

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

2025年6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：2022 年 6 月 1 日，取得临沂市行政审批服务局《关于临沂职业学院新校区（高都校区）建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 371311202200002 号）。

3、规划手续：2022 年 3 月 28 日，取得临沂市自然资源与规划局关于临沂职业学院新校区（高都校区）建设项目选址方案的复函（临自然资规〔2022〕3 号）。

（四）项目规模与主要内容

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

本项目预计工期为 2022 年 12 月至 2026 年 6 月。

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十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；

2、《山东省国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；

3、《临沂市人民政府关于印发临沂市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要的通知（临政发〔2021〕3 号）》；

4、《产业结构调整指导目录（2019 版）》；

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 110,000 万元，已发行专项债券 40,000 万元，已调整使用其

他项目专项债券 30,000 万元，本期拟发行专项债券 10,000 万元，后续拟调整使用其他项目专项债券 27,000 万元，后续拟发行专项债券 3,000 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	110,000.00	50.00%	
（一）自有资金	110,000.00	50.00%	
（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）	110,000.00	50.00%	
（一）已发行专项债券	40,000.00	18.18%	
（二）已调整其他项目专项债券	30,000.00	13.64%	
（三）本期拟发行专项债券	10,000.00	4.55%	
（四）后续拟调整其他项目专项债券	27,000.00	12.27%	
（五）后续拟发行专项债券	3,000.00	1.36%	
（六）银行融资			

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	227,896.02				

项目/年度	合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
经营活动支出					
支付的各项税费	2,004.78				
经营活动现金净流量	225,891.24				
二、投资活动产生的现金					
建设成本支出	216,566.30	49,000.00	59,718.00	59,398.00	42,450.30
流动资金支出					
投资活动现金净流量	-216,566.30	-49,000.00	-59,718.00	-59,398.00	-42,450.30
三、融资活动产生的现金					
资本金（自有资金）	110,000.00	39,000.00	50,000.00	10,000.00	5,000.00
专项债券	110,000.00	10,000.00	10,000.00	50,000.00	40,000.00
银行借款					
偿还债券本金	110,000.00				
偿还银行借款本金					
支付债券利息	56,330.90		282.00	602.00	2,549.70
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	53,669.10	49,000.00	59,718.00	59,398.00	42,450.30
四、期初现金					
期内现金变动	62,994.04				
五、期末现金	62,994.04				

（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	68,436.97	341.28	341.28	341.28	341.28
经营活动支出					
支付的各项税费	34.57	69.13	69.13	69.13	69.13

项目/年度	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
经营活动现金净流量	68,402.40	272.15	272.15	272.15	272.15
二、投资活动产生的现金					
建设成本支出	6,000.00				
流动资金支出					
投资活动现金净流量	-6,000.00				
三、融资活动产生的现金					
资本金（自有资金）	6,000.00				
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	3,184.40	3,184.40	3,184.40	3,184.40	3,184.40
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	2,815.60	-3,184.40	-3,184.40	-3,184.40	-13,184.40
四、期初现金		65,218.00	62,305.75	59,393.50	56,481.25
期内现金变动	65,218.00	-2,912.25	-2,912.25	-2,912.25	-12,912.25
五、期末现金	65,218.00	62,305.75	59,393.50	56,481.25	43,569.00

（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	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	150,004.72	272.15	272.15	272.15	272.15
二、投资活动产生的现金					

项目/年度	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 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	20,000.00	10,000.00			13,000.00
偿还银行借款本金					
支付债券利息	2,864.40	2,376.40	2,094.40	2,094.40	1,834.40
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-22,864.40	-12,376.40	-2,094.40	-2,094.40	-14,834.40
四、期初现金	43,569.00	170,709.32	158,605.07	156,782.82	154,960.57
期内现金变动	127,140.32	-12,104.25	-1,822.25	-1,822.25	-14,562.25
五、期末现金	170,709.32	158,605.07	156,782.82	154,960.57	140,398.32

（续）

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					

项目/年度	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
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					
偿还银行借款本金					
支付债券利息	1,574.40	1,574.40	1,574.40	1,574.40	1,574.40
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-1,574.40	-1,574.40	-1,574.40	-1,574.40	-1,574.40
四、期初现金	140,398.32	139,096.07	137,793.82	136,491.57	135,189.32
期内现金变动	-1,302.25	-1,302.25	-1,302.25	-1,302.25	-1,302.25
五、期末现金	139,096.07	137,793.82	136,491.57	135,189.32	133,887.07

（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					
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					

项目/年度	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
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	1,574.40	1,574.40	1,412.90	1,251.40	1,251.40
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-1,574.40	-1,574.40	-11,412.90	-1,251.40	-1,251.40
四、期初现金	133,887.07	132,584.82	131,282.57	120,141.82	119,162.57
期内现金变动	-1,302.25	-1,302.25	-11,140.75	-979.25	-979.25
五、期末现金	132,584.82	131,282.57	120,141.82	119,162.57	118,183.32

（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	1,251.40	1,251.40	1,251.40	1,251.40	1,251.40
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-1,251.40	-1,251.40	-1,251.40	-1,251.40	-1,251.40
四、期初现金	118,183.32	117,204.07	116,224.82	115,245.57	114,266.32
期内现金变动	-979.25	-979.25	-979.25	-979.25	-979.25
五、期末现金	117,204.07	116,224.82	115,245.57	114,266.32	113,287.07

(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	136.07
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			4,000.00	39,000.00	4,000.00

项目/年度	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
偿还银行借款本金					
支付债券利息	1,251.40	1,251.40	1,251.40	718.50	45.00
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-1,251.40	-1,251.40	-5,251.40	-39,718.50	-4,045.00
四、期初现金	113,287.07	112,307.82	111,328.57	106,349.32	66,902.97
期内现金变动	-979.25	-979.25	-4,979.25	-39,446.35	-3,908.93
五、期末现金	112,307.82	111,328.57	106,349.32	66,902.97	62,994.04

（二）专项债券应付本息情况

本项目 2022 年 10 月已发行专项债券 10,000 万元，期限为 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 月已发行专项债券 20,000 万元，期限 7 年，年利率 2.44%；已调整其他项目专项债券 30,000 万元，债券期限为 30 年，年利率为 2.75%，每半年支付债券利息；本期拟发行专项债券 10,000 万元，假设债券期限 10 年，年利率按 4% 测算；后续拟调整其他项目专项债券 27,000 万元（其中专项债券 4,000 万元，债券期限 30 年，年利率 2.40%；专项债券 4,000 万元，债券期限 30 年，年利率 2.25%；专项债券 5,000 万元，债券期限 30 年，年利率 2.40%；专项债券 10,000 万元，债券期限 20 年，年利率 3.23%；专项债券 4,000 万元，债券期限 30 年，年利率 3.01%）；后续拟发行专项债券 3,000 万元，假设期限为 10 年，年利率

按 4%测算；债券存续期内 7 年期按每年、10 年期以上按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	2,549.70	2,549.70
2026 年	110,000.00			110,000.00	3,184.40	3,184.40
2027 年	110,000.00			110,000.00	3,184.40	3,184.40
2028 年	110,000.00			110,000.00	3,184.40	3,184.40
2029 年	110,000.00			110,000.00	3,184.40	3,184.40
2030 年	110,000.00		10,000.00	100,000.00	3,184.40	13,184.40
2031 年	100,000.00		20,000.00	80,000.00	2,864.40	22,864.40
2032 年	80,000.00		10,000.00	70,000.00	2,376.40	12,376.40
2033 年	70,000.00			70,000.00	2,094.40	2,094.40
2034 年	70,000.00			70,000.00	2,094.40	2,094.40
2035 年	70,000.00		13,000.00	57,000.00	1,834.40	14,834.40
2036 年	57,000.00			57,000.00	1,574.40	1,574.40
2037 年	57,000.00			57,000.00	1,574.40	1,574.40

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
2038 年	57,000.00			57,000.00	1,574.40	1,574.40
2039 年	57,000.00			57,000.00	1,574.40	1,574.40
2040 年	57,000.00			57,000.00	1,574.40	1,574.40
2041 年	57,000.00			57,000.00	1,574.40	1,574.40
2042 年	57,000.00			57,000.00	1,574.40	1,574.40
2043 年	57,000.00		10,000.00	47,000.00	1,412.90	11,412.90
2044 年	47,000.00			47,000.00	1,251.40	1,251.40
2045 年	47,000.00			47,000.00	1,251.40	1,251.40
2046 年	47,000.00			47,000.00	1,251.40	1,251.40
2047 年	47,000.00			47,000.00	1,251.40	1,251.40
2048 年	47,000.00			47,000.00	1,251.40	1,251.40
2049 年	47,000.00			47,000.00	1,251.40	1,251.40
2050 年	47,000.00			47,000.00	1,251.40	1,251.40
2051 年	47,000.00			47,000.00	1,251.40	1,251.40
2052 年	47,000.00			47,000.00	1,251.40	1,251.40
2053 年	47,000.00		4,000.00	43,000.00	1,251.40	5,251.40
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
合计		110,000.00	110,000.00		56,330.90	166,330.90

(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 225,891.24 万元，融资本息合计 166,330.90 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.36。

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 10,000 万元用于临沂职业学院新校区（高都校区）建设项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）本项目的建设，符合教育改革和发展规划中有关职业教育发展的要求

《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》中指出：在第二节增强职业技术教育适应性中指出：第二节增强职业技术教育适应性。突出职业技术（技工）教育类型特色，深入推进改革创新，优化结构与布局，大力培养技术技能人才。完善职业技术教育国家标准，推行“学历证书+职业技能等级证书”制度。创新办学模式，深化产教融合、校企合作，鼓励企业举办高质量就业技术教育，探索中国特色学徒制。实施现代职业技术。教育质量提升计划，建设一批高水平职业技术学院和专业，稳步发展职业本科教育。深化职普融通，实现职业技术教育与普通教育双向互认、纵向流动。《山东省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》中指出：建设职业教育创新发展高地。实施职业院校专业化、特色化建设工程，加强职业技术教育研究，探索习近平新时代中国特色职业教育制度和模式。优化职业院校和专业布局，重点打造 20 所高水平高职院校、50 所

高水平中职学校和一批特色职业院校。深化职业院校混合所有制改革，支持企业和学校合办二级学院和专业，组建一批职业教育集团。实行市域内职业院校统一归口管理，推进职业院校与技工院校融合发展，全面实施“学历证书+职业技能等级证书”制度，培养“百万工匠”后备人才。健全“职教高考”制度，发展本科层次职业教育，优化职业院校与应用型本科高校联合培养机制。扩大专业学位研究生规模，搭建职业教育与普通教育互通立交桥。实施技工教育优质校建设工程，支持技工教育集团化发展。建设国家产教融合型城市，支持国有企业和大型民营企业建设产教融合型企业。《临沂市国民经济和社会发展规划第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》中指出：建设高质量教育体系。坚持教育优先发展，推进教育评价综合改革，加强创新人才教育培养，更好发挥教育在创新发展中的动力源作用。建设高素质专业化创新型教师队伍，全面加强教师思想政治建设和师德师风建设，促进学生德智体美劳全面发展。推动基础教育优质均衡发展，推进学前教育普及普惠、义务教育城乡均衡、高中教育多样发展、特殊教育保障健全，全力构建保障有力、布局合理、学段衔接的教育体系。大力发展职业技能教育，推动市属技校按程序纳入高职院校序列，新增一批高等职业院校，培养高素质技能人才。建设产教融合示范区（园），加快建设临沂科技教育创新城。支持临沂大学等高

校开展国家“双一流”和省“双高”建设，推进省市共建临沂大学，谋划组建临沂大学医学院。积极引进高校院所，服务老区高质量发展。百年大计，教育为本。教育是民族振兴、社会进步的基石，是提高国民素质、促进人的全面发展的根本途径，寄托着亿万家庭对美好生活的期盼。本项目的建设将有利于罗庄区均衡配置教育资源，加快职业教育学校标准化建设，促进职业教育的发展。项目建设具有良好的社会效益，对人口素质的提高、教学质量的提升具有积极的重要作用。

（2）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。

（3）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。

（4）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费、土地资产置换收益，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 225,891.24 万元，融资本息合计 166,330.90 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.36 倍。

4、项目建设投资合规性

本项目参照《高等职业学校建设标准》（2019 年）的要求以及学院实际情况确定建设规模。本项目属于普通高职院校类，办学规模确定为 12,000 人，参照《建设标准》中最大办学规模 10,000 人的指标进行建设。

根据《普通高等学校建筑面积指标》中第十一条规定，各类高等职业学校校舍用房项目构成：学校必须配置的校舍用房项目：教学实训用房、图书馆、室内体育用房、校级办公用房、

大学生活动用房、学生宿舍（公寓）、单身教师宿舍（公寓）、食堂、后勤及附属用房共九项；国家规定建设的民防工程等。

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 110,000 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 50%，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 225,891.24 万元，且各

年均为正值，项目资金覆盖倍数为 1.36 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 225,891.24 万元，融资本息合计 166,330.90 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.36 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。