

庆阳市正宁县农村合作经济经营管理局 2021 年度 部门决算分析

2021 年，我单位决算工作认真贯彻落实全省财政决算工作会议精神，在财政局的精心指导下，完成了本单位 2021 年度决算编制工作，现对决算情况分析如下：

一、单位情况

（一）基本情况

1. 主要职能

正宁县农村合作经济经营管理局是事业单位，隶属于正宁县农牧局，主要职能是为农村合作经济健康发展提供管理保障。负责农村土地经营纠纷、农村“三资”管理和审计；负责管理农民专业合作经济组织、农村经济统计等。

2. 机构情况

根据正机编发（2012）89 号文件规定我单位为副科级事业单位，经费为财政全额拨款，独立核算 1 个，与上年无增减变化。

3. 人员情况

①人员编制情况。根据正机编发（2016）07 号核减编制后我单位事业编制 11 人。年末实有人数 17 人，其中管理人员 5 人，专业技术人员 11 人，工勤人员 1 人，超编 7 人。事业人员、专业技术人员超编是主要原因两方面：一是历史性超编，二是近年新分配大学生招考录用人员没有编制。

②人员变化情况：2020 年年末在职人员 17 人，退休 3 人，遗属供养 1 人。2021 年年末在职人员 17 人，退休 3 人，遗属供养 1 人与上年度相比无变化。

（二）当年取得的主要事业成就

2021 年农村经营管理工作在省、市农业农村部门和县委、县政府的正确领导和大力支持下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实中央 1 号文件精神，紧紧围绕农业农村局党组安排部署，以加快构建现代农业产业体系、生产体系、经营体系为重点，大力推进新型农业经营主体提质增效，稳步推进农村承包地和宅基地管理与改革，不断加强农村集体资产与财务监管，全面完成农村集体产权制度改革阶段性任务，农村经营管理迈上新台阶，农村各项改革取得新成效。

一、新型农业经营主体培育发展势头良好，规范提升工作成效显著

（一）大力推进农民合作社规范运营和质量提升。坚持“质量优先”“边发展边规范”的发展原则，采取“三个一批（即：清理注销一批、示范

引导一批、扶持壮大一批)”和选派辅导员等措施，推动全县农民合作社发展从数量向质量转变，从形式向效益转变。

(二) 积极培育发展家庭农场。深入实施家庭农场培育计划，引导和支持小农户走同现代农业相结合的发展之路。

二、农村集体产权制度改革阶段性任务全面完成，农村集体经济发展进入新时期

按照中央、省、市统一安排部署，从2018年开始，经过近4年的辛勤工作，目前全县农村集体产权制度改革阶段性任务全面完成。全县共成立集体经济组织95个，其中：股份经济联合社94个，股份经济合作社1个；清产核资总资产310166206.5亿元，净资产252854754.4亿元；折股量化资产143497226.6亿元；确认农村集体成员57795户、211151人，打印发放股权证书57791本。改革形成的基础性、过程性资料全部录入“全省农村集体产权管理系统”，实行数字化管理。10月份，产改成果通过省、市检查验收。农村集体经济组织的成立，标志着农村集体经济发展进入了新时期，农民对村集体经济发展的收益权将真正落到实处。

(一) 科学制定工作方案。县产改办积极发挥总揽全局、协调各方，上传下达、解决问题的关键作用，根据县情实际和任务进度，及时制定出台了《正宁县农村集体资产清产核资工作实施方案》《正宁县全面推开农村集体产权制度改革工作实施方案》以及《正宁县农村集体经济组织成员身份确认指导意见》《正宁县农村集体经济组织资产资源股权配置量化指导意见》等10多份方案和指导意见，确保了清产核资、成员身份确认、折股量化、集体经济组织组建等改革任务方向正确，标准统一。

(二) 强化宣传培训。农村集体产权制度改革试点工作涉及全县10个乡镇94个行政村21万多农户，时间紧、任务重，政策性强、技术要求高。为了充分调动广大干部群众参与的积极性，确保按时全面完成工作任务，县产改办通过召开会议、悬挂横幅、张贴标语、印发宣传资料、走村入户讲解等途径，广泛开展宣传动员，先后召开全县安排动员大会1次、县级工作推进会7次、乡镇动员大会10次，编印发放《政策法规》20000份、《致农民朋友一封信》5万份、《明白书》5万份、《宣传册》2000多份，编发简报26期，悬挂和书写宣传标语200余条，营造了良好的工作氛围。同时采取分级培训的方式，先后举办县、乡业务培训班32期，使涉及的1000多名产改人员在具体操作中做到技术、步骤、标准“三统一”，为产改工作的顺利推进奠定了坚实的人才基础。

(三) 加强督查指导。县产改办坚持每两周开展一次工作督查，对督查发现的问题及时与省、市业务部门衔接沟通，提出处理意见；根据进度需要，科学制订阶段性工作计划，明确时间节点和任务要求，督促各乡镇全力推进；建立月排名通报制度，对不能按规定时间节点完成任务和不严格执行相关操作规范的乡镇，启动约谈机制，最大限度地保障了产改工作顺利推进。

(四) 加强村集体资产与财务管理。一是深入推进农村集体资产信息化建设工作。7月份，农村集体“三资”网络监管系统录入工作全面完成，为新旧系统衔接转化奠定了坚实基础。二是进一步完善农村集体资产监管制度，加强农村集体资产监管和村级财务审计监督。三是推动发展壮大农村集体

经济。按期对全县农村集体经济收入情况进行调度汇报。指导村集体积极探索契合实际的发展模式，多渠道发展壮大农村集体经济收入。

三、农村承包地和宅基地管理稳步推进，农民切身利益得到有效保护

（一）农村承包地管理全面加强。一是全面贯彻落实农村承包地“三权分置”改革精神，不断完善现有中心、乡有站、村有点的土地流转服务体系，健全乡村调解、县级仲裁、司法保障的土地纠纷调处体系。二是强化服务指导，积极开展土地流转管理办法宣传培训，推广全省统一制式的土地流转合同文本，引导农村土地经营权健康有序流转。截止目前，全县累计流转承包耕地 126011 亩。三是研究制定《正宁县工商资本租赁农地监管和风险防範实施细则》，建立健全工商资本租赁农地分级备案制度和风险保障金制度，不断加强工商资本租赁农地监管，切实保障被流转农户合法权益。四是整治侵害农村土地承包经营权益行为，妥善化解农村土地承包经营纠纷，全面梳理分析矛盾，全力以赴调处化解。全年共调处化解各类矛盾纠纷 10 起。五是继续对土地确权遗留问题进行勘误修正。联系三家作业公司，在做好确权新系统数据汇交的同时，对确权登记有问题的农户，重新进行调查，签订承包合同，颁发确权证书，确保确权遗留问题得到妥善处理。六是加强调查研究。7 月份，专门就农村土地“二轮”延包政策进行了调研，并形成专题报告上报省、市业务主管部门，为第二轮土地承包到期后延包政策的制定积极建言献策。

（二）农村宅基地管理扎实推进。一是工作机制全面理顺。农村宅基地管理职能从自然资源部门划转到农业部门后，县农经局作为具体承办单位，全力克服人员不足、业务生疏、机制不顺等困难，积极衔接、主动作为，“县级主导、乡镇主责、村级主体”的工作机制全面理顺。二是审批程序得到进一步规范。宅基地“农户申请、村组审查、乡镇审批”的审批机制得到建立健全，部门职责和办理期限进一步明确，办理流程要件公开公布。全年共审批农村宅基地 230 户。三是加强违建查处。认真做好宅基地执法检查，及时发现和处置各类违法违规行爲。全年共查处各类违建线索 124 起。

二、收入支出预算执行情况分析

（一）收入支出预算安排情况

2021 年度我单位收、支预算数均安排为 233.09 万元，较 2020 年收支预算 253.52 万元减少支出预算 20.43 万元，主要是项目预算减少 41 万元，基本支出增加 20.57 万元。

（二）收入支出执行情况

2021 年度收入总计 313.04 万元，比上年度 366.45 万元减少 14.57%，主要是农业生产发展资金本年支出减少，支出总计 15 万元，比上年度 60.5072 万元减少 45.5072 万元。

B0210_收入支出上下年度对比分析表

金额单位：万元

行次	单位名称	收入										支出															
		收入总计	比上年增减%	其中：本年收入						本年支出	比上年增减%	其中：								按支出经济分类							
				财政拨款收入	比上年增减%	事业收入	比上年增减%	其他	比上年增减%			按支出性质				按支出经济分类											
												基本支出	比上年增减%	项目支出	比上年增减%	其他	比上年增减%	工资福利支出	比上年增减%	商品和服务支出	比上年增减%	对个人和家庭的补助	比上年增减%	资本性支出	比上年增减%	其他	比上年增减%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
1	庆阳市正宁县农村合作经济经营管理局	313.04	-14.57	313.04	-14.57	0.00	0.00	0.00	0.00	313.04	-14.57	228.66	6.88	84.39	-44.67	0.00	0.00	190.41	3.60	14.29	58.37	23.95	13.37	84.39	-44.67	0.00	0.00

B0220_财政拨款收入支出上下年度对比分析表

金额单位：万元

行次	单位名称	本年收入										本年支出																					
		合计		一般公共预算		政府性基金预算		政府性基金预算		合计		按预算分类						按支出性质				按支出经济分类											
		金额	比上年增减%	金额	比上年增减%	金额	比上年增减%	金额	比上年增减%	金额	比上年增减%	一般公共预算		政府性基金预算		国有资本经营预算		基本支出		项目支出		工资福利支出		商品和服务支出		对个人和家庭的补助		资本性支出		其他			
												金额	比上年增减%	其中：机关运行经费	比上年增减%	金额	比上年增减%	金额	比上年增减%	金额	比上年增减%	金额	比上年增减%	金额	比上年增减%	金额	比上年增减%	金额	比上年增减%	金额	比上年增减%	金额	比上年增减%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32		
1	庆阳市正宁县农村合作经济经营管理局	313.04	-14.57	313.04	-14.57	0.00	0.00	0.00	0.00	313.04	-14.57	313.04	-14.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	228.66	6.88	84.39	-44.67	190.41	3.60	14.29	58.37	23.95	13.37	84.39	-44.67	0.00	0.00

1. 收入支出与预算对比分析

2021 年度收入预算 233.09 万元，支出预算 233.09 万元，年终收入决算 313.04 万元，支出决算 313.04 万元，差异率分别为 34.3%和 34.3%。产生差异的原因主要有：

决算执行中农业生产发展资金、农村集体产权制度经费等项目等本年项目支出增加。

B0110_收入预决算对比分析表

金额单位： 万元

行次	单位名称	收入总计			其中：																							
		年初 预算数	决算 数	差异 率%	年初结转和结余			本年收入			其中：																	
					年初 预算数	决 算 数	差 异 率%	年初 预算数	决 算 数	差 异 率%	财政拨款			非财政拨款														
											年初 预算数	决 算 数	差 异 率%	其中：			年初 预算数	决 算 数	差 异 率%	事业收入			经营收入			其他收入		
														年初 预算数	决 算 数	差 异 率%				年初 预算数	决 算 数	差 异 率%	年初 预算数	决 算 数	差 异 率%			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24				
1	庆阳市正宁县农村合作经济经营管理局	233.09	313.04	34.30	0.00	0.00	0.00	233.09	313.04	34.30	233.09	313.04	34.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

B0110_收入预决算对比分析表

金额单位： 万元

行次	单位名称	收入总计			其中：																							
		调整 预算数	决算 数	差异 率%	年初结转和结余			本年收入			其中：																	
					调整 预算数	决 算 数	差 异 率%	调整 预算数	决 算 数	差 异 率%	财政拨款			非财政拨款														
											调整 预算数	决 算 数	差 异 率%	其中：			调整 预算数	决 算 数	差 异 率%	事业收入			经营收入			其他收入		
														调整 预算数	决 算 数	差 异 率%				调整 预算数	决 算 数	差 异 率%	调整 预算数	决 算 数	差 异 率%			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24				
1	庆阳市正宁县农村合作经济经营管理局	313.04	313.04	0.00	0.00	0.00	0.00	313.04	313.04	0.00	313.04	313.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

B0120_支出预决算对比分析表

金额单位： 万元

行次	单位名称	本年支出			其中：																	
		年初 预算数	决算 数	差异 率%	基本支出															项目支出		
					年初 预算数	决 算 数	差 异 率%	人员经费			公用经费			其中：财政拨款			年初 预算数	决 算 数	差异 率%	其中：财政拨款		
								年初 预算数	决 算 数	差 异 率%	年初 预算数	决 算 数	差 异 率%	年初 预算数	决 算 数	差 异 率%				年初 预算数	决 算 数	差 异 率%
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1	庆阳市正宁县农村合作经济经营管理局	233.09	313.04	34.30	228.09	228.66	0.25	212.21	214.36	1.01	15.87	14.29	-9.94	228.09	228.66	0.25	5.00	84.39	1,587.71	5.00	84.39	1,587.71

2. 收入支出结构分析

2021 年度收入总计 313.04 万元，其中财政拨款收入 313.04 万元，占年度收入 100%。本年度支出总计 313.04 万元。其中按资金来源：财政拨款支出 313.04 万元，占本年度支出的 100%，按支出性质：基本支出 228.66 万元，占本年支出的 73.04%；项目支出 84.39 万元，占总支出的 26.96%；按支出经济分类：工资福利支出 190.41 万元，占本年支出的 60.83%；商品和服务支出 14.29 万元，占总支出的 4.57%；对个人和家庭的补助 23.95 万元，占总支出的 7.65%；资本性支出 84.39 万元，占总支出的 26.96%。

B0130_收入支出结构分析表

金额单位：万元

行次	单位名称	收入结构									支出结构																				
		本年收入	财政拨款收入		事业收入		经营收入		其他		本年支出	按资金来源				按支出性质					按支出经济分类										
			金额	占本年收入%	金额	占本年收入%	金额	占本年收入%	金额	占本年收入%		财政拨款支出	占本年支出%	其他	占本年支出%	基本支出	占本年支出%	项目支出	占本年支出%	经营支出	占本年支出%	工资福利支出	占本年支出%	商品和服务支出	占本年支出%	对个人和家庭的补助	占本年支出%	资本性支出	占本年支出%	其他	占本年支出%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
1	庆阳市正宁县农村合作经济经营管理局	313.04	313.04	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	313.04	313.04	100.00	0.00	0.00	228.66	73.04	84.39	26.96	0.00	0.00	190.41	60.83	14.29	4.57	23.95	7.65	84.39	26.96	0.00	0.00

B0140_基本支出财政拨款分析表

金额单位：万元

行次	单位名称	单位性质	预算管理级次	基本支出			其中：财政拨款基本支出			基本支出中财政拨款占比%					
				小计	其中：		小计	其中：		小计	其中：				
					工资福利支出	商品和服务支出		对个人和家庭的补助	工资福利支出		商品和服务支出	对个人和家庭的补助	工资福利支出%	商品和服务支出%	对个人和家庭的补助%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	庆阳市正宁县农村合作经济经营管理局	财政补助事业单位	县级	228.66	190.41	14.29	23.95	228.66	190.41	14.29	23.95	100.00	100.00	100.00	100.00

B0150_项目资金收入支出分析表

金额单位：万元

行次	单位名称	资金来源									支出数											年末结转和结余						
		合计	年初结转和结余				财政拨款	占资金来源%	其他	占资金来源%	合计	按资金来源				按支出经济分类							合计	占项目资金来源%	其中：			
			小计	占资金来源%	其中：							财政拨款	占项目支出%	其他	占项目支出%	工资福利支出及离退休费	商品和服务支出	占项目支出%	资本性支出	占项目支出%	其他	占项目支出%			合计	占项目资金来源%	年末财政拨款项目结转和结余	占资金来源%
					财政拨款结转和结余	占资金来源%																						
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
1	庆阳市正宁县农村合作经济经营管理局	84.39	0.00	0.00	0.00	0.00	84.39	100.00	0.00	0.00	84.39	84.39	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84.39	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

B0310_人均支出分析表

金额单位：万元

行次	单位名称	单位性质	单位预算级次	人均支出情况								一般公共预算财政拨款人均支出情况									
				人均工资福利支出	其中：			其中：基本支出				人均工资福利支出	其中：			其中：基本支出					
					基本	养老保	其他	人均人员经费		人均公用经费			基本	养老保	其他	人均人员经费		人均公用经费			
								工资、津贴、奖金、绩效工资	其他	人均小计	其中：人均工资福利支出					人均小计	其中：人均办公费	工资、津贴、奖金、绩效工资	其他	人均小计	其中：人均工资福利支出
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
1	庆阳市正宁县农村合作经济经营管理局	财政补助事业单位	一级预算单位	11.20	9.15	1.21	0.84	13.45	12.61	11.20	0.84	0.31	11.20	9.15	1.21	0.84	13.45	12.61	11.20	0.84	0.31

3. 重点经济分类支出执行情况

(1) 三公经费支出情况：2021年我单位“三公经费”共支出0.2785万元，公务用车保有量1辆；“三公经费”公务用车购置费0万元，人均0万元；因公出国（境）费0万元，人均0万元。公用接待费0.2785万元，接待批次：4次，接待人数24人。

(2) 会议费支出情况：无会议费支出。

四、本年度部门决算等财务工作开展情况

1、本单位财务管理、决算组织、编报、审核情况。

2021年，我单位严格遵守财务管理制度，认真坚持“收支”两条线，严格支付程序，特别是项目资金做到了专款专用，绝不挪用挤占，做到量入为出，节约支出，减少不必要的开支，让各项财政补贴资金规范运行，阳光操作，确保全局各项事业的正常运转。

根据正宁县财政局关于编报2021年度部门决算报表的有关会议精神和财政预决算及财务会计管理有关制度规定，为做好我单位2021年决算编报工作，全面、真实、准确地反映单位各项资金的使用情况与效益，我单位及时安排部署，并做好组织领导和协调工作，通过进一步理顺单位会计核算、财务管理、资产管理、人事管理等相关工作，全面总结年度财务收支、往来款项、资产负债、缴拨款项、机构人员和资金使用等情况，严格按照县财政局要求的规范决算流程，认真学习研究了财务决算系统，坚持“先审后汇”，严格审查上下年度数据衔接是否一致，各项收支是否完整准确，表内表间逻辑是否合理。并进一步健全了“账表一致性”核查机制，在报送决算报表的同时提供了我单位相关账簿和原始凭证，实现账表、账账、账实“三统一”，保证了单位决算中相关数据准确无误，切实提高了决算数据质量。

2. 本单位决算公开工作情况。

我单位2021部门决算在财政局批复后，我们立即根据各级有关部门预决算公开的总体要求，按照下发的部门决算公开格式、公开内容，及时整理有关数据，按要求在县政务服务网进行了公示，接受社会各界监督。今后，我单位将继续按照各级的公示要求，继续做好部门决算公开工作。

3. 对部门（单位）决算管理及报表设计的意见建议。

希望在能保证信息质量的基础上，进一步改善报表体系，增加自动提取，减少手工录入，同时也希望加强“金财工程”集中收付建设，尽快实现与单位账务核算的无缝对接，进而实现报表数据的自动提取，减少单位工作压力。

4. 对加强部门决算数据分析利用工作的建议。

无。

五、对专业性较强的名词进行解释

一般公共预算：指政府凭借国家政治权力，以社会管理者身份筹集以税收为主体的财政收入，用于保障和改善民生、维持国家行政职能正常行使、保障国家安全等方面的收支预算。

政府性基金预算：指政府通过向社会征收基金、收费，以及出让土地、发行彩票等方式取得收入，专项用于支持特定基础设施建设和社会事业发展等方面的收支预算。

社会保险基金预算：指根据国家社会保险和预算管理法律法规建立，反映各项社会保险基金收支的年度计划。

国有资本经营预算：指国家以所有者身份依法取得国有资本经营收益，并对所得收益进行分配而发生的收支预算。

一般性转移支付：指上级政府给予地方政府的不指定用途的财力补助，用于均衡地区间财力差距，地方政府可以按照相关规定统筹安排和使用。

专项转移支付：指上级政府为实现特定的经济和社会发展目标无偿给予地方政府，由接受转移支付的政府按照上级政府规定的用途安排使用的预算资金。

财政结转结余资金：财政结转资金，是指当年支出预算已执行但尚未完成，或因故未执行，下年需按原用途继续使用的财政拨款资金。财政结余资金，是指支出预算工作目标已完成，或由于受政策变化、计划调整等因素影响工作终止，当年剩余的财政拨款资金。

地方政府一般债券：指省、自治区、直辖市政府(含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府)为没有收益的公益性项目发行的、约定一定期限内主要以一般公共预算收入还本付息的政府债券。

地方政府专项债券：指省、自治区、直辖市政府(含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府)为有一定收益的公益性项目发行的、约定一定期限内以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的政府债券。

收付实现制：在会计核算中，是以款项是否已经收到或付出作为计算标准，来确定本期收益和费用的一种方法。凡在本期内实际收到或付出的一切款项，无论其发生时间早晚或是否应该由本期承担，均作为本期的收益和费用处理。

政府采购：指各级机关事业单位和团体组织，使用财政性资金购买依法制定的集中采购目录以内或采购限额标准以上的货物、工程和服务的行为。

民生支出：指财政支出中用于保障和改善民生方面的支出。包括教育、科学技术、文化旅游体育与传媒、社会保障和就业、卫生健康、节能环保、城乡社区、农林水、交通运输、商业服务业等、自然资源海洋气象等、住房保障、粮油物资储备等支出科目的总和，不包括一般公共服务、公共安全、资源勘探工业信息等、金融、其他支出等支出科目。

预算管理一体化改革：财政部组织制定全国统一的《预算管理一体化规范》和系统技术标准，将预算编制、预算执行、决算和财务报告、资产管理、债务管理等业务环节按一个整体进行整合规范，贯通中央、省、市、县各级财政预算管理；各地由省级财政部门统一按照《预算管理一体化规范》和系统技术标准建设一体化系统，将市县级预算数据集中到省级财政，并与财政部联网对接，通过嵌入系统的控制规则规范预算管理和硬化预算约束，为深化预算制度改革提供基础保障。

国库集中支付：指政府财政部门在经办国库业务的银行开设国库单一账户，所有财政性收入直接缴入国库单一账户，所有财政性支出均由单一账户直接支付到商品或服务提供者的财政预算管理模式。

预算绩效管理：预算绩效是指预算资金所达到的产出和结果。预算绩效管理是政府绩效管理的重要组成部分，是一种以支出结果为导向的预算管理模式。推进预算绩效管

理，有利于提升预算管理水平和增强单位支出责任、提高公共服务质量、优化公共资源配置、节约公共支出成本。

“三保”支出：是指保人员工资、保机构运转、保基本民生。

基本支出：是指为保障机构正常运转、完成日常工作任务所必需的开支，其内容包括人员经费和日常公用经费两部分。

项目支出：是指在基本支出之外，为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

基本建设支出：是指由本级发改部门集中安排的用于购置固定资产，战略性和应急储备、土地和无形资产，以及构建基础设施、大型修缮所发生的一般公共预算财政拨款支出，不包括政府性基金、财政专户管理资金以及各类拼盘自筹资金等。

其他资本性支出：是指由各级非发改部门集中安排的用于购置固定资产，战略性和应急储备、土地和无形资产，以及构建基础设施、大型修缮和财政支持企业所发生的支出。

“三公”经费：是指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及维护费和公务接待费。

机关运行经费：是指为保障单运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公费、印刷费、邮电费、差旅费、会议费、水电费以及日常维修购置等其他费用。

2021 年庆阳市正宁县农村合作经济经营管理局 部门决算填报说明

我单位 2021 年部门决算编报工作，认真贯彻全县财政决算工作会议精神，按照“提前准备夯基础、认真编审求质量”的原则，提前与财政局相关股室及其他部门核对收入数字、拨款数字、资产数字及人员信息，确保决算数字准确无误，在财政局分管股室的大力支持与精心指导下，认真编制，严格审核，顺利完成了 2021 年度部门决算编报工作，现就决算有关情况说明如下：

一、决算汇编基本情况

（一）部门机构情况说明

2021 年度，纳入本部门决算汇编范围的独立核算单位共 1 个，比上年 增减 0 个，分类说明如下：

项目	数量	比上年增减	变动原因说明
合 计	1		
一、按单位基本性质			
行政单位			
事业单位	1		
其他			
二、按执行会计制度	1		
行政单位			
事业单位（含行业）	1		
民间非营利组织			
企业			
三、按单位预算级次			
一级预算单位	1		
二级预算单位			
三级预算单位			

（二）部门录入户数说明

2021年度，本部门决算汇编户数共1个，比上年增减0个，分类说明如下：

项目	数量	比上年增减	变动原因说明
合计	1		
一、单户表	1		
二、行政单位汇总录入表			
三、事业单位汇总录入表			
四、经费自理事业单位汇总录入表			
五、乡镇汇总录入表			
六、其他单位汇总录入表			
七、经费差额表			
八、调整表			
九、叠加汇总表			

二、基础数据核对情况

(一) 与财政部门对账情况

1. 财政拨款核对情况

(1) 单位本年度实际收到的公共预算财政拨款收入 313.044091 万元，财政部门拨款对账单 313.044091 万元。

(2) 单位本年度无政府性基金预算财政拨款收入。

2. 财政专户管理资金核对情况

单位本年度没有缴入财政专户管理的资金。

(二) 上年结转和结余核对及指标变动情况

1. 本单位全口径、公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和财政专户管理资金的结转和结余资金上年年末数与本年年初数完全一致。

2. 本单位资产负债表年初数与上年年末数完全一致

3. 本单位 2021 年主要指标变动情况说明：

主要指标变动情况表

编制单位：庆阳市正宁县农村合作经济经营管理局

2021 年度

指 标	行次	本年度	上年度	比上年增减	增减%	原因
栏 次		1	2	3	4	5
一、年度收支情况（单位：元）	1	—	—	—	—	—
1. 本年收入	2	3,130,440.91	3,664,513.36	-534,072.45	-14.57	今年农业发展资金减少
其中：一般公共预算财政拨款	3	3,130,440.91	3,664,513.36	-534,072.45	-14.57	今年农业发展资金减少
政府性基金预算财政拨款	4	0.00	0.00	0.00	0.00	
国有资本经营预算财政拨款	5	0.00	0.00	0.00	0.00	
*事业收入	6	0.00	0.00	0.00	0.00	
事业单位经营收入	7	0.00	0.00	0.00	0.00	
*其他收入	8	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 本年支出	9	3,130,440.91	3,664,513.36	-534,072.45	-14.57	今年农业发展资金减少
其中：基本支出	10	2,286,586.91	2,139,441.36	147,145.55	6.88	
（1）人员经费	11	2,143,646.74	2,049,181.82	94,464.92	4.61	
（2）公用经费	12	142,940.17	90,259.54	52,680.63	58.37	包含工作经费
项目支出	13	843,854.00	1,525,072.00	-681,218.00	-44.67	今年农业发展资金减少
其中：基本建设类项目	14	0.00	0.00	0.00	0.00	
事业单位经营支出	15	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 年末结转和结余	16	0.00	0.00	0.00	0.00	
其中：一般公共预算财政拨款	17	0.00	0.00	0.00	0.00	
政府性基金预算财政拨款	18	0.00	0.00	0.00	0.00	
国有资本经营预算财政拨款	19	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、年末资产负债信息（单位：元）	20	—	—	—	—	—
1. 货币资金	21	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 财政应返还额度	22	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 房屋	23	606,900.00	606,900.00	0.00	0.00	
4. 车辆	24	60,100.00	60,100.00	0.00	0.00	
5. 在建工程	25	0.00	0.00	0.00	0.00	
6. 借款	26	0.00	0.00	0.00	0.00	
7. 应缴财政款	27	0.00	0.00	0.00	0.00	
8. 应付职工薪酬	28	0.00	0.00	0.00	0.00	
三、年末机构人员情况（单位：个、人）	29	—	—	—	—	—
1. 独立编制机构数	30	1	1	0	0.00	
2. 独立核算机构数	31	1	1	0	0.00	
3. 年末实有人数	32	20	20	0	0.00	
在职人员	33	17	17	0	0.00	
其中：行政人员	34	0	0	0	0.00	
参照公务员法管理事业人员	35	0	0	0	0.00	
非参公事业人员	36	17	17	0	0.00	
离休人员	37	0	0	0	0.00	
退休人员	38	3	3	0	0.00	原单位发放退休人员工资

4. 年末其他人员数	39	0	0	0	0.00	
5. 年末学生人数	40	0	0	0	0.00	
四、补充资料（单位：元）	41	—	—	—	—	—
1. 固定资产情况	42	—	—	—	—	—
房屋面积（平方米）	43	542.33	542.33	0.00	0.00	
车辆数量（辆）	44	1	1	0	0.00	
2. “三公”经费支出	45	2,785.00	0.00	2,785.00	0.00	以前年度土地确权公务接待费
其中：因公出国（境）费	46	0.00	0.00	0.00	0.00	
公务用车购置及运行维护费	47	0.00	0.00	0.00	0.00	
其中：公务用车购置费	48	0.00	0.00	0.00	0.00	
公务用车运行维护费	49	0.00	0.00	0.00	0.00	
公务接待费	50	2,785.00	0.00	2,785.00	0.00	以前年度土地确权公务接待费
3. 培训费	51	3,300.00	1,650.00	1,650.00	100.00	2020 和 2021 年度培训费
4. 会议费	52	0.00	0.00	0.00	0.00	
5. 机关运行经费	53	0.00	0.00	0.00	0.00	
6. 年初预算数	54	—	—	—	—	—
本年收入合计	55	2,330,854.91	2,535,231.36	-204,376.45	-8.06	今年农业发展资金减少
本年支出合计	56	2,330,854.91	2,535,231.36	-204,376.45	-8.06	今年农业发展资金减少
年末结转和结余	57	0.00	0.00	0.00	0.00	
7. 调整预算数	58	—	—	—	—	—
本年收入合计	59	3,130,440.91	3,664,513.36	-534,072.45	-14.57	今年农业发展资金减少
本年支出合计	60	3,130,440.91	3,664,513.36	-534,072.45	-14.57	今年农业发展资金减少
年末结转和结余	61	0.00	0.00	0.00	0.00	

三、报表审核情况

（一）审核情况

审核项目	数量	提示内容	单位说明
一、审核公式	0 条		
1. 表间公式	0 条		
2. 表内公式	0 条		
二、审核模板	0 条		

（二）对报表指标、审核公式和审核模板的设置建议

无建议。

四、部门决算量化评价说明

部门决算量化评价表

单位名称：庆阳市正宁县农村合作经济经营管理局

评价指标						计算值	得分	指标说明	评分标准
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算编制及执行情况	90	预算编制的准确完整性	30	财政拨款收入预决算差异率	5	34.30	1.5	财政拨款收入：（决算数—年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				事业收入预决算差异率	5	0.00	5.0	事业收入：（决算数—年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				经营收入预决算差异率	3	0.00	3.0	经营收入：（决算数—年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				其他收入预决算差异率	5	0.00	5.0	其他收入：（决算数—年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				年初结转和结余预决算差异率	5	0.00	5.0	年初结转和结余：（决算数—年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）≤100%，扣减1分；差异率（绝对值）>100%时，每增加10%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				人员经费预决算差异率	4	1.01	3.5	人员经费：（决算数—年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				公用经费预决算差异率	3	-9.94	3.0	公用经费：（决算数—年初预算数）/年初预算数*100%	差异率≤0，得满分；差异率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
		预算执行的有效性	50	人员经费预算执行差异率	10	0.00	10.0	人员经费：（决算数—调整预算数）/调整预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				公用经费预算执行差异率	10	0.00	10.0	公用经费：（决算数—调整预算数）/调整预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				财政拨款结转和结余率	10	0.00	10.0	财政拨款结转和结余：（本年年末数/支出调整预算数总计）*100%	结转和结余率=0，得满分；结转和结余率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				财政拨款结转上下年变动率	10	0.00	9.5	财政拨款结转：（本年年末数—上年年末数）/上年年末数*100%	变动率<0，得满分；变动率≥0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				财政拨款结余上下年变动率	5	0.00	5.0	财政拨款结余：（本年年末数—上年年末数）/上年年末数*100%	比重=0，得满分；比重（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。

		预算编制及执行的规范性	10	“三公”经费支出 预决算差异率	5	0.00	0.0	“三公”经费：（决算数-年初 预算数/年初预算数）*100%	差异率≤0，得满分；差异率>0时， 每增加5%（含）扣减1分，减至0 分为止。		
				财政拨款项目支 出中开支在职人 员及离退休经费 比重	5	0.00	5.0	财政拨款项目支出：（工资福利 支出+离休费+退休费）/项目支出 合计*100%	比重=0，得满分；比重>0时，每 增加1%（含）扣减0.5分，减至0 分为止。		
				基本支出中列支 房屋建筑物购建、 大型修缮、基础设 施建设、物资储备 比重	5	0.00	5.0	基本支出：（房屋建筑物购建+ 大型修缮+基础设施建设+物资储 备）/公用经费*100%	比重=0，得满分；比重>0时，每增 加1%（含）扣减0.5分，减至0分 为止。		
财务状况	10	资产状况	5	货币资金变动率	5	0.00	5.0	货币资金：（期末数-期初数）/ 期初数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时， 每增加5%（含）扣减0.5分，减至 0分为止。		
				负债状况	5	借款变动率	4	0.00	4.0	借款：（期末数-期初数）/期 初数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时， 每增加5%（含）扣减0.5分，减至 0分为止。
						应缴财政款及时 性	1	0.00	1.0	应缴财政款年末按规定年终清缴 后应无余额	应缴财政款=0，得满分，应缴财政 款≠0，得0分
合计	100	—	100	—	100	—	90.5	—	—		

1、在职人员上年度 17 人，本年度 17 人。

2、退休人员上年度 3 人，本年度 3 人，移交社保机构发放退休工资 7 人。