

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	翠亨村、榄边村、华照村、冲口村四部文学著经费	
申请预算金额（元）	1,000,000.00	
项目用途与范围	该项目主要用于翠亨村、榄边村、华照村、冲口村四部文学著编写、出版及宣传。	
相关政策与实施依据文件	《中共中央 国务院关于做好2022年全面推进乡村振兴重点工作的意见》	
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）	800,000.00	
项目绩效总体结论	<p>（一）立项必要性： 项目立项必要性较为充分。项目实施内容符合《中共中央 国务院关于做好2022年全面推进乡村振兴重点工作的意见》文件需求。该项目实施有利于发展文化产业，进一步传承和发展优秀传统文化，并赋能乡村经济社会发展。</p> <p>（二）投入经济性： 项目预算编制较为明晰，基本合理，但规模偏高。根据预算，每本书制作费用均价为21.5万元，结合以往同类项目，单价偏高；同时首发式活动可进行优化，以提高资金使用效益。</p> <p>（三）绩效目标合理性分析： 项目绩效目标与指标设置不够合理。一方面项目绩效目标设置不够明确，缺乏效益目标，另一方面绩效指标设置不合理，一是指标名称与指标值未作区分；二是三级指标不够简化，未能明确考核内容。详见以下问题分析部分。</p> <p>（四）实施方案可行性分析： 项目实施可行性充分。根据《（翠亨村、榄边村、华照村、冲口村四部文学著经费）出版项目策划方案》，实施方案对写作范围、作家智库、印装规格等出版明细作了规定，同时根据绩效目标明细表，项目明确了进度安排，整体实施方案科学合理，保障措施具备，实施可行性充分。</p> <p>（五）筹资合规性分析： 项目筹资方式合规。该项目符合国家相关法律法规，属于公共财政支持范围，资金来源全部为财政预算资金，资金筹措程序科学规范，筹资渠道合规。</p> <p>（六）总体结论： 该项目通过完成翠亨村、榄边村、华照村、冲口村四部文学著的编写及出版，以此有效开发乡村文化资源，进而推动旅游产业发展，赋能乡村发展。项目具有较为充分的立项必要性，同时实施方案较明确，但预算偏高，绩效目标合理性有待提高。 该项目建议立项，建议安排财政资金800,000.00元。</p>	
项目实施方案的问题与建议	项目实施可行性充分，不存在较为明显的问题。根据《（翠亨村、榄边村、华照村、冲口村四部文学著经费）出版项目策划方案》，实施方案对写作范围、作家智库、印装规格等出版明细作了规定，同时根据绩效目标明细表，项目明确了进度安排，整体实施方案科学合理，保障措施具备，实施可行性充分。	

项目预算的问题与建议	<p>(一) 问题: 项目预算偏高。预算分为三部分，分别为创作补助（24万元）、出版费用（62万元）、首发式活动及宣传上架费用（14万元）。</p> <p>1. 除首发式活动及宣传上架费用（14万元）外，每本书均价为21.5万元，价格偏高。根据《〈出伶仃洋：崖口村人文镜像〉委托出版合同》《〈山河血脉——左步人的百年家国梦〉委托出版合同》，同类书籍制作费用分为17万元、19.8万元。</p> <p>2. 宣传费用偏高。首发式活动及宣传上架费用（14万元），单价为3.5万/本。</p> <p>(二) 建议: 1. 根据书籍篇幅及印刷册数，综合考虑同类书籍制作费用，建议项目单位按照18万/本编制预算。即核减14万元。</p> <p>2. 建议项目单位科学安排首发式活动，如举行联合发布会等，故建议首发式活动及宣传上架费用（14万元）核减8万元，安排6万元。</p>		
绩效目标设置的问题与指引	<p>(一) 问题: 1. 项目绩效目标设置不够明确，缺乏效益的明确表述。</p> <p>2. 项目绩效指标设置不够合理，一是指标名称与指标值未作区分，如时效指标“2023年12月完成出版发行”；二是三级指标不够简化，未能明确考核内容，如质量指标“深入村庄……乡村风貌”。</p> <p>(二) 建议: 1. 建议项目单位补充完善绩效整体目标，应包括项目预期产出和效益，如设置为“通过完成翠亨村、榄边村、华照村、冲口村四部文学著的编写及出版，有效开发乡村文化资源，进而推动旅游产业发展，赋能乡村发展”。</p> <p>2. 建议项目单位针对项目重点实施内容和预算支出构成，对绩效整体目标进行细化、量化表述，明确考核内容，同时优化绩效指标设置，具体见“建议的绩效指标”。</p>		
绩效总体目标	通过完成翠亨村、榄边村、华照村、冲口村四部文学著的编写及出版，以此有效开发乡村文化资源，进而推动旅游产业发展，赋能乡村发展。		
建议的绩效指标	指标类型	指标内容	指标值
	产出指标	著作完成数	4部
	产出指标	著作按期完成率	100%
	产出指标	首发式活动举办数	X场（根据计划设定）
	产出指标	印刷册数	X册（根据计划设定）
	效益指标	旅游资源开发水平	有效提高
	效益指标	就业创业带动情况	提高X%
	效益指标	乡村文化影响力	有效提高
评审专家	邵世风、冯昀、张卓		评审时间：2022年12月15日