



# 海口市旅游和文化广电体育局 旅游发展专项资金项目绩效自评报告

## 一、项目概况

### （一）项目基本情况

海口市旅游和文化广电体育局（以下简称“我局”）2021 年实施的旅游发展专项资金项目主要根据《海口市鼓励民航业发展财政补贴实施办法》（海府办规[2020] 1 号）、《海口市旅行社开发客源市场奖励办法》（海府办(2017) 21 号)的相关规定，而给予旅行社、航空企业奖励金以及航空补贴，以更好的促进海口市旅游发展，培育壮大海口市旅游市场。

### （二）项目年度预算绩效目标和绩效指标设定情况

1、总体目标：我局旅游发展专项资金项目非跨年项目

2、2021 年年度目标是以补贴的方式鼓励境内外航空企业开通国际航线，加快自由贸易港的建设，招徕外籍游客来海口旅游。2020 年因疫情影响，海口美兰机场目前已没有国际航线，2021 年该项资金主要目标是尽快将国际航线至少恢复至往年水平的 50%，以及开通第七航权航线。恢复国际及地区航线 20 条，新增 5 条（包括 1 条第七航权航线）；国际旅客吞吐量 70 万人次。

3、项目绩效指标设定情况

(1) 产出指标

奖励旅行社数量 $\geq 20$  家；

美兰机场总体旅客吞吐量 $\geq 2000$  万人次；

(2) 效益指标

综合旅游收入 $\geq 80$  亿元；

接待游客人数 $\geq 1000$  万人次；

(3) 满意度指标——游客满意度 $\geq 90\%$ 。

## 二、项目决策及资金使用管理情况

### (一) 项目决策情况

我局旅游发展专项资金项目 2021 年度实际支出 6,516,660.00 元，项目支出过程中，3 万元以下的支出均已由局分管领导审核，报单位主要领导审批；项目资金 3 万元及以上，100 万元以下的支出均已由书记办公会议决定；100 万元及以上的支出均已由党组会议决定。

### (二) 项目资金（包括财政资金、自筹资金等）安排落实、总投入等情况

我局旅游发展专项资金项目 2021 年预算情况如下：资金总额-年初预算数 360,000,000.00 元，资金总额-全年预算数 7,653,780.00 元；其中：财政资金-年初预算数 360,000,000.00 元，财政资金-全年预算数 7,653,780.00 元；

项目资金均按规定由海口市财政全额拨付，项目无自筹资金。

### （三）项目资金（主要是指财政资金）实际使用情况

我局旅游发展专项资金项目 2021 年资金执行情况如下：资金总额-全年执行数 6,516,660.00 元，资金总额-执行率 85.14%。其中：财政资金-全年执行数 6,516,660.00 元，财政资金-执行率 85.14%。项目支出情况如下：支付 7 家航空公司申报的 2020 年第二、三、四季度政府航空奖励金、2021 年市政府航空补贴共计 5,252,500.00 元、支付 21 家旅行社申报的 2020 年度海口市旅行社开发客源市场奖励金 1,264,160.00 元。

从资金使用情况上分析，项目资金使用方向符合项目预期目标。

### （四）项目资金管理情况

我局财务经费实行国库集中支付管理制度，账务处理由同级会计核算站统一核算。项目支出经费实行预算管理，在核定的预算范围内安排支出，在项目执行过程中，严格按照国家、省有关规定，并结合《海口市旅游和文化广电体育局机关财务管理制度》，对项目资金的审批进行严格把控。我局旅游发展专项资金项目 2021 年度实际支出 6,516,660.00 元，项目支出 3 万元以下的支出由局分管领导审核，报单位主要领导审批；项目资金 3 万元及以上，100 万元以下的支出由书记办公会议决定；100 万元及以上的支出由党组会议决定，对达到政府采购金额以上的项目已按程序进行采购。资金支出上按照上述财务管理制度规

定及报账审批流程由经办人提出支付申请，并填写报销凭单，送科室主要负责人及分管局领导审签，由办公室财务人员对照报销票据进行初步审核，送分管财务的局领导审批，最后由单位负责人审签，并送会计核算站审核办理，项目在资金支出上做到了专款专用，账务由海口市会计核算站统一核算并按照财务制度规定进行了相应的账务处理。

### 三、项目组织实施情况

#### （一）项目组织情况

我局旅游发展专项资金项目是按照《海口市鼓励民航业发展财政补贴实施办法》（海府办规〔2020〕1号）、《海口市旅行社开发客源市场奖励办法》（海府办〔2017〕21号）的文件要求，根据海南金锦国际旅行社有限公司、海南君辉国际旅行社有限公司、海南盛行旅行社有限公司、海南同享旅行社有限公司、海南望海国际旅行社有限公司、逍遥（海南）航空国际旅行社集团有限公司、海南心旅途国际旅行社有限公司、海南绿茵旅行社有限公司、海南风光假日旅行社有限公司、海口民间旅行社有限公司、海南金椰风国际旅行社有限公司、海南燕归来旅行社有限公司、海南椰晖旅行社有限公司、海南明盛旅行社有限公司、海南经典假期旅行社有限公司、海南领航旅行社有限公司、海南扬帆国际旅行社有限公司、海南沃泽国际旅行社有限公司、海南南湖国际旅行社有限公司、海南永乐源旅行社有限公司、海南环游假期国际旅行社有限公司、海口美兰

机场海关、美兰出入境边防检查站、中国民用航空中南地区空中交通管理局海南分局、湖北省中国旅行社有限责任公司武汉分公司、海南乐虎商务服务有限公司、海南航空控股股份有限公司、海南埃尔威航空服务有限公司等公司申报的境内、境外航班开通情况以及旅行社年招来游客住宿量、景区游客输送量等，经聘请第三方专业会计师事务所独立审核后，按照规定的补助标准给予资金奖励和补助。

## （二）项目管理情况

旅游发展专项资金项目具体由我局综合科、监管科及全域旅游科负责管理，对项目的实施实行项目管理责任制。旅行社于次年1月20日前报送相关旅游统计信息，提交财务凭证、团队资料、网络交易凭证等资料；航空公司于结算期满10个工作日内提供境内、境外航班开通情况、航班航程时间、航班往返旅客数据等补贴依据申报补贴，由我局聘请专门的第三方审计机构对各旅行社、航空公司申报情况进行审核，对符合要求的企业发放奖励。项目实施过程中，严格按照国家、省有关规定，结合《海口市旅游和文化广电体育局机关财务管理制度》，对项目资金审批进行严格把控，确保各种奖励资金落到实处。

## 四、项目绩效情况

### （一）项目绩效目标完成情况

#### 1、项目的经济性分析

### （1）项目成本（预算）控制情况

我局申报旅游发展专项资金项目年初预算金额为360,000,000.00元，后根据需要调减预算金额352,346,220.00元，调整后全年预算安排金额为7,653,780.00元，2021年度内实际支付6,516,660.00元，其中支付南金锦国际旅行社有限公司、海南君辉国际旅行社有限公司、海南盛行旅行社有限公司、海南同享旅行社有限公司、海南望海国际旅行社有限公司、逍遥（海南）航空国际旅行社集团有限公司、海南心旅途国际旅行社有限公司、海南绿茵旅行社有限公司、海南风光假日旅行社有限公司、海口民间旅行社有限公司、海南金椰风国际旅行社有限公司、海南燕归来旅行社有限公司、海南椰晖旅行社有限公司、海南明盛旅行社有限公司、海南经典假期旅行社有限公司、海南领航旅行社有限公司、海南扬帆国际旅行社有限公司、海南沃泽国际旅行社有限公司、海南南湖国际旅行社有限公司、海南永乐源旅行社有限公司、海南环游假期国际旅行社有限公司等公司开发客源市场奖励金1,264,160.00元，支付中华人民共和国海口美兰机场海关、中华人民共和国美兰出入境边防检查站、中国民用航空中南地区空中交通管理局海南分局、湖北省中国旅行社有限责任公司武汉分公司、海南乐虎商务服务有限公司、海南航空控股股份有限公司、海南埃尔威航空服务有限公司等公司航空奖励金5,252,500.00元，资金拨付严格按规

定开支范围执行。旅游发展专项资金项目经费使用严格控制在预算范围之内，没有超出预算金额。

## （2）项目成本（预算）节约情况

我局旅游发展专项资金项目全年预算安排金额为 7,653,780.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日，项目资金实际支出 6,516,660.00 元，执行率为 85.14%，未支出金额为 1,137,120.00 元。

## 2、项目的效率性分析

### （1）项目的实施进度

我局根据各旅行社、航空公司或包机单位申报的招来游客住宿量、景区游客输送量以及境内、境外航班开通情况，按照《海口市鼓励民航业发展财政补贴实施办法》、《海口市旅行社开发客源市场奖励办法》规定的奖励和补助标准给予各旅行社、航空公司或包机单位旅游发展专项资金补助，资金已全部直接拨付各旅行社和航空公司使用。

### （2）项目完成质量

我局在聘请第三方独立审计机构审计的基础对申报奖励金进行审核。2021 年，对 7 家航空公司申报的 2020 年第二、三、四季度政府航空奖励金、2021 年市政府航空补贴进行审核，共计兑付航空补贴共 5,252,500.00 元。对 21 家旅行社申报的 2020 年度海口市旅行社开发客源市场奖励金进行审核，共计支付奖励金 1,264,160.00 元。该奖补鼓励

民航业、旅游业发展，进一步发挥民航客运对海南经济社会发展的促进作用，认真贯彻落实国家“一带一路”，有力地促进了海口市旅游市场发展。

### 3、项目的有效性分析

我局旅游发展专项资金项目共设置 5 个绩效指标，其中产出指标 2 个，效益指标 2 个，满意度指标 1 个，绩效目标完成情况如下：

#### （1）产出指标

1) 奖励旅行社数量 $\geq 20$  家，我局 2021 年奖励 21 家旅行社开发客源市场奖励金，绩效指标完成率为 100%。

2) 美兰机场总体旅客吞吐量 $\geq 2000$  万人次，2021 年受到新冠肺炎的冲击，本项指标未能完成，2021 年旅客吞吐量为 1751.97 万人次，绩效指标完成率为 87.60%。

#### （2）效益指标

1) 综合旅游收入 $\geq 80$  亿元，2021 年综合旅游收入达到 344 亿元，超过效益指标 330%，绩效指标完成率为 100%。

2) 接待游客人数 $\geq 1000$  万人次，2021 年接待游客人数 2313 万人次，超过效益指标 131.30%，绩效指标完成率为 100%。

（3）满意度指标——游客满意度 $\geq 90\%$ ，其实际完成值为 95%，绩效指标完成率为 100%。



#### 4、项目的可持续性分析

旅游发展专项资金项目系由我局全额申请财政拨款，款项全部拨付给符合申请条件的旅行社、航空公司。我局旅游发展专项资金对于培育境内、境外客源市场、促进海口入境旅游发展、打造国际旅游消费中心，加快推进海南自由贸易区、中国特色自由贸易港起到了良好的推动作用，资金上能够得到海口市财政全力支持，人员上有各市旅文局专业科室负责，旅游发展专项资金项目的实施具有财政、社会需求以及专业人员方面的可持续性。

#### （二）项目绩效目标未完成情况及原因分析

2021 年受新冠肺炎疫情的不利影响，我局旅游发展专项资金项目设定的产出目标美兰机场总体旅客吞吐量大于等于 2000 万人次目标未能完成。

### 五、其他需要说明的问题

#### （一）后续工作计划

1) 落实标准政策奖补工作，积极开展旅游标准化试点复核、验收工作。按照旅游标准化试点工作要求，继续扩大旅游标准化试点覆盖面，遴选确定并督导培育我市第九批旅游标准化试点单位，巩固提升我市旅游标准化示范单位，充分发挥旅游标准化在旅游行业中的示范作用。

2) 协调推动海口列入国际客运航班接收能力口岸城市。

在口岸开放和落实常态化疫情防控的基础上，争取率先落地首条第七航权试点国际客运航线，逐步恢复国际航线。

## （二）主要经验及做法、存在问题和建议

### 1、主要经验及做法

（1）项目资金使用上严格实行专款专用，我局旅游发展专项资金项目无挪用、截留、挤占等情况，全部按预算安排支付给各旅行社及航空公司。

（2）对旅游奖励金的发放工作聘请专业中介机构接入复核审计，并依据审核报告拨付补贴款项，一定程度上减少了奖励金的错漏，会计师事务所的介入审核为我局整顿规范旅游市场秩序提供了有益的专业帮助。

### 2、存在问题和建议

#### （1）存在的问题

1）旅游发展专项资金项目年初预算数 36,000.00 万元, 全年预算数 765.38 万元, 调整预算数为 35,234.62 万元, 项目资金的调整率为-97.87%, 预算编制不准确。

2）受 2021 年新冠肺炎的不利影响，我局旅游发展专项资金设定的产出目标美兰机场总体旅客吞吐量大于等于 2000 万人次目标未能完成。

3）2020 年度旅行社开发客源市场奖励金于 2021 年 12 月发放，奖励发放存在延迟现象，不符合《海口市旅行社开发客源市场奖励办法》第十二条：“旅行社申请奖

励……由市旅游行政主管部门委托专业会计事务所进行审核，对审计奖励金数据进行确认后报市财政行政主管部门，由市财政行政主管部门每年 5 月 31 日前拨付上年度奖励金。”的规定。

4) 2021 年 4 月，支付中国民用航空中南地区空中交通管理局海南分局、湖北省中国旅行社有限责任公司武汉分公司、海南乐虎商务服务有限公司、海南航空控股股份有限公司及海南埃尔威航空服务有限公司武汉分公司 2020 年第二、三、四季度政府航空奖励金；2021 年 7 月，支付中华人民共和国海口美兰机场海关、中华人民共和国美兰出入境边防检查站 2020 年第二、三、四季度政府航空奖励金，奖励发放存在延迟现象。不符合《海口市鼓励民航业发展财政补贴实施办法》第十六条：“（一）本办法中境外航班补贴、入境境外旅客补贴、口岸联检单位夜班补贴，每季度结算一次，其他补贴，每年结算一次……（二）各申请单位应于结算期满 10 个工作日内向市旅游文体局申报补贴。……市旅游文体局会同市财政局等部门在 45 个工作日内完成审核及拨付工作。”

## （2）建议

1) 加强财政预算管理，进一步提高预算编制水平，使得预算绩效工作更加准确化，有利于绩效考评工作。通过推进和深化财政预算绩效评价工作，强化项目支出管理，调

整和优化财政支出结构，加强财政资金使用绩效监管。

2) 将项目资金管理与预算执行管理相衔接，提高资金使用效率，重视项目绩效运行跟踪情况，积极推进项目进度，加强项目整体支出的拨付和支出时间控制，提高资金使用效率。

3) 争取在来年摆脱新冠肺炎的不利因素，加快奖励、补助资金的审核、发放进度，做好旅行社、航空公司扶持工作，壮大海口旅游市场，更好地为海南国际自由贸易港服务。