

Số: /BC-UBND

Hồng Thái, ngày 22 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 (Tài liệu trình tại kỳ họp thứ 10, HĐND xã khóa XXIII)

Thực hiện quy định của 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 TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NSNN NĂM 2023

I. CÔNG TÁC THU NGÂN SÁCH

1. Thu ngân sách xã:

Kết quả thu ngân sách năm 2023 là: 13.369.886.462 đồng đạt 126,68% dự toán, bao gồm:

- Thu ngân sách xã (trên địa bàn) 11 tháng là: 10.478.815.357 đồng đạt 128,1% dự toán.

- Thu bổ sung cân đối ngân sách 11 tháng là: 2.221.403.000 đồng đạt 109%;

- Thu chuyển nguồn ngân sách là: 460.689.805 đồng đạt 100% dự toán.

*** Chi tiết các khoản thu như sau**

1. Thu từ lĩnh vực Kinh tế ngoài quốc doanh thực hiện 11 tháng là: 2.265.610.440 đồng đạt 110,52% dự toán, gồm:

- Thuế giá trị gia tăng thực hiện 11 tháng là: 1.152.596.201 đồng đạt 115,26% dự toán.

- Thu thuế Thu nhập cá nhân thực hiện 11 tháng là: 1.113.014.239 đồng đạt 106% dự toán.

- Thu Lệ phí trước bạ nhà đất thực hiện 11 tháng là: 193.556.045 đồng đạt 39% dự toán.

- Lệ phí Môn bài thực hiện 11 tháng là: 302.300.000 đồng đạt 131,43% dự toán.

- Thu Phí, lệ phí thực hiện 11 tháng là: 62.290.000 đồng đạt 124,58% dự toán.

- Thu thuế sử dụng đất phi Nông nghiệp thực hiện là: 355.115.372 đồng đạt 101.46% dự toán.

- Thu tiền Sử dụng đất thực hiện 11 tháng là: 7.299.943.500 đồng đạt 146% dự toán.

2. Kết quả thu tại xã

- Thu quỹ đất công, công ích thực hiện: 49.928.300 đồng đạt 40% dự toán (*thu đất 5% các thôn*)

- Thu tại xã thực hiện 11 tháng là: 159.050.000 đồng đạt 75% dự toán.

3. Thu bổ sung ngân sách

- Thu bổ sung từ ngân sách huyện thực hiện 11 tháng là: 2.2211.403.000 đồng đạt 100% dự toán; trong đó.

+ *Bổ sung cân đối ngân sách thực hiện là: 1.422.000 đồng đạt 100% dự toán.*

+ *Bổ sung có mục tiêu thực hiện 11 tháng là: 799.403.000 đồng đạt 130%.*

4. **Thu chuyển nguồn** ngân sách năm 2022 chuyển sang: 460.689.805 đồng đạt 100% dự toán.

II. CÔNG TÁC CHI NGÂN SÁCH

1. Công tác chỉ đạo, điều hành chi ngân sách

Ngay sau khi HĐND xã ban hành Nghị quyết về phân bổ dự toán ngân sách năm 2023, UBND xã đã triển khai phân bổ cho các ban ngành đoàn thể xã đảm bảo thời gian theo quy định. Chủ động sử dụng dự phòng và các nguồn hợp pháp khác để phòng chống dịch; các nhiệm vụ, đề án phát triển kinh tế xã hội; quốc phòng, an ninh; các chính sách an sinh xã hội.

Chi ngân sách xã cơ bản theo dự toán được giao, đáp ứng nhu cầu chi lương, phụ cấp, các khoản có tính chất lương; nghiệp vụ chuyên môn; chính sách an sinh xã hội; an ninh quốc phòng và các nhiệm vụ cấp thiết. Công tác kiểm soát chi chặt chẽ, đúng chế độ chính sách.

2. Tình hình thực hiện dự toán chi ngân sách xã

Căn cứ vào dự toán ngân sách xã năm 2023 và số bổ sung có mục tiêu từ ngân sách huyện năm 2023: **8.623.545.371** đồng. Trong đó:

Chi tiết chi ngân sách xã bao gồm:

1. Chi đầu tư xây dựng cơ bản: Thực hiện là: 3.925.793.000 đạt 78,52% dự toán.

2. Chi thường xuyên: Thực hiện là: 4.697.752.371 đồng đạt 84 % dự toán, cụ thể như sau:

2.1. Chi sự nghiệp kinh tế: thực hiện là: 87.296.000 đồng đạt 57% dự toán.

2.2. Chi sự nghiệp văn hóa xã hội thực hiện là: 417.990.000 đồng đạt 80.2% dự toán.

2.3. Chi sự nghiệp Giáo dục: chưa thực hiện.

2.4. Chi Quản lý hành chính: Thực hiện là: 3.838.467.859 đồng bằng 91.3% dự toán, bao gồm:

- | | |
|----------------------------|--------------------|
| - Chi Hội đồng nhân dân | 280.890.800 đồng |
| - Chi ủy ban nhân dân | 2.330.400.118 đồng |
| - Chi Đảng, MTTQ, Đoàn Thể | 1.227.176.941 đồng |

+ Trong đó: Chi công tác Đảng	479.195.541 đồng
+ Chi Mặt trận tổ quốc, Người cao tuổi, hội chữ thập đỏ	196.634.100 đồng
+ Chi Đoàn Thanh niên	122.070.600 đồng
+ Chi hội Phụ Nữ	109.209.000 đồng
+ Chi hội Nông Dân	174.536.700 đồng
+ Chi hội Cựu chiến binh	126.681.000 đồng
+ Chi hoạt động hội NCT, hội CTĐ	8.000.000 đồng

2.5. Chi Quốc Phòng, An Ninh: Thực hiện 11 tháng là: 347.998.512 đồng đạt 77 % dự toán.

2.6. Chi hoạt động các tổ chức xã hội: 6.000.000 đồng đạt 30%. dự toán.

B. ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH

I. Đánh giá kết quả thu ngân sách :

1. Ưu điểm

Kết quả thu ngân sách xã tích cực, góp phần đảm bảo cân đối ngân sách, đảm bảo nguồn thực hiện các nhiệm vụ chi theo dự toán, công tác quản lý thu được tăng cường. Để đáp ứng yêu cầu nhiệm vụ chính trị của địa phương UBND xã đã chủ động xây dựng kế hoạch thu ngân sách, tập trung khai thác các nguồn thu cố định trên địa bàn, Chi cục thuế huyện đã tích cực trong công tác thu thu phí, lệ phí của các doanh nghiệp, các hộ kinh doanh cá thể trên địa bàn nên thu ngân sách 11 tháng năm 2023 của xã kết quả đạt khá cao: Thuế GTGT đạt 115,26%, thuế thu nhập cá nhân đạt 106%; thu lệ phí môn bài đạt 131,43%; thu thu đất phi nông nghiệp, thu tiền sử dụng đất đạt 146%, Thu bổ sung ngân sách, bổ sung có mục tiêu đạt: 100%;

2. Tồn tại, hạn chế

Mặc dù tổng thể thu ngân sách xã hoàn thành vượt mức dự toán được giao, song một số khoản thu chiếm tỷ trọng lớn trong tổng thu ngân sách trên địa bàn không hoàn thành dự toán như: lệ phí trước bạ, đạt 39% dự toán; thuế thu nhập cá nhân mặt dù đạt và vượt dự toán là do phải điều chỉnh dự toán.

Nguồn thu ngân sách chưa thực sự bền vững, còn phụ thuộc nhiều vào thu tiền sử dụng đất. Quản lý nguồn thu thuế từ các hộ kinh doanh gặp khó khăn. Một số nguồn thu thuế chưa được quản lý chặt chẽ như: *kinh doanh bất động sản, kinh doanh vận tải, cho thuê nhà trọ, kinh doanh online,...*

II. Đánh giá kết quả chi ngân sách xã năm 2023.

1. Ưu điểm:

- Quản lý chi ngân sách chặt chẽ, triệt để tiết kiệm chi thường xuyên ngay từ dự toán đầu năm và trong quá trình điều hành. Các nhiệm vụ chi ngân sách đáp ứng yêu cầu phát triển kinh tế xã hội, an ninh, quốc phòng, các chính sách an sinh xã hội.

- Công tác chi ngân sách xã đã chấp hành đúng các quy định của nhà nước và Nghị quyết của HĐND xã ban hành. UBND xã thực hiện đúng các quy định của nhà

nước về công tác quản lý tài chính, thường xuyên đôn đốc chỉ đạo, tổ chức thực hiện theo kế hoạch của UBND huyện, nhiệm vụ của UBND xã đã đề ra.

2. Hạn chế:

- Do năm 2023 cũng là năm thứ 2 xã tự chủ ngân sách, nguồn kinh phí cân đối để chi cho hoạt động của Đảng, hoạt động của HĐND, UBND, các ngành đoàn thể còn thấp, nên việc phân bổ dự toán chi còn gặp nhiều khó khăn, có nhiều nhiệm vụ phát sinh chi nhưng nguồn kinh phí ngân sách không đáp ứng được do đó đã ảnh hưởng đến một số hoạt động của xã;

Việc xây dựng và phân bổ dự toán đầu năm cơ bản mới căn cứ vào định mức, chế độ, chưa dự báo được hết nhiệm vụ phát sinh, nên trong quá trình điều hành ngân sách còn phải điều chỉnh, bổ sung. Một số bộ phận được giao dự toán chi chưa chủ động triển khai thực hiện nhiệm vụ nên tiến độ giải ngân chậm và thường tập trung vào cuối năm. Các nguồn kinh phí chi hỗ trợ, nguồn vốn chương trình mục tiêu quốc gia được đảm bảo kịp thời để đầu tư xây dựng công trình công cộng phục vụ sinh hoạt của nhân dân, đồng thời đáp ứng đầy đủ nhiệm vụ chi thường xuyên theo kế hoạch, dự toán được giao, chi trả nợ các công trình xây dựng.

Tình trạng chậm thanh quyết toán các công trình hoàn thành còn xảy ra như công trình: Cải tạo, nâng cấp trường Tiểu học, GPMB trường THCS xã Hồng Thái các công trình đã nghiệm thu nhưng chưa quyết toán xong.

Phần thứ hai

XÂY DỰNG VÀ PHÂN BỐ 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; tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2023; các quy định về nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên và nhiệm vụ của các ban ngành đoàn thể xã, năm 2024, UBND xã trình HĐND xã dự toán thu, chi ngân sách xã Hồng Thái năm 2024 như sau:

I. DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH NĂM 2024

1. Chỉ tiêu thu ngân sách năm 2024

Tổng dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2024 xây dựng dự toán thu NSNN là: 6.757.000.000; Ngân sách xã: 11.437.000.000đồng,

Trong đó:

- **Thu ngân sách trên địa bàn** là: 8.552.000.000đồng.
- **Thu bổ sung ngân sách:** 2.765.000.000 đồng.

(chi tiết thu có biểu đính kèm)

2. Biện pháp thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách năm 2024.

Để phấn đấu thực hiện hoàn thành nhiệm vụ thu ngân sách năm 2024, thường trực UBND xã, các ngành được giao nhiệm vụ phải thực hiện tốt các biện pháp sau:

- Tăng cường quản lý nguồn thu cố định trên địa bàn, các khoản phí lệ phí.
- Tăng cường khai thác các nguồn thu thuế giá trị gia tăng của các hộ cá thể, nguồn thuế xây dựng cơ bản của các doanh nghiệp xây dựng trên địa bàn.
- Quản lý tốt nguồn thu từ quỹ đất công ích, quỹ đất công.
- Làm tốt công tác Giải phóng mặt bằng các vị trí được quy hoạch xây dựng khu dân cư, xây dựng kế hoạch và thực hiện đấu giá đất và thu tiền sử dụng đất, phấn đấu hoàn thành các chỉ tiêu thu ngân sách năm 2024 đạt kết quả cao.

III. DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH

Tổng dự toán chi ngân sách xã năm 2024 xây dựng là: 11.437.000.000đồng bao gồm

1. Chi đầu tư xây dựng cơ bản: 5.000.000.000đồng.

2. Chi Thường xuyên: 6.437.000.000 đồng

(chi tiết chi có biểu đính kèm)

Biện pháp quản lý điều hành chi ngân sách xã năm 2024

- Thực hiện việc điều hành chi theo đúng quy định và dự toán đã được HĐND xã thông qua, ưu tiên các khoản chi theo chính sách, chế độ cho cán bộ, công chức, đảm bảo kinh phí đáp ứng kịp thời chi cho các nhiệm vụ thường xuyên, chi hỗ trợ phát triển kinh tế, tập trung lớn nguồn kinh phí từ đấu giá đất để chi đầu tư các hạng mục công trình, trả nợ đầu tư xây dựng cơ bản.

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

- Các ngành UBND, các ban ngành đoàn thể thực hiện chi đúng chế độ, định mức, thành phần đại biểu, nội dung hội nghị theo quy định, cắt giảm các khoản chi phí chi cho hội nghị không thật sự cần thiết. Trường hợp hụt thu ngân sách, UBND xã báo cáo thường trực HĐND xã cắt giảm các khoản chi chưa thực sự cần thiết để đảm bảo cân đối ngân sách hàng năm.

- Trong quá trình điều hành chi ngân sách nếu có các nhiệm vụ phát sinh làm thay đổi tổng thu, chi ngân sách đề nghị HĐND xã cho phép UBND xã điều chỉnh, bổ sung dự toán ngân sách theo quy định và báo cáo tại kỳ họp gần nhất.

Trên đây là Báo cáo đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2023; xây dựng và phân bổ dự toán NSNN năm 2024, UBND xã trình HĐND xã xem xét quyết định/.

Nơi nhận:

- HĐND, UBND huyện;
- Đảng ủy, HĐND xã;
- Các đại biểu dự kỳ họp;
- Lưu VP.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Trần Văn Quyền