2017年度墨玉县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，包括：部门主要职能和机构设置情况、年末编制情况、实有人数情况等。

二、部门决算单位构成。

从决算单位构成看，墨玉县地方税务局部门决算包括：墨玉县地方税务局部门本级决算。

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1294.36万元,与上年相比，增加114.22万元，增长8.82%，支出1199.7万元,与上年相比，增加44.25万元，增长3.69%，结余139.87万元，与上年相比，增加94.67万元，增长67.68%。增减变化主要原因是：2017年区局拨入绩效奖励金81.6万元（新财行〔2017〕0008），代扣代收代征税款手续费40万元（新财行〔2017〕0079），下达自治区机关事业单位职业年金缴费资金2.32万元（新财行〔2017〕0323），自治区地税系统新录用公务员人员经费16.45万元（新财预专报［2017］287号），下达2017年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助费3.12万元（新财行〔2017〕0335），拨入工会经费手续费3.68万元、地方财政补助收入129.21万元、地方财政拨入邮政局三代税款手续费15.05万元、利息收入0.32万元。

与2017年度预算收入1042.62万元相比，增加251.74万元，增长24.14%，与预算支出1042.62万元相比，增加157.08万元，增长15.07%。

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1294.36万元，其中：财政拨款收入1146.1万元，占88.55%；其他收入148.26万元，占11.45%。增减变化的主要原因是：拨入工会经费手续费3.68万元、地方财政补助收入129.21万元、地方财政拨入邮政局三代税款手续费15.05万元、利息收入0.32万元。

与2017年度预算收入合计1042.62万元相比，增加251.74，其中：与预算财政拨款收入1002.62万元相比，增加143.48；与预算其他收入40万元相比，增加108.26万元。

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1199.7万元，其中：基本支出965.08万元，占80.44%；项目支出234.61万元，占19.56%。增减变化的主要原因是：今年拨入基本建设资金47万元。

与2017年度预算支出1042.62万元相比，增加157.08万元，其中，与基本支出预算887.79万元相比，增加77.29万元，与项目支出预算154.83万元相比，增加79.78万元。

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1146.1万元，与上年相比，增加55.41万元，增长4.83%。增减变化的主要原因是：2017年区局拨入绩效奖励金81.6万元（新财行〔2017〕0008），代扣代收代征税款手续费40万元（新财行〔2017〕0079），下达自治区机关事业单位职业年金缴费资金2.32万元（新财行〔2017〕0323），自治区地税系统新录用公务员人员经费16.45万元（新财预专报［2017］287号），下达2017年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助费3.12万元（新财行〔2017〕0335）。财政拨款支出1135.18万元，与上年相比，增加43.25万元，增长3.81%。其中：基本支出965.08万元，项目支出170.1万元。增减变化的主要原因是：2017年绩效奖励金支出81.6万元（新财行〔2017〕0008），代扣代收代征税款手续费支出40万元（新财行〔2017〕0079），自治区机关事业单位职业年金缴费资金支出2.32万元（新财行〔2017〕0323），自治区地税系统新录用公务员人员经费支出16.45万元（新财预专报［2017］287号），2017年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助费支出3.12万元（新财行〔2017〕0335）。财政拨款结转结余10.92万元，与上年相比，增加10.92万元，增长100%。增减变化的主要原因是：财政拨款基建质保金结转1.18万元，机关事业单位基本养老保险缴费支出结转9.74万元。

与2017年度预算财政拨款收入1002.62万元相比，增加143.48万元，预算财政拨款支出1002.62万相比，增加132.56万元。

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1135.18万元。与上年相比，增加43.25万元，增长3.81%。增减变化的主要原因是：2017年绩效奖励金支出81.6万元（新财行〔2017〕0008），代扣代收代征税款手续费支出40万元（新财行〔2017〕0079），自治区机关事业单位职业年金缴费资金支出2.32万元（新财行〔2017〕0323），自治区地税系统新录用公务员人员经费支出16.45万元（新财预专报［2017］287号），2017年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助费支出3.12万元（新财行〔2017〕0335）。其中：按功能分类科目，行政运行支出819.99万元，一般行政管理事务支出16.45万元，代扣代收代征税款手续费40万元，税务宣传10万元，其他税收事务支出103.65万元，未归口管理的行政单位离退休69.69万元，机关事业单位基本养老保险缴费支出73.09万元，机关是事业单位职业年金缴费支出2.32万元。按经济分类科目，工资福利支出709.42万元，商品和服务支出158.44万元，对个人和家庭的补助支出221.5万元，其他资本性支出45.82万元。

与2017年度预算一般公共预算财政拨款支出1002.62万元相比增加132.56万元，其中，按功能分类科目，与预算基本支出697.28万元相比，增加267.8万元，与预算项目支出114.83万元相比，增加55.27万元。按经济分类项目，与预算工资福利支出517.99万元相比，增加191.43万元，与预算商品和服务支出58.66万元相比，增加99.78万元，与预算对个人和家庭的补助支出131.85万元相比，增加89.65万元。

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年度政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年相比，无增减。无增减变化原因。政府性基金预算财政拨款支出0万元，与上年相比，增减0万元。无增减变化原因。

2017年度无政府性基金预算收支。

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年度政府性基金预算支出0万元。与上年相比，增减0万元。无增减变化原因。

2017年度无政府性基金预算支出。

无其他有关说明内容。

三、部门结转结余情况

年末结转结余139.87万元。与上年相比，增加94.66万元，增长67.68%。

其中财政拨款结转结余10.92万元。与上年相比，增加10.92万元，增长100%。

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11.79万元，比上年减少50元，降低0.004%，减少原因是我局严格落实中央八项规定，严格控制“三公经费”，严格执行例行节约的规定。其中，因公出国（境）费支出0万元，占0%，比上年无增减，无增减变化原因；公务用车购置及运行维护费支出11.29万元，占95.76%，比上年减少50元，降低0.004%，减少原因是我局严格落实中央八项规定，严格控制“三公经费”，严格执行例行节约的规定；公务接待费支出5000元，占0.42%，比上年无增减。具体情况如下：

因公出国（境）费支出0万元。墨玉县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。无开支内容。

公务用车购置及运行维护费11.29万元,其中，公务用车购置0万元，公务用车运行维护费11.29万元。主要用于车辆维修、车辆保险等。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0辆。

公务接待费5000元。具体是：国内公务接待支出5000元，主要是上级部门检查工作餐费等。2017单位国内公务接待11批次，83人次。

2017年度一般公共预算“三公”经费11.79万元，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11.29万元，公务接待费5000元，与决算数据一致。

无其他有关说明内容。

五、机关运行经费支出情况

2017年度墨玉县地方税务局机关运行经费支出50.61万元，比上年增加3.01万元，增长5.95%，主要原因是“访惠聚”驻村工作队数量增加，为“访惠聚”驻村工作队购买办公用品，为“访惠聚”驻村工作提供后勤保障。

无其他有关说明内容。

六、政府采购情况

墨玉县地方税务局政府采购计划54.56万元，其中：政府采购货物支出7.56万元、政府采购工程支出47万元、政府采购服务支出0万元；实际采购54.56万元，其中：政府采购货物支出7.56万元、政府采购工程支出47万元、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1140.88万元，其中：流动资产167.73万元，固定资产973.15万元，其中：房屋4407.65（平方米），价值586.63万元，共有车辆7辆，价值99.17万元，其中：部级领导干部用车0辆、一般公务用车0辆、一般执法执勤用车7辆、特种专业技术用车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），其他固定资产价值287.34万元。

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，墨玉县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154.83万元，项目支出决算234.61万元。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.其他税收事务支出项目

主要用于支付单位办公费、物业管理费、差旅费、公务用车运行维护费、基建和其他商品和服务支出费用，且已支付完毕。

2.税务宣传项目

 主要用于支付单位税收宣传费用，且已支付完毕。

3.代扣代收代征税款手续费项目

主要用于支付扣代收代征单位税款手续费，且已支付完毕

4.一般行政管理事务项目

主要用于支付单位水电费、手续费、日常维修费、其他商品和服务支出等费用。

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。

税务宣传：主要用于支付单位税务宣传费用。

代扣代收代征税款手续费：主要用于支付扣代收代征单位税款手续费。

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》