2017年度阿拉尔地方税务局部门

决算公开说明

**目 录**

第一部分阿拉尔地方税务局单位概况

一、主要职能、机构设置及人员情况

二、部门决算单位构成

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）国有资产收益征缴情况说明

（三）部门项目支出情况和项目绩效评价情况说明

第三部分 专业名词解释

第四部分 部门决算报表

一、报表封面

二、部门收支总体情况（11张）：

《收入支出决算总表》

《收入决算表》

《支出决算表》

《收入支出决算表》

《项目收入支出决算表》

《行政事业类项目收入支出决算表》

《基本建设类项目收入支出决算表》

《支出决算明细表》

《基本支出决算明细表》

《项目支出决算明细表》

《财政专户管理资金收入支出决算表》

三、财政拨款收支情况（9张）：

《财政拨款收入支出决算总表》

《一般公共预算财政拨款收入支出决算表》

《一般公共预算财政拨款支出决算明细表》

《一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表》

《一般公共预算财政拨款项目支出决算明细表》

《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》

《政府性基金预算财政拨款支出决算明细表》

《政府性基金预算财政拨款基本支出决算明细表》

《政府性基金预算财政拨款项目支出决算明细表》

四、单位资产负债情况（1张）：《资产负债简表》

五、部门决算附表（5张）：

《资产情况表》

《国有资产收益征缴情况表》

《基本数字表》

《机构人员情况表》

《非税收入征缴情况表》

六、填报说明附表（2张）

《部门决算相关信息统计表》

《政府采购情况表》

七、“三公”经费支出情况(1张)：

《2017年度一般公共预算“三公”经费支出情况表》

第一部分阿拉尔地方税务局单位概况

**一、部门单位基本情况**

**（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，结合自治区地税工作安排，研究制定具体的实施办法，并积极落实。

2.负责依法律法规规定征收的各项税费的征缴和自治区人民政府委托征收的基金（费）的征收管理工作；负责税费征缴涉及的税收票证的管理工作。

3.根据师市经济发展规划，研究制定本辖区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.负责规划和组织实施纳税服务体系建设；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，研究制定具体的实施办法，保护纳税人合法权益。

7.落实上级下达本局的税收收入计划并做好组织实施；负责本局的税收会计、统计核算工作；负责税源调查、税收收入分析预测工作；负责组织办理税收减免等工作；负责辖区税收宣传、稽查办案、风险管理工作。

8.负责规划和组织实施本局税收管理信息化建设，制定税收管理信息化制度；承担推广和应用工作。

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。

12.承办自治区地方税务局和地方政府交办的其他工作。

**（二）机构情况**

阿拉尔地方税务局是由原自治区地方税务局机构、人员、经费、干部 “四垂直”管理单位，机构设置为1级，预算级次为二级，属独立核算单位。

核定人员编制30人，均为行政编制；截止2017年12月31日实有人员30人，均为在职人员，无其他人员。

**二、部门决算单位构成。**

从决算单位构成看，纳入决算编制范围的单位1个，为国家税务总局阿拉尔税务局（原地税）本级，无下级编制单位。

纳入2017年部门决算编制范围的单位名单见下表：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 序号 | 单位名称 | 备注 |
| 1 | 国家税务总局阿拉尔税务局（原地税）本级 |  |

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**

2017年度收入837.61万元（其中年初结转结余5.12万元）,与上年相比，减少22.65万元，降低2.63%；支出798.16万元,与上年相比，减少56.98万元，降低6.66%；结余39.45万元，与上年相比，增加34.33万元，增长670.51%。增减变化主要原因是：收入减少的原因是2016年度总收入中年初结转结余资金达122.91万元，2017年度年初结转结余资金大幅减少；支出降低的原因是2016年人员正常调资和养老金支出增加，同时我局对车棚、地坪等项目进行了修缮，增加了当年支出，2017年无此类大额支出导致较上年支出下降。

与预算相比情况：2017年预算金额599.07万元，实际收入（不含年初结转结余）832.49万元，比预算金额增加233.42万元。

无其他有关说明内容。

**（二）部门收入总体情况说明**

本年收入合计832.49万元，其中：财政拨款收入606.97万元，占72.91%；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225.52万元，占27.09%。增减变化的主要原因是：本年收入比上年收入增加95.14万元，增长12.9%，增长主要原因是人员正常调资导致财政拨款收入增加，同时随着邮局代开发票点的扩大，政府拨付的手续费支出将上年有所增加。

与预算相比情况：2017年预算金额599.07万元，本年收入比比预算金额增加233.42万元。

无其他有关说明内容。

**（三）部门支出总体情况说明**

本年支出合计798.16万元，其中：基本支出465.33万元，占58.30%；项目支出332.83万元，占41.7%；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%。增减变化的主要原因是：本年支出比上年减少56.98万元，下降6.66%。下降主要原因是上年度人员正常调资和养老金支出较大，同时我局对车棚、地坪等项目进行了修缮，增加了当年维修费支出，本年度无此类大额支出导致较上年支出有所下降。

与预算相比情况：本年支出比年初预算增加199.09万元。

无其他有关说明内容。

**二、部门财政拨款收支情况**

**（一）财政拨款收支总体情况说明**

2017年度财政拨款收入606.97万元，与上年相比，增加21.98万元，增长3.76%。增减变化的主要原因是：本年度代扣代缴代收手续费收入较上年有所增加，拉动整体收入较上年有所增长。财政拨款支出606.97万元，与上年相比，增加21.98万元，增长3.76%。其中：基本支出465.33万元，项目支出141.64万元。增减变化的主要原因是：代扣代缴代收手续费支出较上年有所增长。财政拨款结转结余0万元，与上年相比，增加（减少）0万元，增长（降低）0%。增减变化的主要原因是：本年度无财政拨款结转结余。

与预算相比情况：本年收入和支出均比年初预算多103.9万元，主要原因是年中追加人员调资经费和代扣代缴代收手续费预算。

无其他有关说明内容。

**（二）一般公共预算支出决算情况说明**

2017年度一般公共预算财政拨款支出606.97万元。与上年相比，增加21.98万元，增长3.76%。增减变化的主要原因是：代扣代缴代收手续费支出较上年有所增长。其中：按功能分类科目，行政运行支出425.05万元，税务办案支出15万元，代扣代收代征税款手续费支出67.26万元，税务宣传支出10万元，其他税收事务支出49.38万元，机关事业单位基本养老保险缴费支出40.28万元。按经济分类科目，工资福利支出390.74万元，商品和服务支出185.27万元，对个人和家庭的补助支出22.45万元，其他资本性支出8.51万元。

与预算相比情况：财政拨款支出比年初预算多103.9万元，主要原因是人员调资导致支出增加，代扣代缴代收手续费预算。

无其他有关说明内容。

**（三）政府性基金预算收支决算情况说明**

2017年度无政府性基金预算财政拨款收入和政府性基金预算财政拨款支出。

与预算相比情况：无政府性基金预算。

无其他有关说明内容。

（四）政府性基金预算支出决算情况说明

2017年度无政府性基金预算支出。

与预算相比情况：无政府性基金预算。

无其他有关说明内容。

**三、部门结转结余情况**

年末结转结余39.45万元。与上年相比，增加34.33万元，增长670.51%。

其中财政拨款结转结余0万元。与上年相比，增加（减少）0万元，增长（降低）0%。

无其他有关说明内容。

**四、一般公共预算“三公”经费支出情况**

2017年度一般公共预算“三公”经费支出决算17.14万元，比上年减少0.01万元，降低0.06%，减少原因是我局严格按照“三公”经费支出要求支出，确保只减不增。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%；公务用车购置及运行维护费支出16.59万元，占96.79%，比上年减少0.01万元，降低0.06%，减少原因是我局坚持厉行节约原则，压缩“三公”经费支出，确保只减不增；公务接待费支出0.55万元，占3.21%，比上年支出持平，主要原因是我局严控业务招待支出，确保支出不增。具体情况如下：

因公出国（境）费支出0万元。无因公出国（境）费支出。

公务用车购置及运行维护费16.59万元,其中，公务用车购置0万元，公务用车运行维护费16.59万元。主要用于公务用车日常维护、修理、燃料、保险等运行费支出。2017年，单位一般公共财政拨款安排的公务用车购置量0辆，保有量为8辆。

公务接待费0.55万元。具体是：国内公务接待支出0.55万元，主要是用于地州间业务交流产生的公务接待费。2017年，单位国内公务接待2批次，78人次。

与预算相比情况:2017年“三公”经费预算17.58万元，实际支出比预算少0.44万元，达到只减不增的要求。

无其他有关说明内容。

**五、机关运行经费支出情况**

2017年机关运行经费支出52.21万元，比上年减少0.9万元，降低1.69%，主要原因是根据压缩支出资金管理要求，公用经费预算和支出均较上年有所下降。

无其他有关说明内容。

**六、政府采购情况**

2017年政府采购计划55.52万元，其中：政府采购货物支出17.52万元、政府采购工程支出38万元、政府采购服务支出0万元；实际采购54.59万元，其中：政府采购货物支出17.02万元、政府采购工程支出37.57万元、政府采购服务支出0万元。

无其他有关说明内容。

**七、其他重要事项的情况**

**（一）国有资产占用情况说明**

截至2017年12月31日，资产总计1870.99万元，其中：流动资产47.11万元，固定资产1823.88万元，其中：房屋7476.87（平方米），价值1400.37万元，共有车辆8辆，价值184.63万元，其中：部级领导干部用车0辆、一般公务用车2辆、一般执法执勤用车6辆、特种专业技术用车0辆、无其他用车；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），其他固定资产价值238.88万元。

其他有关说明内容。

**（二）国有资产收益征缴情况说明**

截至2017年12月31日，资产有偿使用收入合计0万元，资产处置收入合计0万元。其中：已缴国库0万元，已缴财政专户0万元，应缴未缴0万元，单位留用0万元。

其他有关说明内容。

**（三）部门项目支出情况和项目绩效评价情况说明**

2017年度，本部门单位实行绩效管理的项目4个，涉及预算141.64元，项目支出决算141.64万元。年末本部门单位民生项目和重点支出项目的绩效评价开展情况及结果：

**1.税务办案项目**

税务办案专项经费是我局申请的稽查业务专项经费，目标是充分发挥稽查的震慑力量，维护税收秩序。2017年拨付我局项目资金15万元，资金使用率100%，资金的充分保障为我局稽查部门开展的税收专项检查提供了有力支撑，在稽查过程中采取“以点带面”，充分发挥税务稽查震慑作用，以打击一户涉税违法行为，起到震慑一片的效果，从近两年开展的各项稽查工作中来看，效果比较明显，特别是要求重点税源企业先进行自查，再进下户稽查，在税收入库方面取得了一定成绩，累计查补各项收入5323.12万元（其中：税款2824.88万元、滞纳金1181.86万元、罚款190.53万元、督导自查收入1125.85万元）；入库各项收入4947.81万元（其中：税款2693.29万元、滞纳金1065.61万元、罚款63.65万元、督导自查收入1125.85万元），同比增长50.34%，增收1656.72万元。资金使用预期目标完全达到。

**2.税务宣传项目**

税务宣传专项经费是我局为提高税法宣传力度，提高全民纳税意识申请的专项经费。2017年拨付我局专项经费10万元，资金执行率100%。通过资金的使用我局不断创新宣传方式，并通过开展当地商企的宣传互动，开展送税法进校园、进团场、进社区活动，以及以媒体发送信息、制作广告标牌等多种宣传方式，提高了公民的纳税遵从度，降低了偷逃税现象。纳税人学校举办多期针对性的税法和操作实务的培训，纳税人对我局的满意度不断提升。资金使用预期目标完全达到。

**3. 代扣代收代征税款手续费项目**

代扣代收代征税款手续费是按照征管法相关规定向代扣代收代征税款义务人依法支付的手续费，2017年拨付我局项目资金67.26万元，资金执行率100%。主要依法支付企业代扣个人所得税手续费，邮局、保险公司等代征单位的代征税款手续费。按规定支付了代扣代收代征税款手续费，使资金使用预期目标完全达到。

**4.其他税收事务支出**

其他税收事务支出是为了保证我局机关事务运行以及稽查工作开展的项目资金。2017年拨付我局项目资金49.38万元（征管业务费47.38万元，中央对地方税务系统补助2万元），资金执行率100%。资金的使用充分保障了我局的机关事务运行，人员的技能提升，年度工作目标落实，纳税服务措施精准落地等，使各项工作顺利开展，并提高了干部业务素质，更好的为纳税人服务，为净化税收环境奠定坚实的基础。基础设施的维护提高了基础设施使用效能，安全维稳设施得到牢固，干部职工工作、生活环境安全得到有效保障，劳务派遣资源的有效利用缓解了在职人员工作压力，提高了纳税服务质效。资金使用预期目标完全达到。

第三部分 专业名词解释

一、财政拨款收入：指同级财政当年拨付的资金。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、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。

四、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。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

六、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。

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（即事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

八、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。

九、结余分配：反映单位当年结余的分配情况。

十、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。

十一、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。

十二、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。

十三、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。

十四、对附属单位补助支出：指事业单位发生的用非财政预算资金对附属单位的补助支出。

十五、“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。

十六、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。

十七、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）04（项）：指税务办案；

201（类）07（款）06（项）：指代扣代收代征税款手续费；

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）05（项）：指机关事业单位基本养老保险缴费支出；

无其他有关说明内容。

第四部分 部门决算报表（见附表）

一、报表封面

二、《收入支出决算总表》

三、《收入决算表》

四、《支出决算表》

五、《收入支出决算表》

六、《项目收入支出决算表》

七、《行政事业类项目收入支出决算表》

八、《基本建设类项目收入支出决算表》

九、《支出决算明细表》

十、《基本支出决算明细表》

十一、《项目支出决算明细表》

十二、《财政专户管理资金收入支出决算表》

十三、《财政拨款收入支出决算总表》

十四、《一般公共预算财政拨款收入支出决算表》

十五、《一般公共预算财政拨款支出决算明细表》

十六、《一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表》

十七、《一般公共预算财政拨款项目支出决算明细表》

十八、《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》

十九、《政府性基金预算财政拨款支出决算明细表》

二十、《政府性基金预算财政拨款基本支出决算明细表》

二十一、《政府性基金预算财政拨款项目支出决算明细表》

二十二、《资产负债简表》

二十三、《资产情况表》

二十四、《国有资产收益征缴情况表》

二十五、《基本数字表》

二十六、《机构人员情况表》

二十七、《非税收入征缴情况表》

二十八、《部门决算相关信息统计表》

二十九、《政府采购情况表》

三十、《2017年度一般公共预算“三公”经费支出情况表》