区十七届人大常委会

第十三次会议文件之一

关于西城区2023年新增地方政府债务及预算调整方案的报告

西城区财政局局长 刘爱中

（2023年4月27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 2023 年新增政府债务及预算调整情况，请予审议。

一、西城区2023年政府债务限额及余额情况

我区2022年末政府债务限额78.17亿元，其中：一般债务78.17亿元、专项债务0亿元。根据《北京市财政局关于提前下达2023年新增地方政府债务限额的通知》（京财债〔2023〕91号），我区2023年新增一般政府债务限额3.3亿元。上述限额调整后，我区2023年政府债务限额达81.47亿元，均为一般债务限额。

我区2022年末政府债务余额76.841亿元，我区2023年

新增地方政府一般债券 3.3 亿元，我区 2023 年政府债务余额将达 80.141 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。

二、西城区 2023 年新增政府一般债务情况

（一）2023 年新增地方政府一般债务情况及分配方案

按照北京市发行计划及我区政府一般债券分配额度，2023 年我区新增政府一般债券资金 3.3 亿元，5 年期，至 2028 年还本付息完毕。我区新增一般债券的还本付息支出计划通过一般公共预算偿还，本息及费用列入以后年度部门预算。

根据我区已申报项目资金需求情况和市财政局债务发行计划，西城区 2023 年新增政府一般债券 3.3 亿元将用于西城教育校园环境安全保障提升工程、教育设备设施、西城区智慧教育创建、区属医院医疗设备购置、半步桥街（南北向）道路工程等 5 个项目。

（二）2023 年新增政府一般债务项目情况

1. 教育校园环境安全保障提升工程项目，行业主管部门是区教育委员会，建设运营单位是区教育委员会基建管理中心，项目金额 1.27 亿元，主要用于第十四中学老墙根址整体改造工程等 10 个基建及修缮项目。

2. 教育设备设施项目，行业主管部门是区教育委员会，建

设运营单位是区教育技术装备中心，项目金额 0.46 亿元，主要用于我区第七中学、第八中学等学校的教育教学设备更新及采购项目。

3.西城区智慧教育创建项目，行业主管部门是区教育委员会，建设运营单位是区现代教育信息技术中心，项目金额 0.14 亿元，主要用于云课堂评价系统的信息化项目。

4.区属医院医疗设备购置项目，行业主管部门是区卫生健康委员会，建设运营单位是首都医科大学附属复兴医院、北京市肛肠医院等区属医院，项目金额 0.84 亿元，主要用于区属医院 12 个医疗设备采购项目。

5.半步桥街（南北向）道路工程项目，行业主管部门是区住房和城市建设委员会，建设运营单位是北京广安基础设施投资有限公司，项目金额 0.59 亿元，主要用于对半步桥街（南北向）项目的征收。

三、2023 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。

（一）债券还本付息支出方式变化情况

今年 1 月 9 日，市财政局印发《北京市财政局关于本市政府债券还本付息及相关费用分级列支管理的通知》（京财债〔2023〕10 号）文件，要求各区债券还本付息及相关费用支

出实行分级列支管理，支付方式由年底一次性清算上解调整为按照本息及费用偿还时间上缴市级金库。由于文件印发日期晚于我区人代会批准 2023 年预算草案时间，因此需申请追加2023年一般债务利息及费用资金2.14亿元（213,851,192.04元），以后年度债务利息及费用资金纳入部门预算安排。同时，减少2023年上解支出2.14亿元。

（二）新增政府一般债券情况

我区2023年政府债务限额从78.17亿元调整至81.47亿元，全部为一般债务限额。2023 年我区新增地方政府一般债券资金3.3亿元，分别增加2023年一般公共预算收入和支出3.3亿元。

综合考虑债券还本付息方式变化及新增政府一般债券等情况，2023年经批准的一般公共预算收入总计为586.81亿元，本次增加政府一般债券收入 3.3 亿元后，收入总计为 590.11亿元；经批准的一般公共预算支出总计为 586.81 亿元，本次增加债券还本付息支出2.14亿元、地方政府一般债券支出3.3亿元，同时减少上解支出2.14亿元，支出总计为590.11亿元。纳入预算管理后，区级一般公共预算收支平衡。

四、加强政府债务管理的举措

（一）加强新增政府债务资金全过程绩效管理。开展债券资金监督自查工作，强化跟踪监测和工作督导，加快资金支出，规范资金用途，提高债券资金使用效益。

（二）进一步优化政府债务管理机制。强化债务安排与预算安排的统筹衔接，加强跨部门协调联动，健全债券项目储备机制，做好还本付息统筹管理，平抑偿债高峰，促进政府债务可持续发展。

（三）坚持防范政府债务风险。树牢风险防范意识，坚持依法依规举债，持续高压监管、科学决策，定期评估债务风险状况，坚决守住不发生系统性风险的底线。

主任，各位副主任，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2023年预算调整方案

目　录

表1 北京市西城区2023年一般公共预算调整情况表
表2 北京市西城区2023年一般公共预算支出调整情况明细表
表3 北京市西城区2023年地方政府债务限额表
表4 北京市西城区2023年地方政府债务余额表
表5 北京市西城区2023年新增地方政府债务项目情况表
表6 北京市西城区2023年地方政府一般债务项目付息情况表

表 1

北京市西城区 2023 年一般公共预算调整情况表

单位：万元

收入部分				支出部分							
预算科目	2023 年预算	本次预算调整预算	本次调整额	预算科目	2023 年预算	本次预算调整					本次调整额
						合计	区级财力	上年结转专项	提前下达市专项	新增一般债券	
税收收入小计	4093100	4093100	0	1、一般公共服务支出	434907	434907	434422	130	355		0
增值税	967000	967000	0	2、国防支出	4382	4382	3382		1000		0
企业所得税	1871000	1871000	0	3、公共安全支出	222635	222635	222635				0
个人所得税	215000	215000	0	4、教育支出	755673	774373	725906	3936	25831	18700	18700
城市维护建设税	250000	250000	0	5、科学技术支出	22349	22349	22349				0
房产税	415000	415000	0	6、文化旅游体育与传媒支	195035	195035	144867	50128	40		0
印花税	109000	109000	0	7、社会保障和就业支出	812938	812938	705541	3436	103961		0
城镇土地使用税	18000	18000	0	8、卫生健康支出	405495	413895	341175	927	63393	8400	8400
土地增值税	247000	247000	0	9、节能环保支出	37928	37928	9973	11811	16144		0
环境保护税	1100	1100	0	10、城乡社区支出	808897	814797	780053	22453	6391	5900	5900
其他税收收入	0	0	0	11、农林水支出	12544	12544	8641	1012	2891		0
非税收入小计	232900	232900	0	12、交通运输支出	90	90	90				0
教育费附加收入	82000	82000	0	13、资源勘探工业信息等支	1903	1903	1903				0

收入部分				支出部分							
预算科目	2023 年预算	本次预算调整预算	本次调整额	预算科目	2023 年预算	本次预算调整					本次调整额
						合计	区级财力	上年结转专项	提前下达市专项	新增一般债券	
残疾人就业保障金	62000	62000	0	14、金融支出	29286	29286	29286				0
行政事业性收费收入	20000	20000	0	15、自然资源海洋气象等支	1012	1012	1012				0
罚没收入	5000	5000	0	16、住房保障支出	224414	224414	215218	312	8884		0
国有资源有偿使用收入	25000	25000	0	17、粮油物资储备支出	1558	1558	1558				0
政府住房基金收入	1300	1300	0	18、灾害防治及应急管理支	49945	49945	49552		393		0
其他收入	37600	37600	0	19、预备费	42000	42000	42000				0
				20、其他支出	63437	63437	63437				0
				21、债务付息支出	0	21385	21385				21385
本年收入合计	**4326000**	**4326000**	**0**	**本年支出小计**	**4126428**	**4180813**	**3824385**	**94145**	**229283**	**33000**	**54385**
上级转移支付收入	768304	768304	0	体制上解支出	1741647	1720262	1720262				-21385
营改增财力补助	560604	560604	0								
调入一般公共预算资金	5182	5182	0								
上年结余	207985	207985	0								
新增政府一般债券收入		33000	33000								
收入合计	**5868075**	**5901075**	**33000**	**支出合计**	**5868075**	**5901075**	**5544647**	**94145**	**229283**	**33000**	**33000**

表 2　　北京市西城区 2023 年一般公共预算支出调整情况明细表

单位：万元

预算科目	2023 年年初预算	本次调整预算	调整额
1、一般公共服务支出	**434907**	**434907**	
2、国防支出	**4382**	**4382**	
3、公共安全支出	**222635**	**222635**	
4、教育支出	**755673**	**774373**	**18700**
教育管理事务	4251	4251	
普通教育	665921	684475	18554
学前教育	80284	80423	139
小学教育	240849	246817	5968
初中教育	32173	32762	589
高中教育	215721	221753	6032
其他普通教育支出	96894	102720	5826
职业教育	17474	17565	91
中等职业教育	17474	17565	91
成人教育	5548	5548	

预算科目	2023年年初预算	本次调整预算	调整额
特殊教育	9890	9936	46
特殊学校教育	8828	8874	46
进修与培训	14725	14734	9
教师进修	10218	10227	9
教育费附加安排的支出	6001	6001	
其他教育支出	31863	31863	
5、科学技术支出	**22349**	**22349**	
6、文化旅游体育与传媒支出	**195035**	**195035**	
7、社会保障和就业支出	**812938**	**812938**	
8、卫生健康支出	**405495**	**413895**	**8400**
卫生健康管理事务	6086	6086	
公立医院	35011	43411	8400
综合医院	18122	19512	1390
中医（民族）医院	15648	22658	7010
基层医疗卫生机构	46080	46080	
公共卫生	77522	77522	
中医药	787	787	

预算科目	2023年年初预算	本次调整预算	调整额
计划生育事务	8646	8646	
行政事业单位医疗	171068	171068	
财政对基本医疗保险基金的补助	35000	35000	
医疗救助	5097	5097	
优抚对象医疗	143	143	
医疗保障管理事务	2825	2825	
老龄卫生健康事务	832	832	
其他卫生健康支出	16398	16398	
9、节能环保支出	**37928**	**37928**	
10、城乡社区支出	**808897**	**814797**	**5900**
城乡社区管理事务	130181	130181	
城乡社区规划与管理	17169	17169	
城乡社区公共设施	55031	60931	5900
其他城乡社区公共设施	55031	60931	5900
城乡社区环境卫生	302596	302596	
其他城乡社区支出	303920	303920	
11、农林水支出	**12544**	**12544**	

预算科目	2023 年年初预算	本次调整预算	调整额
12、交通运输支出	90	90	
13、资源勘探工业信息等支出	1903	1903	
14、金融支出	29286	29286	
15、自然资源海洋气象等支出	1012	1012	
16、住房保障支出	224414	224414	
17、粮油物资储备支出	1558	1558	
18、灾害防治及应急管理支出	49945	49945	
19、预备费	42000	42000	
20、其他支出	63437	63437	
21、债务付息支出	0	21385	21385
地方政府一般债务付息支出		21385	21385
地方政府一般债券付息支出		21385	21385
合计	4126428	4180813	54385

表 3

北京市西城区 2023 年地方政府债务限额表

单位：亿元

地区	2022 年末地方政府债务限额			2023 年地方政府债务新增限额			2023 年地方政府债务限额		
	合计	一般债务	专项债务	合计	一般债务	专项债务	合计	一般债务	专项债务
西城区	78.17	78.17	-	3.3	3.3	-	81.47	81.47	-

备注：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）。

表 4

北京市西城区 2023 年地方政府债务余额情况表

单位：亿元

地区	2022 年末地方政府债务余额			2023 年地方政府债务新增债务金额			2023 年地方政府债务余额		
	合计	一般债务	专项债务	合计	一般债务	专项债务	合计	一般债务	专项债务
西城区	76.841	76.841	0	3.3	3.3	0	80.141	80.141	0

表 5

北京市西城区 2023 年新增地方政府债务项目情况表

单位：亿元

序号	债券类型	项目名称	资金投向	发行额度
1	一般债券	教育校园环境安全保障提升工程	教育	1.27
2	一般债券	教育设备设施	教育	0.46
3	一般债券	西城区智慧教育创建项目	教育	0.14
4	一般债券	区属医院医疗设备购置项目	医疗健康	0.84
5	一般债券	半步桥街（南北向）道路工程项目	综合交通枢纽	0.59
合计				3.3

表6

北京市西城区2023年地方政府一般债务项目付息情况表

单位：万元

序号	发行时间	债券名称	项目名称	资金投向	发行额度	2023年付息及费用金额
1	2021年6月	2021年北京市政府一般债券（二期）	疏解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	160,000	5,344.27
2	2022年1月	2022年北京市地方政府再融资一般债券（一期、二期、三期）	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	364,400	9,593.60
3	2022年6月	2022年北京市地方政府再融资一般债券（五期、六期、七期）	西城区桃园二期危改小区工程土地一级开发项目	再融资开发	174,210	4,443.89
4	2022年6月	2022年北京市政府一般债券（十期）	老旧小区综合整治、中小幼扩班设备、学校改扩建工程、医疗系统提升疫情防控能力及设备购置	老旧小区改造、教育、医疗健康	69,800	2,003.36
合计					**768,410**	**21,385.12**