2017年度博州地方税务局本级部门决算

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、基本情况

我局主要职能是贯彻执行国家和自治区的税收法律法规、规章及规范性文件，并结合本州实际，研究制定具体的实施办法；负责组织由地方税务部门征收管理的各种税收；监督本地区地方税收政策的执行情况及征管工作；进行各项内部管理，承担自治区地方税务局和博尔塔拉蒙古自治州人民政府交办的其他工作。

自治区地税系统机构、人员、经费、干部实行垂直管理，博州地方税务局本级为三级预算单位，机构设置3级。博州地税局内设机构有办公室、计划财务科、人事教育科、税政法规科、征管科、信息科、监察室、机关服务中心，共8个科室。

（三）年末编制情况、实有人数情况等

2017我局编制人数66人，年初实有人数71人，其中在职57人，退休14人，本年系统内部调入3人,调出2人，退休1人；年末实有人数68人，其中在职53人，退休15人。

二、部门决算单位构成

从决算单位构成看，博州地方税务局部门决算包括：博州地方税务局本级决算。

纳入博州地方税务局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 | 博州地方税务局本级 |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

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1568.05万元,与上年相比，减少344.12万元，降低17.99%，支出1596.97万元,与上年相比，减少191.33万元，降低10.70%，结余183.06万元，与上年相比，减少28.93万元，降低13.64%。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1234.87万元,调整预算数1568.05万元，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1568.05万元，其中：财政拨款收入1257.14万元，占80.17%；同比减少183.06万元，降低12.71%；上级补助收入0万元；事业收入0万元；经营收入0万元；附属单位缴款0万元；其他收入310.91万元，占19.83%。同比减少161.06万元，降低34.13%。收入减少的主要原因是：自治区财政2016年度中追加调资、调津补贴、年度绩效考核奖励金、职为年金以及养老保险改革支出等资金。

与预算相比情况。本年收入年初预算数1234.87万元,调整预算数1568.05万元，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1596.98万元，其中：基本支出1068.37万元，占66.9%,同比减少110.68万元,降低9.39%；项目支出528.61万元，占33.1%,同比减少80.64万元,降低13.24%；上缴上级支出0万元；经营支出0万元；对附属单位补助支出0万元。支出减少的主要原因是：2016年9月，实施养老制度改革清算后，补缴职工以前年度基本养老保险和职业年金,2017年度养老保险金属于正常拨付。

与预算相比情况。2017年基本支出年初预算数986.1万元，基本支出调整预算数1068.37万元，与决算数无差异。项目支出年初预算数248.77万元，调整预算数528.61万元，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1257.14万元，与上年相比，减少181.06万元，降低12.69%。减少的主要原因是：自治区财政2016年度中追加调资、调津补贴、年度绩效考核奖励金、职为年金以及养老保险改革支出等资金。财政拨款支出1257.14万元，与上年相比，减少183.06万元，降低12.71%。其中：基本支出1068.37万元，项目支出188.77万元。减少的主要原因是：2016年9月，实施养老制度改革清算后，补缴职工以前年度基本养老保险和职业年金,2017年度养老保险金属于正常拨付。财政拨款结转结余0万元，2016年结转结余也为0万元。

与预算相比情况。本年财政拨款收入年初预算数1169.87万元, 财政拨款调整预算数1257.14万元，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1257.14万元。与上年相比，减少183.06万元，降低12.71%。减少的主要原因是：2016年9月，实施养老制度改革清算后，补缴职工以前年度基本养老保险和职业年金,2017年度养老保险金属于正常拨付。其中：按功能分类科目，一般公共服务支出936.73万元，社会保障和就业支出131.64万元。按经济分类科目，工资福利支出865.95万元，商品和服务支出91.32万元，对个人和家庭的补助111.1万元.其他资本性支出0万元。

与预算相比情况。2017年财政拨款支出年初预算数1169.87万元, 一般公共预算财政拨款收支调整预算数1257.14万元，与决算数无差异。

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

我单位不涉及此项收入支出。

（四）政府性基金预算支出决算情况说明

我单位不涉及此项支出。

三、部门结转结余情况

年末结转结余183.06万元。与上年相比，减少28.93万元，降低13.65%。

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40.33万元，比上年减少4.47万元，其中:公务用车购置及运行维护费支出39.11万元，比上年减少1.79万元，降低0.04%，减少原因是厉行节约；公务接待费支出1.22元，比上年减少2.68万元，降低68.7%，减少原因是今年全州地税局在公务接待上继续推行各项举措压缩支出，禁止接待中的铺张浪费，严格控制公务接待费用支出，公务接待费支出相应减少。具体情况如下：

因公出国（境）费支出0万元。博州地税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。无开支。

公务用车购置及运行维护费39.11万元,其中，公务用车购置0万元，公务用车运行维护费39.11万元。主要用于车辆的用油、过路费、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13辆。

公务接待费1.22万元。具体是：国内公务接待支出1.22万元，主要是公务接待就餐费。接待批次18个，接待人次812人次。

与预算相比情况。本年公务用车购置及运行维护费

年初预算数40.9万元,决算数39.12万元，公务接待费年初预算数3.9万元,决算数1.22万元。

与预算相比情况。2017年“三公经费”年初预算数44.8万元，决算数40.33万元，减少4.47万元，下降9.98%，减少的主要原因是今年全州地税系统在公务接待上继续推行各项举措压缩支出，禁止接待中的铺张浪费，严格控制公务接待费用支出。

无其他有关说明内容。

五、机关运行经费支出情况

2017年度博州地方税务局机关运行经费支出91.32万元，比上年减少5.97万元，降低6.14%，主要原因是开展厉行节约减少了办公经费的支出。

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58.45万元，其中：政府采购货物支出58.45万元、政府采购工程支出万元、政府采购服务支出万元；实际采购58.28万元，其中：政府采购货物支出58.28万元、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2470.22万元，其中：流动资产265.42万元，固定资产2204.80万元，其中：房屋6048.27（平方米），价值992.64万元，共有车辆13辆，价值344.97万元，其中：一般公务用车4辆、一般执法执勤用车9辆、单位价值50万元以上通用设备1台（套）、其他固定资产价值793.19万元。

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，博州地税局资产有偿使用收入合计0万元，资产处置收入合计2万元。其中：已缴国库0万元，已缴财政专户0万元，应缴未缴2万元，（我单位已开具非税收入一般缴款书于2017年8月22日汇到乌市工商银行明德路支行）单位留用0万元。

（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528.60万元，均为项目支出。年末本单位重点支出项目的绩效评价开展情况及结果：

部门项目支出情况

项目支出528.60万元，为一般公共服务支出（类）税收事务（款）。其中（项）：

1.一般行政管理事务支出339.83万元，主要用于基层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. 税务办案支出55万元，用于地税系统税务稽查办案和反避税办案方面的支出。

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123.77万元，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年博州地税局按照自治区地方税务局规定，将税务办案、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》