2017年度吐鲁番市鄯善县地方税务局部门决算公开说明

第一部分吐鲁番市鄯善县地方税务局单位概况

一、主要职能、机构设置及人员情况

（一）主要职能

鄯善县地方税务局负责鄯善县地方各税、教育费附加、人民教育基金及文化事业建设费的征收管理、税法宣传、地方税收的检查工作；承办吐鲁番地区地方税务局和鄯善县人民政府交办的其它工作。

（二）机构设置情况

鄯善县地税局为吐鲁番市地方税务局的所属机构，负责鄯善县行政区域内的地方税收管理工作。内设办公室、人教科、法规科、计会征收科、管理科、第一税务所、第二税务所、第三税务所、监察室、连木沁税务所、七克台税务所11个科室（股级）。

（三）人员情况。部门在职在编人数66人，全部为行政编制；年末实有人数63人。退休人员8人，全部纳入社保，发放养老金。

**二、部门决算单位构成**

鄯善县地税局为吐鲁番市地方税务局的所属机构，是独立核算机构。

第二部分 鄯善县地方税务局2017年度部门决算情况说明

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1644.98万元,与上年相比，减少208.38万元，降低12.67%，支出1624.95万元,与上年相比，减少203.53万元，降低12.53%，结余45.07万元，与上年相比，增加20.03万元，增长80%。收入（支出）减少的主要原因是：上年受养老保险制度改革，拨入养老保险缴费较高以及2017年基建项目资金减少；结余增加的原因是：当地政府补助资金到账时间较晚，形成的结余资金。

2017年部门预算1260.80万元，支出1624.95万元，收入与预算的差额主要是年中预算追加和地方财政补助力度加大。

（二）部门收入总体情况说明

本年收入合计1644.98万元，其中：财政拨款收入1306.19万元，占79.40%；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338.79万元，占20.60%。与上年相比减少的主要原因是：上年受养老保险制度改革，拨入养老保险缴费较高以及2017年基建项目资金减少。

（三）部门支出总体情况说明

本年支出合计1624.95万元，其中：基本支出1048.36万元，占64.52%；项目支出576.59万元，占35.48%；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%。与上年相比减少的主要原因是：养老缴费趋于正常，本年度基建项目资金减少。

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1306.19万元，与上年相比，减少143.44万元，降低10.98%。财政拨款支出1306.19万元，与上年相比，减少143.44万元，降低10.98%。其中：基本支出1048.36万元，项目支出257.83万元。减少的主要原因是：上年受养老保险制度改革，拨入养老保险缴费较高以及2017年基建项目资金减少。财政拨款结转结余0万元，与上年相比，增加（减少）0万元，增长（降低）0%。

财政拨款年初预算数收入1130.8万元、其他收入130.00万元。差额原因是当年财政拨款增加。调增金额为2016年绩效奖81.9万元、征管业务费补助15万元、本年新招录公务员支教生活补助2.08万元、上年招录公务员工资福利补助8.54万元、抚恤金21.91机关事业单位职业年金3.14万元、代征代扣代缴税款手续费42.82万元。

（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1306.19万元。与上年相比，减少143.44万元，降低10.98%。增减变化的主要原因是：上年受养老保险制度改革，拨入养老保险缴费较高以及2017年基建项目资金减少。其中：按功能分类科目，一般公共服务支出1189.94万元，社会保障就业支出116.25万元。按经济分类科目，工资福利支出760.37万元，商品和服务支出407.10万元，对个人和家庭的补助支出134.45万元，其他资本性支出4.27万元。

与预算相比情况：支出与预算的差额主要是年中追加。

（三）政府性基金预算收支决算情况说明

本单位不涉及此项收支决算情况。

（四）政府性基金预算支出决算情况说明

本单位不涉及此项收支决算情况。

三、部门结转结余情况

年末结转结余45.07万元。与上年相比，增加20.03万元，增长80%。增长原因：当地政府补助资金到账时间较晚，形成的结余资金。

其中财政拨款结转结余0万元。与上年相比，增加（减少）0万元，增长（降低）0%。

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23.26万元，与上年持平其中，因公出国（境）费支出0万元，占0%，比上年增加（减少）0万元，增长（降低）0%，0公务用车购置及运行维护费支出23.14万元，占99.48%，与上年持平；公务接待费支出0.12万元，占0.52%，与上年持平。具体情况如下：

因公出国（境）费支出0万元。鄯善县地方税务局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23.14万元,其中，公务用车购置0万元，公务用车运行维护费23.14万元。主要用于车辆保险费、燃料费、维修维护费等。2017年，鄯善县地方税务局一般公共财政拨款安排的公务用车购置量12辆，保有量为12辆。

公务接待费0.12万元。具体是：国内公务接待支出0.12万元。鄯善县地方税务局国内公务接待6批次，33人次。

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162.08万元，比上年增加88.55万元，增长120.43%，主要原因是：物业管理费较高。

六、政府采购情况

鄯善县地方税务局单位政府采购计划93.33万元，其中：政府采购货物支出10.66万元、政府采购工程支出82.67万元、政府采购服务支出0万元；实际采购93.33万元，其中：政府采购货物支出10.66万元、政府采购工程支出82.67万元、政府采购服务支出0万元。

（一）国有资产占用情况说明

截至2017年12月31日，资产总计3530.32万元，其中：流动资产54.16万元，固定资产3476.16万元，其中：房屋16332.31（平方米），价值2393.28万元，共有车辆12辆，价值172.35万元，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12辆、特种专业技术用车0、其他用车0辆0；单位价值50万元以上通用设备2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508.93万元。

（二）国有资产收益征缴情况说明

截至2017年12月31日，鄯善县地方税务局资产有偿使用收入合计15.64万元，资产处置收入合计0万元。其中：已缴国库15.64万元，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年项目支出总额576.59万元，占本年支出35.48%。

1.一般行政管理事务327.30万元，主要用于单位纳税环境改造和税收征管的经费支出等。

2.税务宣传10万元，用于我局纳税服务宣传的支出。

3.代征代扣代缴税款手续费42.82万元，用于支付给代扣代缴、代收代缴和委托代征税款单位的手续费支出。

4.其他税收事务支出196.47万元。主要是征管业务费支出。主要用于地税系统为完成税收征收管理工作和完成地税事业发展目标等发生的项目支出。

2017年按照部门预算绩效管理规定，将税务宣传、征管业务费等项目支出预算资金全部纳入绩效管理，申报项目个数、金额及比例均符合财政厅要求。我局都能够积极采取措施，按照项目资金设立目标定用款计划，按计划执行。项目的实施为保障税收工作顺利开展、完成市局下达的税收任务提供了良好的保障。

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。

第四部分 鄯善县地方税务局2017年度部门决算报表

（详见附件）

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》