

衡水市市本级决算公开有关情况的说明

§ 1 一般公共预算财政转移支付安排、执行情况说明

2019年，省对我市一般公共预算转移支付总计42.7亿元，其中：税收返还6.5亿元，一般性转移支付26.3亿元，专项转移支付9.9亿元；县市区上解市级收入9.3亿元。市对县市区一般公共预算转移支付支出35.9亿元，其中：税收返还4.4亿元，一般性转移支付24.7亿元，专项转移支付6.8亿元；上解上级支出1.1亿元。

§ 2 举借债务情况说明

2019年，市本级一般债务限额54.06亿元，余额49.09亿元，专项债务限额41.52亿元，余额28.53亿元。市本级新增政府债务7.5964亿元，其中：一般政府债券7.52亿元，外债转贷收入0.0764亿元。此外，市本级安排再融资政府债券（一般债券）3.6亿元，用于偿还以前年度地方政府债券本金。市级新增债务收入主要用于文化体育和城乡基础设施建设、档案馆建设、生态环保、衡水中学西扩等。

§ 3 “三公”经费支出情况说明

2019年，市级行政事业单位一般公共预算财政拨款“三公”经费支出合计0.2248亿元，比年初预算减少0.1503亿元。其中：因公出国（境）经费0.0076亿元，比年初预算少0.0072亿元、比上年少0.0011亿元；公务用车购置费0.0351亿元，比年初预算少0.0027亿元、比上年少0.0029

亿元；公务用车运行维护费 0.1486 亿元，比年初预算少 0.1046 亿元、比上年少 0.049 亿元；公务接待费 0.0336 亿元，比年初预算少 0.0358 亿元、比上年少 0.006 亿元。市级因公出国（境）团组数 17 个，因公出国（境）人次数 17 人次；公务用车购置数量 22 辆，公务用车保有量 994 辆；国内公务接待 1272 批次（个），其中，外事接待 5 批次（个）；国内公务接待 10476 人次（人），其中，外事接待 33 人次（人）。

整体来看，市级行政事业单位 2019 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费总支出及各项支出较年初预算数均有明显减少，较上年决算数也有所下降。主要是 2019 年市级落实过紧日子要求，大力压减“三公”经费支出，加强“三公”支出管理，整体压减成效较为明显。

§ 4 市级行政运行经费支出情况说明

据 2019 年度市级部门决算汇总数据显示，2019 年市级机关运行经费支出 1.3 亿元。

§ 5 政府采购情况说明

依据财政决算统计，2019 年市本级政府采购规模为 7.92 亿元，比上年减少 0.73 亿元，同比下降 8.4%。其中：货物类采购规模 3.77 亿元，工程类采购规模 2.55 亿元，服务类采购规模 1.6 亿元。政府采购授予中小企业合同金额 0.98 亿元，其中：授予小微企业合同金额 0.23 亿元。

§ 6 绩效预算工作开展情况说明

2019 年，我市认真落实中央、省及市委、市政府部署

要求，健全工作机制，创新管理方式，推动预算绩效管理步入制度化、规范化、科学化轨道，有效促进了财政资金配置和使用效益提升。

一是制度建设成效显著。围绕预算绩效管理的主要内容和关键环节建章立制，先后制定出台了市级部门预算绩效管理、市对下转移支付资金绩效管理等制度，以及事前绩效评估规范、绩效目标设定规范、绩效监控规程、绩效自评和重点评价办法等操作细则，形成以一个实施意见、若干配套办法构成的“1+N”制度体系。

二是指标体系全面建立。搭建起 17 类共性绩效指标框架，建立起涵盖 77 个部门、近 4200 个指标的分行业分领域绩效指标标准体系，全部嵌入预算项目库，为编制预算提供了有力参考。

三是首次编制绩效文本。首次编制 2020 年部门预算绩效文本，全面完整展示部门绩效信息，与部门预算文本形成“1+1”双文本，共同提交市人大财经委初审和人大代表参阅，受到充分肯定。

四是评价工作提质增效。对脱贫攻坚、科技、水利等 6 个项目开展重点绩效评价，涉及资金 16.68 亿元。

§ 7 市级财政重点绩效评价项目绩效执行结果

建投水务公司供水基础设施建设绩效评价结果

一、项目基本情况

建投水务公司供水基础设施建设共包括三个项目：

（1）衡水市配水管网新建及改造工程，项目建设地点为衡水市区，项目建设单位为河北建投衡水水务有限公司。项目于2017年11月29日在衡水市行政审批局完成备案，备案文号：衡行审投资管理〔2017〕114号。

（2）衡水市永兴路给水管网改建工程，项目建设地点为衡水市桃城区永兴路（育才街-西外环），项目建设单位为衡水市水务集团。项目于2017年8月21日在衡水市行政审批局完成备案，备案文号：衡行审投资管理〔2017〕65号。

（3）衡水市工业新区地表水厂改造工程，项目建设地点为衡水市高新技术产业开发区，项目建设单位为河北建投衡水水务有限公司。项目于2019年3月3日在衡水市行政审批局完成备案，备案文号：衡行审投资管理〔2019〕36号。

二、项目绩效目标设定情况

建投水务公司供水基础设施建设绩效目标为：改造老旧管网及工业新区地表水厂改造和新建管网配合城市发展。

三、综合评价情况及评价结论

本次对建投水务公司工程绩效评价得分情况如下：决策指标标准分值14分，评价得分14分；过程指标标准分值27分，评价得分23分；产出指标标准分值30分，评价得分20分；效益指标标准分值29分，评价得分23分，综合评分结果为80分，评价结果为良。

四、存在的问题和建议

（一）项目管理存在不规范现象

2019年建投水务公司与河北衡水高新技术产业开发区管委会签署关于工业新区地表水厂提标改造及资产接收协议，并进行了立项，协议中约定由乙方聘请相关中介机构对甲方出具的审计评估报告进行复核，根据双方确认的结果开展资产的接收移交工作。衡水正财资产评估有限公司于2019年11月29日出具衡正评报字（2019）第11-83号资产评估报告，截止评价报告日，建投水务公司仍未对评估报告进行复核并完成资产移交。

建议：公司应及时根据接收协议及相关规定对评估报告进行复核并及时完成资产移交，确保投资项目的安全性、回报的及时性，将项目风险控制在可控范围内。

（二）行政罚款支出列支在建工程成本

建投水务公司存在将行政罚款支出计入在建工程现象。以上事项不符合《会计准则》及相关规定中“营业外支出是指企业发生的与其经营活动无直接关系的各项净支出，包括处置非流动资产损失、非货币性资产交换损失、债务重组损失、罚款支出、捐赠支出、非常损失等”的规定。

建议：公司财务核算时，应按会计准则相关规定准确核算，正确运用会计科目，以便提高财务报表质量，更好为项目及公司服务。

§8 重要事项说明

无。