关于槐荫区 2024 年度政府债务管理情况的报告

——2024 年 12 月 26 日在区十九届人大常委会第二十二次会议上

槐荫区财政局局长 李 君

主任、各位副主任、各位委员：

受区人民政府委托，现向区人大常委会报告槐荫区 2024 年度政府债务管理情况，请予审议。

一、政府存量债务基本情况

截至 2024 年底，槐荫区政府债务余额共计 67 亿元，其中一般政府债务余额 5.63 亿元，政府专项债务余额 61.37 亿元。政府债务余额较 2023 年年底增加 24.06 亿元，主要包括：偿还一般债券本金 0.54 亿元，偿还专项债券本金 6 亿元；新增地方政府专项债券转贷资金 5.16 亿元；新增一般债券再融资转贷资金 0.54 亿元，新增专项债券再融资转贷资金 5.4 亿元；新增市财政划转存量政府债务 19.5 亿元（19.5 亿元政府债务限额、政府债务余额及 15 亿元未来年度还本付息由槐荫区承接）。

当前我区的政府性债务规模不大，无隐性债务，政府债务风险等级为“绿色”，债务风险总体可控。

二、政府债券还本付息情况

一般债券由一般公共预算收入偿还；政府专项债券由政府性基金预算收入偿还。槐荫区 2024 年政府债券还本付息金额共 8.04

亿元，其中应付本金 6.54 亿元，应付利息 1.5 亿元。分类别看：

（一）一般债券。应付一般债券本金 0.54 亿元，已通过再融资债券方式偿还；应付一般债券利息 0.18 亿元，已通过税收、非税形成的公共预算财力偿还。

（二）专项债券。应付专项债券本金 6 亿元，其中 5.4 亿元通过再融资债券方式偿还，0.6 亿元通过调入资金偿还；应付专项债券利息 1.32 亿元，已通过单位缴纳、调入资金等方式偿还。

三、政府债券使用投向情况

根据国家政策导向及对债券重点支持领域建设方面的要求，近几年来，省财政厅代发的新增债券主要是专项债券。一般及专项债券投向领域：

（一）一般债券。政府一般债券要求用于无收益的公益性项目，不得用于费用性支出。槐荫区存量政府一般债券资金，除 2020 年槐荫区教体局海慕法姆制药厂地块二-X 幼儿园项目 815 万元，其他存量一般债券均为 2017 及以前年度发行（2020 年、2021 年、2023 年、2024 年发行的再融资债券 4.74 亿元对应项目均为 2017 年及以前年度发行），存量一般债券金额为 5.62 亿元，具体项目详见附件 1。

（二）专项债券。政府专项债券要求用于有收益的政府公益性项目，应用于资本性支出，不得用于费用性支出，且项目收益需覆盖债券资金本息。槐荫区存量政府专项债券资金共计 61.37 亿元，其中自 2016 年发行的存量专项债券金额 41.87 亿元（具体项目详见附件 1），新增市财政划转存量政府债务 19.5 亿元（具

体项目详见附件 2)，同时划转 15 亿元资产用于安置六区项目融资及建设。

四、政府债务管理情况

2024 年我区根据上级要求，新增对区域投债务监管工作，构建了城投债提级管理工作体系，促进了城投体制改革，编制《城投债务化债方案》，完成《“一企一策”城投债风险防控工作方案》并上报区政府，多措并举提升政府债务管理质效。

（一）健全工作机制，优化“管”的水平。构建防范化解地方债务风险的长效机制，成立书记区长任双组长的槐荫区防范化解地方债务领导小组，制定《槐荫区防范化解地方债务风险工作方案》1 个总方案+3 个子方案并报送区政府。接受区人大常委会监督，每年两次向区人大财政经济委员会汇报政府债务管理工作情况。

（二）依法依规举债，确保“借”的效用。依法合规筹集资金支持项目建设，继续加大地方政府专项债券对重点领域和薄弱环节的支持力度，加强项目前期管理，提前谋划，精准对接。2024 年已通过财政部和国家发改委双入库专项债券项目 9 个，已成功申请 2024 年专项债券项目 7 个，共计 5.16 亿元，通过申请专项债券资金解决了项目资金缺口大的问题，为重大项目建设提供了资金保障。

（三）严格资金管理，提升“用”的质量。建立系统监测报送机制，对债券资金进行全链条监管，根据地方债券穿透系统，对债券资金的接收和支出进行监管工作，及时拨付项目单位债券

资金，督促项目单位尽快形成实物工作量，充分发挥债券资金效益，同时做好上级部门各项专项债券审计核查迎检及整改工作。

（四）防范债务风险，压实“还”的责任。制定地方政府债务化债方案。落实“谁使用，谁还款”的政府债券还款责任，理清地方政府及项目单位须偿还的债务情况，通过再融资、公共预算财力、调入资金等方式偿还本息，逐笔逐项落实具体偿还措施和资金来源。每月按时通过济南市预算一体化地方债管理系统统计上报城投公司债务情况，每周调度城投到期债务情况，监测城投到期债务可能出现违约等问题，以及经营中出现的、可能引发重大财务风险的特殊情况及风险苗头，防范风险蔓延。

五、政府债务管理下一步工作计划

（一）建章立制，做实政府债务全过程管理。进一步压紧压实政府债务管理主体责任，不断完善政府债券管理机制，厘清财政、发改、项目实施单位等职责分工。结合财政本职工作不断提升政府综合财力，紧紧围绕政府债券“借、用、管、还”的工作核心，尽可能地多争取债券额度，促进资金落地显效。强化专项债券资金使用监管，严格专项债券使用负面清单，把握好债务管理考核与融资需求的平衡，将专项债券项目绩效管理要求逐步涵盖专项债券项目全生命周期，推动提升债券资金使用效益。

（二）部门联动，强化政府专项债券全流程管理。一是加强项目储备。积极谋划项目包装，加强与发改、项目单位、平台公司、项目包装单位的沟通联系，加大重点项目整合、立项及储备力度，对符合要求的项目纳入储备库管理。2025年已上报济南市

一体化债务管理系统第一批储备库专项债券项目 20 个，项目总投资 374 亿元，本次专项债券需求 75 亿元，为我区重点项目建设提供资金保障。二是加快债券资金支出进度。继续做好专项债券支出进度通报预警工作，督促项目单位加快工程建设及债券资金支出进度，科学指导项目单位做好资金支付管理等后续工作。

（三）筑牢底线，增强政府债务风险全方面管控。进一步筑牢法纪和风险意识，坚持高压监管，加大对政府违法违规举债融资行为的整治力度。严格按照中央政策和监督法规定，每年向人大常委会报告政府债务管理工作情况，自觉接受人大监督。全力压实“谁举债、谁偿还”的主体责任，缓解债券集中偿还压力，有效防范债务风险。

以上报告，请审议。

附件：1. 2024 年槐荫区存量债券情况统计表

2. 济南旧城开发投资集团存量债务置换债明细表

附件 1

2024 年槐荫区存量债券情况统计表

单位：万元

序号	债券项目名称	债券类型	债券金额	年利息	到期日
	合计		474,915.00	14,754.08	
	一般债券合计		56,215.00	1,795.62	
1	西沙王庄城中村改造项目配套小学	一般债券	5400 (已还)	228.42	2024/5/22
2	西沙王庄城中村改造项目	一般债券	8,000.00	252.00	2026/4/27
3	腊山河西路项目	一般债券 (再融资债券)	9,200.00	256.68	2030/4/13
4	九职专建设项目	一般债券 (再融资债券)	1,800.00	58.86	2040/4/13
5	海慕法姆制药厂地块二-X 幼儿园项目	一般债券	815.00	31.46	2040/7/14
6	西沙王庄城中村改造项目	一般债券 (再融资债券)	12,000.00	411.60	2028/4/15
7	九职专建设项目、西沙王庄城中村改造项目配套小学、腊山河西路项目	一般债券 (再融资债券)	7,000.00	208.60	2029/5/13
8	西沙王庄城中村改造项目	一般债券 (再融资债券)	12,000.00	348.00	2030/4/19
9	西沙王庄城中村改造项目配套小学	一般债券 (再融资债券)	5,400.00	128.52	2031/5/10
	专项债券合计		418,700.00	12,958.46	
1	西沙王庄城中村改造项目	专项债券	12,000.00	392.40	2026/6/7
2	腊山片区	专项债券	6,800.00	222.36	2026/6/7
3	经一纬十二危旧房改造项目	专项债券	10000 (已还)	400.00	2024/8/8
4	济南国际医学科学中心项目	专项债券	50000 (已还)	2,000.00	2024/8/8
5	兴济河生态综合治理工程项目	专项债券	30,000.00	990.00	2029/8/28
6	济南宽禁带半导体小镇 (起步区) 项目	专项债券	10,000.00	334.00	2030/1/17
7	济南宽禁带半导体小镇 (起步区) 项目	专项债券	10,000.00	293.00	2030/5/19
8	济南宽禁带半导体小镇 (起步区) 项目	专项债券	28,000.00	820.40	2030/5/27
9	段店片区改造项目二期 BX-1 地块配套幼托	专项债券	2,000.00	58.60	2030/5/27
10	槐荫医院急诊综合楼建设项目	专项债券	18,000.00	714.60	2051/4/15
11	槐荫医院急诊综合楼建设项目	专项债券	21,100.00	776.48	2051/10/27

序号	债券项目名称	债券类型	债券金额	年利息	到期日
12	海慕法姆制药厂地块二-X 幼儿园项目	专项债券	900.00	31.77	2041/9/14
13	槐荫区工业园区土地熟化及配套路网建设、西沙王庄城中村改造项目、腊山片区	专项债券（再融资债券）	28,200.00	930.60	2028/5/26
14	济南市槐荫人民医院急诊综合楼建设项目	专项债券	10,000.00	344.00	2052/1/26
15	槐荫区应急储备方舱隔离点	专项债券	12,000.00	356.40	2032/5/13
16	槐荫区农村人居环境整治提升项目	专项债券	7,000.00	230.30	2042/6/28
17	济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水干管抢修工程	专项债券	1,400.00	46.06	2042/6/28
18	吉邦综合养老服务中心	专项债券	5,300.00	174.37	2042/6/28
19	济南市腊山河污水综合治理工程	专项债券	15,400.00	452.76	2032/6/28
20	济南市槐荫人民医院急诊综合楼建设项目	专项债券	10,000.00	337.00	2052/6/28
21	槐荫区应急储备方舱隔离点	专项债券	8,000.00	246.40	2042/10/27
22	槐荫区应急储备方舱隔离点	专项债券	11,000.00	357.50	2052/10/27
23	2023 年槐荫区老旧小区改造项目	专项债券	24,200.00	817.96	2053/2/21
24	槐荫区农村人居环境整治提升项目	专项债券	8,500.00	270.30	2053/5/29
25	槐荫区市立五院片区智慧停车场建设项目	专项债券	5,100.00	162.18	2053/5/29
26	腊山片区、槐荫区工业园区土地熟化及配套路网建设、槐荫街 117 号危房改造项目	专项债券（再融资债券）	28,200.00	783.96	2030/5/29
27	槐荫区市立五院片区智慧停车场建设项目	专项债券	9,000.00	247.50	2054/2/6
28	槐荫区农村人居环境整治提升项目	专项债券	1,000.00	27.50	2054/2/6
29	山东国际智能制造产业园及配套基础设施建设项目	专项债券	10,800.00	277.56	2054/6/25
30	2024 年槐荫区老旧小区改造项目	专项债券	4,800.00	123.36	2054/6/25
31	济南第九职业中等专业学校新校区建设项目	专项债券	2,000.00	51.40	2054/6/25
32	济南市槐荫区部分区域农村生活污水治理工程	专项债券	2,000.00	51.40	2054/6/25
33	槐荫区农村人居环境整治提升项目	专项债券	2,000.00	51.40	2054/6/25
34	经一纬十二危旧房改造项目、济南国际医学科学中心项目（民天面粉厂）	专项债券（再融资债券）	54,000.00	1,161.00	2031/7/30
35	槐荫区农村人居环境整治提升项目	专项债券	2,000.00	48.00	2054/8/28
36	济南市槐荫区城乡供水一体化工程	专项债券	10,000.00	240.00	2054/8/28
37	2024 年槐荫区老旧小区改造项目	专项债券	8,000.00	192.00	2054/8/28

附件 2

济南旧城开发投资集团存量债务置换债明细表

单位：万元

序号	项目名称	债券类型	截至 2023 年底余额	利率	每年利息	到期日期
	总计		195,090.40			
	市级还本付息		45,090.40			
1	宝华片区	再融资债	45,090.40	3.78	1704.42	2029/5/16
	槐荫区还本付		150,000.00		4,473.86	
1	宝华片区	普通专项债券	9,040.00	3.27	295.61	2026/6/6
2	万盛片区	普通专项债券	22,200.00	3.11	690.42	2026/3/10
3	北大槐树片区	再融资债	14,199.70	3.5	496.99	2029/1/24
4	宝华片区	再融资债	2,649.60	3.78	100.15	2029/5/16
5	北大槐树片区	再融资债	22,500.00	2.97	668.25	2030/3/2
6	万盛片区	再融资债	7,800.70	2.97	231.68	2030/3/2
7	宝华片区	再融资债	71,610.00	2.78	1,990.76	2030/5/26