

区十七届人大常委会

第三次会议文件之四

关于西城区地方政府债务情况 及预算调整方案的报告

西城区财政局局长 刘爱中

(2022 年 4 月 28 日)

主任、各位副主任、各位委员：

我受西城区人民政府委托，按照《中华人民共和国预算法》、《北京市西城区预算审查监督办法》的有关要求，向区人大常委会报告西城区地方政府债务情况及预算调整情况，请予审议。

一、西城区 2022 年债务情况

(一) 政府债务限额及余额情况

我区 2021 年政府债务限额为 59.25 亿元，其中：一般债务 47.19 亿元、专项债务 12.06 亿元。根据《关于调整 2021 年地方政府债务限额的通知》（京财债〔2021〕2473 号），北京市财政局收回我区 12.06 亿元专项债务限额；根据《关于下达 2022 年地方政府债务新增限额（提前下达）、再融资限额（1 月 19 日公开发行业）的通知》（京财债〔2022〕73 号），

北京市财政局下达我区再融资一般债务限额 6 亿元，我区不涉及提前下达新增债务限额。上述限额调整后，我区 2022 年政府债务限额 53.19 亿元，其中：一般债务 53.19 亿元、专项债务 0 亿元。

我区 2022 年政府债务余额 52.44 亿元，包括：2021 年发行新增政府一般债券资金 16 亿元、2022 年发行政府再融资一般债券资金 36.44 亿元。我区债券资金投入领域符合政策要求的支出方向，不涉及债券禁止类项目清单内容。按照北京市关于债务风险的相关规定测算，我区的债务风险处于绿色区域的安全可控范围。

1. 2021 年还本情况：2021 年偿还我区一笔政府日元贷款项目余额 0.07 亿元，截至 2021 年底此项目全部偿还完毕。

2. 2021 年发行情况：发行新增政府一般债券资金 16 亿元，用于疏解非首都功能收购长阳对接西城定向安置房源项目，发行规模 16 亿元，发行期限 10 年，票面利率 3.34%，债券资金于 2021 年底全部支出完毕。2022 年至 2030 年每年定期支付利息，2031 年到期一次性还本，偿还本金与利息资金来源为一般公共预算。

3. 2022 年发行情况：发行政府再融资一般债券资金 36.44 亿元，全部用于置换西城区桃园二期危改小区 II 期工程（A7\A8\A12 等地块）土地一级开发项目，发行规模 36.44 亿

元，其中：7 亿元发行期限 2 年，票面利率 2.49%；11 亿元发行期限 3 年，票面利率 2.56%；18.44 亿元发行期限 5 年，票面利率 2.73%。2023 年至 2027 年每年定期支付利息，2024、2025、2027 年分别对应发行额度按期限一次性还本，偿还本金与利息资金来源为一般公共预算。

上述政府债务限额调整按北京市统一步骤于 2021 年底统一实施，故未能在 2021 年 12 月 17 日区第十七届人民代表大会第一次会议审议通过的《西城区 2021 年预算执行情况和 2022 年预算的报告》中反映此事项。

（二）抗疫特别国债资金情况

2020 年由中央财政统一发行抗疫特别国债资金，在应对新冠肺炎疫情特殊时期，分配我市用于支持各区基础设施建设和疫情防控的特别国债。抗疫特别国债资金列入政府性基金预算，利息和发行费用由中央财政负担，本金由各区财政承担偿还责任。2020 年 7 月，市财政局下达我区 2020 年抗疫特别国债资金 17.34 亿元，当年已全部支出，主要用于申请式退租住房改善项目、道路建设、核酸检测实验室建设等，符合政策要求的投入领域。我区将从 2025 年开始，每年按照分配总额的 20%，通过政府性基金预算专项上解方式向市级偿还本金，至 2029 年偿还完毕。

二、2022 年区级预算调整方案

按照预算法要求，经区人大批准的区级预算，在执行中需要增加或减少预算总支出、需要增加举借债务数额的，应当进行预算调整，并提请区人大常委会审查和批准。

我区 2022 年政府债务限额总额从 59.25 亿元调整至 53.19 亿元，其中：一般债务限额从 47.19 亿元调整至 53.19 亿元、专项债务限额从 12.06 亿元调整至 0 亿元。2022 年发行政府再融资一般债券后，我区 2022 年一般公共预算增加再融资一般债券转贷收入 36.44 亿元，增加地方政府一般债务还本支出 36.44 亿元。一般公共预算收入总计从 543.90 亿元调整至 580.34 亿元，一般公共预算支出总计从 543.90 亿元调整至 580.34 亿元。纳入预算管理后，区级一般公共预算收支平衡。

三、加强政府债务管理主要举措

（一）规范政府债券使用。全面统筹政府债务情况，进一步完善政府债务管理机制，严格执行债券资金项目计划，资金的各项支出切实控制在批准的使用范围内，不得随意变更资金用途，如因特殊情况确需调整资金用途，要严格依照相关规定执行。遵从债券市场规则，树立信用理念，落实债权债务关系，自觉维护本级政府在金融市场的形象。

（二）筑牢财政安全底线。强化债务规模控制、预算管理、债券管理、债务统计分析和风险监控等各项工作，做好新增债

券资金需求申报、债券发行、资金拨付、还本付息等全周期管理，进一步规范我区政府性债务管理，确保与我区经济发展水平、财力状况相适应，坚持有效防范和化解财政金融风险。

（三）加强新增政府债券绩效管理。完善事前论证机制，加强债券项目绩效目标管理，及时跟踪监控债券资金的拨付与使用情况，督导项目实施单位在规定时间内将债券资金支出完毕，尽快形成实物工作量，充分发挥债券资金使用效率，提升绩效目标的实现效率。参考市区两级签订的《北京市政府债券代发和转贷协议》的方式，制作了《一般政府债券使用承诺书》，由单位进行使用承诺，做好债券资金的后续使用与管理。

（四）密切关注国有企业债务风险。严格资金需求端监管，强化预算约束，涉及政府投资的项目，必须将财政资金安排纳入预算；强化国有企业债务监管，规范融资流程，对国有企业承接政府性项目融资风险加大监督管理力度，严禁发生违法违规举债行为、发生偿债风险事件，避免将企业经营风险传导至政府支出责任财政性风险，坚决将新增风险消灭在萌芽状态。

主任、副主任、各位委员，我们将积极落实区人大的意见和建议，做好政府债务管理工作，切实防范政府债务风险，确保债务资金规范高效使用。

以上报告，请予审议。

北京市西城区 2022 年预算调整方案

目 录

表一	北京市西城区 2022 年一般公共预算调整情况表
表二	北京市西城区 2022 年地方政府债务限额表
表三	北京市西城区 2022 年政府债务余额表
表四	北京市西城区 2022 年地方政府一般债务项目情况表
表五	北京市西城区地方政府债务项目本息情况表

表一：

北京市西城区 2022 年一般公共预算调整情况表（单位：万元）

收 入 部 分			支 出 部 分		
科目	2022年年初预算	新增再融资一般债券后	科目	2022年年初预算	新增再融资一般债券后
一般公共预算收入	4412000	4412000	一般公共预算支出	3771598	3771598
税收收入小计	4197000	4197000	1、一般公共服务支出	447487	447487
增值税	1289000	1289000	2、国防支出	4934	4934
企业所得税	1640000	1640000	3、公共安全支出	214082	214082
个人所得税	190000	190000	4、教育支出	696333	696333
城市维护建设税	290000	290000	5、科学技术支出	34827	34827
房产税	410000	410000	6、文化旅游体育与传媒支出	204938	204938
印花税	100000	100000	7、社会保障和就业支出	683256	683256
城镇土地使用税	13800	13800	8、卫生健康支出	323074	323074
土地增值税	263000	263000	9、节能环保支出	25901	25901
环境保护税	1200	1200	10、城乡社区支出	595631	595631
其他税收收入	0	0	11、农林水支出	11540	11540
非税收入小计	215000	215000	12、交通运输支出	90	90
教育费附加收入	90000	90000	13、资源勘探工业信息等支出	2008	2008
残疾人就业保障金	60000	60000	14、金融支出	71766	71766
行政事业性收费收入	22000	22000	15、住房保障支出	180776	180776
罚没收入	5000	5000	16、粮油物资储备支出	2776	2776
国有资源有偿使用收入	20000	20000	17、灾害防治及应急管理支出	42913	42913
政府住房基金收入	1100	1100	18、预备费	110000	110000
其他收入	16900	16900	19、其他支出	119266	119266
本年收入合计	4412000	4412000	本年支出合计	3771598	3771598
提前下达专项转移支付收入	44598	44598	体制上解支出	1667395	1667395
营改增财力补助	560604	560604	地方政府一般债务还本支出	0	364400
体制补助收入	292342	292342			
调入一般公共预算资金	6865	6865			
上年结余	122584	122584			
再融资一般债券转贷收入	0	364400			
总计	5438993	5803393	总计	5438993	5803393
注：我区没有对下级转移支付资金					

表二：

北京市西城区 2022 年地方政府债务限额表

单位：亿元

地区	2021年地方政府债务限额			2021年12月收回地方政府债务限额		2022年1月增加地方政府债务限额		2022年地方政府债务限额		
	合计	一般债务	专项债务	一般债务	专项债务	一般债务	专项债务	合计	一般债务	专项债务
西城区	59.25	47.19	12.06	-	12.06	6	-	53.19	53.19	0

备注：1. 地方政府举债不得突破批准的限额，年度政府债务限额等于上年政府债务限额加上当年新增债务限额（或减去当年调减债务限额）。

2. 《北京市财政局关于调整 2021 年地方政府债务限额的通知》（京财债〔2021〕2473 号）收回专项债券限额 12.06 亿元；《北京市财政局关于下达 2022 年地方政府债务新增限额（提前下达）、再融资限额（1 月 19 日公开发行政）的通知》（京财债〔2022〕73 号）下达一般债务限额 6 亿元。

表三：

北京市西城区 2022 年地方政府债务余额情况表

单位：亿元

地区	2021 年年末地方政府债务余额		2022 年 2 月末地方政府债务余额	
西城区	一般债务	专项债务	一般债务	专项债务
	16.00	0	52.44	0

表四

北京市西城区 2022 地方政府一般债务项目情况表

单位：亿元

序号	发行时间	债券类型	项目名称	资金投向	发行额度
1	2021 年 6 月	一般债券	疏散非首都功能收购长阳对接西城定向安置房源项目	保障房建设	16.00
2	2022 年 1 月	再融资债券	西城区桃园二期危改小区 II 期工程 (A7\A8\A12 等地块)土地一级开发项目	再融资开发	36.44

表五-1

疏散非首都功能收购长阳对接西城定向安置房项目债券本息情况表（单位：万元）															
发行金额	期限	利率%	发行年月	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	
			2021.6	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031.6	
160000	10年	3.34	付息	2672	5344	5344	5344	5344	5344	5344	5344	5344	5344	2672	
			还本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	160000
本金合计：160000			付息小计	2672	5344	5344	5344	5344	5344	5344	5344	5344	5344	2672	
			还本小计	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	160000
			合计	2672	5344	5344	5344	5344	5344	5344	5344	5344	5344	5344	162672

表五-2

西城区桃园二期危改小区土地一级开发项目债券本息情况表（单位：万元）								
发行金额	期限	利率%	发行年	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
70000	2年	2.49	付息	1743	1743			
			还本	0	70000			
110000	3年	2.56	付息	2816	2816	2816		
			还本	0	0	110000		
184400	5年	2.73	付息	5034.12	5034.12	5034.12	5034.12	5034.12
			还本	0	0	0	0	184400
本金合计：364400			付息小计	9593.12	9593.12	7850.12	5034.12	5034.12
			还本小计	0	70000	110000	0	184400
			合计	9593.12	79593.12	117850.12	5034.12	189434.12

表五-3

抗疫特别国债资金还本情况表（单位：万元）													
发行金额	期限	利率%	发行年月	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年
			2020.7	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
173400	10年	0	还本	0	0	0	0	0	34680	34680	34680	34680	34680