

Biên Sơn, ngày 20 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO

**Tình hình thực hiện dự toán ngân sách Nhà nước năm 2023;
dự toán và phân bổ dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024**
(Trình tại kỳ họp thứ 8 HĐND xã khoá XX nhiệm kỳ 2021-2026)

Căn cứ Luật Tổ chức Chính quyền địa phương số 77/2015/QH13 được Quốc hội Nước Cộng hoà xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 19/6/2015; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật tổ chức Chính phủ và Luật Tổ chức chính quyền địa phương ngày 22/11/2019;

Luật ngân sách Nhà nước cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 25/6/2015; Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước; Căn cứ Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách Nhà nước; Căn cứ Thông tư 344/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính quy định về quản lý ngân sách xã và các hoạt động tài chính khác của xã, phường, thị trấn; Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15/6/2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn về công khai ngân sách đối với đơn vị dự toán ngân sách, tổ chức được ngân sách nhà nước hỗ trợ;

Căn cứ Quyết định số 1383/QĐ-UBND ngày 22/12/2022 của UBND huyện Lục Ngạn về việc giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023; Nghị quyết số 29c /NQ-HĐND ngày 29 /12/2022 của Hội đồng nhân dân xã Biên Sơn về Dự toán ngân sách Nhà nước và phân bổ dự toán ngân sách Nhà nước xã Biên Sơn năm 2023;

UBND xã báo cáo tình hình, kết quả thực hiện thu, chi ngân sách Nhà năm 2023, như sau:

Phần thứ nhất

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NHIỆM VỤ THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2023

A. ĐẶC ĐIỂM TÌNH HÌNH

Xã Biên Sơn là xã trung du miền núi nằm ở phía Bắc của huyện Lục Ngạn, đời sống của người dân còn gặp nhiều khó khăn, hộ nghèo, cận nghèo còn chiếm tỷ

lệ cao... điều này ảnh hưởng không nhỏ đến tình hình phát triển kinh tế - xã hội của địa phương. Nguồn thu của xã chủ yếu là từ nguồn ngân sách cấp trên bổ sung, một số nguồn thu trên địa bàn chưa đạt chỉ tiêu giao; song dưới sự lãnh đạo sâu sát của Đảng ủy xã, sự quan tâm hỗ trợ của ngân sách cấp trên, sự điều hành kịp thời của UBND xã nên năm **2023** công tác điều hành ngân sách đã đáp ứng được yêu cầu đặt ra, phục vụ kịp thời các nhiệm vụ chính trị, phát triển kinh tế - xã hội của địa phương.

B. KẾT QUẢ THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2023

I. THỰC HIỆN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

1. Thu ngân sách tại địa bàn trong dự toán đầu năm giao

Ngay từ cuối năm 2023 UBND xã đã xây dựng và phân bổ dự toán thu chi tiết, cụ thể cho các ban ngành trực tiếp thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách trên địa bàn.

Tổng dự toán giao đầu năm, bổ sung trong năm là: **6.471.940.000** đồng, tổng thực hiện là: 7.041.527.022 đồng đạt 127,27% dự toán.

Chi tiết theo các nội dung thu như sau:

1. Thu ngân sách trên địa bàn xã: 178.721.613 đồng đạt 77,54 % dự toán

Trong đó:

1. Thu phí và lệ phí : 20.000.000 đồng; đạt 57,14% dự toán
2. Thuế GTGT+TNDN : 61.994.030 đồng; đạt 103,99% dự toán
3. Thu thuế TNCN: 44.916.187 đồng, đạt 69,10% dự toán
4. Lệ phí trước bạ: 5.118.896 đồng; đạt 40,95% dự toán
5. Thu tiền sử dụng đất (Chuyển mục đích): 6.592.500 đồng; đạt 65,93% dự toán
6. Thu biện pháp tài chính: 0 đồng; đạt 0% dự toán
7. Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 10.000.000 đồng; đạt 100% dự toán
8. Cấp quyền khai thác khoáng sản: 0 đồng; đạt 0% dự toán
9. Lệ Phí môn bài: 25.100.000 đồng; đạt 100% dự toán
10. Lệ phí quản lý nhà nước liên quan đến sản xuất, kinh doanh: 5.000.000 đồng, đạt 100% dự toán

2. Các khoản thu chuyển

- 2.1. Thu chuyển nguồn từ năm 2022 chuyển sang 2023: 437.679.409 đồng;

3. Nguồn thu từ ngân sách cấp trên: 6.425.126.000 đồng; đạt 100% dự toán

- 3.1. Trợ cấp cân đối ngân sách: 4.912.990.000 đồng;

3.2. Bổ sung có mục tiêu năm: 1.512.136.000 đồng.

(Chi tiết tại biểu số 01-UTNSNN)

II. THỰC HIỆN CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2023

Cuối năm 2023, căn cứ dự toán thu, chi ngân sách xã do UBND huyện giao; Căn cứ tình hình chính trị tại địa phương và tình hình thực hiện nhiệm vụ chi năm trước, UBND xã đã chủ động xây dựng dự toán chi ngân sách trình HĐND xã phê duyệt. Ước thực hiện chi Ngân sách năm 2023 đều trong dự toán UBND huyện giao

Dự toán giao năm 2023 sau điều chỉnh, bổ sung là: **6.471.940.000** đồng; tổng chi năm 2023 là: **5.964.259.906** đồng, đạt 92,30% dự toán giao.

Chi tiết theo các nội dung chi như sau:

1. Chi đầu tư XDCB từ thu tiền sử dụng đất: 0 đồng

*** Chi thường xuyên:**

1. Chi hoạt động Quốc phòng : 377.547.400 đồng; đạt 97,03% dự toán
2. Chi hoạt động an ninh: 33.447.000 đồng; đạt 100% dự toán
3. Chi sự nghiệp văn hóa thông tin: 115.000.000 đồng; đạt 100% dự toán
4. Chi sự nghiệp truyền thanh: 32.683.576 đồng; đạt 65,37% dự toán
5. Chi sự nghiệp thể dục thể thao: 15.200.000 đồng; đạt 72,65% dự toán
6. Chi đảm bảo xã hội: 127.257.000 đồng; đạt 100% dự toán
7. Chi sự nghiệp kinh tế: 202.000.000 đồng; đạt 100% dự toán
8. Chi sự nghiệp môi trường: 24.000.000 đồng; đạt 100% dự toán
9. Chi Ủy ban nhân dân: 3.121.014.868 đồng; đạt 93,98% dự toán
10. Chi Hội đồng nhân dân: 247.421.500 đồng; đạt 100% dự toán
11. Chi công tác Đảng: 641.628.172 đồng; đạt 99,42% dự toán
12. Chi Mặt trận tổ quốc: 264.582.580 đồng; đạt 85,35% dự toán
13. Hội Chữ Thập đỏ: 26.790.000 đồng; đạt 95,68% dự toán
14. Hội người cao tuổi: 78.458.800 đồng; đạt 98,74% dự toán
15. Chi Đoàn thanh niên: 159.411.120 đồng; đạt 90,06% dự toán
16. Chi Hội Liên hiệp Phụ nữ: 178.213.650 đồng; đạt 82,89% dự toán
17. Chi Hội nông dân: 169.411.120 đồng; đạt 98,49% dự toán
18. Chi Hội Cựu chiến binh: 166.051.120 đồng; đạt 96,54% dự toán
19. Chi khác ngân sách: 17.700.000 đồng; đạt 77,25% dự toán
20. Chi dự phòng ngân sách: 0 đồng;

(Chi tiết tại biểu số 02-UCNSNN)

III. Đánh giá kết quả thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023.

1. Về thu ngân sách nhà nước:

*** Ưu điểm.**

Năm 2023, tuy còn nhiều khó khăn, song do có sự chỉ đạo quyết liệt và sâu sát ngay từ đầu năm của Đảng ủy, HĐND, UBND xã nên tình hình thu ngân sách tại địa bàn đã đạt được một số kết quả. Tổng thu NSNN tại địa bàn ước đạt 168.721.613 đồng đạt 73,20 % dự toán giao; trong đó có 3/10 chỉ tiêu thu đạt và vượt dự toán.

*** Những hạn chế:**

Bên cạnh các chỉ tiêu thu vượt dự toán, vẫn còn các chỉ tiêu thu đạt thấp có 7/10 chỉ tiêu thu không đạt dự toán: phí lệ phí 57,14%; thu khác 0%; Thu tiền sử dụng đất 65,93%, lệ phí trước bạ 40,95%, thuế thu nhập cá nhân 69,10%....

2. Về chi ngân sách nhà nước.

*** Ưu điểm.**

Các khoản chi ngân sách năm 2023 đều thực hiện đúng dự toán đầu năm và số điều chỉnh, bổ sung trong năm đã được thường trực HĐND phê chuẩn, đảm bảo đáp ứng phục vụ thiết thực cho nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, an ninh, quốc phòng và chi chế độ chính sách, các hoạt động của địa phương.

Chủ động kiểm soát, rà soát, sắp xếp các nhiệm vụ chi, tiết kiệm triệt để các khoản chi ngay từ khâu phân bổ dự toán và trong quá trình thực hiện; đảm bảo nguồn để thực hiện các nhiệm vụ chi.

*** Những hạn chế.**

Công tác quản lý ngân sách, tài chính được tăng cường, dần đi vào nề nếp, nhưng do nguồn thu thấp, nên dẫn đến một số nhiệm vụ chi không đảm bảo. Một số hội, câu lạc bộ được thành lập nhưng không được giao dự toán chi, dẫn đến khó khăn trong hoạt động chi ngân sách.

IV. Công tác quản lý, điều hành của UBND xã.

UBND xã đã chủ động, sâu sát chỉ đạo các ban, ngành, đoàn thể tập trung cao cho công tác thu ngân sách ngay từ đầu năm, huy động các nguồn thu có khả năng thu tập trung nhanh, gộp vào ngân sách Nhà nước. Tranh thủ nguồn thu bổ sung trợ cấp cân đối, trợ cấp mục tiêu từ ngân sách cấp trên để bổ sung kịp thời cho các nhiệm vụ chi thường xuyên đảm bảo đúng nguyên tắc, đúng các chế độ chính sách hiện hành của Nhà nước.

Thực hiện Nghị quyết của HĐND xã, UBND xã đã tập trung điều hành ngân sách năm 2023 theo nguyên tắc đảm bảo cân đối đủ nguồn lực để thực hiện các nhiệm vụ chi theo dự toán được duyệt, đảm bảo nguồn chi thường xuyên để thực hiện các chế độ, chính sách theo quy định, hạn chế tối đa việc chi phát sinh ngoài dự toán đầu năm giao, điều chỉnh kịp thời các khoản chi chưa thật sự cấp bách.

Quan tâm chỉ đạo sâu sát việc xây dựng và giao dự toán cho các ban, ngành đoàn thể, hiệu quả cho việc điều hành, chỉ đạo các nhiệm vụ chính trị, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội tại địa phương.

Phần thứ hai

DỰ OÁN VÀ PHÂN BỐ DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2024

Năm 2024 là năm tiếp tục thực hiện thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2025. Căn cứ các văn bản hướng dẫn của Trung ương; Căn cứ các Quyết định của UBND tỉnh, UBND huyện về việc giao dự toán thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2024; Nghị quyết của HĐND tỉnh về phân cấp quản lý ngân sách các cấp chính quyền địa phương và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên của ngân sách các cấp chính quyền địa phương; Thực hiện Quyết định số /QĐ-UBND ngày /12/2023 của UBND huyện Lục Ngạn về việc giao dự toán thu, chi ngân sách Nhà nước huyện Lục Ngạn năm 2024;

UBND xã xây dựng dự toán và phân bổ dự toán NSNN năm 2024, như sau:

I. Dự toán thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2024.

1. Dự toán thu ngân sách nhà nước.

Tổng thu ngân sách Nhà nước năm 2024 huyện giao: 6.775.366.000 đồng, tổng thu ngân sách xã (sau khi được điều tiết) trình HĐND xã: 6.657.866.000 đồng, cụ thể như sau:

Thu trên địa bàn: 218.500.000đ trong đó:

- Lệ phí trước bạ: 5.000.000đ;
- Thu phí, lệ phí: 35.000.000đ;
- Lệ phí môn bài: 18.000.000đ;
- Thu thuế TNCN: 62.500.000đ;
- Thuế GTGT, hoạt động kinh doanh: 50.000.000đ;
- Thu biện pháp tài chính, thu khác: 30.000.000đ ;
- Thu tiền sử dụng đất: 10.000.000đ;
- Thu thuế phi nông nghiệp: 8.000.000đ.

2. Thu từ ngân sách cấp trên: 6.439.366.000 đồng, trong đó:

- Thu trợ cấp cân đối: 5.943.692.000 đồng;
- Thu trợ cấp mục tiêu: 495.674.000 đồng;

(Chi tiết tại biểu số 03/DTNS)

II. Dự toán chi ngân sách năm 2024

Tổng Dự toán chi ngân sách năm 2024 là: 6.657.866.000 đồng
Cụ thể như sau:

- Chi XDCB từ thu tiền đất: 10.000.000 đồng.
- Chi thường xuyên: 6.647.866.000 đồng, cụ thể từng lĩnh vực như sau:
- Chi hoạt động quốc phòng: 390.336.000 đồng
- Chi hoạt động an ninh: 33.447.000 đồng
- Chi sự nghiệp kinh tế: 60.000.000 đồng.
- Chi sự nghiệp thể dục thể thao: 20.922.000 đồng
- Chi sự nghiệp VH TT: 120.000.000 đồng
- Chi sự nghiệp truyền thanh: 50.000.000 đồng
- Chi sự nghiệp môi trường: 21.349.000 đồng
- Chi đảm bảo xã hội: 140.000.000 đồng.
- Chi Hội đồng nhân dân: 236.520.000 đồng
- Chi Ủy ban nhân dân: 3.497.529.000 đồng
- Chi công tác Đảng: 813.846.000 đồng
- Chi Mặt trận tổ quốc: 296.789.000 đồng
- Chi Đoàn thanh niên: 187.841.000 đồng
- Chi Hội LH phụ nữ: 163.757.000 đồng
- Chi hoạt động Hội ND: 172.841.000 đồng
- Chi hoạt động hội CCB: 172.841.000 đồng
- Chi hoạt động hội chữ thập đỏ: 25.280.000 đồng
- Chi hoạt động hội người cao tuổi: 86.192.000 đồng
- Chi khác NS: 30.419.000 đồng

2.3. Chi dự phòng ngân sách: 127.957.000 đồng.

(Chi tiết tại biểu số 04/DTCNS)

III. Biện pháp tổ chức quản lý, điều hành của UBND xã năm 2024.

Để chủ động trong công tác điều hành thực hiện dự toán ngân sách năm 2024, UBND xã đưa ra những nhiệm vụ, giải pháp tổ chức thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách như sau:

1. Đối với nhiệm vụ thu ngân sách.

1.1. Tập trung chỉ đạo quyết liệt thực hiện các biện pháp nhằm tăng thu, chống thất thu ngân sách, phân đầu hoàn thành và vượt mức dự toán thu NSNN được giao. Các ban, ngành, đoàn thể phối hợp chặt chẽ xác định cụ thể từng khoản thu có khả năng tăng thu để có biện pháp điều hành ngân sách Nhà nước năm 2024 theo quy định hiện hành.

1.2 Ngay sau khi được HĐND xã phê chuẩn, UBND xã khẩn trương chỉ đạo các ban, ngành, đoàn thể liên quan thực hiện theo đúng số dự toán được giao.

1.3. Tăng cường công tác tuyên truyền, thực hiện kiểm tra, kiểm soát trên các lĩnh vực thuế, nhằm khai thác triệt để, ổn định trị trường giá cả, ổn định đời sống kinh tế - xã hội trên địa bàn, tăng số thu cho ngân sách Nhà nước.

2. Đối với nhiệm vụ chi ngân sách.

2.1. Các ban, ngành, đoàn thể căn cứ khoản chi được Hội đồng nhân dân xã phê chuẩn. Cần bố trí cơ cấu điều hành chi hợp lý, tiết kiệm để phục vụ thiết thực, hiệu quả cho các hoạt động không để vượt mức khoán đã được Hội đồng nhân dân xã phê chuẩn. Đáp ứng đầy đủ các nhiệm vụ chi đã bố trí trong dự toán; rà soát, cân đối để bố trí nguồn kinh phí phục vụ các nhiệm vụ chi đột xuất, cấp thiết phát sinh. Tăng cường công tác kiểm tra, hướng dẫn các ban, ngành, đoàn thể sử dụng ngân sách đúng nguồn được giao theo dự toán.

2.2. Tăng cường công tác quản lý và điều hành ngân sách, kiểm tra về định mức, chế độ chi tiêu theo quy định hiện hành của Nhà nước đối với nguồn kinh phí được giao. Đảm bảo đáp ứng đầy đủ các chế độ, chính sách, quyền lợi của các ban, ngành, đoàn thể theo quy định.

2.3. Các ban, ngành, đoàn thể, các tổ chức, cá nhân thực hiện nghiêm túc chế độ, tiêu chuẩn, sử dụng kinh phí được phân bổ có hiệu quả, thực hành tiết kiệm, chống tham ô, lãng phí. Phục vụ thiết thực, hiệu quả cho việc điều hành, chỉ đạo các nhiệm vụ chính trị, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội trên địa bàn xã.

Trên đây là Báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách Nhà nước năm 2023; dự toán và phân bổ dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024 trình tại kỳ họp thứ 8 HĐND xã Biên Sơn khóa XX./.

Nơi nhận:

- UBND huyện (B/c);
- TT ĐU, HĐND xã (B/c);
- MTTQ, các đoàn thể (Ph);
- Các Đại biểu HĐND xã;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Lê Văn Hưng

