

上海市地方税务局 2016 年度部门决算

第一部分 上海市地方税务局概况

一、主要职能

1. 贯彻执行国家有关地方税收工作的法律、法规、规章和方针、政策；参与起草税收地方性法规、规章草案及实施细则，并组织实施有关地方性法规、规章及实施细则。

2. 根据国家税务总局和市政府确定的预算收入指标，负责本市税收收入预测和编制本市地方税收中长期规划，并组织实施；负责地方税收计划的编制和执行；负责向市财政局提供税收计划、规划和执行等情况。

3. 负责国家规定和市政府确定征收的各种税费的征收管理；对有关法律、法规和规章在执行过程中的征管和地方税收政策一般性问题进行解释，事后向市财政局备案。

4. 参与本市涉及税收的重大经济政策的调查研究，提出地方税收政策改革建议，并与市财政局共同上报；制定贯彻落实地方税收政策的措施。

5. 组织实施地方税收征收管理体制改革，制定和监督执行税收业务、征收管理制度，监督检查税收法律法规、政策的贯彻执行情况。

6. 贯彻落实国家纳税服务管理制度，负责规划和组织实施

本市纳税服务体系建设，规范纳税服务行为，监督执行纳税人权益保障制度，保护纳税人合法权益，履行提供便捷、优质、高效的纳税服务义务，组织、指导税法宣传、税收政策咨询。

7. 贯彻落实国家有关税收信息化制度，拟订本市税收管理信息化建设中长期规划，贯彻落实国家金税工程建设。

8. 对全市地税系统实行垂直管理，负责全市地税系统的干部管理、人员编制、经费开支，负责地税系统的思想政治教育、培训和精神文明建设工作；监督检查本市各级地方税务机关及其工作人员贯彻执行地税法律、法规、方针、政策的情况。

9. 负责有关行政复议受理和行政诉讼应诉工作。

10. 承办市政府交办的其他事项。

二、部门决算单位构成

从预算单位构成看，上海市地方税务局部门决算包括：上海市地方税务局本级决算、下属行政事业单位决算。

纳入上海市地方税务局 2016 年度部门决算编制范围的单位名单见下表：

序号	单位名称	备注
1	上海市地方税务局（本级）	
2	上海市地方税务局黄浦区分局	
3	上海市地方税务局徐汇区分局	
4	上海市地方税务局长宁区分局	
5	上海市地方税务局静安区分局	

6	上海市地方税务局普陀区分局	
7	上海市地方税务局闸北区分局	
8	上海市地方税务局虹口区分局	
9	上海市地方税务局杨浦区分局	
10	上海市地方税务局宝山区分局	
11	上海市地方税务局闵行区分局	
12	上海市地方税务局嘉定区分局	
13	上海市浦东新区地方税务局	
14	上海市地方税务局奉贤区分局	
15	上海市地方税务局松江区分局	
16	上海市地方税务局金山区分局	
17	上海市地方税务局青浦区分局	
18	上海市地方税务局崇明县分局	
19	上海市地方税务局第一稽查局	
20	上海市地方税务局第三分局	
21	上海市地方税务局第四稽查局	
22	上海市地方税务局第五稽查局	
23	上海市地方税务局第六稽查局	
24	上海市地方税务局第二分局	
25	上海市地方税务干部学校	
26	上海市地方税务局票证管理中心	
27	上海市注册税务师管理中心	

28	上海市地方税务局电子税务管理中心	
29	上海市地方税务局税收科学研究所	
30	上海市浦东新区地方税务局保税区分局	

第二部分 上海市地方税务局 2016 年度部门决算表

2016年度收入支出决算总表

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目	决算数
一、财政拨款收入	260,920.64	一、一般公共服务支出	359,562.9
其中：政府性基金预算财政拨款		二、外交支出	
二、上级补助收入	0	三、国防支出	
三、事业收入	0	四、公共安全支出	
四、经营收入	0	五、教育支出	
五、附属单位上缴收入	0	六、科学技术支出	
六、其他收入	125,100.76	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	8,027.86
		九、医疗卫生与计划生育支出	4,896.05
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、国土海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	40,575.04
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	386,021.40	本年支出合计	413,061.85
用事业基金弥补收支差额	389.82	结余分配	1.93
年初结转和结余	102,765.07	年末结转和结余	76,112.51
总计	489,176.29	总计	489,176.29

2016年度收入决算表

单位：万元

项目			功能分类 科目编码	科目名称	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
类	款	项									
				合计	386,021.40	260,920.64	0.00	0.00	0.00	0.00	125,100.76
201				一般公共服务支出	332,513.46	207,412.70	0.00	0.00	0.00	0.00	125,100.76
201	07			税收事务	332,513.46	207,412.70	0.00	0.00	0.00	0.00	125,100.76
201	07	01		行政运行	140,535.56	95,647.52					44,888.04
201	07	02		一般行政管理事务	21,313.75	13,210.44					8,103.31
201	07	04		税务办案	297.77	297.77					
201	07	05		税务登记证及发票管理	6,911.77	6,911.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	07	06		代扣代收代征税款手续费	148,288.05	77,116.91					71,171.14
201	07	07		税务宣传	2,109.71	2,109.71					
201	07	08		协税护税	8,887.06	7,967.06					920.00
201	07	09		信息化建设	552.52	552.52					
201	07	50		事业运行	3,384.68	3,368.34	0.00	0.00	0.00	0.00	16.34

201	07	99	其他税收事务支出	232.59	230.66	0.00	0.00	0.00	0.00	1.93
208			社会保障和就业支出	8,032.31	8,032.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	05		行政事业单位离退休	8,031.11	8,031.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	05	01	归口管理的行政单位离退 休	29.30	29.30					
208	05	05	机关事业单位基本养老保 险缴费支出	7,380.93	7,380.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	05	06	机关事业单位职业年金缴 费支出	214.18	214.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	05	99	其他行政事业单位离退休 支出	406.71	406.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	99		其他社会保障和就业支出	1.20	1.20					
208	99	01	其他社会保障和就业支出	1.20	1.20					
210			医疗卫生与计划生育支出	4,896.65	4,896.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	05		医疗保障	4,895.45	4,895.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	05	01	行政单位医疗	4,777.22	4,777.22					
210	05	02	事业单位医疗	118.23	118.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	99		其他医疗卫生与计划生育 支出	1.20	1.20					
210	99	01	其他医疗卫生与计划生育 支出	1.20	1.20					

221			住房保障支出	40,578.98	40,578.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	02		住房改革支出	40,578.98	40,578.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	02	01	住房公积金	6,793.74	6,793.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	02	03	购房补贴	33,785.23	33,785.23					

2016年度支出决算表

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						
类	款	项	合计	413,061.85	194,136.68	218,925.17	0.00	0.00	0.00
201			一般公共服务支出	359,562.90	141,057.35	218,505.55	0.00	0.00	0.00
201	07		税收事务	359,562.90	141,057.35	218,505.55	0.00	0.00	0.00
201	07	01	行政运行	138,441.15	138,340.05	101.10			
201	07	02	一般行政管理事务	38,660.19		38,660.19			
201	07	04	税务办案	297.77		297.77			
201	07	05	税务登记证及发票管理	6,911.77		6,911.77	0.00	0.00	0.00
201	07	06	代扣代收代征税款手续费	153,622.91		153,622.91			
201	07	07	税务宣传	2,135.47		2,135.47			
201	07	08	协税护税	10,542.56		10,542.56			
201	07	09	信息化建设	198.54		198.54			
201	07	50	事业运行	5,443.76	2,690.30	2,753.46	0.00	0.00	0.00

201	07	99	其他税收事务支出	3,308.78	27.00	3,281.78	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	8,027.86	7,609.44	418.42	0.00	0.00	0.00
208	05		行政事业单位离退休	8,026.66	7,608.94	417.72	0.00	0.00	0.00
208	05	01	归口管理的行政单位离退休	29.30	29.30				
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	7,377.12	7,377.12	0.00	0.00	0.00	0.00
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	202.52	202.52	0.00	0.00	0.00	0.00
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	417.72	0.00	417.72	0.00	0.00	0.00
208	99		其他社会保障和就业支出	1.20	0.50	0.70			
208	99	01	其他社会保障和就业支出	1.20	0.50	0.70			
210			医疗卫生与计划生育支出	4,896.05	4,894.85	1.20	0.00	0.00	0.00
210	05		医疗保障	4,894.85	4,894.85	0.00	0.00	0.00	0.00
210	05	01	行政单位医疗	4,777.22	4,777.22				
210	05	02	事业单位医疗	117.63	117.63	0.00	0.00	0.00	0.00
210	99		其他医疗卫生与计划生育支出	1.20		1.20			

210	99	01	其他医疗卫生与计划生育支出	1.20		1.20			
221			住房保障支出	40,575.04	40,575.04	0.00	0.00	0.00	0.00
221	02		住房改革支出	40,575.04	40,575.04	0.00	0.00	0.00	0.00
221	02	01	住房公积金	6,789.81	6,789.81	0.00	0.00	0.00	0.00
221	02	03	购房补贴	33,785.23	33,785.23				

2016年度财政拨款收入支出决算总表

单位：万元

收入决算数		支出决算数			
项目	决算数	项目	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	260,920.64	一、一般公共服务支出	211,702.35	211,702.35	
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出			
		三、国防支出			
		四、公共安全支出			
		五、教育支出			
		六、科学技术支出			
		七、文化体育与传媒支出			
		八、社会保障和就业支出	8,027.86	8,027.86	
		九、医疗卫生与计划生育支出	4,896.05	4,896.05	
		十、节能环保支出			
		十一、城乡社区支出			
		十二、农林水支出			
		十三、交通运输支出			
		十四、资源勘探信息等支出			
		十五、商业服务业等支出			

		十六、金融支出			
		十七、援助其他地区支出			
		十八、国土海洋气象等支出			
		十九、住房保障支出	40,575.04	40,575.04	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	260,920.64	本年支出合计	265,201.3	265,201.3	
年初财政拨款结转和结余	12,939.73	年末财政拨款结转和结余	8,659.07	8,659.07	
一般公共预算财政拨款	12,939.73				
政府性基金预算财政拨款					
总计	273,860.37	总计	273,860.37	273,860.37	

2016年度一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项目			一般公共预算财政拨款支出决算数			
功能分类 科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
201			一般公共服务支出	211,702.35	98,009.12	113,693.23
201	07		税收事务	211,702.35	98,009.12	113,693.23
201	07	01	行政运行	95,643.01	95,643.01	
201	07	02	一般行政管理事务	14,788.20		14,788.20
201	07	04	税务办案	297.77		297.77
201	07	05	税务登记证及发票管理	6,911.77		6,911.77
201	07	06	代扣代收代征税款手续费	77,116.91		77,116.91
201	07	07	税务宣传	2,109.71		2,109.71
201	07	08	协税护税	7,967.06		7,967.06
201	07	09	信息化建设	198.54		198.54
201	07	50	事业运行	3,387.59	2,366.11	1,021.48
201	07	99	其他税收事务支出	3,281.78	0.00	3,281.78
208			社会保障和就业支出	8,027.86	7,609.44	418.42
208	05		行政事业单位离退休	8,026.66	7,608.94	417.72
208	05	01	归口管理的行政单位离退休	29.30	29.30	
208	05	02	事业单位离退休			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	7,377.12	7,377.12	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	202.52	202.52	
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	417.72	0.00	417.72
208	99		其他社会保障和就业支出	1.20	0.50	0.70

208	99	01	其他社会保障和就业支出	1.20	0.50	0.70
210			医疗卫生与计划生育支出	4,896.05	4,894.85	1.20
210	05		医疗保障	4,894.85	4,894.85	
210	05	01	行政单位医疗	4,777.22	4,777.22	
210	05	02	事业单位医疗	117.63	117.63	
210	99		其他医疗卫生与计划生育支出	1.20		1.20
210	99	01	其他医疗卫生与计划生育支出	1.20		1.20
221			住房保障支出	40,575.04	40,575.04	
221	02		住房改革支出	40,575.04	40,575.04	
221	02	01	住房公积金	6,789.81	6,789.81	
221	02	02	提租补贴			
221	02	03	购房补贴	33,785.23	33,785.23	
合计				265,201.30	151,088.45	114,112.85

2016年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：万元

经济分类科目编码		项目	一般公共预算财政拨款基本支出决算数		
类	款	科目名称	合计	人员经费	公用经费
301		工资福利支出	72,087.76	72,087.76	
301	01	基本工资	13,504.98	13,504.98	
301	02	津贴补贴	39,439.32	39,439.32	
301	03	奖金	4,641.17	4,641.17	
301	04	其他社会保障缴费	6,718.47	6,718.47	
301	06	伙食补助费	21.7	21.7	
301	07	绩效工资	267.2	267.2	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	6,809.93	6,809.93	
301	09	职业年金缴费	270.01	270.01	
301	99	其他工资福利支出	414.99	414.99	
302		商品和服务支出	34,725.53		34,725.53
302	01	办公费	1,364.67		1,364.67
302	02	印刷费	223.21		223.21
302	03	咨询费	5.56		5.56
302	04	手续费	15.6		15.6
302	05	水费	165.24		165.24
302	06	电费	1,335.65		1,335.65
302	07	邮电费	616.82		616.82
302	08	取暖费	0		0
302	09	物业管理费	8,280.34		8,280.34
302	11	差旅费	168.71		168.71
302	12	因公出国（境）费用	230		230
302	13	维修（护）费	1,214.43		1,214.43
302	14	租赁费	2,541.08		2,541.08
302	15	会议费	12.85		12.85
302	16	培训费	452.88		452.88
302	17	公务接待费	21.13		21.13
302	18	专用材料费	0		0
302	24	被装购置费	0		0
302	25	专用燃料费	0		0
302	26	劳务费	2,811.58		2,811.58
302	27	委托业务费	0		0
302	28	工会经费	1,184.17		1,184.17
302	29	福利费	1,278.83		1,278.83
302	31	公务用车运行维护费	768.42		768.42
302	39	其他交通费用	8,533.3		8,533.3
302	40	税金及附加费用	0		0
302	99	其他商品和服务支出	3,501.06		3,501.06
303		对个人和家庭的补助	41,531.09	41,531.09	

303	01	离休费	28.97	28.97	
303	02	退休费	0.41	0.41	
303	03	退职（役）费	2.43	2.43	
303	04	抚恤金	6.88	6.88	
303	05	生活补助	7.65	7.65	
303	07	医疗费	98.99	98.99	
303	08	助学金	0	0	
303	09	奖励金	17.18	17.18	
303	11	住房公积金	6,932.97	6,932.97	
303	12	提租补贴	0	0	
303	13	购房补贴	34,277.14	34,277.14	
303	99	其他对个人和家庭的补助支出	158.48	158.48	
310		其他资本性支出	2,744.07		2,744.07
310	02	办公设备购置	2,389.79		2,389.79
310	03	专用设备购置	24		24
310	07	信息网络及软件购置更新	285.13		285.13
310	13	公务用车购置	1.56		1.56
310	19	其他交通工具购置	0		0
310	99	其他资本性支出	43.59		43.59
合计			151,088.45	113,618.85	37,469.6

2016年度一般公共预算财政拨款“三公”经费及机关运行经费支出决算表

单位：万元

一般公共预算财政拨款“三公”经费												机关运行 经费决算数
合计		因公出国 （境）费		公务用车购置及运行费						公务接待费		
				小计		公务用车 购置费		公务用车 运行费				
预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	36,429.36
2,542.35	1,654	403	329	1,991.55	1,300.18	616.50	531.76	1,375.05	768.42	147.8	24.82	

2016年度政府性基金预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项目			政府性基金预算财政拨款支出决算数			
功能分类 科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
合计						

注：上海市地方税务局 2016 年度无政府性基金预算财政拨款支出，故本表无数据。

第三部分 上海市地方税务局 2016 年度部门决算情况说明

一、关于上海市地方税务局 2016 年度收入支出总体情况说明

上海市地方税务局 2016 年度收入总计为 386,021.40 万元、支出总计为 413,061.85 万元。与 2015 年度相比，收入、支出总计各增加 61,266.20 万元、87,260.50 万元。主要原因：1. 年初结余统计口径变化；2. 政策因素。

二、关于上海市地方税务局 2016 年度收入决算情况说明

上海市地方税务局 2016 年度收入合计 386,021.40 万元，其中：财政拨款收入 260,920.64 万元，占 67.59%；其他收入 125,100.76 万元，占 32.41%。

三、关于上海市地方税务局 2016 年度支出决算情况说明

上海市地方税务局 2016 年度支出合计 413,061.85 万元，其中：基本支出 194,136.68 万元，占 47.0%；项目支出 218,925.17 万元，占 53.0%。

四、关于上海市地方税务局 2016 年度财政拨款收入支出总体情况说明

上海市地方税务局 2016 年度财政拨款收支总决算 273,860.37 万元。与 2015 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 117,092.62 万元，增长 74.69%。主要原因：1. 市地税局所属 17 家区县税务局预算资金主要来源于市、区县两级财政，为进一步加强垂管单位财务管理，2016 年市财政局调整了市与区县财政拨款支出结构，市财政拨款比例大幅增加；2 根据财政盘活存量资金的相关要求，逐年消化历年结转结余资金，2016 年动用历年结转结余资金较上年较大幅度减少；3. 政策因素。

五、关于上海市地方税务局 2016 年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出总体情况。

上海市地方税务局 2016 年度一般公共预算财政拨款支出 265,201.30 万元，占本年支出合计的 64.2%。与 2015 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 117,556.03 万元，增长 79.62%。主要原因：1. 市财政与区县财政拨款支出结构发生变化，市财政拨款比例大幅增加；2. 动用历年结余资金大幅度减少，市财政拨款增加；3. 政策因素及业务工作需要。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

上海市地方税务局 2016 年度一般公共预算财政拨款支出 265,201.30 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 211,702.35 万元，占 79.83%；社会保障和就业支出 8,027.86 万元，占 3.03%；医疗卫生与计划生育支出 4,896.05 万元，占 1.84%；住房保障支出 40,575.04 万元，占 15.3%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

上海市地方税务局 2016 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 239,178.68 万元，支出决算为 265,201.30 万元，完成年初预算的 110.88%。决算数大于预算数的主要原因：政策因素调整预算。其中：

1、一般公共服务支出（类）税收事务（款）行政运行（项）95,643.01 万元。主要用于：市税务局机关及所属行政单位保障机构正常运转的基本支出，包括人员经费和公用经费。年初预算为 112,684.15 万元，支出决算为 95,643.01 万元，完成年初预算的 84.88%。决算数小于预算数的主要原因：养老保险支出功能分类调整。。

2、一般公共服务支出（类）税收事务（款）一般行政管理事务（项）14,788.20 万元。主要用于：市税务局机关及所属行政单位为完成特定的行政工作任务开展专项业务工作的支出。年初预算为 13,339.41 万元，支出决算为 14,788.20 万元，完成年初预算的 110.86%。决算数大于预算数的主要原因：根据规定，纳入发改委预算范围的基建项目不编入年初预算，但按照新行政会计制度要求，基建支出需并入大账在部门决算中予以反映。

3、一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务办案（项）297.77 万元。主要用于：税务办案稽查方面的支出。年初预算为 750 万元，支出决算为 297.77 万元，完成年初预算的 39.7%。决算数小于预算数的主要原因：一是厉行节约；二是部分项目年内未实施。

4、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）6,911.77 万元。主要用于：市税务局发票印制、储运、管理等方面的支出。年初预算为 7037.36 万元，支出决算为 6,911.77 万元，完成年初预算的 98.22%。

5、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）77,116.91 万元。主要用于：税务部门支付给纳税人代扣代缴、代收代缴和委托代征税款手续费支出。年初预算为 79,065.78 万元，支出决算为 77,116.91 万元，完成年初预算的 97.54%。决算数小于预算数的主要原因：部分企业户名、账号变更未及时更新造成手续费支付退票等。

6、一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务宣传（项）2,109.71 万元。主要用于：税务宣传、对纳税人培训等方面的支出。年初预算为 2,942.79 万元，支出决算为 2,109.71 万元，完成年初预算的 71.69%。决算数小于预算数的主要原因：采用网上培训等多种方式对纳税人进行培训，多项宣传工作合并开展，节约了宣传成本。

7、一般公共服务支出（类）税收事务（款）协税护税（项）7,967.06 万元。主要用于：协税护税报酬、有奖发票等方面的支出。年初预算为 8,434.05 万元，支出决算为 7,967.06 万元，完成年初预算的 94.46%。决算数小于预算数的主要原因：劳务派遣人员制服更新比预计少。

8、一般公共服务支出（类）税收事务（款）信息化建设（项）198.54 万元。主要用于“金税工程”等信息化建设方面的支出。年初预算为 344.21 万元，支出决算为 198.54 万元，完成年初预算的 57.68%。决算数小于预算数的主要原因：部分信息化项目当年未完工，申请政府采购延期，剩余款项于下年度支付。

9、一般公共服务支出（类）税收事务（款）事业运行（项）3,387.59 万元。主要用于：市税务局所属事业单位保障机构正常运转的基本支出，包括人员经费和公用经费。年初预算为 3,685.69 万元，支出决算为 3,387.59 万元，完成年初预算的 91.91%。决算数小于预算数的主要原因：厉行节约，压缩事业支出。

10、一般公共服务支出（类）税收事务（款）其他税收事务支出（项）3,281.78 万元。主要用于：市税务局所属事业单位为完成特定的工作任务或事业发展目标开展专项业务工作的支出。年初预算为 262.68 万元，支出决算为 3,281.78 万元。决算数大于预算数的主要原因：票证中心部分国税发票印制费列入当年支出。

11、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）29.30 万元。主要用于：市税

务局机关及所属行政单位实行归口管理的离退休经费支出。年初预算为 34.38 万元，支出决算为 29.30 万元，完成年初预算的 85.22%。决算数小于预算数的主要原因：部分经费未开支。

12、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）7,377.12 万元。主要用于：市税务局机关及所属单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。年初预算 0 万元，支出决算为 7,377.12 万元。决算数大于预算数的主要原因：政策因素，新增基本养老保险缴费支出项级科目。

13、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）202.52 万元。主要用于：市税务局机关及所属单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。年初预算 0 万元，支出决算为 202.52 万元。决算数大于预算数的主要原因：政策因素，新增职业年金缴费支出项级科目。

14、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）417.72 万元。主要用于：市税务局机关及所属单位按照政策规定的标准开展离退休人员活动的支出。年初预算为 448.42 万元，支出决算为 417.72 万元，完成年初预算的 93.15%。决算数小于预算数的主要原因：部分活动未开展。

15、医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）4,777.22 万元。主要用于：市税务局机关及所属行政单位按照政策规定为在职人员缴纳基本医疗保险费的支出。年初预算为 5,509.84 万元，支出决算为 4,777.22 万元，完成年初预算的 86.7%。决算数小于预算数的主要原因：实际缴纳人数少于预计人数。

16、医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）事业单位医疗（项）117.63 万元。主要用于：市税务局所属事业单位按照政策规定为在职人员缴纳基本医疗保险费的支出。年初预算为 122.61 万元，支出决算为 117.63 万元，完成年初预算的 95.94%。决算数小于预算数的主要原因：实际缴纳人数略少于预计人数。

17、医疗卫生与计划生育支出（类）其他医疗卫生与计划生育支出（款）其他医疗卫生与计划生育支出（项）1.2 万元。主要用于：市税务局机关按照政策规定在医疗保健统筹金方面的支

出。年初预算为 1.2 万元，支出决算为 1.2 万元，完成年初预算的 100%。

18、住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项) 6,789.81 万元。主要用于：市税务局机关及所属单位按照政策规定比例为在职人员缴纳的住房公积金支出。年初预算为 4,513.62 万元，支出决算为 6,789.81 万元，完成年初预算的 150.43%。决算数大于预算数的主要原因：政策因素，住房补充公积金调整预算。

19、住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项) 33,785.23 万元。主要用于：市税务局机关及所属单位按照政策规定的住房改革支出。年初预算 0 万元，支出决算为 33,785.23 万元。决算数大于预算数的主要原因：政策因素，为新增项级科目。

六、关于上海市地方税务局 2016 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

上海市地方税务局 2016 年度一般公共预算财政拨款基本支出 151,088.45 万元，包括人员经费 113,618.85 万元，公用经费 37,469.6 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 72,087.76 万元，主要用于：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、职业年金缴费和其他工资福利支出。

2、商品和服务支出 34,725.53 万元，主要用于：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、因公出国(境)费用、维修(护)费、租赁费、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、其他交通费用和其他商品和服务支出。

3.对个人和家庭的补助 41,531.09 万元，主要用于：离休费、退休费、退职费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、住房改革支出和其他对个人和家庭的补助支出。

4.其他资本性支出 2,744.07 万元，主要用于：办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。

七、关于上海市地方税务局 2016 年度一般公共预算财政拨款“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。

上海市地方税务局 2016 年度“三公”经费财政拨款支出年

初预算为 2542.35 万元，支出决算为 1654 万元，完成预算的 65.06%，其中：因公出国（境）费决算为 329 万元，完成预算的 81.64%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 1300.18 万元，完成预算的 65.28%；公务接待费支出决算为 24.82 万元，完成预算的 16.79%。2016 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：一是公务用车制度改革，减少公务用车运行维护费支出；二是厉行节约，压缩公务接待费支出。

2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2015 年度增加 309.86 万元，增长 23.05%，其中：因公出国（境）费支出决算增加 13.16 万元，增长 4.17%；公务用车购置及运行维护费支出决算增加 300.39 万元，增长 30.04%；公务接待费支出决算减少 3.69 万元，降低 12.94%。因公出国（境）费支出增加的主要原因是国际税收业务需要，增派人员出国培训。公务用车购置费增加是由于上年度行政单位公务用车制度改革暂停车辆更新；公务用车运行维护费减少是由于公务用车制度改革公务车减少；公务接待费支出减少的主要原因是厉行节约，压缩公务接待费支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 329 万元，占 19.89%；公务用车购置及运行维护费支出决算 1300.18 万元，占 78.61%；公务接待费支出决算 24.82 万元，占 1.5%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 329 万元。全年安排因公出国（境）团组 7 个、累计 98 人次。开支内容包括：公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出。

2、公务用车购置及运行维护费支出 1300.18 万元。其中：

公务用车购置支出为 531.76 万元。主要用于更新税务执法执勤用车，数量 36 辆。

公务用车运行维护支出 768.42 万元。主要用于按规定保留的公务用车及执法执勤用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出。2016 年，上海市地方税务局所属各预算单位开支财政拨款的公务用车保有量为 449 辆。

3、公务接待费支出 24.82 万元。其中：

国内公务接待支出 24.82 万（含外宾接待支出 2.34 万元）。主要用于接待开支的餐费、住宿费、交通费等支出。2016 年，

上海市地方税务局所属各预算单位公务接待共 112 批次、925 人次，其中：接待外宾 3 批次、10 人次。

八、关于上海市地方税务局 2016 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

上海市地方税务局 2016 年度无政府性基金预算财政拨款支出。

九、国有资本经营预算财政拨款情况说明

上海市地方税务局 2016 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2016 年度上海市地方税务局机关运行经费支出 36,429.36 万，比 2015 年度增加 7,375.74 万元，增长 25.39%。主要原因是 2016 年区县税务公务交通补贴由市财政（一般公共预算）拨款负担，纳入机关运行经费统计范围，2015 年该项经费由区县财政（其他收入）负担，不统计在机关运行经费范围内。

（二）政府采购支出情况。

2016 年度本部门政府采购金额(以合同签订为准)38,940.77 万元，其中：货物采购金额 9,679.59 万元、工程采购金额 1,513.50 万元、服务采购金额 27,747.68 万元。

2016 年度本部门面向中小企业预留政府采购项目预算金额 8,325.88 万元，面向小微企业预留政府采购项目预算金额 3,444.65 万元。在面向中小企业预留的政府采购项目中，由中小企业供应商中标或成交的，采购金额 7,387.01 万元；在其他政府采购项目中，由中小企业供应商中标或成交的，采购金额 4,288.52 万元。

（三）国有资产占用情况。

截至 2016 年 12 月 31 日，上海市地方税务局共有车辆 449 辆，其中，一般公务用车 45 辆、一般执法执勤用车 391 辆、其他用车 13 辆。单位价值 50 万元以上通用设备 56 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 48 台（套）。

（四）预算绩效管理情况。

上海市地方税务局 2016 年度预算绩效管理工作开展情况如下：

一、制度建设情况：我局制定了《关于印发〈上海市地方税务局财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》，明确了预算绩效管理牵头部门，明确了市局机关及所属单位参与预算绩效管理的职责和具体要求，使财政支出绩效评价工作更加规范，进一步推进了我局财政支出绩效评价工作的有序开展；

二、工作机制建设情况：按照“项目申报有目标”、“项目执行有跟踪”、“项目结束有评估”、“项目评估有反馈”、“项目反馈有整改”的总体要求，全面规划，进一步完善我局绩效管理和财政支出绩效评估工作体系，在绩效评价基础上，通过绩效指标综合运用对工作流程和资源配置进行科学规划和统筹安排；三、绩效评价开展情况：2016 年度开展的绩效评价项目 2 个，涉及预算金额 60902.54 万元，平均得分 92.26 分。绩效评级为“优”的项目 1 个；绩效评级为“良”的项目 1 个。

第四部分 名词解释

无。