

巨野县农村人居环境整治项目 实施方案

项目单位：巨野利伟投资有限责任公司

主管部门：巨野县农业农村局

财政单位：巨野县财政局

2025 年 11 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

巨野县农村人居环境整治项目

（二）立项单位

项目立项单位：巨野利伟投资有限责任公司，统一社会信用代码：913717247582589290，注册地：山东省菏泽市巨野县麒麟大道（原花冠路）北、会盟路西利伟公司综合楼，法定代表人：常尚坤。经营范围包括经营范围包括一般项目：城市绿化管理；城市公园管理；土地整治服务；规划设计管理；园林绿化工程施工；土石方工程施工；非居住房地产租赁；住房租赁；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；五金产品批发；再生资源销售；水泥制品销售；建筑防水卷材产品销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；园区管理服务；物业管理；商业综合体管理服务；企业管理咨询；财务咨询；机械设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；创业空间服务；土地使用权租赁；停车场服务；办公设备耗材销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：房地产开发经营；建设工程施工；自来水生产与供应；建设工程设计；建筑劳务分包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（三）项目规划审批

2022 年 2 月 13 日，巨野利伟投资有限责任公司将巨野县农村人居环境整治项目完成备案，项目代码：2202-371724-04-01-422383。

2022 年 2 月 11 日，巨野县行政审批服务局核发《巨野县农村人居环境整治项目用地预审意见》，载明原则通过用地预审。

2022 年 2 月 14 日，巨野县自然资源和规划局核发《关于巨野县农村人居环境整治项目的规划意见》，载明项目符合巨野县城乡规划。

2022 年 2 月 15 日，巨野利伟投资有限责任公司将巨野县农村人居环境整治项目的建设影响登记表完成备案，备案号码 202237172400000047。

（四）项目规模与主要建设内容

项目建设地点位于菏泽市巨野县，项目建设农村生活污水治理村 116 个，建设人蓄粪便、厨余垃圾、农业废弃秸秆等有机废弃物综合利用设施，覆盖 154 个行政村，受益人口 184800 人；建设美丽乡村示范村 15 个。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2025 年 1 月至 2027 年 9 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

《中华人民共和国城乡规划法》(2019 修正);

《中华人民共和国建筑法》(2019 修正);

《中华人民共和国土地管理法》(2019 修正);

《国家乡村振兴局关于落实党中央国务院 2023 年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》农发〔2023〕1 号;

《山东省委省政府关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》;

《中共中央国务院关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》;

《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》鲁政发〔2021〕5 号;

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》;

现行有关行业规划及技术标准;

项目建设单位提供的有关基础资料和数据。

（二）资金筹措方案

1、资金筹措原则

（1）通过自筹投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。

（2）发行政府专项债券向社会筹资。

2、资金来源

本项目估算总投资 30,046.19 万元，其中，项目单位自有资金 19,546.19 万元，本期拟发行专项债券 7,000.00 万元，后续拟发行专项债券 3,500.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	30,046.19		
一、资本金	19,546.19	65.05%	
（一）自有资金	19,546.19		
（二）专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	10,500.00	34.95%	
（一）已发行专项债券	-		
（二）本期拟发行专项债券	7,000.00	23.30%	
（三）后续拟发行专项债券	3,500.00		
（四）银行融资	-		

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

(一) 项目资金测算平衡表

表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	112,200.00	-	-	-	3,200.00	3,400.00	3,600.00	4,000.00	4,000.00
经营活动支出	B	90,340.73	-	-	-	1,650.93	1,746.27	1,841.63	2,038.59	2,038.59
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	21,859.27	-	-	-	1,549.07	1,653.73	1,758.37	1,961.41	1,961.41
二、投资活动产生的现金	—									
建设成本支出	E	29,090.25	13,090.61	10,181.59	5,818.05	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	955.94	115.18	369.58	471.19					
投资活动现金净流量	G=E-F	-30,046.19	-13,205.79	-10,551.17	-6,289.24	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—									
资本金 (自有资金)	H	19,546.19	6,205.79	7,051.17	6,289.24	-				
专项债券	I	10,500.00	7,000.00	3,500.00	-	-	-	-		
银行借款	J	-	-	-	-					
偿还债券本金	K	10,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	7,700.00				420.00	420.00	420.00	420.00	420.00

四、期初现金	P	6,783.99	8,325.40	9,860.23	11,395.06	12,929.89	14,457.80	4,641.64	6,169.55	690.21
期内现金变动	Q=D+G+O	1,541.41	1,534.83	1,534.83	1,534.83	1,527.91	-9,816.16	1,527.91	-5,479.34	180.08
五、期末现金	R=P+Q	8,325.40	9,860.23	11,395.06	12,929.89	14,457.80	4,641.64	6,169.55	690.21	870.29

(续上表)

项目/年度	公式	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
经营活动支出	B	3,679.92	3,687.55	2,066.97	2,066.97	2,074.97	2,074.97	10,177.88	3,703.95	3,703.95
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	320.08	312.45	1,933.03	1,933.03	1,925.03	1,925.03	-6,177.88	296.05	296.05
二、投资活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资本金（自有资金）	II	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=II+J-K-L-M-N	-140.00	-140.00	-140.00	-140.00	-140.00	-140.00	-140.00	-140.00	-140.00
四、期初现金	P	870.29	1,050.37	1,222.82	3,015.85	4,808.88	6,593.91	8,378.94	2,061.06	2,217.11
期内现金变动	Q=D+G+O	180.08	172.45	1,793.03	1,793.03	1,785.03	1,785.03	-6,317.88	156.05	156.05

五、期末现金	R=P+Q	1,050.37	1,222.82	3,015.85	4,808.88	6,593.91	8,378.94	2,061.06	2,217.11	2,373.16
--------	-------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

(续上表)

项目/年度	公式	2051年	2052年	2053年	2054年	2055年	2056年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	2,000.00
经营活动支出	B	3,703.95	3,712.78	3,712.78	2,092.19	2,101.46	1,050.73
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	296.05	287.22	287.22	1,907.81	1,898.54	949.27
二、投资活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	3,500.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=I+J-K-L-M-N	-140.00	-140.00	-140.00	-140.00	-140.00	-3,640.00
四、期初现金	P	2,373.16	2,529.21	2,676.43	2,823.65	4,591.46	6,350.00
期内现金变动	Q=D+G+O	156.05	147.22	147.22	1,767.81	1,758.54	-2,690.73
五、期末现金	R=P+Q	2,529.21	2,676.43	2,823.65	4,591.46	6,350.00	3,659.27

(二) 应付本息情况

根据本项目资金筹措计划,本次拟发行地方政府专项债券7000.00万元,假设年利率3.5%,期限15年,后续拟发行地方政府专项债券3,500.00,假设年利率3.5%,期限30年,每半年付息一次,到期一次偿还本金。专项债券还本付息情况如下。

表3 本项目专项债券还本付息情况 (单位: 万元)

年度	期初本金金额	本期新增债券	本期偿还金额	期末本金金额	计划融资利率	应付利息合计	应付本息合计
2025	0.00	7,000.00		7,000.00	4.00%		0.00
2026	7,000.00	3,500.00		10,500.00	4.00%	280.00	280.00
2027	10,500.00			10,500.00	4.00%	420.00	420.00
2028	10,500.00			10,500.00	4.00%	420.00	420.00
2029	10,500.00			10,500.00	4.00%	420.00	420.00
2030	10,500.00			10,500.00	4.00%	420.00	420.00
2031	10,500.00			10,500.00	4.00%	420.00	420.00
2032	10,500.00			10,500.00	4.00%	420.00	420.00
2033	10,500.00			10,500.00	4.00%	420.00	420.00
2034	10,500.00			10,500.00	4.00%	420.00	420.00
2035	10,500.00			10,500.00	4.00%	420.00	420.00
2036	10,500.00			10,500.00	4.00%	420.00	420.00
2037	10,500.00			10,500.00	4.00%	420.00	420.00
2038	10,500.00			10,500.00	4.00%	420.00	420.00
2039	10,500.00			10,500.00	4.00%	420.00	420.00
2040	10,500.00		7,000.00	3,500.00	4.00%	420.00	7,420.00
2041	3,500.00			3,500.00	4.00%	140.00	140.00
2042	3,500.00			3,500.00	4.00%	140.00	140.00
2043	3,500.00			3,500.00	4.00%	140.00	140.00
2044	3,500.00			3,500.00	4.00%	140.00	140.00
2045	3,500.00			3,500.00	4.00%	140.00	140.00
2046	3,500.00			3,500.00	4.00%	140.00	140.00
2047	3,500.00			3,500.00	4.00%	140.00	140.00
2048	3,500.00			3,500.00	4.00%	140.00	140.00

2049	3,500.00			3,500.00	4.00%	140.00	140.00
2050	3,500.00			3,500.00	4.00%	140.00	140.00
2051	3,500.00			3,500.00	4.00%	140.00	140.00
2052	3,500.00			3,500.00	4.00%	140.00	140.00
2053	3,500.00			3,500.00	4.00%	140.00	140.00
2054	3,500.00			3,500.00	4.00%	140.00	140.00
2055	3,500.00			3,500.00	4.00%	140.00	140.00
2056	3,500.00		3,500.00	0.00	4.00%	140.00	3,640.00
合计		10,500.00	10,500.00	-		8,400.00	18,900.00

(三) 本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 21,859.27 万元，融资本息合计 17,850.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.22。

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位（包括项目单位的管理单位）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，项目单位（包括项目单位的管理单位）应以本方案中的项目收入按照对应的缴库科目上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

五、项目风险分析

(一) 与项目建设相关的风险

1、投资方面的风险分析

投资项目的经济效益与投资大小密切相关，因此，投资方

面的风险因素对项目至关重要。这方面的风险因素往往是由于工程量预计不足、设备材料价格上升、计划不周或外部因素导致建设工期拖延导致投资增加等。目前我国政局稳定、市场繁荣，物价和外汇汇率基本稳定，加之该项目投资估算中已按规定考虑了预备费，故投资方面的风险不大。

2、配套条件方面的风险因素

交通运输、供水、供电等外部配套设施和原材料市场发生重大变化，会给项目建设、生产和运营带来困难。虽然建设单位从未因能源、运输等问题影响正常的生产经营活动，但是近年来，能源价格一直呈上涨趋势，如果今后国家继续调整水、电及运输的价格，将对企业生产成本和利润带来一定的影响。因此，建设单位应做好应急防范措施。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

巨野县农村人居环境整治项目，实施单位是巨野利伟投资有限责任公司，本项目拟申请专项债券 10,500.00 万元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）人居环境是一个地方的门面和品牌。好的人居环境，对内可增强自豪感和凝聚力，对外可增强影响力和吸引力。现

在，从中央到地方都十分重视人居环境建设，党的十八大作出了建设美丽中国的战略部署；省委、省政府连续多年实施人居环境综合整治，将人居环境建设作为考核地方政府科学发展的重要内容，目前全省已有多个县(市、县)实行了农村人居环境整治建设管理；巨野县委、市政府提出加强美丽乡村建设、特色小镇建设，要求加快推行农村人居环境整治建设。如果人居环境卫生抓不好，将关系全市的整体形象，可以说，实施农村人居环境整治建设，已上升为各级党委、政府的重要战略任务，是一项非抓不可、非抓好不可的硬性要求，必须按照上级部署要求，加快实施这项工作，全面农村人居环境整治面貌。

当前，随着经济发展和群众生活水平的提高，环境指标已成为衡量人们生活质量的重要标志，拥有健康和高质量的生活环境已成为广大群众的迫切愿望。近年来，我们以人居环境综合整治为抓手，城市环境面貌大有改观。但实事求是地讲，人居环境状况离群众的要求还有不小差距，特别是这些年我们把环境整治的重点更多地放在城市上，城市建设的标准和档次很高，城市形象得到了外界的认可，而村镇人居环境管理并未跟上，道路不达标、道路破损、垃圾无人清，道路无人扫，乱堆乱放、乱搭乱建现象较为普遍，“脏乱差”问题十分突出，有的地方更是垃圾围村、垃圾围河、垃圾围城，臭气熏天，蚊蝇滋生，社会反响很大。据统计，每年市人大、政协“两会”

期间，代表和委员们提议最多的就是人居环境整治问题。可以说，开展人居环境卫生整治，是一项顺民心、合民意的民生工程、德政工程，办到了群众的心坎上，必须下大力气办好。

2014 年 5 月，国务院办公厅《国务院办公厅关于改善农村人居环境的指导意见》（国办发〔2014〕25 号）就农村人居环境整治建设提出了相关指导意见，明确指出以“大力开展村庄环境整治、稳步推进宜居乡村建设”，为建设内容，包括建设村级污水集中处理设施、保持村庄整体风貌与自然环境相协调，开展农房及院落风貌整治和村庄绿化美化，保护和修复水塘、沟渠等乡村设施，发展休闲农业、乡村旅游、文化创意等产业，利用小城镇基础设施以及商业服务设施，整体带动提升村镇人居环境质量。

《国务院关于印发水污染防治行动计划的通知》（国发〔2015〕17 号）、中明确了实现城市“河道清洁、河水清澈、河岸美丽”，将全面系统整治，推动整治工作与城市新区建设、旧城改造、雨污分流以及污水处理提标、排水防涝、城市建设等工作有机结合；积极开展河道生态修复，并与城市公园绿地、生态廊道、绿道、慢行系统等有机结合，营造良好的城市滨水空间。着力抓好水系沟通和活水循环，加强城市水系沟通，合理利用再生水和清洁雨水作为补充水源，提升水体自净能力，构建健康水循环体系。

因此，巨野县委、市政府借此东风，从“以人为本”出发，以邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观为指导，深入学习领会党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中、六中全会精神，贯彻落实党中央和国务院及省政府的各项决策部署，按照全面建成小康社会和建设社会主义新农村的总体要求，以保障农民基本生活条件为底线，以人居环境建设为重点，以建设宜居乡村、特色小镇为导向，从实际出发，循序渐进，全面改善农村生产生活条件，把巨野县农村人居环境整治建设项目提到议事日程上面来。

(2) 项目符合《中华人民共和国国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》的要求。

(3) 项目符合《山东省国民经济和社会发展的十四五规划和 2035 年远景目标纲要》的要求

(4) 项目符合《菏泽市国民经济和社会发展的十四五规划和 2035 年远景目标纲要》的要求

总之，巨野县农村人居环境整治项目具有巨大的经济效益及社会效益，发展前景极为可观，因此，本项目建设是十分必要的。

2、项目实施的公益性

充分发挥政府主导作用。农村人居环境整治建设工作是一项惠及城乡居民的公益性的民生工程，具有无可估量的社会效

益。因此，在我国当前的体制机制下，推行农村人居环境整治建设工作就必须充分发挥政府主导作用，由政府统一领导。一是在市、镇（街道）建立一个垂直管理、精简、高效的组织网络，专门负责农村人居环境整治建设工作的组织、协调、监督等工作。二是将乡镇农村环境卫生工作纳入到政府的公共服务体系中，纳入到全市人居环境管理体系中，加大对乡镇人居环境建设的投入力度。

3、项目实施的收益性

本工程计划部分由地方政府专项债券实施，采用固定债券利率 3.5%，其余资金自筹，专项债券每半年偿还一次利息，到期一次性偿还本金及最后一次利息，债券的偿债资金将来源于收取的水费的收益。

4、项目投资合规性

2022 年 2 月 13 日，巨野利伟投资有限责任公司将巨野县农村人居环境整治项目完成备案，项目代码：2202-371724-04-01-422383。

5、项目成熟度

2022 年 2 月 13 日，巨野利伟投资有限责任公司将巨野县农村人居环境整治项目完成备案，项目代码：2202-371724-04-01-422383。

2022 年 2 月 11 日，巨野县行政审批服务局核发《巨野县

农村人居环境整治项目用地预审意见》，载明原则通过用地预审。

2022 年 2 月 14 日，巨野县自然资源和规划局核发《关于巨野县农村人居环境整治项目的规划意见》，载明项目符合巨野县城乡规划。

2022 年 2 月 15 日，巨野利伟投资有限责任公司将巨野县农村人居环境整治项目的建设项目环境影响登记表完成备案，备案号码 202237172400000047。

6、项目资金来源和到位可行性

项目资金主要来源为项目资本金和发行专项债券，项目总投资 30,046.19 万元，债券募集资金 10,500.00 万元，其余部分企业自行筹集，资金筹集到位可行性强。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本预测采取科学、谨慎的原则开展，项目收益预测合理。

(1) 项目收入参照目前项目的市场经营价格，考虑未来市场供求状况的变化，预测本项目正常年收入，预测结果合理。

(2) 项目运营成本中人员工资及福利均按当地实际情况估算，项目所需动力燃料等价格均参照现行市场价格估算，预测估算结果合理。

8、债券资金需求合理性

按照“资金跟着项目走”原则，本次拟发行债券资金 7,000.00 万元，与投资支出进度相匹配，需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目建成后，每年可产生稳定的现金流，能够满足偿债资金充足性的要求。

10、绩效目标合理性

绩效目标合理性《山东省政府专项债项目资金绩效管理办法》（鲁财预〔2021〕53 号），本项目设置立项、资金投入、按时完工、债券还本付息等多个指标。项目具有一定收益来源，能够覆盖融资本息，绩效目标合理。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 21,859.27 万元，融资本息合计 17,850.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.22，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券、银行贷款等方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。