

Số: 170/BC-UBND

Quang Khải, ngày 18 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO

**Kết quả thực hiện dự toán thu, chi ngân sách xã năm 2023
và dự toán thu, chi ngân sách xã năm 2024**
(*Báo cáo trình HĐND xã tại kỳ họp thứ sáu, khóa XXII*)

PHẦN THỨ NHẤT

Điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách xã năm 2023

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015;

Căn cứ Luật Đầu tư công số 39/2019/QH14 ngày 13/6/2019;

Căn cứ Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính Quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của 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 Nghị quyết số 12/NQ-HĐND ngày 28/12/2022 của HĐND xã khoá XXII, kỳ họp thứ tư về tình hình thực hiện thu, chi ngân sách xã năm 2022 và dự toán phân bổ thu, chi ngân sách xã năm 2023.

Căn cứ Nghị quyết số 15/NQ-HĐND ngày 28/12/2022 của HĐND xã khoá XXII, kỳ họp thứ tư về tình hình thực hiện kế hoạch đầu tư công năm 2022 và kế hoạch đầu tư công năm 2023 xã Quang Khải.

Để thực hiện theo đúng Luật Ngân sách nhà nước, UBND xã báo cáo và đề nghị điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách xã năm 2023, cụ thể như sau:

I. CĂN CỨ VÀ LÝ DO ĐIỀU CHỈNH

Căn cứ Nghị quyết số 12/NQ-HĐND ngày 28/12/2022 về tình hình thực hiện thu, chi ngân sách xã năm 2022 và dự toán phân bổ thu, chi ngân sách xã năm 2023; Nghị quyết số 15/NQ-HĐND ngày 28/12/2022 về tình hình thực hiện kế hoạch đầu tư công năm 2022 và kế hoạch đầu tư công năm 2023 của HĐND xã khoá XXII, kỳ họp thứ tư; UBND xã đã trình HĐND xã xem xét và quyết nghị về kế hoạch trả nợ xây dựng cơ bản và khởi công mới một số công trình từ nguồn thu tiền đấu giá đất và nguồn vốn hợp pháp khác. Tuy nhiên do tình hình suy thoái kinh tế và các nguyên nhân khách quan nên xã chưa thu được nguồn thu từ đấu giá đất dẫn đến không có nguồn kinh phí trả nợ cũng như tiến hành khởi công mới một số công trình.

Thực hiện các Quyết định về việc bổ sung có mục tiêu từ Ngân sách huyện cho Ngân sách cấp xã (Quyết định số 33/QĐ-UBND ngày 06/01/2023; Quyết định số 123/QĐ-UBND ngày 13/01/2023; Quyết định số 4786/QĐ-UBND ngày 28/12/2022; Quyết định số 1333/QĐ-UBND ngày 10/5/2023; Quyết định số

2301/QĐ-UBND ngày 31/07/2023; Quyết định số 3476/QĐ-UBND ngày 07/11/2023; Quyết định số 3998/QĐ-UBND ngày 21/12/2023,...

II. ĐIỀU CHỈNH DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH XÃ

Tổng thu ngân sách xã năm 2023 theo Dự toán HĐND xã giao đầu năm 2023 là: **14.853.000.000** đồng.

Đề nghị điều chỉnh giảm dự toán thu năm 2023: **10.000.000.000** đồng do không thu được nguồn thu từ tiền đầu giá đất và nguồn vốn huy động khác

Đề nghị điều chỉnh tăng dự toán thu năm 2023: **10.317.935.000** đồng do tăng từ thu bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên.

Dự toán thu ngân sách xã sau điều chỉnh là: **15.170.935.000** đồng.

III. ĐIỀU CHỈNH DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH XÃ

Tổng chi ngân sách xã năm 2023 theo Dự toán HĐND xã giao đầu năm 2023 là: **14.853.000.000** đồng.

Đề nghị điều chỉnh giảm dự toán chi năm 2023: **10.000.000.000** đồng do giảm chi xây dựng cơ bản từ nguồn vốn đầu tư XDCB ngân sách xã và nguồn vốn huy động khác.

Đề nghị điều chỉnh tăng dự toán chi năm 2023: **10.317.935.000** đồng do tăng chi tăng cường cơ sở vật chất; tăng chi chúc thọ, mừng thọ; tăng trợ cấp hưu xã; tăng chi cho công tác phân loại và xử lý rác thải tại nguồn; tăng chi trả nợ XDCB và tăng chi cho một số nhiệm vụ chính trị khác của địa phương.

Dự toán chi sau điều chỉnh: **15.170.935.000** đồng

(Chi tiết theo phụ lục số 01 đính kèm)

PHẦN THỨ HAI

Kết quả thực hiện thu, chi ngân sách xã năm 2023

Năm 2023 là năm thứ 3 của thời kỳ ổn định ngân sách 2021- 2025. Ngay từ đầu năm, Đảng uỷ, HĐND, UBND xã đã tập trung lãnh đạo, chỉ đạo và chủ động thực hiện nên nhiệm vụ thu, chi ngân sách xã năm. Do vậy nhiệm vụ thu, chi ngân sách trên địa bàn năm 2023 đã cơ bản hoàn thành và vượt dự toán giao; thu ngân sách trên địa bàn có khoản thu đạt cao so với dự toán, nguồn thu điều tiết từ NS cấp trên được kịp thời đã tạo điều kiện để hoàn thành các nhiệm vụ chi , góp phần phát triển kinh tế - xã hội ở địa phương, đảm bảo quốc phòng - an ninh. Kết quả thu, chi năm 2023, cụ thể như sau:

I. KẾT QUẢ THU NGÂN SÁCH XÃ NĂM 2023

Tổng thu ngân sách xã năm 2023 ước thực hiện **15.721.825.633** đồng, đạt **103,63%** so với dự toán năm và đạt **323,96%** dự toán huyện giao. Cụ thể:

1. Thu phí, lệ phí: 40.127.504 đồng, đạt 200,64% dự toán năm
2. Thu HLCS từ quỹ đất công ích: 80.666.000 đồng, đạt 100,83% dự toán năm
3. Thu chuyển nguồn: 202.981.265 đồng

4. Thu kết dư NS năm 2022 sang 2023: 33.744.000 đồng
5. Thu thuế SD đất phi NN: 26.345.754 đồng, đạt 2635% dự toán năm
6. Thu thuế môn bài: 3.700.000 đồng, đạt 92,50% dự toán năm
7. Thu lệ phí trước bạ nhà đất: 3.316.200 đồng, đạt 7,37% dự toán năm
8. Thu thuế thu nhập cá nhân: 147.813.948 đồng, đạt 461,92% dự toán năm
9. Thu thuế giá trị gia tăng: 252.703.162 đồng, đạt 394,85% dự toán năm
10. Thu điều tiết khác: 40.492.800 đồng, đạt 115,69% dự toán năm
11. Thu BS cân đối từ NS cấp trên: 4.572.000.000 đồng, đạt 100% dự toán năm
12. Thu BS có mục tiêu từ NS cấp trên: 10.317.935.000 đồng, đạt 100% DT năm

(Chi tiết theo phụ lục số 02 đính kèm)

II. KẾT QUẢ THỰC HIỆN CHI NGÂN SÁCH XÃ NĂM 2023

Tổng chi ngân sách xã năm 2023 ước thực hiện là: **15.721.825.633** đồng, đạt **103,63%** so với dự toán năm và đạt **323,96%** dự toán huyện giao. Cụ thể:

- Chi đầu tư phát triển: 9.110.123.000 đồng, đạt 100,11% dự toán năm
- Chi hoạt động dân quân tự vệ: 290.494.000 đồng, đạt 104,17% dự toán năm
- Chi hoạt động an ninh trật tự: 172.270.400 đồng, đạt 100% dự toán năm
- Chi SN Văn hóa, thông tin: 25.000.000 đồng, đạt 100% dự toán năm
- Chi SN truyền thanh: 186.857.200 đồng, đạt 102,09% dự toán năm
- Chi SN thể dục thể thao: 15.000.000 đồng, đạt 100% dự toán năm
- Chi SN giao thông: 169.100.000 đồng, đạt 100% dự toán năm
- Chi SN môi trường: 610.000.000 đồng, đạt 102,52% dự toán năm
- Chi SN thủy lợi: 96.481.000 đồng
- Chi SN nông nghiệp: 146.535.000 đồng, đạt 100% dự toán năm
- Chi SN xã hội 426.744.000 đồng, đạt 103,71% dự toán năm
- Chi hoạt động HĐND, UBND: 2.578.860.400 đồng, đạt 106,14% dự toán năm
- Chi hoạt động Đảng: 528.300.400 đồng, đạt 103,16% dự toán năm
- Chi hoạt động UB MTTQ và các tổ chức XH: 475.249.400 đồng, đạt 119,02% DT năm
- Chi hoạt động Đoàn thanh niên: 181.451.500 đồng, đạt 129,04% dự toán năm
- Chi hoạt động hội phụ nữ: 141.730.800 đồng, đạt 110,82% dự toán năm
- Chi hoạt động hội Nông dân: 208.789.600 đồng, đạt 107,10% dự toán năm
- Chi hoạt động hội CCB: 150.031.600 đồng, đạt 110,16% dự toán năm
- Tiết kiệm 10% chi thường xuyên: 59.000.000 đồng, đạt 100% dự toán năm
- Chi chuyển nguồn sang năm 2024: 246.288.333 đồng

(Chi tiết theo phụ lục số 03 đính kèm)

III. ĐÁNH GIÁ CHUNG

1. Về thu ngân sách

Căn cứ vào kế hoạch huyện giao và HĐND xã giao, UBND xã đã triển khai tổ chức thực hiện thu dứt điểm ngân sách được giao trên địa bàn. Năm 2023 nhìn chung việc thu NSNN cơ bản đã hoàn thành kế hoạch giao, nhiều chỉ tiêu vượt kế hoạch và đạt tỷ lệ cao như: phí, lệ phí đạt 200,64% dự toán năm; thuế thu nhập cá nhân đạt 461,92% dự toán năm; thuế giá trị gia tăng đạt 394,85% dự toán năm; thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt 2.634,58% dự toán năm,...

Tuy nhiên, bên cạnh đó vẫn còn khoản thu điều tiết khác chưa đạt so với kế hoạch là do nguyên nhân khách quan như Lệ phí trước bạ nhà đất, thuế môn bài từ các hộ kinh doanh. Đặc biệt nguồn thu từ sử dụng đất chưa thực hiện được theo kế hoạch đề ra.

Trong năm, UBND xã cũng nhận được nguồn hỗ trợ, bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên tạo điều kiện thuận lợi cho việc thực hiện các nhiệm vụ chi đột xuất; phát sinh và trả nợ xây dựng cơ bản.

2. Về chi ngân sách

Căn cứ quyết định giao chỉ tiêu kế hoạch năm 2023, UBND xã chỉ đạo phân bổ dự toán cho các ban ngành được thụ hưởng ngân sách trình HĐND xã phê duyệt. Dự toán giao cho các ban ngành đảm bảo công khai, dân chủ, tạo điều kiện thuận lợi cho các ban ngành chủ động sử dụng kinh phí được giao.

Thực hiện nghiêm túc việc tiết kiệm 10% của chi thường xuyên năm 2023 để thực hiện việc cải cách tiền lương và các chính sách an sinh xã hội theo sự chỉ đạo của Chính phủ và Bộ tài Chính.

Về chi thường xuyên đã cơ bản đảm bảo, chi đúng, chi đủ, đúng chế độ chính sách quy định, các khoản chi đều được kiểm soát qua KBNN, chi tiêu tiết kiệm, hiệu quả. Việc chi trả lương, PC, trích nộp BHXH, BHYT cho người lao động được đầy đủ, kịp thời hàng tháng theo quy định.

Công tác chi trả nợ, đầu tư XD CB luôn được chú trọng, nguồn kinh phí hỗ trợ từ ngân sách cấp trên cho XD CB đều được chi cho trả nợ các công trình đúng mục đích. Tuy nhiên, do nhu cầu xây dựng quá lớn, nguồn vốn đầu tư có hạn dẫn đến tiến độ thi công chậm, còn tồn đọng nợ XD CB.

PHẦN THỨ BA

Dự toán thu, chi ngân sách xã năm 2024

Năm 2024, là năm thứ tư thực hiện Nghị quyết Đại hội Đảng bộ xã lần thứ XXXI, kế hoạch phát triển kinh tế xã hội 5 năm giai đoạn 2021-2025. Căn cứ Quyết định giao dự toán Ngân sách của UBND huyện Tứ Kỳ về giao chỉ tiêu kế hoạch kinh tế- xã hội và dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024. UBND xã phân bổ dự toán thu, chi ngân sách xã năm 2024 cụ thể như sau:

I. DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH XÃ

Tổng thu Ngân sách xã năm 2024 là **21.676.000.000** đồng, trong đó:

1. Thu phí, lệ phí: 30.000.000 đồng
2. Thu HLCS từ quỹ đất công và đất công ích: 80.000.000 đồng
3. Thu điều tiết khác: 20.000.000 đồng
4. Thuế thu nhập cá nhân: 112.000.000 đồng
5. Thu thuế môn bài từ các hộ kinh doanh: 3.000.000 đồng
6. Thu lệ phí trước bạ nhà đất: 10.000.000 đồng
7. Thu thuế giá trị gia tăng: 176.000.000 đồng
8. Thuế sử dụng đất Phi nông nghiệp: 20.000.000 đồng
9. Thu từ đầu giá đất và các nguồn vốn khác 15.795.000.000 đồng
10. Thu bổ sung cân đối ngân sách: 5.430.000.000 đồng

(Chi tiết theo phụ lục 04 đính kèm)

II. DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH XÃ

Tổng chi Ngân sách xã năm 2024 là **21.676.000.000** đồng, trong đó:

2.1. Chi đầu tư phát triển: 15.795.000.000 đồng

1. Chi đầu tư phát triển: 15.795.000.000 đồng

2.2. Chi thường xuyên: 5.881.000.000 đồng

1. Chi hoạt động dân quân tự vệ: 357.337.200 đồng
2. Chi hoạt động an ninh trật tự: 140.264.000 đồng
3. Chi sự nghiệp văn hoá, thông tin: 25.000.000 đồng
4. Chi sự nghiệp Thể dục thể thao: 24.000.000 đồng
5. Chi sự nghiệp truyền thanh: 40.240.000 đồng
6. Chi sự nghiệp kinh tế (nông nghiệp, giao thông): 46.500.000 đồng
7. Chi sự nghiệp thú y: 32.240.000 đồng
8. Chi sự nghiệp y tế, dân số: 15.000.000 đồng
9. Chi sự nghiệp môi trường: 44.000.000 đồng
10. Chi sự nghiệp giáo dục: 15.000.000 đồng
11. Chi sự nghiệp xã hội: 335.216.000 đồng
12. Chi quản lý nhà nước (HĐND, UBND): 2.603.644.400 đồng
13. Chi hoạt động Đảng: 782.663.000 đồng
14. Chi hoạt động UB Mặt trận Tổ quốc: 374.828.600 đồng
15. Chi hoạt động Đoàn thanh niên: 195.056.000 đồng
16. Chi hoạt động hội Phụ nữ: 163.976.000 đồng

- 17. Chi hoạt động hội Cựu chiến binh: 184.483.600 đồng
- 18. Chi hoạt động hội Nông dân: 238.471.200 đồng
- 19. Chi hoạt động các tổ chức Xã hội: 91.080.000 đồng
- 20. Tiết kiệm 10% chi thường xuyên: 62.000.000 đồng
- 21. Dự phòng Ngân sách xã: 110.000.000 đồng

(Chi tiết theo phụ lục 05, 06 đính kèm)

3. Một số nhiệm vụ, giải pháp thực hiện dự toán ngân sách năm 2024

3.1. Về thu ngân sách

Trên cơ sở chỉ tiêu giao dự toán thu, chi ngân sách năm 2024 của UBND huyện Tứ Kỳ cho xã Quang Khải. Đề nghị các cấp uỷ đảng, chính quyền, các ban ngành đoàn thể tập trung chỉ đạo, thực hiện tốt công tác thu, quản lý thu NSNN trên địa bàn, tuyên truyền, vận động nhân dân, các tổ chức, cá nhân chấp hành, thực hiện tốt các nghĩa vụ và chính sách thuế.

- Phấn đấu thu đạt và vượt các khoản giao thu trên địa bàn để thực hiện các nhiệm vụ chi năm 2024

- Chỉ đạo tăng cường quản lý thu NSNN, nhất là các khoản thu từ đầu giá đất. Tập trung triển khai thực hiện các dự án khu dân cư đã được phê duyệt để thu tiền sử dụng đất tạo nguồn vốn đầu tư cho các công trình xây dựng, trả nợ XDCB.

3.2. Về chi ngân sách

- Tăng cường công tác hướng dẫn, quản lý tài chính đối với các đơn vị thụ hưởng ngân sách nhằm giúp các đơn vị quản lý sử dụng có hiệu quả nguồn kinh phí, thực hiện tốt Luật quản lý tài sản công.

- Quản lý, sử dụng có hiệu quả, đúng mục đích từ nguồn thu đầu giá quyền sử dụng đất, nguồn hỗ trợ từ NS cấp trên cho XDCB để tập trung trả nợ xây dựng, đầu tư xây dựng các hạng mục công trình.

- Ưu tiên chi lương, phụ cấp, đóng BHXH, BHYT cho người lao động được đầy đủ, kịp thời hàng tháng, thực hiện chi các nhiệm vụ chi thường xuyên đảm bảo đúng dự toán được phê duyệt, chi đúng, đủ, tiết kiệm, hiệu quả.

Trên đây là kết quả thực hiện thu, chi ngân sách xã năm 2023, dự kiến phân bổ dự toán thu, chi ngân xã năm 2024, UBND xã báo cáo và trình Hội đồng nhân dân xã xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- Thường vụ Đảng uỷ (để BC);
- Thường trực HĐND xã;
- Lãnh đạo UBND xã;
- Các đại biểu HĐND xã;
- Các đại biểu tham dự kỳ họp;
- Lưu: VP.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Đức Thuận

