

2025年度

郴州海关部门决算

目 录

第一部分 郴州海关概况

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、收入决算表情况说明

三、支出决算表情况说明

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收入支出决算情况说明

八、财政拨款“三公”经费支出决算表

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年度绩效评价情况的说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 郴州海关概况

一、部门职责

郴州海关为长沙海关所属三级预算单位，单位级别为正处级，实行垂直管理体制，隶属于长沙海关领导，依据《中华人民共和国海关法》等有关法律法规，履行郴州市辖区内进出口货物、物品监督管理工作，履行监管、征税、打私、统计等职能。

二、机构设置

郴州海关内设正科级机构 6 个，分别为：办公室（党委办公室）、综合业务科、监管科、稽核科、快件监管科、综保区监管科。

纳入郴州海关 2025 年部门决算编制范围的单位（含独立编报部门决算的单户）详细情况见下表：

序号	单位名称
1	郴州海关

第二部分

2025年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表
单位：万元

部门：郴州海关

收入			支出		
项目 栏次	行次	决算数 1	项目 栏次	行次	决算数 2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	744.42	一、一般公共服务支出	32	1084.01
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	
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	804.84	八、社会保障和就业支出	39	99.83
	9		九、卫生健康支出	40	179.43
	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	95.58
	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	1549.26	本年支出合计	58	1458.85
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	203.39	年末结转和结余	60	293.80
	30			61	
总计	31	1752.65	总计	62	1752.65

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

单位：郴州海关

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
科目 代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		1549.26	744.42					804.84
201	一般公共服务支出	1174.42	562.10					612.32
20109	海关事务	1174.42	562.10					612.32
2010901	行政运行	1081.42	469.10					612.32
2010902	一般行政管理事务	25.00	25.00					
2010909	海关关务	58.00	58.00					
2010912	检验检疫	10.00	10.00					
208	社会保障和就业支 出	99.83	68.45					31.38
20805	行政事业单位养老 支出	99.83	68.45					31.38
2080501	行政单位离退休	18.94	1.02					17.92
2080505	机关事业单位基本 养老保险缴费支出	53.93	44.95					8.98
2080506	机关事业单位职业 年金缴费支出	26.96	22.48					4.48
210	卫生健康支出	179.43	39.87					139.56
21011	行政事业单位医疗	179.43	39.87					139.56
2101101	行政单位医疗	160.61	27.06					133.55
2101103	公务员医疗补助	16.01	10.74					5.27
2101199	其他行政事业单位 医疗支出	2.80	2.07					0.73
221	住房保障支出	95.58	74.00					21.58
22102	住房改革支出	95.58	74.00					21.58
2210201	住房公积金	63.00	63.00					
2210203	购房补贴	32.58	11.00					21.58

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：郴州海关

公开 03 表
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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		1458.85	1365.85	93.00			
201	一般公共服务支出	1084.01	991.01	93.00			
20109	海关事务	1084.01	991.01	93.00			
2010901	行政运行	991.01	991.01				
2010902	一般行政管理事务	25.00		25.00			
2010909	海关关务	58.00		58.00			
2010912	检验检疫	10.00		10.00			
208	社会保障和就业支出	99.83	99.83				
20805	行政事业单位养老支出	99.83	99.83				
2080501	行政单位离退休	18.94	18.94				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	53.93	53.93				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	26.96	26.96				
210	卫生健康支出	179.43	179.43				
21011	行政事业单位医疗	179.43	179.43				
2101101	行政单位医疗	160.61	160.61				
2101103	公务员医疗补助	16.01	16.01				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	2.80	2.80				

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
221	住房保障支出	95.58	95.58				
22102	住房改革支出	95.58	95.58				
2210201	住房公积金	63.00	63.00				
2210203	购房补贴	32.58	32.58				

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
单位：万元

单位：郴州海关

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	744.42	一、一般公共服务支出	33	562.17	562.17		
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				
	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	68.45	68.45		
	9		九、卫生健康支出	41	39.87	39.87		
	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	74.00	74.00		
	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	744.42	本年支出合计	59	744.49	744.49		
年初财政拨款结转和结余	28	0.07	年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29	0.07		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	744.49	总计	64	744.49	744.49		

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

单位：郴州海关

公开 05 表
单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		744.49	651.49	93.00
201	一般公共服务支出	562.17	469.17	93.00
20109	海关事务	562.17	469.17	93.00
2010901	行政运行	469.17	469.17	
2010902	一般行政管理事务	25.00		25.00
2010909	海关关务	58.00		58.00
2010912	检验检疫	10.00		10.00
208	社会保障和就业支出	68.45	68.45	
20805	行政事业单位养老支出	68.45	68.45	
2080501	行政单位离退休	1.02	1.02	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	44.95	44.95	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	22.48	22.48	
210	卫生健康支出	39.87	39.87	
21011	行政事业单位医疗	39.87	39.87	
2101101	行政单位医疗	27.06	27.06	
2101103	公务员医疗补助	10.74	10.74	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	2.07	2.07	
221	住房保障支出	74.00	74.00	
22102	住房改革支出	74.00	74.00	
2210201	住房公积金	63.00	63.00	
2210203	购房补贴	11.00	11.00	

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
单位：万元

单位：郴州海关

科目代码	科目名称	决算数	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	482.1	302	商品和服务支出	168.83	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	171.75	30201	办公费	4.35	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	125.05	30202	印刷费	1.70	30702	国外债务付息	
30103	奖金	15.00	30204	手续费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30205	水费	5.37	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30206	电费	20.82	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	44.95	30207	邮电费	5.71	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	22.48	30208	取暖费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	27.06	30209	物业管理费	19.22	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	10.74	30211	差旅费	17.10	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	2.07	30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金	63.00	30213	维修（护）费	16.51	31009	土地补偿	
30114	医疗费		30214	租赁费	0.91	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30215	会议费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	0.56	30216	培训费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30217	公务接待费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	0.56	30218	专用材料费	1.07	31019	其他交通工具购置	

科目代码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
30303	退职（役）费		30224	被装购置费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30225	专用燃料费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30226	劳务费	0.40	31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30227	委托业务费	30.87	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30228	工会经费	7.29	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30229	福利费	4.78	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30231	公务用车运行维护费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用	27.50	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30299	其他商品和服务支出	5.23			
人员经费合计		482.66	公用经费合计					168.83

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：郴州海关

公开 07 表
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
科目代码	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：郴州海关没有政府性基金预算财政拨款支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：郴州海关

公开 08 表
单位：万元

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。

说明：郴州海关没有国有资本经营预算财政拨款支出，故本表无数据。

财政拨款“三公经费”支出决算表

单位：郴州海关

公开 09 表
单位：万元

预算数					
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
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
1	2	3	4	5	6
34.20		34.20	18.00	16.20	0.01
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
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
7	8	9	10	11	12
32.70		32.70	17.81	14.89	

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

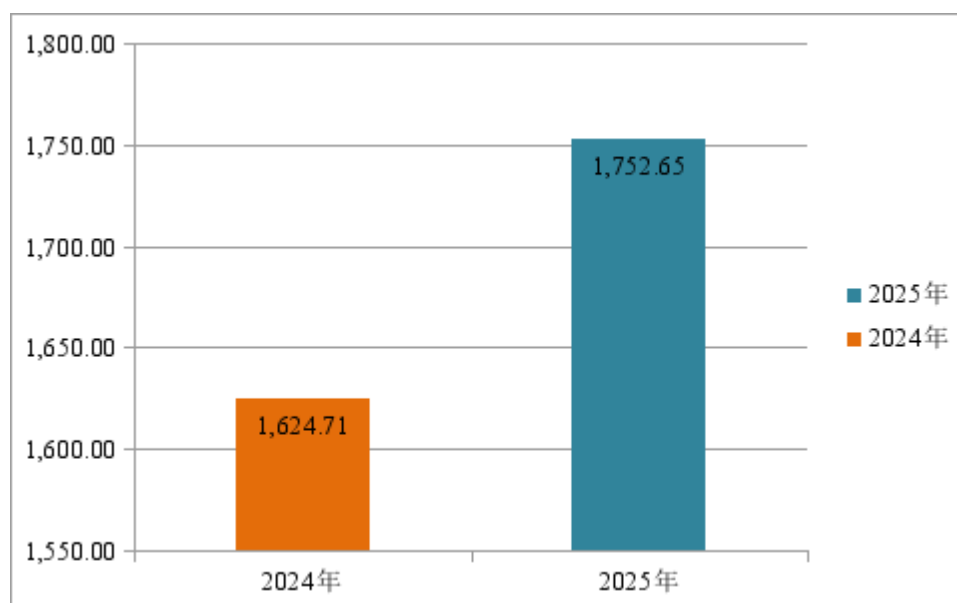
一、收入支出总体情况说明。

郴州海关所有收入、支出均纳入预、决算管理，严格按照党中央、国务院关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率，合理保障海关执法保障机及能力提升、资产运行维护、检验检疫等重点支出，体现在有关支出科目中。

按照支出功能分类，项级科目2010909海关关务方面的支出占财政拨款支出总额的比重较高，2025年决算数为58万元，占财政拨款支出总额的7.8%，主要用于保障海关业务开展的必要支出。

2025年度收、支总计1,752.65万元。与2024年度相比，收、支总计增加127.94万元，增长7.9%。主要原因：其财政拨款收支有所增加。

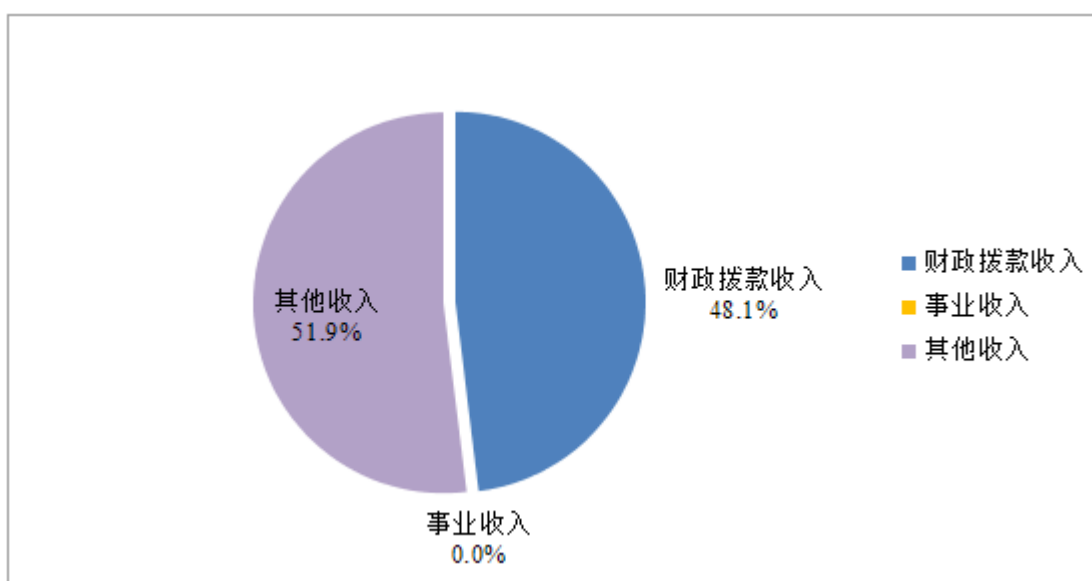
图1：收、支决算总计变动情况
(单位：万元)



二、收入决算情况说明。

2025年度收入合计1,549.26万元。其中：财政拨款收入744.42万元，占48.1%；其他收入804.84万元，占51.9%。

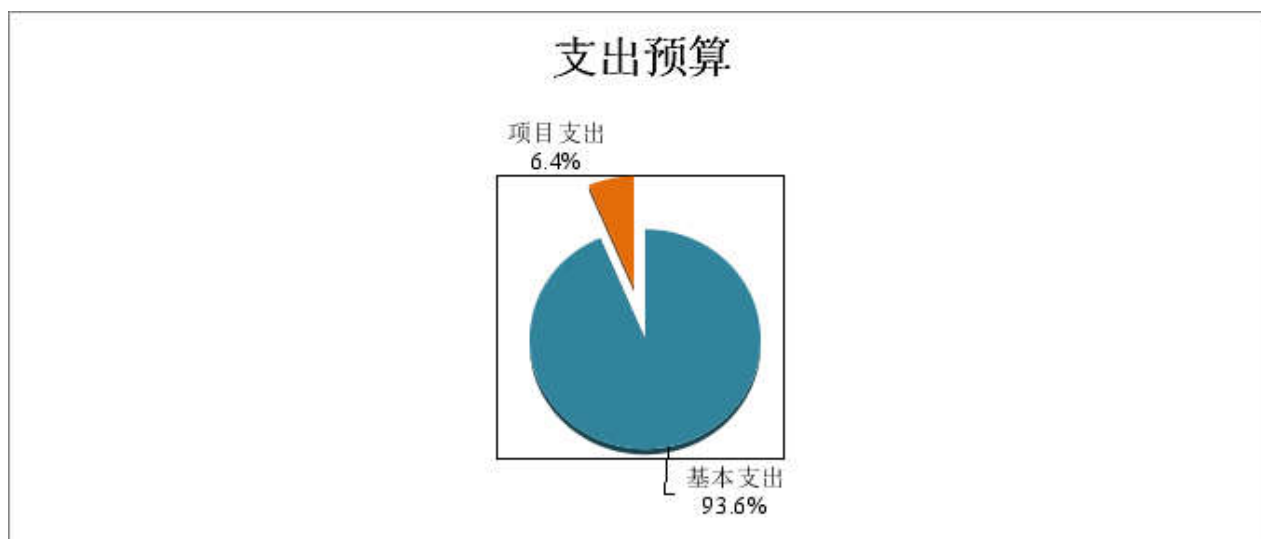
图2：收入决算结构



三、支出决算情况说明。

2025年度支出合计1,458.85万元，其中：基本支出1,365.85万元，占93.6%；项目支出93万元，占6.4%。

图3：支出决算结构

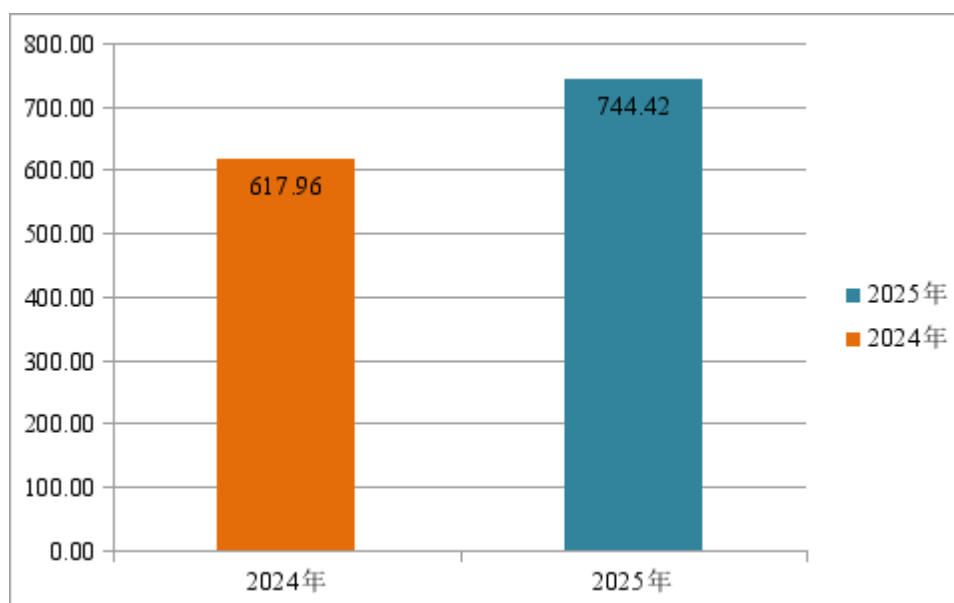


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明。

2025年度财政拨款收、支总计744.42万元。与2024年度相比，财政拨款收、支总计增加126.46万元，增长20.5%，主要原因：一是一般公共服务支出增加；二是住房保障支出增加。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况

（单位：万元）



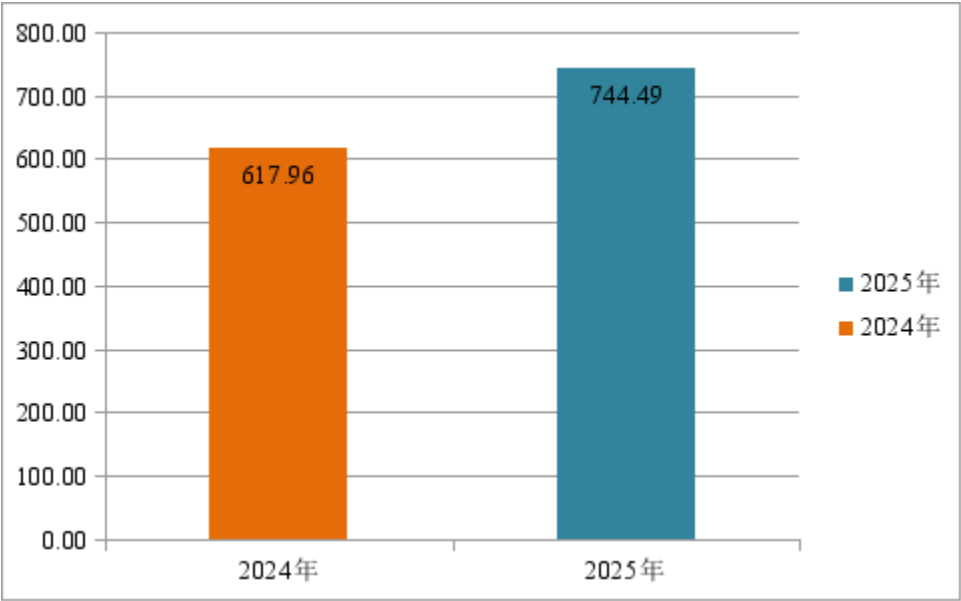
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明。

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2025年度一般公共预算财政拨款支出744.49万元，占本年支出合计的51.0%。与2024年度相比，财政拨款支出增加126.53万元，增长20.5%。

图5：财政拨款支出决算变动情况

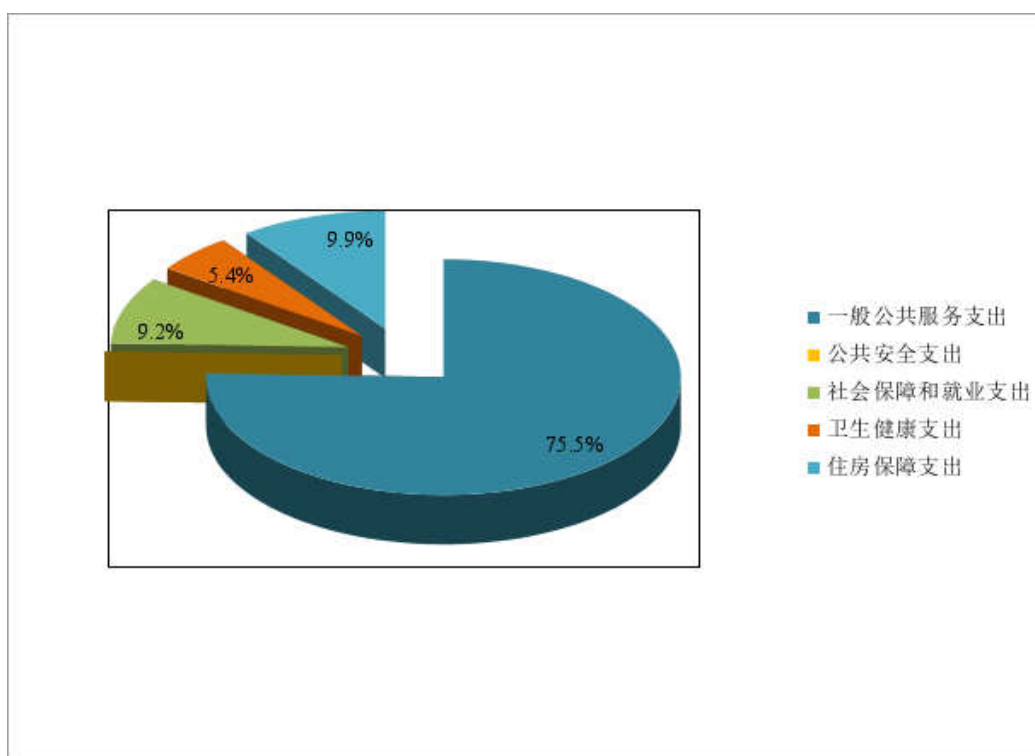
（单位：万元）



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2025年度一般公共预算财政拨款支出744.49万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出562.17万元，占75.5%；社会保障和就业（类）支出68.45万元，占9.2%；卫生健康（类）支出39.87万元，占5.4%；住房保障（类）支出74万元，占9.9%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构
（单位：万元）



(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为718.62万元，支出决算为744.49万元，完成年初预算的103.6%。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468.37万元，支出决算469.17万元，完成年度预算的100.19%。决算数大于预算数的主要原因是年内有调整预算。

2. 一般公共服务支出（类）海关事务（款）一般行政管理事务年初预算0万元，支出决算25万元。决算数大于预算数的主要原因是年内追加安排中央基建投资支出。

3. 一般公共服务支出（类）海关事务（款）海关关务（项）年初预算58万元，支出决算58万元，完成年初预算的100%。

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

5. 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1.02万元，支出决算为1.02万元，完成年初预算的100%。

6. 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44.95万元，支出决算44.95万元，完成年初预算的100%。

7. 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22.48万元，支出决算22.48万元，完成年初预算的100%。

8.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27.06万元，支出决算27.06万元，完成年初预算的100%。

9.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10.74万元，支出决算10.74万元，完成年初预算的100%。

10.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2.07万元，支出决算2.07万元，完成年初预算的100%。

11.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）年初预算63万元，支出决算63万元，完成年初预算的100%。

12.住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）年初预算11万元，支出决算为11万元，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651.49万元，其中：

人员经费482.66万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、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、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、其他对个人和家庭的补助等；

公用经费168.83万元，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、维修（护）费、租

赁费、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、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、其他资本性支出。

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。

2025年度“三公”经费财政拨款支出预算为34.21万元，支出决算为32.70万元，完成预算的95.6%。决算数小于预算数的主要原因：郴州海关落实过紧日子要求扎实有效，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）费用预算为0万元，支出0万元。

2. 公务用车购置及运行费预算为34.2万元，支出决算为32.7万元，完成年初预算的95.6%；较上年增加16.5万元，增加101.9%。决算数小于预算数的主要原因是郴州海关落实过紧日子要求扎实有效，厉行节约，从严控制公车运行维护费支出。决算数较上年增加的主要原因是当年对达到报废条件的公务用车进行了报废，并购置了新能源公务用车，公务用车购置增加。

公务用车购置支出17.81万元。主要是郴州海关当年购置车辆共1辆。主要是对达到报废条件的公务用车报废，并购置了新公务用车。

公务用车运行维护费支出14.89万元。主要是按规定保留的公务用车车辆燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出。截

至2025年12月31日，郴州海关开支财政拨款的公务用车保有量为4辆。郴州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，郴州海关车辆全部为执法执勤用车，是海关执法执勤装备，为郴州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0.01万元，支出决算为0万元。

八、机关运行经费支出说明。

郴州海关2025年度机关运行经费支出168.83万元，比2024年增加14.2万元，增幅9.2%，主要原因是人员增加，故支出增加。

九、政府采购支出说明。

郴州海关2025年度政府采购支出总额19.54万元，其中：政府采购货物支出19.54万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0万元。

十、国有资产占用情况说明。

截至2025年12月31日，郴州海关共有车辆4辆（台），其中：副部（省）级及以上领导用车0辆、主要负责人用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车4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100万元（含）以上设备（不含车辆）3台（套）。

十一、预算绩效情况说明。

（一）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理工作要求，郴州海关组织对 2025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 3个，二级项目4个，共涉及资金 93万元，占一般公共预算项目支出总额的100%，自评覆盖率100%； 无政府性基金预算项目；无国有资本经营预算项目。

2025年长沙海关对郴州海关开展了2025年单位整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出744.49万元。从评价情况来看，被评价单位绩效目标设置较为合理，与单位职责相符；业务管理制度基本健全，质量管控措施有效，各项业务工作有序开展；财务管理制度基本完善，资金使用规范有效。被评价单位完成了预期的绩效目标，实现履职所要达到的总体产出和效果。（郴州海关2025年度整体支出绩效评价报告详见附件 1）

（二）部门决算项目绩效自评结果。

我关今年在中央部门决算中反映“海关资产及专用设备运行维护费”“ 国门生物安全专项”“ 海关业务保障及能力提升专项”“ 海关总署所属单位电梯系统节能改造（长沙海关所属郴州海关）”共 4 个项目的绩效自评结果。（项目绩效自评表详见附件 2）

（三）部门评价结果。

预算绩效评价工作由上级预算单位长沙海关统一组织开展。

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科技信息化建设、海关信息系统运行维护等方面的支出。

海关关务（项）：反映海关现场综合业务费、基本建设和资产运行维护方面的支出。

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）：反映海关系统用于海关监管查验技术设备购建及运维的支出。

检验检疫（项）：反映海关系统用于检验检疫执法保障及能力提升、检验检疫安全监管、认证认可监督管理支出。

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、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（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。

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、提租补贴和购房补贴等支出。住房改革支出包括三项：

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。在京中央单位按照《中共中央办公厅国务院办公厅转发建设部等单位<关于完善在京中央和国家机关住房制度的若干意见>的通知》（厅字〔2005〕8号）规定的标准执行，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（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

附件 1:

郴州海关 2025 年度整体支出 绩效评价报告

永大审字【2026】HN 第 8005 号

评价类型：实施过程评价 ☐ 完成结果评价 ☒

项目名称：郴州海关 2025 年度整体支出绩效评价

主管部门：中华人民共和国长沙海关

评价机构：北京金瑞永大会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

报告日期：2026 年 8 月

郴州海关 2025 年度整体支出绩效评价报告

一、单位概况

郴州海关为长沙海关所属正处级隶属海关，主要负责党的基层组织建设和干部队伍建设，办理郴州市辖区所有海关业务，完成长沙海关交办的其他工作。内设 6 个正科级机构，分别为办公室（党委组织宣传部）、综合业务科、监管科、稽核科、快件监管科、综保区监管科。

（一）整体收支情况

2025 年，郴州海关决算收入 1549.26 万元（不含使用非财政拨款结余和年初结转结余），其中财政拨款收入 744.42 万元，其他收入 804.84 万元；年初结转和结余 203.39 万元，收入与结转合计 1752.65 万元。

2025 年决算支出合计 1458.85 万元，其中一般公共服务支出 1084.01 万元，社会保障和就业支出 99.83 万元，卫生健康支出 179.43 万元，住房保障支出 95.58 万元；年末结转结余 293.80 万元。

财政拨款预算执行率 100%；非财政拨款预算执行率 70.9%，年末存在一定规模结转结余资金。单位严格执行国库集中支付，落实“过紧日子”要求，从严压减一般性支出，经费支出均按预算管理程序执行。

（二）资产情况

截至 2025 年末，郴州海关资产总额 6234.99 万元，负债合计 131.37 万元，净资产合计 6103.62 万元。

资产构成上，流动资产 332.11 万元，主要为货币资金、其他应收款；非流动资产 5887.24 万元，主要为固定资产，固定资产原值 9727.69 万元，累计折旧 3840.45 万元。受托代理资产 15.64 万元。

负债主要为其他应付款 115.73 万元，受托代理负债 15.64 万元。单位建立资产管理制度，按规定开展资产清查盘点，落实资产配置、使用、处置全流程管理，保障监管执法、办公业务正常开展。资产管理岗位内控分工尚需进一步完善。

（三）单位项目设置情况

2025 年本关共设置 4 个二级项目，分别为海关资产及专用设备运行维护费、国门生物安全专项、海关业务保障及能力提升专项、海关总署所属单位电梯系统节能改造（长沙海关所属郴州海关）；项目全年收入 93 万元，项目全年支出 93 万元，项目预算执行率 100%。

项目围绕海关监管执法、国门安全防护、装备运维、履职能力提升设置，立项履行内部论证入库程序，绩效目标随同预算同步编制，匹配年度重点业务任务。

二、评价开展情况

受长沙海关委托，第三方评价机构依据预算绩效管理相关制度规定，通过资料查阅、现场核查、访谈座谈、凭证抽查等方式，从单位决策、管理效率、履职效能、社会效益四个维度，开展郴州海关 2025 年度整体支出绩效评价工作。评价围绕目标管理、预算编制、资金与资产管理、业务履职、社会服务等方面设置指标体系，按照规范流程完成现场核查、综合研判、报告撰写及意见征求等工

作。

三、综合评价结论

经综合评价，郴州海关 2025 年度整体支出绩效评价等级为优。单位能够认真落实各项海关工作部署，预算资金配置总体合理，财政资金管理运行总体规范，在智慧海关建设、通关便利化改革、风险防控、打私监管、口岸营商环境优化、国门安全防护、服务地方外贸发展等方面取得积极成效。同时，在任务过程管控、财务基础管理、资产管理内控、AEO 企业梯度培育等方面仍存在需要持续提升的地方。

四、主要绩效成效

（一）健全决策管理，夯实预算管理基础

单位能够结合上级部署和地方开放发展需要谋划年度重点工作任务，任务框架完整，责任分工落实到相关科室岗位。项目绩效目标设置较为合理可行，预算编制程序规范，各项收支按要求纳入预算决算管理，项目立项论证、资金配置基本匹配单位履职需要。

（二）规范内部管理，强化资金资产管控

单位已建立覆盖预算收支、政府采购、固定资产管理等系列内部管理制度，财政拨款资金执行到位，严格落实“过紧日子”工作要求，从严管控一般性支出；非财政资金存在结转结余，预算均衡性有待提升。资产管理流程基本合规，常态化开展资产清查及闲置房产梳理盘活工作，各项业务制度体系较为完备，执法监督、内控自查有序开展，为履职运行提供制度保障。

（三）忠实履行海关职能，监管服务效能持续提升

扎实推进智慧海关建设，积极配合上级开展智能化监管场景应

用落地，优化现场监管设备统筹调配。风险防控机制不断完善，依托业务系统强化风险研判预警，做好快件、进出口商品等领域风险排查处置。严格落实关税征管、原产地管理、减税降费惠企政策，2025 年税收入库 2.16 亿元，超额完成年度目标，服务辖区企业用足用好关税优惠。持续加强人才队伍建设，组织开展业务培训、岗位练兵，干部履职能力稳步提升。

不断优化通关监管模式，推广应用各类便利化通关举措，提升通关流转效率。强化进出口商品、食品化妆品、动植物检疫监管，筑牢口岸生物安全防线。保持打私工作力度，聚焦重点领域开展专项行动，规范开展稽查贸易调查，提升查获处置质效。充分发挥海关统计分析职能，围绕地方外贸运行开展监测研判，2025 年助力郴州市外贸进出口总值实现 498 亿元，同比增长 5.6%，为地方开放发展提供决策参考。

（四）发挥社会效益，服务外贸高质量发展

持续优化口岸营商环境，落实高级认证企业差异化便利化监管措施，深化物流通关模式改革，降低企业通关物流成本。推动保税混矿、保税维修等新业态试点、发展助力特色产业和外贸企业提质增效。严格落实国门安全各项管控要求，强化口岸公共安全风险防范，开展生物安全科普宣传。深度对接地方开放大局，助推辖区外贸稳规模优结构，积极服务共建“一带一路”、中非经贸合作等对外经贸工作。

五、存在的主要问题

1、年度任务过程管控仍需细化。已建立周例会、月例会常态化任务督办工作机制，但部分年度工作任务时间节点设置偏笼统，

阶段性管控、考核约束有待进一步强化。

2、财务基础管理有待进一步夯实。个别会计凭证内控签章手续不够完整，部分会计档案整理归档不够及时，少数报销业务佐证附件资料完整性有待加强。

3、资产管理内控制衡尚需完善。资产管理岗位分工管控存在不足，经办、复核岗位未实现有效分离，内部风险制衡机制需要进一步健全。

4、AEO 企业培育带动作用有待增强。AEO 企业梯度培育工作虽正常开展，但 2024-2025 年 AEO 企业进出口规模及占比连续回落，企业进出口带动效应有所弱化，示范引领作用有待进一步释放。

六、改进工作建议

1、细化重点任务阶段管控。对年度重点工作进一步拆解阶段性工作目标，明确关键推进节点，完善过程跟踪督导，增强任务的可考核性。

2、持续规范财务基础工作。严格执行财务审批签章内控流程，及时做好会计档案整理归档，进一步规范报销附件归集审核，不断提升财务规范化水平。

3、完善资产管理岗位制衡机制。严格落实资产管理不相容岗位分离要求，厘清经办、复核岗位职责边界，健全内部相互制约机制，防范资产管理风险。

4、深化 AEO 企业梯度培育。加大企业信用政策宣讲和精准辅导力度，完善重点企业培育储备，更好发挥 AEO 企业示范带动效应，助力辖区外贸企业高质量发展。

北京金瑞永大会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

2026 年 8 月 24 日

附件 2:

国门生物安全专项项目绩效自评表
(2025 年度)

项目名称		国门生物安全专项						
主管部门		[167] 海关总署		实施单位	中华人民共和国郴州海关			
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额:	10.00	10.00	10.00	10.0	100.0%	10.0
		其中:财政拨款	10.00	10.00	10.00	--		--
		上年结转	0.00	0.00	0.00	--		--
		其他资金	0.00	0.00	0.00	--		--
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	通过开展国门生物安全监测、安全风险监控、国门生物宣教等工作,达到进一步夯实国门生物安全保障能力基础,促进国门生物安全保障能力持续提升的目的。完成年度进出境动植物检验检疫各项工作任务,稳步推进各项改革事项,提升有效控制重大动植物疫情疫病和有毒有害物质传入传出的能力,有效保障农林牧渔业生产安全、人民群众生命健康安全和生态安全。				开展国门生物安全培训或宣传次数进一步夯实国门生物安全保障能力基础,促进国门生物安全保障能力持续提升。制定外来有害生物监测计划1次,完成年度进出境动植物检验检疫各项工作任务,开展国门生物安全培训和宣传次数各1次,外来有害生物监测计划完成率为100%,对国门生物安全宣传有效率95%,做好重大突发检验检疫问题防范,全年未出现重大突发检验检疫问题。			
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	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	制定外来有害生物监测计划次数	≥1次	1.00次	15	15.0	
			开展国门生物安全宣传次数	≥1次	1.00次	15	15.0	
		质量指标	外来有害生物监测计划完成率	≥95%	100.00%	10	10.0	
			对国门生物安全宣传有效率	≥95%	95.00%	10	10.0	
	效益指标	社会效益指标	重大突发检验检疫问题处理率	≥95%	100.00%	40	40.0	
总分						100	100.0	
说明:								

海关总署所属单位电梯系统节能改造（长沙海关所属郴州海关）项目绩效

自评表

(2025 年度)

项目名称		海关总署所属单位电梯系统节能改造（长沙海关所属郴州海关）						
主管部门		〔167〕 海关总署		实施单位	中华人民共和国郴州海关			
项目资金 （万元）			年初预算 数	全年预算 数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额：	25.00	25.00	25.00	10.0	100.0%	10.0
		其中：财政拨款	25.00	25.00	25.00	--		--
		上年结转	0.00	0.00	0.00	--		--
		其他资金	0.00	0.00	0.00	--		--
年度 总 体 目 标	预期目标				实际完成情况			
	1. 拆除现有 1 台高能耗老旧电梯，更换为更节能的新电梯。 2. 新装电梯通过验收并正常投入使用。				1. 拆除现有 1 台高能耗老旧电梯，更换为更节能的新电梯，采购总成本 25 万元。 2. 新装电梯通过验收并正常投入使用，该设备正常使用率为 95%，未出现安全事故，服务对象对电梯满意度为 95%。			
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	偏差原因分析及 改进措施
	成本指标	经济成本指标	采购总成本	≤25 万元	25.00 万元	20	20.0	
	产出指标	数量指标	更换电梯数量	1 台	1.00 台	20	20.0	
		质量指标	专用设备正常使用率（%）	≥95%	95.00%	20	20.0	
	效益指标	社会效益指标	安全事故发生次数	0 次	0.00 次	20	20.0	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥95%	95.00%	10	10.0	
总分						100	100.0	
说明：								