附件1：

2018年度原乌鲁木齐市头屯河区地方税务局

部门决算公开说明

目 录

第一部分 部门单位概况

第二部分 部门决算情况说明

一、部门收支总体情况

（一）部门收入支出决算总体情况说明

（二）部门收入总体情况说明

（三）部门支出总体情况说明

二、部门财政拨款收支情况

（一）财政拨款收支总体情况说明

（二）一般公共预算支出决算情况说明

（三）政府性基金预算收支决算情况说明

（四）政府性基金预算支出决算情况说明

三、部门结转结余情况

四、一般公共预算“三公”经费支出情况

五、机关运行经费支出情况

六、政府采购情况

七、其他重要事项的情况

（一）国有资产占用情况说明

（二）预算绩效情况的说明

第三部分 专业名词解释

第四部分 部门决算公开的8张报表

《收入支出决算总表》

《收入决算表》

《支出决算表》

《财政拨款收入支出决算总表》

《一般公共预算财政拨款支出决算表》

《一般公共预算财政拨款基本支出决算表》

《一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表》

《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》

第一部分部门概况

一、主要职能

原乌鲁木齐市头屯河区地方税务局主要负责和主管中央税、中央和地方共享税及国家指定的税种的征收管理，承担所辖片区企业的增值税、消费税、企业所得税、储蓄存款利息所得个人所得税的征收管理工作

二、机构设置

从决算单位构成看,原乌鲁木齐市头屯河区地方税务局部门决算为单户决算报表，没有下属预算单位。

第二部分 部门决算情况说明

一、部门收支总体情况

**（一）部门收入支出决算总体情况说明**

2018年度收入1,892.03万元，比上年减少125.1万元，降低6.2%。减少原因主要是代扣代收代征税款预算及代征工会经费手续费收入减少。

2018年度支出1,873.52万元，比上年减少149.65万元，降低7.4%。减少原因主要是代扣代收代征税款及代征工会经费手续费支出减少。

结余19.65万元，比上年增加18.52万元，增长1,638.94%。增加原因主要是2017年结余仅为1.13万元，同比基数较低。

**（二）部门收入总体情况说明**

本年收入合计1,892.03万元，其中：财政拨款收入1,423.57

万元，占75.24%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位缴款0万元，占0%；其他收入468.47万元，占24.76%。

与年初预算数相比情况：本年收入年初预算数1,909.39万元，决算数1,892.03万元，预决算差异率-0.91%，差异主要原因是其他收入预决算差异率较大,年初预算722万元,决算468.47万元,差异率-35.11%。

**（三）部门支出总体情况说明**

本年支出合计1,873.52万元，其中：基本支出1,248.11万元，占66.62%；项目支出625.41万元，占33.38%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

与年初预算数相比情况：本年支出年初预算数1,909.39万元，决算数1,873.52万元，预决算差异率-1.88%，差异主要原因是地方财政补助支出预决算差异率较大。

二、部门财政拨款收支情况

**（一）财政拨款收支总体情况说明**

2018年度财政拨款收入1,423.57万元，比上年增加82.99万元，增长6.19%。增长原因主要是基本工资和艰苦边远地区津贴调标增加基本支出预算收入。

财政拨款支出1,423.57万元，比上年增加76.73万元，增长5.7%，增长原因主要是工资津补贴政策调整增加人员经费支出等。其中：基本支出1,248.11万元，项目支出625.41万元。

财政拨款结转结余0万元，比上年增加(减少)0万元，增长(降低)0%。减少原因上下年度财政拨款结转结余均为0。

与年初预算数相比情况：财政拨款收入年初预算数1,187.39万元，决算数1,423.57万元，预决算差异率19.89%，差异主要原因是自治区财政在预算执行过程中追加绩效奖励金、艰苦边远地区津贴、基本工资、退休“中人”职业年金、学前双语支教干部生活补助费、新增人员工资等经费等人员经费，以及代扣代收代征税款手续费项目经费。

财政拨款支出年初预算数1,187.39万元，决算数1,423.57万元，预决算差异率19.89%，差异主要原因是人员津补贴政策标准调整,代扣代收代征税款手续费支出增加。

**（二）一般公共预算收支决算情况说明**

2018年度一般公共预算财政拨款收入1,423.57万元，比上年增加82.99万元，增长6.19%。增长原因主要是基本工资和艰苦边远地区津贴调标增加基本支出预算收入。

一般公共预算财政拨款支出1,423.57万元，比上年增加76.73万元，增长5.7%。增长原因主要是工资津补贴政策调整增加人员经费支出等。其中：按功能分类科目，一般公共服务支出1,274.26万元，社会保障和就业支出149.31万元。按经济分类科目,工资福利支出1,157.55万元,对个人和家庭补助支出29.32万元,商品服务支出236.70万元。

与年初预算数相比情况：一般公共预算财政拨款收入年初预算数1,187.39万元，决算数1,423.57万元，预决算差异率19.89%，差异主要原因是自治区财政在预算执行过程中追加绩效奖励金、艰苦边远地区津贴、基本工资、退休“中人”职业年金、学前双语支教干部生活补助费、新增人员工资等经费等人员经费，以及代扣代收代征税款手续费。

一般公共预算财政拨款支出年初预算数1,187.39万元，决算数1,423.57万元，预决算差异率19.89%，差异主要原因是增加了绩效奖励金、艰苦边远地区津贴、基本工资、退休“中人”职业年金、学前双语支教干部生活补助费、新增人员工资等经费等人员经费支出，以及代扣代收代征税款手续费支出。

**（三）政府性基金预算收支决算情况说明**

2018年度政府性基金收入0万元，比上年增长0万元。政府性基金支出0万元，2018年度政府性基金收入0万元，比上年增加（减少）0万元，增长（降低）0%。增减变化的主要原因是：原乌鲁木齐市头屯河区地方税务局2017年度、2018年度政府性基金收入均为0万元。

政府性基金预算支出0万元。比上年增加（减少）0万元，增长（降低）0%。增减变化的主要原因是：2017年度、2018年度政府性基金支出均为0万元。

与年初预算数相比情况：政府性基金预算财政收入年初预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%。政府性基金预算财政支出年初预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%，差异主要原因：原乌鲁木齐市头屯河区地方税务局政府性基金收入预算及支出均为0万元。

三、部门结转结余情况

年末结转结余19.65万元，比上年1.13减少18.52万元，增长1638.94%。

其中财政拨款结转结余0万元。比上年增加（减少）0万元，增长（降低）0%。

四、一般公共预算“三公”经费支出情况

2018年度一般公共预算“三公”经费支出决算24.97万元，比上年减少0.51万元，降低2%，减少原因一是狠抓公车管理，严格实行派车制度，严格执行定点加油、维修和保险制度，推行车辆油耗单车定额核算、运行费用定期公示等制度，有效压减公务用车运行及维护费支出；二是在公务接待上推行各项举措压缩支出，禁止接待中的铺张浪费，认真落实“八项规定”，严格控制公务接待费用；三是2018年未采购公务用车。其中：

因公出国（境）费支出0万元，占0%，比上年增加（减少）0万元，增长（降低）0%，增加（减少）原因是2017、2018年度因公出国（境）费支出均为0万元；公务用车购置及运行维护费支出24.97万元，占100%，比上年减少0.51万元，降低2%，减少原因一是2018年公务用车购置支出为0，二是加强公用用车管理，有效降低运行及维护费，单车运行费用比上年减少100元；公务接待费支出0万元，占0%，与比上年增加（减少）0万元，增加（降低）0%，减少原因是推行各项举措压缩接待支出，禁止接待中的铺张浪费，严格控制公务接待费用，各地认真落实“八项规定”，公务接待批次同比减少20批，人数减少150人。具体情况如下：

因公出国（境）费支出0万元。原自治区地方税务局全年使用一般公共预算财政拨款安排的出国（境）团组0个，累计0人次。开支内容无。

公务用车购置及运行维护费24.97万元, 其中，公务用车购置0万元，公务用车运行维护费24.97万元，主要用于车辆维修、用油、保险等。原乌鲁木齐市头屯河区地方税务局一般公共财政拨款安排的公务用车购置量0辆，保有量15辆。

公务接待费0万元，具体是：国内公务接待支出0万元。国内公务接待0批次，0人次。

与年初预算数相比情况，一般公共预算“三公”经费支出年初预算数24.97万元，决算数24.97万元，预决算差异率0。其中：因公出国（境）费预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%，差异主要原因预算决算均为0万元；公务用车购置预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%，差异主要原因预算决算均为0万元；公务用车运行费预算数24.97万元，决算数24.97万元，预决算差异率0；公务接待费预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0。

五、机关运行经费支出情况

2018年度原乌鲁木齐市头屯河区地方税务局（行政单位）机关运行经费支出78.84万元，比上年减少2.45万元，降低3.01%，主要原因是内部管理增强，降低行政成本。

原乌鲁木齐市头屯河区地方税务局无事业单位。

六、政府采购情况

2018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。

七、其他重要事项的情况

**（一）国有资产占用情况说明**

截至2018年12月31日，单位共有车辆15辆，价值253.50万元，其中：部级领导干部用车0辆、主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车15辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆；单位价值50万元以上通用设备0台（套）、单位价值100万元以上专用设备0台（套）。

**（二）预算绩效情况的说明**

2018年度，预算绩效自评情况：税务部门作为专门的税收执法、征收机关，通过对税收政策执行情况、税收专项和大要案查处情况、税收征收管理工作情况进行检查,全面核实绩效目标落实情况，以充分发挥各项经费对税收工作的支持、保障作用。2018年共完成3个项目经费的绩效自评工作，涉及项目支出金额157.86万元，覆盖面100%，绩效自评均为93分。

代扣代收代征税款手续费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，代扣代收代征税款手续费项目绩效自评得分为93分。项目全年预算数为57万元，执行数为57万元，完成预算的100%。**主要产出和效果**：一是节约行政资源，提高征管效率。二是通过委托代征工作，认真落实“简政放权、放管结合、优化服务”要求，以纳税人为中心，以合理需求为指引，重点解决了开票难、排队等候时间长纳税人不满意、反映多的问题，让纳税人有了更多获得感。**发现的问题及原因：**原乌鲁木齐市头屯河区地方税务局代扣代收代征税款金额增长较快，代扣代收代征税款手续费预算安排与实际需求不匹配。**下一步改进措施**：积极向上级单位申请以前年度代扣代收代征税款手续费缺口。

其他税收事务支出项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，其他税收事务支出项目绩效自评得分为93分。项目全年预算数为90.86万元，执行数为90.86万元，完成预算的100%。**主要产出和效果：**一是保障税收收入同本地区经济发展同步增长；二是促进税收工作现代化，提高税收征管质量和效率。**发现的问题及原因**：原乌鲁木齐市头屯河区地方税务局公用经费不足，其他税收事务支出项目主要用于弥补公用支出。**下一步改进措施**：优化经费来源结构，使经费来源更符合实际支出需求。

税务宣传项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，税务宣传项目绩效自评得分为93分。项目全年预算数为10万元，执行数为10万元，完成预算的100%。**主要产出和效果**：一是加强纳税服务平台建设、多元化办税项目建设，推广网上税务局，纳税人办税便利性显著提升；二是加强纳税信用管理、规范业务流程。**发现的问题及原因**：随着纳税人数量增加、税收改革深入推进，纳税服务宣传工作所需经费大幅增加，税务宣传项目支出预算不能满足实际工作需求。**下一步改进措施**：积极争取经费来源，进一步提高资金使用效益，使乌鲁木齐经济技术开发区税务局更好地服务于开发区经济的发展。

第三部分 专业名词解释

财政拨款收入：指同级财政当年拨付的资金。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的收入。

上年结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

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。

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。

“三公”经费：指用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、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）支出。

机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）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。

代扣代收代征税款手续费：指税务部门支付给代扣代缴、代收代缴和委托代征税款单位的手续费支出。

税务宣传：指税务部门用于税务宣传、纳税服务等方面的支出。

其他税收事务支出：指地税部门为完成相关工作任务或事业发展目标，用于专项业务工作的支出。

事业运行：指事业单位用于保障机构正常运转的基本支出。

本单位支出功能分类说明。

201（类）07（款）01（项）：指行政运行；

201（类）07（款）02（项）：指一般行政管理事务；

201（类）07（款）06（项）：指“三代”税款手续费；

201（类）07（款）07（项）：指税务宣传；

201（类）07（款）99（项）：指其他税收事务支出；

208（类）05（款）04（项）：指未归口管理的行政单位离退休；

208（类）05（款）05（项）：指机关事业单位基本养老保险缴费支出；

208（类）05（款）06（项）：指机关事业单位职业年金缴费支出；

208（类）05（款）99（项）：指其他行政事业单位离退休支出。

其他有关说明内容：无

第四部分 部门决算公开的8张报表（见附表）

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》