

杭州市财政局（汇总）
2023 年度部门决算

目录

一、概况	1
(一) 部门职责	1
(二) 机构设置	3
二、2023 年度部门决算公开表	4
2023 年度收入支出决算总表	4
2023 年度收入决算表 (分单位)	6
2023 年度收入决算表 (分科目)	7
2023 年度支出决算表 (分单位)	9
2023 年度支出决算表 (分科目)	10
2023 年度财政拨款收入支出决算总表	12
2023 年度一般公共预算财政拨款支出决算表	14
2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表	16
2023 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	18
2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出决算表	19
2023 年度财政拨款“三公”经费支出决算表	20
三、2023 年度部门决算情况说明	21
(一) 收入支出决算总体情况说明	21
(二) 收入决算情况说明	21
(三) 支出决算情况说明	21
(四) 财政拨款收入支出决算总体情况说明	21
(五) 一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	22
(六) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	25
(七) 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况说明	26
(八) 国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况说明	26
(九) 财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	26
(十) 机关运行经费支出说明	28
(十一) 政府采购支出说明	28
(十二) 国有资产占有使用情况说明	29
(十三) 预算绩效情况说明	29
四、名词解释	33
五、附件	36

一、概况

（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，杭州市财政局（汇总）部门决算包括：杭州市财政局本级决算、杭州市财政项目预算审核中心（参公单位）决算、杭州市市级财政国库支付中心（参公单位）决算。

纳入杭州市财政局（汇总）2023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
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、2023 年度部门决算公开表

2023 年度收入支出决算总表

公开 01 表

部门：杭州市财政局（汇总）

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行	金 额	项 目	行	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	17,219.27	一、一般公共服务支出	32	14,418.70
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	76.95
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	418.44
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	1,905.14
	9		九、卫生健康支出	40	329.82
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	70.22
	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	17,219.27	本年支出合计	58	17,219.27
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总 计	31	17,219.27	总 计	62	17,219.27

注：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。

2023 年度收入决算表（分单位）

部门：杭州市财政局（汇总）

公开 02 表
金额单位：万元

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	17,219.27	17,219.27					
杭州市财政局	15,358.82	15,358.82					
杭州市财政项目预算审核中心	1,059.62	1,059.62					
杭州市市级财政国库支付中心	800.83	800.83					

注：本表反映本年度取得各项收入情况。

2023 年度收入决算表（分科目）

部门：杭州市财政局（汇总）

公开 03 表
金额单位：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
支出功能分类 科目编码	科目名称								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
			合计	17,219.27	17,219.27				
201		一般公共服务支出	14,418.70	14,418.70					
20106		财政事务	14,418.70	14,418.70					
2010601		行政运行	12,074.97	12,074.97					
2010602		一般行政管理事务	1,996.87	1,996.87					
2010605		财政国库业务	346.86	346.86					
205		教育支出	76.95	76.95					
20508		进修及培训	76.95	76.95					
2050803		培训支出	76.95	76.95					
206		科学技术支出	418.44	418.44					
20604		技术与开发	418.44	418.44					

2060404	科技成果转化与扩散	418.44	418.44					
208	社会保障和就业支出	1,905.14	1,905.14					
20805	行政事业单位养老支出	1,905.14	1,905.14					
2080501	行政单位离退休	561.53	561.53					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	895.82	895.82					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	447.79	447.79					
210	卫生健康支出	329.82	329.82					
21011	行政事业单位医疗	329.82	329.82					
2101101	行政单位医疗	329.82	329.82					
212	城乡社区支出	70.22	70.22					
21299	其他城乡社区支出	70.22	70.22					
2129999	其他城乡社区支出	70.22	70.22					

注：本表反映本年度取得各项收入情况。

2023 年度支出决算表（分单位）

部门：杭州市财政局（汇总）

公开 04 表
金额单位：万元

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	17,219.27	14,309.94	2,909.34			
杭州市财政局	15,358.82	12,580.21	2,778.62			
杭州市财政项目预算审核中心	1,059.62	984.34	75.28			
杭州市市级财政国库支付中心	800.83	745.39	55.44			

注：本表反映本年度各项支出情况。

2023 年度支出决算表（分科目）

部门：杭州市财政局（汇总）

公开 05 表
金额单位：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
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			17,219.27	14,309.94	2,909.34			
201		一般公共服务支出	14,418.70	12,074.97	2,343.73			
20106		财政事务	14,418.70	12,074.97	2,343.73			
2010601		行政运行	12,074.97	12,074.97				
2010602		一般行政管理事务	1,996.87		1,996.87			
2010605		财政国库业务	346.86		346.86			
205		教育支出	76.95		76.95			
20508		进修及培训	76.95		76.95			
2050803		培训支出	76.95		76.95			
206		科学技术支出	418.44		418.44			
20604		技术与开发	418.44		418.44			
2060404		科技成果转化与扩散	418.44		418.44			
208		社会保障和就业支出	1,905.14	1,905.14				
20805		行政事业单位养老支出	1,905.14	1,905.14				

2080501	行政单位离退休	561.53	561.53				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	895.82	895.82				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	447.79	447.79				
210	卫生健康支出	329.82	329.82				
21011	行政事业单位医疗	329.82	329.82				
2101101	行政单位医疗	329.82	329.82				
212	城乡社区支出	70.22		70.22			
21299	其他城乡社区支出	70.22		70.22			
2129999	其他城乡社区支出	70.22		70.22			

注：本表反映本年度各项支出情况。

2023 年度财政拨款收入支出决算总表

部门：杭州市财政局（汇总）

公开 06 表
金额单位：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	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	17,219.27	一、一般公共服务支出	33	14,418.70	14,418.70		
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	76.95	76.95		
	6		六、科学技术支出	38	418.44	418.44		
	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	1,905.14	1,905.14		
	9		九、卫生健康支出	41	329.82	329.82		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	70.22	70.22		
	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	17,219.27	本年支出合计	59	17,219.27	17,219.27	
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	17,219.27	总 计	64	17,219.27	17,219.27	

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。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 07 表

部门：杭州市财政局（汇总）

金额单位：万元

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	17,219.27	14,309.94	2,909.34
201			一般公共服务支出	14,418.70	12,074.97	2,343.73
20106			财政事务	14,418.70	12,074.97	2,343.73
2010601			行政运行	12,074.97	12,074.97	
2010602			一般行政管理事务	1,996.87		1,996.87
2010605			财政国库业务	346.86		346.86
205			教育支出	76.95		76.95
20508			进修及培训	76.95		76.95
2050803			培训支出	76.95		76.95

206	科学技术支出	418.44		418.44
20604	技术与开发	418.44		418.44
2060404	科技成果转化与扩散	418.44		418.44
208	社会保障和就业支出	1,905.14	1,905.14	
20805	行政事业单位养老支出	1,905.14	1,905.14	
2080501	行政单位离退休	561.53	561.53	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	895.82	895.82	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	447.79	447.79	
210	卫生健康支出	329.82	329.82	
21011	行政事业单位医疗	329.82	329.82	
2101101	行政单位医疗	329.82	329.82	
212	城乡社区支出	70.22		70.22
21299	其他城乡社区支出	70.22		70.22
2129999	其他城乡社区支出	70.22		70.22

注：本表反映本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 08 表

金额单位：万元

部门：杭州市财政局（汇总）

人员经费			公用经费					
科目 代码	科目名称	决算数	科目 代码	科目名称	决算数	科目 代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	11,526.36	302	商品和服务支出	1,970.04	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	1,596.41	30201	办公费	91.29	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴	2,359.74	30202	印刷费	25.61	310	资本性支出	31.33
30103	奖金	3,263.47	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	31.33
30107	绩效工资		30205	水费	11.68	31003	专用设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	895.82	30206	电费	83.97	31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费	447.79	30207	邮电费	53.16	31006	大型修缮	
30110	职工基本医疗保险缴费	329.82	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	0.00	30209	物业管理费	198.46	31008	物资储备	
30112	其他社会保障缴费	57.01	30211	差旅费	77.34	31009	土地补偿	
30113	住房公积金	902.41	30212	因公出国（境）费用	24.39	31010	安置补助	
30114	医疗费	38.01	30213	维修（护）费	74.50	31011	地上附着物和青苗补偿	
30199	其他工资福利支出	1,635.89	30214	租赁费	16.35	31012	拆迁补偿	
303	对个人和家庭的补助	782.20	30215	会议费	5.90	31013	公务用车购置	
30301	离休费	111.03	30216	培训费	2.43	31019	其他交通工具购置	
30302	退休费	436.78	30217	公务接待费	4.05	31021	文物和陈列品购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	12.49	31022	无形资产购置	
30304	抚恤金	210.22	30224	被装购置费		31099	其他资本性支出	
30305	生活补助	11.84	30225	专用燃料费	24.46	312	对企业补助	

30306	救济费		30226	劳务费	57.90	31201	资本金注入	
30307	医疗费补助	1.03	30227	委托业务费	56.75	31203	政府投资基金股权投资	
30308	助学金		30228	工会经费	166.75	31204	费用补贴	
30309	奖励金	0.06	30229	福利费	399.87	31205	利息补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31299	其他对企业补助	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	309.23	399	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	11.25	30240	税金及附加费用		39907	国家赔偿费用支出	
			30299	其他商品和服务支出	273.45	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			307	债务利息及费用支出		39909	经常性赠与	
			30701	国内债务付息		39910	资本性赠与	
			30702	国外债务付息		39999	其他支出	
人员经费合计		12,308.56	公用经费合计				2,001.38	

注：本表反映本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

2023 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：杭州市财政局（汇总）

公开 09 表
金额单位：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	
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：1. 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。

2. 本部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 10 表

金额单位：万元

部门：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：1. 本表反映本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2. 本部门没有国有资本经营收入，也没有使用国有资本经营安排的支出，故本表无数据。

2023 年度财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：杭州市财政局（汇总）

公开 11 表
金额单位：万元

项 目	预算数	决算数
“三公”经费支出合计	102.62	28.44
1. 因公出国（境）费用	48.00	24.39
2. 公务用车购置及运行维护费小计		
（1）公务用车购置费		
（2）公务用车运行维护费		
3. 公务接待费	54.62	4.05

注：本表反映本年度财政拨款“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，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。因公出国（境）费用不含教学科研人员学术交流。

三、2023 年度部门决算情况说明

(一) 收入支出决算总体情况说明

2023 年度收入总计 17219.27 万元，支出总计 17219.27 万元，与 2022 年度相比，各减少 1217.94 万元，下降 6.61%，主要原因是：在职人员减少，根据党政机关过紧日子要求压减一般性经费，绩效评价、全国全省各类会计统一考试、预算管理一体化等项目经费支出减少。

(二) 收入决算情况说明

本年收入合计 17219.27 万元；包括财政拨款收入 17219.27 万元（其中，一般公共预算 17219.27 万元，政府性基金预算 0.00 万元，国有资本经营预算 0.00 万元），占收入合计 100.00%；上级补助收入 0.00 万元，占收入合计 0.00%；事业收入 0.00 万元，占收入合计 0.00%；经营收入 0.00 万元，占收入合计 0.00%；附属部门上缴收入 0.00 万元，占收入合计 0.00%；其他收入 0.00 万元，占收入合计 0.00%。

(三) 支出决算情况说明

本年支出合计 17219.27 万元，其中基本支出 14309.94 万元，占 83.10%；项目支出 2909.34 万元，占 16.90%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属部门补助支出 0.00 万元，占 0.00%。

(四) 财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收入总计 17219.27 万元，支出总计

17219.27 万元，与 2022 年相比，各减少 1217.94 万元，下降 6.61%。主要原因是：在职人员减少，根据党政机关过紧日子要求压减一般性经费，绩效评价、全国全省各类会计统一考试、预算管理一体化等项目经费支出减少。财政拨款支出年初预算数 19563.04 万元，完成年初预算的 88.02%，主要原因是在职人员减少，医保实际缴费基数偏低，根据党政机关过紧日子要求压减一般性经费，公务出行、会议、绩效评价、全国全省各类会计统一考试等支出低于预期。

（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

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 17219.27 万元，占本年支出合计的 100.00%。与 2022 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 1217.94 万元，下降 6.61%。主要原因是：在职人员减少，根据党政机关过紧日子要求压减一般性经费，绩效评价、全国全省各类会计统一考试、预算管理一体化等项目经费支出减少。

2. 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 17219.27 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）14418.70 万元，占 83.74%；教育支出（类）76.95 万元，占 0.45%；科学技术支出（类）418.44 万元，占 2.43%；社会保障和就业支出（类）1905.14 万元，占 11.06%；卫生健康支出（类）329.82

万元，占 1.92%；城乡社区支出（类）70.22 万元，占 0.4%。

3. 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 19563.04 万元，支出决算为 17219.27 万元，完成年初预算的 88.02%，主要原因是：在职人员减少，医保实际缴费基数偏低，根据党政机关过紧日子要求压减一般性经费，公务出行、会议、绩效评价、全国全省各类会计统一考试等支出低于预期。其中：

一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）年初预算数为 13039.60 万元，支出决算数为 12074.97 万元，完成年初预算的 92.60%，决算数小于预算数的主要原因是在职人员减少，且公务出行、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）年初预算数为 2721.30 万元，支出决算数为 1996.87 万元，完成年初预算的 73.38%，决算数小于预算数的主要原因是绩效评价、全国全省各类会计统一考试等项目实际支出低于预期。

一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政国库业务（项）年初预算数为 360.00 万元，支出决算数为 346.86 万元，完成年初预算的 96.35%，决算数小于预算数的主要原因是国库集中支付相关手续费减少。

教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）年初预算数为 173.50 万元，支出决算数为 76.95 万元，完成年初

预算的 44.35%，决算数小于预算数的主要原因是根据党政机关过紧日子要求，部分培训项目支出比年初预算有所压减。

教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）年初预算数为 9.00 万元，支出决算数为 0.00 万元，完成年初预算的 0.00%，决算数小于预算数的主要原因是市青年人才培养项目未发生经费开支。

科学技术支出（类）技术与开发（款）科技成果转化与扩散（项）年初预算数为 428.95 万元，支出决算数为 418.44 万元，完成年初预算的 97.55%，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低于年初预算。

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）年初预算数为 586.05 万元，支出决算数为 561.53 万元，完成年初预算的 95.82%，决算数小于预算数的主要原因是离休人员减少。

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）年初预算数为 943.12 万元，支出决算数为 895.82 万元，完成年初预算的 94.98%，决算数小于预算数的主要原因是在职人员减少，相应经费减少。

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）年初预算数为 471.55 万元，支出决算数为 447.79 万元，完成年初预算的 94.96%，决算数小于预算数的主要原因是在职人员减少，相应经费减

少。

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）年初预算数为 559.97 万元，支出决算数为 329.82 万元，完成年初预算的 58.90%，决算数小于预算数的主要原因是在职人员减少，相应经费减少，以及医保实际缴费基数调整。

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）年初预算数为 270.00 万元，支出决算数为 70.22 万元，完成年初预算的 26.01%，决算数小于预算数的主要原因是政府投资项目竣工决算等审核事项业务量低于预期。

（六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 14309.94 万元，其中：

人员经费 12308.56 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、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等支出。

公用经费 2001.38 万元，主要包括：办公费、印刷费、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、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费、其他商品和服务支出、办公设备购置、信息网络及软件购置更新等支出。

（七）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况说明

本部门 2023 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说明

本部门 2023 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）财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

1. “三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出全年预算为 102.62 万元，支出决算为 28.44 万元，完成全年预算的 27.71%，2023 年度“三公”经费支出决算数小于全年预算数的主要原因是根据落实党政机关习惯过紧日子精神，厉行节约，从严控制“三公”经费支出。

2. “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费用支出决算为 24.39 万元，占 85.76%，与 2022 年度相比，增加 24.39 万元，主要原因是新冠疫情结束，2023 年因公出国任务恢复正常，费用相应增长；公务用车购置及运行维护费支出决算为 0.00 万元，占 0.00%，与 2022 年度

相比，增加 0.00 万元，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 4.05 万元，占 14.24%，与 2022 年度相比，增加 2.40 万元，增长 145.38%，主要原因是公务接待量增加。具体情况如下：

(1) 因公出国（境）费用全年预算数为 48.00 万元，支出决算为 24.39 万元，完成全年预算的 50.81%。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。决算数小于全年预算数的主要原因是因公出国（境）人数低于预期。全年使用财政拨款支出涉及因公出国（境）团组 5 个；累计 5 人次。开支内容包括：公务出国（境）的住宿费、国际旅费、培训费、公杂费等支出。

(2) 公务用车购置及运行维护费全年预算数为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元。决算数等于全年预算数的主要原因是本部门车改后，无该项预算和支出。

公务用车购置全年预算数为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元（含购置税等附加费用）。决算数等于全年预算数的主要原因是本部门车改后，无该项预算和支出。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全年预算数为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元。决算数等于全年预算数的主要原因是本部门车改后，无该项预算和支出。主要用于公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；截至 2023 年 12 月 31 日，

财政拨款开支的公务用车保有量为 0 辆。

(3) 公务接待费全年预算数为 54.62 万元，支出决算为 4.05 万元，完成全年预算的 7.41%。国内公务接待 38 批次，累计 347 人次。主要用于接待市外单位人员而产生的各类公务接待费用等支出。决算数小于全年预算数的主要原因是公务接待量低于预期。其中：

外事接待支出 0.00 万元，接待 0 批次，累计 0 人次。

其他国内公务接待支出 4.05 万元，主要用于国内公务接待 38 批次，累计 347 人次。

(十) 机关运行经费支出说明

2023 年度机关运行经费年初预算数为 2918.34 万元，支出决算为 2001.38 万元，完成年初预算的 68.58%，决算数小于预算数的主要原因是在职人数减少，且公务出行、会议等支出比预算数有所压减；比 2022 年度减少 151.86 万元，下降 7.05%，主要原因是邮电费、维修（护）费等机关运行经费减少。

(十一) 政府采购支出说明

2023 年度政府采购支出总额 3005.19 万元，其中：政府采购货物支出 51.37 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 2953.82 万元。授予中小企业合同金额 2595.24 万元，占政府采购支出总额的 86.36%。其中，授予小微企业合同金额 1585.72 万元，占授予中小企业合同金额

的 61.10%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 86.12%。

（十二）国有资产占有使用情况说明

截至 2023 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，机要通信用车 0 辆、应急保障用车 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 100 万元以上设备（不含车辆）4 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 2023 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目 8 个，二级项目 13 个，共涉及资金 2909.34 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 807.81 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

杭州市财政局随决算公开 2023 年度本部门项目支出绩效自评结果（详见附件）。其中，“全国、全省各类会计统一考试”项目和“国库集中支付代理业务手续费和垫付资金利息”项目绩效自评具体情况如下：

“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 100 分，自评结论为“优”。项目全年预算数为 885.9 万元，执行数为 807.81 万元，完成预算的 91.18%。项目绩效目标完成情况：根据《浙江省会计专业技术资格考试领导小组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》、《资产评估师职业资格制度暂行规定》和《资产评估师职业资格考试实施办法的通知》等文件精神要求，精心组织，密切配合，认真落实，顺利完成 2023 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、资产评估师职业资格全国统一考试组织实施工作。

项目支出绩效自评表

（2023 年度）

项目名称		全国、全省各类会计统一考试						
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	权重	得分	偏差原因分析及改进措施

产出指标 (80.00分)	数量指标 (20.00分)	会计类各项考试项 数	=6项	6项	20.00	20.00		
	质量指标 (20.00分)	考务、技术、监管服 务商考核评价	考核评价结果优秀 (90分及以上为 优秀)	优	10.00	10.00		
		巡考人员培训率	=100%	100%	5	5		
		巡考人员到位率	=100%	100%	5	5		
	时效指标 (10.00分)	会计类各项考试时 效	按照财政部会计考 办时间节点完成	优	10.00	10.00		
	成本指标 (30.00分)	中高级考务、技术、 监管服务费	≤53.55元/科	52.2元 /科	10.00	10.00		
		初级考务、技术监管 服务费	≤49.23元/科	48.68 元/科	10.00	10.00		
		注会及资产评估师 监管服务费	≤6.9元/科	6.9元/ 科	10.00	10.00		
	效益指标 (20.00分)	社会效益 (20.00分)	会计专业技术资格 无纸化考试和注册 会计师、资产评估师 考试组织实施工作	保障会计类考试平 稳顺利完成	优	20.00	20.00	
	总 分					100	100	
自评结论	优	总分高于90分(含)的结论为“优”，90~80分(含)为“良”，80~60分(含)为“中”，低于60分为“差”。						

“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99.78分，自评结论为“优”。项目全年预算数为360万元，执行数为346.86万元，完成预算的96.35%。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；手续费按省厅相关文件明确的标准实施，圆满完成市级财政国库集中支付业务任务。

项目支出绩效自评表

（2023年度）

项目名称		国库集中支付代理业务手续费和垫付资金利息						
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	权重	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标 (80.00分)	数量指标 (20.00分)	支付业务流水量	≥30万笔	31.18万笔	20.00	20.00	
		质量指标 (20.00分)	代理银行国库集中支付代理业务综合考评成绩	合格以上	考评结果为优	20.00	20.00	
		时效指标 (20.00分)	代理服务时间	全年工作日	优	20.00	20.00	
		成本指标 (20.00分)	手续费标准	按省厅明确的标准实施	优	20.00	20.00	
	效益指标 (20.00分)	社会效益 (20.00分)	国库集中支付代理业务成效	平稳完成	优	20.00	20.00	

总 分		100	100	
自评结论	优	总分高于 90 分（含）的结论为“优”，90~80 分（含）为“良”，80~60 分（含）为“中”，低于 60 分为“差”。		

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. 附属部门上缴收入：指事业单位附属独立核算部门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（含专用结余）：指事业单位按

照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

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 and 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. 附属部门补助支出：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，是指部门用财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费用反映单位公务出国（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。

17. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

18. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

19. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政国库业务（项）：指反映财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出。

20. 教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）：指反映各部门安排的用于培训的支出。

21. 教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）：指反映其他用于教育方面的支出。

22. 科学技术支出（类）技术与开发（款）科技成

果转化与扩散（项）：指反映促进科技成果转化为现实生产力的应用、推广和引导性支出，以及基本建设支出中用于支持企业科技自主创新的支出。

23. 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）：指反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

24. 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）：指反映机关事业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。

25. 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）：指反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金支出。

26. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

27. 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）：指反映其他用于城乡社区方面的支出。

五、附件

2023 年部门项目支出绩效自评结果

编制单位：杭州市财政局（汇总）

预算单位	项目名称	自评结论
杭州市财政局	国库集中支付代理业务手续费和垫付资金利息	优
杭州市财政局	杭州市级行政事业单位资产管理	优
杭州市财政局	杭州市财政局数字治理及应用项目	优
杭州市财政局	系统运行维护费	优
杭州市财政局	硬件设备维保及机房租赁	优
杭州市财政局	财政监督检查及绩效、内控建设评价经费	良
杭州市财政局	全国、全省各类会计统一考试	优
杭州市财政局	杭州市财政局教育培训费	良
杭州市财政局	预算管理一体化系统服务项目	优
杭州市财政项目预算审核中心	评审业务费	良
杭州市财政项目预算审核中心	委托审计费	良
杭州市市级财政国库支付中心	单位端财政相关软件技术外包服务项目	优
杭州市市级财政国库支付中心	预算单位财政大讲堂	优

全国、全省各类会计统一考试项目 (2023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《浙江省会计专业技术资格考试领导小组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》、《资产评估师职业资格制度暂行规定》和《资产评估师职业资格考试实施办法的通知》，落实好杭州地区2023年会计专业技术资格无纸化考试、注册会计师全国统一考试及资产评估师职业资格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，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，做好突发事件的防范和处理。整个考试安排周密，措施得力，2023年度会计专业技术初、高级考试共设11个考

点198个考场，考试共计9.76万科次；中级考试共设11个考点168个考场，考试共计7.33万科次。注册会计师考试共设13个考点，专业、综合阶段考试共计9.08万科次。资产评估师职业资格考试共设3个考点，考试共计6946科次。

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。2023年预算885.9万元，实际支出807.81万元。资金使用率91.2%。

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) 项目绩效目标

2023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、资产评估师职业资格全国统一考试顺利完成。

1. 总体目标：顺利组织完成2023年杭州考区的会计专业技术资格考试、注册会计师全国统一考试及资产评估师职业资格全国统一考试工作。

2. 阶段性目标：完成2023年杭州考区的会计专业技术资格无纸化考试（初、中、高）3项、注册会计师考试（专业、综合）2项、资产评估师考试1项，合计6项考试，且考试项目成本不超过预算标准。具体如下：

阶段性工作计划	阶段性产出目标	效益目标
会计专业技术资格无纸化考试（初、	顺利组织完成会计专业技术资格无纸	保障会计专业技术资格无纸化考试

高级) 2 项	化考试(初、高级)工作,且考试项目成本不超过预算标准。	(初、高级)平稳顺利完成。
注册会计师考试(专业、综合) 2 项	顺利组织完成注册会计师考试(专业、综合)工作,且考试项目成本不超过预算标准。	保障注册会计师考试平稳顺利完成。
会计专业技术资格无纸化考试(中级) 1 项	顺利组织完成会计专业技术资格无纸化考试(中级)工作,且考试项目成本不超过预算标准。	保障会计专业技术资格无纸化考试(中级)平稳顺利完成。
资产评估师考试 1 项	顺利完成资产评估师考试工作,且考试项目成本不超过预算标准。	保障资产评估师考试平稳顺利完成。

二、绩效分析及评价结论

(一) 绩效评价目的、对象、范围、原则及评价方法

1. 绩效评价目的：根据《中华人民共和国预算法》和《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》等有关规定，通过绩效评价，提高财政资源配置效率和使用效益。

2. 绩效评价对象：全国、全省各类会计统一考试。

3. 绩效评价范围：全国、全省各类会计统一考试项目执行及资金使用情况。

4. 绩效评价原则：一是科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。二是公正公开原则。符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。三是分级分类原则。由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。四是绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

5. 绩效评价方法：一是定量分析。主要用于对可以用数据进行量化的指标进行测量和分析，如成本效益分析法、投入产出法等。二是定性分析。主要用于对无法直接用数据进行量化的指标进行测量和分析，如对产出数量、服务质量、时效、社会效益等进行评价。

（二）项目效益分析

1. 项目资金管理（10分）：综合得分9.7分。1）资金到位率（4分）：项目资金均按需到位，得分4分；2）资金执行率（3分）：2023年预算885.9万元，实际支出807.81

万元，资金执行率 91.2%，按执行比例得分 2.7 分；3) 资金使用合规性（3 分）：项目的实际支出总体符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法等情况，得分 3 分。合计 9.7 分

2. 项目产出指标（72 分）：综合得分 72 分。项目产出指标包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标等方面。

主要情况如下：

1) 数量指标（18 分）：2023 年顺利完成会计专业技术资格无纸化考试（初、中、高）3 项、注册会计师考试（专业、综合）2 项、资产评估师考试 1 项，合计 6 项考试，得分 18 分；

2) 质量指标（18 分）：

考务、技术、监管服务商考核评价（9 分）：三项服务考核评价结果优秀（90 分含 90 以上为优秀），得分 9 分；

巡考管理质量（9 分）：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。巡考管理质量为优秀，得分 9 分；

3) 时效指标（9 分）：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、资产评估师职业资格考试均在财政部规定时间内组织实施，得分 9 分；

4) 成本指标 (27 分)：初级考务、技术、监管服务费 (9 分)，计划 \leq 49.23 元/科，实际初级考务、技术、监管服务费 48.68 元/科，得分 9 分。中、高级考务、技术、监管服务费计划 (9 分)，中、高级考务、技术、监管服务费计划 \leq 53.55 元/科，实际 52.2 元/科，得分 9 分。注册会计师及资产评估监管服务费 (9 分)，计划 \leq 6.9 元/科，实际注册会计师及资产评估师监管服务费 6.9 元/科，得分 9 分。合计得分 27 分。

3. 项目效益指标 (18 分)：是指社会效益指标，已顺利完成会计专业技术资格无纸化考试和注册会计师、资产评估师考试组织实施工作，得分 18 分。

(三) 评价结论

全国、全省各类会计统一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，2023 年，全国、全省各类会计统一考试项目部门评价得分 99.7 分，结论为“优”，详见杭州市项目支出绩效自评表。

杭州市项目支出绩效自评表

(2023年度)

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	得分		
	年度资金总额	1131.9	885.9	807.81	10	91.2%	9.7		
	其中：当年财政拨款				—		—		
	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					
	2023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、资产评估师职业资格全国统一考试顺利完成			顺利完成2023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、资产评估师职业资格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	
	产出指标 (72分)	数量指标	会计专业技术资格无纸化考试(初、中、高)、注册会计师考试(专业、综合)、资产评估师考试	完成会计专业技术资格无纸化考试(初、中、高)3项、注册会计师考试(专业、综合)2项、资产评估师考试1项,合计6项考试	完成会计专业技术资格无纸化考试(初、中、高)3项、注册会计师考试(专业、综合)2项、资产评估师考试1项,合计6项	18	18		
			质量指标	考务、技术、监管服务商考核评价	优秀	优秀	9	9	
		巡考管理质量		优秀	优秀	9	9		
		时效指标	会计类各项考试时效	按照财政部会计考办时间节点完成会计专业技术资格无纸化考试、注册会计师全国统一考试、资产评估师职业资格全国统一考试	按照财政部会计考办时间节点完成会计专业技术资格无纸化考试、注册会计师全国统一考试、资产评估师职业资格全国统一考试	9	9		
		成本指标		初级考务、技术监管服务费	≤49.23元/科	48.68元/科	9	9	
				中高级考务、技术、监管服务费	≤53.55元/科	52.2元/科	9	9	
	注会及资产评估师监管服务费			≤6.9元/科	6.9元/科	9	9		
效益指标 (18分)	经济效益 指标								

	社会效益指标	顺利完成会计专业技术资格无纸化考试和注册会计师、资产评估师考试组织实施工作。	保障会计类考试平稳顺利完成	保障会计类考试平稳顺利完成	18	18	
	生态效益指标						
	服务对象满意度指标						
总分					100	99.7	

三、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. 政策调整。注会及资产评估师考试监管服务费开支主体，改由省级承担，涉及费用 35.51 万元。

2. 预测原因。一是预算编制在考试报名前，报名人数的预测准确度直接关系执行率。二是 2023 年起，设置考试报名时间调整，临正式开考约 3 个月进行报名，采取冷静期处理，导致报名人数较以往年度下降。

（三）建议和改进措施

1. 加强与省级财政部门的沟通。

2. 考试报名人数，须进一步强化测算、分析。充分考虑报名时间调整后的数据进行分析、测算，加强项目经费预算分析，提高考试费用测算的准确率。