

关于惠州市 2023 年市本级财政预算 调整方案的报告

惠州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以及需要增加举借债务数额的，应当进行预算调整，编制预算调整方案，提请本级人民代表大会常务委员会审查和批准。在2023年预算执行过程中，因增加举借债务和增加预算总收支事项，市本级一般公共预算及政府性基金预算收支发生变动，按《预算法》规定需进行预算调整。现将2023年市本级财政预算调整方案报告如下：

一、省财政厅下达2023年我市地方政府债券资金情况

根据省财政厅《广东省财政厅关于下达2023年地方政府新增债务限额的通知》（粤财债〔2023〕44号），省财政厅下达我市2023年第2批新增地方政府债券额度14.10亿元，其中一般债券2.10亿元，专项债券12.00亿元。

（一）一般债券转贷情况

省财政厅下达我市2023年第2批一般债券额度2.10亿元，主要用于小型水库除险加固及运行管护项目，分配安排计划为：市本级0.25亿元（其中仲恺高新区0.25亿元）、惠城区0.04亿元、惠阳区0.60亿元、惠东县0.55亿元、龙门县0.06亿元、博罗县0.60亿元。

（二）专项债券转贷情况

省财政厅下达我市2023年第2批专项债券额度12.00亿元，按照防范化解债务风险、重点支持国家重大战略和省重点项目等要求，新增专项债券资金分配安排计划为：市本级7.30亿元（含市直4.70亿元、大亚湾开发区1.30亿元、仲恺高新区1.30亿元）、惠城区1.00亿元、惠阳区1.30亿元、惠东县0.80亿元、龙门县0.80亿元、博罗县0.80亿元。

二、市本级财政预算收支调整总体情况

（一）一般公共预算收支调整事项

根据市十三届人大三次会议审议通过的2023年市本级年初预算，2023年市本级一般公共预算总收支均为509.82亿元。因新增一般债券及增加调入资金，总收支增加16.10亿元，总收支从年初预算的509.82亿元调整为525.92亿元，收支平衡。具体调整情况如下：

市本级一般公共预算总收入由年初预算的509.82亿元调整为525.92亿元，调增16.10亿元，主要是：1.地方政府新增一般债券（转贷）收入增加2.10亿元；2.调入资金调增14亿元，主要是大亚湾开发区受国有土地出让收入增收影响，政府性基金预算调入资金调增14亿元（详见附表1）。

按照收支平衡的原则，总支出相应调增16.10亿元，主要是：1.城乡社区支出增加14.00亿元，主要是大亚湾开发区增加财政扶持资金支出14.00亿元；2.农林水支出增加0.25亿元，主要是仲恺高新区增加中小型水库除险加固及运行管护项目0.25亿元；3.债务转贷支出增加1.85亿元（详见附表2）。

（二）政府性基金预算调整事项

根据市十三届人大三次会议审议通过的2023年市本级年初预算，2023年市本级政府性基金预算总收支均为379.02亿元。因新增专项债券及国有土地出让收入增收，总收支增加29.85亿元，总收支从年初预算的379.02亿元调整为408.87亿元，收支平衡。具体调整情况如下：

市本级政府性基金预算总收入由年初预算的379.02亿元调整为408.87亿元，调增29.85亿元，主要是：1.地方政府新增专项债券（转贷）收入增加12.00亿元；2.政府性基金预算本级收入调增17.85亿元，主要是大亚湾开发区受国有土地出让收入增收影响，国有土地使用权出让收入调增17.25亿元、国有土地收益基金收入调增0.52亿元、农业土地开发资金收入调增0.08亿元（详见附表3）。

按照收支平衡的原则，总支出相应调增29.85亿元，主要是：1.城乡社区支出增加2.07亿元，主要是大亚湾开发区增加安排土地盘整补偿方面支出；2.其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出增加7.30亿元，其中市直4.70亿元、大亚湾开发区1.30亿元、仲恺高新区1.30亿元；3.债务转贷支出增加4.70亿元；4.调出资金增加14.00亿元，主要是大亚湾开发区增加调出资金14.00亿元；5.年终结余增加1.78亿元，主要是市直年终结余增加1.78亿元（详见附表4）。

三、市本级新增地方政府债券资金安排情况

（一）一般债券资金安排情况

市本级新增一般债券资金0.25亿元，按要求全部用于仲恺高新区中小型水库除险加固及运行管护项目。

上述市本级新增一般债券资金，将根据年度到期应偿还政府债务规模，把还本付息资金纳入市本级当年一般公共预算安排，落实偿债资金来源。

（二）专项债券资金安排情况

市本级新增专项债券资金7.30亿元，按要求主要用于省重点项目、支持公共设施建设等项目。其中：市直新增专项债券资金4.70亿元，用于广汕铁路惠城南站综合交通枢纽配套项目（二期）1.11亿元、广东惠州工业园区连接线配套基础设施（南山快速路）1.00亿元、赣深铁路惠州北站站房扩大规模0.99亿元等9个项目；大亚湾开发区新增专项债券资金1.30亿元，用于广东省惠州市大亚湾区中大惠亚医院二期建设项目0.80亿元、广东省惠州市大亚湾区荃湾港区配套基础设施项目（二期）0.30亿元、广东省惠州市稔平半岛至大亚湾供水工程项目0.20亿元；仲恺高新区新增专项债券资金1.30亿元，用于仲恺区乡村振兴人居环境综合整治工程0.6亿元、广东省惠州市仲恺陈江片区雨污管网建设项目0.3亿元等7个项目（具体详见附表5）。

上述市本级新增专项债券资金，将根据年度到期应偿还政府债务规模，把还本付息资金纳入市本级当年政府性基金预算安排，落实偿债资金来源。我们将继续加强地方政府债务管理，进一步完善市、县两级政府债务风险防控体系，实

时监控债务变动规模，确保政府债务风险可控。

四、市本级已发行新增债券项目调整情况

根据《广东省财政厅关于报送4月新增专项债券发行备选项目的通知》及《广东省财政厅关于报送5月新增债券发行备选项目的通知》（粤财债〔2023〕20号）精神，为了更好地发挥专项债券资金的撬动作用，结合市直有关部门、大亚湾开发区及仲恺高新区债券项目资金需求和支出进度情况，对部分项目额度在市本级范围内重新调整安排。市本级已发行新增债券项目调整，不影响市本级总体债务限额及余额。

一是资金调整情况。调减市直债务转贷收入4.20亿元、调增大亚湾开发区债务转贷收入1.50亿元、调增仲恺高新区债务转贷收入2.70亿。二是项目调整情况。市直调减广东惠州工业园区连接线配套基础设施（南山快速路）4.20亿元，调整广东惠州工业园区连接线配套基础设施（南山快速路）2.49亿元、惠州湾产业新城起步区基础设施建设一期项目（宏达路-惠大高速至1号公路段）7.00亿元、广东省惠州市健康城一期（血站、120）工程0.23亿元、惠州市医疗卫生领域补短板建设项目0.05亿元、广汕铁路惠城南站综合交通枢纽配套项目涉铁工程0.3亿元等5个项目共10.07亿元至其他9个项目；大亚湾开发区调增广东省惠州市稔平半岛至大亚湾供水工程项目0.75亿元、广东省惠州市大亚湾区荃湾港区配套基础设施项目（二期）0.20亿元、广东省惠州市大亚湾区科创智造产业园基础设施建设项目（二期）0.20亿元等6个项目共1.5

亿元；仲恺高新区调增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0.84亿元、广东(仲恺)人工智能产业(高端电子)园基础设施配套项目0.83亿元等4个项目共2.70亿元，调整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1.00亿元、广东省惠州市仲恺高新区疾病控制中心建设项目1.00亿元等9个项目共4.54亿元至其他5个项目（具体详见附表6）。

五、地方政府债务限额及余额变动情况

截至7月末，省财政厅未正式下达我市2023年地方政府债务限额。根据此次省财政厅下达的地方政府新增债券额度，预计全市债务限额为1296.20亿元（预计数，下同），其中，一般债务限额为476.35亿元，专项债务限额为819.85亿元。预计全市债务余额为1229.39亿元，其中，一般债务余额为422.47亿元，专项债务余额为806.92亿元。预计市本级债务限额为747.22亿元（含市直460.94亿元、大亚湾开发区106.06亿元、仲恺高新区180.22亿元），其中，一般债务限额为313.15亿元，专项债务限额为434.07亿元。预计市本级债务余额为709.68亿元（含市直433.79亿元、大亚湾开发区98.49亿元、仲恺高新区177.40亿元），其中，一般债务余额为282.72亿元，专项债务余额为426.96亿元。此次增加地方政府新增债券资金后，全市、市本级债务余额未突破债务限额。

2023年惠州市本级一般公共预算收入调整表

单位：万元

项 目	年初预算数	预算调整	调整后预算数
一、一般公共预算收入	2,144,601		2,144,601
（一）税收收入	1,561,843		1,561,843
增值税	442,572		442,572
企业所得税	190,486		190,486
个人所得税	59,481		59,481
资源税	500		500
城市维护建设税	169,873		169,873
房产税	104,723		104,723
印花税	65,411		65,411
城镇土地使用税	45,292		45,292
土地增值税	250,076		250,076
车船税	18,028		18,028
耕地占用税	18,582		18,582
契税	194,951		194,951
环境保护税	1,861		1,861
其他税收收入	8		8
（二）非税收入	582,758		582,758
专项收入	244,908		244,908
行政事业性收费收入	47,400		47,400
罚没收入	83,000		83,000
国有资本经营收入	35,000		35,000
国有资源（资产）有偿使用收入	103,800		103,800
捐赠收入	0		0
政府住房基金收入	60,500		60,500
其他收入	8,150		8,150
二、转移性收入	2,953,573	161,000	3,114,573
（一）上级补助收入	1,158,831		1,158,831
返还性收入	255,231		255,231
一般性转移支付收入	777,271		777,271
专项转移支付收入	126,329		126,329
（二）下级上解收入	162,344		162,344
（三）上年结转收入	178,180		178,180
（四）调入资金	192,197	140,000	332,197
政府性基金预算调入资金	173,308	140,000	313,308
国有资本经营预算调入资金	18,889		18,889
其他调入资金	0		0
（五）债务转贷收入	468,673	21,000	489,673
地方政府新增一般债券（转贷）收入	10,000	21,000	31,000
地方政府再融资一般债券收入	458,673		458,673
（六）区域间转移性收入			
（七）动用预算稳定调节基金	793,348		793,348
收入总计	5,098,174	161,000	5,259,174

2023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	预算调整	调整后预算数
一、一般公共预算支出	2,954,859	142,500	3,097,359
一般公共预算服务支出	310,012		310,012
国防支出	2,386		2,386
公共安全支出	298,696		298,696
教育支出	379,680		379,680
科学技术支出	151,809		151,809
文化旅游体育与传媒支出	80,593		80,593
社会保障和就业支出	309,114		309,114
卫生健康支出	243,135		243,135
节能环保支出	71,870		71,870
城乡社区支出	465,751	140,000	605,751
农林水支出	128,149	2,500	130,649
交通运输支出	156,465		156,465
资源勘探工业信息等支出	63,969		63,969
商业服务业等支出	13,766		13,766
金融支出	1,120		1,120
援助其他地区支出	2,446		2,446
自然资源海洋气象等支出	31,111		31,111
住房保障支出	71,550		71,550
粮油物资储备支出	19,906		19,906
灾害防治及应急管理支出	41,669		41,669
其他支出	2,966		2,966
债务付息支出	107,984		107,984
债务发行费用支出	711		711
二、补助下级支出	1,151,447		1,151,447
返还性支出	124,653		124,653
一般性转移支付支出	890,904		890,904
专项转移支付支出	135,890		135,890
三、上解上级支出	282,333		282,333
四、预备费	53,000		53,000
五、调出资金			
六、债务转贷支出	10,000	18,500	28,500
七、区域间转移性支出	30,000		30,000
八、债务还本支出	616,534		616,534
支出总计	5,098,174	161,000	5,259,174

附表3

2023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	预算调整	调整后预算数
一、本级收入	1,732,900	178,500	1,911,400
国有土地使用权出让收入	1,557,455	172,549	1,730,004
国有土地收益基金收入	44,391	5,176	49,567
农业土地开发资金收入	5,154	775	5,929
城市基础设施配套费收入	82,000		82,000
污水处理费收入	29,900		29,900
彩票公益金收入	14,000		14,000
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用			
二、上级补助收入	17,760		17,760
三、下级上解收入			
四、调入资金			
五、债务（转贷）收入	1,765,077	120,000	1,885,077
地方政府新增专项债券（转贷）收入	1,640,000	120,000	1,760,000
地方政府再融资专项债券收入	125,077		125,077
六、上年结转收入	274,413		274,413
收入总计	3,790,150	298,500	4,088,650

2023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	预算调整	调整后预算数
一、本级政府性基金支出	2,326,489	93,650	2,420,139
文化旅游体育与传媒支出	86		86
国家电影事业发展专项资金安排的支出	86		86
社会保障和就业支出	2,950		2,950
大中型水库移民扶助基金安排的支出	2,950		2,950
城乡社区支出	1,493,910	20,650	1,514,560
国有土地使用权出让收入安排的支出	1,321,319	14,699	1,336,018
国有土地收益基金安排的支出	46,617	5,176	51,793
农业土地开发资金支出	5,340	775	6,115
城市基础设施配套费安排的支出	86,618		86,618
污水处理费安排的支出	34,017		34,017
农林水支出	72		72
国家重大水利工程建设基金安排的支出	72		72
其他支出	676,907	73,000	749,907
彩票发行销售机构业务费安排的支出	5,123		5,123
彩票公益金安排的支出	6,784		6,784
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	665,000	73,000	738,000
债务付息支出	151,921		151,921
债务发行费用支出	644		644
二、补助下级支出	172,777		172,777
三、调出资金	173,308	140,000	313,308
四、债务还本支出	128,697		128,697
五、债务转贷支出	975,000	47,000	1,022,000
六、年终结余	13,878	17,850	31,728
支出总计	3,790,150	298,500	4,088,650

2023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			75,500
一、一般公共预算支出项目			2,500
(一) 仲恺区 合计			2,500
1	惠州市仲恺高新区中小型水库除险加固及运行管护项目	2130399	2,500
二、政府性基金预算支出项目			73,000
(一) 市直 合计			47,000
1	广汕铁路惠城南站综合交通枢纽配套项目（二期）	2290402	11,100
2	广东惠州工业园区连接线配套基础设施（南山快速路）	2290402	10,000
3	赣深铁路惠州北站站房扩大规模	2290402	9,900
4	广东省惠州市江北片区市政排水管网改造工程	2290402	5,000
5	广汕铁路惠城南站综合交通枢纽配套项目（一期）	2290402	4,000
6	惠州港荃湾港区5万吨级液化烃码头项目	2290402	3,000
7	惠州市医疗卫生领域补短板建设项目	2290402	2,000
8	惠州新材料产业园基础设施建设项目（横二路、纵二路、电力迁	2290402	1,000
9	惠州市粮食储备直属库恒温库项目	2290402	1,000
(二) 大亚湾区 合计			13,000
1	广东省惠州市大亚湾区中大惠亚医院二期建设项目	2290402	8,000
2	广东省惠州市大亚湾区荃湾港区配套基础设施项目（二期）	2290402	3,000
3	广东省惠州市稔平半岛至大亚湾供水工程项目	2290402	2,000
(三) 仲恺区 合计			13,000
1	仲恺区乡村振兴人居环境综合整治工程	2290402	6,000
2	广东省惠州市仲恺陈江片区雨污管网建设项目	2290402	3,000
3	广东省惠州市仲恺陈惠侨片区基础设施建设项目	2290402	1,000
4	广东省惠州市仲恺高新区人民医院分院（一期）建设项目	2290402	1,000
5	广东省惠州市仲恺人文纪念园（公墓）项目	2290402	1,000
6	广东省惠州市仲恺东升片区重点产业项目配套基础设施开发建设项	2290402	500
7	广东省惠州市仲恺古塘坳片区雨污管网建设项目	2290402	500

2023年惠州市本级已发行新增债券项目调整情况表

单位：万元

序号	原安排项目	支出功能分类	调减金额	拟调整项目	支出功能分类	调增金额	备注
市本级 合计			-188,100			188,100	
(一) 市直 合计			-142,700			100,700	
1	广东惠州工业园区连接线配套基础设施 (南山快速路)	2290402	-27,000				调至仲恺区
			-15,000				调至大亚湾区
			-22,500	惠州新材料产业园基础设施建设项目（横二路、纵二路、电力迁改）	2290402	22,500	市直内调增项目
			-2,400	惠州港荃湾港区5万吨级液化烃码头项目	2290402	2,400	市直内调增项目
2	惠州湾产业新城起步区基础设施建设一期项目（宏达路-惠大高速至1号公路段）	2290402	-49,200	广汕铁路惠城南站综合交通枢纽配套项目（二期）	2290402	49,200	市直内调增项目
			-10,500	广汕铁路惠州段（省定重点项目）	2290402	10,500	市直内调增项目
			-8,000	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	8,000	市直内调增项目
3	广汕铁路惠城南站综合交通枢纽配套项目涉铁工程	2290402	-2,300	惠州港荃湾港区5万吨级液化烃码头项目	2290402	2,300	市直内调增项目
4	广东省惠州市健康城一期（血站、120）工程	2290402	-3,000	广东省惠州市江北片区市政排水管网改造工程	2290402	3,000	市直内调增项目
			-2,000	惠州市粮食储备直属库恒温库项目	2290402	2,000	市直内调增项目
5	惠州市医疗卫生领域补短板建设项目	2290402	-300	广州中医药大学惠州医院（惠州市中医医院）东江新城院区二期建设项目	2290402	300	市直内调增项目
(二) 大亚湾区 合计			-500	广东省惠州市江北片区市政排水管网改造工程	2290402	500	市直内调增项目
						15,000	
				广东省惠州市稔平半岛至大亚湾供水工程项目	2290402	7,500	市统筹调整至区
				广东省惠州市大亚湾区荃湾港区配套基础设施项目（二期）	2290402	2,000	市统筹调整至区
				广东省惠州市大亚湾区科创智造产业园基础设施建设项目（二期）	2290402	2,000	市统筹调整至区

2023年惠州市本级已发行新增债券项目调整情况表

序号		原安排项目	支出功能分类	调减金额	拟调整项目	支出功能分类	调增金额	备注
					广东省惠州市大亚湾区中大惠亚医院二期建设项目	2290402	1,500	市统筹调整至区
					惠州大亚湾区环水实业发展有限公司粮食综合储备库一期项目	2290402	1,000	市统筹调整至区
					广东省惠州市大亚湾石化区公用管廊建设项目（四期）	2290402	1,000	市统筹调整至区
(三) 仲恺区 合计				-45,400			72,400	
1					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	8,400	市统筹调整至区
2					广东(仲恺)人工智能产业（高端电子）园基础设施配套项目	2290402	8,300	市统筹调整至区
3					广东省惠州市仲恺中韩（惠州）产业园起步区项目（二期）	2290402	5,900	市统筹调整至区
4					惠州潼湖生态智慧区基础设施项目一期	2290402	4,400	市统筹调整至区
5		广东省惠州市仲恺高新区疾病预防控制中心建设项目	2290402	-10,000	广东(仲恺)人工智能产业（高端电子）园基础设施配套项目	2290402	10,000	区内调整项目
6		广东省惠州市仲恺惠南高新科技园二期B片新型城镇化建设项目	2290402	-10,000	广东省惠州市仲恺中韩（惠州）产业园起步区项目（二期）	2290402	10,000	区内调整项目
7		广东省惠州市仲恺古塘坳片区雨污管网建设项目	2290402	-5,000	广东(仲恺)人工智能产业（高端电子）园基础设施配套项目	2290402	5,000	区内调整项目
8		惠州仲恺高新技术产业开发区环卫设施提标升级项目	2290402	-5,000	广东省惠州市仲恺陈惠侨片区基础设施建设项目	2290402	5,000	区内调整项目
9		广东省惠州市仲恺高新区充电桩项目	2290402	-5,000	广东省惠州市仲恺陈惠侨片区基础设施建设项目	2290402	5,000	区内调整项目
10		广东省惠州市仲恺东升片区重点产业项目配套基础设施开发建设项目	2290402	-4,000	广东省惠州市仲恺陈惠侨片区基础设施建设项目	2290402	4,000	区内调整项目
11		广东省惠州市仲恺西坑片区重点产业项目配套基础设施开发建设项目	2290402	-2,700	广东省惠州市仲恺陈惠侨片区基础设施建设项目	2290402	2,700	区内调整项目
				-1,300	广东省惠州市仲恺中韩（惠州）产业园起步区项目（二期）	2290402	1,300	区内调整项目
12		仲恺高新区东江科技园低碳经济产业园基础设施建设项目	2290402	-1,400	仲恺高新区东江科技园数字经济产业园基础设施建设项目	2290402	1,400	区内调整项目
13		仲恺区历史文化古村乡村振兴配套工程项目	2290402	-1,000	仲恺区乡村振兴人居环境综合整治工程	2290402	1,000	区内调整项目

单位：万元

附表7

2023年惠州市本级大额预算项目支出调整表

单位：万元

序号	单位	项目	调整数
一	一般公共预算		140,000
1	大亚湾区区经济发展和统计局	财政扶持资金	140,000
二	政府基金预算		19,875
1	大亚湾区区自然资源局	2023年土地盘整补偿项目经费	19,875