**湛江经济技术开发区旅游局2023年东海岛省级旅游度假区日常管理维护专项资金**

**绩效评价报告**

项目名称：东海岛省级旅游度假区日常管理维护专项资金

项目单位：湛江经济技术开发区旅游局

主管单位：湛江经济技术开发区财政国资局

评价机构：广东中安信会计师事务所（普通合伙）

评价时间：2024年11月

报告出具时间：2025年1月24日

**目录**

一、项目基本情况 1

（一）项目概况 1

（二）项目绩效目标 2

（三）绩效目标整体执行情况及效果性评价 2

二、绩效评价指标分析 4

（一）决策指标 4

1.论证决策 4

2.目标完整性 5

3.目标科学性 5

4.预算编制 6

5.资金分配 6

（二）过程指标 6

1.资金到位 6

2.资金支付 7

3.资金使用规范性 7

4.实施程序 7

5.管理情况 8

6.绩效管理 8

（三）产出指标 8

1.经济性 8

2.效率性 9

（四）效益指标 9

1.效果性 9

2.公平性 10

三、存在的问题 10

四、相关建议 10

五、评价结果 11

**湛江经济技术开发区旅游局2023年东海岛省级旅游度假区日常管理维护专项资金绩效评价报告**

为考核东海岛省级旅游度假区日常管理维护专项资金的使用效益，根据《湛江经济技术开发区2024年财政重点绩效评价工作方案》和《关于印发湛江经济技术开发区推进全面实施预算绩效管理方案的通知》（湛开财[2021]421号）要求，湛江经济技术开发区财政国资局于2024年11月，对湛江经济技术开发区旅游局2023年东海岛省级旅游度假区日常管理维护专项资金投资总额356.00万元进行重点绩效评价，形成绩效评价报告。

# 一、项目基本情况

## （一）项目概况

1.项目名称：东海岛省级旅游度假区日常管理维护专项资金。

2.项目目的：为加快落实国家“全域旅游”战略，推动东海岛旅游发展，吸引更多的客商来东海岛龙海天投资和旅游休闲，打造冬休基地。

3.项目主管部门：湛江经济技术开发区旅游局。

4.项目背景：项目单位为湛江经济技术开发区旅游局，东海岛省级旅游度假区(龙海天景区)是国家AAA旅游景区，景区2016年前实行收费制。为加快落实国家“全域旅游”战略，推动东海岛旅游发展，吸引更多的客商来东海岛龙海天投资和旅游休闲，打造冬休基地，区党政领导班子会议关于取消龙海天景区门票收费由财政统筹解决景区日常管理、运营、维护、建设资金的决定，并结合景区的实际情况，湛江经济技术开发区旅游局党政领导班子会议研究决定取消景区大门门票收费，区财政预算统筹拨付经费作为龙海天景区日常管理、维护、运营经费。

5.项目依据：《关于上报<东海岛省级旅游度假区取消大门门票收费由财政统筹解决景区日常管理运营维护等资金工作方案>的请示》（湛开发[2016]第55号）、《东海岛省级旅游度假区取消大门门票收费由财政统筹解决景区日常管理运营维护等资金工作方案》、《湛江经济技术开发区党政领导班子会议纪要》（[2017]1号）、《湛江经济技术开发区管委会主任办公会议纪要》（[2017]4号）等。

## （二）项目绩效目标

湛江经济技术开发区党政领导班子会议纪要[2017]1号(2014年、2015年和2016年龙海天景区3年门票收入平均356.00万元)项目支出管理是否合法有效。

## （三）绩效目标整体执行情况及效果性评价

1.项目资金使用情况

该项目2023年财政预算资金356.00万元，由湛江经济技术开发区旅游局进行管理和使用，2023年使用项目资金353.71万元，预算执行率为99.36%。资金的申请、使用情况合法合规，资金支付手续齐全，没有发现超范围和超标准使用资金。

2.项目实施情况

2023年湛江经济技术开发区旅游局项目实施情况如下：（1）协助完成东海岛龙海天景区综合整治提升工程项目获批、落地、开工建设等各项工作；(2)完成东海岛龙海天景区游客服务中心监控室配套项目的建设和验收；(3)协助经开区路灯所,完成景区路灯改造升级工作；(4)完成东海岛龙海天景区（中国第一长滩）核心区范围外沙滩16公里的海洋垃圾堆积整治保洁服务的委托招标代理；(5)完成市委第五巡察对经开区环境保护督察整改景区内黑臭水体排放的两个出海口整改落实工作；(6)参加完成经开区旅游局主办的东海岛龙海天景区沙滩广场举行湛江经开区“两岛两日”精品文旅线路新闻推介会的交通、安全、维稳、后勤保障工作；(7)完成龙海天景区滨海浴场修复安装工作；(8)组织开展高危险性体育项目经营场所及景区河道、池塘、渠道等涉水防溺水工作，共排查出景区范围内大、小积水水塘共计16口，在水域周边拉上安全隔离带、在水深危险区域立上警示牌85块，督导检查了17家游泳场；(9)依据湛开旅[2021]13号及湛开财[2021]191号文的请示和意见，完成龙海天景区核心区环境卫生保洁服务2024年委托代理购买工作;（10）完成台风过后景区安全隐患排查整治工作，2023年上半年受2号台风“玛娃”影响，景区市政设施受到不同程度破损，单位对景区涛声南路污水处理厂段的道路坍塌做好警示防范工作；（11）全年完成14宗历史遗留问题出庭应诉工作,应诉费及生活费支出共计13.88万元,为区委管委节约赔偿款约60万元；（12）单位统筹监管协助各职能部门对龙海天景区安全生产及日常管理维护工作,景区办全年受理投诉案件28宗，答复率100%，日常管理总共出动检查人员120人次，检查企业82家次，确保景区安全生产及日常管理维护工作；（13）单位在应对年内节庆活动期间，游客量会激增的情况，出台了各种应急预案。并在6月27日组织东海岛旅游度假区2023年度滨海浴场海上“大练兵、大比武”应急救护演练,进一步强化景区工作人员的安全应急意识。

# 二、绩效评价指标分析

## （一）决策指标

决策指标总分18分，共设置3个二级指标，分别为项目立项、目标设置、资金投入。项目得分和绩效分析如下（详见附表）：

### 1.论证决策

（1）项目的实施已经过开发区党政办公室会议决策同意《湛江经济技术开发区党政领导班子会议纪要》（[2017]1号）符合相关法律法规。

（2）项目的前期研究申请《关于上报<东海岛省级旅游度假区取消大门门票收费由财政统筹解决景区日常管理运营维护等资金工作方案>的请示》方案的拟定，没有咨询相关专家意见。

（3）根据《湛江经济技术开发区党政领导班子会议纪要》（[2017]1号）第五条“会议研究了取消龙海天景区门票收费，由区财政统筹解决景区运营、维护、建设等资金的问题，原则同意取消龙海天景区门票收费，景区年度基本运作、维护和建设等费用由区财政按之前三年门票收入的平均值先拨付一年”项目立项通过批复。

综上所述，该指标分值 4分，得3分。

### 2.目标完整性

该项目已按要求申报预算绩效目标相关资料。

绩效目标的各项要素填报没有完整规范，如《项目支出绩效自评基础数据表》产出指标、效益指标等数据尚未填报完整。

综上所述，目标完整性分目标申报、完整性进行评分，各占2分，共4分，得3.5分。

### 3.目标科学性

项目编制了《东海岛省级旅游度假区取消大门门票收费由财政统筹解决景区日常管理运营维护等资金工作方案》每年的预算资金使用与预算申请，符合项目的目标实施。

目标科学性的可衡量性未能根据有关资料进行判断。

综上所述，目标完整性分合理性、可衡量性进行评分，各占2分，共4分，得3分。

### 4.预算编制

根据《关于批复2023年部门预算的通知》文件，湛江经济技术开发区旅游局项目支出455.30万元，结合《项目支出绩效自评报告》划拨东海岛省级旅游度假区日常管理维护专项资金经费指标356.00万元，预算内容与项目内容匹配。

综上所述，该项指标分值4分，得分4分。

### 5.资金分配

东海岛省级旅游度假区日常管理维护专项资金，资金使用按规定履行报批手续，符合相关管理办法。

综上所述，该项指标分值2分，得分2分。

## （二）过程指标

过程指标总分22分，共设置2个二级指标，分别为资金管理、组织实施。项目得分和绩效分析如下：

### 1.资金到位

东海岛省级旅游度假区日常管理维护专项资金预算资金356.00万元，资金到位率100%。截至2023年12月31日，项目实际支出资金353.71万元。项目根据实际情况从预算申请资金使用，资金到位及时。

综上所述，资金到位分资金到位率、资金到位及时性进行评分，共5分，其中资金到位率占3分，得分3分，资金到位及时性占2分，得分2分。

### 2.资金支付

截至2023年12月31日，该项目实际支出资金353.71万元，2023年实际到位金额356.00万元，预算执行率99.36%。

综上所述，该项指标分值5分，得分4.97分。

### 3.资金使用规范性

根据《关于批复2023年度部门决算的通知》文件，湛江经济技术开发区旅游局，2023年度东海岛省级旅游度假区日常管理维护专项资金支出353.71万元，均为项目的日常管理维护使用，项目在支出过程基本按照相关的规章制度执行，合法规范使用预算资金。但存在个别会计科目使用不正确的情况，账务处理方面存在瑕疵。

综上所述，该项指标分值4分，得分3.5分。

### 4.实施程序

湛江经济技术开发区旅游局制定了《经开区旅游局财务支出管理制度》、《广东省湛江市东海岛省级旅游度假区综治部管理制度》、《广东省湛江市东海岛省级旅游度区办公室工作制度》、《广东省湛江市东海岛省级旅游度区环卫队工作管理制度》、《广东省湛江市东海岛省级旅游度假区旅游事故处理应急预案》等财务制度及业务制度。

湛江经济技术开发区旅游局根据批复的实施方案《东海岛省级旅游度假区取消大门门票收费由财政统筹解决景区日常管理运营维护等资金工作方案》运行项目，实施过程符合规范。项目已按相关管理制度执行项目招投标、政府采购等。

综上所述，该项指标分值4分，得分4分。

### 5.管理情况

该项目设立管理制度，资金的申请、使用情况合法合规，资金支付手续齐全，能够按照制度办理结算和会计核算，项目的开展得到有效的检查、监控和督促。

综上所述，该项指标分值2分，得分2分。

### 6.绩效管理

湛江经济技术开发区旅游局对该项目成立了自评小组，自评材料报送及时，该项目绩效自评材料已经公开。

综上所述，该项指标分值2分，得分2分。

## （三）产出指标

产出指标总分30分，共设置2个二级指标，分别为经济性、效率性。项目得分和绩效分析如下：

### 1.经济性

该项目预算356.00万元，实际支出353.71万元，节省2.29万元，预算控制较好，采用成本控制措施，取得较好的经济效益。

综上所述，该项指标分值8分，得分8分。

2.效率性

该项目实施过程能够按照计划进行，阶段性目标清晰，按照进度开展项目，完成东海岛龙海天景区游客服务中心监控室配套项目建设并通过验收，完成景区路灯改造升级工作，景区核心区范围外沙滩16公里的海洋垃圾堆积整治保洁服务的委托招标代理等，确保景区安全生产及日常管理维护工作统筹扎实开展。但是景区部分路段保洁卫生质量有待提高。

综上所述，该项指标分值22分，得分20分。

## （四）效益指标

效益指标总分30分，共设置2个二级指标，分别为效果性、公平性。项目得分和绩效分析如下：

### 1.效果性

（1）经济效益有待提高。随着项目的持续建设龙海天景区的商业环境有一定的提高，景区内建设了商业店铺，但是景区内客流量较小，景区商业氛围较差，冬季和春季商铺盈利水平显著降低。

（2）社会效益有待提高。东海岛省级旅游度假区日常管理维护专项资金和东海岛龙海天景区综合整治提升工程两个项目的同时推进，景区的核心区域环境得到较大的提升。但和国家“全域旅游”战略目标的实现，还有较大差距。

（3）生态效益有明显改观。项目单位对东海岛龙海天景区的道路、绿化、海域进行保洁，对景区的公共设施、监控、救生设备、浴场等日常设施进行了维护，大大的提高了景区的生态环境及人文环境。有助于改善景区风貌，形成优美、健康的旅游环境。但核心区域以外的生态环境有待提高。

（4）可持续发展条件具备。本项目由湛江经济技术开发区旅游局管理，湛江经济技术开发区财政国资局提供财政资金保障；通过不断提高景区的生态环境建设、人文环境、经济环境，从而实现国家“全域旅游”战略，对促进经济社会生态的可持续发展具有积极作用，项目后续的管理措施还需进一步加强。

### 2.公平性

公平性的具体指标是满意度，根据项目支出绩效自评报告服务对象满意度93%。

综上所述，该项指标分值30分，得分21.5分。

# **三、存在的问题**

1.项目绩效目标预期产出和效果不明确，部分绩效指标不具有可考核性、相关性不足、指标值设置过低。

2.景区有明显的淡季和旺季，淡季旅游经济效益性有待提升。

3.现场检查发现涛声北路部分道路卫生质量有待提高。

# **四、相关建议**

1.单位应提高绩效管理意识，根据文旅行业现状以及发展规划，编制项目总体方案，合理编制绩效目标和绩效指标。细化分解的绩效指标应清晰、可衡量，与项目预期目标任务和预算匹配。

2.单位应充分利用景区当地具有的独特文化和自然景观的旅游资源，在淡季期间开展特色文化活动和传统节目表演。同时优化旅游服务和加强市场营销和推广，促进文化旅游产业发展，以提升淡季的旅游吸引力和经济效益。

3.单位应明确景区内各区域的卫生责任，确保每个区域都有专人负责打扫清洁；加强检查监督并实行考核制度，对卫生情况进行定期检查，对不合格的区域进行整改；同时也要加强对游客的引导，在景区设置环保提示牌，提醒游客注意环境卫生。通过上述措施，有效地提高景区的卫生质量，为游客提供一个更加干净、舒适的旅游环境。

# **五、评价结果**

根据绩效评价方法，遵循“客观、公证、科学、规范”的原则，采用目标预定与实施效果相比较的评价方法，听取资金使用单位意见的基础上，通过电话沟通、核实相关资料等环节，结合现场评价情况，得出绩效评价结果，2023年东海岛省级旅游度假区日常管理维护专项资金的评价结果为86.47分。

附件：《项目支出绩效评价指标评分表》

广东中安信会计师事务所

2025年1月24日