

Số : 200 /BC-UBND

Cao Thượng, ngày 05 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện dự toán ngân sách thị trấn năm 2023; Xây dựng dự toán ngân sách thị trấn năm 2024

PHẦN I

Tình hình thực hiện dự toán ngân sách thị trấn năm 2023

Thực hiện Quyết định số 2115/QĐ-UBND ngày 29/12/2022 của UBND huyện Tân Yên V/v giao chỉ tiêu kế hoạch nhà nước năm 2023 cho các đơn vị.

Thực hiện NQ số 36/NQ-HĐND ngày 28 tháng 12 năm 2022 của HĐND thị trấn khoá XXIII kỳ họp thứ 5 về dự toán Ngân sách và phân bổ Ngân sách năm 2023; Nghị quyết số 37/NQ-HĐND ngày 28/12/2022 về danh mục và phân bổ nguồn vốn đầu tư công năm 2023;

Căn cứ quyết định số 8/QĐ-UBND ngày 09/01/2023 của UBND thị trấn Cao Thượng về việc giao chỉ tiêu kế hoạch nhà nước năm 2023;

Qua một năm thực hiện công tác quản lý, điều hành thu chi NS phục vụ các nhiệm vụ phát triển KTXH. UBND thị trấn Cao Thượng báo cáo và đánh giá ước thực hiện dự toán thu - chi ngân sách thị trấn năm 2023 như sau:

I. Về thu NS: (Có chi tiết đính kèm)

Ước thực hiện thu NS năm 2023 được: 67.336.715.000đ/60.550.571.000đ đạt 111%, bằng 233,43% so với kế hoạch huyện giao. Bao gồm các khoản thu cụ thể như sau:

1. Các khoản thu NS TT hưởng 100%: 332.009.000đ/285.000.000đ đạt 116% bao gồm:

- Thu quỹ đất công ích: 85.000.000đ / 125.000.000đ = 68%.
- Thu khác + phạt HC các lĩnh vực: 60.000.000đ / 160.000.000đ = 38%.
- Thu BTGPMB khi nhà nước thu hồi đất: 184.009.000 đ
- Thu các tổ chức, cá nhân tài trợ, ủng hộ: 3.000.000đ

2. Các khoản thu NS TT được hưởng theo tỷ lệ %: 35.766.000.000đ/26.466.000.000 đạt 135% so với dự toán, bao gồm:

- Thu phí, lệ phí: 69.000.000đ / 69.000.000 đ = 100%.
- Thuế môn bài: 381.000.000đ/ 381.000.000đ = 100%
- Thu thuế GTGT: 1.143.000.000đ / 1.543.000.000đ = 74%.

- Thu lệ phí trước bạ: $2.300.000.000đ / 1.700.000.000đ = 135\%$.
- Thu thuế thu nhập cá nhân: $4.300.000.000đ / 2.800.000.000đ = 154\%$
- Thu thuế đất PNN: $1.267.000.000đ / 867.000.000đ = 146\%$
- Thu tiền ĐG cấp quyền SD đất: $26.300.000.000đ / 19.100.000.000đ = 138\%$.
- Các khoản thu phân chia khác do tỉnh quy định: $6.000.000đ / 6.000.000đ = 100\%$

3. Thu bổ sung từ NS cấp trên:

- Thu trợ cấp mục tiêu: $1.306.000.000đ / 1.406.000.000đ$ đạt 93%.
- Thu bổ sung mục tiêu khác: $592.599.000đ / 303.464.000đ$ đạt 195%

4. Thu chuyển nguồn: 29.340.107.000đ

II. Về chi NS TT năm 2023:(có bảng chi tiết đính kèm)

Ước thực hiện tổng chi NSTT năm 2023 đạt: $67.336.715.000đ / 60.550.571.000đ$ đạt 111% so DT.

Trong đó bao gồm các lĩnh vực như sau:

1. Chi thường xuyên: 11.047.384.000đ / 10.307.464.000đ = 107% so DT, gồm:

- + Chi Tác Quân sự: $660.600.000đ / 660.600.000đ = 100\%$.
- + Chi Tác an ninh: $61.200.000đ / 61.200.000đ = 100\%$.
- + Chi sự nghiệp VH TT: $206.300.000đ / 199.300.000đ = 104\%$.
- + Chi sự nghiệp PTTT: $66.600.000đ / 66.600.000đ = 100\%$.
- + Chi sự nghiệp TDTT: $36.000.000đ / 36.000.000đ = 100\%$
- + Chi sự nghiệp kinh tế: $371.900.000đ / 421.900.000đ = 88\%$.
- + Chi sự nghiệp môi trường: $582.000.000đ / 582.000.000đ = 100\%$
- + Chi sự nghiệp xã hội: $693.000.000đ / 622.000.000đ = 111\%$.
- + Chi QLNN HĐND: $278.000.000đ / 278.000.000đ = 100\%$
- + Chi QLNN UBND: $5.445.284.000đ / 4.719.864.000đ = 115\%$.
- + Chi công tác đảng: $1.053.000.000đ / 951.000.000đ = 111\%$.
- + Chi Tác MTTQ: $633.800.000đ / 663.800.000đ = 95\%$.
- + Chi tác hội NCT: $8.500.000đ / 8.500.000đ = 100\%$
- + Chi tác hội chữ thập đỏ: $8.500.000đ / 8.500.000đ = 100\%$
- + Chi Tác đoàn TN: $217.800.000đ / 220.800.000đ = 99\%$.
- + Chi Tác hội PN: $209.300.000đ / 203.800.000đ = 103\%$.
- + Chi Tác hội ND: $265.800.000đ / 253.800.000đ = 105\%$.
- + Chi Tác hội CCB: $213.800.000đ / 213.800.000đ = 100\%$.

+ Chi khác: 36.000.000 đ / 36.000.000 đ = 100%.

+ Y tế xây dựng NTM nâng cao: 0 đ

2. Dự phòng ngân sách: 151.000.000đ

3. Nguồn CCTL: 4.122.026.000đ

4. Tiết kiệm chi TX: 122.000.000đ

5. Chi đầu tư:

Chi trả các công trình XD CB thị trấn làm chủ đầu tư: 36.851.000.000 đ. Bỏ trí nguồn cho các dự án chuẩn bị đầu tư 15.043.305.000 đ. Tổng ước nguồn vốn đầu tư được 51.894.305.000 đ/ 44.720.541.000 đ = 116%.

III. Công nợ: Nợ XD CB đảm bảo cân đối được nguồn thanh toán các công trình đủ điều kiện, không để đọng nợ, trừ phần phải để lại theo quy định bảo hành, bảo trì công trình.

IV. Đánh giá chung:

- Công tác xây dựng dự toán và giao dự toán đầu năm được triển khai theo quy định. Sau khi được UBND huyện giao kế hoạch, UBND thị trấn đã tính toán và tham mưu phân bổ ngân sách trên các lĩnh vực đảm bảo công bằng, chính xác, tạo quyền chủ động cho các ban ngành tự cân đối thu – chi trên lĩnh vực của mình được giao.

- Công tác XD CB được tập trung chỉ đạo theo kế hoạch. Các dự án đầu tư đều đảm bảo được nguồn vốn. Trình tự thủ tục đầu tư được thực hiện đúng Luật đầu tư công. Qua công tác thanh, kiểm tra việc sai sót lớn đã được khắc phục.

- Về thu ngân sách: Năm 2023 ước đạt 111% so với kế hoạch. Các chỉ tiêu thu cơ bản hoàn thành và vượt, một số chỉ tiêu không đạt như:

+Thu đất công ích thấp là do thu hồi một số diện tích để làm đường, khu dân cư.

+Thuế GTGT đạt thấp nguyên nhân là do đầu năm 2023 UBND huyện giao thu cao chưa sát với thực tế tại địa phương.

+ Thu khác thấp là do nguồn thu khác trên địa bàn không có, chủ yếu là nguồn thu từ phạt vi phạm giao thông, phạt vi phạm hành chính.

Chi thường xuyên trong năm 2023 cơ bản đáp ứng được yêu cầu, nhiệm vụ, các chỉ tiêu đều đạt và vượt kế hoạch giao. Chế độ chi cho con người được đáp ứng kịp thời, các hoạt động quản lý hành chính của đảng, nhà nước, MTTQ, đoàn thể và các sự nghiệp đều được phân bổ và chi theo đúng tiến độ thực hiện các nhiệm vụ và không vượt quá dự toán đã được HĐND thị trấn phê chuẩn. Một số lĩnh vực vượt so với kế hoạch như sự nghiệp văn hoá thông tin, chi công tác hội phụ nữ, chi công tác hội nông dân, chi quản lý nhà nước tăng do có tiền hỗ trợ từ Ngân sách cấp trên và trích từ quỹ dự phòng năm 2023.

Tuy nhiên Trong công tác quản lý và điều hành ngân sách năm 2023 vẫn còn một số điểm cần khắc phục đó là:

Về thu NS: Việc đối chiếu, đôn đốc thu nộp thuế sử dụng đất PNN còn lúng túng, chậm tiến độ.

- Về chi NS: Việc chấp hành chế độ chính sách và định mức chi chưa chặt chẽ. Các nghiệp vụ chi phát sinh của một số bộ phận khi hoàn thành còn chậm lập chứng từ thanh, quyết toán dẫn đến việc theo dõi tham mưu quản lý điều hành NS có lúc chưa sát đúng với kế hoạch. Việc tiết kiệm chi thường xuyên thực hiện chưa nghiêm túc do một số ban, ngành còn chưa bám vào kế hoạch ngân sách đã được phân bổ dẫn đến bội chi gây rất nhiều khó khăn cho việc cân đối ngân sách.

Năm 2023 chi đầu tư đạt kế hoạch đề ra. Trong năm triển khai được một số dự án như Xây mới 15 phòng học THCS Cao Thượng; Mở rộng, san lấp mặt bằng trường THCS thị trấn Cao Thượng; Mở rộng trụ sở làm việc ĐU, HĐND, UBND thị trấn Cao Thượng; Nhà hiệu bộ, chức năng Tiểu học Cao Thượng; Phụ trợ trường THCS TT Cao Thượng: Hạng mục: Nhà đa năng, bể bơi, sân thể thao; Phụ trợ trường THCS TT Cao Thượng. Hạng mục: Hạ tầng ngoài nhà, sân, công, tường rào và các hạng mục phụ trợ; Chỉnh trang, lát vỉa hè TDP Đồi Đò; Trụ sở công an và các hạng mục phụ trợ; Tu sửa nghĩa trang Cổ Ròng TT Cao Thượng. Hạng mục: công, đường bê tông xi măng, giếng khoan, đường điện; Phụ trợ trường THCS Cao Thượng. Hạng mục: Sân, bồn cây, rãnh thoát nước; Sân, công, tường rào, phụ trợ trường THCS Cao Thượng; Xây mới 12 phòng chức năng, hiệu bộ THCS Cao Thượng. Còn các dự án khác theo kế hoạch mới đang khởi động giai đoạn chuẩn bị đầu tư như: Xây dựng nhà hội trường UBND thị trấn Cao Thượng; Xây mới 12 phòng chức năng, hiệu bộ THCS Cao Thượng.

Phần II

Xây dựng dự toán thu - chi NS năm 2024

Căn cứ vào tình hình đã thực hiện dự toán năm 2023, căn cứ kế hoạch UBND huyện giao và các chương trình đầu tư có mục tiêu của NS cấp trên cho thị trấn. UBND thị trấn xây dựng kế hoạch, nhiệm vụ thu – chi ngân sách năm 2024 như sau:

1. Về thu NS:

Tổng thu năm 2024: 18.980.000.000 đ bao gồm:

a. Các khoản thu NS TT hưởng 100%: 276.000.000 đ.

- Thu quỹ đất công ích: 146.000.000 đ
- Đóng góp tự nguyện:
- Thu khác (Phạt VPHC + khác): 130.000.000 đ

b. Các khoản thu điều tiết theo tỷ lệ %: 16.283.000.000 đ.

- Thu phí, lệ phí: 385.000.000 đ
- Lệ phí trước bạ nhà đất: 2.377.000.000 đ

- Thuế TNCN:	3.676.000.000 đ
- Tiền đầu giá quyền sử dụng đất:	7.700.000.000 đ
- Thuế GTGT:	1.405.000.000 đ
- Thuế đất phi nông nghiệp:	740.000.000 đ
c. Thu bổ sung từ NS cấp trên:	2.203.000.000 đ
- Bổ sung đầu tư có mục tiêu:	2.203.000.000 đ.

d. Nguồn CCTL năm 2023 chuyển sang: 218.000.000đ

2. Về chi NS:

Căn cứ nguồn thu và định mức chi theo kế hoạch của UBND huyện giao. Căn cứ vào chi NS năm 2023 đã được thực hiện. UBND thị trấn xây dựng dự toán phân bổ chi NS năm 2024 với các nội dung như sau:

*** Tổng chi NS 2024: 18.980.000.000 đ bao gồm:**

a. Chi đầu tư từ tiền đất và hỗ trợ mục tiêu: 7.700.000.000 đ bao gồm:

Chi thanh toán các công trình XDCCB chuyển tiếp và tập trung xây dựng các công trình theo kế hoạch đầu tư công.

b. Chi thường xuyên: 10.643.000.000đ bao gồm:

- Chi công tác quân sự:	787.600.000 đ
- Chi công tác an ninh:	61.200.000 đ
- Chi sự nghiệp VH TT + cụm dân cư:	222.300.000 đ
- Chi PTTT:	83.700.000 đ
- Chi sự nghiệp TĐTT:	36.000.000 đ
- Chi sự nghiệp kinh tế:	457.000.000 đ
- Sự nghiệp môi trường:	182.000.000 đ
- Chi đảm bảo xã hội:	769.700.000 đ
- Chi quản lý nhà nước:	
+ HĐND:	281.000.000 đ
+ UBND:	4.742.800.000đ
- Chi công tác đảng:	1.303.000.000 đ
- Chi MTTQ + TTND:	706.500.000 đ
- Chi công tác hội người cao tuổi:	9.000.000 đ
- Chi hội chữ thập đỏ:	9.000.000 đ
- Chi công tác đoàn TN:	240.800.000 đ
- Chi công tác hội phụ nữ:	230.800.000 đ

- Chi công tác hội ND:	240.800.000 đ
- Chi công tác hội CCB:	243.800.000 đ
- Chi khác:	36.000.000 đ.
c. Dự phòng NS:	340.000.000 đ
d. Chi tạo nguồn CCTL:	297.000.000đ

Một số nhiệm vụ và biện pháp tổ chức thực hiện dự toán NS năm 2024:

- Tập trung GPMB và phối hợp GPMB các dự án hạ tầng để tổ chức đấu giá QSD đất đảm bảo theo kế hoạch năm 2024 đã được UBND huyện phê duyệt.

- Đơn đốc, rà soát các khoản thu tại địa bàn đảm bảo thu đúng, thu đủ các khoản thu theo quy định.

- Kết hợp với đội thuế tập trung thu các loại thuế, phí, lệ phí trên địa bàn hoàn thành chỉ tiêu kế hoạch đã đề ra.

- Ưu tiên thanh toán các khoản chi con con người đúng, đủ và kịp thời theo quy định.

Quản lý và điều hành các khoản chi hoạt động thường xuyên trong các lĩnh vực hành chính đúng chế độ, tiêu chuẩn theo định mức và đảm bảo không vượt quá dự toán đã được phê duyệt.

Tăng cường quản lý và kiểm soát chặt chẽ các khoản chi NSNN để thực hiện tiết kiệm chống lãng phí.

Đơn đốc hoàn thiện hồ sơ các công trình XDCCB, đặc biệt là hồ sơ quyết toán các công trình đã hoàn thành đưa vào sử dụng. Giám sát chặt chẽ việc nghiệm thu khối lượng hoàn thành để làm cơ sở thanh toán, đảm bảo theo kế hoạch ngân sách đã bố trí.

Các dự án đầu tư XDCCB trong năm chỉ thực hiện khi đảm bảo cân đối được nguồn vốn; Hướng dẫn và lập thủ tục chặt chẽ đối với các dự án giao cho Tổ dân phố làm chủ đầu tư theo đề án hỗ trợ giai đoạn 2021 - 2025.

Công khai sử dụng ngân sách, thực hiện tốt quy chế dân chủ, đảm bảo công bằng trong quản lý tài chính, ngân sách. Tiếp tục chỉ đạo các ban ngành thực hiện tiết kiệm chi thường xuyên trong năm 2024 theo quy định.

Trên đây là dự thảo đánh giá ước thực hiện ngân sách thị trấn năm 2023 và dự toán thu - chi NSTT năm 2024. UBND thị trấn trình HĐND thị trấn thảo luận, bổ sung ý kiến và quyết định./.

Nơi nhận:

- Thường trực ĐU, HĐND, UBND;
- Chủ tịch, các PCT UBND;
- Các Ban HĐND, Tổ HĐND;
- Các đại biểu HĐND thị trấn;
- Lưu VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**



Vũ Ngọc Vân

