

# 2017年原广东省地方税务局部门决算报告

# 目 录

## 第一部分 原广东省地方税务局概况

- 一、 部门主要职责
- 二、 部门决算单位构成

## 第二部分 原广东省地方税务局 2017 年部门决算表

- 一、 收入支出决算总表
- 二、 收入决算表
- 三、 支出决算表
- 四、 财政拨款收入支出决算总表
- 五、 一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、 一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

## 第三部分 原广东省地方税务局 2017 年部门决算情况说明

## 第四部分 名词解释

## 第一部分 原广东省地方税务局概况

### 一 部门主要职责

原广东省地方税务局是省政府主管全省地方税务工作的直属机构，主要职能包括：

（一）贯彻执行国家和省有关税收工作的方针政策和法律法规，制定地方各税、费的征收管理办法。承担组织实施地方税、共享税及社会保险费、文化事业建设费及省政府、国家税务总局委托征收的其他基金（费）的征收管理责任，力争应收尽收。

（二）参与研究宏观经济政策制定，研究税负总水平并提出运用税收手段进行宏观调控的建议。

（三）负责组织实施税收征收管理体制改革，制定和监督执行税收业务、征收管理的制度。

（四）负责规划和组织实施纳税服务体系建设，制定纳税服务管理制度，规范纳税服务行为，制定和监督执行纳税人权益保障制度；组织实施对纳税人进行分类管理和专业化服务，对大型企业的纳税服务和税源管理。保护纳税人合法权益，履行提供便捷、优质、高效纳税服务的义务。

（五）组织实施税收宣传和理论研究，组织实施注册税务师的管理，规范税务代理行为。

（六）负责编报地方税收收入中长期规划和年度计划，

开展税源调查，加强地方税收收入的分析预测，组织办理税收减免等具体事项。

（七）负责制定地方税收管理信息化制度，拟订地方税收管理信息化建设中长期规划，组织实施地方税收信息化工程建设。

## 二 部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入原广东省地方税务局 2017 年部门决算编报范围的单位共 6 个，包括局本部（含机关服务中心）和下属 5 个预算单位，分别是：稽查局、直属税务分局（与大企业税收管理局合署），信息中心、原广东省地税干部进修学校、原广东地方税收科学研究所。

## 第二部分 原广东省地方税务局 2017 年部门决算表

### 收入支出决算总表

公开 01 表  
单位：万元

部门：原广东省地方税务局

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、财政拨款收入	1	53,525.34	一、一般公共服务支出	26	48,751.17
二、上级补助收入	2	0.00	二、外交支出	27	0.00
三、事业收入	3	1,187.08	三、国防支出	28	0.00
四、经营收入	4	0.00	四、公共安全支出	29	0.00
五、附属单位上缴收入	5	0.00	五、教育支出	30	0.00
六、其他收入	6	57.45	六、科学技术支出	31	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	32	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	33	8,155.39
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	34	93.65
	10		十、节能环保支出	35	53.46

## 收入支出决算总表

公开 01 表

单位：万元

部门：原广东省地方税务局

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	11		十一、城乡社区支出	36	0.00
	12		十二、农林水支出	37	14.60
	13		十三、交通运输支出	38	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	39	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	40	0.00
	16		十六、金融支出	41	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	42	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	43	0.00
	19		十九、住房保障支出	44	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	45	0.00
	21		二十一、其他支出	46	103.06
本年收入合计	22	54,769.87	本年支出合计	47	57,171.33

## 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：原广东省地方税务局

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
用事业基金弥补收支差额	23	0.00	结余分配	48	0.00
年初结转和结余	24	17,940.32	年末结转和结余	49	15,538.86
总计	25	72,710.19	总计	50	72,710.19

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。

## 收入决算表

公开 02 表

部门：原广东省地方税务局

单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上 缴收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		54,769.87	53,525.34	0.00	1,187.08	0.00	0.00	57.45
201	一般公共服务支出	46,807.93	45,563.40	0.00	1,187.08	0.00	0.00	57.45
20107	税收事务	46,777.93	45,533.40	0.00	1,187.08	0.00	0.00	57.45
2010701	行政运行	8,879.03	8,879.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010702	一般行政管理事务	8,871.66	8,871.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010704	税务办案	45.10	45.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010705	税务登记证及发票管 理	902.50	902.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010706	代扣代收代征税款手 续费	142.50	142.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010707	税务宣传	567.98	567.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010708	协税护税	246.95	246.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



## 收入决算表

公开 02 表

单位：万元

部门：原广东省地方税务局

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上 缴收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		54,769.87	53,525.34	0.00	1,187.08	0.00	0.00	57.45
2010709	信息化建设	11,413.10	11,413.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010750	事业运行	0.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.98
2010799	其他税收事务支出	15,708.13	14,464.58	0.00	1,187.08	0.00	0.00	56.46
20111	纪检监察事务	30.00	30.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011102	一般行政管理事务	30.00	30.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	7,689.41	7,689.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	689.41	689.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位离 退休支出	689.41	689.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支 出	7,000.00	7,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业	7,000.00	7,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

公开 02 表

单位：万元

部门：原广东省地方税务局

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上 缴收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		54,769.87	53,525.34	0.00	1,187.08	0.00	0.00	57.45
支出								
210	医疗卫生与计划生育支出	117.52	117.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	117.52	117.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	117.52	117.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
211	节能环保支出	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21110	能源节约利用	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2111001	能源节约利用	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	105.00	105.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21303	水利	105.00	105.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130311	水资源节约管理与保护	105.00	105.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

## 支出决算表

公开 03 表

部门：原广东省地方税务局

单位：万元

项 目		本年支出合 计	基本支出	项目支出	上缴上级支 出	经营支出	对附属单位补 助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		57,171.33	11,359.21	45,812.12	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	48,751.17	10,526.13	38,225.04	0.00	0.00	0.00
20107	税收事务	48,721.17	10,526.13	38,195.04	0.00	0.00	0.00
2010701	行政运行	10,255.71	10,255.71	0.00	0.00	0.00	0.00
2010702	一般行政管理事务	7,562.21	0.00	7,562.21	0.00	0.00	0.00
2010703	机关服务	220.81	0.00	220.81	0.00	0.00	0.00
2010704	税务办案	187.21	0.00	187.21	0.00	0.00	0.00
2010705	税务登记证及发票管理	889.02	0.00	889.02	0.00	0.00	0.00
2010706	代扣代收代征税款手续费	142.07	0.00	142.07	0.00	0.00	0.00
2010707	税务宣传	577.10	0.00	577.10	0.00	0.00	0.00
2010708	协税护税	333.36	0.00	333.36	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

公开 03 表

单位：万元

部门：原广东省地方税务局

项 目		本年支出合 计	基本支出	项目支出	上缴上级支 出	经营支出	对附属单位补 助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		57,171.33	11,359.21	45,812.12	0.00	0.00	0.00
2010709	信息化建设	12,189.43	114.00	12,075.43	0.00	0.00	0.00
2010750	事业运行	22.48	0.00	22.48	0.00	0.00	0.00
2010799	其他税收事务支出	16,341.77	156.43	16,185.34	0.00	0.00	0.00
20111	纪检监察事务	30.00	0.00	30.00	0.00	0.00	0.00
2011102	一般行政管理事务	30.00	0.00	30.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	8,155.39	730.01	7,425.38	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	730.01	730.01	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位离退休支 出	730.01	730.01	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	7,425.38	0.00	7,425.38	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	7,425.38	0.00	7,425.38	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

公开 03 表

单位：万元

部门：原广东省地方税务局

项 目		本年支出合 计	基本支出	项目支出	上缴上级支 出	经营支出	对附属单位补 助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		57,171.33	11,359.21	45,812.12	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	93.65	0.00	93.65	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	93.65	0.00	93.65	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	93.65	0.00	93.65	0.00	0.00	0.00
211	节能环保支出	53.46	0.00	53.46	0.00	0.00	0.00
21110	能源节约利用	53.46	0.00	53.46	0.00	0.00	0.00
2111001	能源节约利用	53.46	0.00	53.46	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	14.60	0.00	14.60	0.00	0.00	0.00
21303	水利	14.60	0.00	14.60	0.00	0.00	0.00
2130311	水资源节约管理与保护	14.60	0.00	14.60	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	103.06	103.06	0.00	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

公开 03 表

单位：万元

部门：原广东省地方税务局

项 目		本年支出合 计	基本支出	项目支出	上缴上级支 出	经营支出	对附属单位补 助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		57,171.33	11,359.21	45,812.12	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	103.06	103.06	0.00	0.00	0.00	0.00
2299901	其他支出	103.06	103.06	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

## 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：原广东省地方税务局

单位：万元

收入			支出				
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	53,525.34	一、一般公共服务支出	30	47,838.00	47,838.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	31	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	32	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	33	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	34	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	35	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	36	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	37	8,155.39	8,155.39	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38	93.65	93.65	0.00
	10		十、节能环保支出	39	53.46	53.46	0.00
	11		十一、城乡社区支出	40	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	41	14.60	14.60	0.00



## 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：原广东省地方税务局

单位：万元

收入			支出				
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4
	13		十三、交通运输支出	42	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	43	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	44	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	45	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	46	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	47	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	48	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	49	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	50	103.06	103.06	0.00
	22		二十二、债务还本支出	51	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、债务付息支出	52	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	24	53,525.34	本年支出合计	53	56,258.16	56,258.16	0.00
年初财政拨款结转和结余	25	6,147.44	年末结转和结余	54	3,414.62	3,414.62	0.00

## 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表  
单位：万元

部门：原广东省地方税务局

收入			支出				
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预 算财政拨款	政府性基金预 算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一般公共预算财政拨 款	26	6,147.44		55			
政府性基金预算财 政拨款	27	0.00		56			
	28			57			
总计	29	59,672.78	总计	58	59,672.78	59,672.78	0.00

注：本表反映部门本年度财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：原广东省地方税务局

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
合计		56,258.16	11,359.21	44,898.96
201	一般公共服务支出	47,838.00	10,526.13	37,311.87
20107	税收事务	47,808.00	10,526.13	37,281.87
2010701	行政运行	10,255.71	10,255.71	0.00
2010702	一般行政管理事务	7,562.21	0.00	7,562.21
2010703	机关服务	220.81	0.00	220.81
2010704	税务办案	187.21	0.00	187.21
2010705	税务登记证及发票管理	889.02	0.00	889.02
2010706	代扣代收代征税款手续费	142.07	0.00	142.07
2010707	税务宣传	577.10	0.00	577.10
2010708	协税护税	333.36	0.00	333.36

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表  
单位：万元

部门：原广东省地方税务局

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
合计		56,258.16	11,359.21	44,898.96
2010709	信息化建设	12,189.43	114.00	12,075.43
2010799	其他税收事务支出	15,451.08	156.43	15,294.66
20111	纪检监察事务	30.00	0.00	30.00
2011102	一般行政管理事务	30.00	0.00	30.00
208	社会保障和就业支出	8,155.39	730.01	7,425.38
20805	行政事业单位离退休	730.01	730.01	0.00
2080599	其他行政事业单位离退休支出	730.01	730.01	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	7,425.38	0.00	7,425.38
2089901	其他社会保障和就业支出	7,425.38	0.00	7,425.38
210	医疗卫生与计划生育支出	93.65	0.00	93.65

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表  
单位：万元

部门：原广东省地方税务局

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
合计		56,258.16	11,359.21	44,898.96
21011	行政事业单位医疗	93.65	0.00	93.65
2101199	其他行政事业单位医疗支出	93.65	0.00	93.65
211	节能环保支出	53.46	0.00	53.46
21110	能源节约利用	53.46	0.00	53.46
2111001	能源节约利用	53.46	0.00	53.46
213	农林水支出	14.60	0.00	14.60
21303	水利	14.60	0.00	14.60
2130311	水资源节约管理与保护	14.60	0.00	14.60
229	其他支出	103.06	103.06	0.00
22999	其他支出	103.06	103.06	0.00

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：万元

部门：原广东省地方税务局

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
合计		56,258.16	11,359.21	44,898.96
2299901	其他支出	103.06	103.06	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：原广东省地方税务局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	5,969.88	302	商品和服务支出	1,461.37
30101	基本工资	1,903.44	30201	办公费	50.29
30102	津贴补贴	2,659.41	30202	印刷费	14.92
30103	奖金	1,252.15	30203	咨询费	0.00
30104	其他社会保障缴费	5.84	30204	手续费	0.44
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	11.55
30107	绩效工资	0.00	30206	电费	129.40
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30207	邮电费	40.48
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30199	其他工资福利支出	149.03	30209	物业管理费	0.84
303	对个人和家庭的补助	3,922.87	30211	差旅费	128.85
30301	离休费	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00
30302	退休费	407.87	30213	维修(护)费	10.23
30303	退职（役）费	0.00	30214	租赁费	12.50
30304	抚恤金	21.59	30215	会议费	30.53
30305	生活补助	0.23	30216	培训费	236.79
30306	救济费	0.00	30217	公务接待费	2.48

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：原广东省地方税务局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
30307	医疗费	105.11	30218	专用材料费	33.13
30308	助学金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30309	奖励金	281.15	30225	专用燃料费	0.00
30310	生产补贴	0.00	30226	劳务费	13.28
30311	住房公积金	1,264.26	30227	委托业务费	128.39
30312	提租补贴	0.00	30228	工会经费	64.17
30313	购房补贴	1,791.66	30229	福利费	76.92
30314	采暖补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	35.06
30315	物业服务补贴	0.00	30239	其他交通费用	229.72
30399	其他对个人和家庭的补助支出	51.00	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	211.41
			310	其他资本性支出	5.09
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	5.09
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00



## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：原广东省地方税务局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31020	产权参股	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			304	对企事业单位的补贴	0.00
			30401	企业政策性补贴	0.00
			30402	事业单位补贴	0.00
			30403	财政贴息	0.00
			30499	其他对企事业单位的补贴	0.00
			307	债务利息支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30707	国外债务付息	0.00
			399	其他支出	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：原广东省地方税务局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			39906	赠与	0.00
	人员经费合计	9,892.74		公用经费合计	1,466.46

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

## 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：原广东省地方税务局

单位：万元

2017 年度预算数						2017 年度决算数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务接 待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
627.49	270.75	227.58	0.00	227.58	129.16	172.39	49.54	78.46	0.00	78.46	44.39

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：原广东省地方税务局

单位：万元

项 目		年初结转和 结余	本年收入	本年支出			年末结转和 结余
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0	0	0	0	0	0

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

### 第三部分 原广东省地方税务局 2017 年部门决算情况说明

#### 一、2017 年度收入支出决算总体情况说明

##### (一) 年度收入总体情况

原广东省地方税务局2017年度总收入 72710.19 万元，其中本年收入 54769.87 万元。具体情况如下：

1. 财政拨款收入 53525.34 万元，比上年决算数增加 6828.87 万元，增长14.62%。主要变动情况：一是一般行政管理事务财政拨款收入增加 8767.51 万元；二是其他税收事务支出财政拨款收入减少 1935.57 万元。

2. 上级补助收入 0 万元，与上年决算数持平。主要变动情况：无。

3. 事业收入 1187.08 万元，比上年决算数增加 315.05 万元，增长 36.13%。主要变动情况：原广东地税干部进修学校培训班次增加，事业收入相应增长。

4. 经营收入 0 万元，与上年决算数持平。主要变动情况：无。

5. 其他收入 57.45 万元，比去年决算减少 1526.97 万元，下降 96.37%。主要变动情况：一是下属单位本年无投资收益，投资收益同比减少 1553.63 万元；二是利息收入增加 26.66 万元。

##### (二) 年度支出总体情况

原广东省地方税务局 2017 年度总支出 72710.19 万元，其中本年支出 57171.33 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 11359.21 万元，比上年决算数增加 3189.78 万元，增长 39.05%，主要变动情况是：一是行政运行支出增加 2189.71 万元，二是社会保障和就业支出增加 649.9 万元。主要原因在于省财政追加了公用经费预算。

2. 项目支出 45812.12 万元，比上年决算数减少 1603.25 万元，下降 3.38%，主要变动情况是：税收事务支出减少 1496.55 万元。

3. 上缴上级支出 0 万元，与上年决算数持平，主要变动情况是：无。

4. 经营支出 0 万元，与上年决算数持平，主要变动情况是：无。

5. 对附属单位补助支出 0 万元，与上年决算数持平，主要变动情况是：无。

## 二、2017 年度财政拨款收入支出总表说明

### （一）2017 年度财政拨款收入说明

原广东省地方税务局 2017 年度财政拨款收入合计 53525.34 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 53525.34 万元，比上年决算数增加 6828.87 万元，增长 14.6 %；主要变动情况是：一是税收事务财政拨款收入增加 7148.84

万元；二是社会保障和就业支出财政拨款收入减少 250.7 万元；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长 0 %；主要变动情况是：无。

## （二）2017 年度财政拨款支出说明

原广东省地方税务局 2017 年度财政拨款支出合计 56258.16 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 56258.16 万元，比上年决算数增加 1573.86 万元，增长 2.87 %；主要变动情况是：一是基本支出增加 3189.78 万元；二是项目支出减少 1615.92 万元；政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长 0 %；主要变动情况是：无。

## 三、2017 年度财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

原广东省地方税务局 2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 172.39 万元，完成预算 627.49 万元的 27.47%。其中：因公出国（境）费支出决算为 49.54 万元，完成预算 270.75 万元的 18.3%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 78.46 万元，完成预算 227.58 万元的 34.48%；公务接待费支出决算为 44.39 万元，完成预算 129.16 万元的 34.37%。

2017 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要增减变动情况是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出较预算大

为节约。

与上年相比，2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比上年减少 200.93 万元，下降 53.82 %。其中：因公出国（境）费支出决算减少 126.02 万元，下降 71.78 %；公务用车购置及运行维护费支出决算减少 43.1 万元，下降 35.46 %；公务接待费支出决算减少 31.81 万元，下降 41.75 %。因公出国（境）费支出减少的主要增减变动情况是出国人次较上年减少了 24 人次；公务用车购置及运行维护费支出减少的主要增减变动情况是车改后车辆保有量减少了 12 辆；公务接待费支出减少的主要增减变动情况是接待批次减少。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2017 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 49.54 万元，占 28.7%；公务用车购置及运行维护费支出 78.46 万元，占 5.5%；公务接待费支出 44.39 万元，占 25.8%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 49.54 万元。全年使用财政拨款安排局机关及下属 5 个单位出国团组 2 个、累计 7 人次。开支内容包括：参加国际会议支出 2.17 万元，主要用于赴法参加国际联合信息分享与协作特别工作组会议；境外业务培训及考察 47.37 万元，主要用于赴欧洲（法国、葡萄牙和瑞士）调研高净值个人所得税管理工作支出 31.16 万元，国



际税收人才赴港培训支出 16.21 万元。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 78.46 万元，其中：公务用车购置支出为 0 万元，2017 年公务用车购置数 0 辆，主要包括无；公务用车运行及维护支出 78.46 万元，2017 年局机关及下属 5 个单位公务用车保有量为 15 辆，主要用于公务出行，包括对下检查、调研发生的燃料费、维修费、过桥过路费和保险费等。

3. 公务接待费支出 44.39 万元，主要用于上级单位检查和相关单位交流工作等方面的接待。2017 年，局机关及下属 5 个单位共接待国外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次，主要包括无；发生国内接待 228 次，接待人数共 2472 人。主要包括接待国家税务总局的检查和调研、外省地税部门调研和考察，以及省内市县级地税部门请示、汇报工作等。

#### 四、其他重要事项的情况说明

##### （一）机关运行经费支出情况

2017 年本部门机关运行经费支出 1466.46 万元（与部门决算中行政单位和参照公务员法管理的事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和保持一致），比上年增加 828.47 万元，增长 129.86%。主要增减变动情况是：一是培训费增加 197.27 万元；二是其它商品和服务支出增加 182.51 万元；三是委托业务费增加 121.36 万元。

##### （二）政府采购支出情况说明

2017 年本部门政府采购支出总额 18819.3 万元，其中：政府采购货物支出 920.72 万元、政府采购工程支出 275.42 万元、政府采购服务支出 17623.16 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

### （三）国有资产占用情况

截至2017年12月31日，本部门共有车辆15辆，其中，省级领导用车0辆、定向化保障岗位（厅级）用车0辆、机要通信应急保障用车（综合保障业务用车）7 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，其他用车主要是无；单位价值50万元以上通用设备 481 台（套），单价 100 万元以上专用设备 3 台（套）。

### （四）预算绩效管理开展情况。

绩效管理工作总体情况。根据财政预算管理要求，2017 年度我部门组织对 5 个一般公共预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 37069.97 万元，占一般公共预算项目支出总额的 80.92%；我局无政府性基金，故未开展政府性基金预算绩效自评工作。主要项目绩效自评情况：

“税收管理及服务项目经费”项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，“税收管理及服务项目经费”项目自评得分为 99 分。项目全年预算数为 17849.41 万元，执行数为 16751.55 万元，完成预算 93.85%。主要产出和效果：一是圆满完成国家税务总局和省政府下达的收入任务；二是税

费收入保持 10%以上的年增长率；三是在全国纳税人满意度调查中，排名提升 11 位；四是干部职工满意度达 95%以上。发现的主要问题及原因：一是预算执行工作抓得还不够细、不够紧；二是预算编制准确性有待提高，部分经费无法按预算列支。下一步改进措施：一是提高思想认识，强化预算执行主体责任和监督责任，确保预算执行落实到位；二是加强项目实施论证，对前期准备工作不到位、不具备执行条件的项目不予列入预算，提高预算编制准确性；三是加强预算执行分析监控，及时、全面和准确掌握项目预算支出进度，采取针对性措施大力推进项目实施，有效提高预算执行率。

组织对省本级开展整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出 57171.33 万元。2017 年，我局超额完成绩效目标，履职效果突出，得到省委、省政府和税务总局的肯定。根据《广东省省级部门整体支出绩效评价管理办法》，对照“省级部门整体支出绩效评价指标体系”，2017 年我局部门整体支出使用绩效评价总得分为 98 分，得分率为 98.00%。部门整体支出在人员管理、经济性、效果性、公平性等方面取得了优异成绩，在预算编制、目标设置、资金管理、资产管理、效率性等方面取得了较好的成绩，但在项目管理、制度建设等方面需要进一步改进。

**重点项目绩效评价报告。**2017 年度省财政厅未对我局重点项目开展绩效评价。

**以部门为主体开展的项目绩效评价报告。**根据省财政厅绩效评价工作要求，我局对 2017 年部门整体支出进行了绩

效评价,具体如下:

## 一、部门基本情况

### (一) 年度总体工作和重点工作任务

2017 年原广东省地税局工作以党的十八大和十八届历次全会、省委十一届八次全会精神为指导,根据中央经济工作会议、省委经济工作会议和全国税务工作会议的部署和安排,重点抓了七方面工作:一是认真组织学习宣传贯彻党的十九大精神;二是圆满完成组织税费收入任务;三是积极服务重大发展战略;四是推进构建基于互联网生态的新型征管模式;五是着力提升纳税人满意度;六是严管善待加强队伍建设;七是坚定不移推进全面从严治党。

### (二) 部门整体支出绩效目标

2017 年整体支出总体绩效目标为:坚决贯彻落实省委省政府决策部署,扎实做好各项工作。推进供给侧结构性改革,发挥税收职能,研究制定降低企业成本的 18 条政策措施,推进全省税收政策一体化;深化地税征管体制改革,部署构建基于互联网生态的新型征管模式,拓展“互联网+税务”;实施“夯实基础年”建设,紧抓 97 项工作任务;推进全面从严治党,打造“三个党建共建”品牌,大力推进“两学一做”常态化制度化。认识适应把握经济发展新常态,坚持税收中心工作与管党治党同频共振,突出抓好组织税费收入工作,提升税收服务大局工作水平,进一步增强税收的基础性、

支柱性、保障性作用，争当服务经济社会发展的主力军、深化税收改革创新排头兵、全面从严治党的忠实践行者，努力在推进税收现代化建设新征程上走在全国前列。2017 年整体支出绩效目标和具体指标见表 1。

表1 2017 年整体支出绩效目标和具体指标

绩效目标		具体指标			
2017 年度整体支出绩效指标	职 责 履 行	任务 1：全力以赴实现组织收入预期目标；	绩效指标	本年度计划完成水平	指标解释及计算公式
		任务 2：着力打造国地税合作升级版；	总体工作完成率	90%	已完成工作量/计划工作量
		任务 3：持续优化税务营商环境；	重点工作完成率	90%	已完成重点工作量/计划重点工作量
		任务 4：大力推进“金三后”税收信息化建设；	预决算公开程度	100%	$\Sigma$ 各项目得分/项目总分
	任务 5：着力提升纳税人满意度				
履 职 效 益	圆满完成省政府、国家税务总局下达的预算收入任务。	绩效指标	本年度计划完成水平	指标解释及计算公式	
		中央级税收收入预算目标完成率	100%	1.指标解释：完成总局下达的年度中央级税收收入预算目标情况。 2.计算公式：中央级税收收入预算目标完成率=年	

					度中央级税收收入/总局下达的年度中央级税收收入预算目标*100%
			省级税收收入预算目标完成率	100%	1.指标解释：完成省政府下达的年度省级税收收入预算目标情况。 2.计算公式：省级税收收入预算目标完成率=全系统省级税收收入/省政府下达年度省级税收收入预算目标*100%
			省属社保费征收完成率	98%	1.指标解释：完成年度省属社保费收入任务情况。 2.计算公式：省级社保费征收完成率=省级社保费征收额/省级社保费收入计划
			纳税申报率	90%	1.指标解释：衡量税收征管质量的重要指标。 2.计算公式：纳税申报率=(统计期内)已申报户数/应申报户数*100%
			税款缴款率	95%	1.指标解释：衡量税收征管质量的重要指标。 2.计算公式：税款缴款率=(统计期内)已缴款户数/应缴款户数*100%。

### (三) 部门整体支出情况

2017年决算收入72710.19万元，其中本年收入

54769.87 万元，年初结转和结余 17940.32 万元，本年收入包括一般公共预算财政拨款收入 53525.34 万元、事业收入 1187.08 万元及其他收入 57.45 万元。2017 年部门整体支出情况见表 2 和表 3。部门整体支出率（决算数/调整预算数）为 85.29%，支出情况良好。

## 二、绩效评价情况

### （一）评价结论

2017 年，原广东省地税局超额完成绩效目标，履职效果突出，得到省委、省政府和税务总局的肯定。根据《广东省省级部门整体支出绩效评价管理办法》，对照“省级部门整体支出绩效评价指标体系”，2017 年该局部门整体支出使用绩效评价总得分为 98 分，得分率为 98.00%。部门整体支出在人员管理、经济性、效果性、公平性等方面取得了优异成绩，在预算编制、目标设置、资金管理、资产管理、效率性等方面取得了较好的成绩，但在项目管理、制度管理等方面需要进一步改进。

### （二）部门整体支出目标实现程度及使用绩效

#### 1. 目标实现程度

2017 年，原广东省地税局紧紧围绕“夯实基础年”主题，抓实基础工作，加强基层建设，提升基本能力，推动各项工作迈上新台阶。对照年初确定的 97 项“夯实基础年”清单任务，已完成 90 项，重点工作完成率达 92.78%（90/97），

超绩效目标 2.78 个百分点，按计划推进 7 项，新时代地税改革发展基础得到有力夯实。重点抓了以下几个方面：

一是认真组织学习宣传贯彻党的十九大精神。按照学懂弄通做实的要求，把雷厉风行与久久为功结合起来，迅速兴起学习宣传贯彻热潮。制定全省地税学习宣传贯彻工作方案，举办领导干部专题研讨班，组织处级以上领导干部分批集中轮训，部署开展多形式、多层次、全覆盖的学习培训和宣传宣讲活动，实现“学报告、学党章”考学活动参考率和满分率两个 100%。坚持学用结合，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，进一步完善“三个定位、一个走在前列”的发展目标，奋力谱写新时代原广东地税税收现代化新篇章。

二是圆满完成组织税费收入任务。加强税源分析预判，狠抓关键时间节点的收入监控。加强税种基础管理，推广土地增值税管理系统，实施房地产税收一体化管理，开发全省二手房交易税收征管风险评估监控系统，全面加强车船税和印花税风险管理，企业所得税汇算清缴面达 99.9%，个人所得税明细申报率达 100%。强化规费监控分析和管理，落实我省企业职工基本养老保险省级统筹改革，顺利完成扩面征缴特别是机关事业单位编外人员扩面重点任务，全省新增养老保险缴费人数 102 万人。顾大局、勇担当，省政府两次追加收入预期目标均圆满完成。全省地税累计组织税费收入



10004 亿元，首破万亿元大关，可比增长 13.8%，按实际入库额计算增长 1.1%，其中：税收收入 6346 亿元，可比增长 15.9%，增速连续 3 年居全国地税前三，社保费等规费收入 3657 亿元，增长 10.3%。其中，省级税收收入 704 亿元，预算目标完成率超绩效目标 14.4 个百分点；中央级税收收入 1204.1 亿元，预算目标完成率超绩效目标 14.9 个百分点；省属社保费收入 215 亿元，征收完成率超绩效目标 3.86 个百分点；营改增后首个完整年度的组织收入工作实现良好开局。

三是积极服务重大发展战略。围绕推进供给侧结构性改革，狠抓税费优惠政策落实，2017 年全省地税实际减免税费 1965 亿元；用好地方税权，研究推出 18 条降低实体经济企业成本的政策措施，每年可为企业减税 130 亿元，其中 4 条被纳入省政府“实体经济十条”；出台支持“僵尸企业”出清的房产税、土地使用税相关措施；制定全国首份“三旧”改造税收指引，出台推进农村商业银行组建税收指引。围绕创新驱动发展，明确提出“三个有利于”，给予企业创新发展最大限度减免税支持；实行高新技术企业所得税优惠“先享受、后备案”，并逐户上门走访落实；与省科技厅建立联动机制，推动科技企业孵化器税收政策落实；认真做好“个转企”工作；联合省国资委建立省属企业涉税服务联系机制，精准解决广东盐业集团、广物控股集团、广州越秀集团等创

新发展中遇到的涉税新问题。围绕构建开放型经济新体制，持续做好我省 1400 多户“走出去”企业税收管理与服务，建立与港澳税务部门等常态化沟通机制，护航粤港澳大湾区企业成长发展。围绕服务党政决策，在完善原国地税联合分析工作的基础上，与统计、工商等部门合作开展法人单位数据与税务数据比对分析，牵头联合原省国税、原深圳国地税等开展粤港澳大湾区建设专题调研。

四是推进构建基于互联网生态的新型征管模式。召开全系统信息化工作会议谋划“金三后”信息化建设，出台《2018-2020 年信息化工作规划》《信息化工作管理办法》，推进构建电子化办税、大数据管控、全过程服务、智能化提升的基于互联网生态的新型征管模式，规划了路线图和时间表。深化“互联网+税务”，电子税务局实现 571 项税费业务网上受理、网上办理、网上反馈，微信办税全年业务量 7645 万笔，增长 5057 万笔，实名办税 613 万人，增长 357 万人，“广东省电子税务局”获评改革示范项目。

全国首创电子税票，并作为全省政务电子证照首批试点，实现政府部门共享应用和在横琴自贸区跨境应用；打造线上线下融合体系，试点推行证照邮寄配送服务和“两代”业务电子发票。推进数据综合治理，建成全省统一数据资源库和数据综合应用平台；发布全国首份税务部门分析利用国税共享数据操作指引；国地税共管户信息正确关联率超过

97%，提高 22 个百分点；全年共获取涉税信息 1.94 亿条，通过数据分析征缴税收 113 亿元。全省地税系统纳税申报率达 91.63%，超绩效目标 1.63 个百分点，税款缴款率为 99.6%，超绩效目标 9.6 个百分点。

进一步推动征管方式转变，在全国率先出台《自然人税收管理办法》《加强高收入高净值自然人税收服务与风险管理的实施意见》，率先探索实施不确定事项报告制度；深化分类分级管理改革，出台《纳税人分类分级管理实施办法》《税收风险管理办法》。

五是着力提升纳税人满意度。出台优化我省税收营商环境的意见，支持广州、深圳率先开展改革试点。构建“一门式+一网式”办税新模式，全省电子办税率达 83.8%，同比提升 2.6 个百分点，原国地税联合办税厅总数增加至 827 个，实现 133 项基本业务一窗办理。构建纳税服务日常监测工作体系，办税等候时间从 19.3 分钟下降至 11.9 分钟，降幅 38.3%；推行二手房交易智能办税，试点地区办税时间从 22.7 分钟缩短至 10 分钟以内；推行实名办税，实名制纳税人可无纸化办理 38 项常见业务。创新开展省市联动在线直播宣讲，拓展新媒体宣传阵地，微信公众号关注用户 120 万，被评为广东最具影响力政务新媒体；在全国率先打造青少年税法课堂，覆盖 1.5 万所中小学近 1500 万名学生。出台推进依法行政实施方案和法治建设第一责任人职责清单，“三项制度”

试点在省政府工作会议上作经验介绍。在 2017 年全国纳税人满意度调查中，原广东省地税局排名提升 11 位。

六是严管善待加强队伍建设。深入开展优化组织体系工作专题调研，形成改革初步方案，明确了改革主要任务和实施路径。坚持正确选人用人导向，修订《省局管理的处级干部选拔任用工作规程》，建立省市局联动分析研判机制，认真开展领导干部个人有关事项报告填报、核查。出台《进一步加强和改进优秀年轻干部培养选拔工作的指导意见》，选拔 3 名年轻处级干部到贵州、10 名年轻科级干部到基层挂职锻炼。全面推行法律顾问、公职律师和基层税收法制员制度，参加全国税收执法资格考试通过率 99.1%。坚持分类分级大规模培训干部，提升教育培训质量，组织举办主体班 17 期，培训 1315 人次。联合原省国税局、省总工会创新举办纳税服务技能大赛。制定领导干部上讲台实施办法。举办“微课程”大赛。进一步完善绩效考评结果运用办法，推动实现了“督考合一”。制定全省地税贯彻“三个区分开来”治理为官不为实施意见，旗帜鲜明地为敢于担当者担当。落实好《县以下机关建立公务员职务与职级并行制度的意见》，共有 9510 人晋升职级。开展了新一轮简报、会议、文件和报表资料精简活动，切实为基层减负提效。

七是坚定不移推进全面从严治党。制定原广东地税“两个责任”清单，实现制度清单约束全覆盖。开发上线“两个责

任”评估系统，对落实责任全过程监管和自动化考核，建立日常动态督办考评与实地检查相结合的考核机制。出台问责工作实施细则，对发生违纪违法案件单位的 39 名相关负责人进行责任追究。创新建立“三册一表”制度，实现党支部组织生活全面全程全方位纪实，深入推进机关与基层、地税与国税、地税与重点税源企业党建“三个共建”，打造了一批融合式党建精品项目。制定加强和规范对口帮扶工作意见，对里塘村的精准扶贫工作扎实有效，入选国务院扶贫办的定点观测村。强化内控机制建设，形成 9 个内控专项制度和指引，内控监督平台上线工作扎实推进。制定地税系统主要领导干部经济责任审计实施办法，首次将社保费纳入审计范围，内审处获评全国内审先进集体。严肃财经纪律，规范收支管理，机关运行经费逐步下降。严格落实中央八项规定和实施细则精神，开展潜入地下公款吃喝专项整治，对基层违纪违法线索进行集中排查，坚持政治巡察，完成 3 轮对 6 个市局 12 个县区局的巡察工作。

原广东省地税局一年来的工作得到省委、省政府和税务总局的肯定。马兴瑞、林少春等省领导和王军、汪康等税务总局领导作出肯定性批示 49 次。在税务总局 2017 年度绩效考评中名列全国地税第三，其中，27 项直接扣分指标中有 26 项获得满分，11 项分档考评指标中有 9 项上、下半年考评均获得一段；在省政府系统 2016 年度绩效考核中获得一等奖。

## 2. 使用绩效

原广东省地税局 2017 年部门整体支出使用绩效评价总得分为 98 分，得分率为 98.00%。一级指标得分和得分率见图 1。

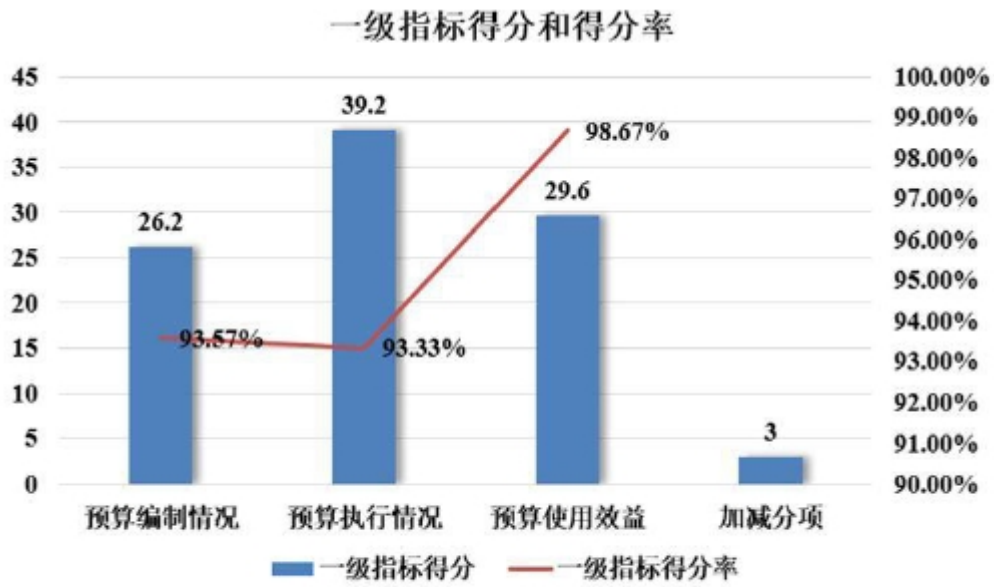


图 1 一级指标得分和得分率。

### （1）预算编制情况

“预算编制情况”一级指标考察部门预算编制和目标设置情况。该一级指标总分值 28 分，评价得分为 26.2 分，得分率为 93.57%。该一级指标下各二级指标得分和得分率见图

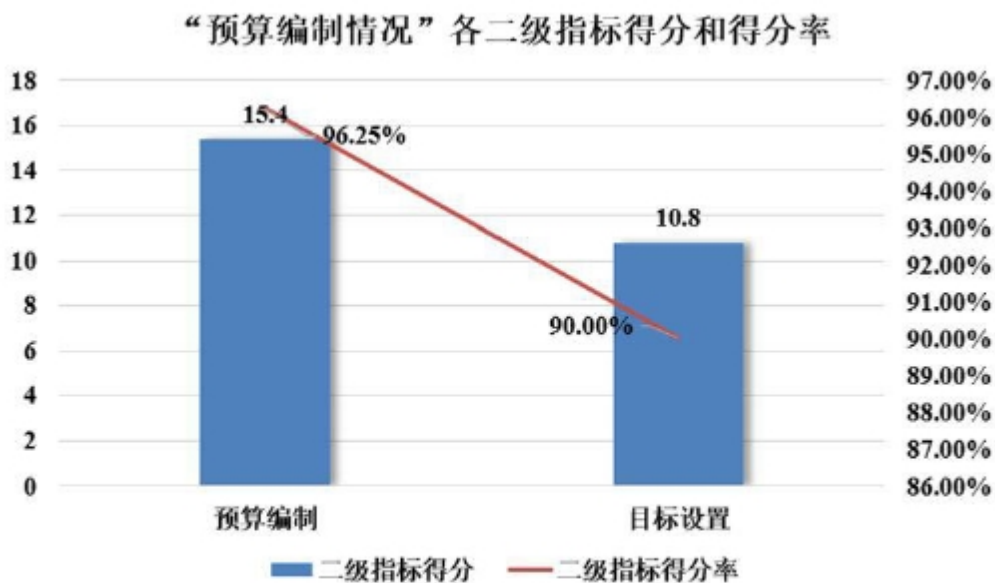


图 2 “预算编制情况”各二级指标得分和得分率。

### ① 预算编制

“预算编制”二级指标主要从预算编制的合理性、规范性和财政拨款收入预决算差异率等方面考察部门预算编制情况。该二级指标总分值 16 分，评价得分 15.4 分，得分率为 96.25%。

**A. 预算编制合理性。**该指标分值 6 分，评价得分 5.4 分，得分率 90.00%。预算编制、分配符合本部门职责、符合省委省政府方针政策和工作要求的；预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理；功能分类和经济分类编制比较准确；部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整，不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等。与此同时，存在年中调剂部分项目预算的情况，评价得分扣 0.6 分。

**B. 预算编制规范性。**该指标分值 6 分，评价得分 6 分，

得分率 100.00%。预算编制规范，符合省财政当年度有关预算编制的原则和要求。

**C. 财政拨款收入预决算差异率。**该指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100.00%。根据“财政拨款收入预决算差异率=（收入决算数-收入调整预算数）/收入调整预算数\*100%”，2017 年财政拨款收入预决算差异率 =  $(53525.34-53525.34) / 53525.34 * 100\% = 0$ 。按照评分标准，得满分。

## ②目标设置

“目标设置”二级指标主要考察绩效目标合理性和明确性。该二级指标总分值 12 分，评价得分 10.8 分，得分率为 90.00%。

**A. 绩效目标合理性。**该指标分值 6 分，评价得分 5.4 分，得分率 90.00%。整体绩效目标能体现部门“三定”方案规定的部门职能；体现部门年度工作计划；部分整体绩效目标能分解成具体工作任务；整体绩效目标与本年度部门预算资金相匹配。与此同时，存在的问题是整体绩效目标对中长期规划的体现不够明显，评价得分扣 0.6 分。

**B. 绩效指标明确性。**该指标分值 6 分，评价得分 5.4 分，得分率 90.00%。绩效指标能够明确体现部门履职效果的社会经济效益指标；绩效指标具有清晰、可衡量的指标值；绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况。与



此同时，存在的问题是“职责履行”绩效指标中的“总体工作完成率”指标缺乏清晰、可衡量的指标值和可量化的指标，评价得分扣 0.6 分。

## （2）预算执行情况

“预算执行情况”一级指标考察部门的资金管理、项目管理、资产管理、人员管理和制度管理情况。该一级指标总分值 42 分，评价得分 39.2 分，得分率为 93.33%。该一级指标下各二级指标得分和得分率见图 3。



图 3 “预算执行情况”各二级指标得分和得分率。

### ①资金管理

“资金管理”二级指标从部门预算资金支出率、结转结余率、国库集中支付结转结余存量资金效率性、政府采购执行率、财务合规性、资金下达合法性和预决算信息公开性七个方面考察部门资金管理水平。该二级指标总分值 24 分，评价得分 23.5 分，得分率为 97.92%。

**A. 部门预算资金支出率。**该指标分值 6.5 分，评价得分 6.5 分，得分率 100%。2017 年全年平均执行率为 100%（全年平均执行率 = 四个季度分季执行率之和 / 4 =  $(13.76/25+70.83/50+84.1/75+93.5/100) / 4=100%$ ），该指标得满分。

**B. 结转结余率。**该指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100.00%。根据“结转结余率 = 年末财政拨款结转和结余决算数 / (年初财政拨款结转和结余收入决算数 + 一般公共预算财政拨款决算数 + 政府性基金预算财政拨款决算数) × 100%”，2017 年结转结余率 =  $3414.62 / (6147.44 + 52535.34 + 0) \times 100\% = 5.82\%$ 。按照评分标准，结转结余率 ≤ 10% 的，得 3 分。

**C. 国库集中支付结转结余存量资金效率性。**该指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100.00%。根据“部门财政存量资金变动率 = (当年年末存量资金规模 ÷ 上一年度年末存量资金规模 - 1) × 100%”，2017 年部门财政存量资金变动率 =  $(1146.65 \div 4526.12 - 1) \times 100\% = -74.67\%$ 。按照评分标准，部门财政存量资金变动率 ≤ -15% 的，得 3 分。

**D. 政府采购执行率。**该指标分值 2 分，评价得分 1.5 分，得分率 75.00%。本指标得分 = 本指标满分分值 × 政府采购执行率，其中：政府采购执行率 = (实际采购金额合计数 / 采购计划金额合计数) × 100%。2017 年政府采购执行率 =

$(13993.08/18819.30) \times 100\% = 74.35\%$ ，该指标评价得分为  $2 \times 74.35\% = 1.5$ 。

**E. 财务合规性。**该指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100.00%。预算执行规范，按规定履行调整报批手续，按事项完成进度支付资金；事项支出合规，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定；会计核算规范，规范执行会计核算制度；重大项目支出经过评估论证和必要决策程序。

**F. 资金下达合法性。**该指标分值 1.5 分，评价得分 1.5 分，得分率 100.00%。无转移支付，所以转移支付部分的分值 1.5 分调整至“部门预算资金支出率”指标。本指标的“部门预算”部分分值 1.5 分。2017 年 2 月 9 日接到财政部门批复的本部门预算后，并于 2017 年 2 月 20 日向所属各单位批复预算，批复及时，符合规定，该指标得满分。

**G. 预决算信息公开性。**该指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100.00%。严格按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，按规定内容、在规定时限和范围内公开，预决算管理公开透明。

## ② 项目管理

“项目管理”二级指标包括项目实施程序和项目监管两方面内容。该二级指标总分值 7 分，评价得分 6 分，得分率为 85.71%。

**A. 项目实施程序。**该指标分值 2 分，评价得分 2 分，得

分率 100.00%。项目设立及调整按规定履行报批程序；项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定。

**B. 项目监管。**该指标分值 5 分，评价得分 4 分，得分率 80.00%。局机关建立了有效的管理机制，机制执行情况良好，但对基层单位经费使用情况的监管制度尚待完善，扣 1 分。

### ③资产管理

“资产管理”二级指标包括资产管理安全性和固定资产利用率两方面内容。该二级指标总分值 5 分，评价得分 4.7 分，得分率为 94.00%。

**A. 资产管理安全性。**该指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100.00%。资产配置合理、保管完整、账实相符；资产有偿使用及处置收入均及时足额上缴财政。

**B. 固定资产利用率。**该指标分值 3 分，评价得分 2.7 分，得分率 90.00%。严格按照各资产使用部门提交的需求，根据《广东省省直单位常用公用设施配置标准》（粤财资【2011】17 号）和《省直行政事业单位国有资产处置管理暂行办法》（粤财资【2014】16 号）的相关规定，对配置要求和处置条件进行审核和登记资产卡片，制订了《广东省地方税务局固定资产管理办法》，确保新增资产利用率达 100%。但对存量资产的使用管理尚不到位，个别存量资产闲置，扣 0.3 分。

### ④人员管理

“人员管理”二级指标主要考察财政供养人员控制率。

该二级指标总分值 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100.00%。本年度在编人数（含工勤人员）348 人，核定编制数（含工勤人员）402 人，在编人数与核定编制数的比率为 86.57%，小于 100%，该指标得 2 分。

### ⑤ 制度管理

“制度管理”二级指标主要考察管理制度健全性。该二级指标总分值 4 分，评价得分 3 分，得分率为 75.00%。制订了财政资金管理、内部财务、内部控制等制度，这些制度执行有效；在本级及下属单位开展了绩效评价等工作。存在的问题是未制订本部门预算绩效管理制度，扣 1 分。

### （3）预算使用效益

“预算使用效益”一级指标主要评价预算使用的经济性、效率性、效果性和公平性。该一级指标总分值 30 分，评价得分 29.6 分，得分率为 98.67%。该一级指标下各二级指标得分和得分率见图 4。

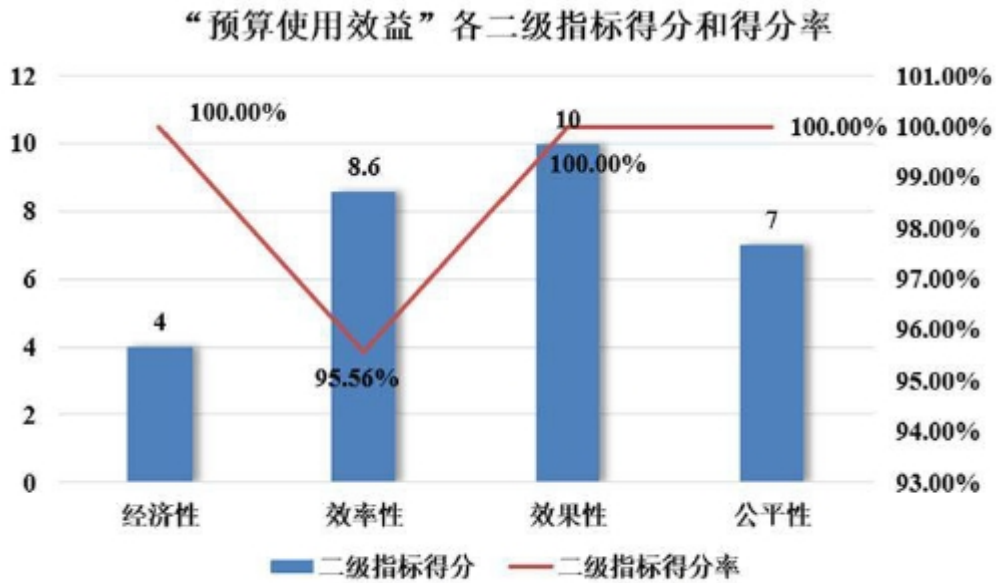


图4 “预算使用效益”各二级指标得分和得分率。

### ①经济性

“经济性”二级指标主要考察公用经费控制率。该二级指标总分值4分，评价得分4分，得分率为100.00%。广东省地税局2017年“三公”经费实际支出数172.39万元 $\leq$ 预算安排的三公经费数630.29万元，控制率为27.35%，控制效果好，得2分；日常公用经费决算数1466.46万元 $\leq$ 日常公用经费调整预算数2313.64万元，控制率为63.38%，控制效果较好，得2分。

### ②效率性

“效率性”二级指标从重点工作完成率、绩效目标完成率、项目完成及时性三个方面考察预算使用效率。该二级指标总分值9分，评价得分8.6分，得分率为95.56%。

**A. 重点工作完成率。**该指标分值3分，评价得分2.8分，得分率93.33%。高质量完成了党委、政府、人大和上级部门

下达或交办的重要事项，重点工作完成率达 92.78%，按评分标准计算得分为 2.8 分（ $3 \times 92.78\%$ ）。

**B. 绩效目标完成率。**该指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100.00%。超额完成了整体绩效目标中的各项目标。

**C. 项目完成及时性。**该指标分值 3 分，评价得分 2.8 分，得分率 93.33%。2017 年部门预算安排的项目共 13 项，其中 1 项未按时完成，本指标得分=已完成项目数/全部项目数  $\times$  3=12/13  $\times$  3=2.8。

### ③效果性

“效果性”二级指标主要考察社会经济环境效益，反映部门履行职责对经济发展、社会发展和生态环境所带来的直接或间接影响。该二级指标分值 10 分，评价得分 10 分，得分率 100.00%。原广东省地税局圆满完成年度各项工作，在完成组织税费收入任务、积极服务重大发展战略、推进构建基于互联网生态的新型征管模式、提升纳税人满意度、加强队伍建设等方面成效显著，取得了较好的社会经济环境效益。在税务总局 2017 年度绩效考评中原广东地税名列全国地税第三，其中，27 项直接扣分指标中有 26 项获得满分，11 项分档考评指标中有 9 项上、下半年考评均获得一段。

### ④公平性

“公平性”二级指标主要考察群众信访办理情况、公众或服务对象满意度。该二级指标分值 7 分，评价得分 7 分，

得分率 100.00%。

**A. 群众信访办理情况。**该指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100.00%。修订完善《广东省地方税务系统信访工作规程》，严格落实《广东省地方税务局领导干部接访日制度》，建立群众意见办理回复机制，便利群众意见反馈渠道。2017 年，共化解、处理矛盾纠纷 67 宗，其中来信 54 件、来访 13 件，信访转办率和反馈率 100%，回复意见均在规定时限内。

**B. 公众或服务对象满意度。**该指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100.00%。由广东省省情调查研究中心发布的 2016 年、2017 年《广东省地方服务型政府建设系列调研报告》，原广东地税列全省 18 个窗口单位满意度第二位。在 2017 年全国纳税人满意度调查中，排名提升 11 位。这表明，广东税务系统一直高度重视优质服务建设，牢固树立“以民为本”的服务理念，以“纳税人需求”为导向，不断推出高效便民服务，通过国地税深度融合协作、联合办税，优化办税流程，简并办税资料等服务举措，推动广东省纳税服务取得了显著成效。

### ⑤ 加减分项

“加减分项”二级指标是工作表现加减分指标，反映部门工作受到表彰或批评问责的情况。该二级指标得分 3 分。2017 年原广东省地税局荣获省部级以上荣誉称号 4 项。根据累计加分最多 3 分的要求，该二级指标得 3 分。



### （三）部门整体支出使用存在问题及改进意见

在目标实现程度方面，存在的问题主要有：一是全面从严治党工作还需要进一步加强。落实中央八项规定精神常态化、长效化有待加强；基层党建工作需要加强，党建和业务“两张皮”、责任落实上热下冷的问题一定程度存在。二是税收发展质量有待提高。组织收入漏征漏管、虚收空转的问题仍未杜绝，收入增长质量仍需提升；各项税收工作的标准体系和质量评价体系还未完全建立；税费种管理规范和操作指引不够健全，税费政策全省一体化仍需加大力度推进；税收数据标准和口径没有完全统一，质量有待提高，应用的广度和深度有待拓展。三是税收服务经济社会发展仍需提升。将中央和省的决策部署转化为税收工作的具体举措不够充分，出台的减税降费政策措施对实体经济的针对性还不够强；税收优惠落实与“应享尽享”还有差距；针对企业转型发展遇到的涉税问题，还没有建立完备有效的常态化工作机制，跟进服务和指导没有完全到位；联合税收分析的机制还不够健全，精准服务党政决策需要进一步加强。四是纳税服务供给还不能充分满足纳税人日益提升的多元化需求。从纳税人角度谋划和推进工作还不够，一些改革创新举措与纳税人、社会各界实际需要的契合度有待增强；纳税人对进一步减少办税时间、简化流程、提升体验、提高退税效率等诉求还较强烈；政务公开特别是税收政策、制度的公开力度需

要加大；纳税人满意度仍有提升空间。五是干部队伍的作风建设、素质能力与高质量推进税收现代化的需要还有差距。一些干部干事创业精气神不足，地税队伍的综合素质和能力有待增强，高层次、专业化人才还不多；市、县局领导班子结构有待优化。对于这些问题，要进一步加强学习，认真贯彻落实中央精神和各项规定，形成硬性约束机制，同时加大改革力度，提高服务意识和创新意识，把各项工作做细做实。

在整体支出使用绩效方面，存在的问题主要有：一是存在年中调剂部分项目预算的情况，预算编制准确性有待提高；二是整体绩效目标对中长期规划的体现不够；三是部分绩效指标缺乏清晰、可量化的指标和可衡量的指标值；四是政府采购执行率仍有改进空间；五是对基层单位经费使用情况的监管尚待完善；六是对存量资产的使用管理尚不到位，个别存量资产闲置；七是未制订本部门预算绩效管理制度。对于这些问题，要对照标准分析原因，有针对性地通过制度建设、强化落实等手段加以解决。

### 三、其他自评情况

无。

附件：原广东省地方税务局 2017 年度省级部门整体支出绩效评价指标体系得分表

广东省地方税务局 2017 年度省级部门整体支出绩效评价指标体系得分表

一级指标				二级指标				三级指标				
名称	权重 (%)	一级指标得分	一级指标得分率	名称	权重 (%)	二级指标得分	二级指标得分率	名称	权重 (%)	三级指标得分	三级指标得分率	备注
预算编制情况	28	26.2	93.57%	预算编制	16	15.4	96.25%	预算编制合理性	6	5.4	90.00%	存在年中调剂部分项目预算的情况，扣 0.6 分。
								预算编制规范性	6	6	100.00%	
								财政拨款收入预决算差异率	4	4	100.00%	财政拨款收入预决算差异率=0，得满分。
				目标设置	12	10.8	90.00%	绩效目标合理性	6	5.4	90.00%	整体绩效目标对中长期规划的体现不够明显，扣 0.6 分。
								绩效指标明确性	6	5.4	90.00%	“职责履行”绩效指标中的“总体工作完成率”指标缺乏清晰、可衡量的指标值和可量化的指标，扣 0.6 分。
预算执行	42	39.2	93.33%	资金管理	24	23.5	97.92%	部门预算资金支出率	6.5	6.5	100.00%	

				制度管理	4	3	75.00%	管理制度健全性	4	3	75.00%	未制订本部门预算绩效管理制度，扣1分。
预算使用效益	30	29.6	98.67%	经济性	4	4	100.00%	公用经费控制率	4	4	100.00%	
				效率性	9	8.6	95.56%	重点工作完成率	3	2.8	93.33%	重点工作完成率 92.78% ， 3*92.78%=2.8分。
								绩效目标完成率	3	3	100.00%	
								项目完成及时性	3	2.8	93.33%	本指标得分=已完成项目数/全部项目数*3=12/13*3=2.8。
				效果性	10	10	100.00%	社会经济环境效益	10	10	100.00%	
				公平性	7	7	100.00%	群众信访办理情况	3	3	100.00%	
	公众或服务对象满意度	4	4					100.00%				
3		加减分项		3		工作表现加减分指标		3		省地税局 2017 年荣获省部级以上荣誉称号 4 项，加分最多 3 分。		
总分	100	98	98.00%		100	98	98.00%		100	98	98.00%	

				制度管理	4	3	75.00%	管理制度健全性	4	3	75.00%	未制订本部门预算绩效管理制度，扣1分。
预算使用效益	30	29.6	98.67%	经济性	4	4	100.00%	公用经费控制率	4	4	100.00%	
				效率性	9	8.6	95.56%	重点工作完成率	3	2.8	93.33%	重点工作完成率 92.78% ， 3*92.78%=2.8分。
								绩效目标完成率	3	3	100.00%	
								项目完成及时性	3	2.8	93.33%	本指标得分=已完成项目数/全部项目数*3=12/13*3=2.8。
				效果性	10	10	100.00%	社会经济环境效益	10	10	100.00%	
				公平性	7	7	100.00%	群众信访办理情况	3	3	100.00%	
	公众或服务对象满意度	4	4					100.00%				
3		加减分项		3		工作表现加减分指标		3		省地税局 2017 年荣获省部级以上荣誉称号 4 项，加分最多 3 分。		
总分	100	98	98.00%		100	98	98.00%		100	98	98.00%	



#### 第四部分 名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金事业收入。

事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助所取得的收入。

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”等以外的收入。主要是非本级财政拨款、存款利息收入、事业单位固定资产出租收入等。

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”、“事业收入”、“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（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。

年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

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。

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：指在基本支出这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所发生的支出。

“三公”经费：按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指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。公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部专车、一般公务用车和执法执勤用车。（3）公务接待费，指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：指为保障行政单位（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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。