国家税务总局阿图什市税务局关于原

阿图什市地方税务局2017年度

部门决算的公开说明

**目 录**

第一部分阿图什市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)：

《××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

1. 部门单位基本情况

（一）主要职能

负责阿图什市地方税收的征收管理工作。贯彻执行国家税收工作的方针政策、税收法律、法规和规章；组织征收本市地方各税、教育费附加、地方教育费附加等其他各项税费；结合本市实际情况，制定实施强化税收征管的办法和措施；承办市政府和地区地税局交办的其他事项；负责阿图什市地方税务局的行政执法检查工作;负责阿图什市地方税收税源管理，加强地方税收收入分析预测，编制阿图什市地方税收规划和年度计划；承办阿图什市人民政府、克州地方税务局交办的其他工作。

（二）机构情况

阿图什市地方税务局是三级全额预算单位，共有行政编制47个，2017年底在职职工47人，退休人员28名。自治区地税局核定车辆编制6个，实有车辆6辆，均为执法执勤用车。集中供暖面积4197.84平米，内设机构8个，包括办公室、综合业务科、计会征收科、一般税源所、重点税源所、专业税务所、人事监察科、上阿图什镇税务所。

二、部门决算单位构成。

从决算单位构成看，阿图什市地方税务局（单位）部门决算包括：阿图什市地方税务局（单位）部门本级决算、所属单位决算等。

纳入阿图什市地方税务局（单位）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 | 阿图什市地方税务局 |  |
|  |  |  |
| … |  |  |
|  |  |  |

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1114.06万元,与上年相比，减少104.21万元，增长（降低）6.5%，支出1102.49万元,与上年相比，增加（减少）119.46万元，降低10.8%，结余19.87万元，与上年相比，增加（减少）11.56万元，增长58%。增减变化主要原因是：2017年度收入中代征代扣手续费比2016年度少，2016年度有抚恤金，2017年度基建款比2016年少。

与预算相比情况：2017年度决算收入相比预算收入增加，原因为：2017年追加代征代款手续费收入25万元，年初结转数3.89万元，退休“中人”职业年金:8.39万元，下达2016年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助经费：3.12万元等。

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1114.06万元，其中：财政拨款收入999.21万元，占89.7%；上级补助收入114.84万元，占10.3%；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0万元，占0%。增减变化的主要原因是：本年收入与上年比减少原因是2017年度代征代扣代收手续费收入、基建维修费收入等同上年度减少。

与预算相比情况：2017年度决算收入相比预算收入增加，原因为：2017年追加代征代款手续费收入25万元，年初结转数3.89万元，退休“中人”职业年金:8.39万元，下达2016年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助经费：3.12万元等。

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1102.49万元，其中：基本支出870.97万元，占79%；项目支出231.52万元，占21%；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：本年支出与上年比减少原因是2017年度代征代扣代收手续费支出、基建维修费支出等同上年度减少。

与预算相比情况：2017年度决算支出相比预算增加，原因为：2017年追加代征代款手续费支出25万元，年初结转数3.89万元，退休“中人”职业年金支出:8.39万元，2016年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助经费支出：3.12万元等。

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

2017年度财政拨款收入999.21万元，与上年相比，增加（减少）65万元，降低6%。增减变化的主要原因是：2017年的基建维修项目及代征代扣手续费项目资金同上年度减少。财政拨款支出998.96万元，与上年相比，减少76.54万元，降低7.1%。其中：基本支出870.97万元，项目支出127.98万元。增减变化的主要原因是：2017年的其他税收事务支出项目资金同上年度减少。财政拨款结转结余4.15万元，与上年相比，增加0.26万元，增长6.2%。增减变化的主要原因是：2017年基本公共经费27000元未支。

与预算相比情况。

其他有关说明内容：无

（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998.96万元。与上年相比，减少76万元，降低7.1%。增减变化的主要原因是：2016年财政拨款追加基本工资增加部分和艰苦边地区增资部分工资等。其中：按功能分类科目，行政运行支出851.04万元，社会保障和就业支出支出147.92万元。按经济分类科目，基本支出870.97万元，项目支出231.52万元。

与预算相比情况：

2017年追加代征代款手续费支出25万元，年初结转数3.89万元；退休“中人”职业年金支出:8.39万元；2016年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助经费支出：3.12万元；全区地税系统补助经费：5万元等。

 其他有关说明内容：无

（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，增加（减少）0万元，增长（降低）0%。增减变化的主要原因是：无。政府性基金预算财政拨款支出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：无。

与预算相比情况：无。

其他有关说明内容：无

（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，增加（减少）0万元，增长（降低）0%。增减变化的主要原因是：无。其中：按功能分类科目，无支出0万元，无支出0万元。按经济分类科目，无支出0万元，无支出0万元。

与预算相比情况：无。

其他有关说明内容：无。

三、部门结转结余情况

年末结转结余19.87万元。与上年相比，增加11.56万元，增长58%。

其中财政拨款结转结余4.15万元。与上年相比，增加0.26万元，增长6.2%。

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14.48万元，比上年减少2.7万元，降低15%，增加（减少）原因是2017年底有公务用车购置及运行维护费27000元结转到2018年。其中，因公出国（境）费支出0万元，占0%，比0元，降低0%，减少原因无；公务用车购置及运行维护费支出14万元，占97%，比上年减少2.7万元，降低15%，减少原因是2017年底有公务用车购置及运行维护费27000元结转到2018年；公务接待费支出0.48万元，占3%，比上年增加（减少）0万元，增长（降低）0%，增加（减少）原因是无。具体情况如下：

因公出国（境）费支出0万元。阿图什市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。开支内容包括：无。

公务用车购置及运行维护费14万元,其中，公务用车购置0万元，公务用车运行维护费14万元。主要用于车辆维修，车辆燃料费，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0辆。

公务接待费0.48万元。具体是：国内公务接待支出0.48万元，主要是县市局交流培训，县市局金税培训接待费等。阿图什市地方税务局单位国内公务接待7批次，43人次。

与预算相比情况。

其他有关说明内容。

五、机关运行经费支出情况

2017年度阿图什市地方税务局单位机关运行经费支出46.05万元，比上年增加2.64万元，增长（降低）5.7%，主要原因：人员增加公用经费同时增加。

其他有关说明内容：机关运行经费支出包括办公及34,266.10元，印刷费：8,000元、邮电费：24,191.65元、差旅费：4,908.50元、专用材料及一般设备购置费：0元、办公用房水电费：27,904.65元、办公用房取暖费：43700元、办公用房物业管理费：6,440元、公务用车运行维护费以及其他费用：311089.1元。

 六、政府采购情况

阿图什市地方税务局单位政府采购计划29万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出29万元、政府采购服务支出0万元；实际采购0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出29万元、政府采购服务支出0万元。

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1005.16万元，其中：流动资产28.20万元，固定资产976.95万元，其中：房屋4197.84（平方米），价值589.63万元，共有车辆6辆，价值112.56万元，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6辆、特种专业技术用车0辆、其他用车0辆（其他用车主要是：无）；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274.76万元。

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，阿图什市地方税务局单位资产有偿使用收入合计1.8万元，资产处置收入合计0万元。其中：已缴国库1.8万元，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：阿图什市地方税务局资产有偿使用收入为资产出租出借收入。

（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2个，涉及预算 万元，项目支出决算102.98万元。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. 税务宣传项目

纳税服务宣传：10万元；

我局的税务宣传费主要用于向纳税人宣传法律知识、宣传税收政策变化情况，为纳税人提供纳税咨询服务，税务“春风行动”。日常工作中，通过税企座谈、下企业、走个体等方式，更加深入地加强宣传工作，使得纳税人能及时准确了解掌握国家税收相关法律法规，进一步普及税收知识，优化纳税环境，征纳关系更加和谐。

 2.其他税收事务支出项目

基建维修：31.44万元；

征管业务费：55.51万元；

培训费用费：1.03万元；

公务用车运行维护费：5万；

由于我局征收面广,为加强管理,促增税收,需对企业进行实地走访、税务日常检查，需要一些人力、物力的投入。随着税收政策的变化，要定期对税务干部加强政策，法律法规培训，金三系统培训等，对企业财务人员开展税收政策业务培训，如企业所得税汇算清缴软件操作培训、审核企业所得税汇算清缴表培训、创业就业税收优惠政策培训等。随着信息化、网络等新兴媒体的快速发展，税务机关要充分利用互联网、通信、新疆媒体等多种方式为纳税人提供方便快捷的纳税服务，提高征纳服务质量，方便纳税人申报、取得信息，实现信息共享平台，需要投入硬件设备保证网络的畅通，也为日后节约一定的税收成本。

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。

本单位支出功能分类说明。一般公共服务支出（类）税收事务（款）行政运行（项）：指基层单位用于保障单位人员经费及日常公用经费的支出，一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务办案（项）：指税务稽查机构办案和反避税办案的支出。一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务宣传（项）：指税务部门用于税务宣传、纳税服务等方面的支出。一般公共服务支出（类）税收事务（款）其他税收事务支出（项）：指地税部门为完成相关工作任务或事业发展目标，用于专项业务工作的支出。

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》