

杭州市财政局
2021 年部门决算
(汇总)

目 录

一、部门基本情况	(1)
二、2021年度部门决算公开表.....	(4)
三、2021年度部门决算情况说明.....	(4)
(一) 收入支出决算总体情况说明.....	(4)
(二) 收入决算情况说明.....	(4)
(三) 支出决算情况说明.....	(4)
(四) 财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	(5)
(五) 一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	(5)
(六) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	(10)
(七) 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况说明...	(11)
(八) 国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况说明	(11)
(九) 一般公共预算“三公”经费支出决算情况说明.....	(11)
(十) 机关运行经费支出说明.....	(13)
(十一) 政府采购支出说明.....	(14)
(十二) 国有资产占有情况说明.....	(14)
(十三) 预算绩效情况说明.....	(14)
四、名词解释	(19)

一、部门基本情况

（一）部门职责

1. 贯彻执行国家、省有关财政、税收、财务、会计、行政事业单位国有资产管理等法律法规。拟订全市财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测宏观经济形势，参与制定有关宏观经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议，拟订和执行财政分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

2. 提出全市性财政立法规划建议。起草财政、财务、会计管理等地方性法规、规章。监督财税法规、政策执行。

3. 负责各项财政收支管理。编制全市年度预决算草案并组织执行。受市政府委托，向市人大报告全市和市级预算及执行情况，向市人大常委会报告决算。组织制定经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算。负责市本级预决算公开。研究提出市以下财政体制改革的建议并组织实施。完善市对区、县（市）的转移支付制度，指导全市乡镇财政工作。

4. 按分工负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据，按规定管理彩票资金。负责统一公共支付平台应用推广。

5. 组织制定国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督国库业务。组织制定财政专户、预算单位账户及资金存放管理制度。负责市级财政总预算会计核算与管理。负责编制全市财政总决算、部门决算、权责发生制政府财务报告。

6. 负责全市政府采购的监督管理。负责政府采购对外事务。

7. 负责管理政府内外债。负责管理地方政府债务，防范和化解地方政府债务风险，管理国际金融组织和外国政府的贷（赠）款业务。

8. 牵头编制国有资产管理情况报告。根据市政府授权，集中统一履行市属国有金融资本出资人职责，代表市政府对相关企业的履行出资人职责。拟订行政事业性资产管理制度并组织实施。

9. 负责汇总和编制国有资本经营预决算草案，制定国有资本经营预算的制度和办法，收取市级企业国有资本收益。制定并组织实施企业财务制度，制定需要全市统一规定的开支标准、支出政策和管理制度。

10. 按权限负责社会保险基金管理。负责汇总和编制全市和市本级社会保险基金预决算草案，制定社会保险基金财政补助政策和财务会计管理制度。参与制定社会保险

政策。管理市级各项社会保障支出，负责社保基金收支管理和保值增值工作。

11. 负责办理和监督市级财政的经济发展支出，负责编制市级政府投资预算和市级政府重大投资项目资金安排，制定基本建设财务管理制度，负责有关政府投资类专项资金、政策性补贴和专项储备资金的财政管理工作。

12. 负责实施预算绩效管理。建立预算绩效管理体系，组织实施事前绩效评估、绩效目标管理、绩效监控和绩效评价。

13. 管理全市会计工作，监督和规范会计行为。组织实施国家统一的会计制度，依法指导和监督注册会计师、会计师事务所、代理记账行业的业务，指导和管理社会审计。依法管理资产评估有关工作。指导推进全市注册会计师、资产评估行业党的建设。

14. 负责土地储备资金及形成资产的监管，负责审核土地储备金收支预决算，监督管理资金使用。

15. 完成市委、市政府交办的其他任务。

（二）机构设置

从预算单位构成看，本部门共有预算单位 6 家，其中：行政单位 1 家，事业单位 5 家。

纳入本部门 2021 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 杭州市财政局(本级)(含杭州市会计事务服务中心、杭州市市级部门预算编制中心、杭州市数字财政管理中心预算收支数据)

2. 杭州市财政项目预算审核中心

3. 杭州市市级财政国库支付中心

二、2021 年度部门决算公开表

详见附表。

三、2021 年度部门决算情况说明

(一) 收入支出决算总体情况说明

2021 年度收入总计 19,699.59 万元，支出总计 19,699.59 万元，与 2020 年度相比，各减少 2,583.61 万元，下降 11.6%。主要原因是：收回杭州市财政项目预算审核中心历年结转结余。

(二) 收入决算情况说明

本年收入合计 18,709.6 万元；包括财政拨款收入 18,709.6 万元（其中，一般公共预算 18,709.6 万元，政府性基金预算 0 万元，国有资本经营预算 0 万元），占收入合计 100%；上级补助收入 0 万元，占收入合计 0%；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%；附属单位上缴收入 0 万元，占收入合计 0%；其他收入 0 万元，占收入合计 0%。

(三) 支出决算情况说明

本年支出合计 18,709.6 万元，其中基本支出 13,882.42 万元，占 74.2%；项目支出 4,827.18 万元，占 25.8%；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

2021 年度财政拨款收入总计 18,709.6 万元，支出总计 18,709.6 万元，与 2020 年相比，各增加 798.41 万元，增长 4.5%，主要原因一是因年中事业单位机构改革，在职和退休人数变动，经费相应变动；二是预算管理一体化建设支出增加；三是用于政府投资项目工程竣工决算审核事项的审核业务量增加，审核费用相应增加。财政拨款支出年初预算数 19,415.86 万元，完成年初预算的 96.4%，主要原因一是代理业务手续费实行最高限额，国库集中支付相关手续费减少；二是推行财政票据电子票后，全市财政票据印刷、制作等工本费支出低于预期；三是受疫情影响，公务出行、会议和评审业务项目等支出低于预期。

（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。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 18,709.6 万元，占本年支出合计的 100%。与 2020 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 798.41 万元，增长 4.5%。主要原因一是因年中事业单位机构改革，在职和退休人数变动，经费相应

变动；二是预算管理一体化建设支出增加；三是政府投资项目工程竣工决算审核事项的审核业务量增加，审核费用相应增加。

2. 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 18,709.6 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 14,922.17 万元，占 79.8%；教育（类）支出 133.13 万元，占 0.7%；科学技术（类）支出 677.45 万元，占 3.6%；社会保障和就业（类）支出 1,362.53 万元，占 7.3%；卫生健康（类）支出 341.83 万元，占 1.8%；城乡社区（类）支出 1,272.49 万元，占 6.8%。

3. 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 19,415.86 万元，支出决算为 18,709.6 万元，完成年初预算的 96.4%，主要原因一是代理业务手续费实行最高限额，国库集中支付相关手续费减少；二是推行财政票据电子票后，全市财政票据印刷、制作等工本费支出低于预期；三是受疫情影响，公务出行、会议和评审业务项目等支出低于预期。其中：

一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项），主要用于局本级及局属实行公务员管理的事业单位保障运行等方面的支出。年初预算为 11,243.87 万元，支

出决算为 10,786.22 万元，完成年初预算的 95.9%，决算数小于预算数的主要原因是受疫情影响，公务出行、会议等支出低于预期。

一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项），主要用于全国和全省各类会计统一考试、绩效评价专项工作等方面的支出。年初预算为 2,517.93 万元，支出决算为 2,396.54 万元，完成年初预算的 95.2%，决算数小于预算数的主要原因一是推行财政票据电子票后，全市财政票据印刷、制作等工本费支出低于预期，二是受疫情影响，办理工程价款结算的需求减少，部分评审工作开展不如预期，评审业务费支出低于预期。

一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政国库业务（项），主要用于市级国库集中支付代理银行的代理业务手续费和垫付资金利息等方面的支出。年初预算为 600 万元，支出决算为 347.57 万元，完成年初预算的 57.9%，决算数小于预算数的主要原因是代理业务手续费实行最高限额，国库集中支付相关手续费减少。

一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项），主要用于局属事业单位（不包括实行公务员管理的事业单位）保障运行等方面的支出。年初预算为 1,135.76 万元，支出决算为 1,391.84 万元，完成年初预算的

122.5%，决算数大于预算数的主要原因是因年中事业单位机构改革，在职人数变动，经费相应变动。

教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项），主要用于全市预算单位财务人员、全市资本市场领域财会重点人才、会计领军人才的业务培训等方面的支出。年初预算为 220.50 万元，支出决算为 133.13 万元，完成年初预算的 60.4%，决算数小于预算数的主要原因是受疫情影响，培训项目开展低于预期。

科学技术支出（类）技术与开发（款）科技成果转化与扩散（项），主要用于财政数字化改革建设项目等方面的支出。年初预算为 697.05 万元，支出决算为 677.45 万元，完成年初预算的 97.2%，决算数小于预算数的主要原因是信息化项目的实际采购金额略小于年初预算数。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项），主要用于局本级及局属实行公务员管理的事业单位离退休干部人员经费等方面的支出。年初预算为 554.64 万元，支出决算为 520.16 万元，完成年初预算的 93.8%，决算数小于预算数的主要原因是受疫情影响，部分离退休活动的开展低于预期。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项），主要用于局属事业单位（不包括实行公务员管理的事业单位）离退休干部人员经费等

方面的支出。年初预算为 8.97 万元，支出决算为 17.26 万元，完成年初预算的 192.4%，决算数大于预算数的主要原因是因年中事业单位机构改革，退休人数变动，经费相应变动。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项），主要用于局本级及局属事业单位按照国家政策为干部职工缴纳的基本养老保险缴费等方面的支出。年初预算为 536.70 万元，支出决算为 548.58 万元，完成年初预算的 102.2%，决算数大于预算数的主要原因是因年中事业单位机构改革，在职人数变动，经费相应变动。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项），主要用于局本级及局属事业单位按照国家政策为干部职工缴纳的职业年金缴费等方面的支出。年初预算为 268.35 万元，支出决算为 276.53 万元，完成年初预算的 103.0%，决算数大于预算数的主要原因是因年中事业单位机构改革，在职人数变动，经费相应变动。

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项），主要用于局本级及局属实行公务员管理的事业单位按照国家政策为干部职工缴纳的基本医疗保险费、公务员医疗补助和生育保险等方面的支出。年初预算为

297.07 万元，支出决算为 294.59 万元，完成年初预算的 99.2%，决算数小于预算数的主要原因是实际缴费略低于预算数。

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），主要用于局属事业单位（不包括实行公务员管理的事业单位）按照国家政策为干部职工缴纳的基本医疗保险费、公务员医疗补助和生育保险等方面的支出。年初预算为 35.02 万元，支出决算为 47.24 万元，完成年初预算的 134.9%，决算数大于预算数的主要原因是因年中事业单位机构改革，在职人数变动，经费相应变动。

城乡社区支出（类）其他城乡社区支出（款）其他城乡社区支出（项），主要用于政府投资项目工程竣工决算审核等方面的支出。年初预算为 1,300 万元，支出决算为 1272.49 万元，完成年初预算的 97.9%，决算数小于预算数的主要原因是政府投资项目工程竣工决算的审核项目实际采购金额略低于预算。

（六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 13,882.42 万元，其中：

人员经费 11,386.32 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保

障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、医疗费补助、其他对个人和家庭的补助等支出。

公用经费 2,496.10 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、公务接待费、专用材料费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、其他商品和服务支出、办公设备购置等支出。

（七）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况

本部门 2021 年度无政府性基金预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

（八）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况

本部门 2021 年度无国有资本经营预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

（九）一般公共预算财政拨款“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。

2021 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出预算为 5.8 万元，支出决算为 1.49 万元，完成预算的 25.7%，2021 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主

要原因是受疫情影响，因公出国（境）工作未开展、公务接待量低于预期。

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。

2021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，与上年持平，主要原因是受疫情影响，公务出国（境）工作未开展；公务用车购置及运行维护费支出决算为0万元，与上年持平，主要原因是本部门车改后，无该项支出；公务接待费支出决算为1.49万元，占100%，与2020年度相比，减少0.11万元，下降6.9%，主要原因是厉行节约，公务接待支出减少。具体情况如下：

（1）因公出国（境）费预算数为0万元，支出决算为0万元。主要用于机关及下属预算单位人员的业务交流、学习等公务出国（境）的住宿费、国际旅费、培训费、公杂费等支出。决算数与预算数持平，主要原因是受疫情影响，公务出国（境）项目未开展。全年使用一般公共预算财政拨款支出涉及因公出国（境）团组0个；累计0人次。

（2）公务用车购置及运行维护费预算数为0万元，支出决算为0万元，决算数与预算数持平，主要原因是本部门车改后，无该项支出。

公务用车购置预算数为 0 万元，支出决算为 0 万元（含购置税等附加费用），决算数与预算数持平，主要原因是本部门车改后，无该项支出。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预算数为 0 万元，支出 0 万元，决算数与预算数持平，主要原因是本部门车改后，无该项支出。主要用于按规定保留公务用车等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；2021 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）公务接待费预算数为 5.8 万元，支出决算为 1.49 万元，完成预算的 25.7%。国内公务接待 17 批次，累计 167 人次。主要用于局本级及局属单位按规定开支的各类公务接待等支出。决算数小于预算数的主要原因是受疫情影响，公务接待量低于预期。其中：

外事接待支出 0 万元，主要用于国外、境外来宾接待 0 批次，累计 0 人次。

其他国内公务接待支出 1.49 万元，主要用于国内公务接待 17 批次，累计 167 人次。

（十）机关运行经费支出说明

2021 年度机关运行经费年初预算数为 2,327.46 万元，支出决算为 2,151.33 万元，完成年初预算的 92.4%，决算

数小于预算数的主要原因是受疫情影响，公务出行、会议等支出低于预期；比 2020 年度增加 171.62 万元，增长 8.7%，主要原因是维修（护）费、物业管理费等机关运行经费增加。

（十一）政府采购支出说明

2021 年度政府采购支出总额 3,245.97 万元，其中：政府采购货物支出 19.08 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 3,226.89 万元。授予中小企业合同金额 2,456.7 万元，占政府采购支出总额的 75.7%。其中，授予小微企业合同金额 2,104.26 万元，占授予中小企业合同金额的 85.7%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额为 0 万元，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 75.5%。

（十二）国有资产占有情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，杭州市财政局本级及所属各单位共有车辆 0 辆，其中，一般公务用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 50 万元以上通用设备 5 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（十三）预算绩效情况说明

1. 预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，杭州市财政局组织对 2021 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及资金 4827.18 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。本年无政府性基金预算项目。本年无国有资本经营预算项目。

组织对“全国、全省各类会计统一考试”项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 914.80 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本经营预算支出 0 万元。从评价情况来看项目立项依据充分，绩效目标符合客观实际，绩效指标清晰、细化、可衡量，项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，预算执行率优，项目资金使用符合业务及财务管理规定。

本年无部门整体支出绩效评价、本年无下属部门或单位整体支出绩效评价。

2. 部门决算中项目绩效自评结果

杭州市财政局在 2021 年度部门决算中反映“全国、全省各类会计统一考试”及“国库集中支付代理业务手续费和垫付资金利息”项目绩效自评结果。

“全国、全省各类会计统一考试”项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 99.1 分，自评结论为“优”。项目全年预算数为 914.8 万元，执行数为 909.36 万元，完成预算的 99.4%。

项目绩效目标完成情况：根据《浙江省财政厅 浙江省人力资源和社会保障厅关于会计专业技术资格考试考务工作安排及有关事项的通知》、《浙江省注册会计师考试组织管理办法》、《浙江省会计人员服务中心关于公布全省会计专业技术资格无纸化考试考务服务和技术服务供应商采购结果的通知》等文件精神要求，精心组织，密切配合，认真落实疫情防控措施，确保考务工作和疫情防控双安全，顺利完成2021年杭州考区的会计专业技术资格考试和注册会计师全国统一考试组织实施工作。

2021年度“全国、全省各类会计统一考试”项目绩效自评表

项目名称		全国、全省各类会计统一考试						
主管部门		杭州市财政局		实施单位	杭州市财政局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	914.8	914.8	909.36	10	99.4%	9.9	
	其中：当年财政拨款	914.8	914.8	909.36	—	99.4%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	顺利组织完成2021年杭州考区的会计专业技术资格考试和注册会计师全国统一考试工作			顺利完成2021年杭州考区的会计专业技术资格考试和注册会计师全国统一考试组织实施工作				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	参加会计类考试人数	≥14.4万人	13.21万人	10	9.2	注册会计师全国统一考试报名缴费首次实行“冷静期”管理，即考试报名和缴费环节分离，导致实际报名人数下降。

	质量指标	监考、巡考质量	投诉率低于 5‰	投诉率 0	20	20	
	时效指标	会计类各项考试时效	按时完成	按时完成	10	10	
	成本指标	考试项目支出成本	不超过相关标准	未超过	10	10	
效益指标	社会效益指标	报名考试人数平稳增长	增长 3%	会计专业技术资格 证和注册 会计师证 人数较总 数增加 3%	40	40	
总分					100	99.1	

“国库集中支付代理业务手续费和垫付资金利息”项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 91.12 分，自评结论为“优”。项目全年预算数为 474.92 万元，执行数为 347.57 万元，完成预算的 73.2%。

项目绩效目标完成情况：根据《浙江省财政厅关于印发省级财政国库集中支付代理银行手续费计付管理办法的通知》（浙财预执[2018]79 号），对市级财政国库集中支付代理银行实行垫付资金计息和手续费计付管理，垫付资金利息按照代理银行实际垫付资金积数、参照中国人民银行对金融机构的超额准备金存款利率执行；手续费按代理银行办理国库集中支付资金量 0.07‰、支付业务量 3.5 元/每笔的标准计算，单笔支付手续费最高限额为 200 元，圆满完成规范市级财政国库集中支付业务任务，充分调动了市级国库集中支付代理银行提高代理服务质量的积极性。

2021 年度“国库集中支付代理业务手续费和垫付资金利息”项目绩效自评表

项目名称		国库集中支付代理业务手续费和垫付资金利息						
主管部门		杭州市财政局		实施单位	杭州市财政局			
项目资金 (万元)			年初预 算数	全年预算 数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额	600	474.92	347.57	10	73.2%	7.32
		其中：当年财政拨款	600	474.92	347.57	—	73.2%	—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	进一步规范市级财政国库集中支付业务，充分激励市级国库集中支付代理银行提高代理服务质量。			圆满完成规范市级财政国库集中支付业务任务，充分调动了市级国库集中支付代理银行提高代理服务质量的积极性。				
绩效 指标	一级指 标	二级 指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分 析及改进措 施
	产出指 标	数量 指标	代理国库集中 支付资金量、 支付业务流 水量、垫付资金 积数	>=420 亿 元、>=36 万笔 和>=670 亿元	518 亿元， 31 万笔， 302 亿元	18	13.9	支付业务量 不如预期， 垫付资金积 数计算口径 进行优化， 下一步将逐 步提高指标 预测的精准 度。
		质量 指标	3 家代理银行 国库集中支付 代理业务综合 考评成绩	合格以上	合格以上	18	18	
		时效 指标	代理服务时间	全年工作日	全年工作日	18	18	
		成本 指标	单笔支付手 续费	<=200 元	<=200 元	18	18	
	效益指 标	社会 效益 指标	国库集中支付 代理业务成效	平稳完成全 年国库集中支 付业务，支付 资金量、业务 流水量和垫付 资金积数稳步 提升	平稳完成全 年国库集中 支付业务， 支付资金量 稳步提升， 业务流水量、 垫付资金积 数不如预期。	18	15.9	支付业务量 不如预期， 垫付资金积 数计算口径 进行优化， 下一步将逐 步提高指标 预测的精准 度。
总分						100	91.12	

3. 部门评价项目绩效评价结果

“全国、全省各类会计统一考试”项目评价结论“优”，详见附件。

四、名词解释

1. 财政拨款收入：指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、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

2. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

3. 经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

4. 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。

5. 附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

6. 其他收入：指预算单位在“财政拨款”、“事业收入”、“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。

7. 使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

8. 年初结转和结余：指预算单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

9. 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。

10. 基本支出：指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，包括人员经费支出和日常公用经费支出。

11. 项目支出：指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。

12. 上缴上级支出：填列事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

13. 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。

14. 附属单位补助支出：填列事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

15. “三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指部门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，不含教学科研人员学术交流；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及燃

费、维修费、过桥过路费、保险费等支出；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。

16. 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。

2021 年市级部门收入支出决算总表

公开 01 表
金额单位：万元

编制单位：杭州市财政局（汇总）

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	18,709.60	一、一般公共服务支出	32	14,922.17
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	133.13
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	677.45
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	1,362.53
	9		九、卫生健康支出	40	341.83
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	1,272.49
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	

	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	18,709.60	本年支出合计	58	18,709.60
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	989.99	年末结转和结余	60	989.99
	30			61	
总计	31	19,699.59	总计	62	19,699.59

注：1. 本表反映本年度的总收支和年末结转结余情况，本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

2021 年市级部门收入决算表（分单位）

公开 02 表
金额单位：万元

编制单位：杭州市财政局（汇总）

单位名称	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
栏次	1	2	3	4	5	6	7
合计	18,709.60	18,709.60					
杭州市财政局（本级）	15,870.02	15,870.02					
杭州市财政项目预算审核中心	2,085.23	2,085.23					
杭州市市级财政国库支付中心	754.34	754.34					

注：本表反映本年度取得各项收入情况。

2021 年市级部门收入决算表（分科目）

公开 03 表
金额单位：万元

编制单位：杭州市财政局（汇总）

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	
支出功能分类科目编码		科目名称								
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	18,709.60	18,709.60					
201			一般公共服务支出	14,922.17	14,922.17					
20106			财政事务	14,922.17	14,922.17					
2010601			行政运行	10,786.22	10,786.22					
2010602			一般行政管理事务	2,396.54	2,396.54					
2010605			财政国库业务	347.57	347.57					
2010650			事业运行	1,391.84	1,391.84					
205			教育支出	133.13	133.13					
20508			进修及培训	133.13	133.13					
2050803			培训支出	133.13	133.13					
206			科学技术支出	677.45	677.45					
20604			技术与开发	677.45	677.45					
2060404			科技成果转化与扩散	677.45	677.45					
208			社会保障和就业支出	1,362.53	1,362.53					
20805			行政事业单位养老支出	1,362.53	1,362.53					

2080501	行政单位离退休	520.16	520.16				
2080502	事业单位离退休	17.26	17.26				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	548.58	548.58				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	276.53	276.53				
210	卫生健康支出	341.83	341.83				
21011	行政事业单位医疗	341.83	341.83				
2101101	行政单位医疗	294.59	294.59				
2101102	事业单位医疗	47.24	47.24				
212	城乡社区支出	1,272.49	1,272.49				
21299	其他城乡社区支出	1,272.49	1,272.49				
2129999	其他城乡社区支出	1,272.49	1,272.49				

注：本表反映本年度取得各项收入情况。

2021 年市级部门支出决算表（分单位）

公开 04 表
金额单位：万元

编制单位：杭州市财政局（汇总）

单位名称	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
栏次	1	2	3	4	5	6
合计	18,709.60	13,882.42	4,827.18			
杭州市财政局（本级）	15,870.02	12,393.71	3,476.32			
杭州市财政项目预算审核中心	2,085.23	807.38	1,277.85			
杭州市市级财政国库支付中心	754.34	681.34	73.01			

注：本表反映本年度各项支出情况。

2021 年市级部门支出决算表（分科目）

公开 05 表
金额单位：万元

编制单位：杭州市财政局（汇总）

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
支出功能分类科目编码		科目名称						
类	款	项	1	2	3	4	5	6
			栏次					
			合计					
201			18,709.60	13,882.42	4,827.18			
20106			14,922.17	12,178.06	2,744.11			
2010601			14,922.17	12,178.06	2,744.11			
2010602			10,786.22	10,786.22				
2010605			2,396.54		2,396.54			
2010650			347.57		347.57			
205			1,391.84	1,391.84				
20508			133.13		133.13			
2050803			133.13		133.13			
206			677.45		677.45			
20604			677.45		677.45			
2060404			677.45		677.45			
208			1,362.53	1,362.53				
20805			1,362.53	1,362.53				

2080501	行政单位离退休	520.16	520.16			
2080502	事业单位离退休	17.26	17.26			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	548.58	548.58			
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	276.53	276.53			
210	卫生健康支出	341.83	341.83			
21011	行政事业单位医疗	341.83	341.83			
2101101	行政单位医疗	294.59	294.59			
2101102	事业单位医疗	47.24	47.24			
212	城乡社区支出	1,272.49		1,272.49		
21299	其他城乡社区支出	1,272.49		1,272.49		
2129999	其他城乡社区支出	1,272.49		1,272.49		

注：本表反映本年度各项支出情况。

2021 年市级部门财政拨款收入支出决算总表

公开 06 表
金额单位：万元

编制单位：杭州市财政局（汇总）

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	国有资本经营 预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	18,709.60	一、一般公共服务支出	33	14,922.17	14,922.17		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	133.13	133.13		
	6		六、科学技术支出	38	677.45	677.45		
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	1,362.53	1,362.53		
	9		九、卫生健康支出	41	341.83	341.83		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	1,272.49	1,272.49		
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

	15		十五、商业服务业等支出	47			
	16		十六、金融支出	48			
	17		十七、援助其他地区支出	49			
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50			
	19		十九、住房保障支出	51			
	20		二十、粮油物资储备支出	52			
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53			
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54			
	23		二十三、其他支出	55			
	24		二十四、债务还本支出	56			
	25		二十五、债务付息支出	57			
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58			
本年收入合计	27	18,709.60	本年支出合计	59	18,709.60	18,709.60	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60			
一、一般公共预算财政拨款	29			61			
二、政府性基金预算财政拨款	30			62			
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63			
总计	32	18,709.60	总计	64	18,709.60	18,709.60	

注：本表反映本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

2021 年市级部门一般公共预算支出决算表

公开 07 表
金额单位：万元

编制单位：杭州市财政局（汇总）

项目			本年支出			
支出功能分类科目编码			科目名称	小计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	18,709.60	13,882.42	4,827.18
201			一般公共服务支出	14,922.17	12,178.06	2,744.11
20106			财政事务	14,922.17	12,178.06	2,744.11
2010601			行政运行	10,786.22	10,786.22	
2010602			一般行政管理事务	2,396.54		2,396.54
2010605			财政国库业务	347.57		347.57
2010650			事业运行	1,391.84	1,391.84	
205			教育支出	133.13		133.13
20508			进修及培训	133.13		133.13
2050803			培训支出	133.13		133.13
206			科学技术支出	677.45		677.45
20604			技术与开发	677.45		677.45
2060404			科技成果转化与扩散	677.45		677.45
208			社会保障和就业支出	1,362.53	1,362.53	
20805			行政事业单位养老支出	1,362.53	1,362.53	

2080501	行政单位离退休	520.16	520.16	
2080502	事业单位离退休	17.26	17.26	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	548.58	548.58	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	276.53	276.53	
210	卫生健康支出	341.83	341.83	
21011	行政事业单位医疗	341.83	341.83	
2101101	行政单位医疗	294.59	294.59	
2101102	事业单位医疗	47.24	47.24	
212	城乡社区支出	1,272.49		1,272.49
21299	其他城乡社区支出	1,272.49		1,272.49
2129999	其他城乡社区支出	1,272.49		1,272.49

注：本表反映本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

2021 年市级部门一般公共预算基本支出决算表

公开 08 表
金额单位：万元

编制单位：杭州市财政局（汇总）

人员经费			公用经费					
科目 编码	科目名称	决算数	科目 编码	科目名称	决算数	科目 编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	10,767.74	302	商品和服务支出	2,462.61	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	1,497.13	30201	办公费	133.61	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴	2,462.18	30202	印刷费	46.86	310	资本性支出	33.49
30103	奖金	550.27	30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31002	办公设备购置	33.49
30107	绩效工资	462.90	30205	水费	15.13	31003	专用设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险 缴费	548.58	30206	电费	72.60	31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费	276.53	30207	邮电费	133.84	31006	大型修缮	
30110	职工基本医疗保险缴费	341.83	30208	取暖费		31007	信息网络及软件购置更新	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	213.36	31008	物资储备	
30112	其他社会保障缴费	40.37	30211	差旅费	80.06	31009	土地补偿	
30113	住房公积金	862.48	30212	因公出国（境）费用		31010	安置补助	
30114	医疗费	45.84	30213	维修（护）费	302.24	31011	地上附着物和青苗补偿	
30199	其他工资福利支出	3,679.63	30214	租赁费	26.18	31012	拆迁补偿	
303	对个人和家庭的补助	618.58	30215	会议费	4.26	31013	公务用车购置	
30301	离休费	136.57	30216	培训费		31019	其他交通工具购置	
30302	退休费	368.81	30217	公务接待费	1.49	31021	文物和陈列品购置	

2021 年市级部门财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表
金额单位：万元

编制单位：杭州市财政局（汇总）

项 目	预算数		决算数	
	金额	其中：一般公共预算	金额	其中：一般公共预算
“三公”经费支出	5.80	5.80	1.49	1.49
1. 因公出国（境）费	0.00	0.00		
2. 公务用车购置及运行维护费				
（1）公务用车购置费				
（2）公务用车运行维护费				
3. 公务接待费	5.80	5.80	1.49	1.49

注：本表反映本年度“三公”经费支出预决算情况。其中：预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。其中：因公出国（境）费用不含教学科研人员学术交流。

2021 年市级部门政府性基金预算收入支出决算表

公开 10 表
金额单位：万元

编制单位：杭州市财政局（汇总）

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

注：本表反映本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。本部门 2021 年度无政府性基金预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

2021 年市级部门国有资本经营预算支出决算表

公开 11 表
金额单位：万元

编制单位：杭州市财政局（汇总）

项目			本年支出			
支出功能分类科目编码			科目名称	小计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			

注：本表反映本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本部门 2021 年度无国有资本经营预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

附件：

全国、全省各类会计统一考试项目 (2021 年度) 绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目立项背景

根据《浙江省会计人员服务中心关于公布全省会计专业技术资格无纸化考试考务服务和技术服务供应商采购结果的通知》、《浙江省财政厅、浙江省人力资源和社会保障厅关于会计专业技术资格考试考务工作安排及有关事项的通知》、《浙江省注册会计师考试组织管理办法》文件精神，安排好杭州地区 2021 年会计专业技术资格考试和注册会计师全国统一考试相关工作。

2. 项目执行情况

严格按照全国和省会计考办的要求，规范进行考试工作的组织实施。市财政局依据会计考试项目采购结果，确定考务服务商和技术服务商、巡考服务商，落实考点学校和机位，

开展考试相关政策的宣传及答疑工作，协调有关部门保障考试期间疫情防控、电力保障、无线电监测、考试安全等，开展监考、巡考等考试工作人员的业务培训；考试过程中加大巡视、监督检查力度，严密防范和严厉打击利用各种高科技手段进行考试作弊等违法违纪行为，落实本地区疫情防控措施，做好突发事件的防范和处理。整个考试安排周密，措施得力，顺利完成2021年杭州考区的会计专业技术资格考试和注册会计师全国统一考试组织实施工作。

3. 资金来源及实际使用情况

资金来源为纳入财政预算安排的资金。2021年预算914.8万元，实际支出909.36万元。资金使用率99.4%。

该项目经费支出按规定用途使用，遵循严格控制成本的原则，按照有关财务制度执行，严格控制各项费用支出。

（二）绩效目标

2021年杭州地区会计专业技术资格无纸化考试、注册会计师全国统一考试顺利完成。

1. 产出目标。确保参加会计类考试人数约14.4万人，监考、巡考质量投诉率低于5%，会计类各项考试时效按时完成，考试项目支出不超过预算标准。

2. 效益目标。报名人数平稳增长约3%，会计专业技术资格证和注册会计师证，考出人数每年较总数约增长3%

二、主要绩效

（一）项目产出目标分析

1. 预算参加会计类考试人数报名人数为 14.4 万人，实际报名人数为 13.21 万人，其中：会计专业技术资格考试报名人数 9.23 万人，注册会计师考试报名人数 3.98 万人。参加会计类考试报名人数完成率为 $91.73\% = (\text{实际报名人数 } 13.21 \text{ 万人} / \text{预算报名人数 } 14.4 \text{ 万人}) * 100\%$ 。对于考试报名人数的预测主要是参考往年人数变动的规律，该预测受到很多不确定因素的影响，数据往往不能非常精确。2021 年注册会计师全国统一考试报名缴费首次实行“冷静期”管理，即考试报名和缴费环节分离，导致实际报名人数较以往年度有所下降。

2. 监考、巡考质量达标，投诉率为 0。监考人员能够按照会计类考试的考场规则、监考规则执行，维持考场秩序，对考试过程中出现的突发情况和违纪违规行为进行规范处置；巡考人员能够按照巡考规则做好巡视工作，发现问题及时和监考人员规范处理，确保考试的公平性。

3. 会计类各项考试时效按时完成。按照全国会计考办的时间节点完成考试工作。会计专业技术资格考试、注册会计师考试均在财政部规定时间内组织实施。

4. 考试项目成本不超过预算标准。全年预算数为 914.8 万元，全年执行数为 909.36 万元，未超过预算标准。

（二）项目效益目标分析

预算持证人数平稳增长 3%。2021 年会计专业技术资格证书实际增长率为 $3.67\% = (2021 \text{ 年考出会计专业技术资}$

格证 17509-近三年考出会计专业技术资格证平均值 17445) /17445*100%; 2021 年注册会计师证书实际增长率为 6.55%=(2021 年考出注册会计师考试证 2878-近三年考出会计专业技术资格证平均值 2701) /2701*100%, 两项考试考出人数总体增长超过 3%。

三、评价结论

全国、全省各类会计统一考试项目按照单位的职能进行设置, 目标明确, 使用按计划进行, 项目的组织管理基本有效; 产出基本达到预算目标, 效果良好, 绩效基本实现。根据年初设定的绩效目标, 2021 年, 全国、全省各类会计统一考试项目绩效自评分 99.1 分, 自评结论为“优”。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

(一) 主要经验及做法

全国、全省各类会计统一考试项目财政资金管理规范, 项目实施到位, 政策执行良好, 所有的费用支出都严格按照合同、考核评价和验收结果执行。

(二) 存在的问题

1. 绩效管理经验不足, 指标设计有待完善。
2. 考试报名人数受考试政策调整和疫情的影响, 报名后可能会引发退费情况, 报名人数测算准确率有待提高。

(三) 建议和改进措施

优化绩效目标, 应进一步细化、量化。考虑将“考场编排合理性”列为经济指标: 该指标主要有两个标准: 一

是排查偏远不合理考点；二是考务服务商是否根据考生报名地址就近分配考场，考虑考生的便利性。

考试报名人数，应进一步强化测算、分析。考试报名人数需综合考虑近5年报名科次增长情况及疫情可能对考试造成的影响程度，进一步加强项目经费预算分析，提高考试费用测算的准确率。