2017年度疏附县地方税务局

部门决算公开说明

**目 录**

第一部分疏附县地方税务局部门单位概况

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、部门基本情况

（一）主要职能

1.贯彻执行国家和自治区制定的税收法律法规、规章及规范性文件，研究、落实上级税务部门制定的地方各税、基金、费在本县的具体征收管理实施办法。

2.负责地方各税、教育费附加、人民教育基金及文化事业建设费的征收管理工作；负责税法宣传工作。

3.负责地方税收的检查工作。

4.负责地方税收的计划、统计和会计工作。

5.负责机关和所属单位的人事和纪检监察工作。

6.负责本局干部队伍的思想政治工作、精神文明建设以及教育培训工作。

7.承办喀什地区地方税务局和疏附县人民政府交办的其它工作。

（二）机构情况

疏附县地方税务局为行政单位；单位执行行政单位会计制度；纳入2017年度部门决算汇编范围的独立核算单位共1个，无增加或减少独立核算单位。。

疏附县地税局人员编制43人。2017年初，我局在职人员为47人，退休人员18人。2017年末，地税局在职人员41人，退休人员19人。另有遗属人员3人。

二、部门决算单位构成。

纳入2016年度部门决算汇编范围的独立核算单位共1个。

|  |  |
| --- | --- |
| 序号 | 单位名称 |
| 1 | 喀什地区疏附县地方税务局 |

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1228.52万元,与上年1240.06万元相比，减少11.54万元，降低0.93%%。支出1226.46万元,与上年1243.49相比，减少17.03万元，降低1.37%。结转（结余）资金2.52万元，与上年0.46万元相比，增加2.06万元，增长447.82%。增减变化主要原因是：

1.收入情况

2017年度收入1228.52万元,与上年收入1240.06万元相比，减少11.54万元，降低0.93%。变动幅度不大。

2.支出情况

2017年支出1226.46万元，与上年支出相比减少17.03万元。2017年支付办公楼维修款比2016年减少。

3. 结转（结余）情况

2017年结转（结余）资金2.52万元，与上年结转（结余）资金相比增加2.06万元，主要用于尚未支付完毕的维修质保金和2018年1月初公用开支。

4.与本年预算对比情况

2017年预算收入1060.92万元，实际收入（决算数）1228.52万元 ，差异额167.60万元，差异率15.80%。2017年支出预算1060.92万元，实际支出（决算数）1226.46万元，差异额165.54万元，差异率15.60%。主要原因是：2017年期间，财政厅先后追加喀什地区地税部门绩效考核资金、支教生活补助、抚恤金、退休中人职业年金、“三代”手续费、新增公务员经费、当地财政部门弥补地税部门公用经费不足拨付的经费。存在差异主要是对部分收入（支出）存在不确定的因素（如上述追加的资金）不能进入当年部门预算的，需要第二年追加的资金。

其他有关说明内容：无。

（二）部门收入总体情况说明

本年收入合计1228.52万元，其中：财政拨款收入1160.23万元，占94.44%；比2016年增加89.36万元，增长9.2%。增加的主要原因是本年下达的绩效奖比去年增减，本年由新招录公务员经费，2016年没有此类收入。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68.28万元，占5.56%。比2016年减少200.22万元，下降74.57%，主要是2016年其他收入包含基建维修经费，2017年基建维修款在财政拨款收入中反应。

2017年度收入1228.52万元，与预算相比增加163.59万元，增长15.36%，原因是预算年度内增加了绩效奖励资金、机关事业单位退休“中人”职业年金补助资金，三代收费，全区弥补经费，新招录公务员人员经费，本县财政拨入的经费补助，银行利息收入等。

其他有关说明内容：无。

（三）部门支出总体情况说明

本年支出合计1226.46万元，其中：基本支出866.07万元，占70.62%；项目支出360.39万元，占29.38%；无上缴上级支出；无经营支出；无对附属单位补助支出。

与2017年度本年支出年初预算数1060.92万元相比，年末支出决算数增加165.54万元，增长15.60%，主要增长原因支出增加主要原因：一是本年绩效奖支出比2016年增加；二是支付机关事业单位退休“中人”职业年金。三是紧密围绕访惠聚驻村工作、下沉、组合式结亲、扶贫以及四同工作，相应增加项目支出。

其他有关说明内容：无。

二、部门财政拨款收支情况

（一）财政拨款收支总体情况说明

1.2017年度财政拨款收入1160.23万元，与上年相比，增加188.67万元，增长19.42 %。增加主要原因是：2017年度拨入的绩效奖励资金比2016年多、还有增加了机关事业单位退休“中人”职业年金补助资金，全区弥补经费，新招录公务员人员经费。

2.与年初预算1060.92万元相比，增加99.31万元，增长9.36%。原因是预算年度内增加了绩效奖励资金、机关事业单位退休“中人”职业年金补助资金，三代收费，全区弥补经费，新招录公务员人员经费等

3.财政拨款支出1160.23万元，与上年971.56万元相比，增加188.67万元，增长19.42%。其中：基本支出866.07万元，项目支出360.39万元。增减变化的主要原因是：一是本年绩效奖支出比2016年增加；二是支付机关事业单位退休“中人”职业年金。三是紧密围绕访惠聚驻村工作、下沉、组合式结亲、扶贫以及四同工作，相应增加项目支出。

4.与2017年度财政拨款收入支出年初预算数1060.92万元相比，年末财政拨款收支决算数增加99.31万元，增长9.36%，主要增长原因为2016年绩效奖励经费以及年底下达全区地税系统补助经费、“退休中人”职业年金缴费收支增加。

财政拨款结转结余0万元。

其他有关说明内容：无

（二）一般公共预算支出决算情况说明

1.2017年度一般公共预算财政拨款支出1160.23万元，与上年相比，增加188.67万元，增长19.42%。支出增加主要原因：一是本年绩效奖支出比2016年增加；二是支付机关事业单位退休“中人”职业年金。三是紧密围绕访惠聚驻村工作、下沉、组合式结亲、扶贫以及四同工作，相应增加项目支出。

其中：按功能分类科目， 2010701支出738.35万元，2010702支出7.50万元，2010706支出8万元，2010707支出10万元，2010799支出268.66万元，2080504支出47.07万元，2080505支出73.74万元，2080506支出6.91万元;按经济分类科目，工资福利支出支出677.86万元，商品和服务支出200.79万元，对个人和家庭的补助支出106.36万元，其他资本性支出175.23万元。

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 基本工资 | 津贴补贴 | 奖金 | 其他社会保障缴费 | 伙食补助费 | 绩效工资 | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 职业年金缴费 |
|
|
| 141.57 | 292.22 | 107.67 | 55.75 | 0.00 | 0.00 | 73.74 | 6.91 |
| 其他工资福利支出 | 办公费 | 印刷费 | 咨询费 | 手续费 | 水费 | 电费 | 邮电费 |
|
|
| 0.00 | 21.10 | 0.00 | 0.00 | 8 | 1.39 | 1.83 | 2.84 |
| 取暖费 | 物业管理费 | 差旅费 | 因公出国（境）费用 | 维修（护）费 | 租赁费 | 会议费 | 培训费 |
|
|
| 3.85 | 0.00 | 6.25 | 0.00 | 13.36 | 0.00 | 0.00 | 0.09 |
| 公务接待费 | 专用材料费 | 被装购置费 | 专用燃料费 | 劳务费 | 委托业务费 | 工会经费 | 福利费 |
|
|
| 0.13 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 38.45 | 0.00 | 7.55 | 4.56 |
| 公务用车运行维护费 | 其他交通费用 | 税金及附加费用 | 其他商品和服务支出 | 离休费 | 退休费 | 退职（役）费 | 抚恤金 |
|
|
| 11.66 | 0.00 | 0.00 | 79.73 | 0.00 | 36.14 | 0.00 | 0.00 |
| 生活补助 | 救济费 | 医疗费 | 助学金 | 奖励金 | 生产补贴 | 住房公积金 | 提租补贴 |
|
|
| 0.45 | 0.00 | 10.92 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 51.18 | 0.00 |
| 购房补贴 | 采暖补贴 | 物业服务补贴 | 其他对个人和家庭的补助支出 | 房屋建筑物购建 | 办公设备购置 | 专用设备购置 | 基础设施建设 |
|
|
| 0.00 | 7.67 | 0.00 |  | 64.04 | 6.05 | 0.00 | 0.00 |
| 大型修缮 | 信息网络及软件购置更新 | 物资储备 | 公务用车购置 | 其他交通工具购置 | 其他基本建设支出 | 房屋建筑物购建 | 办公设备购置 |
|
|
| 105.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 专用设备购置 | 基础设施建设 | 大型修缮 | 信息网络及软件购置更新 | 物资储备 | 土地补偿 | 安置补助 | 地上附着物和青苗补偿 |
|
|
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 拆迁补偿 | 公务用车购置 | 其他交通工具购置 | 产权参股 | 其他资本性支出 | 企业政策性补贴 | 事业单位补贴 | 财政贴息 |
|
|
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他对企事业单位的补贴 | 国内债务付息 | 国外债务付息 | 赠与 | 贷款转贷 | 其他支出 | 合计 | |
|
|
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1160.23 | |

其他有关说明内容：无

2.与本年预算相比情况

与2017年度财政拨款支出年初预算数1060.92万元相比，年末财政拨款支出决算数增加99.31万元，增长9.36%，主要增长原因为：一是本年绩效奖支出比2016年增加；二是支付机关事业单位退休“中人”职业年金。四是紧密围绕访惠聚驻村工作、下沉、组合式结亲、扶贫以及四同工作，相应增加项目支出。

（三）政府性基金预算收支决算情况说明

疏附县地方税务系统不涉及此项收支，政府性基金收支发生额为0。

（四）政府性基金预算支出决算情况说明

疏附县地方税务系统不涉及此项支出，政府性基金支出发生额为0。

三、部门结转结余情况

年末结转结余2.52万元。与上年相比，增加2.06万元，增长447.83%。

其中财政拨款结转结余0元。

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0.58万元，降低4.69%，减少原因是：2017年继续狠抓公车使用管理，严格实行派车制度，严格执行定点加油、维修和保险制度，推行车辆油耗单车定额核算、运行费用定期公示等制度，减少了公务用车运行及维护费的支出。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，加之认真落实“八项规定”，公务接待费支出相应减少。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11.66万元，占98.90%，比上年减少0.57万元，降低4.66%，减少原因是2017年继续狠抓公车使用管理，严格实行派车制度，严格执行定点加油、维修和保险制度，推行车辆油耗单车定额核算、运行费用定期公示等制度，减少了公务用车运行及维护费的支出；公务接待费支出0.13万元，占1.10%，与2016年相比无变化。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11.66万元,其中，公务用车购置0万元，公务用车运行维护费11.66万元。主要用于主要用于公务出行发生的燃油购置费、过路费、车辆维修费以及购买车辆保险，车辆年审等。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7辆。

公务接待费0.13万元。具体是：国内公务接待支出0.13万元，主要是工作交流、学习人员接待等。原疏附县地方税务局国内公务接待3批次，8人次。

与2017年“三公”经费预算相比，减少1.79万元，降低13.18%，减少原因是厉行节约，严格按照“八项规定”精神，合理安排“三公”经费预算资金，减少各项公务支出。

五、机关运行经费支出情况

2017年度本单位机关运行经费支出89.35万元，比上年减少0.04万元，降低0.01%，与2016年相比变动幅度较小。

六、政府采购情况

2017年单位政府采购计划184.45万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出182万元、政府采购服务支出2.45万元；实际采购179.96万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出177.56万元、政府采购服务支出2.4万元。

七、其他重要事项的情况

（一）国有资产占用情况说明

截至2017年12月31日，资产总计1182.60万元，其中：流动资产2.80万元，固定资产1179.80万元，其中：房屋6414.23（平方米），价值780.31万元，共有车辆7辆，价值129.35万元，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00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270.14万元。

（二）国有资产收益征缴情况说明

截至2017年12月31日，本单位资产有偿使用收入合计0万元，资产处置收入合计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3个，涉及预算268.66万元，项目支出决算286.66万元。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.税务宣传

年初预算10万元，决算支出10万元。2017年主要用于印刷宣传品；借助公众媒体、12366、QQ、LED、电话等纳税服务平台开辟税收知识宣传专题；运用语音服务、手机短信、网上微博等便捷渠道，加强办税服务厅导税服务等。以第26个全国税收宣传月活动为契机，与国税局共同开展“民营企业共话税收”、“深化‘放管服’”为企业添活力、“税收助力‘一带一路’发展”等专题活动，深入开展税收普法教育示范创建等多项活动，扩大宣传声势。展现了地税部门的良好形象，税收宣传经费得到了合理、规范使用，取得了良好的社会效益。

1. 征管业务费

年初预算258.66万元，决算支出268.66万元，包括年终追加全区补助经费。着重解决税收征管、纳税服务规范化等工作。包括纳税评估、预警分析、税收风险管理、税收调研、监督检查、绩效考核等各项工作性公用开支，包括单位办公费、差旅费、印刷费、培训费、劳务费、办公设备购置、等支出。

3.三代”税款手续费

年中追加预算8万元，决算支出8万元。

以科学发展观为指导，严格执行《税收征收管理法》和《预算法》及“三代”手续费管理相关规定，通过完善工作制度、加强部门协作、积极探索创新“三代”手续费管理工作新模式等措施，在“三代”手续费管理工作中做到了“科学预算、真实决算、专款专用、手续完备”，并从规范财务管理，明确操作程序入手，及时审核支付“三代”手续费，将工作“做好、做细、做实”，取得了一定成效，得到“三代”单位好评，同时也鼓励提高了“三代”单位履行法定“三代”义务的积极性，将“三代”手续费管理工作提高到一个新的水平。

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。

一般公共服务支出（类）税收事务（款）行政运行（项）：指反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

一般公共服务支出（类）税收事务（款）一般行政管理事务（项）：指反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

一般公共服务支出（类）税收事务（款）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。

一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务宣传（项）：指反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

一般公共服务支出（类）税收事务（款）其他税收事务支出（项）：指反映除上述项目以外其他税收事务方面的支出。

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）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）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；

其他有关说明内容：无

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》