临沂第四中学西校区二期

实施方案

项目单位：临沂第四中学

主管部门：临沂市兰山区教育和体育局

财政部门：临沂市兰山区财政局

2026 年 10 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

临沂第四中学西校区二期。

（二）立项单位

项目立项单位：临沂第四中学;

负责人：孟黎;

统一社会信用代码：12371302495194 74XC;

经营地址：临沂市兰山区济南路与蒙河路交汇处;

业务范围：实施初中义务教育、高中学历教育，促进基础教育发展,进行初、高中学历教育及相关社会服务。

（三）项目规划审批

项目已取得的批复文件如下:

1.立项手续：2023 年 7 月 25 日，项目单位取得临沂市兰山区行政审批服务局出具的《关于临沂第四中学临沂第四中学西校区二期建议书及可行性报告的批复》（临兰审服字〔2023〕346 号），同意建设临沂第四中学西校区二期，项目代码 2307-371302-04-01-784510;

2.规划手续：2024 年 7 月 16 日，项目单位取得临沂市兰山区行政审批服务局出具的《建设工程规划许可证》（建字第 371302202400150 、建字第 371302202400151 、建字第 371302202400152);

2024 年 3 月 22 日，项目取得临沂市兰山区行政审批服务局出具的《建设用地规划许可证》（地字第 371302202400013 ）;

3.土地手续：2024 年 1 月 8 日，项目单位取得临沂市兰山区自然资源局出具的《关于临沂市第四中学西校区二期项目拟用地情况的说明》（临兰自然资规函〔2024〕2 号 ）;

2024 年 4 月 15 日，项目单位取得位于兰山区兴业路与人民北路交汇处西北角的土地使用权，证书编号：鲁（2024）临沂不动产权第 0064495 号;

4.环评手续：2023 年 12 月 7 日，项目单位取得临沂市兰山区行政审批服务局出具的《临沂第四中学西校区二期项目环境影响报告表的批复》（临兰审服字〔2023〕605 号 ）。

（四）项目规模与主要建设内容

项目位于临沂市兰山区义堂镇兴业路与人民北路交汇处西北侧，东至兴业路，西至政通路，南至人民北路，北至堰角庄科教文卫用地。

项目原建设规模及内容为：项目用地面积为 93,864 平方米。总建筑面积 70,840 平方米，其中地上建筑面积 64,340 平方米，地下建筑面积 6,500 平方米。主要建设一栋 5 层教学楼、综合楼，一栋 5 层学生宿舍，一栋 5 层教师周转楼，一栋 3 层会堂，一栋 3 层体育馆，一栋学生食堂，一座看台，提供 160 个地下机动车位和 1,500 个地下非机动车位。

2025 年 9 月，项目变更建设内容，变更后，项目用地面积为 93,864 平方米。总建筑面积 70,840 平方米，其中地上建筑面积 64,340 平方米，地下建筑面积 6,500 平方米。建设一栋 5 层教学楼、综合楼，两栋 5 层学生宿舍，两栋 6 层教师周转楼，一栋 3 层会堂，一栋 3 层体育馆，一栋学生食堂，一座看台，提供 160 个地下机动车位和 1,500 个地下非机动车位。

项目建成后临沂第四中学西校区可容纳 6,600 名学生，满足 6,600 人住宿、就餐及改善教学条件。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2023 年 11 月至 2027 年 10 月。项目男生宿舍楼、女生宿舍楼、科技实验综合楼、教学楼、学生食堂已建设完成，会堂碎石桩及褥垫层完成。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

1.《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》;

2.《山东省国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》;

3.《临沂市人民政府关于印发临沂市国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》（临政发〔2026〕3 号）;

4.《产业结构调整指导目录（2024 年本）》;

5.《中华人民共和国统计法》(国家主席令第15号，2009年修正，自2010年1月1日起施行);

6.《中华人民共和国电力法》(2018年12月修正);

7.中国国际工程咨询公司《投资项目可行性研究指南》;

8.原国家计委发布的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版）及现行财税制度;

9.《建设项目投资估算编制规程》(CECA/GC1-2007);

10.同类工程及相关工程的投资估算有关数据;

11.工程所在地的人工、材料、机械预算价格等;

12.现行工程投资估算的有关规定;

13.项目《可行性研究报告》。

（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42,740万元，其中：项目单位自有资金28,740万元，已发行专项债券5,000万元，本期拟发行专项债券9,000万元。

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	42,740.00	100.00%	
一、资本金	28,740.00	67.24%	
（一）自有资金	28,740.00	67.24%	
（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	32.76%	
（一）已发行专项债券	5,000.00	11.70%	
（二）本期拟发行专项债券	9,000.00	21.06%	
（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

项目累计投资 10,300 万元，其中：自有资金 5,300 万元，专项债券资金 5,000 万元。

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 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
一、经营活动产生的现金					
经营活动收入	30,312.00				
经营活动支出	7,354.19				
支付的各项税费					

项目/年度	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
经营活动现金净流量	22,957.81				
二、投资活动产生的现金					
建设成本支出	42,643.00	2,000.00	2,000.00	6,000.00	32,643.00
流动资金支出					
投资活动现金净流量	-42,643.00	-2,000.00	-2,000.00	-6,000.00	-32,643.00
三、融资活动产生的现金					
资本金（自有资金）	28,740.00	2,000.00	2,000.00	1,000.00	23,740.00
专项债券	14,000.00			5,000.00	9,000.00
银行借款					
流动资金					
偿还债券本金	14,000.00				
偿还银行借款本金					
偿还流动资金					
支付债券利息	4,830.00				97.00
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	23,910.00	2,000.00	2,000.00	6,000.00	32,643.00
四、期初现金					
期内现金变动	4,224.81				
五、期末现金	4,224.81				

（续）

项目/年度	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、经营活动产生的现金					
经营活动收入	1,191.40	1,765.60	2,148.40	2,148.40	2,148.40
经营活动支出	197.25	408.99	523.49	523.49	523.49
支付的各项税费					

项目/年度	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
经营活动现金净流量	994.15	1,356.61	1,624.91	1,624.91	1,624.91
二、投资活动产生的现金					
建设成本支出					
流动资金支出					
投资活动现金净流量					
三、融资活动产生的现金					
资本金（自有资金）					
专项债券					
银行借款					
流动资金					
偿还债券本金					
偿还银行借款本金					
偿还流动资金					
支付债券利息	322.00	322.00	322.00	322.00	322.00
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-322.00	-322.00	-322.00	-322.00	-322.00
四、期初现金		672.15	1,706.76	3,009.67	4,312.58
期内现金变动	672.15	1,034.61	1,302.91	1,302.91	1,302.91
五、期末现金	672.15	1,706.76	3,009.67	4,312.58	5,615.49

（续）

项目/年度	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	2,148.40	2,148.40	2,148.40	2,148.40	2,148.40
经营活动支出	523.49	523.49	523.49	523.49	523.49
支付的各项税费					

项目/年度	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
经营活动现金净流量	1,624.91	1,624.91	1,624.91	1,624.91	1,624.91
二、投资活动产生的现金					
建设成本支出					
流动资金支出					
投资活动现金净流量					
三、融资活动产生的现金					
资本金（自有资金）					
专项债券					
银行借款					
流动资金					
偿还债券本金					
偿还银行借款本金					
偿还流动资金					
支付债券利息	322.00	322.00	322.00	322.00	322.00
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-322.00	-322.00	-322.00	-322.00	-322.00
四、期初现金	5,615.49	6,918.40	8,221.31	9,524.22	10,827.13
期内现金变动	1,302.91	1,302.91	1,302.91	1,302.91	1,302.91
五、期末现金	6,918.40	8,221.31	9,524.22	10,827.13	12,130.04

（续）

项目/年度	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一、经营活动产生的现金					
经营活动收入	2,148.40	2,148.40	2,148.40	2,148.40	1,574.20
经营活动支出	523.49	523.49	523.49	523.49	466.07
支付的各项税费					

项目/年度	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
经营活动现金净流量	1,624.91	1,624.91	1,624.91	1,624.91	1,108.13
二、投资活动产生的现金					
建设成本支出					
流动资金支出					
投资活动现金净流量					
三、融资活动产生的现金					
资本金（自有资金）					
专项债券					
银行借款					
流动资金					
偿还债券本金				5,000.00	9,000.00
偿还银行借款本金					
偿还流动资金					
支付债券利息	322.00	322.00	322.00	322.00	225.00
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-322.00	-322.00	-322.00	-5,322.00	-9,225.00
四、期初现金	12,130.04	13,432.95	14,735.86	16,038.77	12,341.68
期内现金变动	1,302.91	1,302.91	1,302.91	-3,697.09	-8,116.87
五、期末现金	13,432.95	14,735.86	16,038.77	12,341.68	4,224.81

（二）应付本息情况

本项目 2025 年 7 月已发行专项债券 5,000 万元，期限为 15 年，年利率 1.94%，本次拟发行专项债券 9,000 万元，假设期限为 15 年，年利率 2.50%，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	应付利息	还本付息合计
2025 年		5,000.00		5,000.00		
2026 年	5,000.00	9,000.00		14,000.00	97.00	97.00
2027 年	14,000.00			14,000.00	322.00	322.00
2028 年	14,000.00			14,000.00	322.00	322.00
2029 年	14,000.00			14,000.00	322.00	322.00
2030 年	14,000.00			14,000.00	322.00	322.00
2031 年	14,000.00			14,000.00	322.00	322.00
2032 年	14,000.00			14,000.00	322.00	322.00
2033 年	14,000.00			14,000.00	322.00	322.00
2034 年	14,000.00			14,000.00	322.00	322.00
2035 年	14,000.00			14,000.00	322.00	322.00
2036 年	14,000.00			14,000.00	322.00	322.00
2037 年	14,000.00			14,000.00	322.00	322.00
2038 年	14,000.00			14,000.00	322.00	322.00
2039 年	14,000.00			14,000.00	322.00	322.00
2040 年	14,000.00		5,000.00	9,000.00	322.00	5,322.00
2041 年	9,000.00		9,000.00		225.00	9,225.00
合计		14,000.00	14,000.00		4,830.00	18,830.00

（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 22,957.81 万元，融资本息合计 18,830 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

山东省临沂第四中学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.工期风险:工期延误造成机械、人力资源投入增加，债券利息增加导致成本增加。

2.质量风险:质量问题造成的返工、工期延误影响成本。

3.安全风险:发生安全事故造成成本增加，且安全事故会造成工期延误，从而导致成本增加。

4.环境破坏、环境保护风险。

5.财政和经济风险:通货膨胀、汇率的变动、税费的变化、材料价格变化。

6.材料风险:新材料、新工艺的引进，消耗定额变化，材料价格变化等。

7.资金风险:资金筹措方式不合理、资金不到位、资金短缺。

8.自然灾害风险:洪水、地震、火灾、台风、塌方、雷电等自然灾害或恶劣天气。

9.人员及工资风险:技术人员、管理人员、一般工人的素质及工资的变化。

10.设备风险:施工设备选型不当，出现故障，安装失误。

（二）与项目收益相关的风险

1.市场风险

（1）市场供需实际情况与市场预测值发生偏离，短期内中国的经济增长没有问题，关键是长期的潜在增长率将会下降。未来中国经济发展会出现三大主要的特点：一是经济增长速度比以前低一些；二是通胀压力高一些；三是经济结构会发生非常快的变化，宏观经济的波动给项目带来市场需求的减少。

（2）随着市场竞争的加剧，竞争对手的增多，导致产品价格下降、成本上升、毛利率下降有可能。

2.运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，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及运营效益。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

临沂第四中学西校区二期主管部门为临沂市兰山区教育和体育局，实施单位为临沂第四中学，本期拟发行专项债券

9,000 万元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

临沂第四中学西校区二期总体绩效目标为项目用地面积为 93,864 平方米，总建筑面积 70,840 平方米，其中地上建筑面积 64,340 平方米，地下建筑面积 6,500 平方米。建设一栋 5 层教学楼、综合楼，两栋 5 层学生宿舍，两栋 6 层教师周转楼，一栋 3 层会堂，一栋 3 层体育馆，一栋学生食堂，一座看台，提供 160 个地下机动车位和 1,500 个地下非机动车位。

项目收益主要来源于学费、住宿费及财政补贴资金。通过对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 22,957.81 万元，融资本息合计为 18,830 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.22 倍。

2026 年项目绩效目标为完成男生宿舍楼、女生宿舍楼、科技实验综合楼教学楼、学生食堂 4 个工程建设施工，确保完工率达到 44%，并顺利通过竣工验收。本项目的建设对保障和兰山区的社会经济发展具有重要作用，符合国家产业政策要求。项目建成后，不仅在经济上具有显著的收益和长期增值潜力，还在社会层面上促进了教育环境的改善、社会和谐的实现、地区经济的提升和基础设施的改善。

（三）事前绩效评估内容

1.项目实施的必要性

（1）项目建设满足群众对优质教育资源的迫切需求

随着改革开放的不断深入、社会主义市场经济的不断发展。广大人民群众的物质生活水平日益提高。中国人传统的望子成龙思想和经济社会发展的需要，使父母对子女的教育期望值越来越高，大大增加了家庭教育投入的强度。

从目前的情况来看，义堂镇普通高中学校已经基本解决让所有孩子“有学上”的问题，但是，要确保每个孩子都能“上好学”，教育的任务还很艰巨，优质教育资源供给不足与人民群众日益增长的教育需求之间的矛盾还比较突出，教育的贡献水平与社会经济发展的需求还存在一定差距。不下决心解决这些问题，教育就会丧失强大的社会基础，就谈不上人民满意。

（2）完善教育资源和教育层次，适应社会发展的客观需要

坚持把教育摆在优先发展的战略地位，是我们党和国家提出并长期坚持的一项重大方针，也是发挥我国人力资源优势、建设创新型国家、加快推进社会主义现代化的必然选择。当今世界，知识越来越成为提高综合国力和国际竞争力的决定性因素，人力资源越来越成为推动经济社会发展的战略性资源。要不断满足人民日益增长的物质文化需要，实现国家现代化的目标，必须全面提高全体人民的科学文化素质和思想道德素质，

大力推进教育普及和发展，着力培养造就大批高素质人才。教育涉及千家万户，惠及子孙后代，是体现发展为了人民、挨炸依靠人民、发展成果由人民共享的重要方面。保证人民享有接受教育的机会，是党和人民政府义不容辞的职责，也是促进社会公平主义、构建社会主义和谐社会的客观要求。要坚持党的教育方针，坚持以科学发展观统领我国教育事业发展全局，坚持教育为社会主义现代化建设服务，为人民服务，全面实施素质教育，深化教育体制改革，统筹城乡、区域教育，统筹各级各类教育，统筹教育发展的规模、结构、质量、效益，努力办好让人民群众满意的教育。

教育是提高人民思想道德素是和科学文化素质的基本途径，是发展科学技术和培养人才的基础工程。要加强对教育工作的领导，全面贯彻党的教育方针，坚持教育为社会主义现代化建设服务，为人民服务，努力办好让人民满意的教育。要全面实施素质教育，按照普及和巩固义务教育、大力发展职业教育、提高高等教育质量的要求，以更大的决心、更多的财力支持教育事业。要坚持育人为本、德育为先，把立德树人作为教育的根本任务，努力培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。要把促进教育公平作为国家教育政策，统筹城乡、区域教育，统筹各级各类教育，不断满足人民日益增长的教育需求。要推进教育体制改革和创新，围绕构建现代国民教育体

系的目标，着力提高教育质量，为我国教育事业发展提供大动力和体制保证。

（3）是提高全民素质和建设社会主义精神文明的需要

“两基”工作的具体落实，基本扫除了青壮年文盲，激励全民求学的积极性，文化素质得到全面提高，丰富全民的精神生活和精神世界，对构建和谐社会和建设社会主义精神文明提供了良好的条件。本项目的建设，完善了开发区高中阶段适龄人员求学要求的相应的基础设施，将居民的知识向纵向性发展，提高全民知识文化水平。高级中学的建成并投入使用，不仅服务于发展迅速的本区，也为附近范围内的高中教育阶段的适学年龄的人群的教育、求学提供基础设施，为从德、智、体、美、劳等多方面进行培育和为崭新的二十一世纪培养更多的有用人才提供了良好的基础条件。适学年龄的人群均得到良好的教育，全民的素质得到提高，人民的精神世界得到丰富，全民的精神文化水平得到全面提高。从总体上看，对全民的素质和精神文明的建设都有卓越的意义。

综上所述，本项目的建设对提高义堂镇高中教育水平，促进义堂镇的社会和谐和经济发展有着重要的意义，项目建设有着显著的必要性。

2.项目实施的公益性

（1）提升教育环境

学生宿舍项目直接改善了教育环境，为学生提供了更加舒适、安全的居住条件。这不仅能提高学生的生活质量，还能有助于学生的学习和生活稳定性。良好的宿舍条件可以吸引更多的学生入学，提升学校的整体声誉和吸引力，从而推动教育事业的发展。

（2）促进社会和谐

学生宿舍项目的建设有助于社会和谐。集中住宿可以有效减少学生分散居住带来的安全隐患和管理困难。宿舍内设有专门的管理人员和服务设施，有助于建立良好的住宿氛围和管理秩序。此外，宿舍内设有公共区域，能够促进学生之间的交流与合作，增强集体意识和社会责任感。

（3）改善社会基础设施

学生宿舍项目不仅在经济上具有显著的收益和长期增值潜力，还在社会层面上促进了教育环境的改善、社会和谐的实现、地区经济的提升和基础设施的改善。通过深入分析和优化这些效益，能够实现项目的全面成功。

3.项目实施的收益性

项目通过对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22,957.81万元，融资本息合计18,830万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为1.22倍。

4.项目建设投资合规性

本项目符合财政部办公厅、国家发展改革委办公厅专项债券项目支持的领域范围，项目在《产业结构调整指导目录》（2024 年本）中，“鼓励类”第三十六类“教育”的范畴。项目已依法完成立项、土地规划、环评等关键环节的报批报建工作，各项批准文件齐全、有效。在资金筹措、招标投标、安全生产等方面均已建立完善的合规管理体系，确保项目投资建设全过程合法合规，为项目的顺利实施奠定了坚实基础。

5.项目成熟度

本项目完成项目取得当地政府大力支持，在土地、资金和政策上给予优惠政策；通过调查研究，项目建设也取得了当地企业和居民的广大支持和拥护。

6.项目资金来源和到位可行性

本项目自筹资金 28,740 万元，通过临沂市发行政府专项债券 14,000 万元，项目实施单位已会同财政等部门解决资金问题。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

根据国家相关财务政策、同类项目收入成本收益数据及项目单位提供的资料进行预测，本项目收入、成本、收益预测数据较为合理。

8.债券资金需求合理性

项目建设单位根据国家政策要求及项目实际情况，确定申请专项债券资金占项目总投资的 32.76%，本比例符合相关政策和实际情况要求，较为合理。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

根据财务计划现金流量表，项目经营期内现金流量及累计盈余资金充裕，且各年均为正值，项目资金覆盖倍数为 1.22 倍，具备较强的偿债能力。

10.绩效目标合理性

项目设置年度和长期绩效目标，科学规划、设置合理，便于精准实施，可以有效利用项目资金。

（四）评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 22,957.81 万元，融资本息合计 18,830 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。