

广西 2024 年度中央财政土地指标跨省域调剂收入安排的支出（支持农村厕所革命整村推进财政奖补）转移支付绩效自评报告

一、绩效目标分解下达情况

（一）中央下达预算和绩效目标情况

2024 年 4 月，《财政部关于下达 2024 年土地指标跨省域调剂收入安排的支出预算的通知》（财农〔2024〕9 号）下达广西土地指标跨省域调剂收入安排的支出资金 9554 万元，用于农村厕所革命整村推进财政奖补，全部由自治区农业农村厅负责分配实施。专项资金区域绩效目标报财政部、农业农村部备案，年度目标为完成本地区农村厕所革命整村推进年度工作计划，持续系统解决农村厕所问题，推动建立长效管护机制。绩效目标共设定 10 个三级绩效指标，具体如下表所示：

专项名称	土地指标跨省域调剂收入安排的支出（支持农村厕所革命整村推进财政奖补）		
中央主管部门	财政部、农业农村部	专项实施期	2019—2024 年
省级主管部门	广西壮族自治区财政厅	省级共管部门	广西壮族自治区农业农村厅
资金情况	年度资金总额：	9554 万元	
	其中：中央奖补	9554 万元	
	地方资金		
	其他资金		
年度目标	目标 1.完成本地区农村厕所革命整村推进年度工作计划。 目标 2.持续系统解决农村厕所问题。		

	目标 3.推动建立长效管护机制。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	2024 年计划完成改厕农户户数	36000 户
			2024 年计划完成整村推进的行政村数	96 个
		质量指标	改造完的厕所设施合格率	≥95%
			农村改厕数据库	基本建成
	时效指标	截至 2024 年底，年度土地指标跨省域调剂收入安排的支出（支持农村厕所革命整村推进财政奖补）资金执行率	100%	
	效益指标	社会效益指标	当年完成农村厕所革命整村推进行政村的卫生厕所普及率	≥80%
			奖补资金使用重大违规违纪问题	无
		生态效益指标	当年完成农村厕所革命整村推进行政村的粪污无害化处理率	≥85%
	可持续影响指标	当年完成农村厕所革命整村推进行政村的长效管护机制	初步建立	
服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	项目区农民满意度	≥90%	

（二）自治区分解下达预算和绩效目标情况

根据中央下达的土地指标跨省域调剂收入安排的支出资金（支持农村厕所革命整村推进财政奖补）和绩效目标，广西按照《土地指标跨省域调剂收入安排的支出管理暂行办法》（财预〔2019〕64号）、《财政部、农业农村部关于开展农村“厕所革命”整村推进财政奖补工作的通知》等要求，采取因素法进行分配，于2024年5月13日以《广西壮族自治区财政厅关于下达2024年土地指标跨省域调剂收入安排的支出资金（支持农村厕所革命整村推进）的通知》（桂财基财〔2024〕6号）将该资金及区域绩效目标分配下达到有关市、县（市、区）。

二、绩效情况分析

（一）资金投入情况分析

广西 2024 年度农村厕所革命整村推进财政奖补资金投入共 9985.98 万元。中央资金 9554 万元，各市、县（市、区）自筹资金 431.98 万元，资金全部按时到位，已完成执行 8373.79 万元，预算执行率 83.86%。其中，中央奖补资金实际执行 8043.67 万元，预算执行率 84.19%；地方资金实际执行 330.12 万元，预算执行率 76.42%。

（二）资金管理情况分析

1.分配科学性。广西 2024 年度农村厕所革命整村推进财政奖补资金严格按照《财政部、农业农村部关于开展农村“厕所革命”整村推进财政奖补工作的通知》《广西壮族自治区农村厕所革命整村推进财政奖补项目和资金管理暂行办法》规定的范围和标准分配资金，采取因素法统筹考虑农村厕所革命年度实施计划、农户改厕需求、上年度完成户数、完成整村推进的行政村个数、农村厕所粪污和生活污水一体化处理利用设施建设、验收结果、绩效评价结果等因素进行科学分配。资金使用范围和分配标准符合相关规定要求。

2.下达及时性。广西财政厅于 2024 年 4 月 16 日收到中央下达的 2024 年度土地指标跨省域调剂收入安排的支出预算（支持农村厕所革命整村推进财政奖补）后，按照预算法及其实施条例、《土地指标跨省域调剂收入安排的支出管理暂行办法》（财预

〔2019〕64号)等文件要求,于2024年5月13日将资金分配下达至有关市、县(市、区),在收到财政部下达资金文件30日内全部按时下达。

3.拨付合规性。广西2024年度农村厕所革命整村推进财政奖补资金拨付严格按照国库集中支付管理要求支付资金,对资金进行单独核算。资金拨付程序合规,符合国家集中支付管理规定。其中,奖补到个人的资金,通过“一卡通”系统发放。项目资金严格按照合同约定的进度进行支付,履行了规范的请款报批手续,未发现违规将资金从国库转入财政专户或支付到预算单位实有资金账户。

4.使用规范性。广西2024年度农村厕所革命整村推进财政奖补资金使用严格按照下达预算的科目和项目执行,未出现截留、挤占、挪用或擅自调整等情况,重点支持整村推进的行政村内厕所粪污收集、储存、排污管网、集中处理利用设施建设。各市、县(市、区)根据工作实际,确定具体支持内容,从非中央资金中统筹开支部分项目管理费,项目管理费最高不得超过奖补资金的3%。奖补资金未发现用于以下支出:行政事业单位基本支出,各种奖金、津贴和福利支出,弥补企业亏损,修建楼堂馆所,弥补预算支出缺口和偿还债务及利息,其他与农村厕所革命无关的支出。

5.执行准确性。广西于2024年4月收到中央下达的2024年度农村厕所革命整村推进财政奖补资金后,于5月份分解下达至

有关项目县（市、区）。中央资金全年完成执行 8043.67 万元（预算执行率 84.19%）。已严格按照预算安排的金额及用途执行，未出现执行数偏离预算数较多的问题。

6. 预算绩效管理情况。一是广西在分解下达农村厕所革命整村推进财政奖补预算资金时，同步将区域绩效目标分解下达至有关市。二是按照分级管理的原则，开展项目进度和绩效监控，及时了解资金执行和项目绩效目标实现情况，发现问题及时纠偏。三是根据中央有关政策文件并结合广西实际，制定《广西壮族自治区农村厕所革命整村推进财政奖补项目和资金管理暂行办法》和《广西壮族自治区农村厕所革命整村推进财政奖补资金绩效评价暂行办法》（桂农厅发〔2020〕109号），按文件加强资金绩效管理。四是按季度调度农村厕所革命整村推进工作，针对项目建设和资金支出进度较慢的区域，通过电话、发督办函、实地督导等方式督促有关市县采取有效措施加快预算绩效执行进度。

7. 支出责任履行情况。广西 2024 年度农村厕所革命整村推进财政奖补资金项目实施严格按照中央有关规定及《广西壮族自治区农村厕所革命整村推进财政奖补项目和资金管理暂行办法》《2024 年中央财政奖补农村厕所革命整村推进实施方案》要求执行。资金支付申请及时，财务处理及时，核算规范。中央安排广西 2024 年度农村厕所革命整村推进财政奖补资金 9554 万元，下达农村户厕改造任务 36000 户（含项目受益户）和整村推进行政村数 96 个，广西相关市、县（市、区）自筹资金 431.98 万元。

截至 2024 年 12 月 31 日，资金全部到位，建设任务全部完成。

（三）总体绩效目标完成情况分析

广西 2024 年度农村厕所革命整村推进财政奖补资金总体绩效目标为完成本地区农村厕所革命整村推进年度工作计划、持续系统解决农村厕所问题、推动建立长效管护机制。

目标 1.完成全区农村厕所革命整村推进年度工作计划情况。

完成情况：截至 2024 年 12 月 31 日，计划完成改厕农户户数 36000 户，实际完成 36259 户；计划完成整村推进行政村数 96 个，实际完成 106 个；已超额完成本地区农村厕所革命整村推进年度工作计划。

目标 2.持续系统解决农村厕所问题情况。

完成情况：改造完的厕所设施合格率达 98.37%，农村改厕数据库基本建成，当年完成农村厕所革命整村推进行政村的卫生厕所普及率达 94.44%，当年完成农村厕所革命整村推进行政村的粪污无害化处理率为 91.41%，奖补资金使用没有发现违规违纪问题，示范项目的建设正在逐步系，有效了解决农村厕所粪污处理问题。

目标 3.推动建立长效管护机制情况。

完成情况：完成整村推进行政村已初步建立长效管护机制，并纳入各地区项目实施方案和村规民约。

（四）绩效指标完成情况分析

广西各项绩效指标完成情况分析如下：

1.数量指标完成情况分析（2 项）

(1) 2024 年计划完成改厕农户户数 36000 户。截至 2024 年 12 月 31 日，实际完成 36259 户，绩效指标完成 100.72%，超额完成绩效指标。

(2) 2024 年计划完成整村推进的行政村 96 个。截至 2024 年 12 月 31 日，实际完成 106 个，绩效指标完成 110.42%，超额完成绩效指标。

2.质量指标完成情况分析（2 项）

(1) 改造完的厕所设施合格率 $\geq 95\%$ 。根据 2024 年完成农村户厕改造的抽查情况，改造完成的厕所设施合格率达 98.37%。此项绩效指标完成。

(2) 农村改厕数据库基本建成。广西建立了农村厕所革命工作信息化管理平台，采用“信息平台”系统和手机 APP 对全区农户的厕所情况进行实名制登记，建立了全区农村卫生厕所电子信息数据库，在全区各级实现了数据成果共建共享。此项绩效指标完成。

3.时效指标完成情况分析（1 项）

截至 2024 年底，中央资金执行率目标值 100%。中央下达广西农村厕所革命整村推进财政奖补资金 9554 万元，共完成执行 8043.67 万元，预算执行率 84.19%。此项绩效指标完成 84.19%。

4.社会效益指标完成情况分析（2 项）

(1) 当年完成农村厕所革命整村推进行政村的卫生厕所普及率 $\geq 80\%$ 。2024 年，全区当年完成农村厕所革命整村推进行政村的

卫生厕所普及率达 94.44%，此项绩效指标完成。

（2）奖补资金使用无重大违规违纪问题。广西 2024 年农村厕所革命整村推进奖补资金使用尚未发现违规违纪问题，绩效指标完成。

5.生态效益指标完成情况（1 项）

生态效益指标包括 1 项绩效指标，即当年完成农村厕所革命整村推进行政村的粪污无害化处理率 $\geq 85\%$ 。根据 2024 年完成农村户厕改造的情况统计，广西当年完成农村厕所革命整村推进行政村的粪污无害化处理率达到 91.41%，此项绩效指标完成。同时，全区开展农村厕所革命整村推进项目建设，深化对农村厕所粪污处理模式和农村黑灰污水处理利用模式的探索、创新和推广，与农村生活污水一体化治理有效衔接，解决农村污水横流问题。

6.可持续影响指标完成情况（1 项）

可持续影响指标包括 1 项绩效指标，即当年初步建立农村厕所革命整村推进行政村的长效管护机制。据统计，截至 2024 年底，广西 95%以上的村庄组建了村民理事会，实现村民对农村厕所革命和农村人居环境整治的自我管理、自我服务、自我监督；2024 年完成农村厕所革命整村推进的村庄均已将项目运行管理纳入村规民约，初步建立起长效管护机制。此项绩效指标完成。

7.服务对象满意度指标完成情况（1 项）

服务对象满意度指标包括 1 项绩效指标，项目区农民满意度 $\geq 90\%$ 。广西坚持改革创新、从实际出发、因地制宜、积极作为，

大胆探索高质量推进农村厕所革命的方法路径，探索形成“农民自建、政府奖补”的户厕改造模式、“三个两、无动力、低成本”农村黑灰污水处理模式和“两微”智能黑灰污水处理模式，受到农民群众的认可和欢迎。2024年农村厕所革命整村推进项目实施未接到有关投诉和举报，经调查统计，农民满意度达到95.98%。此项绩效指标完成。

三、偏离绩效目标的原因和下一步改进措施

（一）偏离绩效目标原因

广西2024年按照年度工作计划有序推进农村厕所革命整村推进项目实施，持续系统解决农村厕所问题，完成农村厕所革命整村推进行政村基本建立长效管护机制。偏离绩效目标的指标为时效指标，全年中央资金完成执行8043.67万元，预算执行率84.19%，未达到100%。偏离绩效目标的主要原因：一是探索创新粪污处理模式，技术水平有待提高。2024年，广西在持续实施“三个两、无动力、低成本”黑灰污水处理利用模式的同时，进一步完善建设指南和验收标准，在资金分配上重点聚焦解决农村厕所粪污无害化处理和资源化利用示范项目建设。项目建设的前期调研、群众工作、设计等耗时较长，项目建设过程中，由于技术模式还处于初步推广阶段，很多地方要边建设、边完善、边建边改，项目建成后，增加3个月的试运行期，不断调整和优化项目结构，虽然年底前项目已全部竣工，但资金支付还未达到100%。二是县域经济普遍困难，在优先“三保”的情况下，导致部分已完工的

项目资金支付受到一定影响。

（二）下一步改进措施

一是严格项目验收，加快资金拨付进度。针对已完工项目，县级农业农村部门要严格项目验收，完善竣工验收手续；市级主管部门负责指导监督项目竣工验收工作。县级农业农村部门和财政部门要加强沟通协作，对完成验收符合条件的项目尽快拨付资金，确保资金及时支付。

二是认真落实整改，提高项目建设质量。针对本次自评发现的问题，组织各有关县（市、区）主管部门认真开展自查自纠，梳理形成问题清单，并针对性制定整改措施，限期整改。自治区主管部门进一步加强工作调度，持续跟踪落实，组织各地按月定期报送项目实施管理情况报告和项目实施台账。

三是建立健全后续管护机制。农村厕所革命关系到广大人民群众生活品质的改善，重点在建，长久在管，建立农村改厕后续管护长效机制是解民生难题的有效途径。各地在全面完成农村厕所革命建设任务的基础上，重点推进改厕后续管护，探索建立健全相关机制。统筹利用各级财政资金对农村户厕后续管护进行奖补，引导和支持县级人民政府做好农村改厕后续管护工作。

四、绩效自评结果拟应用和公开情况

广西认真组织开展农村厕所革命整村推进奖补资金 2024 年度绩效自评工作，绩效自评结果将作为以后年度农村厕所革命整村推进奖补资金分配测算的重要因素，占比权重不低于 10%。对

绩效自评结果与实际情况出入较大或绩效较差的单位，将从严、从紧安排下一年度项目预算资金。同时，将按照财政部门的统一要求，在农业农村部门的官方网站上对绩效评价工作开展情况和评价结果予以公开，并抄送自治区人大。

五、其他需要说明的问题

广西 2024 年度农村厕所革命整村推进奖补资金在各级巡视、审计和财政监督中未发现有关问题。

附件：广西壮族自治区中央财政土地指标跨省域调剂收入安排的支出（支持农村厕所革命整村推进财政奖补）转移支付 2024 年度绩效目标自评表

附件

广西壮族自治区中央财政土地指标跨省域调剂收入安排的支出 (支持农村厕所革命整村推进财政奖补) 转移支付绩效目标自评表

(2024 年度)

转移支付(项目)名称	土地指标跨省域调剂收入安排的支出(支持农村厕所革命整村推进财政奖补)			
中央主管部门	财政部、农业农村部			
地方主管部门	广西壮族自治区财政厅、农业农村厅	资金使用单位	广西各县(市、区)	
资金投入情况 (万元)		全年预算数(A)	全年执行数(B)	预算执行率(B/A×100%)
	年度资金总额	9985.98	8373.79	83.86%
	其中:中央资金	9554	8043.67	84.19%
	地方资金	431.98	330.12	76.42%
	其它资金			
资金管理情况		情况说明		存在问题和改进措施
	分配科学性	能够按照规定范围和标准分配资金		无
	下达及时性	能够按照规定时限分解下达资金		无
	拨付合规性	能够按照国库集中支付规定支付资金		无
	使用规范性	能够按照下达预算的科目和项目执行,未出现截留、挤占、挪用或擅自调整等情况		无
	执行准确性	能够按照上级下达和本级预算安排金额执行		执行进度未达到100%。 加强督导,加快资金拨付进度。
预算绩效管理情况	在下达预算时同步下达绩效指标,并开展日常绩效监控,及时进行纠偏,并按要求开展自评		无	

	支出责任履行情况	资金支付申请及时，财务处理及时，核算规范。				无
总体目标 完成情况	总体目标			全年实际完成情况		
	目标 1.完成本地区农村厕所革命整村推进年度工作计划。 目标 2.持续系统解决农村厕所问题。 目标 3.推动建立长效管护机制。			目标 1.完成本地区年度工作计划中户厕改造 36259 户，整村推进行政村数 106 个。 目标 2.当年完成整村推进的行政村卫生厕所普及率达 94.44%，粪污无害化处理和资源化利用率达 91.41%，改造的厕所设施合格率达 98.37%，逐步系统解决农村厕所问题。 目标 3.整村推进行政村的长效管护机制均已初步建立，并纳入本地区项目实施方案和村规民约。		
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出 指标	数量指标	2024 年计划完成改厕农户户数	36000	36259	完成。
			2024 年计划完成整村推进的行政村数	96	106	完成。
		质量指标	改造完的厕所设施合格率	≥95%	98.37%	完成。
			农村改厕数据库	基本建成	100%	完成。
		时效指标	截至 2024 年底，中央资金执行率	100%	84.19%	未完成原因：一是根据建设技术指南，整村推进项目试运行 3 个月，合格之后支付工程尾款；二是县域经济困难影响资金支出进度。下一步改进措施：认真落实整改，规范项目验收，加快资金拨付进度。

	效益指标	社会效益指标	当年完成农村厕所革命整村推进行政村的卫生厕所普及率	≥80%	94.44%	完成。
			奖补资金使用重大违规违纪问题	无	无	完成。
		生态效益指标	当年完成农村厕所革命整村推进行政村的粪污无害化处理率	≥85%	91.41%	完成。
			可持续影响指标	当年完成农村厕所革命整村推进行政村的长效管护机制	初步建立	初步建立(落实管护责任主体,建立了自我管理、自我服务、自我监督机制)
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目区农民满意度	≥90%	95.98%	完成。
说明	无					