

2021 年度 大连海关部门决算

目 录

第一部分 大连海关概况	1
一、部门职责	2
二、机构设置	3
第二部分 2021 年度部门决算表	4
一、收入支出决算总表	5
二、收入决算表	6
三、支出决算表	8
四、财政拨款收入支出决算总表	10
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	11
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表	12
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	13
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	14
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	15
第三部分 2021 年度部门决算情况说明	16
一、收入支出决算总体情况说明	17
二、收入决算情况说明	17
三、支出决算情况说明	18
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	19
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	19
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	25
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	25

八、机关运行经费支出说明 26

九、政府采购支出说明 26

十、国有资产占用情况说明 27

十一、预算绩效情况说明 27

第四部分 名词解释 28

第五部分 附件 34

第一部分

大连海关概况

一、主要职能

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、营口市、丹东市、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，履行全面从严治党主体责任。

（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、大连海关单位构成情况

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、缉私局、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。

纳入大连海关 2021 年决算编制范围的预算单位如下：

序号	单 位
1	大连海关本级
2	大窑湾海关
3	丹东海关
4	大东港海关
5	鞍山海关
6	鲅鱼圈海关
7	营口海关
8	大连海关后勤管理中心
9	海关总署大连教育培训基地
10	中国电子口岸数据中心大连分中心
11	金石滩海关
12	大连港湾海关
13	大连周水子机场海关
14	盘锦海关
15	大连国际旅行卫生保健中心（大连海关口岸门诊部）
16	大连海关检测技术交流中心
17	大连海关技术中心
18	大连海关综合技术服务中心
19	北良港海关
20	金普海关
21	大连邮局海关
22	七贤岭海关
23	旅顺海关
24	庄河海关
25	大连长兴岛海关
26	本溪海关

第二部分

2021 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：大连海关

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	108,212.31	一、一般公共服务支出	10	109,340.26
二、事业收入	2	18,606.50	二、公共安全支出	11	4,557.77
三、其他收入	3	14,412.96	三、社会保障和就业支出	12	7,677.95
	4		四、卫生健康支出	13	3,540.96
	5		五、住房保障支出	14	9,397.40
本年收入合计	6	141,231.76	本年支出合计	15	134,514.34
使用非财政拨款结余	7	1,838.78	结余分配	16	1,209.04
年初结转和结余	8	20,685.85	年末结转和结余	17	28,033.01
总计	9	163,756.40	总计	18	163,756.40

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。

收入决算表

公开 02 表

部门：大连海关

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	其他收入
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	7
合计		141,231.76	108,212.31		18,606.50		14,412.96
201	一般公共服务支出	106,080.88	74,963.25	-196.48	17,672.69		13,641.43
20109	海关事务	106,080.88	74,963.25	-196.48	17,672.69		13,641.43
2010901	行政运行	63,591.25	51,573.63				12,017.62
2010902	一般行政管理事务	1,339.46	1,141.00				198.46
2010903	机关服务	3,348.66	834.61	850.00	1,397.42		266.63
2010905	缉私办案	1,463.49	1,463.49				
2010907	口岸管理	55.72	55.72				
2010908	信息化建设	557.00	557.00				
2010909	海关关务	13,479.32	13,479.32				
2010910	关税征管	59.00	59.00				
2010911	海关监管	791.00	791.00				
2010912	检验检疫	600.73	600.73				
2010950	事业运行	20,520.09	4,269.58	-1,046.48	16,275.27		1,021.72
2010999	其他海关事务支出	275.17	138.17				137.00
204	公共安全支出	4,382.00	4,382.00				
20410	缉私警察	4,382.00	4,382.00				
2041001	行政运行	3,795.00	3,795.00				
2041006	信息化建设	89.00	89.00				
2041007	缉私业务	498.00	498.00				
208	社会保障和就业支出	17,979.06	17,970.58				8.48
20801	人力资源和社会保障管理事务	8.48					8.48
2080113	政府特殊津贴	8.48					8.48
20805	行政事业单位养老支出	17,970.58	17,970.58				
2080501	行政单位离退休	880.73	880.73				
2080502	事业单位离退休	17.09	17.09				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	12,505.75	12,505.75				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	4,567.01	4,567.01				
210	卫生健康支出	3,451.63	3,451.63				
21011	行政事业单位医疗	3,451.63	3,451.63				
2101101	行政单位医疗	2,000.00	2,000.00				

2101103	公务员医疗补助	1,451.63	1,451.63				
221	住房保障支出	9,338.19	7,444.85	196.48	933.81		763.05
22102	住房改革支出	9,338.19	7,444.85	196.48	933.81		763.05
2210201	住房公积金	6,204.92	4,729.88	196.48	648.61		629.95
2210202	提租补贴						
2210203	购房补贴	3,133.27	2,714.97		285.20		133.10

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

部门：大连海关

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		134,514.34	113,833.44	20,680.91			
201	一般公共服务支出	109,340.26	89,254.83	20,085.43			
20109	海关事务	109,340.26	89,254.83	20,085.43			
2010901	行政运行	65,382.67	65,382.67				
2010902	一般行政管理事务	2,583.15		2,583.15			
2010903	机关服务	3,375.43	3,375.43				
2010905	缉私办案	1,439.19		1,439.19			
2010907	口岸管理	55.72		55.72			
2010908	信息化建设	583.70		583.70			
2010909	海关关务	13,479.07		13,479.07			
2010910	关税征管	59.00		59.00			
2010911	海关监管	1,079.36		1,079.36			
2010912	检验检疫	668.08		668.08			
2010950	事业运行	20,420.86	20,420.86				
2010999	其他海关事务支出	214.04	75.87	138.17			
204	公共安全支出	4,557.77	3,970.77	587.00			
20410	缉私警察	4,557.77	3,970.77	587.00			
2041001	行政运行	3,970.77	3,970.77				
2041006	信息化建设	89.00		89.00			
2041007	缉私业务	498.00		498.00			
208	社会保障和就业支出	7,677.95	7,669.47	8.48			
20801	人力资源和社会保障管理事务	8.48		8.48			
2080113	政府特殊津贴	8.48		8.48			
20805	行政事业单位养老支出	7,669.47	7,669.47				
2080501	行政单位离退休	880.73	880.73				
2080502	事业单位离退休	17.09	17.09				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	4,526.12	4,526.12				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	2,245.53	2,245.53				

210	卫生健康支出	3,540.96	3,540.96				
21011	行政事业单位医疗	3,540.96	3,540.96				
2101101	行政单位医疗	2,094.35	2,094.35				
2101103	公务员医疗补助	1,446.61	1,446.61				
221	住房保障支出	9,397.40	9,397.40				
22102	住房改革支出	9,397.40	9,397.40				
2210201	住房公积金	6,253.82	6,253.82				
2210202	提租补贴						
2210203	购房补贴	3,143.58	3,143.58				

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

部门：大连海关

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	108,212.31	一、一般公共服务支出	10	68,807.74	68,807.74		
	2		二、公共安全支出	11	4,557.77	4,557.77		
	3		三、社会保障和就业支出	12	7,669.47	7,669.47		
	4		四、卫生健康支出	13	3,540.96	3,540.96		
	5		五、住房保障支出	14	7,444.85	7,444.85		
本年收入合计	6	108,212.31	本年支出合计	15	92,020.79	92,020.79		
年初财政拨款结转和结余	7	1,706.29	年末财政拨款结转和结余	16	17,897.81	17,897.81		
一般公共预算财政拨款	8	1,706.29		17				
总计	9	109,918.60	总计	18	109,918.60	109,918.60		

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支出决算表

公开 05 表

部门：大连海关

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		92,020.79	72,045.13	19,975.66
201	一般公共服务支出	68,807.74	49,419.08	19,388.66
20109	海关事务	68,807.74	49,419.08	19,388.66
2010901	行政运行	45,323.06	45,323.06	
2010902	一般行政管理事务	1,886.38		1,886.38
2010903	机关服务	631.87	631.87	
2010905	缉私办案	1,439.19		1,439.19
2010907	口岸管理	55.72		55.72
2010908	信息化建设	583.70		583.70
2010909	海关关务	13,479.07		13,479.07
2010910	关税征管	59.00		59.00
2010911	海关监管	1,079.36		1,079.36
2010912	检验检疫	668.08		668.08
2010950	事业运行	3,464.15	3,464.15	
2010999	其他海关事务支出	138.17		138.17
204	公共安全支出	4,557.77	3,970.77	587.00
20410	缉私警察	4,557.77	3,970.77	587.00
2041001	行政运行	3,970.77	3,970.77	
2041006	信息化建设	89.00		89.00
2041007	缉私业务	498.00		498.00
208	社会保障和就业支出	7,669.47	7,669.47	
20805	行政事业单位养老支出	7,669.47	7,669.47	
2080501	行政单位离退休	880.73	880.73	
2080502	事业单位离退休	17.09	17.09	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	4,526.12	4,526.12	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	2,245.53	2,245.53	
210	卫生健康支出	3,540.96	3,540.96	
21011	行政事业单位医疗	3,540.96	3,540.96	
2101101	行政单位医疗	2,094.35	2,094.35	
2101103	公务员医疗补助	1,446.61	1,446.61	
221	住房保障支出	7,444.85	7,444.85	
22102	住房改革支出	7,444.85	7,444.85	
2210201	住房公积金	4,729.88	4,729.88	
2210203	购房补贴	2,714.97	2,714.97	

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表

公开 06 表

部门：大连海关

金额单位：万元

人员经费			公用经费		
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	53,102.64	302	商品和服务支出	17,053.81
30101	基本工资	11,296.61	30201	办公费	651.83
30102	津贴补贴	23,780.04	30202	印刷费	31.66
30103	奖金	2,430.33	30203	咨询费	6.11
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.83
30107	绩效工资	38.06	30205	水费	58.76
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	4,530.08	30206	电费	825.06
30109	职业年金缴费	2,247.51	30207	邮电费	662.21
30110	职工基本医疗保险缴费	2,094.96	30208	取暖费	1,306.21
30111	公务员医疗补助缴费	1,446.61	30209	物业管理费	4,400.07
30112	其他社会保障缴费	196.35	30211	差旅费	450.95
30113	住房公积金	4,729.88	30212	因公出国（境）费用	
30114	医疗费	12.42	30213	维修（护）费	1,052.61
30199	其他工资福利支出	299.78	30214	租赁费	122.94
303	对个人和家庭的补助	1,466.13	30215	会议费	0.56
30301	离休费	287.96	30216	培训费	11.29
30302	退休费	193.51	30217	公务接待费	1.04
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	166.08
30304	抚恤金	660.46	30224	被装购置费	212.74
30305	生活补助	12.50	30225	专用燃料费	
30306	救济费		30226	劳务费	1,103.75
30307	医疗费补助	274.68	30227	委托业务费	340.00
30308	助学金		30228	工会经费	731.78
30309	奖励金	27.58	30229	福利费	304.52
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	143.15
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	3,834.96
30399	其他对个人和家庭的补助	9.45	30240	税金及附加费用	0.02
			30299	其他商品和服务支出	634.66
			310	资本性支出	422.55
			31002	办公设备购置	386.14
			31003	专用设备购置	14.97
			31007	信息网络及软件购置更新	21.19
			31022	无形资产购置	0.25
人员经费合计		54,568.77	公用经费合计		17,476.37

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：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费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1,827.95		1,780.73	248.00	1,532.73	47.22	864.52		863.47	246.39	617.08	1.04

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；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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：大连海关

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
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

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。

说明：大连海关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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：大连海关

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类 科目编码	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。

说明：大连海关没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

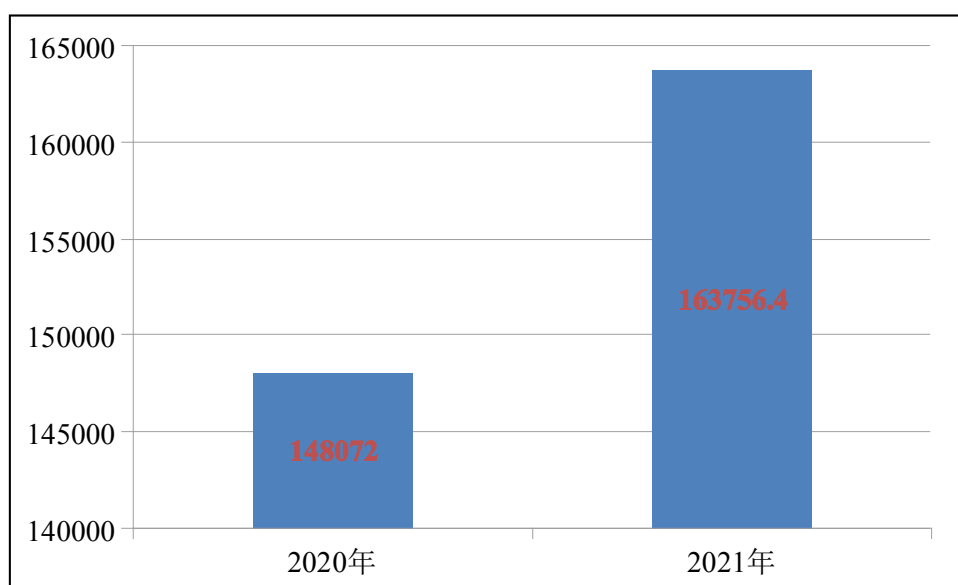
第三部分

2021 年度部门决算表 情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收、支总计 163,756.40 万元。与 2020 年度相比，收、支总计各增加 15,684.4 万元，提高 10.59%，主要是一般公共服务支出的增加。

图 1：收、支决算总计变动情况

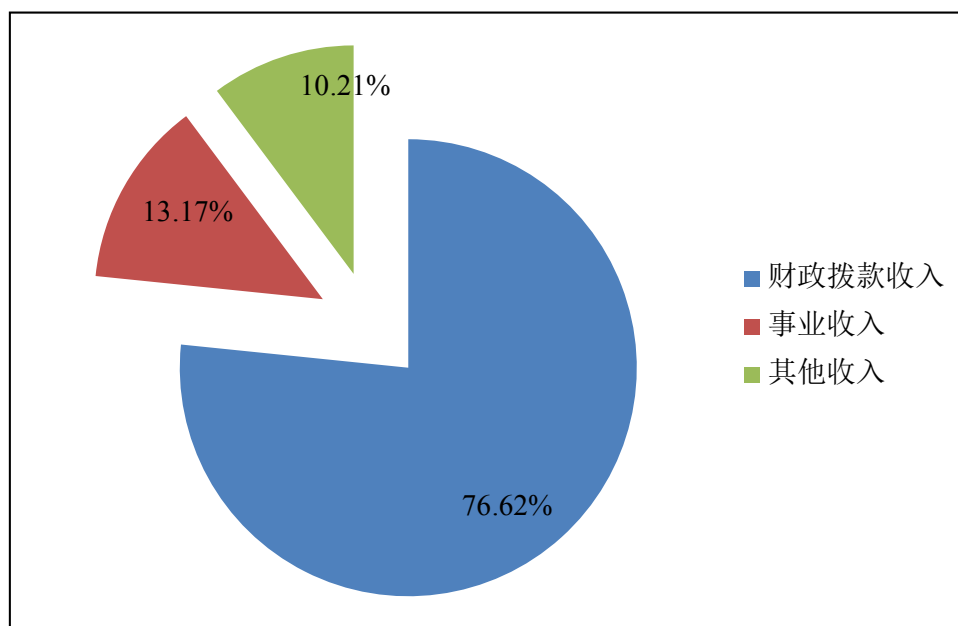


(单位：万元)

二、收入决算情况说明

2021 年度收入合计 141,231.76 万元。其中：财政拨款收入 108,212.31 万元，占 76.62%；事业收入 18,606.50 万元，占 13.17%；其他收入 14,412.96 万元，占 10.21%。

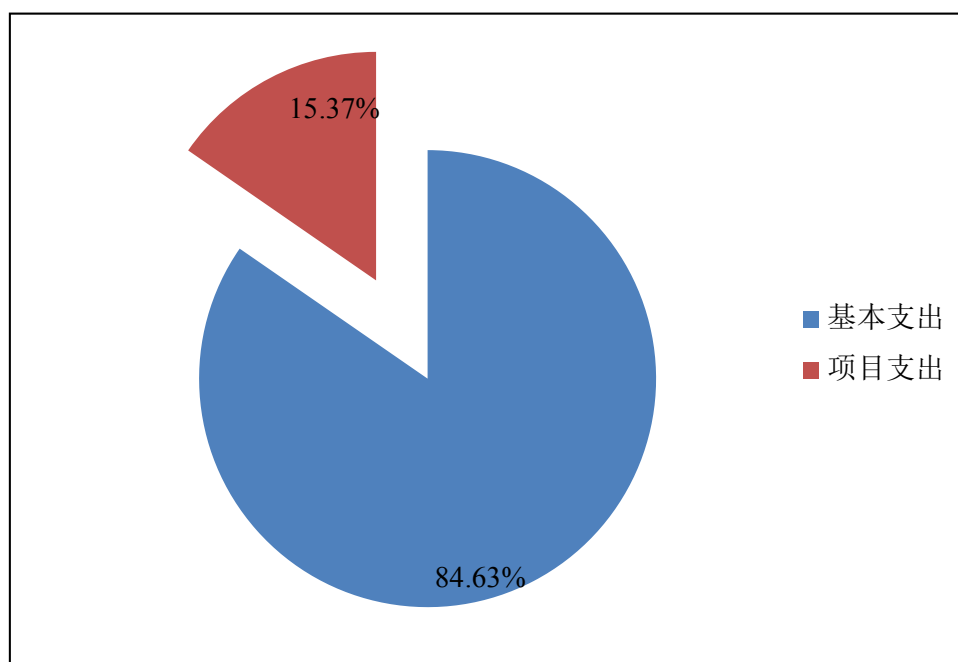
图 2：收入决算



三、支出决算情况说明

2021 年度支出合计 134,514.34 万元，其中：基本支出 113,833.44 万元，占 84.63%；项目支出 20,680.91 万元，占 15.37%。

图 3：支出决算

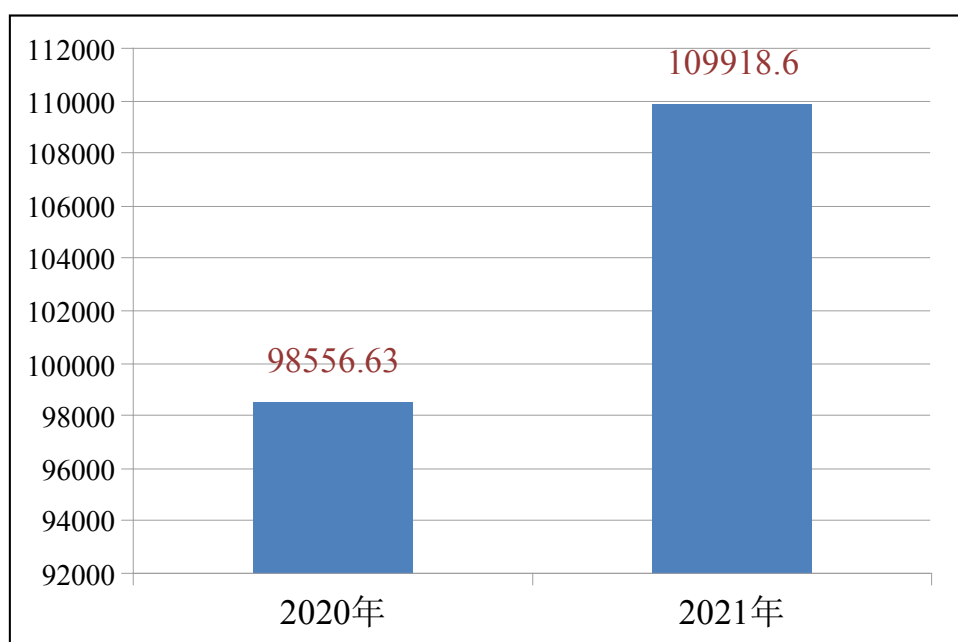


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收、支总计 109,918.6 万元。与 2020 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 11,361.97 万元，提高 11.53%，主要是一般公共服务支出的增加。

图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况

(单位：万元)



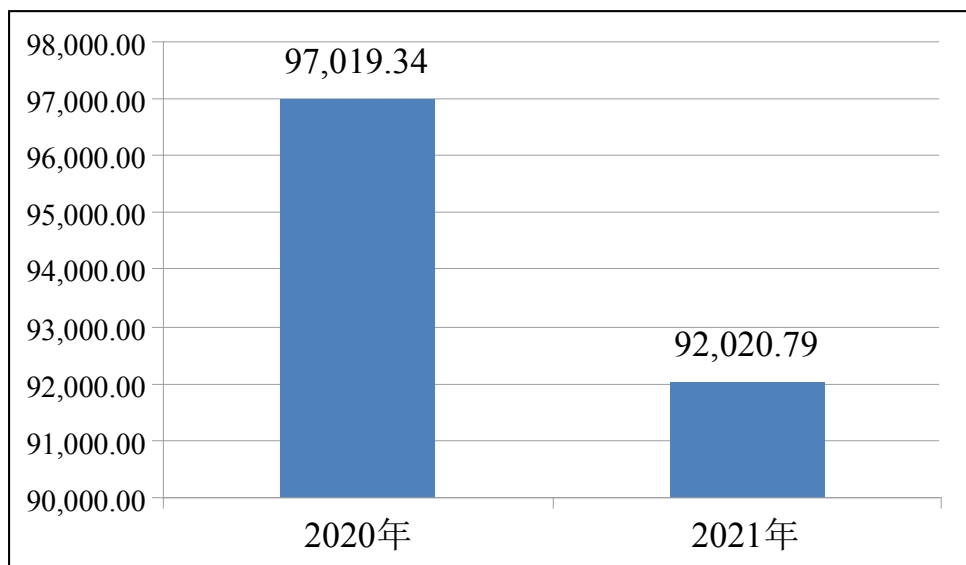
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 财政拨款支出决算总体情况。

2021 年度财政拨款支出 92,020.79 万元，占本年支出合计的 68.41%。与 2020 年度相比，财政拨款支出减少 4,998.55 万元，下降 5.15%，主要是一般公共服务支出减少。

图 5：财政拨款支出决算变动情况

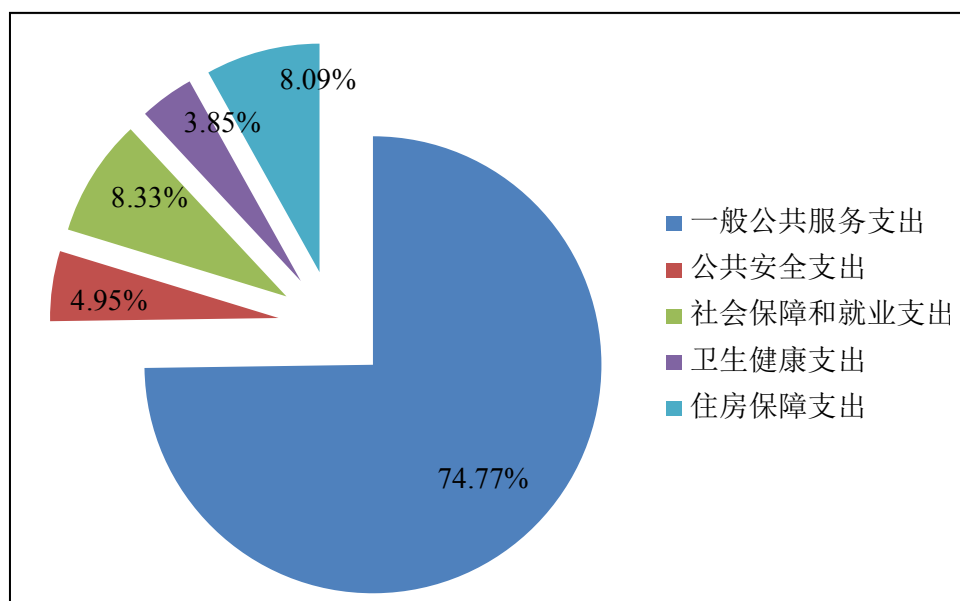
(单位：万元)



(二) 财政拨款支出决算结构情况。

2021 年度财政拨款支出 92,020.79 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 68,807.74 万元，占 74.77%；公共安全支出 4,557.77 万元，占 4.95%；社会保障和就业支出 7,669.47 万元，占 8.33%；卫生健康支出 3,540.96 万元，占 3.85%；住房保障支出 7,444.85 万元，占 8.09%。

图 6：财政拨款支出决算结构



（三）财政拨款支出决算具体情况。

2021 年度财政拨款支出为 92020.79 万元，支出具体情况如下：

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 42,661.46 万元，支出决算为 45,323.06 万元，完成年初预算的 106.24%。决算数大于预算数的主要原因：一是年内有追加的财政拨款预算；二是 2021 年执行中按规定使用了以前年度结转资金。

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 30 万元，支出决算为 1886.38 万元，决算数大于预算数的主要原因：一是年内有追加的专项财政拨款预算；二是 2021 年执行中按规定使用了以前年度结转资金。

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 631.87 万元，支出决算为 631.87 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 1,463.49 万元，支出决算为 1,439.19 万元，完成年初预算的 98.34%。

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 55.72 万元，支出决算为 55.72 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 557 万元，支出决算为 583.70 万元，完成年初预算的 104.79%。决算数大于预算数的主要原因是 2021 年执行中按规定使用了以前年度结转资金。

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 6,326.06 万元，支出决算为 13,479.07 万元，完成年初预算的 213.07%。决算数大于预算数的主要原因：一是根据防疫工作需要，年中追加防疫专项经费财政拨款预算；二是 2021 年执行中按规定使用了以前年度结转资金。

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 59 万元，支出决算为 59 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 791 万元，支出决算为 1,079.36 万元，完成年初预算的 136.46%。决算数大于预算数的主要原因是 2021 年执行中按规定使用了以前年度结转资金。

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 600.73 万元，支出决算为 668.08 万元，完成年初预算的 111.21%。决算数大于预算数的主要原因是 2021 年执行中按规定使用了以前年度结转资金。

11.一般公共服务支出(类)海关事务(款)其他海关事务支出(项)。

推进自由贸易港建设的海关检验检疫政策和监管模式研究 TCC6 项目为年度中追加专项无年初预算，支出决算为 138.17 万元。

12.一般公共服务支出(类)海关事务(款)事业运行(项)。

年初预算为 3257.59 万元，支出决算为 3,464.15 万元，完成年初预算的 106.34%。决算数小于预算数的主要原因：一是年内有追加的事业单位人员调资经费预算。

13.公共安全支出(类)缉私警察(款)行政运行(项)。

年初预算为 3,752.00 万元，支出决算为 3,970.77 万元，完成年初预算的 105.8%。决算数大于预算数的主要原因：2021 年执行中按规定使用了以前年度结转资金。

14.公共安全支出(类)缉私警察(款)信息化建设(项)。

年初预算为 89 万元，支出决算为 89 万元，完成年初预算的 100%。

15.公共安全支出(类)缉私警察(款)缉私业务(项)。

年初预算为 498 万元，支出决算为 498 万元，完成年初预算的 100%。

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 880.73 万元，支出决算为 880.73 万元，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)事业单位离退休(项)。

年初预算为 17.09 万元，支出决算为 17.09 万元，完成年初预算的 100%。

18.社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。

年初预算 4,747.29 万元，支出决算为 4,526.12 万元，完成年初预算的 95.34%。

19.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。

年初预算为 2,373.70 万元，支出决算为 2,245.53 万元，完成年初预算的 94.6%。

20.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 2000 万元，支出决算为 2,094.35 万元，完成年初预算的 104.72%。决算数大于预算数的主要原因是 2021 年执行中按规定使用了以前年度结转资金。

21.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 1,451.63 万元，支出决算为 1,446.61 万元，完成年初预算的 99.7%。

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 4,729.88 万元，支出决算为 4,729.88 万元，完成年初预算的 100%。

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 2,714.97 万元，支出决算为 2,714.97 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

2021 年度财政拨款基本支出 72,045.14 万元，其中：人

员经费 54568.77 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、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。

公用经费 17476.37 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、税金及附加费用、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、无形资产购置。

七、一般公共预算财政拨款“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。

2021 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 1827.95 万元，支出决算为 864.52 万元，完成预算的 47.29%。决算数小于预算数的主要原因：一是继续认真贯彻落实“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；二是受疫情影响，部分工作未按计划开展。

(二)“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

1.公务用车购置及运行费。预算为 1,780.73 万元，支出决算 863.47 万元，完成年初预算的 48.49%。

公务用车购置费。支出 246.39 万元，全年购置车辆共 12 辆。主要是按照公务用车管理规定，对达到报废条件无法继续使用的公务用车报废更新。

公务用车运行维护费。包括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 2021 年 12 月 31 日，海关系统开支财政拨款的公务用车保有量为 314 辆，公务用车运行维护费 617.08 万元。

2. 公务接待费。预算为 47.22 万元，支出决算为 1.04 万元，完成年初预算的 2.2%，主要是受疫情影响，接待任务大幅减少。

八、机关运行经费支出说明

大连海关 2021 年度机关运行经费支出 16,179.03 万元，比 2020 年减少 2,818.39 万元，下降 14.83%，主要原因是落实过紧日子要求，压减机关运行经费开支。

九、政府采购支出说明

大连海关 2021 年度政府支出总额 5,462.57 万元，其中：政府采购货物支出 3,415.14 万元、政府采购工程支出 1,417.39 万元、政府采购服务支出 630.04 万元。授予中小企业合同金额 4,795.34 万元，占政府采购支出总额的 87.79%，其中：授予小微企业合同金额 2,795.38 万元，占授予中小企业合同金额的 58.29%。

十、国有资产占用情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，大连海关共有车辆 314 辆(台)，其中：主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 12 辆、应急保

障用车 24 辆、执法执勤用车 227 辆、特种专业技术用车 4 辆、离退休干部用车 9 辆、其他用车 38 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。单价 50 万元(含)以上的车辆 22 台(套)。单价 50 万元(含)以上的通用设备 262 台(套)，单价 100 万元(含)以上的专用设备 78 台(套)。

十一、预算绩效情况说明

(一) 项目绩效自评情况。

根据预算绩效管理要求，我关组织对 2021 年度项目支出开展全面绩效自评工作，共涵盖 203 个二级项目，涉及资金 21531.52 万元。

(二) 重点项目绩效评价

组织对 AEO 专项、进出口商品质量安全检验监管专项、口岸公共卫生安全专项、进出口食品及化妆品安全专项、缉私部门计算机网络运行维护、警务装备建设专项开展重点项目绩效评价工作。

以“AEO 项目”为例，该项目重点项目绩效评价得分为 99 分，评级为“优”。重点项目绩效评价报告见附件。

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、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。

四、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。

五、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。

六、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）：反映海关系统的基本支出。

一般行政管理事务（项）：反映海关系统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）：反映口岸工作经费及中国电子口岸建设运维支出。

信息化建设（项）：反映海关系统用于海关信息系统运行维护等方面的支出。

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）：反映海关系统用于海关关税征管业务的支出。

海关监管（项）：反映海关系统用于监管执法、业务管理及相关设备、技术支持方面的支出。

检验检疫（项）：反映海关系统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。

七、一般公共服务（类）人力资源事务（款）政府特殊津贴（项）：反映海关与政府特殊津贴相关的支出。

八、公共安全支出（类）缉私警察（款）：反映海关缉私警察的基本支出及完成专项业务工作的项目支出。

九、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。

机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映已参加当地社保的在职人员的基本养老保险支出。

机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映已参加当地社保的在职人员的职业年金支出。

十、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）：反映已参加当地医保的海关单位用于向地方社保部门缴纳的基本医疗保险和公务员医疗补助支出。

行政单位医疗（项）：指中央财政集中安排的驻各地海关单位基本医疗保险缴费经费。

公务员医疗补助（项）：指中央财政集中安排的驻各地海关单位公务员医疗补助经费。

十一、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：反映海关系统按照国家政策规定为职工发放的住房公积金和购房补贴等支出。

住房公积金（项）：住房公积金是按照《住房公积金管理条例》的规定，由单位及其在职职工缴存的长期住房储金。该项政策始于上世纪九十年代中期，在全国机关、企事业单位在职职工中普遍实施，缴存比例最低不低于5%，最高不超过12%，缴存基数为职工本人上年工资，目前已实施近20年时间。行政单位缴存基数包括国家统一规定的公务员职务工资、级别工资、机关工人岗位工资和技术等级（职务）工资、年终一次性奖金、特殊岗位津贴、艰苦边远地区津贴，规范后发放的工作性津贴、生活性补贴等；事业单位缴存基数包括国家统一规定的岗位工资、薪级工资、绩效工资、艰

苦边远地区津贴、特殊岗位津贴等。

购房补贴（项）：购房补贴是根据《国务院关于进一步深化城镇住房制度改革加快住房建设的通知》（国发〔1998〕23号）的规定，从1998年下半年停止实物分房后，房价收入比超过4倍以上地区对无房和住房未达标职工发放的住房货币化改革补贴资金。中央行政事业单位从2000年开始发放购房补贴资金，地方行政事业单位从1999年陆续开始发放购房补贴资金，企业根据本单位情况自行确定。京外中央单位按照所在地人民政府住房分配货币化改革的政策规定和标准执行。

十二、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。

十三、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。

十四、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。

十五、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。

十六、“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。

十七、机关运行经费：为保障行政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

大连海关绩效评价报告

(AEO 专项项目)

为加强财政项目资金绩效管理,提高财政资金使用效益,根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》及《大连海关关于修订印发〈大连海关预算绩效管理办法(试行)〉》的通知要求,我关组织第三方机构,对 AEO 专项项目进行了重点项目绩效评价。现将有关情况报告如下。

一、基本情况

(一) 立项依据及背景

大连海关是受中华人民共和国海关总署垂直领导的正厅级直属海关。大连海关企业管理和稽查处通过开展 AEO 宣传、组织召开企业信用培育、集中工作、印刷宣传材料政策汇编、建立一企一档等方式,落实国家“一带一路”倡议,支持我国企业“走出去”,持续优化外贸营商环境,落实我国与国外海关“经认证的经营者(AEO)”互认合作成果,促进贸易安全与便利化,为诚信、守法、安全的企业提供更多的服务和通关便利,建立合作伙伴关系,达到互利双赢的目的。

(二) 项目内容

AEO 专项项目在 2019 年立项并开始实施,具体项目内容如下:

(1) 开展企业信用培育,发放宣传资料等;

(2) 配合总署接待外国海关来华开展 AEO 互认磋商和认证观摩及集中工作;

(3) 关区 AEO 档案保管所需设备。

(三) 项目组织管理

AEO 专项项目组织实施单位为大连海关企业管理和稽查处。企业管理和稽查处主要职责包括承担企业认证实施和职能管理工作；组织实施企业信用培育，开展企业信用宣传培训，引导企业诚信守法；组织开展企业认证工作，实施高级认证企业的实地认证；协助实施 AEO 国际互认安排，协助开展 AEO 互认效益评估；推动 AEO 企业便利措施落实。

（四）项目预算及执行情况

该项目为延续性项目，2019 年立项，实施周期为 3 年，2021 年全年预算数为 10.00 万元（均为当年财政拨款 10.00 万元），实际执行 10.00 万元。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价对象及目的

本次绩效评价对象为大连海关 2021 年 AEO 专项项目，评价内容包括绩效目标的设定、资金投入和使用、组织管理，以及目标的实现程度和效果等。

本次绩效评价目的是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，分析资金使用是否达到预期目标，项目管理是否规范，总结经验、发现问题，进一步改进和加强项目管理，提高财政资金的使用效益。

（二）绩效评价原则、方法

1.绩效评价原则

结合评价目的和项目实际情况，本次绩效评价项目在实施过程中遵循以下原则：

（1）客观公正原则。基于被评价单位在项目经费管理过程中的真实情况及客观产出，采用公开、透明的评价方法获

取评价相关资料，并据此分析得出公正的评价结果。

（2）科学规范原则。本次绩效评价严格按照《大连海关关于修订印发〈大连海关预算绩效管理办法（试行）〉的通知》（大关财发〔2021〕221号）、《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）、《财政部关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）等文件规定，制定合理、可行的绩效评价方案，并综合运用定量与定性相结合的评价方法。

（3）突出绩效原则。本次绩效评价工作紧扣“绩效”，以评“绩效”为主，评价结果反映项目支出与产出绩效之间的紧密对应关系。

（4）问题导向原则。以问题为导向，梳理项目的决策、过程环节各项指标与产出结果指标的逻辑关系，以发现问题并提出建议。

2.评价方法

根据财政部绩效评价工作相关要求，综合考虑新冠疫情的影响，本次绩效评价采用非现场评价的方式，并采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法开展工作。

（1）成本效益分析法。将2021年项目的支出与效益进行对比分析，评价AEO专项项目的绩效目标实现程度。

（2）比较法。通过对AEO专项项目的预期目标与实施效果进行比较，综合分析项目整体预期目标实现程度。

（3）因素分析法。综合分析影响项目绩效目标实现、实施效果的内外部因素。

（4）公众评判法。通过对相关业务人员进行问卷调查，

对项目实施效果进行评判，评价分析预期目标的实现程度。

（三）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《大连海关关于修订印发〈大连海关预算绩效管理办法（试行）〉的通知》（大关财发〔2021〕221号）、《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），结合 AEO 专项项目的特点，设置了本次绩效评价的指标体系及评价标准（具体见附件 1）。

本项目评价指标体系包括决策、过程、产出和效益 4 个一级指标，下设 7 个二级指标和 18 个三级指标。绩效评价相关数据主要来源于政策文件、管理办法、统计数据、现场访谈等。

该项目绩效评价采用定性评价和定量评价相结合的方法，综合绩效评价总分为 100 分，其中决策分值 15 分，过程分值 21 分，产出分值 35 分，效益分值 29 分。

（四）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作历经二个月，共分为前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。

1.前期准备阶段

（1）成立绩效评价工作组。由评价机构负责组建评价工作组，全程负责组织、实施绩效评价工作，并按照大连海关的要求，明确绩效评价目的、内容并完成各项评价任务。

（2）现场沟通与资料收集。评价工作组在明确委托方要求的基础上，与项目负责人进行了电话访谈，确定项目评价重点、评价方式和评价内容。同时，在对项目工作实施方案、

工作总结等资料充分收集的基础上，结合项目的实际情况，对评价指标体系进行了初步设置。

（3）制定工作方案。在收集和审核项目资料的基础上，评价工作组进一步完善绩效评价指标体系并形成工作方案。方案中明确了本次绩效评价的目的、对象、依据、内容、工作思路、工作重点等内容。

2.组织实施阶段

组织项目调研。为获取更多第一手客观的评价依据，评价组在与项目单位进行充分沟通的基础上进行了远程调研。在调研过程中，评价组工作人员通过与项目负责人进行访谈，充分地了解项目实施情况，并查看了相关工作记录，核实了资金支出的方向和用途；评价工作组人员对资金的收支情况进行了核查，查看了单位的支出明细账和相关凭证。在充分调研的基础上，评价工作组将前期梳理的疑问与项目单位交换了意见。

3.评价总结阶段

（1）撰写绩效评价报告。综合前期收集和审核的项目资料、项目调研的结果等情况，评价工作组对项目情况进行了综合分析，并按照规定文本格式和相关要求撰写了评价报告。评价报告在经过内部审核的基础上形成报告初稿，将报告初稿与大连海关沟通意见，形成报告终稿提交大连海关。

（2）资料整理归档。绩效评价工作结束后，评价工作组将绩效评价过程中所涉及的材料（电子版、纸质版），及时收集和整理，并归档备查。

三、综合评价结论及指标分析

（一）项目综合评价结论

在资料整理、数据分析、现场调研以及专家评议的基础上，依据项目绩效评价指标体系进行打分，得出该项目综合评分分数为 99 分，评级为“优”。综合来看，大连海关 AEO 专项项目各项工作均已完成，有效保障了大连海关 AEO 业务的开展，但也存在项目工作需进一步提高等问题。

（二）绩效评价指标分析

1.项目决策情况。主要从项目立项、绩效目标和资金投入三方面，对立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性进行评价分析。该部分分值为 15 分，评价得 14 分，得分率为 93.33%，具体见下表 2。

表 2：项目决策部分得分表

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分要点
项目立项	立项依据充分性	2	2	100%	—
	立项程序规范性	2	2	100%	--
绩效目标	绩效目标合理性	4	4	100%	
	绩效指标明确性	4	3	75%	指标设置与项目目标任务数不对应
资金投入	预算编制科学性	3	3	100%	

2.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、制度执行有

效性进行评价分析。该部分分值为 21 分，评价得 21 分，得分率为 100.00%，具体见表 3。

表 3：项目过程部分得分表

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分要点
资金管理	资金到位率	2	2	100%	
	预算执行率	3	3	100%	
	资金使用合规性	6	6	100%	
组织实施	管理制度健全性	4	4	100%	
	制度执行有效性	6	6	100%	

（1）资金到位率。本指标分值为 2 分，得分 2 分。2021 年大连海关 AEO 专项项目预算为 10.00 万元，评价工作组通过查阅实施单位资金到账凭证，2021 年项目实际到位金额 10.00 万元，资金到位率 100%。

（2）预算执行率。本指标分值为 3 分，得分 3 分。通过查阅实施单位项目支出明细账及记账凭证，2021 年项目实际支出金额 10.00 万元，预算执行率 100%。

（3）资金使用合规性。本指标分值为 6 分，得分 6 分。评价工作组通过查阅实施单位项目支出辅助明细账，并抽取部分凭证，发现项目资金基本支出方向、资金支出审批符合财务管理办法规定。项目资金支出计划主要包含以下三个方面：AEO 宣传、宣讲费、信用培育费：5 万；配合总署接待外国海关来华开展 AEO 互认磋商和认证观摩、集中工作：4 万；AEO 档案建立：1 万。

（4）管理制度健全性。本指标分值为 4 分，得分 4 分。

在财务管理制度方面,大连海关企业管理和稽查处建立了《企业管理和稽查处工作实用手册》,其中对财务报销管理及具体报销流程进行了明确的规定;在业务管理制度方面,主要遵循《中华人民共和国海关注册登记和备案企业信用管理办法》(中华人民共和国海关总署令第251号),建立海关注册登记和备案企业信用管理制度,推进社会信用体系建设,促进贸易安全与便利。

(5)制度执行有效性。本指标分值为6分,得分6分。大连海关企业管理和稽查处财务报销工作严格遵守海关总署及大连海关各项规定,项目资金支出审批流程按照《企业管理和稽查处工作实用手册》执行。项目内容涉及到AEO宣传、宣讲、信用培育;AEO互认相关工作、集中工作;AEO档案建立等活动,大连海关企业管理和稽查处根据AEO项目立项依据,严格按照实施方案,开展项目活动进行项目支出,将各项工作安排到重点月度工作计划中,及时跟踪管理,确保各项工作及时完成。

3.项目产出情况。

该部分分值为35分,评价得35分,得分率为100%,具体见表4。

表4：项目产出部分得分表

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分要点
项目完成情况	参加AEO工作会议、培训及集中工作(次)	7	7	100%	
	参加宣讲的企业人员数量(人次)	7	7	100%	

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分要点
	建立 AEO 档案数量（个）	7	7	100%	
	优质认证企业（AEO）比率（%）	7	7	100%	
	高级认证企业（AEO）平均通关时间（小时）	7	7	100%	

（1）参加 AEO 工作会议、培训及集中工作完成情况。本指标分值为 7 分，得分 7 分。预期计划为参加总署集中工作 5 次以上，通过查阅实施单位会议通知文件及议程内容，实施单位实际参加总署相关集中工作及 AEO 工作组会议 6 次，分别为开展信用管理制度立法及改革工作调研；参加 AEO 相关会议并开展集中工作；组织部分海关人员集中工作；组织撰写企业信用信息管理子系统（HQ）改造完善方案集中工作；开展《中华人民共和国海关注册登记和备案企业信用管理办法》配套制度集中工作；组织信用管理制度改革配套系统建设集中工作，完成了年初计划指标值。

（2）参加宣讲的企业人员数量完成情况。本指标分值为 7 分，得分 7 分。预期计划为宣讲覆盖企业 100 家以上，通过查阅实施单位提供的信用培育企业名单及相关培训 PPT，了解到实施单位积极组织海关企业信用管理培训班，培训对象为进出口货物收发货人和报关企业，培训内容主要是针对《海关高级认证企业标准》的历史沿革、制定特点、标准的详细构成和审核重点进行宣讲和辅导，培育企业实际达到 388 家，完成了年初计划指标值。

（3）建立 AEO 档案数量完成情况。本指标 7 分，得 7 分。预期计划为建立 AEO 认证档案 40 个以上，实施单位实际建立了 AEO 认证档案 40 个，为确保档案安全、规范归档，实施一户建一个档案，统一在档案柜中妥善保存，完成了年初计划指标值。

（4）优质认证企业（AEO）比率完成情况。本指标分值为 7 分，得分 7 分。预期计划为优质认证企业比率大于 60%，通过调研了解，并查询海关系统中各关区企业达标率统计图，大连海关高级认证达标个数为 144 个，优质认证企业比率实际完成情况为 96%，完成了年初计划指标值。

（5）高级认证企业（AEO）平均通关时间完成情况。本指标分值为 7 分，得分 7 分。预期目标为平均通关时间 ≤ 10 小时，通过查询大连海关企业信用绩效评估子系统，企业通关效益统计显示，实际完成情况为平均通关时间 3.1 小时，通关时间远远低于常规企业，企业获得感强，完成了年初计划指标值。

4.项目效益情况。

该部分分值为 29 分，评价得 29 分，得分率为 100%，具体见表 5。

表 5：项目效益部分得分表

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分要点
项目效益	高级认证企业（AEO） 平均查验率（%）	10	10	100%	

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分要点
	认证企业（AEO）总数（家）	10	10	100%	
	认证企业满意度	9	9	100%	

（1）高级认证企业(AEO)平均查验率完成情况。本指标分值为 10 分，得分 10 分。预期计划为平均查验率 $\leq 2\%$ ，通过查询大连海关企业信用绩效评估子系统，企业通关效益统计显示，高级认证企业平均查验率实际完成情况为 0%，查验率远远低于常规企业，企业获得感强，完成了年初计划指标值，该项目的实施对降低高级认证企业平均查验率作用明显。

（2）认证企业（AEO）总数（家）完成情况。本指标分值为 10 分，得分 10 分。预期计划为认证企业数量至少 400 家，2021 年，组织企业信用培育 57 次，惠及企业 380 余家，经培育新增 AEO 企业 8 家，认证企业（AEO）总数（家）实际完成情况为 470 家。该项目的实施对认证企业（AEO）数量的促进作用效果显著。

（3）认证企业满意度。本指标分值为 10 分，得分 10 分。大连海关 2021 年共选取问卷企业 122 家，其中高级认证企业 72 家，占关区高级认证企业的 71.3%，一般认证企业 50 家，占关区一般认证企业的 13.5%。对认证企业“获得感”开展问卷调查，最终形成《AEO 企业“获得感”评估指标调查问卷汇总表》和《调查问卷报告》，企业反馈满意度为满意。

四、存在的问题及建议

1、大连海关 AEO 专项项目在绩效指标与绩效目标的匹

配性方面有待加强。

建议绩效指标的设置考虑与绩效目标的匹配性，结合 AEO 项目实际业务的开展情况和目标需求，将绩效目标分解细化成具体的绩效指标，且与绩效目标保持高度相关性和匹配性，考核指标值的设置要能够清晰、可衡量绩效指标。

2、大连海关 AEO 专项项目制度执行有效性方面有待加强。

建议建立、健全项目管理制度，并严格遵循制度规范开展与项目相关的业务活动，保证各个流程环节的审批手续规范、齐全，并留存相应的控制文档、流转手续文件等，以保障大连海关 AEO 专项项目的有效执行。