

一、部门基本情况

（一）主要职能

杭州市财政局是主管财政工作的市政府工作部门，杭州市地方税务局主管全市地方税收工作，杭州市财政局与杭州市地方税务局合署办公。

财政局主要有以下职责：

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和方针政策；提出全市性财政立法规划建议；受委托起草财政、税收、财务、会计管理等地方性法规、规章草案和规范性文件，经审议通过后组织实施。

2. 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，研究财政发展战略，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。

3. 负责各项财政收支管理；负责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；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. 负责组织制定行政事业单位国有资产管理制，按规定管理行政事业单位国有资产；制定需要全市统一规定的开支标准、支出政策和管理制。

5. 负责审核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，制定并组织执行企业财务制，按规定管理金融类企业国有资产，参与拟订企业国有资产管理相关制。

6. 组织制定国库管理制度和国库集中收付制，指导和监督国库业务，按规定开展国库现金管理工作。

7. 负责政府非税收入管理，拟订政府非税收入管理制度和政策；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，制定彩票管理政策和有关办法，监督管理彩票市场，按规定管理彩票资金。

8. 负责办理和监督市级财政的经济发展支出、市级政府性投资项目的财政拨款，参与拟订建设性投资的有关政策，制定基本建设财务制，负责有关政策性补贴和专项储备资金的财政管理工作。

9. 负责制定市级农业综合开发政策，负责全市农业综合开发管理工作。

10. 贯彻执行政府债务管理的制度和政策，统一管理政府内外债；参与研究利用外资的有关政策，管理国际金融组织和外国政府的贷（赠）款业务。

11. 负责审核和编制社会保障预决算草案，制定社会保

障资金（基金）财务制度和管理办法，参与拟订社会保障政策，管理市级各项社会保障支出。

12. 管理和指导全市的会计、资产评估和社会审计等工作；依法管理注册会计师和注册资产评估师，依法监督、指导会计师事务所、资产评估事务所等中介机构和注册会计师协会、资产评估协会等行业自律组织。

13. 负责全市政府采购的监督管理；负责建立全市统一的电子化政府采购管理和交易平台，负责政府采购对外事务。负责全市党政机关和事业单位小汽车编制及控购管理工作。

14. 负责对全市国有投资单位项目预算执行、造价控制、财务收支活动、政府性负债以及土地开发资金使用情况等进行监督管理。

15. 管理市级各项财政支出，提出优化财政支出结构的政策建议，组织开展财政资金绩效评价、分析；监督全市财政法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题，提出加强财政管理的政策建议，组织实施全市财政监督检查工作。

16. 组织和管理全市财政人员业务培训，制定教育培训规划；开展财税政策和财税管理科学研究工作，指导市级财税、财会社会学术团体的工作；负责财政信息管理系统和财政宣传工作。

17. 承办市政府交办的其他事项。

地税局主要有以下职责：

1. 贯彻执行国家税收方针政策和法律法规；受委托起草有关地方税收和规费（基金）征收的地方性法规、规章草案，经审议通过后组织实施；组织制定和实施地方税收和有关规费（基金）征收的制度和实施细则。

2. 负责地方税收、有关规费（基金）、附加的征收管理；根据有关要求，编制年度地方税收计划并组织实施。

3. 组织实施地方税收和有关规费（基金）征管改革，建立地方税收和有关规费（基金）征管体系；负责注册税务师的管理，规范税务代理行为。

4. 负责地方税收和有关规费（基金）征收的稽查；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情况，组织协调全市地税大（要）案的查处。

5. 按管理权限对市以下地税系统实行垂直管理。

6. 负责地税系统的教育培训、思想政治工作和精神文明建设。

7. 负责地方税费征收管理信息化建设，优化纳税服务，推进省、市税收数据共享。

8. 组织开展税收宣传和政策理论研究；开展地方税收工作的调查研究。

9. 承办市政府、省地方税务局交办的其他事项。

（二）部门决算单位构成

本部门共有预算单位 21 家，其中：行政单位 14 家、事

业单位 7 家。

序号	单位名称
1	杭州市财政局（地税局）本级
2	杭州市财政局财政监督检查局
3	杭州市地方税务局稽查一局
4	杭州市地方税务局稽查二局
5	杭州市地方税务局直属分局
6	杭州市地方税务局纳税服务局
7	杭州市地方税务局开发区税务分局
8	杭州市地方税务局上城税务分局
9	杭州市地方税务局下城税务分局
10	杭州市地方税务局西湖税务分局
11	杭州市地方税务局江干税务分局
12	杭州市地方税务局拱墅税务分局
13	杭州市地方税务局高新（滨江）税务分局
14	杭州市财政局(地税局)12366 财税咨询服务和投诉中心
15	杭州市市级机关事业单位会计结算中心
16	杭州市财政项目预算审核中心
17	杭州市会计人员服务中心
18	杭州市市级部门预算编制中心
19	杭州市财税信息中心
20	杭州财税网站
21	杭州市财税大楼后勤服务中心

二、2013 年部门决算情况说明

（一）收入决算总体情况

部门收入决算 34187.67 万元。其中：公共财政收入 33875.79 万元，政府性基金收入 150 万元，其他资金 161.88

万元。

(二) 支出决算总体情况

部门支出决算 34187.67 万元。

1. 按支出功能分类：一般公共服务支出 30434.66 万元；科学技术支出 103.69 万元；社会保障和就业支出 2501.28 万元；医疗卫生支出 878.11 万元；农林水事务支出 91.78 万元；资源勘探电力信息等事务支出 5 万元；粮油物资储备事务 23.15 万元；其他支出 150 万元。

2. 按支出用途分类：基本支出 22875.82 万元，项目支出 11311.85 万元。

(三) 财政拨款支出决算情况

2013 年部门决算中，财政拨款用于以下方面：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）支出 7219.29 万元，主要用于局本级及局属单位（包括依照公务员管理的事业单位）的基本支出。

2. 一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）支出 5813.39 万元，主要用于局本级及局属依照公务员管理的事业单位的财政性投资委托评审业务费、全国和全省各类会计统一考试费、全市财政票据工本费、全市地税发票工本费、全市有奖发票奖金等方面未单独设置项级科目的其他项目支出。

3. 一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）支出 331.25 万元，主要用于“金财工程”等信息化建设方面的支出。

4. 一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）支出 411.86 万元，主要用于局属事业单位（不包括依照公务员管理的事业单位和后勤服务中心）的基本支出。

5. 一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）支出 31.21 万元，属省补经费。主要用于财政综合工作经费。

6. 一般公共服务（类）税务事务（款）支出 14693.36 万元。其中：行政运行（项）支出 11865.29 万元，主要用于局属各税务分局、各稽查局及杭州市财政局（地税局）12366 财税咨询服务和投诉中心等单位的基本支出；一般行政管理事务（项）支出 2828.07 万元，主要用于局属各税务分局、各稽查局及杭州市财政局（地税局）12366 财税咨询服务和投诉中心等单位的税务宣传费、税务档案管理费、服务大厅和 24 小时自助办税服务厅维护费等方面未单独设置项级科目的其他项目支出。

7. 一般公共服务（类）税务事务（款）其他税收事务支出（项）支出 1622.43 万元，属省补经费，主要用于 12366 财税咨询服务和投诉中心办公场地租赁及改造和机房搬建等经费支出。

8. 一般公共服务（类）人力资源事务（款）其他人事事务支出（项）150 万元，主要用于全市会计领军人才培养支出。

9. 科学技术支出（类）技术与开发（款）科技成果转化与扩散（项）103.69 万元，主要用于杭州财政、税务业务软件开发、维护与信息系统安全运行保障经费的支出。

10. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）2501.28 万元，主要用于局本级及局属单位离退休干部职工经费等支出。

11. 医疗卫生支出（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）386.87 万元，主要用于局本级及局属单位按照国家政策为干部职工缴纳的基本医疗保险费方面的支出。

12. 医疗卫生支出（类）医疗保障（款）公务员医疗补助（项）491.23 万元，主要用于局本级及局属单位和依照公务员管理的事业单位集中安排的公务员医疗补助经费的支出。

13. 农林水事务（类）91.78 万元，其中：农业（款）其他农业支出（项）支出 24.79 万元，主要用于财政支农资金效益统计调查和绩效评价经费支出；农业综合开发（款）其他农业综合开发支出（项）支出 66.99 万元，主要用于财政支农项目库建设经费支出。

14. 资源勘探电力信息等事务（类）其他资源勘探电力信息等事务支出（款）其他资源勘探电力信息等事务支出（项）支出 5 万元，主要用于浙商创新工作经费。

15. 粮油物资储备事务（类）粮油事务（款）其他粮油事务支出（项）支出 23.15 万元，主要用于粮食事务工作经费。

16. 其他支出（类）其他政府性基金支出（款）其他政府性基金支出（项）150 万元，主要用于全市会计从业资格无纸化考试考务经费支出。

（四）“三公”经费财政拨款决算情况

2013 年财政拨款“三公”经费决算数 428.50 万元，比上年下降 48%。其中：

1. 因公出国（境）经费：根据市外办安排的因公出国任务，2013 年因公出国（境）费支出 91.96 万元，主要用于出国人员的住宿费、差旅费、培训费、公杂费等支出。

2. 公务接待费：2013 年公务接待费支出 230.61 万元，主要用于局本级及局属预算单位各类接待支出。

3. 公务用车购置及运行费：2013 年公务用车购置及运行费支出 105.93 万元，主要用于局系统内未纳入车改的事业单位所需的工作用车的购置更新、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

三、名词解释

1. 财政拨款收入：指市级财政当年拨付的资金，包括公共财政预算收入和政府性基金预算收入。

2. 专户资金：是指当年财政专户核拨的资金，主要指部门上缴财政专户的政府非税收入。

3. 其他资金：指除财政拨款、专户资金之外的收入，主要包括事业收入（不含专户资金）、事业单位经营收入和其他杂项收入。

4. 基本支出：是部门为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

5. 项目支出：是指部门为完成其特定工作任务或事业发展目标，在基本支出预算之外所发生的支出。

6. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括依照公务员管理的事业单位）的基本支出。

7. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位和依照公务员管理的事业单位、后勤服务中心等附属事业单位的支出。

8. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）：指财政部门用于“金财工程”等信息化建设方面的支出。

9. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：指其他财政事务方面的支出。

10. 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):反映实行归口管理的行政单位(包括依照公务员管理的事业单位)开支的离退休经费。

11. 医疗卫生支出(类)医疗保障(款):反映财政部门集中安排的行政事业单位基本医疗保险缴费经费。

12. 医疗卫生支出(类)医疗保障(款)公务员医疗补助(项):反映财政部门集中安排的公务员补助医疗经费。

13. 农林水事务(类)农业(款)其他农业支出(项):反映其他用于农业方面的支出。

14. 农林水事务(类)农业综合开发(款)其他农业综合开发支出(项):反映农业综合开发部门的其他支出。

15. 资源勘探电力信息等事务(类)其他资源勘探电力信息等事务支出(款)其他资源勘探电力信息等事务支出(项):反映用于其他资源勘探电力信息等事务方面的支出。

16. 粮油物资储备事务(类)粮油事务(款)其他粮油事务支出(项):反映其他用于粮油事务方面的支出。

17. 其他支出(类)其他政府性基金支出(款)其他政府性基金支出(项):反映其他政府性基金支出。

18. 因公出国(境)费:反映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。

19. 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)费用。

20. 公务用车购置及运行费：反映单位公务用车的购置支出（含车辆购置税）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，包括一般公务用车、执法执勤用车、特种专业技术用车和其他用车。

附件：1. 2013 年市级部门收支决算总表

2. 2013 年市级部门财政拨款支出决算表

3. 2013 年市级部门财政拨款“三公”经费决算表

表1：2013年市级部门收支决算总表

部门名称：杭州市财政局（汇总）

单位：万元

收 入		支 出（按支出功能分）			支出（按支出用途分）	
项 目	决算数	项 目		决算数	项 目	决算数
一、财政拨款	34,025.79	201	一般公共服务	30,434.66	一、基本支出	22,875.82
其中：公共财政预算资金	33,875.79	20106	财政事务	13,807.02	二、项目支出	11,311.85
政府性基金	150.00	2010601	行政运行	7,219.29	三、事业单位经营支出	
二、专户资金		2010602	一般行政管理事务	5,813.39	四、事业单位对附属单位补助支出	
三、其他资金	161.88	2010607	信息化建设	331.25	五、事业单位上缴上级支出	
		2010650	事业运行	411.86		
		2010699	其他财政事务支出	31.21		
		20107	税收事务	16,477.64		
		2010701	行政运行	11,865.27		
		2010702	一般行政管理事务	2,989.95		
		2010799	其他税收事务支出	1,622.43		
		20110	人力资源事务	150.00		
		2011099	其他人事事务支出	150.00		
		206	科学技术	103.69		
		20604	技术与开发	103.69		
		2060404	科技成果转化与扩散	103.69		
		208	社会保障和就业	2,501.28		
		20805	行政事业单位离退休	2,501.28		
		2080501	归口管理的行政单位离退休	2,501.28		
		210	医疗卫生	878.11		
		21005	医疗保障	878.11		
		2100501	行政单位医疗	386.89		
		2100503	公务员医疗补助	491.23		
		213	农林水事务	91.78		
		21301	农业	24.79		
		2130199	其他农业支出	24.79		
		21306	农业综合开发	66.99		
		2130699	其他农业综合开发支出	66.99		
		215	资源勘探电力信息等事务	5.00		
		21599	其他资源勘探电力信息等事务支出	5.00		
		2159999	其他资源勘探电力信息等事务支出	5.00		
		222	粮油物资储备事务	23.15		
		22201	粮油事务	23.15		
		2220199	其他粮油事务支出	23.15		
		229	其他支出	150.00		
		22904	其他政府性基金支出	150.00		
		2290400	其他政府性基金支出	150.00		
本年收入合计	34,187.67	本年支出合计		34,187.67	本年支出合计	34,187.67
用事业基金弥补收支差额		结转下年			结转下年	
上年结转						
收 入 总 计	34,187.67	支 出 总 计		34,187.67	支 出 总 计	34,187.67

表2：2013年市级部门财政拨款支出决算表

部门名称：杭州市财政局（汇总）

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出	备注
类	款	项	栏次	1	2	3	4
			合计	34,025.79	22,875.81	11,149.97	
201			一般公共服务	30,272.80	19,496.45	10,776.35	
20106			财政事务	13,807.02	7,631.16	6,175.86	
2010601			行政运行	7,219.29	7,219.29		
2010602			一般行政管理事务	5,813.39		5,813.39	
2010607			信息化建设	331.25		331.25	
2010650			事业运行	411.86	411.86		
2010699			其他财政事务支出	31.21		31.21	
20107			税收事务	16,315.78	11,865.29	4,450.50	
2010701			行政运行	11,865.29	11,865.29		
2010702			一般行政管理事务	2,828.07		2,828.07	
2010799			其他税收事务支出	1,622.43		1,622.43	
20110			人力资源事务	150.00		150.00	
2011099			其他人事事务支出	150.00		150.00	
206			科学技术	103.69		103.69	
20604			技术与开发	103.69		103.69	
2060404			科技成果转化与扩散	103.69		103.69	
208			社会保障和就业	2,501.28	2,501.28		
20805			行政事业单位离退休	2,501.28	2,501.28		
2080501			归口管理的行政单位离退休	2,501.28	2,501.28		
210			医疗卫生	878.09	878.09		
21005			医疗保障	878.09	878.09		
2100501			行政单位医疗	386.87	386.87		

表3:2013年“三公”经费支出决算表

部门名称：杭州市财政局（汇总）

单位：万元

项 目	合 计
合 计	428.50
1. 因公出国（境）费	91.96
2. 公务接待费	230.61
3. 公务用车购置及运行费	105.93
其中：公务用车购置费	27.14
公务用车运行费	78.79