

2025年度 大连海关部门决算

目 录

第一部分 大连海关概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 2025年度部门决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2025年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

八、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

九、机关运行经费支出说明

十、政府采购支出说明

十一、国有资产占用情况说明

十二、关于2025年度绩效评价情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 大连海关概况

一、部门职责

大连海关是受海关总署直接领导，负责指定口岸及相关区域范围内海关工作运行管理、监督监控的正厅级直属海关，领导隶属海关。大连海关管辖范围为辽宁省大连市、鞍山市、本溪市、丹东市、营口市、盘锦市的各项海关管理工作。主要职责是：

（一）负责本关区贯彻落实党中央、国务院关于海关工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对海关工作的集中统一领导，履行全面从严治党责任。

（二）负责贯彻执行与海关管理相关的法律、法规、规章、规范性文件和相关技术规范，负责本关区征税、监管、缉私、出入境检验检疫、统计等工作。

（三）监控研判本关区各类执法风险、管理风险和廉政风险并组织防范和化解，负责本关区基层党组织建设、队伍建设和日常管理工作。

（四）完成海关总署交办的其他工作。

二、机构设置

大连海关内设机构：办公室（党委办公室）、法规处、综合业务处、自贸区和特殊区域发展处、关税处、卫生检疫处、动植物检疫处、进出口食品安全处、商品检验处、口岸监管处、统计分析处、企业管理和稽查处、财务处、科技处、督察内审处、人事处（党委组织部）、教育处、机关党委（思想政治工作办公室、党委宣传部、党委巡察工作办公室）、监察室（党委纪检组）、离退休干部办公室等。

纳入大连海关2025年度部门决算编制范围的三级预算单位见下表：

序号	单位名称
1	中华人民共和国大连海关本级
2	中华人民共和国大窑湾海关
3	中华人民共和国丹东海关
4	中华人民共和国大东港海关
5	中华人民共和国鞍山海关
6	中华人民共和国鲅鱼圈海关
7	中华人民共和国营口海关
8	大连海关后勤管理中心
9	中国电子口岸数据中心大连分中心
10	中华人民共和国金石滩海关
11	中华人民共和国大连港湾海关
12	中华人民共和国大连周水子机场海关
13	中华人民共和国盘锦海关
14	大连国际旅行卫生保健中心（大连海关口岸门诊部）
15	大连海关技术中心
16	大连海关综合技术服务中心
17	中华人民共和国北良港海关
18	中华人民共和国金普海关
19	中华人民共和国大连邮局海关
20	中华人民共和国七贤岭海关
21	中华人民共和国旅顺海关
22	中华人民共和国庄河海关

23	中华人民共和国大连长兴岛海关
24	中华人民共和国本溪海关

第二部分

2025年度部门决算表

收入支出决算批复表

单位：中华人民共和国大连海关

公开 01 表
金额单位：万元

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	95,061.58	一、一般公共服务支出	32	85,639.74
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	4,468.00	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	6,789.65
五、事业收入	5	17,251.49	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	18,345.36	八、社会保障和就业支出	39	9,528.20
	9		九、卫生健康支出	40	4,931.77
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	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	14,420.38
	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	3,615.39
	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	135,126.44	本年支出合计	58	124,925.14
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	880.03	结余分配	59	729.65
年初结转和结余	29	10,688.26	年末结转和结余	60	21,039.94
	30			61	
总计	31	146,694.73	总计	62	146,694.73

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算批复表

单位：中华人民共和国大连海关

公开02表
金额单位：万元

科目代码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	135,126.44	99,529.58		17,251.49			18,345.36
201			一般公共服务支出	95,423.02	63,779.10		14,585.52			17,058.40
20109			海关事务	95,423.02	63,779.10		14,585.52			17,058.40
2010901			行政运行	62,534.75	45,532.23					17,002.52
2010902			一般行政管理事务	1,739.70	1,739.70					
2010903			机关服务	2,548.37	703.44		1,819.96			24.97
2010905			缉私办案	513.32	513.32					
2010907			口岸管理	65.72	65.72					
2010908			信息化建设	1,854.00	1,854.00					
2010909			海关关务	5,910.52	5,910.52					
2010910			关税征管	60.00	60.00					
2010911			海关监管	642.41	642.41					
2010912			检验检疫	3,406.33	3,406.33					
2010950			事业运行	15,808.75	3,351.43		12,426.42			30.90
2010999			其他海关事务支出	339.14			339.14			
204			公共安全支出	6,943.06	6,328.47					614.59
20410			缉私警察	6,943.06	6,328.47					614.59
2041001			行政运行	4,838.06	4,223.47					614.59
2041002			一般行政管理事务	80.78	80.78					
2041006			信息化建设	249.00	249.00					
2041007			缉私业务	1,775.22	1,775.22					

收入决算批复表(续)

公开 02 表

单位：中华人民共和国大连海关

金额单位：万元

科目代码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	135,126.44	99,529.58		17,251.49			18,345.36
208			社会保障和就业支出	8,946.16	7,921.50		576.69			447.97
20801			人力资源和社会保障管理事务	4.38						4.38
2080113			政府特殊津贴	4.38						4.38
20805			行政事业单位养老支出	8,941.78	7,921.50		576.69			443.59
2080501			行政单位离退休	891.23	453.38					437.85
2080502			事业单位离退休	272.33			272.33			
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	5,193.39	4,985.56		202.91			4.92
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	2,584.83	2,482.56		101.45			0.82
210			卫生健康支出	4,931.77	4,258.84		670.21			2.72
21011			行政事业单位医疗	4,931.77	4,258.84		670.21			2.72
2101101			行政单位医疗	2,414.97	2,414.74					0.23
2101102			事业单位医疗	644.88			644.88			
2101103			公务员医疗补助	1,732.90	1,732.00					0.90
2101199			其他行政事业单位医疗支出	139.03	112.10		25.34			1.59
221			住房保障支出	14,414.42	12,773.67		1,419.07			221.68
22102			住房改革支出	14,414.42	12,773.67		1,419.07			221.68
2210201			住房公积金	5,741.60	4,952.77		788.83			
2210203			购房补贴	8,672.83	7,820.90		630.25			221.68
229			其他支出	4,468.00	4,468.00					
22998			超长期特别国债安排的其他支出	4,468.00	4,468.00					
2299899			其他支出	4,468.00	4,468.00					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表
金额单位：万元

单位：中华人民共和国大连海关

科目代码			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	124,925.14	106,954.94	17,970.20			
201			一般公共服务支出	85,639.74	73,261.05	12,378.69			
20109			海关事务	85,639.74	73,261.05	12,378.69			
2010901			行政运行	54,594.56	54,594.56				
2010902			一般行政管理事务	187.46		187.46			
2010903			机关服务	3,101.09	3,101.09				
2010905			缉私办案	503.01		503.01			
2010907			口岸管理	65.72		65.72			
2010908			信息化建设	1,717.17		1,717.17			
2010909			海关关务	5,782.30		5,782.30			
2010910			关税征管	60.00		60.00			
2010911			海关监管	385.83		385.83			
2010912			检验检疫	3,406.33		3,406.33			
2010950			事业运行	15,565.41	15,565.41				
2010999			其他海关事务支出	270.87		270.87			
204			公共安全支出	6,789.65	4,817.91	1,971.74			
20410			缉私警察	6,789.65	4,817.91	1,971.74			
2041001			行政运行	4,817.91	4,817.91				
2041002			一般行政管理事务	80.78		80.78			
2041006			信息化建设	221.28		221.28			
2041007			缉私业务	1,669.69		1,669.69			

支出决算表(续)

单位：中华人民共和国大连海关

公开03表
金额单位：万元

科目代码			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	124,925.14	106,954.94	17,970.20			
208			社会保障和就业支出	9,528.20	9,523.82	4.38			
20801			人力资源和社会保障管理事务	4.38		4.38			
2080113			政府特殊津贴	4.38		4.38			
20805			行政事业单位养老支出	9,523.82	9,523.82				
2080501			行政单位离退休	1,472.35	1,472.35				
2080502			事业单位离退休	272.33	272.33				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	5,194.01	5,194.01				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	2,585.14	2,585.14				
210			卫生健康支出	4,931.77	4,931.77				
21011			行政事业单位医疗	4,931.77	4,931.77				
2101101			行政单位医疗	2,414.97	2,414.97				
2101102			事业单位医疗	644.88	644.88				
2101103			公务员医疗补助	1,732.90	1,732.90				
2101199			其他行政事业单位医疗支出	139.03	139.03				
221			住房保障支出	14,420.38	14,420.38				
22102			住房改革支出	14,420.38	14,420.38				
2210201			住房公积金	5,741.60	5,741.60				
2210203			购房补贴	8,678.79	8,678.79				
229			其他支出	3,615.39		3,615.39			
22998			超长期特别国债安排的其他支出	3,615.39		3,615.39			
2299899			其他支出	3,615.39		3,615.39			

注：本表反映部门本年度各项支出情况

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表
金额单位：万元

单位：中华人民共和国大连海关

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	95,061.58	一、一般公共服务支出	33	61,727.26	61,727.26		
二、政府性基金预算财政拨款	2	4,468.00	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	6,195.21	6,195.21		
	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	7,921.50	7,921.50		
	9		九、卫生健康支出	41	4,258.84	4,258.84		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	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	12,773.67	12,773.67		
	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	3,615.39		3,615.39	
	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				

财政拨款收入支出决算总表（续）

单位：中华人民共和国大连海关

公开 04 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
本年收入合计	27	99,529.58	本年支出合计	59	96,491.87	92,876.49	3,615.39	
年初结转和结余	28	3,032.10	年末结转和结余	60	6,069.81	2,268.96	3,800.85	
一般公共预算财政拨款	29	83.87		61				
政府性基金预算财政拨款	30	2,948.23		62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	102,561.68	总计	64	102,561.68	95,145.45	7,416.23	

注：本表反映部门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。

一般公共预算财政拨款收入支出决算表

公开 05 表

单位：中华人民共和国大连海关

金额单位：万元

科目代码			科目名称	本年支出		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	7	8	9
			合计			
201			一般公共服务支出	61,727.26	49,619.44	12,107.82
20109			海关事务	61,727.26	49,619.44	12,107.82
2010901			行政运行	45,564.57	45,564.57	
2010902			一般行政管理事务	187.46		187.46
2010903			机关服务	703.44	703.44	
2010905			缉私办案	503.01		503.01
2010907			口岸管理	65.72		65.72
2010908			信息化建设	1,717.17		1,717.17
2010909			海关关务	5,782.30		5,782.30
2010910			关税征管	60.00		60.00
2010911			海关监管	385.83		385.83
2010912			检验检疫	3,406.33		3,406.33
2010950			事业运行	3,351.43	3,351.43	
204			公共安全支出	6,195.21	4,223.47	1,971.74
20410			缉私警察	6,195.21	4,223.47	1,971.74
2041001			行政运行	4,223.47	4,223.47	
2041002			一般行政管理事务	80.78		80.78
2041006			信息化建设	221.28		221.28
2041007			缉私业务	1,669.69		1,669.69
208			社会保障和就业支出	7,921.50	7,921.50	
20805			行政事业单位养老支出	7,921.50	7,921.50	
2080501			行政单位离退休	453.38	453.38	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	4,985.56	4,985.56	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	2,482.56	2,482.56	
210			卫生健康支出	4,258.84	4,258.84	
21011			行政事业单位医疗	4,258.84	4,258.84	
2101101			行政单位医疗	2,414.74	2,414.74	
2101103			公务员医疗补助	1,732.00	1,732.00	
2101199			其他行政事业单位医疗支出	112.10	112.10	
221			住房保障支出	12,773.67	12,773.67	
22102			住房改革支出	12,773.67	12,773.67	
2210201			住房公积金	4,952.77	4,952.77	
2210203			购房补贴	7,820.90	7,820.90	

注：本表反映部门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基本支出决算明细批复表

公开06表

单位：中华人民共和国大连海关

金额单位：万元

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	60,120.73	302	商品和服务支出	17,154.93	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	18,039.78	30201	办公费	361.58	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	23,502.02	30202	印刷费	18.22	30702	国外债务付息	
30103	奖金	921.97	30204	手续费	0.06	310	资本性支出	509.29
30106	伙食补助费		30205	水费	66.22	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	818.32	30206	电费	1,310.93	31002	办公设备购置	203.52
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	4,985.56	30207	邮电费	598.64	31003	专用设备购置	152.27
30109	职业年金缴费	2,482.56	30208	取暖费	730.53	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	2,414.74	30209	物业管理费	5,878.32	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	1,732.00	30211	差旅费	293.33	31007	信息网络及软件购置更新	111.30
30112	其他社会保障缴费	112.10	30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金	4,952.77	30213	维修（护）费	980.90	31009	土地补偿	
30114	医疗费		30214	租赁费	105.89	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	158.91	30215	会议费		31011	地上附着物和青苗补偿	

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表(续)

公开06表
金额单位：万元

单位：中华人民共和国大连海关

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
303	对个人和家庭的补助	1,011.97	30216	培训费	14.79	31012	拆迁补偿	
30301	离休费	163.80	30217	公务接待费	1.02	31013	公务用车购置	41.87
30302	退休费	182.58	30218	专用材料费	132.87	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30224	被装购置费	41.29	31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	628.35	30225	专用燃料费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	20.14	30226	劳务费	2.91	31099	其他资本性支出	0.34
30306	救济费		30227	委托业务费	917.89	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30228	工会经费	1,019.23	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30229	福利费	1,849.89	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补 贴	
30309	奖励金	12.46	30231	公务用车运行维护 费	137.98	39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用	2,180.57	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用	5.90	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	4.64	30299	其他商品和服务支 出	505.96			
人员经费合计		61,132.70	公用经费合计					17,664.22

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：中华人民共和国大连海关

公开 07 表
金额单位：万元

科目代码			科目名称	年初结转和结余			本年收入			本年支出			年末结转和结余			
				合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	
															项目支出结转	项目支出结余
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			合计	2,948.23		2,948.23	4,468.00		4,468.00	3,615.39		3,615.39	3,800.85		3,234.75	566.10
229			其他支出	2,948.23		2,948.23	4,468.00		4,468.00	3,615.39		3,615.39	3,800.85		3,234.75	566.10
22998			超长期特别国债安排的其他支出	2,948.23		2,948.23	4,468.00		4,468.00	3,615.39		3,615.39	3,800.85		3,234.75	566.10
2299899			其他支出	2,948.23		2,948.23	4,468.00		4,468.00	3,615.39		3,615.39	3,800.85		3,234.75	566.10

注： 本表反映部门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

公开 08 表
 金额单位：万元

单位：中华人民共和国大连海关

项 目		本年支 出		
科目代码	科目名称	合 计	基本支 出	项目支 出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

单位：中华人民共和国大连海
关

金额单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车运行 维护费				小计	公务用车 购置费	公务用车运行 维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1659.85		1613.58	444.10	1169.48	46.27	1043.57		1042.55	417.91	624.64	1.02

注：本表反映部门本年度财政拨款“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，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。

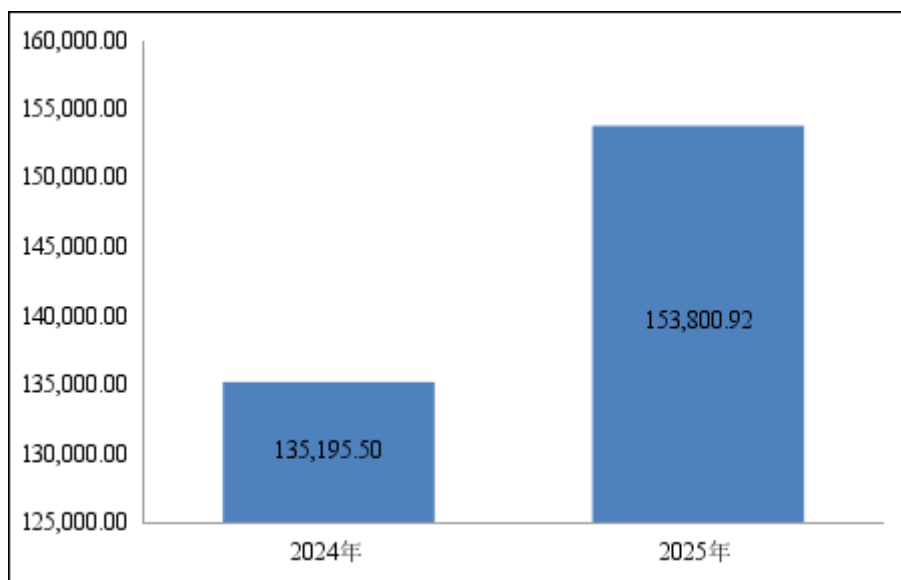
第三部分

2025年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025年度收、支总计153,800.92万元。与2024年度相比，收、支总计各增加18,605.42万元，增长13.76%，主要原因是政府性基金预算财政拨款收入增加。

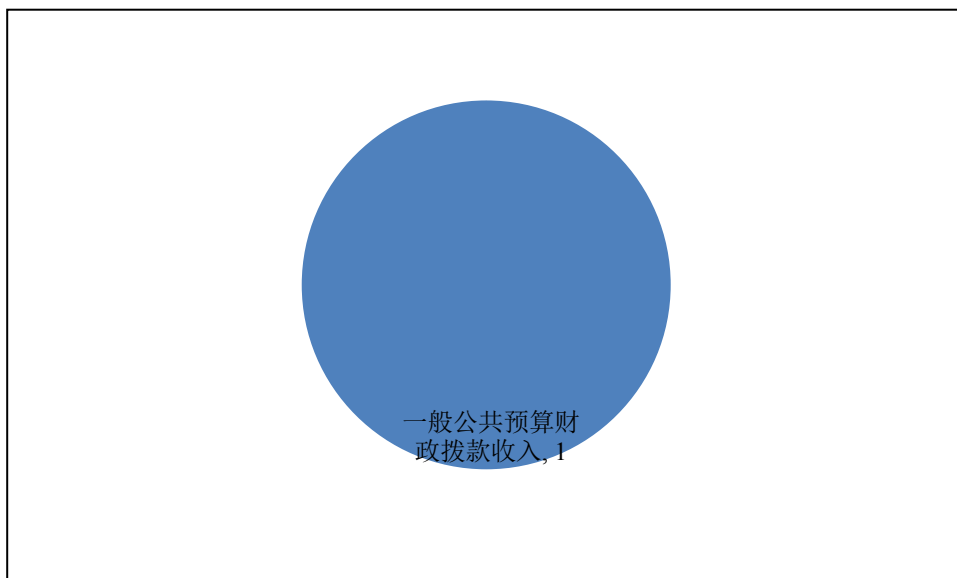
图1：收支决算总计变动情况
(单位：万元)



二、收入决算情况说明

2025年收入合计135,126.44万元。其中，一般公共预算财政拨款收入95,061.58万元，占比70%；政府性基金预算财政拨款收入4,468万元，占比3%；事业收入17,252.77万元，占比13%；其他收入18,344.09万元，占比14%。具体收入比例如下图：

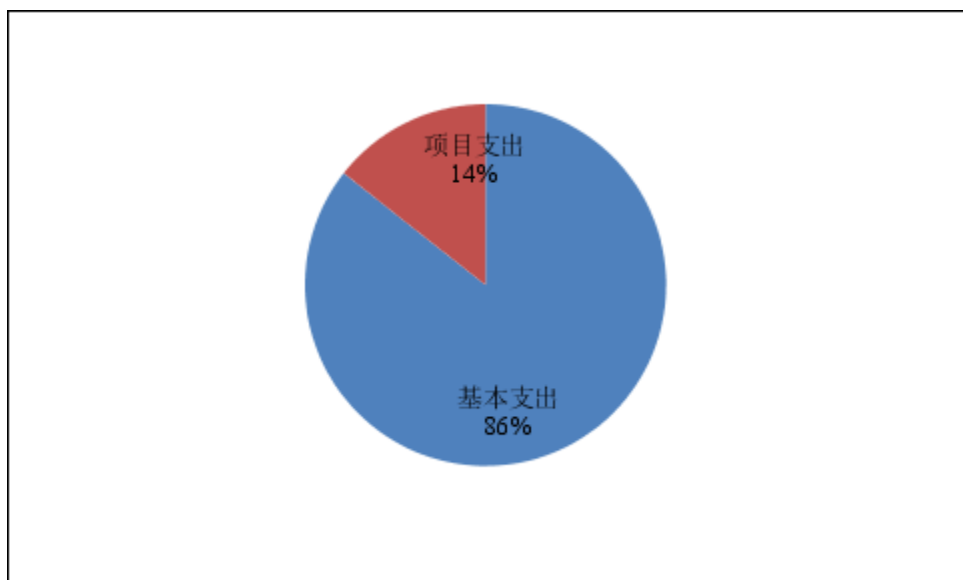
图2：收入决算结构



三、支出决算情况说明

2025年基本支出106,954.94万元，占比86.00%；项目支出17,970.20万元，占比14.00%。具体支出比例如下图：

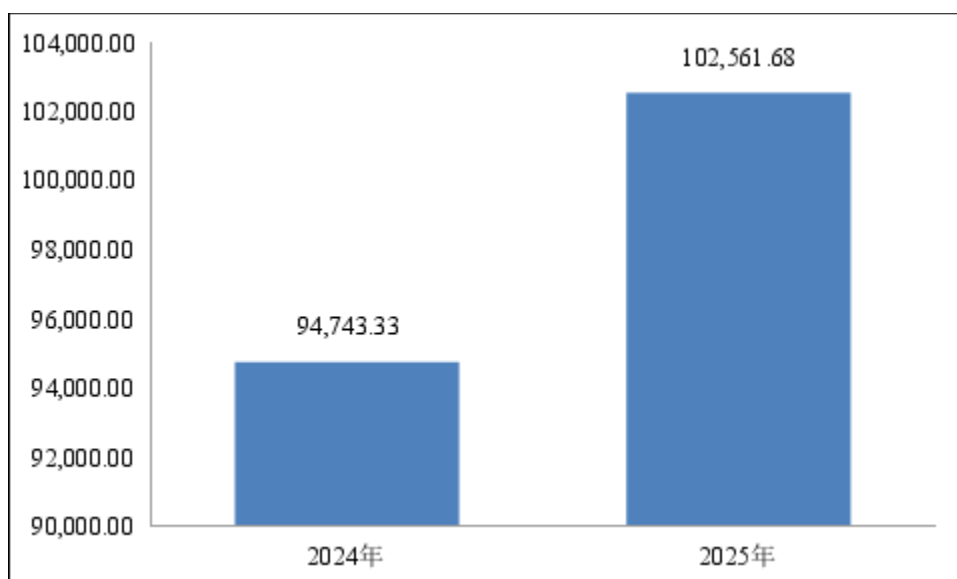
图3：支出决算结构



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款收、支总计102,561.68万元。与2024年度相比，财政拨款收、支总计各增加7,818.35万元，增长8.25%，主要原因是政府性基金预算财政拨款收入存在年初结转和结余及当年政府性基金预算财政拨款。

图4：财政拨款收支决算总计变动情况
(单位：万元)



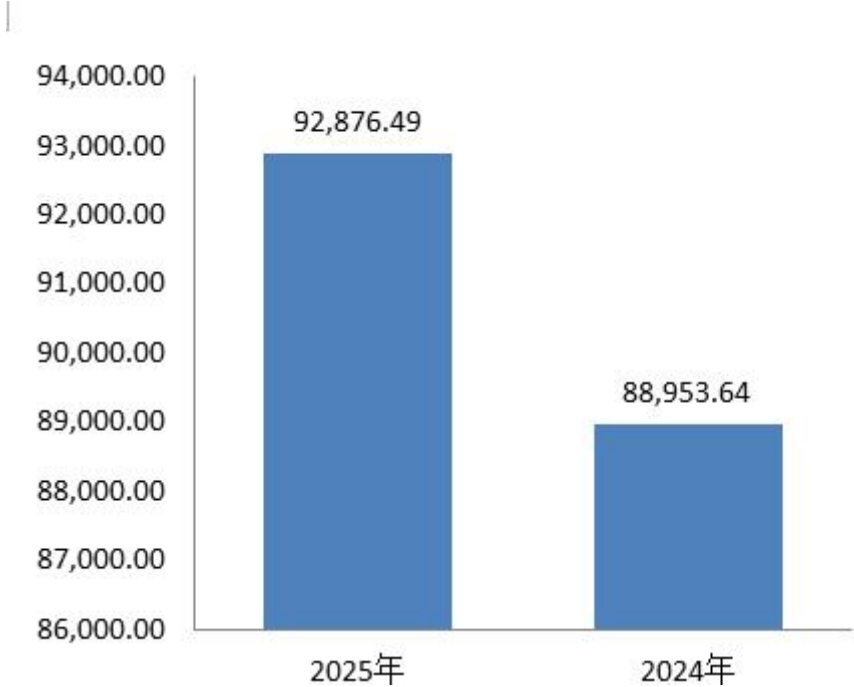
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2025年度财政拨款支出92,876.49万元，占本年支出合计的90.55%。与2024年度相比，财政拨款支出增加3922.85万元，增长4.41%。

图5：财政拨款支出决算变动情况

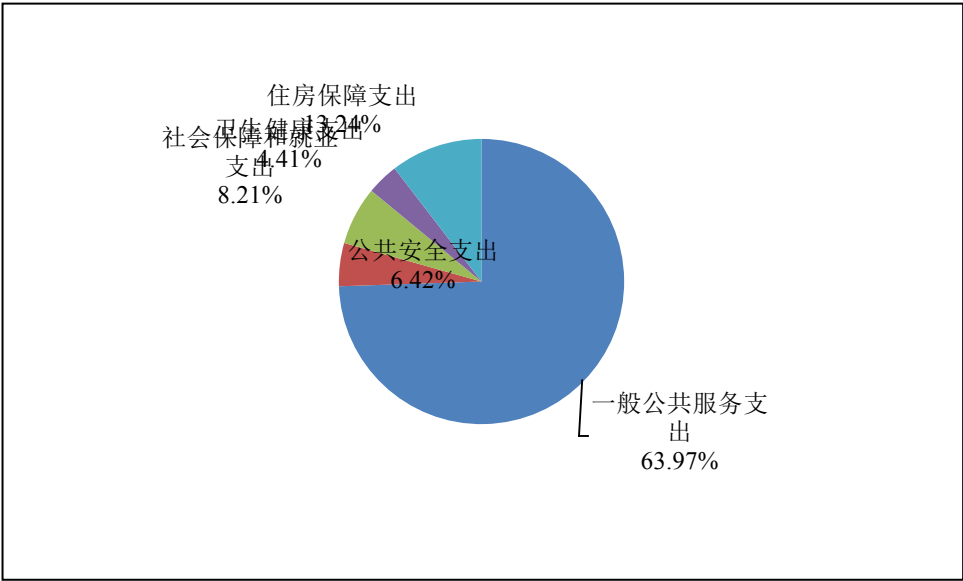
(单位：万元)



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2025年财政拨款支出合计96,491.87万元。按功能分类：一般公共服务支出61,727.26万元，占比63.97%；公共安全支出6,195.21万元，占比6.42%；社会保障和就业支出7,921.5万元，占比8.21%，卫生健康支出4,258.84万元，占比4.41%；住房保障支出12,773.67万元，占比13.24%；其他支出3,615.39, 占比3.75%。

图6：财政拨款支出决算结构



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2025年度财政拨款支出年初预算为94,494.43万元，支出决算为102,561.68万元，完成年初预算的108.54%。其中：

1.一般公共服务支出（类）海关事务（款）行政运行（项）年初预算为43,963.66万元，支出决算为45,564.57万元，完成年初预算的103.64%。决算数大于预算数的主要原因是年中追加预算。

2.一般公共服务支出（类）海关事务（款）一般行政管理事务（项）年初预算为28万元，支出决算为187.46万元，完成年初预算的669.50%。决算数大于预算数的主要原因是年中追加预算。

3.一般公共服务支出（类）海关事务（款）机关服务（项）年初预算为703.44万元，支出决算为703.44万元，完成年初预算的100%。

4.一般公共服务支出（类）海关事务（款）缉私办案（项）年初预算为513.32万元，支出决算为503.01万元，完成年初预算的97.99%。

5.一般公共服务支出（类）海关事务（款）口岸管理（项）年初预算为65.72万元，支出决算为65.72万元，完成年初预算的100%。

6.一般公共服务支出（类）海关事务（款）信息化建设（项）年初预算为1,854万元，支出决算为1,717.17万元，完成年初预算的92.62%。

7.一般公共服务支出（类）海关事务（款）海关关务

（项）年初预算为5910.52万元，支出决算为5782.3万元，完成年初预算的97.83%。

8.一般公共服务支出（类）海关事务（款）关税征管（项）年初预算为60万元，支出决算为60万元，完成年初预算的100%。

9.一般公共服务支出（类）海关事务（款）海关监管（项）年初预算为642.41万元，支出决算为385.83万元，完成年初预算的60.06%。

10.一般公共服务支出（类）海关事务（款）检验检疫（项）年初预算为3,406.33万元，支出决算为3,406.33元，完成年初预算的100%。

11.一般公共服务支出（类）海关事务（款）事业运行（项）年初预算为3,351.43万元，支出决算为3,351.43万元，完成年初预算的100%。

12.公共安全支出（类）缉私警察（款）行政运行（项）年初预算为4,118.94万元，支出决算为4,223.47万元，完成年初预算的102.53%。决算数大于预算数的主要原因是年中追加预算。

13.公共安全支出（类）缉私警察（款）一般行政管理事务（项）年初预算为80.78万元，支出决算为80.78万元，完成年初预算的100%。

14.公共安全支出（类）缉私警察（款）信息化建设（项）年初预算为249万元，支出决算为221.28万元，完成年初预算的88.87%。

15.公共安全支出（类）缉私警察（款）缉私业务（项）年初预算为1,781.87万元，支出决算为1,669.69万元，完成年初预算的93.70%。

16.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）年初预算为453.38万元，支出决算为453.38元，完成年初预算的100%。

17.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4916.37万元，支出决算为4,985.56万元，完成年初预算的101.41%。决算数大于预算数的主要原因是年中追加预算。

18.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）年初预算为2,447.96万元，支出决算为2,482.56万元，完成年初预算的101.41%。决算数大于预算数的主要原因是年中追加预算。

19.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）年初预算为2,414.74万元，支出决算为2,414.74万元，完成年初预算的100%。

20.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）年初预算为1,732万元，支出决算为1,732万元，完成年初预算的100%。

21.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）年初预算为112.1万元，支出决算为112.1万元，完成年初预算的100%。

22.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积

金（项）年初预算为4919.33万元，支出决算为4952.77万元，完成年初预算的100.68%。决算数大于预算数的主要原因是年中追加预算。

23.住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）年初预算为7,820.9万元，支出决算为7,820.9万元，完成年初预算的100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出78,796.92万元，其中：

人员经费61,132.70万元，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、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、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费17,664.22万元，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、被装购置费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2025年度财政拨款收入4,468万元，支出3,800.85万元，

占本年支出合计的85.07%。

八、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2025年度“三公”经费财政拨款支出预算为1,659.85万元，支出决算为1,043.57万元，完成预算的62.87%。决算数小于预算数的主要原因是大连海关继续认真贯彻落实“党政机关要坚持过紧日子”要求，厉行节约，从严控制“三公”经费开支。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

1.因公出国（境）费预算为0万元。

2.公务用车购置及运行费预算为1,613.58万元，支出决算为1,042.55万元，完成年初预算的64.61%。决算数小于预算数的主要原因是大连海关继续认真贯彻落实“党政机关要坚持过紧日子”要求，厉行节约，从严控制“三公”经费开支。

公务用车购置费支出417.91万元。大连海关当年购置车共22辆。主要是按照公务用车管理规定，大连海关对达到报废条件无法继续使用的公务用车进行报废更新，并购置了新公务用车。

公务用车运行维护费支出624.64万元。主要是大连海关按规定保留的公务用车车辆燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出。截至2025年12月31日，大连

海关开支财政拨款的公务用车保有量为272辆。大连海关承担着国家赋予的税收征管、贸易监管、打击走私、维护国家政治经济安全任务，并且实行垂直管理，下辖机构多，监管区域大，且有机构设在沿海、沿边等边境地区，点多、面广。海关车辆大部分为执法执勤用车，是海关执法执勤装备，为大连海关正常开展执法执勤工作的必要保障。

3.公务接待费预算为46.27万元，支出决算为1.02万元，完成年初预算的2.20%，较上年减少5.34万元。决算数小于预算数的主要原因是大连海关继续认真贯彻落实“党政机关要坚持过紧日子”要求，厉行节约，从严控制“三公”经费开支。

九、机关运行经费支出说明

大连海关2025年度机关运行经费支出16,378.51万元。大连海关继续认真贯彻落实“党政机关要坚持过紧日子”要求，厉行节约，压减机关运行经费开支。

十、政府采购支出说明

大连海关2025年度政府采购支出总额11,355.30万元，其中：政府采购货物支出5,417.99万元、政府采购工程支出144.81万元、政府采购服务支出5,792.50万元。授予中小企业合同金额10,032.25万元，占政府采购支出总额的88.35%，其中：授予小微企业合同金额8,821.58万元，占授予中小企业合同金额的87.93%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的84.02%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业

合同金额占服务支出金额的92.11%。

十一、国有资产占用情况说明

截至2025年12月31日，大连海关共有车辆287辆（台），其中：机要通信用车12辆、应急保障用车31辆、执法执勤用车215辆、离退休干部服务用车4辆、其他用车25辆，其他用车主要是各海关单位用于机要通信、应急保障和执法执勤之外公务用途的车辆。

十二、关于2025年度绩效评价情况的说明

（一）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理工作要求，大连海关对2025年全部项目支出进行绩效自评，达到绩效自评全覆盖。关区153个二级项目支出的绩效自评工作，实现项目绩效自评的全覆盖。

组织对金普海关和七贤岭海关开展了单位整体支出绩效评价试点工作，评价等级为“优”。从评价情况来看，以上2家单位绩效目标设置合理，与单位职责相符；业务管理制度健全，质量管控措施有效，各项业务工作有序开展；财务管理制度完善，资金使用规范有效；各单位完成预期的整体支出绩效目标，实现履职所要达到的总体产出和效果。

大连海关以本次整体支出绩效评价试点工作为契机，认真总结试点工作经验，遵循“简便有效、重点突出”原则，积极探索评价方式方法，尝试建立关区共性的、可复制、可推广的绩效指标和绩效评价体系。同时，将持续加强结果运用，强化与业务主管部门沟通协调，不断完善绩效评价体系，将绩效评价结果与完善政策、预算安排有机衔接，切实

推动和提升整体绩效管理水平，助力社会主义现代化海关建设。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

大连海关绩效自评总分为100分的项目有80个，占总项目的52.29%；项目自评总分在90分（含90分）至100分之间的项目有52个，占总项目的33.99%；项目自评总分在80分（含80分）至90分之间的项目有4个，占总项目的2.62%；项目自评总分在60分（含60分）至80分之间的项目有6个，占总项目的4.79%，项目自评总分在60分以下的项目有1个，占总项目的0.66%。项目绩效自评结果为良和中的主要原因分析，一是预算执行率较低；二是部分项目自评指标预期值理解不够深刻导致目标值填列不准确，与实际完成值存在差异；三是个别项目受业务职能及年度工作重点调整，造成评分值较低；四是2025年个别项目追加到账时间较晚，导致2025年预算执行率低，导致自评得分较低。大连海关充分运用绩效自评结果加强预算绩效管理，对于因预算执行率<80%导致绩效自评结果未达到“优”的项目，作为重点项目加强管理，强化预算执行效率和效果，加强指导监督。

（三）部门评价结果。

大连海关委托中诚政融（北京）有限公司采用成本效益分析法、比较法、因素分析法等绩效评价方法；主要采取全面评价与重点评价相结合的评价方式。通过整理资料、分析数据、现场调研以及专家评议对大连海关2025年“法检业务工作专项”和“警务装备建设专项”进行绩效评价；“法检

业务工作专项”项目绩效评价得分 95分,“警务装备建设专项”项目绩效评价得分96.48分,评价等级均为“优”,“法检业务工作专项”绩效评价报告详见附件。

第四部分 名词解释

一、一般公共预算财政拨款收入：指中央财政当年拨付的资金。

二、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。

三、经营收入：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取得的收入。

四、其他收入：指除上述一般公共预算财政拨款收入、事业收入、事业单位经营收入等以外的收入。主要是非同级财政拨款收入、存款利息收入等。

五、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。

六、年初结转和结余：指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，或项目已完成等产生的结余资金。

七、一般公共服务（类）海关事务（款）：反映海关用于系统行政和事业单位的基本支出及完成专项业务工作的项目支出。

行政运行（项）：反映海关系统（包括参照公务员管理的事业单位）的基本支出。

一般行政管理事务（项）：反映海关系统（包括参照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。

机关服务（项）：反映海关系统为行政单位（包括参照公务员管理的事业单位）提供后勤服务的各类后勤服务

中心等附属事业单位的支出。

缉私办案（项）：反映海关系统用于缉私办案方面的支出。

口岸管理（项）：反映口岸业务管理及电子口岸建设、运行维护方面的支出。

信息化建设（项）：反映海关系统用于信息化建设及运行维护方面的支出。

海关关务（项）：反映海关行政执法提供业务保障、支持能力以及基础设施建设、设备设施运维等方面的支出。

关税征管（项）：反映海关用于关税及其他税费征管方面的支出。

海关监管（项）：反映海关用于监管执法、业务管理及相关技术支持方面的支出。

检验检疫（项）：反映海关用于出入境检验检疫行政执法、业务管理及相关技术支持方面的支出。

事业运行（项）：反映海关事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括参照公务员管理的事业单位）后勤服务中心等附属事业单位。

其他海关事务支出（项）：反映除上述项目以外其他海关事务方面的支出。

八、一般公共服务（类）纪检监察事务（款）派驻派出机构（项）：反映由纪检监察部门负担的派驻各部门和单位的纪检监察人员的专项业务支出。

九、外交支出（类）对外援助（款）对外援助（项）：反映海关对外国政府（地区）提供的各种援助和技术合作支出。

十、外交支出（类）国际组织（款）国际组织会费（项）：反映海关经批准参加国际组织，按国际组织规定缴纳的会费。

十一、外交支出（类）国际组织（款）国际组织捐赠（项）：反映以我国政府（包括国务院主管部门），向国际组织的认捐、救灾、馈赠等支。

十二、外交支出（类）其他外交支出（款）其他外交支出（项）：反映除上述项目以外其他用于外交方面的支出。

十三、公共安全支出（类）缉私警察（款）：反映海关缉私警察的支出。

行政运行（项）：反映行政单位（包括参照公务员管理的事业单位）的基本支出。

一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括参照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。

信息化建设（项）：反映缉私警察于信息化建设和运行维护方面的支出。

缉私业务（项）：反映缉私警察开展执法工作，打击走私犯罪活动的支出。

其他缉私警察支出（项）：反映除上述项目以外其他

缉私警察方面的支出。

十四、教育支出（类）普通教育（款）高等教育（项）：反映各部门举办的普通本科（包括研究生）教育支出。

十五、社会保障和就业支出（类）人力资源和社会保障管理事务（款）政府特殊津贴（项）：反映海关与政府特殊津贴相关的支出。

十六、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）：反映用于海关行政事业单位离退休方面的支出。

行政单位离退休（项）：反映海关系统行政单位（包括参照公务员管理的事业单位）开支的离退休支出。

事业单位离退休（项）：反映海关系统事业单位开支的离退休经费。

离退休人员管理机构（项）：反映海关系统为离退休人员提供管理服务的离退休管理机构的支出。

机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：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。

机关事业单位职业年金缴费支出（项）：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。

十七、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）：反映行政事业单位医疗方面的支出。

行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括参照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。

事业单位医疗（项）：反映财政部门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待遇的医疗经费。

公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

十八、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：反映行政事业单位用财政拨款资金和其他资金等安排的住房改革支出。

住房公积金（项）：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。

提租补贴（项）：反映按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴。

购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件的职工（含离退休人员）发放的用于购买住房的补贴。

十九、结余分配：指事业单位按照政府会计制度的规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

二十、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，或项目已完成等产生的结余资金。

二十一、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

二十二、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

二十三、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。

二十四、“三公经费”：纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是指中央部门用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；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车车辆燃料费、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。

二十五、机关运行经费：为保障行政单位（包括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。

第五部分 附件

2025 年大连海关 海关法检业务工作专项 绩效评价报告

委托单位： 中华人民共和国大连海关

评价机构： 中诚政融（北京）有限公司

2026年3月

目 录

一、基本情况 1

 （一）项目概况 1

 （二）项目绩效目标 3

二、绩效评价工作开展情况 4

 （一）绩效评价目的、对象和范围 4

 （二）绩效评价原则、方法和标准 4

 （三）绩效评价工作过程 7

三、综合评价情况及评价结论 8

四、绩效评价指标分析 9

 （一）项目决策情况 9

 （二）项目过程情况 12

 （三）项目产出情况 14

 （四）效果指标分析 15

五、主要问题及建议 17

 （一）主要问题 17

 （二）相关建议 18

附件 错误!未定义书签。

为强化预算管理责任，提高财政支出效益，受中华人民共和国大连海关（以下简称“大连海关”）委托，中诚政融（北京）有限公司于2026年2月10日至3月20日期间，遵循客观、公正、科学的评审原则，组织专业评审人员，通过资料分析、访谈等必要的工作程序，对2025年大连海关海关法检业务工作专项进行了绩效评价。现出具如下评价意见：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为深入贯彻落实《中华人民共和国海关法》《中华人民共和国国境卫生检疫法》及其实施细则、《中华人民共和国食品安全法》《中华人民共和国传染病防治法》《中华人民共和国生物安全法》《中华人民共和国疫苗管理法》《中华人民共和国进出口商品检验法》及其实施条例等相关法律法规要求，海关必须持续提升口岸核心管控能力，通过全面履行检验检疫法定职责，切实保障国门安全。

海关法检是指海关依法对出入境人员、货物、运输工具、集装箱等实施的卫生检疫、动植物检疫、食品安全检验及商品检验等行为，是国家主权的体现，也是维护国门生物安全 and 人民健康的重要屏障。近年来，海关法检在守卫国门安全、履行税收征管职能、促进外贸高质量发展、服务国家外交大局以及应对突发国际疫情疫病等方面发挥了至关重要的作用，已成为海关依法履职和现代化建设不可或缺的关键技术支撑。

党中央、国务院高度重视国门安全和生物安全风险防控工

作。习近平总书记在“筑牢国家生物安全屏障”相关专报上作出重要批示，李强总理明确要求“请海关总署认真研究材料反映的问题和建议，补齐工作短板，切实维护好国家生物安全”。海关系统坚决贯彻落实习近平总书记重要指示批示精神和李强总理批示要求，按照“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的总体部署，持续强化口岸防线，全面落实总体国家安全观，在严防境外疫情输入、严把国门安全等方面取得了积极成效。

然而，随着我国对外贸易规模的持续扩大、口岸营商环境优化对通关时效要求不断提高，海关法检业务量呈现快速增长态势，对检测效率和能力提出了更高要求。为有效应对新形势下的履职压力，亟需加大对海关法检工作的经费保障力度，提升实验室检测能力及口岸检疫水平。

为此，大连海关申报海关法检业务工作专项，重点用于开展实验室日常运行维护、实验室能力建设、试剂耗材购置、聘用检验检测人员、委托第三方检测、法检样品运送及废弃物处理等，以履行海关检验检疫职能，筑牢国门安全屏障。

2.主要内容及实施情况

2025年该项目由大连海关本级、丹东海关综合技术服务中心（以下简称“丹东海关综技中心”）、丹东国际旅行卫生保健中心（以下简称“丹东海关保健中心”）、东港海关综合技术服务中心（以下简称“东港海关综技中心”）、鲅鱼圈海关综合技术服务中心（以下简称“鲅鱼圈海关综技中心”）、大连国际旅行卫生保健中心（以下简称“保健中心”）、大连海

关技术中心（以下简称“技术中心”）负责具体实施。主要工作内容包括：根据预算批复开展实验室日常运行维护、试剂耗材购置、聘用检验检测人员、委托第三方检测、法检样品运送及废弃物处理等。各单位预算资金如下表所示：

表1 各单位预算资金表

序号	实施单位	预算金额（万元）
1	大连海关本级	30
2	丹东海关综技中心	49
3	丹东海关保健中心	43
4	东港海关综技中心	145
5	鲅鱼圈海关综技中心	137
6	保健中心	545
7	技术中心	2061.13
合计		3010.13

3.资金投入和使用情况

海关法检业务工作专项属于延续性项目，2025年安排财政资金3010.13万元，全部为当年财政拨款。全年执行3010.13万元，预算执行率为100%。

（二）项目绩效目标

根据大连海关所提供的资料，项目绩效目标为：

一是通过保障大连海关各项业务日常经费需求及开展法检业务所需的检验检测费等，保障其检测能力和检测水平。

二是保障大连海关检测技术支持的能力储备和其他支出需

求。提升大连海关征税归类化验、进出境商品检验、动植物检疫、卫生检疫和应对技术性贸易措施的检测能力和水平，为保障更好的完成检验检疫业务提供技术储备。

三是持续加强检验检疫监管能力，提升口岸风险防控能力，筑牢国门安全屏障。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

通过对项目预算资金的决策、过程、产出、效益四个方面进行绩效评价，反映项目立项的规范性、绩效目标设立的合理性、资金到位和支出情况，总结项目实施和管理的经验，评价绩效目标的实施情况，发现项目实施中的问题和不足，并提出针对性的改进建议。进一步强化预算单位支出责任，加强对财政资金支出的管理和监督，规范财政资金支出，提高财政资金使用效益。

2.评价对象和范围

本次绩效评价的对象为2025年大连海关海关法检业务工作专项，预算资金3010.13万元。重点关注项目绩效目标的设定情况、资金投入和使用情况、项目实施管理情况、项目产出、绩效目标的实现程度及效益等内容。

（二）绩效评价原则、方法和标准

1.绩效评价原则

一是客观公正原则。基于被评价单位在项目实施和管理中的真实情况及客观产出，采用公开、透明的评价方法获取相关

资料，并据此分析得出尽可能公正的评价结果。

二是科学规范原则。本次绩效评价严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的相关要求，综合运用定量与定性相结合的评价方法进行科学规范的评价。

三是突出绩效原则。评价结果重点反映项目支出与产出绩效之间的紧密对应关系。绩效评价工作将紧扣“绩效”，提高财政资源配置效率和使用效益。

四是问题导向原则。在全面分析绩效资料、与项目承担单位进行充分沟通的基础上，以问题为导向，梳理项目立项、实施环节各项指标与产出结果指标的逻辑关系，发现问题并提出建议。

2.评价方法

本次绩效评价主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法等绩效评价方法；主要采取全面评价与重点评价相结合的评价方式。

一是成本效益分析法。将2025年项目支出与实际效益进行对比分析，结合年初确定的目标，比较项目所产生的效益和预期应付成本，分析项目绩效目标实现情况。

二是比较法。通过比较绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标的实现程度，以成果分析为主进行评判。

三是因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，即前期立项决策、项目过程监督与管理、发挥的社会效益等，评价绩效目标的实现程度。

3.评价标准

一是计划标准。以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，分析项目绩效指标完成情况。

二是行业标准。参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准，比较各项绩效指标完成情况。

三是历史标准。根据项目往年相关数据，并为体现绩效改进原则，以可实现条件下相对较高的标准作为依据进行分析、评价。

四是财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

4.评价依据

本次绩效评价的政策依据包括：国家相关法律、法规和规章制度，党中央、国务院重大决策部署，单位职责相关规定，预算管理制度及办法、项目及资金管理办法，项目设定的政策依据和目标，预算执行情况、项目支出明细等。具体文件及数据依据如下：

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

（3）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（4）《海关项目支出绩效评价管理办法》（署财发〔2022〕126号）；

（5）项目申报文本、绩效自评表、项目支出明细等财务资料；

(6) 项目委托业务合同、工作总结等业务资料。

5.评价指标体系

评价工作组遵循科学合理、操作可行的原则，依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）相关内容，结合海关法检业务工作专项的特点，设置本次绩效评价的指标体系及评价标准（详见附件）。本次指标体系由4项一级指标、7项二级指标、17项三级指标构成，总分值设定为100分。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，等级一般划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作从2026年2月10日启动，至2026年3月20日结束，包括评价准备、评价实施、评价总结三个阶段。

1.评价准备阶段

一是组建评价工作组，明确评价工作任务。2026年2月上旬，应大连海关财务处要求启动重点项目支出绩效评价工作。我司立即组建评价工作组，明确人员任务分工，与委托方联系，了解项目基本情况，保证高质量、高效率完成绩效评价工作。

二是拟定资料清单，制定工作方案。根据财政部文件要求和单位具体情况，评价工作组拟定详细的资料清单，发送给大连海关财务处，并就相关内容进行说明。另外，对评价对象、评价内容、评价指标、评价方式方法、评价程序和时间安排、评价人员安排等做出具体规定。

2.评价实施阶段

一是收集和梳理相关资料。梳理项目的立项过程、项目申报文本、管理制度、组织实施、项目产出等情况。

二是构建指标体系。参考《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）中“项目支出绩效评价共性指标体系框架”设定本次绩效评价指标体系，细化、完善评分规则，全面反映项目实施情况和效果。

三是财务核查及电话访谈。通过财务核查及电话问询等方式，全面了解项目实施条件、管理情况、研究成果及应用情况；对掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成初步评价意见。

3.评价总结阶段

一是撰写绩效评价报告。评价工作组综合前期资料审核和分析，按照规定的文本格式要求，撰写《2025年大连海关海关法检业务工作专项绩效评价报告》。

二是征求意见，修改完善。将报告交与委托方征求意见，并根据意见反馈，修改完善相关内容，形成正式绩效评价报告。

三是资料整理归档和工作总结。绩效评价工作结束后，评价工作组按照公司档案管理要求，将绩效评价过程中涉及的相关材料及时归档，涉密资料按规定流程销毁。

三、综合评价情况及评价结论

2025年大连海关海关法检业务工作专项各项工作均已完成，充分保障其检验检疫职能的履行。该项目总体评价95分，

评级为“优”，具体得分情况详见下表。

表 2 综合绩效评价得分表

评价指标	分值	评价得分	得分率
决策	20	17.5	77.5%
过程	20	19.5	97.5%
产出	30	30	100%
效果	30	28	93.3%

评价指标	分值	评价得分	得分率
			37.5%
综合绩效	100	95	95%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

主要从项目立项、绩效目标、资金投入三方面，对项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性等方面进行评价分析。项目立项符合政策要求，与部门职能相符，但绩效指标设置明确性和预算编制科学性存在不足。该部分分值20分，评价得17.5分，得分率87.5%，具体得分情况详见下表。

表 3 决策指标得分表

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分要点
项目立项 (7分)	立项依据充分性	4	4	100%	——
	立项程序规范性	3	3	100%	——
绩效目标 (7分)	绩效目标合理性	4	4	100%	——
	绩效指标明确性	3	2.5	83.33%	部分绩效指标值设置偏低
资金投入	预算编制科学性	4	2	50%	在编制准确性和测算清晰性方面存在不足

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分要点
(6分)	资金分配合理性	2	2	100%	——
合计		20	17.5	87.5%	——

1.立项依据充分性

立项依据充分。该项目符合海关相关发展规划和相关政策。根据《“十四五”海关发展规划》《国务院关于加强食品等安全监督管理的特别规定》《进出境动植物检疫法》《国境卫生检疫法》等政策文件要求，大连海关结合海关职责，开展出入境卫生检疫、进出境动植物检疫、进出口食品安全及商品检验等方面法检工作，项目的设立旨在保障检验检疫业务正常开展，进一步提升口岸疫病防控能力。此外，该项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，立项依据充分，与大连海关其他部门的职责范围内其他项目无重复。

2.立项程序规范性

立项程序规范。为落实财政部预算改革工作要求，进一步强化海关系统预算管理，明确预算管理各阶段的工作内容和规范要求，大连海关严格按照财政部、海关总署预算管理相关制度中关于预算编报的规定程序申请项目设立，项目立项程序规范。项目立项过程中的决策、论证材料齐全。项目申报文本编制科学合理，包括项目基本信息、立项依据、实施方案、支出明细表、绩效目标申报表等内容，相关申请和批复文件等材料齐全。

3.绩效目标合理性

绩效目标合理。大连海关设置年度绩效目标，绩效目标较为完整，基本覆盖项目的重点工作，能够较为清晰地反映预算资金的预期产出和效果，符合中央部门项目支出预算的编报要求。绩效目标的设定过程考虑项目实际需求与长远规划，为项目执行过程中的监督、评估及后续优化提供坚实的基础。

4.绩效指标明确性

绩效指标较为明确。大连海关设置的绩效评价指标能够恰当反映目标的实现程度及项目的评价核心，绩效指标较为细化量化、合理可行、相应匹配，但个别项目单位的绩效指标设置不够科学，如丹东海关综技中心“法检批次数量”设置为 ≥ 40 批次，实际完成280批次；丹东海关保健中心“法检批次数量”设置为 ≥ 40 批次，实际完成1230批次；东港海关综技中心“试剂耗材购置数量”设置为 ≥ 1 批次，实际完成38批次；鲅鱼圈海关综技中心“开展法检业务数量”设置为 ≥ 1500 项，实际完成4470项；技术中心“试剂耗材购置数量”设置为 ≥ 16 批次，实际完成73批次，以上几项指标值设置偏低，与实际完成值偏差较大，考核约束性较弱。

5.预算编制科学性

预算编制科学性良好。大连海关预算经过较为科学的论证，且可以按照财政部统一要求编制。项目预算依据年度工作任务及工作重点申报，但分项预算编制普遍有待进一步完善，主要体现在一是测算明细有待细化，测算依据不够清晰，未明确价格标准、数量来源等信息；二是预算编制中存在项目活动表述不明的情况，如丹东海关保健中心将一项子活动以经济分

类科目“其它商品和服务支出”作为内容填列；另外，在预算编制中还存在些许细节问题，如丹东海关综技中心的试剂耗材费测算备注信息有误，应为8333元而非83333元，而且将水电费的经济分类划分为维修（护）费；鲅鱼圈海关综技中心与技术中心申报文本列示了法检人员差旅费，但均未说明必要性和出差事由。

6.资金分配合理性

资金分配合理。该项目2025年下拨预算金额为3010.13万元，从分配结果来看，资金分配额度合理，基本与项目主要内容及实际需求相匹配，有效保障了海关法检业务工作的有序开展。

（二）项目过程情况

主要从资金管理和组织实施两方面，对资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性及制度执行有效性进行评价分析。项目预算执行率100%，资金使用较为合规，大连海关在实施过程中遵守相关管理规定，以保障项目的顺利实施。但存在会计核算工作不严谨的问题。该部分分值20分，评价得19.5分，得分率97.5%，具体得分情况详见下表。

表 4 过程指标得分表

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分要点
资金管理 (12)	资金到位率	4	4	100%	——
	预算执行率	4	4	100%	——
	资金使用合规性	4	4	100%	——
组织实施 (8)	管理制度健全性	4	4	100%	——
	制度执行有效性	4	3.5	87.5%	会计核算工作不严谨

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分要点
合计		20	19.5	97.5%	——

1.资金到位率

资金到位率100%。2025年海关法检业务工作专项预算共计3010.13万元，均为本年财政拨款，实际到位资金3010.13万元，资金到位率100%。

2.预算执行率

项目预算执行率100%。2025年海关法检业务工作专项预算3010.13万元，全年执行3010.13万元，预算执行率为100%。

3.资金使用合规性

资金使用合规。项目资金使用符合海关预算编报规范性文件的有关规定，资金支付按照经费报销规章制度规定、采购管理及合同管理等相关规章制度规定的方式和程序执行。根据《海关总署关于批复2025年部门预算的通知》及签报批复意见，资金的拨付、调整有完整的审批程序和手续。项目资金由各单位财务部门统一管理，单独核算。评价工作组对2025年度所涉及的项目支出明细账进行核查，核查过程中发现项目整体能够按照预算批复及合同规定的内容执行，未发现项目资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

4.管理制度健全性

管理制度健全。大连海关根据国家制度、海关总署项目资金管理的有关规定及工作部署制定财务、业务管理制度，制度合法合规、完整全面。如财务方面制定《大连海关本级、直属事业单位预算审批管理规定》《大连海关涉资金往来民事合同管理办法（试行）》《大连海关政府采购管理实施细则》等制

度，通过明确经费支出的范围、标准与审批流程，严格规范重大财务事项的决策程序、风险评估及监督机制；业务方面以《中华人民共和国进出口商品检验法》《化妆品卫生监督条例》《进出口化妆品检验检疫管理办法》《中华人民共和国进出境动植物检疫法》及其实施条例为依据，并结合大连海关关区实际，对各项工作进行规范和指导；此外，大连海关下属技术中心、保健中心及其它隶属海关和事业单位也结合本单位情况制定了相应的业财制度，为本单位相关工作的开展提供制度保障。

5.制度执行有效性

制度执行较为有效。评价工作组通过资料核查发现项目实施过程中，大连海关基本按照国家法律法规、海关总署要求开展工作。财务方面，大连海关对本项目设置收支明细账，在基本活动开展过程中，对各项经济业务已做原始记录，项目资金使用遵循制度规定，按审批流程执行，但存在会计核算工作不严谨的问题，如鲅鱼圈海关将两笔差旅费误记为会务费；业务方面，大连海关遵循国家法律法规及海关总署、单位内控制度的各项规定开展法检工作，做好相关记录，过程性及总结性材料较为齐全。

（三）项目产出情况

主要从检测任务完成情况、法检自检率情况、实验室运转情况三方面对项目产出完成情况进行评价分析。各项目任务基本能够按照预期目标和要求完成，该部分分值30分，评价30分，得分率100%，具体得分情况详见下表。

表 5 产出指标得分表

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分要点
产出完成情况 (30)	检测任务完成情况	10	10	100%	——
	法检自检率情况	5	5	100%	——
	实验室运转情况	15	15	100%	——
合计		30	30	100%	——

1.检测任务完成情况

检测任务完成情况良好。根据2025年大连海关法检项目实施单位的实验室管理系统数据记录及其它资料，各单位均完成各自检测任务，完成预期目标，部分单位如丹东海关综技中心、丹东海关保健中心实际完成检测任务甚至大幅超出预期设定值。

2.法检自检率情况

法检自检率较高。根据对大连海关工作人员访谈及查证自评资料，大连海关关区法检自检率达到90%以上。

3.实验室运转情况

实验室运转情况良好。该项目实际对实验室及其附属设施等进行维修维护，均按照单位内控制度、验收流程等规定执行。2025年大连海关共计完成法检业务约29.44万项次，有效保障了法检工作的顺利进行。

（四）效益指标分析

主要从强化国门生物安全防线、提高实验室检测质量水平、严把检验检疫风险等方面产生的效益情况进行评价分析。该项目实施效果较为显著，但实验室检测能力仍需优化。该部

分分值为30分，得分28分，得分率为93.33%。具体情况如下表所示。

表 6 效益指标得分表

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分要点
社会效益 (30)	强化国门生物安全防线	15	15	100%	——
	提高实验室检测质量水平	10	8	80%	检测能力仍存提升空间。
	严把检验检疫风险	5	5	100%	——
合计		30	28	93.33%	——

1.强化国门生物安全防线

2025年，大连海关海关法检业务专项工作扎实推进，全年累计完成法定检测任务约29.44万项次。承担法检工作业务量最大的保健中心与技术中心，法检自检率均达100%。各类法定检验任务，涵盖动植物、卫生、食品及商品等领域，均顺利完成。通过持续夯实技术支撑体系，大连海关检验检疫监管能力得到有效提升，国门生物安全防线进一步巩固，疫情疫病防控与应对能力显著增强。

2.提高实验室检测质量水平

2025年，大连海关实验室检测能力与质量水平有效提升。丹东海关保健中心完成内部质量控制活动200余次，参加能力验证、测量审核活动17个，完成方法验证17项；丹东海关综技中心完成内部质量控制活动70次，参加能力验证、测量审核活动14个，完成方法验证14项；东港海关综技中心参加能力验证和测量审核21项，顺利通过cnas/cma外部评审，扩项17项，方法变更3项，目前获得CNAS项目数1275项，CMA资质项目

1237项；保健中心获发中国合格评定国家认可委员会颁发的实验室认可证书；技术中心国家进口废纤维属性鉴定重点实验室（大连）正式获批，并获得中国船级社船用产品检测机构资质认可证书和认可委颁发的ISO/IEC17020资质证书。但检出能力仍存提升空间：鉴于目前进出口形势愈加复杂，实验室的检测品类和资质需进一步提高，将检验检疫主动权牢牢把握在海关手中。

3.严把检验检疫风险

2025年，大连海关坚决守牢国门安全底线，通过开展实验室监督检查和食品、植物检疫等领域检测报告后评估工作以整改问题，消除漏洞；通过开展实验室扩项预实验，避免检测空白；推进信息化建设，减少数据风险；同步加大科研创新工作力度，夯实实验室检测硬实力，全年未发生重大检验检疫安全事故。

五、主要问题及建议

（一）主要问题

1.绩效指标设置合理性有待提高

部分绩效指标设置不够科学、合理，指标值偏低，导致实际完成值与预期值差异较大，弱化了指标的考核与引领作用。

2.预算编制科学性尚存不足

预算编制质量较为一般，科学性有待提高。一是支出内容的测算不够清晰，价格测算依据有待补充；二是子活动填列不够明确；三是项目文本的细节问题较多，不够严谨。

3.制度执行规范性有待提高

制度执行过程中，财务方面存在会计核算工作不严谨的问题，部分资金未能准确记录支出方向。

4.实验室检测能力有待进一步提升

面对当前愈加复杂的进出口形势，实验室在检测品类拓展与资质建设工作上有广阔的提升空间，提高检测水平的推进工作需更为积极主动。

（二）相关建议

1.科学合理设置绩效指标

建议项目单位根据项目政策要求、项目实施重点内容、年度工作计划等情况，充分、合理预估指标预期值，避免预期值和完成值相差过大。

2.提高预算编制科学性

建议项目单位加强预算编制基础工作，在编制支出明细表时，细化各子项的测算过程，明确价格测算依据，细化测算过程，同时注意填报格式的要求，避免简单将经济分类科目作为活动内容填入，此外，要注意检查复核，减少基础错误，以提高预算编制的科学性、规范性

3.强化制度执行监督

建议项目单位强化制度执行刚性，全面提升财务管理的严谨性，规范会计核算工作，避免因记录错误影响资金流向的清晰度与可审性，切实发挥财务制度的约束与引导作用。

4.提升检测能力储备

密切关注进出口检品结构动态，提前规划新型检品检测方法与标准研制，补齐检测短板弱项，全面增强应对复杂进出口

形势的检测能力。

