国家税务总局阿克陶县税务局关于原

阿克陶县地方税务局2017年度

部门决算的公开说明

 **目 录**

第一部分 阿克陶县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)：

《2017年度一般公共预算“三公”经费支出情况表》

第一部分 第一部分 部门单位概况

一、部门基本情况

（一）主要职能

1.贯彻执行国家有关地方税收工作的方针、政策、法规、规章及规范性文件，在政府及上级主管部门的领导下，负责阿克陶县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；组织征收本县地方各税、教育费附加、地方教育费附加等其他各项税费；结合本县实际情况，制定实施强化税收征管的办法和措施；承办县政府和州地税局交办的其他事项；

2.负责组织实施纳税服务体系建设，贯彻执行纳税人权益保障制度，保护纳税人合法权益。

3.负责本单位的税收会计、统计核算工作；负责税源调查、税收收入分析预测工作；负责组织办理税收减免等工作；负责税收宣传。

4.负责规划和组织实施本单位税收管理信息化建设，制定税收管理信息化制度；承担推广和应用工作。

5.组织开展本单位党风廉政建设、反腐败工作及行风建设。

6.负责本单位的思想政治工作、精神文明建设、党建工作和干部的教育培训工作。

7.承办克州人民政府、克州地方税务局、阿克陶县政府交办的其他工作。

（二）机构情况

克州阿克陶县地方税务局是三级全额预算单位，共有行政编制26个，2017年底在职职工26人，其中行政人员26人、退休人员14人。

二、部门决算单位构成情况

克州阿克陶县地税局属第三级，由克州地方税务局主管的县（市、区）地税局，结构如下图：

自治区地税局

各地（州、市）地税局汇总

自治区地税局本级

自治区直管地税局

县（市、区）地税局

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年度原阿克陶县地方税务局总收入824.81万元,与上年相比，减少28.75万元，降低3.36%，支出849.73万元,与上年相比，减少3.83万元，降低0.45%，结余2.30万元，与上年相比，增加0.08万元，增长3.6%。减少的主要原因为其他收入比上年减少，当地财政补助经费减少。

与预算相比情况：2017年全年财政拨款预算收入6531500元，决算数7140500元，财政拨款追加指标609000元；其他收入（含本级横向拨款35700元）合计1,107,663.27元。

（二）部门收入总体情况说明

本年收入合计824.81万元，其中：财政拨款收入714.05万元，占86.57%，与上年相比增加8.75万元，增长1.24 %，其他收入110.76万元，与上年相比减少37.37万元，降低25.22%。增减变化的主要原因是：财政拨款收入增长主要原因为，人员经费增加，2016年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助费与2016年绩效奖励金，其他收入减少主要原因为当地财政补助经费减少。

与预算相比情况：2017年全年财政拨款预算收入6531500元，预算调整收入7,140500元，决算数7140500元，财政拨款收入预决算差异率9.32%。原因是：追加了年终一次性奖金417000元；南疆支教生活补助52000元；追加三代手续费140000元。

（三）部门支出总体情况说明

本年支出合计849.73万元，其中：基本支出636.78万元，占74.93%，与上年相比减少6.41万元，降低1 %；项目支出212.95万元，占25.07%，与上年相比增加2.58万元，增长1.2 %；增减变化的主要原因是：收入减少支出也相应的减少。

与预算相比情况：2017年支出预算653.15元，决算数为849.73元，追加了年终一次性奖金417000元；南疆支教生活补助52000元；追加三代手续费140000元。

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714.05万元，与上年相比，增加8.75万元，增长1.24%。增长的主要原因是：人数增多，人员经费增加，还有追加的三代手续费和基建项目经费。财政拨款支出713.91万元，与上年相比，增加2.01万元，增长0.28%。其中：基本支出636.78万元，项目支出77.14万元。增减变化的主要原因是：收入增加支出也相应的增加。财政拨款结转结余1004万元，与上年相比，增加0.1万元。增减变化的主要原因是：有一笔过路费没支出去，财政应返还额度，去年没有此笔支出。

与预算相比情况：追加了年终一次性奖金417000元；南疆支教生活补助52000元；追加三代手续费140000元。

（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713.91万元。与上年相比，增加2.01万元，增长0.28%。增减变化的主要原因是：财政拨款收入预决算差异率9.32%。原因是：收入增加支出也相应的增加。其中：按功能分类科目，一般公共服务支出764.71万元，社会保障和就业支出85.02万元。按经济分类科目，基本支出636.78万元，项目支出212.95万元。

与预算相比情况：追加了年终一次性奖金417000元；南疆支教生活补助52000元；追加三代手续费140000元

（三）政府性基金预算收支决算情况说明

本单位无此项资金。

政府性基金预算支出决算情况说明

本单位无此项资金。

三、部门结转结余情况

年末结转结余2.30万元，与上年相比，增加0.08万元，增长3.6%。其中财政拨款结转结余1004万元，与上年相比，增加0.1万元。

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18.12万元，比上年减少0.93万元，降低4.88%，减少原因是公务用车运行维护费比上年减少0.99万元。其中，无因公出国（境）费支出，公务用车购置及运行维护费支出17.66万元，占96.92%，比上年减少0.99万元，降低5.3%，减少车辆维护等费用；公务接待费支出0.46万元，占3.08%，比上年增加0.05万元，增长12.19%，增加原因2017年公务接待比上年多（主要是法治示范基地验收）。具体情况如下：

公务用车购置及运行维护费17.66万元,其中，公务用车购置0万元，公务用车运行维护费17.66万元。主要用于公车的养护、维修等等。年公务接待费0.46万元。具体是：公务接待支出0.46万元，全年接待人次93人，平均每人伙食费标准为50元。

五、机关运行经费支出情况

2017年度原阿克陶县地方税务局单位机关运行经费支出43.87万元，比上年增加7.58万元，增长20.88%，主要原因是人员增加（外聘人员）办公费增加。

六、政府采购情况

2017单位政府采购计划36万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出36万元、政府采购服务支出0万元；实际采购35.75万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出35.75万元、政府采购服务支出0万元。

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986.56万元，其中：流动资产9.83万元，固定资产976.73万元，其中：房屋3675.66（平方米），价值622.50万元，共有车辆7辆，价值126.66万元，其中：轿车3辆、一般公务用车越野车3辆、小型载客汽车1辆、其他固定资产价值227.56万元。

（二）国有资产收益征缴情况说明

截至2017年12月31日，原阿克陶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。

（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212.95万元，项目支出决算212.95万元。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

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.基本建设项目

为响应自治区地税局优化纳税服务，“一窗式办税窗口”，创建文明单位，改善干部职工工作生活环境,口岸地税局地处高寒地区，但办税大厅与办公楼陈旧，办公楼常年受大风侵害，不能抵抗严寒，口岸地税局需要对大楼加装保温层，对原塑钢窗进行更换，屋面防水重设等，通过基础设施的改造，有效消除办公楼存在的安全隐患，确保国有资产安全完整使用，进一步改善基层办公条件，降低行政成本，提升行政效能，方便服务群众，推动地税事业发展，促进税收工作规范化建设，提升地税部门外部形象。随着自治区维稳工作的推进，我局一些陈旧的基础设施已不符合安全维稳的要求，需要维修更换基础设施加强对办公区的管理，方便职工生活，排除安全隐患，紧紧围绕社会稳定和长治久安的总目标，做好安全保卫工作。

3.其他税务事项支出

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。

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、《××年度一般公共预算“三公”经费支出情况表》