

临沂国际生态城临沂乡村振兴新时代农民职业 教育培训中心项目实施方案

财政部门：临沂市财政局

主管单位：临沂国际生态城建设投资集团有限公司

立项主体：临沂国际生态城实业发展有限公司

编制时间：2022 年 2 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

临沂国际生态城临沂乡村振兴新时代农民职业教育培训中心项目

（二）项目单位

临沂国际生态城实业发展有限公司

负责人：夏洪雷

统一社会信用代码：91371312MA3RWBWY3J

经营地址：临沂市河东区滨河东路与解放东路交汇处领秀豪庭沿街。

（三）项目规划审批

1. 立项手续：2021年9月7日取得《山东省建设项目备案证明》，项目代码：2109-371302-04-01-765725。

（四）项目规模与主要建设内容

本项目规划总用地面积 137.87 亩，规划总建筑面积 59,000 平方米，其中：地上建筑面积为 46,000 平方米，地下建筑面积 13,000 平方米。主要建设培训用房 21,000 平方米、生活用房 14,900 平方米(宿舍、食堂、服务配套)、业务技术用房 13,600 平方米(地上实训车间 8,100 平方米、地下养殖基地 5,500 平方米)、附属用房 9,500 平方米(地下车库 7,500 平方米、地上各类仓库 2,000 平方米)。项目容积率为 0.5，建筑占地面积为 22,978 平方米，建筑密度为 25%，绿地面积 3,447 平方米，绿地率为 15%。

（五）项目建设期限

项目建设期计划2年，建设期为2021年12月～2023年11月，自2024年投入运营。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1. 编制依据及原则

（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）《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》。

2. 估算总额

本项目总投资 64,630 万元，其中静态投资 63,030 万元，其中（工程费用 38,647.88 万元，工程建设其他费用 19,713.23 万元，预备费 4,668.89 万元），动态投资 1,600 万元（建设期利息 1,600 万元）。

(二) 资金筹措方案

项目总投资 64,630 万元，资金来源：项目自有资本金 34,630 万元，通过发行专项债券融资 30,000 万元（本次发行债券 20,000 万元，2022 年 7 月计划发行 10,000 万元），期限分别为二十年。

表 1：资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	64,630	100%	
一、资本金	34,630	53.58%	
自有资金	34,630		
二、债务资金	30,000	46.42%	
专项债券	30,000		
银行借款	0		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 运营收入预测

1. 测算依据

项目计算期按 20 年计算，其中计算建设期为 2 年，经营期为 18 年；债券存续期 20 年。

2. 营业收入

该项目收入来源主要由农业培训收入、住宿费收入、劳务输出

收入、学历教育收入和租赁收入实现。乡村振兴新时代农民职业教育培训中心建设期为 2021 年 12 月~2023 年 11 月，自 2024 年投入运营。

（1）培训收入

临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心以农村一二三产业从业人员培训为主题，实行就业培训与创业培训相结合，引导培训与技能培训相结合，务工培训与农务培训相结合，主要开展农村劳动力转移培训、新型农民培训和实用人才培养，为现代农业发展和新农村建设提供人才支援，为农村改革发展稳定提供坚强的政治保障和智力支持，为工业化、城镇化发展作出贡献。

①农村劳动力转移培训

主要培训年满 16 周岁以上有外出务工意向的农民。通过培训提高其转移就业能力，增强稳定就业的本领，促使加快向产业工人和市民转变，主要开设技工技师类、餐饮类、工程机械类、服装设计类、美容化妆类、汽修类等各专业，计划每年培训不少于 10,000 人，培训费参照临沂市同类农业培训收费标准，按 2,000 元/人计算。

②新型农民科技培训

主要培训从事农业生产经营的专业农民。通过培训提高其专业生产技能和生产经营能力，计划每年培训不少于 8,000 人，培训费参照临沂市同类农业培训收费标准，按 1,500 元/人计算。

③农村实用人才培养

主要培训从事农业生产经营的专业农民、基层农技推广人员等，通过开展农业科技人员、实用生产技术及农业政策知识培训，提高科技素质和务农技能，培养一批新型农民和农村实用人才，计划每年培训不少于 8,000 人，培训费参照临沂市同类农业培训收费标准，

按 1,500 元/人计算。

(2) 住宿费收入

培训中心住宿费收费标准为每人 150 元/人,年计划培训人次数为 26,000 人,年住宿费收入为 390 万元。

(3) 劳务输出收入

培训中心每年向企业派遣学员,获得劳务输出收入 380 元/毕业生,每年派遣学员按 2,000 人计算,年劳务输出收入为 76 万元。

(4) 开放大学学历教育收入

主要针对成人本科教育收入,培训中心开放大学学历教育收入按 5,000 元/人计算,年学历教育人数为 300 人,年开放大学学历教育收入为 150 万元。

(5) 养殖基地租赁收入

本项目建设新型养殖基地 2,500 平方米,地下养殖基地 5,500 平方米,供教学、学员实训、教师科研等,养殖基地外包给专业养殖人员运营,根据养殖基地规模,参考市场价格,预计年养殖基地租赁收入为 200 万元。

(6) 食堂租赁收入

预计食堂租赁收入每年 50 万元。

项目建成后,发债期内预测收入为 90,342 万元。具体明细如下:

金额单位:人民币万元

项目	计算依据	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
农村劳动力转移 培训	人数	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	单价	0.20	0.20	0.20	0.20
	负荷率	50%	70%	90%	100%
	小计	1,000.00	1,400.00	1,800.00	2,000.00
新型农民科技培	人数	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00

项目	计算依据	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
训	单价	0.15	0.15	0.15	0.15
	负荷率	50%	70%	90%	100%
	小计	600.00	840.00	1,080.00	1,200.00
农村实用人才培 训	人数	8,000	8,000	8,000	8,000
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15
	负荷率	50%	70%	90%	100%
	小计	600.00	840.00	1,080.00	1,200.00
住宿费收入	人次	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00
	单价	0.015	0.015	0.015	0.015
	负荷率	50%	70%	90%	100%
	小计	195.00	273.00	351.00	390.00
劳务输出收入	人次	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
	单价	0.038	0.038	0.038	0.038
	小计	76.00	76.00	76.00	76.00
开放大学学历教 育收入	人次	300.00	300.00	300.00	300.00
	单价	0.50	0.50	0.50	0.50
	负荷率	50%	70%	90%	100%
	小计	75.00	105.00	135.00	150.00
养殖基地租赁收入		200.00	200.00	200.00	200.00
食堂租赁收入		50.00	50	50	50
累计收入		2,796.00	3,784.00	4,772.00	5,266.00

(续表)

项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
农村劳动力转移 培训	人数	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	单价	0.20	0.20	0.20	0.20

项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
新型农民科技培训	人数	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
农村实用人才培训	人数	8,000	8,000	8,000	8,000
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
住宿费收入	人次	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00
	单价	0.015	0.015	0.015	0.015
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	390.00	390.00	390.00	390.00
劳务输出收入	人次	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
	单价	0.038	0.038	0.038	0.038
	小计	76.00	76.00	76.00	76.00
开放大学学历教育收入	人次	300.00	300.00	300.00	300.00
	单价	0.50	0.50	0.50	0.50
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	150.00	150.00	150.00	150.00
养殖基地租赁收入		200.00	200.00	200.00	200.00
食堂租赁收入		50	50	50	50
累计收入		5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00

(续表)

项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
农村劳动力转移培训	人数	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	单价	0.20	0.20	0.20	0.20
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
新型农民科技培训	人数	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
农村实用人才培训	人数	8,000	8,000	8,000	8,000
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
住宿费收入	人次	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00
	单价	0.015	0.015	0.015	0.015
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	390.00	390.00	390.00	390.00
劳务输出收入	人次	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
	单价	0.038	0.038	0.038	0.038
	小计	76.00	76.00	76.00	76.00
开放大学学历教育收入	人次	300.00	300.00	300.00	300.00
	单价	0.50	0.50	0.50	0.50
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	150.00	150.00	150.00	150.00
养殖基地租赁收入		200.00	200.00	200.00	200.00
食堂租赁收入		50	50	50	50

项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
累计收入		5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00

(续表)

项目	计算依据	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
农村劳动力转移培训	人数	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	单价	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20
	负荷率	100%	100%	100%	100%	100%
	小计	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
新型农民科技培训	人数	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15
	负荷率	100%	100%	100%	100%	100%
	小计	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
农村实用人才培训	人数	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15
	负荷率	100%	100%	100%	100%	100%
	小计	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
住宿费收入	人次	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00
	单价	0.015	0.015	0.015	0.015	0.015
	负荷率	100%	100%	100%	100%	100%
	小计	390.00	390.00	390.00	390.00	390.00
劳务输出收入	人次	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
	单价	0.038	0.038	0.038	0.038	0.038
	小计	76.00	76.00	76.00	76.00	76.00
开放大学学历教育收入	人次	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
	单价	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50
	负荷率	100%	100%	100%	100%	100%

项目	计算依据	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
	小计	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00
养殖基地租赁收入		200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
食堂租赁收入		50	50	50	50	50
累计收入		5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00

(续表)

项目	计算依据	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	合计
农村劳动力 转移培训	人数	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	
	单价	0.20	0.20	0.20	0.20	
	负荷率	100%	100%	100%	100%	
	小计	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	
新型农民科 技培训	人数	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15	
	负荷率	100%	100%	100%	100%	
	小计	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	
农村实用人 才培训	人数	8,000	8,000	8,000	8,000	
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15	
	负荷率	100%	100%	100%	100%	
	小计	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	
住宿费收入	人次	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00	
	单价	0.015	0.015	0.015	0.015	
	负荷率	100%	100%	100%	100%	
	小计	390.00	390.00	390.00	390.00	
劳务输出收 入	人次	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	
	单价	0.038	0.038	0.038	0.038	
	小计	76.00	76.00	76.00	76.00	

项目	计算依据	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	合计
开放大学学历教育收入	人次	300.00	300.00	300.00	300.00	
	单价	0.50	0.50	0.50	0.50	
	负荷率	100%	100%	100%	100%	
	小计	150.00	150.00	150.00	150.00	
养殖基地租赁收入		200.00	200.00	200.00	200.00	
食堂租赁收入		50	50	50.00	50.00	
累计收入		5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00	90,342.00

（二）运营成本预测

临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心运营期内现金流出项目包括：农业培训成本、人员经费、直接燃料及动力费、运营费、利息支出、税金及附加等。

（1）农业培训成本

农业培训成本主要是培训材料费，培训材料费 60 元/人计算。

（2）人员经费

本项目建设完成后，项目劳动定员为 38 人；后勤人员为 8 人，年均工资福利 4.8 万元；培训教师为 30 人，人均工资福利 8 万元，万元/年计算；考虑通货膨胀等，工资按每 5 年上涨 5% 计算。

（3）直接燃料及动力费

本项目主要能耗为电力、水。年耗用水 9.65 万立方，电耗用 374.29 万度，电费按 0.8 元/度测算，水费按照 3.65 元/立方计算。

（4）设备维修费

该项目修理费按照固定资产的 0.5% 估算，即年修理费为

226.67 万元。

(5) 其他费用

其他费用按项目收入的 1%估算。

(6) 利息支出

临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心本次拟发行债券 20,000 万元，预计后续发行债券 10,000 万元，年利率 4%，期限 20 年，每年支付利息 1,200 万元。

(7) 税金及附加

①增值税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及当前增值税有关政策，不动产租赁为 9%；培训服务税率为 6%；

②其他税费：城市维护建设税按 7%计算；教育费附加按 3%计算；地方教育费附加按 2%计算；房产税从租计征的按 12%计算，按房产原值计征的按房产原值的 1.2%减征 30%；土地使用税 11.20 元/平方米；企业所得税按 25%计算。

发债期内预测成本为 46,914.81 万元。具体明细如下：

金额单位：人民币万元				
项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
培训成本	78.00	109.20	140.40	156.00
工资及附加	278.40	278.40	278.40	278.40
外购燃料及动力费	184.92	244.81	304.69	334.64
运营维护费	113.34	158.67	204.00	226.67
其他费用	27.96	37.84	47.72	52.66
利息支出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00

项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
税金及附加	331.04	331.04	331.04	331.04
合计	2,213.65	2,359.95	2,506.25	2,579.40

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
培训成本	156.00	156.00	156.00	156.00
工资及附加	278.40	292.32	292.32	292.32
外购燃料及动力费	334.64	334.64	334.64	334.64
运营维护费	226.67	226.67	226.67	226.67
其他费用	52.66	52.66	52.66	52.66
利息支出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
税金及附加	331.04	331.04	331.04	331.04
合计	2,579.40	2,593.32	2,593.32	2,593.32

(续表)

项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
培训成本	156.00	156.00	156.00	156.00
工资及附加	292.32	292.32	306.94	306.94
外购燃料及动力费	334.64	334.64	334.64	334.64
运营维护费	226.67	226.67	226.67	226.67
其他费用	52.66	52.66	52.66	52.66
利息支出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
税金及附加	331.04	331.04	331.04	331.04
合计	2,593.32	2,593.32	2,607.94	2,607.94

(续表)

项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
培训成本	156.00	156.00	156.00	156.00

项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
工资及附加	306.94	306.94	306.94	322.28
外购燃料及动力费	334.64	334.64	334.64	334.64
运营维护费	226.67	226.67	226.67	226.67
其他费用	52.66	52.66	52.66	52.66
利息支出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
税金及附加	331.04	331.04	331.04	331.04
合计	2,607.94	2,607.94	2,607.94	2,623.28

(续表)

项目	2040 年	2041 年	2042 年	合计
培训成本	156.00	156.00		2,667.60
工资及附加	322.28	322.28		5,355.13
外购燃料及动力费	334.64	334.64		5,753.96
运营维护费	226.67	226.67		3,876.06
其他费用	52.66	52.66		903.42
利息支出	1,200.00	1,200.00	800.00	22,400.00
税金及附加	331.04	331.04		5,958.65
合计	2,623.28	2,623.28	800.00	46,914.81

(三) 项目资金测算平衡表

表 4：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2022 年		400.00	400.00	
2023 年		1,200.00	1,200.00	
2024 年		1,200.00	1,200.00	1,782.35

年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2025 年		1,200.00	1,200.00	2,624.05
2026 年		1,200.00	1,200.00	3,465.75
2027 年		1,200.00	1,200.00	3,886.60
2028 年		1,200.00	1,200.00	3,886.60
2029 年		1,200.00	1,200.00	3,872.68
2030 年		1,200.00	1,200.00	3,872.68
2031 年		1,200.00	1,200.00	3,872.68
2032 年		1,200.00	1,200.00	3,872.68
2033 年		1,200.00	1,200.00	3,872.68
2034 年		1,200.00	1,200.00	3,858.06
2035 年		1,200.00	1,200.00	3,858.06
2036 年		1,200.00	1,200.00	3,858.06
2037 年		1,200.00	1,200.00	3,858.06
2038 年		1,200.00	1,200.00	3,858.06
2039 年		1,200.00	1,200.00	3,842.72
2040 年		1,200.00	1,200.00	3,842.72
2041 年		1,200.00	1,200.00	3,842.72
2042 年	30,000.00	800.00	30,800.00	
合计	30,000.00	24,000.00	54,000.00	65,827.19
利息备付率				2.74
偿债备付率				1.22

（四）小结

项目收入主要是培训收入、住宿费收入、劳务输出收入、开放大学学历教育收入、养殖基地租赁收入、食堂租赁收入等，建设资金包含项目资本金及债券融资。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 65,827.19 万元，融资本息合计为 54,000 万元，项目收益覆盖

项目融资本息总额倍数达到 1.22 倍。

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

1. 临沂国际生态城实业发展有限公司保证严格按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161 号）等政府债券管理规定履行相应义务，接受财政部门的监督和管理，并保证政府专项债券专款专用。

2. 专项债券申请成功后，由临沂市财政局对其收支纳入政府预算管理，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。

3. 项目资金管理方案

本项目实施单位成立项目管理小组负责本项目的管理，专人负责资金使用，合理安排资金，重大事项必须通过管理小组会议决定；制定专项债券资金使用办法，专款专用；引入第三方审计监督资金使用。详述如下：

（1）成立专项工作组，加强对该项目的领导和管理，重大事件必须通过工作组会议决定；

（2）制定专项债券资金使用办法，加强专项债券资金使用管理，专款专用。

（3）建立项目全周期偿债计划、分年度偿债计划。

（4）制定应急预案，完善月报制度，及时评价债务风险，落实责任主体。

（5）加强监督。由财政、审计部门定期或不定期对本项目进行评价和考核，必要时引进第三方机构，在项目实施过程中提供专业服务。

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、事前项目绩效评估报告

(一) 项目概况

临沂乡村振兴新时代农民职业教育培训中心项目,实施单位为临沂国际生态城实业发展有限公司,本次拟申请专项债券 20,000 万元用于项目建设,年限为 20 年。

(二) 评估内容

1. 项目实施的必要性

(1) 培育新型职业农民是推动农业现代化的重要环节。

实现农业现代化是推动农业高质量发展的必然选择。农民作为劳动力要素主体,是生产力中最活跃的因素,是土地、资本、技术、管理、信息等其他生产要素发挥作用的根基。着力培育具备先进经营理念、掌握现代农业生产技术、灵敏捕捉市场信息的新型职业农民,对提高全要素生产率、增强农业现代化发展动力,都有重要作用和意义。

(2) 培育新型职业农民是实现乡村全面振兴的力量源泉。

乡村振兴,人才为要。产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕,每一个方面都离不开人才。新型职业农民是现代农业生产者主体,是实施乡村振兴战略的一支重要力量。推进乡

村振兴，要以农村青壮年、返乡农民工、回乡大学生等为重点，特别要培养更多知农爱农、扎根乡村的新型职业农民，切实增强乡村全面振兴的主体力量。

2. 项目实施的社会效益

全面建成小康社会和全面建设社会主义现代化强国，最艰巨最繁重的任务在农村，最广泛最深厚的基础在农村，最大的潜力和后劲也在农村。更好推动乡村振兴的一项重要举措，就是大力发展教育特别是职业教育，使各类人才能够在乡村大施所能、大展才华、大显身手，这已经成为解决这些地区人力资源相对匮乏、人才支撑相对不足等问题的关键抓手。农村职业教育担负着乡村振兴的重任，面对当前农民、农村与农业所存在的问题以及农村职业教育发展中的诸多困境，本项目的建设符合农村职业教育发展规律的新路径。

在教育、输送人才过程中，其他相关行业的配合是必要条件，项目的建设将促进周边地区相关产业的发展。

本建设项目是是以培养和提高受教育者的知识技能、文化修养和道德水平为目的的社会事业项目。该项目建成后，将显著改善农民职业教育办学条件，为乡村振兴战略的实施打下良好的人才基础。

3. 项目实施的收益性

项目收入主要是培训收入、住宿费收入、劳务输出收入、开放大学学历教育收入、养殖基地租赁收入、食堂租赁收入等，建设资金包含项目资本金及债券融资。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 65,827.19 万元，融资本息合计为 54,000 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.22 倍。

4. 项目投资合规性

《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》提出：“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。实施高素质农民培育计划，运用农业农村资源和现代经营方式增加收入。完善小微创业者扶持政策，支持个体工商户、灵活就业人员等群体勤劳致富。”

《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》中提出：“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，探索新时代中国特色职业教育制度和模式。实施技工教育优质校建设工程，支持技工教育集团化发展。实施高素质农民培育工程，打造爱农业、懂技术、善经营、会管理的高素质农民队伍。”

《临沂市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》也提出：“大力发展职业技能教育。突出产业发展导向和需求，培养高素质技能人才，实现为产育才、以才促产。实施高素质农民培育工程，鼓励大学生、退役军人、外出农民工、退休公职人员返乡就业创业。”

5. 项目成熟度

本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

项目通过专项债券形式筹资 30,000 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 46.42%，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及应对措施

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 65,827.19 万元，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。

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. 无其他需要纳入事前绩效评估的事项。

（三）评估结论

临沂乡村振兴新时代农民职业教育培训中心项目收入主要是培训收入、住宿费收入、劳务输出收入、开放大学学历教育收入、养殖基地租赁收入、食堂租赁收入等，建设资金包含项目资本金及债券融资。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 65,827.19 万元，融资本息合计为 54,000 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.22 倍，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平，项目建成后能促进当地的经济发展，同时将经济发展对环境的影响降至最低的水平。

但该项目在绩效目标细化、项目全过程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在不足。总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，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。