

Số: /BC-UBND

Bích Động, ngày tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO

**Đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2023;
Xây dựng và phân bổ dự toán ngân sách năm 2024**

PHẦN THỨ NHẤT:

Đánh giá kết quả thực hiện dự toán ngân sách năm 2023.

I. Kết quả thu ngân sách: Tổng thu ngân sách năm 2023 là: 128.983.690.737 đồng, đạt 232,6% dự toán huyện và đạt 106,4% dự toán thị trấn giao. Trong đó:

1. Thu lệ phí Môn bài: 614.850.000 đồng, đạt 128,1 % DT
2. Thu thuế giá trị gia tăng: 1.542.280.468 đồng, đạt 110,2 % DT
3. Thu thuế thu nhập cá nhân từ chuyển nhượng bất động sản: 4.482.629.472 đồng, đạt 59,8 % DT.
4. Thuế chuyển nhượng từ sản xuất kinh doanh: 725.232.660 đồng, đạt 79,7 % DT.
5. Thu lệ phí trước bạ nhà đất: 2.506.380.539 đồng, đạt 45,6% DT.
6. Thu thuế sử dụng đất phi Nông nghiệp: 1.224.926.575 đồng, đạt 106,5 % DT.
7. Thu tiền sử dụng đất: 62.745.265.828 đồng, đạt 165,1 % DT huyện giao và đạt 70,9 % DT.
8. Thu quỹ đất công ích 5%: 320.075.600 đồng, đạt 123,1 % DT
9. Thu đất 5% khi Nhà nước có QĐ thu hồi đất: 2.633.810.800 đồng.
10. Thu phí, lệ phí: 85.350.000 đồng, đạt 71,1 % DT,
11. Thuế cấp quyền khai thác khoáng sản: 1.336.157.564 đồng, đạt 3.340,4 % DT
12. Thu khác ngân sách: 218.529.163 đồng đạt 218, 5% DT
13. Thu đóng góp tự nguyện của tổ chức cá nhân: 371.000.000 đồng
14. Thu chuyển nguồn: 27.504.202.068 đồng
15. Thu bổ sung có mục tiêu cấp trên: 22.673.000.000 đồng.

II. Đánh giá công tác thu ngân sách. Triển khai công tác thu NSNN năm 2023 trong điều kiện có rất nhiều khó khăn, hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp giảm sút, thu hẹp quy mô sản xuất. Trước những khó khăn đó, công tác thu ngân sách đòi hỏi phải tập chung cao độ đảm bảo kế hoạch đầu năm đề ra, ngay từ đầu năm dưới sự lãnh, chỉ đạo của Đảng ủy, HĐND. UBND thị trấn đã triển khai công tác thu ngân sách giao nhiệm vụ cho từng ngành, từng cán bộ, công chức chuyên môn, xây dựng kế hoạch thu, thời gian thực hiện cụ thể, thường xuyên kiểm tra đôn đốc làm tốt công tác phối hợp với cơ quan cấp trên để khai thác các nguồn thu, đặc biệt là trong lĩnh vực GPMB để tạo mặt bằng sạch đầu giá thu tiền sử dụng đất.

Do vậy cơ bản các chỉ tiêu thu ngân sách đều đạt và vượt dự toán đầu năm đề ra như: Thuế giá trị gia tăng đạt 110,2 %, Lệ phí Môn bài đạt: 128,1 %, Thuế cấp quyền khai thác khoáng sản đạt: 3.340,4 %, thu thuế sử dụng đất phi Nông nghiệp đạt: 106,5%, quỹ đất công ích 5% đạt 123,1 % và thu khác Ngân sách đạt 218,5%.

Bên cạnh các chỉ tiêu thu đạt và vượt dự toán còn một số chỉ tiêu thu kết quả đạt thấp như: thu phí chứng thực đạt 71,1%, thuế chuyển nhượng từ SXKD đạt 79,7%, Lệ phí trước bạ đạt 45,6 % và thuế thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản đạt 59,8 %.

III. Kết quả chi ngân sách. Tổng chi ngân sách năm 2023 là: **73.176.217.988 đồng, đạt 62,5% dự toán.** Trong đó:

1. Chi Hội đồng nhân dân: 326.012.900 đồng, đạt 92,1 % DT
2. Chi ủy ban nhân dân: 5.368.542.300 đồng, đạt 88 % DT
3. Chi sự nghiệp Nông nghiệp, môi trường: 128.973.000 đồng, đạt 22,4 % DT.
4. Chi sự nghiệp y tế, dân số: 25.150.000 đồng, đạt 125,8 % dự toán
5. Chi sự nghiệp phát thanh: 52.897.563 đồng, đạt 63 % DT
6. Sự nghiệp Văn hóa: 180.300.000 đồng, đạt 86,3 % DT
7. Chi công tác thể dục thể thao: 53.180.000 đồng, đạt 133 % DT
8. Chi công tác an ninh: 247.630.800 đồng, đạt 309,5 % DT
9. Chi công tác quân sự: 895.358.800 đồng, đạt 74,6 % DT
10. Chi đoàn thanh niên: 191.247.200 đồng, đạt 110,5 % DT
11. Chi hội phụ nữ: 139.341.700 đồng, đạt 97,4 % DT
12. Chi hội Nông dân: 211.884.700 đồng, đạt 97,2 % DT
13. Chi hội Cựu chiến binh: 154.071.775 đồng, đạt 95,7 % DT
14. Chi công tác Đảng: 623.691.600 đồng, đạt 78,4 % DT
15. Chi Mặt trận tổ quốc: 341.915.400 đồng, đạt 97,1 % DT
16. Chi hoạt động Người cao tuổi: 4.620.000 đồng, đạt 51,3 % DT

17. Chi hoạt động chữ thập đỏ: đồng, đạt % DT

18. Chi công tác xã hội: 420.449.900 đồng, đạt 104,1 % DT

19. Chi khác: 2.000.000 đồng, đạt 4,7 % DT

20. Chi dự phòng: 0 đồng, đạt ... % DT

20. Chi đầu tư xây dựng cơ bản: 63.808.950.350 đồng, đạt 60,6 % DT

IV. Đánh giá kết quả chi ngân sách.

Chi ngân sách năm 2023 đảm bảo trên cơ sở dự toán đầu năm được duyệt, về cơ bản đã giải quyết đầy đủ nhiệm vụ chi thường xuyên, đáp ứng được yêu cầu nhiệm vụ chính trị ở địa phương.

Việc kiểm tra, giám sát, đôn đốc được nâng lên, thường xuyên và chủ động hơn.

Các ngành đã chủ động hơn trong việc xây dựng kế hoạch hoạt động.

PHẦN THỨ HAI

Xây dựng và phân bổ dự toán ngân sách năm 2024

Căn cứ Thông tư số 51/2023/TT-BTC ngày 17/7/2023 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn xây dựng dự toán NSNN năm 2023, kế hoạch tài chính NSNN 03 năm 2023-2025; Công văn số 1909/STC-QLNS ngày 18/7/2023 của Sở Tài chính về việc xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2023, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2023-2025; Nghị quyết số 46/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của HĐND tỉnh Bắc Giang về việc ban hành quy định định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách nhà nước năm 2022 của các cấp chính quyền địa phương tỉnh Bắc Giang; Nghị quyết số 47/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của HĐND tỉnh Bắc Giang phân cấp ngân sách các cấp chính quyền địa phương tỉnh Bắc Giang giai đoạn 2022-2025. Trên cơ sở đánh giá thực hiện các nhiệm vụ kinh tế - xã hội năm 2023;

Căn cứ Quyết định số: /QĐ - UBND ngày tháng 12 năm 2023 của UBND huyện Việt Yên về giao dự toán ngân sách nhà nước, kế hoạch đầu tư công thuộc nguồn vốn cân đối ngân sách địa phương năm 2023 cho UBND thị trấn Bích Động;

Căn cứ tình hình thực hiện dự toán NSNN năm 2023; các quy định về nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên và nhiệm vụ của các cơ quan chuyên môn, các xã, thị trấn năm 2024, UBND thị trấn trình HĐND thị trấn dự toán thu, chi ngân sách thị trấn Bích Động năm 2024 như sau:

I. NGUYÊN TẮC XÂY DỰNG VÀ PHÂN BỐ

1. Dự toán thu NSNN năm 2024 được xây dựng theo đúng quy định của Luật NSNN; đảm bảo phù hợp với mục tiêu, nhiệm vụ của Kế hoạch phát triển kinh tế xã hội; xây dựng dự toán thu NSNN trên tinh thần tích cực, tính đúng,

tính đủ theo quy định và chính sách thu hiện hành; đảm bảo không thấp hơn dự toán thu NSNN huyện giao về tổng số và chi tiết các chỉ tiêu thu ngân sách.

2. Theo Luật NSNN (sửa đổi) năm 2015; thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2025 do vậy việc phân bổ dự toán NSNN năm 2024 theo định mức Nghị quyết số 46, 47/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh Bắc Giang về việc ban hành quy định, định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách nhà nước năm 2023 của các cấp chính quyền địa phương tỉnh Bắc Giang.

3. Bố trí kinh phí cho các lĩnh vực và dự phòng ngân sách không thấp hơn mức giao của UBND huyện.

4. Dự toán chi đã tính theo định mức và mức lương cơ sở 1.800.000 đồng/tháng; Chi đầu tư: Ưu tiên chi trả nợ các công trình XD CB và các công trình đã ứng vốn để thu hồi tạm ứng.

Phương án phân bổ dự toán ngân sách thị trấn năm 2024 như sau:

II. DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH.

Tổng thu ngân sách xây dựng là: 124.099.000.000 đồng. Trong đó:

1. Thuế giá trị gia tăng: 1.540.000.000 đồng
2. Thuế thu nhập cá nhân từ chuyển nhượng BĐS: 4.000.000.000 đồng.
3. Thuế thu nhập cá nhân từ sản xuất kinh doanh: 910.000.000 đồng
4. Thu lệ phí trước bạ: 3.000.000.000 đồng.
5. Lệ phí môn bài: 470.000.000 đồng.
6. Thu phí, lệ phí: 150.000.000 đồng
7. Thu tiền sử dụng đất: 110.964.000.000 đồng.
8. Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 1.352.000.000 đồng.
9. Thu quỹ đất công ích 5 %: 600.000.000 đồng.
10. Thu khác ngân sách: 300.000.000 đồng.
11. Thu bổ sung mục tiêu: 813.000.000 đồng

III. BIỆN PHÁP CHỈ ĐẠO VÀ NHIỆM VỤ THU NGÂN SÁCH:

- Đề phân đầu hoàn thành kế hoạch thu ngân sách năm 2024. UBND thị trấn đề nghị các ban ngành, đoàn thể, ban lãnh đạo các tổ dân phố được giao nhiệm vụ thu ngân sách cần thực hiện nghiêm túc một số giải pháp chủ yếu sau:

- Tăng cường quản lý chặt chẽ các nguồn thu cố định trên địa bàn thị trấn và tổ dân phố, chống thất thu về đối tượng nộp thuế và mức thuế.

- Công chức Tài chính- kế toán phối hợp với đội thuế liên ngành thường xuyên theo dõi, kiểm tra, rà soát việc kê khai nộp thuế: Như thuế môn bài, thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập cá nhân từ bất động sản, thuế sử dụng đất phi Nông nghiệp...

- Xây dựng kế hoạch cụ thể cho các bộ phận được giao chỉ tiêu thu ngân sách như thu phạt hành chính, phạt an toàn giao thông, thu phí, lệ phí và các tổ dân phố trong việc thu quỹ đất 5%, hoa lợi công sản, khoanh vùng chuyển đổi mục đích sử dụng đất chi tiết theo từng tháng, từng quý.

IV. DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH.

Tổng chi ngân sách xây dựng là: 124.099.000.000 đồng Trong đó:

1. Chi Hội đồng nhân dân: 354.000.000 đồng
2. Chi ủy ban nhân dân: 6.045.990.000 đồng
3. Chi sự nghiệp kinh tế: 527.000.000 đồng.
4. Chi sự nghiệp y tế, dân số: 20.000.000 đồng
5. Chi sự nghiệp phát thanh: 93.000.000 đồng
6. Sự nghiệp Văn hóa: 194.000.000 đồng
7. Sự nghiệp Thể dục thể thao: 45.000.000 đồng
8. Chi công tác an ninh: 130.010.000 đồng
9. Chi công tác quân sự: 1.020.000.000 đồng
10. Chi đoàn thanh niên: 198.000.000 đồng
11. Chi hội phụ nữ: 133.000.000 đồng
12. Chi hội Nông dân: 168.000.000 đồng
13. Chi hội Cựu chiến binh: 133.000.000 đồng
14. Chi công tác Đảng: 799.000.000 đồng
15. Chi Mặt trận tổ quốc: 402.000.000 đồng
16. Chi hoạt động Người cao tuổi: 9.000.000 đồng
17. Chi hoạt động chữ thập đỏ: 9.000.000 đồng
18. Chi công tác xã hội: 401.000.000 đồng
19. Chi khác: 47.000.000 đồng
20. Chi dự phòng: 2.407.000.000 đồng
20. Chi đầu tư xây dựng cơ bản: 110.964.000.000 đồng

(Có bảng chi tiết kèm theo)

V. BIỆN PHÁP QUẢN LÝ, ĐIỀU HÀNH CHI NGÂN SÁCH.

Thực hiện chi ngân sách theo dự toán HĐND thị trấn phê chuẩn, ưu tiên các khoản chi theo chế độ hiện hành như: Chi lương, phụ cấp và các khoản đã được bố trí trong dự toán. Điều hành chi ngân sách theo tiến độ thu và nguồn thu. Trường hợp hụt thu ngân sách UBND thị trấn báo cáo với Thường trực HĐND để cắt giảm các khoản chi tương ứng (*trừ chế độ chi cho con người*);

Các ban ngành, đoàn thể, cơ sở được giao dự toán chi cần theo dõi và xây dựng kế hoạch chi của ngành mình, đơn vị mình đúng với nội dung kế hoạch, nhiệm vụ cần chi để có kế hoạch và chủ động chi tiêu.

UBND thị trấn xây dựng cơ chế quản lý, điều hành chi ngân sách theo hướng công khai, minh bạch từ khâu xây dựng đến khâu quyết toán ngân sách hàng năm và hạn chế đến mức thấp nhất việc bổ sung, điều chỉnh dự toán.

Trong quá trình chỉ đạo điều hành ngân sách nếu phát sinh nhiệm vụ làm thay đổi tổng thu, tổng chi, đề nghị HĐND thị trấn cho phép UBND thị trấn điều chỉnh dự toán ngân sách theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước.

Trên đây là Báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách 2023; xây dựng và phân bổ dự toán ngân sách 2024.UBND thị trấn báo cáo trình Hội đồng nhân dân thị trấn phê chuẩn./.

Nơi nhận:

- TT. Đảng ủy, HĐND, UBND thị trấn;
- Mặt trận Tổ quốc thị trấn;
- Đại biểu HĐND thị trấn;
- Trưởng các ban ngành, đoàn thể;
- Lưu VT, TC.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Văn Vịnh