关于政府债务管理情况的报告

——2023年6月21日在区二届人大常委会

第十七次会议上

长治市潞城区财政局局长　高小军

主任、副主任，各位组成人员：

受区政府委托，我向区人大常委会报告2022年以来我区政府性债务管理情况，请予审议。

一、基本情况

（一）2022年债券发行及债务风险情况

一是全年完成债券发行47397万元。其中，发行一般债券13297万元，主要投向领域为：交通运输2309.85万元，城市基础设施建设2946.99万元，农林水利1384.67万元，节能环保2393.49万元，教育421万元，卫生健康2841万元，自然资源1000万元；发行专项债券34100万元，资金用途为：长治市潞城区人民医院迁址新建项目14000万元，潞城区农村饮水安全巩固提升项目5000万元，潞城区禹王山公益性公墓建设项目1500万元，潞城区殡仪馆项目800万元，潞城区辛安泉镇农村环境综合整治项目3000万元，潞城区微子镇农村环境综合整治项目6000万元，潞城区妇幼保健计划生育服务中心建设项目2000万元，潞城区史回镇污水处理厂及配套管网建设工程项目1500万元，自来水公司管网及蓄水池改扩建工程300万元。

2022年我区到期债券本金2100万元，其中：一般债券1600万元，专项债券500万元，全部通过盘活存量资金予以解决（其中：存量资金中置换债券结余还本2066.44万元，其他存量资金还本33.56万元）。到期债券利息3412.99万元。其中到期一般债券利息1371.89万元，通过一般公共预算收入偿还；到期专项债券利息2041.1万元，通过政府性基金预算收入偿还。

二是债务余额控制在限额之内。截至2022年末，我区政府债务余额为130896万元，控制在区人大批准的债务限额（130896万元）之内。分类型看，一般债务余额52176万元、专项债务余额78720万元。

（二）2023年债券发行及债务风险预计情况

2023年新增一般债务限额3742万元，专项债务限额16000万元。截至目前我区债务总限额150638万元，其中：一般债务限额55918万元、专项债务限额94720万元。

2023年1—6月，发行债券24142万元。其中，新增一般债券3742万元。主要投向领域为：交通运输840.94万元，老旧小区改造100万元，文物1742万元，卫生健康519.06万元，节能环保200万元，城市基础设施340万元；新增专项债券16000万元，主要投向领域为：潞城区食用菌现代农业产业园建设项目2000万元，潞城区中药材现代农业产业园建设项目2000万元，潞城区人民医院迁址新建项目12000万元。新增再融资债券4400万元，资金用途为：偿还到期债务。

1. 债券余额情况

　　截至目前，我区债务余额为150638万元，比2022年末增加19742万元。其中一般债务余额55918万元，专项债务余额94720万元。根据《财政部关于印发<地方政府法定债务风险评估和预警办法>的通知》（财预〔2020〕118号）和省财政厅关于政府债务率的简易算法（政府债务率=政府债务余额/政府综合财力）估算，我区目前政府债务率为51.6%，处于政府债务风险等级“绿色”区间（政府债务率＜120%）。

1. 专项债对应预算调整情况

　　按照债券管理相关规定，针对2023年新增债券规模，相应进行预算调整，本次预算调整将2023年区级政府性基金预算收入由120187万元调整为110787万元，支出由120187万元调整为110787万元，支出明细按上述主要投向领域进行调整。

　　二、主要工作

　　近年来，我们持续优化完善政府债务管理机制，突出抓好政府债务“借用管还”关键环节，政府债务管理规范有序，为我区统筹疫情防控和经济社会发展提供了有力支持。

　　（一）健全债务管理机制，发挥债券资金长效作用。区政府高度重视政府债务管理工作，多次召开专题会议研究部署，专题调度债券发行使用。多次组织专项督查，着力加快债券资金发行使用进度。通过持续加强专项债券推进机制、运作机制、督查机制、长效机制建设，着力提升“用”“管”效率水平，促进“借”“还”滚动平衡，实现“借得好、用得快、管得住、还得上”的良性循环，更好发挥债券带动扩大有效投资、促进经济平稳运行的积极作用。

　　（二）提高债券项目质量，夯实政府债务管理基础。一是强化部门协同，财政部门、发展改革部门和有关项目主管部门密切配合，共同开展专项债券项目储备。二是组织实施专项债券项目发行条件评估，扎实做好专项债券项目储备工作。三是加强政策宣传，组织业务培训，夯实政府债务管理基础。

　　（三）狠抓各类问题整改，提高债券资金使用效益。针对债券资金使用进度慢的问题，定期通报支出进度，加强调度和督查，压实项目管理责任，加快项目建设进度。并针对债券资金使用不规范问题，及时督促有关单位进行整改。

　　三、存在困难

　　近年来，为应对疫情冲击、经济下行压力，作为拉动有效投资、促进经济发展的重要资金来源，政府债务规模不断扩大，同时伴随着财政收入增速下行、政策性减税降费，我区政府债务管理工作面临着举债空间逐渐缩小、付息压力持续上升以及债务管理难度增大等现实困难。

　　（一）债务风险指标上行，举债融资空间逐年缩小。在当前经济形势下，政府债务规模不断扩大，同时财政收入增速下行，债务率上升，债务管控约束进一步加强。

　　（二）政府债务规模较大，付息压力持续上升。随着每年新增债券的发行、政府债务规模不断扩大，政府债务的付息压力将持续上升。特别是近年来，我区财力弱，对上级补助的依赖度高，利息支出对财政形成的支出压力增大。

　　（三）债券项目质量不够高，资金使用效益还需提升。为争取债券限额支持，部分单位对项目储备、筛选不够重视。部分项目质量不够高，未能及时通过项目审核；部分项目成熟度不高，前期工作不充分，债券资金到位后未能及时开工，影响了债券资金使用进度。

　　四、下一步工作

　　下一步，我们将围绕管好用好政府债券资金、助力稳住经济大盘，自觉接受区人大监督指导，着力做好以下工作：

　　（一）压实项目管理主体责任。进一步理顺债券资金使用、债券项目管理机制。抓好债券项目管理工作，切实提高债券项目质量，实现债券资金与项目的精准对接，更好发挥债券资金效益。

（二）完善债券使用管理机制。建立专项债券使用推进机制，定期梳理专项债券资金使用进度，对于专项债券资金下达项目单位后12个月仍未实际支出、因项目实施条件变化及项目竣工等形成资金闲置、资金违规使用确需整改等情形，按照程序调整用于其他项目。