第一部分 益阳市强制隔离戒毒所单位概况

一、部门职责

二、机构设置

三、部门决算单位构成与编制范围

第二部分 益阳市强制隔离戒毒所2019年度部门决算表

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 益阳市强制隔离戒毒所2019年度部门决算情况说明

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、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

九、预算绩效情况说明

十、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

**第一部分 益阳市强制隔离戒毒所概况**

一、部门职责

益阳市强制隔离戒毒所贯彻执行《中华人民共和国禁毒法》《戒毒条例》及规章，按照“以人为本、科学戒毒、综合矫治、关怀救治”的戒毒工作方针，代表市人民政府执行强制隔离戒毒工作；负责收治、管理、教育矫治被公安机关决定强制隔离戒毒的吸毒成瘾人员，维护场所的安全稳定；依法为强制隔离戒毒人员提供科学规范的戒毒治疗、心理治疗、身体健康训练和卫生、道德、法制教育，开展职业技能培训。

二、机构设置

益阳市强制隔离戒毒所是隶属于益阳市司法局的副县、副处级法人单位，下设十一个乡、科级内设机构，分别为：办公室、政工科、监察室、所政管理科、教育矫治科、生活医疗科、习艺管理科、康复教育大队、常规矫治大队、回归适应大队、医疗戒护大队。

三、部门决算单位构成与编制范围

2019年部门决算报告编制范围包括：益阳市强制隔离戒毒所，无下属预算单位。

|  |  |
| --- | --- |
| **序号** | **单位名称** |
| **1** | 益阳市强制隔离戒毒所 |
| **2** |  |
| **3** |  |
| **4** |  |
| **5** |  |
| **6** |  |

**第二部分**

**益阳市强制隔离戒毒所2019年度部门决算表**

表1：收入支出决算总表

表2：收入决算表

表3：支出决算表

表4：财政拨款收入支出决算总表

表5：一般公共预算财政拨款支出决算表

表6：一般公共预算财政拨款基本支出决算表

表7：一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

表8：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

表8无数据，益阳市强制隔离戒毒所没有政府性基金收入，也没有政府性基金安排的支出，故本表无数据。

**第三部分**

**益阳市强制隔离戒毒所2019年度部门决算情况说明**

 一、关于益阳市强制隔离戒毒所2019 年度收入支出决算总体情况说明

 益阳市强制隔离戒毒所2019年度收入总计2558.5万元，比上年同期减少561.2万元，下降约18%；支出总计2558.5万，比上年同期减少561.2万元，下降约18%。主要原因：2019年本年收入中，其他收入较上年减少，符合财政压紧行政费用的要求。并且，依据实际用款进度，2019年较上年度年初结转和结余更少、年末结转和结余更多。

 二、关于益阳市强制隔离戒毒所2019 年度收入决算情况说明

 2019年度收入合计2558万元，其中：财政拨款收入2146.6万元，占83.9%；其他收入411.4万元，占16.1%。

 三、关于益阳市强制隔离戒毒所2019年度支出决算情况说明

 2019年度支出合计2328.2万元，其中：基本支出1508.2万元，占64.8%；项目支出820万元，占35.2%。年末结转和结余230.3万元，约占9%。

 四、关于益阳市强制隔离戒毒所 2019 年度财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019年度财政拨款收入总计2146.6万元，比上年同期增加49.3万元；财政拨款支出总计1957.1万元，比上年同期减少329.2万元。主要原因：财政拨款收入基本持平。包括公共安全支出、社会保障和就业支出在内的各项财政拨款支出小幅减少，以及年末结转和结余189.50 万元是支出减少的原因。

 五、关于益阳市强制隔离戒毒所2019 年度一般公共预算财政拨款收入支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款收入支出决算总体情况。

2019年度一般公共预算财政拨款收入总计2146.6万元，比上年同期增加49.3万元；一般公共预算财政拨款支出总计1,957.10万元，比上年同期减少329.2万元。主要原因：财政拨款收入基本持平。包括公共安全支出、社会保障和就业支出在内的各项财政拨款支出小幅减少，以及年末结转和结余189.50 万元是支出减少的原因。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算构成情况。

2019 年度财政拨款支出1957.1万元，主要用于以下方面： 公共安全支出1754.6 万元，占 89.7%；社会保障和就业（类）支出44.5万元，占2.3%；卫生健康（类）支出83.9万元，占4.3%，住房保障（类）支出 74.1 万元，占 3.8%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2019 年度财政拨款支出年初预算为 2054.75万元，支出决算为1957.1万元，完成年初预算的 95.25%。其中：

1.公共安全支出财政拨款支出年初预算为1865.12万元，支出决算为1754.6 万元，主要用于强制隔离戒毒的戒毒业务开支、场所费用和行政类开支。

2. 社会保障和就业（类）支出财政拨款支出年初预算为31.57万元，支出决算为 44.5万元，主要用于养老保险、职业年金支出。

3. 卫生健康（类）支出财政拨款支出年初预算为 83.92万元，支出决算为 83.9万元，主要用于行政事业单位医疗支出。

4. 住房保障（类）支出财政拨款支出年初预算为74.14万元，支出决算为74.1万元，主要用于住房公积金支出。

六、关于益阳市强制隔离戒毒所单位2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019年度一般公共预算财政拨款基本支出1398.2万元，其中人员经费支出1143.6万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利；公用经费支出 254.6万元。主要包括：办公费、物业管理费、差旅费、维护费，会议费，培训费、公务接待费、工会经费、福利费、公务车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、其他资本性支出。

七、关于益阳市强制隔离戒毒所2019年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

（一）政府性基金预算财政拨款收入支出决算总体情况。

益阳市强制隔离戒毒所2019年度没有政府性基金收入，也没有政府性基金安排的支出，故无数据。

（二）政府性基金预算财政拨款支出决算构成情况。

益阳市强制隔离戒毒所2019年度没有政府性基金收入，也没有政府性基金安排的支出，故无数据。

（三）政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。

益阳市强制隔离戒毒所2019年度没有政府性基金收入，也没有政府性基金安排的支出，故无数据。

八、关于益阳市强制隔离戒毒所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。

2019 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 29 万元，支出决算为15.5万元，完成预算的53.45%，其中：因公出国（境）费支出决算为 0万，完成预算的0%；公务接待费支出决算为 4.5万元，完成预算的56.25%。2019 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：严格控制三公经费在预算范围内使用。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2019 年度“三公”经费财政拨款支出决算为15.5万元，其中：因公出国（境）费支出决算为 0万元，占0%；公务用车购置及运行费支出决算为11万元，占71%；公务接待费支出决算为4.5万元，占29%。2019 年度“三公”经费支出决算数小于上年决算数的主要原因：继续贯彻厉行节约减少开支，压减“三公”经费，“三公”经费减少。

1、因公出国（境）情况说明

因公出国（境）团组数0个，0人，因公出国（境）的开支内容：无

2、公务用车购置及运行经费情况说明

公务用车购置支出：0万元，购置数0台，保有量3台。

运行经费支出：11万元，主要用于公务用车运行维护。

3、公务接待情况说明

公务接待支出4.5万元，国内公务接待35批次，接待345人。接待支出主要用于上级及其他省直、市州单位的调研、检查工作等。

九、关于 2019 年度预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况 。

根据预算绩效管理要求，益阳市强制隔离戒毒所组织对 2019 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，在编制2019年部门预算时，本部门将所有预算资金纳入绩效目标管理，实现了绩效目标与部门预算同步编制、同步申报。我部门对资金使用情况开展跟踪监控，对存在的问题及时予以纠正。本部门抽调专人成立绩效评价工作小组，进行绩效自评工作。从评价情况来看，项目立项程序完整、规范，预算执行及时、有效，为上级有关部门决策提供了较为有力的支撑，绩效目标得到较好实现，绩效管理水平不断提高。

（二）部门决算中项目绩效自评结果 。

益阳市强制隔离戒毒所2019年项目支出为强制隔离戒毒人员生活费150万元，主要用于强制戒毒业务支出，包含强戒人员伙食费、强戒人员被服费、强戒人员杂支费。我所该项目由专门部门专项管理开支。严格按照省司法行政系统强制隔离戒毒规定的经费标准执行。

（三）以部门为主体开展的重点绩效评价 结果。

益阳市强制隔离戒毒所依据《中华人民共和国禁毒法》《戒毒条例》及规章，按照“以人为本、科学戒毒、综合矫治、关怀救治”的戒毒工作方针，履行益阳市人民政府的强制隔离戒毒工作；负责收治、管理、教育矫治被公安机关决定强制隔离戒毒的吸毒成瘾人员；依法为强制隔离戒毒人员提供科学规范的戒毒治疗、心理治疗、身体健康训练和卫生、道德、法制教育，开展职业技能培训，负责维护场所的安全稳定。为当地社会稳定和经济发展发挥了应有的作用。

《强制隔离戒毒人员生活费项目绩效评价报告》见“第五部分 附件”。

（四）预算绩效情况的说明。

本单位预算绩效管理工作按市政府要求，严格控制、考核、把关。强化戒毒管理工作，维护社会和谐稳定。

十、其他重要事项的情况说明

（一）预决算收支增减变化情况。

2019市强制隔离戒毒所预算收入2165.25万元，决算收入2558万元。预算支出2165.25万元，决算支出2328.2万元。

（二）机关运行经费支出情况。

本部门2019年度机关运行经费支出235.9万元，较上年增加17.1万元，增减7.8%，主要原因是：变化较上年基本持平，商品与服务支出的各项目间有变化。

（三）政府采购支出情况。

本部门2019年度政府采购18.7万元，其中，政府采购货物支出8万元，占政府采购支出总额的42.8%，政府采购工程支出10.7万元，占政府采购支出总额的67.2%。政府采购支出中授予中小企业的合同金额为18.7万元，占政府采购支出总金额的100%。

（四）国有资产占用情况。

截至2019年12月31日，本部门共有共有车辆3辆，其中，其中，一般执法执勤用车3辆。单位价值50万元以上通用设备0台(套)，单价100万正以上专用设备0台(套)。

第四部分 名词解释

**一、财政拨款收入：**指中央财政当年拨付的资金。

**二、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。如：中国财政杂志社的刊物发行收入，中国注册会计师协会、中国资产评估协会、中国国债协会、中国会计学会收取的会费收入等。

**三、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。如：中国财政杂志社广告收入等。

**四、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。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

**五、用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在当年的“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。

**六、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。

**七、结余分配：**指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

**八、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。

**九、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。

**十、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。

**十一、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发生的支出。

**十二、“三公”经费：**纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是指中央部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，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）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**十三、机关运行经费：**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、专用材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。

第五部分 附件

益阳市强制隔离戒毒所 “强戒人员生活费项目”绩效评价报告

1. 项目基本情况
2. 项目背景。

益阳市强制隔离戒毒所依法履行对强制隔离戒毒、戒毒康复的管理教育职责，不断加强和提高强戒人员生活质量，规范强戒人员生活费，提高戒毒康复效果。

2019年强制隔离戒毒人员生活费项目支出，其功能科目是公共安全支出中的强制隔离戒毒项目，主要用于强制戒毒业务支出，包含强戒人员伙食费、强戒人员被服费、强戒人员杂支费等用于戒毒人员的各项开支。

1. 项目目标。

强戒人员生活费专项资金专款专用，规范项目支出，确保项目资金使用落到实处。到2019年年末，强戒人员生活费项目支出指标全部完成。

1. 主要内容及预算支出情况。

2019年全年强戒人员生活费项目本级预算安排为商品和服务支出的一般商品和服务支出，资金150万元。

根据相关要求，市本级预算除教育外，将一般公共预算安排50万以上的部门预算单位的项目支出、纳入预算管理的非税收入安排支出、重点项目预算中除三大攻坚战、民生配套支出外的其他项目支出调减15%。经调减后，当年预算于2019年1月18日将调减后的总投入127.5万元项目资金指标一次性拨发到位，资金到位率为100%。

2019年127.5万元强制隔离戒毒人员生活费项目支出全部使用完毕，实际使用率为100%。

1. 绩效评价工作情况及评价结论
2. 评价范围和目的。

严格考评强戒人员生活费专项资金专款专用，规范项目支出，确保项目资金使用落到实处。

1. 评价指标体系。

1、项目的经济性

成本控制。落实强戒人员生活经费保障（目标值：按强制隔离戒毒人员生活支出标准执行）我所强制隔离戒毒人员生活费由市财政局严格按我所收容规模500人根据省财政、省司法2013年[64号]文件标准计算拨付。2019年度本强制隔离戒毒场所严格按标准执行，切实保障戒毒人员生活。

2、项目的效率性

质量指标。支出相符性（目标值：100%相符），全年强戒人员生活经费项目资金支出基本能按照预算、合同及有关程序实施，支出相符性大于90%；支出合规性（目标值：100%合规），按照预算批复的用途使用资金，未发现存在截留、挤占、挪用资金等情况。

时效指标。资金到位及时性（目标值：资金按项目进度及时到位），市财政年初及时下达到位强戒人员生活经费项目资金127.5万元；支出的及时性（目标值：按预算及时付款），项目支出基本能按时间顺序及时支付相关款项；验收的有效性（目标值：项目验收及时，程序有效），物资均在采购收货时及时验收签字；会计信息及时性（目标值：会计资料提供及时，及时入账），会计资料传递及时，采购完成后按月及时入账。目标完成的及时性（目标值：目标按时完成），项目支出全部在2019年当年完成。

3、项目的有效性

效益指标。社会效益（目标值：确保戒毒人员生活经费保障水平），2019年戒人员生活经费项目资金127.5万元，戒毒人员生活经费得到保障，确保强了制隔离戒毒场所实现“四无安全”，维护了社会公共安全秩序。

项目服务目标满意率（目标值：满意率较高）。强戒人员生活经费项目保障了戒毒人员在强制隔离戒毒期间的基本生活质量，项目主要服务目标群体戒毒人员和戒毒人员家属对此项目支出满意程度高。

4、项目的可持续性

可持续影响（目标值：项目后续影响良好）,我所2019年完全达到湖南省司法厅下发的《湖南省司法行政系统强制隔离戒毒所基本支出经费标准》的要求。强戒人员生活开支进一步完善，强戒人员生活质量也不断提高.今年也完成了省戒毒管理局要求的净身入所，强戒人员所有衣服由内至外，全部由所部统一购买发放，强戒人员入所不用自备衣物，提高了场所管理安全性。对今后相关的项目支出也有一定的借鉴作用。

1. 评价方法及实施。

本单位严格按照项目支出绩效自评三级指标设定强戒人员生活费项目支出绩效评价目标，从项目决策、项目管理、项目绩效三个大方面进行评价，严格按照省司法行政系统强制隔离戒毒规定的经费标准执行强戒人员生活费项目支出。

1. 评价结论。

本单位强制隔离戒毒人员生活费项目支出由专门部门专项管理。戒毒人员食堂、小卖店、杂支等均有专人负责相应项目支出的采购和验收管理。该项目资金每月的支出相差较小，较为固定。其中金额较大的采购，均签订了长期采购合同；金额较小的零星物资采购，基本符合支出要求，并在逐步改善。

本单位该项经费严格按上级主管部门和本级财政要求开支，日常每笔开支都经过了完整的会审联签程序，经过多人审批检查，各项开支在本单位公开透明，支出程序合规。

1. 绩效评价指标完成情况

强制隔离戒毒人员生活费该项目支出较为特殊，其资金涵盖在本单位的所有强制戒毒人员的基本生活费用。项目开支具有以下多个特点：开支时间跨度长，每月都有相应的支出；开支覆盖范围广，支出品种和类别多；开支次数多，每次金额较小等。因此该项目支出与一般的工程项目不同，更像是与戒毒人员相关的多笔零星物资采购的汇总。

2019年我所强戒人员生活经费127.5万元，主要用于：1、强戒人员伙食费，用于日常购买强戒人员米、面粉、油、肉食、豆类制品、蔬菜、天然气等费用；2、强戒人员被服费，用于购买强戒人员统一的衣服和被子等费用，达到净身入所目标；3、强戒人员生活用水用电费用。4、强戒人员杂支费，包括对强戒人员提供一些日常生活用品的开支以及用于平时举办节日活动等杂项开支。

项目的组织上，包括前期的预备采购和后期的收货验收，都严格把关支出与戒毒人员生活的相关性。

1. 发现的主要问题及原因

（一）专项管理方面的问题

项目资金的专项管理有待进一步加强。为更好地规范项目开支，严格执行预算，需进一步修订完善相关内控制度和管理方法，需进一步明确流程。有些尚未建立的制度需及时建立：如合同管理制度等。

（二）资金分配方面的问题

强戒人员专项生活费包括伙食费、被服费、杂支费。项目资金内部预算可以进一步细化，并制定浮动范围，项目支出必须严格按预算执行，尽可能保持无偏差。2019年因后半年物价水平上涨，尤其是猪肉等原材料价格上涨幅度大，伙食费标准超标严重；另被服费因天气变化只能完成全年整体达标。

（三）资金拨付方面的问题

资金于年初及时拨付，无滞留、闲置等现象。

（四）资金使用方面的问题

该项因物价及天气原因，对完成成本及效益均有一定影响。

五、相关建议

无