

Số: /BC-UBND

Dương Đức, ngày tháng 12 năm 2023

## BÁO CÁO

### Tình hình, kết quả ước thực hiện thu, chi ngân sách xã năm 2023; Dự toán và phân bổ dự toán ngân sách xã năm 2024

#### Phần thứ nhất

#### TÌNH HÌNH ƯỚC THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH XÃ NĂM 2023

Thực hiện Nghị quyết số 31/NQ-HĐND ngày 28/12/2022 của Hội đồng nhân dân xã Dương Đức về việc giao dự toán thu, chi ngân sách xã năm 2023. UBND xã Dương Đức báo cáo ước thực hiện thu, chi ngân sách xã năm 2023 như sau:

#### I. VỀ THU NGÂN SÁCH

Kế hoạch giao là: 6.745.453.000 đồng, ước thực hiện: 10.100.390.113 đồng; đạt 149,74% KH, gồm các khoản thu như sau:

1. Thu phí, lệ phí KH: 45.000.000 đồng. Thực hiện: 56.000.000 đồng, đạt 124,44% KH
2. Thu quỹ đất công ích KH: 95.000.000 đồng. Thực hiện 118.920.000 đồng, đạt 125,18%.
3. Thu khác KH: 50.000.000 đồng, Thực hiện 48.950.000 đồng, đạt 97,90% KH
4. Thuế thu nhập cá nhân KH: 50.000.000 đồng, thực hiện 66.602.342 đồng, đạt 133,20% KH
5. Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp KH: 145.000.000 đồng. Thực hiện 137.637.000 đồng, đạt 94,92% KH.
6. Thuế môn bài của các hộ kinh doanh cá thể KH: 20.000.000 đồng Thực hiện: 26.500.000 đồng, đạt 132,50% KH
7. Lệ phí trước bạ nhà đất KH: 15.000.000 đồng; Thực hiện: 12.987.436 đồng đạt 86,58% KH
8. Tiền sử dụng đất, KH: 100.000.000 đồng; Thực hiện 8.979.000 đồng. đạt 8,98% KH.
9. Thuế thu nhập doanh nghiệp + thuế VAT. KH: 35.000.000 đồng. Thực hiện: 45.666.795 đồng, đạt 130,48% KH.
10. Thu thuế khai thác tài nguyên khoáng sản: 775.600 đồng.
11. Thu thuế bảo vệ môi trường và khai thác khoáng sản: 2.633.500 đồng.
12. Thu bổ sung cân đối ngân sách KH: 5.415.898.000 đồng. Thực hiện 5.415.898.000 đồng, đạt 100% KH.

**13.** Thu bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên KH: 774.555.000 đồng. Thực hiện 2.429.654.000 đồng, đạt 313,68% KH. (Thu bổ sung có mục tiêu cao là do có sự bổ sung kinh phí xây nhà làm việc của công an xã trong năm, sau khi đã giao dự toán đầu năm )

**14.** Thu chuyển nguồn năm năm 2022 chuyển sang 1.729.185.540 đồng

## **II. VỀ CHI NGÂN SÁCH**

Kế hoạch giao là: 6.745.453.000 đồng, ước thực hiện là 9.607.669.800 đồng đạt 142,43% KH gồm các khoản chi như sau:

**1. Chi đầu tư phát triển:** Ước thực hiện 2.485.000.000 đồng, đạt 828,33% KH.

Trong đó:

- Chi cứng hoá kênh mương đồng Cây Vông thôn Thượng, xã Dương Đức 35.000.000 đồng.

- Chi cải tạo, sửa chữa nhà văn hóa thôn Đồng Than, xã Dương Đức 200.000.000 đồng.

- Chi xây dựng trụ sở Nhà làm việc công an xã Dương Đức 2.250.000.000 đồng.

**2. Chi thường xuyên:** Ước thực hiện 6.992.669.800 đồng, đạt 111,94% KH.

2.1. Chi công tác dân quân tự vệ và an ninh trật tự KH: 344.378.000 đồng, thực hiện 561.887.800 đồng, đạt 163,16% KH.

2.2. Chi An ninh trật tự: KH 39.000.000 đồng, thực hiện 39.000.000 đồng, đạt 100 % KH.

2.3. Sự nghiệp VH-TT KH: 60.000.000 đồng Thực hiện: 60.000.000đ, đạt 100% KH.

2.4. Sự nghiệp đài truyền thanh: KH 66.600.000 đồng, thực hiện 66.600.000 đồng, đạt 100% KH

2.5. Sự nghiệp TDTT KH: 22.200.000 đồng, thực hiện 22.200.000 đồng, đạt 100% KH.

2.6. Sự nghiệp giáo dục: 180.307.000 đồng

2.7. Sự nghiệp y tế: 20.012.000 đồng

2.8. Sự nghiệp kinh tế: KH: 985.700.000 đồng, thực hiện 319.872.000 đồng, đạt 32,45% KH. Trong đó gồm:

+ Sự nghiệp nông lâm thuỷ lợi KH: 288.200.000đ, thực hiện 125.376.000 đồng đạt 43,50% KH

+ Sự nghiệp giao thông KH: 697.500.000đ, thực hiện 194.496.000 đồng, đạt 27,88% KH.

2.9. Sự nghiệp môi trường: Kế hoạch 124.500.000đ, thực hiện 54.800.000đ đạt 44,02% kế hoạch (Chi đạt thấp là do nguồn kinh phí chi hỗ trợ thu gom vận

chuyển rác thải sinh hoạt năm 2023 trả lại huyện 100.000.000 đồng, do trên địa bàn xã chưa có bãi rác tập trung ).

2.10. Chi sự nghiệp xã hội KH: 474.400.000 đồng, Thực hiện 517.753.000 đồng đạt 109,14% KH. Trong đó:

+ Hưu xã 471.653.000 đồng

+ Chính sách xã hội khác. 46.100.000đ (*Gồm chi thăm viếng đối tượng chính sách, quà tết, công tác nghĩa trang liệt sỹ, BHYT...*).

2.11. Chi quản lý Nhà nước, Đảng, Đoàn thể KH: 4.106.844.000 đồng, Thực hiện 5.127.245.000 đồng, đạt 124,85% KH; trong bao gồm:

+ Chi quản lý hành chính nhà nước KH: 2.530.844.000 đồng TH: 3.380.844.000 đồng, đạt 133,591% KH.

+ Chi khối Đảng KH: 620.000.000đ; TH: 677.051.000 đồng; đạt 109,20% KH.

+ Mặt trận tổ quốc KH: 293.000.000đ; TH: 319.407.000 đồng; đạt 109,01% KH.

+ Đoàn Thanh niên KH: 141.500.000.000đ; TH: 173.524.000 đồng; đạt 122,63% KH.

+ Hội Phụ nữ KH: 141.500.000 đ; TH: 163.024.000 đồng; đạt 115,21% KH.

+ Hội Cựu chiến binh KH: 98.500.000đ; TH: 110.799.000 đồng; đạt 112,49% KH.

+ Hội Nông dân KH: 191.500.000đ; TH: 205.082.000 đồng; đạt 107,09% KH

+ Hội Người cao tuổi KH: 65.900.000đ; TH: 71.526.000 đồng; đạt 109,20% KH

+ Hội Chữ thập đỏ: KH: 24.500.000 đ; TH: 25.988.000 đồng; đạt 106,07% KH

(Chi quản lý nhà nước, Đảng đoàn thể, hội đạt cao là do có bổ sung kinh phí chi tăng mức lương chênh lệch từ 1.490.000đ lên 1.800.000đ)

3. Chi khác: KH: 22.100.000 đ TH: 22.100.000 đồng; đạt 100% KH.

(*Có biểu ước thu, chi ngân sách xã kèm theo*)

### **III. ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2023**

#### **1. Ưu điểm**

- *Thu ngân sách*: Thực hiện thu ngân sách năm 2023 đạt 101% kế hoạch là có sự chỉ đạo sát sao của Đảng uỷ, sự giám sát của HĐND, sự phối kết hợp giữa UBND xã với các ngành đoàn thể và các thôn. Huy động các nguồn thu hỗ trợ của cấp trên, nguồn thuế thu nhập cá nhân, thuế thu nhập doanh nghiệp, VAT nộp đầy đủ kịp thời vào ngân sách nhà nước.

- *Chi ngân sách*: Đầu năm 2023, công chức Tài chính- Kế toán xã chủ động tham mưu cho UBND xã bố trí sử dụng nguồn ngân sách chi đúng mục đích và có hiệu quả, thực hành tiết kiệm chống lãng phí. Các khoản chi đáp ứng kịp thời các nhiệm vụ chính trị, kinh tế -xã hội của địa phương. Thực hiện chính sách cấp bù tiền lương từ mức 1.490.000 đồng lên mức 1.800.000 đồng cho cán bộ, công chức, viên chức, người lao động theo đúng chế độ quy định.

- Công tác quản lý điều hành ngân sách: Trên cơ sở dự toán ngân sách hàng năm được phân bổ, công chức tài chính- Kế toán xã tham mưu cho UBND xã tổ chức triển khai thực hiện kế hoạch được giao, tổ chức quản lý điều hành ngân sách theo đúng Luật ngân sách nhà nước. Tham mưu cho UBND xã tổ chức chỉ đạo các ngành, các thôn thực hiện nghiêm túc chế độ tài chính theo quy định.

Kết quả thu chi ngân sách xã năm 2023 cơ bản đã đáp ứng được yêu cầu nhiệm vụ lãnh chỉ đạo của Đảng uỷ, sự giám sát HĐND, công tác quản lý thu, chi ngân sách trên địa bàn xã thực hiện đúng Luật ngân sách nhà nước.

## **2. Tồn tại hạn chế**

Bên cạnh kết quả đã đạt được nêu ở trên, công tác thu, chi ngân sách xã năm 2023 còn tồn tại một số hạn chế sau:

### **+ Công tác thu:**

- Thu tiền khoán hồ ao, quỹ đất vòng 2 vẫn chưa rút điểm, vẫn còn nợ cũ của các hộ trong thôn chưa đóng hết từ nhiều năm trước.

- Trên địa bàn xã chưa có nguồn thu từ tiền đất để đầu tư xây dựng các công trình trên địa bàn xã.

### **+ Công tác chi**

- Việc chi ngân sách phải tiết kiệm, phần nào làm ảnh hưởng đến hoạt động của các ngành đoàn thể và sự phát triển kinh tế của xã.

### **\* Nguyên nhân:**

- Việc thu phí vệ sinh môi trường đã triển khai kế hoạch thu đến các thôn, các thôn đều nêu lý do khó thu, do vậy chưa có kinh phí để chi cho hoạt động xử lý rác thải trên địa bàn xã và thôn.

- Chưa quy hoạch được hồ sơ đất để đấu giá đất, do vậy không có nguồn thu để chi cho xây dựng cơ bản. Việc sửa chữa các công trình trên XDCB trên địa bàn xã chủ yếu là nguồn kinh phí cấp trên hỗ trợ.

## **Phần thứ hai**

### **DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH XÃ NĂM 2024**

#### **I. DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH XÃ**

\* Tổng thu ngân sách xã là: 9.104.695.000 đồng, gồm các khoản thu sau:

1- Các khoản thu ngân sách xã hưởng 100%: 275.000.000 đồng.

2- Các khoản thu ngân sách xã hưởng theo tỷ lệ: 1.425.000.000 đồng.

3- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 7.404.695.000 đồng. Trong đó:

+ Thu bổ sung cân đối còn lại: 5.529.424.000 đồng

+ Thu nguồn cải cách tiền lương: 543.568.000 đồng

+ Thu bổ sung có mục tiêu: 1.331.703.000 đồng

## II. DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH XÃ

\*Tổng dự toán chi ngân sách xã là 9.104.695.000 đồng

Trong đó trừ tiết kiệm 92.540.000đ, còn được chi 9.012.155.000 đồng, bao gồm các khoản chi sau:

- 1- Chi đầu tư phát triển: 500.000.000 đồng.
- 2- Chi thường xuyên: 8.243.420.000 đồng.
- 3 - Chi dự phòng: 268.735.000 đồng.

*(Có biểu phân bổ dự toán thu, chi ngân sách xã kèm theo)*

## III. MỘT SỐ BIỆN PHÁP CHỈ ĐẠO THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH XÃ NĂM 2024

Để phấn đấu hoàn thành vượt mức dự toán thu chi ngân sách năm 2024 cần thực hiện tốt một các nhiệm vụ sau:

### 1. Về thu ngân sách

- Cần làm tốt công tác tuyên truyền pháp luật về thuế đến mọi người dân để cùng thực hiện đầy đủ nghĩa vụ nộp thuế môn bài, thuế VAT, thuế thu nhập cá nhân theo chỉ tiêu huyện giao năm 2024.

Khai thác mọi nguồn thu trên địa bàn xã, thực hiện thu đúng thu đủ, kịp thời nộp vào ngân sách nhà nước. tuyệt đối các thôn đã thu các khoản thu theo quy định của nhà nước giao, không được để lại thôn tự chi.

Phối hợp chặt chẽ giữa các cấp, các ngành thực hiện thu đầy đủ các loại phí, lệ phí theo quy định kịp thời nộp vào ngân sách, thống nhất thu trên mọi lĩnh vực. Phối hợp với các ngành quản lý kiểm tra, đôn đốc thu các sắc thuế, phí, lệ phí theo quy định.

### 2. Về chi ngân sách

- Thực hiện thu đúng dự toán đã giao và thanh toán kịp thời trên tinh thần tiết kiệm chống lãng phí.

- Đối với chi hành chính cần thực hiện chi đúng dự toán kế hoạch đã ghi. Ưu tiên chi lương và các khoản phụ cấp, BHXH, BHYT cho cán bộ, công chức, viên chức người lao động.

Các ban ngành sử dụng ngân sách phải căn cứ vào dự toán, bám sát kế hoạch để cụ thể hoá sử dụng kinh phí có hiệu quả, quản lý chặt chẽ các khoản chi theo quy định, đảm bảo nguyên tắc chi đúng mục đích đúng chế độ.

### 3. Về công tác điều hành

- Tổ chức quản lý, điều hành ngân sách theo đúng dự toán do cơ quan nhà nước có thẩm quyền giao và điều hành ngân sách theo đúng tiến độ thu ngân sách.

- Việc chi tiêu ngân sách phải tiết kiệm, chống lãng phí, chi quản lý hành chính theo định mức, chế độ quy định.

- Thực hiện công khai tài chính ngân sách theo quy định, làm tốt công tác thanh tra nhân dân, giám sát cộng đồng, thực hiện tốt quy chế dân chủ ở cơ sở.

- Tăng cường công tác kiểm tra, đôn đốc các thôn công khai tài chính, chấn chỉnh kịp thời các biểu hiện vi phạm nguyên tắc thu, chi tài chính.

- Các ngành đoàn thể sử dụng kinh phí ngân sách được phân cấp, phải sử dụng tiết kiệm đúng chế độ với các khoản chi của ngành mình và chịu trách nhiệm trước pháp luật về những khoản chi không đúng chế độ quy định.

Trên đây là báo cáo ước thực hiện thu, chi ngân sách xã năm 2023 và dự toán thu, chi ngân sách xã năm 2024.

UBND xã Dương Đức trân trọng báo cáo./.

***Nơi nhận:***

- UBND huyện Lạng Giang;
- TT Đảng ủy-HĐND-UBND-UBMTTQ xã;
- Chủ tịch, các Phó Chủ tịch UBND xã;
- Trưởng các ngành đoàn thể xã;
- Các ông, bà đại biểu HĐND xã, các ban HĐND xã;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**

**Vũ Hồng Quảng**