

# 盈江县 2015 年度部门决算公开说明

## 第一部分 概况

2015 年度我县财政部门决算编审工作在局班子的领导下，按照上级财政部门和县财政的统一安排部署，在县级各部门、机关各股室的全力配合下，按照“真实、准确、全面、及时”的工作要求，采用科学合理的工作方法和扎实细致的工作措施，取得了圆满的成果。

一、“真实、准确、全面、及时”八字方针是做好财政决算工作需要遵循的基本原则，各单位会计根据这个原则，认真理解和掌握决算报表的填报口径及有关要求做好清理决算工作。真实性就是在编制财政决算时，要求各单位会计核实收支的真实性，严格审查决算收支是否涵盖单位(部门)全部收支内容，收入是否做到应收尽收，支出是否做到据实列支，是否做到账表相符、表表相符，不瞒报、漏报，绝不能为了地方利益和部门“政绩”弄虚作假。准确性是数据真实性的根本保障，就是要求会计工作人员严谨、细致地做好对账工作，要把本级总预算、上下级总预算以及本级各单位之间的全年预算收入指标执行情况核对清楚；及时清理收支账目、往来款项，凡属本年的一般预算收支、基金预算收支和专用基金收支，必须在报解整理期内报齐，保证财、税、库的相关数字完全一致。全面性就是要求财政决算能全面反

映预算内外资金、行政事业性收费和政府性基金的情况。及时性就是要求从事决算的相关人员要充分认识决算工作的复杂性和艰巨性，在日常工作中要及时与有关部门对账，做实决算基础工作，在年末早准备，早动手，争取主动，按时完成财政决算工作。

在强化预算单位会计基础工作的同时，要抓好行政事业单位财务人员队伍建设。目前行政事业单位财务人员的财务知识水平参差不齐，特别是实行会计集中核算后，部分单位的报账员是兼职人员，没有经过正规的财务知识培训，缺乏基本的财会知识，不能正确使用适合本单位的预算科目，对部门决算报表口径无法理解，或者一知半解，填报时往往“重数据，轻预算科目”，无法与财政下达的预算指标核对一致，造成上报的报表差错率较高，出现项目漏报、错报的现象，有的报表甚至要重新编制，这在一定程度上影响了决算报表的质量。

二、是周密布置，确保决算工作协调有序进行。在与相关业务股室充分协调沟通的基础上，国库股制定了决算编审工作流程，明确各股室、各单位在决算编审中的职责和任务，提出决算工作的具体要求和时间规定。同时，多次召开有关股室的决算会议，从对账到送审，到汇总各个环节的具体操作流程进行详细的说明和布置，确保了财政决算工作的协调有序进行。

三、是加强培训，提高决算编制水平。针对近年来财政决算变化的相关情况，对决算工作涉及的股室、所有预算单

位财务人员进行培训，并采用现场模拟决算审核流程的方法使每一名财务人员能够熟练掌握决算中不同数字的编列口径，软件的操作方法和实际应用等，促进了财政部门和各预算单位决算编制水平的提高。

## 第二部分、财政收支运行情况

本地区当年财政收支完成情况及主要特点：财政总收入 377580 万元和政府性基金收入 37261 万元、共计 414841 万元。一般预算总支出 375357 万元，政府性基金支出完成 37074 万元，共计 330607 万元。收支相抵，财政收支结余 375357 万元。其中：预算稳定调节基金 2223 万元，基金预算年终滚存结余 187 万元。乡级财政总收入 19400 万元，其中：公共财政预算收入 813 万元，上级补助收入 17561 万元。财政总支出 18374 万元，收入支出相抵收支持平，无结余。

2015 年度，纳入本地区部门决算汇编范围的独立核算单位共 155 个，比上年增加（减少） 1 个，分类说明如下：

项目	数量	比上年增减	变动原因说明
合计	155	60	---
一、按单位基本性质			---

行政单位	67	1	根据盈政发[2015]82号文件《盈江县人民政府关于印发盈江县城市管理综合行政执法局主要职能内设机构和人员编制规定的通知》，2015年新增单位1户；
事业单位	89	58	
其他			
二、按执行会计制度			---
行政单位	69	1	根据盈政发[2015]82号文件《盈江县人民政府关于印发盈江县城市管理综合行政执法局主要职能内设机构和人员编制规定的通知》，2015年新增单位1户；
事业单位 (含行业)	87	58	
民间非营利组织			
企业			
三、按预算管理级次			---
省级单位			
地(市)级单位			
县级单位	126	1	根据盈政发[2015]82号文件《盈江县人民政府关于印发盈江县城市管理综合行政执法局主要职能内设机构和人员编制规定的通知》，2015年新增单位1户；
乡镇级单位	30		

## 六、录入户数说明

2015 年度，本地区部门决算汇编户数共 142 个，  
 比上年增加（减少） 1 个，分类说明如下：

项目	数量	比 上 年 增 减	变动原因说明
合 计	147	1	——
一、单户表	131	1	根据德机编[2013]73号文件《关于同意盈江县高原特色农业及重大项目督导协调组综合办公室的批复》，根据盈机编发[2013]25号文件《关于盈江县工业园区管理委员会的通知》，2014年新增单位2户；教育系统2013年由教育局机关代报，2014年分解到二级单位填报；卫生系统，2013年由卫生局机关代报，2014年分解到二级单位填报。
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	15		
六、其他单位汇总录入表			

入表			
七、经费差额表	1		
八、调整表			
九、叠加汇总表	5		

注：主管部门使用经费差额表代编收支，财政部门 and 主管部门使用调整表调整收支重复汇总数的情况需另作说明，包括代编（或调整）的依据、涉及的单位和金额。

### （七）与上年指标核对情况

1. 结转和结余资金上年年末数与本年年初数不一致的情况说明（附表）。

结余核对 0 1 表

## 上年结转和结余核对情况表

编制单位：云南省德宏州盈江县 2015 年度部门决算汇总  
 2015 年 度  
 金额单位：元

科目代码	科目名称	公共预算财政拨款 (财决 07 表)				说明	政府性基金预算财政拨款(财决 09 表)				说明	收入支出决算表(财决 02 表)			
		2014 年度年末	2015 年度年初	差额	差异率 %		2014 年度年末	2015 年度年初	差额	差异率 %		2014 年度年末	2015 年度年初	差额	差异率 %
		结转和结	结转和结				末结转和	初结转和				结转和结	结转和结		

	类	栏次					余								
		1	2	3	4		5	6							
	合计	2,17 8,43 9,33 2.56	2,08 1,48 4,04 8.40	-96, 955, 284. 16	-1 .4 5	收回 财政 存量 资金	128, 804, 546. 33	93, 193 ,93 4.9 2	-35, 610, 611. 41	-2 7. 65	收回财 政存量 资金	2,31 4,22 6,11 2.92	2,20 8,66 9,66 0.14	-135 ,556 ,452 .78	- 5 . 7 8
201	一般公共服务支出	72,7 07,2 17.0 7	68,0 11,8 78.6 3	-4,6 92,3 38.4 4	-6 .4 5	收回 政府 办、统 计局、 党办 等14 家财 政存 量资 金及 科目 调减	0.00	0.0 0	0.00	0. 00		74,7 21,1 01.5 5	69,9 29,5 14.4 3	-4,7 91,5 87.1 2	- 6 . 4 1
202	外交支出	0.00	0.00	0.00	0. 00		0.00	0.0 0	0.00	0. 00		0.00	0.00	0.00	0 . 0 0
203	国防支出	609, 807. 80	584, 867. 80	-24, 940. 00	-4 .0 9	收回 人武 部财 政存 量资 金	0.00	0.0 0	0.00	0. 00		609, 807. 80	584, 867. 80	-24, 940. 00	- 4 . 0 9
204	公共安全支出	56,1 90,9 17.7 0	55,1 83,0 07.5 8	-1,0 07,9 10.1 2	-1 .7 9	收回 公安、 检察 院、法 院、司 法局 财政 存量 资金	0.00	0.0 0	0.00	0. 00		83,0 12,8 63.7 0	82,0 04,9 23.5 8	-1,0 07,9 10.1 2	- 1 . 2 1
205	教育支出	246, 520, 496. 56	237, 254, 442. 99	-9,2 66,0 53.5 7	-3 .7 6	收回 教育 局财 政存 量资	0.00	0.0 0	0.00	0. 00		246, 522, 944. 71	237, 256, 891. 14	-9,2 66,0 53.5 7	- 3 . 7 6

						金									
206	科学技术支出	2,19 1,77 3.90	2,29 9.97 3.90	-191 ,800 .00	-7 .7 0	收回 科技 局财 政存 量资 金	0.00	0.0 0	0.00	0. 00		2,49 1,77 3.90	2,29 9.97 3.90	-191 ,800 .00	7 .7 0
207	文化体育与传媒支出	17,1 58,8 40.2 7	14,1 85,7 74.5 0	-2,9 73,0 65.7 7	-1 7. 33	收回 文体 广电 局等 财政 存量 资金	1,89 3,60 0.00	0.0 0	-1,8 93,6 00.0 0	-1 00 .0 0	收回文 体广电 局等财 政存量 资金	19,3 16,7 47.2 7	14,4 50,0 81.5 0	-4,8 66,6 65.7 7	2 5 .1 9
208	社会保障和就业支出	731, 627, 928. 47	700, 941, 085. 33	-33, 683, 843. 14	-4 .5 9	收回 民政 局等 财政 存量 资金	6,15 5,43 2.04	4,4 52, 093 .98	-1,7 03,3 38.0 6	-2 7. 67	收回民 政局等 财政存 量资金	743, 238, 675. 50	705, 596, 179. 31	-37, 642, 496. 19	- 5 .0 6
210	医疗卫生与计划生育支出	73,3 23,0 32.6 7	60,7 78,1 33.0 3	-12, 544, 899. 64	-1 7. 11	收回 卫生 局、药 监局 等财 政存 量资 金	0.00	0.0 0	0.00	0. 00		73,9 82,3 05.3 2	61,3 12,2 91.2 4	-12, 670, 014. 08	- 1 7 .1 3
211	节能环保支出	57,3 11,2 50.7 3	50,0 70,6 66.4 0	-7,2 40,5 84.3 3	-1 2. 63	收回 环保 局等 财政 存量 资金	0.00	0.0 0	0.00	0. 00		57,3 51,6 62.8 1	50,1 11,0 78.4 8	-7,2 40,5 84.3 3	- 1 2 .6 2
212	城乡社	95,2 61,6 78.2	84,9 42,5 57.3	-10, 319, 120.	-1 0. 83	收回 住建 局等	60,2 11,0 12.3	54, 580 ,93	-5,6 30,0 75.5	-9 .3 5	收回住 建局等 财政存	158, 816, 228.	142, 856, 153.	-15, 960, 075.	- 1 0

	区支出	7	7	90		财政存量资金及科目调减	2	6.7	8		量资金及科目调减	96	38	58	.05
213	农林水支出	318,259,467.77	317,760,488.93	-498,978.84	-0.16	收回农业局、林业局、水利局等财政存量资金	34,728,128.26	8,168,302.25	-26,559,826.01	-76.48	收回农业局、林业局、水利局等财政存量资金	353,325,213.03	326,266,408.18	-27,058,804.85	-7.66
214	交通运输支出	87,229,132.01	85,035,081.52	-2,194.09	-2.52	收回交通局等财政存量资金	0.00	0.00	0.00	0.00		87,279,132.01	85,085,081.52	-2,194.09	-2.51
215	资源勘探信息支出	732,498.60	732,498.60	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		732,498.60	732,498.60	0.00	0.00
216	商业服务业支出	4,555,446.30	3,426,832.59	-1,128,613.71	-2.478	收回文体广电局等财政存量资金	0.00	0.00	0.00	0.00		4,918,969.61	3,790,355.90	-1,128,613.71	-2.294
217	金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
219	援助其他	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

	他地区支出													0	
2200	国土海洋气象等支出	16,633,733.29	13,234,865.77	-3,398,867.22	-20.43	收回国土局、地震局等财政存量资金	0.00	0.00	0.00	0.00		16,633,733.29	13,234,865.77	-3,398,867.22	20.43
2201	住房保障支出	119,846,471.71	113,629,930.32	-6,216,541.39	-5.19	收回住建局等财政存量资金	0.00	0.00	0.00	0.00		119,846,471.71	113,629,930.32	-6,216,541.39	-5.19
2202	粮油物资储备支出	5,747,897.20	5,747,897.20	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		5,747,897.20	5,747,897.20	0.00	0.00
2209	其他支出	269,231,712.24	267,658,065.84	-1,566,646.40	-0.58	收回文体广电局、教育局、民政局等财政存量资金	25,816,373.71	25,992,601.95	176,228.24	0.68	科目调增	295,678,085.95	293,780,667.79	-1,897,418.16	-0.64
231	债务还本支出	—	0.00	—	—		—	0.00	—	—		—	0.00	—	—
2	债	—	0.00	—	—		—	0.00	—	—		—	0.00	—	—

3	务						0							
2	付													
	息													
	支													
	出													
2	国													0
2	债													.
8	还	0.00	0.00	0.00	0.		0.0	0.00	0.		0.00	0.00	0.00	0
	本				00		0		00					0
	付													0
	息													0
	支													0
	出													

备注：“228 国债还本付息支出”科目本年拆分为“231 债务还本支出”和“232 债务付息支出”，增加本行为方便本年与上年数据核对用。

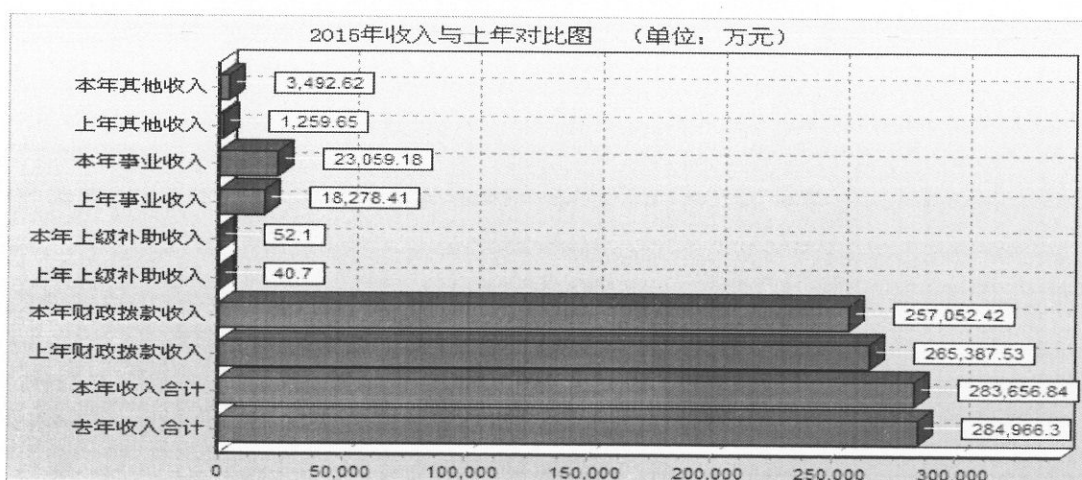
按照功能分类科目，分别对收入支出决算表、公共预算财政拨款收入支出表、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表和财政专户管理资金收入支出决算表的上年年末数与本年年初数变动差异率较大（超过 5%）或变动差额较大（超过 1000 万元）的情况进行说明。。

## 第二部分 2015 年部门决算情况说明

### （一）部门收入、支出及结转结余情况

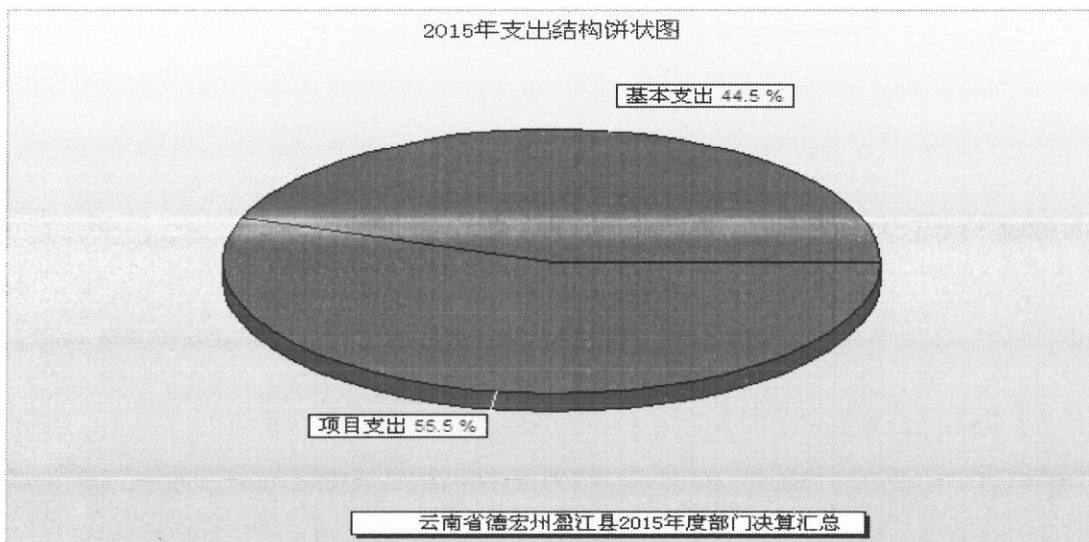
1. 收入、支出和结转结余分资金来源、资金性质分析：

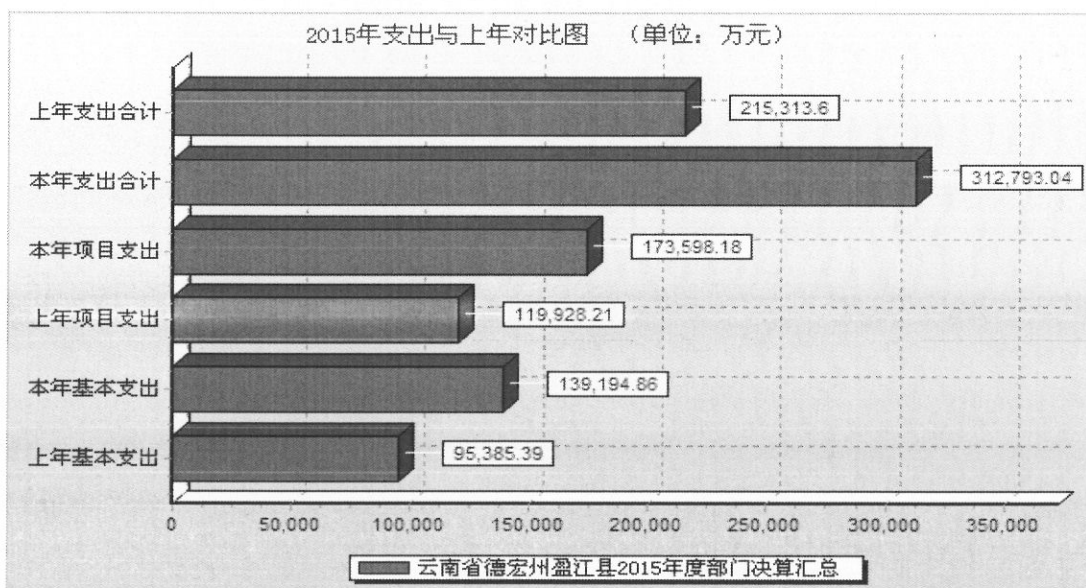
（1）部门收入情况分析：2015 年本年收入合计 283,656.84 万元，比上年 284,966.30 万元减 1,309.46 万元，下降 0.64%，其中：财政拨款收入 257,052.42 万元，占总收



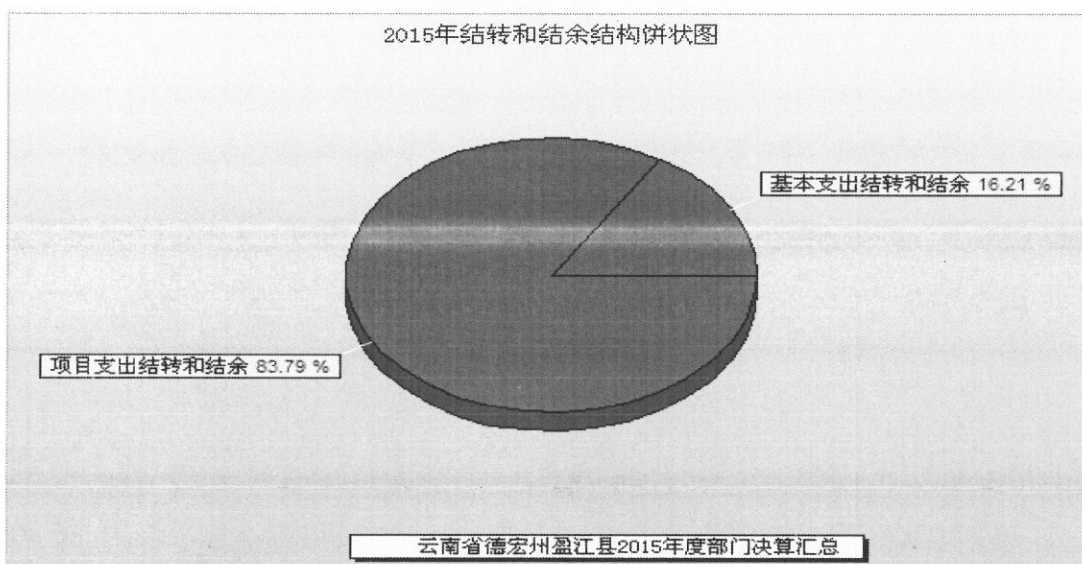
入的 90.62%，比上年 265,387.53 万元增 8,335.11 万元，下降 3.14%；上级补助收入 52.61 万元，占总收入的 0.02%，比上年 40.70 万元增 11.91 万元，增长 29.26%；事业收入 23,059.18 万元，占总收入的 8.13%，比上年 18,278.41 万元增 4,780.77 万元，增长 26.16%；其他收入 3,492.62 万元，占总收入的 1.23%，比上年 1259.65 万元增 2,232.97 万元，增长 177.27 %。

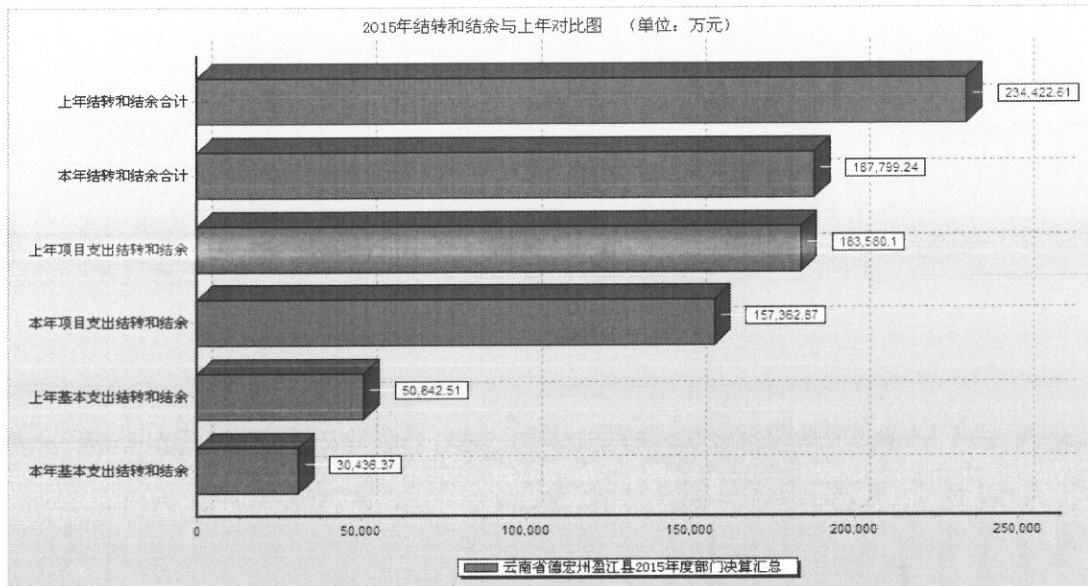
(2) 部门支出情况分析：2015 年本年支出合计 312,793.04 万元，比上年 215,313.60 万元增 97,479.44 万元，增长 45.27%，其中：基本支出 139,194.86 万元，占总支出的 44.50%，比上年 95,385.39 万元增 43,809.47 万元，增长 45.93%；项目支出 173,598.18 万元，占总支出的 55.50%，比上年 119,928.21 万元增 53,669.97 万元，增长 44.75%。





(3) 部门结余情况分析: 2015年本年结余合计187,799.24万元, 比上年234,422.61万元减46,623.37万元, 下降19.89%, 其中: 基本结余30,436.37万元, 占总结余的16.21%, 比上年50,842.51万元减20,406.14万元, 下降40.14%; 项目结余157,362.87万元, 占总结余的83.79%, 比上年183,580.10万元减26,217.23万元, 下降14.28%。





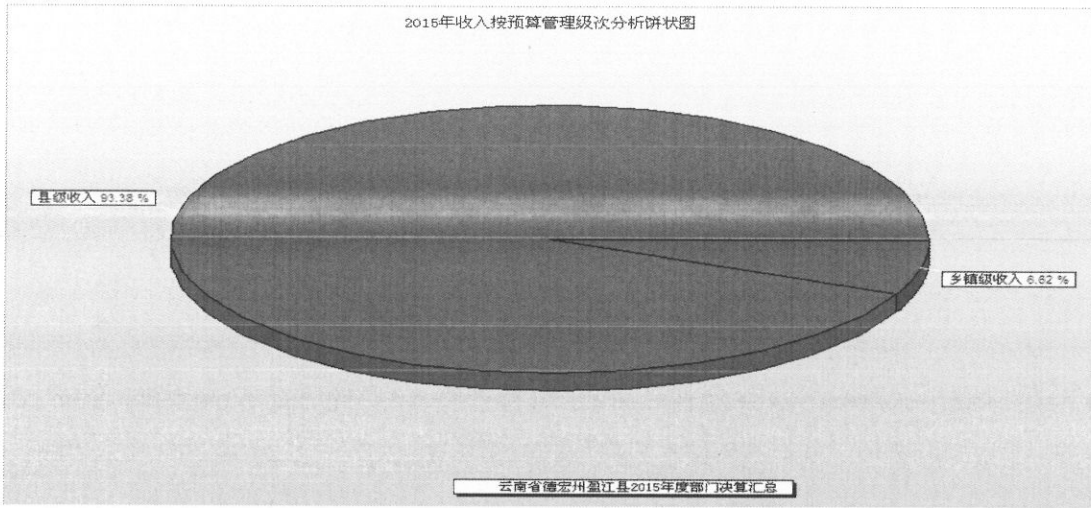
## 2. 收入、支出和结转结余分预算管理级次分析。

### 2015年收支结余分预算管理级次分析表

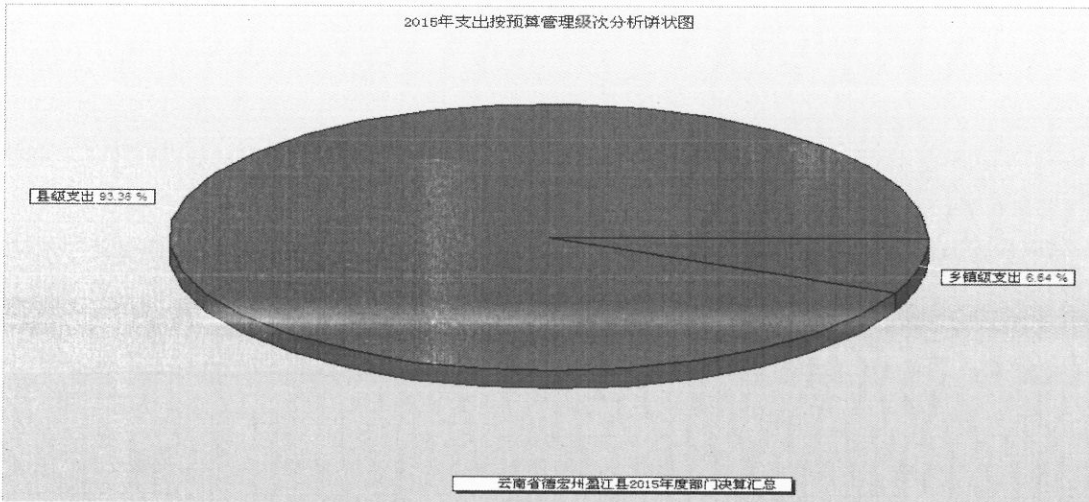
单位: 万元

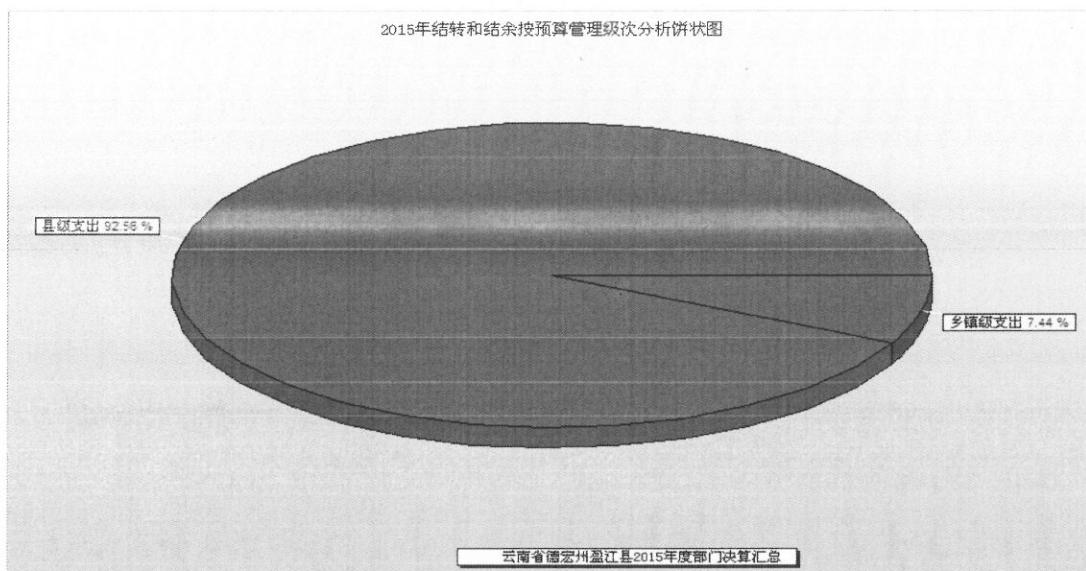
预算管理级次	本年收入	占总额的比率 %	本年支出	占总额的比率 %	年末结转和结余	占总额的比率 %
乡镇级	18,783.72	6.62	20,778.29	6.64	13,974.39	7.44
县级	264,873.12	93.38	292,014.75	93.36	173,830.45	92.56
合计	283,656.84	100.00	312,793.04	100.00	187,804.84	100.00

2015年收入按预算管理级次分析饼状图



2015年支出按预算管理级次分析饼状图





### 3. 收入、支出和结转结余分功能科目及经济分类分析。

#### (1) 财政拨款收入、支出和结转结余分功能科目分析

2015年收支结余分功能科目分析表

单位：万元

预算管理级次	本年收入	占总额的比率%	本年支出	占总额的比率%	年末结转和结余	占总额的比率%
公共预算资金	254,406.39	98.97	283,277.99	97.92	179,276.81	94.40
基金预算资金	2,646.03	1.03	6,027.69	2.08	5,937.74	5.58
合计	257,052.42	100.00	289,305.68	100.00	230,774.38	100.00

#### (2) 支出按经济分类分析

2015年支出结构表

单位：万元

项目	工资福利支出	商品和服务支出	对个人和家庭的补助	基本建设支出	其他资本性支出	对企事业单位的补贴	债务利息支出	合计
金额	53,505.00	58,496.89	64,444.65	51,827.69	80,743.68	1,163.10	2,612.03	312,793.04

4. 本地区“三公”经费、会议费等支出进行分析，进行上下年对比，人均支出情况分析等。

(1) “三公”经费支出分析

“三公”经费与上年对比分析表

单位：万元

单位名称	本年“三公经费”支出合计	上年“三公经费”支出合计	比上年增减	说明
云南省德宏州盈江县 2015 年度部门决算汇总	2,034.50	2,697.17	-662.67	按要求递减
云南省德宏州盈江县 2015 年度部门决算本级汇总	1,627.39	2,203.18	-575.79	按要求递减
云南省德宏州盈江县 2015 年度部门决算乡镇汇总	407.11	493.99	-86.88	按要求递减

(2) 会议费支出分析

2015 年会议费 662.20 万元，比上年 827.01 万元减少 164.81 万元，下降 19.93%。

第三部分 2015 年度部门决算表

(详见附件)

附表 1：收入支出决算总表

附表 2：收入决算表

附表 3：支出决算表

附表 4：财政拨款收入支出决算总表

附表 5：一般公共预算财政拨款收入支出决算表

附表 6：一般公共预算财政拨款基本支出决算表

附表 7：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

附表 8：“三公”经费、行政参公单位机关运行经费情况表

#### 第四部份本地区部门决算工作下一步计划

在接到省州返还数据后，及时组织决算批复到单位，另外，按上级要求认真组织决算数据与账务数据核对抽查工作，确保我县决算质量在上一个新台阶。

盈江县财政局

2016年10月26日