

忻州市五台山机场有限责任公司 2019 年航线补贴项目 绩效评价报告

项目名称：忻州市五台山机场有限责任公司2019年航线补贴项目

委托部门：忻州市财政局

项目实施单位：忻州市五台山机场有限责任公司

评价类型：事前评价☐ 事中评价☐ 事后评价☒

评价方式：部门（单位）绩效自评☐ 财政局组织评价☒

评价机构：忻州华瑞资产评估有限公司

2019年12月

目 录

绩效评价报告摘要.....	1
绩效评价报告.....	4
一、项目基本情况.....	4
（一）项目背景及概况.....	4
（二）预算资金来源与资金使用范围.....	5
（三）项目绩效目标.....	6
二、项目组织实施情况.....	6
（一）项目组织情况.....	6
（二）项目实施情况.....	6
（三）资金使用及管理情况.....	7
三、绩效评价工作情况.....	7
（一）绩效评价的目的.....	7
（二）绩效评价的依据.....	7
（三）评价对象及范围.....	8
（四）绩效评价基准日.....	9
（五）绩效评价的原则.....	9
（六）绩效评价的方法.....	9
（七）评价指标体系.....	10
（八）绩效评价工作组织.....	10

四、绩效评价指标分析情况.....	13
（一）分项分析与汇总.....	13
（二）总体得分情况.....	21
五、综合评价情况及结论.....	22
（一）评分结果.....	22
（二）主要结论.....	22
六、主要经验及做法.....	23
七、存在的问题和建议.....	23
（一）存在的问题.....	23
（二）改进建议.....	24

附件 1：指标体系

附件 2：满意度调查问卷

附件 3：满意度调查报告

忻州市五台山机场有限责任公司

2019 年航线补贴项目

绩效评价报告

(摘 要)

为加强财政支出管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益，依据《中华人民共和国预算法》《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）、《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285 号）、《山西省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（晋政发〔2015〕19 号）、《山西省财政厅关于印发〈山西省预算绩效评价管理办法〉的通知》（晋财资〔2014〕36 号）等文件有关要求，忻州市财政局委托忻州华瑞资产评估有限公司对忻州市五台山机场有限责任公司 2019 年度（11 个月）航线补贴项目开展绩效评价。

一、评价结论

评价组按照本项目绩效评价工作方案确定的绩效评价指标、评价标准和评价方法，在对评价对象的绩效情况进行定量和定性分析的基础上，经综合评价，忻州市五台山机场有限责任公司“2019 年（11 个月）航线补贴”项目最终得分为 82.13 分。评价等级为良好。

二、主要经验及做法

（一）加快开通辐射全国的航班，开通往返曼谷的国际航班。

五台山机场 2019 年新开通珠海、南京、成都等地的国内航班，全年通航城市 24 个，方便了旅客出行。2019 年 7 月份开放了临时口岸，开通了往返曼谷的国际航班，这标志着五台山机场国际航线网络布局已经开始。

（二）为旅客提供便捷的服务，在机场人流量提高的同时，间接带动本地区商

贸、旅游业的发展。

五台山机场以航线开辟为契机，通过国内航线的不断扩张与延伸，能够积极带动地方商贸、旅游业发展，促进本地区与全国其他地区的经济往来与文化交流。

（三）降低成本消耗，逐步减少亏损，提高经济效益。

五台山机场 2019 年 1-11 月平均单班补贴额由 2018 年的 13.21 万元降低到 11.57 万元，同比降低 12.41%；人均补贴额由 558.98 元降低至 386.46 元，同比降低 30.86%。

三、存在的问题和建议

（一）存在的问题

1、经济效益较差。

2019 年 1-11 月，五台山机场一共开通 22 条航线，其中只有“广州←→五台山←→呼和浩特”和“宜昌←→五台山←→天津”这两条航线不需要补贴，其余航线均需要补贴才能正常运行。

2、未开通通往拉萨的国内航班。

由于拉萨机场属于高原机场，前期与川航、藏航等航空公司联系沟通，均表示没有运力执飞五台山←→拉萨航班。退一步讲，如果出现富裕运力，上述航空公司也会优先考虑与人流量更多的太原机场合作。

3、对航空公司正常资金支付有延迟现象。

2018 年 12 月 31 日，五台山机场航线补贴专项账户余额为 1951.87 万元，2019 年 4 月以前支付的均为 2018 年的航线补贴款。截止 2019 年 11 月 30 日，五台山机场航线补贴专项账户余额为 5876.40 万元（其中：2019 年 11 月 25 日到位补贴款 4000 万元）

4、缺少日常检查监督。

对于航线补贴专项资金，五台山机场未建立内部监督检查机制，缺乏对财政性拨付补贴款项使用过程的监督管理。本次绩效评价时未能提供对项目款项日常检查监督的资料。

5、网络信息系统不完善。

经实测，道路导航常用软件中，只有腾讯地图可以导航到五台山机场，在高德地图、百度地图中输入五台山机场均没有相应的信息，不能导航。

6、航线补贴资金不足。

2019 年安排航线补贴项目预算资金为 17930 万元，截止 2019 年 11 月 30 日，本次绩效评价范围内的市财政项目补贴资金到位 15000 万元，资金到位率为 83.66%。根据该公司提供的资料，2019 年 1 到 11 月底，航空公司航线费用应支付 17489.03 万元。航空公司因为无法按时收回航线补贴，已数次发催款函并上门催缴，迫于资金压力，海航自 11 月以来已停掉其执飞的一条航线，其他几家航空公司也有削减航班的意向，对五台山机场的正常营运带来许多负面影响。

（二）工作建议

1、加大航线营销力度，提高航线载运率，逐步提高经济效益，减少亏损。根据航线市场的发展情况，优化部分航线资源布局。

如果在加大市场推广力度后，客户资源依旧不多，可以适时选择改变执飞机型、减少班期或停航，待市场客户资源回升后，根据实际情况，恢复航线资源布局。

2、提前筹备，做好调研，争取预算上报的航线及各项绩效目标全部实现。

3、加快对各航空公司的正常资金支付，不断提高诚信力。

4、加强对项目资金的使用监督。项目资金从公司领导到项目具体负责人要层层把关，认真检查，保证资金使用的合规性和高效率，保证资金绩效目标的实现。

5、加强网络信息系统的建设，让出行旅客能够方便顺捷地到达机场。

6、上级相关部门根据实际情况确定资金支持力度。

忻州市五台山机场有限责任公司

2019 年航线补贴项目

绩效评价报告

为加强财政支出管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益，依据《中华人民共和国预算法》《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）、《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285 号）、《山西省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（晋政发〔2015〕19 号）和《山西省财政厅关于印发〈山西省预算绩效评价管理办法〉的通知》（晋财资〔2014〕36 号）等文件有关要求，忻州市财政局委托忻州华瑞资产评估有限公司对忻州市五台山机场有限责任公司 2019 年度（11 个月）航线补贴项目开展绩效评价。

本次绩效评价工作围绕资金申报、批复、拨付的合规性，资金使用的效率性和有效性，从投入、过程、产出和效益四个方面进行考量，保证评价的科学性、严谨性和可行性，并对项目实施中存在的问题提出改进建议，以期在今后的工作中进一步完善工作流程，提高资金绩效水平。现将绩效评价情况及评价结果报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目背景及概况

1、项目单位基本情况

忻州市五台山机场有限责任公司成立于 2014 年 01 月 17 日，是国有独资的有限责任公司，股东为忻州市人民政府国有资产监督管理委员会，公司注册资本壹仟万圆整，位于定襄县县城北部宏道镇无畏庄村西南侧（山西省忻州市定襄县

机场路 1 号), 经营范围为提供航空器起降, 停放、过夜、维护, 修理服务; 提供航空器通讯导航、航空气象、航行指挥、平衡配载、警卫监护服务; 提供航空器牵引、供电、供气、供油、除冰、吹雪、清水污水特种车辆服务; 提供乘机旅客、航空货物的始发、到达、过站、经停、中转服务; 提供旅客候机、值机、引导、行李查询、行李包装和摆渡运输服务; 对进入隔离区的人员、货物、邮件、行李进行安全检查。代理航空公司客货运输销售业务、代理销售航空保险业务; 提供停车、地面运输、场地租赁、广告、贵宾等延伸服务, 提供预包装食品、航空配餐、餐饮等服务。

2、项目背景及概况

忻州五台山机场于 2015 年 12 月 25 日正式通航。五台山机场的开通运行, 加快了忻州旅游业走向世界的进程, 拉动了忻州地方经济的快速发展, 但随着机场发展和新航线的增加, 航线补贴不断加大, 给机场正常运转带来一定困难。为保障机场正常运转, 参照山西省其他地市的做法, 2016 年经市政府第 87 次常务会议研究同意, 五台山机场运营补贴资金实行市、县(市、区)两级共同负担、市财政统一管理的办法。

(二) 预算资金来源与资金使用范围

1、预算资金来源

每年预算资金为 17930 万元, 分担数额如下:

忻府区 800 万元, 定襄县 500 万元, 五台县 600 万元, 原平市 1000 万元, 代县 500 万元, 繁峙县 600 万元, 宁武县 500 万元, 静乐县 400 万元, 神池县 300 万元, 五寨县 300 万元, 岢岚县 300 万元, 河曲县 400 万元, 保德县 400 万元, 偏关县 300 万元, 忻州经济开发区 400 万元, 五台山风景名胜区 100 万元, 市本级 10530 万元。

五台山机场运营补贴资金由市财政集中拨付, 各县(市、区)人民政府、忻州

经济开发区管委会，五台山风景名胜区管委会分担数额通过市、县(市、区)财政年终决算结算。

2、资金使用情况

截止 2019 年 11 月 30 日，财政补贴资金到位 15000 万元，项目实际支付资金 11427.47 万元，其中包括支付 2018 年度航线补贴 441.07 万元，支付 2019 年度航线补贴 10986.40 万元。全部用于航线补贴项目。

(三) 项目绩效目标

五台山机场 2019 年航线补贴项目资金预算 17930 万元，计划完成旅客吞吐量 35 万人次，货邮吞吐量 55 吨，新开通成都、拉萨、曼谷等地的航班。

二、项目组织实施情况

(一) 项目组织情况

忻州市五台山机场有限责任公司对航线补贴项目比较重视，航线补贴资金的使用部门为五台山机场航空市场部，负责航线补贴款的核对与报销。计划财务部是航线补贴资金的管理部门，负责航线补贴资金的审核、监督和付款。航线补贴资金只能用于支付航线补贴款、航线保证金等相关航线费用，支付的对象为与五台山机场签订航线协议的航空公司或航线代理机构。

航空市场部于每年 12 月底前对下一年度航线市场补贴资金的使用作出详细预算，经总经理办公会研究决定后执行。

航空市场部负责每月与航空公司或航线代理机构核对上月补贴航班的班次、金额及付款所需资料，并经核对无误后进行报销。

(二) 项目实施情况

根据《中华人民共和国预算法》《山西省省级财政专项资金管理办法》，忻州市五台山机场有限责任公司通过完善内部管理组织，研究通过了忻机场(2019)25 号“关于修订《忻州市五台山机场有限责任公司航线补贴资金使用管理办法(暂行)》的通知”，有效监控并严格使用资金，切实做到专项管理、专账

核算、专款专用。

截至 2019 年 11 月 30 日，忻州市五台山机场有限责任公司 2019 年度（11 个月）航线补贴项目实际支付资金 11427.47 万元，其中包括支付 2018 年度航线补贴 441.07 万元，支付 2019 年度航线补贴 10986.40 万元。

（三）资金使用及管理情况

1、项目资金到位情况分析

根据《忻州市人民政府办公厅关于印发五台山机场运营补贴资金管理暂行办法的通知》（忻政办发[2016]81 号）文件，2019 年安排航线补贴项目预算资金为 17930 万元，截止 2019 年 11 月 30 日，本次绩效评价范围内的市财政项目补贴资金到位 15000 万元，资金到位率为 83.66%。

2、项目资金使用情况分析

截止 2019 年 11 月 30 日，项目实际支付资金 11427.47 万元（其中包括支付 2018 年度航线补贴 441.07 万元，支付 2019 年度航线补贴 10986.40 万元），结余为 3572.53 万元。

三、绩效评价工作情况

（一）绩效评价的目的

财政支出绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价遵循《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285 号）和《山西省财政厅关于印发〈山西省预算绩效评价管理办法〉的通知》（晋财资〔2014〕36 号）的有关规定，客观、全面、公正地评价忻州市五台山机场有限责任公司 2019 年度（11 个月）航线补贴资金使用的效率和效益，通过资料收集、基础表填写、问卷调查、访谈、数据分析等方式，总结项目执行过程中的经验，分析资金管理和项目管理中存在的问题，并提出针对性的建议，以促进资金使用效益的进一步提高。

（二）绩效评价的依据

1、《中华人民共和国预算法》（主席令第 12 号）；

- 2、《中华人民共和国政府采购法》（主席令第 68 号）；
- 3、《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令第 186 号）；
- 4、《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）；
- 5、《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285 号）；
- 6、《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）；
- 7、《山西省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（晋政发〔2015〕19 号）；
- 8、《山西省财政厅关于印发〈山西省预算绩效评价管理办法〉的通知》（晋财资〔2014〕36 号）；
- 9、《中评协关于印发〈财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）〉的通知》（中评协〔2014〕70 号）；
- 10、《忻州市市级部门预算绩效目标管理暂行办法》；
- 11、《忻州市财政局关于配合做好 2019 年预算绩效评价工作的通知》（忻财建一函〔2019〕13 号）；
- 12、忻州市五台山机场有限责任公司提供的凭证；
- 13、项目单位、资金使用单位的相关资料；
- 14、其他有关的法律、法规、规章等政策文件；
- 15、与绩效评价相关的其他资料。

（三）评价对象及范围

1、评价对象

本次绩效评价的对象是忻州市五台山机场有限责任公司 2019 年度(11 个月)航线补贴，与此同时，对财政资金的监督、管理使用进行评价，根据评价结果，提出相关政策性意见。

2. 评价范围

绩效评价范围为忻州市五台山机场有限责任公司 2019 年度（11 个月）航线补贴产生的绩效以及为产生绩效所经历的各环节过程，具体绩效评价范围包括投入、过程、产出、效益。

（四）绩效评价时间

本次绩效评价时间为 2019 年 1 月 1 日到 2019 年 11 月 30 日。

（五）绩效评价的原则

1、科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量和定性分析相结合的方法规范进行；

2、公正公平原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督；

3、分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施；

4、绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（六）绩效评价的方法

按照《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285 号）、《山西省财政厅关于印发〈山西省预算绩效评价管理办法〉的通知》（晋财资〔2014〕36 号）文件要求，本次财政资金绩效评价旨在对忻州市五台山机场有限责任公司 2019 年度（11 个月）航线补贴项目开展绩效评价。根据项目实际情况，本次使用的评价方法将包括但不限于以下几种方法：

1、因素分析法

因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。本次绩效评价主要从项目立项规范性，绩效目标设定，资金拨付、使用情况，项目管理、完成情况、项目产出、效益等因素进行分析评价。

2、比较法

比较法是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。本次评价将对资金使用情况进行审核，结合项目主管单位和项目实施单位提供的资料，通过综合分析绩效目标实现程度，将实际产出与该项目的绩效目标进行比较。

3、公众评判法

公众评判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。本次评价针对被评价对象设置了满意度社会调查问卷，评价绩效目标实现程度。

（七）评价指标体系

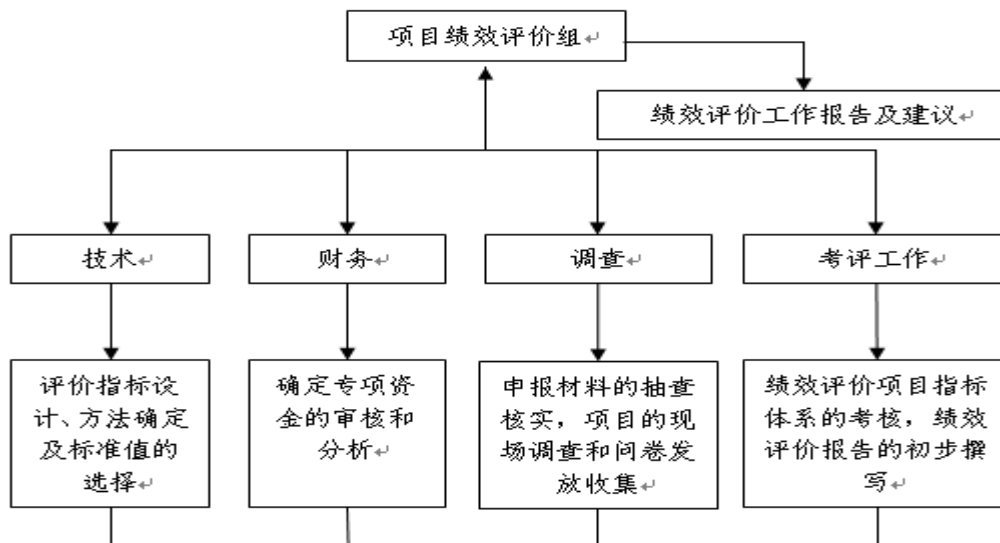
评价小组根据《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285 号）、《山西省财政厅关于印发〈山西省预算绩效评价管理办法〉的通知》（晋财资〔2014〕36 号）、《山西省财政厅 2017 年预算绩效评价实施方案》（晋财绩〔2017〕5 号）等文件精神，科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，结合资金拨付情况，从可操作性和可以量化的角度考虑，对评价指标进行了进一步细化和调整，制定了忻州市五台山机场有限责任公司航线补贴资金绩效评价体系框架（见下表），该评价指标体系分为 4 个一级指标，6 个二级指标，18 个三级指标。详见附件一。

（八）绩效评价工作组织

1、组织框架

我公司为本次评价专门成立了绩效评价项目评价组。组成情况简要如下图：

组织框架图



2、评价团队成员

为加强对绩效评价工作的领导管理，成立由忻州华瑞资产评估有限公司有关人员组成的领导组和工作组。

绩效评价人员分工及职责表

领导组			
姓名	性别	职务（职称）	工作内容
张晓莉	男	总经理	审核报告
邢超瑜	男	副总经理	复核报告，负责统筹协调和督导
工作组			
亢燕平	女	项目负责人	负责勘察现场、制定方案、撰写报告
成俊鹏	女	项目组成员	参与现场勘查，收集复核资料
张建林	男	项目组成员	参与项目现场，负责核查财务资料
杜娇	女	项目组成员	参与项目现场，访谈记录
任国军	男	项目组成员	参与项目现场，负责核查质量考核相关资料
孙小敏	女	项目组成员	参与发放问卷、回收并汇总问卷结果

高小宪	男	项目组成员	参与撰写社会调查报告
-----	---	-------	------------

3、时间节点和工作计划

本次绩效评价工作从 2019 年 12 月 2 日开始，到 12 月 25 日结束，分为前期准备、现场实施、评价报告的撰写提交三个阶段。

评价工作分为三个阶段：

第一阶段为准备阶段（2019 年 12 月 2 日-2019 年 12 月 15 日，主要进行以下内容：

（1）确定评价对象；

（2）成立评价小组；

（3）制定绩效评价工作方案，包括：评价工作的计划安排；拟采用的绩效评价指标和评价标准；拟采用评价方法；评价依据；有关工作条件；

（4）收集、审核资料，进行分析整理。评价工作组在全面收集资料的基础上，根据评价工作方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析；

（5）培训评价人员。

第二阶段为现场调研阶段（2019 年 12 月 15 日-2019 年 12 月 18 日），主要进行以下内容：

（1）分为内勤和外勤两组人员，内勤组人员负责查阅与该项目有关的财务资料、合同等资料；外勤组人员负责现场勘察。根据评价对象的特点和项目承担单位提供的资料，评价工作组采取现场勘察、查询评价的方式进行实地考察验证；

（2）综合评价，评价工作组根据评价工作方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，根据得分的不同情况将评价结果划分为四个等级：

本次绩效评价采用综合评分定级的方法，总分为 100 分。综合评分分级标准是：综合评分 90 分（含）以上为“优”，80 分（含）-89 分为“良”，

60 分（含）-79 分为“合格”，60 分以下为“不合格”。

第三阶段为撰写报告阶段（2019 年 12 月 18 日-2019 年 12 月 25 日）

（1）撰写报告。按照规定的文本格式和要求撰写绩效评价报告；

（2）提交报告。在规定的时间内向组织实施绩效评价的财政部门或预算部门提交绩效评价报告；

（3）建立档案。评价工作结束后，评价工作组应妥善保管工作底稿和评价报告等有关资料，建立绩效评价工作档案；

（4）报告修改。评价组根据财政部门对绩效评价报告进行评审情况，对报告进行修改或完善。

（5）进行三级复核，完善报告，最后出具正式评价报告提交忻州市财政局。

四、绩效评价指标分析情况

（一）分项分析与汇总

1、投入类情况分析

投入指标从项目立项和资金落实两个方面进行考察。

（1）A1 项目立项指标分析

A1 项目立项：分值共计 10 分，本项目实际得分为 10 分，得分率 100%。各项考评指标得分情况详见表 1：

表 1 投入类-项目依据指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
A 投入类	A1 项目立项	A11 项目立项规范性	3	3.00	100.00%
		A12 绩效目标合理性	4	4.00	100.00%
		A13 绩效指标明确性	3	3.00	100.00%

① A11 项目立项规范性：分值 3 分，得分 3 分。

项目立项规范性指标，评价项目的申请、设立过程是否符合相关要求。项目有相关申请和批复文件，实施方案，项目相关手续齐全的，得满分；在评价组抽查的项目中，缺失或未提供的部分，不得分。

该项目有相关申请和批复文件，项目相关手续齐全。

综上，本指标满分 3 分，得分 3 分。

② A12 绩效目标合理性：分值 4 分，得分 4 分。

绩效目标合理性指标，评价项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际。项目绩效目标的设定符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，与项目实施单位或委托单位职责密切相关，为促进事业发展所必需，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平的，得满分；在评价组查阅的项目相关文件中，不符合上述内容的部分，不得分。

本次绩效评价范围内的项目资金由忻州市财政局依照国家相关法律法规、国民经济发展规划和政府决策，结合实施单位事业发展、正常业绩水平，对该单位下达任务、资金，符合指标评价要求。

综上，本指标满分 4 分，得分 4 分。

③A13 绩效指标明确性：分值 3 分，得分 3 分。

绩效指标明确性指标，评价绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。被评价单位将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标可以通过清晰，可衡量的指标值予以体现，绩效指标与项目年度任务数或计划数相对应，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配的，得满分；其中不符合上述要求的，不得分。

五台山机场 2019 年航线补贴项目资金预算 17930 万元，计划完成旅客吞吐量 35 万人次，货邮吞吐量 55 吨，新开通成都、拉萨、曼谷等地的航班。

忻州市五台山机场有限责任公司已将项目的任务目标细化规定，对应年度任务计划，项目内容与资金量相匹配。

综上，本指标满分 3 分，得分 3 分。

（2）A2 资金落实指标分析

A2 资金落实：分值共计 10 分，本项目实际得分为 8.36 分，得分率 83.60%。

各项考评指标得分情况详见表 2：

表 2 投入类-资金落实指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
A 投入类	A2 资金落实	A21 资金到位率	5	4.18	83.6%
		A22 资金到位及时率	5	4.18	83.6%

①A21 资金到位率：分值 5 分，得分 4.18 分。

资金到位率指标，评价财政补贴资金从财政局下达到项目实施单位的资金比例。资金全部到位得满分，未全部到位按照到位资金比例得分。评价组对收集的资料进行核查，2019 年安排航线补贴项目预算资金为 17930 万元，截止 2019 年 11 月 30 日，本次绩效评价范围内的市财政项目补贴资金到位 15000 万元，资金到位率为 83.66%。

综上，本指标满分 5 分，得分 4.18 分。

②A22 资金到位及时率：分值 5 分，得分 4.18 分。

资金到位及时率指标，评价财政补贴资金从财政局下达到项目实施的及时情况。财政补贴资金全部及时到位得满分，未及时到位的按照推迟时间扣分。

忻州市五台山机场有限责任公司 2019 年度（11 个月）航线补贴项目资金到位情况如下：2019 年 3 月，到位 5000 万元；2019 年 7 月，到位 6000 万元；2019 年 11 月，到位 4000 万元。还有 2930 万元未到位。

综上，本指标满分 5 分，得分 4.18 分。

2、过程类情况分析

过程类指标从业务管理、财务管理两个方面进行考察、分析评价。

（1）B1 业务管理指标分析

B1 业务管理：分值共计 10 分，本项目实际得分为 9 分，得分率 90%。各项考评指标得分情况详见表 3：

表 3 过程类-业务管理指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
B 过程类	B1 业务管理	B11 业务管理制度	3	3	100.00%
		B12 业务管理有效性	3	3	100.00%
		B13 专项资金账户管理	2	2	100.00%
		B14 项目质量可控性	2	1	50.00%

① B11 业务管理制度：分值 3 分，得分 3 分。

业务管理制度指标，评价项目实施单位的业务管理制度是否健全。项目已制定或具有相应的业务管理制度，制度适用于日常业务管理，业务管理制度合法、合规、完整的，得满分；在评价组对资料的收取过程中，未制定或未提供的，扣除相应分数。

忻州市五台山机场有限责任公司专门制订了忻机场(2019)25 号“关于修订《忻州市五台山机场有限责任公司航线补贴资金使用管理办法(暂行)》的通知”文件，该制度适用于日常业务管理，合法、合规、完整。

综上，本指标满分 3 分，得分 3 分。

② B12 业务管理有效性：分值 2 分，得分 2 分。

项目执行有效性指标，评价项目实施是否符合相关业务管理规定。项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，项目支出手续完备，资料齐全并及时归档的，得满分。在评价组实地抽查中，未到位、未提供齐全或未提供的，扣除相应分数。

忻州市五台山机场有限责任公司项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，项目支出手续完备，资料齐全并及时归档。

综上，本指标满分 2 分，得分 2 分。

③B13 专项资金账户管理：分值 2 分，得分 2 分。

专项资金账户管理指标，评价项目是否设立专项账户管理，用以反映和考核资金的专项核算执行情况。设立专项账户管理的，得满分，未设立专项账户管理的，得 0 分。

忻州市五台山机场有限责任公司对航线补贴资金专款专用严格核算，单独使用“专项应付款”科目核算。

综上，本指标满分 2 分，得分 2 分。

④B13 项目质量可控性：分值 2 分，得分 1 分。

项目质量可控性指标，评价项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，考核项目实施单位对项目质量的控制情况。采取了相应的项目检查、日常监督等必需的控制措施或手段的，得 1 分；项目检查、日常监督资料齐全的，得 1 分。在评价组资料核查与访谈过程中，不符合上述要求的，扣除相应分值。

忻州市五台山机场有限责任公司平时没有专门针对补贴资金进行过日常检查，只是进行常规检查。

综上，本指标满分 2 分，得分 1 分。

(2) B2 财务管理指标分析

B2 财务管理：分值共计 10 分，本项目实际得分为 8 分，得分率 80%。各项考评指标得分情况详见表 4：

表 4 过程类-财务管理指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
B 过程类	B2 财务管理	B21 财务制度健全性	3	3	100.00%
		B22 资金使用合规性	4	2	50.00%
		B23 财务监控有效性	3	1	33.33%

①B21 财务制度健全性：分值 3 分，得 3 分。

财务制度健全性指标，评价项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。项目已制定或具有相应的项目资金管理办法，资金管理办法合法合规、完整全面的，得满分；在评价组对资料的收取过程中，未制定或未提供的，扣除相应分数。

忻州市五台山机场有限责任公司专门制订了忻机场(2019)24 号“关于修订《忻州市五台山机场有限责任公司财务报销管理办法(暂行)》的通知”文件，该办法合法合规、完整全面。

综上，本指标满分 3 分，得分 3 分。

②B22 资金使用合规性：分值 4 分，得分 2 分。

资金使用合规性指标，项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审核程序和手续的，得满分。但不符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，如存在截留、挤占、挪用、虚列支出、用于偿还既有债务等情况，如有发生，该指标不得分。

忻州市五台山机场有限责任公司航运补贴资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审核程序和手续。2018 年底，忻州市五台山机场有限责任公司航线补贴资金结余 1951.87 万元，2019 年 1 到 4 月支付 2018 年航空公司的航线费用（占用 2019 年航线补贴资金 2102.53 万元），2019 年 5 月才开始支付航空公司 2019 年 1 月的航线费用，2019 年 11 月底，航线补贴资金结余 3572.53 万元，但是支付航空公司航线费用最多的仅支付到 8 月。

本指标满分 4 分，得分 2 分。

③B23 财务监控有效性：分值 3 分，得分 1 分。

项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。已制定或具有相应的监控机制的，得 1 分；采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段的，得 2 分。

忻州市五台山机场有限责任公司制定了相应的监控机制，但是平时没有专门针对补贴资金进行过日常财务检查，只是进行常规检查，本指标满分 3 分，得分 1 分。

3. 产出类情况分析

产出类指标从项目产出进行考察。产出类指标从项目效益进行考察。分值共计 30 分，本项目实际得分为 24.28 分，得分率 80.9%。

C1 项目产出：分值共计 30 分，本项目实际得分为 24.28 分，得分率 80.9%。

各项考评指标得分情况详见表 5：

表 5 效益类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
C 产出类	C1 项目产出	C11 实际完成率	10	9.00	90.00%
		C12 完成及时性	10	9.00	90.00%
		C13 质量达标率	10	6.28	62.8%

评价组在实地调研过程中，按照全部航线运营进行核查。

①C11 实际完成率：分值 10 分，得分 9 分。

实际完成率指标，评价项目实际产出的产品或提供的服务完成情况。100% 符合补贴项目的满分，否则按比例扣分。

2019 年 1-11 月，忻州市五台山机场完成旅客吞吐量 45.28 万人次，货邮吞吐量 102 吨，预计全年完成旅客吞吐量 48.30 万人次，货邮吞吐量 130 吨。五台山机场 2019 年新开珠海、南京、成都等地的国内航班，并于 7 月份开放了临时口岸，开通了往返曼谷的国际航班，方便了旅客出行，提升忻州市旅游，带动周边经济。

对照绩效目标，未开通拉萨的国内航班，其余目标均已完成。

综上，本指标满分 10 分，得分 9 分。

②C12 完成及时性：分值 10 分，得分 9 分。

完成及时性指标，评价项目是否按照实施计划或相关规定完成。100% 符合补贴项目的满分，否则按比例扣分。

通过汇总分析忻州市五台山机场有限责任公司全部的资料，未开通拉萨的国内航班，其余项目均及时完成，完成及时率 90%。

综上，本指标满分 10 分，得分 9 分。

③C13 质量达标率：分值 10 分，得分 6.28 分。

质量达标率指标，评价项目对产出的质量考核情况，根据项目实际情况及资料整理的完整度得分。**100%**符合补贴项目的满分，否则按比例扣分。

2019 年 1 到 11 月底，航空公司航线费用应支付 17489.03 万元，实际支付 10986.40 万元，支付率为 **62.82%**

综上，本指标满分 10 分，得分 **6.28** 分。

4.效益类情况分析

效益类指标从项目效益进行考察。分值共计 30 分，本项目实际得分为 **24.49** 分，得分率 **81.63%**。

D1 项目效益:分值共计 30 分，本项目实际得分为 **24.49** 分，得分率 **81.63%**。

各项考评指标得分情况详见表 6:

表 6 效益类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
D 效益类	D1 项目效益	D11 效益指标	10	7.00	70.00%
		D12 可持续影响	10	8.00	80.00%
		D13 旅客满意度情况	10	9.49	94.90%

①**D11 效益指标:** 分值 10 分，得分 7 分。

效益指标，评价是否对经济发展、社会发展带来直接或间接影响情况。其中经济效益显著的，得 5 分，社会效益显著的，得 5 分，否则按比例扣分。

五台山机场做为公共基础设施，主要职责是保证飞行安全和航班正常运行，2019 年预计营业收入 **1988.95** 万元，同比(2018 年 **1400.67** 万元)增长 **42.00%**，经济效益明显。虽然收入增加，但仍旧需要大量补贴资金支撑运营。经济效益指标满分 5 分，得 3 分。

航班保障是机场的重要职责，对保证飞行安全和航班正常运行至关重要，是民航企业生存和发展的前提和基础，并关系到整个民航事业的健康发展。五台山机场以安全和服务为本，不断提升航班保障能力，开拓新航线，便利旅客出行，2019 年预计完成旅客吞吐量 **48.30** 万人次，同比(2018 年 **32.78** 万人次)增长

47.35%，同时带动周边经济，社会效益比较显著。社会效益指标满分 5 分，得 4 分。

综上，本指标满分 10 分，得分 7 分。

②D12 可持续影响：分值 10 分，得分 8 分。

评价是否对资金使用单位的后续管理工作有相应的保障措施。在评价组抽查的项目中，有相应的制度保证项目的持续，有相应的机构、人员安排保证项目的持续，有相应的资金保证项目的持续的，得满分，不符合以上内容的，扣除对应部分的分值。

五台山机场做为忻州市唯一一座民用机场，担负着方便旅客出行，振兴忻州旅游的重任，忻州市委市政府围绕五台山机场持续布局，2019 年建成开通了机场高速连接线，并在雄忻高铁沿线规划建设五台山站与五台山机场站，解决外地游客来五台山旅游路途不便的问题，同时能够提升周边经济，解决当地就业，持续带动忻州经济。

经实测，道路导航常用软件中，只有腾讯地图可以导航到五台山机场，在高德地图、百度地图中输入五台山机场均没有相应的信息，不能导航。

综上，本指标满分 10 分，得分 8 分。

③D13 旅客满意度情况：分值 10 分，得分 9.49 分。

旅客满意度情况指标，评价对于机场交通（距离、路况、便捷、安全）方面、机场服务（售票系统、登机手续、行李托运等）方面、航线（通航城市、时刻）方面和机票价格方面，旅客的满意度情况。经过对旅客的问卷调查（发放 50 份调查问卷，收回 49 份），评价组从调查结果中汇总，综合数据统计，受访人群的综合满意度分值为 94.80 分。

综上，本指标满分 10 分，得分 9.49 分。

（二）一级指标得分情况

根据上述三级指标分析得分情况，经汇总计算，本次评价涉及总得分情况如下表：

一级指标得分情况

一级指标	分值	得分	得分率
投入类	20	18.36	91.80%
过程类	20	15	75.00%
产出类	30	24.28	80.93%
效益类	30	24.49	81.63%
合计	100	82.13	82.13%

五、综合评价情况及结论

（一）综合评价情况

1、最终得分

评价组按照本项目绩效评价工作方案确定的绩效评价指标、评价标准和评价方法，在对评价对象的绩效情况进行定量和定性分析的基础上，经综合评价，忻州市五台山机场有限责任公司 2019 年度（11 个月）航线补贴项目最终得分为 82.13 分。

2、等级评定

综合以上分析与评价得分，本次评价的忻州市五台山机场有限责任公司 2019 年度（11 个月）航线补贴项目绩效评价最终结果为：总体得分 82.13 分，评价等级为良好。

（二）主要结论

根据以上评价得分，可以得出评价报告的主要结论：本次评价的忻州市五台山机场有限责任公司 2019 年度（11 个月）航线补贴项目在资金使用方面决策程序基本合规，资金使用基本规范，绩效评价结果良好。

六、主要经验及做法

（一）加快开通辐射全国的航班，开通往返曼谷的国际航班。

五台山机场 2019 年新开通珠海、南京、成都等地的国内航班，全年通航城市 24 个，方便了旅客出行。2019 年 7 月份开放了临时口岸，开通了往返曼谷的国际航班，这标志着五台山机场国际航线网络布局已经开始。

（二）为旅客提供便捷的服务，在机场人流量提高的同时，间接带动本地商贸、旅游业的发展。

五台山机场以航线开辟为契机，通过国内航线的不断扩张与延伸，能够积极带动地方商贸、旅游业发展，促进本地区与全国其他地区的经济往来与文化交流。

（三）降低成本消耗，逐步减少亏损，提高经济效益。

五台山机场 2019 年 1-11 月平均单班补贴额由 2018 年的 13.21 万元降低到 11.57 万元，同比降低 12.41%；人均补贴额由 558.98 元降低至 386.46 元，同比降低 30.86%。

七、存在的问题和建议

（一）存在的问题

1、经济效益较差。

2019 年 1-11 月，五台山机场一共开通 22 条航线，其中只有“广州←→五台山←→呼和浩特”和“宜昌←→五台山←→天津”这两条航线不需要补贴，其余航线均需要补贴才能正常运行。

2、未开通通往拉萨的国内航班。

由于拉萨机场属于高原机场，前期与川航、藏航等航空公司联系沟通，均表示没有运力执飞五台山←→拉萨航班。退一步讲，如果出现富裕运力，上述航空公司也会优先考虑与人流量更多的太原机场合作。

3、对航空公司正常资金支付有延迟现象。

2018 年 12 月 31 日，五台山机场航线补贴专项账户余额为 1951.87 万元，2019 年 4 月以前支付的均为 2018 年的航线补贴款。截止 2019 年 11 月 30 日，五台山机场航线补贴专项账户余额为 5876.40 万元（其中：2019 年 11 月 25 日到位补贴款 4000 万元）

4、缺少日常检查监督。

对于航线补贴专项资金，五台山机场未建立内部监督检查机制，缺乏对财政性拨付补贴款项使用过程的监督管理。本次绩效评价时未能提供对项目款项日常检查监督的资料。

5、网络信息系统不完善。

经实测，道路导航常用软件中，只有腾讯地图可以导航到五台山机场，在高德地图、百度地图中输入五台山机场均没有相应的信息，不能导航。

6、航线补贴资金不足。

2019 年安排航线补贴项目预算资金为 17930 万元，截止 2019 年 11 月 30 日，本次绩效评价范围内的市财政项目补贴资金到位 15000 万元，资金到位率为 83.66%。根据该公司提供的资料，2019 年 1 到 11 月底，航空公司航线费用应支付 17489.03 万元。航空公司因为无法按时收回航线补贴，已数次发催款函并上门催缴，迫于资金压力，海航自 11 月以来已停掉其执飞的一条航线，其他几家航空公司也有削减航班的意向，对五台山机场的正常营运带来许多负面影响。

（二）工作建议

1、加大航线营销力度，提高航线载运率，逐步提高经济效益，减少亏损。根据航线市场的发展情况，优化部分航线资源布局。

如果在加大市场推广力度后，客户资源依旧不多，可以适时选择改变执飞机

型、减少班期或停航，待市场客户资源回升后，根据实际情况，恢复航线资源布局。

2、提前筹备，做好调研，争取预算上报的航线及各项绩效目标全部实现。

3、加快对各航空公司的正常资金支付，不断提高诚信力。

4、加强对项目资金的使用监督。项目资金从公司领导到项目具体负责人要层层把关，认真检查，保证资金使用的合规性和高效率，保证资金绩效目标的实现。

5、加强网络信息系统的建设，让出行旅客能够方便顺捷地到达机场。

6、上级相关部门根据实际情况确定资金支持力度。

忻州华瑞资产评估有限公司

2019 年 12 月 28 日

附件 3:

忻州市五台山机场有限责任公司 2019 年航线补贴项目绩效评价满意度调查报告

一、调查背景

随着忻州市五台山机场有限责任公司 2019 年航线补贴项目资金的使用，为了解资金覆盖区域涉及的旅客及其他受益人员对资金使用及工作的满意度，我们组织了本次问卷调查。

二、调查目的

经过问卷调查，我们将根据问卷调查结果通过具体细致的数据分析忻州市五台山机场有限责任公司 2019 年航线补贴资金的实际使用情况以及存在的问题，最后经过统计确定服务对象满意度分值。

三、问卷发放/回收情况

本次问卷调查面向忻州市五台山机场的旅客发放问卷 50 份，收回 49 份，其中未收回问卷 1 份，有效问卷 49 份。

四、满意度情况分析

（一）项目基本问题

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，冬季乘坐飞机的大多是大陆旅客，调查的几天内，没有遇到外国游客。

（二）满意度情况

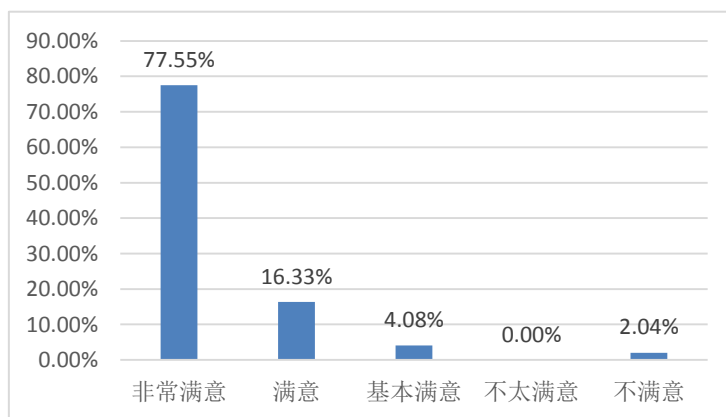
满意度调查问题一共 5 个，如下所示：

1. 对机场交通（距离、路况、便捷、安全）方面的满意度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，旅客对机场交通（距离、路况、便捷、安全）方面的满意度情况如下图：

图 1 对机场交通（距离、路况、便捷、安全）

方面的满意度情况示意图



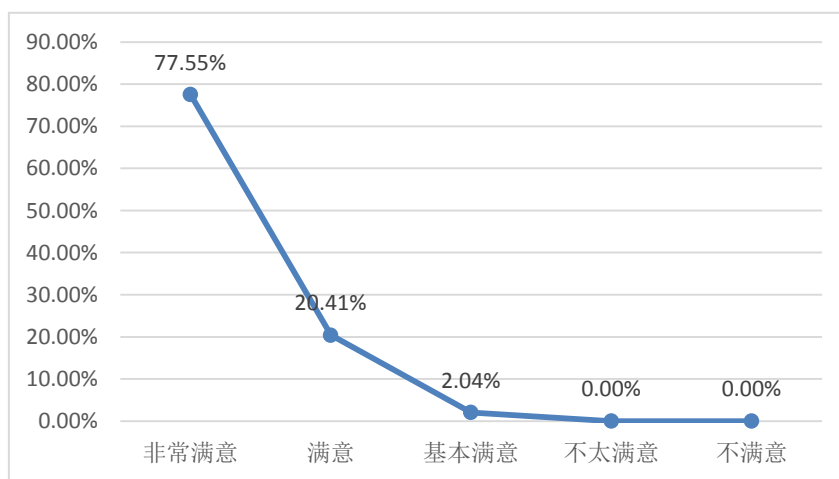
经调查表明：大多数被访者对机场交通方面的情况表示满意。其中 77.55% 表示非常满意，16.33% 表示满意，4.08% 表示基本满意，2.04% 表示不满意。折合百分制，本项满意度得分为 93.47 分。

2. 对机场服务（售票系统、登机手续、行李托运等）方面的满意度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，旅客对机场服务的满意度情况如下图：

图 2 对机场服务（售票系统、登机手续、行李托运等）

方面的满意度情况示意图

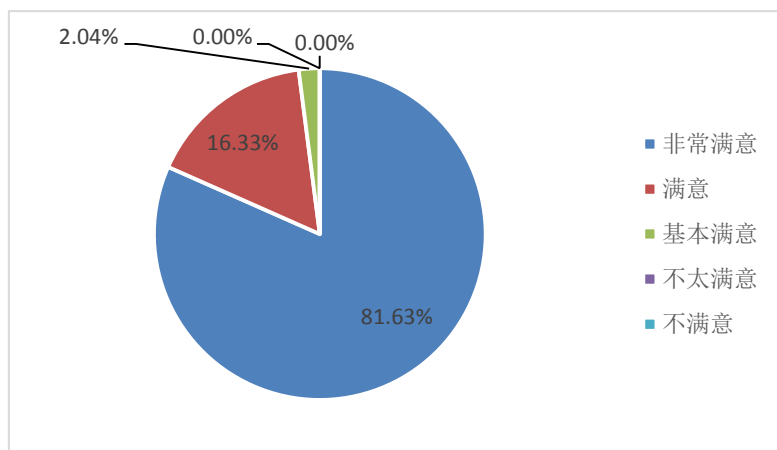


经调查表明：大多数被访者对机场服务方面的情况表示满意。其中 77.55% 表示非常满意，20.41% 表示满意，2.04% 表示基本满意。折合百分制，本项满意度得分为 93.88 分。

3. 对航线（通航城市、时刻）方面的满意度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，旅客对航线（通航城市、时刻）方面的满意度情况如下图：

图 3 旅客对航线（通航城市、时刻）方面的满意度情况示意图

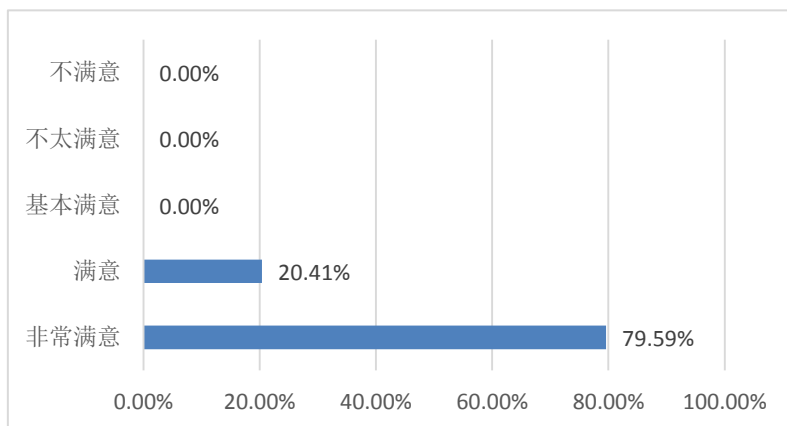


经调查表明：大多数被访者对航线（通航城市、时刻）方面的情况表示满意。其中 81.63%表示非常满意，16.33%表示满意，2.04%表示基本满意。折合百分制，本项满意度得分为 95.92 分。

4. 对机票价格方面的满意度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，旅客对机票价格的满意度情况如下图：

图 4 对机票价格的满意度示意图

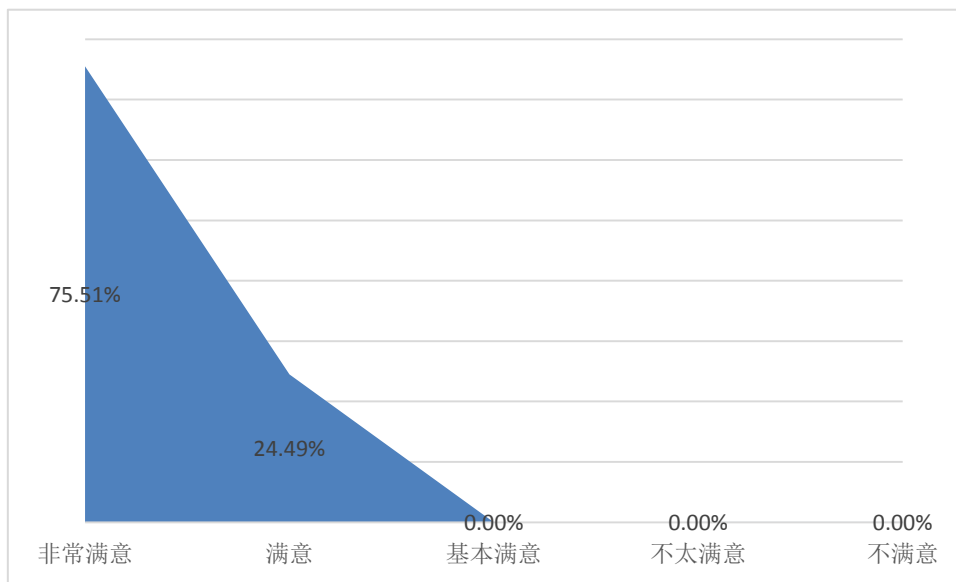


经过调查表明：被访者人群全部表示对机票价格满意，其中 79.59%表示非常满意，20.41%表示满意，折合百分制，本项满意度得分为 95.92 分。

5. 对机场的总体满意度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，旅客对机场的总体满意度情况如下：

图 5 对机场的总体满意度



经过调查表明：被访者全部表示对机场总体满意，其中 75.51%表示非常满意，24.49%表示满意，折合百分制，本项满意度得分为 95.1 分。

五、调查结论

经过调查，评价组从问卷调查中汇总，综合数据统计，受访人群的综合满意度分值为 94.86 分。