

区十七届人大常委会

第三十七次会议文件之十

关于西城区 2024 年度地方政府债务管理情况 以及 2025 年第二批次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

(2025 年 7 月 24 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 2024 年度地方政府债务管理情况以及 2025 年第二批次新增地方政府债务限额和预算调整情况，请予审议。

一、2024 年政府债务管理工作开展情况

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）协同推进，首次成功发行专项债券

为充分发挥专项债券逆周期调节重要作用，有效应对财政“紧平衡”态势，2024 年西城区制定了《西城区政府专项债券专班工作方案》以及《西城区政府专项债券专班工作流程》，专项推进专项债券项目储备，拓宽债务融资渠道，建立和完善协同高效的专项债券申报工作机制。在开展多批次专项债券项目征集和研究的基础上，2025 年西城区首次发行地方政府新增专项债券 1.49 亿元，成功实现西城区专项债券“零突破”。发行项目为丰盛东 A 片区城市保护更新恢复性修建项目 1.1 亿元、北京市西城区护国寺街非遗文化载体改造项目 0.39 亿元。

（二）统筹安排，有效应对偿债高峰

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，均按时偿还债务本息，全年偿还债务本金 9 亿元、利息 2.22 亿元。2025 年是西城区政府债务首个偿债高峰年度，当年还本规模达 19 亿元。为有效缓解偿债带来的财政预算压力，我区发行再融资债券 17.1 亿元，剩余部分本金和利息足额列入 2025 年部门预算，确保不发生偿债逾期风险。

（三）规范制度，完善债务管理机制

出台《关于进一步规范和加强地方政府债务管理的通知》，要求债券项目需求申报须随部门预算编制同时上报，不得与预算资金重复投入；预算无法安排但条件成熟、适合发债、亟待投入的项目通过申报债券资金予以保障。规范债券资金使用和

调整,债券资金实行国库集中支付管理,专款专用、专账核算,严禁超范围、超标准使用,利息收入及时上缴区财政;强化绩效管理,以绩效目标设置为安排债券资金前置条件,严格按照使用要求及禁限目录确定项目绩效目标。

(四) 防范风险, 筑牢债务安全底线

加强债务风险意识。坚决遏制新增政府隐性债务,杜绝违规操作形成新增政府拖欠企业账款,政府及其所属部门不得向企业融资担保,严禁挪用国有企业资金用于政府性支出或指令其举债开展公益性项目,严防国有企业债务风险向政府转移。进一步扩大全口径债务监测范围,我区全口径债务系统共覆盖1017家单位,其中行政单位68家、事业单位280家(含自收自支事业单位17家)、国有企业668家、民办企业1家。

二、本次新增地方政府一般债券及专项债券调整情况

(一) 新增地方政府一般债券情况

2025年6月26日,我区发行新增地方政府一般债券资金4.7亿元,发行期限5年,2030年还本付息完毕,本息支出通过一般公共预算偿还,投向领域为教育领域,涉及2个项目,具体包括:西城区学位保障工程项目2.85亿元;西城区校园安全基础设施提升工程1.85亿元。

西城区学位保障工程项目,该项目行业主管部门是区教育委员会,建设单位是区教委基建管理中心,通过对现有教学资源进行整合或在现有用地范围内实施改扩建工程,进行扩班改

造，缓解未来的入学高峰学位需求问题。主要用于支持北京市第六十六中学（枣林前街 37 号）扩班改造、北京市第四中学（鸭子桥 25 号）综合改造工程等项目。

西城区校园安全基础设施提升工程，该项目行业主管部门是区教育委员会，建设单位是区教委基建管理中心，通过加快现代化公共教育服务体系建设，推进教育的优质化、多样化和均衡化。主要用于支持教院附中楼体加固、外立面及连廊改造等工程。

（二）地方政府专项债券调整情况

根据《北京市财政局关于做好 2025 年地方政府债券用途调整有关工作的通知》，为进一步优化北京市专项债券保障节奏，结合我区专项债券项目进展情况，因丰盛东 A 片区城市保护更新恢复性修建项目进度晚于预期，预计 2025 年支出为 0.84 亿元，较原发行金额 1.1 亿元减少 0.26 亿元，因此申请 2025 年调减此项目专项债券资金 0.26 亿元，并调增 2026 年专项债券资金需求 0.26 亿元。

（三）本次调整后政府债务限额及余额情况

我区 2024 年末政府债务限额为 84.291 亿元，全部为一般债务。2025 年 1 月，北京市下达我区政府新增专项债务限额 1.49 亿元。经区十七届人大常委会第三十四次会议批准，我区地方政府债务限额为 85.781 亿元。本次下达 4.7 亿元新增

一般债务限额后，我区累计政府债务限额达 90.481 亿元，其中：一般债务限额 88.991 亿元；专项债务限额 1.49 亿元。

此次我区增加一般债券债务余额 4.7 亿元，减少专项债券债务余额 0.26 亿元，本次调整后我区政府债务余额为 79.321 亿元，其中：一般债务余额 78.091 亿元；专项债务余额 1.23 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，债务风险处于绿色区域的安全可控范围。

三、2025 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）一般公共预算调整情况

2025 年经批准的一般公共预算收入总计为 631.08 亿元，本次增加地方政府一般债券收入 4.7 亿元后，收入总计为 635.78 亿元；经批准的一般公共预算支出总计为 631.08 亿元，本次增加地方政府一般债券支出 4.7 亿元，支出总计为 635.78 亿元。此次新增 4.7 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。

（二）政府性基金预算调整情况

2025 年经批准的政府性基金预算收入总计为 10.22 亿元，

本次减少地方政府专项债券收入 0.26 亿元，收入总计调整为 9.96 亿元。经批准的政府性基金预算支出总计为 10.22 亿元，本次减少专项债务收入安排的支出 0.26 亿元，支出总计调整为 9.96 亿元。调整后区级政府性基金预算收支平衡。

主任，各位副主任，各位委员，我们将积极落实区人大提出的意见和建议，做好专项债务全生命周期管理工作，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 2025 年预算调整方案

目 录

表 1 北京市西城区 2024 年地方政府债务余额项目情况表

表 2 北京市西城区 2025 年新增地方政府债务项目情况表

表 3 北京市西城区 2025 年地方政府债务限额表

表 4 北京市西城区 2025 年地方政府债务余额表

表 5 北京市西城区 2025 年一般公共预算调整情况表

表 6 北京市西城区 2025 年政府性基金预算调整情况表

表 1

北京市西城区 2024 年地方政府债务余额项目情况表

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	再融资一般债券	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	再融资一般债券	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
13	2024 年 8 月	一般债券	校园改扩建及环境提升	教育	3.00	3.00
14	2024 年 12 月	再融资一般债券	学位保障工程及教学楼翻建项目	教育	0.59	0.59
15		再融资一般债券	医院机构修缮改造建设项目	医疗健康	0.56	0.56
合计					84.291	75.291

表 2

北京市西城区 2025 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	专项债券	丰盛东 A 片区城市保护更新恢复性修建项目	城市更新	0.84
2	专项债券	北京市西城区护国寺街非遗文化载体改造项目	社会事业	0.39
3	一般债券	西城区学位保障工程	教育	2.85
4	一般债券	西城区校园安全基础设施提升工程	教育	1.85
合计				5.93

表 3

北京市西城区 2025 年地方政府债务限额表

单位：亿元

地区	2024 年末地方政府债务限额			2025 年地方政府债务限额调整			2025 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
	A=B+C	B	C	D=E+F	E	F	G=A+D	H=B+E	I=C+F
西城区	84.291	84.291	—	6.19	4.7	1.49	90.481	88.991	1.49

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 2025 年地方政府债务余额情况表

单位：亿元

地区	2024 年末地方政府债务余额			2025 年地方政府债务变动				2025 年地方政府债务余额		
	A=B+C	B	C	D=E+F-G	E	F	G	H	I=B+E-G	J=C+F
	合计	一般债务	专项债务	合计	新增 一般债务 ^{注 1}	新增 专项债务 ^{注 2}	一般债务 还本	合计	一般债务	专项债务
西城区	75.291	75.291	0	4.03	21.8	1.23	19	79.321	78.091	1.23

注：1. 2025 年新增一般债务 21.8 亿元，具体是：2025 年增加再融资债券 17.1 亿元、新增一般债券 4.7 亿元。

2. 2025 年新增专项债务 1.23 亿元，具体是：丰盛东 A 片区城市保护更新恢复性修建项目 0.84 亿元、北京市西城区护国寺街非遗文化载体改造项目 0.39 亿元。

表 5

北京市西城区 2025 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	2025 年 预算	本次预 算调整 预算	本次 调整 额	预算科目	2025 年 预算	本次预算调整					本次 调整额
						合计	区级 财力	提前下 达市去	上年专 项结转	新增一 般债券	
税收收入小计	4388500	4388500	0	1、一般公共服务支出	340382	340382	339805	413	164		0
增值税	1423200	1423200	0	2、国防支出	3675	3675	3675				0
企业所得税	1864000	1864000	0	3、公共安全支出	236393	236393	236393				0
个人所得税	200000	200000	0	4、教育支出	886114	933114	832224	23518	30372	47000	47000
城市维护建设税	260000	260000	0	5、科学技术支出	11580	11580	11580				0
房产税	420000	420000	0	6、文化旅游体育与传媒支出	82265	82265	66665		15600		0
印花税	133000	133000	0	7、社会保障和就业支出	792737	792737	792737				0
城镇土地使用税	17000	17000	0	8、卫生健康支出	362797	362797	292025	57349	13423		0
土地增值税	70000	70000	0	9、节能环保支出	27527	27527	9563	11849	6115		0
环境保护税	1300	1300	0	10、城乡社区支出	650442	650442	611942	1596	36904		0
其他税收收入			0	11、农林水支出	11034	11034	6239	2176	2619		0
非税收入小计	293500	293500	0	12、交通运输支出	0	0					0
教育费附加收入	76000	76000	0	13、资源勘探工业信息等支出	2365	2365	2365				0
残疾人就业保障金	73000	73000	0	14、金融支出	210868	210868	210868				0
行政事业性收费收入	28500	28500	0	15、自然资源海洋气象等支出	1519	1519	1519				0

收入部分				支出部分							
预算科目	2025 年 预算	本次预 算调整 预算	本次 调整 额	预算科目	2025 年 预算	本次预算调整					本次 调整额
						合计	区级 财力	提前下 达市去	上年专 项结转	新增一 般债券	
罚没收入	13500	13500	0	16、住房保障支出	326844	326844	326844				0
国有资源有偿使用收入	31000	31000	0	17、粮油物资储备支出	2537	2537	2537				0
政府住房基金收入	1500	1500	0	18、灾害防治及应急管理支出	54177	54177	53555	294	328		0
其他收入	70000	70000	0	19、预备费	110000	110000	110000				0
				20、其他支出	55929	55929	55929				0
				21、债务付息支出	20738	20738	20738				0
				22、债务发行费用支出	77	77	77				
本年收入合计	4682000	4682000	0	本年支出小计	4190000	4237000	3987280	97195	105525	47000	47000
上级转移支付收入	607631	607631	0	上解支出	1896153	1896153	1896153				
增值税“五五分享”税 收返还收入	560604	560604	0	债务还本支出	190000	190000	190000				
调入一般公共预算资金	3207	3207	0	调出资金	34680	34680	34680				
动用预算稳定调节基金	46391	46391	0								
上年专项结转	240000	240000	0								
新增地方政府再融资一 般债务转贷收入	171000	171000									
新增地方政府一般债务 转贷收入		47000	47000								
收入合计	6310833	6357833	47000	支出合计	6310833	6357833	6108113	97195	105525	47000	47000

表 6

北京市西城区 2025 年政府性基金调整情况表

单位：万元

收入部分					支出部分							
预算科目	2025 年 预算	新增债 务调整 预算	本次调 整预算	本次 调整 额	预算科目	2025 年预 算	新增债 务调整 预算	本次调整预算				本次调整 额
								合计	区级财 力	专项转 移支付	新增专 项债券	
国有土地使用 权出让收入	26467	26467	26467		城乡社区支出	52620	67520	64920	33067	19553	12300	-2600
土地出让价款 收入	24894	24894	24894		国有土地使用权出让收 入安排的支出	33714	33714	33714	33067	647		
补缴的土地价 款	1573	1573	1573		土地开发支出							
					征地和拆迁补偿支出	33067	33067	33067	33067			
					城市建设支出	30	30	30		30		
					保障性住房租金补贴	617	617	617		617		
					资源勘探工业信息等支 出	1439	1439	1439		1439		
					制造业	1439	1439	1439		1439		
					其他支出	17467	32367	29767		17467	12300	-2600
					其他政府性基金及对 应专项债务收入安排的支		14900	12300			12300	-2600

收入部分					支出部分							
预算科目	2025 年 预算	新增债 务调整 预算	本次调 整预算	本次 调整 额	预算科目	2025 年预 算	新增债 务调整 预算	本次调整预算				本次调整 额
								合计	区级财 力	专项转 移支付	新增专 项债券	
					其他地方自行试点 项目收益专项债券收入安		14900	12300			12300	-2600
					彩票公益金安排的支 出	17467	17467	17467		17467		
					用于社会福利的彩 票公益金支出	14730	14730	14730		14730		
					用于体育事业的彩 票公益金支出	2696	2696	2696		2696		
					用于残疾人事业的 彩票公益金支出	41	41	41		41		
本年收入合计	26467	26467	26467		本年支出合计	52620	67520	64920	33067	19553	12300	-2600
提前下达专项 转移支付收入	14892	14892	14892		上解支出	34680	34680	34680	34680			
上年专项结转	11261	11261	11261									
地方政府专项 债务转贷收入		14900	12300	-2600								
调入资金	34680	34680	34680									
总收入	87300	102200	99600	-2600	总支出	87300	102200	99600	67747	19553	12300	-2600

附件 1:

关于西城区学位保障工程项目的情况说明

一、项目背景情况

近几年，西城区通过调整校内布局增加班数，增加班级学生数增加学位承载量等方式进行学校内部挖潜，在生均建筑面积不突破最低红线的情况下，基本满足了学位需求。根据西城区小学入学情况，未来五年，中学入学需求逐年增加，中学入学人口将在 2029 年达到高峰期。西城区中学学位存在缺口的现状，需在全区内有条件的学校尽快建设中学学位，加快实施扩班工作，采取多种方式进行学位保障工作以应对即将到来的中学学位高峰。

二、项目实施情况

西城区学位保障工程项目通过对目前西城区各中学现状学位情况的调查，确定各校可扩班的班额数，对现有教学资源进行整合，或在现有用地范围内，实施改扩建工程，以达到扩班目的，具体包括北京市第六十六中学（枣林前街 37 号）扩班改造、北京市第四中学（鸭子桥 25 号）综合改造工程等工程，计划 2025 年-2026 年陆续完工并投入使用。

三、资金安排情况

项目总投资金额9.44亿元，其中计划安排财政一般公共预算资金6.59亿元、政府一般债券2.85亿元。

附件 2:

关于西城区校园安全基础设施提升工程的情况说明

一、项目背景情况

“十三五”期间，随着二胎政策的实施，学龄儿童数量呈现快速增长态势，学前教育和义务教育将面临新的需求高峰。西城区坚持以改革创新的精神推进教育发展，瞄准世界先进水平，加快现代化公共教育服务体系建设，推进教育的优质化、多样化和均衡化，让市民感受到西城教育的新变化，促进西城的和谐稳定。

西城区校园安全基础设施提升工程项目建设有利于旨在改善办学条件，进一步提高教育质量，项目实施十分迫切，得到市区各级政府及相关部门的高度重视。

二、项目实施情况

该项目通过对西城区各学校现状情况的安全隐患排查，消除校园安全隐患，进行基础设施改造提升，为师生创造一个更加和谐的学习和生活环境，具体包括教院附中 C 座加固、外立面及连廊改造等工程，开工时间为 2024 年 11 月，计划 2026 年 12 月前完工并投入使用。

三、资金安排情况

项目总投资金额 4.78 亿元，其中计划安排财政一般公共预算资金 2.93 亿元、政府一般债券 1.85 亿元。