

# 南昌市强制隔离戒毒所 2020 年度部门决算

## 目录

### 第一部分南昌市强制隔离戒毒所部门概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况

### 第二部分 2020 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
- 九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十、国有资产占用情况表

### 第三部分 2020 年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明

三、财政拨款支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

六、机关运行经费支出情况说明

七、政府采购支出情况说明

八、国有资产占用情况说明

九、预算绩效情况说明

**第四部分名词解释**

## 第一部分南昌市强制隔离戒毒所概况

### 一、部门主要职能

一是贯彻执行司法行政强制隔离戒毒工作（以下简称戒毒工作）法规和工作方针、政策，开展禁（戒）毒宣传工作，编制南昌戒毒工作中长期规划和年度计划，并组织实施。

二是组织所政管理工作，负责戒毒人员的收治管理、依法审批（上报）戒毒人员提前（延长）戒毒期限、诊断评估、所外执行、所外就医等工作。

三是承担戒毒人员戒治工作，对戒毒人员开展思想政治、科学文化、法律法规、道德规范、心理咨询（矫治）、戒毒技能、防艾等教育矫治。

四是组织戒毒人员开展康复劳动和职业技能培训。

五是负责戒毒人员生活、卫生和医疗管理服务。

六是负责警戒护卫工作，维护场所安全稳定，处理突发事件。

七是对所内的新建、改扩建、撤销、合并等重大事项进行规划，向上级主管部门提供决策依据和建议，对固定资产投资项目进行论证、报批并组织实施，管理、维护所政设施、设备和其他国有资产。

八是负责本所党群、人事、警务、廉政及所务公开工作。

九是承办南昌市委、市人民政府和市司法局、江西省戒毒管理局交办的其他事项。

### 二、部门基本情况

南昌市强制隔离戒毒所共有预算部门 1 个，本部分 2020 年末人数 166 人，其中：在职人数 163 人，退休人员 0 人，离休人员 3 人。

## 第二部分 2020 年度部门决算表

收入支出决算总表					
编制单位：南昌市强制隔离戒毒所					公开01表 金额单位：元
收 入			支 出		
项 目	行次	决 算 数	项 目（按功能分类）	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	60,491,606.22	一、一般公共服务支出	32	500,000.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	49,797,829.84
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	267,977.30	八、社会保障和就业支出	39	3,703,234.22
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	1,678,800.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	60,759,583.52	本年支出合计	58	55,679,864.06
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	827,530.10	年末结转和结余	60	5,907,249.56
	30			61	
<b>总计</b>	<b>31</b>	<b>61,587,113.62</b>	<b>总计</b>	<b>62</b>	<b>61,587,113.62</b>

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表								
编制单位：南昌市强制隔离戒毒所								公开02表 金额单位：元
项目								
支出功能分类科目编码	科目名称	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
类 款 项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	60,759,583.52	60,491,606.22	0.00	0.00	0.00	0.00	267,977.30
201	一般公共服务支出	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
204	公共安全支出	54,877,549.30	54,609,572.00	0.00	0.00	0.00	0.00	267,977.30
20408	强制隔离戒毒	54,877,549.30	54,609,572.00	0.00	0.00	0.00	0.00	267,977.30
2040801	行政运行	40,858,477.30	40,590,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	267,977.30
2040802	一般行政管理事务	4,982,572.00	4,982,572.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2040804	强制隔离戒毒人员生活	7,026,500.00	7,026,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2040806	所政设施建设	1,610,000.00	1,610,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2040807	信息化建设	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	3,703,234.22	3,703,234.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	2,924,685.42	2,924,685.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	586,600.00	586,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,718,200.00	1,718,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	619,885.42	619,885.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	778,548.80	778,548.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	778,548.80	778,548.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	1,678,800.00	1,678,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	1,678,800.00	1,678,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	1,288,600.00	1,288,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	390,200.00	390,200.00	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。

支出决算表								公开03表 金额单位：元	
编制单位：南昌市强制隔离戒毒所			2020年度						
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	
类	款	项	栏次	2	3	4	5	6	
			合计						
			55,679,864.06	44,698,451.72	10,981,412.34	0.00	0.00	0.00	
		一般公共服务支出	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	
		其他共产党事务支出	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	
		其他共产党事务支出	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	
		公共安全支出	49,797,829.84	39,316,417.50	10,481,412.34	0.00	0.00	0.00	
		强制隔离戒毒	49,797,829.84	39,316,417.50	10,481,412.34	0.00	0.00	0.00	
		行政运行	39,316,417.50	39,316,417.50	0.00	0.00	0.00	0.00	
		一般行政管理事务	1,444,912.34	0.00	1,444,912.34	0.00	0.00	0.00	
		强制隔离戒毒人员生活	7,026,500.00	0.00	7,026,500.00	0.00	0.00	0.00	
		所政设施建设	1,610,000.00	0.00	1,610,000.00	0.00	0.00	0.00	
		信息化建设	400,000.00	0.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	
		社会保障和就业支出	3,703,234.22	3,703,234.22	0.00	0.00	0.00	0.00	
		行政事业单位养老支出	2,924,685.42	2,924,685.42	0.00	0.00	0.00	0.00	
		行政单位离退休	586,600.00	586,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,718,200.00	1,718,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		机关事业单位职业年金缴费支出	619,885.42	619,885.42	0.00	0.00	0.00	0.00	
		抚恤	778,548.80	778,548.80	0.00	0.00	0.00	0.00	
		死亡抚恤	778,548.80	778,548.80	0.00	0.00	0.00	0.00	
		住房保障支出	1,678,800.00	1,678,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		住房改革支出	1,678,800.00	1,678,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		住房公积金	1,288,600.00	1,288,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		购房补贴	390,200.00	390,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表								公开04表 金额单位：元	
编制单位：南昌市强制隔离戒毒所			2020年度						
收 入			支 出						
项 目	行 次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决 算 数				
					小计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款	
栏 次	1	栏 次	2	3	4	5			
一、一般公共预算财政拨款	1	60,491,606.22	一、一般公共服务支出	33	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00	
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00	
	4		四、公共安全支出	36	49,529,852.54	49,529,852.54	0.00	0.00	
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00	
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00	
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00	
	8		八、社会保障和就业支出	40	3,703,234.22	3,703,234.22	0.00	0.00	
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00	
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00	
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00	
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00	
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00	
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00	
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00	
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00	
	19		十九、住房保障支出	51	1,678,800.00	1,678,800.00	0.00	0.00	
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00	
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00	
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00	
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>本年收入合计</b>	<b>27</b>	<b>60,491,606.22</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>59</b>	<b>55,411,886.76</b>	<b>55,411,886.76</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
年初财政拨款结转和结余	28	827,530.10	年末财政拨款结转和结余	60	5,907,249.56	5,907,249.56	0.00	0.00	
一、一般公共预算财政拨款	29	827,530.10		61					
二、政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62					
三、国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63					
<b>总计</b>	<b>32</b>	<b>61,319,136.32</b>	<b>总计</b>	<b>64</b>	<b>61,319,136.32</b>	<b>61,319,136.32</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总支支和年末结转结余情况。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

				公开05表		
编制单位：南昌市强制隔离戒毒所				2020年度		
				金额单位：元		
项 目				本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码		科目名称				
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			
				55,411,886.76	44,430,474.42	10,981,412.34
201			一般公共服务支出	500,000.00	0.00	500,000.00
20136			其他共产党事务支出	500,000.00	0.00	500,000.00
2013699			其他共产党事务支出	500,000.00	0.00	500,000.00
204			公共安全支出	49,529,852.54	39,048,440.20	10,481,412.34
20408			强制隔离戒毒	49,529,852.54	39,048,440.20	10,481,412.34
2040801			行政运行	39,048,440.20	39,048,440.20	0.00
2040802			一般行政管理事务	1,444,912.34	0.00	1,444,912.34
2040804			强制隔离戒毒人员生活	7,026,500.00	0.00	7,026,500.00
2040806			所政设施建设	1,610,000.00	0.00	1,610,000.00
2040807			信息化建设	400,000.00	0.00	400,000.00
208			社会保障和就业支出	3,703,234.22	3,703,234.22	0.00
20805			行政事业单位养老支出	2,924,685.42	2,924,685.42	0.00
2080501			行政单位离退休	586,600.00	586,600.00	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,718,200.00	1,718,200.00	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	619,885.42	619,885.42	0.00
20808			抚恤	778,548.80	778,548.80	0.00
2080801			死亡抚恤	778,548.80	778,548.80	0.00
221			住房保障支出	1,678,800.00	1,678,800.00	0.00
22102			住房改革支出	1,678,800.00	1,678,800.00	0.00
2210201			住房公积金	1,288,600.00	1,288,600.00	0.00
2210203			购房补贴	390,200.00	390,200.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

编制单位：南昌市强制隔离戒毒所			2020年度			公开06表 金额单位：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	经济分类科目编码	科目名称	金额	
<b>301</b>	<b>工资福利支出</b>	40,014,338.96	<b>302</b>	<b>商品和服务支出</b>	3,050,986.66	<b>307</b>	<b>债务利息及费用支出</b>	0.00	
30101	基本工资	4,836,297.00	30201	办公费	487,516.09	30701	国内债务付息	0.00	
30102	津贴补贴	7,825,346.00	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00	
30103	奖金	18,501,656.79	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00	
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00	
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	<b>310</b>	<b>资本性支出</b>	0.00	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	1,689,338.82	30206	电费	3,250.57	31001	房屋建筑物购建	0.00	
30109	职业年金缴费	1,098,553.92	30207	邮电费	33,040.00	31002	办公设备购置	0.00	
30110	职工基本医疗保险缴费	1,690,884.09	30208	取暖费	206,600.00	31003	专用设备购置	0.00	
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	300,000.00	31005	基础设施建设	0.00	
30112	其他社会保障缴费	18,514.75	30211	差旅费	10,580.00	31006	大型修缮	0.00	
30113	住房公积金	4,241,324.00	30212	因公出国(境)费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00	
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	172,225.96	31008	物资储备	0.00	
30199	其他工资福利支出	112,423.59	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00	
<b>303</b>	<b>对个人和家庭的补助</b>	1,365,148.80	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00	
30301	离休费	531,927.90	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00	
30302	退休费	24,793.10	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00	
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00	
30304	抚恤金	808,427.80	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00	
30305	生活补贴	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00	
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00	
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00	
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	300,000.00	<b>312</b>	<b>对企业补助</b>	0.00	
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	189,378.00	31201	资本金注入	0.00	
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	73,736.04	31203	政府投资基金股权投资	0.00	
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	1,274,660.00	31204	费用补贴	0.00	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00	
			30299	其他商品和服务支出	0.00	31299	其他对企业补助	0.00	
						<b>399</b>	<b>其他支出</b>	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	0.00	
						39999	其他支出	0.00	
人员经费合计		41,379,487.76	公用支出合计						3,050,986.66

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。

## 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

编制单位：南昌市强制隔离戒毒所		2020年度		公开07表 金额单位：元
项目	栏次	年初预算数	决算数	
行次		1	2	
一、“三公”经费支出	1	432,000.00	73,736.04	
1.因公出国（境）费	2	100,000.00	0.00	
2.公务用车购置及运行维护费	3	182,000.00	73,736.04	
(1) 公务用车购置费	4	0.00	0.00	
(2) 公务用车运行维护费	5	182,000.00	73,736.04	
3.公务接待费	6	150,000.00	0.00	
(1) 国内接待费	7	-	0.00	
其中：外事接待费	8	-	0.00	
(2) 国（境）外接待费	9	-	0.00	
二、相关统计数	10	-	-	
1.因公出国（境）团组数（个）	11	-	0	
2.因公出国（境）人次数（人）	12	-	0	
3.公务用车购置数（辆）	13	-	0	
4.公务用车保有量（辆）	14	-	7	
5.国内公务接待批次（个）	15	-	0	
其中：外事接待批次（个）	16	-	0	
6.国内公务接待人次（人）	17	-	0	
其中：外事接待人次（人）	18	-	0	
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	-	0	
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	-	0	

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。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。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

编制单位：南昌市强制隔离戒毒所		2020年度		公开08表 金额单位：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		
支出功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出			
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

说明：当此表数据为空白时，即本部门无政府性基金预算财政拨款收入、支出。



## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

编制单位：南昌市强制隔离戒毒所			2020年度	公开09表 金额单位：元
项 目			科目名称	
支出功能分类 科目编码			科目名称	合计
类	款	项	栏次	基本支出
			合计	项目支出
			1	2
				3

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门无国有资本经营预算财政拨款支出。

## 国有资产占用情况表

编制单位：南昌市强制隔离戒毒所		2020年度	单位：台、量、套 公开10表
项 目		栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)		1	7
1. 副部（省）级及以上领导用车		2	0
2. 主要领导干部用车		3	0
3. 机要通信用车		4	0
4. 应急保障用车		5	0
5. 执法执勤用车		6	6
6. 特种专业技术用车		7	1
7. 离退休干部用车		8	0
8. 其他用车		9	0
二、单价50万元（含）以上通用设备（台，套）		10	5
三、单价100万元（含）以上专用设备（台，套）		11	0

注：本表反映截止2020年12月31日，部门占用的国有资产情况。

## 第三部分 2020 年度部门决算情况说明

### 一、收入决算情况说明

本部门 2020 年度收入总计 6158.71 万元，其中年初结转和结余 82.75 万元，较 2019 年增加 426.72 万元，增长 7.44%；本年收入合计 6075.96 万元，较 2019 年增加 475.85 万元，增长 8.5%，主要原因是：公共安全拨款增加。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 6131.91 万元，占 99.56%；其他收入 26.8 万元，占 0.44%。

### 二、支出决算情况说明

本部门 2020 年度支出总计 6158.71 万元，其中本年支出合计 5567.99 万元，较 2019 年减少 81.25 万元，下降 1.44%，主要原因是：公共安全支出减少；年末结转和结余 590.72 万元，较 2019 年增加 507.97 万元，增长 613.86%，主要原因是：压缩经费，项目支出减少。

本年支出的具体构成为：基本支出 4469.85 万元，占 80.28%；项目支出 1098.14 万元，占 19.72%。

### 三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2020 年度财政拨款本年支出年初预算数为 4757.3 万元，决算数为 5541.19 万元，完成年初预算的 116.48%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 0 万元，决算数为 50 万元，主要原因是：其他共产党事务支出增加 50 万元。

（二）公共安全支出年初预算数为 4358.94 万元，决算数为 4952.99 万元，完成年初预算的 113.63%，主要原因是：智慧戒毒支出增加。

（三）社会保障和就业支出年初预算数为 230.48 万元，决算数为 370.32 万元，完成年初预算的 160.67%，主要原因是：抚恤金和退休费增加。

（四）住房保障支出年初预算数为 167.88 万元，决算数为 167.88 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：按照预算完成。

#### **四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

本部门 2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 4443.05 万元，其中：

（一）工资福利支出 4001.43 万元，较 2019 年增加 661.97 万元，增加 19.8%，主要原因是：新招录多名干警，工资支出较上年增加。

（二）商品和服务支出 305.1 万元，较 2019 年增加 59 万元，增长 23.97%，主要原因是：防疫防控费用增加。

（三）对个人和家庭补助支出 136.51 万元，较 2019 年增加 28.21 万元，增加 26.05%，主要原因是：离退休人员增加。

（四）资本性支出 0 万元，较上年无变化。

#### **五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

本部门 2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出

年初预算数为 43.2 万元，决算数为 7.35 万元，完成预算的 17%，决算数较 2019 年减少 5.82 万元，下降 44.12%，其中：

（一）因公出国（境）支出年初预算数为 10 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较 2019 年无变化。

（二）公务接待费支出年初预算数为 15 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较 2019 年减少 2.02 万元，下降 100%。决算数较年初预算数减少的主要原因是：2020 年没有发生此项开支。

（三）公务用车购置及运行维护费支出 18.2 万元，其中公务用车购置年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，决算数较 2019 年无变化；公务用车运行维护费支出年初预算数为 18.2 万元，决算数为 7.37 万元，完成预算的 40.49%，决算数较 2019 年减少 3.8 万元，下降 34.02%，主要原因是：疫情期间，公务用车用车减少，年末公务用车保有 7 辆。决算数较年初预算数减少的主要原因是：压缩经费。

## 六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2020 年度机关运行经费支出 305.1 万元（与部门决算中行政部门和参照公务员法管理事业部门一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和保持一致），较年初预算数减少 83.65 万元，降低 21.52%，主要原因是：落实过紧日子要求，压减经费支出。

## 七、政府采购支出情况说明

本部门 2020 年度政府采购支出总额 444.56 万元，其中：政府采购货物支出 73.61 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 370.95 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。（市级部门公开的政府采购金额的计算口径为：本部门纳入 2020 年部门预算范围的各项政府采购支出金额之和，不包括涉密采购项目的支出金额。）

## 八、国有资产占用情况说明。

截止 2020 年 12 月 31 日，本部门国有资产占用情况见公开 10 表《国有资产占用情况表》。无其他用车。

## 九、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，我单位组织对 2020 年度一般公共预算项目支出所有二级项目 3 个全面开展绩效自评，共涉及资金 947.65 万元，占一般公共预算项目支出总额的 86.3%。

组织对“强制隔离戒毒戒毒人员生活费”“场所监控设备维护”“所政设施建设”等 3 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 947.65 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，2020 年基本完成了预定的绩效目标，自评分 94 分，自评等级为优；主管局绩效小组评价分数 94 分，评价等级为优。

（二）部门决算中项目绩效自评结果（应当将 2020 年度市级部门决算项目绩效自评综述和《项目支出绩效自评表》进行公开）。

我部门今年在市级部门决算中反映强制隔离戒毒戒毒人员生活费项目绩效自评结果。

按照《南昌市财政局关于开展 2021 年度预算绩效管理有关工作的通知》（洪财办〔2021〕7 号）文件要求，市司法局对 2020 年强制隔离戒毒人员生活支出进行了绩效评价。现报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况。

#### 1、项目背景

为按照财政支出经济性、效率性和有效性的总体要求，市强戒所运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，对财政支出的行为过程、支出成本及其产生的最终效果进行了科学、客观、公正地衡量比较和综合评估，使财政资金得到事前、事中和事后多方面的控制。此次绩效评价贯穿财政支出安排和实施的全过程，是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支持社会经济目标实现的重要保证。在经费使用中，市强戒所严格按照资金适用范围执行使用，对于资金使用坚持做到规范管理，严禁截留或挪作他用。

#### 2、项目主要内容及实施情况

项目主要内容是改善戒毒人员生活条件，确保“六无”目标实现，实现无戒毒人员逃脱、无非正常死亡、无所内案件、无毒品流入和所内吸毒、无生产安全事故、无重大疫情。

市强戒所实现了“大事不出、小事也不出、一点事都不出”的目标。并被南昌市委组织部、省委组织部推荐为全省

“人民满意的公务员集体”。市强戒所中央转移支付资金发挥了中央财政资金的政策扶持、引导作用，帮助戒毒场所加强所政设施建设及维修，提高了场所收容能力，实现了“六无”安全目标。

### 3、资金投入和使用情况

资金投入：强制隔离戒毒人员生活支出年初预算项目安排 702.65 万元，预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配，项目预算资金分配有测算依据。

资金使用：2020 年 12 月 31 日项目支出 702.65 万元，预算执行率 100%，按单位内部控制制度进行开支。

#### （二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

总体目标：做好场所项目支出工作，纪检监察加大检查力度，戒毒人员既是违法者，又是受害者；保障戒毒人员应有的合法权益不受侵犯。

阶段性目标：做到专款专用，杜绝戒毒人员生活费挪作他用，保障强戒人员生活支出。

### 二、绩效评价工作开展情况

#### （一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的：旨在保障戒毒人员所需的各项开支。

南昌市强戒所设内设办公室、管理科等科（室）9 个，医务所、教务处副科所（处）2 个，一个警戒护卫大队、三个戒毒大队。其中：在职在岗工作人员 171 人，离退休人员 130 人。

绩效评价对象：南昌市强制隔离戒毒所 2020 年强制隔离戒毒人员生活费。

市强戒所强制隔离戒毒人员生活用于为保障机构正常

运转、完成日常工作任务而发生的支出费用，具体内容包括：

- 1、强戒人员的医疗设备。
- 2、强戒人员的生活用品。
- 3、强戒人员的教学用品。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。**

### 1、绩效评价原则

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### 2、评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神及本项目的具体特点，设置了合理可行的评价体系，包括投入指标（资金落实和使用指标）、产出指标（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本指标）、效益指标（社会效益和可持续影响指标）、满意度指标等，具体如下：



一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分
决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	3	项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责得3分	3
		立项程序规范性	2	项目申请、设立过程符合相关要求得2分	2
	绩效目标	绩效目标合理性	5	项目所设定的绩效目标依据充分、符合客观实际得5分	5
	绩效目标	绩效指标明确性	5	绩效指标清晰、细化、可衡量得5分	5
	资金投入	预算编制科学性	3	预算编制经过科学论证,预算内容与项目内容匹配得3分	3
		资金分配合理性	2	项目预算资金分配有测算依据得2分	2
过程 (15分)	资金管理	资金到位率	3	资金到位率*3分	3
		预算执行率	2	预算执行率*2分	2
	资金管理	资金使用合规性	5	项目资金使用符合相关的财务管理制度规定得5分	5
	组织实施	管理制度健全性	3	已制定或具有相应的财务和业务管理制度得3分	3
		制度执行有效性	2	项目实施符合相关管理规定得2分	2
产出 (50分)	产出数量	强制隔离戒毒人员生活人数	5	年度目标完成大于等于971人,每减少10人扣1分	5
		强制隔离戒毒人员医疗康复人数	3	年度目标完成大于等于971人,每减少10人扣1分	3
		强制隔离戒毒人员教育人数	6	年度目标完成大于等于	6

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分
				971人，每减少10人扣1分	
		强制隔离戒毒业务数	2	年度目标完成大于等于971人，每减少10人扣1分	2
		强制隔离戒毒人员老残人数	4	年度目标完成大于等于51人，每减少5人扣1分	4
	产出质量	强制隔离戒毒人员生活物资采购合格率	2	物资采购合格率达到百分之百，每降低5个百分点扣1分	2
		强制隔离戒毒人员康复率	2	年度目标完成大于等于96%，每降低5个百分点扣1分	2
		强制隔离戒毒人员教育合格率	9	年度目标完成大于等于98%，每降低1个百分点扣1.5分	3
		强制隔离戒毒业务数合格率	2	年度目标完成大于等于98%，每降低1个百分点扣1.5分	2
	产出时效	强制隔离戒毒业务2020年12月20日完成	5	年度目标完成大于等于98%，每降低5个百分点扣1分	5
	产出成本	强制隔离戒毒人员生活成本(万元)	4	年度目标368.98万元，每减少10万元扣一分	4
		强制隔离戒毒人员医疗成本(万元)	1	年度目标97.1万元，每减少10万元扣一分	1
		强制隔离戒毒人员教育成本(万元)	1	年度目标63.12万元，每减少10万元扣一分	1
		强制隔离戒毒所业务成本(万元)	3	年度目标150.5万元，每减少10万元扣一分	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分
		强制隔离戒毒人员老残检查成本(万元)	1	年度目标22.95万元,每减少10万元扣一分	1
效益 (10分)	经济效益	无			
	社会效益	强制隔离戒毒人员教育成果	3	年度目标完成大于等于98%,每降低5个百分点扣1分	3
		强制隔离戒毒人员生活物资安全	1	年度完成大于等于100%,每降低5个百分点扣1分	1
		戒毒场所实现“六无”	2	年度目标完成大于等于100%,每降低5个百分点扣1分	2
	生态效益	无			
	可持续效益	被戒毒以后返吸比例	4	1、返吸比例0-3% (4分) 2、返吸比例3-6% (3分) (2分) 3、返吸比例6%-9% (2分)	4
满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度	强制隔离戒毒人员及家属	5	1、调查对象满意度90%以上(5分); 2、调查对象满意度90%-75%(4分); 3、调查对象满意度75-65%以上(3分); 4、调查对象满意度65-55%以上(2分); 5、调查对象满意度55-45%(1分); 6、调查对象满意度45%以下(0分)	5
总分					94

### 3、评价方法

（一）成本效益分析法。资金投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（二）比较法。对强制隔离戒毒人员生活支出实际绩效与绩效目标、历史与当期情况比较。

（三）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（四）公众评判法。是指通过公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

#### 4、评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（一）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。根据单位 2020 年制定的绩效目标和预算为评价标准。

（二）行业标准。2020 年制定的绩效目标，司法部、江西省戒毒管理局制定的强制隔离戒毒人员生活标准等。

（三）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

#### （三）绩效评价工作过程。

##### 1、前期准备（4 月 10 日前）

（1）为完成此次绩效评价工作，我局成立了项目绩效评价工作组，统一布置、协调和落实此次绩效评价工作的开展。

（2）组织项目实施部门深入学习财政部《关于印发〈预算绩效评价公共指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53 号）、

市政府《关于印发〈南昌市财政支出绩效评价管理办法（试行）〉的通知》（洪府发〔2014〕8号）、中共南昌市委 南昌市人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（洪发〔2019〕13号）和《南昌市财政局关于开展 2021 年度预算绩效管理有关工作的通知》（洪财办〔2021〕7号），认真研究市财政局提出的绩效评价指标设计要求，制定强制隔离戒毒人员生活费绩效评价指标体系、分类绩效评价个体指标及评价标准。

## 2、数据采集和自评阶段（4月16日前）

各项目实施部门认真做好基础资料和相关数据的收集、整理工作，根据收集的数据资料，详细填报自评有关报表，并于4月16日前完成数据填报、收集、汇总和自评工作，及时将自评相关资料报送至局项目绩效评价工作组。

## 3、绩效评价段（5月30日前）

局项目绩效评价工作组对项目实施部门报送的资料进行仔细审核、归档、整理、统计，并抽查部分银行回单、会计凭证、成果文件等，召开座谈会、与项目实施部门询问查证、问卷调查，对确认后的数据、资料、图册、文件进行综合分析，撰写绩效评价报告，按照要求及时报送市财政局绩效办。

## 4、整改落实阶段（9月30日前）

部门绩效评价工作结束后，及时对强制隔离戒毒人员生活费项目资金存在的问题进行梳理，形成汇总分析报告，并以公函的形式督促存在问题的项目处室进行整改，整改落实情况留底备查，并作为部门内部资金分配和绩效考核（含处室及个人评优评先）的依据。

### 三、综合评价情况及评价结论

按照财政支出绩效评价指标体系评分标准，市强戒所强制隔离戒毒人员生活情况良好，自评得分 94 分，自评等级为优；主管局评价小组评价得分 94 分，评价等级为优。

1、项目目标：该项目资金目标明确，旨在保障场所正常运行所需各项开支。

2、决策过程：戒毒场所强制隔离戒毒人员生活项目根据司法部《强制隔离戒毒所建设标准》等文件规定，决策依据充分。

3、资金分配：场所强制隔离戒毒人员生活项目的资金分配按照往年的标准以及当年的工作计划按程序向财政申请，做到保障服务到位，各部门对分配结果无异议。

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况。

#### 1、项目立项

项目立项符合《强制隔离戒毒所建设标准》文件要求，符合南昌市强制隔离戒毒所单位主要职责，评价得分 3 分。项目在年初预算中向市财政申请，由市财政批复设立，评价得分 2 分。

#### 2、绩效目标

改善戒毒人员生活条件，确保“六无”目标实现，实现无戒毒人员逃脱、无非正常死亡、无所内案件、无毒品流入和所内吸毒、无生产安全事故、无重大疫情，得 10 分。

#### 3、资金投入

项目预算内容为强制隔离戒毒人员生活支出，与项目内容相匹配，评价得分 3 分。项目在做年初预算时进行了资金

测算，评价得分 2 分。项目收入为年初预算安排 702.65 万元，项目支出为强制隔离戒毒人员生活支出。

## **(二) 项目过程情况。**

### **1、资金管理**

(1) 2020 年下拨至项目最终用款单位的资金额度为 702.65 万元与项目当年预算安排一致，评价得分 3 分。

(2) 项目实际支出 702.65 万元，执行率 100%，评价得分 2 分。

(3) 项目资金使用严格按照单位内部控制制度等财务制度使用资金，执行政府采购流程，执行公务卡结算制度等，符合《中华人民共和国政府采购法》、《江西省政府采购管理实施办法》文件要求，评价得分 5 分。

### **2、组织实施**

(1) 各对口部门根据相关制度进行，遵守相关法律法规和业务管理规定；项目支出手续完备，及时收集有关资料并归档；及时落实有关工作，确保工作顺利进行，得 5 分。

(2) 在财务管理方面，不断完善单位各项管理制度，包括内部控制管理制度，预算管理、收支业务管理、政府采购管理、管理制度健全性，严格按照市财政局相关文件执行。评价得分 5 分。

## **(三) 项目产出情况。**

### **(1) 产出数量**

由于市强戒所单位性质特殊，采购的强戒人员生活用品及教育用品在数量更换上有着一定的要求，鉴于此设定评价指标：

### **(2) 产出质量**

市强戒所的办公设备与场所维护均基于政府采购流程合理进行，所达质量标准设定评价指标：

1、强制隔离戒毒人员康复率年度目标完成大于等于 96%，得 3 分。

2、强制隔离戒毒人员生活物资采购合格率物资采购合格率达到百分之百，得 3 分。

3、强制隔离戒毒人员教育合格率年度目标完成大于等于 98%，每降低 1 个百分点扣 1.5 分，实际年度目标完成率为 94%，得 3 分。

### （3）产出时效

1、强制隔离戒毒业务 2020 年 12 月 20 日完成，年度目标完成大于等于 98%得 5 分。

### （4）产出成本

1、强制隔离戒毒人员生活成本合格完成得 4 分、医疗成本合格完成得 1 分、教育成本合格完成得 1 分、业务成本合格完成得 3 分，老残检查成本合格完成得 1 分，合计 10 分。

## （四）项目效益情况。

一是 2020 年招录了 8 名民警。二是为部分科室和大（中）队添置了电脑、打印机、办公桌椅、档案柜等办公设备。三是为优化、美化戒毒环境，发挥环境育人功能，修建了场所办公区围墙、新建了民警灯光篮球场和体能训练器械场、新建场所大门及三套自动化门禁系统、对教育楼按教育戒治功能进行改造、建设出所队、新增和更换执法记录仪和高压手电等警用装具及增设大（中）队安检门、外墙防攀爬装置等安保设施等，为戒毒发展提供了良好基础保障。



(1) 社会效益。强制隔离戒毒人员教育成果大于等于 98%，得 3 分。实现“六无”安全目标，得 1 分。强制隔离戒毒人员生活物资安全年度目标完成大于等于 100%，得 2 分。

(2) 可持续影响。被戒毒以后返吸比例 1%，得 4 分。

### (五) 项目满意度情况

对 200 名强制隔离戒毒人员及家属设置了满意度问卷，收回 180 有效问卷，强制隔离戒毒人员及家属满意度达到 90%，得 5 分。

## 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

1. 加强了资金管理。通过建立严格的经费开支审批制度和严格的经费开支报销程序，加强经费开支的监督，控制经费支出，保证财政资金发挥应起的作用。

2. 加大了固定资产的管理力度。通过对固定资产进行一次全面清查盘点，建立固定资产台帐，切实做到账物相符。

### (二) 存在的问题及原因分析

存在的问题：

1、市强戒所强戒人员生活费的标准偏低，戒毒人员每年医疗费不足，大病小治的情况时有发生。

2、市强戒所强戒人员伙食费的标准过低，戒毒人员伙食较差，反应意见较大，增加了管理难度。

原因分析：

1、因收治病残人员增多，戒毒人员身体素质普遍下降，重病号及慢性病人大幅增加，导致场所资金压力过大，资金短缺。

2、由于物价上涨，资金短缺，导致维系强戒人员伙食标准困难。

## 第四部分名词解释

名词解释应以财务会计制度、政府收支分类科目以及部门预算管理等规定为基本说明，可在此基础上结合部门实际情况适当细化。“三公”经费支出和机关运行经费支出口径必需予以说明。

### 一、收入科目

（一）财政拨款：指省级财政当年拨付的资金。

（二）事业收入：指事业部门开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

（三）事业部门经营收入：指事业部门在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

（四）其他收入：指除财政拨款、事业收入、事业部门经营收入等以外的各项收入。

（五）上年结转和结余：填列 2019 年全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

## 二、支出科目

对部门预算中涉及的支出功能分类科目（明细到项级），结合部门实际，参照《2020年政府收支分类科目》的规范说明进行解释。

（一）公共安全（类）司法（款）事业运行（项）：反映事业部门的基本支出，不包括行政部门（包括实行公务员管理的事业部门）后勤服务中心、医务室等附属事业部门。社会保障和就业（类）行政事业部门养老支出（款）行政部门离退休（项）：反映行政部门（包括实行公务员管理的事业部门）开支的离退休经费。

（二）公共安全（类）司法（款）律师管理（项）：反映司法行政部门用于律师管理好法律顾问的相关支出。

（三）社会保障和就业（类）行政事业部门养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由部门缴纳的基本养老保险费支出。

（四）住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）：反映行政事业部门按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

（五）住房保障（类）住房改革（款）购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业部门向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

（六）公共安全（类）司法（款）公共法律服务（项）：反映司法行政部门用于法律援助、司法鉴定、公证、仲裁等公共法律服务工作的相关支出。

（七）“三公”经费：公务接待费反映部门按规定开支的各类公务接待支出。

（八）公务用车购置及运行费反映部门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。

（九）因公出国（境）费反映部门公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、食宿费等支出

（十）机关运行经费：是指为保障部门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。