德州市德城区人居环境整治提升项目实施方案

项目单位：德州市德城区农业农村局

主管部门：德州市德城区农业农村局

财政部门：德州市德城区财政局

2026 年 10 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

德城区人居环境整治提升项目

（二）立项单位

项目单位：德州市德城区农业农村局

统一社会信用代码：11371402004405195G

联系地址：德州市德城区天衢东路240号

（三）项目规划审批

2024年2月，德州天洁环境影响评价有限公司对该项目出具了《德城区人居环境整治提升项目可行性研究报告》，2024年2月23日德州市德城区行政审批服务局核发了《关于德城区人居环境整治提升项目可行性研究报告的批复》（德城研审批复〔2024〕7号），项目代码2402-371402-89-01-761327，2025年9月3日德州市德城区行政审批服务局核发了《关于德城区人居环境整治提升项目可行性研究报告批复变更的函》（德城研审函〔2025〕12号），对建设内容进行了变更。

（四）项目规模与主要建设内容

本项目拟对德城区辖区内的村庄进行人居环境整体提升，建设内容包括供排水管网改造、生活垃圾处理、农村改厕、智慧乡村建设和村庄美化等内容。其中供排水管网改造包括铺设污水管道 86km、铺设供水管道 40km，新建污水提升泵 64

座，同时在管道两侧进行绿化；生活垃圾处理主要包括改造提升黄河涯镇现有 1 个垃圾分类转运站及其配套设施；农村厕所改造主要对德城区黄河涯镇和新华街道办事处 10000 户农厕进行改造；智慧乡村建设主要依托原有的基站信号塔安装 64 个高空瞭望点，安装电子监控设备 320 台套，配套必要设备设施及线路等，同时搭建镇村二级智能化管理中心；村庄美化主要对空宅基、残垣断壁进行整理，改造社区文体广场 64 处、休闲健身场所 64 处、美化村庄墙面 35 万平方米，同时进行道路硬化 100km、路灯安装 3200 盏、坑塘改造 30 处、清理疏通周边沟渠 5km、广告牌 252 处等。

（五）项目建设计划及现状

本项目建设期为 2024 年 3 月至 2026 年 12 月。项目目前已完成部分供排水管网改造、道路硬化、生活垃圾处理配套设施等，建设进度达 20%。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

（1）国家计委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

（2）《投资项目可行性研究指南》（试用版）；

（3）《中华人民共和国市政工程可行性研究投资估算编制方法》

（4）《山东省工程造价信息》

（5）《全国市政工程投资估算指标》(HG247-103-96);

（6）建筑工程，定额标准以《山东省建筑工程消耗量定额》为计算依据，并根据山东省德州市的人工、材料及机械价格水平进行调整，施工取费执行德州市的有关取费标准;

（7）山东省建设厅鲁建标字〔2006〕2号《关于印发〈山东省建筑安装市政工程费用项目组成及计算规则〉的通知》;

（8）其他费用，按德州市的相关取费标准估算;

（9）山东省德州市材料预算定额价目表;

（10）项目承办单位提供的有关资料;

（11）同类工程投资情况

（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29,908.00万元，其中，项目单位自有资金15,908.00万元，已发行专项债券6,000.00万元，本期拟发行专项债券8,000.00万元。

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	29,908.00	100.00%	
一、资本金	15,908.00	53.19%	
（一）自有资金	15,908.00	53.19%	
（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）	14,000.00	46.81%	
（一）已发行专项债券	6,000.00	20.06%	
（二）本期拟发行专项债券	8,000.00	26.75%	
（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

本项目估算总投资29,908.00万元，项目单位自有资金15,908.00万元，目前项目资本金尚未到位。

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

（一）项目资金平衡测算表

表2项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2025年	2026年	2027年	2028年
一、经营活动产生的现金	—					
经营活动收入	A	44,082.36	-	-	1,481.76	1,481.76
经营活动支出	B	3,214.75	-	-	108.06	108.06
支付的各项税费	C	4,907.86	-	-	164.65	164.65
经营活动现金净流量	D=A-B-C	35,959.75	-	-	1,209.05	1,209.05
二、投资活动产生的现金	—					
建设成本支出	E	29,268.00	6,000.00	23,268.00	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-29,268.00	-6,000.00	-23,268.00	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-				
资本金（自有资金）	H	15,908.00	-	15,908.00	-	-
专项债券	I	14,000.00	6,000.00	8,000.00	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	14,000.00	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	12,702.00	-	143.40	423.40	423.40
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	3,206.00	6,000.00	23,764.60	-423.40	-423.40
四、期初现金	P		-	-	496.60	1,282.25
期内现金变动	Q=D+G+O	9,897.75	-	496.60	785.65	785.65
五、期末现金	R=P+Q	9,897.75	-	496.60	1,282.25	2,067.89

续上表:

项目/年度	公式	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,481.76	1,481.76	1,481.76	1,481.76	1,481.76	1,481.76
经营活动支出	B	108.06	108.06	108.06	108.06	108.06	108.06
支付的各项税费	C	164.65	164.65	164.65	164.65	164.65	164.65
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,209.05	1,209.05	1,209.05	1,209.05	1,209.05	1,209.05
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）	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	423.40	423.40	423.40	423.40	423.40	423.40
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	-423.40	-423.40	-423.40	-423.40	-423.40	-423.40
四、期初现金	P	2,067.89	2,853.54	3,639.19	4,424.83	5,210.48	5,996.13
期内现金变动	Q=D+G+O	785.65	785.65	785.65	785.65	785.65	785.65
五、期末现金	R=P+Q	2,853.54	3,639.19	4,424.83	5,210.48	5,996.13	6,781.77

续上表:

项目/年度	公式	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,481.76	1,481.76	1,481.76	1,481.76	1,481.76	1,481.76
经营活动支出	B	108.06	108.06	108.06	108.06	108.06	108.06
支付的各项税费	C	164.65	164.65	164.65	164.65	164.65	164.65
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,209.05	1,209.05	1,209.05	1,209.05	1,209.05	1,209.05
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）	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	423.40	423.40	423.40	423.40	423.40	423.40
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	-423.40	-423.40	-423.40	-423.40	-423.40	-423.40
四、期初现金	P	6,781.77	7,567.42	8,353.07	9,138.71	9,924.36	10,710.01
期内现金变动	Q=D+G+O	785.65	785.65	785.65	785.65	785.65	785.65
五、期末现金	R=P+Q	7,567.42	8,353.07	9,138.71	9,924.36	10,710.01	11,495.65

续上表:

项目/年度	公式	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,481.76	1,481.76	1,481.76	1,481.76	1,481.76	1,481.76
经营活动支出	B	108.06	108.06	108.06	108.06	108.06	108.06
支付的各项税费	C	164.65	164.65	164.65	164.65	164.65	164.65
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,209.05	1,209.05	1,209.05	1,209.05	1,209.05	1,209.05
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）	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	423.40	423.40	423.40	423.40	423.40	423.40
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	-423.40	-423.40	-423.40	-423.40	-423.40	-423.40
四、期初现金	P	11,495.65	12,281.30	13,066.95	13,852.60	14,638.24	15,423.89
期内现金变动	Q=D+G+O	785.65	785.65	785.65	785.65	785.65	785.65
五、期末现金	R=P+Q	12,281.30	13,066.95	13,852.60	14,638.24	15,423.89	16,209.54

续上表:

项目/年度	公式	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,481.76	1,481.76	1,481.76	1,481.76	1,481.76	1,481.76
经营活动支出	B	108.06	108.06	108.06	108.06	108.06	108.06
支付的各项税费	C	164.65	164.65	164.65	164.65	164.65	164.65
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,209.05	1,209.05	1,209.05	1,209.05	1,209.05	1,209.05
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）	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	423.40	423.40	423.40	423.40	423.40	423.40
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	-423.40	-423.40	-423.40	-423.40	-423.40	-423.40
四、期初现金	P	16,209.54	16,995.18	17,780.83	18,566.48	19,352.12	20,137.77
期内现金变动	Q=D+G+O	785.65	785.65	785.65	785.65	785.65	785.65
五、期末现金	R=P+Q	16,995.18	17,780.83	18,566.48	19,352.12	20,137.77	20,923.42

续上表:

项目/年度	公式	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	1,481.76	1,481.76	1,481.76	1,111.32
经营活动支出	B	108.06	108.06	108.06	81.04
支付的各项税费	C	164.65	164.65	164.65	132.88
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,209.05	1,209.05	1,209.05	897.40
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	-	-	6,000.00	8,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-
支付债券利息	M	423.40	423.40	423.40	280.00
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	-423.40	-423.40	-6,423.40	-8,280.00
四、期初现金	P	20,923.42	21,709.06	22,494.71	17,280.36
期内现金变动	Q=D+G+O	785.65	785.65	-5,214.35	-7,382.60
五、期末现金	R=P+Q	21,709.06	22,494.71	17,280.36	9,897.75

（二）应付本息情况

1、专项债券

本项目2025年9月已发行专项债券2,000.00万元，债券期限为30年，利率为2.39%，2025年10月已发行专项债券4,000.00万元，债券期限为30年，利率为2.39%，本期拟发行专项债券8,000.00万元，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
2025	-	6,000.00	-	6,000.00	2.39%-3.50%	-	-
2026	6,000.00	8,000.00	-	14,000.00	2.39%-3.50%	143.40	143.40
2027	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2028	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2029	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2030	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2031	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2032	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2033	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2034	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40

2035	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2036	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2037	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2038	14,000.00	-		14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2039	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2040	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2041	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2042	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2043	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2044	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2045	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2046	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2047	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2048	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2049	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2050	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2051	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2052	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2053	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2054	14,000.00	-	-	14,000.00	2.39%-3.50%	423.40	423.40
2055	14,000.00	-	6,000.00	8,000.00	2.39%-3.50%	423.40	6,423.40
2056	8,000.00	-	8,000.00	-	2.39%-3.50%	280.00	8,280.00

合计		14,000.00	14,000.00			12,702.00	26,702.00

（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35,959.75万元，融资本息合计26,702.00万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为1.35。

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

项目在施工期对自然环境和生态环境都会产生一定的污染。大量取土会破坏土地的原有自然结构，此外，施工机械噪声影响当地居民生活。要采取必要措施使负面影响降到最低。

（二）与项目收益相关的风险

1.数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对数量

较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，项目用量需求减少，将会对项目的收益带来一定风险。

2.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运营效益。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

德城区人居环境整治提升项目，实施单位为德州市德城区农业农村局，本次拟申请专项债券 0.8 亿元用于德城区人居环境整治提升项目建设，年限为 30 年。

（二）项目绩效目标

1、项目总体绩效指标

（1）产出指标：本项目拟对德城区辖区内的村庄进行人居环境整体提升，建设内容包括供排水管网改造、生活垃圾处理、农村改厕、智慧乡村建设和村庄美化等内容。其中供排水管网改造包括铺设污水管道 86km、铺设供水管道 40km，新建污水提升泵 64 座，同时在管道两侧进行绿化；生活垃圾处理主要包括改造提升黄河涯镇现有 1 个垃圾分类转运站及其配套设施；农村厕所改造主要对德城区黄河涯镇和新华街道办事处 10000 户农厕进行改造；智慧乡村建设主要依托原有的

基站信号塔安装 64 个高空瞭望点，安装电子监控设备 320 台套，配套必要设备设施及线路等，同时搭建镇村二级智能化管理中心；村庄美化主要对空宅基、残垣断壁进行整理，改造社区文体广场 64 处、休闲健身场所 64 处、美化村庄墙面 35 万平方米，同时进行道路硬化 100km、路灯安装 3200 盏、坑塘改造 30 处、清理疏通周边沟渠 5km、广告牌 252 处等。

（2）资金筹措指标：投资成本 29,908.00 万元，其中专项债券 14,000.00 万元。

2、2026 年项目绩效目标

（1）建设内容及产出：项目计划完成黄河涯镇及新华街道办事处人居环境整体提升相关项目建设。

（2）效益指标：2026 年项目未完成建设，不具备生产运营条件，暂无效益产出。

（三）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目的建设符合国家产业政策要求；

（2）项目的建设符合国家相关发展规划；

（3）项目的建设符合山东省相关文件的要求；

（4）项目的建设符合德州市相关规划要求；

（5）项目的建设是改善农民生产生活条件的需要；

（6）项目的建设有利于改善当地的生态文明环境。

2、项目实施的公益性

本项目的建设符合国家、山东省及当地农村人居环境整治的行动要求，有效地改善了德城区内各村庄的基础设施条件及生态环 境，改善当地生态环境，提高土地利用效率的同时，改善村庄居住环境，提升美丽乡村建设水平，推动美丽乡村走向健康乡村，增进广大农村居民的生态福祉，增加居民收入，促进当地的经济建设和城市可持续发展。

3、项目实施的收益性

本项目建成后可通过污水和雨水管道租赁费现金流入、广告牌现金流入等实现现金流入。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、项目建设投资合规性

本项目建设总投资 29,908.00 万元。相关费用主要测算依据德州市最新一期材料预算价格，同类工程造价情况、材料市场价格、国家现行投资估算的有关规定、投资估算有关数据、有关设备的询价资料以及现行建筑工程投资估算的有关规定和项目单位提供的有关资料等。

经专家论证，德城区人居环境整治提升项目投资估算依据、编制方法、范围、取费标准、内容及深度等较为合理。

5、项目成熟度

2024 年 2 月，德州天洁环境影响评价有限公司对该项目

出具了《德城区人居环境整治提升项目可行性研究报告》，2024年2月23日德州市德城区行政审批服务局核发了《关于德城区人居环境整治提升项目可行性研究报告的批复》（德城研审批复〔2024〕7号），项目代码2402-371402-89-01-761327，2025年9月3日德州市德城区行政审批服务局核发了《关于德城区人居环境整治提升项目可行性研究报告批复变更的函》（德城研审函〔2025〕12号），对建设内容进行了变更。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资29,908.00万元，申请债券14,000.00万元解决，其余15,908.00万元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。

为贯彻落实党中央、国务院决策部署，加大逆周期调节力度，更好发挥地方政府专项债券（以下简称专项债券）的重要作用，着力加大对重点领域和薄弱环节的支持力度，增加有效投资、优化经济结构、稳定总需求，保持经济持续健康发展，2014年，国务院出台《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号），提出有效发挥地方政府规范举债的积极性，促进国民经济持续健康发展。德城区人居环境整治提升项目符合专项债支持项目。今年的宏观经济下行压力空前加大，作为重要的对冲政策，地方政府专项债成为稳定宏观经济的重要工具。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

该项目收益来源主要为污水和雨水管道租赁费现金流入、广告牌现金流入等，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，收入、成本、收益预测合理。

8、债券资金需求合理性

项目总投资29,908.00万元，需要债券资金14,000.00万元，占比46.81%，项目资本金为15,908.00万元，项目资本金比例为53.19%，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及应对措施

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

（1）目标明确性

该项目绩效目标设定明确，基本覆盖了预期的产出及效益情况，与德州市长期规划目标、年度工作目标相一致；绩效目标和指标设置与项目高度相关。

（2）目标合理性

该项目绩效目标与项目预计解决的问题及现实需求相匹配；绩效指标分别从产出、效益和满意度三个方面进行细化、量化，指标值设置合理。

经专家论证，绩效目标设置与项目预计需要解决的问题相匹配，绩效目标有着一定的现实需求，绩效指标值设置合理，基本做到了量化、细化。

（四）评估结论

德城区人居环境整治提升项目收益35,959.75万元，项目债券本息合计26,702.00万元，本息覆盖倍数为1.35，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。