

Số: /BC – UBND

Khánh Cư, ngày 15 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO

TÌNH HÌNH ƯỚC THỰC HIỆN THU NSNN, CHI NGÂN SÁCH XÃ NĂM 2023 VÀ DỰ TOÁN THU NSNN, THU, CHI NGÂN SÁCH XÃ NĂM 2024

(Báo cáo tại kỳ họp thứ **14** HĐND khóa **XXII** xã Khánh Cư)

A/ TÌNH HÌNH ƯỚC THỰC HIỆN THU NSNN, CHI NGÂN SÁCH XÃ NĂM 2023

I/ ƯỚC THU NGÂN SÁCH XÃ NĂM 2023:

1. Dự toán thu ngân sách xã năm 2023: 11.075.760.000 đồng

Tr.đó: Thu các khoản thu xã được hưởng 100% : 81.140.000 đồng.

Thu các khoản thu phân chia theo tỷ lệ (%): 317.600.000 đồng.

Thu bổ sung ngân sách cấp trên: 10.677.020.000 đồng.

2.Ước thực hiện thu ngân sách năm 2023 :

Tổng thu ngân sách xã ước đạt : **13.453.157.705** đồng bằng 102 % dự toán.

Bao gồm:

- Thu các khoản thu 100%: 299.565.000 đồng ước đạt 369 % so với dự toán năm

Tr.đó + Thu phí lệ phí, môn bài: 41.988.000 đồng

+ Thu từ quỹ công ích, HLCS : 28.000.000 đồng

+ Thu hỗ trợ khi nhà nước thu hồi đất: 199.702.000 đồng

+ Thu phạt hành chính: 22.675.000 đồng

+ Thu khác: 7.200.000 đồng.

- Thu các khoản phân chia theo tỷ lệ (%): 407.604.927 đồng ước đạt 128 % so với dự toán giao.

Tr.đó + Thu lệ phí trước bạ nhà đất: 125.186.598 đồng

+ Thu thuế đất phi nông nghiệp : 70.000.000 đồng

+ Thu thuế thu nhập cá nhân: 189.431.229 đồng

+ Thu thuế GTGT sản xuất kinh doanh: 20.168.975 đồng

+ Thu hỗ trợ khác tiền đất: 2.818.125 đồng

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 12.302.011.500 đồng đạt 100% so với dự toán năm.

Tr.đó + Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 5.347.020.000 đồng .

+ Thu bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên : 6.954.991.500 đồng

- Thu chuyển nguồn ngân sách năm 2022 sang năm 2023: 443.975.677 đồng

- Thu kết dư ngân sách: 601 đồng

(Số liệu chi tiết theo biểu số: 01/UTH 2023 đính kèm)

II/ ƯỚC CHI NGÂN SÁCH XÃ NĂM 2023:

1 . Dự toán chi ngân sách xã năm 2023: **11.075.760.000** đồng.

Tr.đó: Chi đầu tư phát triển: 0 đồng.

Chi thường xuyên: 10.286.780.000 đồng.

Chi tiết kiệm 11%: 669.850.000 đồng.

Chi dự phòng ngân sách: 119.130.000 đồng.

2. Ước thực hiện chi ngân sách năm 2023 :

Tổng chi ngân sách xã ước đạt : **13.453.157.705** đồng bằng 102 % dự toán.
Bao gồm:

Tr.đó: Chi đầu tư XDCCB : 1.228.812.484 đồng.

Chi thường xuyên: 12.105.215.221 đồng.

Chi dự phòng: 119.130.000 đồng.

(Số liệu chi tiết theo biểu số: 02/UTH 2023 đính kèm)

III/ ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH ƯỚC THỰC HIỆN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2023:

1. Đánh giá ước thực hiện thu ngân sách năm 2023:

*** Các khoản thu ước đạt và vượt so với dự toán:**

- Thu các khoản thu hưởng tỷ lệ : 299.565.000 đồng đạt 369% dự toán.

Tr.đó: Thuế SD đất phi nông nghiệp: 70.000.000 đồng đạt 119% so với dự toán.

Thu lệ phí trước bạ nhà, đất ước đạt: 125.186.598 đồng đạt 202% so với dự toán.

Thu thuế giá trị gia tăng và thu nhập doanh nghiệp ước đạt: 20.168.975 đồng đạt 158% so với dự toán.

Trong năm, thu hỗ trợ khi nhà nước thu hồi đất theo quy định là: 202.520.125 đồng.

- Thu từ ngân sách cấp trên : 12.302.011.500 đồng.

Tr.đó: Thu bổ sung cân đối ngân sách là 5.347.020.000 đồng đạt 100% dự toán, thu bổ sung có mục tiêu là: 6.954.991.500 đồng.

*** Các khoản thu ước chưa đạt so với dự toán:**

- Thu thuế thu nhập cá nhân và chuyển nhượng bất động sản: 157.360.741 đồng ước đạt 94,92% dự toán năm.

* Nguyên nhân : Trong năm thị trường bất động sản giảm sút, các giao dịch chuyển nhượng nhà, đất giảm theo, số lượng doanh nghiệp đóng trên địa bàn xã chiếm tỷ lệ nhỏ, vì vậy chỉ tiêu thu thuế thu nhập doanh nghiệp thấp.

2. Đánh giá ước thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách xã năm 2023.

* Các khoản chi ngân sách ước thực hiện trong năm 2023 đạt 102% đảm bảo theo dự toán được giao. Các khoản chi được thanh toán đầy đủ theo kế hoạch phân bổ dự toán đầu năm.

- Các sự nghiệp chi đạt tỷ lệ đó là:

* Sự nghiệp kinh tế: Trong năm 2023, UBND xã được hỗ trợ: 1.226.100.000 đồng để chi hoạt động NTM, hỗ trợ vôi phòng dịch: 6.600.000 đồng, hỗ trợ trả nợ tiền xi măng Xuân Thành: 825.000.000 đồng. Chi hỗ trợ vắc xin tiêm phòng cho gia súc, gia cầm năm 2023: 84.500.000 đồng.

Chi sự nghiệp xã hội tăng là do trong năm bổ sung kinh phí trợ cấp hộ nghèo, cận nghèo dịp tết nguyên đán, chi hỗ trợ các đối tượng chính sách; chi trả theo chính sách tăng trợ cấp hưu xã năm 2023 từ nguồn tăng thu, tiết kiệm năm 2022 chuyển nguồn sang năm 2023. Chi hỗ trợ quà dịp tết nguyên đán, ngày TBLS 27/07, mừng thọ người cao tuổi. Kinh phí này không đưa vào dự toán phân bổ đầu năm.

Chi đầu tư xây dựng cơ bản trong năm thực hiện chi trả cho các công trình từ nguồn cấp trên hỗ trợ và hỗ trợ thu hồi đất theo quy định: 1.228.822.484 đồng.

Năm 2023 là năm phát sinh nhiều nhiệm vụ nhưng nguồn kinh phí thì có hạn như diễn tập quân sự, đại hội nông dân, đại hội công đoàn, dịch bệnh ở người như đau mắt đỏ, đầu mùa, sốt xuất huyết Nhiệm vụ chi nhiều nhưng nguồn kinh phí không đủ để chi, vì vậy đề nghị cấp trên quan tâm hỗ trợ để đảm bảo điều hành thu chi ngân sách đạt hiệu quả cao nhất.

3. Đánh giá chung tình hình ước thực hiện nhiệm vụ thu chi ngân sách xã năm 2023.

a/ Ưu điểm:

Căn cứ vào kế hoạch UBND huyện giao, căn cứ vào dự toán ngân sách năm 2023 được HĐND xã phê chuẩn UBND xã đã tổ chức triển khai nhiệm vụ thu, chi ngân sách cho cán bộ chuyên môn của UBND xã, các đơn vị các ngành đoàn thể, thôn, xóm biết đề phân đầu thực hiện hoàn thành nhiệm vụ năm.

Dự toán thu chi ngân sách được UBND xã công khai ngay từ đầu năm để cán bộ và nhân dân biết thực hiện và phân đầu hoàn thành nhiệm vụ ngân sách năm. Việc thu chi ngân sách được tổ chức thực hiện theo dự toán HĐND phê chuẩn.

b/ Một số tồn tại:

- Một số chỉ tiêu thu điều tiết theo tỷ lệ phần trăm trên không đạt kế hoạch cấp trên giao không đảm bảo chi trong cân đối. Trong năm, nhiệm vụ chi phát sinh nhiều, thu chưa đảm bảo, việc cân đối thu chi gặp rất nhiều khó khăn.

- Một số ngành chưa chủ động sắp xếp nguồn ngân sách đã giao để thực hiện nhiệm vụ, đề xuất cấp bổ sung nguồn kinh phí nhiều.

IV. Tình hình ước sử dụng các quỹ, nguồn dự phòng, tăng thu năm 2023.

1. Tình hình sử dụng các quỹ xã:

Thực hiện các quy định nhà nước về lập, quản lý, sử dụng các quỹ UBND xã báo cáo tình hình sử dụng các quỹ năm 2023 như sau:

1.1. Quỹ an sinh:

Số dư đầu kỳ: 81.721.248 đồng.

Thu trong kỳ:	96.221.000 đồng.
Chi trong kỳ:	99.793.000 đồng.
Số dư cuối kỳ:	78.149.248 đồng.

(Số liệu chi tiết theo biểu số: 03/CQ đính kèm)

Việc sử dụng các quỹ đảm bảo thực hiện đúng quy định pháp luật nhà nước.

2. Tình hình ước sử dụng nguồn dự phòng, tăng thu năm 2023:

+ Năm 2023 là năm đặc biệt khó khăn về ngân sách từ trung ương đến địa phương. Mặt khác, nhiệm vụ phát sinh ngoài dự toán trong năm nhiều như: diễn tập quân sự, đại hội nông dân, đại hội công đoàn, dịch sốt xuất huyết, đau mắt đỏ, đậu mùa.... UBND xã đã chủ động nguồn dự phòng để tập trung phòng chống dịch và làm nhiệm vụ ngoài dự toán của địa phương là 119.130.000 đồng.

+ Năm 2023 ước tăng thu là 60.569.802 đồng và thực hiện chuyển nguồn 100% tăng thu để CCTL năm sau.

(Số liệu chi tiết theo biểu số: 04/CQ đính kèm)

B. DỰ TOÁN THU NSNN, CHI NGÂN SÁCH XÃ NĂM 2024

I. Dự toán thu ngân sách: (Có biểu số 01/DTNS đính kèm)

Dự toán thu ngân sách xã năm 2024:	11.802.940.000 đồng.
Tr.đó: Thu các khoản thu xã được hưởng 100% :	103.000.000 đồng.
Thu các khoản thu phân chia theo tỷ lệ (%):	348.980.000 đồng.
Thu bổ sung ngân sách cấp trên:	11.214.580.000 đồng.
Thu chuyển nguồn từ năm 2023 sang năm 2024:	136.380.000 đồng

II. Tổng dự toán chi ngân sách: (Có biểu số 02/DTNS đính kèm)

Dự toán chi ngân sách xã năm 2024:	11.802.940.000 đồng.
Tr.đó: Chi thường xuyên:	11.683.810.000 đồng.
Chi đầu tư XD CB:	0 đồng.
Chi dự phòng ngân sách:	119.130.000 đồng.

III. Tổ chức thực hiện

Năm 2024 xã được giao một số chỉ tiêu kinh tế xã hội cao hơn năm trước nên việc thực hiện dự toán ngân sách gặp nhiều khó khăn. Để hoàn thành các chỉ tiêu dự toán thu - chi ngân sách năm 2024 cần tập trung thực hiện các giải pháp như sau:

*** Về thu ngân sách:**

- Tích cực đôn đốc thu các khoản như phí, lệ phí đảm bảo thu đúng, thu đủ, công bằng, công khai, khai thác tốt các khoản thu từ thuế GTGT và thuế TNDN, thu từ đất ngân sách, hoa lợi công sản trên địa bàn.

- Phối hợp với đội thuế quản lý đối tượng thu thuế trên địa bàn xã.

- Lập kế hoạch cho đấu quỹ đất ngân sách, lên phương án thu đôn đốc thu nộp kịp thời không để nợ đọng.

- Tăng cường tuyên truyền phổ biến các chính sách thu theo quy định của Nhà nước.

- Tăng cường công tác thu nợ cũ và các khoản thuế quỹ.

*** Về chi ngân sách :**

- Kiên quyết điều hành chi theo dự toán, tiết kiệm chi trong hội nghị, chi điện thoại, điện sáng, văn phòng phẩm và các chi phí thường xuyên khác.

- Chủ động bố trí nguồn ngân sách thực hiện nhiệm vụ chi theo dự toán, ưu tiên bố trí nguồn kinh phí chi trả lương, các khoản phụ cấp cho cán bộ công chức, chuyên trách. Đảm bảo chi đúng đối tượng, chế độ chính sách Nhà nước quy định.

- Các ngành, các đơn vị chủ động sắp xếp nguồn kinh phí được phân bổ làm thủ tục thanh quyết toán theo quy định đảm bảo tiết kiệm trong chi tiêu ngân sách, thực hiện sắp xếp các nhiệm vụ chi theo thứ tự ưu tiên và thực hiện chi trong phạm vi dự toán được giao.

- Thực hiện triệt để các giải pháp tiết kiệm, chống lãng phí, kết hợp chặt chẽ giữa việc thực hiện chương trình hành động chống tham nhũng với chương trình hành động thực hành tiết kiệm, chống lãng phí trong thu, chi ngân sách.

- Thực hiện công khai dự toán, quyết toán thu chi ngân sách theo thông tư 343 và thông tư 344 Bộ tài chính.

- Định mức chi cho quản lý hành chính nhà nước, đảng, đoàn thể năm 2024:

+ Kinh phí đảm bảo trả lương, các khoản đóng góp, các loại phụ cấp theo định mức lương tối thiểu do nhà nước quy định từng thời điểm.

+ Định mức chi nghiệp vụ và hoạt động thường xuyên được tính 33.000.000 đồng/biên chế/năm.

+ Kinh phí trả phụ cấp cán bộ không chuyên trách thực hiện theo quyết định hiệp y chức danh của UBND huyện Yên Khánh phê duyệt.

+ Kinh phí phụ cấp đặc thù phó chỉ huy trưởng quân sự theo NĐ 72/2020/NĐ-CP bằng 50% mức lương chính hiện hưởng.

+ Phụ cấp phó, trưởng ban pháp chế và ban kinh tế HĐND xã theo NQ số 36/2016 của HĐND, trưởng ban là $0,2 * \text{mức lương cơ sở}$, phó ban $0,1 * \text{mức lương cơ sở}$.

+ Kinh phí hỗ trợ hàng tháng đối với chi hội trưởng của hội cựu chiến binh, phụ nữ, đoàn thanh niên, hội nông dân hệ số $0,15 * \text{MLCS hiện hành}$. Riêng trưởng ban công tác MTKDC hệ số $0,6 * \text{MLCS}$ đối với người không kiêm nhiệm, còn nếu kiêm nhiệm được hưởng 70% của hệ số 0,6.

+ Kinh phí hỗ trợ đội trưởng, đội phó đội dân phòng theo nghị quyết số 92/2022/NQ – HĐND ngày 09/12/2022 của HĐND tỉnh Ninh Bình.

+ Kinh phí bồi dưỡng đối với người làm nhiệm vụ tiếp công dân, xử lý đơn thư khiếu nại tố cáo... phản ánh tại cấp xã theo NQ 43/2021/NQ-HĐND tỉnh ngày 29/07/2021: 51.840.000 đồng.

+ Chi phụ cấp cho cán bộ một cửa theo NQ 47/2021/NQ-HĐND tỉnh ngày 29/07/2021 là 600.000 đồng/người/tháng x 4 người: 28.800.000 đồng; Trang phục bộ phận một cửa là 1.500.000 đồng/người/năm x 4 người: 6.000.000 đồng.

+ Kinh phí giám sát cộng đồng: 10.000.000 đồng.

+ Kinh phí hoạt động của các chi hội của các tổ chức chính trị - xã hội ở thôn 120.000 đồng/chi hội/tháng: 86.400.000 đồng.

+ Kinh phí hoạt động chi hội người cao tuổi là 120.000 đồng/chi hội/tháng: 17.280.000 đồng.

+ Kinh phí hỗ trợ hoạt động giám sát phản biện xã hội của các tổ chức chính trị xã hội theo nghị quyết số 11/2018/NQ – HĐND ngày 10/07/2018 của HĐND tỉnh: Cụ thể là 4.690.000 đồng/tổ chức xã hội.

+ Kinh phí thực hiện cuộc vận động "Toàn dân đoàn kết xây dựng NTM, đô thị văn minh" theo TT121/TT-BTC ngày 15/11/2017 của BTC. Nội dung này chi vào sự nghiệp văn hoá là: 20.000.000 đồng.

+ Kinh phí đại hội Mặt trận tổ quốc xã là: 20.000.000 đồng.

+ Kinh phí thi hành án hình sự và tái hòa nhập cộng đồng theo nghị định số 80/NĐ – CP ngày 16/09/2011 của chính phủ: 5.000.000 đồng/năm.

+ Kinh phí thu thập và xây dựng cơ sở dữ liệu quốc gia về dân cư theo đề án số 896/QĐ – TTg ngày 08/06/2013 của thủ tướng chính phủ: 10.000.000 đồng/năm.

+ Hỗ trợ kinh phí hoạt động thường xuyên các hội chữ thập đỏ, người mù, khuyến học, thanh niên xung phong, da cam, người cao tuổi là: 500.000 đồng/năm.

+ Kinh phí mua phần mềm biên lai điện tử, phần mềm truyền hình hội nghị trực tuyến, và các phần mềm khác là: 6.600.000 đồng.

+ Kinh phí chuyển giao phần mềm, bảo trợ, bảo dưỡng phần mềm kế toán: 3.000.000 đồng/năm.

+ Kinh phí duy trì hệ thống quản lý chất lượng theo tiêu chuẩn quốc gia TCVNISO: 2015 là: 12.000.000 đồng.

+ Kinh phí duy trì phần mềm hội nghị trực tuyến: 10.000.000 đồng.

+ Kinh phí duy trì phần mềm kế toán chủ đầu tư XD CB: 4.000.000 đồng.

+ Kinh phí duy trì phần mềm chữ ký sử dụng viết biên lai điện tử: 5.500.000 đồng.

Năm 2024, tiếp tục thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên để cải cách tiền lương và 1% tiết kiệm chi thường xuyên để chi trả kinh phí chuyển đổi số theo quy định. Dự toán thu, chi năm 2024 là dự toán cấp trên đã trừ 10% kinh phí cải cách tiền lương.

Các chế độ, chính sách, các đối tượng chính sách xã hội, đối tượng bảo trợ xã hội phát sinh trong năm sẽ được huyện cấp bổ sung theo quy định.

- Thực hiện chi nguồn dự phòng theo đúng luật chi ngân sách nhà nước.

Các nhiệm vụ chi khác không có trong định mức phân bổ ngân sách phát sinh ngoài dự toán trong năm nếu huyện không bổ sung thì sử dụng vào nguồn dự phòng ngân sách năm 2024.

- Điều hành chi ngân sách theo dự toán đã được HĐND phê chuẩn để thực hiện tốt các nhiệm vụ được giao và nhiệm vụ đột xuất phát sinh.

- Sử dụng nguồn đầu tư theo đúng quy định, không sử dụng nguồn đầu tư cho chi thường xuyên theo đúng luật ngân sách.

- Các ban ngành đoàn thể phối hợp thực hiện tốt theo quy định của luật ngân sách nhà nước. Năm 2024, một số nhiệm vụ phát sinh ngoài dự toán không có trong định mức chi, trong quá trình thực hiện căn cứ vào tình hình thực tế phát sinh UBND xã quyết định sử dụng nguồn dự phòng, định kỳ báo cáo TT Hội đồng nhân dân và báo cáo HĐND xã tại kỳ họp gần nhất. Trong năm, có phát sinh tăng thu thường xuyên, tăng thu tiền đất, sau khi trình HĐND, UBND xã sẽ chi trả các dự án đầu tư XDCB và chi theo nhiệm vụ.

Nhiệm vụ thu chi ngân sách năm 2024 hết sức nặng nề đề nghị phải có sự phối hợp cố gắng của các ngành, đoàn thể, của cán bộ và nhân dân trong xã đoàn kết, phấn đấu hoàn thành nhiệm vụ phát triển kinh tế xã hội năm 2024.

Trên đây là báo cáo tình hình ước thực hiện nhiệm vụ thu - chi ngân sách xã năm 2023 và báo cáo tình hình phân bổ dự toán ngân sách năm 2024, UBND xã trân trọng báo cáo trình HĐND xã xem xét, phê chuẩn.

Nơi nhận:

- TT HĐND, UBND huyện Yên Khánh,
- TT Đảng ủy, HĐND, UBND xã,
- Đại biểu HĐND xã,
- Các ban ngành, đoàn thể,
- Các thôn, các đơn vị,
- Lưu VP.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Vũ Bình Minh