**北京市财政支出项目**

**绩效评价报告**

主管部门 北京市体育彩票管理中心

项目单位 北京市体育彩票管理中心

项目名称 彩票市场调控资金类项目

一、基本情况

**（一）项目概况**

**1.项目背景**

彩票市场调控资金是指通过上缴中央财政的彩票发行机构业务费安排的，专项用于统筹全国彩票市场省际之间、机构之间、品种之间协调发展，维护发行销售安全和彩票市场秩序，宣传彩票公益属性和社会责任等方面的资金。彩票市场调控资金纳入彩票发行机构业务费支出预算管理，通过中央对地方转移支付方式分配下达。

彩票市场调控资金用于提升彩票销售场所能力、改善彩票业务设施、支持宣传国家彩票公益属性和社会责任、规范彩票市场秩序、支持业务创新、补助因全国性不可抗力事件造成彩票销售场所暂停销售时需维持其基本运转的成本费用以及经财政部核定与彩票市场调控相关的其他支出。

中央分2批下达北京市体育彩票管理中心（以下简称“市体彩中心”）2024年彩票市场调控资金4,332.92万元，资金主要用于采购彩票销售终端机及客显套件、扶持展示体验中心建设、优化升级北单游戏交易系统、宣传国家彩票公益属性和社会责任等方面工作。

**2.主要内容及实施情况**

2024年彩票市场调控资金共包含三类子项目，子项目具体内容及实施情况如下：**一是**展示体验中心建设及扶持；**二是**广告投放；**三是**专用设备和技术服务购置。

**3.资金投入**

2024年彩票市场调控资金类项目预算4,332.92万元，第一批下达2024年度彩票市场调控资金3,783.00万元；第二批追加下达2024年度彩票市场调控资金549.92万元。

**4.资金使用情况**

截至2024年末，彩票市场调控资金类项目实际支出3380.22万元，预算执行率78.01%。

1. **项目绩效目标**

**1.总体目标**

**一是**改善彩票业务设施，用于销售系统等业务设施的升级和改造。更新彩票销售终端机设备及销售系统的升级改造，实现了新旧销售系统之间的切换和数据互通，确保系统平滑切换和稳定运行。

**二是**支持宣传国家彩票公益属性和社会责任，加大公益宣传力度，树立彩票公益形象，强化提升彩票公益属性和社会责任。

**2.阶段性目标**

彩票市场调控资金类项目设置了项目三级绩效指标。

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**1.评价目的**

通过对项目经济性、效率性和效果性的分析，梳理总结项目决策、项目管理和项目绩效中存在的问题，为项目单位改进工作提供建议和依据，提高科学决策水平，促进项目单位树立以结果为导向的绩效管理理念，规范项目管理，保障财政资金使用的规范性、安全性。

**2.评价对象和范围**

评价对象为北京市体育彩票管理中心2024年彩票市场调控资金类项目；评价范围为彩票市场管理类项目决策、过程、产出、效益四个维度相关的项目资料，以纸质资料为主要评价依据。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等**

**1.评价原则及方法**

评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，综合采用统计分析、因素分析、成本效益分析、对比分析等方法，对反映项目决策、管理、绩效等内容的资料和数据进行分析，梳理项目问题并分析成因，根据专家评议结果形成评价结论并提出建设性意见。

**2.评价指标体系**

评价工作组根据北京市财政支出项目绩效评价体系框架，围绕决策、过程、产出和效益四个维度分解制定“彩票市场调控资金类”项目绩效评价指标体系，并根据指标的重要性与相关性确定权重，参考历史数据及绩效评价等级要求确定评分标准。

**（三）绩效评价工作过程**

**1.前期准备情况**

邀请绩效管理专家作为全程专家，对评价工作进行全过程跟踪。

**2.资料信息汇总**

根据绩效评价要求收集相应资料，围绕项目决策、项目管理和项目绩效进行资料梳理，通过现场与非现场结合的方式对资料真实性进行审核，对存疑情况与项目单位进行沟通确认。

**3.评价分析**

综合采用统计分析、因素分析、成本效益分析、对比分析等方法，围绕项目决策、过程、产出和效益进行初步分析，梳理项目存在问题。

**4.专家评议**

召开专家评价会，根据项目实际情况，细化调整评价指标体系，明确指标权重和评分标准，与项目单位进行现场沟通，形成绩效评价结论。

**5.出具报告**

结合审核结果和专家评价意见，对项目决策、管理和绩效情况进行综合分析，形成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

**绩效评价得分为85.9分，评价等级为“良好”。**项目立项依据充分、程序规范，资金到位及时，分配合理，使用规范，业务财务管理制度较为完整。2024年体育彩票销售工作平稳有序开展，全年已实现体育彩票销售额116.19亿元。该项目通过对展示体验中心进行建设扶持，更新彩票销售终端机设备，提升彩票销售场所能力，改善彩票业务设施，保障彩票销售系统稳定运行，推动体育彩票健康持续发展。在地铁、视频平台、户外大屏等多种渠道综合展示体育彩票信息，增强市民及彩民对北京体育彩票品牌的认同与亲近，提升彩民对产品的认知度，增进市民对体育彩票事业的情感联系，推动体育彩票公益事业的发展。

四、绩效评价指标分析

**（一）项目决策情况**

**1.项目立项**

**立项依据充分性方面**。彩票市场调控资金是中央下达的促进国家彩票事业持续健康发展的资金，使用范围包括提升彩票销售场所能力、改善彩票业务设施、支持宣传国家彩票公益属性和社会责任、规范彩票市场秩序、支持业务创新、补助因全国性不可抗力事件造成彩票销售场所暂停销售需维持其基本运转的成本费用，以及经财政部核定与彩票市场调控相关的其他支出。项目立项依据充分，符合国家法律法规、彩票市场调控资金发展规划及政策要求，与部门职责相符，属于部门履职的重要工作之一，各明细项目均属于公共财政支持范围。

**立项程序规范性**。2024年彩票市场调控资金类项目资金下达后，结合北京市体育彩票工作实际情况，按规定程序申请立项，经部门事前绩效评估、预算评审通过后，报市财政局审批。项目立项程序规范，审批文件、材料符合要求。

**2.绩效目标**

**绩效目标合理性方面**。市体彩中心根据项目内容制定了年度绩效目标，绩效目标与实际工作内容相关，符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

**绩效指标明确性方面**。市体彩中心根据年度总体目标和项目内容分解了具体的绩效指标，指标清晰、可衡量，与项目目标任务数相对应。

**3.资金投入**

**预算编制方面。**市体彩中心根据中央下达的彩票调控资金额度，结合年度工作计划，编制资金分配方案，明确2024年支持的子项目。各子项目根据政策要求、工作内容、行业标准、历史成本、市场价格等编制预算，并按照市体彩中心预算编审内部控制流程，进行事前绩效评估、预算评审，项目预算编制经过较为科学的论证，依据相关标准进行费用测算。

**资金分配方面。**中央转移支付资金下达后，市体彩中心根据《财政部关于印发〈彩票市场调控资金管理办法〉的通知》（体彩字〔2021〕212号）要求，结合北京市体育彩票工作实际情况，编制资金分配方案，经事前绩效评估、预算评审后，形成2024年彩票市场调控资金需求的报告。该项目预算资金分配方案完善，资金分配较为合理，与项目内容及其重要程度相适应。

**（二）项目过程情况**

**1.资金管理**

**资金到位方面。**2024年中央分2批下达市体彩中心彩票市场调控资金4,332.92万元。截至2024年12月31日，实际到位资金4,332.92万元，资金到位100%。

**预算执行方面**。截至2024年12月31日，2024年彩票市场调控资金实际支出3,380.22万元。预算执行率78.01%，其中第一批资金支出2,833.56万元，执行率74.90%；第二批资金支出546.66万元，执行率99.41%。

**资金使用合规性方面**。该项目资金使用规范，符合相关的财务管理制度规定，项目资金独立核算，支出符合项目预算批复及合同规定，资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。2024年彩票市场调控资金未用于彩票机构人员支出、日常公用支出、办公设备购置或改善，以及未经批准的项目或与彩票事业发展无关的其他项目。

**2.组织实施**

**制度建设方面。**市体彩中心根据法律法规及相关政策要求，从单位层面、预算管理、收支管理、采购管理、资产管理、合同管理等方面制定较为完善的管理制度。

**过程管理方面**。该项目采购、合同签订、结项验收等组织实施符合相关法律法规和管理规定。

**（三）项目产出情况**

**1.产出数量**

**展示体验中心建设扶持完成情况**。**一是**完成了对2022年布建的商业综合体建设扶持工作。**二是**完成了对2023年布建的展示体验中心建设扶持工作。

**专用设备购置完成情况**。2024年专用设备购置完成率为100%。

**2.产出质量**

2024年彩票市场调控资金类项目工作完成质量较好，市体彩中心在子项目服务完成后，根据采购需求、合同内容等，逐项对服务商工作完成情况进行验收考核，确保项目工作完成质量达到标准要求。

**3.产出成本**

2024年彩票市场调控资金类项目成本控制措施较为健全合理，**一是**通过政府采购公开遴选服务商，节约项目成本；**二是**通过履约保函、质保金等，加强对项目工作质量和成本的控制，确保项目完成质量符合标准。

**（四）项目效益情况**

**1.销售目标达成率**

2024年体育彩票销售工作平稳有序开展，全年已实现体育彩票销售额116.19亿元，完成预期销售目标，同比增长7.34%，共筹集体育彩票公益金27.81亿元，同比增长6.88%。

**2.提升中国体育彩票品牌认知度**

通过在地铁、视频平台、户外大屏等多种渠道综合展示体育彩票信息，能够有效增强市民及彩民对北京体育彩票品牌的认同与亲近，提升彩民对产品的认知度，扩大购彩人群，拓宽购彩选择的视野，增进市民对体育彩票事业的情感联系，推动体育彩票公益事业的发展。

**3.推动体育彩票健康持续发展**

通过对展示体验中心进行建设扶持，更新彩票销售终端机设备，提升彩票销售场所能力，改善彩票业务设施，确保彩票销售系统稳定运行，推动体育彩票健康持续发展。

**4.服务对象满意度**

该项目满意度情况较好，基本达到了预期目标。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

**（一）主要经验及做法**

为提高彩票市场调控资金使用效益，建立规范、科学、高效的预算绩效管理模式，市体彩中心对彩票市场调控资金开展全过程预算绩效管理，将彩票市场调控资金与部门预算项目一并纳入全过程预算绩效管理范围，立项时对各子项目开展事前绩效评估和预算评审，执行中及时对各子项目目标完成情况和资金执行情况进行绩效运行监控，年度结束后组织开展绩效自评工作，做到“事前严审、事中全控、事后深评”。

**（二）存在的问题及原因分析**

1.绩效目标全面性和质量指标准确性有待提升。

2.管理制度精细化程度有待加强。

六、有关建议

1.提高绩效目标完整性，设置与项目相匹配的质量指标。

2.完善管理制度体系，优化业务管理模式；加强项目前期规划，加快推动各类项目执行。

七、其他需要说明的问题

无。