

浙江省衢州市地方税务局（汇总）

2018年度部门决算

一、浙江省衢州市地方税务局（汇总）概况

（一）部门职责

1. 贯彻执行国家税收法律、法规和方针、政策以及地方性法规、规章；按照省地方税务局的要求组织制定和执行地方税收和有关规费（基金）征收的有关制度和实施细则；监督检查地方税收和有关规费（基金）征收政策和规章制度的贯彻执行。

2. 负责地方税收的征收管理；根据省地方税务局下达的税收任务和我市国民经济发展规划以及预算安排的要求，编制年度地方税收计划并组织实施。

3. 负责有关规费、基金、附加的征收管理，制定相关实施意见并组织实施。

4. 按照省地方税务局的要求，组织实施地方税收和有关规费（基金）征管改革，建立科学、严密、高效的地方税收和有关规费（基金）征管体系，贯彻执行省局制定的地方税收和有关规费（基金）征管的具体规定、办法并结合本市实际组织实施；组织办理地方税收和有关规费（基金）减免等具体事项。

5. 负责地方税收和有关规费（基金）征收的稽查。按照省地方税务局的要求，制定全市地方税收和有关规费（基金）征

收稽查的实施意见和办法，监督检查各级地税部门依法稽查，组织协调全市地税大要案的查处。

6. 对全市地方税务系统实行垂直管理。组织实施本系统的机构编制、人员垂直管理工作。

7. 负责地方税务系统教育培训、思想政治工作和文化建设。

8. 组织开展税收宣传和政策理论研究；开展地方税政工作的调查研究；管理注册税务师，规范税务代理行为。

9. 严格执行党风廉政建设责任制，全面贯彻落实上级党委、政府及纪检监察组织对反腐倡廉建设工作的决策和部署，负责本单位职责范围内的党风廉政建设工作及惩治和预防腐败体系建设工作。

10. 承办市政府和省地方税务局交办的其他事项。

（二）机构设置

从预算单位构成看，浙江省衢州市地方税务局（汇总）部门决算包括：局本级决算及下属单位决算。纳入浙江省衢州市地方税务局（汇总）2018年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 衢州市地方税务局（本级）。
2. 衢州市地方税务局直属分局。
3. 衢州市地方税务局衢江税务分局。
4. 衢州市地方税务局稽查局。

二、浙江省衢州市地方税务局（汇总）2018 年度部门决算 公开表

详见附表。

三、浙江省衢州市地方税务局（汇总）2018 年度部门决算 情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

2018 年度收、支总计 15,055.56 万元，与 2017 年度相比，收、支总计各增加 2565.61 万元，增长 20.54%。主要原因是：新招考录用人员增加的人员支出、工资调整、住房公积金缴存基数调整等因素。

（二）收入决算情况说明

本年收入合计10,031.29万元；包括财政拨款收入9,829.17万元（其中，一般公共预算9,829.17万元，政府性基金预算0万元），占收入合计97.99%；事业收入0万元，占收入合计0%；经营收入0万元，占收入合计0%；其他收入202.12万元，占收入合计2.01%。上级补助收入0万元，占收入合计0%。附属单位上缴收入0万元，占收入合计0%。

（三）支出决算情况说明

本年支出合计10,455.54万元，其中基本支出6,263.08万元，占59.9%；项目支出4,192.46万元，占40.1%；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%。

（四）财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018 年度财政拨款收、支总计 12,615.74 万元，与 2017 年相比，财政拨款收、支总计各增加 3194.26 万元，增长 33.90%。主要原因是：新招考录用人员增加的人员支出、工资调整、住房公积金缴存基数调整、三代手续费支付增加等因素。

（五）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

1.一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 10,075.68 万元，占本年支出合计的 96.37%。与 2017 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 2956.46 万元，增长 41.52%。主要原因是：新招考录用人员增加的人员支出、工资调整、住房公积金缴存基数调整、三代手续费支付增加等因素。

2.一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2018年度一般公共预算财政拨款支出10,075.68万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出8,967.91万元，占89.01%；国防（类）支出0万元，占0%；公共安全（类）支出0万元，占0%；教育（类）支出0万元，占0%；科学技术（类）支出0万元，占0%；文化体育与传媒（类）支出0万元，占0%；社会保障和就业（类）支出570.04万元，占5.66%；医疗卫生与计划生育（类）支出0万元，占0%；节能环保（类）支出0万元，占0%；

城乡社区（类）支出0万元,占0%；农林水（类）支出0万元,占0%；交通运输（类）支出0万元,占0%；资源勘探信息等（类）支出0万元,占0%；商业服务业等（类）支出0万元,占0%；金融（类）支出0万元,占0%；援助其他地区（类）支出0万元,占0%；国土海洋气象等（类）支出0万元,占0%；住房保障（类）支出537.73万元,占5.34%；粮油物资储备（类）支出0万元,占0%；其他（类）支出0万元,占0%；债务还本（类）支出0万元,占0%；债务付息（类）支出0万元,占0%。

3. 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2018年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为10376.39万元,支出决算为10,075.68万元,完成年初预算的97.10%,主要原因是我单位严格按照年初预算安排,厉行节俭,有效使用预算资金。其中:

一般公共服务支出（类）税收事务（款）行政运行（项）。2018年年初预算为5119.75万元,2018年支出决算为5162.90万元,完成年初预算的100.84%。决算数大于预算数的主要原因是新招考录用人员增加的人员支出、工资调整、住房公积金缴存基数调整,以及原在一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务办案（项）列支的税务办案人员因办案产生的差旅费、住宿费等费用部分在行政运行（项）中列支。

一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务办案（项）。2018 年年初预算为 70 万元，2018 年支出决算为 49.69 万元，完成年初预算的 70.99%，决算数小于预算数的主要原因是税务办案人员因办案产生的差旅费、住宿费等费用部分在行政运行（项）中列支。

一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务登记证及发票管理（项）。2018 年年初预算为 80 万元，2018 年支出决算为 76.47 万元，完成年初预算的 95.59%。决算数小于预算数的主要原因是随着电子发票的不断推广，发票管理费用减少。

一般公共服务支出（类）税收事务（款）代扣代收代征税款手续费（项）。2018 年年初预算为 1360 万元，2018 年支出决算为 2296.28 万元，完成年初预算的 168.84%，决算数大于预算数的主要原因是征管体制改革，将原于下一年支付的 2018 年度代扣代收代征税款手续费提前至 2018 年当年支付。

一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务宣传（项）。2018 年年初预算为 348 万元，2018 年支出决算为 339.02 万元，完成年初预算的 97.41%，决算数小于预算数的主要原因是围绕年初税收宣传计划，厉行节俭，压缩税收宣传活动开支。

一般公共服务支出（类）税收事务（款）信息化建设（项）。2018 年年初预算为 305 万元，2018 年支出决算为 234.86 万元，

完成年初预算的 77.00%，决算数小于预算数的主要原因是部分项目支出比年初预计减少。

一般公共服务支出（类）税收事务（款）其他税收事务支出（项）。2018 年年初预算为 324.4 万元，2018 年支出决算为 408.70 万元，完成年初预算的 125.99%，决算数大于预算数的主要原因是国地税征管体制改革，征管业务调整带来的人员教育培训费用增加。

一般公共服务支出（类）审计事务（款）信息化建设（项）。2018 年年初预算为 400 万元，2018 年支出决算为 400 万元，完成年初预算的 100%，决算数等于预算数的主要原因是严格按照年初预算计划，控制费用支出范围。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）。2018 年年初预算为 0 万元，2018 年支出决算为 11.95 万元，完成年初预算的 100%，决算数大于年初预算数的主要原因是年中根据实际列支的情况进行了指标调整，将社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）调出一部分到该项目。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。2018 年年初预算为

415.18 万元，2018 年支出决算为 388.35 万元，完成年初预算的 93.54%，决算数小于预算数的主要原因是人员变动。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。2018 年年初预算为 166.08 万元，2018 年支出决算为 155.29 万元，完成年初预算的 93.50%，决算数小于预算数的主要原因是人员变动。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）。2018 年年初预算为 80.3 万元，2018 年支出决算为 14.44 万元，完成年初预算的 17.98%，决算数小于预算数的主要原因是年中根据实际列支的情况进行了指标调整，将该项预算资金调出一部分到社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）中。

住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：2018 年年初预算为 468.56 万元，2018 年支出决算为 537.73 万元，完成年初预算的 114.76%，决算数大于预算数的主要原因是住房公积金缴存基数变更。

（六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018 年一般公共预算财政拨款基本支出 6,260.46 万元，其中：

人员经费 5,848.17 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、

奖金、其他社会保障缴费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他工资福利支出；

公用经费 412.29 万元，主要包括：办公费、印刷费、水电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

（七）政府性基金财政拨款支出决算情况说明

2018 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，主要原因是我局 2018 年没有使用政府性基金财政拨款安排的支出。

（八）2018 年度一般公共预算“三公”经费支出决算情况说明。

1.“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算总体情况说明。

2018 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出预算为 76.55 万元，支出决算为 39.4 万元，完成预算的 51.47%，2018 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是我局严格执行三公经费管理制度规定，尤其是严格公务接待费用管理，公务接待费用连年下降。

2.“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算具体情况说明。

2018年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算中，因公出国（境）费用支出决算为0万元，占0%，与2017年度相比，增加0万元，主要原因是本年度未开展因公出国（境）活动；公务用车购置及运行维护费支出决算为31.54万元，占80.07%，与2017年度相比，增加2.9万元，增长10.12%，主要原因是公务用车使用年限较长，维修维护费用增加；公务接待费支出决算为7.85万元，占19.93%，与2017年度相比，减少6.36万元，下降44.75%，主要原因是我局严格执行有关规定，厉行节约，从严控制支出。具体情况如下：

（1）因公出国（境）费年初预算数为0万元，支出决算为0万元。完成年初预算的0%。主要用于机关及下属预算单位人员的公务出国（境）的住宿费、国际旅费、培训费、公杂费等。支出减少的主要原因是本年度未开展因公出国（境）活动。

其中，全年使用一般公共预算财政拨款本单位组织因公出国（境）团组0个；本单位全年因公出国（境）累计0人次。

（2）公务用车购置及运行维护费年初预算数为37.05万元，支出决算为31.54万元，完成年初预算的85.13%。决算数小于预算数的主要原因是我局严格执行有关规定，厉行节约，从严控制支出。

公务用车购置支出0万元（含购置税等附加费用），主要用于经批准购置的0辆公务用车；

公务用车运行维护费支出31.54万元,主要用于核定保留所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出;2018年度,本级及所属单位开支一般公共预算财政拨款的公务用车保有量为0辆。

(3) 公务接待费年初预算数为39.5万元,支出决算为7.85万元,完成年初预算的19.88%。主要用于接待上级部门、兄弟市(县、市)相关业务部门来衢进行检查、考核、工作指导、交流、政策调研等公务活动支出。决算数小于预算数的主要原因是严格控制一般性支出,规范了本单位的公务开支标准。全年使用一般公共预算财政拨款国内公务接待71批次,累计769人次。

外宾接待支出0万元,主要用于来衢进行工作交流、政策调研等公务活动支出,接待0人次,0批次。

其他国内公务接待支出7.85万元,主要用于接待上级部门、兄弟市(县、市)相关业务部门来衢进行检查、考核、工作指导、交流、政策调研等公务活动支出。接待769人次,71批次。

(九) 部门预算绩效情况说明

1. 预算绩效管理工作开展情况。

2018年因国地税机构改革,我局未以衢州市地方税务局名义开展项目绩效自评工作。

2. 部门决算中项目绩效自评结果(公开2个项目绩效自评结

果):

2018年因国地税机构改革，我局未以衢州市地方税务局名义开展项目绩效自评工作。

3. 以部门为主体开展的重点绩效评价结果。

我局2018年度没有开展重点绩效评价。

(十) 其他重要事项的情况说明

1. 机关运行经费支出情况。

2018年度机关运行经费支出412.29万元，比年初预算数减少76.6万元，下降15.67%，主要原因是会议费、培训费、招待费等支出比预算数有所压缩。

2. 政府采购支出情况。

2018年度政府采购支出总额54.46万元，其中：政府采购货物支出54.46万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额54.46万元，占政府采购支出总额的100%。其中，授予小微企业合同金额54.46万元，占政府采购支出总额的100%。

3. 国有资产占有使用情况。

截至2018年12月31日，衢州市地方税务局本级及所属各单位共有车辆0辆，其中，副部（省）级及以上领导用车0辆、主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆。

单价50万元以上通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

四、名词解释

1.财政拨款收入：本级财政部门当年拨付的财政预算资金，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

2.事业单位专户资金：作为本部门的事业收入，纳入财政专户管理的资金。

3.其他收入：预算单位在“财政拨款”、“事业单位专户资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的各项收入。

4.用事业基金弥补收支差额：指事业单位在用当年的“财政拨款收入”“专户资金”“事业收入”“事业单位经营收入”“其他收入”“上年结转”等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弥补本年收支缺口的资金。

5.年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

6.年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

7.基本支出：是预算单位为保障其正常运转，完成日常工作任务所发生的支出，包括人员支出和日常公用支出。

8.项目支出：是预算单位为完成其特定的行政工作任务或

事业发展目标所发生的支出。

9.机关运行经费：是行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出。

10. 一般公共服务支出（类）税收事务（款）行政运行（项）：指局本级、直属分局、衢江税务分局及稽查局的人员经费和日常公用经费等基本支出。

11. 一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务办案（项）：指稽查局的办案支出。

12. 一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务登记证及发票管理（项）：指税务登记证、发票、税票的印制、储运、管理等方面的支出。

13. 一般公共服务支出（类）税收事务（款）代扣代收代征税款手续费（项）：指税务部门支付的代扣代缴、代收代缴和委托代征税款手续费方面的支出。

14. 一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务宣传（项）：是指税务部门开展的各种税收宣传活动支出。

15. 一般公共服务支出（类）税收事务（款）信息化建设（项）：指税务部门用于“金税工程”等信息化建设方面的支出。如计算机硬件、软件购置、开发、应用支出等。

16. 一般公共服务支出（类）税收事务（款）其他税收事

务支出（项）：指除上述项目以外其他税收事务方面的支出。

17. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）信息化建设（项）：指信息化建设方面的支出。如计算机硬件、软件购置、开发、应用支出等。

18. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）指未实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休支出。

19. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指局本级和局下属单位按照养老保险制度为干部职工缴纳的基本养老保险费支出。

20. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：指局本级和局下属单位按照养老保险制度为干部职工缴纳的职业年金支出。

21. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）：指局本级和局下属单位离休干部工资支出。

22. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。