

# 关于 2022 年地方政府性债务管理工作的报告

2022 年 12 月 28 日在区九届人大常委会第十一次会议上

广元市利州区财政局局长 马太

主任、各位副主任；各位委员：

我受区人民政府委托，现向会议报告我区 2022 年度地方政府性债务管理工作情况，请予审议。

## 一、2022 年地方政府债务限额安排情况

2022 年，市财政部门下达我区新增地方政府一般债务限额 1573 万元，其中 1281 万元用于地质灾害工程治理项目建设，292 万元用于小型水库安全运行项目建设；下达我区新增地方政府专项债务限额 100100 万元，分别为：25000 万元用于宝轮老林龙泉片区棚户区（城中村）改造项目（一期）建设，1000 万元用于广元市利州区宝轮智慧停车场建设项目建设，15000 万元用于广元市利州区女皇故里森林旅游项目建设，1500 万元用于广元市利州区中医医院医技综合楼项目建设，4000 万元用于广元市利州区城东污水处理设施建设项目建设，34600 万元用于广元市利州区大稻坝片区棚户区改造项目（一期）建设，2000 万元用于广元市利州区学前教育建设项目建设，9000 万元用于川陕甘（广元）利州产业综合示范区农业食品及调味料标准

厂房基础设施建设项目建设，2000万元用于广元市利州区东坝片区老旧小区改造提升建设项目建设，2000万元用于利州区南河、上西片区全民健身中心改造建设项目建设，1000万元用于广元市利州区龙潭农业产业示范园改造提升项目建设，3000万元用于广元市利州区嘉陵片区老旧小区改造提升建设项目建设。

## **二、2022年政府性债务余额变动情况**

2022年初，全区政府负有直接偿还责任的债务（以下简称政府债务）余额为343030万元（其中一般债务162830万元，专项债务180200万元）。当年新增政府债务131878万元，其中新增一般债务1573万元，发行再融资债券30205万元（均为一般债券），新增专项债务100100万元。偿还政府债务36105万元，其中偿还一般债务30205万元，偿还专项债务5900万元。2022年新增债券已发行完毕，预计年末政府债务余额为438803万元（其中一般债务164403万元，专项债务274400万元），严格控制在债务限额444711万元之内（其中一般债务限额164411万元，专项债务限额280300万元）。

## **三、2022年地方政府性债务管理所做的主要工作**

（一）规范地方政府债务举借及预算管理。一是参照中央、省、市做法，拟定全区地方政府债务限额，提请区人大常委会审议。经区人大常委会审议批准后，区政府依法在限额内举借政府债务，并将举借债务结构、使用、偿还等情况定期向

区人大常委会报告。二是将政府债务的举借、偿还分类纳入预算收支管理，没有收益的公益性事业发展举借一般债务纳入一般公共预算管理，有一定收益的公益性事业发展举借专项债务纳入政府性基金预算管理。

（二）加强组织领导及制度建设。一是对政府性债务管理工作领导小组成员及时进行调整，全面统筹协调全区政府债务管理工作，督促各相关部门单位履行主体责任。二是先后制定了《政府债务风险化解规划》《政府债务风险应急处置预案》《政府债务预算管理暂行办法》《地方政府债务风险化解方案》《政府债务风险评估和预警暂行办法》《9个防范化解重大风险工作方案》和《财政资金管理办法》等制度。三是区委区政府定期通过区委常委会、区政府常务会、专题会等形式，研究全区政府债务、专项债券项目推进等工作，切实解决债券项目推进缓慢、债券还本付息等问题，确保债务风险可控，平稳发展。

（三）做好新增专项债券项目储备、资金争取及管理工作。一是做好新增专项债券项目储备。2022年，经专家评审，新纳入备选库新增专项债券项目共13个，总投资598746.29万元，申报总需求295100万元。二是做好新增专项债券资金争取。2022年，共申报新增专项债券需求项目41个，上报当年新增专项债券需求443866万元，共发行新增专项债券项目12个，争取到位新增专项债券资金100100万元。三是加强新增

专项债券资金使用管理。督促业主单位和项目主管部门严格落实项目建设和管理主体责任，强化施工管理，加快实施进度，严格按照“项目单位申请、主管部门审查、财政部门复核”的审批流程，利用四川省地方政府债券全生命周期管理系统，对新增专项债券资金拨付和使用进行穿透式监测，确保资金及时支付到施工单位，尽快形成实物工作量。截止目前，上级已到位新增专项债券资金完成拨付 100100 万元，财政拨付率 100%。

（四）积极偿还政府债务。组织编制存量债务偿还计划，统筹各项偿债来源，通过预算安排、再融资债券置换等方式落实政府债务偿债资金。2022 年通过再融资债券偿还到期政府债务 30205 万元（均为一般债务），偿还专项债券本金 5900 万元，支付利息及兑付手续费等 13551.76 万元（其中一般债券 5970.19 万元，专项债券 7581.57 万元）。

（五）债券资金督导考核方面。严格执行《专项债券全生命周期管理办法》和债券资金在线监管规定，认真落实新增专项债券“周统计、月通报”等制度，强化“借、用、管、还”全生命周期管理，持续做好政府债务信息公开，主动接受社会监督。对项目推进较为滞后、投资完成较差、应开未开等项目及时预警提醒，定期督查督办、跟踪问效。

#### **四、存在的主要问题**

（一）收支矛盾大，偿债压力大。近两年来，受减税降费

政策及新冠疫情等因素持续影响，经济下行压力增大，财政收入增长乏力，收支矛盾十分突出，因保民生促发展举债导致债务余额不断上升，财政偿债压力越来越重。

（二）债券资金效益未能达到预期效果。一是部分专债项目因前期规划设计不合理，项目整体成熟度较低，债券资金到位后使用进度缓慢，根据资阳审计组审计结果反馈，2018年至2022年8月超进度支付债券资金82593.24万元，闲置资金21360.62万元。（资金闲置是由于项目前期审批手续未完成或项目规划不合理、不断调整实施方案等原因，导致项目无法按时开工，达不到款项支付条件。超进度支付的原因主要是为达到上级支付进度的硬性要求。财政局已联合区发改局组织主管部门以及项目业主单位多次专题研究项目推进遇到的问题难点，督促其尽快整改相关问题，目前已整改金额2534.22万元）二是债券资金使用范围窄，只能用于项目的资本性支出，不能用于购地、补助、回购等费用类支出，项目启动需区本级配套相应前期工作经费，而我区可用财力有限，发展资金与偿债资金统筹安排存在矛盾，可安排用于项目前期的资金规模有限，导致部分项目迟迟不能开工建设。三是部分项目虽已完工，但甲乙双方结算工作滞后，工程尾款无法及时支付，截止目前，2022年度债券资金共计结余6.02亿元，导致债券资金使用绩效不能充分发挥，存在“钱等项目”。

（三）债券资金项目未进行全过程绩效评价。根据《四川省财政厅关于做好地方政府专项债券项目绩效申报和事前绩效

评估的通知》（川财债〔2021〕43号）要求，我区债券项目只对已发行项目进行了绩效申报和事前绩效评估，未对债券项目进行事中、事后绩效评价工作。根据资阳审计组审计结果反馈，我区有6个专项债券项目未按项目收益与融资自求平衡方案预期进入收益期，3个专项债券项目实际收入明显低于项目收益与融资自求平衡方案预期。

## 五、下一步地方政府性债务管理工作重点

为加强地方政府性债务管理，下一步，我区将全面落实党中央、国务院和省委、省人大关于地方政府性债务管理的各项规定，有效防范化解财政金融风险。将重点抓好以下工作：

（一）积极培植财源和组织财政收入。一是强化收入征管。进一步增强涉税服务意识，优化营商环境，加大收入征缴力度，形成工作合力，做到应收尽收；二是加强专项债券项目运营收益管理，及时组织清理已完工债券项目的收入缴库，做大政府性基金收入。三是加快土地出让。尽快包装一批、拍卖一批成熟地块，抓紧组织城乡建设用地指标流转收益，增加政府性基金收入；四是加强增资引资。全面加大向上争取资金力度，争取更多财政转移支付，多渠道降低法定债务率。

（二）加强新增专项债券项目储备。一是统筹好已发债券与新发债券项目，优先保障在建项目，坚决防止“撒胡椒面”，杜绝“半拉子工程”。根据轻重缓急逐项安排新建项目，坚决抵制脱离承债能力盲目“铺摊子”；二是相关部门提

早谋划，积极对接省财政厅、发改委组织储备一批“重而大”的项目，争取获得2023年更多专项债券资金支持。三是积极谋划建立债券组合融资落实机制，发挥好专项债券对经济的拉动作用，在依法合规、风险可控的前提下，引导商业银行对我区符合条件的专项债券项目提供配套融资支持。同时鼓励包装将专项债券用作重大项目资本金的专债项目、组合融资项目，做好信贷资金和专项债券资金的有效衔接。

（三）部门合力加快债券资金使用进度。财政部门要做好专项债券项目的发行、资金的拨付和使用合规性监管，定期不定期开展债券资金使用核查；发改部门要对专项债券项目成熟度、可行性严格考证，避免“钱等项目”，并按重大项目监管要求，督促工程建设和支付进度。目标绩效办要持续发力督办项目建设进度；前置条件审核部门、债券使用单位要对上报的申报资料真实性负责。业主单位、项目主管部门要加快项目建设进度，加快资金支付进度。

（四）持续做好债务风险评估预警。进一步总结分析地方政府债务管理的经验成效和存在的问题，重点分析年度政府性基金收入预算情况，还本付息资金情况，年度债券需求预估情况，从债务还本付息、债券项目实施成本等角度分析债务运行的可持续性，充分评估债务风险。

（五）加强债券资金项目的全过程绩效管理。严格落实工作举措，抓牢抓实政府专项债资金绩效管理关键环节，做到债

券项目“抓好事前评估-强化绩效目标-做实事中跟踪-抓牢事后评价-全方位深化评价结果”全流程管理，对政府专项债券项目实现全过程绩效管理，逐渐完善全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。

主任、各位副主任；各位委员：面对经济下行压力、财政收支矛盾和更加繁重的发展和改革任务，今后，我们将在区委的坚强领导下，认真学习贯彻党的二十大精神，坚持问题导向、底线思维、改革创新、精准发力，加快推进财税改革，强化财政增收节支，进一步严格地方政府性债务管理，妥善处理政府存量债务，科学有效管理和防范政府债务风险，推动经济社会持续、稳定、健康发展。

附件：利州区 2022 年地方政府性债务余额变动情况表

附件 1

## 利州区 2022 年地方政府性债务余额变动情况表

地区 510802 利州区

起始时间：2022 年 1 月

终止时间：2022 年 12 月

单位：万元

合计					政府债务									
					一般债务					专项债务				
期初余额	当期新增	当期减少	期末余额	债务限额	期初余额	当期新增	当期减少	期末余额	债务限额	期初余额	当期新增	当期减少	期末余额	债务限额
343,030	131,878	36,105	438,803	444,711	162,830	31,778	30,205	164,403	164,411	180,200	100,100	5,900	274,400	280,300