

Số: /BC - UBND

Nghĩa Trung, ngày tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO

**ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2023
XÂY DỰNG VÀ PHÂN BỐ DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2024**
(Tài liệu trình tại kỳ họp thứ 10, HĐND xã khóa XXIII)

Thực hiện Luật Ngân sách nhà nước (NSNN), UBND xã trình HĐND xã 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 như sau:

PHẦN THỨ NHẤT

ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2023

I. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH

- Thu ngân sách năm 2023 ước thực hiện là : 16.373.394.621 đồng đạt 264% so DT.

Trong đó:

+ Thu ngân sách trên địa bàn ước thực hiện là : 103.000.000 đồng đạt 40% so DT.

+ Thu điều tiết theo tỷ lệ: 1.502.633.000 đồng đạt 102% so DT .

+ Thu bổ sung cân đối NS : 3.000.000.000 đồng đạt 84% so DT

+ Thu bổ sung có mục tiêu: 10.019.000.000 đồng đạt 1.116% so DT.

+ Thu khác của ngân sách: 0 đồng đạt 0% so DT

+ Thu chuyển nguồn năm 2022 sang năm 2023 : 1.748.761.621 đồng.

Chi tiết các khoản thu trên địa bàn gồm:

1. Các khoản thu xã hưởng 100%

- Thu phí chợ : 12.000.000 đồng đạt 167% so DT

- Thu lệ phí theo quy định của pháp luật : 45.000.000 đồng đạt 45% so DT

- Thu phạt vi phạm HC: 4.000.000 đồng đạt 20% so DT.

- Thu sản trên quỹ đất 5% và hoa lợi công sản : 42.000.000 đồng đạt 32% so DT

2. Các khoản thu điều tiết phân chia theo tỷ lệ:

- Thuế môn bài : 65.300.000 đồng đạt 65% so DT .

- Thuế GTGT: 725.000.000 đồng đạt 363% so DT

- Thuế thu nhập cá nhân : 524.122.000 đồng đạt 69% so DT

- Thuế SD đất phi nông nghiệp: 135.622.000 đồng đạt 82% so DT

- Lệ phí trước bạ: 52.489.000 đồng đạt 26% so DT

-Thu phí khác: 0 đồng đạt 0% so DT.

-Thu ủy quyền khai thác KS: 0 đồng.

3. Đánh giá về công tác thu ngân sách năm 2023

- Năm 2023 các khoản thu ngân sách hưởng 100% đạt cao, VD như: thu phí chợ 167% so DT. Tuy nhiên có khoản thu theo tỷ lệ đạt rất cao: VD như thu thuế GTGT đạt 363% so DT, thu Thuế TNCN từ hoạt động SXKD đạt 128% so DT.

Các khoản thu điều tiết rất thấp : có khoản thu Thuế TNCN đạt 41% so DT, Thu lệ phí trước bạ đạt 26% so DT; thu phí khác 0% so DT ;

Vậy nên đánh giá chung về các khoản thu điều tiết đạt DT giao 102%.

Bên cạnh đó, UBND xã xây dựng và triển khai kế hoạch thu các quỹ phúc lợi, được các thôn hưởng ứng và kết quả thu đạt 82% so DT. *(Có biểu chi tiết đính kèm về hoạt động thu thuế, quỹ phúc lợi)*

II. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH

- Tổng chi ngân sách xã năm 2023 ước thực hiện là: 13.946.070.000 đồng đạt 87% so DT. Chi tiết các khoản chi gồm:

1. Chi sự nghiệp kinh tế: 158.700.000 đồng đạt 87% so DT.

- Chi đầu tư phát triển nông nghiệp : 58.700.000 đồng đạt 72% so DT
- Chi giao thông : 100.000.000 đồng đạt 100% so DT
- Chi công tác thú y : 5.700.000 đồng đạt 72% so DT
- Chi công tác môi trường : 60.346.000 đồng đạt 44% so DT

2. Chi sự nghiệp văn hoá thông tin - thể dục thể thao - Phát thanh: 151.452.000 đồng đạt 66% so DT.

- Văn hoá thông tin: 113.052.000 đồng đạt 75% so Dt,
- Thể dục thể thao: 10.000.000 đồng đạt 50% so DT
- Phát thanh: 28.400.000 đồng đạt 50% so DT

3. Sự nghiệp dân số & gia đình: 5.000.000 đồng đạt 100 so DT

5. Chi bảo đảm công tác chính sách xã hội: 249.280.000 đồng đạt 103% so DT.

- Chi lương CB hưu : 194.500.000 đồng đạt 105% so DT
- Chi công tác chính sách xã hội : 48.000.000 đồng đạt 96% so DT
- Chi BHYT CB hưu: 6.780.000 đồng đạt 104% so DT.

6. Chi quản lý hành chính:

- Chi quản lý nhà nước: 6.575.970.000 đồng đạt 108% so DT.
- Chi khối đảng: 515.484.000 đồng đạt 107% so DT.
- Chi MTTQ – HNCT – TTND – MTKDC: 349.723.000 đồng đạt 99% so DT.
- Đoàn thanh niên : 122.437.500 đồng đạt 92% so DT.
- Hội phụ nữ: 147.468.500 đồng đạt 100% so DT.

- Hội nông dân: 168.466.500đồng đạt 109% so DT.

- Hội CCB: 111.477.500 đồng đạt 101% so DT.

7. Chi công tác an ninh, quân sự : 660.800.000đồng đạt 90% so DT

- Chi công tác an ninh: 28.800.000đồng đạt 53% so DT

- Chi công tác quốc phòng : 632.000.000 đồng đạt 93% so DT

8. Chi khác : 0 đồng đạt 0% so DT

9. Chi đầu tư XDCB : 7.380.000.000 đồng.

11. Chi dự phòng : 248.000.000 đồng đạt 100% so DT (Sửa chữa nhà, phòng làm việc UBND xã do hỏa hoạn)

12. Nhận xét về chi ngân sách năm 2023

- Hàng tháng cấp phát đầy đủ lương, các khoản phụ cấp cho cán bộ công chức, chuyên trách, không chuyên trách, cán bộ hưu, bí thư chi bộ, trưởng, phó thôn và các trưởng ban ngành đoàn thể ở thôn. Thực hiện chi lương, và các khoản phụ cấp theo lương đều đạt và vượt DT là do tăng lương cơ sở và tăng lương thường xuyên.

- Chi ngân sách năm 2023 đã thực hiện đúng các mục tiêu đã được HĐND xã thông qua, tất cả chỉ tiêu đã ghi trong dự toán cơ bản đều được bố trí kinh phí song do một số chỉ tiêu thu trên địa bàn đạt thấp nên cũng chưa đáp ứng đủ các nhiệm vụ chi của một số ngành.

- Năm 2023 chi cho đầu tư XDCB 10.019.000.000đồng, do UBND huyện hỗ trợ kinh phí các công trình (Có biểu báo cáo chi tiết). Ngoài ra UBND xã còn nhận nguồn HT trực tiếp từ ngân sách cấp huyện, đối với 03 Công trình, với tổng số tiền là 4.350.000.000đ, gồm các công trình: XD NVH thôn Lai: 2.000.000.000đ, XD NVH thôn Nghĩa Vũ: 2.000.000.000đ và CT sửa chữa, nâng cấp bộ phận Một cửa UBND xã: 350.000.000đồng.

Trên địa bàn xã, do không có nguồn thu từ tiền sử dụng đất, nên một số công trình XDCB qua các thời kỳ vẫn còn tồn nợ đọng: 1.529.386.000 đồng (**Có bảng chi tiết kèm theo**)

- Công tác quản lý điều hành ngân sách xã chấp hành nghiêm túc theo luật ngân sách nhà nước.

**PHẦN THỨ HAI
XÂY DỰNG DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2024**

- Trên cơ sở đánh giá thực hiện dự toán NSNN năm 2023; Thực hiện Quyết định của UBND huyện Việt Yên về việc giao chỉ tiêu kế hoạch nhà nước năm 2024 và kế hoạch đầu tư công năm 2024.

- Căn cứ kế hoạch phát triển KT – XH năm 2024, UBND xã xây dựng dự toán ngân sách năm 2024 cụ thể như sau:

I. DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH NĂM 2023

1. Định hướng xây dựng dự toán thu ngân sách năm 2024

- Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã năm 2024 được xây dựng trên cơ sở nguồn thu cố định trên địa bàn, bảo đảm không thấp hơn dự toán huyện giao và phải đáp ứng được yêu cầu đầu tư phát triển sản xuất, xây dựng cơ sở hạ tầng theo Nghị quyết của Đảng bộ và HĐND xã.

- Các chỉ tiêu thu ngân sách trên địa bàn xã phải được công khai triệt để đồng thời giao nhiệm vụ thu cho các ngành, các thôn.

- Các ao, hồ, thung đất xã trực tiếp ký hợp đồng với các hộ trúng đấu thầu, quản lý thu và chi từ quỹ đất công ích và quỹ đất công, trong quá trình thực hiện thôn nào làm sai thì thôn đó hoàn toàn chịu trách nhiệm.

2. Dự toán thu ngân sách năm 2024

Dự toán thu ngân sách năm 2024 là : 6.818.690.000 đồng trong đó:

- Thu ngân sách trên địa bàn là : 142.000.000 đồng.
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên : 3.569.000.000 đồng.
- Thu chuyển nguồn năm 2023 chuyển sang: 327.690.000 đồng .
- Thu bổ sung có mục tiêu: 1.000.000.000 đồng.
- Thu các khoản phân chia theo tỷ lệ: 1.780.000.000đồng.

3. Biện pháp chỉ đạo thu ngân sách

- Nhiệm vụ thu ngân sách năm 2024 đặt ra rất nặng nề vừa phải phấn đấu hoàn thành chỉ tiêu của huyện giao vừa phải phấn đấu tăng thu bù đắp các khoản tiết kiệm chi và Đồng thời tìm phương hướng giải quyết tồn đọng nợ cũ, đáp ứng nhu cầu chi đặt ra trong thực tế các chỉ tiêu thu ngân sách trên địa bàn xã.

- Để phấn đấu hoàn thành nhiệm vụ nặng nề đó UBND xã yêu cầu các cấp, các ngành các cơ sở thực hiện tốt một số nội dung sau:

+ Thường xuyên tập trung chỉ đạo công tác thu ngân sách hàng tháng có kiểm điểm tình hình thực tế thực hiện kế hoạch được giao.

+ Tăng cường chỉ đạo, quản lý chặt chẽ nguồn thu cố định trên địa bàn chống thất thu về đối tượng phải thực hiện nghĩa vụ đối với nhà nước, phối kết hợp với các cơ quan chức năng như chi cục thuế, tài chính không để thất thoát các nguồn thu từ thuế ngoài quốc doanh

+ Chỉ đạo các thôn quản lý tốt các nguồn thu từ quỹ đất 5% và HLCS trên quỹ đất công và các khoản nợ còn tồn đọng.

II. DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH NĂM 2024

1. Định hướng phân bổ dự toán chi ngân sách xã năm 2024

- Bảo đảm tính đúng, tính đủ các khoản chi theo chế độ hiện hành, chi lương, phụ cấp theo Nghị định 34/CP, phân bổ dự toán chi thường xuyên theo chế độ định mức được quy định trong Nghị quyết số 04/2018/NQ-HĐND ngày 11/7/2018 của HĐND tỉnh Bắc Giang.

- Ngoài khoản tiết kiệm chi đã được tính năm 2024 còn phải tiếp tục tiết kiệm chi 10% để cân đối nguồn làm lương.

Tăng cường các biện pháp quản lý và bồi dưỡng nguồn thu, đảm bảo thu đúng, thu đủ, thu kịp thời vào NSNN theo pháp luật, phấn đấu hoàn thành vượt DT thu được giao để bảo đảm nguồn lực phục vụ phát triển kinh tế xã hội. Tiếp tục thực hiện quyết liệt công tác chống thất thu thuế, rà soát, phân loại để có biện pháp hiệu quả trong công tác thu. Chỉ đạo hội đồng tư vấn thuế xã thực hiện việc rà soát đối tượng nộp thuế, các hộ kinh doanh thuộc diện nộp thuế theo quy định của pháp luật vào quản lý thu thuế; điều chỉnh mức thuế khoán đối với các tổ chức, cá nhân đảm bảo sát với tình hình kinh doanh thực tế.

2. Dự toán chi ngân sách năm 2024

Dự toán chi ngân sách xã năm 2024 được xây dựng là: 6.818.690.000 đồng trong đó:

- SN kinh tế: 160.000.000 đồng
- SN văn xã: 248.000.000 đồng
- Bảo đảm xã hội: 299.000.000 đồng
- Dân số – KHHGD: 5.000.000 đồng
- Sự nghiệp giáo dục: 20.000.000 đồng
- Công tác an ninh: 54.000.000 đồng
- Công tác quân sự: 375.500.000 đồng
- Chi quản lý hành chính: 3.585.940.000 đồng
- Chi công tác Đảng: 677.780.000 đồng
- MTTQ – HNCT – TTND – MTKDC: 424.960.000 đồng
- Đoàn thanh niên : 155.020.000 đồng
- Hội phụ nữ: 176.830.000 đồng
- Hội nông dân: 166.080.000 đồng
- Hội CCB: 135.580.000 đồng
- Chi CTĐ, NCT và hỗ trợ khác : 20.000.000 đồng
- Chi dự phòng: 248.000.000 đồng

3. Biện pháp chỉ đạo điều hành chi ngân sách năm 2024

- Thực hiện quản lý điều hành chi theo đúng dự toán đã được HĐND xã thông qua.
- Thực hiện nghiêm túc pháp lệnh thực hành tiết kiệm chống lãng phí, phấn đấu không tăng chi quản lý hành chính, các ban ngành, các cơ sở được giao dự toán chi cần xây dựng kế hoạch chi của ngành, đơn vị sát đúng với nội dung kế hoạch nhiệm vụ cần chi để có kế hoạch và chủ động chi tiêu ngoài khoản tiết kiệm chi theo quy định thì các ban ngành, các cơ sở được giao dự toán chi còn phải tiết kiệm chi 10% trong dự toán được giao. Chủ động cắt giảm các hội nghị, hội họp, tập huấn khác... chưa thực sự cần thiết.

Các cấp, các ngành phải tự bố trí kinh phí để tổ chức hội nghị trong dự toán được giao hàng năm.

- Thường xuyên thực hiện công tác giám sát tài chính đối với các ngành, các đơn vị, cơ sở sử dụng ngân sách.

Trên đây là báo cáo đánh giá kết quả ước thực hiện dự toán ngân sách năm 2023, xây dựng dự toán ngân sách năm 2024 đề nghị các vị đại biểu đóng góp ý kiến và HĐND xã có Nghị quyết để UBND xã tổ chức thực hiện./.

Nơi nhận:

- DB HĐND xã
- TV UBND xã;
- Các đ/c uỷ viên BCH đảng uỷ;
- Đại biểu tham dự kỳ họp HĐND;
- Lưu VT.

**TM.ỦY BAN NHÂN DÂN XÃ
CHỦ TỊCH**

Thân Văn Thế