

# 博罗县 2020 年度县本级财政 预算收支调整方案（草案）

今年以来，在县委县政府的正确领导和县人大的监督及支持下，我县财政工作围绕年初确定的收支目标，积极组织收入，优化财政支出，确保我县经济社会的发展需要。

调整 2020 年度预算，主要是基于一般公共预算和政府性基金预算收支方面发生的变化：

## 一般公共预算收支：

收入方面，今年我县经济总体呈现平稳发展态势，虽然受到新冠疫情和减税降费等政策性因素影响，但一般公共预算收入对比年初预算仍呈现小幅增长，因此对本年度一般公共预算收入调增至 5%。支出方面，受公共卫生服务建设、疫情防控、环境治理、乡村振兴等刚性支出和上级追加 2020 年度转移支付资金影响，预计一般公共预算支出将突破年初预算的 93.96 亿元，达到 98.5 亿元。

## 政府性基金预算收支：

收入方面，2020 年下半年我县土地交易市场活跃，国有土地使用权出让收入预计完成 65 亿元，较年初预算增加 5 亿元，且地方政府性债务收入（新增专项债券）达到 16.69 亿元，较年初预算增加 4.52 亿元，政府性基金转移收入（含

抗疫特别国债 2.26 亿元) 增加 8.77 亿元, 因此政府性基金预算收入将突破年初预算收入目标, 预计全年本级基金预算收入完成 97.21 亿元, 对比年初预算增长 22.46%。

支出方面, 加大对乡村振兴战略、环境整治、重点项目建设、债券还贷支出等各项重点工作的投入, 导致政府性基金预算支出将超出年初预算。预计全年政府性基金预算支出完成 96 亿元, 比年初预算的 79 亿元调增 17 亿元。

根据《预算法》、《中华人民共和国各级人民代表大会常务委员会监督法》、《广东省预算审批监督条例》等法律法规, 结合实际情况, 现拟定博罗县 2020 年度财政预算调整方案如下:

## 一、预算收支调整情况

### (一) 一般公共预算调整情况:

#### 1、收入调整情况。

2020 年一般公共预算总收入 1,122,188 万元, 计划调整为 1,242,256 万元, 调增 120,068 万元, 增加的主要项目是上级转移支付资金。具体为:

(1) 地方一般公共预算收入计划调整为 490,578 万元, 比年初预算 481,250 万元调增 9,328 万元, 主要是税收收入调增 7,442 万元。受疫情影响, 今年厂房、土地出租减收导致房产税、城镇土地使用税和耕地占用税三个税种减收共调减 15,500 万元, 但我县企业的复工复产势头强劲, 企业所

得税调增 7,500 万元，同时，房地产交易活跃致使土地增值税调增 8,000 万元，契税调增 4,617 万元，城市维护建设税调增 1,325 万元，因此，预测税收收入总体调增 7,442 万元。

(2) 上级补助收入 316,313 万元(含返还性补助 37,661 万元、一般性转移支付 126,091 万元和提前下达转移支付 152,561 万元)，计划调整为 417,090 万元，比年初预算调增 100,777 万元。

(3) 上年结转收入 62,134 万元，此次调整预算不调整。

(4) 调入资金 220,361 万元，计划调整为 230,330 万元。

(5) 再融资债券转贷资金 26,000 万元，调整为 25,994 万元。

(6) 预算稳定调节基金安排 16,130 万元，此次调整预算不调整。

(7) 上级提前下达转移支付 152,561 万元，年度预算执行中已调整至上级补助收入(其中一般性转移支付 45,864 万元、专项性转移支付 106,697 万元)，此次计划调整为零万元。

## 2、支出调整情况。

2020 年年初一般公共预算总支出 1,122,188 万元，计划调整为 1,242,256 万元，调增 120,068 万元。支出调整的具体情况是：

(1) 一般公共预算支出计划调整为 985,000 万元, 比年初预算 939,593 万元调增 45,407 万元, 主要项目是卫生健康支出增加 21,223 万元, 城乡社区支出增加 19,855 万元, 文化旅游体育支出增加 16,717 万元, 其他支出调减 36,968 万元。

(2) 由于计划调整数比年初预算调增 4.54 亿元, 而上级补助收入调增 10.08 亿元, 因此, 2020 年度县本级资金支出实际调减 5.54 亿元, 符合上级部门过“紧日子”思想。

(2) 上解上级支出计划 155,297 万元, 此次调整预算不调整。

(3) 债务还本支出 27,298 万元, 此次调整预算不调整。

(4) 安排预算稳定调节基金 25,358 万元, 此次调整预算不调整。

(4) 年终结余(结转下年)安排 49,303 万元, 年初预算没有该项目安排。

### 3、调整后的一般公共预算收支情况。

2020 年一般公共预算收入调整为 490,578 万元, 比年初预算调增 9,328 万元。2020 年一般公共预算支出调整为 985,000 万元, 比年初预算调增 45,407 万元。

(1) 调整后的 2020 年县一般公共预算收入 490,578 万元, 其中: 税收收入 359,692 万元、非税收入 130,886 万元, 分别比年初预算调增 7,442 万元和 1,886 万元。

(2) 调整后的 2020 年县一般公共预算支出 985,000 万元,调整较大的支出科目是文化旅游体育与传媒支出 28,648 万元、卫生健康支出 117,086 万元、城乡社区支出支出 32,121 万元、自然资源海洋气象等支出 9,200 万元和其他支出 23,789 万元。

#### 4、调整后的一般公共预算平衡情况。

调整后的 2020 年县一般公共预算总收入 1,242,256 万元,其中:本级一般公共预算收入 490,578 万元;上级补助收入 417,090 万元;上年结转收入 62,134 万元;调入资金 230,330 万元;再融资债券转贷收入 25,994 万元;预算稳定调节基金 16,130 万元。

调整后的 2020 年县一般公共预算总支出 1,242,256 万元,其中:一般公共预算支出 985,000 万元;上解上级支出 155,297 万元;加债务还本支出 27,298 万元,安排预算稳定调节基金 25,358 万元;年终结余(结转下年) 49,303 万元。

收支相抵,预算平衡。

### (二) 政府性基金预算调整情况。

#### 1、收入调整情况。

2020 年第二季度起我县土地交易市场活跃,预计全年国有土地使用权出让收入可达到 650,000 万元。且由于今年中央加大新增债券发行力度,我县提早谋划,积极申请上级债券资金,使得今年专项债券收入达到 166,900 万元,加上上

级转移支付收入 91,671 万元和上年结转收入 15,956 万元，2020 年政府性基金调整预算总收入 972,073 万元，比年初预算的 793,803 万元调增 178,270 万元。

## 2、支出调整情况。

沿东江经济带建设、环罗浮山三生经济圈、重点项目建设、乡村振兴战略、环境整治、债券还贷支出等各项重点工作的投入和土地成本及应付乡镇土地收益等，导致政府性基金预算支出将超出年初预算的 569,092 万元，达到 726,704 万元，增支 157,612 万元，加上调出资金 230,330 万元、年终结余（结转下年支出）10,689 万元和债务还本支出 4,350 万元，预计全年政府性基金预算总支出将完成 972,073 万元，比年初预算的 793,803 万元调增 178,270 万元。

支出较大的项目是：注入博罗智能装备产业园资本金 52,000 万元，教育设施建设支出 21,200 万元，粤港澳大湾区绿色农产品基地征地费用 8,000 万元，道路建设资金 26,230 万元，购买用地用地指标 23,288 万元、征地拆迁支出 71,770 万元、拨付乡镇土地收益 96,906 万元。仅此几项支出就达到 299,394 万元，占本级基金预算支出的 41.2%和基金预算总支出的 30.8%。

## 3、调整后的基金预算平衡情况

调整后的政府性基金预算总收入 972,073 万元，其中：本级基金预算收入 697,546 万元、专项债券收入 166,900 万

元、上级转移支付收入 91,671 万元和上年结转收入 15,956 万元。

调整后的政府性基金预算总支出 972,073 万元，其中：本级基金预算支出 726,704 万元、调出资金 230,330 万元、年终结余(结转下年支出)10,689 万元和债务还本支出 4,350 万元。

收支相抵，预算平衡。

(三) 2020 年度社会保险基金预算不做调整。

(四) 2020 年度国有资本经营预算调整情况。

其他国有资本经营预算收入 500 万元,对比年初预算 200 万元,调增 300 万元,增幅 150%。

其他国有资本经营预算支出 500 万元,对比年初预算 200 万元,调增 300 万元,增幅 150%。

收支相抵，预算平衡。

## 二、其他需要说明的情况

(一) 将年初预留的行政事业单位调增工资及津补贴预留按照政府收支分类科目调整到相关科目及单位。

(二) 对年初预留的指标(行政管理补助、年终优秀一次性奖金、办案费用补助等),将结合实际预算执行情况,分别列支到相关科目及单位。

(三) 根据广东省财政厅《省级财政结余结转资金管理暂行办法》、《关于印发〈加强省级财政收支预算管理若干政

策措施意见》的通知》（粤财预〔2019〕8号）和《关于做好清理盘活存量资金有关工作的通知》，清理盘活存量资金方面将采取以下措施：

### 1、县本级部门预算结转结余资金方面

（1）结转两年以上的县本级部门预算资金，由部门缴回县财政统筹（应急救灾等应急资金除外）。

（2）结转超过一年尚未超过两年的县本级部门预算公用经费、上年结转人员经费等一般性支出和项目结余资金（延续性安排的基建、信息化项目除外），一律按规定清理收回。

（3）从2020年办理2019年国库集中支付余额处理工作开始，县本级部门预算资金的结转年限从不超过两年改为不超过一年，逾期未支出的，视同结余资金由县财政收回统筹。

（4）当年部门预算人员经费、公用经费必须在预算安排当年使用完毕，原则上不办理结转，结余由县财政收回统筹（当年12月安排的资金除外）。结转下年使用的人员经费、公用经费，应于次年10月底前使用完毕，逾期仍未支出的，视同结余资金由县财政收回统筹。

### 2、上级转移支付结转结余资金方面

（1）结转超过两年的上级转移支付资金（均衡性补助和财力性转移支付资金除外），一律收回财政统筹使用。



(2) 结转超过一年未超过两年的上级转移支付资金，对于戴帽下达项目的资金的资金结余，由县财政收回后交上级财政统筹使用；对于实行“大项目+任务清单”管理的上级转移支付资金，在完成约束性任务的前提下，可将剩余资金在专项内统筹使用，如因用款单位未按要求及时审批项目或不具备实施条件，无法形成支出的，收回财政统筹使用。

(四) 根据目前我县一般公共预算和政府性基金预算收支情况，以及相关政策性考核要求，一般公共预算与政府性基金预算之间、一般公共预算支出科目之间将会产生相应的调剂和调整情况，也将会出现新的挂账情况。

(五) 省财政厅下达我县 2020 年新增专项债券 16.69 亿元，共 20 个项目。包括：

博罗县产业转移工业园（杨村）基础设施配套工程项目 5,000 万元、博罗县城镇生活污水基础设施统筹建设工程 20,000 万元、博罗县沙河流域园洲镇北冲口排渠水环境综合治理工程 7,700 万元、博罗县沙河流域园洲镇新村排渠水环境综合治理工程 8,900 万元、博罗县沙河流域园洲镇中心排渠水环境综合治理工程 21,000 万元、博罗县园洲时尚产业城杨花路（上园路-时尚大道）5,000 万元、博罗县粮油储备库建设项目 4,000 万元、惠州市中新工业园汽车零配件生产项目一期基础设施建设项目 9,900 万元、博罗县石湾自来水公司给水工程二期项目 3,900 万元、大牛垒污水厂二期管网

工程（铁场滘吓片）2,000 万元、大牛垒污水厂主管东延线管网工程 2,000 万元、博罗县第三人民医院新建项目 7,500 万元、广东省惠州市博罗县赣深高铁博罗北站配套工程 10,000 万元、广东省惠州市博罗县广汕高铁博罗站配套工程 5,000 万元、广东省惠州市博罗县长宁镇广汕高铁罗浮山站配套工程 5,000 万元、博罗智能装备产业园一期基础设施建设项目 30,000 万元、博罗县中医医院异地搬迁新建项目 9,000 万元、博罗县龙溪镇电子信息产业集聚区兴龙二路建设项目（一期）3,000 万元、新建广州（新塘）至汕尾铁路博罗站罗浮山站站房扩大规模工程 5,000 万元、新建铁路赣州至深圳客运专线博罗北站站房扩大规模项目 3,000 万元。截至预算调整日，专项债券资金已全部拨付完毕。

（六）省财政厅下达我县一般债券（再融资转贷债券）25,996 万元，该项债券资金用于我县偿还以前年度已到期债券本金。截至预算调整日，该项资金已全部使用完毕。

（七）按地方政府债务监测平台省财政厅下达给我县 2020 年度地方政府债务限额为 912,628 万元（一般债务限额 555,171 万元、专项债务限额 357,457 万元）。根据监测平台数据，截至 2020 年 10 月 31 日，我县地方政府性债务余额 785,754.81 万元（一般债务 458,686.60 万元、专项债务 327,068.21 万元），未超出省财政厅下达我县 2020 年政府债务限额。

三、预算调整数以上级财政部门的批复数据为准

此次预算调整方案中提出的调整数为计划调整数，最终决算数据，将以广东省财政厅批复数据为准。

以上报告，请予审议。

附件：博罗县 2020 年度县本级财政预算收支调整方案  
(表格)

