

2024 年辽宁省地方政府再融资一般债券（三期）、再融资专项债券（三期） 信息披露文件

一、债券概况

（一）基本情况

2024 年辽宁省地方政府再融资一般债券（三期）、再融资专项债券（三期）债券期限分别为 7 年、20 年，计划发行规模分别为 75.7455 亿元、40.7845 亿元，品种为记账式固定利率付息债券，是再融资债券。7 年期债券利息按年支付，20 年期债券利息按半年支付，发行后可按规定在全国银行间债券市场和证券交易所债券市场上市流通，债券到期后一次性偿还本金。

拟发行的 2024 年辽宁省地方政府再融资一般债券（三期）、再融资专项债券（三期）概况

债券名称	债券金额 (亿元)	债券期限 (年)	还本付息方式
合计	116.53		
2024 年辽宁省地方政府再融资一般债券（三期）	75.7455	7	利息按年支付，到期一次还本
2024 年辽宁省地方政府再融资专项债券（三期）	40.7845	20	利息按半年支付，到期一次还本

（二）发行方式

2024年辽宁省地方政府再融资一般债券（三期）、再融资专项债券（三期）通过公开招标方式发行。辽宁省财政厅于招标日通过“财政部政府债券发行系统”组织招投标工作，参与投标机构为2024-2026年辽宁省政府债券公开发行人承销团成员。招标发行具体安排详见《辽宁省政府债券公开发行人兑付办法》《辽宁省政府债券招标发行规则》《辽宁省财政厅关于发行2024年辽宁省地方政府再融资一般债券（三期）、再融资专项债券（三期）有关事项的通知》。

（三）募集资金投向说明

按照要求，一般债券资金纳入一般公共预算管理，专项债券资金纳入政府性基金预算管理。

此次发行的2024年辽宁省地方政府再融资一般债券（三期）、再融资专项债券（三期）用于偿还2024年到期的辽宁省政府债券本金，本次拟偿还的到期债券具体情况如下：

原债券全称	原债券简称	原债券代码	原债券期限	债券类型	到期本金规模 (亿元)	拟发行再融资债券规模 (亿元)
2017年辽宁省政府定向承销一般债券（三期）	17辽宁定向03	1706138	7年	一般债券	79.5	75.7455
2017年辽宁省政府定向承销专项债券（三期）	17辽宁定向07	1706142	7年	专项债券	43.1	40.7845

二、信用评级情况

受辽宁省财政厅委托，经联合资信评估股份有限公司综合评定，2024年辽宁省地方政府再融资一般债券（三期）、再融资专项债券（三期）信用级别均为AAA。在2024年辽宁省地方政府再融资一般债券（三期）、再融资专项债券（三期）存续期内，辽宁省财政厅将委托联合资信评估股份有限公司每年开展一次跟踪评级。

三、地方中长期经济规划情况

“十四五”时期是我国全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的第一个五年，也是辽宁省推进全面振兴、全方位振兴的关键时期。辽宁省上下深入学习贯彻习近平总书记重要讲话和指示精神，全面落实党中央振兴东北地区等老工业基地系列决策部署，统筹推进“五位一体”总体布局，协调推进“四个全面”战略布局，坚定不移贯彻新发展理念，立足维护国家“五大安全”的战略定位，深入落实“四个着力”、“三个推进”，聚焦补齐“四个短板”，扎实做好“六项重点工作”，坚定信心，保持定力，开拓进取，扎实工作，组织实施好《规划纲要》，全面完成《规划纲要》确定的各项目标任务，为辽宁开创振兴发展新局面。

《辽宁省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》的具体内容见附件，各项规划和区域发展规划内容参见辽宁省人民政府网站政府信息公开栏和辽宁省发展和改革委员会网站。

四、辽宁省经济、财政和债务有关数据

一、地方经济状况				
2020 - 2022 年经济基本状况				
项目	年份	2020 年	2021 年	2022 年
	地区生产总值 (亿元)		25115	27584
地区生产总值增速 (%)		0.6	5.8	2.1
第一产业 (亿元)		2285	2462	2597
第二产业 (亿元)		9401	10875	11756
第三产业 (亿元)		13429	14247	14622
产业结构				
第一产业 (%)		9.1	8.9	9.0
第二产业 (%)		37.4	39.4	40.6
第三产业 (%)		53.5	51.7	50.4
固定资产投资 (亿元)		-	-	-
进出口总额 (亿元)		6544	7724	7907.3
出口额 (亿元)		2652.2	3312.6	3584.6
进口额 (亿元)		3891.8	4411.4	4322.8
社会消费品零售总额 (亿元)		8960.9	9783.9	9526.2
城镇 (常住) 居民人均可支配收入 (元)		40376	43051	44003
农村 (常住) 居民人均纯收入 (元)		17450	19217	19908
居民消费价格指数 (上年 = 100)		102.4	101.1	102
工业生产者出厂价格指数 (上年 = 100)		97	113.6	107.9
工业生产者购进价格指数 (上年 = 100)		98.2	115	110.1
金融机构各项存款余额 (本外币) (亿元)		67988	69995	75376
金融机构各项贷款余额 (本外币) (亿元)		52209	53135	54321

二、财政收支状况（亿元）						
（一）近三年一般公共预算收支						
项目	2020年		2021年		2022年	
	省本级	全省	省本级	全省	省本级	全省
一般公共预算收入	81.4	2655.8	77.5	2765.6	100.1	2525.1
一般公共预算支出	912.7	6014.2	1359.2	5879.2	1505.2	6261.4
地方政府一般债券收入 (不含大连)	19.3	96.5	10.9	76	15.1	71.9
地方政府一般债券还本支出 (不含大连)	23.9	756.9	45.3	880.8	20.5	801.4
转移性收入	3506.8	4310.4	3711.7	4634.5	4127	5427.4
转移性支出	3494.7	1065.9	3485.2	1604.4	3564.6	1769.9
（二）近三年政府性基金预算收支						
政府性基金收入	12	1351.4	15.7	1185.2	12.7	524.4
政府性基金支出	35.2	1618.2	249.4	1309.1	191.4	1119
地方政府专项债券收入 (不含大连)	25.2	222	238.8	357	170.7	489
地方政府专项债券还本支出 (不含大连)	5.5	176.3	0	299	0	201.7
（三）近三年国有资本经营预算收支						
国有资本经营收入	5.2	107.2	1.9	138	1.8	71.6
国有资本经营支出	3.4	39.6	0.3	59.6	0.7	45.4
三、地方政府债务状况（亿元,不含大连）						
截至2021年底地方政府负有偿还责任的债务余额			7883			
截至2022年底地方政府负有偿还责任的债务余额			8430.3			
2021年地方政府债务限额			8710.4			
2022年地方政府债务限额			8985.4			

注：1. 辽宁省财政收支状况按照地方政府本级、全省口径同时公布近三年有关数据。其中，2020-2022年数据按决算口径公布。

2. 地区生产总值、各产业及各行业增加值、人均地区生产总值按现价计算，增长速度按不变价格计算。2020年数据以修订后数据为计算依据。

3. 辽宁省非债务类数据包含大连市，债务类数据不包含大连市。

4. 因地方政府负有偿还责任的债务中包含有一定数量的外债，因此债务余额会随汇率波动而变化。

五、地方政府债务状况

(一) 全省政府债务情况

截至 2022 年底，全省地方政府负有偿还责任的债务余额为 8430.3 亿元，其中：一般债务余额 5431.4 亿元，专项债务余额 2998.9 亿元。

2022 年全省地方政府债务限额 8985.35 亿元，其中：一般债务限额 5831.02 亿元，专项债务限额 3154.33 亿元。

从债务级次看，省本级债务余额为 730.5 亿元，占 8.7%；市本级债务余额为 3671.4 亿元，占 43.6%；县（市、区）级债务余额为 4028.4 亿元，占 47.7%。

从债权类型看，政府债券 8357.4 亿元，占 99.1%；银行贷款 0.6 亿元；供应商应付款 18.3 亿元，占 0.2%；主权外债及其他债务 54 亿元，占 0.7 %。

从债务资金投向看，全省大部分政府债务用于公益类项目建设，重点支持市政、交通、保障性住房、土地整理和储备、生态环境、农林水利设施建设，同时形成了大量的优质资产和资源，部分项目有比较稳定的收入作为偿债来源。上述公益性项目的实施，对我省经济社会健康持续发展发挥了积极作用。用于市政建设、保障性住房、土地储备、交通运输、生态建设和环境保护、农林水利、教科文卫等基础性、公益性项目共 7039.7 亿元，占 83.5%。

从年度应偿还情况看，1-3(含)年到期 3213.1 亿元，占 38.5%；3-5(含)年到期 1237.6 亿元，占 14.8%；5 年以上到期 3906.7 亿元，占 46.7%。

（二）辽宁省加强政府债务管理、防范债务风险的政策措施

近年来，我省各级政府高度重视政府债务管理工作，积极采取有效措施，不断完善相关制度，着力控制债务规模，有效防范和化解财政金融风险。

1. 建立健全政府债务管理制度。2014年《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）文件下发后，为进一步加强政府债务管理，制发了《辽宁省人民政府关于加强政府性债务管理的实施意见》（辽政发〔2015〕9号），明确了债务权限、主体、方式、用途等，对政府债务财政归口管理，纳入预算管理，建立风险预警机制，规范和加强融资平台公司管理等都做出了规定。

2. 加强债务管理机构建设。组建了承担全省政府性债务管理职责的专门机构——辽宁省债务管理办公室，全面履行债务规模控制、限额设定、债券发行、债务统计分析、风险定期评估、动态预警、预算管理衔接、绩效评价跟踪等政府债务管理职责。

3. 完善债务统计制度和风险预警机制。依托地方政府性债务管理系统，全面、准确、真实反映全省政府债务情况，实现对政府债务的全口径管理和动态监控。同时，制定下发了《辽宁省人民政府办公厅关于做好当前政府性债务风险防范有关工作的通知》（辽政办发〔2015〕66号）、《关于修订辽宁省地方政府债务风险评估和预警管理暂行办法的通知》（辽财债管〔2016〕227号），建立了覆盖全省各市县风险预警机制，以现行的一般债务率、专项债务率、综合债务率等风险衡量指标，对各市县债务风险进行监控，及时提示市县注意防控风险，严控新增债务，

加大偿债力度，逐步降低债务风险，确保全省政府性债务规模适中、风险可控。

4. 积极采取措施化解政府债务风险。根据“国发〔2014〕43号”和“辽政发〔2015〕9号”文件中关于加强政府存量债务管理的相关规定，进一步摸清了存量债务底数，制定了“十三五”时期化解政府债务风险目标及措施，将存量债务还本付息支出纳入预算管理。各市县多措并举，通过安排财政预算资金、置换债券、项目收入、资产处置等方式，积极化解到期政府债务。

5. 建立债务考核约束机制。以省委、省政府名义下发文件，要求进一步加强政府债务管理，采取有效措施预防和化解债务风险。同时明确更为积极地推动将地方政府债务纳入政绩考核范围，特别强调把政府债务状况作为政绩考核的重要指标，强化各级政府主要领导干部任期内举债情况的考核、审计和责任追究，对地方政府加强债务管理，控制债务风险发挥了积极作用。

