

东明县北部片区人居环境提升工程 实施方案



项目单位：东明明鑫投资有限公司

主管部门：东明县国有资产监督管理局



财政部门：东明县财政局

2026 年 9 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

东明县北部片区人居环境提升工程

（二）立项单位

项目单位名称: 东明明鑫投资有限公司, 组织机构代码(纳税识别号): 91371728MADA5DME75, 住所: 山东省菏泽市东明县城关街道曙光路 27 号城投大厦 19 层, 单位性质: 有限责任公司, 负责人(法人): 王俊恩

单位职能(经营范围): 以自有资金从事投资活动; 自有资金投资的资产管理服务; 土地整治服务; 市政设施管理; 工程管理服务; 非居住房地产租赁; 土地使用权租赁; 会议及展览服务; 城市绿化管理; 物业管理; 水污染治理; 水环境污染防治服务; 水土流失防治服务; 建筑材料销售; 住房租赁; 木材销售; 树木种植经营; 林业专业及辅助性活动; 森林经营和管护; 水利相关咨询服务; 水资源管理; 专用设备修理; 工程技术服务。许可项目: 房地产开发经营; 建设工程施工; 河道采砂; 自来水生产与供应; 水利工程建设监理。

（三）项目规划审批

2026 年 1 月 26 日, 东明县发展和改革局《关于东明县北部片区人居环境提升工程可行性研究报告的批复意见》(东发改审批【2026】5 号), 载明: 经研究, 同意建设东明县北部

片区人居环境提升工程（项目代码：2601-371728-04-01-525931）。

2026年1月26日，项目单位出具了《不单独进行节能审查的固定资产投资项项目能耗说明和节能承诺》。

（四）项目规模与主要建设内容

项目位于东明县北部片区，总占地面积155亩，主要涉及菜园集镇、武胜桥镇、陆圈镇、沙窝镇、城关街道5个乡镇乡村振兴示范片区，主要包括：

1、农村垃圾治理工程：总建筑面积50750平方米，建设生活垃圾转运站20000平方米，大件垃圾、园林垃圾破碎设施12000平方米、附属管理中心12000平方米，建设分类收集驿站约225个。

2、农村污水管网建设工程：建设污水处理站15座，总建筑面积75000平方米，每座日处理污水总量为6000吨，并配套建设污水管网等基础设施，包含村内污水管网132千米，村外污水管网80千米。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为2026年10月至2028年10月，项目目前还未开工。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据（可参考可研报告内容）

- 1、《产业结构调整指导目录》（2024 年本）；
- 2、《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》；
- 3、《关于推动城乡建设绿色发展的意见》；
- 4、《中共山东省委、山东省人民政府关于贯彻落实中央决策部署实施乡村振兴战略的意见》；
- 5、《山东省乡村全面振兴规划（2025—2027 年）》；
- 6、《国务院关于山东新旧动能转换综合试验区建设总体方案的批复》国函〔2018〕1 号；
- 7、《国家发展改革委关于印发山东新旧动能转换综合试验区建设总体方案的通知》发改地区〔2018〕67 号；
- 8、《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》；
- 9、《菏泽市东明县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》；
- 10、建设单位所提供的有关基础资料；
- 11、国家发改委、建设部联合颁发的《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》；
- 12、委托方提供的资料和相关技术文件。

（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 125,184.77 万元，其中，项目单位自有资金 65,184.77 万元，本期拟发行专项债券 30,000.00 万元，后续拟发行专项债券 30,000.00 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	125,184.77		
一、资本金	65,184.77	52.07%	
（一）自有资金	65,184.77		
（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）	60,000.00	47.93%	
（一）已发行专项债券	-		
（二）本期拟发行专项债券	30,000.00		
（三）后续拟发行专项债券	30,000.00		
（四）银行融资			

3.项目总投资、资本金到位情况

本项目总投资约 125,184.77 万元，项目资本金未到位。

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	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	300,507.57	-	-	-	10,362.33	10,362.33	10,362.33	10,362.33	10,362.33
经营活动支出	B	135,575.28	-	-	-	3,629.40	3,685.49	3,743.26	3,802.76	3,864.05
支付的各项税费	C	12,870.31	-	-	-	489.83	442.16	442.16	442.16	442.16
经营活动现金净流量	D=A-B-C	152,061.98	-	-	-	6,243.10	6,234.68	6,176.91	6,117.41	6,056.12
二、投资活动产生的现金	—	-								
建设成本支出	E	120,984.77	38,715.13	42,344.67	39,924.97	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	6,600.00	-	1,800.00	2,400.00	2,400.00				
投资活动现金净流量	G=E-F	-127,584.77	-38,715.13	-44,144.67	-42,324.97	-2,400.00	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-								
资本金 (自有资金)	H	65,184.77	8,715.13	14,144.67	42,324.97	-	-	-	-	-
专项债券	I	60,000.00	30,000.00	30,000.00	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	60,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	47,400.00					2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00
支付银行借款利息	N	-			-	-	-	-	-	-

融资活动现金净流量	O=H+J+K+L+M+N	17,784.77	38,715.13	44,144.67	42,324.97	-	-2,400.00	-2,400.00	-2,400.00	-2,400.00
四、期初现金	P		-	-	-	-	3,843.10	7,677.78	11,454.69	15,172.10
期内现金变动	Q=D+G+O	42,261.98	-	-	-	3,843.10	3,834.68	3,776.91	3,717.41	3,656.12
五、期末现金	R=P+Q	42,261.98	-	-	-	3,843.10	7,677.78	11,454.69	15,172.10	18,828.22

(续上表)

项目/年度	公式	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一、经营活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动收入	A	10,362.33	10,362.33	10,362.33	10,362.33	10,362.33	10,362.33	10,362.33	10,362.33	10,362.33
经营活动支出	B	3,927.18	3,992.20	4,059.17	4,128.15	4,199.20	4,272.38	4,347.76	4,425.40	4,505.37
支付的各项税费	C	442.16	442.16	442.16	442.16	442.16	442.16	442.16	442.16	442.16
经营活动现金净流量	D=A-B-C	5,992.99	5,927.97	5,861.00	5,792.02	5,720.97	5,647.79	5,572.41	5,494.77	5,414.80
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	-	-	-	-	-	-	-	30,000.00	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	1,200.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-	-	-	-

融资活动现金流量	O=H+I+J+K+L+M+N	-2,400.00	-2,400.00	-2,400.00	-2,400.00	-2,400.00	-2,400.00	-2,400.00	-2,400.00	-2,400.00	-2,400.00	-1,200.00
四、期初现金	P	18,828.22	22,421.21	25,949.18	29,410.18	32,802.20	36,123.17	39,370.96	42,543.37	45,638.14	48,752.94	51,867.74
期内现金变动	Q=D+G+O	3,592.99	3,527.97	3,461.00	3,392.02	3,320.97	3,247.79	3,172.41	3,097.03	3,021.65	2,946.27	2,870.89
五、期末现金	R=P+Q	22,421.21	25,949.18	29,410.18	32,802.20	36,123.17	39,370.96	42,543.37	45,638.14	48,752.94	51,867.74	54,988.63

(续上表)

项目/年度	公式	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年
一、经营活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动收入	A	10,362.33	10,362.33	10,362.33	10,362.33	10,362.33	10,362.33	10,362.33	10,362.33	10,362.33
经营活动支出	B	4,587.74	4,672.58	4,759.96	4,849.96	4,942.66	5,038.15	5,136.50	5,237.80	5,342.14
支付的各项税费	C	442.16	442.16	442.16	442.16	442.16	442.16	442.16	442.16	442.16
经营活动现金流量	D=A-B-C	5,332.43	5,247.59	5,160.21	5,070.21	4,977.51	4,882.02	4,783.67	4,682.37	4,578.03
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金流量	O=H+I+J+K+L+M+N	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00

四、期初现金	P	19,852.94	23,985.37	28,032.96	31,993.17	35,863.38	39,640.89	43,322.91	46,906.58	50,388.95
期内现金变动	Q=D+G+O	4,132.43	4,047.59	3,960.21	3,870.21	3,777.51	3,682.02	3,583.67	3,482.37	3,378.03
五、期末现金	R=P+Q	23,985.37	28,032.96	31,993.17	35,863.38	39,640.89	43,322.91	46,906.58	50,388.95	53,766.98

(续上表)

项目/年度	公式	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年	2057 年
一、经营活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-
经营活动收入	A	10,362.33	10,362.33	10,362.33	10,362.33	10,362.33	10,362.33
经营活动支出	B	5,449.61	5,560.30	5,674.32	5,791.76	5,912.72	6,037.31
支付的各项税费	C	442.16	442.16	442.16	442.16	442.16	442.16
经营活动现金净流量	D=A-B-C	4,470.56	4,359.87	4,245.85	4,128.41	4,007.45	3,882.86
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	-	-	-	-	-	30,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	600.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J+K+L+M+N	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-30,600.00
四、期初现金	P	53,766.98	57,037.54	60,197.41	63,243.26	66,171.67	68,979.12

期内现金变动	Q=D+G+O	3,270.56	3,159.87	3,045.85	2,928.41	2,807.45	-26,717.14
五、期末现金	R=P+Q	57,037.54	60,197.41	63,243.26	66,171.67	68,979.12	42,261.98

(二) 应付本息情况

本项目本次拟发行专项债券 30,000.00 万元，假设债券期限 15 年，后续拟发行专项债券 30,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4%，在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。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
2026	0.00	30,000.00		30,000.00	4.00%	0.00	0.00
2027	30,000.00	30,000.00		60,000.00	4.00%	1,800.00	1,800.00
2028	60,000.00			60,000.00	4.00%	2,400.00	2,400.00
2029	60,000.00			60,000.00	4.00%	2,400.00	2,400.00
2030	60,000.00			60,000.00	4.00%	2,400.00	2,400.00
2031	60,000.00			60,000.00	4.00%	2,400.00	2,400.00
2032	60,000.00			60,000.00	4.00%	2,400.00	2,400.00
2033	60,000.00			60,000.00	4.00%	2,400.00	2,400.00
2034	60,000.00			60,000.00	4.00%	2,400.00	2,400.00
2035	60,000.00			60,000.00	4.00%	2,400.00	2,400.00
2036	60,000.00			60,000.00	4.00%	2,400.00	2,400.00
2037	60,000.00			60,000.00	4.00%	2,400.00	2,400.00
2038	60,000.00			60,000.00	4.00%	2,400.00	2,400.00
2039	60,000.00			60,000.00	4.00%	2,400.00	2,400.00
2040	60,000.00			60,000.00	4.00%	2,400.00	2,400.00
2041	60,000.00		30,000.00	30,000.00	4.00%	2,400.00	32,400.00
2042	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
2043	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
2044	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
2045	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
2046	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
2047	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
2048	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
2049	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
2050	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
2051	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00

2052	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
2053	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
2054	30,000.00		0.00	30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
2055	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
2056	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
2057	30,000.00		30,000.00	0.00	4.00%	600.00	30,600.00
合计		60,000.00	60,000.00	-		54,000.00	114,000.00

(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 152,061.98 万元，融资本息合计 114,000.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.33。

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。

3.建设周期适宜性风险

工程能否在规定的工期内按时或提前完工，不仅关系到投资者是否能早日收回投资并盈利，也关系到政府的基础设施是否能早日发挥社会和经济效益。建设单位往往受各种主客观原因的制约，如期完工总有一定难度。由于受自然因素的影响，建设单位的经营管理水平、技术力量、设施设备保障、施工科学性等的制约，以及政府行政环境的宽松度等影响，存在项目建设工期适宜性风险。

4.质量控制风险

项目建设质量是投资成败的关键，在建设阶段实行的是项

目总承包的方式承建，建设单位将工程发包给施工单位，如果对施工单位的承接能力、技术力量、施工水平、设施设备、管理手段等把关不严，或者对分包与总包之间的施工、管理、原材料配套等方面衔接不好，都容易出现建设质量问题。

（二）与项目收益相关的风险

1、市场风险程度分析

随着市场信息化的高速发展，市场竞争的存在势也必定会对项目实施造成一定威胁。因此积极转型升级、创新发展，是项目自身发展的最佳选择，要求生产企业必须做好自己的营销策略，要树立品牌意识，扩大宣传，提升顾客对本企业产品的品牌忠诚度，积极实施品牌战略，以规避市场风险。

2、外部环境风险因素

项目符合国民经济发展的需要；项目符合国家产业政策，项目建设不存在政策上的风险。

3.风险应对措施

建立较为科学的预测模型对项目发展进行预测；在项目运营期间，不断完善软硬件设施，制定一定的优惠政策，加强宣传力度，提升项目经营规模。

六、项目绩效情况

（一）项目概况

东明县北部片区人居环境提升工程主管部门为东明县国

有资产监督管理局，项目单位为东明明鑫投资有限公司，本次拟申请专项债券 3 亿元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

（1）2026 年绩效目标

数量指标：2026 年度计划投资 38,715.13 万元，重点推进项目前期工作及基础设施开工建设，计划完成征地拆迁、场地平整等前期工程量，生活污水管网及农村垃圾治理工程部分标段完成招投标并进场施工，年内污水处理站建设启动不少于 5 座。质量指标：工程建设项目严格履行招投标程序，设计方案通过主管部门审批，年度开工项目质量合格率不低于 95%，安全生产事故为零。时效指标：确保项目于 2026 年 10 月如期开工，年度投资计划执行进度不低于年度计划的 90%，各项审批手续在开工前全部办理完毕。成本指标：2026 年度投资控制不超过 38,715.13 万元，融资综合成本严格控制在 4% 以内，各项建设费用执行国家及地方计价标准，杜绝超概算现象。效益指标：项目启动后将初步覆盖菜园集镇等 5 个乡镇部分示范片区，为后续污水处理站建成投运奠定基础，预计年度内可启动管网建设不少于 30 千米，为农村生活污水治理和垃圾收运体系的逐步完善提供支撑，带动当地施工用工及产业发展，助力东明县乡村振兴示范区建设有序推进。

（2）项目总体绩效目标

数量指标：项目总投资 125,184.77 万元，其中农村垃圾治理工程总建筑面积 50,750 平方米（含生活垃圾转运站 20,000 平方米、大件及园林垃圾破碎设施 12,000 平方米、附属管理中心 12,000 平方米），建设分类收集驿站 225 个；农村污水管网建设工程建设污水处理站 15 座、总建筑面积 75,000 平方米、单座日处理能力 6,000 吨，配套建设村内污水管网 132 千米、村外污水管网 80 千米，共计 212 千米，全面覆盖菜园集镇、武胜桥镇、陆圈镇、沙窝镇、城关街道 5 个乡镇乡村振兴示范片区。质量指标：项目各项建设内容严格按设计标准及国家相关规范执行，工程一次验收合格率不低于 95%，污水处理站出水水质达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准，垃圾转运站及破碎设施运行安全、环保达标。时效指标：项目工期为 2026 年 10 月至 2028 年 10 月，各年度投资分别完成 38,715.13 万元、44,144.67 万元、42,324.97 万元，确保 2028 年 10 月前全面建成投运。成本指标：项目总投资控制在 125,184.77 万元以内，融资综合成本不高于 4%，严格按概算控制建设支出，加强资金拨付与使用监管，确保资金安全高效使用。效益指标：项目建成后，将全面提升东明县北部片区农村生活垃圾收运处置体系及生活污水治理水平，有效改善 5 个乡镇农村人居环境，服务区域内村庄约 225 个分类收集点覆盖范围内的农户，降低面源污染，助力乡村振兴示范区生态建

设；同时项目建设与运营期间可带动本地就业，推动相关产业链发展，产生良好的生态效益、社会效益与经济效益。

（三）事前绩效评估内容

1. 项目实施的必要性

中共中央办公厅、国务院办公厅《农村人居环境整治提升五年行动方案（2021-2025年）》提出，到2025年，农村人居环境显著改善，生态宜居美丽乡村建设取得新进步，农村卫生厕所普及率稳步提高，厕所粪污基本得到有效处理，农村生活污水治理率不断提升，农村生活垃圾无害化处理水平明显提升，长效管护机制基本建立，建成一批兼具乡土特色与生态品质的美丽宜居村庄。

《方案》指出，当前我国农村人居环境总体质量水平仍不高，存在区域发展不平衡、基本生活设施不完善、管护机制不健全等突出问题，与农业农村现代化要求和农民群众对美好生活的向往还有差距。要深入学习推广浙江“千万工程”经验，坚持农业农村优先发展，以农村厕所革命、生活污水垃圾治理、村容村貌提升为重点，以普惠性、基础性、兜底性民生建设为导向，通过久久为功的持续发力，全面提升农村人居环境质量，夯实乡村全面振兴基础。

《方案》明确了三方面重点工作任务。一是规划先行，分类统筹推进整治提升。以县域为单位统筹规划农村人居环境整

治各项任务，编制村容村貌提升导则，强化乡村空间设计和风貌引导，突出乡土特色和地域特点，避免千村一面、大拆大建。加快编制传统村落、历史文化名村保护规划，明确村民建房质量和风貌管控要求，推动村庄形态与自然环境、传统文化相得益彰。二是聚焦重点，梯次改善人居条件。全力补齐基础设施短板，推进农村道路畅通工程，推动农村公路向进村入户倾斜，加强村内道路与通村公路衔接；稳步推进农村饮水安全向供水保障转变，实施规模化供水工程建设和小型供水工程标准化改造，健全水质检测监测体系；扎实推进农村厕所革命，因地制宜选择改厕技术模式，引导新改户用厕所基本入院入室。大力开展村庄清洁行动，以“三清一改”为重点，拓展清洁范围，推动由“清脏”向“治乱”延伸；统筹推进农村生活污水垃圾治理，健全县乡村三级收运处置体系，推动垃圾分类减量与资源化利用，基本消除较大面积农村黑臭水体。稳步推进生态宜居建设，加强村庄“四旁”绿化和小微公园建设，保护修复自然景观与田园风貌，健全传统村落保护监管机制，推动休闲农业、乡村旅游与环境整治深度融合。三是健全机制，保障整治长效推进。构建政府主导、市场主体、村集体、村民多方共建共管格局，建立健全有制度、有标准、有队伍、有经费、有监督的长效管护机制。落实农村人居环境基础设施产权归属，探索建立农户合理付费、村级组织统筹、政府适当补助的经费保

障制度，推行村内事“村民议村民定、村民建村民管”的实施机制，激发农民群众内生动力。

改善农村人居环境，是全面推进乡村振兴、加快农业农村现代化的重要任务，是践行绿水青山就是金山银山理念、建设美丽中国的迫切需要，承载着广大农民群众对宜居生活的期盼。要坚守为民初心，把改善农村人居环境作为重要民生工程、德政工程，强化责任落实、细化工作举措，真抓实干、久久为功，切实提升农民群众的获得感、幸福感、安全感。

鉴于国家、省、市深入推进农村人居环境整治提升和乡村建设行动的政策背景，为推动东明县武胜桥镇农村住房、饮水、出行等基础设施持续完善，实现人居环境干净整洁有序、生态品质稳步提升，特结合最新政策要求优化工作导向与落实路径。

本项目的建设实施，主要针对东明县北部片区人居环境的综合整治，使得农村环境得到进一步的改善。通过本项目的实施，能够切实改善东明县北部片区农村生活环境、防止污染，对保护当地人民的生活居住环境有着举足轻重的意义。

因此，本项目建设是必要的。

2. 项目实施的公益性

东明县北部片区人居环境提升工程的实施，在较大程度上提升农村基础设施完善程度，有利于改善当地群众的居住条

件，提高村民生活品质，并为农村经济及产业长远发展打下良好的基础，促进产业整合，提高农业生产效率，提升区域地位，吸引更多的投资，促进农村经济发展，具有较好的社会效益。

3. 项目实施的收益性

项目的建设对社会各个领域的发展都有一定拉动作用，其积极影响主要表现在：

(1)对当地居民生活水平与生活质量的影响将会直接影响到项目建成后的当地就业人员，项目建成后可以为居民提供就业岗位。

(2)对地区基础设施、社会服务质量和城市化进程的影响促进地区基础设施建设，带动附近的商业快速发展，有助于提高社会服务质量，加快城市化进程。

4. 项目建设投资合规性

2026年1月26日，东明县发展和改革局《关于东明县北部片区人居环境提升工程可行性研究报告的批复意见》（东发改审批【2026】5号），载明：经研究，同意建设东明县北部片区人居环境提升工程（项目代码：2601-371728-04-01-525931）。

5. 项目成熟度

2026年1月26日，东明县发展和改革局《关于东明县北部片区人居环境提升工程可行性研究报告的批复意见》（东发

改审批【2026】5号），载明：经研究，同意建设东明县北部片区人居环境提升工程（项目代码：2601-371728-04-01-525931）。

2026年1月26日，项目单位出具了《不单独进行节能审查的固定资产投资项自能耗说明和节能承诺》。

6. 项目资金来源和到位可行性

(1)筹资合规性

该项目投资主体明确，资金来源可靠，整体资金投入可行。该项目筹资的合规性较好，财政投入风险较小且财政资金不存在重复投资风险。

(2)债券资金需求

根据《国务院关于加强固定资产投资项自资本金管理的通知》（国发[2019]26号）的规定，建设项目的资本金最低比例为20%。本项目的资本金比例为52.07%，符合相关文件的规定，债券需求合理。

(3)财政投入能力

该项目投资主体明确，资金来源可靠，整体资金投入可行。该项目筹资的合规性较好，财政投入风险较小本次专项债券申请考虑较全面，针对预期风险设定了应对措施且应对措施可行。各级财政部门和其他部门没有类似项目资金重复投入。

(4)筹资风险可控性

①政策性风险：项目为鼓励类项目，社会效益较好，符合国家政策，因此，该项目不存在政策性风险。

②市场风险：该项目为农村人居环境基础设施建设项目，收费目标明确，基本没有市场风险。

③价格风险：应参照当地市场实际情况，收费对象为已签订协议的定向客户，接受程度高，能够按时缴纳相关费用，没有价格风险。

④风险防范措施

开发单位应积极争取政府各部门关心支持，制定切实可行的成本控制措施。采取招标方式选择优秀的建设单位。加快前期规划设计、建设等前期手续的办理进度，争取尽早开工建设。

7. 项目收入、成本、收益预测合理性

项目数据的预测参考可研报告数据，现金流入及成本预测具有合理性。

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30,000.00万元，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

项目偿债资金来源即为项目收入，因此，偿债风险即为项目本身风险，具体如下：

市场风险：项目在建设运营上存在着一定的市场风险如实

际费用的收缴存在着产销差问题,这样就严重的影响着企业的效益。

工程风险: 由于工程现场条件与实际情况发生的变化较大,造成工程量的增加,使工程投资及工期均发生了变化,严重影响了项目的正常实施,为了避免发生上述不利情况,评价人员应该作详细的现场调查,使工程风险降到最低点。

资金风险: 资金风险是本项目的最大的风险,如资金不及时到位将严重的影响工程的整体计划,自筹资金的缺口也是资金风险的主要原因。

(2)风险应对措施

当地居民接受程度: 本项目符合国家政策和城市规划。项目不涉及拆迁补偿,能够间接改善东明县北部片区基础设施不足的问题,群众持支持态度。

与项目所在地区的各类组织对项目建设的态度: 本项目社会效益明显,能够得到各级政府部门的支持。项目建设将会极大改善东明县城乡交流的环境,优化片区用地布局,完善片区基础设施建设,改善农村道路交通环境,有利于提高东明县的综合竞争力,促进东明县的经济繁荣,社会发展。因此对本项目的建设持支持态度。

项目所在地区现有的技术、文化状况能否适应项目建设的发展: 东明县拥有充裕的高素质的人力资源,能够满足本项目

建设所需的建设人员和所需增加的项目管理人员，能够保证实现项目目标。

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。

（四）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 152,061.98 万元，融资本息合计 114,000.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.33，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券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。