

# **2022年度 湖南省德山监狱部门决算**

# 目录

## 第一部分湖南省德山监狱概况

一、部门职责

二、机构设置

## 第二部分部门决算表

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明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

## 第三部分部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、一般公共预算财政拨款三公经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算收入支出决算情况

九、关于机关运行经费支出说明

十、一般性支出情况说明

十一、关于政府采购支出说明

十二、关于国有资产占用情况说明

十三、关于预算绩效情况的说明

## 第四部分名词解释

# 第一部分

## 德山监狱概况

## 一、部门职责

湖南省德山监狱隶属于湖南省监狱管理局，为全省重刑犯监狱之一。我狱主要关押被判处**12**年以上有期徒刑、无期徒刑以及死刑缓刑期**2**年执行的服刑人员。主要职能是负责依照《中华人民共和国监狱法》，贯彻执行监狱工作方针及国家有关法律法规；负责服刑人员监管改造，依法对服刑人员收监、调配、考核奖惩、释放，提出服刑人员减刑、假释、暂予监外执行的建议，做好监狱的安全检查防范工作；负责服刑人员生活卫生管理，做好服刑人员物资生活供应、疾病防治和公共卫生安全工作；负责服刑人员教育改造，做好服刑人员的思想、文化、职业技术教育和其他教育工作；负责服刑人员劳动改造，组织服刑人员开展劳动，落实安全生产管理工作；负责对患有传染病、精神病、严重慢性病等疾病服刑人员进行医疗管理；负责监狱国有资产和监狱设施的管理，防治国有资产流失，做好监管、审计工作；按照干部管理权限，协助主管部门做好公务员、职工队伍的管理工作；与武警、公安、检察院、法院等部门做好通联工作，保障监狱的安全和依法执行刑罚；承办上级机关交办的其他工作。

## 二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。湖南省德山监狱为财政全额拨款处级行政单位，财务核算适用行政单位会计制度。湖南省德山监狱内设办公室、政治处、财务科、行政科、法治办（综合治理科）、离退休人员管理科、纪委（监察）室、工会办、审计科等十余个科室及基层服务性和辅助机构、服刑人员心理健康指导中心等十余个押犯及功能监区。另湖南德沅众创有限责任公司设办公室、劳动人事科、生产技术经营科、劳务分公司及财务科五个部门。

（二）决算单位构成。湖南省德山监狱**2022**年部门决算公开单位为湖南省德山监狱。

# 第二部分

## 部门决算表

## **第三部分**

# **2022年度部门决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

2022年度监狱收、支总计27379.76万元，与上年同期相比增加3261.83万元。其中：一般公共预算财政拨款收入22224.65元，较上年增加1673.49万元，增幅8.14%；政府性基金预算财政拨款收入0万元；国有资本经营预算财政拨款收入0万元；其他收入913.55万元，较上年减少371.68万元，减少28.92%；年初结转和结余资金4241.56万元，较上年增加1960.02万元。本年支出总额24455.96万元，较上年增加5783.45万元，年末结转结余2923.8万元。年末结转结余资金主要为改扩建项目资金。

## 二、收入决算情况说明

2022年度收入合计23138.2万元，其中：财政拨款收入22224.65万元，占96%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入913.55万元，占4%。

## 三、支出决算情况说明

2022年度支出合计24455.96万元，其中：基本支出16299.51万元，占66.65%；项目支出8156.45万元，占33.35%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收、支总计26403.43万元，与上年相比增加3684.12万元，增长16.21%，主要是因为：按规定政策增加经费；本年我狱基本建设工程—改扩建工程项目款项支付进度加快，导致财政拨款支出较上年有上升。

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### （一）财政拨款支出决算总体情况

2022年度财政拨款支出**23479.63**万元，占本年支出合计的**96%**，与上年相比，财政拨款支出增加**6142.96**万元，增长**35.43%**，主要是因为监狱警察人员经费及离退休经费的增长。监狱警察人员经费支出增加的主要原因是**2022**年发放了**2021-2022**年绩效工资及十三月工资及在职人数及缴费基数<sup>1</sup>的增加，离退休经费支出增加的主要原因是**2022**年离退休绩效工资由财政保障，并补发**2021**年全年绩效。

## （二）财政拨款支出决算结构情况

2022年度财政拨款支出**23479.63**万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出**1.87**万元，占**0.01%**；公共安全（类）支出**19185.76**万元，占**81.71%**；教育（类）支出**45**万元，占**0.19%**；社会保障和就业（类）支出**2689.25**万元，占**11.45%**；卫生健康（类）支出**456.75**万元，占**1.95%**；住房保障（类）支出**1101**万元，占**4.69%**。

## （三）财政拨款支出决算具体情况

2022年度财政拨款支出年初预算数为**15777.08**万元，支出决算数为**23479.63**万元，完成年初预算的**148.82%**，其中：

1、一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）。

年初预算为**0**万元，支出决算为**1.87**万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：增加信息网络及软件购置更新支出**1.87**万元。

2、公共安全支出（类）监狱（款）行政运行（项）。

年初预算为**7086.12**万元，支出决算为**11929.48**万元，完成年初预算的**168.35%**，决算大于年初预算数的主要原因是：发放**2021-2022**年绩效工资、以前年度套改工资；按规定进行预算调整，培训支出调整年初预算至商品服务支出**10**万元。

3、公共安全支出（类）监狱（款）一般行政管理事务（项）。



年初预算为**20**万元，支出决算为**20**万元，完成年初预算的**100%**。

**4、公共安全支出（类）监狱（款）狱政设施建设（项）。**

年初预算为**4273.46**万元，支出决算为**4615.27**万元，完成年初预算的**108%**，决算大于年初预算数的主要原因是：年中下达了指令性及非指令性项目建设经费。

**5、公共安全支出（类）监狱（款）信息化建设（项）。**

年初预算为**31.2**万元，支出决算为**128.27**万元，完成年初预算的**411.12%**，决算大于年初预算数的主要原因是：增加了智慧磐石项目支出。

**6、教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）。**

年初预算为**55**万元，支出决算为**45**万元，完成年初预算的**81.82%**，决算小于年初预算数的主要原因是：年中按规定进行预算调整，培训支出预算调整**10**万元至行政运行。

**7、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。**

年初预算为**56.89**万元，支出决算为**1915.99**万元，完成年初预算的**3367.88%**，决算大于年初预算数的主要原因是：发放**2021-2022**年离退休人员绩效工资。

**8、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。**

年初预算为**687**万元，支出决算为**674**万元，完成年初预算的**98.11%**，决算小于年初预算数的主要原因是：年中按规定进行预算调整，机关事业单位基本养老保险缴费支出预算调整**13**万元至住房公积金。

**9、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）。**

年初预算为**18.38**万元，支出决算为**18.38**万元，完成年初预算的

100%。

10、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。

年初预算为**44**万元，支出决算为**44**万元，完成年初预算的**100%**。

11、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。

年初预算为**35.92**万元，支出决算为**36.88**万元，完成年初预算的**102.67%**。决算大于年初预算数的主要原因是：建国初期人员生活补助标准提高。

12、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。

年初预算为**359**万元，支出决算为**354.35**万元,完成年初预算的**98.7%**。决算小于年初预算数的主要原因：离退休医疗费结转结余。

13、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。

年初预算为**100**万元，支出决算为**100**万元,完成年初预算的**100%**。

14、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。

年初预算为**0.8**万元，支出决算为**0.8**万元,完成年初预算的**100%**。

15、卫生健康支出（类）其他卫生健康支出（款）其他卫生健康支出（项）。

年初预算为**0**万元，支出决算为**1.6**万元，决算大于年初预算数的主要原因：建国初期参加革命工作退休干部医疗补贴提标。

16、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。

年初预算为**777**万元，支出决算为**790**万元,完成年初预算的**101.67%**。决算大于年初预算数的主要原因是：年中按规定进行预算调整，机关事业单位基本养老保险缴费支出预算调整**13**万元至住房公积金。

17、住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。

年初预算为**311**万元，支出决算为**311**万元,完成年初预算的**100%**。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

**2022**年度财政拨款基本支出**16221.48**万元，其中：

人员经费**15078.36**万元，占基本支出的**92.95%**，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、其他社保缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、住房公积金、购房补贴等。

公用经费**1143.12**万元，占基本支出的**7.05%**，主要包括办公费、印刷费、物业管理费、水费、电费、差旅费、维修(护)费、会议费、培训费、工会经费、福利费、公务接待费、被装购置费、公务用车运行维护费、其他交通费用等。

## **七、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**

“三公”经费财政拨款支出预算为**73**万元，支出决算为**68.63**万元，完成预算的**94.01%**，其中：

因公出国（境）费支出预算为**0**万元，支出决算为**0**万元。

公务接待费支出预算为**12**万元，支出决算为**7.63**万元，完成预算的**63.58%**，决算数小于预算数的主要原因是我狱严格落实“厉行节约、反对浪费”的精神，强调制止餐饮浪费行为，推动建设节约型社会；与上年相比减少**2.87**万元，减少**27.33%**,减少的主要原因是疫情原因，公务活动减少。

公务用车购置费支出预算为**0**万元，支出决算为**0**万元。

公务用车运行维护费支出预算为**61**万元，支出决算为**61**万元，支出决算数与预算数相等，完成预算的**100%**。

### **（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

**2022**年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算**7.63**万元，占**11.12%**,因公出国（境）费支出决算**0**万元，占**0%**,公务用车购置

费及运行维护费支出决算**61**万元，占**88.88%**。其中：

**1**、因公出国（境）费支出决算为**0**万元，因公出国（境）团组数**0**个，人数**0**人。

**2**、公务接待费支出决算为**7.63**万元，全年共接待来访团组**79**个、来宾**625**人次，主要是上级检查调研、法院刑法执行、接待各级单位学习调研等发生的接待支出。

**3**、公务用车购置费及运行维护费支出决算为**61**万元，其中：公务用车购置费**0**万元，新购置公务用车**0**辆。公务用车运行维护费**61**万元，主要是公务用车加油及车辆保险等支出，截止**2022**年**12**月**31**日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为**12**辆。

## **八、政府性基金预算收入支出决算情况**

本单位无政府性基金收支。

## **九、关于机关运行经费支出说明**

本部门**2022**年度机关运行经费支出**1143.12**万元，与年初预算数一致。

主要原因是：我狱严格落实中共中央、国务院“过紧日子”的精神，对各项费用进行严格控制，与预算数保持一致。

## **十、一般性支出情况说明**

**2022**年本部门开支会议费**0**万元；开支培训费**45**万元，用于开展警衔晋升、能力素质及业务培训，人数**597**人，内容为（**1**）监狱警察警衔晋升及新警首授培训年初财政拨款支出预算**43.3**万元，实际开支**24.73**万元；

（**2**）业务能力培训：包括各项政治培训、改造线业务培训、执法业务培训、会计人员继续教育培训等，年初财政拨款支出预算**5**万元，实际开支**16.6**万元；（**3**）能力素质培训：包括监狱警察轮训轮值、岗位练兵、技能比武、监狱特警培训等，年初财政拨款支出预算**6.7**万元，实际开支**3.67**万元。

**2022**年本部门无节庆、晚会、论坛、赛事活动经费预算及支出。

## 十一、关于政府采购支出说明

本部门2022年度政府采购支出总额5701.49万元，其中：政府采购货物支出1802.38万元、政府采购工程支出3711.59万元、政府采购服务支出187.52万元。授予中小企业合同金额5266.17万元，占政府采购支出总额的92.36%，其中：授予小微企业合同金额1435.55万元，占政府采购支出总额的25.18%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的88.27%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

## 十二、关于国有资产占用情况说明

截至2022年12月31日，本单位共有车辆12辆，均为执法执勤用车；单位价值50万元以上通用设备6台（套）；单位价值100万元以上专用设备0台（套）。

## 十三、关于2022年度预算绩效情况的说明

### （一）部门整体支出绩效情况

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，我狱对照预算资金安排情况，以事实为依据，从绩效目标管理、资金分配使用、预算指标执行情况，客观公正地进行自评，现将情况汇报如下：

我狱根据省财政厅编制 2022 年省级部门预算要求，结合我狱工作职责，遵循讲求绩效及收支平衡的原则，按照“两上两下”的程序编制了本部门预算。并严格执行 2022 年年初部门预算，落实“无预算不开支”，预算资金覆盖全面，分配科学，基本达到年初设定的各项绩效目标。

从总体绩效管理情况来看，完成情况较好，主要表现为以下几个方面：一是将预算指标明细划分归口科室，并设置了明确的绩效目标，形成全狱上下积极配合、共同参与费用预算控制和管理，在推进绩效目标得以实现的同时，为以后年度项目安排及资金管理提供重要依据；二是进一步规范政府采

购和财政投资评审工作，同时推进政府采购限额标准以下的小额采购行为，严格落实财政厅关于电子卖场平台管理要求，加大相关采购指导和监督力度，极大地降低了项目预算成本；三是以政府会计改革为契机，以提升绩效评价质量为动力，推进财务内控标准化建设。

## （二）存在的问题及原因分析

1、预算准确率有待进一步完善。主要是由于编制预算时考虑还不够全面，因改革发展形势日新月异，很多工作需要根据上级部署来确定具体工作措施，因此提前计划下一年度的工作，存在一定难度，导致很多预算内容只能参照上年工作情况预估，因此对于突发状况预计不足，会发生年中追加调整预算的情况，使得预算执行有些出入。

2、预算执行有待进一步提高。由于 2022 年度疫情防控因素，监狱封闭管理常态化，严重影响正常工程项目等施工进度，且部分项目属跨年度建设，结转资金将在 2023 年度开支，但总体来说，预算执行进度较慢，未发挥资金使用效益。

3、绩效精细化管理有待加强。虽然我狱整体绩效目标能较为充分反映部门职能及年度工作计划，但部门支出预算和绩效评价部分项目目标无法用量化指标来进行考评，绩效目标设置欠缺系统性、稳定性和统一性，有待进一步规范相关指标设置。

下一步改进措施：1、科学编制预算，提高预算编制严谨性。进一步加强各部门预算管理意识，严格按照预算编制相关制度及下一年度工作计划，细化编制部门预算。确保“使用有预算、开支有标准、审核有程序”，做到有章可循，违章必究，对于年中重大预算调整事项应经充分论证及集体决策，并按规范程序逐步报批，真正做到无预算不开支。

2、进一步完善内部管理制度，实施监控推进预算执行。以财务内控平台为基础，各部门按照年初部门预算细化项目实施进度计划，强化项目实

施过程管理，建立项目实施和预算执行定期跟踪反馈机制，加快项目预算执行，财务部门严格审核资金付款程序，增强预算执行的时效性和均衡性，不断提高资金使用效益，提高单位整体支出绩效。

**3、实现绩效管理的规范化、常态化、全过程化。**设置科学合理的绩效目标和指标，树立绩效理念，夯实工作基础，完善工作制度，细化工作内容，建立起对应的工作流程和业务规范，运用预算管理、对标管理、资产管理等手段，实现全过程控制，将财务管理由事后管理转化为事前控制、事中监督、预警管理，实现对财务工作的动态管理。

# 第四部分

## 名词解释



## 一、机关运行经费

是指各部门的公用经费，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、专用资料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

## 二、“三公”经费

纳入省（市/县）财政预算管理的“三公”经费，是指用一般公共预算拨款安排的公务接待费、公务用车购置及运行维护费和因公出国（境）费。其中，公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税），以及燃料费、维修费、保险费等支出；因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等等支出。