2017年度塔城市地方税务局

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、塔城市地方税务局基本情况

（一）主要职能

1.塔城市地方税务局的主要职能是贯彻执行国家、自治区、地区的税收法律法规、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、费在本市的具体征收管理实施办法。

2.负责地方各税、教育费附加的征收管理工作；残疾人就业保障金的代征工作；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。

（二）机构设置

目前本局内设机构八个：即：办公室、人事监察科、绩效办、计会征收科、法规科、管理科、专业职能所、税源管理所。

(三)人员情况

截止本年末，我局总人数62人，上年同期68人，减少六人在职干部调入4人、新进3人，调出5人，在职转退休8人。

二、塔城市地方税务局单位构成。

从决算单位构成看，塔城市地方税务局决算包括：塔城市地方税务局部门本级决算。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 序号 | 单位名称 | 备注 |
| 1 | 塔城市地方税务局单位本级 |  |
|  |  |  |

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

1.收入支出情况

2017年度收入1703.45万元,与上年1607.18万元相比，增加96.27万元，增长5.99%，支出1697.16万元,与上年1607.18万元相比，增加89.98万元，增长5.6%，结余11.67万元，与上年5.38万元相比，增加6.29万元，增长116.91%。增减变化主要原因是按政策规定，调资和津贴补贴调标增加收入。

2.收入支出与预算相比情况

本年预算收入1291.64万元，决算收入1703.45万元。决算与预算相比增加411.81万元,增长32.3%，增减变化主要原因一是区局下拨了2016年度绩效奖励105万元；二是代扣代收代征税款手续费60万元；三是按区局文件要求发放新招录公务员人员经费14.97万元；四是本年追加退休“中人”缴纳职业年金财政补助资金17.37万元；五是追加2016年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助费3.12万元。六是追加抚恤金18.98万元。七是今年非财政拨款纳入预算,预算收入为100万元，当地财政部门补助收入较充足,决算收入292.37万元。

无其他有关说明内容。

（二）部门收入总体情况说明

1.收入总体情况

2017年收入1703.45万元,其中2017年财政拨款收入为1411.08万元，占收入82.84%;其他收入292.37万元,占收入17.16%。增减变化的主要原因一是按政策规定，调资和津贴补贴调标增加收入；二是按全口径预算要求，将不确定性的其他收入纳入部门预算，增加收入。

2.与预算相比情况

全年预算收入1291.64万元，决算收入1703.45万元。决算与预算相比增加411.81万元,增长32.3%，主要原因一是区局下拨了2016年度绩效奖励105万元；二是代扣代收代征税款手续费60万元；三是按区局文件要求发放新招录公务员人员经费14.97万元；四是本年追加退休“中人”缴纳职业年金财政补助资金17.37万元；五是追加2016年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助费3.12万元。六是追加抚恤金18.98万元。七是今年非财政拨款纳入预算,预算收入为100万元，当地财政部门补助收入较充足,决算收入292.37万元。

无其他有关说明内容。

（三）部门支出总体情况说明

1.支出总体情况

全年支出1697.16万元，按支出性质分析：基本支出1224.48万元，比上年同期增长11.87%，项目支出472.68万元，比上年同期下降6.82%；增减变化的主要原因一是调资和津贴补贴调标，增加了人员支出；二是随资产、人员的增加，公用支出相应增加。

2.与预算相比情况

全年预算1291.64万元，按支出性质分析：基本支出1080.02万元，与决算相比增加144.46万元，增长13.38%，主要原因一是区局下拨了2016年度绩效奖励105万元；二是是本年追加退休“中人”缴纳职业年金财政补助资金17.37万元；三是追加2016年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助费3.12万元；四是追加抚恤金18.98万元；项目支出211.62万元，与决算相比增加261.06，增长123.36%，主要原因一是年中追加代扣代收代征税款手续费60万元；二是今年非财政拨款纳入预算,预算收入为100万元，当地财政部门补助收入较充足,决算收入292.37万元。

无其他有关说明内容。

二、塔城市地方税务局财政拨款收支情况

（一）财政拨款收支总体情况说明

1.财政拨款收支总体情况

2017年度财政拨款收入1411.08万元，与上年相比，增加138.7万元，增长10.9%。增减变化的主要原因是调资和津贴补贴调标，增加了人员支出。财政拨款支出1411.08万元，与上年相比，增加138.7万元，增长10.9%。其中：基本支出1224.49万元，项目支出186.59万元。增减变化的主要原因一是调资和津贴补贴调标，增加了人员支出；二是随资产、人员的增加，公用支出相应增加。财政拨款结转结余0万元。

2.与预算相比情况

2017年年初预算安排数为1191.64万元，其中：行政运行915.88万元，行政单位离退休费51.49万元，税法宣传10万元，其他税收事务支出101.62万元,养老保险112.65万元，而决算收入为1411.08万元，决算与预算相比增加219.44万元，主要原因一是区局追加了2016年度绩效奖励105万元；二是代扣代收代征税款手续费60万元；三是按区局文件要求发放新招录公务员人员经费14.97万元，根据新财预专报【2017】287号，调整预算数与决算支出数一致；四是本年追加退休“中人”缴纳职业年金财政补助资金17.37万元；五是追加2016年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助费3.12万元。六是追加抚恤金18.98万元。

无其他有关说明内容。

（二）一般公共预算支出决算情况说明

1. 一般公共预算支出总体情况

2017年度一般公共预算财政拨款支出1411.08万元，其中：按功能分类科目，一般公共服务支出税收事务行政运行1042.98万元，一般公共服务支出税收事务一般行政管理事务14.97万元，一般公共服务支出税收事务 代扣代收代征税款手续费60万元，一般公共服务支出税收事务税务宣传10万元，一般公共服务支出税收事务其他税收事务支出101.62万元，社会保障和就业支出行政事业单位离退休未归口管理的行政单位离退休51.49万元，社会保障和就业支出行政事业单位离退休机关事业单位基本养老保险缴费支出112.65万元，社会保障和就业支出行政事业单位离退休机关事业单位职业年金缴费支出17.36万元。按经济分类科目工资福利支出971.79万元，商品和服务支出212.22万元，对个人和家庭的补助224.37万元，其他资本性支出2.7万元。与上年相比，增加138.7万元，增长10.9%。增减变化的主要原因一是调资和津贴补贴调标，增加了人员支出。

2.与预算相比情况

2017年度一般公共预算财政拨款预算1191.64万元，其中：按功能分类科目，一般公共服务支出税收事务行政运行915.88万元，一般公共服务支出税收事务一般行政管理事务0万元，一般公共服务支出税收事务代扣代收代征税款手续费0万元，一般公共服务支出税收事务税务宣传10万元，一般公共服务支出税收事务其他税收事务支出101.62万元，社会保障和就业支出行政事业单位离退休未归口管理的行政单位离退休51.49万元，社会保障和就业支出行政事业单位离退休机关事业单位基本养老保险缴费支出112.65万元，社会保障和就业支出行政事业单位离退休机关事业单位职业年金缴费支出0万元。按经济分类科目工资福利支出904.12万元，商品和服务支出158.07万元，对个人和家庭的补助129.45万元，其他资本性支出0万元。与决算相比，增加219.44万元，增长18.41%。增减变化的主要原因一是区局追加了2016年度绩效奖励105万元；二是代扣代收代征税款手续费60万元；三是按区局文件要求发放新招录公务员人员经费14.97万元，根据新财预专报【2017】287号，调整预算数与决算支出数一致；四是本年追加退休“中人”缴纳职业年金财政补助资金17.37万元；五是追加2016年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助费3.12万元。六是追加抚恤金18.98万元。

无其他有关说明内容。

（三）政府性基金预算收支决算情况说明

塔城市地方税务局无政府性基金收支，故政府性基金收支为0。

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

塔城市地方税务局无政府性基金收支，故政府性基金收支为0。

无其他有关说明内容。

三、部门结转结余情况

2017年末结转结余11.67万元。与上年相比，增加6.29万元，增长116.86%。

其中财政拨款结转结余0万元。与上年相比，无变化。

无其他有关说明内容。

四、一般公共预算“三公”经费支出情况

（一）“三公”经费支出

2017年度一般公共预算“三公”经费支出决算16.44万元，比上年减少6.3万元，降低27.7%，减少原因是我局今年严格规范车辆管理，压减车辆各项相关费用支出。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15.75万元，占95.8%，比减少6.3万元，降低28.57%，减少原因是我局今年严格规范车辆管理，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，压减车辆各项相关费用支出；公务接待费支出0.69万元，占4.2%，与2016年同比无变化，与预算数一致。具体情况如下：

因公出国（境）费支出0万元。单位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。

公务用车购置及运行维护费15.75万元,其中，公务用车购置0万元，公务用车运行维护费15.75万元。主要用于公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等。

公务接待费0.69万元。具体是：共接待20批次，接待276人次，人均支出25元。

（二）与预算相比情况

2017年，一般公共预算拨款“三公”经费预算22.74万元，实际支出16.44元，较预算减少6.3万元，未超预算支出；公务用车购置及运行维护费预算22.05万元，实际支出15.75万元，较预算减少6.3万元，其中，公务用车运行费较预算减少6.3万元；公务接待费预算0.69万元，实际支出0.69万元，较预算减少0万元，增减变化的主要原因是我局今年严格规范车辆管理，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，压减车辆各项相关费用支出。

无其他有关说明内容。

五、机关运行经费支出情况

2017年度我单位机关运行经费支出65.52万元，比上年增加13.52万元，增长26%，主要原因是2017年购入安防办公用品增加、支付聘用人员劳务费、工会经费、福利费增加。同时上年度将取暖费全额核算在其他对个人和家庭的补助中，今年将办公楼取暖费核算在机关运行经费支出中。

无其他有关说明内容。

六、政府采购情况

我单位政府采购计划38.31万元，其中：政府采购货物支出29.32万元、政府采购工程支出0.94万元、政府采购服务支出8.05万元；实际采购38.31万元，其中：政府采购货物支出29.32万元、政府采购工程支出0.94万元、政府采购服务支出8.05万元。

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1099.39万元，其中：流动资产18.66万元，固定资产1080.73万元，其中：房屋3950.92平方米，价值638.99万元，共有车辆8辆，价值155.5万元，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8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304.9万元。

（二）国有资产收益征缴情况说明

截至2017年12月31日，塔城市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3个，涉及预算101.62万元，项目支出决算161.62万元。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

年初预算10万元，决算支出10万元。一是不断巩固税收宣传平台，紧贴民生开展税收宣传，紧盯纳税人关心、关注的热点、难点问题，进一步加大基础知识、税收优惠政策、税收新政的宣传力度，促进政策掌握和落实；继续加大力度办好地税网站，促进征纳双方互信、互动，促进纳税人满意度大幅提升。二是通过报刊、广告宣传栏及街头醒目位置滚动大屏幕，将税法知识广而告之，促进税法遵从度不断提升。

2.征管业务费项目

年初预算101.62万元，决算支出101.62万元。征管业务费主要用于保障税收征收管理工作正常开展和为纳税人提供服务的公用支出。2017年着重解决税收征管、纳税服务规范化等工作。包括纳税评估、预警分析、大企业税收风险管理、税收调研、监督检查、12366纳税服务台、绩效考核等。

3. “三代”税款手续费

年中追加预算60万元，决算支出60万元。 “三代”税款手续费是指代扣代缴、代收代缴和代征税款的手续费，主要是结算以往年度欠付的手续费支出。

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。

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。

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。

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。

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。

 “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。

机关服务：指为税务机关提供后勤保障服务的机关服务中心的支出。

税务办案：指税务稽查机构办案和反避税办案的支出。

税务登记证及发票管理：指税务登记证和发票的印制、储运、管理等方面支出。

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。

税务宣传：指税务部门用于税务宣传、纳税服务等方面的支出。

协税护税：指税务部门用于协税护税报酬等方面的支出。

信息化建设：指税务部门用于“金税工程”等信息化建设等方面的支出。

其他税收事务支出：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。

事业运行：指事业单位用于保障机构正常运转的基本支出。

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）03（项）：指机关服务；

201（类）07（款）04（项）：指税务办案；

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）50（项）：指事业运行；

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；

208（类）05（款）99（项）：指其他行政事业单位离退休支出。

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》