

温州市财政局 2020 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、2020 年度部门决算公开表.....	4
三、2020 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.....	9
(七) 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况说明.....	9
(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) 一般公共预算财政拨款“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.....	21

一、概况

(一) 部门职责

1. 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，提出贯彻国家宏观调控政策的建议。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. 贯彻执行国家、省、市关于财政、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、政策及其他有关政策。监督财税法规、政策的执行。

3. 负责各项财政收支管理。编制市级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，审核批复部门（单位）的年度预决算。负责政府投资基金财政出资的预算管理和国有资产管理。负责市级预决算公开。研究提出市对区财政体制改革的建议并组织实施。完善市对区的转移支付制度。大力推动全市乡镇财政工作。

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。制定彩票管理政策和有关办法，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。负责统一公共支付平台建设和应用推广。

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，按规定开展国库现金管理。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. 负责政府采购监督管理，拟订政府采购有关政策制度。负责政府采购投诉和举报案件处理。

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。负责地方政府债券管理工作。参与研究利用外资的有关政策，归口管理国际金融组织和外国政府的贷（赠）款业务。负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇管理。

8. 负责制定行政事业性国有资产管理制，按规定管理行政事业性国有资产。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。负责资产评估行业财政监督管理。

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，收取市本级企业国有资本收益。监督执行企业财务规章制度。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，管理社会保险基金收支和保值增值工作。参与制定社会保险政策。

11. 负责办理和监督市本级财政的经济发展支出。负责编制市本级政府投资项目资金预算。负责市本级政府投资项目建设资金监督管理。研究提出城市建设财政事权和支出责任的建议并组织实施，拟订基本建设财政财务管理制度。负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。

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. 管理和指导全市会计工作。监督和规范会计行为。组织实施国家统一的会计制度，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，组织开展会计专业技术资格考试，指导和管理社会审计。指导推进全市注册会计师、资产评估行业党的建设。

14. 负责财政信息化建设规划。负责财政信息化项目建设、财政数据管理和财政网络与信息安全管理。

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，温州市财政局（汇总）部门决算包括：局本级决算、局属事业单位决算。

纳入温州市财政局（汇总）2020年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 温州市财政局本级
2. 下属参公事业单位：温州市财政支付中心

3. 下属全额拨款事业单位：温州市财政项目预算审核中心

二、2020 年度部门决算公开表

详见附表。

三、2020 年度部门决算情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

2020 年度收入总计 12,076.46 万元，支出总计 12,076.46 万元，与 2019 年度相比，各减少 379.53 万元，下降 3.05%。主要原因是认真落实市委、市政府坚持政府过紧日子的要求，厉行勤俭节约，进一步压减了行政支出，降低了行政运行成本。

（二）收入决算情况说明

本年收入合计 11,944.53 万元；包括财政拨款收入 11,944.53 万元（其中，一般公共预算 10,737.35 万元，政府性基金预算 1,207.18 万元，国有资本经营预算 0 万元），占收入合计 100.00%；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 11,944.53 万元，其中基本支出 9,247.50 万元，占 77.42%；项目支出 2,697.03 万元，占

22.58%；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

2020 年度财政拨款收入总计 11,944.53 万元，支出总计 11,944.53 万元，与 2019 年相比，各减少 366.07 万元，下降 2.97%。主要原因是认真落实市委、市政府坚持政府过紧日子的要求，厉行勤俭节约，进一步压减行政支出，降低行政运行成本；财政拨款支出年初预算数 11,935.75 万元，完成年初预算的 100.07%，主要原因是严格按照财政部门预算编制要求，努力做到精准预算，并在预算执行过程中严密跟进预算执行进度。

（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。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 10,737.35 万元，占本年支出合计的 89.89%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 179.20 万元，下降 1.64%。主要原因是 2020 年受新冠肺炎疫情影响，差旅费、会议费等支出相应减少。

2. 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 10,737.35 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 8,823.64 万元，占 82.18%；国防（类）支出 0 万元，占

0%；公共安全（类）支出 0 万元，占 0%；教育（类）支出 0 万元，占 0%；科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 710.51 万元，占 6.62%；卫生健康（类）支出 556.20 万元，占 5.18%；节能环保（类）支出 0 万元，占 0%；城乡社区（类）支出 0 万元，占 0%；农林水（类）支出 0 万元，占 0%；交通运输（类）支出 0 万元，占 0%；资源勘探工业信息等（类）支出 0 万元，占 0%；商业服务业等（类）支出 0 万元，占 0%；金融（类）支出 0 万元，占 0%；援助其他地区（类）支出 0 万元，占 0%；自然资源海洋气象等（类）支出 0 万元，占 0%；住房保障（类）支出 647.01 万元，占 6.03%；粮油物资储备（类）支出 0 万元，占 0%；灾害防治及应急管理（类）支出 0 万元，占 0%；其他（类）支出 0 万元，占 0%；债务还本（类）支出 0 万元，占 0%；债务付息（类）支出 0 万元，占 0%。

3. 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 10,785.75 万元，支出决算为 10,737.35 万元，完成年初预算的 99.55%，主要原因是严格按照财政部门要求，努力做到精准预算，并在预算执行过程中严密跟进预算执行进度，较好地完成了年初预算。其中：

一般公共服务支出(类)财政事务(款)行政运行(项)。2020年年初预算为6858.07万元，2020年支出决算为7057.83万元，完成年初预算的102.91%，决算数大于预算数的主要原因是行政人员增加及基本支出经费追加。

一般公共服务支出(类)财政事务(款)一般行政管理事务(项)。2020年年初预算为1879.74万元，2020年支出决算为1597.27万元，完成年初预算的84.97%，决算数小于预算数的主要原因一是按政府过紧日子要求压减一般性支出；二是受新冠肺炎疫情影响及实际工作调整，个别项目经费支出调减。

一般公共服务支出(类)财政事务(款)事业运行(项)。2020年年初预算为136.99万元，2020年支出决算为127.54万元，完成年初预算的93.10%，决算数小于预算数的主要原因是按上级要求压减一般性支出，造成支出比预算数有所压缩。

一般公共服务支出(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项)。2020年年初预算为46万元，2020年支出决算为41万元，完成年初预算的89.13%，决算数小于预算数的主要原因一是财政项目预算审核中心外聘人员离职经费支出减少；二是受疫情影响，项目交叉审核费支出减少。

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)。2020年年初预

算为 501.82 万元，2020 年支出决算为 473.67 万元，完成年初预算的 94.39 %，决算数小于预算数的主要原因是人员变动。

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)。2020 年年初预算为 251 万元，2020 年支出决算为 236.84 万元，完成年初预算的 94.36%，决算数小于预算数的主要原因是人员变动。

卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)。2020 年年初预算为 162.6 万元，2020 年支出决算为 197.20 万元，完成年初预算的 121.28%，决算数大于预算数的主要原因是人员增加及省平均工资基数提高。

卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)。2020 年年初预算为 2.82 万元，2020 年支出决算为 3.42 万元，完成年初预算的 121.28%，决算数大于预算数的主要原因是人员增加及省平均工资基数提高。

卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款) 公务员医疗补助(项)。2020 年年初预算为 331.08 万元，2020 年支出决算为 355.58 万元，完成年初预算的 107.40%，决算数大于预算数的主要原因是人员增加及省平均工资基数提高。

住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)。2020 年年初预算为 564.53 万元，2020 年支出决算

为 576.07 万元，完成年初预算的 102.04%，决算数大于预算数的主要原因是政策性因素导致公积金缴存基数提高。

住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项)。2020 年年初预算为 51.10 万元，2020 年支出决算为 70.94 万元，完成年初预算的 138.83%，决算数大于预算数的原因是 2020 年新增人员追加的购房补贴支出，另有 2 人提取一次性住房补贴。

(六) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 9,099.08 万元，其中：

人员经费 7,990.93 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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、抚恤金、生活补助、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 1,108.16 万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修(护)费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出等、办公设备购置。

(七) 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况

1. 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况。

2020 年度政府性基金预算财政拨款支出 1,207.18 万元，占本年支出合计的 10.11%。与 2019 年相比，政府性基金预算财政拨款支出减少 186.87 万元，下降 13.40%。主要原因是政府性基金预算财政拨款用于人员基本支出的经费减少。

2. 政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况。

2020 年度政府性基金预算财政拨款支出 1,207.18 万元，主要用于以下方面：科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 0 万元，占 0%；节能环保（类）支出 0 万元，占 0%；城乡社区（类）支出 715.38 万元，占 59.26%；农林水（类）支出 0 万元，占 0%；交通运输（类）支出 0 万元，占 0%；资源勘探信息等（类）支出 0 万元，占 0%；金融（类）支出 0 万元，占 0%；其他（类）支出 491.80 万元，占 40.74%；债务付息（类）支出 0 万元，占 0%；抗疫特别国债安排（类）支出 0 万元，占 0%。

3. 政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。

2020 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 1,150.00 万元，支出决算为 1,207.18 万元，完成年初预算的 104.97%，主要原因是人员基本支出追加预算的经费来源是其他政府性基金。其中：

城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）。年初预算为 800 万元，支出决算为 715.38 万元，完成年初预算的 89.42%，决算数小于预算数的主要原因受疫情影响，评审项目数量有所减少，评审经费支出调减。

其他支出（类）其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（款）其他政府性基金安排的支出（项）。年初预算为 350 万元，支出决算为 491.80 万元，完成年初预算的 140.51%，决算数大于预算数的主要原因是人员基本支出追加预算的经费来源是其他政府性基金。

（八）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况

本部门 2020 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。

2020 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出预算为 27.55 万元，支出决算为 2.43 万元，完成预算的 8.82%，2020 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是贯彻落实中央八项规定精神，厉行节约，严格控制“三公”经费支出。

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。

2020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，占0%，与2019年度相比，减少5.25万元，下降100.00%，主要原因是2020年受新冠肺炎疫情影响，因公出国（境）费用无预算，无支出；公务用车购置及运行维护费支出决算为0万元，占0%，与2019年度相比，增加0万元，主要原因是2019和2020年均无公务用车购置及运行维护费支出；公务接待费支出决算为2.43万元，占100.00%，与2019年度相比，减少2.30万元，下降48.63%，主要原因一是我局严格执行有关规定，厉行节约，从严控制“三公”经费支出；二是2020年受新冠肺炎疫情影响，公务接待活动相应减少。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。因预算数为0万元，无法计算预算完成率。主要用于机关及下属预算单位人员因招商、交流、业务洽谈等公务出国（境）的住宿费、国际旅费、培训费、公杂费等支出。决算数等于预算数的主要原因是无预算、无支出。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。

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），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，主要用于公务执法等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；2020 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 27.55 万元，支出决算为 2.43 万元，完成预算的 8.82%，主要用于接待相关部门公务活动等支出，决算数小于预算数的主要原因是贯彻落实中央八项规定精神，严格按照公务接待要求和标准控制公务接待支出。全年使用一般公共预算财政拨款国内公务接待 18 团组，累计 170 人次。

外宾接待支出 0 万元，主要用于接待外宾来访相关活动支出。接待 0 团组，0 人次。

其他国内公务接待支出 2.43 万元，主要用于接待相关部门公务活动等支出。接待 18 团组，170 人次。

(十) 机关运行经费支出说明

2020 年度机关运行经费年初预算数为 1179.44 万元，支出决算为 1,094.86 万元，完成年初预算的 92.83%，决算数小于预算数的主要原因是响应政府过紧日子的号召，严格控制一般性支出，努力降低机关运行成本；比 2019 年度减少 13.62 万元，下降 1.23%，主要原因是厉行节约，严格压缩机关运行经费支出。

（十一）政府采购支出说明

2020 年度政府采购支出总额 1,370.40 万元，其中：政府采购货物支出 138.69 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 1,231.71 万元。授予中小企业合同金额 1,370.40 万元，占政府采购支出总额的 100.00%。其中，授予小微企业合同金额 1,333.63 万元，占政府采购支出总额的 97.32%。

（十二）国有资产占有情况说明

截至 2020 年 12 月 31 日，温州市财政局本级及所属各单位共有车辆 0 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、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、离退休干部用车 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，温州市财政局组织对 2020 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 0 个，二级项目 15 个，共涉及资金 1638.27 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。组织对 2020 年度评审经费、会计考试考核经费等 4 个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 1058.76 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 100%。

本年无部门评价。

组织对本部门开展整体支出绩效评价试点，从评价情况来看，预算编制精细科学、整体绩效目标清晰明确；管理制度健全、管理效率较高、资金执行良好，较好地完成各项年度重点工作，在疫情防控保障、财政机制改革、优化营商环境等方面取得明显成效，为助推温州经济社会发展提供有力保障。

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。

温州市财政局在 2020 年度部门决算中反映会计考试考核经费及财政票据业务费项目绩效自评结果。

会计考试考核经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 96 分，自评结论为“优秀”。项目全年预算数为 350 万元，执行数为 343.38 万元，完成

预算的 98.11%。项目绩效目标完成情况：一是组织初级会计职称考试，2.22 万人次报名；二是组织中高级会计职称考试，1.17 万人次报名；三是组织注册会计师考试，0.75 万人次报名；四是有效夯实会计人员的会计基础，为我市经济社会发展注入活力，项目收益明显，达到预期效果。

发现的问题及原因：因每年的报名人数无法准确预计，年初预算编制无法实现精准测算。下一步改进措施：依据上一年的报名人数测算报名增加人数的比例，不断提高预算编制准确率。

温州市预算项目支出绩效自评表

（2020 年度）

年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	组织全市会计专业技术资格考试和注册会计师考试。				顺利完成全市会计专业技术资格考试和注册会计师考试组织工作。			
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	权重	得分	偏差原因分析 及改进措施
	产出 指标	数量 指标	初、中高级、注册会计师	3 次	3 次	25	25	
		质量 指标	考试完成情况	顺利安全完成	顺利安全完成	15	15	
		时效 指标	按财政部规定时间进行	5 月（初级）9 月（中、高级）10 月（注师）	8 月（初级）9 月（中、高级）10 月（注师）	15	13	受疫情影响，财政部将原定于 5 月举行的初级会计考试延迟到 8 月进行。
效益	经济效益	报名收入与财政支	大于	大于	15	15		

指标	指标	出的比较					
	社会效益指标	我市会计从业人员整体素质	优化	优化	15	13	会计从业人员整体素质提升仍有空间。
满意度指标	服务对象满意度指标	考生对考试的满意程度	满意	满意	15	15	
总分					100	96	
自评结论	优 <input checked="" type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/>		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”。				

财政票据业务费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 99 分，自评结论为“优秀”。项目全年预算数为 132 万元，执行数为 130.71 万元，完成预算的 99.01%。项目绩效目标完成情况：一是对市本级 1014 家用票单位提供纸质财政票据，其中行政事业单位 305 家，社会团体 697 家，医院 12 家（其中 3 家省级医院），进一步提升了财政票据印刷质量，完成市本级 16 个票种 1077.4 万份纸质财政票据印制；二是组织对温州财政票据定点印刷厂开展季度检查，针对内部管理制度、台账管理、专职人员管理、档案管理和应急机制等 5 个印刷管理工作进行了现场抽查和重点内容询问，检查结果未发现问题；三是开展 2 个批次的随机电话访问工作，对市级 14 家自有票据仓库单位和 260 家用票单位进行票据质量满意度电话访问，票据使用单位满意度达 100%；四是对各县（市、区、功能区）财政局通过会议及日常对接的形式对

财政票据运输工作进行日常监管，未发现不按合同规定的延时到达情况。发现的问题及原因：根据浙江省财政厅、浙江省卫生健康委员会、浙江省医疗保障局发布的《关于进一步深化医疗收费电子票据管理改革的通知》（浙财综〔2020〕20号），要求加快推进医疗收费电子票据，2022年1月1日起，全省县及县以上医疗机构一般不再提供对应的纸质财政票据换开服务。根据省财政厅的工作安排，公立医院已完成医疗收费电子票据开通工作，医疗收费纸质票据的需求量在快速下降。下一步改进措施：在全面停止提供纸质财政票据换开服务的过渡期内，做好纸质票据印制量的测算、印制和交付工作。

温州市预算项目支出绩效自评表

（2020年度）

年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
		全年财政票据印刷业务费预算 130 万元，运输费 2 万元				全年市级印刷业务费 129.8 万元，运输费 0.9 万元。		
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	数量 指标	印制财政 票据数量	1200 万份	1500 万份	20	20	
			票据使用 单位数	1060 家	1060 家	10	10	
		成本 指标	票据印刷 业务费	130 万元	129.8 万 元	18	18	
			运输费	2 万元	0.9 万元	2	1	
效益 指	社会 效益	保证用票 单位票据	100%	100%	40	40		

	标	指标	用量				
	满意度指标	服务对象满意度指标	票据使用单位满意度	100%	100%	10	10
总分						100	99
自评结论	优 <input checked="" type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/>			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. 财政评价项目绩效评价结果。

2020 年度会计考试考核经费项目为财政评价项目，项目全年预算数为 350 万元，执行数为 343.38 万元，完成预算的 98.11%。绩效复核评价得分 92，等次“优秀”。

温州市预算项目支出绩效复评表

项目名称	会计考试考核经费		所属年度	2020 年		
单位名称	温州市财政局会计处		主管部门	温州市财政局		
项目资金 (万元)	年初预算数		全年预算数	实际支出数	执行率	
	350		350	343.38	98.11%	
年度总体目标	预期目标		实际完成情况			
	通过组织全市会计专业技术资格考试和注册会计师考试，使考生取得专业资格证书或执业资格证书，不断优化我市会计从业人员职称、执业结构，提高我市会计人员为当地经济社会发展的服务能力，促进会计人才队伍建设。		2020 年，22162 人报名初级会计考试共 44324 科次，11366 人报名中级会计考试共 29772 科次，305 人报考高级资格考试，7464 人报名注册会计师考试。其中，5830 人通过初级考试，中级考试合格 31.16%，152 人通过高级考试，122 人通过注册会计师专业阶段考试，24 人取得注册会计师执业资格证书。			
评价内容	分值	评价分析（含扣分理由）			得分	
绩效目标设置	10	根据项目绩效目标申报表，项目所设置目标基本可以明确、清晰地反映项目部分实施情况，且目标描述与指标值的设置较为合理，并且基本能够细化量化。但产出指标缺少考试报名人数，效益指标缺			8	

		少通过考试取得资格证书或执业证书人数等关键核心指标，设置的效益指标“全市会计从业人员整体素质”指标值不明确、不可衡量。																																												
项目管理	10	该项目由温州市财政局会计处负责实施，组织机构与职责分工明确。该项目经费根据《中华人民共和国会计法》《注册会计师法》等有关文件要求，进行立项、申报预算，项目立项依据充分。会计处按照《全国会计专业技术资格无纸化考试考务规则》《全国会计专业技术资格无纸化考试考场规则》《2020年度浙江省会计专业技术资格无纸化考试工作方案》《2020年度浙江省会计专业技术资格无纸化考试专用新冠肺炎疫情防控工作实施方案》等上级有关制度，印发《2020年度温州市会计专业技术资格无纸化考试工作方案》《2020年度温州市会计专业技术资格无纸化考试专用新冠肺炎疫情防控工作实施方案》，通过政府采购考试技术服务与考务服务，组织巡考人员加强考场监管，圆满完成全市会计专业技术资格考试和注册会计师考试工作。	9																																											
资金管理	10	未见不合理不合规支出。	10																																											
预算执行率	10	该项目全年预算数 350 万元，实际支出 343.38 万元，预算执行率 98.11%。	10																																											
实际绩效	60	<table border="1"> <thead> <tr> <th>指标类别</th> <th>指标名称</th> <th>目标指标值</th> <th>权重</th> <th>实际指标值</th> <th>得分</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5">产出指标</td> <td>组织会计考试</td> <td>3 场</td> <td>10%</td> <td>3 场</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>初级会计考试报名人数</td> <td>未设置</td> <td>10%</td> <td>22162</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>中高级会计考试报名人数</td> <td>未设置</td> <td>10%</td> <td>11672</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>注册会计师考试报名人数</td> <td>未设置</td> <td>10%</td> <td>7464</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>按财政部规定时间举行</td> <td>按时举行</td> <td>10%</td> <td>按时举行</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">效益指标</td> <td>报名收入</td> <td>大于财政支出</td> <td>20%</td> <td>424.76 万元</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>全市会计从业人员整体素质</td> <td>优化</td> <td>20%</td> <td>5830 人通过初级会计考试，中级考试合格率</td> <td>11</td> </tr> </tbody> </table>	指标类别	指标名称	目标指标值	权重	实际指标值	得分	产出指标	组织会计考试	3 场	10%	3 场	6	初级会计考试报名人数	未设置	10%	22162	5	中高级会计考试报名人数	未设置	10%	11672	5	注册会计师考试报名人数	未设置	10%	7464	5	按财政部规定时间举行	按时举行	10%	按时举行	6	效益指标	报名收入	大于财政支出	20%	424.76 万元	12	全市会计从业人员整体素质	优化	20%	5830 人通过初级会计考试，中级考试合格率	11	55
指标类别	指标名称	目标指标值	权重	实际指标值	得分																																									
产出指标	组织会计考试	3 场	10%	3 场	6																																									
	初级会计考试报名人数	未设置	10%	22162	5																																									
	中高级会计考试报名人数	未设置	10%	11672	5																																									
	注册会计师考试报名人数	未设置	10%	7464	5																																									
	按财政部规定时间举行	按时举行	10%	按时举行	6																																									
效益指标	报名收入	大于财政支出	20%	424.76 万元	12																																									
	全市会计从业人员整体素质	优化	20%	5830 人通过初级会计考试，中级考试合格率	11																																									

						31.16%， 152人通过高级考试，24人取得执业资格证书	
	满意度指标	考生满意度	满意	10%	未开展满意度调查，未见相关投诉	5	
合计	100	-					92
评价结果	<input checked="" type="checkbox"/> 优 90分≤得分≤100分； <input type="checkbox"/> 良 80分≤得分<90分； <input type="checkbox"/> 中 60分≤得分<80分； <input type="checkbox"/> 差 得分<60分						优
问题与建议	<p>项目绩效目标编制水平有待进一步提高。</p> <p>建议：重视项目预期绩效目标编报工作，严格按预算项目绩效目标管理办法编制项目绩效目标，并将各类绩效目标的具体指标量化、细化，提高财政资金使用绩效。</p>						

4. 部门评价项目绩效评价结果。

无

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、结转至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至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、安全奖励费用等支出；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。

18. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：指反映行政单位（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. 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。

20. 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（项）：指反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

21. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指反映财政部门集中安排的行政单位（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。

22. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指反映财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员的医疗经费。

23. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

24. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

25. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：指反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

26. 城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）：指反映土地出让收入用于其他方面的支出。不包括市县政府当年按规定用土地出让收入向中央和省级政府缴纳新增建设用地土地有偿使用费支出。

27. 其他支出（类）其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（款）其他政府性基金安排的支出（项）：指反映其他政府性基金安排的支出（包括用以前年度欠款收入安排的支出）。

收入支出决算总表

公开01表
金额单位：万元

编制单位：温州市财政局（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	10,737.35	一、一般公共服务支出	32	8,823.64
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	1,207.18	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	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
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	710.51
	9		九、卫生健康支出	40	556.20
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	715.38
	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	647.01
	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	491.80
	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	11,944.53	本年支出合计	58	11,944.53
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	131.93	年末结转和结余	60	131.93
	30			61	
总计	31	12,076.46	总 计	62	12,076.46

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。

收入决算表（分单位）

公开02表
金额单位：万元

编制单位：温州市财政局（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	11,944.53	11,944.53					
温州市财政局（本级）	9,946.89	9,946.89					
温州市财政项目预算审核中心	821.67	821.67					
温州市市级财政资金会计核算中心	1,175.96	1,175.96					

注：本表反映本年度取得各项收入情况。

收入决算表（分科目）

编制单位：温州市财政局（汇总）

公开03表
金额单位：万元

支出功能 分类科目 编码		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	
		科目名称								
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	11,944.53	11,944.53					
201			一般公共服务支出	8,823.64	8,823.64					
20106			财政事务	8,823.64	8,823.64					
2010601			行政运行	7,057.83	7,057.83					
2010602			一般行政管理事务	1,597.27	1,597.27					
2010650			事业运行	127.54	127.54					
2010699			其他财政事务支出	41.00	41.00					
208			社会保障和就业支出	710.51	710.51					
20805			行政事业单位养老支出	710.51	710.51					
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	473.67	473.67					
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	236.84	236.84					
210			卫生健康支出	556.20	556.20					
21011			行政事业单位医疗	556.20	556.20					
2101101			行政单位医疗	197.20	197.20					
2101102			事业单位医疗	3.42	3.42					
2101103			公务员医疗补助	355.58	355.58					
212			城乡社区支出	715.38	715.38					
21208			国有土地使用权出让收入安排的支出	715.38	715.38					
2120899			其他国有土地使用权出让收入安排的支出	715.38	715.38					
221			住房保障支出	647.01	647.01					
22102			住房改革支出	647.01	647.01					
2210201			住房公积金	576.07	576.07					
2210203			购房补贴	70.94	70.94					
229			其他支出	491.80	491.80					
22904			其他政府性基金及对应专项债务收入安	491.80	491.80					
2290401			其他政府性基金安排的支出	491.80	491.80					

注：本表反映本年度取得各项收入情况

支出决算表（分单位）

公开04表
金额单位：万元

编制单位：温州市财政局（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	11,944.53	9,247.50	2,697.03			
温州市财政局（本级）	9,946.89	7,896.84	2,050.06			
温州市财政项目预算审核中心	821.67	184.09	637.58			
温州市市级财政资金会计核算中心	1,175.96	1,166.57	9.39			

注：本表反映本年度各项支出情况。

支出决算表（分科目）

公开05表
金额单位：万元

编制单位：温州市财政局（汇总）

项			目							
支出功能 分类科目 编码			科目名称		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
类	款	项	栏	次	1	2	3	4	5	6
			合计		11,944.53	9,247.50	2,697.03			
201			一般公共服务支出		8,823.64	7,185.37	1,638.27			
20106			财政事务		8,823.64	7,185.37	1,638.27			
2010601			行政运行		7,057.83	7,057.83				
2010602			一般行政管理事务		1,597.27		1,597.27			
2010650			事业运行		127.54	127.54				
2010699			其他财政事务支出		41.00		41.00			
208			社会保障和就业支出		710.51	710.51				
20805			行政事业单位养老支出		710.51	710.51				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出		473.67	473.67				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出		236.84	236.84				
210			卫生健康支出		556.20	556.20				
21011			行政事业单位医疗		556.20	556.20				
2101101			行政单位医疗		197.20	197.20				
2101102			事业单位医疗		3.42	3.42				
2101103			公务员医疗补助		355.58	355.58				
212			城乡社区支出		715.38		715.38			
21208			国有土地使用权出让收入安排的支出		715.38		715.38			
2120899			其他国有土地使用权出让收入安排的支出		715.38		715.38			
221			住房保障支出		647.01	647.01				
22102			住房改革支出		647.01	647.01				
2210201			住房公积金		576.07	576.07				
2210203			购房补贴		70.94	70.94				
229			其他支出		491.80	148.42	343.38			
22904			其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		491.80	148.42	343.38			
2290401			其他政府性基金安排的支出		491.80	148.42	343.38			

注：本表反映本年度各项支出情况。

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：温州市财政局（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	10,737.35	一、一般公共服务支出	33	8,823.64	8,823.64		
二、政府性基金预算财政拨款	2	1,207.18	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				
	6		六、科学技术支出	38				
	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	710.51	710.51		
	9		九、卫生健康支出	41	556.20	556.20		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	715.38		715.38	
	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	647.01	647.01		
	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	491.80		491.80	
	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	11,944.53	本年支出合计	59	11,944.53	10,737.35	1,207.18	
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	11,944.53	总 计	64	11,944.53	10,737.35	1,207.18	

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支出和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

编制单位：温州市财政局（汇总）

公开07表
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	10,737.35	9,099.08	1,638.27
201			一般公共服务支出	8,823.64	7,185.37	1,638.27
20106			财政事务	8,823.64	7,185.37	1,638.27
2010601			行政运行	7,057.83	7,057.83	
2010602			一般行政管理事务	1,597.27		1,597.27
2010650			事业运行	127.54	127.54	
2010699			其他财政事务支出	41.00		41.00
208			社会保障和就业支出	710.51	710.51	
20805			行政事业单位养老支出	710.51	710.51	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	473.67	473.67	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	236.84	236.84	
210			卫生健康支出	556.20	556.20	
21011			行政事业单位医疗	556.20	556.20	
2101101			行政单位医疗	197.20	197.20	
2101102			事业单位医疗	3.42	3.42	
2101103			公务员医疗补助	355.58	355.58	
221			住房保障支出	647.01	647.01	
22102			住房改革支出	647.01	647.01	
2210201			住房公积金	576.07	576.07	
2210203			购房补贴	70.94	70.94	

注：本表反映本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

编制单位：温州市财政局（汇总）

公开09表
金额单位：万元

项 目	预算数	决算数
“三公”经费支出	27.55	2.43
1. 因公出国（境）费		
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	27.55	2.43

注：本表反映部门本年度“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；决算数是包括当年一般公共预算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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开10表
金额单位：万元

编制单位：温州市财政局（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	1	2	3	4	5	6
		合计		1,207.18	1,207.18	148.42	1,058.76	
212		城乡社区支出		715.38	715.38		715.38	
21208		国有土地使用权出让收入安排的支出		715.38	715.38		715.38	
2120899		其他国有土地使用权出让收入安排的支出		715.38	715.38		715.38	
229		其他支出		491.80	491.80	148.42	343.38	
22904		其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		491.80	491.80	148.42	343.38	
2290401		其他政府性基金安排的支出		491.80	491.80	148.42	343.38	

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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

编制单位：温州市财政局（汇总）

公开11表
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
			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2020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。