

德州市陵城区2022年农村人居环境整治项目 实施方案

德州市陵城区农业农村局

2022年5月



德州市陵城区2022年农村人居环境整治项目
实施方案

德州市陵城区农业农村局
2022年5月

一、项目基本情况

（一）项目名称

陵城区2022年农村人居环境整治项目

（二）项目建设单位

德州市陵城区农业农村局

工作职责：

1、宣传、贯彻执行党和国家有关农业和农村经济发展的方针、政策和法律、法规；开展调查研究，总结交流经验，及时向区委、区政府反馈全区农业生产开发信息，提出建设性意见。

2、拟定全区农业和农村经济发展战略、规划及措施；指导种植业结构合理布局及调整；贯彻落实调整农产品、农业生产资料的价格政策、农村信贷政策、农村税收与财政补贴政策；参与综合运用经济调节手段调控市场，改善农产品的加工和流通；引导农业产业结构的合理调整，农业资源的合理配置和农产品品质的改善；组织指导全县农业资源区划、生态农业、农村能源、农业可持续发展工作，指导农业资源综合利用及农业资源的保护与管理，起草有关农村经济及主管产业的草案建议。

3、深化农村经济体制改革；指导农业和农村经营制度和政策，指导乡村集体经济组织的管理和农村承包合同管理；调节和协调指导农村各种经济中的利益关系；指导、监督减轻农民负担和耕地使用权的流转及执法监督管理工作。

4、参与拟定全区农业产业化经营的有关政策和大宗农产品市场体系建设与发展规划，促进农业产前、产中、产后一体化经营；会同有关部门做好农业生产资料的年度计划和中长期需求规划；负责和管理全区农业引进项目、资金的督促、指导实施；了解经济信息，承担农村信息统计，指导全区产业信息系统建设。

5、贯彻执行农业科技、教育、技术推广及其队伍建设的发展规划和有关政策，实施科教兴农战略；组织全区农业、农垦业重大科研课题的技术攻关和行业

的科研成果的应用、推广；指导和协调全区农业服务体系建设；负责农业科研、宣传、教育和农民职业教育技能开发工作。

6、严格组织实施农业各产业技术标准的监督工作；依法实施对农业产品（绿色食品）的质量监督、农业植物保护及植物检疫工作，发布病虫害情报及组织指导防治工作；依法组织实施种子、农药、肥料等农业生产资料的质量监测、鉴定和执法监督管理。

7、彻执行国家、省、市有关水产方面的法律、法规、条例，协助区政府研究制定相应的实施细则并组织实施。负责编制水产养殖业及产业化发展规划、计划，并指导全区水产业结构调整、产业基地建设。负责全区淡水养殖指导，渔业经济调查及统计工作。

8、承办区委、区政府和省农业农村厅、市农业农村局交办的其它工作。

（三） 项目规划审批

项目已取得的批复文件：

山东美誉工程咨询有限公司于2022年2月对该项目出具了《德州市陵城区农业农村局陵城区2022年农村人居环境整治项目可行性研究报告》；

德州市陵城区行政审批服务局于2022年2月14日对该项目出具了《关于陵城区2022年农村人居环境整治项目批复的通知》（陵行审投（2022）1号）。

（四） 项目规模与主要建设内容

本项目主要对陵城区范围内村庄进行农村人居环境综合整治，实施的主要内容包括七项重点工程：坑塘治理、黑臭水体治理、农村生活污水治理、新建农业面源污染治理示范产业园、危房清零、村容村貌整治工程、高标准农田提质改造（节水灌溉）等

（五） 项目建设期限

本项目建设期限自2022年6月至2024年6月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1. 编制依据及原则

- （1）《山东省建设工程工程量清单综合单价》；
- （2）《可行性研究报告编制指南》；
- （3）《陵城区工程标准造价信息》；
- （4）国家、省、市相关法律法规及预算编制的规定等；
- （5）建设行政主管部门及工程造价部门近期颁发的有关文件。

2. 估算总额

项目总投资30000.00万元。

（二） 资金筹措方案

1. 资金筹措原则

- （1）项目投入一定资本金，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

考虑资金成本，结合项目实际情况，为减轻财务负担，提高资金流动性，本项目业主单位根据国家有关规定，初步确定项目资金来源

如下：

表 1： 资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
------	--------	----	----

估算总投资	30,000.00	100%	
一、资本金	15,000.00	50.00%	
自有资金	15,000.00		
二、债务资金	15,000.00	50.00%	
专项债券	15,000.00		
银行借款			

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

该项目的经济评价主要依据国家计委及建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）规定的原则和要求及现行财税制度，建设单位提供的有关资料等。

（一）运营收入预测

本项目预期收入主要来源于来自池塘外包收入、光伏发电收入、有机肥销售收入、广告牌出租收入等。运营期各年收入预测如下：

表 2： 运营收入估算表（单位： 万元）

由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营收入下浮5.00%进行项目净现金流入测算，项目运营收入具体如下：

金额单位：人民币万元

年份	池塘外包收入	光伏发电收入	有机肥销售	广告牌收入	合计
2022	-				-
2023	-	-	-	-	-
2024	45.72	167.20	2,351.25	741.00	3,305.17
2025	91.45	334.40	4,702.50	1,482.00	6,610.35
2026	91.45	334.40	4,702.50	1,482.00	6,610.35
2027	91.45	334.40	4,702.50	1,482.00	6,610.35
2028	91.45	334.40	4,702.50	1,482.00	6,610.35
2029	91.45	334.40	4,702.50	1,482.00	6,610.35
2030	91.45	334.40	4,702.50	1,482.00	6,610.35
2031	91.45	334.40	4,702.50	1,482.00	6,610.35
2032	91.45	334.40	4,702.50	1,482.00	6,610.35
2033	91.45	334.40	4,702.50	1,482.00	6,610.35
2034	91.45	334.40	4,702.50	1,482.00	6,610.35
2035	91.45	334.40	4,702.50	1,482.00	6,610.35
2036	91.45	334.40	4,702.50	1,482.00	6,610.35
2037	91.45	334.40	4,702.50	1,482.00	6,610.35
2038	91.45	334.40	4,702.50	1,482.00	6,610.35
2039	91.45	334.40	4,702.50	1,482.00	6,610.35
2040	91.45	334.40	4,702.50	1,482.00	6,610.35
2041	91.45	334.40	4,702.50	1,482.00	6,610.35
2042	38.10	139.33	1,959.38	617.50	2,754.31
合计	1,638.43	5,991.33	84,253.13	26,552.50	118,435.38

项目收入一览表

序号	产品名称	年产量	单位	单价（不含税，万元）	合计（万元）	备注
1	池塘外包	192.52	万平方米	0.50	96.26	
2	光伏发电	880	万kW/h	0.40	352.00	
3	有机肥销售	3.3	万吨	1500.00	4950.00	
4	广告牌出租	2600	块	0.60	1560.00	
合计					6958.26	

（二） 运营成本预测

本项目总成本费用包括外购原材料费、外购燃料及动力、职工薪酬、修

理费、其他费用、折旧费等。年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表

单位： 万元

由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营成本上浮5.00%进行项目净现金流出测算，本项目运营成本现金流出测算如下：

金额单位：人民币万元

年份	原材料	燃料动力费	维修费	工资福利费	其他费用	合计
2022	-	-	-	-	-	-
2023	-	-	-	-	-	-
2024	1,278.58	138.83	250.21	88.20	328.78	2,084.60
2025	2,557.16	277.66	500.42	176.40	657.55	4,169.19
2026	2,557.16	277.66	500.42	176.40	657.55	4,169.19
2027	2,557.16	277.66	500.42	176.40	657.55	4,169.19
2028	2,557.16	277.66	500.42	176.40	657.55	4,169.19
2029	2,608.30	277.66	500.42	179.93	657.55	4,223.86
2030	2,608.30	277.66	500.42	179.93	657.55	4,223.86
2031	2,608.30	277.66	500.42	179.93	657.55	4,223.86
2032	2,608.30	277.66	500.42	179.93	657.55	4,223.86
2033	2,608.30	277.66	500.42	179.93	657.55	4,223.86
2034	2,660.47	277.66	500.42	183.53	657.55	4,279.63
2035	2,660.47	277.66	500.42	183.53	657.55	4,279.63
2036	2,660.47	277.66	500.42	183.53	657.55	4,279.63
2037	2,660.47	277.66	500.42	183.53	657.55	4,279.63
2038	2,660.47	277.66	500.42	183.53	657.55	4,279.63
2039	2,713.68	277.66	500.42	187.20	657.55	4,336.51
2040	2,713.68	277.66	500.42	187.20	657.55	4,336.51
2041	2,713.68	277.66	500.42	187.20	657.55	4,336.51
2042	1,130.70	115.69	208.51	78.00	273.98	1,806.88
合计	47,122.81	4,974.78	8,965.85	3,250.66	11,781.14	76,095.24

成本预测方法说明：

（1）外购原材料

经计算项目外购原辅材料费2435.39万元/年，考虑物价上涨等因素，原材料按照每5年上涨2%计算。

（2）外购燃料及动力

外购燃料及动力包括运营用电、用水，通过计算项目运营期外购燃料及动力年均成本264.44万元。

(3) 职工工资及福利

根据项目实际运营能力及配备人员进行计算，分为生产和其他人员、技术人员、管理人员。工资：生产和其他人员18人，年平均工资以6万元/年计；技术人员配备5人，年平均工资以8万元/年计，管理人员配备2人进行统筹管理，以人均10万元/年计，则项目运营期职工薪酬成本168.00万元。考虑物价上涨等因素，职工工资及福利按照每5年上涨2%计算。

(4) 维修费

修理费为保持项目的正常运转和使用，在运营期间对固定资产的必要修理所发生的费用，按照当期折旧费用的50%计取，年修理费用为476.59万元。

(5) 其他费用

主要为项目运营产生的不可预见成本，包括管理费用、营销费用等，则项目运营期其他费用年均成本626.24万元。

(6) 折旧及摊销费

折旧按平均年限法计算。建筑物折旧按30年计算，残值率取10%，设备折旧按20年计算，残值率取10%，每年折旧费为953.18万元。

(7) 利息支出

根据本项目资金筹措计划，建设期拟发行地方政府专项债券 15000万元，假设年利率 4.20%，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次 偿还本金。

表 5：专项债券还本付息测算表

单位： 万元

年度	债券期初余额	本期新增	本期减少	债券期末余额	付息合计	还本付息合计
2022	-	15,000.00		15,000.00	315.00	315.00
2023	15,000.00	-		15,000.00	630.00	630.00
2024	15,000.00	-		15,000.00	630.00	630.00

2025	15,000.00			15,000.00	630.00	630.00
2026	15,000.00			15,000.00	630.00	630.00
2027	15,000.00			15,000.00	630.00	630.00
2028	15,000.00			15,000.00	630.00	630.00
2029	15,000.00			15,000.00	630.00	630.00
2030	15,000.00		-	15,000.00	630.00	630.00
2031	15,000.00			15,000.00	630.00	630.00
2032	15,000.00			15,000.00	630.00	630.00
2033	15,000.00			15,000.00	630.00	630.00
2034	15,000.00			15,000.00	630.00	630.00
2035	15,000.00			15,000.00	630.00	630.00
2036	15,000.00			15,000.00	630.00	630.00
2037	15,000.00			15,000.00	630.00	630.00
2038	15,000.00			15,000.00	630.00	630.00
2039	15,000.00			15,000.00	630.00	630.00
2040	15,000.00			15,000.00	630.00	630.00
2041	15,000.00			15,000.00	630.00	630.00
2042	15,000.00		15,000.00	-	315.00	15,315.00
合计		15,000.00	15,000.00		12,600.00	27,600.00

（三）项目运营损益表

表 6：项目运营损益表

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
营业收入	-	-	2,950.48	5,900.96	5,900.96	5,900.96
增值税	-	-	125.02	250.04	250.04	250.04
税金及附加	-	-	15.00	30.00	30.00	30.00
营业成本	315.00	630.00	2,961.51	5,293.03	5,293.03	5,293.03
利润总额	-315.00	-630.00	-26.03	577.93	577.93	577.93
企业所得税	-	-	-	144.48	144.48	144.48
净利润	-315.00	-630.00	-26.03	433.45	433.45	433.45

续表

年份	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
营业收入	5,900.96	5,900.96	5,900.96	5,900.96	5,900.96	5,900.96
增值税	250.04	244.15	244.15	244.15	244.15	244.15
税金及附加	30.00	29.30	29.30	29.30	29.30	29.30
营业成本	5,293.03	5,341.81	5,341.81	5,341.81	5,341.81	5,341.81
利润总额	577.93	529.85	529.85	529.85	529.85	529.85
企业所得税	144.48	132.46	132.46	132.46	132.46	132.46

净利润	433.45	397.39	397.39	397.39	397.39	397.39
-----	--------	--------	--------	--------	--------	--------

续表

年份	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
营业收入	5,900.96	5,900.96	5,900.96	5,900.96	5,900.96	5,900.96
增值税	238.15	238.15	238.15	238.15	238.15	232.03
税金及附加	28.58	28.58	28.58	28.58	28.58	27.84
营业成本	5,391.58	5,391.58	5,391.58	5,391.58	5,391.58	5,442.33
利润总额	480.81	480.81	480.81	480.81	480.81	430.79
企业所得税	120.20	120.20	120.20	120.20	120.20	107.70
净利润	360.61	360.61	360.61	360.61	360.61	323.09

续表

年份	2040 年	2041 年	2042 年	合计
营业收入	5,900.96	5,900.96	2,458.73	105,725.59
增值税	232.03	232.03	96.68	4,329.45
税金及附加	27.84	27.84	11.60	519.53
营业成本	5,442.33	5,442.33	2,320.14	97,392.70
利润总额	430.79	430.79	126.99	7,813.36
企业所得税	107.70	107.70	31.75	2,196.10
净利润	323.09	323.09	95.25	5,617.26

（四）项目资金测算平衡表

表7：项目资金测算平衡表

年份	2022	2023	2024	2025	2026
一、经营活动产生的现金流					
1.经营活动产生的现金流	-	-	3,305.17	6,610.35	6,610.35
2.经营活动支付的现金流	-	-	2,084.60	4,169.19	4,169.19
3.经营活动支付的各项税金	-	-	140.02	424.52	424.52
4.经营活动产生的现金流小计	-	-	1,080.56	2,016.63	2,016.63
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	14,996.60	6,844.67	6,690.49	-	-
2.支付的铺底资金	-	-	268.24	-	-
3.投资活动产生的现金流小计	-14,996.60	-6,844.67	-6,958.73	-	-

三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.项目资本金	1,000.00	7,000.00	7,000.00	-	-
2.债券及银行借款筹资款	15,000.00	-	-	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	315.00	630.00	630.00	630.00	630.00
5.筹资活动产生的现金流合计	15,685.00	6,370.00	6,370.00	-630.00	-630.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	-	688.40	213.72	705.56	2,092.19
2.期内现金变动	688.40	-474.67	491.83	1,386.63	1,386.63
3.期末现金	688.40	213.72	705.56	2,092.19	3,478.82

(续表)

年份	2027	2028	2029	2030	2031	2032
一、经营活动产生的现金流						
1.经营活动产生的现金流	6,610.35	6,610.35	6,610.35	6,610.35	6,610.35	6,610.35
2.经营活动支付的现金流	4,169.19	4,169.19	4,223.86	4,223.86	4,223.86	4,223.86
3.经营活动支付的各项税金	424.52	424.52	405.91	405.91	405.91	405.91
4.经营活动产生的现金流小计	2,016.63	2,016.63	1,980.57	1,980.57	1,980.57	1,980.57
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	-	-	-	-	-
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	-	-
3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	-	-	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00
5.筹资活动产生的现金流合计	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1.期初现金	3,478.82	4,865.45	6,252.08	7,602.65	8,953.22	10,303.78
2.期内现金变动	1,386.63	1,386.63	1,350.57	1,350.57	1,350.57	1,350.57
3.期末现金	4,865.45	6,252.08	7,602.65	8,953.22	10,303.78	11,654.35

(续表)

年份	2033	2034	2035	2036	2037	2038
一、经营活动产生的现金流						
1.经营活动产生的现金流	6,610.35	6,610.35	6,610.35	6,610.35	6,610.35	6,610.35

2.经营活动支付的现金流	4,223.86	4,279.63	4,279.63	4,279.63	4,279.63	4,279.63
3.经营活动支付的各项税金	405.91	386.93	386.93	386.93	386.93	386.93
4.经营活动产生的现金流小计	1,980.57	1,943.79	1,943.79	1,943.79	1,943.79	1,943.79
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	-	-	-	-	-
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	-	-
3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	-	-	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00
5.筹资活动产生的现金流合计	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1.期初现金	11,654.35	13,004.92	14,318.71	15,632.50	16,946.28	18,260.07
2.期内现金变动	1,350.57	1,313.79	1,313.79	1,313.79	1,313.79	1,313.79
3.期末现金	13,004.92	14,318.71	15,632.50	16,946.28	18,260.07	19,573.86

(续表)

年份	2039	2040	2041	2042	合计
一、经营活动产生的现金流					-
1.经营活动产生的现金流	6,610.35	6,610.35	6,610.35	2,754.31	118,435.38
2.经营活动支付的现金流	4,336.51	4,336.51	4,336.51	1,806.88	76,095.24
3.经营活动支付的各项税金	367.57	367.57	367.57	140.03	7,045.08
4.经营活动产生的现金流小计	1,906.27	1,906.27	1,906.27	807.40	35,295.07
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	-	-	-	28,531.76
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	268.24
3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-28,800.00
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	-	-	-	15,000.00
2.债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	15,000.00
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	15,000.00	15,000.00
4.支付融资利息	630.00	630.00	630.00	315.00	12,600.00
5.筹资活动产生的现金流合计	-630.00	-630.00	-630.00	-15,315.00	2,400.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-

1.期初现金	19,573.86	20,850.13	22,126.39	23,402.66	-
2.期内现金变动	1,276.27	1,276.27	1,276.27	-14,507.60	8,895.07
3.期末现金	20,850.13	22,126.39	23,402.66	8,895.07	8,895.07

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于2022年6月发行成功，期限20年，每半年付息一次，到期一次偿还本金，故测算项目收益与融资自求平衡时，2042年仅计算5个月。

2. 各项表格数据计算时若存在尾差系保留小数位数所致，数据无实质性差异。

（六）小结

本项目收入主要是池塘外包收入、光伏发电收入、有机肥销售收入、广告牌出租收入等，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对管输费收入以及相关营运成本、税费的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为35,295.07万元，融资本息合计为27,600.00万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.28 倍。

表 8：现金流覆盖倍数表

单位： 万元

融资方式	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	15,000.00	12,600.00	27,600.00	
银行借款				
融资合计	15,000.00	12,600.00	27,600.00	35,295.07
覆盖倍数				1.28

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位保证严格按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）等政府债券管理规定履行相应义务，接受财政部门的监督和管理，并保证政府专项债券专款专用。专项债券收支纳入政府预算管理，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）风险分析

（1）政策性风险

国家产业政策及地方政府的政策对各行各业具有较大影响。尤其是在我国经济进入第十四个五年计划发展阶段，国家经济高速发展，通货膨胀问题显现，国家财政、货币等调控政策频频出台，对部分行业投资和投机的强制性遏制等证明，政策性风险是投资开发项目最大的风险。

本项目的政策性风险主要是指因德州市、陵城区经济条件发生改变或者政府政策作出调整，导致项目原定目标难以实现或者无法实现。

（2）资金筹措风险

项目的资金风险主要来自于各方面的影响使得工程方案变动造成的工程量增加、工期延长以及人工、材料、机械台班费、各种费率、利率的提高。

（3）技术风险

技术方面的风险主要指项目采用先进技术和新技术应用上的可靠性和适应性等存在的不确定性可能给项目带来的风险。

（4）工程风险

本项目的工程风险主要包括设计方案、工程地质、施工与工期等存在的各种不确定性给项目带来的风险。

（5）利率风险

利率风险是指利率变化对融资成本的影响和可能给投资者带来的损失。本项目工期为2年，需注意加强对利率风险的防范。

（1）社会稳定风险

1、可能造成环境破坏的风险

项目建设期间可能对环境产生的影响包括施工噪声、粉尘、废弃土石方等，可能会对项目拟建场址及周边的生态和景观造成一定程度的破坏，从而导致周边居民对项目建设的抵制。

2、征地的风险

该项目建设用地不涉及征用当地居民土地的问题。

3、群众对生活坏境变化不适的风险

项目建设期间，项目驻地大批施工队伍进驻，施工车辆进出等将打破当地居民的生存现状，使得居民与外界的联系更加密切，并在一定程度上受到外界的干扰，从而造成居民内心的不安与担忧。

（二）风险防范对策

（1）政策风险防范：为此，为降低政策性风险，投资者首先应加强与各级政府的沟通联系，及时全面了解和掌握宏观调控政策的导向和力度；其次，应根据山东省和当地政府发展区域经济的需要，对应中央政府支持和倡导的投资方向确定项目；第三，完善项目运作手续，具体项目主动申报，以保证项目合法开发并获得政府持续支持。

（2）资金风险防范：第一，加强融资安排。项目实施前，成立专门的融资部门，全面分析具体核定项目建设所需资金，不同阶段所需资金的具体变化，以对项目融资进行合理安排。

第二，拓展融资渠道：单一的融资渠道极易带来巨大风险，而多渠道融资则将较有效保证资金供给的及时性和承继性。第三，控制好投资比例，以保证资金链的安全。资金链的安全和风险的分担，可以从投资比例上来进行合理的分配和调整，这样即可达到预期目的。

（3）工程及技术风险防范：严格按照项目建设的基本程序进行，通过招投标，选择有相应资质和实力及信誉良好的设计单位和施工单位，在工程实施过程中，实行项目负责制、监理责任制，确保工程按质完成交付使用。

（4）利率风险防范：充分利用当地政府对旅游基础设施建设的优惠资金政策，争取多渠道融资，尽量以优惠利率签订融资协议。

（5）社会风险防范：实施风险评估，降低决策风险。在项目实施前，从合法性、合理性、可行性、安全性等方面对事前、事中、事后可能引发的社会稳定问题进行全面分析和预测评估，制定信访维稳方案，确保将决策风险降到最低限度。对在风险评估阶段反映出来的问题，确定专人及时做好工作，使大量问题在项目建设实施前就得到及时化解，实现由被动受理群众来访向主动预测防范并及时指导化解转移。

完善相关政策，维护群众切身利益。把实现好、维护好、发展好最广大人民的根本利益作为出发点和落脚点，使群众切身感受到项目的建设在改善生活环境、提高生活质量方面带来的显著变化，自觉地支持项目的建设。

加大政策宣传，赢得群众支持。建设前期，通过制作宣传展板、利用广播、电视、报纸、网络等媒体，加大对项目建设的益处宣传。

建立完善信访处理机制，及时就地解决问题。将信访工作关口前移，在现场设置以纪检监察、政法、城改、信访等部门人员组成的综合信访接待室，现场接待群众来访，就地解答群众疑惑，及时听取和研究解决群众反映的突出问题和提出的合

理要求，积极化解因项目建设引发的矛盾和纠纷，制止和纠正各种损害群众利益的行为。对群众提出的合理要求，要限期解决；对不合理要求，耐心细致地做好法律法规宣传解释工作；对个别无理取闹的，要坚持原则，依法及时严肃处理，防止“以闹取胜”。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

陵城区2022年农村人居环境整治项目，实施单位为德州市陵城区农业农村局，本次拟申请专项债券1.5亿元用于德州市陵城区2022年农村人居环境整治项目建设，年限为20年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

目前我国农村环境污染形势严峻，特点如下：点源污染和面源污染共存，生活污染和工业污染叠加；各种新旧污染相互交织；工业及城市污染向农村转移；农村环境保护政策、法规、标准体系不健全等，危及农村饮水安全和农产品安全。农村环境问题已经成为危害农民身体健康和财产安全的重要因素，严重制约了农村经济社会的可持续发展。党中央、国务院高度重视农村环境保护工作。

同时，国务院转发环保部等八部委《关于加强农村环境保护工作的意见》指出：开展农村环境连片整治，是加快推进农村环境污染治理的重要举措，是生态建设示范区的重要内容，也是现阶段建设农村生态文明的有效途径。各级党委和政府把农村环境整治工作作为加快新农村建设、提高农民生活质量的一项重要惠民实事来抓。

本次项目的建设，就是以村、镇建设为基础，以改善陵城区农村人居环境“脏乱差”状况为突破口，通过多元方式治理农村，提升村民居住环境，提高村民生活幸福度。

2、项目实施的公益性

加强农村环境综合治理，是社会主义新农村建设的核心内容之一，也是推进美丽乡村建设的一项重要手段。农村环境保护关系到农民的切身利益、农业的可持续发展以及农村的和谐稳定。加强农村环境保护，不仅是建设生态文明的必然要求，也是建设美丽乡村的重要任务，更是统筹城乡发展的重要举措。

民生问题与人民群众的生活息息相关，关乎百姓的日常生活，直接反映人民的基本生存、生活和发展的状况，是社会发展的基础条件。社会主义和谐社会的构建，是贯彻落实科学发展观的具体措施，是推进中国特色社会主义事业的重大战略举措，也是维护最广大人民根本利益的重要保证。加强农村环境建设，建成环境良好、功能完善、各具特色的新型村庄，优化农民居住条件和生产生活环境，有利于发展农村经济，改善投资环境，扩大对外开放；加强农村人居环境建设，改变农民传统建房方式，帮助农民树立科学的规划意识、建设意识、有利于把现代文明有机地融入乡土文明，促进农民身心健康和思想观念、生活方式的转变，促进农村物质文明、精神文明和政治文明全面发展。

3、项目实施的收益性

本项目未来预期收入来自池塘外包收入、光伏发电收入、有机肥销售收入、广告牌出租收入等。每年可实现收入6958.26万元。

4、项目建设投资合规性

德州市陵城区行政审批服务局于2022年2月14日对该项目出具了《关于陵城区2022年农村人居环境整治项目批复的通知》（陵行审投〔2022〕1号）。

5、项目成熟度

山东美誉工程咨询有限公司于2022年2月对该项目出具了《德州市陵城区农业农村局陵城区2022年农村人居环境整治项目可行性研究报告》；

德州市陵城区行政审批服务局于2022年2月14日对该项目出具了《关于陵城区2022年农村人居环境整治项目批复的通知》（陵行审投〔2022〕1号）

6、项目资金来源和到位可行性

本项目估算投资30,000.00万元，拟申请政府专项债券15000万元，剩余资金由区级财政统筹。资金筹措符合国家及山东省关于城市基础设施建设的相关政策，资金来源合理，符合政府和居民等各方意愿，实施无障碍。

充足的资金是陵城区2022年农村人居环境整治项目实施的保障。该项目建设中，严格按照资金使用计划按照项目进度分批拨款，并加强会计核算和监督，做到专款专用，形成有力的财务约束机制。

陵城区2022年农村人居环境整治项目属于公共财政支持的范围，需要公共支持和分担，财政投入能力较为充足。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

预测数据按照谨慎性原则进行预测，即收益预测选择区间数据较低值，成本预测选择区间数据较高值；本项目未来预期收入来自池塘外包收入、光伏发电收入、有机肥销售收入、广告牌出租收入等。参考《德州市陵城区农业农村局陵城区2022年农村人居环境整治项目可行性研究报告》以及周边类似市场的情况进行预测。

8、债券资金需求合理性

本项目主要对陵城区范围内村庄进行农村人居环境综合整治，实施的主要内容包括七项重点工程：坑塘治理、黑臭水体治理、农村生活污水治理、新建农业面源污染治理示范产业园、危房清零、村容村貌整治工程、高标准农田提质改造（节水灌溉）等。

德州市陵城区2022年农村人居环境整治项目具有公共性特征，属于公共财政支持的范围。因此申请债券资金需求具有合理性。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

（1）项目偿债计划可行性

为保证本期债券的本息按时足额支付，项目单位制定了一系列行之有效的偿债计划：

①本期债券偿债计划

每半年付息一次，到期一次偿还本金。

②付息安排

在本期债券每年付息日的前两周提前做好利息支付准备，将应付利息纳入项目单位的流动性计划安排。

（2）偿债风险点及应对措施

运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险，项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入运营后的正常安全运营、抢险救灾及运营效益。

应对措施：项目建成后，项目相关负责单位应加强日常检查及维修养护；同时提高运营管理水平。

10、绩效目标合理性

项目在预算时，设置和填写了《项目支出绩效目标申报表》（2022年度）。主要从产出质量指标、时效指标、成本指标和经济效益指标、社会效益指标、可持续影响指标进行了相关的设置。设置绩效目标与部门长期规划目标、年度工作目标基本一致；受益群体定位较为准确；绩效目标和指标设置与项目实施内容相关。

（三）评估结论

陵城区2022年农村人居环境整治项目收益35,295.07万元，项目债券本息合计27,600.00万元，本息覆盖倍数为1.28，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。项目建成后保障了社区居民的幸福指数，对于提升陵城区整体形象，有利于改善投资环境、吸引外资、发展经济，提高城市社会稳定与和谐，促进陵城区旅游产业发展，加快社会经济发展具有明显的推动作用。但该项目在绩效目标细化、项目退出清理调整机制、项目全过程制度建设等方面存在不足。总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、

效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，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。