非驻穗单位机关事业单位养老保险收支纳入本年度预算，增加待遇支出 **2.46** 亿元。

二是完成省属非驻穗机关事业单位养老保险统筹调拨基金工作，增加上解支出 **1.28** 亿元。

三是完成省属非驻穗单位机关养老保险清算工作的账务处理，增加上解支出 **1.14** 亿元。

四是仲恺高新区完成机关事业单位养老保险清算工作，增加待遇支出 **0.59** 亿元。

（2）职工基本医疗保险基金预算支出调增 **9.35** 亿元。主要原因如下：

一是因参保缴费人数增加，享受医保待遇的人数相应增加，预计医保待遇支出增支 **1.38** 亿元。

二是受疫情影响，预计大规模核酸检测等费用支出增支 **0.8** 亿元。

三是根据《广东省医疗保障局关于印发〈广东省基本医疗保险门诊特定病种管理办法〉的通知》（粤医保规〔2020〕20号）和《关于印发惠州市医疗保障局 卫生健康局 市场监督管理局关于基本医疗保险门诊特定病种的管理办法的通知》（惠医保发〔2021〕40号）精神，我市特定门诊新增 **16** 个病种和 **19** 个无限额病种，预计全年特定门诊支出增支 **1.4** 亿元。

四是根据《广东省医疗保障局 广东省财政厅关于做好新冠病毒疫苗及接种费用预算专项资金有关工作的通知》（粤医保发

〔2021〕8号）和《广东省医疗保障局 广东省财政厅关于开展新冠病毒疫苗及接种费用预算专项资金上解工作的通知》（粤医保函〔2021〕255号）的要求，我市本年度需上解新冠病毒疫苗及接种费用预算专项资金 5.77 亿元。

3. 结余。以上收支事项调整后，市本级社保基金预算本年度年末累计结余调减 2.76 亿元。

## 二、预算收支调整变动方案

### （一）一般公共预算收支调整变动。

市本级一般公共预算总收入由第二次预算调整的 450.54 亿元调整为 440.2 亿元，调减 10.34 亿元，主要是地方政府一般债务转贷收入增加 5.85 亿元、政府性基金预算调入资金减少 16.19 亿元，合计调减 10.34 亿元。

总支出相应调减 10.34 亿元，主要是城乡社区支出减少 16.17 亿元、农林水支出增加 0.54 亿元、节能环保支出增加 0.14 亿元、债务还本支出增加 5.15 亿元，调整后总收支平衡。

### （二）政府性基金预算收支调整变动。

市本级政府性基金预算总收入由第二次调整预算的 537.95 亿元调整为 557.88 亿元，调增 19.93 亿元，主要是地方政府专项债务转贷收入增加 5.52 亿元、国有土地使用权出让收入增加 13.44 亿元、国有土地收益基金收入增加 0.89 亿元、农业土地开发资金收入增加 0.08 亿元。

总支出相应调增 19.93 亿元，主要是国有土地使用权出让收入安排的支出增加 28.69 亿元、调出资金减少 16.19 亿元、债务

还本支出增加 5.42 亿元、上解上级支出增加 2 亿元，调整后总支平衡。

### （三）社保基金预算收支调整变动。

#### 1. 收入调整事项。

市本级社保基金预算收入从年初的 102.32 亿元调整为 114.38 亿元，调增 12.06 亿元。主要调整情况如下：

（1）机关事业单位养老保险基金预算收入从年初预算的 10.55 亿元调整为 18.45 亿元，调增 7.9 亿元。

（2）职工基本医疗保险基金预算收入从年初预算的 52.29 亿元调整为 56.45 亿元，调增 4.16 亿元。

#### 2. 支出调整事项。

市本级社保基金预算支出从年初预算的 97.84 亿元调整为 112.66 亿元，调增 14.82 亿元，主要调整情况如下：

（1）机关事业单位养老保险基金预算支出从年初预算的 9.17 亿元调整为 14.64 亿元，调增 5.47 亿元。

（2）职工基本医疗保险基金预算支出从年初预算的 51.67 亿元调整为 61.02 亿元，调增 9.35 亿元。

#### 3. 结余调整事项。

以上收支事项调整后，本年度年末累计结余从年初预算的 111.95 亿元调整为 109.19 亿元，调减 2.76 亿元。

### 三、地方政府债务限额及余额变动情况

截至 9 月底，省财政厅未正式下达我市 2021 年地方政府债务限额。根据目前地方政府债券发行情况，预计全市债务限额为

977.95 亿元（预计数，下同），其中，一般债务限额为 497.61 亿元、专项债务限额为 480.34 亿元。全市债务余额为 824.43 亿元，其中，一般债务余额为 409.89 亿元、专项债务余额为 414.53 亿元。预计市本级债务限额为 614.42 亿元，其中，一般债务限额为 325.46 亿元、专项债务限额为 288.96 亿元。市本级债务余额为 536.98 亿元，其中，一般债务余额为 283.2 亿元、专项债务余额为 253.78 亿元。全市、市本级债务余额未突破债务限额。

#### 四、其他事项

根据省财政厅关于2021年地方政府新增专项债券再次梳理的工作部署，针对已安排额度但实际用款需求不足的项目可将剩余发行额度调整至其他已发行项目或通过财政部审核的项目上。市本级经2021年第一次、第二次财政预算调整确定的债券项目中有部分项目已安排额度仍未发行，为提高债券资金使用效益，结合项目推进情况，计划调整债券额度共15个项目涉及金额16.3亿元，具体情况如下：

1. 市直的赣深铁路惠州北站综合交通枢纽配套工程（一期）调整 1 亿元额度至赣深铁路惠州北站站房扩大规模项目。

2. 市直的 1 号公路南北轴线（南北轴线）项目调整 9 亿元额度至惠州市智慧停车场项目。

3. 大亚湾开发区的石化工业园区基础设施项目调整 1 亿元额度至大亚湾区第一水质净化厂三期工程。

4. 仲恺高新区的人工智能产业园西部廊道（X204 延长线）新扩建工程项目调整 0.5 亿元额度至仲恺高新区英山片区（军民

融合产业园)基础设施建设项目。

5. 仲恺高新区的人工智能产业园项目调整 4.6 亿元, 其中: 赣深铁路仲恺站站前公交配套工程项目 2 亿元、仲恺区东江科技园新能源产业基地项目 1 亿元、仲恺区惠南高新科技产业园二期 B 片新型城镇化建设项目 1 亿元、仲恺区五一北片区(物流仓储园)基础设施开发建设项目 0.6 亿元。

6. 仲恺高新区的农村人居环境整治工程项目调整 0.2 亿元用于东江科技园中心区开发建设项目。

以上报告, 请予审查批准。

- 附件: 1. 惠州市 2021 年市本级第三次财政预算调整方案附表  
2. 惠州市市直 2021 年第三次财政预算调整方案  
3. 惠州市大亚湾开发区 2021 年第三次财政预算调整方案  
4. 惠州市仲恺高新区 2021 年第三次财政预算调整方案

惠州市人民政府

2021 年 10 月 27 日

## 2021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 | 第三次<br>预算调整 | 调整后预算数    |
|----------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 一、一般公共预算收入     | 2,244,232 |             |             |             | 2,244,232 |
| （一）税收收入        | 1,617,780 |             |             |             | 1,617,780 |
| 增值税            | 546,500   |             |             |             | 546,500   |
| 消费税            |           |             |             |             |           |
| 企业所得税          | 217,112   |             |             |             | 217,112   |
| 个人所得税          | 51,000    |             |             |             | 51,000    |
| 资源税            | 85        |             |             |             | 85        |
| 城市维护建设税        | 162,500   |             |             |             | 162,500   |
| 房产税            | 68,000    |             |             |             | 68,000    |
| 印花税            | 38,412    |             |             |             | 38,412    |
| 城镇土地使用税        | 43,708    |             |             |             | 43,708    |
| 土地增值税          | 236,731   |             |             |             | 236,731   |
| 车船税            | 14,612    |             |             |             | 14,612    |
| 船舶吨税           |           |             |             |             |           |
| 车辆购置税          |           |             |             |             |           |
| 关税             |           |             |             |             |           |
| 耕地占用税          | 16,500    |             |             |             | 16,500    |
| 契税             | 221,153   |             |             |             | 221,153   |
| 烟叶税            |           |             |             |             |           |
| 环境保护税          | 1,467     |             |             |             | 1,467     |
| 其他税收收入         |           |             |             |             |           |
| （二）非税收入        | 626,452   |             |             |             | 626,452   |
| 专项收入           | 327,988   |             |             |             | 327,988   |
| 行政事业性收费收入      | 39,994    |             |             |             | 39,994    |
| 罚没收入           | 41,262    |             |             |             | 41,262    |
| 国有资本经营收入       | 120,000   |             |             |             | 120,000   |
| 国有资源（资产）有偿使用收入 | 66,178    |             |             |             | 66,178    |
| 捐赠收入           |           |             |             |             |           |
| 政府住房基金收入       | 30,530    |             |             |             | 30,530    |
| 其他收入           | 500       |             |             |             | 500       |
| 二、转移性收入        | 2,141,962 | 117,489     | 1,680       | -103,381    | 2,157,750 |
| （一）上级补助收入      | 271,691   |             |             |             | 271,691   |
| 返还性收入          | 132,430   |             |             |             | 132,430   |
| 一般性转移支付收入      | 94,393    |             |             |             | 94,393    |
| 专项转移支付收入       | 44,868    |             |             |             | 44,868    |
| （二）下级上解收入      | 260,000   |             |             |             | 260,000   |
| （三）调入资金        | 1,100,698 |             |             | -161,855    | 938,843   |
| 动用预算稳定调节基金     | 626,658   |             |             |             | 626,658   |
| 政府性基金预算调入资金    | 466,800   |             |             | -161,855    | 304,945   |
| 国有资本经营预算调入资金   | 7,240     |             |             |             | 7,240     |
| 其他调入资金         |           |             |             |             |           |
| （四）债务转贷收入      | 429,600   | 117,489     | 1,680       | 58,474      | 607,243   |
| 地方政府一般债务转贷收入   | 429,600   | 117,489     | 1,680       | 58,474      | 607,243   |
| （五）上年结余收入      | 79,973    |             |             |             | 79,973    |
| 收入总计           | 4,386,194 | 117,489     | 1,680       | -103,381    | 4,401,982 |

## 2021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 | 第三次<br>预算调整 | 调整后预算数    |
|-------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| <b>一、一般公共预算支出</b> | 3,011,314 | 117,489     | 1,680       | -154,881    | 2,975,602 |
| 一般公共预算服务支出        | 393,674   |             |             |             | 393,674   |
| 国防支出              | 2,726     |             |             |             | 2,726     |
| 公共安全支出            | 297,078   |             |             |             | 297,078   |
| 教育支出              | 326,295   |             |             |             | 326,295   |
| 科学技术支出            | 159,980   |             |             |             | 159,980   |
| 文化旅游体育与传媒支出       | 51,897    |             |             |             | 51,897    |
| 社会保障和就业支出         | 276,202   |             |             |             | 276,202   |
| 卫生健康支出            | 192,701   |             |             |             | 192,701   |
| 节能环保支出            | 98,643    | 3,154       |             | 1,407       | 103,204   |
| 城乡社区支出            | 633,024   | 44,335      |             | -161,711    | 515,648   |
| 农林水支出             | 111,951   |             | 1,680       | 5,423       | 119,054   |
| 交通运输支出            | 155,401   | 70,000      |             |             | 225,401   |
| 资源勘探工业信息等支出       | 11,311    |             |             |             | 11,311    |
| 商业服务业等支出          | 7,488     |             |             |             | 7,488     |
| 金融支出              | 740       |             |             |             | 740       |
| 援助其他地区支出          | 5,804     |             |             |             | 5,804     |
| 自然资源海洋气象等支出       | 33,038    |             |             |             | 33,038    |
| 住房保障支出            | 32,819    |             |             |             | 32,819    |
| 粮油物资储备支出          | 14,141    |             |             |             | 14,141    |
| 灾害防治及应急管理支出       | 40,037    |             |             |             | 40,037    |
| 预备费               | 44,200    |             |             |             | 44,200    |
| 其他支出              | 10,313    |             |             |             | 10,313    |
| 债务付息支出            | 111,173   |             |             |             | 111,173   |
| 债务发行费用支出          | 680       |             |             |             | 680       |
| <b>二、转移性支出</b>    | 1,374,880 |             |             | 51,500      | 1,426,380 |
| （一）补助下级支出         | 504,401   |             |             |             | 504,401   |
| 返还性支出             | 659       |             |             |             | 659       |
| 一般性转移支付支出         | 363,161   |             |             |             | 363,161   |
| 专项转移支付支出          | 140,581   |             |             |             | 140,581   |
| （二）上解上级支出         | 285,567   |             |             |             | 285,567   |
| （三）调出资金           |           |             |             |             |           |
| （四）债务还本支出         | 584,912   |             |             | 51,500      | 636,412   |
| （五）债务转贷支出         |           |             |             |             |           |
| （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>       | 4,386,194 | 117,489     | 1,680       | -103,381    | 4,401,982 |

附表3

## 2021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 | 第三次<br>预算调整 | 调整后预算数    |
|--------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 收入总计               | 4,606,045 | 398,435     | 375,000     | 199,292     | 5,578,772 |
| 一、政府性基金预算收入        | 3,652,298 |             |             | 144,092     | 3,796,390 |
| 港口建设费收入            | 2,600     |             |             |             | 2,600     |
| 国家电影事业发展专项资金收入     |           |             |             |             |           |
| 国有土地收益基金收入         | 92,985    |             |             | 8,856       | 101,841   |
| 农业土地开发资金收入         | 9,065     |             |             | 797         | 9,862     |
| 国有土地使用权出让收入        | 3,398,232 |             |             | 134,439     | 3,532,671 |
| 彩票公益金收入            | 9,606     |             |             |             | 9,606     |
| 福利彩票公益金收入          |           |             |             |             |           |
| 体育彩票公益金收入          |           |             |             |             |           |
| 城市基础设施配套费收入        | 115,000   |             |             |             | 115,000   |
| 车辆通行费              |           |             |             |             |           |
| 污水处理费收入            | 24,810    |             |             |             | 24,810    |
| 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            | 953,747   | 398,435     | 375,000     | 55,200      | 1,782,382 |
| 上级补助收入             | 4,155     |             |             |             | 4,155     |
| 下级上解收入             | 50,000    |             |             |             | 50,000    |
| 上年结余收入             | 829,592   |             |             |             | 829,592   |
| 调入资金               |           |             |             |             |           |
| 债务转贷收入             | 70,000    | 398,435     | 375,000     | 55,200      | 898,635   |

## 2021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 | 第三次<br>预算调整 | 调整后预算数    |
|-----------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 支出总计                  | 4,606,045 | 398,435     | 375,000     | 199,292     | 5,578,772 |
| 一、政府性基金预算支出           | 3,476,822 | 398,435     | 375,000     | 286,947     | 4,537,204 |
| 国家电影事业发展专项资金安排的支出     |           |             |             |             |           |
| 大中型水库移民后期扶持基金支出       |           |             |             |             |           |
| 国有土地使用权出让收入安排的支出      | 3,137,219 | 115,435     |             | 286,947     | 3,539,601 |
| 国有土地收益基金安排的支出         | 92,985    |             |             |             | 92,985    |
| 农业土地开发资金安排的支出         | 6,743     |             |             |             | 6,743     |
| 城市基础设施配套费安排的支出        | 116,263   |             |             |             | 116,263   |
| 污水处理费收入安排的支出          | 24,810    |             |             |             | 24,810    |
| 车辆通行费安排的支出            |           |             |             |             |           |
| 港口建设费安排的支出            | 1,488     |             |             |             | 1,488     |
| 彩票公益金安排的支出            | 7,711     |             |             |             | 7,711     |
| 彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用    | 1,432     |             |             |             | 1,432     |
| 其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 |           | 283,000     | 375,000     |             | 658,000   |
| 地方政府专项债务付息支出          | 87,681    |             |             |             | 87,681    |
| 地方政府专项债务发行费用支出        | 490       |             |             |             | 490       |
| 二、转移性支出               | 1,090,198 |             |             | -87,655     | 1,002,543 |
| 补助下级支出                | 134,202   |             |             |             | 134,202   |
| 上解上级支出                | 302,759   |             |             | 20,000      | 322,759   |
| 调出资金                  | 466,800   |             |             | -161,855    | 304,945   |
| 债务还本支出                | 186,437   |             |             | 54,200      | 240,637   |
| 债务转贷支出                |           |             |             |             |           |
| 三、年终结余                | 39,025    |             |             |             | 39,025    |

2021年惠州市本级预算调整支出项目明细表

单位：万元

| 序号            | 项目                          | 支出功能分类  | 金额       | 备注                               |
|---------------|-----------------------------|---------|----------|----------------------------------|
| 市本级 合计        |                             |         | 95,911   |                                  |
| 一、一般公共预算支出项目  |                             |         | -103,381 |                                  |
| (一) 市直 合计     |                             |         | 10,700   |                                  |
| 1             | 惠州大堤（南堤）堤路贯通工程七联堤紫金村至学田山项目  | 2310399 | 10,700   |                                  |
| (二) 大亚湾区 合计   |                             |         | -161,711 |                                  |
| 1             | 财政扶持资金                      | 2129999 | -161,711 | 用于扶持恒力石化PTA项目                    |
| (三) 仲恺区 合计    |                             |         | 47,630   |                                  |
| 1             | 沥林英山公路改造工程                  | 2310399 | 40,800   |                                  |
| 2             | 再融资债券腾出资金安排的支出              | 2119999 | 1,407    |                                  |
|               |                             | 2139999 | 5,423    |                                  |
| 二、政府性基金预算支出项目 |                             |         | 199,292  |                                  |
| (一) 市直 合计     |                             |         | 54,200   |                                  |
| 1             | 广东省仁化（湘粤界）至博罗公路             | 2310411 | 50,000   |                                  |
| 2             | 购买中共中央储备粮直属库陈江库区的土地、仓房及附属设施 | 2310411 | 4,200    |                                  |
| (二) 大亚湾区 合计   |                             |         | -265,908 |                                  |
| 1             | 霞涌新材料创新产业园项目                | 2120801 | -61,459  |                                  |
| 2             | 国有土地使用权出让收入安排的支出            | 2120899 | -42,594  | 原再融资债券还本腾出资金，未安排具体项目，为平衡收支，将其调减。 |
| 3             | 调入一般公共预算资金                  | 2300803 | -161,855 |                                  |
| (三) 仲恺区 合计    |                             |         | 411,000  |                                  |
| 1             | 城市更新项目改造补偿费用                | 2120801 | 180,000  |                                  |
| 2             | 征地拆迁补偿及购买指标款                | 2120801 | 90,000   |                                  |
| 3             | 潼湖生态智慧区征地拆迁与土地开发建设项目        | 2120801 | 60,000   |                                  |
| 4             | 人工智能发展中心征地拆迁与土地开发建设项目       | 2120801 | 60,000   |                                  |
| 5             | 国有土地使用权出让收入上解上级支出           | 2300402 | 20,000   |                                  |
| 6             | 再融资债券腾出资金安排的支出              | 2120899 | 1,000    |                                  |

表6

## 2021年惠州市本级社会保险基金收入调整表

单位：亿元

| 项目                 | 2021年年初预算 | 预算调整  | 2021年调整后预算 |
|--------------------|-----------|-------|------------|
| 社会保险基金收入合计         | 102.32    | 12.06 | 114.38     |
| 一、失业保险基金收入         | 3.04      |       | 3.04       |
| 其中：保险费收入           | 2.73      |       | 2.73       |
| 利息收入               | 0.19      |       | 0.19       |
| 财政补贴收入             |           |       |            |
| 其他收入               | 0.12      |       | 0.12       |
| 二、城镇职工基本医疗保险基金收入   | 52.29     | 4.16  | 56.45      |
| 其中：保险费收入           | 50.00     | 3.00  | 53.00      |
| 利息收入               | 2.18      |       | 2.18       |
| 财政补贴收入             |           | 0.99  | 0.99       |
| 其他收入               | 0.11      | 0.17  | 0.28       |
| 三、城乡居民基本养老保险基金收入   | 13.73     |       | 13.73      |
| 其中：保险费收入           | 1.69      |       | 1.69       |
| 利息收入               | 0.61      |       | 0.61       |
| 财政补贴收入             | 11.34     |       | 11.34      |
| 其他收入               | 0.09      |       | 0.09       |
| 四、城乡居民基本医疗保险基金收入   | 22.71     |       | 22.71      |
| 其中：保险费收入           | 8.00      |       | 8.00       |
| 利息收入               | 0.10      |       | 0.10       |
| 财政补贴收入             | 14.61     |       | 14.61      |
| 其他收入               |           |       |            |
| 五、机关事业单位基本养老保险基金收入 | 10.55     | 7.90  | 18.45      |
| 其中：保险费收入           | 9.26      | 1.38  | 10.64      |
| 利息收入               | 0.15      |       | 0.15       |
| 财政补贴收入             | 1.10      |       | 1.10       |
| 转移收入               | 0.04      | 0.60  | 0.64       |
| 上级补助收入             | 0         | 5.92  | 5.92       |

表7

## 2021年惠州市本级社会保险基金支出调整表

单位：亿元

| 项 目                | 2021年年初预算 | 预算调整  | 2021年调整后预算 |
|--------------------|-----------|-------|------------|
| 社会保险基金支出合计         | 97.84     | 14.82 | 112.66     |
| 一、失业保险基金支出         | 3.79      |       | 3.79       |
| 其中： 失业保险待遇支出       | 2.25      |       | 2.25       |
| 其他失业保险基金支出         | 1.54      |       | 1.54       |
| 二、城镇职工基本医疗保险基金支出   | 51.67     | 9.35  | 61.02      |
| 其中： 基本医疗保险待遇支出     | 51.66     | 3.58  | 55.24      |
| 其他职工基本医疗保险基金支出     | 0.01      | 5.77  | 5.78       |
| 三、城乡居民基本养老保险基金支出   | 10.52     |       | 10.52      |
| 其中： 养老保险待遇支出       | 10.52     |       | 10.52      |
| 其他城乡居民基本养老保险基金支出   |           |       |            |
| 四、城乡居民基本医疗保险基金支出   | 22.69     |       | 22.69      |
| 其中： 基本医疗保险待遇支出     | 22.40     |       | 22.40      |
| 大病保险支出             | 0.29      |       | 0.29       |
| 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 | 9.17      | 5.47  | 14.64      |
| 其中： 养老保险待遇支出       | 9.16      | 3.05  | 12.21      |
| 上解上级支出             | 0         | 2.42  | 2.42       |
| 其他机关事业单位基本养老保险基金支出 | 0.01      |       | 0.01       |

表8

## 2021年市本级社会保险基金结余调整表

单位：亿元

| 项 目                    | 2021年年初预算 | 预算调整  | 2021年调整后预算 |
|------------------------|-----------|-------|------------|
| 社会保险基金本年收支结余           | 4.48      | -2.76 | 1.72       |
| 社会保险基金年末累计结余           | 111.95    | -2.76 | 109.19     |
| 一、失业保险基金本年收支结余         | -0.75     |       | -0.75      |
| 失业保险基金年末累计结余           | 3.71      |       | 3.71       |
| 二、城镇职工基本医疗保险基金本年收支结余   | 0.62      | -5.19 | -4.57      |
| 城镇职工基本医疗保险基金年末累计结余     | 58.54     | -5.19 | 53.35      |
| 三、城乡居民基本养老保险基金本年收支结余   | 3.21      |       | 3.21       |
| 城乡居民基本养老保险基金年末累计结余     | 34.69     |       | 34.69      |
| 四、城乡居民基本医疗保险基金本年收支结余   | 0.02      |       | 0.02       |
| 城乡居民基本医疗保险基金年末累计结余     | 5.12      |       | 5.12       |
| 五、机关事业单位基本养老保险基金本年收支结余 | 1.38      | 2.43  | 3.81       |
| 机关事业单位基本养老保险基金年末累计结余   | 9.89      | 2.43  | 12.32      |

## 惠州市市直2021年第三次财政预算 调整方案

根据《预算法》规定，在预算执行中需要增加或减少预算总支出的，应当进行预算调整，编制预算调整方案，提请市人大常委会审查和批准。为准确反映 2021 年市直财政收支变动情况，草拟了 2021 年第三次市直财政预算调整方案，具体情况如下：

### 一、一般公共预算调整事项

一般公共预算总收入由第二次预算调整的 273.63 亿元调整为 274.7 亿元，调增 1.07 亿元，主要是地方政府一般债务转贷收入增加 1.07 亿元。总支出相应调增 1.07 亿元，调整为 274.7 亿元（详见附表），调整后总收支平衡。

#### （一）收入调整事项

一般公共预算总收入由第二次预算调整的 273.63 亿元调整为 274.7 亿元，调增 1.07 亿元，主要是新增再融资债券资金 1.07 亿元。

#### （二）支出调整事项

一般公共预算总支出由第二次预算调整的 273.63 亿元调整为 274.7 亿元，调增 1.07 亿元，主要是债务还本支出增加 1.07 亿元。

## 二、政府性基金预算调整事项

政府性基金预算总收入由第二次预算调整的253.4亿元调整为258.82亿元，调增5.42亿元，主要是地方政府专项债务转贷收入增加5.42亿元。总支出相应调增5.42亿元，调整为258.82亿元（详见附表），调整后总收支平衡。

### （一）收入调整事项

政府性基金预算总收入由第二次预算调整的 253.4 亿元调整为 258.82 亿元，调增 5.42 亿元，主要是新增再融资债券资金 5.42 亿元。

### （二）支出调整事项

政府性基金预算总支出由第二次预算调整的 253.4 亿元调整为 258.82 亿元，调增 5.42 亿元，主要是债务还本支出增加 5.42 亿元。

## 三、社保基金预算调整事项

### （一）收入调整事项

市直社保基金预算收入从年初预算的 99.38 亿元调整为 111.26 亿元，调增 11.88 亿元。主要调整情况如下：

1.机关事业单位养老保险基金预算收入从年初预算的 7.61 亿元调整为 15.33 亿元，调增 7.72 亿元。主要原因如下：

（1）省属非驻穗单位的机关事业单位养老保险收支年初预算统一纳入省级预算管理，各地区无需编列。根据省财政厅、省人社厅的最新要求，本年度省属非驻穗单位机关事业单位养老保险收支应纳入当地预算，预计增加保险费收入

1.23 亿元。

(2) 完成省属非驻穗机关事业单位养老保险统筹调拨基金工作(各统筹区将省属机关事业单位养老保险的缴费收入上解至省级专户,省社保局将待遇资金下拨到各统筹区,由统筹区发放至参保人),预计增加上级补助收入 2.46 亿元。

(3) 完成省属非驻穗单位机关养老保险清算工作的账务处理,预计增加上级补助收入 3.43 亿元。

(4) 养老保险关系转移接续业务增多,预计增加转移收入 0.60 亿元。

2.职工基本医疗保险基金预算收入从年初预算的 52.29 亿元调整为 56.45 亿元,调增 4.16 亿元。

(1) 截至今年 8 月底,职工医保参保缴费人数比上年底增加 6.28 万人,增幅 3.64%,预计增加医保基金收入 3 亿元。

(2) 根据《广东省财政厅关于安排新冠病毒疫苗及接种费用省级财政补助资金预算的通知》(粤财社〔2021〕160 号)精神,2 月 6 日至 6 月 30 日新冠病毒疫苗及接种费用由医保基金先负担,后由财政对医保基金给予 30%的补助,预计本阶段增加财政补助收入 0.99 亿元。

(3) 根据审计及各专项检查的要求,追回医保基金多发放的医疗待遇,预计增加收入 0.17 亿元。

## (二) 支出调整事项

市直社保基金预算支出从年初预算的 96.22 亿元调整为

110.21 亿元，调增 13.99 亿元，主要调整情况如下：

1.机关事业单位养老保险基金预算支出从年初预算的 7.55 亿元调整为 12.19 亿元，调增 4.64 亿元。主要原因如下：

（1）将省属非驻穗单位机关事业单位养老保险收支纳入本年度预算，预计增加待遇支出 2.46 亿元。

（2）完成省属非驻穗机关事业单位养老保险统筹调拨基金工作，预计增加上解支出 1.23 亿元。

（3）完成省属非驻穗单位机关养老保险清算工作的账务处理，预计增加上解支出 0.95 亿元。

2.职工基本医疗保险基金预算支出从年初预算的 51.67 亿元调整为 61.02 亿元，调增 9.35 亿元。主要原因如下：

（1）因参保缴费人数增加，享受医保待遇的人数相应增加，预计医保待遇支出增支 1.38 亿元。

（2）受疫情影响，预计大规模核酸检测等费用支出增支 0.8 亿元。

（3）根据《广东省医疗保障局关于印发<广东省基本医疗保险门诊特定病种管理办法>的通知》（粤医保规〔2020〕20 号文）和《关于印发惠州市医疗保障局 卫生健康局 市场监督管理局关于基本医疗保险门诊特定病种的管理办法的通知》（惠医保发〔2021〕40 号）精神，我市特定门诊新增 16 个病种和 19 个无限额病种，预计全年特定门诊支出增支 1.4 亿元。

（4）根据《广东省医疗保障局 广东省财政厅关于做好

新冠病毒疫苗及接种费用预算专项资金有关工作的通知》（粤医保发〔2021〕8号文）和《广东省医疗保障局 广东省财政厅 关于开展新冠病毒疫苗及接种费用预算专项资金上解工作的通知》（粤医保函〔2021〕255号）的要求，我市本年度需上解新冠病毒疫苗及接种费用预算专项资金 5.77 亿元（目前我市已分三批上解合计 5.37 亿元，第四批 0.40 亿元预计在 10 月 15 日前上解至省级社保基金财政专户）。

### （三）结余调整事项

以上收支事项调整后，年末累计结余从 102.86 亿元调整为 100.75 亿元，调减 2.11 亿元。

## 四、地方政府债务限额及余额变动情况

截至9月末，省财政厅未正式下达我市2021年地方政府债务限额。根据目前债券发行情况，预计市直债务限额为419.57亿元，其中，一般债务限额为247.66亿元，专项债务限额为171.91亿元。市直债务余额为369.54亿元，其中，一般债务余额为211.85亿元、专项债务余额为157.69亿元。市直债务余额未突破债务限额。

## 五、其他事项

根据省财政厅关于2021年地方政府新增专项债券再次梳理的工作部署，针对已安排额度但实际用款需求不足的项目可将剩余发行额度调整至其他已发行项目或通过财政部审核的项目上。市直经2021年第一次、第二次财政预算调整确定的债券项目中有部分项目已安排额度仍未发行，为提高

债券资金使用效益，结合项目推进情况，市直计划调整债券额度共4个项目涉及金额10亿元，具体情况如下：

1.赣深铁路惠州北站综合交通枢纽配套工程（一期）调整1亿元额度至赣深铁路惠州北站站房扩大规模项目。

2.1号公路南北轴线（南北轴线）项目调整9亿元额度至惠州市智慧停车场项目。

附件：惠州市市直 2021 年第三次财政预算调整方案附表

# 2021年惠州市市直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 | 第三次<br>预算调整 | 调整后预算数    |
|----------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 一、一般公共预算收入     | 1,238,000 |             |             |             | 1,238,000 |
| （一）税收收入        | 745,000   |             |             |             | 745,000   |
| 增值税            | 260,000   |             |             |             | 260,000   |
| 消费税            |           |             |             |             |           |
| 企业所得税          | 100,000   |             |             |             | 100,000   |
| 个人所得税          | 26,000    |             |             |             | 26,000    |
| 资源税            |           |             |             |             |           |
| 城市维护建设税        | 90,000    |             |             |             | 90,000    |
| 房产税            | 36,000    |             |             |             | 36,000    |
| 印花稅            | 20,000    |             |             |             | 20,000    |
| 城镇土地使用税        | 19,000    |             |             |             | 19,000    |
| 土地增值税          | 70,000    |             |             |             | 70,000    |
| 车船税            | 13,000    |             |             |             | 13,000    |
| 船舶吨税           |           |             |             |             |           |
| 车辆购置税          |           |             |             |             |           |
| 关税             |           |             |             |             |           |
| 耕地占用税          | 10,000    |             |             |             | 10,000    |
| 契税             | 100,000   |             |             |             | 100,000   |
| 烟叶税            |           |             |             |             |           |
| 环境保护税          | 1,000     |             |             |             | 1,000     |
| 其他税收收入         |           |             |             |             |           |
| （二）非税收入        | 493,000   |             |             |             | 493,000   |
| 专项收入           | 240,000   |             |             |             | 240,000   |
| 行政事业性收费收入      | 23,000    |             |             |             | 23,000    |
| 罚没收入           | 30,000    |             |             |             | 30,000    |
| 国有资本经营收入       | 120,000   |             |             |             | 120,000   |
| 国有资源（资产）有偿使用收入 | 50,000    |             |             |             | 50,000    |
| 捐赠收入           |           |             |             |             |           |
| 政府住房基金收入       | 30,000    |             |             |             | 30,000    |
| 其他收入           |           |             |             |             |           |
| 二、转移性收入        | 1,383,967 | 114,335     |             | 10,700      | 1,509,002 |
| （一）上级补助收入      | 144,927   |             |             |             | 144,927   |
| 返还性收入          | 85,818    |             |             |             | 85,818    |
| 一般性转移支付收入      | 34,608    |             |             |             | 34,608    |
| 专项转移支付收入       | 24,501    |             |             |             | 24,501    |
| （二）下级上解收入      | 260,000   |             |             |             | 260,000   |
| （三）调入资金        | 609,040   |             |             |             | 609,040   |
| 动用预算稳定调节基金     | 435,000   |             |             |             | 435,000   |
| 政府性基金预算调入资金    | 166,800   |             |             |             | 166,800   |
| 国有资本经营预算调入资金   | 7,240     |             |             |             | 7,240     |
| 其他调入资金         |           |             |             |             |           |
| （四）债务转贷收入      | 300,000   | 114,335     |             | 10,700      | 425,035   |
| 地方政府一般债务转贷收入   | 300,000   | 114,335     |             | 10,700      | 425,035   |
| （五）上年结余收入      | 70,000    |             |             |             | 70,000    |
| 收入总计           | 2,621,967 | 114,335     |             | 10,700      | 2,747,002 |

## 2021年惠州市市直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 | 第三次<br>预算调整 | 调整后预算数    |
|-------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| <b>一、一般公共预算支出</b> | 1,597,399 | 114,335     |             |             | 1,711,734 |
| 一般公共预算服务支出        | 238,848   |             |             |             | 238,848   |
| 国防支出              | 2,701     |             |             |             | 2,701     |
| 公共安全支出            | 213,728   |             |             |             | 213,728   |
| 教育支出              | 168,559   |             |             |             | 168,559   |
| 科学技术支出            | 79,591    |             |             |             | 79,591    |
| 文化旅游体育与传媒支出       | 36,482    |             |             |             | 36,482    |
| 社会保障和就业支出         | 199,192   |             |             |             | 199,192   |
| 卫生健康支出            | 104,413   |             |             |             | 104,413   |
| 节能环保支出            | 36,610    |             |             |             | 36,610    |
| 城乡社区支出            | 89,997    | 44,335      |             |             | 134,332   |
| 农林水支出             | 78,288    |             |             |             | 78,288    |
| 交通运输支出            | 137,678   | 70,000      |             |             | 207,678   |
| 资源勘探工业信息等支出       | 4,131     |             |             |             | 4,131     |
| 商业服务业等支出          | 1,920     |             |             |             | 1,920     |
| 金融支出              | 180       |             |             |             | 180       |
| 援助其他地区支出          | 5,804     |             |             |             | 5,804     |
| 自然资源海洋气象等支出       | 13,590    |             |             |             | 13,590    |
| 住房保障支出            | 31,819    |             |             |             | 31,819    |
| 粮油物资储备支出          | 10,731    |             |             |             | 10,731    |
| 灾害防治及应急管理支出       | 14,551    |             |             |             | 14,551    |
| 预备费               | 30,000    |             |             |             | 30,000    |
| 其他支出              | 9,813     |             |             |             | 9,813     |
| 债务付息支出            | 88,173    |             |             |             | 88,173    |
| 债务发行费用支出          | 600       |             |             |             | 600       |
| <b>二、转移性支出</b>    | 1,024,569 |             |             | 10,700      | 1,035,269 |
| （一）补助下级支出         | 504,401   |             |             |             | 504,401   |
| 返还性支出             | 659       |             |             |             | 659       |
| 一般性转移支付支出         | 363,161   |             |             |             | 363,161   |
| 专项转移支付支出          | 140,581   |             |             |             | 140,581   |
| （二）上解上级支出         | 75,000    |             |             |             | 75,000    |
| （三）调出资金           |           |             |             |             |           |
| （四）债务还本支出         | 445,168   |             |             | 10,700      | 455,868   |
| （五）债务转贷支出         |           |             |             |             |           |
| （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>       | 2,621,967 | 114,335     |             | 10,700      | 2,747,002 |

附表3

## 2021年惠州市市直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 | 第三次<br>预算调整 | 调整后预算数    |
|--------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 收入总计               | 2,160,189 | 223,779     | 150,000     | 54,200      | 2,588,168 |
| 一、政府性基金预算收入        | 1,403,166 |             |             |             | 1,403,166 |
| 港口建设费收入            | 2,600     |             |             |             | 2,600     |
| 国家电影事业发展专项资金收入     |           |             |             |             |           |
| 国有土地收益基金收入         | 40,000    |             |             |             | 40,000    |
| 农业土地开发资金收入         | 600       |             |             |             | 600       |
| 国有土地使用权出让收入        | 1,279,400 |             |             |             | 1,279,400 |
| 彩票公益金收入            | 8,566     |             |             |             | 8,566     |
| 福利彩票公益金收入          | 4,586     |             |             |             | 4,586     |
| 体育彩票公益金收入          | 3,980     |             |             |             | 3,980     |
| 城市基础设施配套费收入        | 60,000    |             |             |             | 60,000    |
| 车辆通行费              |           |             |             |             |           |
| 污水处理费收入            | 12,000    |             |             |             | 12,000    |
| 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            | 757,023   | 223,779     | 150,000     | 54,200      | 1,185,002 |
| 上级补助收入             | 2,931     |             |             |             | 2,931     |
| 下级上解收入             | 50,000    |             |             |             | 50,000    |
| 上年结余收入             | 654,092   |             |             |             | 654,092   |
| 调入资金               |           |             |             |             |           |
| 债务转贷收入             | 50,000    | 223,779     | 150,000     | 54,200      | 477,979   |

## 2021年惠州市市直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 | 第三次<br>预算调整 | 调整后预算数    |
|-----------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 支出总计                  | 2,160,189 | 223,779     | 150,000     | 54,200      | 2,588,168 |
| 一、政府性基金预算支出           | 1,506,382 | 223,779     | 150,000     |             | 1,880,161 |
| 国家电影事业发展专项资金安排的支出     |           |             |             |             |           |
| 大中型水库移民后期扶持基金支出       |           |             |             |             |           |
| 国有土地使用权出让收入安排的支出      | 1,325,024 | 63,779      |             |             | 1,388,803 |
| 国有土地收益基金安排的支出         | 40,000    |             |             |             | 40,000    |
| 农业土地开发资金安排的支出         |           |             |             |             |           |
| 城市基础设施配套费安排的支出        | 61,263    |             |             |             | 61,263    |
| 污水处理费收入安排的支出          | 12,000    |             |             |             | 12,000    |
| 车辆通行费安排的支出            |           |             |             |             |           |
| 港口建设费安排的支出            | 1,488     |             |             |             | 1,488     |
| 彩票公益金安排的支出            | 6,004     |             |             |             | 6,004     |
| 彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用    | 1,432     |             |             |             | 1,432     |
| 其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 |           | 160,000     | 150,000     |             | 310,000   |
| 地方政府专项债务付息支出          | 58,681    |             |             |             | 58,681    |
| 地方政府专项债务发行费用支出        | 490       |             |             |             | 490       |
| 二、转移性支出               | 614,782   |             |             | 54,200      | 668,982   |
| 补助下级支出                | 134,202   |             |             |             | 134,202   |
| 上解上级支出                | 200,000   |             |             |             | 200,000   |
| 调出资金                  | 166,800   |             |             |             | 166,800   |
| 债务还本支出                | 113,780   |             |             | 54,200      | 167,980   |
| 债务转贷支出                |           |             |             |             |           |
| 三、年终结余                | 39,025    |             |             |             | 39,025    |

附表5

## 2021年惠州市市直预算调整支出项目明细表

单位：万元

| 序号            | 项目                          | 支出功能分类  | 金额     |
|---------------|-----------------------------|---------|--------|
| 一、一般公共预算支出项目  |                             |         | 10,700 |
| 1             | 惠州大堤（南堤）堤路贯通工程七联堤紫金村至学田山项目  | 2310399 | 10,700 |
| 二、政府性基金预算支出项目 |                             |         | 54,200 |
| 1             | 广东省仁化（湘粤界）至博罗公路             | 2310411 | 50,000 |
| 2             | 购买中共中央储备粮直属库陈江库区的土地、仓房及附属设施 | 2310411 | 4,200  |

表6

## 2020年惠州市市直社会保险基金收入调整表

单位：亿元

| 项目                 | 2021年年初预算 | 预算调整  | 2021年调整后预算 |
|--------------------|-----------|-------|------------|
| 社会保险基金收入合计         | 99.38     | 11.88 | 111.26     |
| 一、失业保险基金收入         | 3.04      |       | 3.04       |
| 其中：保险费收入           | 2.73      |       | 2.73       |
| 利息收入               | 0.19      |       | 0.19       |
| 财政补贴收入             |           |       |            |
| 其他收入               | 0.12      |       | 0.12       |
| 二、城镇职工基本医疗保险基金收入   | 52.29     | 4.16  | 56.45      |
| 其中：保险费收入           | 50.00     | 3.00  | 53.00      |
| 利息收入               | 2.18      |       | 2.18       |
| 财政补贴收入             |           | 0.99  | 0.99       |
| 其他收入               | 0.11      | 0.17  | 0.28       |
| 三、城乡居民基本养老保险基金收入   | 13.73     |       | 13.73      |
| 其中：保险费收入           | 1.69      |       | 1.69       |
| 利息收入               | 0.61      |       | 0.61       |
| 财政补贴收入             | 11.34     |       | 11.34      |
| 其他收入               | 0.09      |       | 0.09       |
| 四、城乡居民基本医疗保险基金收入   | 22.71     |       | 22.71      |
| 其中：保险费收入           | 8.00      |       | 8.00       |
| 利息收入               | 0.10      |       | 0.10       |
| 财政补贴收入             | 14.61     |       | 14.61      |
| 其他收入               |           |       |            |
| 五、机关事业单位基本养老保险基金收入 | 7.61      | 7.72  | 15.33      |
| 其中：保险费收入           | 6.46      | 1.23  | 7.69       |
| 利息收入               | 0.04      |       | 0.04       |
| 财政补贴收入             | 1.10      |       | 1.10       |
| 转移收入               | 0.01      | 0.60  | 0.61       |
| 上级补助收入             | 0         | 5.89  | 5.89       |

表7

## 2020年惠州市市直社会保险基金支出调整表

单位：亿元

| 项 目                | 2021年年初预算 | 预算调整  | 2021年调整后预算 |
|--------------------|-----------|-------|------------|
| 社会保险基金支出合计         | 96.22     | 13.99 | 110.21     |
| 一、失业保险基金支出         | 3.79      |       | 3.79       |
| 其中： 失业保险待遇支出       | 2.25      |       | 2.25       |
| 其他失业保险基金支出         | 1.54      |       | 1.54       |
| 二、城镇职工基本医疗保险基金支出   | 51.67     | 9.35  | 61.02      |
| 其中： 基本医疗保险待遇支出     | 51.66     | 3.58  | 55.24      |
| 其他职工基本医疗保险基金支出     | 0.01      | 5.77  | 5.78       |
| 三、城乡居民基本养老保险基金支出   | 10.52     |       | 10.52      |
| 其中： 养老保险待遇支出       | 10.52     |       | 10.52      |
| 其他城乡居民基本养老保险基金支出   |           |       |            |
| 四、城乡居民基本医疗保险基金支出   | 22.69     |       | 22.69      |
| 其中： 基本医疗保险待遇支出     | 22.40     |       | 22.40      |
| 大病保险支出             | 0.29      |       | 0.29       |
| 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 | 7.55      | 4.64  | 12.19      |
| 其中： 养老保险待遇支出       | 7.54      | 2.46  | 10.00      |
| 上解上级支出             | 0         | 2.18  | 2.18       |
| 其他机关事业单位基本养老保险基金支出 | 0.01      |       | 0.01       |

表8

## 2020年市直社会保险基金结余调整表

单位：亿元

| 项 目                    | 2021年年初预算 | 预算调整  | 2021年调整后预算 |
|------------------------|-----------|-------|------------|
| 社会保险基金本年收支结余           | 3.16      | -2.11 | 1.05       |
| 社会保险基金年末累计结余           | 102.86    | -2.11 | 100.75     |
| 一、失业保险基金本年收支结余         | -0.75     |       | -0.75      |
| 失业保险基金年末累计结余           | 3.71      |       | 3.71       |
| 二、城镇职工基本医疗保险基金本年收支结余   | 0.62      | -5.19 | -4.57      |
| 城镇职工基本医疗保险基金年末累计结余     | 58.54     | -5.19 | 53.35      |
| 三、城乡居民基本养老保险基金本年收支结余   | 3.21      |       | 3.21       |
| 城乡居民基本养老保险基金年末累计结余     | 34.69     |       | 34.69      |
| 四、城乡居民基本医疗保险基金本年收支结余   | 0.02      |       | 0.02       |
| 城乡居民基本医疗保险基金年末累计结余     | 5.12      |       | 5.12       |
| 五、机关事业单位基本养老保险基金本年收支结余 | 0.06      | 3.08  | 3.14       |
| 机关事业单位基本养老保险基金年末累计结余   | 0.80      | 3.08  | 3.88       |

## 惠州市大亚湾开发区2021年第三次 财政预算调整方案

根据《预算法》第六十七条规定，在预算执行中需要增加或者减少预算总支出的、需要调减预算安排的重点支出数额的，应当进行预算调整，编制预算调整方案。为准确反映我区 2021 年财政收支变动情况，现将 2021 年区级第三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）调整原因。一是预计区级政府性基金收入较大幅度减收，导致全年从政府性基金调入一般公共预算的金额减少，从而影响一般预算总收入；二是新增一般债务再融资债券转贷收入。根据上述两项收入调整，相应调减支出。

#### （二）收入调整事项。

1. “政府性基金预算调入资金”调减 16.2 亿元。年初预算安排政府性基金预算调入资金 30 亿元，由于区级政府性基金减收，导致调入资金减少，预计全年从政府性基金调入一般公共预算的金额减少 16.2 亿元，因此该项收入调减 16.2 亿元。调整后“政府性基金预算调入资金”为 13.8 亿元。

2. “地方政府一般债务转贷收入”调增 144 万元。年初

预算“地方政府一般债务转贷收入”安排 5.2 亿元，2021 年下达我区再融资债券转贷资金合计 5.21 亿元，因此需调增该项收入 144 万元。调整后“地方政府一般债务转贷收入”为 5.21 亿元。

### （三）支出调整事项。

区级一般公共预算支出调减 16.2 亿元。为实现总收支平衡，根据收入调减及工作开展情况相应调减支出 16.2 亿元，调减项目主要为“财政扶持资金”（功能分类科目：城乡社区支出）调减 16.2 亿元。

### （四）调整后收支平衡情况。

区级一般公共预算总收入由 120.3 亿元调整为 104.1 亿元，调减 16.2 亿元。总支出相应调减 16.2 亿元，调整为 104.1 亿元。调整后总收支平衡。

## 二、政府性基金预算调整事项

（一）调整原因。主要因为预计今年国有土地出让计划无法完成年初预算，减收金额较大。根据“以收定支”原则，需相应调减支出，以实现总收支平衡。

### （二）收入调整事项。

“国有土地使用权出让收入”等调减 26.6 亿元。年初预算安排“国有土地使用权出让收入”、“国有土地收益基金收入”和“农业土地开发资金收入”80.4 亿元，由于部分国有土地出让工作未达到预期，需转入 2022 年供地计划，

国有土地使用权出让等收入需调减 26.6 亿元。调整后，“国有土地使用权出让收入”、“国有土地收益基金收入”和“农业土地开发资金收入”分别为 52.1 亿元、1.4 亿元、0.3 亿元。

### （三）支出调整事项。

1. “国有土地使用权出让收入安排的支出”调减 10.4 亿元。根据“以收定支”原则以及项目开展的实际情况，调减“霞涌新材料创新产业园项目”支出 6.2 亿元，以及其他项目压减资金 4.2 亿元，合计 10.4 亿元。

2. “调出资金”调减 16.2 亿元。年初预算安排政府性基金预算调出至一般公共预算 30 亿元，主要从国有土地使用权出让收入结余中安排，由于该项收入减收，“调出资金”相应调减 16.2 亿元。

两项支出合计调减 26.6 亿元。

### （四）调整后收支平衡情况。

区级政府性基金预算总收入由 103.7 亿元调整为 77.1 亿元，调减 26.6 亿元。总支出相应调减 26.6 亿元，调整为 77.1 亿元，调整后总收支平衡。

## 三、社会保险基金预算调整事项

（一）调整原因。主要因为省属非驻穗单位机关事业单位养老保险收支预算需纳入地方预算和清算工作进行账务处理。

### （二）收入调整事项。

“上级补助收入”调增 0.03 亿元。根据省相关部门工作要求，本年度省属非驻穗单位机关事业单位养老保险收支预算应纳入当地预算。每月省属机关事业单位的养老保险收入上划省户，再由省局将机关养老待遇支出资金下拨到各统筹区，因此增加 2021 年“上级补助收入”0.03 亿元（年初预算无该项收入）。

### （三）支出调整事项。

目前我区已基本完成在惠省属非驻穗单位的机关养老保险清算工作，根据省社保局要求，需调增“上解支出”0.17 亿元（年初预算无该项支出）。

### （四）调整后收支结余情况。

社会保险基金收入从 1.54 亿元调整为 1.57 亿元，支出从 0.88 亿元调整为 1.05 亿元。调整后，本年收支结余为 0.53 亿元，年末累计结余为 4.19 亿元。

## 四、地方政府债务限额及余额变动情况

截至 9 月末，市财政局未正式下达我区 2021 年地方政府债务限额，根据目前债券发行情况，预计我区 2021 年地方政府债务限额为 88.24 亿元，其中：一般债务 29.21 亿元、专项债务 59.03 亿元。全区债务余额为 78.04 亿元，其中：一般债务余额为 26.48 亿元、专项债务余额为 51.56 亿元。我区债务余额未突破债务限额，债务风险可控。

## 五、其他事项

根据省财政厅关于**2021**年地方政府新增专项债券再次梳理的工作部署，针对已安排额度但实际用款需求不足的项目可将剩余发行额度调整至其他已发行项目或通过财政部审核的项目上。我区计划调整石化工业园区基础设施项目**1**亿元额度至大亚湾区第一水质净化厂三期工程。

附件：惠州市大亚湾开发区 **2021** 年第三次财政预算调整附表

## 2021年惠州大亚湾开发区一般公共预算收入调整表

表1

单位：万元

| 项 目               | 年初<br>预算数        | 第一次<br>预算调整 | 第二次<br>预算调整 | 第三次<br>预算调整     | 调整后<br>预算数       |
|-------------------|------------------|-------------|-------------|-----------------|------------------|
| <b>一、一般公共预算收入</b> | <b>692,053</b>   |             |             |                 | <b>692,053</b>   |
| <b>(一) 税收收入</b>   | <b>632,053</b>   |             |             |                 | <b>632,053</b>   |
| 增值税               | 187,000          |             |             |                 | 187,000          |
| 消费税               |                  |             |             |                 |                  |
| 企业所得税             | 90,000           |             |             |                 | 90,000           |
| 个人所得税             | 16,000           |             |             |                 | 16,000           |
| 资源税               | 60               |             |             |                 | 60               |
| 城市维护建设税           | 48,000           |             |             |                 | 48,000           |
| 房产税               | 20,000           |             |             |                 | 20,000           |
| 印花税               | 10,412           |             |             |                 | 10,412           |
| 城镇土地使用税           | 17,708           |             |             |                 | 17,708           |
| 土地增值税             | 146,731          |             |             |                 | 146,731          |
| 车船税               | 612              |             |             |                 | 612              |
| 船舶吨税              |                  |             |             |                 |                  |
| 车辆购置税             |                  |             |             |                 |                  |
| 关税                |                  |             |             |                 |                  |
| 耕地占用税             |                  |             |             |                 |                  |
| 契税                | 95,153           |             |             |                 | 95,153           |
| 烟叶税               |                  |             |             |                 |                  |
| 环境保护税             | 377              |             |             |                 | 377              |
| 其他税收收入            |                  |             |             |                 |                  |
| <b>(二) 非税收入</b>   | <b>60,000</b>    |             |             |                 | <b>60,000</b>    |
| 专项收入              | 46,997           |             |             |                 | 46,997           |
| 行政事业性收费收入         | 3,133            |             |             |                 | 3,133            |
| 罚没收入              | 7,262            |             |             |                 | 7,262            |
| 国有资本经营收入          |                  |             |             |                 |                  |
| 国有资源（资产）有偿使用收入    | 2,078            |             |             |                 | 2,078            |
| 捐赠收入              |                  |             |             |                 |                  |
| 政府住房基金收入          | 530              |             |             |                 | 530              |
| 其他收入              |                  |             |             |                 |                  |
| <b>二、转移性收入</b>    | <b>510,469</b>   |             |             | <b>-161,711</b> | <b>348,758</b>   |
| <b>(一) 上级补助收入</b> | <b>74,212</b>    |             |             |                 | <b>74,212</b>    |
| 返还性收入             | 35,006           |             |             |                 | 35,006           |
| 一般性转移支付收入         | 25,206           |             |             |                 | 25,206           |
| 专项转移支付收入          | 14,000           |             |             |                 | 14,000           |
| <b>(二) 下级上解收入</b> |                  |             |             |                 |                  |
| <b>(三) 调入资金</b>   | <b>374,284</b>   |             |             | <b>-161,855</b> | <b>212,429</b>   |
| 动用预算稳定调节基金        | 74,284           |             |             |                 | 74,284           |
| 政府性基金预算调入资金       | 300,000          |             |             | -161,855        | 138,145          |
| 国有资本经营预算调入资金      |                  |             |             |                 |                  |
| 其他调入资金            |                  |             |             |                 |                  |
| <b>(四) 债务转贷收入</b> | <b>52,000</b>    |             |             | <b>144</b>      | <b>52,144</b>    |
| 地方政府一般债务转贷收入      | 52,000           |             |             | 144             | 52,144           |
| <b>(五) 上年结转收入</b> | <b>9,973</b>     |             |             |                 | <b>9,973</b>     |
| <b>收入总计</b>       | <b>1,202,522</b> |             |             | <b>-161,711</b> | <b>1,040,811</b> |

表2

## 2021年惠州大亚湾开发区一般公共预算支出调整表

单位：万元

| 项目                | 年初<br>预算数          | 第一次<br>预算调整 | 第二次<br>预算调整 | 第三次<br>预算调整      | 调整后<br>预算数         |
|-------------------|--------------------|-------------|-------------|------------------|--------------------|
| <b>一、一般公共预算支出</b> | <b>1, 040, 378</b> |             |             | <b>-161, 711</b> | <b>878, 667</b>    |
| 一般公共预算服务支出        | 89, 876            |             |             |                  | 89, 876            |
| 国防支出              |                    |             |             |                  |                    |
| 公共安全支出            | 72, 607            |             |             |                  | 72, 607            |
| 教育支出              | 89, 462            |             |             |                  | 89, 462            |
| 科学技术支出            | 29, 961            |             |             |                  | 29, 961            |
| 文化旅游体育与传媒支出       | 8, 372             |             |             |                  | 8, 372             |
| 社会保障和就业支出         | 37, 064            |             |             |                  | 37, 064            |
| 卫生健康支出            | 47, 866            |             |             |                  | 47, 866            |
| 节能环保支出            | 25, 121            |             |             |                  | 25, 121            |
| 城乡社区支出            | 529, 886           |             |             | -161, 711        | 368, 175           |
| 农林水支出             | 27, 749            |             |             |                  | 27, 749            |
| 交通运输支出            | 17, 526            |             |             |                  | 17, 526            |
| 资源勘探工业信息等支出       | 1, 857             |             |             |                  | 1, 857             |
| 商业服务业等支出          |                    |             |             |                  |                    |
| 金融支出              | 60                 |             |             |                  | 60                 |
| 援助其他地区支出          |                    |             |             |                  |                    |
| 自然资源海洋气象等支出       | 16, 673            |             |             |                  | 16, 673            |
| 住房保障支出            | 1, 000             |             |             |                  | 1, 000             |
| 粮油物资储备支出          | 1, 965             |             |             |                  | 1, 965             |
| 灾害防治及应急管理支出       | 23, 753            |             |             |                  | 23, 753            |
| 预备费               | 10, 500            |             |             |                  | 10, 500            |
| 其他支出              |                    |             |             |                  |                    |
| 债务付息支出            | 9, 000             |             |             |                  | 9, 000             |
| 债务发行费用支出          | 80                 |             |             |                  | 80                 |
| <b>二、转移性支出</b>    | <b>162, 144</b>    |             |             |                  | <b>162, 144</b>    |
| （一）补助下级支出         |                    |             |             |                  |                    |
| 返还性支出             |                    |             |             |                  |                    |
| 一般性转移支付支出         |                    |             |             |                  |                    |
| 专项转移支付支出          |                    |             |             |                  |                    |
| （二）上解上级支出         | 110, 000           |             |             |                  | 110, 000           |
| （三）调出资金           |                    |             |             |                  |                    |
| （四）债务还本支出         | 52, 144            |             |             |                  | 52, 144            |
| （五）债务转贷支出         |                    |             |             |                  |                    |
| （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>1, 202, 522</b> |             |             | <b>-161, 711</b> | <b>1, 040, 811</b> |

表3

## 2021年惠州大亚湾开发区政府性基金预算收入调整表

单位：万元

| 项 目                | 年初<br>预算数 | 第一次<br>预算调整 | 第二次<br>预算调整 | 第三次<br>预算调整 | 调整后<br>预算数 |
|--------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 收入总计               | 839,600   | 52,594      | 145,000     | -265,908    | 771,286    |
| 一、政府性基金预算收入        | 834,600   |             |             | -265,908    | 568,692    |
| 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         | 22,985    |             |             | -9,144      | 13,841     |
| 农业土地开发资金收入         | 4,465     |             |             | -1,203      | 3,262      |
| 国有土地使用权出让收入        | 776,280   |             |             | -255,561    | 520,719    |
| 彩票公益金收入            | 370       |             |             |             | 370        |
| 福利彩票公益金收入          | 200       |             |             |             | 200        |
| 体育彩票公益金收入          | 170       |             |             |             | 170        |
| 城市基础设施配套费收入        | 25,000    |             |             |             | 25,000     |
| 车辆通行费              |           |             |             |             |            |
| 污水处理费收入            | 5,500     |             |             |             | 5,500      |
| 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            | 5,000     | 52,594      | 145,000     | 0           | 202,594    |
| 上级补助收入             |           |             |             |             |            |
| 下级上解收入             |           |             |             |             |            |
| 上年结余收入             | 5,000     |             |             |             | 5,000      |
| 调入资金               |           |             |             |             |            |
| 债务转贷收入             |           | 52,594      | 145,000     |             | 197,594    |

表4

## 2021年惠州大亚湾开发区政府性基金预算支出调整表

单位：万元

| 项 目                   | 年初<br>预算数 | 第一次<br>预算调整 | 第二次<br>预算调整 | 第三次<br>预算调整 | 调整后<br>预算数 |
|-----------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 支出总计                  | 839,600   | 52,594      | 145,000     | -265,908    | 771,286    |
| 一、政府性基金预算支出           | 494,247   | 52,594      | 145,000     | -104,053    | 587,788    |
| 国家电影事业发展专项资金安排的支出     |           |             |             |             |            |
| 大中型水库移民后期扶持基金支出       |           |             |             |             |            |
| 国有土地使用权出让收入安排的支出      | 425,649   | 42,594      |             | -104,053    | 364,190    |
| 国有土地收益基金安排的支出         | 22,985    |             |             |             | 22,985     |
| 农业土地开发资金安排的支出         | 2,743     |             |             |             | 2,743      |
| 城市基础设施配套费安排的支出        | 25,000    |             |             |             | 25,000     |
| 污水处理费收入安排的支出          | 5,500     |             |             |             | 5,500      |
| 车辆通行费安排的支出            |           |             |             |             |            |
| 港口建设费安排的支出            |           |             |             |             |            |
| 彩票公益金安排的支出            | 370       |             |             |             | 370        |
| 彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用    |           |             |             |             |            |
| 其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 |           | 10,000      | 145,000     |             | 155,000    |
| 地方政府专项债务付息支出          | 12,000    |             |             |             | 12,000     |
| 地方政府专项债务发行费用支出        |           |             |             |             |            |
| 其他政府性基金收入安排的支出        |           |             |             |             |            |
| 二、转移性支出               | 345,353   |             |             | -161,855    | 183,498    |
| 补助下级支出                |           |             |             |             |            |
| 上解上级支出                | 2,759     |             |             |             | 2,759      |
| 调出资金                  | 300,000   |             |             | -161,855    | 138,145    |
| 债务还本支出                | 42,594    |             |             |             | 42,594     |
| 债务转贷支出                |           |             |             |             |            |
| 三、年终结余                |           |             |             |             |            |

表5

## 2021年惠州大亚湾开发区预算调整 支出项目统计表

单位：万元

| 序号               | 项目               | 支出功能分类  | 金额       | 备注                                                                                                                    |
|------------------|------------------|---------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>一、一般公共预算</b>  |                  |         |          |                                                                                                                       |
| 合计               |                  |         | -161,711 |                                                                                                                       |
| 1                | 财政扶持资金           | 2129999 | -161,711 | 用于扶持恒力石化PTA项目                                                                                                         |
| <b>二、政府性基金预算</b> |                  |         |          |                                                                                                                       |
| 合计               |                  |         | -265,908 |                                                                                                                       |
| 1                | 霞涌新材料创新产业园项目     | 2120801 | -61,459  | 根据市政府印发的《惠州市集体土地征收与补偿办法》（惠府[2021]27号，目前责任部门正在修改完善方案报区管委会审议，预计今年无法形成支出。                                                |
| 2                | 国有土地使用权出让收入安排的支出 | 2120899 | -42,594  | 年初区级预算安排专项债券转贷收入4.26亿元，因年中下达我区再融资债券资金4.26亿元用于债务还本，在2021年5月进行预算调整时，将该资金调整安排用于“国有土地使用权出让收入安排的支出”，目前尚未形成支出，此次为平衡收支，将其调减。 |
| 3                | 调入一般公共预算资金       | 2300803 | -161,855 |                                                                                                                       |

表6

## 2021年惠州大亚湾开发区社会保险基金收入调整表

单位：亿元

| 项目                 | 年初<br>预算数 | 预算调整 | 调整后<br>预算数 |
|--------------------|-----------|------|------------|
| 惠州市社会保险基金收入合计      | 1.54      | 0.03 | 1.57       |
| 一、机关事业单位基本养老保险基金收入 | 1.54      | 0.03 | 1.57       |
| 其中：保险费收入           | 1.46      |      | 1.46       |
| 利息收入               | 0.05      |      | 0.05       |
| 财政补贴收入             |           |      |            |
| 上级补助收入             | 0.00      | 0.03 | 0.03       |
| 转移收入               | 0.03      |      | 0.03       |
| 二、失业保险基金收入         |           |      |            |
| 其中：保险费收入           |           |      |            |
| 利息收入               |           |      |            |
| 财政补贴收入             |           |      |            |
| 其他收入               |           |      |            |
| 三、城镇职工基本医疗保险基金收入   |           |      |            |
| 其中：保险费收入           |           |      |            |
| 利息收入               |           |      |            |
| 财政补贴收入             |           |      |            |
| 其他收入               |           |      |            |
| 四、城乡居民基本养老保险基金收入   |           |      |            |
| 其中：保险费收入           |           |      |            |
| 利息收入               |           |      |            |
| 财政补贴收入             |           |      |            |
| 其他收入               |           |      |            |
| 五、城乡居民基本医疗保险基金收入   |           |      |            |
| 其中：保险费收入           |           |      |            |
| 利息收入               |           |      |            |
| 财政补贴收入             |           |      |            |
| 其他收入               |           |      |            |

表7

2021年惠州大亚湾开发区社会保险基金支出调整表

单位：亿元

| 项 目                    | 年初<br>预算数 | 预算调整 | 调整后<br>预算数 |
|------------------------|-----------|------|------------|
| 惠州市社会保险基金支出合计          | 0.88      | 0.17 | 1.05       |
| 一、机关事业单位基本养老保险基金支出     | 0.88      | 0.17 | 1.05       |
| 其中：基本养老金支出             | 0.88      |      | 0.88       |
| 上解支出                   |           | 0.17 | 0.17       |
| 二、失业保险基金支出             |           |      |            |
| 其中：（一）失业保险金支出          |           |      |            |
| （二）基本医疗保险费支出(含医疗补助金支出) |           |      |            |
| （三）稳定岗位补贴支出            |           |      |            |
| （四）技能提升补贴支出            |           |      |            |
| （五）上解上级支出              |           |      |            |
| 其他支出                   |           |      |            |
| 三、城镇职工基本医疗保险基金支出       |           |      |            |
| 其中：基本医疗保险待遇支出          |           |      |            |
| 其他支出                   |           |      |            |
| 四、城乡居民基本养老保险基金支出       |           |      |            |
| 其中：（一）基本养老金支出          |           |      |            |
| （二）个人账户养老金支出           |           |      |            |
| 五、城乡居民基本医疗保险基金支出       |           |      |            |
| 其中：（一）基本医疗保险待遇支出       |           |      |            |
| （二）大病保险支出              |           |      |            |
| 其他支出                   |           |      |            |

表8

## 2021年惠州大亚湾开发区社会保险基金结余调整表

单位：亿元

| 项 目                    | 年初<br>预算数 | 预算调整  | 调整后<br>预算数 |
|------------------------|-----------|-------|------------|
| 惠州市社会保险基金本年收支结余        | 0.68      | -0.14 | 0.53       |
| 惠州市社会保险基金年末累计结余        | 4.33      | -0.14 | 4.19       |
| 一、机关事业单位基本养老保险基金本年收支结余 | 0.68      | -0.14 | 0.53       |
| 机关事业单位基本养老保险基金年末累计结余   | 4.33      | -0.14 | 4.19       |
| 二、失业保险基金本年收支结余         |           |       |            |
| 失业保险基金年末累计结余           |           |       |            |
| 三、城镇职工基本医疗保险基金本年收支结余   |           |       |            |
| 城镇职工基本医疗保险基金年末累计结余     |           |       |            |
| 四、城乡居民基本养老保险基金本年收支结余   |           |       |            |
| 城乡居民基本养老保险基金年末累计结余     |           |       |            |
| 五、城乡居民基本医疗保险基金本年收支结余   |           |       |            |
| 城乡居民基本医疗保险基金年末累计结余     |           |       |            |

## 惠州仲恺高新区2021年第三次 预算调整方案

根据预算法第六十七条等相关规定，在预算执行中增加预算总支出的，应当进行预算调整，编制预算调整方案。为准确反映2021年仲恺高新区财政收支变动情况，现将仲恺高新区2021年第三次预算调整方案报告如下，请予以审议。

### 一、一般公共预算调整事项

一般公共预算总收入由第二次调整预算的56.65亿元调整为61.42亿元，调增4.76亿元。总支出相应调增4.76亿元，调整为61.42亿元，调整后总收支平衡。

#### （一）收入调整事项

一般公共预算总收入由第二次调整预算的56.65亿元调整为61.42亿元，调增4.76亿元，即转移性收入调增4.76亿元，为再融资债券转贷资金4.76亿元。

#### （二）支出调整事项

一般公共预算总支出由第二次调整预算的56.65亿元调整为61.42亿元，调增4.76亿元，其中，一般债务转贷收入安排的支出0.68亿元用于偿还债券转贷资金到期本金，相应腾出需区级财力安排的债务还本资金0.68亿元，资金调整用于扶持重大项目发展；一般债务转贷收入安排的支出4.08亿元用于英山公路改造项目。

## 二、政府性基金预算调整事项

政府性基金预算总收入由第二次调整预算的 180.83 亿元调整为 221.93 亿元，调增 41.1 亿元。总支出相应调增 41.1 亿元，调整为 221.93 亿元，调整后总收支平衡。

### （一）收入调整事项

政府性基金预算总收入由第二次调整预算的 180.83 亿元调整为 221.93 亿元，调增 41.1 亿元。一是国有土地使用权出让收入调增 39 亿元、国有土地收益基金收入调增 1.8 亿元、农业土地开发资金收入调增 0.2 亿元，调增项目主要是：城市更新项目征地拆迁和地价款缴交超预期，其收入和支出同步增加，以及产业用地土地挂牌出让收入超预期，合计预计比年初预算超收 41 亿元。二是转移性收入调增 0.1 亿元，为再融资债券转贷资金 0.1 亿元。

### （二）支出调整事项

政府性基金预算总支出由第二次调整预算的 180.83 亿元调整为 221.93 亿元，调增 41.1 亿元，具体如下：

1.国有土地使用权出让收入安排的支出调增 39 亿元。其中：  
①城市更新项目改造补偿费用 18 亿元；②征地拆迁补偿及购买指标款 9 亿元；③潼湖生态智慧区征地拆迁与土地开发建设项目 6 亿元；④人工智能发展中心征地拆迁与土地开发建设项目 6 亿元。鉴于本次调增国有土地使用权出让收入全部用于征地拆迁补偿等成本性支出，无土地出让收益，因此未统筹整合土地出让收入用于农业农村和乡村振兴领域。

2.上解上级支出调增 2 亿元。

3.专项债务转贷收入安排的支出 0.1 亿元用于偿还债券转贷资金到期本金，相应腾出需区级财力安排的债务还本资金 0.1 亿元，资金调整用于征地拆迁补偿。

### **三、社会保险基金预算调整事项**

社会保险基金总收入由年初预算的 1.39 亿元调整为 1.54 亿元，调增 0.15 亿元。总支出调增 0.66 亿元，调整为 1.4 亿元，调整后年末累计结余为 4.3 亿元。

#### **（一）收入调整事项**

社会保险基金总收入由年初预算的 1.39 亿元调整为 1.54 亿元，调增 0.15 亿元，即保险费收入调增 0.15 亿元，该部分调增原因为本年度开展了机关养老改革过渡期清算，增加保险费收入。

#### **（二）支出调整事项**

社会保险基金总支出由年初预算的 0.74 亿元调整为 1.4 亿元，调增 0.66 亿元，具体如下：

1.基本养老金支出调增 0.59 亿元，该部分支出主要用于机关养老改革过渡期待遇清算支出。

2.上解上级支出调增 0.07 亿元，该部分支出主要用于省属单位机关养老改革过渡期清算支出。

#### **（三）结余调整事项**

社会保险基金收支当年结余由年初预算的 0.65 亿元，调整为 0.14 亿元，调减 0.51 亿元，即机关事业单位基本养老保险基金本年收支结余调减 0.51 亿元；社保基金收支年末累计结余由年初预算的 4.81 亿元调整为 4.3 亿元，调减 0.51 亿元，即机关事业单位

基本养老保险基金年末累计结余调减 0.51 亿元。

#### **四、地方政府债务限额及余额变动情况**

截至目前，市财政局未正式下达我区 2021 年地方政府债务限额。根据 2021 年市下达的新增债券额度，预计我区 2021 年债务限额为 106.61 亿元，其中，一般债务限额为 48.59 亿元、专项债务限额为 58.02 亿元，与 2020 年末债务限额相比，2021 年新增一般债务限额 0.17 亿元，新增专项债务限额 19.3 亿元。预计我区债务余额为 98.13 亿元，其中，一般债务余额预计为 41.33 亿元、专项债务余额预计为 56.8 亿元，与 2020 年末债务余额相比，2021 年新增一般债务余额 0.17 亿元，新增专项债务余额 19.3 亿元，预计我区债务余额仍在债务限额内。

#### **五、其他事项**

根据省财政厅关于2021年地方政府新增专项债券再次梳理的工作部署，针对已安排额度但实际用款需求不足的项目可将剩余发行额度调整至其他已发行项目或通过财政部审核的项目上。我区计划调整债券额度共9个项目涉及金额5.3亿元，具体情况如下：

1.广东省惠州市仲恺人工智能产业园西部廊道(X204延长线)新扩建工程项目调整0.5亿元额度至广东省惠州市仲恺高新区英山片区（军民融合产业园）基础设施建设项目。

2.广东省惠州市（仲恺）人工智能产业园项目调整4.6亿元，其中：广东省惠州市赣深铁路仲恺站站前公交配套工程项目2亿元、广东省惠州市仲恺东江科技园新能源产业基地项目1亿元、广东省惠州市仲恺惠南高新科技产业园二期B片新型城镇化建设

项目1亿元、广东省惠州市仲恺高新区五一北片区（物流仓储园）基础设施开发建设项目0.6亿元。

3.广东省惠州市仲恺高新区 2021 年农村人居环境整治工程项目调整 0.2 亿元用于广东省惠州市仲恺东江科技园中心区开发建设项目。

附表：惠州仲恺高新区2021年第三次预算调整方案附表

## 2021年仲恺高新区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 | 第三次<br>预算调整 | 调整后预算数  |
|----------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------|
| 一、一般公共预算收入     | 314,179 |             |             |             | 314,179 |
| （一）税收收入        | 240,727 |             |             |             | 240,727 |
| 增值税            | 99,500  |             |             |             | 99,500  |
| 消费税            |         |             |             |             |         |
| 企业所得税          | 27,112  |             |             |             | 27,112  |
| 个人所得税          | 9,000   |             |             |             | 9,000   |
| 资源税            | 25      |             |             |             | 25      |
| 城市维护建设税        | 24,500  |             |             |             | 24,500  |
| 房产税            | 12,000  |             |             |             | 12,000  |
| 印花税            | 8,000   |             |             |             | 8,000   |
| 城镇土地使用税        | 7,000   |             |             |             | 7,000   |
| 土地增值税          | 20,000  |             |             |             | 20,000  |
| 车船税            | 1,000   |             |             |             | 1,000   |
| 船舶吨税           |         |             |             |             |         |
| 车辆购置税          |         |             |             |             |         |
| 关税             |         |             |             |             |         |
| 耕地占用税          | 6,500   |             |             |             | 6,500   |
| 契税             | 26,000  |             |             |             | 26,000  |
| 烟叶税            |         |             |             |             |         |
| 环境保护税          |         |             |             |             |         |
| 其他税收收入         | 90      |             |             |             | 90      |
| （二）非税收入        | 73,452  |             |             |             | 73,452  |
| 专项收入           | 40,991  |             |             |             | 40,991  |
| 行政事业性收费收入      | 13,861  |             |             |             | 13,861  |
| 罚没收入           | 4,000   |             |             |             | 4,000   |
| 国有资本经营收入       |         |             |             |             |         |
| 国有资源（资产）有偿使用收入 | 14,100  |             |             |             | 14,100  |
| 捐赠收入           |         |             |             |             |         |
| 政府住房基金收入       |         |             |             |             |         |
| 其他收入           | 500     |             |             |             | 500     |
| 二、转移性收入        | 247,526 | 3,154       | 1,680       | 47,630      | 299,990 |
| （一）上级补助收入      | 52,552  |             |             |             | 52,552  |
| 返还性收入          | 11,606  |             |             |             | 11,606  |
| 一般性转移支付收入      | 10,634  |             |             |             | 10,634  |
| 专项转移支付收入       | 30,312  |             |             |             | 30,312  |
| （二）下级上解收入      |         |             |             |             |         |
| （三）调入资金        | 117,374 |             |             |             | 117,374 |
| 动用预算稳定调节基金     | 117,374 |             |             |             | 117,374 |
| 政府性基金预算调入资金    |         |             |             |             |         |
| 国有资本经营预算调入资金   |         |             |             |             |         |
| 其他调入资金         |         |             |             |             |         |
| （四）债务转贷收入      | 77,600  | 3,154       | 1,680       | 47,630      | 130,064 |
| 地方政府一般债务转贷收入   | 77,600  | 3,154       | 1,680       | 47,630      | 130,064 |
| 收入总计           | 561,705 | 3,154       | 1,680       | 47,630      | 614,169 |

## 2021年仲恺高新区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  | 第三次<br>预算调整   | 调整后预算数         |
|-------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| <b>一、一般公共预算支出</b> | <b>373,538</b> | <b>3,154</b> | <b>1,680</b> | <b>6,830</b>  | <b>385,202</b> |
| 一般公共服务支出          | 64,950         |              |              |               | 64,950         |
| 国防支出              | 25             |              |              |               | 25             |
| 公共安全支出            | 10,743         |              |              |               | 10,743         |
| 教育支出              | 68,274         |              |              |               | 68,274         |
| 科学技术支出            | 50,428         |              |              |               | 50,428         |
| 文化旅游体育与传媒支出       | 7,043          |              |              |               | 7,043          |
| 社会保障和就业支出         | 39,945         |              |              |               | 39,945         |
| 卫生健康支出            | 40,422         |              |              |               | 40,422         |
| 节能环保支出            | 36,913         | 3,154        |              | 1,407         | 41,474         |
| 城乡社区支出            | 12,641         |              |              |               | 12,641         |
| 农林水支出             | 5,914          |              | 1,680        | 5,423         | 13,017         |
| 交通运输支出            | 196            |              |              |               | 196            |
| 资源勘探工业信息等支出       | 5,323          |              |              |               | 5,323          |
| 商业服务业等支出          | 5,568          |              |              |               | 5,568          |
| 金融支出              | 500            |              |              |               | 500            |
| 援助其他地区支出          |                |              |              |               |                |
| 自然资源海洋气象等支出       | 2,776          |              |              |               | 2,776          |
| 住房保障支出            |                |              |              |               |                |
| 粮油物资储备支出          | 1,445          |              |              |               | 1,445          |
| 灾害防治及应急管理支出       | 1,733          |              |              |               | 1,733          |
| 预备费               | 4,200          |              |              |               | 4,200          |
| 其他支出              | 500            |              |              |               | 500            |
| 债务付息支出            | 14,000         |              |              |               | 14,000         |
| 债务发行费用支出          |                |              |              |               |                |
| <b>二、转移性支出</b>    | <b>188,167</b> |              |              | <b>40,800</b> | <b>228,967</b> |
| （一）补助下级支出         |                |              |              |               |                |
| 返还性支出             |                |              |              |               |                |
| 一般性转移支付支出         |                |              |              |               |                |
| 专项转移支付支出          |                |              |              |               |                |
| （二）上解上级支出         | 100,567        |              |              |               | 100,567        |
| （三）调出资金           |                |              |              |               |                |
| （四）债务还本支出         | 87,600         |              |              | 40,800        | 128,400        |
| （五）债务转贷支出         |                |              |              |               |                |
| （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>561,705</b> | <b>3,154</b> | <b>1,680</b> | <b>47,630</b> | <b>614,169</b> |

## 2021年仲恺高新区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 | 第三次<br>预算调整 | 调整后预算数    |
|--------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 收入总计               | 1,606,256 | 122,062     | 80,000      | 411,000     | 2,219,318 |
| 一、政府性基金预算收入        | 1,414,532 |             |             | 410,000     | 1,824,532 |
| 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         | 30,000    |             |             | 18,000      | 48,000    |
| 农业土地开发资金收入         | 4,000     |             |             | 2,000       | 6,000     |
| 国有土地使用权出让收入        | 1,342,552 |             |             | 390,000     | 1,732,552 |
| 彩票公益金收入            | 670       |             |             |             | 670       |
| 福利彩票公益金收入          | 470       |             |             |             | 470       |
| 体育彩票公益金收入          | 200       |             |             |             | 200       |
| 城市基础设施配套费收入        | 30,000    |             |             |             | 30,000    |
| 车辆通行费              |           |             |             |             |           |
| 污水处理费收入            | 7,310     |             |             |             | 7,310     |
| 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            | 191,724   | 122,062     | 80,000      | 1,000       | 394,786   |
| 上级补助收入             | 1,224     |             |             |             | 1,224     |
| 下级上解收入             |           |             |             |             |           |
| 上年结余收入             | 170,500   |             |             |             | 170,500   |
| 调入资金               |           |             |             |             |           |
| 债务转贷收入             | 20,000    | 122,062     | 80,000      | 1,000       | 223,062   |

## 2021年仲恺高新区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 | 第三次<br>预算调整 | 调整后预算数    |
|-----------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 支出总计                  | 1,606,256 | 122,062     | 80,000      | 411,000     | 2,219,318 |
| 一、政府性基金预算支出           | 1,476,193 | 122,062     | 80,000      | 391,000     | 2,069,255 |
| 国家电影事业发展专项资金安排的支出     |           |             |             |             |           |
| 大中型水库移民后期扶持基金支出       |           |             |             |             |           |
| 国有土地使用权出让收入安排的支出      | 1,386,546 | 9,062       |             | 391,000     | 1,786,608 |
| 国有土地收益基金安排的支出         | 30,000    |             |             |             | 30,000    |
| 农业土地开发资金安排的支出         | 4,000     |             |             |             | 4,000     |
| 城市基础设施配套费安排的支出        | 30,000    |             |             |             | 30,000    |
| 污水处理费收入安排的支出          | 7,310     |             |             |             | 7,310     |
| 车辆通行费安排的支出            |           |             |             |             |           |
| 港口建设费安排的支出            |           |             |             |             |           |
| 彩票公益金安排的支出            | 1,337     |             |             |             | 1,337     |
| 彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用    |           |             |             |             |           |
| 其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 |           | 113,000     | 80,000      |             | 193,000   |
| 地方政府专项债务付息支出          | 17,000    |             |             |             | 17,000    |
| 地方政府专项债务发行费用支出        |           |             |             |             |           |
| 其他政府性基金收入安排的支出        |           |             |             |             |           |
| 二、转移性支出               | 130,063   |             |             | 20,000      | 150,063   |
| 补助下级支出                |           |             |             |             |           |
| 上解上级支出                | 100,000   |             |             | 20,000      | 120,000   |
| 调出资金                  |           |             |             |             |           |
| 债务还本支出                | 30,063    |             |             |             | 30,063    |
| 债务转贷支出                |           |             |             |             |           |
| 三、年终结余                |           |             |             |             |           |

附表5

### 2021年仲恺高新区预算调整支出项目明细表

单位：万元

| 序号            | 项目                    | 支出功能分类  | 金额      |
|---------------|-----------------------|---------|---------|
| 一、一般公共预算支出项目  |                       |         | 47,630  |
| 1             | 沥林英山公路改造工程            | 2310399 | 40,800  |
| 2             | 再融资债券腾出资金安排的支出        | 2119999 | 1,407   |
|               |                       | 2139999 | 5,423   |
| 二、政府性基金预算支出项目 |                       |         | 411,000 |
| 1             | 城市更新项目改造补偿费用          | 2120801 | 180,000 |
| 2             | 征地拆迁补偿及购买指标款          | 2120801 | 90,000  |
| 3             | 潼湖生态智慧区征地拆迁与土地开发建设项目  | 2120801 | 60,000  |
| 4             | 人工智能发展中心征地拆迁与土地开发建设项目 | 2120801 | 60,000  |
| 5             | 国有土地使用权出让收入上解上级支出     | 2300402 | 20,000  |
| 6             | 再融资债券腾出资金安排的支出        | 2120899 | 1,000   |

表6

## 2021年仲恺高新区社会保险基金收入预算调整表

单位：亿元

| 项 目                | 2021年预算数 | 预算调整 | 2021调整后预算数 |
|--------------------|----------|------|------------|
| 社会保险基金收入合计         | 1.39     | 0.15 | 1.55       |
| 其中：保险费收入           | 1.34     | 0.15 | 1.49       |
| 利息收入               | 0.06     | 0.00 | 0.06       |
| 财政补贴收入             | 0.00     | 0.00 | 0.00       |
| 其他收入               |          |      |            |
| 一、失业保险基金收入         |          |      |            |
| 其中：保险费收入           |          |      |            |
| 利息收入               |          |      |            |
| 财政补贴收入             |          |      |            |
| 其他收入               |          |      |            |
| 二、城镇职工基本医疗保险基金收入   |          |      |            |
| 其中：保险费收入           |          |      |            |
| 利息收入               |          |      |            |
| 财政补贴收入             |          |      |            |
| 其他收入               |          |      |            |
| 三、城乡居民基本养老保险基金收入   |          |      |            |
| 其中：保险费收入           |          |      |            |
| 利息收入               |          |      |            |
| 财政补贴收入             |          |      |            |
| 其他收入               |          |      |            |
| 四、城乡居民基本医疗保险基金收入   |          |      |            |
| 其中：保险费收入           |          |      |            |
| 利息收入               |          |      |            |
| 财政补贴收入             |          |      |            |
| 其他收入               |          |      |            |
| 五、机关事业单位基本养老保险基金收入 | 1.39     | 0.15 | 1.55       |
| 其中：保险费收入           | 1.34     | 0.15 | 1.49       |
| 利息收入               | 0.06     | 0.00 | 0.06       |
| 财政补贴收入             |          |      |            |
| 其他收入               |          |      |            |

表7

## 2021年仲恺高新区社会保险基金支出预算调整表

单位：亿元

| 项目                      | 2021年预算数 | 预算调整 | 调整后预算数 |
|-------------------------|----------|------|--------|
| 社会保险基金支出合计              | 0.74     | 0.66 | 1.40   |
| 其中：社会保险待遇支出             | 0.74     | 0.59 | 1.33   |
| 一、失业保险基金支出              |          |      |        |
| 1. 失业保险待遇支出             |          |      |        |
| 其中：（1）失业保险金             |          |      |        |
| （2）医疗保险费                |          |      |        |
| （3）丧葬抚恤补助               |          |      |        |
| 2. 其他失业保险基金支出           |          |      |        |
| 二、城镇职工基本医疗保险基金支出        |          |      |        |
| 1. 基本医疗保险待遇支出           |          |      |        |
| 2. 其他城镇职工基本医疗保险基金支出     |          |      |        |
| 三、城乡居民基本养老保险基金支出        |          |      |        |
| 1. 养老保险待遇支出             |          |      |        |
| 其中：（1）基础养老金支出           |          |      |        |
| （2）个人账户养老金支出            |          |      |        |
| （3）丧葬抚恤补助支出             |          |      |        |
| 2. 其他城乡居民基本养老保险基金支出     |          |      |        |
| 五、城乡居民基本医疗保险基金支出        |          |      |        |
| 1. 基本医疗保险待遇支出           |          |      |        |
| 其中：城乡居民基本医疗保险基金医疗保险待遇支出 |          |      |        |
| 2. 大病医疗保险支出             |          |      |        |
| 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      | 0.74     | 0.66 | 1.40   |
| 1. 养老保险待遇支出             | 0.74     | 0.59 | 1.33   |
| 其中：基本养老金支出              | 0.74     | 0.59 | 1.33   |
| 2. 其他机关事业单位基本养老保险基金支出   |          | 0.07 | 0.07   |

表8

## 2021年仲恺高新区社会保险基金结余预算调整表

单位：亿元

| 项目                     | 2021年预算数 | 预算调整  | 调整后预算数 |
|------------------------|----------|-------|--------|
| 社会保险基金本年收支结余           | 0.65     | -0.51 | 0.14   |
| 社会保险基金年末累计结余           | 4.81     | -0.51 | 4.30   |
| 一、失业保险基金本年收支结余         |          |       | 0      |
| 失业保险基金年末累计结余           |          |       | 0      |
| 二、城镇职工基本医疗保险基金本年收支结余   |          |       |        |
| 城镇职工基本医疗保险基金年末累计结余     |          |       |        |
| 三、城乡居民基本养老保险基金本年收支结余   |          |       |        |
| 城乡居民基本养老保险基金年末累计结余     |          |       |        |
| 四、城乡居民基本医疗保险基金本年收支结余   |          |       |        |
| 城乡居民基本医疗保险基金年末累计结余     |          |       |        |
| 五、机关事业单位基本养老保险基金本年收支结余 | 0.65     | -0.51 | 0.14   |
| 机关事业单位基本养老保险基金年末累计结余   | 4.81     | -0.51 | 4.30   |