

2023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、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2023年度预算绩效情况的说明

第四部分名词解释

第一部分

湖南省德山监狱概况

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 2023 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

2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收、支总计24222.89万元。与上年相比，减少3156.87万元，减少11.53%，其中：一般公共预算财政拨款收入22094.12元，较上年减少130.53万元，降幅0.59%；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602.53万元，较上年减少311.02万元，减少34.05%；年初结转和结余资金1526.25万元，较上年减少2715.31万元，减少64.02%。本年支出总额23289.89万元，较上年减少1166.07万元，减少4.77%；年末结转结余933万元，较上年减少1990.8万元，减少68.09%。主要是因为本年改扩建工程接近尾声，财政拨款较上年减少，付款进度加快，年末结转结余资金减少。

二、收入决算情况说明

2023年度收入合计22696.65万元，其中：财政拨款收入22094.12万元，占97.35%；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602.53万元，占2.65%。

三、支出决算情况说明

2023年度支出合计23289.89万元，其中：基本支出13627.55万元，占58.51%；项目支出9662.35万元，占41.49%；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

2023年度财政拨款收、支总计23620.37万元，与上年相比，减少2783.06万元,减少10.54%，主要是因为改扩建工程接近尾声，财政拨款支出较上年有所降低。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023年度财政拨款支出22784.48万元，占本年支出合计的97.83%，与上年相比，财政拨款支出减少695.15万元，减少2.96%，主要是因为（1）监狱行政经费支出13627万元，较上年减少2673万元,增幅为-16.4%。2022年补发了2021-2022年绩效工资、十三月工资及离退休人员2021年全年绩效，本年无相关费用支出。（2）监狱项目支出9484万元，较上年减少1328万元，减幅16.28%。2023年改扩建项目接近尾声，支出减少。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度财政拨款支出22784.48万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出900万元，占3.95%；公共安全（类）支出17737.27万元，占77.85%；教育（类）支出55万元，占0.24%；社会保障和就业（类）支出2290.42万元,占10.05%；卫生健康（类）支出514.99万元，占2.26%；住房保障（类）支出1286.8万元,占5.65%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度财政拨款支出年初预算数为18663.07万元，支出决算数为22784.48万元，完成年初预算的122.08%，其中：

1、一般公共服务支出（类）发展与改革事务（款）其他发展与改革事务支出（项）。

年初预算为900万元，支出决算为900万元，完成年初预算的100%。

2、公共安全支出（类）监狱（款）行政运行（项）。

年初预算为8681.24万元，支出决算为9466.83万元，完成年初预算的109.05%，决算大于年初预算数的主要原因是：拨付2023年绩效工资；增拨对个人和家庭的补助中伤亡补助金及实习生补贴。

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10万元，决算小于年初预算数的主要原因是：年中调整10万元至狱政设施建设以弥补监管及基础设施零星维修。

4、公共安全支出（类）监狱（款）狱政设施建设（项）。

年初预算为2247.1万元，支出决算为4055.99万元，完成年初预算的180.5%，决算大于年初预算数的主要原因是：上年度扩建工程结转资金重新下达1256.2万元，指令性及非指令性项目拨款979万元。

5、公共安全支出（类）监狱（款）信息化建设（项）。

年初预算为164.92万元，支出决算为286.92万元，完成年初预算的173.98%，决算大于年初预算数的主要原因是：年中追加弱电系统维保费用、信息系统等级保护测评等相关信息化建设拨款。

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55万元，完成年初预算的100%。

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1025.9万元，支出决算为1043.09万元，完成年初预算的101.68%，决算大于年初预算数的主要原因是：退休人员增加致相关开支增多。

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683.56万元，支出决算为985.15万元，完成年初预算的144.12%，决算大于年初预算数的主要原因是：缴费基数增长，继而养老保险缴费增加。

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20.1万元，支出决算为50.1万元，完成年初预算的249.25%，决算大于年初预算数的主要原因是：增加2023年离退休人员体检费开支。

10、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。

年初预算为195.88万元，支出决算为210.88万元，完成年初预算的107.66%，决算大于年初预算数的主要原因是：年中增拨部分人员特别抚恤金。

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1.2万元，支出决算为1.2万元，完成年初预算的100%。

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419.51万元，支出决算为464.19万元,完成年初预算的110.65%。决算大于年初预算数的主要原因是：单位基本医疗保险缴费比例增长继而增加了职工基本医疗保险缴费。

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50万元，支出决算为50万元,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、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975万元，支出决算为951.5万元,完成年初预算的97.59%。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，调整部分用以弥补职工基本医疗保险缴费支出、在职警察工伤保险缴费支出等。

16、住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。

年初预算为337万元，支出决算为335.3万元,完成年初预算的99.5%，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，调整部分弥补实习生生活补助开支。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度财政拨款基本支出13614.04万元，其中：

人员经费12415.22万元，占基本支出的91.19%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、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1198.82万元，占基本支出的8.81%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修(护)费、租赁费、培训费、公务接待费、工会经费、福利费、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98万元，支出决算为97.75万元，完成预算的99.74%，决算数小于预算数的主要原因是公务用车购置节约0.17万元，公务接待费节约0.08万元。与上年相比增加29.12万元，增加的主要原因是：增加了公务用车购置费和公务接待费开支。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15万元，支出决算为14.92万元，完成预算的99.47%。与上年相比增加7.29万元，增长95.54%，增长的主要原因是本年无疫情影响，公务活动频次增加。

公务用车购置费支出预算为30万元，支出决算为29.83万元，完成预算的99.43%，决算数小于预算数的原因是通过电子卖场规范采购，以节约资金。与上年相比增加29.83万元，增长100%，增长的主要原因是2022年无公务用车采购计划。

公务用车运行维护费支出预算为53万元，支出决算为53万元，完成预算的100%，与上年相比减少8万元，减少17.78%，减少的主要原因是厉行节约，减少维修费等开支。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算14.92万元，占15.26%，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82.83万元，占84.74%。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为0万元，全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务接待费支出决算为14.92万元，全年共接待来访团组150个、来宾1732人次，主要是上级督、巡查，调研，学习交流等发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为82.83万元，其中：公务用车购置费29.83万元，单位本级更新公务用车1辆。公务用车运行维护费53万元，主要是公务用车加油、修理、购买保险等支出，截止2023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2023年度机关运行经费支出1198.82万元，比上年决算数增加55.7万元，增长4.87%。主要原因是：水费较去年增加21.64万元；差旅费较去年增加29.63万元；培训费较去年增加10万元。

十、一般性支出情况说明

2023年本部门开支会议费0万元；开支培训费55万元，用于开展警衔晋升、能力素质及业务培训，人数740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40万元，实际开支41.5万元；（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4.29万元；（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10万元，实际开支9.21万元。2023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2023年度政府采购支出总额5481.41万元，其中：政府采购货物支出2583.68万元、政府采购工程支出2897.73万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额5481.41万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额713.39万元，占授予中小企业合同金额的13.01%。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100%。

十二、关于国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，部门（单位）共有车辆12辆，其中，执法执勤用车5辆、特种专业技术用车4辆、离退休干部服务用车2辆、其他用车1辆，其他用车主要是生产用车；单位价值100万元以上设备（不含车辆）2台（套）。

十三、关于2023年度预算绩效情况的说明

（一）绩效管理工作开展情况

本部门认真践行预算绩效一体化概念，不断提升预算管理水平，严格执行 2023 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。

（二）部门（单位）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、预算指标执行完成情况，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 2023 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 2023 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。

（三）存在的问题及原因分析

1、预算准确率有待提高。年初预算编制仍旧不够精确，考虑不全面，导致年底决算数与年初预算数存在差异。原因主要是前瞻性不强，同时因不可预估事项发生导致年初预算数据存在偏差，未能综合考虑单位支出情况。

2、预算执行存在偏差。由于预算安排不足，造成部分科目实际支出比预算偏高、缺口资金只能调剂其他资金使用，存在着预算项目间相互进行调剂的情况。

3、精细化管理有待加强。从绩效评价看，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，需要进一步做到合理性与可操作性的有机统一。

改进的措施：1、实现绩效管理的规范化、常态化、全过程化。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。2、建立以绩效为导向的预算编制模式。提高部门预算和整体支出绩效目标编制的科学性和前瞻性，科学合理编制预算，提高预算预见力，严格执行预算，避免项目支出与基本支出划分不准或预算支出与实际执行出现较大偏差的情况。3、强化内部管理，健全单位内控制度。努力做到“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，建立资产定期清查处置制度，有效地加强对单位内部的人、财、物的管理，不断提高资金使用效益，提高单位整体支出绩效。4. 抓好“三公”经费控制管理。严格控制“三公”经费的规模和比例，把好审批审核关，合理压缩“三公经费”经费支出。

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。