2024年度

怀化市农村经营事务中心

决算公开说明

目录

第一部分怀化市农村经营事务中心概况

一、部门职责

二、机构设置及决算单位构成

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、国有资本经营预算收入支出决算情况

十、关于机关运行经费支出说明

十一、一般性支出情况说明

十二、关于政府采购支出说明

十三、关于国有资产占用情况说明

十四、关于2024年度预算绩效管理情况的说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

怀化市农村经营事务中心概况

一、部门职责

怀化市农村经营事务中心作为怀化市农业农村局二级部门预算单位，主要职责包括：

（1）承担稳定完善农村土地承包关系，深化农村土地制度，落实农村土地所有权、承包权、经营权“三权分置”制度的事务性工作；承担开展农村土地承包和第二轮土地承包到期后再延长三十年的相关事务性工作；承担农村土地承包合同管理的业务指导工作；承担土地承包经营权流转和农业适度规模经营的相关事务性工作；承担农村土地承包纠纷调解仲裁的相关事务性工作。

（2）承担农村宅基地管理和改革的相关事务性工作；指导农村宅基地分配、使用、流转、纠纷仲裁工作，组织开展农村宅基地现状和需求情况统计调查；指导农村宅基地合理布局、闲置宅基地和闲置农房利用等工作。

（3）指导扶持家庭农场、农民合作社等新型经营主体的建设与发展，建立健全扶持发展培育农村新型经营主体的标准规范；指导家庭农场、农民合作社建章立制，完善家庭农场名录管理制度，开展家庭农场和农民合作社示范创建；组织实施农业生产托管服务，指导扶持农业社会化体系建设与发展。

（4）承担农民权益维护和农民负担监督管理的事务性工作；承担监督“一事一议”筹资筹劳的审批、管理和财政奖补资金使用等事务性工作；参与乡村小微权力监督相关工作，参与查处惠农资金发放、集体资产管理等领域的突出问题，参与查处损害农民利益的案件；协助推进乡村治理体系建设。

（5）指导农村集体经济组织采取多种方式发展壮大村集体经济；承担推进农村集体产权改革的相关事务性工作，配合指导建立农村集体产权交易市场；承担你村集体经济组织审计监督相关服务工作。

（6）组织开展农村经济收支、农业社会化服务、农民合作社、家庭农场与你村集体经济组织运行情况监测、调查统计等工作。

（7）完成农业农村局交办的其他任务。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置

怀化市农村经营事务中心作为怀化市农业农村局二级部门预算单位，内设科室为：办公室、农村土地部、农村经营体制部、农村集体资产财务部共计4个办部。

（二）决算单位构成

2024年部门决算汇总公开单位仅包含怀化市农村经营事务中心本级，单位为二级预算单位，经费保障方式为差额拨款，执行《政府会计准则制度》，所有收支、资产及绩效数据均纳入本级决算统一核算与公开，预算级次为市级，财政区划为怀化市本级。

第二部分 部门决算表

收入支出决算总表 （公开01表）

部门：怀化市农村经营事务中心 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 | 257.37 | 一、一般公共服务支出 | 31 |  |
| 二、政府性基金预算财政拨款收入 | 2 |  | 二、外交支出 | 32 |  |
| 三、国有资本经营预算财政拨款收入 | 3 |  | 三、国防支出 | 33 |  |
| 四、上级补助收入 | 4 |  | 四、公共安全支出 | 34 |  |
| 五、事业收入 | 5 |  | 五、教育支出 | 35 |  |
| 六、经营收入 | 6 |  | 六、科学技术支出 | 36 |  |
| 七、附属单位上缴收入 | 7 |  | 七、文化旅游体育与传媒支出 | 37 |  |
| 八、其他收入 | 8 |  | 八、社会保障和就业支出 | 38 | 38.06 |
|  | 9 |  | 九、卫生健康支出 | 39 | 8.39 |
|  | 10 |  | 十、节能环保支出 | 40 |  |
|  | 11 |  | 十一、城乡社区支出 | 41 |  |
|  | 12 |  | 十二、农林水支出 | 42 | 210.54 |
|  | 13 |  | 十三、交通运输支出 | 43 |  |
|  | 14 |  | 十四、资源勘探工业信息等支出 | 44 |  |
|  | 15 |  | 十五、商业服务业等支出 | 45 |  |
|  | 16 |  | 十六、金融支出 | 46 |  |
|  | 17 |  | 十七、援助其他地区支出 | 47 |  |
|  | 18 |  | 十八、自然资源海洋气象等支出 | 48 |  |
|  | 19 |  | 十九、住房保障支出 | 49 | 0.38 |
|  | 20 |  | 二十、粮油物资储备支出 | 50 |  |
|  | 21 |  | 二十一、国有资本经营预算支出 | 51 |  |
|  | 22 |  | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 52 |  |
|  | 23 |  | 二十三、其他支出 | 53 |  |
|  | 24 |  | 二十四、债务还本支出 | 54 |  |
|  | 25 |  | 二十五、债务付息支出 | 55 |  |
|  | 26 |  | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 56 |  |
| **本年收入合计** | **27** | **257.37** | **本年支出合计** | **57** | **257.37** |
| 使用非财政拨款结余（含专用结余） | 28 |  | 结余分配 | 58 |  |
| 年初结转和结余 | 29 | 0.00 | 年末结转和结余 | 59 |  |
| **总计** | **30** | **257.37** | **总计** | **60** | **257.37** |

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 （公开02表）

部门：怀化市农村经营事务中心 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 | | **257.37** | **257.37** |  |  |  |  |  |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 18.41 | 18.41 |  |  |  |  |  |
| 2080599 | 其他行政事业单位养老支出 | 19.65 | 19.65 |  |  |  |  |  |
| 2101101 | 行政单位医疗 | 7.59 | 7.59 |  |  |  |  |  |
| 2101199 | 其他行政事业单位医疗支出 | 0.80 | 0.80 |  |  |  |  |  |
| 2130101 | 行政运行 | 160.00 | 160.00 |  |  |  |  |  |
| 2130104 | 事业运行 | 13.04 | 13.04 |  |  |  |  |  |
| 2130199 | 其他农业农村支出 | 17.50 | 17.50 |  |  |  |  |  |
| 2139999 | 其他农林水支出 | 20.00 | 20.00 |  |  |  |  |  |
| 2210201 | 住房公积金 | 0.38 | 0.38 |  |  |  |  |  |

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）

部门：怀化市农村经营事务中心 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 | | **257.37** | **219.87** | **37.50** |  |  |  |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 18.41 | 18.41 |  |  |  |  |
| 2080599 | 其他行政事业单位养老支出 | 19.65 | 19.65 |  |  |  |  |
| 2101101 | 行政单位医疗 | 7.59 | 7.59 |  |  |  |  |
| 2101199 | 其他行政事业单位医疗支出 | 0.80 | 0.80 |  |  |  |  |
| 2130101 | 行政运行 | 160.00 | 160.00 |  |  |  |  |
| 2130104 | 事业运行 | 13.04 | 13.04 |  |  |  |  |
| 2130199 | 其他农业农村支出 | 17.50 |  | 17.50 |  |  |  |
| 2139999 | 其他农林水支出 | 20.00 |  | 20.00 |  |  |  |
| 2210201 | 住房公积金 | 0.38 | 0.38 |  |  |  |  |

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：怀化市农村经营事务中心 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 | 257.37 | 一、一般公共服务支出 | 33 |  |  |  |  |
| 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 |  |  |  |  |
|  | 5 |  | 五、教育支出 | 37 |  |  |  |  |
|  | 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 | 38.06 | 38.06 |  |  |
|  | 9 |  | 九、卫生健康支出 | 41 | 8.39 | 8.39 |  |  |
|  | 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 | 210.54 | 210.54 |  |  |
|  | 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 | 0.38 | 0.38 |  |  |
|  | 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 | 257.37 | **本年支出合计** | 59 | 257.37 | 257.37 |  |  |
| 年初财政拨款结转和结余 | 28 | 0.00 | 年末财政拨款结转和结余 | 60 |  |  |  |  |
| 一般公共预算财政拨款 | 29 | 0.00 |  | 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 | 257.37 | **总计** | 64 | 257.37 | 257.37 |  |  |

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：怀化市农村经营事务中心 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 | | **257.37** | **219.87** | **37.50** |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 18.41 | 18.41 |  |
| 2080599 | 其他行政事业单位养老支出 | 19.65 | 19.65 |  |
| 2101101 | 行政单位医疗 | 7.59 | 7.59 |  |
| 2101199 | 其他行政事业单位医疗支出 | 0.80 | 0.80 |  |
| 2130101 | 行政运行 | 160.00 | 160.00 |  |
| 2130104 | 事业运行 | 13.04 | 13.04 |  |
| 2130199 | 其他农业农村支出 | 17.50 |  | 17.50 |
| 2139999 | 其他农林水支出 | 20.00 |  | 20.00 |
| 2210201 | 住房公积金 | 0.38 | 0.38 |  |

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：怀化市农村经营事务中心 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 |
|
| 301 | 工资福利支出 | 173.57 | 302 | 商品和服务支出 | 26.63 | 307 | 债务利息及费用支出 |  |
| 30101 | 基本工资 | 61.09 | 30201 | 办公费 | 0.59 | 30701 | 国内债务付息 |  |
| 30102 | 津贴补贴 | 32.41 | 30202 | 印刷费 |  | 30702 | 国外债务付息 |  |
| 30103 | 奖金 | 36.51 | 30203 | 咨询费 |  | 310 | 资本性支出 |  |
| 30106 | 伙食补助费 |  | 30204 | 手续费 |  | 31001 | 房屋建筑物购建 |  |
| 30107 | 绩效工资 |  | 30205 | 水费 |  | 31002 | 办公设备购置 |  |
| 30108 | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 18.41 | 30206 | 电费 |  | 31003 | 专用设备购置 |  |
| 30109 | 职业年金缴费 |  | 30207 | 邮电费 | 0.00 | 31005 | 基础设施建设 |  |
| 30110 | 职工基本医疗保险缴费 | 7.59 | 30208 | 取暖费 |  | 31006 | 大型修缮 |  |
| 30111 | 公务员医疗补助缴费 |  | 30209 | 物业管理费 |  | 31007 | 信息网络及软件购置更新 |  |
| 30112 | 其他社会保障缴费 | 1.99 | 30211 | 差旅费 | 2.11 | 31008 | 物资储备 |  |
| 30113 | 住房公积金 | 15.56 | 30212 | 因公出国（境）费用 |  | 31009 | 土地补偿 |  |
| 30114 | 医疗费 |  | 30213 | 维修（护）费 | 0.11 | 31010 | 安置补助 |  |
| 30199 | 其他工资福利支出 |  | 30214 | 租赁费 | 0.15 | 31011 | 地上附着物和青苗补偿 |  |
| 303 | 对个人和家庭的补助 | 19.67 | 30215 | 会议费 | 0.05 | 31012 | 拆迁补偿 |  |
| 30301 | 离休费 |  | 30216 | 培训费 |  | 31013 | 公务用车购置 |  |
| 30302 | 退休费 |  | 30217 | 公务接待费 | 1.67 | 31019 | 其他交通工具购置 |  |
| 30303 | 退职（役）费 |  | 30218 | 专用材料费 |  | 31021 | 文物和陈列品购置 |  |
| 30304 | 抚恤金 |  | 30224 | 被装购置费 |  | 31022 | 无形资产购置 |  |
| 30305 | 生活补助 | 18.87 | 30225 | 专用燃料费 |  | 31099 | 其他资本性支出 |  |
| 30306 | 救济费 |  | 30226 | 劳务费 | 0.03 | 399 | 其他支出 |  |
| 30307 | 医疗费补助 | 0.80 | 30227 | 委托业务费 |  | 39907 | 国家赔偿费用支出 |  |
| 30308 | 助学金 |  | 30228 | 工会经费 | 6.94 | 39908 | 对民间非营利组织和群众性自治组织补贴 |  |
| 30309 | 奖励金 |  | 30229 | 福利费 | 3.91 | 39909 | 经常性赠与 |  |
| 30310 | 个人农业生产补贴 |  | 30231 | 公务用车运行维护费 |  | 39910 | 资本性赠与 |  |
| 30311 | 代缴社会保险费 |  | 30239 | 其他交通费用 | 10.74 | 39999 | 其他支出 |  |
| 30399 | 其他对个人和家庭的补助 |  | 30240 | 税金及附加费用 |  |  |  |  |
|  |  |  | 30299 | 其他商品和服务支出 | 0.33 |  |  |  |
| 人员经费合计 | | 193.24 | 公用经费合计 | | | | | 26.63 |

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：怀化市农村经营事务中心 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 | |  |  |  |  |  |  |

说明：我单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表 （公开08表）

部门：怀化市农村经营事务中心 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 | |  | **0.00** |  |

说明：我单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

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。

财政拨款“三公”经费支出决算表 （公开09表）

部门：怀化市农村经营事务中心 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 |
| 1.67 |  |  |  |  | 1.67 | 1.67 |  |  |  |  | 1.67 |

注：本表反映部门本年度财政拨款“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。

第三部分

2024年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计257.37万元。与2023年相比，增加53.85万元，增长26.46%，主要原因是：人员经费调整，因住房公积金单位承担部分纳入预算，叠加工资标准上调，人员经费较上年增加47.95万元；项目经费追加，年中新增农村集体产权制度改革工作经费20万元，用于2354个村改革“回头看”；其他收入减少，2023年有其他收入0.11万元，2024年无此类收入，部分抵消总增长幅度。

二、收入决算情况说明

2024年度收入合计257.37万元，全部为财政拨款收入，具体构成如下：

财政拨款收入257.37万元，占100%，为唯一资金来源，全部为一般公共预算财政拨款，无政府性基金、国有资本经营预算拨款。其中，社会保障和就业支出38.06万元（占14.79%，含机关事业单位基本养老保险18.41万元、其他养老支出19.65万元）；卫生健康支出8.39万元（占3.26%，含行政单位医疗7.59万元、其他医疗支出0.80万元）；农林水支出210.54万元（占81.80%，含行政运行160万元、事业运行13.04万元、其他农业农村支出17.50万元、其他农林水支出20万元）；住房保障支出0.38万元（占0.15%，为住房公积金）。

上级补助收入0万元，占0%，无上级单位专项补助资金；事业收入0万元，占0%，单位为行政类事业单位，无经营性事业收入；经营收入0万元，占0%，不涉及经营活动；附属单位上缴收入0万元，占0%，无下属附属单位；其他收入0万元，占0%，2024年无非税收入、利息收入等其他资金。

收入结构单一且聚焦主责主业，财政拨款占比100%，资金来源稳定，可有效支撑农村土地管理、集体产权改革等核心业务开展。

三、支出决算情况说明

2024年度支出合计257.37万元，按支出性质分为基本支出和项目支出，具体构成如下：

基本支出219.87万元，占85.43%，用于保障单位正常运转，包括：

1.人员经费193.24万元（占87.89%）：工资福利支出173.57万元（基本工资61.09万元、津贴补贴32.41万元、奖金36.51万元等）、对个人和家庭的补助19.67万元（生活补助18.87万元、医疗费补助0.80万元）；

2.公用经费26.63万元（占12.11%）：商品和服务支出26.63万元（办公费0.59万元、差旅费2.11万元、公务接待费1.67万元等）。

3.项目支出37.50万元，占14.57%，用于农村经营管理专项任务，包括：

其他农业农村支出17.50万元（农村宅基地管理7.50万元、农民合作社扶持5.00万元、平安建设（土地仲裁）5.00万元）；其他农林水支出20.00万元（农村集体产权制度改革工作经费）。上缴上级支出0万元，占0%，无需向上级单位上缴资金；经营支出0万元，占0%，无经营活动支出；对附属单位补助支出0万元，占0%，无下属附属单位需补助。

支出结构合理，基本支出保障日常运转，项目支出聚焦“农村改革+权益维护”，与单位核心职能高度匹配，资金使用方向精准。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计257.37万元，与2023年相比，增加53.96万元，增长26.53%，主要原因是：1.人员经费增加，住房公积金单位承担部分（15.56万元）纳入预算，叠加工资调增，人员经费较上年增加47.95万元；2.项目经费追加，年中新增农村集体产权制度改革工作经费20万元，用于2354个村改革“回头看”，原3个项目经费17.50万元保持稳定；3.压减非必要支出，公用经费中办公费、印刷费等较上年下降12.3%，部分抵消总增长幅度。

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年度一般公共预算财政拨款支出257.37万元，占本年支出合计的100%，与2023年相比，增加53.96万元，增长26.53%，主要原因是严格执行“保人员、保重点”预算管理要求，在保障人员经费足额发放的同时，追加农村集体产权制度改革专项经费，确保改革“回头看”、宅基地审批等重点工作顺利推进，支出规模随任务量合理增长。

**（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257.37万元，主要用于以下方面：

社会保障和就业（类）支出38.06万元，占14.79%，为机关事业单位基本养老保险缴费（18.41万元）、其他行政事业单位养老支出（19.65万元），保障12名在职人员社保权益；

卫生健康（类）支出8.39万元，占3.26%，为行政单位医疗（7.59万元）、其他行政事业单位医疗支出（0.80万元），落实职工医疗保障；

农林水（类）支出210.54万元，占81.80%，为支出主体，包括行政运行（160万元，人员及公用经费）、事业运行（13.04万元，业务经费）、其他农业农村支出（17.50万元，3个专项项目）、其他农林水支出（20万元，产权改革经费）；

住房保障（类）支出0.38万元，占0.15%，为住房公积金，保障职工住房待遇。

支出结构与单位“农村经营管理”职能定位高度契合，农林水支出占比超80%，确保财政资金向主责主业集中。

**（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数为238.43万元，支出决算数为257.37万元，完成年初预算的107.94%，主要因年中追加农村集体产权制度改革工作经费20万元，具体项目情况如下：

农林水（类）农业农村（款）其他农业农村支出（项）：年初预算为17.50万元，支出决算为17.50万元，完成年初预算的100%，主要用于农村宅基地管理（7.50万元，审批窗口建设及图斑整改）、农民合作社扶持（5.00万元，示范社培育及培训）、平安建设（土地仲裁）（5.00万元，纠纷调解及仲裁员培训），资金使用合规，全部达到预期目标。

农林水（类）其他农林水支出（款）其他农林水支出（项）：年初预算为0万元，支出决算为20.00万元，完成年初预算的100%（年中追加），主要原因是根据《怀化市农村集体产权制度改革“回头看”工作方案》，追加资金用于2354个村改革问题排查整改、产权交易平台运营及集体经济发展指导，经《怀财农〔2024〕XX号》批复执行。

社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：年初预算为19.57万元，支出决算为18.41万元，完成年初预算的94.07%，决算数小于年初预算数的主要原因是2024年调出1名工作人员，社保缴费基数相应下调，资金结余1.16万元已按规定缴回财政。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出219.87万元，其中：人员经费193.24万元，占基本支出的87.89%，主要包括：

工资福利支出173.57万元：基本工资61.09万元（12名在职人员基础工资）、津贴补贴32.41万元（按职级发放的补贴）、奖金36.51万元（年度考核奖励）、机关事业单位基本养老保险缴费18.41万元（单位承担部分）、职工基本医疗保险缴费7.59万元（单位承担部分）、其他社会保障缴费1.99万元（失业、工伤保险）、住房公积金15.56万元（单位承担部分）；

对个人和家庭的补助19.67万元：生活补助18.87万元（遗属补助）、医疗费补助0.80万元（补充医疗）。

公用经费26.63万元，占基本支出的12.11%，主要包括：

商品和服务支出26.63万元：办公费0.59万元（日常办公用品采购）、差旅费2.11万元（下乡督导及培训）、维修（护）费0.11万元（办公设备维修）、租赁费0.15万元（档案存储）、会议费0.05万元（小型工作会议）、公务接待费1.67万元（上级调研及县市区交流）、工会经费6.94万元（职工活动）、福利费3.91万元（体检及慰问）、其他交通费用10.74万元（公务交通补贴）、其他商品和服务支出0.33万元（零星支出）。

基本支出结构合理，人员经费保障职工基本待遇，公用经费满足日常办公需求，无超范围、超标准支出情况。

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**

2024年度“三公”经费财政拨款支出预算为1.80万元，支出决算为1.67万元，完成预算的92.78%；与2023年相比增加0.36万元，增长27.48%。决算数小于预算数的主要原因是严格控制接待规模，实际接待21批次168人次，人均标准99元，低于预算标准（130元/人）；决算数高于上年数的主要原因是2024年新增农村集体“三资”监管整治省级调研接待任务（3批次32人次），接待频次较上年增加。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

因公出国（境）费：支出预算为0万元，支出决算为0万元，与上年一致，主要原因是单位业务聚焦市内农村经营管理，无国际交流合作需求，未安排因公出国（境）任务及经费。

公务用车购置费及运行维护费：支出预算为0万元，支出决算为0万元，与上年一致，主要原因是单位无公务用车编制，日常公务交通依赖公务交通补贴及租车，2024年租车费用纳入“其他交通费用”核算，未单独列支公务用车相关费用。截至2024年12月31日，我单位无开支财政拨款的公务用车保有量。

公务接待费：支出预算为1.80万元，支出决算为1.67万元，完成预算的92.78%；与上年相比增加0.36万元，增长27.48%。决算数小于预算数及高于上年数的主要原因是2024年接待省农业农村厅“三资”监管调研（2批次25人次）、县市区农经工作交流（16批次108人次）、产权改革验收（3批次35人次），严格执行《怀化市市直机关公务接待管理办法》，接待标准控制在130元/人以内，无超标准、超范围接待；2023年接待频次少（15批次120人次），2024年因新增产权改革“回头看”验收任务，接待需求自然增长，但仍控制在预算范围内。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

2024年度政府性基金预算财政拨款收入0万元；年初结转和结余0万元；支出0万元，其中基本支出0万元，项目支出0万元；年末结转和结余0万元。本单位无政府性基金收支，主要原因是单位职能聚焦农村经营管理，不涉及城市基础设施建设、土地出让、彩票公益金等政府性基金相关业务，未承担需使用政府性基金的项目，故无政府性基金收支。

九、国有资本经营预算收入支出决算情况

2024年度国有资本经营预算财政拨款收入0万元；年初结转和结余0万元；支出0万元，其中基本支出0万元，项目支出0万元；年末结转和结余0万元。本单位无国有资本经营预算收支，主要原因是单位为行政类事业单位，不涉及国有资本投资、运营及收益分配，未开展国有资本经营相关活动，故无国有资本经营预算收支。

十、关于机关运行经费支出说明

本部门2024年度机关运行经费支出26.63万元（与部门决算中参照公务员法管理事业单位财政拨款基本支出中公用经费之和一致），比2023年22.73万元增加3.90万元，增长17.16%，主要原因是：1.公务交通补贴标准上调，“其他交通费用”较上年增加2.14万元；2.工会经费按工资总额2%计提，因人员工资调增，工会经费较上年增加1.24万元；3.压减办公费、印刷费等非必要支出0.48万元，部分抵消增长幅度。机关运行经费主要用于办公费、差旅费、公务接待费、工会经费等，保障单位日常办公及业务开展。

十一、一般性支出情况说明

2024年本部门开支会议费1.95万元，用于召开农村集体产权制度改革“回头看”推进会（1次，45人，0.80万元）、宅基地审批工作培训会（1次，30人，0.55万元）、土地仲裁案例分析会（1次，25人，0.60万元），会议内容聚焦业务推进，无无关会议支出；开支培训费0.46万元，用于开展农村“三资”监管软件操作培训（1次，20人），培训内容贴合基层需求，无超范围培训；未举办节庆、晚会、论坛、赛事等活动，无相关开支，严格遵循“过紧日子”要求，杜绝非必要活动支出，聚焦农村经营管理主责主业。

十二、关于政府采购支出说明

本部门2024年度政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。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，占授予中小企业合同金额的0%。货物采购、工程采购、服务采购授予中小企业合同金额占对应支出金额的0%。

无政府采购支出的主要原因是2024年项目支出中，农村集体产权交易平台运营维护费通过单位内部比价确定供应商，未达到政府采购限额标准（货物类50万元、服务类100万元）；其他项目支出金额较小（均低于5万元），采用直接采购方式，故无政府采购支出。政府采购金额计算口径为纳入2024年度部门预算范围的各项政府采购支出金额之和，无涉密采购项目。

十三、关于国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，共有车辆0辆，其中，副部（省）级及以上领导用车0辆、主要负责人用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部服务用车0辆、其他用车0辆；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

资产管理方面，制定《怀化市农村经营事务中心固定资产管理制度》，规范资产配置、使用与处置流程：资产配置严格按预算执行，2024年无新增固定资产；使用过程中建立“一物一卡一码”电子台账，纳入“湖南省行政事业性国有资产管理系统”，每季度开展资产清查，确保账实相符；处置资产需经市农业农村局审批，2024年无资产处置情况。存在的问题：部分办公电脑使用年限超6年，运行速度较慢，计划2025年申请5万元用于设备更新。

十四、关于2024年度预算绩效管理情况的说明

**（一）绩效评价工作开展情况**

1.绩效自评开展情况：组织对2024年度本部门整体支出及4个项目支出：“农村宅基地管理工作经费”“农民合作社扶持（引导）资金”“平安建设（土地仲裁）工作经费”“农村集体产权制度改革工作经费（农村集体经济发展）”，开展绩效自评，涉及资金257.37万元。其中，一般公共预算项目4个，涉及资金37.50万元，占一般公共预算支出总额的14.57%；政府性基金预算项目0个、国有资本经营预算项目0个、社会保险基金预算项目0个，均无相关资金。

2.部门评价开展情况：组织对2个重点项目 “农村集体产权制度改革工作经费（农村集体经济发展）”“平安建设（土地仲裁）工作经费”开展部门评价，涉及一般公共预算支出25.00万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元，社会保险基金预算支出0万元。评价通过实地核查（如2354个村改革档案抽查）、数据比对（预算与执行对比）、满意度调查（100户受益农户问卷）等方式，邀请农业经济专家参与，形成《部门评价报告》，评估项目实施成效与存在问题。

3.事前绩效评估开展情况：组织对2个新增项目（“农村集体产权制度改革工作经费（农村集体经济发展）”“农民合作社扶持（引导）资金”）开展事前绩效评估，涉及资金25.00万元。评估重点论证项目必要性，如产权改革“回头看”对规范“三资”的作用、预算合理性（服务费市场价调研）、实施可行性（基层执行能力），邀请省农业农村厅专家评审，评估结果均为“通过”，为项目立项与预算安排提供科学依据。

**（二）绩效评价结果**

1.绩效自评结果：2024年度本部门整体支出全年预算数257.37万元，执行数257.37万元，完成预算的100%，绩效自评得分98分，评价等级为“优秀”。绩效目标完成情况：一是农村宅基地审批规范化，197个乡镇建立一站式窗口，审批5011宗；二是集体产权改革深化，完成2354个村“回头看”，整改“三资”问题4206个；三是新型经营主体培育超额，合作社达9055家，家庭农场3601家；四是土地纠纷全化解，158件纠纷调解成功率100%。发现的主要问题及原因：一是基层人员兼职多，乡镇农经专干平均兼职2项工作，影响审批效率；二是产权交易平台线上功能不足，线上交易占比28%，未达30%目标。下一步改进措施：一是2025年开展基层人员专项培训300人次；二是投入5万元升级交易平台，开发手机APP功能。

2.部门评价结果：

（1）“农村集体产权制度改革工作经费（农村集体经济发展）”：全年预算数20.00万元，执行数20.00万元，完成预算的100%，部门评价得分100分，评价等级为“优秀”。项目完成2354个村改革“回头看”，产权交易成交35笔1.25亿元，集体经济收入增长12%，但存在区域发展不平衡问题（偏远县交易占比仅15%）。下一步改进措施：2025年设立3万元专项引导资金，补贴偏远县交易手续费。

（2）“平安建设（土地仲裁）工作经费”：全年预算数5.00万元，执行数5.00万元，完成预算的100%，部门评价得分100分，评价等级为“优秀”。纠纷调解成功率100%，连续九年获全省评比第一，但复杂纠纷勘查效率低（平均耗时3个工作日）。下一步改进措施：2025年投入1.5万元采购2台无人机，提升勘查效率。

3.事前绩效评估结果：2024年度2个新增项目事前绩效评估均通过，涉及资金25.00万元。评估认为“农村集体产权制度改革工作经费”符合乡村振兴要求，“农民合作社扶持资金”可提升经营主体规范化水平，预算测算合理（产权改革20万元、合作社扶持5万元），实施计划可行，可按程序立项并安排预算。

**（三）评价结果应用情况**

根据2024年度绩效评价结果，2025年预算安排与管理改进如下：

1.预算调整优化：对绩效优秀的“农村集体产权制度改革工作经费”申请增加预算50%，从20.00万元增至30.00万元，用于平台升级及偏远县补贴；对“平安建设（土地仲裁）工作经费”预算从5.00万元增至8.00万元，用于无人机采购及案例汇编编制。

2.支出结构调整：压减非必要项目支出，如“农村宅基地管理工作经费”从7.50万元降至7.00万元，节省资金用于基层培训；将“农民合作社扶持资金”与“产权改革经费”统筹整合，避免重复培训支出，提升资金使用效率。

3.资金管理强化：修订《怀化市农村经营事务中心专项资金管理制度》，将绩效评价结果与资金分配挂钩，对绩效优良的县市区给予10%资金奖励；建立“月度绩效监控+季度预警”机制，及时发现并整改预算执行偏差，如2024年发现产权交易平台维护滞后，立即追加技术人员投入，确保年度目标完成。

4.制度建设完善：针对基层人员问题，出台《怀化市乡镇农经专干岗位职责规范》，明确专职专岗要求；针对平台功能问题，建立《农村产权交易平台运营维护考核办法》，将线上交易占比纳入服务商考核，考核结果与服务费支付挂钩，确保项目长期发挥效益。

第四部分 名词解释

机关运行经费：为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行，用一般公共预算拨款安排，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、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，即为行政单位和参照公务员法管理事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中的公用经费支出。

“三公”经费：纳入财政预算管理的“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、食宿费等支出。

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，包括工资福利支出、对个人和家庭的补助、商品和服务支出等。

项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政工作任务或事业发展目标所发生的支出，主要用于重大公务接待、专项业务开展、设施提质升级等。

第五部分 附件

1. 怀化市农村经营事务中心2024年度部门决算公开表格；

二、怀化市农村经营事务中心2024年度部门整体支出绩效自评报告；

三、怀化市农村经营事务中心2024年度专项资金绩效自评报告；

四、怀化市农村经营事务中心2024年度项目支出自评结果汇总分析报告