

章丘区 2023 年度征地预存款及社保费用项目

绩效评价报告

第三方机构名称：山东政友信息咨询有限公司

项目主评人：庞震

2024 年 8 月

征地预存款及社保费用项目绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况	
项目名称：征地预存款及社保费用项目	
实施单位：章丘区自然资源局	
2023 年度预算资金安排	年初：5204.2728 万元；全年 5104.2728 万元
其中：	基金结转 400 万元，转移支付 4704.2728 万元
2023 年度实际支出	5104.2728 万元
二、项目绩效目标	
<p>（一）绩效目标</p> <p>依法进行农用地征收、集体建设用地征收、未利用地征收且均转为国有用地，征收土地面积 1189.84 亩，缴纳征地预存款至专户，保障失地农民合法权益，满足其基本生活需要，维护社会稳定。</p> <p>（二）主要指标</p> <p>征地补偿面积≥554 亩，补偿对象政策符合率=100%，预存款缴纳及时率=100%，成本控制率=100%，失地群体基本生活保障率≥97%，失地群体保障机制健全，有偿征地标准建设机制健全。</p>	
三、实施成效	
<p>2023 年度对 79.3231 公顷（1189.8465 亩）所征收土地进行了预存款缴纳，包括 1 批次、3 批次、6 批次、8 批次、12 批次、15 批次及济南港章丘港区一期工程建设项目。征地预存款制度的落实确保了被征地农民原有生活水平不降低，为其长远生活提供了保障。</p>	
四、主要问题及有关建议	
<p>（一）主要问题</p> <p>产出指标未实现全部量化，绩效指标量化度不够。</p> <p>（二）有关建议</p> <p>加强源头规范，提高绩效目标管理的质量。</p>	

五、评价得分和等级			
一级指标	分值	得分	得分率（%）
决策	14	11	78.57%
过程	16	16	100%
产出	35	35	100%
效益	35	35	100%
合计	100	97	97%
绩效评价得分：97 评价结果等级：优			

目 录

一、基本情况	5
（一）项目概况	5
（二）项目绩效目标	18
二、绩效评价工作开展情况	19
（一）评价目的、评价对象和范围	19
（二）评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准	19
（三）评价组织实施与评价方法	21
三、综合评价结论	23
（一）综合评价结论	23
（二）绩效评价指标分析	23
四、项目实施成效	26
五、发现的主要问题及原因分析	27
六、相关建议	28

济南市章丘区 2023 年度征地预存款及社保费用项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

根据山东省国土资源厅《关于完善建设用地审查材料加快重点项目用地报批工作的通知》（鲁国土资字〔2018〕293号）规定，2018年11月1日起，为确保征地补偿安置费用及时足额支付到位，严格按照《山东省国土资源厅关于改进和加强建设用地审批管理工作的通知》（鲁国土资发〔2013〕117号）要求，在组织用地报批时，提前测算征地补偿安置有关费用（区片综合地价、地上附属物补偿费、青苗补偿费），由区、县政府财政部门或申请用地单位将征地补偿费用提前预存至征地预存款账户，征地补偿费用预存凭证作为建设用地报批材料要件，由市级国土资源部门严格审查把关。

2.项目主要内容

按照《山东省国土资源厅关于改进和加强建设用地审批管理工作的通知》（鲁国土资发〔2013〕117号）规定的建设用地审批管理要求，根据山东省人民政府建设用

批件，2023 年度涉及济南港章丘港区一期工程建设项目、2023 年第 1 批次、2023 年第 3 批次、2023 年第 6 批次、2023 年第 8 批次、2023 年第 12 批次、2023 年第 15 批次建设用地的征地预存款，用地面积共计 79.3231 公顷（即 1189.8465 亩）。

表 1-1 山东省人民政府建设用地批示信息

单位：公顷

政府批件	用地面积	用地属性
关于济南港章丘港区一期工程建设项目用地的批复（鲁政土字〔2021〕700 号）	36.9656	农用地
关于济南市章丘区 2023 年第 1 批次建设用地的批复（鲁政土字 A〔2023〕34 号）	6.5101	建设用地
关于济南市章丘区 2023 年第 3 批次建设用地的批复（鲁政土字 A〔2023〕24 号）	4.3235	农用地
关于济南市章丘区 2023 年第 6 批次建设用地的批复（鲁政土字 A〔2023〕97 号）	2.223	农用地
关于济南市章丘区 2023 年第 8 批次建设用地的批复（鲁政土字 A〔2023〕47 号）	26.4422	农用地、建设用地
关于济南市章丘区 2023 年第 12 批次建设用地的批复（鲁政土字 A〔2023〕116 号）	1.883	农用地
关于济南市章丘区 2023 年第 15 批次建设用地的批复（鲁政土字 A〔2023〕117 号）	0.9757	农用地
合计（公顷）	79.3231	
合计（亩）	1189.8465	

3.项目实施情况

土地征收相关信息依法及时在山东省征地信息公开查询系统公开。

征地预存款项目中章丘区自然资源局承担以下职责：

(1) 向章丘区人民政府申请征地预存款（包括土地补偿费、青苗及地上附属物）；

(2) 自收到批复文件后，将批复文件、项目表、资金拨付说明报财政部门，同时将批复文件、项目表、社保资金单据报人社部门。

根据土地征收程序，征地预存款缴纳流程如下：

(1) 测算征地预存款费用（包括土地补偿费、青苗及地上附属物）；

(2) 向财政部门申请征地预存款；

(3) 由财政部门出具征地预存款单据；

(4) 项目批复后，将相应材料报财政部门及人社部门。

表 1-2 征地预存款缴纳汇总表

单位：万元

批次	用地面积		缴纳征地预存款	安置农业人口数	安置劳动力人口数	被征地农民人数
第 1 批次	公顷	6.5101	344.0333	228	177	228
	亩	97.65				
第 3 批次	公顷	4.3235	421.5413	45	36	45
	亩	64.85				
第 6 批次	公顷	2.2230	283.4325	119	96	119
	亩	33.3450				
第 8 批次	公顷	26.4422	3371.3805	488	391	488
	亩	396.63				
第 12 批次	公顷	1.8830	163.3530	41	33	41
	亩	28.2450				
第 15 批次	公顷	0.9757	120.5322	22	18	22
	亩	14.6355				
济南港章丘港 一期	公顷	36.9656	400.0000	-	-	-
	亩	554.4840				
合计	公顷	79.3231	5104.2728	943	751	943
	亩	1189.8465				

根据征地补偿安置方案，征地预存款项目批准用地情况如下：

（1）济南港章丘港区一期工程项目坐落在白云湖街道赵百户村，高官寨街道东胡村、孟家村。

（2）济南市章丘区 2023 年第 1 批次征收土地项目包括双山卫生院（双山街道白泉村）、圣井卫生院（圣井街道寨子村）、马安安置区补方（双山街道马安村）、百脉农贸城（明水街道王中村、明水街道王东村）。

表 1-3 济南市章丘区 2023 年第 1 批次征收土地项目明细表

单位：公顷

项目名称	坐落	用地方式	合计	建设用地			
				住宅用地	商业服务业用地	工矿用地	公共管理与公共服务用地
				城镇住宅用地	商业服务业设施用地	工业用地	科教文卫用地
双山卫生院	双山街道 白泉村	征收	0.9844				0.9844
圣井卫生院	圣井街道 寨子村	征收	1.7139				1.7139
马安安置区补方	双山街道 马安村	征收	0.013	0.013			
百脉农贸城	明水街道 王中村	征收	0.3162		0.3162		
	明水街道 王东村	征收	3.4826		3.2003	0.2823	
合计		公顷	6.5101	0.0130	3.5165	0.2823	2.6983
		亩	97.65	0.20	52.75	4.23	40.47

(3) 济南市章丘区 2023 年第 3 批次征收土地项目为刁镇化工园污水处理厂，坐落在刁镇孟庄经济合作社。

表 1-4 济南市章丘区 2023 年第 3 批次征收土地项目明细表

单位：公顷

项目名称	坐落	用地方式	合计	农用地		
				小计	耕地	交通运输用地
					水浇地	农村道路
刁镇化工园污水处理厂	刁镇孟庄经济合作社	征收	4.3235	4.3235	4.1923	0.1312
合计		公顷	4.3235	4.3235	4.1923	0.1312
		亩	64.85	64.85	62.88	1.97

(4) 济南市章丘区 2023 年第 6 批次征收土地项目为章丘四中绣源河南校，坐落在埠村街道太平村。

表 1-5 济南市章丘区 2023 年第 6 批次征收土地项目明细表

单位：公顷

项目名称	坐落	用地方式	合计	农用地			
				小计	耕地		林地
					水浇地	旱地	其他林地
章丘四中绣源河南校	埠村街道太平村	征收	2.2230	2.2102	0.9744	1.2358	0.0128
合计		公顷	2.2230	2.2102	0.9744	1.2358	0.0128
		亩	33.3450	33.1530	14.6160	18.5370	0.1920

(5) 济南市章丘区 2023 年第 8 批次征收土地项目为山大附属实验学校，坐落在圣井街道大雷庄村、小雷庄村、杨家庄村和枣园街道陈家村。

表 1-6 济南市章丘区 2023 年第 8 批次征收土地项目明细表

单位：公顷

项目名称	坐落	用地方式	合计	农用地						建设用地
				小计	耕地	林地		其他类型农用地	草地	城镇村及工矿用地
					水浇地	其他林地	乔木林地	农村道路	其他草地	农村宅基地
山大附属实验学校	圣井街道大雷庄村	征收	0.2390	0.2390	0.2326			0.0064		
	圣井街道小雷庄村	征收	6.2588	6.0566	5.8436	0.1757		0.025	0.0123	0.2022
	圣井街道杨家庄村	征收	13.848	13.848	13.8011			0.0469		
	枣园街道陈家村	征收	6.0964	6.0964	4.3925	1.0160	0.4224	0.2655		
合计		公顷	26.4422	26.2400	24.2698	1.1917	0.4224	0.3438	0.0123	0.2022
		亩	396.63	393.60	364.05	17.88	6.34	5.16	0.18	3.03

(6) 济南市章丘区 2023 年第 12 批次征收土地项目为小东山、省教育发展服务中心，均坐落在双山街道白泉村。

表 1-7 济南市章丘区 2023 年第 12 批次征收土地项目明细表

单位：公顷

项目名称	坐落	用地方式	合计	农用地			
				小计	耕地	交通运输用地	林地
					旱地	农村道路	灌木林地
小东山	双山街道白泉村	征收	1.2812	1.2812	1.2529	0.0283	
省教育发展服务中心	双山街道白泉村	征收	0.6018	0.6018			0.6018
合计		公顷	1.8830	1.8830	1.2529	0.0283	0.6018
		亩	28.2450	28.2450	18.7935	0.4245	9.0300

(7) 济南市章丘区 2023 年第 15 批次征收土地项目有 13 个，分别坐落在圣井街道、刁镇街道和枣园街道。

表 1-8 济南市章丘区 2023 年第 15 批次征收土地项目明细表

单位：公顷

项目名称	坐落	用地方式	合计	农用地						
				小计	耕地		林地		园地	交通运输用地
					水浇地	旱地	其他林地	乔木林地	果园	农村道路
中意西侧道路	圣井街道毕家坡村经济合作社	征收	0.4563	0.4563		0.4252	0.0311			
	圣井街道大雷庄经济合作社	征收	0.0596	0.0596		0.0596				
中意科技产业城出入口	圣井街道毕家坡村经济合作社	征收	0.0766	0.0766		0.0766				
翠宝新材料企业出入口 1	刁镇街道赵邢村股份经济合作社	征收	0.0627	0.0627	0.0627					
翠宝新材料企业出入口 2	刁镇街道赵邢村股份经济合作社	征收	0.0422	0.0422	0.0115			0.0307		
嘉美泰企业出入口 1	刁镇街道旧北村股份经济合作社	征收	0.0073	0.0073		0.0073				
嘉美泰企业出入口 2	刁镇街道赵邢村股份经济合作社	征收	0.0085	0.0085		0.0085				
景钰化学企业出入口	刁镇街道赵邢村股份经济合作社	征收	0.0172	0.0172	0.0172					
星博联雅思达企业出入口 1	刁镇街道旧北村股份经济合作社	征收	0.0230	0.0230		0.0200				0.0030

项目名称	坐落	用地方式	合计	农用地						
				小计	耕地		林地		园地	交通运输用地
					水浇地	旱地	其他林地	乔木林地	果园	农村道路
星博联雅思达企业出入口 2	刁镇街道旧北村股份经济合作社	征收	0.0222	0.0222		0.0222				
赢科新材料企业出入口 1	刁镇街道赵邢村股份经济合作社	征收	0.0157	0.0157	0.0157					
赢科新材料企业出入口 2	刁镇街道赵邢村股份经济合作社	征收	0.0158	0.0158	0.0158					
载信物流出入口 1	枣园街道曹庄村	征收	0.0663	0.0663	0.0663					
载信物流出入口 2	枣园街道曹庄村	征收	0.1023	0.1023	0.0829				0.0046	0.0148
合计		公顷	0.9757	0.9757	0.2721	0.6194	0.0311	0.0307	0.0046	0.0178
		亩	14.6355	14.6355	4.0815	9.291	0.4665	0.4605	0.069	0.267

4.资金投入及使用情况

章丘区自然资源局共收到章丘区财政局下达资金 7 批次征地预存款预算指标，共计 5204.2728 万元，章财土指〔2023〕15 号指标文年底收回 100 万元，实际下达资金 5104.2728 万元；全部缴纳至章丘区城市资金管理中心土地资金管理科(征地预存款账户)，年度支出资金为 5104.2728 万元，预算执行率为 100%。

表 1-9 2023 年度征地预存款指标文一览表

单位：万元

指标文	下达时间	下达指标	用途	资金来源
关于下达 2023 年度征地和拆迁补偿支出资金的通知（章财土指〔2023〕15 号）	2023.04.11	500.0000	济南港章丘港一期土地费用	基金结转
关于下达 2023 年度征地和拆迁补偿支出资金的通知（章财土指〔2023〕25 号）	2023.05.26	421.5413	2023 年第 3 批次征地预存款缴纳	转移支付：济财综指〔2023〕38 号
关于下达 2023 年度征地和拆迁补偿支出资金的通知（章财土指〔2023〕33 号）	2023.07.10	3,371.3805	山大中小学项目征地预存款，即 2023 年第 8 批次征地预存款缴纳	转移支付：济财综指〔2023〕38 号
关于下达 2023 年度征地和拆迁补偿支出资金的通知（章财土指〔2023〕41 号）	2023.09.06	344.0333	2023 年第 1 批次征地预存款缴纳	转移支付：济财综指〔2023〕38 号
关于下达 2023 年度征地和拆迁补偿支出资金的通知（章财土指〔2023〕50 号）	2023.10.07	163.3530	落实 2019 年国家耕保督察反馈问题缴纳土地补偿费	转移支付：济财综指〔2023〕94 号
关于下达 2023 年度征地和拆迁补偿支出资金的通知（章财土指〔2023〕51 号）	2023.10.07	120.5322	2023 年第 15 批次征地预存款缴纳	转移支付：济财综指〔2023〕94 号
关于下达 2023 年度征地和拆迁补偿支出资金的通知（章财土指〔2023〕51 号）	2023.10.07	283.4325	2023 年第 6 批次征地预存款缴纳	转移支付：济财综指〔2023〕94 号
合计		5,204.2728		

表 1-10 2023 年度征地预存款支出明细表

单位：元

支出用途	金额	支出时间
济南港章丘港区一期征地预存款	2,000,000.00	2023.04.24
2023 年第 3 批次刁镇化工园污水处理厂征地预存款	4,215,413.00	2023.06.02
2023 年第 8 批征地预存款	33,713,805.00	2023.07.24
济南港章丘港区一期工程建设项目征地预存款	2,000,000.00	2023.08.01
2023 年第 1 批次征地预存款	3,440,333.00	2023.09.06
2023 年 15、6 批次征地预存款（化工园区道路、四中绣源河南校）	2,834,325.00	2023.10.01
2023 年 15、6 批次征地预存款（化工园区道路、四中绣源河南校）	1,205,322.00	2023.10.01
2023 年第 12 批次征地预存款	1,633,530.00	2023.10.02
合计	51,042,728.00	

（二）项目绩效目标

依法进行农用地征收、集体建设用地征收、未利用地征收且均转为国有用地，征收土地面积 1189.84 亩，缴纳征地预存款至专户，保障失地农民合法权益，满足其基本生活需要，维护社会稳定。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、评价对象和范围

1.评价目的

通过对该项目开展绩效评价，了解项目立项规范情况、预算编制合理情况、资金的使用及规范情况和项目实施情况、绩效目标的实现情况，总结经验做法，探析潜在问题，提出建设性的建议，进一步优化章丘区财政局对财政资金的管理，提高财政资金的使用效率和效益，提升财政资金规范化、科学化和精细化管理水平。

2.评价对象

2023 年度征地预存款 5104.2728 万元。

3.评价范围

本次评价的范围为 2023 年度征地预存款项目的全部内容，主要从合理性、合规性和有效性三个维度对项目决策、项目过程、项目产出和项目效益等各方面内容进行评价，资金覆盖率达到 100%。相关方包括章丘区自然资源局。

（二）评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准

1.评价思路

根据项目支出预算绩效管理的内容和工作要求，对项目资金的申请、管理、使用合规性、合法性进行考察，对财政资金使用的规范性、安全性和有效性进行分析。同时，

根据财政资金绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，遵循科学公正、问题导向、注重时效原则，通过定量细分以及对目标完成情况的评价分析，从项目产出和效果倒推实施管理过程中可能出现的问题，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。

2.评价重点

基于上述思路，本次评价重点关注征地预存款制度的执行过程及项目预期效益达成情况。

3.评价指标体系

指标体系整体框架由 4 大类、4 项一级指标、11 项二级指标、18 项三级指标组成。指标体系建立过程中以绩效评价目标为导向，综合考虑了项目各阶段工作要点及其对项目整体绩效目标的影响程度。权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，突出结果导向，产出、效益指标权重不低于 60%，同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中，实施期间的评价更加注重决策、过程和产出，实施期间结束后的评价更加注重产出和效益。项目绩效评价指标体系详见附件 1。

4.评价标准

本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，用以对绩效指标完成情况进行比较。根据征地预存款

项目特点，一级指标权重设置中，决策指标 14%，过程指标 16%，产出指标 35%、效益指标 35%。其中，产出和效益指标权重不低于 60%。各指标分值权重依据指标的重要程度合理设置，鉴于评价类型为事后评价，本次评价更加关注产出和效益阶段。

（三）评价组织实施与评价方法

1.评价组织实施

（1）前期准备阶段。

结合绩效评价工作特点，成立绩效评价组，明确人员分工及职责。根据已收集的资料，梳理完善项目相关政策法规，了解项目基本情况及资金安排情况，明确绩效评价目标、工作要求及评价重点，制定绩效评价工作方案及绩效评价指标体系。

（2）实施评价阶段。

本次评价查阅项目资料，了解资金到位情况、财务管理情况、资金使用情况 and 资金使用效果等。绩效评价组通过电话访谈、线上沟通、网上查阅等方式收集有关征地预存款的相关材料，随后对单位评价过程中获得的相关材料进行梳理分析，总结项目取得的成效，找出项目存在的主要问题，并有针对性地提出若干对策建议。

绩效评价组在广泛、全面收集该项目所需信息后，根据制定的绩效评价指标体系，对评价情况、收集的项目资

料，进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。

（3）撰写与提交绩效评价报告阶段。

绩效评价结论形成后，绩效评价组人员综合项目所有相关资料基于相关文件规定格式撰写绩效评价报告。撰写完成后，经行业专家对报告完整性、指标分析科学性、问题建议可行性等角度进行论证分析形成初稿。初稿完成后反馈委托方、被评价项目单位相关专家等，征求各方反馈意见。根据各方对绩效报告的反馈意见，及时对绩效评价报告进行修改和完善，在规定时间内将终稿提交委托方。

2.评价方法

本次绩效评价属于事后评价，根据评价对象的具体情况，综合选用成本效益分析法、比较法、因素分析法及公众评判法。评价过程中，遵循可操作性和有效性，采取定量与定性相结合的方式。

本次绩效评价以项目年度工作目标、行业标准和历史标准为评价尺度，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

三、综合评价结论

（一）综合评价结论

绩效评价组人员通过数据采集、访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了章丘区 2023 年度征地预存款及社保费用项目支出绩效评价报告。最终评分结果参见下表：

表 3-1 章丘区 2023 年度征地预存款及社保费用项目支出

绩效评价得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
A 决策	14	11	78.57%
B 过程	16	16	100%
C 产出	35	35	100%
D 效益	35	35	100%
总计	100	97	97%

综合评定，章丘区 2023 年度征地预存款及社保费用项目总得分为 97 分，绩效评价等级为“优”。总体来看，农民土地补偿资金的落实得到了保证，在土地批准征收以后，章丘区自然资源局严格执行《山东省土地征收管理办法》的规定，及时启动土地补偿程序，确保补偿资金到专户。

（二）绩效评价指标分析

1.决策。指标分值 14 分，得 11 分，得分率 78.57%。

《土地管理法》中“国家为公共利益的需要，可以依法对集体所有的土地实行征用。国家依法实行国有土地有偿使用制度。”《山东省土地征收管理办法》中“县级以上人民政府为了公共利益的需要，依照法律、法规规定的权限和程序，报经国务院或者省人民政府批准，将农民集体所有的土地征为国家所有，并依法予以补偿和安置的行为。征地补偿安置方案应当包括拟征收范围、土地现状、征收目的、补偿方式和标准、安置对象、安置方式、社会保障等内容。实行被征地农民社会保障制度。设区的市、县（市、区）人民政府应当将被征地农民养老保险纳入当地居民基本养老保险体系。”征地预存款缴纳依据山东省人民政府建设用地批复情况立项并申请资金。项目实施内容符合要求，与单位职责相符，项目立项依据充分，项目经过了必要的审批流程，立项程序规范。项目有明确的任务工作目标，并设置了绩效目标表，与项目总体较相匹配。但从绩效指标设置来看，时效指标未量化设置。各项土地补偿费根据批复的建设用地面积、《山东省自然资源厅 山东省财政厅关于济南市征地地上附着物和青苗补偿标准的批复》（鲁自然资函〔2021〕2000号）、《山东省人民政府关于山东省征地区片综合地价的批复》（鲁政字〔2023〕144号）中明确的区片综合地价、征地地上附着物和青苗补偿标准进行测算。预算编制科学，资金分配合理。

2.过程。指标分值 16 分，得 16 分，得分率为 100%。

年度下达资金 5104.2728 万元，资金到位率为 100%；年度支出资金 5104.2728 万元，预算执行率为 100%。项目资金已按要求缴纳至专户，未发现不合规情况。财务管理制度方面制定有《济南市章丘区自然资源局财务管理制度》并执行；业务管理制度以省文件、标准执行。章丘区自然资源局已按照征地补偿预存款制度的要求将资金缴纳至征地预存款账户，制度执行有效。

3.产出。指标值 35 分，得 35 分，得分率 100%。

根据建设用地批复，对 79.3231 公顷（1189.8465 亩）所征收的土地缴纳征地预存款。区级政府及自然资源部门核实申请用地条件、规划和计划情况，土地权属地类和面积，履行征地报批前告知、确认、听证程序，组织拟定征地补偿安置方案并公示，对报批材料的真实性、准确性负责。各项征地补偿标准执行省级批复的综合地价、征地地上附着物和青苗补偿标准，章丘区自然资源局在收到财政部门资金后，及时缴纳至专户。

4.效益。指标分值 35 分，得 35 分，得分率 100%。

加强征地管理，依法做好征地补偿安置工作是保障经济建设，维护社会和谐稳定的客观要求，也是执政为民，依法行政的具体体现。征地预存款制度的实行，切实维护了被征地农民的合法权益和切身利益。

四、项目实施成效

2023 年度对 79.3231 公顷（1189.8465 亩）所征收土地进行了预存款缴纳，包括济南港章丘港区一期工程项目，1 批次的双山卫生院、圣井卫生院、马安安置区补方、百脉农贸城项目，3 批次的刁镇化工园污水处理厂项目，6 批次的章丘四中绣源河南校项目，8 批次的山大附属实验学校项目，12 批次的小东山、省教育发展服务中心项目，15 批次的中意西侧道路、中意科技产业城出入口、翠宝新材料企业出入口 1 与 2、嘉美泰企业出入口 1 与 2、景钰化学企业出入口、星博联雅思达企业出入口 1 与 2、赢科新材料企业出入口 1 与 2、载信物流出入口 1 与 2。征地预存款制度的落实确保了被征地农民原有生活水平不降低，为其长远生活提供了保障。

五、发现的主要问题及原因分析

产出指标未实现全部量化，绩效指标量化度不够

项目有明确的任务工作目标，并设置了绩效目标表，与项目总体较相匹配。但从绩效指标设置来看，时效指标未量化设置，产出指标未实现全量化。

六、相关建议

加强源头规范，提高绩效目标管理的质量

绩效目标是预算绩效闭环管理的起点，部门作为资金使用方，应严格落实预算绩效管理主体责任。预算编报期间，需财务与业务协同，参照《关于印发<中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）>的通知》（财预〔2021〕101号）、《山东省财政厅关于印发<山东省省级预算绩效目标设置指引（试行）>的通知》（鲁财绩〔2022〕7号）等文件编制高质量的绩效目标。“总体目标”模块，应对预算资金的立项意图、总任务、总要求、总产出和总效益等内容进行概况性描述。“绩效指标”模块，产出指标应实现全量化。其中，时效指标反映预期提供公共产品或服务的及时程度和效率情况，应针对征地预存款项目的整体完成时间设置约束性指标，或可反映关键性时间节点或工作开展的周期或频次。

附件： 1.征地预存款及社保费用项目绩效评价指标体系
2.征地预存款及社保费用项目绩效评价得分表
3.征地预存款及社保费用项目问题清单