

《2011 年地方政府自行发债试点办法》

上海市、浙江省、广东省、深圳市财政厅（局、委）：

经国务院批准，2011 年上海市、浙江省、广东省、深圳市开展地方政府自行发债试点。为加强对 2011 年自行发债试点工作的指导，规范自行发债行为，我们制定了《2011 年地方政府自行发债试点办法》。现印发给你们，请遵照执行。

财政部

二〇一一年十月十七日

附件：

2011 年地方政府自行发债试点办法

第一条 为建立规范的地方政府举债融资机制，加强对 2011 年地方政府自行发债试点省（市）（以下简称试点省（市））的指导，规范试点省（市）自行发债行为，制定本办法。

第二条 自行发债是指试点省（市）在国务院批准的发债规模限额内，自行组织发行本省（市）政府债券的发债机制。2011 年试点省（市）政府债券由财政部代办还本付息。

第三条 试点省（市）发行政府债券实行年度发行额管理，2011 年度发债规模限额当年有效，不得结转下年。

第四条 试点省（市）发行的政府债券为记账式固定利率附息债券。2011 年政府债券期限分为 3 年和 5 年，期限结构为 3 年债券发行额和 5 年债券发行额分别占国务院批准的发债规模的 50%。

第五条 试点省（市）应当按照公开、公平、公正原则，组建本省（市）政府债券承销团。试点省（市）政府债券承销商应当是 2009—2011 年记账式国债承销团成员，原则上不得超过 20 家。

第六条 试点省（市）财政厅（局、委）应当与本省（市）政府债券承销商签署债券承销协议，明确双方权利和义务。承销商可以委托其在试点省（市）的分支机构代理签署并履行债券承销协议。

第七条 试点省（市）可以在本省（市）政府债券承销商中择优选择主承销商，主承销商为试点省（市）提供发债定价、登记托管、上市交易等咨询服务。

第八条 试点省（市）发行政府债券应当以新发国债发行利率及市场利率为定价基准，采用单一利率发债定价机制确定债券发行利率。

第九条 发债定价机制包括承销和招标，具体发债定价机制由试点省（市）确定。

承销是指试点省（市）与主承销商商定债券承销利率（或利率区间），要求各承销商（包括主承销商）在规定时间内报送债券承销额（或承销利率及承销额），按市场化原则确定债券发行利率及各承销商债券承销额的发债机制。承销总额小于发债额的差额部分，主承销商予以包销。

招标是指试点省（市）要求各承销商在规定时间内报送债券投标额及投标利率，按利率从低到高原则确定债券发行利率及各承销商债券中标额的发债机制。

第十条 试点省（市）应当加强发债定价现场管理，确保发债定价过程公平、规范、有序进行。

第十一条 试点省（市）政府债券应当在中央国债登记结算有限责任公司进行集中登记、托管，债券发行结束后应当及时在全国银行间债券市场和证券交易所债券市场上交易。

第十二条 试点省（市）自行发债收支实行预算管理，具体事项参照《财政部关于印发〈2009年地方政府债券预算管理办法〉的通知》（财预[2009]21号）有关规定办理。

第十三条 试点省（市）政府债券会计核算参照《财政部关于印发〈财政部代理发行地方政府债券财政总预算会计核算办法〉的通知》（财库[2009]19号）有关规定办理。

第十四条 试点省（市）应当建立偿债保障机制，在规定时间内将财政部代办债券还本付息资金足额缴入中央财政专户，具体事项参照《财政部关于印发〈财政部代理发行2011年地方政府债券发行兑付办法〉的通知》（财库[2011]52号）有关规定办理。

第十五条 试点省（市）应当通过中国债券信息网和本省（市）财政厅（局、委）网站等媒体，及时披露本省（市）经济运行和财政收支状况等指标。试点省（市）在发债定价结束后应当及时公布债券发行结果。

第十六条 试点省（市）根据本办法制定本省（市）政府债券发行兑付办法，并报财政部备案。试点省（市）应当提前两周向财政部报送债券发行计划，并于发行结束后两周内报送债券发行情况。

第十七条 本办法自发布之日起施行。