

# 呼和浩特新机场主体项目 绩效评价简版报告

评价机构：内蒙古中勤朗和会计师事务所（普通合伙）

# 目 录

一、项目基本情况 .....	1
二、绩效评价工作开展情况 .....	7
三、综合评价情况及评价结论 .....	15
四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....	17
（一）主要经验及做法 .....	17
（二）存在的问题及原因分析 .....	19
五、有关建议 .....	21

# 呼和浩特新机场主体项目

## 绩效评价简版报告

### 一、项目基本情况

#### (一) 项目背景

随着呼和浩特的城市发展，城市东部区域的不断开发及自治区、呼和浩特市两级政府的东迁，机场距城市也越来越近，城市建成区距其东侧的白塔机场不足 3 公里，飞机起降航线穿越城市上空，存在一定的安全隐患和噪声影响；伴随机场运力的持续增加，当前呼和浩特白塔机场运能及各项条件已无法满足航空运输产业发展和未来经济社会发展的需要；同时，白塔机场以西 50km 为空军毕克齐机场，两机场分别为军民航重要机场，两机场跑道均为东西向，且两机场跑道中心点南北方向间只有 13km，几乎为“对头飞”状态，空域结构不合理，城市建设发展和机场安全运行之间的矛盾日渐突出，相互制约，白塔机场不具备原地大规模扩建的条件。

为解决城市建设与机场运行的矛盾，适应内蒙古地区民航运输增长需求，满足城市建设发展和加快培育区域航空枢纽，完善该区域综合交通运输体系，促进区域经济社会协调发展，呼和浩特新机场于 2016 年 7 月 30 日，获国务院、中央军委立项批复《关于同意建设呼和浩特新机场的批复》（国

函〔2016〕138号），同意建设呼和浩特新机场，新机场性质为区域枢纽机场，场址位于内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县巧尔什营乡（现更名为巧什营镇）大新营村附近。

## （二）项目内容及实施情况

### 1.计划实施内容

（1）呼和浩特新机场项目主要建设内容和规模有：航站楼指廊、货运、航食等按照建成运行后满足旅客吞吐量2200万人次、货邮吞吐量20万吨、飞机起降19.2万架次设计；飞行区指标为4F，机场工程主要建设2条间距2000米的平行跑道及配套滑行道系统，其中南跑道长3800米、宽60米，北跑道长3400米、宽45米；建设26万平方的航站楼、124个机位的站坪、5万平方米的交通中心和9.5万平方米的停车楼，以及货运、消防救援、机务维修等辅助生产生活设施，配套建设供电、给排水、供热、供冷等设施。

（2）机场工程项目总投资231.10亿元，项目资本金占总投资50%（115.55亿元）。其中，国家发改委安排中央预算内投资7.60亿元、民航发展基金22.30亿元；其余资金由自治区和呼市按照1:1的比例安排财政资金解决，即自治区、市本级财政各出资42.83亿元。资本金以外投资利用新开发银行贷款42亿人民币和国内银行贷款解决。

（3）建设年限：呼和浩特新机场项目自批准之日起5

年内建成并投入使用。

## **2.实际实施情况**

航站区工程：航站楼的主楼、屋面和幕墙工程已完成，正在实施装饰装修工程和水、电、暖等通用设备设施安装。其中非公区域装修工程综合完成 91.3%，公共区域装修工程综合完成 78.25%，机电安装工程完成 91.5%。附属结构工程中换乘中心、楼前高架和停车楼主体结构已完成，装饰装修和安装工程已开展实施。其它工程中管廊地道完成 93%，室外道路和管网完成 35%以上。

飞行区场道工程：道面和机坪工程完成 86.98%（其中南北主跑道的道面工程已贯通），排水工程完成 97.45%，通信工程完成 95.51%，消防工程完成 96.42%。助航灯光等设施随场道进度同步实施。

东西工作区：西工作区机务维修机库、航食楼、货运区主体结构已完成，正在实施内部装饰装修工程；东工作区信息中心大楼、110KV 变电站、驻场综合楼和安检综合楼主体结构已完成，正在实施二次砌筑和装饰装修工程，综合管廊已完成 100%，道路、桥梁和管网工程随进度实施。

### **（三）项目组织管理情况**

根据 2016 年 6 月 20 日呼和浩特市人民政府《关于同意组建呼和浩特机场建设管理投资有限责任公司的批复》（呼

政字〔2016〕193号），呼和浩特新机场项目法人为呼和浩特机场建设管理投资有限责任公司负责呼和浩特新机场项目的资金筹措与管理、工程项目建设管理。由市政府出资5亿元注册资金，授权市国资委履行出资人职责。

2019年5月28日呼和浩特新机场项目建设现场指挥部《关于成立呼和浩特新机场项目建设现场指挥部的通知（新机场指挥部〔2019〕1号）“指挥部的工作职责是：贯彻落实党和国家方针政策、法律法规，执行市委、市政府及呼和浩特市机场铁路项目建设领导小组的决定，统筹协调新机场建设中各项重要工作。决定新机场建设推进过程中的项目规划、工程筹划、重大工程方案和投融资管理等相关事项，审定新机场建设年度计划和资金使用计划，统筹机场配套建设工程、市政配套工程、驻场单位搬迁方案及后续实体公司注册等相关工作。”

#### **（四）项目资金投入及使用情况**

##### **1.项目资金投入情况**

呼和浩特机场建设管理投资有限责任公司新机场项目预算批复金额231.10亿元，其中项目资本金115.55亿元，贷款资金为115.55亿元。截至2023年12月，资本金到位34.40亿元，贷款资金到位78.86亿元，共计到位资金113.26亿元，到位率49.01%。具体详见下表1:

表 1：呼和浩特新机场主体项目计划总投资及资金到位情况

单位：万元

资金来源		计划总投资	实际到位资金	未到位资金
资本金	中央预算	76,000.00	76,000.00	0.00
	民航发展基金	223,000.00	83,000.00	140,000.00
	自治区财政	428,250.00	50,000.00	378,250.00
	市财政	428,250.00	135,000.00	293,250.00
小计		<b>1,155,500.00</b>	<b>344,000.00</b>	<b>811,500.00</b>
银行贷款	新开发银行贷款	420,000.00	305,523.17	114,476.83
	农业银行贷款	735,500.00	387,111.87	252,394.31
	工商银行贷款		95,993.82	
小计		<b>1,155,500.00</b>	<b>788,628.86</b>	<b>366,871.14</b>
合计		<b>2,311,000.00</b>	<b>1,151,214.14</b>	<b>1,178,371.14</b>
其他资金来源	增值税留抵退税		14,442.40	
	利息收入		2,142.88	
	民航贴息		2,000.00	
小计			<b>18,585.28</b>	

注：①市财政实际到位资金 13.50 亿元其中包括 5 亿注册资本。②民航贴息为呼和浩特机场建设管理投资有限责任公司向民航华北地区管理局申请的民航机场基建贷款贴息，增值税留抵退税、利息收入为其他资金收入，该三项资金不在新机场主体项目总概算内。③根据内蒙古自治区财政厅官网《自治区财政全力保障呼和浩特新机场项目建设》自治区财政拨付呼和浩特新机场项目资本金 42.80 亿元。

## 2.资金使用情况

截至 2023 年 12 月，呼和浩特新机场主体项目共计支出 1,110,697.81 万元，其中：一类费用 624,536.36 万元，二类

费用 486,161.45 万元，其他资产 107.03 万元。应付工程款共计 219,367.31 万元，其中：应付工程预留款（20%）159,555.77 万元，应付工程款计量款（80%）59,811.54 万元。具体详见下表 2：

表 2：呼和浩特新机场主体项目资金支出情况

单位：万元

序号	支出类别		累计支出
1	一类费用	工程预付款	40,188.15
2		工程进度款	576,835.72
3		设备采购	7,512.49
4	二类费用	征地费	301,652.71
5		宝贝河改造	28,000.00
7		建设管理费	9,363.53
8		工程临时设施费	3,612.22
9		可行性研究费	490.37
10		专项研究试验费	1,749.93
11		勘察设计费	20,738.86
12		招标代理费	681.25
13		建设监理费	4,513.80
14		其他费用	6,594.04
15		税金	2,730.12
16		筹资费用	105,927.59
17		其他资产	固定资产、无形资产等
合计			<b>1,110,697.81</b>
18	应付工程款	应付工程预留款（20%）	159,555.77
19		应付工程款计量款（80%）	59,811.54
合计			<b>219,367.31</b>

## **(五) 评价依据**

1. 《中华人民共和国预算法》
2. 《中华人民共和国预算法实施条例》
3. 《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）
4. 《内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法》（内政办发〔2021〕5号）
5. 《“十三五”现代综合交通运输体系发展规划》（国发〔2017〕11号）
6. 《全国民用运输机场布局规划》（发改基础〔2017〕290号）
7. 《中国民用航空发展第十三个五年规划》（民航发〔2016〕138号）
8. 《内蒙古自治区国民经济和社会发展第十三个五年规划》
9. 《呼和浩特城市总体规划（2011年至2020年）》
10. 其他与项目相关文件

## **(六) 项目绩效目标**

项目总体目标为适应内蒙古地区民航运输增长需求，满足城市建设发展和加快培育区域航空枢纽，完善该区域综合交通运输体系，促进区域经济社会协调发展，按规划要求建设呼和浩特新机场。

## **二、绩效评价工作开展情况**

## **(一) 绩效评价目的、对象和范围**

绩效评价目的：通过对呼和浩特新机场主体项目资金使用经济性、效率性、效益性作出综合评价，查找项目在决策、管理及实施过程中存在的问题，为下一步呼和浩特新机场主体项目实施及财政资金分配、投入模式提供参考依据。并在此基础上对该项目的成效做出客观、公正的评价。

在实施评价的过程中，对项目实施过程中存在的问题，各项目实施单位存在的困惑、难点以及矛盾等，评价组从行业角度、财务管理角度、预算绩效管理角度及专业角度等多维度进行指导和解答，为进一步规范项目实施提供咨询指导和建议。

绩效评价对象和范围：对呼和浩特新机场主体项目预算资金 231.10 亿元形成的直接产出进行评价。

## **(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法**

### **1.绩效评价原则**

#### **(1) 统一领导，分工协作原则**

呼和浩特市财政局负责统一领导组织、协调、指导绩效评价工作，第三方中介机构负责具体组织实施工作。

#### **(2) 公开公正原则**

评价工作组作为独立的第三方，以真实、客观、公正的要求完成此次绩效评价工作，并接受相关部门的监督。

### （3）科学规范原则

依据国家和自治区的相关规定，按照科学可行的原则，设计绩效评价工作方案，采取定量分析与定性分析相结合的评价方法。

### （4）绩效相关原则

评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2.评价指标体系

呼和浩特新机场主体项目绩效评价指标体系主要是按照《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）、《内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法》（内政办发〔2021〕5号）的具体绩效评价内容进行指标设置，结合项目实际，综合考虑定量指标和定性指标、共性指标和个性指标、投入指标和产出指标的平衡，最终形成本项目的绩效评价指标体系。绩效评价组于2023年12月26日，确定呼和浩特新机场主体项目进行评价，并对评价指标体系进行分工，由财务及管理专家设计并制定财务及管理指标，行业专家设计并制定产出和效益指标，初步形成评价指标体系。2024年1月10日，收到专家评审意见，对评审专家提出的问题，经评价组各位专家反复修改、论证、完善，形成修改后的评价指标体系，作为后续评价工作的依

据和标准。1月12日，通过现场评价项目后，再次召开专家评审会，对项目指标体系进行全面的梳理，通过与项目实施单位充分沟通，根据呼和浩特新机场主体项目特点进行修订完善，形成评价指标体系。在实际评价过程中，通过与各级项目实施单位充分沟通，不断完善评价指标体系，最终形成本次评价指标体系。具体包括决策、过程、产出、效益4大类一级指标，相对应的项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益二级指标及27个三级评价指标（详见附件1：呼和浩特新机场主体项目绩效评价指标体系）。评价组在评价时依据该指标体系进行逐项打分。

根据《内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法》（内政办发〔2021〕5号）第三十条：评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%，特殊情况可做适当调整。项目处于不同实施阶段时，指标权重应当体现差异性，其中，实施期间的评价更加注重决策、过程和产出，实施期结束后的评价更加注重产出和效益。经专家讨论，指标权重分配如下：

一级指标	指标内容	权重
决策	项目立项情况、绩效目标和绩效指标设定情况	20%
过程	资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性	20%

一级指标	指标内容	权重
	及执行情况	
产出	实现的产出情况	30%
效益	取得的效益情况、服务对象满意度情况	30%

### 3.评价方法

(1) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2) 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(3) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(4) 最低成本法。对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。

(5) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(6) 调查分析法。结合现场查勘、问卷调查、座谈等形式，对项目实施情况进行综合分析评价。

(7) 其他评价方法。

绩效评价结果实行百分制，评价结果划分为四个等级：A（得分90分及以上），B（ $90 > \text{得分} \geq 80$ ），C（ $80 > \text{得分} \geq 60$ ），D（ $\text{得分} < 60$ ）。

#### (三) 绩效评价工作过程

呼和浩特新机场主体项目绩效评价工作按照“统一领导、明确职责、分工合作、事务所总负责”的原则，由呼和浩特市财政局负责统一组织、协调、指导绩效评价的整体工作。事务所聘请管理、行业及财务专家成立绩效评价组，并具体负责绩效评价的组织实施。

## 1.绩效评价前期准备

### (1) 前期组织实施

2023年12月28日，呼和浩特市财政局绩效管理和监督科联络并组织召开评价项目进场会议，呼和浩特市财政局工业交通科就项目实施的总体情况及实施背景进行介绍，及时提供了项目管理的相关资料，按项目分别专门设置对接人员，积极配合并协助联络相关项目实施单位，发送绩效评价资料清单，安排进点事宜。第三方机构按照项目特点和要求选聘行业、管理、财务专家成立评价组，为项目有效实施提供人员保障。同时与项目负责人进行沟通交流，进一步了解项目情况，初步设立了指标评价体系。

### (2) 专家团队遴选

经全面综合考虑，评价组根据本项目特点，确定最终专家团队人选。评价工作组包括评价机构成员有管理专家1名，财务专家2名，行业专家2名，助理工作人员若干名。

序号	姓名	职称或职务	专业	工作职责
1	李长青	博士研究生导师、教授， 体彩公益金方面专家	行业专家	相关政策解读，评价指标体系设计及评价，绩效评价问题及建议撰写，绩效评价报告质量稽核及评价
2	刘元直	正高级工程师、民航建设 方面专家	行业专家	相关政策解读，评价指标设计及评价，绩效评价问题及建议撰写
3	王 孙	注册会计师 绩效评价师、经济学硕士	财务专家	对财务指标进行设计及评价、现场调研、撰写主报告及方案等
4	肖玉婷	税务师 绩效评价师 高级会计师	管理专家	对综合指标进行设计及评价现场调研、报告审核、方案复核等
5	郭晓东	注册会计师、高级会计 师、高级审计师 绩效评价师	财务专家	对财务指标进行设计及评价、报告审核等

### (3) 资料的收集

2023年12月28日，评价组与呼和浩特新机场主体项目相关负责人进行联系，相关负责人就项目实施的总体情况及实施背景进行了介绍，及时提供了项目管理和实施的相关资料。

2024年1月8日至1月10日，组织相关财务、管理、行业专家进行专家研讨会数次，经评价组各位专家反复修改、论证、完善后形成绩效评价指标体系及工作方案，作为后续评价工作的依据和标准。

#### 2.开展实地调研，获取基础信息

2024年1月11日，评价组收集整理了关于项目的立项、实施、管理以及资金信息和材料，同时与相关管理人员进行沟通交流，进一步了解项目情况，设立了指标评价体系。

#### 3.拟定指标评价体系并制定评价工作方案

2024年1月12日，评价组对收集的资料和信息进行分

析整理，确定了评价思路，根据呼和浩特新机场主体项目特点进行修订完善，形成了评价指标体系。在实际评价过程中，通过实地调研，根据项目实际情况，进一步优化绩效评价指标体系，设计了满意度调查问卷，并在此基础上形成了评价工作方案。

#### 4.实施绩效评价

##### (1) 听取项目实施情况汇报

2023年12月28日，召开了呼和浩特市返还盟市体育彩票公益金项目绩效评价进场会，评价组听取了项目主管单位对项目实施情况及绩效自评的工作汇报，就项目实施过程中存在的问题进行充分的沟通和交流，有针对性地提出了相关指导意见。

##### (2) 查阅相关资料，核实项目实施情况

2024年1月8日至19日，评价组进行了现场调研及评价工作。对项目实施单位提供的项目申报材料、留档资料、管理办法、资金拨付下达等基础资料进行了审核分析。财务专家对绩效管理方面进行指导，推动绩效管理工作更加规范。评价组专家们对任务的完成情况逐一查实确认，及时形成现场分析评价结果。对实地检查发现及项目实施过程中存在的问题，评价组进行了解答与指导。

##### (3) 调查利益相关者

评价组对呼和浩特新机场主体工作人员和社会群众发放了满意度调查问卷，同时收集了各方的意见与建议，最后对搜集的信息进行整理与分析评价。

#### **(4) 现场评价意见反馈**

通过现场勘察、访谈，查验核实项目资料、财务数据，资产实物等方式，评价组形成初步的现场评价意见，并与评价对象进行了初步意见交换。

### **5.综合打分并形成评价报告**

评价组对现场收集的资料和信息进行梳理与分析，按照评价工作方案和绩效评价指标、标准与方法，对被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打分，形成评价结论，并撰写绩效评价报告。

## **三、综合评价情况及评价结论**

### **(一) 评价结果**

绩效评价组根据所收集和审核的基础资料，结合现场勘查的有关情况，整理出绩效评价所需要的基本资料和数据。按照此次绩效评价方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行了全面定量、定性分析和综合评价，量化打分，形成初步结论，在此基础上形成本次绩效评价分数和绩效评价报告。绩效评价组对呼和浩特新机场主体项目进行综合打分，综合得分为 90.14 分，绩效级别为

“A”。得分详情见下表 3:

表 3：绩效评价综合得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	综合得分	得分率	扣分依据
决策	20	项目立项	7	7	100%	
		绩效目标	7	5.5	78.57%	绩效目标在具体绩效指标中细化分解程度一般
		资金投入	6	6	100%	
过程	20	资金管理	12	10.38	86.50%	预算资金到位率 49.01%； 累计投资到位率 74.10%； 预算执行率 98.07%
		组织实施	8	7	87.50%	项目未完工，部分资料准备不充分
产出	30	产出数量	18	14.76	82%	根据实际完成率扣分
		产出质量	8	8	100%	
		产出时效	2	1	0%	未在批复计划内建成并投入使用，超时率 8%
		产出成本	2	1	100%	建设单位管理费已超批复概算；增加建设期财务成本
效益	30	项目效益	30	29.5	98.33%	根据问卷调查实际情况进行定性评级扣分
<b>总分</b>	<b>100</b>		<b>100</b>	<b>90.14</b>	<b>90.14%</b>	

## （二）总体评价

通过档案资料查阅、实地考察和满意度调查等方式，对呼和浩特新机场主体项目实施绩效评价后，我们得出的总体评价结论是：呼和浩特市新机场是国内重要的干线机场和区域枢纽机场，未来将成为京津冀机场群的主备降机场。作为航空口岸，呼和浩特新机场未来将是国家“一带一路”倡议的重要交通节点，成为连接我国与蒙古国、俄罗斯等国家和地区的重要纽带。呼和浩特新机场项目建设，极大的完善内蒙古地区机场布局体系，有利于区域航空枢纽的形成，从根本上解决了白塔机场与城市发展矛盾，是呼和浩特地区机场

发展和内蒙古自治区民用航空发展的长远大计，是保证机场与城市协调发展的根本需要，是为了满足未来呼和浩特地区航空业务量需求的前瞻之举，为呼和浩特市临空经济的发展提供更大的空间，将为呼和浩特市经济的腾飞增添新的动力，也是服务于旅游业，助力区域旅游业蓬勃发展的需要。同时，进一步加强呼和浩特机场的自治区内枢纽地位、保障北京首都国际机场的航班安全备降、完善华北地区乃至全国的民航机场网络体系、促进民航强国战略目标的实现均具有重要的现实意义。但也存在不足之处，主要表现在：预算绩效管理工作有待加强；资本金到位率较低；项目未在批复计划内建成并投入使用；未按贷款协议使用资金，增加建设期财务成本；建设单位管理费超批复概算。

#### **四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

##### **（一）主要经验及做法**

##### **1.促进文化交流和人员流动、地区发展和城市形象**

项目实施能够长期持续促进文化交流和人员流动、地区发展和城市形象。呼和浩特市是呼包鄂经济区的中心城市、呼包鄂城市群的核心区域，随着呼和浩特高铁时代的到来，作为国家综合交通枢纽城市的作用将进一步凸显，区域协同联动将更加紧密，人才、资金、技术等发展要素将加速集聚，将呼鄂城际引入机场串联呼和浩特新机场综合交通中心，打

造空铁便捷换乘的区域综合交通枢纽，将有助于提升机场的区域辐射能力和向北开放的国际机场形象，将有力助推加快建设现代化区域性中心城市。

## **2.建立了相关制度和标准体系、建立健全工作成效评估机制**

为更好发挥新机场现场指挥部管控能力和效率，结合当前实际，项目实施单位按照功能决定组织的原则，兼顾建设期人员安排的特点，为明确部门职能、细化部门职责，充分考虑目前人员配置现状，特制定新机场现场指挥部机构设置及定责定编方案。现场指挥部设置 9 个管理部门：综合管理部、前期工作部、规划设计部、计划合同部、市政工程施工管理部、民航工程施工管理部、机电设备部、安全质量部、档案管理部。结合工作需要，现场指挥部成立呼和浩特新机场项目建设现场指挥部 BIM 数字化技术领导小组。下设数字化施工管理办公室设在安全质量部；下设 BIM 应用管理办公室设在档案管理部，建立了相关制度和标准体系、建立健全工作成效评估机制。

## **3.加大信息公示和利益相关者的参与力度**

根据国家制度的要求，项目实施单位已在当地政府的支持下，在开展项目环境与社会研究的过程中，与受影响的社区和利益相关方进行了民意征询和参与会议。在土地征用和

拆迁安置过程中将继续加强公众参与力度。将通过当地主要报纸和电视节目等媒体进行信息公示。民意征询活动通常包括采访、小组讨论、社区公开会议以及受影响人群调查。建立两级申诉处理机制，分别在施工现场和项目实施单位层面，收集和處理受影响社区和公众提出的投诉和申诉。

## **(二) 存在的问题及原因分析**

### **1. 预算绩效管理工作有待加强**

项目绩效目标在具体绩效指标中细化分解程度一般，项目数量指标为工程数量，未能体现项目资金的全部效益和效果，数量指标量化程度一般。项目质量指标是符合机场建设管理标准，质量指标不够清晰。原因分析：项目实施单位对全面实施预算绩效管理工作不了解，对项目预期产生的效率、效益和效果未进行有效的研判分析，绩效管理意识不够强，导致预算绩效管理工作不够完善。

### **2. 资本金到位率较低**

依据中国民用航空华北地区管理局 内蒙古自治区发展和改革委员会《关于呼和浩特新机场项目机场工程（第二批）初步设计及概算的批复》（民航华北函〔2019〕194号），呼和浩特新机场建设项目工程总概算 231.10 亿元，其中项目资本金 115.55 亿元，贷款资金为 115.55 亿元。截至 2023 年 12 月，资本金到位 34.40 亿元，到位率 29.77%，贷款资金到

位 78.86 亿元，到位率 68.25%，资本金到位率较低。原因分析：根据实际了解的情况，项目部分资金为新开行贷款，先使用新开行贷款，因此资本金到位率较低。

### **3.项目未在批复计划内建成并投入使用**

通过查看呼和浩特市人民政府关于向国家发展改革委转报申请批复《呼和浩特新机场可行性研究报告》的函（呼政字〔2017〕225号）“建设年限：呼和浩特新机场项目自批准之日起5年内建成并投入使用。”但根据2023年10月呼和浩特新机场工程建设总进度计划（3.0版），呼和浩特新机场工程建设总工期（开工至竣工）为53个月，总工期（开工至投运）为65个月，新机场工程2020年7月底开工，2025年6月行业验收，2025年四季度具备转场投运条件。近期计划完成时间65个月，批复计划完成时间60个月，超时率8%，呼和浩特新机场项目未在批复计划内建成并投入使用。原因分析：由于疫情原因，部分建设项目未能及时开展，导致整体进度滞后。

### **4.未按贷款协议使用资金，增加建设期财务成本**

2019年，呼和浩特新机场项目申请新开发银行贷款，贷款总额420,000.00万元，贷款协议约定如未达到规定的提款比率，需按期支付相应的承诺费。截至2023年12月底，机场建管公司提取新开行贷款305,523.18万元，占贷款总额

72.74%，未达到《呼和浩特新机场项目贷款协议》所约定的免征承诺费提款比率 85%（357,000.00 万元）的条件，已累计支付新开发银行承诺费 1,696.30 万元，增加建设期财务成本。原因分析：由于疫情原因，部分建设项目未能及时开展，导致提取贷款进度较慢。

### **5.建设单位管理费超批复概算**

根据《关于呼和浩特新机场项目机场工程（第二批）初步设计及概算的批复》（民航华北函〔2020〕194号），呼和浩特新机场建设项目工程总概算 231.10 亿元，其中，建设单位管理费 8,644.00 万元。截至 2023 年 12 月底，呼和浩特新机场建设项目列支建设单位管理费 9,363.53 万元，占批复总额的 108.32%，建设单位管理费超批复概算。原因分析：概算的批复中建设单位管理费占总概算比例为 0.37%，占比较低，预算不足。

## **五、有关建议**

### **（一）健全预算绩效管理机制，不断优化细化指标设置**

建议项目实施单位高度重视预算绩效评价工作，健全预算绩效管理机制，不断优化细化指标设置。例如项目数量指标可以设置为航站区完成情况、飞行区完成情况、配套工程完成情况等，使绩效指标更加完整准确。

### **（二）积极争取资金，加快资本金到位速度**

建议机场建管公司积极争取资金，加快资本金到位速度，促进项目落实，提高资金使用效益。做到早谋划、早部署、早实施、早见效，以更高的标准推进呼和浩特新机场项目实施。加强呼和浩特新机场项目建设所涉及部门之间的协调、沟通与配合。

### **（三）加强进度控制动态管理，确保项目如期建成**

建议机场建管公司按照总进度计划要求，统筹协调、科学安排各项工作进度，加强对计划的监督、检查与纠偏，积极与建设管理部门协调工作，并组织相关职能部门定期对项目进度检查核实、分析和管控，加强各职能部门有效衔接以及与项目关联方的沟通，及时沟通调整工作方案，有效管控项目进度，对各项工程的进度实施动态控制，控制关键节点工作的进度，确保项目如期顺利完工。

### **（四）加强项目预算管理，合理控制建设成本**

根据《国际金融组织和外国政府贷款赠款管理办法》第十二条“项目实施单位履行下列职责：（二）按照贷款、赠款法律文件和国内相关规定，落实项目配套资金，组织项目采购，开展项目活动，推进项目进度，监测项目绩效等……”的规定，统筹协调、科学管理各关联单位工程进度，在保证工程质量的情况下，加快项目实施及提款报账进度，确保工程及早完工，降低相应的财务成本，合理控制建设成本。

### **(五) 加强对建设单位管理费的控制**

建议机场建管公司完善工程投资控制管理，细化资金使用流程和要求，按年度进一步分解细化预算，提高预算的可执行性，严格执行已分解细化的预算，做到开支有度，发挥预算的指导、约束作用。严格按照呼和浩特新机场项目初步设计及概算批复（第一批、第二批）的范围控制各类款项支出，加强对建设单位管理费的控制。

内蒙古中勤朗和会计师事务所（普通合伙）