

惠州大亚湾开发区2022年第二次 财政预算调整方案

根据《预算法》第六十七条规定，为准确反映我区 2022 年财政收支变动情况，我区编制了 2022 年区级财政第二次预算调整方案，涉及增加或减少预算总收支、调入预算稳定调节基金、增加举借债务等事项，影响一般公共预算、政府性基金预算和社保基金预算变动，现将 2022 年区级财政第二次预算调整方案报告如下：

一、一般公共预算调整事项

区级一般公共预算总收入由年初预算 111.66 亿元调整为 92.49 亿元，调减 19.17 亿元。总支出相应调减 19.17 亿元，调整后总收支平衡，主要调整情况如下：

（一）收入方面

1. “一般公共预算收入”由年初预算 74.05 亿元调整为 57.8 亿元，调减 16.25 亿元。其中：税收收入从年初预算 64.15 亿元调整为 42.46 亿元，调减 21.69 亿元，减收因素主要来自落实减税降费政策及房地产行业减收影响；非税收入由年初预算 9.9 亿元调整为 15.34 亿元，调增 5.44 亿元，增收因素主要来自专项收入和国有资源有偿使用收入。

2. “上级补助收入”由年初预算 8.05 亿元调整为 21.5 亿元，调增 13.45 亿元。增收因素主要来自中央一次性减税降费专项补助收入 2.75 亿元、省级重大项目建设补助 10 亿元。

3. “ 动用预算稳定调节基金 ” 从年初预算 7.52 亿元调整为 9.6 亿元，调增 2.08 亿元。

4. “ 政府性基金预算调入资金 ” 从年初预算 18 亿元调整为 0 亿元，调减 18 亿元。主要是因为原定国有土地出让项目预计当年无法完成，相应调减调入资金。

5. “ 上年结转收入 ” 从年初预算 0.89 亿元调整为 0.48 亿元，调减 0.41 亿元，结合上年决算情况据实调整。

6. “ 债务转贷收入 ” 从年初预算 3 亿元调整为 2.95 亿元，调减 0.05 亿元，结合 2022 年再融资债券下达额度调整。

（二）支出方面

按“以收定支”原则，支出调减 19.17 亿元，主要为：

1. “ 财政扶持资金 ” 由年初预算 19 亿元调整为 4.27 亿元，调减 14.73 亿元，结合收入调减支出。

2. “ 上解上级支出 ” 由年初预算 8.71 亿元调整为 4.27 亿元，调减 4.44 亿元。2022 年收入大幅减收，根据现行财政体制，预计少上解市级支出。

（三）调整后收支增减幅情况

1. 收入方面

按自然口径，区级一般公共预算收入完成 57.8 亿元，同比减收 12.72 亿元，下降 18%，其中税收收入完成 42.5 亿元，减收 18.5 亿元，下降 30.4%；非税收入完成 15.34 亿元，同比增收 5.83 亿元，增长 61.2%。

按可比口径（不扣除留抵退税 10.35 亿元），区级一般公共预算收入完成 68.15 亿元，同比减收 3.35 亿元，下降

4.7% 其中税收收入完成 52.81 亿元 ,减收 9.2 亿元 ,下降 14.8% ;非税收入完成 15.34 亿元 ,同比增收 5.83 亿元 ,增长 61.2%。

2.支出方面

调整后 ,区级一般公共预算支出为 85.28 亿元 ,与上年支出决算数 81.4 亿元相比 ,增支 3.88 亿元 ,增长 5%。

二、政府性基金预算调整事项

区级政府性基金预算总收入由第一次预算调整数 84.27 亿元调整为 49.66 亿元 ,调减 34.61 亿元。总支出相应调减 34.61 亿元 ,调整后总收支平衡 ,主要调整事项如下 :

(一)收入方面

1.“ 国有土地使用权出让收入 ”等收入由年初预算 70.98 亿元调整为 36.85 亿元 ,调减 34.13 亿元 ,主要受国有土地出让收入减收影响。

2.“ 城市基础设施配套费收入 ”由年初预算 3.8 亿元调整为 2.5 亿元 ,调减 1.3 亿元 ,主要结合建设类项目进度测算。

3.“ 债务转贷收入 ”由第一次预算调整数 8.5 亿元调整为 9.3 亿元 ,调增 0.8 亿元 ,主要因为 10 月份新增政府专项债券资金 0.8 亿元。

(二)支出方面

按 “ 以收定支 ” 原则 ,支出调减 34.61 亿元 ,主要为 :

1.“ 国有土地使用权出让收入安排的支出 ” 等资金由年初预算 50.46 亿元调整为 34.68 亿元 ,调减 15.78 亿元 ,结合收入调减支出。

2. “城市基础设施配套费安排的支出”由年初预算 3.88 亿元调整为 2.58 亿元，调减 1.3 亿元，结合收入调减支出。

3. “专项债券资金支出”由第一次预算调整数 8.5 亿元调整为 9.3 亿元，调增 0.8 亿元。主要安排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。

4. “政府性基金预算调出资金”由年初预算 18 亿元调整为 0 亿元，调减 18 亿元，由于恒力配套用地进度缓慢，预计当年无法完成出让，导致调入资金减少。

5. “上解上级支出”由年初预算 0.34 亿元调整为 0 亿元，调减 0.34 亿元。主要因为未完成 2022 年商住地出让计划，调减上解市级支出。

三、社保基金预算调整事项

区级社保基金预算仅编制“机关事业单位基本养老保险基金预算”，收支变动情况如下：

（一）收入方面。区级社会保险基金预算收入从年初预算的 1.51 亿元调整为 2.21 亿元，调增 0.7 亿元。主要调整情况如下：

1. “保险费”收入从年初预算的 1.43 亿元调整为 2.03 亿元，调增 0.6 亿元，主要因为机关事业单位养老保险缴费基数提高标准。

2. “利息收入”从年初预算的 0.04 亿元调整为 0.08 亿元，调增 0.04 亿元，主要因为机关事业单位养老保险的定期存款于年底到期，利息收入将增加。

3. “转移收入”从年初预算的 0.04 亿元调整为 0.1 亿

元，调增 0.06 亿元，主要因为本年度转移业务较多，异地转入收入增加。

（二）支出方面。无变动。

（三）结余调整事项。调整后，本年度结余从年初预算的 0.3 亿元，调整为 1 亿元；年末累计结余由 4.34 亿元，调整为 5.04 亿元。

四、地方政府债务限额及余额变动情况

根据《惠州市财政局关于下达 2021 年地方政府债务限额的通知》（惠财债〔2022〕7 号）、《惠州市财政局关于下达 2022 年第 1 批地方政府新增债务限额的通知》（惠财债〔2022〕11 号），市政府核定我区 2021 年地方政府债务限额 95.46 亿元（一般债务限额 28.2 亿元、专项债务限额 67.26 亿元）。

根据目前债券发行情况，我区于今年调减 2021 年政府专项债券资金 1.5 亿元（于 5 月 25 日经市人大常委会第五次会议批准），计划 10 月份新增专项债券 0.8 亿元，预计我区 2022 年地方政府债务限额为 94.76 亿元（一般债务限额 28.2 亿元、专项债务限额 66.56 亿元）。

截至目前，考虑 5 月调减专项债券资金 1.5 亿元、7 月偿还专项债务本金 0.14 亿元、10 月份新增专项债券 0.8 亿元，预计全区债务余额为 87.2 亿元（一般债务余额 26.48 亿元、专项债务余额 60.72 亿元）。我区债务余额未突破债务限额，债务风险可控。

附表：惠州大亚湾区 2022 年第二次财政预算调整表