

Số: 259/BC-UBND

Ngọc Phụng, ngày 22 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO

**Kết quả thực hiện dự toán thu NSNN – chi NSDP năm 2023;
Nhiệm vụ, giải pháp thực hiện dự toán năm 2024**

A. KẾT QUẢ THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2023

I. ĐÁNH GIÁ CHUNG

1. Tình hình chung

Năm 2023 là năm thứ hai của thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2025. Dự toán thu, chi ngân sách năm 2023 được giao sớm, tạo điều kiện trong quá trình triển khai thực hiện, chế độ của người lao động, chính sách đảm bảo xã hội được thực hiện kịp thời, hiệu quả. Tạo điều kiện thuận lợi trong công tác điều hành ngân sách

2. Thuận lợi, khó khăn

2.1. Thuận lợi

Tình hình kinh tế chính trị- xã hội trên địa bàn ổn định, tạo điều kiện thuận lợi cho công tác thực hiện thu NSNN- chi NSDP.

Cơ chế giao quyền tự chủ theo Nghị định số 16/2015/NĐ-CP và Nghị định số 130/2005/NĐ-CP đã tiếp tục phát huy được tính chủ động trong công tác điều hành ngân sách.

Đã có sự phối hợp chặt chẽ giữa các ban ngành trong công tác thực hiện nhiệm vụ thu NSNN- chi NSDP. Do đó hiệu quả xử lý các vấn đề phát sinh trong công tác tài chính khá tốt

Chỉ tiêu thu về thuê thầu đất công ích, thu xử phạt hành chính vượt kế hoạch được giao. Vì vậy trong năm 2023 tài chính ngân sách xã thực hiện tốt các nhiệm vụ cơ bản đề ra từ đầu năm

Ban ngân sách chấp hành nghiêm túc dự toán chu, chi giao đầu năm và dự toán chi bổ sung mục tiêu trong năm, đảm bảo chi đúng, chi đủ cho đối tượng theo quy định của Luật ngân sách và các văn bản hướng dẫn hiện hành.

2.2. Khó khăn

Trong năm do tình hình kinh tế khó khăn, bà con trở về địa phương kinh doanh buôn bán nhiều hơn gây ảnh hưởng đến đời sống kinh tế và hoạt động đi lại của bà con nhân dân. Dẫn đến một số chỉ tiêu thu như : Phí, lệ phí chứng thực không đạt chỉ tiêu.

II. KẾT QUẢ THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Tổng thu ngân sách nhà nước : 13.726.207.287 đồng đạt 307,305% kế hoạch huyện giao đầu năm, đạt 293,305% kế hoạch HĐND xã giao đầu năm.

1. Thu điều tiết ngân sách xã 100% : 120.200.500 đồng

- Phí, lệ phí : 12.830.000 đồng

- Thu từ quy đất công ích : 95.769.500 đồng

- Thu xử phạt hành chính : 11.601.000 đồng

2. Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ phần trăm : 1.332.785.737 đồng

*	<i>Các khoản thu phân chia</i>	<i>143.174.179</i>
1	Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	1.379.774
2	Lệ phí môn bài thu từ cá nhân, hộ kinh doanh	33.400.000
3	Lệ phí trước bạ nhà, đất	108.394.405
*	<i>Các khoản thu phân chia khác do cấp tỉnh quy định</i>	<i>1.189.611.558</i>
1	Thu tiền cho thuê mặt đất mặt nước	78.121.300
2	Thuế giá trị gia tăng	790.137.186
3	Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.586.980
4	Thuế thu nhập cá nhân	305.634.884
5	Các khoản thu phân chia khác	12.131.208

3. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên : 6.960.514.000 đạt 188,644%

so với kế hoạch huyện giao đầu năm, đạt 178,64% so với HĐND xã giao đầu năm

- Bổ sung cân đối ngân sách : 3.689.829.000 đồng

- Bổ sung mục tiêu : 3.270.685.000 đồng

4. Thu chuyển nguồn từ năm 2023: 5.312.707.050 đồng

III. KẾT QUẢ CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

Tổng chi ngân sách xã Ngọc Phụng: 12.035.704.630 đồng đạt 269,45 % so với kế hoạch huyện giao đầu năm, đạt 259,45% kế hoạch xã giao đầu năm

1. Chi đầu tư : 6.292.190.360 đồng

2. Chi thường xuyên : 5.743.514.270 đồng

IV. ĐÁNH GIÁ VỀ THU NSNN, CHI NSDP NĂM 2023

1. Kết quả đạt được

Công tác thu ngân sách trên địa bàn luôn được sự quan tâm của lãnh đạo, chỉ đạo kịp thời. Tạo điều kiện cho ban ngân sách chủ động rà soát các nguồn

thu, tăng cường đơn đốc thu nhằm hạn chế tối đa hụt thu ngân sách do thiên tai, dịch bệnh và ảnh hưởng của kinh tế khó khăn.

Trong năm 2023, việc điều hành ngân sách cơ bản đã đáp ứng được yêu cầu đặt ra. Các ban ngành, đoàn thể, tổ chuyên môn đã thực hiện nghiêm theo Nghị Quyết số: 23/NQ-HĐND ngày 31 tháng 12 năm 2022 của Hội đồng nhân dân xã Ngọc Phụng khoá XXI, kỳ họp thứ sáu về việc phê chuẩn dự toán thu - chi ngân sách xã năm 2023.

Thực hiện tốt quy chế chi tiêu nội bộ, tạo thuận lợi trong công tác điều hành quản lý nhà nước, công tác điều hành chi ngân sách thực hiện đúng theo kế hoạch giao ngân sách của xã, đáp ứng yêu cầu nhiệm vụ chính trị, kinh tế, quốc phòng - an ninh và giải quyết kịp thời một số nhiệm vụ đột xuất phát sinh.

Làm thủ tục thanh toán kinh phí tạm ứng kịp thời và rút tiền lương, phụ cấp về chi đúng, chi đủ cho cán bộ, công chức xã, cán bộ thôn.

Kinh phí trợ cấp dân cư, đảm bảo xã hội được chi trả đúng và đủ cho đúng đối tượng.

2. Những tồn tại trong công tác thu, chi ngân sách

2.1. Những tồn tại trong công tác thu NSNN.

Công tác thu từ các nguồn thuế, phí lệ phí chưa đạt mức tối đa do ảnh hưởng của kinh tế khó khăn chung của cả nước..

2.2. Những tồn tại trong công tác chi NSDP.

Do nhiều nghiệp vụ phát sinh đột xuất nên chưa thể đáp ứng được tất cả nhu cầu kinh phí của các ban ngành.

B. PHƯƠNG ÁN PHÂN BỐ NGÂN SÁCH VÀ NHIỆM VỤ, GIẢI PHÁP THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2024

I. PHƯƠNG ÁN PHÂN BỐ DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2024

(Có tờ trình dự toán kèm theo)

Năm 2024 là năm thứ 3 của thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2025. Vì vậy, xây dựng dự toán năm 2023 đảm bảo các nguyên tắc sau :

1. Quán triệt đầy đủ các quy định của Luật NSNN năm 2015 và các văn bản hướng dẫn thi hành, phù hợp với mục tiêu, nhiệm vụ phát triển Kinh tế - xã hội năm 2024 của xã.

2. Dự toán thu NSNN năm 2024 được xây dựng theo đúng chính sách, chế độ hiện hành; tổng hợp đầy đủ các khoản thu từ thuế, phí, lệ phí và các khoản thu khác vào NSNN theo quy định của Luật NSNN năm 2015; trên cơ sở đánh giá sát tình hình thực hiện thu ngân sách năm 2023 và những nhân tố tác động ảnh hưởng đến tình hình sản xuất, kinh doanh đối với từng ngành, từng lĩnh vực,

từng đối tượng nộp thuế, dự báo những nguồn thu mới phát sinh trên địa bàn xã làm cơ sở xây dựng dự toán thu NSNN năm 2024 sát với thực tế.

3. Nguồn thu ngân sách được tiếp tục xác định trên cơ sở quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phân phân trăm chia các khoản thu giữa các cấp ngân sách giai đoạn 2022-2025.

4. Định mức phân bổ phù hợp với với khả năng cân đối của ngân sách xã

5. Tiếp tục thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên để giành nguồn thực hiện cải các tiền lương

6. Nguồn lập Quỹ thi đua khen thưởng được tính 1% trên tổng chi thường xuyên ngân sách cấp xã

II. ĐỐI VỚI DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH NĂM 2024

Căn cứ dự toán được phê duyệt, căn cứ vào tình hình thực tế tại địa phương. UBND xã giao nhiệm vụ thu ngân sách năm 2024 phấn đấu đạt mức dự toán tăng thu 10% so với huyện giao. Thực hiện phối hợp cùng các ban ngành tổ chức triển khai các biện pháp chống thất thu ngân sách nhà nước, đảm bảo thu đúng, thu đủ, thu kịp thời các khoản thu vào NSNN. Đề ra biện pháp quản lý thu có tính hiệu quả cao, đảm bảo hoàn thành chỉ tiêu giao thu năm 2024.

III. ĐỐI VỚI DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH NĂM 2024

1 Sau khi dự toán thu NSNN, chi NSDP được HĐND huyện quyết nghị, UBND xã triển thực hiện dự toán theo đúng cấp, thẩm quyền của mình.

2 UBND xã thực hiện lập dự toán thu NSNN, chi NSDP và phân bổ ngân sách trình HĐND xã phê duyệt, tổ chức thực hiện theo đúng quy định của Luật NSNN.

3 Trên cơ sở dự toán được giao, UBND xã chủ động thực hiện nhiệm vụ, đảm bảo tiết kiệm triệt để trong chi tiêu ngân sách, gắn thực hiện Luật ngân sách với Luật phòng chống tham nhũng, Luật thực hành tiết kiệm chống lãng phí.

Trên đây là báo cáo thực hiện thu NSNN, chi NSDP năm 2023, phương án phân bổ ngân sách năm 2024 của UBND xã Ngọc Phụng./.

Nơi nhận:

- TT Đảng ủy, HĐND;
- Chủ tịch UBND, Phó Chủ tịch UBND xã;
- MTTQ, Các đoàn thể CTXH xã;
- Đại biểu HĐND xã;
- Công chức xã;
- Lưu VT, TCKT./.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Hà Đình Mạnh