

翠亨新区财政支出政策（项目）第三方预算绩效评审意见表（终审）



评审机构	广东中大管理咨询集团股份有限公司	
项目单位	中共中山市南朗街道工作委员会宣传办公室	
项目名称	编修榄边村和翠亨村村志的经费	
申请预算金额（元）	747,000.00	
项目用途与范围	项目主要用于两个村村志出版及编修，主要包括出版翠亨村志、编修及出版榄边村村志费用。	
相关政策与实施依据文件	《关于编修翠亨村志的请示》《关于编修榄边村村志的请示》	
评审小组意见		
同意立项（√）	暂缓立项（ ）	不同意立项（ ）
第三方核定预算金额（元）	490,000.00（其中2023年建议安排250,000.00元）	
项目绩效总体结论	<p>（一）立项必要性： 项目立项依据较为充分。根据《关于编修翠亨村志的请示》《关于编修榄边村村志的请示》，项目立项依据明确，并且实施该项目有利于传承翠亨村、榄边村的文化，提高其影响力，具有实施必要性。</p> <p>（二）投入经济性： 预算编制过程较为清晰，依据较为充分，整体较合理，但部分子项预算偏高，且部分子项未按照进度计划安排资金。预算偏高主要体现在：子项“出版翠亨村志费用”（20万元）、“编修及出版榄边村村志费用（54.7万元）”；未按照进度计划安排资金主要体现在：“编修及出版榄边村村志费用（54.7万元）”，具体见“项目预算的问题与建议”部分。</p> <p>（三）绩效目标合理性分析： 绩效目标及指标设置不够科学合理。绩效目标方面，缺少产出内容；绩效指标方面，一是未能依据绩效目标进行分解，与绩效目标关联度不高，二是指标名称规范性不足，部分名称不够简洁，未能重点突出考核内容。</p> <p>（四）实施方案可行性分析： 项目实施方案可行性较充分。根据《〈翠亨村志〉出版时间安排和费用预算》《〈榄边村村志〉编撰时间安排和费用预算》《关于组织编纂〈榄边村村志〉的实施方案》《关于组织出版〈翠亨村志〉实施方案》等文件，项目实施内容明确，进度安排合理，同时具备人员等保障措施，整体实施可行性较强，未见明显问题。</p> <p>（五）筹资合规性分析： 筹资方式合规、无潜在风险。项目资金全部来源财政资金支持，具备合理性、合规性。</p> <p>（六）总体结论： 该项目通过编修及出版翠亨村、榄边村村志，以此充分挖掘乡村人文历史，有效开发旅游资源，提升乡村影响力。项目立项依据充分，实施方案可行性较强，但绩效目标合理性不足，绩效指标设置不够科学，且部分子项预算单价偏高。 综上，该项目建议立项，建议核减本年度经费257,000.00元，核减后建议本年度安排财政资金490,000.00元，其中2023年安排资金250,000.00元。</p>	
项目实施方案的问题与建议	项目实施方案可行性较充分，未见明显问题。根据《〈翠亨村志〉出版时间安排和费用预算》《〈榄边村村志〉编撰时间安排和费用预算》《关于组织编纂〈榄边村村志〉的实施方案》《关于组织出版〈翠亨村志〉实施方案》等文件，项目实施内容明确，进度安排合理，同时具备人员等保障措施，整体实施可行性较强。	



<p>项目预算的问题与建议</p>	<p>(一) 问题： 1. 子项预算偏高，如“出版翠亨村志费用（20万元）”，主要体现在：“纸质书印刷费（8万）”，翠亨村志印刷数量为2000册，依据同类项目，该印刷数偏高；出版服务费（5万），同时依据市场价偏高。再如“编修及出版榄边村志费用（54.7万元）”，主要体现在：“组稿、编纂费（8万元）”、“聘请专家、顾问团队费（3万—6万元）”等。 2. 预算未按进度安排，导致2023年度预算偏高。如“编修及出版榄边村志费用（54.7万元）”，该子项为跨年度项目（2022-2024），2023年未按照进度计划进行资金分配。</p> <p>(二) 建议： 1. 建议子项“出版翠亨村志费用（20万元）”根据现实需求，明确印刷册数，整体建议核减5万元，核减后安排15万元。建议“编修及出版榄边村志费用（54.7万元）”核减20.7万元，核减后安排34万元。 2. 建议子项“编修及出版榄边村志费用（54.7万元）”核减后按计划进度安排各年度资金，其中2023年建议安排10万元。</p>		
<p>绩效目标设置的问题与指引</p>	<p>(一) 问题： 绩效目标及指标设置不够科学合理。 1. 绩效目标方面，缺少主要产出内容； 2. 绩效指标方面，一是未能依据绩效目标进行分解，与绩效目标关联度不高，二是指标名称规范性不足，部分名称不够简洁，未能重点突出考核内容，如质量指标“2023. 完成部村志”。</p> <p>(二) 建议： 1. 项目的总体绩效目标，应包括总任务、总产出、总效益等方面内容，建议项目单位通过分析重点工作任务、需要解决的主要问题和相关财政支出的政策意图明确本项目年度工作目标。具体见“绩效总体目标”。 2. 具体建议见“建议的绩效指标”部分。</p>		
<p>绩效总体目标</p>	<p>通过编修及出版翠亨村、榄边村村志，以此充分挖掘乡村人文历史，有效开发旅游资源，提升乡村影响力，促进乡村振兴。</p>		
<p>建议的绩效指标</p>	<p>指标类型</p>	<p>指标内容</p>	<p>指标值</p>
	<p>产出指标</p>	<p>编修村志数量</p>	<p>2部</p>
	<p>产出指标</p>	<p>任务完成及时率</p>	<p>100%</p>
	<p>产出指标</p>	<p>榄边村拍摄影片数量</p>	<p>2部</p>
	<p>产出指标</p>	<p>榄边村拍摄影片验收合格率</p>	<p>100%</p>
	<p>产出指标</p>	<p>村志验收合格率</p>	<p>100%</p>
	<p>效益指标</p>	<p>乡村文化影响力</p>	<p>有效提升</p>
	<p>效益指标</p>	<p>旅游资源开发情况</p>	<p>较上年有所提升</p>
	<p>效益指标</p>	<p>乡村文化开发程度</p>	<p>有效提升</p>
<p>评审专家</p>	<p>邵世风、冯昀、张卓</p>		<p>评审时间：2023年1月4日</p>