

济宁市 2023 年文化旅游发展资金项目 绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

根据国务院、济宁市委办公室相关政策要求，结合 2023 年济宁市文化和旅游局工作任务安排，济宁市财政局安排文化旅游发展资金 1300 万元，主要用于文化旅游奖励、宣传推广、文旅智慧平台建设及运行维护、旅游调查及大数据分析、旅游业务经费等方面。

2.项目主要内容

项目实施内容包括文化旅游奖励、宣传推广、文旅智慧平台建设及运行维护、旅游调查及大数据分析、旅游业务经费等方面。

3.项目实施情况

项目主管部门、实施单位为济宁市文化和旅游局（以下简称济宁市文旅局），负责审核各县市区文旅局提报的奖励方案并分配、督导奖励资金，负责组织开展项目宣传推广等活动。各县市区文旅局负责奖励资金的提报、审核，并负责拨付文旅

奖励资金至相关奖励对象等。

4.资金投入及使用情况

项目 2023 年初预算资金 1000 万元，全年预算资金 1300 万元，资金来源为一般公共预算资金。截至评价日，该项目到位资金 1299.80 万元，资金到位率约为 100%，全年执行资金 1299.80 万元，资金执行率为 100%。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

加快培育济宁市旅游经济发展新供给新动能，助力文化旅游产业提质增效，建设文化旅游强市，推动文化和旅游深度融合，促进文化旅游产业转型跨越发展、高质量发展。

2.明细目标

文旅旅游奖励项目不少于 7 类，央视联合推介捆绑营销时间为 30 天，国内推广次数不少于 3 次，海内外媒体宣传推广次数不少于 2 次，安全生产监督检查次数不少于 110 次，举办研学游大会 1 次，文化旅游市场游客满意度调查次数不少于 4 次，文旅资源普查次数不少于 1 次，进行旅游统计问卷调查不少于 5 次，面向境外举办线上线下推介活动不少于 1 次，监测重点景区个数不少于 23 个。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、评价对象和范围

1.评价目的

通过收集、研究并分析项目有关资料，采用科学、规范的方法，从项目的决策、过程、产出及效益等维度衡量济宁市2023年文化旅游发展项目资金投入、使用情况、奖励补贴发放合规性情况。

2.评价对象

此次绩效评价对象为济宁市2023年文化旅游发展资金。

3.评价范围

此次济宁市2023年文化旅游发展资金项目评价范围主要包括项目决策、过程、产出、效益；资金投入、使用情况、项目实施、完成情况、项目管理情况。

（二）评价思路及评价重点、评价指标体系、评价标准

1.评价思路及评价重点

在决策方面，主要关注项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金投入相符性等方面。

在过程方面，主要关注项目资金管理情况、文化旅游奖励资金督导过程管理、管理制度健全性、政府采购管理等方面。

在项目产出方面，主要关注文化旅游奖励对象类别数、国内外推介会活动次数等项目任务产出，关注资金发放合规性、实施成果有效性、资金发放及时性、成本测算标准合理性以及

成本控制情况。

在项目效益方面，主要关注旅游收入增长情况、旅游消费增长情况、旅游人次增长率、服务对象满意度等方面。

2.评价指标体系

2023 年文化旅游发展资金项目评价指标体系从决策、过程、产出、效益四个维度进行综合评定，具体分为 4 个一级指标，13 个二级指标，35 个三级指标。

3.评价标准

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，分值和对应等级划分为四档：90（含）—100 分为优；80（含）—90 分为良；60（含）—80 分为中；60 分以下为差。

（三）评价组织实施与评价方法

1.评价组织实施

前期准备：开展前期预调研，与济宁市文旅局座谈沟通，收集资料，制定绩效评价工作方案。

现场评价：对 9 个县市区进行现场调研，主要针对产出效益、受益对象满意度情况等。

非现场评价及综合分析：对基础数据进行分类、汇总、复核、整理和综合分析，并撰写绩效评价报告。

2.评价方法

本次绩效分析时严格遵循科学规范、公开透明、绩效相关、

激励约束四个评价原则，采用比较分析法、判例得分法、公众评判法等分析方法。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

该项目绩效评价得分 **87.43** 分，评价等级为“良”。

（二）指标分析

1.决策指标分析

项目立项程序规范，预算编制科学、资金投入相符。但绩效指标不明确，绩效目标表产出质量、时效等指标均未按照实施任务分解设置，经济效益提升旅游收入采用定性描述不清晰、无法衡量。

2.过程指标分析

项目全年预算资金到位率、执行率均为 100%，管理制度健全，制度执行有效，政府采购合规。但存在部分县区文化旅游奖励资金未及时拨付至奖励对象，未制定对各个县市区文化旅游奖励资金的具体管理措施及管理办法，对资金的及时拨付到位奖惩条件不清晰等问题。

3.产出指标分析

该项目所有业务均按计划完成，资金发放合规，宣传推广及时，项目成本测算标准合理。但存在文旅资源普查未按计划节点开展，旅游发展资金实施成果有效性不足，部分县市区奖

励资金发放不及时，成本管控不严格，专项资金使用计划不合理，子任务/项目实际支出金额与预算支出金额差别较大，济宁市文旅局在项目实施过程中未主动采取有效的成本管控措施等问题。

4.效益指标分析

项目实施提升了旅游美誉度，相较 2019 年带动旅游人次实现正增长，公众满意度 91.84%，奖励对象 94.69%。但旅游收入、人均消费较 2019 年均出现不同比例下滑。

四、项目实施成效

（一）打造“研学游”旅游基地，形成旅游产业发展新动能

济宁率先出台《修学游实施意见》，引领研学游发展，与旅游企业融合，构建全域格局。成功举办研学旅行大会，打造知名研学游目的地、线路、示范基地。

（二）“全域”旅游品质得到明显提升

推进开展 20 多个重点景区基础设施提升和智慧景区项目；微山县成功创建为第四批省全域旅游示范区；济宁市 15 家企业入选省级文化产业示范基地，入选数量位居全省第 3 位。

（三）智慧文旅建设取得明显成效

重点监控全市 23 家重点景区，提升、完善重点景区客流监测与指挥调度平台功能，加强智慧文旅远程监管能力，规范 4A 级以上景区实时客流、视频监控数据，实现与省级监测平

台实时对接。

五、发现的问题及原因分析

（一）文化旅游奖励政策未突出奖励重点，奖励程序时效性不足

一是文化旅游奖励政策未突出重点。资金分7类、涉及37个奖励对象、9个县市区，奖励资金分配面广，使用较为分散。二是奖励程序时效性不足。济宁市文旅局2023年8月3日发布《关于申报2022年度文化旅游奖励的通知》，较晚于资格认定完成日期、《年度文化旅游奖励申报兑现指南》规定时间。

（二）文化旅游资金管理机制有待完善

一是市文旅局对文化奖励资金督导不严格，未及时跟踪、督促各县市区文旅局拨付奖励资金。二是未建立专项资金使用管理办法，缺乏对资金支持范围、支出责任、奖惩措施等具体管理规定。

（三）文化旅游发展专项资金使用计划不合理，成本管控不严格

一是专项资金使用计划不合理，子项目实际支出与预算支出偏差较大。“研学游大会、智慧文旅建设、业务经费”预算与实际支出偏差率均超过40%。二是未采取有效的成本管控措施。未建立对宣传推广合作方、政府采购服务方的“按效付费”机制，对相关合作方、服务方的激励约束作用不强。

（四）文化旅游宣传推广效果不理想，宣传形式单一

一是各地推介会内容大同小异，创新内容不足，未能完全展示济宁市各地域文化旅游元素，推广推介持续影响力不足，宣传效果未达到预期。二是宣传推广成效有限，宣传形式单一。相关文旅宣传文章推广平台均为“微博”，“大流量推文”只依靠“微博”平台宣传，效果有限，宣传形式比较单一。

（五）文化旅游发展资金对济宁市旅游收入、消费增长带动作用有限

一是在旅游收入方面，济宁市 2019—2023 年旅游收入平均增长率为 9.12%。剔除受疫情影响的 2020—2022 年三年数据，2023 年济宁市旅游收入较 2019 年相比下降 7.01%，低于近五年平均增长率。二是在旅游消费方面，2023 年旅游收入、消费未恢复至 2019 年的状态，2023 年济宁市文化旅游发展资金的使用对济宁市旅游收入、消费增长带动力度有限。

六、相关建议

（一）聚焦重点奖励对象，强化奖励程序时效性

一是聚焦重点奖励对象，进一步调整完善相关奖励细则。在旅游住宿方面，建议增加对新评选为“三星级”及以上酒店的奖励政策。在研学游基地、旅游示范基地等方面，建议甄别重点奖励对象，提供“面对面、点对点”跟踪指导，引导部分工业旅游示范基地、研学游旅游示范基地正向发展。

二是强化奖励程序时效性。建议根据相关文件要求，每年4月份前发布申报通知，并在济宁市文旅局官网公开发布，结合新闻媒体宣传奖励资金申报指南，提高相关企业知晓度及申报的积极性。

（二）完善文化旅游资金管理机制，优化文化旅游奖励资金拨付流程

建议济宁市文旅局制定文化旅游奖励专项资金管理办法，对职责分工、支持范围、扶持对象、对下转移支付管理、绩效管理、奖惩管理等作出明确要求。建议资金支持项目范围根据文件要求，用于文化旅游奖励、宣传推广、智慧文旅建设、旅游调查及分析、旅游业务经费等固定、经常性支出。此外建议资金由济宁市文旅局直接拨付至相关景区景点、企业等。

（三）合理安排预算规模，加强项目成本管控

合理安排项目下一年度预算，加强成本管控和宣传效果评估，确保资金使用高效合规。加强对各县市区文旅局资金使用情况监督力度、加强对第三方供应商的监管与考核，建立“按效付费”的考核机制，建立成本控制措施机制。

（四）拓展多元化推介方式，提高“济宁文旅”品牌知名度

加大宣传力度，创新宣传方式，提高文化旅游产业的知名度。改变传统的宣传方式和思维，充分利用济宁良好的地理位置优势，做好“景区+文化+美食”的联动宣传，提高“济宁文旅”

品牌知名度。

（五）推动文化旅游高质量发展，带动旅游消费增长

一是推动文旅融合发展。整合济宁市文旅优势资源，推动文化和旅游相互支撑、优势互补、协同共进。二是探索文旅文创产品的开发，推出融汇古今、沟通雅俗的文创产品，并转化为消费势能，激发游客消费动力。三是做好旅游线路（产品）的开发，推动旅游向体验游、深度游进阶发展。