

山西省监狱管理局

2024年度部门决算公开

# 目 录

<b>第一部分 概况</b>	<b>1</b>
一、本部门（单位）职责	1
二、机构设置情况	2
<b>第二部分 2024年部门决算表</b>	<b>3</b>
一、收入支出决算总表	3
二、收入决算表	5
三、支出决算表	7
四、财政拨款收入支出决算总表	9
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	11
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表	13
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	15
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	16
九、财政拨款“三公”经费支出决算表	17
十、部门决算公开相关信息统计表	18
<b>第三部分 情况说明</b>	<b>19</b>
一、收入支出决算总体情况说明	19
二、收入决算情况说明	19
三、支出决算情况说明	19
四、财政拨款收支决算总体情况说明	19
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	19
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	20
七、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明	20
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	20
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	20
十、其他重要事项情况说明	21
<b>第四部分 名词解释</b>	<b>23</b>
<b>第五部分 附件</b>	<b>23</b>

## 第一部分 概况

### 一、本部门（单位）职责

山西省监狱管理局是国家对罪犯实施惩罚改造的专政机关，是对全省监狱单位实行直接领导和全面管理的职能部门，其主要职责是：

1、领导全省监狱单位认真贯彻执行党和国家关于监狱工作的各项方针、政策、法规，并负责监督组织实施。

2、依法管理和监督全省各监狱单位严格执行刑罚，对罪犯实施惩罚和改造，保障罪犯法定的基本权利，负责全省监狱系统狱内案件的侦破工作，参与社会治安综合治理工作，维护监狱的安全稳定。

3、负责全省各监狱单位的规划布局，编制现代化文明监狱规划工作，并组织实施。

4、负责全省各监狱单位的生产、经营、财务工作，审查和批准各监狱单位的中长期生产发展规划及年度计划并监督组织实施；管理各监狱单位的国有资产，监督其保值增值，负责全系统的审计工作，督促检查安全生产工作。

5、负责全省各监狱单位的领导班子建设、干警职工队伍建设和管理工作；负责局机关离退休人员的管理工作；指导、监督全系统离退休人员管理工作。

6、负责全省监狱工作的政策理论研究，行政复议应诉和规范性文件的汇编工作。

7、承担省人民政府、省司法厅交办的其他事项。

## 二、机构设置情况

山西省监狱管理局包含局机关及所属23个基层单位，均为省属单位，其中：21所正处级直属监狱（包含1所未成年犯管教所）、山西警官职业学院、山西省监狱管理局新闻宣传中心。监狱包括山西省阳泉第一监狱、山西省太原第一监狱、山西省晋城监狱、山西省阳泉第二监狱、山西省沁水监狱、山西省晋中监狱、山西省汾阳监狱、山西省临汾监狱、山西省女子监狱、山西省潞城监狱、山西省太原第二监狱、山西省曲沃监狱、山西省太原第三监狱、山西省忻州监狱、山西省原平监狱、山西省永济监狱、山西省大同监狱、山西省未成年犯管教所（山西省太原第四监狱）、山西省长治监狱、山西省平遥监狱、山西省新康监狱。

山西省监狱管理局机关内设机构20个，包括：党委办公室（机关党委）、办公室、政治部（警务处）、法制处、劳动工资处、刑罚执行处、狱政处、生活卫生处、教育改造处（罪犯心理矫治指导处）、监狱规划处、财务（装备）处、劳动改造处、审计处、宣传处、安全处、离退休人员工作处、信访处、科技信息处、指挥中心、狱内侦查处（监狱公安处）。

本部门监狱单位的人员编制等信息按相关保密规定不予公开。



## 第二部分 2024年部门决算表

## 收入支出决算总表

公开01表

部门名称：山西省监狱管理局

2024年度

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	284140.99	一、一般公共服务支出	32	62.05
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	253837.23
五、事业收入	5	1525.50	五、教育支出	36	5078.53
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	376.41	八、社会保障和就业支出	39	37348.85
	9		九、卫生健康支出	40	10150.78
	10		十、节能环保支出	41	148.49
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	9.60
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	

	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	286042.89	本年支出合计	58	306635.54
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	294.21
年初结转和结余	29	35559.07	年末结转和结余	60	14672.22
	30			61	
总计	31	321601.97	总计	62	321601.97

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

## 收入決算表

公开02表

部门名称：山西省监狱管理局

2024年度

金额单位：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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		286042. 89	284140. 99		1525. 50			376. 41
201	一般公共服务支出	62. 05	62. 05					
20132	组织事务	36. 00	36. 00					
2013299	其他组织事务支出	36. 00	36. 00					
20199	其他一般公共服务支出	26. 05	26. 05					
2019901	国家赔偿费用支出	26. 05	26. 05					
204	公共安全支出	232649. 71	231925. 96		493. 42			230. 33
20407	监狱	232649. 71	231925. 96		493. 42			230. 33
2040701	行政运行	159777. 67	159762. 59					15. 08
2040702	一般行政管理事务	8338. 56	8241. 80		96. 76			
2040704	罪犯生活及医疗卫生	32651. 48	32651. 47					0. 01
2040705	监狱业务及罪犯改造	5616. 48	5616. 48					
2040706	狱政设施建设	17021. 38	17021. 38					
2040707	信息化建设	2202. 83	2202. 83					
2040750	事业运行	396. 90			396. 66			0. 24
2040799	其他监狱支出	6644. 41	6429. 41					215. 00
205	教育支出	5720. 16	4622. 00		1032. 08			66. 08
20502	普通教育	13. 92	13. 92					
2050201	学前教育	13. 92	13. 92					
20503	职业教育	5706. 24	4608. 09		1032. 08			66. 08
2050305	高等职业教育	5706. 24	4608. 09		1032. 08			66. 08
208	社会保障和就业支出	37380. 19	37380. 19					
20805	行政事业单位养老支出	34951. 93	34951. 93					
2080501	行政单位离退休	15192. 90	15192. 90					
2080502	事业单位离退休	154. 23	154. 23					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	13098. 59	13098. 59					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6506. 20	6506. 20					

20808	抚恤	2428.26	2428.26					
2080801	死亡抚恤	2423.40	2423.40					
2080802	伤残抚恤	4.87	4.87					
210	卫生健康支出	10150.78	10150.78					
21007	计划生育事务	1926.56	1926.56					
2100799	其他计划生育事务支出	1926.56	1926.56					
21011	行政事业单位医疗	8224.22	8224.22					
2101101	行政单位医疗	6435.59	6435.59					
2101103	公务员医疗补助	1788.63	1788.63					
213	农林水支出	80.00						80.00
21301	农业农村	80.00						80.00
2130153	耕地建设与利用	80.00						80.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

### 支出決算表

公开03表

部门名称：山西省监狱管理局

2024年度

金额单位：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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		306635.54	209168.49	97467.05			
201	一般公共服务支出	62.05		62.05			
20132	组织事务	36.00		36.00			
2013299	其他组织事务支出	36.00		36.00			
20199	其他一般公共服务支出	26.05		26.05			
2019901	国家赔偿费用支出	26.05		26.05			
204	公共安全支出	253837.23	158073.21	95764.03			
20407	监狱	253837.23	158073.21	95764.03			
2040701	行政运行	157674.08	157627.69	46.39			
2040702	一般行政管理事务	6869.15	47.76	6821.39			
2040704	罪犯生活及医疗卫生	32672.14		32672.14			
2040705	监狱业务及罪犯改造	6560.36		6560.36			
2040706	狱政设施建设	41928.67		41928.67			
2040707	信息化建设	1306.18		1306.18			
2040750	事业运行	397.76	397.76				
2040799	其他监狱支出	6428.90		6428.90			
205	教育支出	5078.53	3595.65	1482.88			
20502	普通教育	13.92	13.92				
2050201	学前教育	13.92	13.92				
20503	职业教育	5064.61	3581.73	1482.88			
2050305	高等职业教育	5064.61	3581.73	1482.88			
208	社会保障和就业支出	37348.85	37348.85				
20805	行政事业单位养老支出	34920.59	34920.59				
2080501	行政单位离退休	15162.16	15162.16				
2080502	事业单位离退休	153.63	153.63				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	13098.59	13098.59				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6506.20	6506.20				
20808	抚恤	2428.26	2428.26				

2080801	死亡抚恤	2423.40	2423.40				
2080802	伤残抚恤	4.87	4.87				
210	卫生健康支出	10150.78	10150.78				
21007	计划生育事务	1926.56	1926.56				
2100799	其他计划生育事务支出	1926.56	1926.56				
21011	行政事业单位医疗	8224.22	8224.22				
2101101	行政单位医疗	6435.59	6435.59				
2101103	公务员医疗补助	1788.63	1788.63				
211	节能环保支出	148.49		148.49			
21103	污染防治	148.49		148.49			
2110302	水体	148.49		148.49			
213	农林水支出	9.60		9.60			
21301	农业农村	9.60		9.60			
2130153	耕地建设与利用	9.60		9.60			

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

部门名称：山西省监狱管理局

2024年度

金额单位：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	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	284140.99	一、一般公共服 务支出	33	62.05	62.05		
二、政府性基 金预算财政拨 款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本 经营预算财政 拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支 出	36	249837.46	249837.46		
	5		五、教育支出	37	4274.58	4274.58		
	6		六、科学技术支 出	38				
	7		七、文化旅游体 育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和 就业支出	40	37348.85	37348.85		
	9		九、卫生健康支 出	41	10150.78	10150.78		
	10		十、节能环保支 出	42				
	11		十一、城乡社区 支出	43				
	12		十二、农林水支 出	44				
	13		十三、交通运输 支出	45				
	14		十四、资源勘探 工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务 业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他 地区支出	49				
	18		十八、自然资源 海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障 支出	51				

	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	284140.99	本年支出合计	59	301673.73	301673.73		
年初财政拨款结转和结余	28	28746.39	年末财政拨款结转和结余	60	11213.65	11213.65		
一般公共预算财政拨款	29	28746.39		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	312887.38	总计	64	312887.38	312887.38		

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收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

部门名称：山西省监狱管理局

2024年度

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		301673.73	208487.16	93186.57
201	一般公共服务支出	62.05		62.05
20132	组织事务	36.00		36.00
2013299	其他组织事务支出	36.00		36.00
20199	其他一般公共服务支出	26.05		26.05
2019901	国家赔偿费用支出	26.05		26.05
204	公共安全支出	249837.46	157578.43	92259.03
20407	监狱	249837.46	157578.43	92259.03
2040701	行政运行	157577.06	157530.67	46.39
2040702	一般行政管理事务	6772.39	47.76	6724.63
2040704	罪犯生活及医疗卫生	32610.48		32610.48
2040705	监狱业务及罪犯改造	5572.80		5572.80
2040706	狱政设施建设	39569.65		39569.65
2040707	信息化建设	1306.18		1306.18
2040799	其他监狱支出	6428.90		6428.90
205	教育支出	4274.58	3409.09	865.49
20502	普通教育	13.92	13.92	
2050201	学前教育	13.92	13.92	
20503	职业教育	4260.67	3395.18	865.49
2050305	高等职业教育	4260.67	3395.18	865.49
208	社会保障和就业支出	37348.85	37348.85	
20805	行政事业单位养老支出	34920.59	34920.59	
2080501	行政单位离退休	15162.16	15162.16	
2080502	事业单位离退休	153.63	153.63	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	13098.59	13098.59	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6506.20	6506.20	
20808	抚恤	2428.26	2428.26	
2080801	死亡抚恤	2423.40	2423.40	
2080802	伤残抚恤	4.87	4.87	

210	卫生健康支出	10150.78	10150.78	
21007	计划生育事务	1926.56	1926.56	
2100799	其他计划生育事务支出	1926.56	1926.56	
21011	行政事业单位医疗	8224.22	8224.22	
2101101	行政单位医疗	6435.59	6435.59	
2101103	公务员医疗补助	1788.63	1788.63	

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明细表

公开06表

部门名称：山西省监狱管理局

2024年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费								
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	164302.02	302	商品和服务支出	24449.50	307	债务利息及费用支出		31011	地上附着物和青苗补偿	
30101	基本工资	35606.04	30201	办公费	1587.94	30701	国内债务付息		31012	拆迁补偿	
30102	津贴补贴	46496.87	30202	印刷费	117.68	30702	国外债务付息		31013	公务用车购置	
30103	奖金	27842.46	30203	咨询费	53.15	30703	国内债务发行费用		31019	其他交通工具购置	
30106	伙食补助费		30204	手续费	1.43	30704	国外债务发行费用		31021	文物和陈列品购置	
30107	绩效工资	1565.37	30205	水费	624.12	309	资本性支出（基本建设）	———	31022	无形资产购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	13317.26	30206	电费	1378.38	30901	房屋建筑物购建	———	31099	其他资本性支出	2.00
30109	职业年金缴费	6615.52	30207	邮电费	168.78	30902	办公设备购置	———	311	对企业补助（基本建设）	———
30110	职工基本医疗保险缴费	6440.15	30208	取暖费	1497.31	30903	专用设备购置	———	31101	资本金注入（基本建设）	———
30111	公务员医疗补助缴费	1811.33	30209	物业管理费	494.42	30905	基础设施建设	———	31199	其他对企业补助	———
30112	其他社会保障缴费	755.67	30211	差旅费	1567.93	30906	大型修缮	———	312	对企业补助	
30113	住房公积金	15800.50	30212	因公出国（境）费用		30907	信息网络及软件购置更新	———	31201	资本金注入	

30114	医疗费		30213	维修（护）费	1581.86	30908	物资储备	————	31203	政府投资基金股权投资	
30199	其他工资福利支出	8050.83	30214	租赁费	56.36	30913	公务用车购置	————	31204	费用补贴	
303	对个人和家庭的补助	19129.35	30215	会议费		30919	其他交通工具购置	————	31205	利息补贴	
30301	离休费	692.40	30216	培训费	751.58	30921	文物和陈列品购置	————	31206	其他资本性补助	
30302	退休费	13227.44	30217	公务接待费	2.46	30922	无形资产购置	————	31299	其他对企业补助	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	4.00	30999	其他基本建设支出	————	313	对社会保障基金补助	
30304	抚恤金	2471.56	30224	被装购置费		310	资本性支出	606.30	31302	对社会保险基金补助	
30305	生活补助	647.65	30225	专用燃料费		31001	房屋建筑物购建		31303	补充全国社会保障基金	
30306	救济费		30226	劳务费	423.95	31002	办公设备购置	489.93	31304	对机关事业单位职业年金的补助	
30307	医疗费补助	103.38	30227	委托业务费	77.27	31003	专用设备购置	90.66	399	其他支出	
30308	助学金		30228	工会经费	1580.26	31005	基础设施建设		39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金	1954.78	30229	福利费	2615.31	31006	大型修缮		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	864.28	31007	信息网络及软件购置更新	23.71	39909	经常性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	6009.96	31008	物资储备		39910	资本性赠与	
30399	其他对个人和家庭的补助	32.14	30240	税金及附加费用		31009	土地补偿		39999	其他支出	
			30299	其他商品和服务支出	2991.07	31010	安置补助				
人员经费合计		183431.36	公用经费合计								25055.80

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门名称：山西省监狱管理局2024年度单位：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
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

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：本表无数据

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门名称：山西省监狱管理局

2024年度

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

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：本表无数据

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门名称：山西省监狱管理局

2024年度

金额单位：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维护费			公务接 待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务接 待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1091.26		1088.81	224.52	864.28	2.46	1091.26		1088.81	224.52	864.28	2.46

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”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

### 部门决算公开相关信息统计表

公开10表

单位名称：山西省监狱管理局

2024年度

金额单位：万元

一、政府采购情况		
项目	行次	统计数
合计	1	60652.84
货物	2	19048.35
工程	3	36444.95
服务	4	5159.54
二、机关运行经费		
项目		统计数
（一）行政单位	5	24464.72
（二）参照公务员法管理事业单位	6	
三、国有资产占用情况		
（一）车辆数合计（辆）	7	354
1. 副部（省）级及以上领导用车	8	
2. 主要负责人用车	9	4
3. 机要通信用车	10	3
4. 应急保障用车	11	20
5. 执法执勤用车	12	144
6. 特种专业技术用车	13	56
7. 离退休干部服务用车	14	103
8. 其他用车	15	24
（二）单价100万元（含）以上设备（不含车辆）	17	120

注：本表反映部门本年度政府采购、机关运行经费和国有资产占用情况。



### 第三部分 情况说明

#### 一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收入总计321,601.97万元，支出总计321,601.97万元。与上年相比，收入总计减少77,481.80万元，下降19.41%，支出总计减少77,481.80万元，下降19.41%。主要原因是监狱布局调整相关项目支出减少。

#### 二、收入决算情况说明

2024年度收入合计286,042.89万元，其中：  
财政拨款收入284,140.99万元，占比99.34%；  
事业收入1,525.50万元，占比0.53%；  
其他收入376.41万元，占比0.13%。

#### 三、支出决算情况说明

2024年度支出合计306,635.54万元，其中：  
基本支出209,168.49万元，占比68.21%；  
项目支出97,467.05万元，占比31.79%。

#### 四、财政拨款收支决算总体情况说明

2024年度财政拨款收入总计312,887.38万元，支出总计312,887.38万元。与上年相比，财政拨款收入总计减少45,488.60万元，下降12.69%；财政拨款支出总计减少45,488.60万元，下降12.69%。主要原因是监狱布局调整相关项目支出减少。

#### 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

2024年一般公共预算财政拨款决算支出301,673.73万元，占本年支出合计的98.38%。与上年相比，一般公共预算财政拨款支出减少17,280.21万元，下降5.42%。主要原因是监狱布局调整相关项目支出减少。

##### （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出301,673.73万元，主要用于以下方面：  
一般公共服务支出(类)62.05万元，占比0.02%；  
公共安全支出(类)249,837.46万元，占比0%；  
教育支出(类)4,274.58万元，占比0%；  
社会保障和就业支出(类)37,348.85万元，占比0%；  
卫生健康支出(类)10,150.78万元，占比0%。

##### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算321,230.54万元，支出决算301,673.73万元，完成年初预算的93.91%。其中：  
一般公共服务支出年初预算0万元，支出决算62.05万元，用于组织事务支出和国家培训。较上年决算增加8.05万元，增长14.91%，主要原因是国家赔偿增多。

公共安全支出年初预算272,492.67万元，支出决算249,837.46万元，完成年初预算的91.69%，用于监狱行政运行、一般行政管理事务、罪犯生活及医疗卫生、监狱业务及罪犯改造、狱政设施建设、信息化建设和其他监狱支出。较上年决算减少14,492.17万元，下降5.48%，主要原因是监狱布局调整相关项目支出减少。

教育支出年初预算3,709.40万元，支出决算4,274.58万元，完成年初预算的115.24%，用于高等职业教育支出。较上年决算增加364.01万元，增长9.31%，主要原因是学生及教师人数增加导致支出增加。

社会保障和就业支出年初预算34,888.69万元，支出决算37,348.85万元，完成年初预算的107.05%，用于行政事业单位养老支出，机关事业单位基本养老保险缴费支出、机关事业单位职业年金缴费支出。较上年决算减少2,366.94万元，下降5.96%，主要原因是预算人数减少。

卫生健康支出年初预算10,139.78万元，支出决算10,150.78万元，完成年初预算的100.11%，用于计划生育事务和行政事业单位医疗支出。较上年决算减少793.17万元，下降7.25%，主要原因是预算人数减少。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度财政拨款基本支出208,487.16万元，其中：

人员经费183,431.36万元，主要包括人员工资、社会保险、离退休费、抚恤金、生活补助、医疗补助等；

公用经费25,055.80万元，主要包括差旅费、水电费、物业费、取暖费、办公费等。

## 七、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明

本年度无此项收支。

## 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本年度无此项支出。

## 九、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

2024年度“三公”经费财政拨款支出全年预算1,091.26万元，支出决算1,091.26万元，完成全年预算的100.00%，比上年度减少15.55万元，下降1.4%，主要原因是：厉行勤俭节约，严控三公经费支出。其中：

因公出国（境）费支出0万元，与上年相同，主要原因是：本部门无因公出国（境）支出；

公务用车购置费支出224.52万元，完成全年预算的100.00%，比上年度减少4.42万元，下降1.93%，主要原因是：厉行勤俭节约，压减公务用车购置经费支出；

公务用车运行维护费支出864.28万元，完成全年预算的100.00%，比上年度减少10.02万元，下降1.15%，主要原因是：厉行勤俭节约，严控公车运维经费支出；

公务接待费支出2.46万元，完成全年预算的100.00%，比上年度减少1.11万元，下降31.09%，主要原因是：厉行勤俭节约，严控公务接待经费支出。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

1、因公出国（境）费支出0万元，出国（境）团组共0个，0人次。主要用于：本部门无因公出国（境）支出。

2、公务用车购置支出224.52万元，使用财政拨款共购置公务用车11辆，主要用于：维持监狱正常运转，保障公务出行，确保监管稳定。

3、公务用车运行维护费支出864.28万元，使用财政拨款负担的公务用车保有量共344辆，主要用于：车辆的维修保养、保险税费、过路过桥、燃料费等。

4、公务接待费支出2.46万元，共接待37批次，425人次。国内接待费2.46万元，共接待37批次，425人次，其中外事接待费0万元，共接待0批次，0人次，主要是接待接待司法部、省委省政府、省司法厅安全检查和上级及外省监狱调研；国（境）外接待费0万元，共接待国（境）外0批次，0人次，主要是本部门无国（境）外接待费支出。

**十、其他重要事项情况说明**

**（一）机关运行经费支出情况说明**

2024年机关运行经费支出24,464.72万元，比2023年减少153.00万元，下降0.62%，主要原因落实过紧日子要求压减支出。

**（二）政府采购情况说明**

2024年度政府采购支出总额60,652.84万元，其中：政府采购货物支出19,048.35万元、政府采购工程支出36,444.95万元、政府采购服务支出5,159.54万元。政府采购授予中小企业合同金额26,772.79万元，占政府采购支出总额的44.14%。其中：授予小微企业合同金额23,446.30万元，占政府采购支出总额的38.66%。

**（三）国有资产占用情况说明**

截至2024年12月31日，本部门（单位）共有车辆354辆。其中：主要负责人用车4辆、机要通信用车3辆、应急保障用车20辆、执法执勤用车144辆、特种专业技术用车56辆、离退休干部服务用车103辆，其他用车24辆，其他用车主要是垃圾车及监内巡逻车；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）120台（套）。

**（四）预算绩效情况说明**

**1、预算绩效管理工作开展情况**

**（1）部门填报格式和内容：**

根据预算绩效管理要求，一是组织对2024年初预算安排的所有项目资金全面开展了绩效自评，涉及二级项目224个，资金79968.97万元，其中一般公共预算项目支出62153.86万元、政府性基金预算项目支出0万元、国有资金经营预算项目支出0万元、社会保险基金预算项目支出0万元。自评结果为：165个项目自评等级为“优”，12个项目自评等级为“良”，24个项目自评等级为“中”，23个项目自评等级为“差”。对于自评结果为“中”和“差”的项目，采取的改进管理措施为(1)需进一步提高项目实施计划和监管力度，确保项目执行进度按年初计划实施；(2)下一步将逐步建立有效的沟通机制，加快推进前期准备工作，为项目实施及预算执行夯实基础。进一步细化预算编制，做好项目实施和预算执行定期跟踪反馈，根据项目进度合理安排资金，提高资金使用效益；(3)进一步加强指标设计的切合性、全面性、准确性，统筹谋划科学安排项目预算，结合业务工作开展情况及时调整项目实施计划，确保项

目执行进度按年初计划实施。二是组织对“2024年山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项经费项目”“2024年监狱罪犯伙食补助经费项目”2个项目开展了部门评价（以部门为主体开展的重点绩效评价），涉及资金17891.20万元，其中一般公共预算支出17412.04万元。

“2024年山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项经费项目”从评价结果来看，依据项目资料及自评结果，按照评价组研制的评价指标体系2024年山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项项目绩效评价综合得分94分，绩效评级为“优”。其中，决策类指标权重为15分，得分为11分，得分率为73%；过程类指标权重为25分，得分为25分，得分率为100%；产出类指标权重为30分，得分为28分，得分率为93%；效益类指标权重为30分，得分为30分，得分率为100%，因此得出，2024年山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项项目立项依据充分、立项程序规范，且设定了科学、合理的绩效目标；资金管理和项目管理部分，制度健全，执行有效，在项目实施、项目管理、项目验收、日常工作管理、资金支付管理等方面均严格按照管理制度要求实施；项目绩效目标基本实现，按期落实国有农场税费改革资金，保障农场工作持续正常运转。项目开展期间尚未与年初绩效目标出现偏差，项目完成情况较好。

“2024年监狱罪犯伙食补助经费项目”从评价结果来看，依据项目资料及自评结果，按照评价组研制的评价指标体系2024年监狱罪犯伙食补助经费项目总体得86.60分，评级为“良”。其中，决策类指标权重为20分，得分为19.09分，得分率为95.45%；过程类指标权重为30分，得分为22.70分，得分率为75.67%；产出类指标权重为30分，得分为27.09分，得分率为90.30%；效益类指标权重为20分，得分为17.72分，得分率为86.60%，因此得出，2024年监狱罪犯伙食补助经费项目立项依据充分、资金用途合规，预算编制科学且绩效目标围绕伙食保障与改造提升。项目执行中，资金到位及时、预算执行率较高，制度体系完备、大宗物资采购流程规范。

#### （2）单位填报格式和内容：

2024年二级项目绩效自评个数8个，涉及资金17641.16万元：1个项目自评等级为“优”，0个项目自评等级为“良”，2个项目自评等级为“中”，5个项目自评等级为“差”。对于自评结果为“中”和“差”的项目，采取的改进管理措施为(1)需进一步提高项目实施计划和监管力度，确保项目执行进度按年初计划实施；(2)下一步将逐步建立有效的沟通机制，加快推进前期准备工作，为项目实施及预算执行夯实基础。进一步细化预算编制，做好项目实施和预算执行定期跟踪反馈，根据项目进度合理安排资金，提高资金使用效益；(3)进一步加强指标设计的切合性、全面性、准确性，统筹谋划科学安排项目预算，结合业务工作开展情况及时调整项目实施计划，确保项目执行进度按年初计划实施。

#### 2、其他需要说明的事项

无

#### 第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

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。

四、其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

八、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

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经费支出。

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、“三公”经费：指各级部门、单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费支出。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；公务用车购置费反映公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、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）费用。

十二、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位财政拨款基本支出中的公用经费支出。

无

#### 第五部分 附件

## 山西省监狱管理局 2024 年度重点绩效评价工作报告

为贯彻落实《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号），开展部门重点绩效评价。根据山西省财政厅《省级项目支出绩效评价管理办法》（晋财绩〔2020〕17号）和《山西省财政厅关于进一步加强省级部门重点绩效评价工作的通知》（晋财绩〔2024〕3号），坚持问题导向、结果导向，对2024年度部门预算项目开展重点绩效评价工作，现将相关工作开展情况报告如下：

2024年度局重点绩效评价工作选取部门重点项目的20%为重点评价对象，对监狱罪犯伙食补助经费项目、突发事件处置及应急救援费、国有农场税费改革资金专项经费项目两个项目开展重点绩效评价。遵循客观、公正、科学的评价原则，通过查阅项目相关财务资料、数据分析等工作程序，明确项目评价目的，从项目概况、项目背景、项目绩效目标、绩效评价工作开展情况、绩效评价对象、绩效评价工作过程等多维度进行详细分析。

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）等文件要求，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行了细化分解，参考匹配性与适应性原则，结合计划标准、历史标准等制定

指标的目标值，设置形成项目绩效评价指标体系。依据指标体系对项目决策、过程、产出、效益四个方面进行自评赋分，对执行进度较低、指标设置不清晰不明确、与年初绩效目标偏差较大的项目进行原因分析并提出改进措施。

经过重点绩效自评，2024年山西省监狱管理局两个重点评价项目执行情况较好，均按照年初计划有序实施，其中国有农场税费改革资金专项经费项目绩效评价综合得分94分自评结论为优秀，2024年监狱罪犯伙食补助经费项目绩效评价综合得分86.6分自评结论为良。下一年度应在项目开展前在合理规划、体现部门履职、提高部门预算资源配置和资金使用效益上继续优化。由于监狱罪犯伙食补助经费项目涉及数据敏感，故不予公开。具体重点绩效评价报告附后。

附件：

1.2024年山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项经费项目绩效评价报告

2024 年山西省监狱管理局  
国有农场税费改革资金专项经费项目

# 绩效评价报告

山西省监狱管理局

2025 年 4 月



为进一步加强预算绩效管理，提高财政资金使用效益。据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、山西省财政厅《关于进一步加强省级部门重点绩效评价工作的通知》（晋财绩〔2024〕3号）山西省财政厅《关于开展2024年度省级部门预算项目支出及省对下共同事权转移支付、专项转移支付绩效自评工作的通知》（晋财绩〔2024〕2号）山西省财政厅印发的《省级项目支出绩效评价管理办法》（晋财绩〔2020〕17号）等文件要求，遵循客观、公正、科学的评价原则，通过查阅项目相关财务资料、数据分析等工作程序，对2024年山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项项目进行了评价。具体评价意见如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景

2000年以来，根据1、国办发〔2006〕25号《国务院办公厅关于深化国有农场税费改革的意见》；2、财政部《国有农场税费改革减收补助办法》；3、《山西省人民政府办公厅关于深化国有农场税费改革的意见》（晋政办法〔2006〕73号）；4、《关于我省国有农场税费改革减收补助问题的通知》（晋财预〔2006〕118号）国家有关规定，由各级人民政府及相关部门负责组织实施的国有农场税费改革，对国有农场包括劳改农场，因免除类似农村“乡村五项统筹”收费而减少的收费收入，对国有农场税费改革予以补助。

#### 2.项目实施内容

2024 年山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项项目主要包括：统筹国有农场税费改革资金建设专项资金，国有农场是我国农业和农村经济的重要组成部分，在确保国家粮食安全、推动农村农业经济现代化发展、维护社会稳定等发面发挥重要作用，根据有关意见，对国有农场包括劳改农场，因免除各类收费后而减少的收入，予以补助具有重要的现实必要性。项目预算执行情况见表 1-1。

表 1-1 国有农场税费改革资金项目全年执行情况表

项目	行次	年度总金额 (万元)	财政资金		
			小计	中央级	省级
年初预算资金	(1)	121.6	121.6		121.6
全年预算资金	(2)	121.6	121.6		121.6
实际到位资金	(3)	121.6	121.6		121.6
全年执行资金	(4)	121.6	121.6		121.6
资金结余	(5)=(3)-(4)	0	0	0	0
预算到位率	(6)=(3)/(2)	100%	100%	0	100%
预算执行率(%)	(7)=(4)/(2)	100%	100%	0	100%

2024 年山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项项目为落实补助农场由于改革后收入减少，扶持农场经济发展，保障国有农场政策运转，促进农场不断提升经济效益。

3.项目立项依据

2024 年山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项项目的立项依据为 1、国办发〔2006〕25 号《国务院办公厅关于深化国有农场税费改革的意见》；2、财政部《国有农

场税费改革减收补助办法》；3、《山西省人民政府办公厅关于深化国有农场税费改革的意见》（晋政办法〔2006〕73号）；4、《关于我省国有农场税费改革减收补助问题的通知》（晋财预〔2006〕118号）。

4.经费预算及支出

2024 年山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项项目预算 121.6 万元，支出 121.6 万元，预算执行率 100%。其中山西省大同监狱 2024 年国有农场税费改革资金拨付 17.4 万元，已支付 17.4 万元，主要用于补助劳改农场由于税费改革收入减少；山西省永济监狱 2024 年国有农场税费改革资金拨付 40.4 万元，已支付 40.4 万元，用于补助劳改农场由于税费改革收费收入的减少；山西省忻州监狱 2024 年国有农场税费改革资金拨付 46.4 万元，已支付 46.4 万元，主要用于补助劳改农场由于税费改革收费收入的减少；山西省原平监狱 2024 年国有农场税费改革资金拨付 17.4 万元，主要用于扶持农场经济发展，保障国有农场正常运营，有利于农场提高经济效益。具体支出情况详见表 1-2。

表 1-2 2024 年山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项项目资金支出情况

(万元)			
序号	项目名称	支付金额	立项年份
1	国有农场税费改革资金	121.6	2024 年
拨 付	山西省大同监狱 2024 年国有农场税费改革资金	17.4	
	山西省永济监狱 2024 年国有农场税费改革资金	40.4	
	山西省忻州监狱 2024 年国有农场税费改革资金	46.4	
	山西省原平监狱 2024 年国有农场税费改革资金	17.4	
小计		121.6	

(二) 项目绩效目标

### 1.中期目标

贯彻落实中央和地方相关政策规定，落实国有农场税费改革相关举措，相关职能部门具体实施。

### 2.年度目标

根据项目绩效目标申报表，该项目年度目标如下：落实中央和山西省监狱管理局工作部署要求，补助农场由于改革后收入减少，扶持农场经济发展，保障国有农场政策运转，促进农场不断提升经济效益。集中智慧、集中资源、集中力量帮助国有农场攻克难题、渡过难关，共同推动工作高质量发展。

产出目标：资金业务量完成价值 = 121.6 万元，资金利用率  $\geq 95\%$ ，资金使用及时性及时。

效益目标：促进农场经济的发展，保障农场持续正常运转，农场人员满意度达  $\geq 95\%$ 。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价对象及目的

#### 1.评价对象

本次绩效评价的对象为 2024 年山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项项目，涉及预算资金 121.6 万元。

#### 2.评价目的

本次绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价遵循《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34

号)山西省财政厅印发的《项目支出绩效评价管理办法》(晋财绩〔2020〕17号)文件的有关规定,客观、全面、公正地评价2024年山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项项目设立、目标设定情况、相关管理制度建立与执行情况、资金使用及监督情况以及资金支出效益情况,挖掘问题,对其产生原因进行深入分析,并提出资金分配优化、管理与效能发挥等方面的措施与政策建议,提高财政资金使用效率。

### (二) 项目特点及评价思路

本次绩效评价的项目为专项业务项目,实施内容为国有农场税费改革资金。从不同类型实施内容的特点、管理要求、产出和效益目标出发,设计相应的考核指标和考核细则。

### (三) 指标体系

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(财预〔2020〕10号)《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)等文件要求,按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行了细化分解,参考匹配性与适应性原则,结合计划标准、历史标准等制定指标的目标值,设置形成2024年山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项项目绩效评价指标体系。指标体系框架由4个大类组成,3项一级指标、7项二级指标及7项三级指标。指标数据来源于项目相关资料、财务相关资料、工作计划、自评复核材料、问卷等。

指标框架如下：

1.决策：权重分 15 分，主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面进行考察，重点考察项目立项依据是否充分、立项程序是否规范、绩效目标是否合理、绩效指标是否明确、预算编制是否科学、资金分配是否合理等。

2.过程：权重分 25 分，主要从资金管理和组织实施两个方面进行考察，主要考核资金到位与支出情况、资金使用是否合规、管理制度是否健全、是否有效执行。

3.产出：权重分 30 分，主要围绕产出数量、质量、时效、成本四个方面考察项目内容的实施情况、预期目标的实现情况等。

4.效益：权重分 30 分，主要围绕三项实施内容的实施效益和满意度考核预期效益实现情况。

#### （四）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作实施时间为 2025 年 3 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日。第一，成立绩效评价小组，与项目单位沟通获取项目相关资料，了解项目基本情况。第二，依据项目资料、项目特点及项目绩效目标，有针对性地细化评分标准，拟定评价指标体系，并确定科学、合理的评价方法和评价标准。第三，对数据资料进行整理分析，结合所制订的评价标准和评分规则，对照该项目绩效评价指标体系进行打分；依据评价结论，撰写绩效评价报告，总结项目经验、分析不足，

针对所存在的问题提出改进建议，并进行内部质量控制。第四，反馈项目单位征求意见，根据反馈建议修改完善，提交财政厅审阅。第五，依据资金管理处室提出的意见修改完善定稿。

三、综合评价结论

（一）总体评分结果

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号），本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式确定，总分值为100分。绩效评级分为：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

依据项目资料及自评结果，按照评价组研制的评价指标体系2024年山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项项目绩效评价综合得分94分，绩效评级为“优”。其中，决策类指标权重为15分，得分为11分，得分率为73%；过程类指标权重为25分，得分为25分，得分率为100%；产出类指标权重为30分，得分为28分，得分率为93%；效益类指标权重为30分，得分为30分，得分率为100%，项目绩效评价得分情况见表3-1。

表 3-1 山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项项目绩效自评得分情况表

一级指标	二级指标	权重	得分	得分率
决策（15）	项目立项	4	4.00	100%
	绩效目标	6	2.00	33.33%
	资金投入	5	5.00	100%
	小计	15	11.00	73%
过程（25）	资金管理	11	11.00	100%
	组织实施	14	14.00	100%
	小计	25	25.00	100%
产出（30）	资金业务量完成价值	8	8.00	100%
	资金利用率	8	8.00	100%
	资金使用及时性	8	8.00	100%
	成本指标	6	4.00	66.66%
	小计	30	28.00	93.33%
效益（30）	促进农场经济发展	15	15.00	100%
	保障农场持续正常运转	15	15.00	100%
	小计	30	30.00	100%
合计		100	94.00	94%

（二）评价结论

根据项目资料，2024 年山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项项目立项依据充分、立项程序规范，且设定了科学、合理的绩效目标；资金管理和项目管理部分，制度健全，执行有效，在项目实施、项目管理、项目验收、日常工作管理、资金支付管理等方面均严格按照管理制度要求实施；项目绩效目标基本实现，按期落实国有农场税费改革资金，保障农场工作持续正常运转。项目开展期间尚未与年初绩效目标出现偏差，项目完成情况较好。

四、绩效指标分析

（一）决策指标分析

决策类指标主要围绕项目立项、绩效目标和资金投入三个方面进行分析，考察项目决策层面对项目有序实施的保障



程度。决策类指标权重分共 15 分，实际得分 11 分，得分率 73%。指标的业绩值和绩效分值详见表 4-1。

表 4-1 决策类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	2	充分	充分	2.00	100%
		立项程序规范性	2	规范	规范	2.00	100%
	绩效目标	绩效目标合理性	3	合理	合理	1.00	33.33%
		绩效指标明确性	3	明确	明确	1.00	33.33%
	资金投入	预算编制科学性	3	科学 合理	科学 合理	3.00	100%
		资金分配合理性	2	合理	合理	2.00	100%

项目立项包括立项依据充分性和立项程序规范性两个指标，权重分 4 分，实际得分 4 分，得分率 100.00%。

**立项依据充分性：**该项目为经常性项目，山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项项目依据 1、国办发〔2006〕25 号《国务院办公厅关于深化国有农场税费改革的意见》；2、财政部《国有农场税费改革减收补助办法》；3、《山西省人民政府办公厅关于深化国有农场税费改革的意见》（晋政办发〔2006〕73 号）；4、《关于我省国有农场税费改革减收补助问题的通知》（晋财预〔2006〕118 号）规定开展，项目立项依据充分。根据评分标准，该指标得满分 2 分。

**立项程序规范性：**该项目审议通过，该项目均经过申报、审批等环节，事前经过了集体决策，项目立项程序规范。根据评分标准，该指标得满分 2 分。

**绩效目标**包括绩效目标合理性、绩效指标明确性两个指标，权重分 6 分，实际得分 2 分，得分率 33.33%。

**绩效目标合理性：**项目绩效目标表明确了中长期工作任务和目标，同时细化了年度工作任务、年度目标；项目设定的绩效目标与实际项目内容、工作计划相关；预期的产出效益和效果根据工作内容和以往年度实施结果得出，符合正常的业绩水平；目标中明确的工作任务与产出效果与预算确定的资金量相符；成本指标设置不合理。根据评分标准，该指标得1分。

**绩效指标明确性：**项目设立的绩效目标表将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包括数量、质量、时效、成本等产出指标和社会效益、服务对象满意度指标；设定绩效指标均具有清晰、可衡量的指标值；设定绩效指标与年度任务相对应；成本指标设置不明确。该指标得1分。

**资金投入**包括预算编制科学性和资金分配合理性两个指标，权重分5分，实际得分5分，得分率100.00%。

**预算编制科学性：**项目预算内容与项目内容一致，从讲政治、顾大局的高度，全力支持、排除万难、倾力相助，保障国有农场政策运转，促进农场不断提升经济效益。预算额度依据参照上一年预算执行情况和有关支出绩效评价结果，结合院财力状况和本年度收支预测，按规定程序征求各方意见后，编制年度预算；预算额度达标，符合项目实际实施情况。根据评分标准，该指标得3分。

**资金分配合理性：**项目预算资金主要用于补助农场由于改革后收入减少，扶持农场经济发展，按照项目具体内容分配预算资金，资金分配合理。根据评分标准，该指标得满分

2分。

（二）过程指标分析

过程类指标主要围绕资金管理和组织实施两方面进行分析，考察项目资金管理和项目实施情况。过程类指标权重分共25分，实际得分25分，得分率100.00%。指标的业绩值和绩效分值详见表4-2。

表 4-2 过程类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
过程	资金管理	资金到位率	3	100.0%	100%	3.00	100%
		预算执行率	4	90%-100%	100%	4.00	100%
		资金使用合规性	4	合规	合规	4.00	100%
	组织实施	管理制度健全性	6	健全	健全	6.00	100%
		制度执行有效性	8	有效	有效	8.00	100%

**资金管理**包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性3个指标，权重分11分，实际得分11分，得分率100.00%。

**资金到位率：**山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项项目2024年度预算批复资金为121.6万元，2024年度实际到位121.6万元，资金到位率为100%。根据评分标准，该指标得满分3分。

**预算执行率：**2024年山西省监狱管理局国有农场税费改革资金专项项目2024年度到位121.6万元，根据行装处提供的财务明细账、项目执行进度、记账凭证、支付发票等得知实际支出121.6万元，预算执行率为100%。根据评分标准，该指标获得100%权重，得4分。

**资金使用合规性：**该项目资金主要用于补助农场由于改革后收入减少，扶持农场经济发展，保障国有农场政策运转，促进农场不断提升经济效益，符合财务管理制度规定、预算

批复用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。且项目支出过程中，严格遵守管理制度规定，资金支付经逐级审批通过后执行，经过了完整的审批程序，资金使用合规。根据评分标准，该指标得满分 4 分。

**组织实施**包括管理制度健全性和制度执行有效性两个指标，权重分 14 分，实际得分 14 分，得分率 100.00%。

**管理制度健全性：**制定了完善的财务管理制度，内容涵盖了经费审批、预算管理、会计核算、资产管理、政府采购等方面，对项目资金预算编制、政府采购与合同签订、合同款支付全过程均提供了良好的制度支撑。山西省监狱管理局建立了完善的财务和业务管理制度，能够有效保障项目实施和预算执行。根据评分标准，该指标得满分 6 分。

**制度执行有效性：**财务管理方面，相关处室严格按照财务管理制度的相关规定对资金申请、审核、支付进行监督管理，资金支付均经过逐级审批，制度执行有效。综上，项目管理制度执行较好，各项工作记录完整全面。根据评分标准，该指标得 8 分。

（三）产出指标分析

产出类指标主要围绕产出数量、质量、时效、成本四个方面进行分析，考察项目预期目标完成情况。产出类指标权重分共 30 分，实际得分 28 分，得分率 93.33%。指标的业绩值和绩效分值详见表 4-3。

表 4-3 产出类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
产出指标	数量指标	资金业务量完成价值	8	121.6 万元	121.6 万元	8.00	100%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
	质量指标	资金利用率	8	≥95%	≥95%	8.00	100%
	时效指标	资金使用及时性	8	及时	及时	8.00	100%
	成本指标	成本指标	6			4.00	66.66%

**产出数量**包括资金业务量完成价值指标，权重分 8 分，实际得分 8 分，得分率 100.00%。

**资金业务量完成价值：**该项目涉及资金业务量完成价值实际拨款 121.6 万元，根据评分标准，该指标得 8 分，计划完成率为 100%。

**产出质量**包括资金利用率指标权重分 8 分，实际得分 8 分，得分率 100.00%。

**资金利用率：**根据财务支付明细、项目执行进度、项目凭证等相关佐证材料，资金全部使用，使用率达到 100%，根据评分标准，该指标得满分 8 分。

**产出时效**包括资金使用及时性指标，权重分 8 分，实际得分 8 分，得分率 100.00%。

**资金使用及时性：**根据项目绩效目标自评表及项目支出明细表，该项目资金到达及时。根据评分标准，该指标得满分。

**产出成本**包括成本指标，权重 6 分，实际得分 4 分，得分率 66.66%。

**成本指标：**该项目涉及预算资金为 121.6 万元，实际支出为 121.6 万元。未发现超过控制金额情况，成本控制良好。但该指标设置不合理、不明确，根据评分标准，该指标得 4 分。

（四）效益指标分析

效益指标围绕经济效益及可持续影响力两个方面进行分析，考察项目预期效益实现情况。效益类指标权重共 30 分，实际得分 30 分，得分率 100.00%。指标的业绩值和绩效分值详见表 4-4。

表 4-4 效益类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
效益指标	经济效益	促进农场经济发展	15	促进	促进	15	100%
	可持续影响指标	保障农场持续正常运转	15	保障	保障	15	100%

效益指标包括促进农场经济发展，保障农场持续正常运转两个指标，权重 30 分，实际得分 30 分，得分率 100.00%。

**促进农场经济发展：**农场的经济发展不仅是社会经济发展的重要支撑,同时还是内部供给的基础保障，占据着重要地位。权重分 15 分，实际得分 15 分，得分率 100.00%。

**保障农场持续正常运转：**通过该项目扶持农场经济发展，保障国有农场政策运转，促进农场不断提升经济效益。权重分 15 分，实际得分 15 分，得分率 100.00%。

五、存在的问题

该项目与年初设定绩效目标实现情况较好，尚未出现偏差。

六、相关建议及措施

无。

七、其他需要说明的问题

无。