临沂职业学院新校区（高都校区）建设项目

实施方案

项目单位：临沂罗美城市建设有限公司

主管部门：临沂市罗庄区国有资产管理服务中心

财政部门：临沂市罗庄区财政局

2026 年 10 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

临沂职业学院新校区（高都校区）建设项目。

（二）项目单位

立项单位：临沂罗美城市建设有限公司;

法定代表人：周良豪;

企业类型：有限责任公司（国有控股）;

注册资本：61,400 万元;

统一社会信用代码：91371300056244231J;

单位地址：山东省临沂市罗庄区沂河路与湖东二路交汇处临商银行（盛发支行）;

经营范围：生态开发建设；房地产开发经营；物业管理；旅游项目开发；景观设计及施工；从事政府授权范围内的国有资产的投资、运营及管理，城镇重点项目的投资及基础设施全区土地增减挂、土地（矿区）整理、农村土地综合治理，棚户区改造及保障性安居工程开发;授权承担全区国有自然资源及城市公共资源的开发、运营及管理。

（三）项目规划审批

项目已取得的批复手续如下:

1.立项手续：2021 年 10 月 25 日，取得山东省建设项目备案证明，项目代码为 2110-371311-04-01-109008。

2.土地手续：2024年2月28日，取得临沂市自然资源和规划局出具的位于罗庄区罗程路与陷泥河西路（规划）交汇处西南角的不动产权证书（鲁〔2024〕临沂市不动产权第0049698号）。

3.规划手续：2024年12月12日，取得临沂市行政审批服务局出具的《建设用地规划许可证》（地字第371311202400014）；2025年2月17日，取得临沂市行政审批服务局出具的《建设工程规划许可证》（地字第3713002025GG0035568号）；2025年2月17日，取得临沂市行政审批服务局出具的《建设工程规划许可证》（地字第3713002025GG0036580号）；2025年2月17日，取得临沂市行政审批服务局出具的《建设工程规划许可证》（地字第3713002025GG0038571号）；2025年2月17日，取得临沂市行政审批服务局出具的《建设工程规划许可证》（地字第3713002025GG0037528号）。

（四）项目规模与主要建设内容

本项目拟建于罗庄区罗程路与陷泥河西路交汇，东至陷泥河西路，西至工业一路，南至幸福路基本农田红线，北至罗程路。

项目用地面积815亩，总建筑面积357,500平方米，其中地上建筑面积约334,900平方米，地下建筑面积约22,600平方

米，主要建设行政楼、综合楼、教学楼、实验楼、宿舍楼、图书馆、教职工公寓、餐厅、礼堂、室内体育馆、体育场等。

（五）项目建设期限

本项目预计工期由2022年12月至2026年6月，变更为2022年12月至2027年12月。项目共计17个单体，已开工建设7个，六栋单体（B2、B5、C1、C2、B7、A2）已启动建设：B2、B5、C1、C2北栋主体验收完成，B7已封顶，A2已完成正负零。B区共8栋单体；A4体育馆基础及地下室施工已完成，土方回填已完成，正在进行三层钢结构施工。

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.《建设项目投资估算编制规程》（CECA/GC1-2007）；

7.同类工程及相关工程的投资估算有关数据;

8.工程所在地的人工、材料、机械预算价格等;

9.现行工程投资估算的有关规定;

10.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220,000万元，其中：项目单位自有资金87,000万元，已发行专项债券50,000万元，已调整使用其他项目专项债券60,000万元，本期拟发行专项债券23,000万元。

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	220,000.00	100.00%	
一、资本金	87,000.00	39.55%	
（一）自有资金	87,000.00	39.55%	
（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			

资金来源	金额（万元）	占比	备注
二、债务资金（不含用作资本金部分）	133,000.00	60.45%	
（一）已发行专项债券	50,000.00	22.73%	
（二）已调整其他项目专项债券	60,000.00	27.27%	
（三）本期拟发行专项债券	23,000.00	10.45%	
（四）后续拟调整其他项目专项债券			
（五）后续拟发行专项债券			
（六）银行融资			

3.项目总投资、资本金到位情况

项目累计投资 129,400 万元，其中：自有资金 19,400 万元，专项债券 110,000 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　项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
一、经营活动产生的现金					
经营活动收入	258,417.09				
经营活动支出					
支付的各项税费	1,866.52				
经营活动现金净流量	256,550.58				
二、投资活动产生的现金					
建设成本支出	210,247.50	13,500.00	15,118.00	54,398.00	40,575.30
流动资金支出					
投资活动现金净流量	-210,247.50	-13,500.00	-15,118.00	-54,398.00	-40,575.30
三、融资活动产生的现金					
资本金（自有资金）	87,000.00	3,500.00	5,400.00	5,000.00	3,000.00
专项债券	133,000.00	10,000.00	10,000.00	50,000.00	40,000.00

项目/年度	合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
银行借款					
偿还债券本金	133,000.00				
偿还银行借款本金					
支付债券利息	61,308.90		282.00	602.00	2,424.70
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	25,691.10	13,500.00	15,118.00	54,398.00	40,575.30
四、期初现金					
期内现金变动	71,994.18				
五、期末现金	71,994.18				

（续）

项目/年度	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		31,203.63	170.64	341.28	341.28
经营活动支出					
支付的各项税费			34.57	69.13	69.13
经营活动现金净流量		31,203.63	136.07	272.15	272.15
二、投资活动产生的现金					
建设成本支出	54,065.60	32,590.60			
流动资金支出					
投资活动现金净流量	-54,065.60	-32,590.60			
三、融资活动产生的现金					
资本金（自有资金）	34,000.00	36,100.00			
专项债券	23,000.00				
银行借款					
偿还债券本金					10,000.00
偿还银行借款本金					
支付债券利息	2,934.40	3,509.40	3,509.40	3,509.40	3,509.40
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	54,065.60	32,590.60	-3,509.40	-3,509.40	-13,509.40

项目/年度	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
四、期初现金			31,203.63	27,830.30	24,593.05
期内现金变动		31,203.63	-3,373.33	-3,237.25	-13,237.25
五、期末现金		31,203.63	27,830.30	24,593.05	11,355.80

（续）

项目/年度	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的现金					
经营活动收入	150,073.85	68,607.61	341.28	341.28	341.28
经营活动支出					
支付的各项税费	69.13	69.13	69.13	69.13	69.13
经营活动现金净流量	150,004.72	68,538.48	272.15	272.15	272.15
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					
偿还债券本金	20,000.00	10,000.00			10,000.00
偿还银行借款本金					
支付债券利息	3,189.40	2,701.40	2,419.40	2,419.40	2,332.40
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-23,189.40	-12,701.40	-2,419.40	-2,419.40	-12,332.40
四、期初现金	11,355.80	138,171.12	194,008.20	191,860.95	189,713.70
期内现金变动	126,815.32	55,837.08	-2,147.25	-2,147.25	-12,060.25
五、期末现金	138,171.12	194,008.20	191,860.95	189,713.70	177,653.45

（续）

项目/年度	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年

项目/年度	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	341.28	341.28	341.28	341.28	341.28
经营活动支出					
支付的各项税费	69.13	69.13	69.13	69.13	69.13
经营活动现金净流量	272.15	272.15	272.15	272.15	272.15
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					
偿还债券本金	23,000.00				
偿还银行借款本金					
支付债券利息	2,245.40	1,670.40	1,670.40	1,670.40	1,670.40
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-25,245.40	-1,670.40	-1,670.40	-1,670.40	-1,670.40
四、期初现金	177,653.45	152,680.20	151,281.95	149,883.70	148,485.45
期内现金变动	-24,973.25	-1,398.25	-1,398.25	-1,398.25	-1,398.25
五、期末现金	152,680.20	151,281.95	149,883.70	148,485.45	147,087.20

（续）

项目/年度	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一、经营活动产生的现金					
经营活动收入	341.28	341.28	341.28	341.28	341.28
经营活动支出					
支付的各项税费	69.13	69.13	69.13	69.13	69.13
经营活动现金净流量	272.15	272.15	272.15	272.15	272.15
二、投资活动产生的现金					

项目/年度	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
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					
偿还债券本金			10,000.00		
偿还银行借款本金					
支付债券利息	1,670.40	1,670.40	1,508.90	1,347.40	1,347.40
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-1,670.40	-1,670.40	-11,508.90	-1,347.40	-1,347.40
四、期初现金	147,087.20	145,688.95	144,290.70	133,053.95	131,978.70
期内现金变动	-1,398.25	-1,398.25	-11,236.75	-1,075.25	-1,075.25
五、期末现金	145,688.95	144,290.70	133,053.95	131,978.70	130,903.45

（续）

项目/年度	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年
一、经营活动产生的现金					
经营活动收入	341.28	341.28	341.28	341.28	341.28
经营活动支出					
支付的各项税费	69.13	69.13	69.13	69.13	69.13
经营活动现金净流量	272.15	272.15	272.15	272.15	272.15
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					

项目/年度	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年
银行借款					
偿还债券本金					
偿还银行借款本金					
支付债券利息	1,347.40	1,347.40	1,347.40	1,347.40	1,347.40
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-1,347.40	-1,347.40	-1,347.40	-1,347.40	-1,347.40
四、期初现金	130,903.45	129,828.20	128,752.95	127,677.70	126,602.45
期内现金变动	-1,075.25	-1,075.25	-1,075.25	-1,075.25	-1,075.25
五、期末现金	129,828.20	128,752.95	127,677.70	126,602.45	125,527.20

（续）

项目/年度	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金					
经营活动收入	341.28	341.28	341.28	341.28	170.64
经营活动支出					
支付的各项税费	69.13	69.13	69.13	69.13	34.57
经营活动现金净流量	272.15	272.15	272.15	272.15	136.08
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					
偿还债券本金			7,000.00	39,000.00	4,000.00
偿还银行借款本金					
支付债券利息	1,347.40	1,347.40	1,299.40	718.50	45.00
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-1,347.40	-1,347.40	-8,299.40	-39,718.50	-4,045.00

项目/年度	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
四、期初现金	125,527.20	124,451.95	123,376.70	115,349.45	75,903.10
期内现金变动	-1,075.25	-1,075.25	-8,027.25	-39,446.35	-3,908.93
五、期末现金	124,451.95	123,376.70	115,349.45	75,903.10	71,994.18

（二）专项债券应付本息情况

本项目已发行专项债券 50,000 万元(2022 年 10 月已发行专项债券 10,000 万元，期限 10 年，年利率 2.82%；2023 年 10 月已发行专项债券 10,000 万元，期限 7 年，年利率 3.20%；2024 年 3 月发行 20,000 万元，期限 7 年，年利率 2.44%；2025 年 6 月已发行专项债券 10,000 万元，期限 10 年，年利率 1.74%）；已拟调整使用其他项目专项债券 60,000 万元（其中 2024 年 11 月已调整使用 2024 年 2 月山东省政府发行 2024 年山东省政府交通水利及市政产业园发展专项债券（二期）兰山区现代智能医药冷链物联园项目专项债券 30,000 万元，期限 30 年，年利率 2.75%；2025 年 8 月已调整使用其他项目专项债券 30,000 万元，其中 2024 年 10 月山东省政府发行 2024 年山东省政府专项债券（四十九期）临沂罗开粮食物资储运加工项目专项债券 4,000 万元，债券期限 30 年，年利率 2.40%；2025 年 3 月山东省政府发行 2025 年山东省政府专项债券（四期）临沂罗开粮食物资储运加工项目专项债券 4,000 万元，债券期限 30 年，年利率 2.25%；2024 年 10 月山东省政府发行 2024 年山东省政府专项债券（四十九期）罗盛园智慧城市停

车场项目专项债券5,000万元,债券期限30年,年利率2.40%;2023年1月，山东省政府发行2023年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（四期）-2023年山东省政府专项债券（五期）罗盛园智慧城市停车场项目专项债券10,000万元，债券期限20年，年利率3.23%；2023年8月，山东省政府发行2023年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（三十六期）-2023年山东省政府专项债券（四十五期）罗盛园智慧城市停车场项目专项债券4,000万元,债券期限30年，年利率3.01%；2023年10月山东省政府发行2023年山东省政府专项债券（六十八期）临沂市本级蒙河双埃水库工程专项债券3,000万元，期限30年，年利率3.20%）；本期拟发行专项债券23,000万元，假设债券期限10年，年利率按2.50%测算；在债券存续期7年期每年及10年期、30年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
2022年		10,000.00		10,000.00		
2023年	10,000.00	10,000.00		20,000.00	282.00	282.00
2024年	20,000.00	50,000.00		70,000.00	602.00	602.00
2025年	70,000.00	40,000.00		110,000.00	2,424.70	2,424.70
2026年	110,000.00	23,000.00		133,000.00	2,934.40	2,934.40

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
2027 年	133,000.00			133,000.00	3,509.40	3,509.40
2028 年	133,000.00			133,000.00	3,509.40	3,509.40
2029 年	133,000.00			133,000.00	3,509.40	3,509.40
2030 年	133,000.00		10,000.00	123,000.00	3,509.40	13,509.40
2031 年	123,000.00		20,000.00	103,000.00	3,189.40	23,189.40
2032 年	103,000.00		10,000.00	93,000.00	2,701.40	12,701.40
2033 年	93,000.00			93,000.00	2,419.40	2,419.40
2034 年	93,000.00			93,000.00	2,419.40	2,419.40
2035 年	93,000.00		10,000.00	83,000.00	2,332.40	12,332.40
2036 年	83,000.00		23,000.00	60,000.00	2,245.40	25,245.40
2037 年	60,000.00			60,000.00	1,670.40	1,670.40
2038 年	60,000.00			60,000.00	1,670.40	1,670.40
2039 年	60,000.00			60,000.00	1,670.40	1,670.40
2040 年	60,000.00			60,000.00	1,670.40	1,670.40
2041 年	60,000.00			60,000.00	1,670.40	1,670.40
2042 年	60,000.00			60,000.00	1,670.40	1,670.40
2043 年	60,000.00		10,000.00	50,000.00	1,508.90	11,508.90
2044 年	50,000.00			50,000.00	1,347.40	1,347.40
2045 年	50,000.00			50,000.00	1,347.40	1,347.40
2046 年	50,000.00			50,000.00	1,347.40	1,347.40
2047 年	50,000.00			50,000.00	1,347.40	1,347.40
2048 年	50,000.00			50,000.00	1,347.40	1,347.40
2049 年	50,000.00			50,000.00	1,347.40	1,347.40
2050 年	50,000.00			50,000.00	1,347.40	1,347.40
2051 年	50,000.00			50,000.00	1,347.40	1,347.40
2052 年	50,000.00			50,000.00	1,347.40	1,347.40
2053 年	50,000.00		7,000.00	43,000.00	1,299.40	8,299.40
2054 年	43,000.00		39,000.00	4,000.00	718.50	39,718.50
2055 年	4,000.00		4,000.00		45.00	4,045.00

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
合计		133,000.00	133,000.00		61,308.90	194,308.90

（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 256,550.58 万元，融资本息合计 194,308.90 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.32。

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

临沂罗美城市建设有限公司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.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，如果项目建成后不动产出售、租赁数量和价格距离预期差距过大，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，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

临沂职业学院新校区（高都校区）建设项目主管部门为临沂市罗庄区国有资产管理服务中心，项目单位为临沂罗美城市建设有限公司，本次拟发行专项债券 23,000 万元用于临沂职业学院新校区（高都校区）建设项目建设。

（二）项目绩效目标

临沂职业学院新校区（高都校区）建设项目拟建于罗庄区罗程路与陷泥河西路交汇，东至陷泥河西路，西至工业一路，南至幸福路基本农田红线，北至罗程路。

项目用地面积 815 亩，总建筑面积 357,500 平方米，其中地上建筑面积约 334,900 平方米，地下建筑面积约 22,600 平方米，主要建设行政楼、综合楼、教学楼、实验楼、宿舍楼、图书馆、教职工公寓、餐厅、礼堂、室内体育馆、体育场等。

项目收益主要来源于食堂租赁现金流入、土地出让现金流入，通过对收入以及相关运营成本、税费的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 256,550.58 万元，融资本息合计 194,308.90 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.32 倍。

2026 年项目绩效目标设定为：已启动 7 栋单体的建设，总建筑面积约 12.20 万平方米。其中：A 区共 9 栋单体。截至目前，六栋单体（B2、B5、C1、C2、B7、A2）已启动建设：

B2、B5、C1、C2 北栋主体验收完成，B7 已封顶，A2 已完成正负零。B 区共 8 栋单体。A4 体育馆基础及地下室施工已完成，土方回填已完成，正在进行三层钢结构施工。项目建成后为职为临沂职业学院顺利开展教学工作提供必要保障，为全市经济社会发展“走在前列”提供了强有力的高技能人才支持，同时促进临沂市现代职业教育体系健康发展。

（三）评估内容

1.项目实施的必要性

（1）项目的建设是提高罗庄区职业教育水平的需要

罗庄区素以重教为共识，尊师为时尚，兴学为义举，耕读传家的优良民风代代相传，文化教育事业底蕴深厚。近年来，罗庄区的教育一直保持着持续、健康、快速发展的良好势头。百年大计，教育为本。职业教育是我国教育的重要组成部分，是关系国民素质提高和民族未来兴盛的大事。发展教育，对完善现代职业教育体系，加强职业教育基础能力建设，全面建成小康社会具有重要意义。

发展教育、提高教育质量，推进教育现代化建设，已经成为服务型政府改善民生的重要举措和紧迫任务。

（2）补齐当地高等职业教育短板，构建现代职业教育体系的需求

目前，临沂常住人口 1,101.84 万，是教育资源大市。教育

结构不合理问题较为突出，全市仅有 2 所高职院校（临沂职业学院、临沂科技职业学院），约占全省 1/43，远低于全省平均水平，与占山东 1/9 的千万人口大市不匹配。全省包括已有 3 家转为高职院校，烟台市所有技师学院都已纳入高职院校序列，为地方经济发展培养了大量的技术技能人才。临沂职业学院计划转为专科院校迫切需要建设新校区。新校区建成后，满足临沂人民对高技能专业人才的需求，同时使临沂市职业教育体系得以完善，也促进职业教育布局更加优化。

（3）本项目建设是学院进一步发展壮大的实际需要

学校始建于 1954 年，组建于 2008 年，由临沂广播电视大学和原临沂商业学校、临沂市职业中专、临沂经济学校合并而成。2019 年，原临沂市建设职工中等专业学校整建制并入。学校现有全日制学生 15,000 余人、成人本专科教育学生 20,000 余人。学校是教育部现代学徒制试点单位、教育部 1+X 证书制度试点院校、教育部新商科智慧学习工场试点院校，获批山东省“3+2”分段培养本科生试点高校、山东省首批学分制改革试点单位、山东省高校思想政治工作先进集体。近几年全市新旧动能转换和主导产业升级对高素质技术技能人才需求旺盛，学院连续五年招生在 4,000 人以上，是目前临沂市年招生人数最多、在校生规模最大的职业院校。但该校计划转为本科院校，现有的办学规模及基础设施水平都不能满足教学、生活

需求，阻碍了学院的进一步发展。鉴于以上问题，扩大规模学院急需解决的问题。

2.项目实施的公益性

本项目为职业教育基础设施建设工程，项目的实施为临沂市技师学院顺利开展教学工作提供必要保障，为全市经济社会发展“走在前列”提供了强有力的高技能人才支持，同时促进临沂市现代职业教育体系健康发展。

3.项目实施的收益性

本项目实施后，项目的收益来源主要为食堂租赁现金流入、土地出让现金流入，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 256,550.58 万元，融资本息合计 194,308.90 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.32 倍。

4.项目建设投资合规性

本项目为国家鼓励类项目，符合《产业结构调整指导目录》（2024 年本）中第一类“鼓励类”第三十六条“教育、文化、卫生、体育服务业”第三款“职业教育”的内容，因此本项目属于国家鼓励建设的项目。该项目的实施符合国家优先发展教育的基本国策，具有强有力的政策支持。

5.项目成熟度

本项目已完成立项、环评、规划、土地等各项审批手续，

并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，有利于满足当地教育需求。

6.项目资金来源和到位可行性

项目通过发行专项债券133,000万元,剩余资金自筹解决。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 60.45%，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，运营期净现金流量达到256,550.58万元，且各年均为正值，项目资金覆盖倍数为 1.32 倍，具备较强的偿债能力。

说明项目实现自身资金平衡的可能性较大,具有较强的生存能力。

10.绩效目标合理性

临沂职业学院新校区（高都校区）建设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。

（三）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256,550.58万元，融资本息合计194,308.90万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为1.32倍，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券方式完成资金筹措，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。