

杭州市财政局（地税局）2015年部门预算

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；监督全市财税法规、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）部门预算单位构成

本部门共有预算单位 20 家，其中：行政单位 14 家、事业单位 6 家。杭州财税会计学校为一级预算单位，由其在本单位门户网站公开。

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

二、收支预算总体安排情况

（一）收入预算安排情况

部门收入预算 35509.77 万元。其中：财政拨款 35411.72 万元、其他资金 98.05 万元。

（二）支出预算安排情况

部门支出预算为 35509.77 万元。

1、按支出功能分类：一般公共服务支出 30264.99 万元、教育支出 395 万元、社会保障和就业支出 2698.08 万元、医疗卫生与计划生育支出 1301.7 万元、其他支出 850 万元。

2、按支出用途分类：基本支出 26575.23 万元、项目支出 8934.54 万元。

（三）财政拨款支出情况

2015 年部门预算中，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）8652.88 万元。主要用于局本级及局属单位（包括实行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）2954.6 万元。主要用于局本级及局属实行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的支出。

3、一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）214.5 万元。主要用于财政部门“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）630.92万元。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和后勤服务中心）的基本支出。

5、一般公共服务（类）税务事务（款）行政运行（项）13291.65万元。主要用于局属稽查一局、稽查二局、杭州市财政局（地税局）12366 财税咨询服务和投诉中心、各税务分局等单位的基本支出。

6、一般公共服务（类）税务事务（款）一般行政管理事务（项）3992.97万元。主要用于局属稽查一局、稽查二局、杭州市财政局（地税局）12366 财税咨询服务和投诉中心、各税务分局等单位的税务宣传费、税务档案管理费等方面的支出。

7、一般公共服务（类）税务事务（款）信息化建设（项）429.42万元。主要用于税收信息化软件系统和硬件设备的运行维护和开发等方面的支出。

8、教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）295万元。主要用于财政、税务人员业务培训支出。

9、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）100万元。主要用于全市会计领军人才培养支出。

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）2698.08万元。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）447.47万元。主要用于局本级及局属单位和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方面的支出。

12、医疗卫生支出（类）医疗保障（款）事业单位医疗（项）17.41万元。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方面的支出。

13、医疗卫生支出（类）医疗保障（款）公务员医疗补助（项）836.82万元。主要用于局本级及局属单位和实行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。

14、其他支出（类）其他政府性基金支出（款）考试考务费安排的支出（项）770万元。主要用于全市会计从业资格无纸化考试经费支出。

15、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）80万元。主要用于杭州市级行政事业单位报废资产和罚没资产拍卖及评估费。

（四）2015年财政拨款“三公”经费预算情况

2015年“三公”经费预算数309万元，比上年同口径下降24%。其中：

1、因公出国（境）经费：2015年安排因公出国（境）费支出115万元。主要用于局本级及局属预算单位人员的

业务交流、学习等公务出国（境）的住宿费、差旅费、培训费、公杂费等支出。

2、公务接待费：2015 年安排公务接待费预算 178 万元。主要用于局本级及局属预算单位按规定开支的各类公务接待等支出。

3、公务用车购置及运行费：2015 年安排公务用车购置及运行费预算 16 万元。其中公务用车运行费支出 16 万元，主要用于局下属杭州市财税信息中心、杭州财税网站等事业单位所需的公务用车燃料费、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，包括一般公共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（包括实行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，不包括行政单位和实行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、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（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

10、医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费。

11、医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）事业单位医疗（项）：指财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费。

12、医疗卫生与计划生育支出（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。

附件：1、2015年市级部门收支预算总表
2、2015年市级部门财政拨款支出预算表
3、2015年市级部门“三公”经费财政拨款预算表

表01：2015年市级部门收支预算总表

部门名称：杭州市财政局

单位：万元

收 入		支 出（按支出功能分）		支 出（按支出用途分）	
项 目	预算数	项 目	预算数	项 目	预算数
一、财政拨款资金	35411.72	一、一般公共服务支出	30,264.99	一、基本支出	26,575.23
其中：一般公共预算资金	34561.72	财政事务	12,452.90	二、项目支出	8,934.54
政府性基金	850.00	行政运行	8,652.88	三、事业单位经营支出	
二、专户资金		一般行政管理事务	2,954.60	四、事业单位对附属单位补助支出	
三、其他资金	98.05	信息化建设	214.50	五、事业单位上缴上级支出	
		事业运行	630.92	六、其他支出	
		税收事务	17,812.09		
		行政运行	13,291.65		
		一般行政管理事务	4,091.02		
		信息化建设	429.42		
		二、教育支出	395.00		
		进修及培训	295.00		
		培训支出	295.00		
		其他教育支出	100.00		
		其他教育支出	100.00		
		三、社会保障和就业支出	2,698.08		
		行政事业单位离退休	2,698.08		
		归口管理的行政单位离退休	2,698.08		
		四、医疗卫生与计划生育支出	1,301.70		
		医疗保障	1,301.70		
		行政单位医疗	447.47		
		事业单位医疗	17.41		
		公务员医疗补助	836.82		
		五、其他支出	850.00		
		其他政府性基金支出	850.00		
		考试考务费安排的支出	770.00		
		其他政府性基金支出	80.00		
本年收入合计	35,509.77	本年支出合计	35,509.77	本年支出合计	35,509.77
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	35,509.77	支出总计	35,509.77	支出总计	35,509.77

表02：2015年市级部门财政拨款支出预算表

部门名称：杭州市财政局

单位：万元

科目编码	科目名称	合 计	基本支出	项目支出
**	**	1	2	3
	合计	35,411.72	26,575.23	8,836.49
201	一般公共服务支出	30,166.94	22,575.45	7,591.49
20106	财政事务	12,452.90	9,283.80	3,169.10
2010601	行政运行	8,652.88	8,652.88	
2010602	一般行政管理事务	2,954.60		2,954.60
2010607	信息化建设	214.50		214.50
2010650	事业运行	630.92	630.92	
20107	税收事务	17,714.04	13,291.65	4,422.39
2010701	行政运行	13,291.65	13,291.65	
2010702	一般行政管理事务	3,992.97		3,992.97
2010709	信息化建设	429.42		429.42
205	教育支出	395.00		395.00
20508	进修及培训	295.00		295.00
2050803	培训支出	295.00		295.00
20599	其他教育支出	100.00		100.00
2059999	其他教育支出	100.00		100.00
208	社会保障和就业支出	2,698.08	2,698.08	
20805	行政事业单位离退休	2,698.08	2,698.08	
2080501	归口管理的行政单位离退休	2,698.08	2,698.08	
210	医疗卫生与计划生育支出	1,301.70	1,301.70	
21005	医疗保障	1,301.70	1,301.70	
2100501	行政单位医疗	447.47	447.47	
2100502	事业单位医疗	17.41	17.41	
2100503	公务员医疗补助	836.82	836.82	
229	其他支出	850.00		850.00
22904	其他政府性基金支出	850.00		850.00
2290481	考试考务费安排的支出	770.00		770.00
2290499	其他政府性基金支出	80.00		80.00

表03：2015年市级部门“三公”经费财政拨款预算表

部门名称：杭州市财政局

单位：万元

项目	2015年预算数
合 计	309.00
1.因公出国（境）费	115.00
2.公务接待费	178.00
3.公务用车购置及运行费	16.00
其中：公务用车购置费	
公务用车运行费	16.00