

区十七届人大常委会

第二十六次会议文件之三

## 关于西城区地方政府债务情况以及 2024 年新增地方政府债务限额和预算调整方案的报告

西城区财政局局长 吕青波

(2024 年 9 月 20 日)

主任、各位副主任、各位委员：

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以及 2024 年新增地方政府债务和预算调整情况，请予审议。

### 一、西城区地方政府债务总体情况

我区坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，严格贯彻落实党中央、国务院决策部署和市委市政府债务管理相关工作要求，着力发挥政府债券“稳经济、促投资、补短板、惠民生”的积极作用，坚持防范化解政府债务风险，在有力支持我区经济社会发展的同时，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

#### (一) 政府债务限额

根据《北京市人民政府关于加强政府性债务管理的实施意见》（京政发〔2015〕61号）文件精神，各区地方政府债务限额是由市财政局依据上一年的地方政府债务限额加上当年的新增债券额度所构成。经市财政局核定，我区2023年末政府债务限额为80.141亿元，全部为一般债务。根据《北京市财政局关于下达2024年新增地方政府债务限额的通知》（京财债〔2024〕1178号），我区2024年新增地方政府一般债务限额3亿元。上述限额调整后，我区2024年政府债务限额83.141亿元，全部为一般债务限额。

## （二）政府债务余额

我区2023年末政府债务余额为80.141亿元，全部为一般债务。2024年已偿还到期债券本金9亿元，截至2024年6月末，我区政府债务余额71.141亿元，全部为一般债务。我区2024年8月新增政府一般债券3亿元，债券发行后我区政府债务余额74.141亿元，政府债务风险保持在绿色区域的安全可控范围。

## （三）政府债券发行情况

2021-2023年，我区共发行4批次政府债券，累计发行政府债券80.141亿元，其中新增一般债券26.28亿元、再融资一般债券53.861亿元，共涉及11个项目。我区新增一般债券主要投向4个重点民生领域，其中保障性住房17.34亿元，占比21.64%；教育6.01亿元，占比7.5%；医疗卫生2.34亿元，占比2.92%；市政建设0.59亿元，占比0.74%。我区再融资债

券，为置换桃园二期危改小区工程土地一级开发项目政府隐性债务，投向为土地储备，占比 67.21%。我区债券发行期限分别为 2 年、3 年、5 年及 10 年，其中 5 年及以下中短期债券 57.161 亿元，占比 71.33%；10 年期债券 22.98 亿元，占比 28.67%。

### （三）政府隐性债务情况

2022 年我区圆满完成政府隐性债务清零任务后并持续巩固清零工作成果。截至目前，我区无新增政府隐性债务。

## 二、2024 年新增地方政府债务及重点工作情况

### （一）2024 年新增政府一般债券情况

2024 年我区新增政府一般债券资金 3 亿元，发行期限 5 年，票面利率 1.94%，2029 年还本付息完毕，本息支出通过一般公共预算偿还。新增一般债券全部投向教育领域，用于校园改扩建及环境提升项目。该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，项目通过对我区学校调整校内布局、改造扩建等方式增加班数，改善校园环境满足办学需求等，涉及三十一中学扩班改造、什刹海小学和力学小学“小而精、小而美”提升改造等多所学校 30 余个项目。

### （二）政府债务偿还情况

2024 年我区严格落实政府债券还本付息资金分级列支管理要求，按时偿还债务本息，于 1 月、5 月分别上缴到期债券本金 7 亿元、2 亿元，利息 0.96 亿元、0.89 亿元至市级金库。截至目前，我区累计偿还政府债务本息共计 13.89 亿元，其中：到期债务本金 9 亿元，债券利息 4.89 亿元，未发生法定债务

逾期风险。2025年、2027年和2031年为我区政府债务偿债高峰年度，偿还本息规模分别为21亿元、27.38亿元和16.47亿元。

### （三）政府债务管理情况

一是持续规范政府债券资金管理。将政府债务资金全部纳入穿透式监测管理，依托债券资金管理系统，对我区债券资金开展全链条、全周期监测管理，跟踪掌握债券项目资金使用、建设进度、运营管理等情况。落实政府债务专项审计整改工作，开展债券资金监督自查，从债券项目决策、需求申报流程、绩效目标管理、债券使用调整、项目跟踪监测等方面，进一步规范债券资金使用，强化政府债务管理。

二是不断提高政府债务绩效管理。严格按照债务资金使用要求及禁限目录确定政府债券项目绩效目标，严格把握债券项目投向和领域。开展债券项目财政绩效评价，共选取两个批次四个政府债券项目开展财政绩效评价，涵盖教育、医疗健康、老旧小区改造三个领域，将债券资金支出进度、使用和管理情况纳入区政府绩效考核，推动债券项目尽快形成实物工作量，防止债券资金沉淀或闲置，提高债券资金使用效益。

三是坚持防范政府债务风险。牢固树立风险意识，强化底线思维，坚持政府依法依规举债，科学决策、高压监管，坚决遏制任何形式的新增政府隐性债务；持续关注政府部门及国有企业拖欠账款情况与国有企业债务相关情况；合理安排偿债资金预算，防止法定债务逾期；做好债券发行统筹谋划，加强债

券项目储备，为稳增长促发展拓展融资渠道。

### 三、2024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。

2024年经批准的一般公共预算收入总计为615.46亿元，本次增加地方政府一般债券收入3亿元后，收入总计为618.46亿元；经批准的一般公共预算支出总计为615.46亿元，本次增加地方政府一般债券支出3亿元，支出总计为618.46亿元。此次新增3亿元地方政府一般债券纳入预算管理后，区级一般公共预算收支平衡。

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 2024 年预算调整方案

## 目 录

- 表 1 北京市西城区 2023 年地方政府债务发行项目情况表
- 表 2 北京市西城区 2024 年地方政府债务限额表
- 表 3 北京市西城区 2024 年地方政府债务余额表
- 表 4 北京市西城区 2024 年新增地方政府债务项目情况表
- 表 5 北京市西城区 2024 年一般公共预算调整情况表

表 1

北京市西城区 2023 年地方政府债务发行项目情况表

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	债务余额
1	2021 年 6 月	一般债券	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	16.00	16.00
2	2022 年 1 月	再融资债券	西城区桃园二期危改小区 II 期工程土地一级开发项目	再融资开发	36.44	29.44
3	2022 年 6 月	一般债券	学校改扩建工程	教育	3.14	3.14
4		一般债券	老旧小区综合整治	老旧小区改造	1.34	1.34
5		一般债券	中小幼扩班设备	教育	1.00	1.00
6		一般债券	医疗系统提升疫情防控能力及设备购置	医疗健康	1.50	1.50
7	2022 年 6 月	再融资债券	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	17.421	15.421
8	2023 年 6 月	一般债券	教育校园环境安全保障提升工程	教育	1.27	1.27
9	2023 年 6 月	一般债券	中小幼设备设施	教育	0.46	0.46
10		一般债券	西城区智慧教育创建项目	教育	0.14	0.14
11		一般债券	区属医院医疗设备购置项目	医疗健康	0.84	0.84
12		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	0.59
合计					80.141	71.141

表 2

## 北京市西城区 2024 年地方政府债务限额表

单位：亿元

地区	2023 年末地方政府债务限额			2024 年地方政府债务限额调整			2024 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	80.141	80.141	-	3	3	-	83.141	83.141	-

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 3

## 北京市西城区 2024 年地方政府债务余额情况表

单位：亿元

地区	2023 年末地方政府债务余额			2024 年地方政府债务变动			2024 年地方政府债务余额		
	合计	一般债务	专项债务	合计	一般债务还本	一般债务新增	合计	一般债务	专项债务
西城区	80.141	80.141	0	-6	-9	3	74.141	74.141	0

表 4

北京市西城区 2024 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	校园改扩建及环境提升	教育	3
合计				3

表 5

北京市西城区 2024 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	2024 年 预算	本次预 算调整 预算	本次 调整 额	预算科目	2024 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	4482000	4482000	0	1、一般公共服务支出	479182	479182	478539	317	326		0
增值税	1438400	1438400	0	2、国防支出	3476	3476	3476				0
企业所得税	1900000	1900000	0	3、公共安全支出	236034	236034	236034				0
个人所得税	200000	200000	0	4、教育支出	849191	879191	814770	9648	24773	30000	30000
城市维护建设税	260000	260000	0	5、科学技术支出	23304	23304	23304				0
房产税	400000	400000	0	6、文化旅游体育与传媒支出	110578	110578	67397	43181			0
印花税	130000	130000	0	7、社会保障和就业支出	840772	840772	838567	2205			0
城镇土地使用税	17000	17000	0	8、卫生健康支出	374624	374624	308037	3556	63031		0
土地增值税	135000	135000	0	9、节能环保支出	42003	42003	13765	16210	12028		0
环境保护税	1600	1600	0	10、城乡社区支出	696379	696379	656044	33698	6637		0
其他税收收入	0	0	0	11、农林水支出	13079	13079	5761	1771	5547		0
非税收入小计	248000	248000	0	12、交通运输支出	0	0					0
教育费附加收入	78000	78000	0	13、资源勘探工业信息等支出	2003	2003	2003				0

收入部分				支出部分							
预算科目	2024年 预算	本次预 算调整 预算	本次 调整 额	预算科目	2024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	70000	70000	0	14、金融支出	51695	51695	51695				0
行政事业性收费收入	23000	23000	0	15、自然资源海洋气象等支出	1601	1601	1601				0
罚没收入	5000	5000	0	16、住房保障支出	260384	260384	260384				0
国有资源有偿使用收入	31000	31000	0	17、粮油物资储备支出	1716	1716	1716				0
政府住房基金收入	1000	1000	0	18、灾害防治及应急管理支出	57828	57828	57226	339	263		0
其他收入	40000	40000	0	19、预备费	120000	120000	120000				0
				20、债务付息支出	22211	22211	22211				0
<b>本年收入合计</b>	<b>4730000</b>	<b>4730000</b>	<b>0</b>	<b>本年支出小计</b>	<b>4186060</b>	<b>4216060</b>	<b>3962530</b>	<b>110925</b>	<b>112605</b>	<b>30000</b>	<b>30000</b>
上级转移支付收入	590145	590145	0	体制上解支出	1878504	1878504	1878504				
营改增财力补助	560604	560604	0	债券还本支出	90000	90000	90000				
调入一般公共预算资金	5361	5361	0								
建立预算稳定调节基金	150000	150000									
上年结余	118454	118454	0								
新增政府一般债券收入		30000	30000								
<b>收入合计</b>	<b>6154564</b>	<b>6184564</b>	<b>30000</b>	<b>支出合计</b>	<b>6154564</b>	<b>6184564</b>	<b>5931034</b>	<b>110925</b>	<b>112605</b>	<b>30000</b>	<b>30000</b>