国家税务总局乌恰县税务局关于

原乌恰县地方税务局2017年度

部门决算的公开说明

 **目 录**

第一部分 乌恰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 部门单位概况

1. 部门单位基本情况，

（一）主要职能

负责乌恰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；承办县政府和地区地税局交办的其他事项；负责乌恰县地方税务局的行政执法检查工作;负责乌恰县地方税收税源管理，加强地方税收收入分析预测，编制乌恰县地方税收规划和年度计划；承办乌恰县人民政府、克州地方税务局交办的其他工作。

 （二）机构设置情况、年末编制情况、实有人数情况等。

 乌恰县地方税务局是三级全额预算单位，共有行政编制31个，2017年底在职职工24人，其中行政人员23人、行政工人1人、退休人员7人。自治区地税局核定车辆编制5个，实有车辆5辆，均为执法执勤用车。集中供暖面积4083.75平米，内设机构4个，包括办公室、综合业务科、计会征收科、企业税务所。

 二、部门决算单位构成。

乌恰县地税局属第三级，是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年度收入763.69万元,与上年相比，减少55.60万元，降低6.79%；支出796.63万元,与上年相比，增加13.64万元，增长1.74%；结余53.37万元，与上年相比，减少32.94万元，降低38.16%。增减变化主要原因是：从组织结构上看来，财政拨款收入较上年减少12.57万元，其他收入较上年减少43.03万元。

与预算相比情况：2017年年初预算收入为518.13万元，本年决算收入为763.69万元，决算收入比预算收入增加了245.56万元，差异原因是年中追加了2016年新录用公务员人员经费、2017年新录用公务员生活补助、绩效奖励金，其中财政拨款收入增加50.18万元，其他收入增加195.39万元。

（二）部门收入总体情况说明

本年收入合计763.69万元，其中：财政拨款收入565.31万元，占74.02%，与上年相比减少12.57万元,下降2.18%； ；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198.39万元，占25.98%，与上年相比减少43.02万元,下降17.82%；增减变化的主要原因是：财政拨款收入较上年减少12.57万元，其他收入较上年减少43.03万元。

与预算相比情况：2017年年初下达给我局的部门预算为515.13万元，本年决算财政拨款收入为565.31万元，比预算增加了50.18万元，增减变化的主要原因是年中追加了2016年新录用公务员人员经费、2017年新录用公务员生活补助、绩效奖励金预算资金，其中：行政运行40.18万元，“代征代扣税款手续费”收入10万元。

（三）部门支出总体情况说明

本年支出合计796.63万元，其中：基本支出487.68万元，占61.22%；项目支出308.95万元，占38.78%；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%。

与预算相比情况。

|  |
| --- |
| 收入支出预决算对比情况表 |
| 功能分类科目编码 | 科目名称 | 预算数 | 决算数 | 差额 |
| 2010701 |  行政运行 | 4,218,900.00 | 4,218,900.00 | 0.00 |
| 2010702 |  一般行政管理事务 | 1,983,876.60 | 2,227,289.10 | -243,412.50 |
| 2010706 |  代扣代收代征税款手续费 | 100,000.00 | 100,000.00 | 0.00 |
| 2010707 |  税务宣传 | 100,000.00 | 100,000.00 | 0.00 |
| 2010799 |  其他税收事务支出 | 532,700.00 | 662,200.00 | -129,500.00 |
| 2080504 |  未归口管理的行政单位离退休 | 220,400.00 | 220,400.00 | 0.00 |
| 2080505 |  机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 437,500.00 | 437,500.00 | 0.00 |
| 合计 | 7,593,376.60 | 7,966,289.10 | -372,912.50 |

根据图表可以看出，除一般行政管理事务和其他税收事务支出存在预决算差异，其余项目均较好的完成了预算。差异的产生的主要原因为2010702项目存在年初结转资金86.31万元。2010799项目存在年初结转14.2万元工会经费手续费，其余1.25万元为基建保证金。

 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565.31万元，与上年相比，减少12.57万元，降低2.18%。增减变化的主要原因是：一是2017年三代手续费由2016年的57万元减少至10万元。二是2017年无信息化建设专项资金。三是2017年其他税收事务支出增加了25万元维修（护）费。

财政拨款支出564.06万元，与上年相比，减少13.82万元，降低2.39%。其中：基本支出487.68万元，项目支出76.38万元。增减变化的主要原因是：一是2017年一般行政管理事务财政拨入了2016年度新招录公务员人员经费。基本支出里的人员经费比上年增加6.68万元，项目支出里的行政事业类项目比上年增加6.96万元；二是是2016年社保改革，未归口管理的行政单位离退休和机关事业单位基本养老保险缴费支出有差异。

财政拨款结转结余53.37万元，与上年相比，减少32.94万元，降低38.16%。增减变化的主要原因：一是、一般行政管理事务与上年同期相比减少了19.99万元，产生的主要原因为当地财政拨款减少，一部分资金弥补了新录用公务员的人员经费；二是其他税收事务支出与上年同期相比减少了12.95万元，产生的主要原因为2016年财政厅将工会经费手续拨入较晚，未能及时按时支付完毕，2017年结余了基建保证金。

 与预算相比情况。

2017年年初下达给我局的部门预算为515.13万元，本年决算财政拨款收入为565.31万元，增加了预算50.18万元，差异原因是年中追加了2016年新录用公务员人员经费、2017年新录用公务员生活补助、绩效奖励金预算资金，其中：行政运行40.18万元，“代征代扣税款手续费”收入10万元。

 （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564.06万元。与上年相比，增加13.82万元，增长2.39%。增减变化的主要原因是：一是因为2017年在职人数增加，故工资福利支出增加13.87万元。二是对个人和家庭的补助支出减少7.19万元，2016年度社保改革，退休人员统筹外工资由社保发放。三是2017年三代手续费由2016年的57万元减少至10万元。四是2017年度财政厅拨入了2016年度新招录公务员人员经费4.35万元。五是2017年度增加了基建项目，2016年度无此项支出。

其中：按功能分类科目，社会保障和就业支出65.79万元，一般公共服务支出730.84万元，按经济分类科目，基本支出487.68万元，项目支出76.38万元。

与预算相比情况。

2017年年初预算一般公共预算财政拨款支出515.13万元，本年决算一般公共预算财政拨款支出564.06万元，决算数比预算数增加了48.93万元，主要是2010701行政运行支出421.89万元,与预算相比增加35.82万元,增长9.28%;2010706代扣代收代征税款手续费支出10万元,预算为0万元,三代手续费为追加预算数,为企业代扣代收代征税款比例返还;2010707税务宣传支出10万元,预算10万元,相比无增减变化;2010799其他税收事务支出66.22万元,与预算相比增加12.95万元,增长24.31%;2080504未归口管理的行政单位离退休支出22.04元,预算22.04万元,;2080505机关事业单位基本养老保险缴费支出43.75万元,预算为43.75万元,无增减变化。

 （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，无此类情况。

（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元，无此类情况。

 三、部门结转结余情况

年末结转结余53.37万元。与上年相比，减少32.94万元，降低38.16%。

其中财政拨款结转结余53.37万元。与上年相比，减少32.94万元，降低38.16%。

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15.01万元，比上年减少0.09万元，降低0.6%，减少原因是公务用车运行较上年减少0.09万元，没有超出年初预算，本年年末公共预算财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量5辆；公务接待批次8次，人数75人。其中公务用车购置及运行维护费支出14.65万元，占97.60%，比上年减少0.09万元，降低0.61%；公务接待费支出0.36万元，占2.40%，比上年增加（减少）0万元，增长（降低）0%。具体情况如下：

公务用车购置及运行维护费14.65万元,其中，公务用车购置0万元，公务用车运行维护费14.65万元。主要用于5辆执法执勤车辆的运行维护。

公务接待费0.36万元。具体是：国内公务接待支出0.36万元，主要是公务接待等。乌恰县地税局单位国内公务接待8批次，75人次。

与预算相比情况：2017年年年初“三公”经费支出预算数为15.11万元，本年预算数15.104万元，比预算减少了0.09万元，主要原因严格执行了厉行节约的相关规定规定。

五、机关运行经费支出情况

2017年度乌恰县地方税务局单位机关运行经费支出34.27万元，比上年没有变化，增长（降低）0%。

六、政府采购情况

2017单位政府采购计划18.50万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出18.50万元、政府采购服务支出0万元；实际采购18万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出18万元、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1367.28万元，其中：流动资产59.12万元，固定资产1308.16万元，其中：房屋10284994.29（平方米），价值1028.50万元，共有车辆5辆，价值97.96万元，其中：5辆车辆全部为一般执法执勤用车5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181.70万元。

（二）国有资产收益征缴情况说明

截至2017年12月31日，乌恰县地方税务局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。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66.27万元，项目支出决算308.94万元。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税收服务，深入开展“便民办税春风行动”。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，纳税环境更加优化，征纳关系更加和谐。

 2.基本建设项目

乌恰县地税局地处高寒地区，为改善干部职工工作环境先后实施了值班室改造、周转房装修和电动车房工程项目，进一步改善了基层工作生活和维稳值班，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，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,税源分散，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，需要大量人力、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培训、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。

 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。

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、《2017年度一般公共预算“三公”经费支出情况表》