2018年度原五家渠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

1.贯彻执行国家的各项税收法律、法规、规章和方针政策，落实自治区税务局制定的具体实施方案。

2.负责五家渠地区地方税、共享税及法律法规规定和自治区人民政府委托征收的基金（费）的征收管理工作；负责地方税所涉及税收票证的管理工作。

3.根据本地经济发展规划，研究制定本局税收发展规划和年度工作计划并组织实施。

4.负责组织实施本局税收征收管理体制改革，制定和监督执行税收业务、税收管理的规章制定。

5.监督检查本局的税收执法活动和内部行政管理活动；负责税务行政处罚听证、行政复议和行政应诉工作。

6.负责组织实施本局纳税服务体系建设；制定和监督执行本局纳税服务管理制度；贯彻执行纳税人权益保障制度，保护纳税人合法权益。

7.编报本局税收收入计划并组织实施；负责本局的税收会计、统计核算工作；开展税源调查、税收收入分析预测工作；组织办理税收减免等工作；负责税收宣传和五家渠地区国际税收管理工作。

8.负责规划和组织实施本局税收管理信息化建设，贯彻落实信息化制度。

9.组织开展本局党风廉政建设、反腐败工作及行风建设。

10.负责本局的思想政治工作、精神文明建设、党群工作和基层建设；负责干部的教育培训工作。

11.承办五家渠人民政府和自治区税务局交办的其他工作。

二、机构设置

原五家渠地方税务局为自治区地方税务局的直属机构，是自治区地方税务局的所属决算单位。

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1419.67万元，收入较2017年度收入增加16.17万元，增长1.15%，增长原因主要是代扣代收代征税款增加相关手续费预算收入、基本工资和艰苦边远地区津贴调标增加基本支出经费预算收入。

2018年度支出1233万元，比上年增加90.26万元，增长7.89%。增长原因主要是代扣代收代征税款增加向代扣代收代征单位和个人支付的手续费支出、社会保险费征收职责划转和个人所得税改革增加相关信息化建设投入、工资津补贴政策调整增加人员经费支出等。

2018年结余633.68万元，比上年增加186.67万元，增长41.75%。主要原因是年初已计划的一项办公楼维修项目，由于征管体制改革工作的开展，在当年没有开工实施。

**（二）部门收入总体情况说明**

本年收入合计1419.67万元，其中：财政拨款收入1008万元，占总收入的71%；其他收入411.67万元，占总收入的29%。

与年初预算数相比情况：本年收入年初预算数1148.05万元，决算数1419.67万元，预决算差异率23.65%，差异主要原因是自治区财政在预算执行过程中追加艰苦边远地区津贴及基本工资调资、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等项目经费。

1. **部门支出总体情况说明**

本年支出合计1233万元，其中：基本支出791.01万元，占支出合计的64.15%；项目支出441.99万元，占支出合计的35.85%。

与年初预算数相比情况：本年支出年初预算数1148.05万元，决算数1233万元，预决算差异率7.39%，差异主要原因是艰苦边远地区津贴及基本工资调资、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增加。

1. 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1008万元，比上年增加40.1万元，增长4.14%。增长原因主要是代扣代收代征税款增加相关手续费预算收入、基本工资和艰苦边远地区津贴调标增加基本支出经费预算收入。

财政拨款支出1012.22万元，比上年增加45.7万元，增长4.73%，增长原因主要是代扣代收代征税款增加向代扣代收代征单位和个人支付的手续费支出、工资津补贴政策调整增加人员经费支出等。其中：基本支出791.01万元，项目支出221.21万元。

财政拨款结转结余0万元，2017年财政拨款结转结余4.22万元。减少原因主要是本局统筹资金安排，提高财政资金使用效益，减少财政资金沉淀。

与年初预算数相比情况：财政拨款收入年初预算数788.05万元，决算数1008万元，预决算差异率27.91%，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等项目经费。

财政拨款支出年初预算数788.05万元，决算数1012.22万元，预决算差异率28.44%，差异主要原因是人员津补贴政策标准调整、学前双语支教干部生活补助费在年初未安排、代扣代收代征税款手续费增加等。

**（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1008万元，比上年增加40.1万元，增长4.14%。增长原因主要是代扣代收代征税款增加相关手续费预算收入、基本工资和艰苦边远地区津贴调标增加基本支出经费预算收入。

一般公共预算财政拨款支出1012.22万元，比上年增加45.7万元，增长4.73%，增长原因主要是代扣代收代征税款增加向代扣代收代征单位和个人支付的手续费支出、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929.72万元，社会保障和就业支出82.5万元。按经济分类科目,工资福利支出714.78万元,对个人和家庭补助支出8.15万元,商品服务支出289.29万元。

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788.05万元，决算数1008万元，预决算差异率27.91%，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等项目经费。

一般公共预算财政拨款支出年初预算数788.05万元，决算数1012.22万元，预决算差异率28.44%，差异主要原因是人员津补贴政策标准调整、学前双语支教干部生活补助费在年初未安排、代扣代收代征税款手续费增加等。

**（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，2017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：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：原五家渠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633.68万元，比上年增加186.67万元，增长41.75%。主要原因是年初已计划的一项办公楼维修项目，由于征管体制改革工作的开展，在当年没有开工实施。

其中财政拨款结转结余0万元，比上年减少4.22万元。

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21.58万元，比上年减少0.86万元，降低3.83%，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，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，各地认真落实“八项规定”，严格控制公务接待费用。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20.5万元，占94.99%，比上年减少0.26万元，降低1.16%，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；公务接待费支出1.08万元，占5.01%，与比上年减少1.12万元，降低50.91%，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”。具体情况如下：

因公出国（境）费支出0万元。原五家渠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20.5万元, 其中：公务用车购置0万元，公务用车运行维护费20.5万元，主要用于车辆维修、用油、保险等。

公务接待费1.08万元，具体是：国内公务接待支出1.08万元，主要是税务系统内人员出差等公务活动的接待支出。

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22.7万元，决算数21.58万元，预决算差异率-4.93%，差异主要原因是加强内部管理，严格落实中央八项规定精神，大力压缩三公经费支出。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20.5万元，决算数20.5万元，预决算差异率0%；公务接待费预算数2.2万元，决算数1.08万元，预决算差异率-50.91%，差异主要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。

五、机关运行经费支出情况

2018年度原五家渠地方税务局机关运行经费支出375.99万元，比上年减少39.79万元，降低11.84%，主要原因是内部管理增强，降低行政成本。

六、政府采购情况

2018年度政府采购支出总额18.8万元，其中：政府采购货物支出18.8万元。

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11辆，价值195.84万元，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3辆、执法执勤用车7辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车1辆，其他用车主要是无法按实际用途进行明确划分的一般公务用车；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：原五家渠地方税务局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4个项目经费的绩效自评工作，涉及项目支出金额211.46万元，覆盖面100%，绩效自评均为94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94分。项目全年预算数为104万元，执行数为104万元，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：**原五家渠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**：积极向自治区财政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94分。项目全年预算数为82.46万元，执行数为82.46万元，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**：原五家渠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。

税务办案项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，税务办案项目绩效自评得分为94分。项目全年预算数为15万元，执行数为15万元，完成预算的100%。**主要产出和效果：**一是针对重点行业、专项整治以及征管薄弱领域存在的税收违法犯罪行为进行打击和整顿，提高了办案效率，极大的促进了稽查办案工作力度；二是围绕税收中心工作，充分发挥稽查职能作用，为组织收入保驾护航。切实把好税收征管最后一道防线，依法严厉打击涉税违法犯罪，积极整顿和规范税收秩序，有效引导纳税遵从，努力营造公平公正的税收环境；三是在查办大要案件、打击发票违法犯罪活动等专项工作中发挥了重要的震慑和遏制作用，基本做到了办案经费使用效益最大化。**发现的问题及原因**：随着稽查工作的深入推进，稽查人员培训需求增加，所需经费也大幅增加，税务办案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，促进稽查干部的业务素质、服务意识提升，为净化税收环境奠定坚实基础。

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94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**：一是开展了一系列税法宣传活动，不定期举办税收知识培训、讲座；印制宣传标语，制作宣传板报，编印了一系列税收政策汇编，确保各项税收政策落实到位；二是通过不断加大对税法宣传工作的投入力度，采取多形式多渠道的方法普及全民依法纳税意识，极大的提高了纳税人的依法纳税意识。**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，使五家渠税务局更好地服务于五家渠当地经济的发展。

1. 专业名词解释

财政拨款收入：指同级财政当年拨付的资金。

事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动所取得的收入。

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。

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。

经营支出：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。

机关服务：指为税务机关提供后勤保障服务的机关服务中心的支出。

税务办案：指税务稽查机构办案和反避税办案的支出。

税务登记证及发票管理：指税务登记证和发票的印制、储运、管理等方面支出。

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。

信息化建设：指税务部门用于“金税工程”等信息化建设等方面的支出。

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）03（项）：指机关服务；

201（类）07（款）04（项）：指税务办案；

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）09（项）：指信息化建设；

201（类）07（款）50（项）：指事业运行；

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。

211（类）10（款）01（项）：指能源节约利用

229（类）99（款）01（项）：其他支出

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》