

陕西省财政厅

2022 年陕西省地方政府再融资专项债券 (五期) 信息披露文件

一、债券概况

(一) 基本情况

1. 本次发行专项债券基本情况

在财政部批准的发债规模限额内，2022 年陕西省地方政府再融资专项债券（五期）发行总额 31.0575 亿元，品种为记账式固定利率付息债券，全部为偿还到期地方政府债券。债券期限为 7 年期，利息每年支付一次。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流通，各期债券到期后一次性偿还本金。

拟发行 2022 年陕西省地方政府再融资专项债券（五期）概况（表 1）

债券名称	2022 年陕西省地方政府再融资专项债券（五期）
发行规模	31.0575 亿元
债券期限	7 年期
债券利率	固定利率

付息方式	利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付
------	------------------------

2. 2022 年陕西省到期政府债券及拟发行再融资债券情况

2.1 总体情况: 2022 年陕西省应偿还政府债券本金 836.0171 亿元（含一般债券 398.8596 亿元、专项债券 437.1575 亿元），在财政部核定我省 2022 年发行地方政府债券偿还到期债务上限 687.4774 亿元，我省全年拟发行 687.4774 亿元（其中一般债券 357.8118 亿元、专项债券 329.6656 亿元）用于偿还到期债务，剩余 148.5397 亿元（含一般债券 41.0478 亿元、专项债券 107.4919 亿元）以财政资金偿还。

2022 年陕西省政府到期债券明细表（表 2）

单位：亿元

标准债券简称	标准债券全称	到期日	发行票面利率 (%)	发行期限 (年)	2022 年到期金额	2022 年再融资债券发行规模上限
15 陕西债 03	2015 年陕西省政府一般债券(三期)	2022-06-30	3.53	7	53.0000	30.5996
15 陕西债 07	2015 年陕西省政府定向承销发行的置换一般债券（三期）	2022-08-12	3.97	7	33.0313	31.3826
15 陕西债 11	2015 年陕西省政府定向承销发行的置换专项债券（三期）	2022-08-12	3.97	7	27.6744	24.9059
15 陕西债 15	2015 年陕西省政府一般债券（七期）	2022-08-31	3.62	7	52.8000	47.0371
15 陕西债 23	2015 年陕西省政府专项债券（七期）	2022-08-31	3.62	7	1.5000	
15 陕西债 19	2015 年陕西省政府专项债券（三期）	2022-08-31	3.62	7	39.4000	32.4804

15 陕西 债 27	2015 年陕西省政府定向承销发行一般债券（七期）	2022-11-13	3.8	7	21.3583	20.4717
15 陕西 债 31	2015 年陕西省政府定向承销发行专项债券（七期）	2022-11-13	3.8	7	33.1296	28.4690
15 陕西 债 39	2015 年陕西省政府专项债券（十一期）	2022-11-13	3.44	7	66.2000	46.5508
15 陕西 债 35	2015 年陕西省政府一般债券（十一期）	2022-11-13	3.57	7	49.6000	47.5167
17 陕西 定向 03	2017 年陕西省政府定向承销发行专项债券（二期）	2022-03-29	3.6	5	34.8835	30.8658
17 陕西 债 01	2017 年陕西省政府一般债券（一期）	2022-05-12	4.08	5	70.0000	66.0677
17 陕西 债 03	2017 年陕西省政府专项债券（一期）	2022-05-12	4.13	5	50.0000	43.6471
17 陕西 债 09	2017 年陕西省政府专项债券（三期）	2022-06-13	4	5	10.0000	8.0000
17 陕西 债 06	2017 年陕西省政府一般债券（四期）	2022-06-13	4.05	5	75.0000	73.0796
17 陕西 债 12	2017 年陕西省政府专项债券（四期）	2022-07-19	3.8	5	19.0000	6.1516
17 陕西 定向 07	2017 年陕西省政府定向承销发行一般债券（三期）	2022-09-29	4.2	5	44.0700	41.6568
17 陕西 定向 10	2017 年陕西省政府定向承销发行专项债券（五期）	2022-09-29	4.2	5	90.5900	86.1100
17 陕西 债 19	2017 年陕西省渭南市土地储备专项债券（一期）-2017 年陕西省政府专项债券（九期）	2022-12-04	4.03	5	0.4000	0.2400
17 陕西 债 17	2017 年陕西省西安市土地储备专项债券（一期）-2017 年陕西省政府专项债券（七期）	2022-12-04	4.03	5	5.8000	
17 陕西 债 23	2017 年陕西省西咸新区土地储备专项债券（一期）-2017 年陕西省政府专项债券（十三期）	2022-12-04	4.03	5	1.2000	
17 陕西 债 18	2017 年陕西省宝鸡市土地储备专项债券（一期）-2017 年陕西省政府专项债券（八期）	2022-12-04	4.44	5	1.2000	

17 陕西 债 22	2017 年陕西省榆林市土地储备专项债券 (一期)-2017 年陕西省政府专项债券(十 二期)	2022-12-04	4.44	5	0.7000	0.5950
17 陕西 债 21	2017 年陕西省安康市土地储备专项债券 (一期)-2017 年陕西省政府专项债券(十 一期)	2022-12-04	4.5	5	0.3000	0.3000
17 陕西 债 20	2017 年陕西省汉中市土地储备专项债券 (一期)-2017 年陕西省政府专项债券(十 期)	2022-12-04	4.59	5	0.4000	
19 陕西 债 04	2019 年陕西省棚户区改造专项债券(一 期)-2019 年陕西省政府专项债券(一 期)	2022-03-28	3.06	3	17.6600	0.5000
19 陕西 债 08	2019 年陕西省土地储备专项债券(一期) -2019 年陕西省政府专项债券(五期)	2022-03-28	3.06	3	23.7400	18.0000
19 陕西 债 23	2019 年陕西省土地储备专项债券(三期) -2019 年陕西省政府专项债券(十六期)	2022-08-28	3.03	3	13.3800	2.8500

2.2 再融资债券发行计划:2022 年,陕西省在确保按期还本,维护政府信用的基础上,结合全省各级国库存款存量情况及债券本金到期日,采取分期分批方式发行确定的地方政府再融资债券 687.4774 亿元。本次发行再融资专项债券 31.0575 亿元,剩余再融资债券拟根据全省库款情况、本年到期债券还本时点等因素择机发行。

2022 年陕西省政府债券到期情况及再融资债券发行计划表(表 3)

单位:亿元

计划发行月份	到期政府债券金额	再融资债券发行计划
总计	836.0171	687.4774
2022 年 4 月	76.2835	49.3658
2022 年 5 月	120.0000	109.7148

2022年6月	138.0000	111.6792
2022年8月	186.7857	144.8076
2022年9月	134.6600	127.7668
2022年11月	180.2879	144.1432

注：表中计划如有变动，以当期债券发行文件为准。

2.3 本次发行：在上述发行额度内，本次拟发行再融资专项债券 31.0575 亿元。

(二) 发行方式

2022 年陕西省地方政府再融资专项债券（五期）通过招标方式发行。陕西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 2021-2023 年陕西省政府债券承销团成员。招标发行具体安排详见《陕西省财政厅关于印发 2021 年陕西省政府债券招标发行兑付办法的通知》《陕西省财政厅关于印发 2021 年陕西省政府债券招标发行规则的通知》《陕西省财政厅关于发行 2022 年陕西省地方政府再融资专项债券（五期）有关事项的通知》。

(三) 募集资金投向说明

本期再融资专项债券资金纳入政府性基金预算管理，全部用于偿还到期债券部分本金（详见表 4）。

2022年陕西省地方政府再融资专项债券（四期）拟偿还的

到期债券概况（表4）

债券简称	债券全称	到期金额（亿元）	票面利率（%）	起息日期	到期日期	申请本期债券额度（亿元）
15 陕西债 11	2015年陕西省政府定向承销发行的置换专项债券（三期）	27.6744	3.97	2015-08-12	2022-08-12	24.9059
17 陕西债 12	2017年陕西省政府专项债券（四期）	19	3.8	2017-07-19	2022-07-19	6.1516

二、信用评级情况

经陕西省财政厅委托中债资信评估有限责任公司综合评定，2022年陕西省地方政府再融资专项债券（五期）信用级别均为AAA。在2022年陕西省地方政府再融资专项债券（五期）存续期内，陕西省财政厅将委托中债资信评估有限责任公司每年开展一次跟踪评级。

三、地方经济状况

“十三五”时期，全省上下在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，统筹推进“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局，着力做好稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定各项工作，全面建成小康社会取得决定性成就，为“十四五”发展奠定了坚实基础。其中生产总值达到2.6万亿元，人均生产总值超过1万美元，城镇化率超过60%，对外贸易总额年均增长14.8%，城乡居民收入年均增长分别为7.5%和8.9%。

（一）中长期经济规划情况

当前，我省正处在从工业化中期向后期跨越的关键时期，处在创新驱动与投资拉动并重的阶段，发展动力加快转换，发展空间拓展优化，发展路径更加清晰。深度融入共建“一带一路”，新时代推进西部大开发形成新格局、黄河流域生态保护和高质量发展等国家重大战略深入实施，为我们提供了重要机遇。结合区域经济发展和本省实际情况，根据党的十九届五中全会和省委十三届八次全会精神，按照《中共陕西省委关于制定国民经济和社会发展的第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》以及《中共陕西省委关于凝心聚力埋头苦干奋力谱写陕西新时代追赶超越新篇章的意见》，陕西省人民政府印发了《陕西省国民经济和社会发展的第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要的通知》，围绕二〇三五年与全国同步基本实现社会主义现代化目标任务，聚焦发展不平衡不充分问题，着眼提高发展质量效益和满足人民对美好生活新期待，明确了二〇三五年远景目标。同时，锚定二〇三五年远景目标，综合考虑我省发展趋势和发展条件，坚持目标导向和问题导向相结合，坚持守正和创新相统一，确定陕西省“十四五”发展目标为：高质量发展迈出更大步伐；改革开放实现重大突破；文化强省建设取得显著进展；生态环境质量持续好转；高品质生活迈向更高水平；高效能治理实现新提升。

开启全面建设社会主义现代化新征程，奋力谱写陕西新时代追赶超越新篇章。

注：二〇三五年远景目标和陕西省“十四五”发展目标的具体内容见《陕西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》，各项规划和区域发展规划的内容参见陕西省人民政府网和陕西省发展与改革委员会网站政务公开栏。

（二）2019-2021 年陕西省经济基本情况

项目	2019 年	2020 年	2021 年
地区生产总值（亿元）	25793.17	26181.86	29800.98
地区生产总值增速（%）	6	2.2	6.5
第一产业（亿元）	1990.93	2267.54	2409.39
第二产业（亿元）	11980.75	11362.58	13802.52
第三产业（亿元）	11821.49	12551.74	13589.07
产业结构			
第一产业（%）	7.7	8.7	8.1
第二产业（%）	46.4	43.4	46.3
第三产业（%）	45.8	47.9	45.6
固定资产投资增速（%）	2.5	3.6	-3.0%
进出口总额（亿元）	3515.52	3772.1	4757.75
出口额（亿元）	1873.35	1929.6	2566.07
进口额（亿元）	1642.17	1842.5	2191.68
社会消费品零售总额（亿元）	10213.02	9605.92	10250.5
城镇（常住）居民人均可支配收入（元）	36098	37868	40713
农村（常住）居民人均纯收入（元）	12326	13316	14000
居民消费价格指数（上年=100）	102.9	102.5	104.04
工业生产者出厂价格指数（上年=100）	100.8	95.1	111.1
金融机构各项存款余额（本外币）（亿元）	44225.38	49090.26	54130.14
金融机构各项贷款余额（本外币）（亿元）	34113.19	38905.47	44053.75

注：来源于《陕西省国民经济和社会发展统计公报》及陕西省统计局官网公开数据。

四、陕西省财政收支状况

（一）2019-2021 年陕西省财政收支情况

(一) 近三年一般公共预算收支						
项目	2019年		2020年		2021年	
	省本级	全省	省本级	全省	省本级	全省
一般公共预算收入	631.04	2287.9	576.2	2257.3	737.1	2775.3
一般公共预算支出	853.78	5718.52	941.6	5930.3	967.5	6069.4
地方政府一般债券收入	225.08	718.4	195	721.4	300.81	940.6
地方政府一般债券还本支出	135.23	409.51	48	419.1	153.8	536.3
转移性收入	2620.3	2620.3	2963.5	2963.5	-	-
转移性支出	2625.75	39.4	2837.76	38.9	-	-
(二) 近三年政府性基金预算收支						
政府性基金收入	268.65	1859.9	187.80	2104.4	265.5	2385.4
政府性基金支出	395.39	1970.91	304.5	2423.9	387.8	2753.3
地方政府专项债券收入	146	685.1	127	817.44	126.6	1255.99
地方政府专项债券还本支出	1.5	254.14	1.5	231.2	1.5	379.3
(三) 近三年国有资本经营预算收支						
国有资本经营收入	27.79	128.2	9.7	116.8	9.8	124.4
国有资本经营支出	3.42	25.85	4.4	61.2	14.3	45.8
(四) 近三年国有土地使用权出让收支						
国有土地使用权出让收入	24.56	1427.16	0	1746.1	0	1913.2
国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	9.69	1128.07	5.3	1477	5.9	1730.3
(五) 近三年车辆通行费收支						
车辆通行费收入	212.48	212.48	158.62	158.62	236.2	236.2
车辆通行费及对应专项债务收入安排的支出	205.86	205.86	134.1	187.6	212.3	212.3

注： 财政收支状况数据中，2019、2020年数据为决算数，2021年数据为执行数。

五、地方政府性债务状况

(一) 全省政府性债务情况

截至 2021 年底，全省政府债务余额 8687.54 亿元（一般债务 4374.89 亿元，专项债务 4312.65 亿元），政府或有债务 1563.35 亿元。

----从政府层级看，截至 12 月底政府债务余额 8687.54 亿元。其中，省本级债务余额 1811.48 亿元，市县级 6876.06 亿元，分别占比 20.85%，79.15%。

----从债务资金来源看，发行债券、银行贷款、回购（BT）应付款是政府负有偿还责任的主要来源，分别为 8589.6 亿元、12.33 亿元、21.44 亿元。

----从债务资金投向看，用于市政建设、交通运输、保障性住房、教科文卫、农林水利等基础性、公益性项目的支出 8198.96 亿元，占 94.38%。

----从未来偿债年度看，2023 年到期需偿还占 16.06%，2024 年及以后到期需偿还占 71.12%。

陕西省政府性债务项目不仅较好地保障了我省经济社会发展的资金需要，推动了民生改善和社会事业发展，而且形成了大量优质资产，相当一部分债务项目还有经营收入作为偿债来源。

(二)陕西省省本级政府性债务情况

截至 2021 年底，陕西省省本级负有偿还责任的债务 1811.48 亿元，占全省负有偿还责任债务的 20.85%；或有债务 1498.63 亿元，占全省或有债务的 96.13%。

从资金使用方向上看，负有偿还责任的债务 1811.48 亿元，主要用于交通建设、保障性住房建设、市政建设等；或有债务 1498.63 亿元，主要来源是交通运输项目贷款等。

(三)陕西省加强债务管理、防范债务风险的政策措施

1. 坚决遏制隐性债务增量。进一步规范全省各级政府举债融资行为，将《政府举债融资负面清单》中明确的 52 条禁止性规定作为政府举债融资的“红线”，坚决堵住违法违规举债融资的“后门”。全面统计监测行政事业单位、国有企业、融资平台公司债务变化情况，提高隐性债务数据的准确性，夯实防范化解隐性债务风险的工作基础。对审计发现的违法违规举债问题进行核查并督促整改，对相关责任人实施问责，公开通报问责情况。

2. 稳妥化解隐性债务存量。将隐性债务化解任务列入省委、省政府年度目标责任考核，夯实各市县防范化解债务风险的主体责任。要求各地处理促发展与防风险的关系，牢固树立过紧日子思想，大力压减一般性支出，多渠道筹措资金，

充分利用缩减建设规模、合规转化为经营性债务、合规转化为规范的 PPP 项目等方式压减隐性债务余额，积极稳妥化解存量隐性债务。

3. 强化政府债务限额管理和预算管理。陕西省对地方政府债务严格实行限额管理，将政府债券分门别类纳入预算管理。省财政厅在财政部下达的限额内，根据全省各级经济社会建设发展状况、政府可支配财力、偿债能力以及债务风险程度等因素测算确定省级、区县政府债务限额，报省政府、省人大等批准后下达各市县政府，科学管控各级政府债务规模。

4. 发挥政府债券积极作用。围绕国家重大战略和全省重点项目建设需要，统筹考虑各市区财政承受力和债务风险等情况，建立跨部门联合评审机制，对项目合规性、真实性、成熟度、收益与融资平衡情况等进行全面评估、择优遴选，支持易地扶贫搬迁、农村公路、乡村振兴、收费公路、公办高校、公立医院、“三中心”建设、轨道交通、水利等重点领域公益性项目建设，债券支持范围进一步扩大，投向结构进一步优化。加快债券发行使用，坚持“成熟一批、发行一批、使用一批”，建立新增债券资金使用进度按月通报工作机制，督促各方将债券资金尽快拨付至具体项目，切实加快

支出进度，形成实物工作量，积极发挥稳投资、扩内需、补短板作用。2015-2021年，全省累计发行政府债券11027.86亿元。

5. 建立健全防范化解债务风险长效机制。依据预算法和中央有关政策文件，建立健全政府债务限额管理、预算管理、数据统计、债务公开等制度体系。近年来共制定和完善了《陕西省政府性债务管理办法》《陕西省政府债券资金管理办法》《陕西省政府性债务问责办法》等一系列制度办法，在全国率先制定印发《陕西省政府债务管理绩效评价暂行办法》，对全省各市县政府债务管理情况开展绩效评价，及时通报和运用绩效评价结果，引导市县区政府债务管理工作更加规范，政府债务管理体系日趋完善。定期测算和通报各市县债务风险情况，督促风险预警、提示地区制定债务风险化解方案，多渠道筹集资金消化存量债务，逐步降低政府债务风险。省发改委、省财政厅联合印发了《关于加快市县融资平台公司整合升级推动市场化投融资的意见》，进一步加快我省市县融资平台公司转型升级，提升市场化投融资能力，有效防范化解政府性债务风险。

