

附件 2

旅游发展资金项目支出绩效评价报告

蒙城县文化旅游体育局

2024 年 5 月

目 录

摘要

正文

一、项目基本情况

二、绩效评价工作开展情况

三、综合评价情况及评价结论

四、绩效评价指标分析

五、主要经验及做法

六、存在问题及原因分析

旅游发展资金项目支出绩效评价报告

为进一步加强财政预算项目绩效管理，切实提高财政资金使用效益，按照《蒙城县财政局关于做好 2022 年度预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》（蒙绩效办〔2023〕1 号）文件要求，蒙城县文化旅游体育局抽调各二级机构人员组成评价小组，于 2023 年 5 月 6 日至 2023 年 5 月 13 日，对蒙城县旅游发展资金项目进行了绩效评价，评价组坚持客观、公正、科学的原则，采用查阅资料和现场评价相结合的方式，对该项目做了认真审核，经集体讨论取得共识后给出评分，并对项目取得的绩效做出全面评估。现将评价内容、结果及存在问题报告如下。

一、项目基本情况

（一）项目概况。

根据《国务院关于加快发展旅游业的意见》（国发〔2009〕41 号）和《安徽省人民政府关于进一步加快发展旅游业的实施意见》（皖政〔2011〕33 号）等文件精神，为推动旅游业发展，进一步提升城市旅游功能，增强城市核心竞争力，中共亳州市委 亳州市人民政府结合亳州旅游业发展实际，2012 年 5 月 29 日中共亳州市委出台亳发〔2012〕9 号《中共亳州市委 亳州市人民政府关于加快发展旅游业的实施意见》。按照文件要求，各县区财政算每年安排旅游发展资金 100 万元以上，重点用于旅游规方游资源开发引导性投入、旅游市场营销、旅游商品开发、旅游人才培训和旅游企业奖励等，专款专用。

（二）项目资金投入及使用情况

我县自 2013 年起每年设旅游发展资金 100 万元，主要用于旅游创建项目引导性投入、旅游宣传推介、旅游人才培训、旅游节

庆活动等。截至评价日，2023 年我县拨付旅游发展资金 56.31 万元，用于旅游宣传片制作、各乡镇旅游创建项目前期引导性投入。

（三）项目绩效目标。

1. **总体目标：**摸排全县符合创建条件单位数量，完成各种类型创建项目建设的引导性投入，开展旅游宣传推介，组织旅游节庆活动。

2. **阶段性目标：**完成 1 家省级精品主题村、1 家旅游后备箱基地、1 家等级（金牌或银牌）旅游民宿的创建；完成 2 家市级精品主题村、3 家特色美食村、4 家旅游后备箱基地的创建；在小长假、黄金周和其他主要节假日期间开展“抖音游蒙城”宣传活动不少于 10 场次，完成蒙城文旅宣传片的拍摄。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

评价目的：为深入贯彻落实《中共安徽省委安徽省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发[2019]11 号）有关要求，健全绩效评价常态化机制，强化部门预算绩效管理主体责任，提高财政资金使用效益。

评价对象：旅游发展资金项目。

评价范围：资金用途、资金使用效益、资金支出合规性、及时率等。

（二）绩效评价工作过程。

局部门抽调人员组成评价小组，对旅游发展资金项目资料进行收集，项目执行过程进行论证，评价，形成评价结论。

三、综合评价情况及评价结论

（一）绩效目标完成情况。立仓镇薛庙村成功创建省级精品主题村，京徽蒙生态园成功创建省级旅游后备箱基地，秋水园民宿成功创建皖美金牌民宿、恋蝶谷民宿、梦蝶小院民宿成功创建皖美银牌民宿；板桥集镇白元村、立仓镇炮台沟村成功创建市级精品主题村，小涧镇小涧社区、立仓镇炮台沟村、篱笆镇郭集社区、岳坊镇岳东社区、坛城镇坛城社区、楚村镇陈仙桥村成功创建市级精品主题村；小辛集乡李大塘村、篱笆镇海龙菊花种植基地、板桥集镇双鹿村、楚村镇京徽蒙生态园、皖农谷现代农业发展有限公司成功创建市级旅游后备箱基地；在五一、519 中国旅游日、端午节、国庆节期间开展“抖音游蒙城”活动 12 场次；联合蒙城县广播电视台完成蒙城文旅宣传片 8 分钟视频的拍摄和制作，用于全市旅发大会蒙城现场会和对外宣传营销中播放。

（二）综合评价结论。

该项目依据蒙城县财政局下发《关于批复 2023 年县级部门预算的通知》等文件精神，有效开展旅游人才培养、旅游宣传推介、旅游节庆活动和旅游创建项目建设指导等工作，圆满完成全年工作目标。

截止评价日，该项目实际到位资金 100 万元，实际支出资金为 56.31 万元，项目实施内容在计划的时间内已全部完成。（附相关评分表）

蒙城县 2022 年政府购买服务绩效评价评分表

项 目	前期工作	实施过程	绩效结果	满意度	得分
标准分值	20	20	30	30	100
评价得分	20	18	28	30	96

得分率	100%	90%	93.33%	100%	96%
-----	------	-----	--------	------	-----

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。蒙城县文化旅游体育局按照《旅游发展资金管理办法》要求和资金使用范围规定向政府呈报资金使用方案，经县政府分管领导同意，按规定程序落实资金用途。

（二）项目过程情况。

1. 前期工作（满分 20 分，评价得分 20 分）

（1）规范性（满分 3 分，评价得分 3 分）

项目依据亳发[2012]9 号《中共亳州市委 亳州市人民政府关于加快发展旅游业的实施意见》文件要求，经县政府同意设立。项目参照市政府旅游发展资金管理办法执行，蒙城县文化旅游体育局向财政部门申请项目资金，财政部门审核同意。符合预算执行规定，依据评分标准得 4 分。

（2）完整性（满分 3 分，评价得分 3 分）

依据《中共亳州市委 亳州市人民政府关于加快发展旅游业的实施意见》（亳发[2012]9 号）文件，同意设立旅游发展资金项目，纳入财政预算，符合项目编制、执行、程序要求。

依据评分标准得 4 分。

（3）绩效目标（满分 4 分，评价得分 4 分）

蒙城县文化旅游体育局旅游发展资金支持旅游创建项目引导性投入、旅游宣传推介、旅游人才培养、旅游节庆活动等。2023 年度设置了绩效目标，明确了工作任务，制定了工作计划。

依据评分标准得 5 分。

（4）工作机制（满分 6 分，评价得分 6 分）

旅游发展资金项目从项目编制、预算执行、绩效评价，均按

照相关管理制度和审批程序执行，项目年度结束后进行项目评价，并制定了相关的资金监管办法，建立服务绩效评价制度。

依据评分标准得 7 分。

2. 实施过程（满分 20 分，评价得分 20 分）

（1）合规性（满分 6 分，评价得分 6 分）

蒙城县文化旅游体育局根据中共亳州市委文件要求，编制旅游发展资金预算，项目经蒙城县财政局审核同意，并下达预算资金。按照《旅游发展资金管理办法》要求向政府呈报资金使用方案，经县政府分管领导同意，资金按规定程序执行，实行专账核算。依据评分标准得 6 分。

（2）及时性（满分 2 分，评价得分 0 分）

截至评价日，旅游发展资金项目，该项目实际支出资金为 56.31 万元，实际到位资金 100 万元。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（56.31/100）×100%=56.31%。依据评分标准得 0 分。

（3）开展工作（满分 7 分，评价得分 7 分）

蒙城县旅游发展资金项目实施单位定期进行工作汇报，汇报内容包括旅游创建工作计划、创建项目进展情况、创建工作成果、旅游宣传工作计划等，项目能够按照序时进度有序开展。依据评分标准得 7 分。

（4）项目监管（满分 5 分，评价得分 5 分）

蒙城县旅游发展资金项目实施部门定期进行工作调度，并定期开展工作任务考核，蒙城县文化旅游体育局对项目开展了进行督查和评价。依据评分标准得 5 分。

（三）项目产出情况。

1. 产出数量(满分 10 分，得分 10 分)

（1）实际完成率(满分 10 分，得分 10 分)

截止 2023 年 12 月底，使用旅游发展资金支持旅游创建引导性投入项目 17 个，旅游创建项目咨询 3 项，开展旅游宣传推介活动 3 项。完成 1 家省级精品主题村、1 家旅游后备箱基地、1 家等级（金牌或银牌）旅游民宿的创建；完成 2 家市级精品主题村、3 家特色美食村、4 家旅游后备箱基地的创建；在小长假、黄金周和其他主要节假日期间开展“抖音游蒙城”宣传活动不少于 10 场次，完成蒙城文旅宣传片的拍摄。列入工作计划任务已全部完成。

依据评分标准得 10 分。

2. 产出质量(满分 8 分，得分 8 分)

（1）质量达标率（满分 8 分，得分 8 分）

截止 2023 年 12 月底，我县共 11 个项目创建成功，开展“抖音游蒙城”活动 12 场次；联合蒙城县广播电视台完成蒙城文旅宣传片 8 分钟视频的拍摄和制作，用于全市旅发大会蒙城现场会和对外宣传营销中播放。达到预期效果。

依据评分标准得 8 分。

3. 产出时效(满分 6 分，得分 6 分)

（1）完成及时性（满分 6 分，得分 6 分）截止评价日，项目实施内容在计划的时间内已全部完成。依据评分标准得 6 分。

4. 产出成本(满分 6 分，得分 6 分)

（1）成本节约率(满分 6 分，得分 6 分)

截至评价日，该项目预算批复资金 100 万元，实际支出资金为 56.31 万元，成本节约率= $[(计划成本-实际成本) / 计划成本] \times 100\% = [(100-56.31) / 100] \times 100\% = 43.69\%$ 。

依据评分标准，得 6 分

(四) 项目效益情况

1. 项目效益(满分 30 分，得分 28 分)

(1) 社会效益(满分 8 分，得分 8 分)

通过本项目的实施，探索旅游与文化、生态环境保护等融合推进，创新旅游发展新模式，服务全县广大人民及外来游客，提高人民社会幸福感和蒙城的文化宣传力度，较好的提升了我县旅游业态的品质和美誉度。

依据评分标准，得 8 分

(2) 经济效益(满分 6 分，得分 6 分)

通过本项目的实施，吸引、带动社会资金、民间资金投入旅游业，带动旅游收入增加。为蒙城文化旅游事业的发展和社会进步服务，提升了蒙城的整体形象及对外宣传的窗口。

依据评分标准，得 6 分。

(3) 可持续影响 (满分 6 分，得分 4 分)

通过本项目的实施，可鼓励旅游业向好向优发展，为我县旅游业持续良性发展提供保障。

依据评分标准得 4 分

(4) 项目单位满意度(满分 8 分，得分 8 分)

从资金支持单位中随机回访，通过旅游发展资金项目的实施，各单位均表示满意。

依据评分标准得 8 分。

(5) 评价配合(满分 2 分，得分 2 分)

专人负责联系协调、资料准备齐全、资料报送及时、材料真实准确。

依据评分标准得 2 分。

五、主要经验及做法

认真学习省、市相关规范性文件，按规定使用旅游发展资金。年初制定资金使用计划，科学合理分配资金，以做到将资金发挥到最大效益。

六、存在问题及原因分析

通过评价发现，旅游发展资金项目实施虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

(一) 绩效目标设定不够科学

设定绩效目标时，未能完全贴合各区域现状，合理设定相关目标。

(二) 项目资金执行率偏低

截至评价日，该项目预算批复资金 100 万元，实际支出资金为 56.31 万元。

七、意见和建议

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下

(一) 绩效目标应紧扣项目内容制定

建议县文旅体局结合项目实施内容制定并完善绩效目标编制办法，从而客观地监督、衡量项目实施情况，保障项目顺利完成。

（二）建立健全资金管理办法，提高预算编制准确性

建议县文旅体局在项目开始实施时，结合项目实施内容建立健全专项资金使用办法，提高资金使用效率，规范项目经费支出合理安排财政资金，提高预算编制准确性、严格把控加快资金拨付进度，真正的使财政资金的使用效益得到更大的发挥