2017年度阿拉山口市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

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、单位资产负责情况（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 部门单位概况

一、部门单位基本情况

（一）部门主要职能

阿拉山口市地税局贯彻执行国家各项税收法律法规、行政规章和上级机关各项税收政策制度、办法，结合阿拉山口市实际研究制定具体实施办法和措施；负责落实税收收入计划的执行情况；负责全阿拉山口市税收专项检查工作和检查纳税人税收政策执行情况；协助上级管理机构编制；管理人事、劳动工资；管理系统经费；负责党风廉政建设和纪检监察工作；负责干部队伍的教育培训、思想政治工作、精神文明建设；组织税法宣传工作；负责上级主管部门和阿拉山口市党委、政府交办的其他事项。

（二）机构设置情况

（1）办公室，协助局领导协调机关政务工作；管理机关行政事务工作；起草和审核重要文件、报告；组织筹备各类公议；负责税收宣传税务信息工作；负责文电处理、保密、信访、档案工作；负责本局财务、财产。

（2）税政法规科，负责税收业务管理；负责税收政策法规的贯彻落实和监督检查，并结合本地实际拟具体的贯彻执行办法；负责集体、私营企业的财务管理；负责私营企业、个体工商户的各项地方税的征管；负责教育费附加、人民教育基金、文化事业建设费的征管工作；负责对税收规范性文件进行审核把关；负责重大税务案件的审理以及税收执法过错责任究工作；办理税务行政复议、应诉和赔偿工作；负责税收政策的调查研究及税法公告工作。

（3）计会科征收科，负责税款的征收，发票管理和税务登记工作；负责税收会计、统计工作；负责税票证的管理；负责税收信息化建设的统一规划和具体实物工作；负责税务应用软件及相关软件的推广与维护工作；负责本地区网络管理人员的业务管理；负责制定本地区计算机软件、硬件、人员的管理制度；负责本局计算机技术应用的培训与指导。

（4）管理科，负责贯彻执行国家、自治区颁布制定的税收征管办法和制度；负责征管改革方案的组织、落实、协调工作；负责组织检查地方税务系统和纳税有征管制度的执行情况并监督执行。

（三）年末编制情况、实有人数情况。

2017年我局编制人数21人，年初实有人数19人，本年系统内调入1人、系统内调出1人；年末实有在职职工人数19人，退休干部1人，临时工6人，总人数25人。

二、部门决算单位构成。

从决算单位构成看，阿拉山口市地方税务局部门决算包括：阿拉山口市地方税务局本级部门决算。

纳入阿拉山口市地方税务局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 | 阿拉山口市地方税务局 |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

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593.71万元,与上年相比，增加72.56万元，增长13.92%，支出509.08万元,与上年相比，减少21.28万元，降低4.01%，结余94.78万元，与上年相比，增加84.66万元，增长836.45%。增减变化主要原因是：2016年增加了补缴以前年度养老保险金和退休人员增加及落实调资和调津贴补贴政策拨付，2017年度养老保险金属于正常拨付。

与预算相比情况。本年收入年初预算数339.13万元，调整预算数593.71万元，与决算数无差异。本年支出预算数339.13万元，调整预算数509.08万元，与决算数无差异。

无其他有关说明内容。

（二）部门收入总体情况说明

2017年收入合计593.71万元，其中：财政拨款收入373.16万元，占本年收入62.85%，同比减少45.11万元，降低10.78%；其他收入220.53万元，占37.15%，同比增加117.66万元，增长114.38%。财政拨款收入减少的主要原因是： 2016年增加了补缴以前年度养老保险金和退休人员增加及落实调资和调津贴补贴政策拨付，2017年度养老保险金属于正常拨付。

与预算相比情况。2017年收入年初预算数339.13万元，调整预算数593.71万元，与决算数无差异。

无其他有关说明内容。

（三）部门支出总体情况说明

2017年支出合计509.08万元，其中：基本支出298.5万元，占58.64%；项目支出210.58万元，占41.36%；

与预算相比情况。本年支出预算数339.13万元，调整预算数509.08万元，与决算数无差异。

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373.16万元，与上年相比，减少45.11万元，降低10.78%。减少的主要原因是：2017年没有补缴以前年度养老保险金。财政拨款支出479.47万元，与上年相比，增加121.68万元，增长34%。其中：基本支出298.50万元，项目支出210.58万元。增长的主要原因是2017年聘用人员劳务费增加。

与预算相比情况。2017年财政拨款收入年初预算数331.13万元，调整预算数373.16万元，与决算数无差异。年初预算支出331.13万元，调整预算数373.16万元，与决算数无差异。

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373.16万元。与上年相比，减少45.11万元，降低10.78%。增减变化的主要原因是：人员减少和三代手续费拨款较上年减少。其中：按功能分类科目，基本支出298.50万元，项目支出74.66万元。按经济分类科目，工资福利支出支出212.16万元，商品和服务支出支出96.46万元，对个人和家庭的补助61.46万元，其他资本性支出3.08万元。

与预算相比情况。本年财政拨款支出年初预算331.13万元，调整预算数373.16万元，与决算数无差异。

无其他有关说明内容。

三、部门结转结余情况

年末结转结余94.47万元。与上年相比，增加84.35万元，增长833%。原因：结转2017年度黄石地税援疆捐助款80万元。

其中财政拨款结转结余0万元。2016年结转结余也为0万元。

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9.52万元，同上年保持一致。其中，因公出国（境）费支出0万元，公务用车购置及运行维护费支出9.12万元，占95%，同上年保持一致；公务接待费支出0.4万元，占5%，同上年保持一致。具体情况如下：

因公出国（境）费支出0万元。

公务用车购置及运行维护费9.12万元,其中，公务用车购置0万元，公务用车运行维护费9.12万元。主要用于公务用车维修费、燃油费、车辆保险费等。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5辆。

公务接待费0.4万元。具体是：国内公务接待支出0.4万元，主要是公务接待就餐费。单位国内公务接待6批次，80人次。

与预算相比情况无差异。

无其他有关说明内容。

五、机关运行经费支出情况

2017年度阿拉山口市地方税务局单位机关运行经费支出30.83万元，比上年增加0.34万元，增长0.11%，基本同上一年度保持一致，变化不大。

无其他有关说明内容。

六、政府采购情况

2017年单位政府采购计划7.7万元，其中：政府采购货物支出7.7万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元；实际采购7.7万元，其中：政府采购货物支出7.7万元、政府采购工程支出0万元、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1313.38万元，其中：流动资产101.86万元，固定资产1211.52万元，其中：房屋4767.97（平方米），价值921.24万元，共有车辆5辆，价值104.89万元，其中：一般执法执勤用车5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），其他固定资产价值0万元。

无其他有关说明内容。

（二）国有资产收益征缴情况说明

截至2017年12月31日，阿拉山口市地方税务局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。

无其他有关说明内容。

（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74.66万元，均为项目支出。年末本部门重点支出项目的绩效评价开展情况及结果：

1.一般行政管理事务支出5.95万元.主要用于单位纳税环境改造和单位基础设施建设以及税收征管经费支出等。

2. 代扣代收代征税款手续费支出12.38万元，用于地税系统三代手续费支出。

3.税务宣传支出10万元，用于地税系统纳税服务宣传方面的支出。

4.其他税收事务支出46.33万元，主要用于地税系统为完成税收征收管理工作和完成地税事业发展目标以及办公楼维修等而发生的项目支出。

项目绩效评价情况说明

2017年阿拉山口市地方税务局按照自治区地方税务局规定，将三代手续费、税务宣传、其他税收事务支出等项目支出预算资金全部纳入绩效管理，项目个数、金额及比例均符合自治区地方税务局要求。按照跟踪监督、注重绩效的原则，完成绩效目标申报、绩效自评和绩效评价工作各环节, 逐级严格审核绩效目标的完整性、可行性，确保项目目标明确，管理规范，绩效明显。凡未按规定提供绩效报告或绩效目标差的项目，将中止对该单位当年项目资金的拨付和下年度预算安排，同时把绩效评价作为安排下一年度部门预算的重要依据。项目的实施在完成特定的行政任务或事业发展目标、保障税收工作顺利开展、充分发挥绩效监督管理职能效用、增强财政资金使用效益等方面起到了积极的促进作用。

无其他有关说明内容。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

结余分配：反映单位当年结余的分配情况。

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。

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。

“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。

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》