

德州市宁津县人民医院医养结合照护中心建设项目 实施方案

项目单位：宁津县人民医院

主管部门：宁津县卫生健康局

财政部门：宁津县财政局

2026 年 9 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

宁津县人民医院医养结合照护中心建设项目

（二）立项单位

项目立项单位：宁津县人民医院

宁津县人民医院，法定代表人：张士森，注册资本：28576 万元，统一社会信用代码：123714224948803695，注册地址：宁津县康平街 37 号，宗旨和业务范围：为人民身体健康提供医疗与护理。医疗与护理，医学研究，保健与健康教育，机构养老服务。

（三）项目规划审批

2025 年 11 月，济南市工程咨询院对该项目出具了《宁津县人民医院医养结合照护中心建设项目可行性研究报告》。

2025 年 11 月 26 日，宁津县发展和改革局对该项目出具了《关于宁津县人民医院医养结合照护中心建设项目可行性研究报告的批复》（宁发改复字〔2025〕31 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

拟将医院老院区外科楼改造成医养结合照护中心，改造建筑面积 10564.92 平方米。主要对楼内部整体布局进行调整，设置长期照护中心、失能失智护理中心、康复理疗活动中心、康复病房等，实现天地墙面层、水暖电、消防等改造，购置呼吸机、康复训练仪等医养设备 30 台套，项目建成后，新增医养结合床位 220 个。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2026 年 5 月至 2027 年 12 月，项目现状：截止目前前期手续已完成。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC1-2015）；
- 2、《山东省建设工程概算定额》（2018 版）；
- 3、《投资项目可行性研究指南》（试用版）；
- 4、类似工程建设经济指标；
- 5、设备及材料按现行市场价格估算；
- 6、建设单位提供的其他资料。

（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 6,350.00 万元，其中，项目单位自有资金 3,250.00 万元，本期拟发行专项债券 3,100.00 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	6,350.00	100.00%	

一、资本金	3,250.00	51.18%	
（一）自有资金	3,250.00	51.18%	
（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）	3,100.00	48.82%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	3,100.00	48.82%	
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

3、项目总投资、资本金到位情况

项目总投资 6,350.00 万元，其中资本金 3,250.00 万元，资本金已到位，随项目建设进度按时支付到位，确保项目顺利开实施。

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
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	35,987.45	-	-	987.89	1,129.02	1,270.15
经营活动支出	B	26,876.05	-	-	687.88	786.15	884.42
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	9,111.40	-	-	300.01	342.86	385.72
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	6,241.50	4,350.00	1,891.50	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-6,241.50	-4,350.00	-1,891.50	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	3,250.00	1,250.00	2,000.00	-	-	-
专项债券	I	3,100.00	3,100.00	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	3,100.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	3,255.00	-	108.50	108.50	108.50	108.50
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	-5.00	4,350.00	1,891.50	-108.50	-108.50	-108.50
四、期初现金	P		-	-	-	191.51	425.87
期内现金变动	Q=D+G+O	2,864.90	-	-	191.51	234.36	277.22
五、期末现金	R=P+Q	2,864.90	-	-	191.51	425.87	703.09

表 2 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,270.15	1,270.15	1,270.15	1,270.15	1,270.15	1,270.15
经营活动支出	B	884.42	884.42	907.59	907.59	907.59	907.59
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	385.72	385.72	362.56	362.56	362.56	362.56
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	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50
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	-108.50	-108.50	-108.50	-108.50	-108.50	-108.50
四、期初现金	P	703.09	980.32	1,257.54	1,511.60	1,765.66	2,019.72
期内现金变动	Q=D+G+O	277.22	277.22	254.06	254.06	254.06	254.06
五、期末现金	R=P+Q	980.32	1,257.54	1,511.60	1,765.66	2,019.72	2,273.78

表 2 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	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	1,270.15	1,270.15	1,270.15	1,270.15	1,270.15	1,270.15
经营活动支出	B	907.59	931.91	931.91	931.91	931.91	931.91
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	362.56	338.24	338.24	338.24	338.24	338.24
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	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50
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	-108.50	-108.50	-108.50	-108.50	-108.50	-108.50
四、期初现金	P	2,273.78	2,527.84	2,757.58	2,987.32	3,217.05	3,446.79
期内现金变动	Q=D+G+O	254.06	229.74	229.74	229.74	229.74	229.74
五、期末现金	R=P+Q	2,527.84	2,757.58	2,987.32	3,217.05	3,446.79	3,676.53

表 2 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,270.15	1,270.15	1,270.15	1,270.15	1,270.15	1,270.15
经营活动支出	B	957.44	957.44	957.44	957.44	957.44	984.26
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	312.70	312.70	312.70	312.70	312.70	285.89
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	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50
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	-108.50	-108.50	-108.50	-108.50	-108.50	-108.50
四、期初现金	P	3,676.53	3,880.73	4,084.93	4,289.13	4,493.33	4,697.53
期内现金变动	Q=D+G+O	204.20	204.20	204.20	204.20	204.20	177.39
五、期末现金	R=P+Q	3,880.73	4,084.93	4,289.13	4,493.33	4,697.53	4,874.92

表 2 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,270.15	1,270.15	1,270.15	1,270.15	1,270.15	1,270.15
经营活动支出	B	984.26	984.26	984.26	984.26	1,012.41	1,041.98
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	285.89	285.89	285.89	285.89	257.73	228.17
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	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50
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	-108.50	-108.50	-108.50	-108.50	-108.50	-108.50
四、期初现金	P	4,874.92	5,052.30	5,229.69	5,407.07	5,584.46	5,733.69
期内现金变动	Q=D+G+O	177.39	177.39	177.39	177.39	149.23	119.67
五、期末现金	R=P+Q	5,052.30	5,229.69	5,407.07	5,584.46	5,733.69	5,853.36

表 2 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金	—		
经营活动收入	A	1,270.15	846.76
经营活动支出	B	1,073.02	715.35
支付的各项税费	C	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	197.13	131.42
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	-	3,100.00
偿还银行借款本金	L	-	-
支付债券利息	M	108.50	108.50
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	-108.50	-3,208.50
四、期初现金	P	5,853.36	5,941.98
期内现金变动	Q=D+G+O	88.63	-3,077.08
五、期末现金	R=P+Q	5,941.98	2,864.90

（二）应付本息情况

1、专项债券

本期拟发行专项债券 3,100.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 3.50%，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）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2026	-	3,100.00	-	3,100.00	3.50%	-	-
2027	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2028	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2029	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2030	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2031	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2032	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2033	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2034	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2035	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2036	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2037	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2038	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2039	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2040	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2041	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2042	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2043	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2044	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2045	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50

2046	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2047	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2048	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2049	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2050	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2051	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2052	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2053	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2054	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2055	3,100.00	-	-	3,100.00	3.50%	108.50	108.50
2056	3,100.00	-	3,100.00	-	3.50%	108.50	3,208.50
合计		3,100.00	3,100.00			3,255.00	6,355.00

（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 9,111.40 万元，融资本息合计 6,355.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.43。

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.项目勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目管理单位的组织管理水平、

项目承建单位的施工技术及管理平等也会对项目建设期产生影响。

2.项目可能造成环境破坏的风险

本工程施工期可能会对当地的生态环境造成一定程度的影响。项目在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、生态破坏的影响等，项目在运营期间可能对环境产生的影响主要包括汽车尾气、粉尘、噪声、事故风险等对环境的影响。

3.群众对生活环境变化的不适风险

本工程建设生产期间，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状态，使得村民与外界的联系更加紧密，并在一定程度上受到外界的干扰，从而造成村民内心的不安与担忧。

（二）与项目收益相关的风险

1.利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，市场利率的波动可能对债券投资者的实际投资收益产生相应不确定性。

2.流动性风险

专项债券发行后，在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所市场交易流通。本期债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证本期专项债券的持有人能够随时并足额交易所持有的债券。

3.运营风险

项目建成投产后，运营单位未能有效管理，未能及时应对内外部环境的变化，未能根据市场情况及时调整经营方针，实际运营效益将可能达不到预测值。项目偿债资金来自项目运营收益部分较大，将对偿还债券本息产生影响。

4.偿付风险

本期专项债券偿付资金主要来自建设项目运营收益，偿债较有保障，偿付风险较低。但未来运营收益的实现易受项目实施进度等多种因素影响，存在一定不确定性，将有可能给本期专项债券偿付带来一定风险。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

宁津县人民医院医养结合照护中心建设项目主管单位为宁津县卫生健康局，项目实施单位为宁津县人民医院，本次拟申请专项债券 0.31 亿元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

（1）总体目标

本项目完成总建筑面积 10564.92 平方米的老院区外科楼整体改造升级，全面完成楼宇内部功能布局优化调整、天地墙面层翻新、给排水、供暖、供电等水暖电系统提质改造及消防系统升级整改，彻底改善老旧楼宇硬件设施条件，满足医养结合机构规范化运营标准。科学划分功能服务区域，建成标准化长期照护中心、失能失智护理中心、康复理疗活动中心、康复病房等核心功能区块，实现各功能区域分区清晰、功能互补、动线合理。完成 30 台（套）专业医养设备采购与安装调试，涵盖呼吸机、康复训练仪等医疗救治及康复理疗设备，配齐配强医养服务

硬件设施。项目建成投用后，新增标准化医养结合床位 220 张，全面构建功能完善、设备齐全、布局规范的现代化医养结合照护服务体系，保障项目按期竣工、达标投运，稳定提供专业化医养服务。

（2）2026 年绩效目标

完成外科楼拆除工程与土建工程的 30%。

（三）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目建设符合医院高质量发展目标与建设需求

公立医院高质量发展对医院建设提出了全新要求。《“十四五”国民健康规划》《“健康中国 2030”规划纲要》《公立医院高质量发展促进行动（2021—2025 年）》相关文件明确指出，需重点建设高水平公立医院网络、临床重点专科群、高质量人才队伍以及“三位一体”智慧医院。应着重提升医疗质量、优化患者体验、强化医院管理以及提高临床科研能力，为公立医院的发展模式、运营管理模式、资源要素配置以及就医环境建设指明了方向。

宁津县人民医院作为综合性二级甲等医院，自成立以来始终恪尽职守，为患者提供专业、高效的诊疗服务，积极关注患者身心健康，在疾病治疗过程中，逐步探索并融入康复疗养理念，致力于提升患者愈后生活质量。近年来，随着医院品牌影响力不断扩大，群众就医需求持续增长，不仅对疾病诊疗效果有了更高期望，对就医环境、医疗条件以及康复疗养、健康管理等康养服务的需求也日益提升。医院现有的医疗条件及康养服务供给能力已难以满足近年来各类政策文件对公立医院高质量发展的要求，更无法满足群众高质量就医需求、高质量学科发展

需求、多层次康养服务需求以及医疗卫生事业高质量发展要求，现存问题与矛盾较为突出。

依据国家、省级关于公立医院高质量发展的相关要求，结合医院发展现状分析，规划布局、功能流线、学科建设、发展空间以及医院形象等方面，均是制约医院发展的关键因素。医院整体提升刻不容缓，有必要进行系统的规划建设，扩充功能用房，解决医院现存问题，助力医院突破现阶段发展瓶颈，实现高质量建设发展。

（2）项目建设是促进经济社会发展的重要支撑

党的十九届五中全会明确提出，我国已转向高质量发展阶段，“十四五”时期经济社会发展将以推动高质量发展为主题。本项目积极贯彻落实《国务院办公厅关于推动公立医院高质量发展的意见》，为推动公立医院高质量发展提供持续动力，充分发挥公立医院在保障和改善民生中的重要作用，为经济和社会发展提供有力支撑。

随着全市经济社会持续发展，人民生活水平不断提高，群众对基本医疗的需求逐步增加，对高质量医疗资源的需求与当前医疗供给侧发展不平衡、不匹配的矛盾日益凸显。推动公立医疗机构实现高质量发展，以化解社会服务、公共服务发展不均衡的问题。项目建设契合时代发展需求，为经济社会发展提供重要支撑。

《意见》提出，要深化医药卫生体制改革，促进医保、医疗、医药协同发展与治理，推动

优质医疗资源扩容下沉以及实现区域均衡布局。随着全省经济社会的持续进步、人民生活水平的稳步提升，民众对基本医疗的需求渐趋增长，当前民众对高

质量医疗资源的需求与医疗供给侧发展不均衡、不匹配的矛盾，促使公立医疗机构必须实现高质量发展，以解决社会服务、公共服务发展不均衡的问题。项目建设顺应时代发展的趋势，医院建设是保障民生底线的关键举措，能够改善医院的就医环境，提升服务质量与水平，改善医疗供给侧的发展状况，为广大人民群众提供高质量的医疗资源，保障人民群众的身体健康，为经济社会发展提供重要支撑。

2、项目实施的公益性

从国家宏观经济战略、市卫生事业的长远发展和宁津县康养卫生事业的发展来看，该项目的建设必然推动当地的康养事业发展，促进当地社会经济的进步；项目对进一步提高当地康养水平和满足人民群众日益增长的康复保健需求具有极其深远的意义；可以从根本上改善硬件设施的落后现状，极大地提高医院的市场竞争力，并为医院的发展提供充足的动力；可以为本区乃至周边地区各地的老年患者提供高质量的康养服务，项目建设后增加了一定数量的工作岗位，为社会提供了更多的就业机会。综述，项目的建设不但提高医院的综合服务水平，同时也促进了当地康养事业的发展。

3、项目实施的收益性

本项目建成后可通过床位费现金流入实现。项目收益可观，能满足项目融资本息总额覆盖倍数，确保专项债券按时还本付息。

4、项目建设的投资合规性

2025年11月26日，宁津县发展和改革局对该项目出具了《关于宁津县人民医院医养结合照护中心建设项目可行性研究报告的批复》（宁发改复字〔2025〕31

号)。

5、项目成熟度

2025 年 11 月，济南市工程咨询院对该项目出具了《宁津县人民医院医养结合照护中心建设项目可行性研究报告》。

2025 年 11 月 26 日，宁津县发展和改革局对该项目出具了《关于宁津县人民医院医养结合照护中心建设项目可行性研究报告的批复》（宁发改复字〔2025〕31 号）。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 6,350.00 万元，申请债券 3,100.00 万元，其余由项目单位自筹解决，资金来源充足，债券发行合理合规，具有较强的可行性。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

该项目收益来源主要为床位费现金流入，成本主要包括运营成本，利息及借款本金，本项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配，成本测算依据相对充分，测算数据相对合理，符合行业、市场规律，现金流入、成本、收益预测合理。

8、债券资金需求合理性

项目总投资 6,350.00 万元，需要债券资金 3,100.00 万元,占比 48.82%，项目资本金为 3,250.00 万元，项目资本金比例为 51.18%，满足项目资本金不低于 20%的要求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

根据项目财务计划现金流量表可以看出，发行期内各年经营活动现金流入均大于现金流出；从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看，债券发行

期内的累计盈余资金均大于 0，说明该项目具有一定的财务生存能力。本项目收费价格稳定，偿债计划具有可行性。

10、绩效目标合理性

项目绩效主要设置产出指标、效益指标、满意度指标等项目绩效，负责具体组织实施本部门的绩效考评工作；财政厅负责制定统一的绩效考评规章制度，指导、监督、检查省直部门的绩效考评工作，并视情况对部门的绩效考评结果进行检查，可以聘请或授权社会中介组织和有关专家学者参与其中。绩效考评范围方面，起步阶段可只限于具体项目，以行政事业类项目和其他类项目为主，一般不考评基建项目，同时应主要选择具有较大社会效益、部门有较大自主决策权的项目进行考评。取得经验后，要逐步改变目前对具体的财政支出项目进行绩效考评的做法，逐步将绩效考评的范围扩大到包括消耗性支出、公共工程支出等所有公共支出。

（四）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 9,111.40 万元，融资本息合计 6,355.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.43，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。