

# 2019 年广东省体育彩票中心 部门决算

# 目 录

## 第一部分 广东省体育彩票中心 概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门决算单位构成

## 第二部分 广东省体育彩票中心 2019 年部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

## 第三部分 广东省体育彩票中心 2019 年部门决算情况说明

## 第四部分 名词解释

## 第五部分 广东体育彩票中心部门整体支出绩效评价报告

## 第一部分 广东省体育彩票中心概况

### （一）部门主要职责

广东省体育彩票中心是广东省体育局直属自收自支事业单位，业务上接受国家体育总局体育彩票管理中心的指导和广东省财政厅的监管，是中国体育彩票在广东省内销售运营的职能管理机构。广东省体育彩票中心的主要职责是：负责省内中国体育彩票的销售、运营和管理工作。

2019年广东省体育彩票中心牢牢坚守体育彩票“来之于民、用之于民”发行宗旨，紧紧围绕“建设负责任、可信赖、健康可持续发展的国家公益彩票”发展定位，深入落实“调结构、防风险、转方式、增后劲、惠民生、促发展”工作要求，坚持以党建为引领，以责任彩票为核心，以安全运营为保障，有效推进发展目标、销售渠道、产品培育、品牌形象实现“四个”转变、切实增强健康高质量发展能力。全省全年销售体育彩票200.91亿元，集公益金51.63亿元，公益金筹集量排名全国第二，代扣代缴中奖者偶然所得税5.04亿元，提供代销者销售收入15.4亿元。在稳就业、惠民生等方面做出了积极贡献。

### （二）部门决算单位构成

广东省体育彩票中心没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

## 第二部分 广东省体育彩票中心 2019年部门决算表

表 1

### 收入支出决算总表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	0.00	一、一般公共服务支出	27	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	30988.62	二、外交支出	28	0.00
三、上级补助收入	3	0.00	三、国防支出	29	0.00
四、事业收入	4	0.00	四、公共安全支出	30	0.00
五、经营收入	5	0.00	五、教育支出	31	0.00
六、附属单位上缴收入	6	0.00	六、科学技术支出	32	0.00
七、其他收入	7	60.81	七、文化旅游体育与传媒支出	33	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	34	0.00
	9		九、卫生健康支出	35	0.00
	10		十、节能环保支出	36	0.00

表 1

## 收入支出决算总表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	11		十一、城乡社区支出	37	0.00
	12		十二、农林水支出	38	0.00
	13		十三、交通运输支出	39	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	40	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	41	0.00
	16		十六、金融支出	42	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	43	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	44	0.00
	19		十九、住房保障支出	45	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	46	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	47	0.00
	22		二十二、其他支出	48	35077.05
<b>本年收入合计</b>	23	31049.42	<b>本年支出合计</b>	49	35077.05

## 收入支出决算总表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
用事业基金弥补收支差额	24	0.00	结余分配	50	47.32
年初结转和结余	25	7075.27	年末结转和结余	51	3000.31
<b>总计</b>	26	38124.69	<b>总计</b>	52	38124.69

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 收入决算表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

项 目		本年收入合 计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴 收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	31049.42	30988.62	0.00	0.00	0.00	0.00	60.81
229	其他支出	31049.42	30988.62	0.00	0.00	0.00	0.00	60.81
22908	彩票发行销售机构 业务费安排的支出	31049.42	30988.62	0.00	0.00	0.00	0.00	60.81
2290805	体育彩票销售机构 的业务费支出	28320.42	28259.62	0.00	0.00	0.00	0.00	60.81
2290808	彩票市场调控资金 支出	2729.00	2729.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 支出决算表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	35077.05	2349.69	32727.36	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	35077.05	2349.69	32727.36	0.00	0.00	0.00
22908	彩票发行销售机构业务费安排的支出	35077.05	2349.69	32727.36	0.00	0.00	0.00
2290805	体育彩票销售机构的业务费支出	32348.05	2349.69	29998.36	0.00	0.00	0.00
2290808	彩票市场调控资金支出	2729.00	0.00	2729.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。



## 财政拨款收入支出决算总表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

收入			支出				
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算财 政拨款	政府性基金预算 财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	0.00	一、一般公共服务支出	28	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	30988.62	二、外交支出	39	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	30	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	31	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	32	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	33	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支 出	34	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	35	0.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	36	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	37	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	38	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	39	0.00	0.00	0.00

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

收入			支出				
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算财 政拨款	政府性基金预算 财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4
	13		十三、交通运输支出	40	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	42	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	43	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	44	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等 支出	45	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	46	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	47	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理 支出	48	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、其他支出	49	35063.57	0.00	35063.57
<b>本年收入合计</b>	23	30988.62	<b>本年支出合计</b>	50	35063.57	0.00	35063.57
年初财政拨款结转和结余	24	7075.27	年末财政拨款结转和结余	51	3000.31	0.00	3000.31
一般公共预算财政拨款	25	0.00		52			

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

收入			支出				
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算财 政拨款	政府性基金预算 财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4
政府性基金预算财政拨款	26	7075.27		53			
<b>总计</b>	27	38063.89	<b>总计</b>	54	38063.89	0.00	38063.89

注：本表反映部门本年度财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	0.00	0.00	0.00
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	0.00	0.00	0.00
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	0.00	0.00	0.00
20104	发展与改革事务	0.00	0.00	0.00
2010499	其他发展与改革事务支出	0.00	0.00	0.00
20111	纪检监察事务	0.00	0.00	0.00
2011199	其他纪检监察事务支出	0.00	0.00	0.00
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	0.00	0.00	0.00
2013199	其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出	0.00	0.00	0.00
204	公共安全支出	0.00	0.00	0.00
20404	检察	0.00	0.00	0.00

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00
2040401	行政运行	0.00	0.00	0.00
2040402	一般行政管理事务	0.00	0.00	0.00
2040409	两房建设	0.00	0.00	0.00
2040499	其他检察支出	0.00	0.00	0.00
20405	法院	0.00	0.00	0.00
2040501	行政运行	0.00	0.00	0.00
2040502	一般行政管理事务	0.00	0.00	0.00
2040504	案件审判	0.00	0.00	0.00
2040505	案件执行	0.00	0.00	0.00
2040506	两庭建设	0.00	0.00	0.00
2040599	其他法院支出	0.00	0.00	0.00
20499	其他公共安全支出	0.00	0.00	0.00

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00
2049901	其他公共安全支出	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	0.00	0.00	0.00
2050302	中专教育	0.00	0.00	0.00
2050305	高等职业教育	0.00	0.00	0.00
2050399	其他职业教育支出	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	0.00	0.00	0.00
20602	基础研究	0.00	0.00	0.00
2060203	自然科学基金	0.00	0.00	0.00
20603	应用研究	0.00	0.00	0.00

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00
2060302	社会公益研究	0.00	0.00	0.00
20604	技术与开发	0.00	0.00	0.00
2060403	产业技术与开发	0.00	0.00	0.00
20605	科技条件与服务	0.00	0.00	0.00
2060502	技术创新服务体系	0.00	0.00	0.00
2060503	科技条件专项	0.00	0.00	0.00
20607	科学技术普及	0.00	0.00	0.00
2060703	青少年科技活动	0.00	0.00	0.00
20699	其他科学技术支出	0.00	0.00	0.00
2069901	科技奖励	0.00	0.00	0.00
2069999	其他科学技术支出	0.00	0.00	0.00
207	文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00
20701	文化和旅游	0.00	0.00	0.00
2070199	其他文化和旅游支出	0.00	0.00	0.00
20799	其他文化体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00
2079999	其他文化体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位离退休支出	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.00	0.00	0.00



## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00
211	节能环保支出	0.00	0.00	0.00
21110	能源节约利用	0.00	0.00	0.00
2111001	能源节约利用	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	0.00	0.00	0.00
21303	水利	0.00	0.00	0.00
2130311	水资源节约管理与保护	0.00	0.00	0.00
215	资源勘探信息等支出	0.00	0.00	0.00
21505	工业和信息产业监管	0.00	0.00	0.00
2150599	其他工业和信息产业监管支出	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	0.00	0.00	0.00
2299901	其他支出	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	0.00	302	商品和服务支出	0.00
30101	基本工资	0.00	30201	办公费	0.00
30102	津贴补贴	0.00	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.00
30113	住房公积金	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
303	对个人和家庭的补助	0.00	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30239	其他交通费用	0.00
			30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39906	赠与	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组 织补贴	0.00
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	0.00		公用经费合计	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待 费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待 费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：广东省体育彩票中心

单位：万元

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	7075.27	30988.62	35063.57	2349.69	32713.88	3000.31
229	其他支出	7075.27	30988.62	35063.57	2349.69	32713.88	3000.31
22908	彩票发行销售机构业务费 安排的支出	7075.27	30988.62	35063.57	2349.69	32713.88	3000.31
2290805	体育彩票销售机构的业务 费支出	7075.27	28259.62	32334.57	2349.69	29984.88	3000.31
2290808	彩票市场调控资金支出	0.00	2729.00	2729.00	0.00	2729.00	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。



# 第三部分 广东省体育彩票中心 2019 年部门决算情况说明

## 一、2019 年度收入支出决算总体情况说明

### (一) 年度收入总体情况

广东省体育彩票中心 2019 年度总收入 38124.69 万元，其中本年收入 31049.42 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 30988.62 万元，比上年决算数减少 19684.69 万元，下降 38.85%，主要变动情况：1. 根据《财政部 民政部 体育总局关于调整高频快开彩票游戏和竞猜彩票游戏规则加强彩票市场监管的通知》（财综〔2019〕4 号），自 2019 年 2 月 11 日起，调整了高频及竞彩游戏规则，这一政策性因素导致彩票销量受到影响，导致按销量计提的体育彩票销售机构业务费收入同比减少；2. 本年没有重新安排的历年结余资金收入。

3. 上级补助收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

4. 事业收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

5. 经营收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

6. 附属单位上缴收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

7. 其他收入 60.81 万元，比上年决算数减少 1963.86 万元，下降 97.0%，主要变动情况：根据审计意见，按照非税收入管理

要求把彩票资金账户的利息收入上缴国库，不作为其他收入，因此本年其他收入大幅下降。

## **（二）年度支出总体情况**

广东省体育彩票中心 2019 年度总支出 38124.69 万元，其中本年支出 35077.05 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 2349.69 万元，比上年决算数减少 0.09 万元，下降 0%，与上年决算数基本持平。

2. 项目支出 32727.36 万元，比上年决算数减少 11186.46 万元，下降 25.5%，主要变动情况：根据政府性基金“以收定支”的管理规定，受国家调整游戏规则这一政策因素影响，按销量计提的体育彩票销售机构业务费收入减少，导致体育彩票销售机构业务费安排的项目支出也相应减少。

3. 上缴上级支出 0.00 万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出 0.00 万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元，与上年决算数持平。

## **二、2019 年度财政拨款收入支出总表说明**

### **（一）2019 年度财政拨款收入说明**

广东省体育彩票中心 2019 年度财政拨款收入合计 30988.62 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 0.00 万元，比上年决算数增加 0 万元，与上年决算数持平；政府性基金预算财政拨款收入 30988.62 万元，比上年决算数减少 19684.69 万元，

下降 38.8%，主要变动情况：1. 根据《财政部 民政部 体育总局关于调整高频快开彩票游戏和竞猜彩票游戏规则加强彩票市场监管的通知》（财综〔2019〕4号），自 2019 年 2 月 11 日起，调整了高频及竞彩游戏规则，这一政策性因素导致彩票销量受到影响，导致按销量计提的体育彩票销售机构业务费收入同比减少；2. 本年没有重新安排的历年结余资金收入。

## （二）2019 年度财政拨款支出说明

广东省体育彩票中心 2019 年度财政拨款支出合计 35063.57 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 0.00 万元，比年初预算数增加 0 万元，与年初预算数持平；政府性基金预算财政拨款支出 35063.57 万元，比年初预算数增加 5992.34 万元，增长 20.6%；主要变动情况：2019 年度财政拨款支出包含了上年财政拨款结转结余的支出，因此比年初预算数大。

## 三、2019 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

广东省体育彩票中心无一般公共预算财政拨款的“三公”经费支出，本部门的“三公”经费支出全部为政府性基金预算财政拨款支出。情况如下：2019 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 63.68 万元，完成预算 102 万元的 62.4%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0.00 万元，完成预算 10 万元的 0%；公务用车购置及运行费支出决算为 62.3 万元，完成预算 87 万元的

71.6%；公务接待费支出决算为 1.38 万元，完成预算 5 万元的 27.6%。

2019 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：本部门认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2019 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 0.00 万元，占 0%；公务用车购置及运行费支出 62.3 万元；公务接待费支出 1.38 万元。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0.00 万元。全年使用财政拨款安排 0 个单位出国团组 0 个、累计 0 人次。开支内容包括：无

2. 公务用车购置及运行维护费支出 62.3 万元，其中：公务用车购置支出为 53.15 万元，2019 年公务用车购置数 2 辆。公务用车运行及维护支出 9.15 万元，2019 年本部门 1 个单位公务用车保有量为 4 辆，主要用于体育彩票销售机构的业务工作。

3. 公务接待费支出 1.38 万元，主要用于体育彩票销售机构业务工作的接待费用。2019 年，本部门 1 个单位共接待国外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 13 次，接待人数共 84 人，主要包括技术业务研讨、体育彩票游戏销售管理经验交流学习等工作接待费用。

## 四、其他重要事项的情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

2019年本部门机关运行经费支出0.00万元，比预算数增加（减少）0万元，增长（降低）0%。主要增减变动情况是：本部门不属于行政单位和参照公务员法管理的事业单位，且无一般公共预算财政拨款安排的基本支出，因此2019年本部门机关运行经费支出为零。

## （二）政府采购支出情况说明

2019年本部门政府采购支出总额12545.25万元，其中：政府采购货物支出3163.75万元、政府采购工程支出162.56万元、政府采购服务支出9218.94万元。授予中小企业合同金额11847.3万元，占政府采购支出总额的94.4%，其中：授予小微企业合同金额8249.65万元，占政府采购支出总额的65.8%。

## （三）国有资产占用情况

截至2019年12月31日，本部门共有车辆4辆，其中，岗位保障用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、其他用车4辆，其他用车主要是彩票销售机构业务用车。单价50万元以上通用设备3台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

## （四）预算绩效管理工作开展情况。

**绩效管理工作总体情况。**根据财政预算管理要求，2019年度我部门组织对0个一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目0个，二级项目0个，共涉及资金0万元，占一般公共预算项目支出总额的0%。

组织部门（单位）整体支出绩效自评（含下属单位 0 个），涉及一般公共预算支出 0 万元，政府性基金预算支出 35063.57 万元。从评价情况来看，广东省体育彩票中心部门整体支出绩效总体情况良好。根据《财政部 民政部 体育总局关于调整高频快开彩票游戏和竞猜彩票游戏规则加强彩票市场监管的通知》（财综〔2019〕4 号），自 2019 年 2 月 11 日起，调整了高频及竞彩游戏规则，受这一政策性客观因素影响，本年度全国体育彩票销量同比下降 19.55%，我省下降 18.72%，我省总体发展优于全国平均水平。

2019 年度我省体育彩票销售额 200.91 亿元，完成目标销量 220 亿元的 91.32%；筹集体育彩票公益金 51.63 亿元，完成体育彩票公益金筹集目标 54 亿元的 95.61%。

**绩效自评结果。**部门整体支出绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，部门整体支出绩效自评得分为 95.23 分。全年预算数 38431 万元，执行数 35077.05 万元，完成预算的 91.2%。部门整体支出目标实现程度及绩效：根据《财政部 民政部 体育总局关于调整高频快开彩票游戏和竞猜彩票游戏规则加强彩票市场监管的通知》（财综〔2019〕4 号），自 2019 年 2 月 11 日起，调整了高频及竞彩游戏规则，受这一政策性客观因素影响，本年度全国体育彩票销量同比下降 19.55%，我省下降 18.72%，我省总体发展优于全国平均水平。2019 年度我省体育彩票销售额 200.91 亿元，完成目标销量 220 亿元的 91.32%；筹集体育彩票公益金 51.63 亿元，完成体育彩票公益金筹集目标 54 亿元的

95.61%。

发现的问题及原因：一是部门预算资金支出率有待进一步提高，全年平均执行率为77%，预算执行的均衡性不足。二是财务合规性方面，存在部分支出会计核算科目列报不够准确，部分往来账项清理不够及时的问题。三是项目管理方面，存在部分项目未在规定时间内按程序完成验收，未按合同支付款项以及部分预算项目因客观原因影响资金支出执行进度的问题。

下一步改进措施：一是今后做好预算支出计划，结合工作计划，科学安排，及时结算，进一步提高预算资金支出率。二是加强对财务人员培训，提高财务人员的业务能力，规范会计科目使用；加强往来款对账工作，每年定期对往来款进行全面的分析和清理，如实反映资产负债状况。三是严格按照规定和合同要求执行，根据客观原因及时对项目进行评估和调整，按规定申请调整或内部调剂，进一步加强项目管理。

## 第四部分 名词解释

**财政拨款收入：**指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

**上级补助收入：**指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

**事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

**经营收入：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

**附属单位上缴收入：**指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

**其他收入：**指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

**用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在用当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

**年初结转和结余：**指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

**结余分配：**指事业单位按规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。



**年末结转和结余：**指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

**基本支出：**指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

**项目支出：**指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

**经营支出：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动所发生的支出。

**彩票发行销售机构业务费安排的支出（款）：**反映彩票发行机构和销售机构的业务费用安排的支出。

**体育彩票销售机构的业务费支出（项）：**反映体育彩票销售机构的业务费用支出。

**“三公”经费：**按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**机关运行经费：**指为保障行政单位（含参照公务员法管理的

事业单位)运行用于购买货物和服务的各项资金,包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

## 第五部分 广东体育彩票中心部门整体支出绩效评价报告

### 一、部门基本情况

#### (一) 部门职能

省体育彩票中心负责全省体育彩票的销售管理工作，各市体育彩票中心负责辖内的体育彩票销售管理工作。

#### (二) 年度总体工作和重点工作任务

2019 年是国家彩票政策调整和转型升级年，在上级部门的正确领导和大力支持下，广东体彩牢牢坚守体育彩票“来之于民、用之于民”发行宗旨，紧紧围绕“建设负责任、可信赖、健康可持续发展的国家公益彩票”发展定位，深入落实“调结构、防风险、转方式、增后劲、惠民生、促发展”工作要求，坚持以党建为引领，以责任彩票为核心，以安全运营为保障，有效推进发展目标、销售渠道、产品培育、品牌形象实现“四个”转变、切实增强健康高质量发展能力。2019 年全省全年销售体育彩票 200.91 亿元，集公益金 51.63 亿元，公益金筹集量排名全国第二，代扣代缴中奖者偶然所得税 5.04 亿元，提供代销者销售收入 15.4 亿元。

#### 1. 坚持以党建为引领，强化体彩事业发展政治保证

省中心高度重视以党建引领业务发展，提高政治站位。一方面，严格落实省体育局党组的各项工作部署与要求，严格按照《中国共产党支部工作条例》组织开展工作，2019 年省体彩中心党

支部被省直机关工委授予“优秀基层党组织”称号。另一方面，结合行业实际，坚持党建与业务融合发展，连续两年省、市中心党支部在全省同步开展“悟初心、强党性、见行动”党建系列活动，为数百个困难业主提供慰问帮扶、上门培训等“扶困、扶智、扶志”服务；开展实体店“三个窗口”创建活动，为全省260个（业主、销售员）党员投注站统一配备宣传展示架、购置政治理论书籍书刊，设立健康健身生活指引，提供雨伞、充电器、打气筒等便民服务工具，率先把党员体彩实体店打造成“政治理论宣传窗口、健康健身指引窗口和便民利民服务窗口”，打通党建宣传和便民服务“最后一公里”；充分利用广东体彩官方微信自媒体优势，面向社会开展“迎七一”、“庆国庆”党史、新中国史有奖学习答题活动，参与人数超过20万人次，与社会各界携手开展“体育彩票·红色日记”征文活动，被新华社等100多家主流媒体广泛报道，产生了良好的社会影响。坚持和加强党的全面领导，进一步坚定了广东体彩发展政治方向，增强和激发了全省体彩从业人员和社会各界的政治意识、爱国热情，有效促进了党建与业务工作“同频共振”。

## 2. 坚持以责任彩票为核心，强化体彩事业发展社会担当

广东体彩始终把建设“负责任、可信赖、健康持续发展的国家公益彩票”放在首位，把加强责任彩票建设作为推动广东体彩高质量发展的根本方略和核心工作，贯穿到统筹全省体彩发展的

全过程和各领域，具体到每一项工作的组织和落实上，将责任彩票理念内化于心、外见于行。深入推进全省责任彩票体系建设，积极推动我省责任彩票评估认证，认真编写、发布 2018 年广东体彩社会责任报告，主动接受社会监督；并与香港马会开展责任彩票建设交流合作，学习、借鉴香港马会成熟经验。广东体彩责任彩票工作获社会肯定，荣获 2019 第十一届中国企业社会责任年“年度杰出责任管理”奖项。

### **3. 坚持以人民为中心，有效促进实体经济稳定发展**

实体店是体育彩票事业稳定健康发展的基石，是体育彩票服务广大人民群众的一线窗口。面对实体经济下行、零售行业萎缩发展，和 2019 年彩票游戏规则调整、销量下降的双层压力，全省体彩系统积极采取有效措施，在稳增长、稳就业、惠民生等方面取得明显成效：一是积极响应国家“减税降费”号召，调整经费开支，提高代销佣金，2019 年全年为实体店“涨工资”6200 多万元，切实减轻网点经营负担。二是深入推进供给侧结构性改革，有效推进渠道建设以专营店为主向专营兼营多种业态融合发展转变，开展实体店星级评定分级分类管理，投入 2000 多万元对全省“形象好、服务好、贡献大”的“三星级”以上网点创优发展，鼓励中低销量实体店引入其他业态兼营发展；同时在彩票政策调整和实体经济下行双重压力下，省市机构主动作为，采购 2000 台新型小终端机，深入推进跨行业合作，主要投放美宜佳

等行业连锁渠道，2019年，全省新建实体店2795个（退店1969个，实际新增826个），全省实体店规模达到13266个，较好地促进了销售渠道稳定和社会就业。

#### 4. 坚持以市场为导向，不断丰富和满足人民公益文化娱乐需求

针对2019年彩票产品政策调整，广东体彩主动适应形势，有效推进产品培育从以派奖促销为主向倡导“多人少买”理性购彩转变，高频、竞彩销量下降，调控成效显著。重点发展的大乐透、即开票、传统足彩、京津粤单场彩等，是具有娱乐性强、购彩者群体大、公益金筹集比例高等特点的基础游戏，其销量和公益金筹集量位居全国第一。2019年我省销售体育彩票200.91亿元，同比下降18.72%，优于全国平均水平；公益金筹集51.63亿元，同比下降12.22%，优于销量下降水平；筹集机构业务费8.25亿元，同比下降5%，优于销量下降水平；从以上数据可以看出，我省紧紧围绕责任彩票建设，主动适应产品政策调整，着力优化产品结构取得初步成效，公益金筹集比例高、市场风险低的游戏发展更快，更好，产品市场更加理性、健康。同时，挖掘即开票文化和宣传优势，与广东体育、文化特色结合，我省设计发行了我国首款以易建联等篮球明星为票面元素的“粤战越勇”篮球主题即开型彩票和以广东客家文化为蓝本的“世界客都”主题文化即开型彩票，通过体育、文化与体彩的完美结合弘



扬拼搏向上主旋律、倡导健身健康新生活、宣传彩票公益正能量，丰富的游戏品种和负责的理性售彩理念，不仅满足了广大人民群众购彩娱乐和公益需求，还有力打击了赌博、私彩等违法行为。

## 5. 坚持以公益为根本，全面提升公益公信品牌形象

牢牢把握国家公益彩票基本定位和发展方向，有效推进宣传推广从侧重中奖和促销宣传向注重提升公益品牌形象转变。一是以体彩全国统一发行 25 周年为契机，认真组织广东体彩 25 周年“担当公益守初心”系列报道、最美体彩人评选等系列活动，通过责任、创新、公益、人物、活动等多个方面，展示广东体彩发展成果，展现广东体彩人精神风貌，传播广东体彩公益形象。二是重视公益金宣传落实。在全省体育系统预算培训以及宣传人员培训班上专题授课讲解公益金资助宣传管理办法，深化体育行政部门人员公益金使用、管理认识；主动配合各级行政部门抓好全省体育彩票公益金资助、支持的各类体育赛事的“体育彩票”冠名及现场宣传工作，截至 2019 年底，据不完全统计，全年开展体彩公益金宣传冠名宣传的赛事共计 512 场。三是策划并组织开展主题鲜明的品牌宣传活动。在全省范围内开展 140 场公益体彩进社区活动，触达人群超 10 万人；依托实体店精心组织“民间棋王”争霸赛，邀请特级象棋大师许银川等坐阵现场解说比赛，并同步网络直播，累计观看人数 82.8 万人，有亚运会冠军参赛的中国体育彩票·广东省三人篮球联赛总决赛，直播观看人数达

到 72 万人，让社会公众进一步了解体育彩票实体店、了解体育彩票的公益公信属性。还广泛开展国民体质监测万里行、健康健身大讲坛、“情系山区，送书助学”活动，以及广东“足球援疆”、公益体彩助力扶贫等宣传报道，各市中心依托实体店资源，积极开展闲置体育器材、书籍书刊收集。四是新媒体渠道拓展取得成效，广东体彩官微总用户数 93 万人，广东体彩服务号自 5 月开始上线至今注册用户数已达 108 万人，进一步拓展宣传阵地；还引入与南方舆情网、南方+服务号的合作，加强舆情监督，做好危机公关应对工作，创造良好的外部环境。

## **6. 坚持以创新为动力，不断增强高质量发展水平**

2019 年是我省体彩调整建设年，也是科技发展年，省中心重点开发、运行 6 大技术服务平台，全面提升广东体彩数据化信息化智能化管理水平，具体包括：广东体彩销售网点综合服务平台、广东体彩销售网点信息发布平台、广东竞猜 APP、广东体彩微信服务号、广东体彩热敏纸配送平台、广东体彩网“阳光征召”二代平台。网点信息发布系统自 10 月份推广上线至今，全省已经有 3963 个网点安装并使用系统，累计发布视频 87 条、海报 123 张、重点赛事信息 410 场；销售网点服务平台自 10 月份开通以来，已发布 16 条公告、组织 4 门线上培训；全省热敏纸集中配送自 3 月试运行以来，月均配送 7000 箱，较集中配送实施前下降 20%，网点平均库存余量保持在 1 箱左右，既节约成本、



减少浪费，又有力保证网点销售安全，得到了广大网点业主的好评。技术服务和保障体系的不断构建与完善，为购彩者提供更及时丰富便捷的信息资讯，为全省 3 万名体彩从业人员提供更专业规范高效的服务指导，为管理者提供更及时全面准确的决策支撑，增添我省体彩健康发展新动力。

## 7. 坚持以安全为保障，扎实推进党风廉政建设和依法行政

全省体彩系统高度重视科学管理与安全运行：一是坚持依法治彩，坚守责任底线。认真贯彻落实《彩票管理条例》和《彩票管理条例实施细则》，不断增强法治意识，重点加强销售规范和安全监管，不折不扣执行落实“互联网违规销售彩票专项整治”和“高频、竞彩游戏规则调整”各项要求；加强日常工作管理，及时清理零销量网点、异常销售终端，以及安全巡查、投诉处理等，坚决抵制、杜绝违法违纪行为发生，切实加强市场监察，及时发现、消除安全隐患。二是坚持依法行政，各级机构严格执行“三重一大”事项集体研究、集体决策，严格贯彻落实中央八项规定精神，省中心以加强内控管理为契机，不断完善补充修订规章制度，依法行政能力明显提升。三是高度重视警示教育和风险防控，召开专题会议传达部署总局体彩中心风险防控工作要求，制定重点工作环节清单，对标对表，明确责任部门、责任人和落实时限，以政治责任、政治担当，强化风险防控，保障管理安全。四是认真履行全面从严管党治党各项要求，认真落实意识形态、

安全生产、保密管理责任制，针对各级巡视、审计、纪检专项监督检查发现和提出意见、问题，立行立改，积极关注并正确引导媒体舆论，防范化解高质量发展社会隐患，确保资金安全、自身安全、运营安全。五是切实加强队伍培养建设，组织全省专管员、优秀业主和财务人员等专项培训，全面提升各级人员专项素质和综合素养。

### **（三）部门整体支出绩效目标**

根据《财政部 民政部 体育总局关于调整高频快开彩票游戏和竞猜彩票游戏规则加强彩票市场监管的通知》（财综〔2019〕4号），自2019年2月11日起，调整了高频及竞彩游戏规则，受这一政策性客观因素影响，本年度全国体育彩票销量同比下降19.55%，我省下降18.72%，我省总体发展优于全国平均水平。

2019年度我省体育彩票销售额200.91亿元，完成目标销量220亿元的91.32%；筹集体育彩票公益金51.63亿元，完成体育彩票公益金筹集目标54亿元的95.61%。

### **（四）部门整体支出情况**

2019年度省财政批复年初预算收入30471.23万元，其中：政府性基金预算财政拨款收入29071.23万元，其他收入1400万元。2019年度省财政批复年初预算支出30471.23万元，其中：基本支出2700.30万元，项目支出27770.93万元。2019年总收入年终决算数31,049.42万元，年初结转和结余7075.27万元，

决算总支出合计 35,077.05 万元。2019 年末省体彩中心财政拨款结转结余 3,000.31 万元。

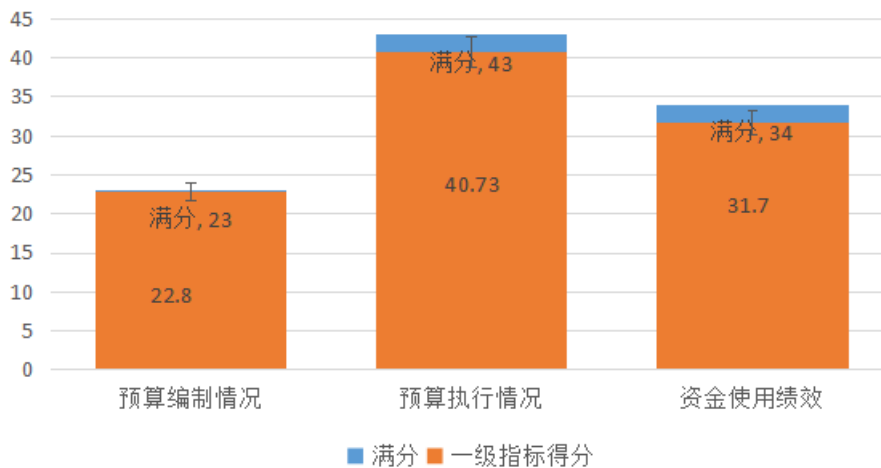
## 二、绩效自评情况

### (一) 自评结论

根据整体评价，省体彩中心部门整体支出得分 95.23 分（详细评分情况见附件 3），绩效等级为“优”。从指标的分析情况看，整体支出在各个指标下表现不一，总体情况良好。其中预算编制情况方面表现相对良好，而预算执行情况和资金使用绩效方面仍需要进一步加强和改进。

一级指标得分情况表

一级指标	满分	一级指标得分	得分率
预算编制情况	23	22.8	99.13%
预算执行情况	43	40.73	94.72%
资金使用绩效	34	31.7	93.24%
总分	100	95.23	95.23%



## **(二) 部门整体支出绩效指标分析**

### **1. 预算编制情况**

包括预算编制和目标设置 2 个二级指标，指标分值 23 分，评价得分 22.80 分，得分率为 99.13%。

#### **(1) 预算编制**

该二级指标涵盖以下 3 个三级指标，指标分值 13 分，评价得分 12.90 分，得分率 99.23%。

**预算编制合理性。**指标分值 5 分，评价得分 4.90 分，得分率为 98.00%。省体彩中心能严格按照省财政厅相关要求编制 2019 年度部门预算，具有合理性。主要体现在：一是省体彩中心 2019 年预算编制符合省体彩中心工作职责和工作要求；二是省体彩中心 2019 年资金预算能够根据实际情况及需要完成的重点工作，合理编制基本支出和项目支出预算，并按照规定程序和时间报送省财政厅审核。但部分项目的编制仍需细化，酌情扣 0.1 分，得 4.90 分。

**财政拨款收入预决算差异率。**指标分值 4 分，评价得分 4.00 分，得分率为 100%。本指标根据部门决算报表财决 01-1 表《财政拨款收入支出决算总表》相关数据计算，财政拨款收入预决算差异率=0，本项指标得 4 分。

**提前下达率。**指标分值 4 分，评价得分 4.00 分，得分率为 100%。根据《关于提前下达 2019 年体育彩票销售机构业务费的

通知》（粤财综[2018]124号），转移支付资金提前下达比例达到100%，得4分。

## （2）目标设置

该二级指标涵盖以下2个三级指标，指标分值10分，评价得分9.90分，得分率99.00%。

**绩效目标合理性。**指标分值5分，评价得分4.90分，得分率为98.00%。2019年省体彩中心在整体支出绩效目标下对部门职责履行、履职效益设置了具体的绩效指标，并且明确了计划完成水平。指标符合清晰、细化、可量化的要求，可以反映和考核省体彩中心整体绩效目标的完成情况。整体绩效目标能分解成具体工作任务，部门申报的项目均进行可行性研究和充分论证，但论证的方式、方法有待提高，酌情扣0.1分，得4.90分。

**绩效指标明确性。**指标分值5分，评价得分5.00分，得分率为100%。本指标主要反映部门依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门整体绩效目标的明细化情况。省体彩中心的绩效指标中包含能够明确体现部门履职效果的社会经济效益指标；绩效指标具有清晰、可衡量的指标值；绩效指标包含可量化的指标；绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况。

## 2. 预算执行情况

包括资金管理、项目管理和资产管理 3 个二级指标，指标分值 43 分，评价得分 40.73 分，得分率为 94.72%。

### **(1) 资金管理**

该二级指标涵盖以下 7 个三级指标，指标分值 25 分，评价得分 23.18 分，得分率为 92.72%。

**部门预算资金支出率。**主要反映部门预算实际支付进度和既定支付进度的匹配情况，反映和考核部门预算执行的及时性和均衡性。指标分值 6 分，评价得分 4.62 分，得分率为 77.00%。省体彩中心全年平均执行率为 77.05%，主要是预算执行的均衡性不足，导致评分偏低。

**结转结余率。**主要反映和考核部门对结转结余资金的实际控制程度。指标分值 3 分，评价得分 3.00 分，得分率为 100%。省体彩中心年末结转结余率为 7.9%，按照评分标准，低于 10%，得满分。

**国库集中支付结转结余存量资金效率性。**主要反映和考核部门的财政存量考核中国库集中支付结转结余存量资金的变动情况。指标分值 3 分，评价得分 3.00 分，得分率为 100%。省体彩中心年末部门财政存量资金变动率为-58.01%，按照评分标准，低于-15%，得满分。

**政府采购执行率。**主要反映和考核部门本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，用以反映和考核部门政府采购

预算执行情况。指标分值 2 分，评价得分 1.66 分，得分率为 83.00%。省体彩中心本年政府采购执行率为 83.07%，政府采购预算执行过程中部分项目在相关采购程序规定落实方面仍需加强。

**财务合规性。**指标分值 4 分，评价得分 3.90 分，得分率为 97.50%。省体彩中心在收到省财政厅批复的部门预算后，按照国家财政法规政策、彩票机构财务管理办法以及其他有关财务管理制度，对部门整体支出进行管理和会计核算。预算执行比较规范，事项支出基本合规，未发现虚列支出，截留、挤占、挪用资金的情况。但也存在一些会计科目核算不够规范、部分往来账项清理不够及时的问题，该项指标扣 0.10 分。

**资金下达合法性。**反映部门下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付的及时性以及批复下属单位预算的及时性。指标分值 3 分，评价得分 3.00 分，得分率为 100%。省体彩中心均严格按照规定执行，在规定时间内完成资金下达和批复。

**预决算信息公开性。**指标分值 4 分，评价得分 4.00 分，得分率为 100%。省体彩中心 2019 年部门预算已按规定内容、在规定时限和范围内公开，部门决算待省财政厅批复后按规定公开。

## **(2) 项目管理**

该二级指标包括以下 2 个三级指标，包括项目实施程序、项目监管。指标分值 5 分，评价得分 4.65 分，得分率为 93.00%。

**项目实施程序。**指标分值 2 分，评价得分 1.90 分，得分率为 95%。总体上，省体彩中心项目支出实施过程规范，申报、批复、划拨等程序符合资金管理办法。但在政府采购活动执行过程中部分项目相关采购程序规定落实仍有待加强，扣 0.10 分。

**项目监管。**指标分值 3 分，评价得分 2.75 分，得分率为 91.67%。2019 年省体彩中心严格按照单位财务管理和预算范围，围绕安全运行，稳步增长这一核心任务，建立健全项目资金管理工作机制，科学有效的开展一系列销售渠道建设及管理工作，省体彩中心的内部管理机制比较有效，各项管理制度基本落实到位。省审计厅按规定对省体彩中心 2019 年部门整体支出进行了审计，省体彩中心的年报也聘请中介机构作了审计，各方面监管比较到位。但预算执行过程中仍存在一些纰漏，如 10 月支付广州绿秀园林绿化有限公司 9 至 11 月绿化费 8,400.00 元，提前支付 10、11 两个月的绿化费 5,600.00 元。未严格按合同履行，扣 0.25 分。

### **(3) 资产管理**

该二级指标包括以下 5 个三级指标，指标分值 13 分，评价得分 12.90 分，得分率为 99.23%。

**报送及时性。**指标分值 2 分，评价得分 2.00 分，得分率为 100.00%。省体彩中心能按时报送行政事业性国有资产年报和月报，得 2 分。



**数据质量。**指标分值 3 分，评价得分 3.00 分，得分率为 100.00%。省体彩中心的行政事业性国有资产年报数据完整、准确，核实性问题均能提供有效、真实的说明，得 3 分。

**账务核对情况。**指标分值 3 分，评价得分 3.00 分，得分率为 100.00%。省体彩中心的资产账与财务账核对相符，得 3 分。

**资产管理合规性。**指标分值 3 分，评价得分 2.90 分，得分率为 66.67%。省体彩中心建立了行政事业性国有资产管理内部管理制度，能按照内部管理制度执行有关规定，出租、出借、处置国有资产均按照规定执行，合理规范；但在资产管理方面，物资采购的事前审批流程仍需完善，如 2019 年 10 月 71 号凭证，支付国旗海报印制费及 X 展架制作费 272,310.00 元，申购呈批表上省中心领导批复同意采购时间为 2019 年 9 月 12 日，实际采购下单时间为 2019 年 9 月 11 日。未严格执行事前审批，扣 0.10 分。

**固定资产利用率。**该指标主要反映和考核部门固定资产使用效率程度。指标分值 2 分，评价得分 2.00 分，得分率为 100.00%。2019 年年末省体彩中心固定资产总额为 28,311.52 万元，实际在用固定资产总额 28,311.52 万元，固定资产利用率为 100%，得 2 分。

### 3. 预算使用效益

包括经济性、效率性、效果性和公平性 4 个二级指标，指标分值 34 分，评价得分 31.70 分，得分率为 93.24%。

### （1）经济性

该二级指标包括公用经费控制率 1 个三级指标，指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100.00%。

**公用经费控制率。**指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100.00%。该指标反映部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。省体彩中心“三公”经费实际支出数 10.53 万元≤预算安排的三公经费数 36 万元；日常公用经费决算数 322.95 万元≤日常公用经费调整预算数 322.95 万元，共得 4 分。

### （2）效率性

该二级指标包括以下 3 个三级指标，指标分值 13 分，评价得分 10.90 分，得分率为 83.85%。

**重点工作完成率。**指标分值 5 分，评价得分 4.70 分，得分率为 94.00%。由于受到《财政部 民政部 体育总局关于调整高频快开彩票游戏和竞猜彩票游戏规则加强彩票市场监管的通知》（财综〔2019〕4 号），自 2019 年 2 月 11 日起，调整了高频及竞彩游戏规则，受这一政策性因素影响，本年度体育彩票销量同比下降 18.72%。2019 年度我省体育彩票销售额 200.91 亿元，完

成目标销量 220 亿元的 91.32%；筹集体育彩票公益金 51.63 亿元，完成体育彩票公益金筹集目标 54 亿元的 95.61%。按照重点工作平均完成率 93.47% 完成率计算得分为 4.70 分。

**绩效目标完成率。**指标分值 5 分，评价得分 4.70 分，得分率为 94.00%。由于受到《财政部 民政部 体育总局关于调整高频快开彩票游戏和竞猜彩票游戏规则加强彩票市场监管的通知》（财综〔2019〕4 号），自 2019 年 2 月 11 日起，调整了高频及竞彩游戏规则，受这一政策性因素影响，本年度体育彩票销量同比下降 18.72%。2019 年度我省体育彩票销售额 200.91 亿元，完成目标销量 220 亿元的 91.32%；筹集体育彩票公益金 51.63 亿元，完成体育彩票公益金筹集目标 54 亿元的 95.61%。按照绩效目标平均完成率 93.47% 计算，得分为 4.70 分。

**项目完成及时率。**指标分值 3 分，评价得分 1.50 分，得分率为 50%。该指标反映部门（单位）项目完成情况与预期时间对比的情况。根据省财政厅批复预算项目，2019 年度省体彩中心总项目数为 8 个，已完成 4 个，因客观原因导致部分项目执行进度较慢，未能按计划时间完成，扣 1.50 分。

2019 年省体彩中心项目完成情况统计表

序号	项目名称	2019 年预算数 (万元)	2019 年支出 数 (万元)	项目内容 完成率
1	一、全省竞猜型玩法扶持经费	2,729.00	2,729.00	100.00%
2	二、2000 台安卓终端机购置	700.00	522.75	100.00%

3	三、清算 2018 年度体育彩票销售机构业务费	2,268.00	2,268.00	100.00%
4	四、交通工具购置	66.00	53.15	100.00%
5	五、体育彩票销售管理	21,941.87	19,835.22	90.00%
6	六、办公设备购置	657.06	230.49	50.00%
7	七、体彩运营中心家具购置	80.00	0.00	0.00%
8	八、业务机房及运营中心门厅、展示厅装修	197.00	0.00	0.00%
支出总计		28,638.93	25,638.61	

### (3) 效果性

该二级指标包括社会经济环境效益 1 个三级指标，指标分值 10 分，评价得分 10.00 分，得分率为 100.00%。

**社会经济环境效益。**指标分值 10 分，评价得分 10.00 分，得分率为 100.00%。虽然受到国家彩票政策调整和转型升级的政策性影响，2019 年我省销售体育彩票 200.91 亿元，完成年度销量目标 220 亿元的 91.3.2%，同比下降 18.72%，但优于全国平均水平；公益金筹集 51.63 亿元，完成筹集彩票公益金 54 亿元目标的 95.6%，同比下降 12.22%，优于销量下降水平；保障了我省体育彩票保持良好、健康的发展，所有项目都体现了良好的社会经济效果，得 10.00 分。

### (4) 公平性

该二级指标包括群众信访办理情况和公众或服务对象满意度 2 个三级指标，指标分值 7 分，评价得分 6.8 分，得分率为 97.14%。

**群众信访办理情况。**指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率为 100.00%。省体彩中心制定印发了《广东省体育彩票中心信访管理制度》；当年度所有群众信访意见均按规定回复；当年度所有群众信访的回复意见均在规定时限内，共得 3 分。

**公众或服务对象满意度。**指标分值 4 分，评价得分 3.8 分，得分率为 95.00%。2020 年 5 月，根据省体育局办公室关于开展局直属事业单位“公益服务效果及满意度情况”考核的工作要求，省体彩中心对各地市开展了公共服务满意度问卷调查，并收回有效调查问卷 45 份，平均满意度评分为 95.45 分。折算成分数为 3.8 分。

### **（三）部门支出经济成本效益分析情况**

省体彩中心根据《2020 年部门经济成本分析评价指标》和《2020 年部门经济成本分析自评表》进行分析评分，得出广东省体育彩票中心的部门支出经济成本综合得分为 6.9 分，具体各明细项得分情况如下：

1. “其他支出占比”指标得 1 分。因 2014 年-2019 年的历年其他支出占比均高于 15%，自 2017 年起，我中心相应调整了支出科目，其他支出占比逐年呈现下降趋势，因此该指标得 1 分。

由于彩票销售过程中发生的市场营销支出、彩票尾票核销、销售渠道建设等彩票销售相关业务支出是属于市场化的经济行为，目前在政府支出科目中并没有相应的经济分类科目反映此类开支，我中心每年发生大量上述开支只能在现有的“其他支出”科目中反映，导致其他支出占比高于商品和服务支出的15%，如剔除上述彩票销售活动相关支出，2014年-2019年“其他支出”的占比均低于15%，本指标的综合得分应为3分，表明我中心会计核算较精确合理。随着销售规模扩大，销售量提升，市场营销类支出将继续增大，恳请财政充分考虑彩票销售机构市场化经济行为特点，增加补充相对应经济分类科目，适当调整指标分析的评分标准，使分析的财务数据能真实反映业务实际。

2. “运行成本控制效果”指标，根据业务性质和实际，把用于全省销售网点的投注单热敏纸印刷费支出从行政支出及公用经费支出扣除了以后再计算人均行政支出及人均公用经费支出，综合得分2.9分。表明省体彩中心经济成本运转水平略高于行政参公单位平均水平。上述指标均按编制人员计算。结合省体彩中心的公益三类事业单位，编外人员占全体人员比例高达60%以上，如采用按实有人员计算，该指标综合得分可达3.7分，表明省体彩中心经济成本运转水平低于行政参公单位平均水平，在控制本年度人均公用经费，以及人均行政支出、人均业务活动支出等各明细支出的运转成本的实际水平比较合理。

3. “运行成本变化”指标得3分，满分3分，表明省体彩中

心一直在努力控制相关运行成本的支出，使运行成本的经济支出占比呈现下降的趋势，运行成本控制效果优于行政参公单位平均水平。

详见《广东省体育彩票中心 2020 年部门经济成本分析报告》。

### **三、部门整体支出绩效管理存在问题及改进意见**

根据整体评价，省体彩中心部门整体支出绩效管理总体情况良好，从指标的分析情况看，整体支出在各个指标下表现不一，主要是预算执行情况和资金使用绩效方面仍需要进一步加强和改进。存在问题主要有以下三个方面：

（一）部门预算资金支出率有待进一步提高，全年平均执行率为 77%，预算执行的均衡性不足，建议今后做好预算支出计划，结合工作计划，科学安排，及时结算，进一步提高预算资金支出率。

（二）财务合规性方面，存在部分支出会计核算科目列报不够准确，部分往来账项清理不够及时的问题，建议加强对财务人员培训，提高财务人员的业务能力，规范会计科目使用；加强往来款对账工作，每年定期对往来款进行全面的分析和清理，如实反映资产负债状况。

（三）项目管理方面，存在部分项目未在规定时间内按程序完成验收，未按合同支付款项以及部分预算项目因客观原因影响资金支出执行进度的问题，建议今后应严格按照规定和合同要求执行，

根据客观原因及时对项目进行评估和调整,按规定申请调整或内部调剂,进一步加强项目管理。