

Số: 158/BC-UBND

Liên Mạc, ngày 26 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO

**Kết quả thực hiện dự toán thu chi ngân sách năm 2023,
phương án phân bổ ngân sách xã năm 2024**
(Trình kỳ họp thứ 8- HĐND xã khóa XXII)

PHẦN THỨ NHẤT

Kết quả thực hiện dự toán thu - chi ngân sách năm 2023

I. THU NGÂN SÁCH:

* Tổng thu Ngân sách xã ước đạt: 5.969.180.566 đồng, đạt 103% dự toán (DT) giao đầu năm. Trong đó:

1. Thu các khoản tại xã: Ước thực hiện 260.553.900 đồng, đạt 162,8%. Trong đó:

Thu phí và lệ phí 33.881.500 đồng, đạt 89,2% DT năm;
Thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản 202.342.000 đồng, đạt 202,3% DT;
Thu đóng góp tự nguyện và thu khác: 24.330.400 đồng đạt 110,6% DT;

2. Thu các khoản phân chia theo tỷ lệ:

Ước thực hiện 406.433.874 đồng đạt 64,1% DT.

Trong đó:

- Thuế Thu nhập cá nhân: 82.038.520 đồng đạt 47,7% DT;
- Thu sử dụng đất PNN: 93.044.413 đồng đạt 186,1% DT;
- Thu thuế môn bài từ các hộ kinh doanh 11.750.000 đồng, đạt 83,9% DT năm;
- Thu lệ phí trước bạ nhà đất: 27.749.990 đồng đạt 55,5% DT năm;
- Thuế giá trị gia tăng: 191.850.951 đồng đạt 55,1% DT năm;

4. Thu bổ sung ngân sách: 4.184.278.850 đồng. Trong đó:

- Thu bổ sung cân đối là 4.003.104.000 đồng đạt 100% DT năm;
- Thu bổ sung có mục tiêu: 181.174.850 đồng.

5. Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang: 1.117.913.942 đồng.

II. CHI NGÂN SÁCH:

1. Tổng chi NSX: Ước đạt 4.937.758.646 đồng đạt 85,1% DT.

Trong đó:

- + Chi đầu tư phát triển: 0 đồng.
- + Chi thường xuyên là: 4.937.758.646 đồng đạt 105,4% DT năm. Cụ thể :
 - Chi DQTV: 350.861.977 đồng đạt 105 % DT năm;
 - Chi cho công tác an ninh trật tự: 204.464.100 đồng đạt 86,74% DT năm;
 - Chi y tế: 5.000.000 đồng đạt 100% DT năm;
 - Chi sự nghiệp văn hoá, thông tin: 28.345.650 đồng đạt 75,5% DT năm;
 - Chi sự nghiệp truyền thanh: 40.440.270 đồng đạt 82,7% DT năm;
 - Chi thể dục, thể thao: 10.000.000 đồng đạt 50% DT năm;
 - Chi bảo vệ môi trường: 27.990.000 đồng đạt 100% DT năm;

- Chi các hoạt động kinh tế: 76.055.650 đồng đạt 83,6% DT năm;
- Chi sự nghiệp xã hội: 358.289.000 đồng đạt 108,8% DT năm ;
- Chi quản lý Nhà nước (bao gồm hoạt động HĐND xã): 2.450.142.374 đồng đạt 111,4% DT năm;
- Chi hoạt động Đảng: 536.196.396 đồng đạt 76% DT năm;
- Chi hoạt động Mặt trận tổ quốc: 306.169.522 đồng đạt 98,7% DT năm;
- Chi hoạt động Đoàn thanh niên: 121.977.170 đồng đạt 98% DT năm;
- Chi hoạt động Hội phụ nữ : 112.316.540 đồng đạt 241,5% DT năm;
- Chi hoạt động Hội Cựu chiến binh: 102.277.732 đồng đạt 93,7% DT năm;
- Chi hoạt động Hội nông dân : 162.490.965 đồng đạt 103,8% DT năm;
- Chi hoạt động Hội chữ thập đỏ: 16.679.700 đồng đạt 89,4% DT năm;
- Chi hoạt động Người cao tuổi: 15.831.000 đồng đạt 115,3% DT năm ;
- Chi hoạt động khác (Hội nạn nhân chất độc da cam, khuyến học, cựu TNXP: 32.651.000 đồng đạt 96,2% DT năm).

2. Tình hình các khoản thu hộ chi hộ năm 2023 (TK tiền gửi tại KBNN)

- Tiền quà tết, Huy hiệu Đảng và trợ cấp 1 lần : 206.550.000 đồng;
- Tiền điện người nghèo: 88.695.400 đồng;

Các khoản thu hộ chi hộ đã được chi trả đúng quy định.

Số dư cuối kỳ: 0 đồng.

3. Tình hình nợ đọng xây dựng cơ bản.

Thực hiện các văn bản chỉ đạo về xử lý nợ xây dựng cơ bản trên địa bàn, UBND xã đã chỉ đạo bộ phận chuyên môn tập trung rà soát nợ xây dựng cơ bản. Thường xuyên đôn đốc các đơn vị thi công đẩy nhanh tiến độ và chất lượng các công trình xây dựng.

Tính đến 25/12/2023 nợ xây dựng cơ bản ước 13 tỷ 057 triệu đồng.

4. Sử dụng nguồn dự phòng và tăng thu ngân sách.

Nguồn dự phòng trình thường trực HĐND xã phân bổ cho nhiệm vụ phát sinh của địa phương.

III. ĐÁNH GIÁ CHUNG

Được sự chỉ đạo cụ thể của TT Đảng ủy - HĐND và Lãnh đạo UBND xã đã phân bổ kinh phí công khai dự toán ngay từ đầu năm bên cạnh những thuận lợi còn gặp nhiều khó khăn:

1. Về thu ngân sách

Tổng thu ngân sách đạt thấp, các khoản thu tại xã và thu điều tiết theo tỷ lệ phần trăm hầu như chưa đạt dự toán giao. Riêng thu tiền sử dụng đất nhiều năm trở lại đây địa phương không đạt chỉ tiêu cấp trên giao và chỉ tiêu của xã phấn đấu. Nguyên nhân do công tác xử lý đất và quy trình quy hoạch khu dân cư mới gặp nhiều khó khăn vướng mắc.

2. Về chi ngân sách

Dự toán chi ngân sách năm 2023 cơ bản đảm bảo các khoản chi theo chế độ quy định, phân bổ nguồn bổ sung mục tiêu của huyện.

Phần lớn các ngành đều vượt dự toán chi đầu năm do tăng mức lương cơ sở từ 1/7/2023 lên 1.800.000 đồng.

Tiếp tục thực hiện tiết kiệm chi các hoạt động thường xuyên, hội nghị, công tác...

Năm 2023 không thực hiện chi trả nợ xây dựng cơ bản do không có nguồn thu từ tiền đất, xử lý đất và nguồn cấp trên hỗ trợ.

Nguyên nhân do xã chưa có nguồn tăng thu từ nguồn tiền đất, bên cạnh đó phát sinh nhiều công trình xây dựng lớn trọng điểm đảm bảo an sinh xã hội, phát triển kinh tế và hoàn thành các tiêu chí nông thôn mới từ những năm trước đó.

3. Kiến nghị đề xuất

- Tăng cường chỉ đạo xử lý vi phạm hành chính, phạt vi phạm.
- Chỉ đạo công tác xử lý đất và đẩy nhanh công tác quy hoạch KDC mới tiến hành đấu giá quyền sử dụng đất tạo nguồn thu cho địa phương
- Tiếp tục thực hiện tiết kiệm chi theo quy định của nhà nước, chủ động về dành kinh phí cho các nhiệm vụ chi cấp bách, cần thiết.
- Đề nghị cấp trên quan tâm, hỗ trợ cho địa phương nhiều hơn, tạo nguồn, tạo điều kiện cho địa phương giảm bớt nợ đọng XDCB và đầu tư cơ sở vật chất cho cán bộ chuyên môn.

PHẦN THỨ HAI

Dự kiến phương án phân bổ ngân sách xã năm 2024

Căn cứ Quyết định số: 3929 /QĐ-UBND ngày 25 tháng 12 năm 2023 của UBND huyện Thanh Hà về việc Giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2024.

UBND xã phân bổ các chỉ tiêu thu, chi ngân sách xã như sau:

I. THU NGÂN SÁCH XÃ :

- Tổng thu ngân sách xã: **7.772.886.000 đồng**. Trong đó:

1. Thu các khoản tại xã: 203.000.000 đồng

- Thu phí lệ phí 28.000.000 đồng
- Thu Hoa lợi công sản 160.000.000 đồng
- Thu khác 15.000.000 đồng

2. Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ % : 228.600.000 đồng

lệ % :

- Thu thuế Giá trị gia tăng 66.400.000 đồng
- Thu thuế thu nhập cá nhân 27.200.000 đồng
- Thu thuế môn bài 7.000.000 đồng
- Thu thuế sử dụng đất phi NN 88.000.000 đồng
- Lệ phí trước bạ nhà đất 40.000.000 đồng

3. Thu tiền sử dụng đất: 1.996.500.000 đồng

4. Thu bổ sung cân đối cấp trên: 5.344.786.000 đồng

Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ điều tiết được thực hiện theo Quyết định của UBND tỉnh.

II. CHI NGÂN SÁCH XÃ:

- Tổng chi ngân sách: **7.772.886.000 đồng.**

Trong đó:

1. Chi đầu tư phát triển:	1.996.500.000 đồng
2. Chi thường xuyên:	5.649.386.000 đồng
- Chi sự nghiệp quốc phòng:	194.487.000 đồng
- Chi sự nghiệp an ninh:	117.250.000 đồng
- Chi hoạt động văn hoá , TDTT:	57.486.000 đồng
- Chi hoạt động truyền thanh:	25.795.000 đồng
- Sự nghiệp giao thông:	32.880.000 đồng
- Sự nghiệp nông nghiệp, thú y, thủy lợi	29.216.000 đồng
- Sự nghiệp y tế	17.688.000 đồng
- Chi sự nghiệp môi trường:	28.743.000 đồng
- Chi sự nghiệp xã hội:	379.130.000 đồng
- Chi sự nghiệp người có công	12.000.000 đồng
- Chi Quản lý NN (gồm cả HĐND):	3.029.970.000 đồng
- Chi hoạt động của Đảng:	615.037.000 đồng
- Chi Mặt trận Tổ quốc:	263.434.000 đồng
- Chi đoàn TNCS Hồ Chí Minh:	175.388.000 đồng
- Chi hội phụ nữ xã:	225.980.000 đồng
- Chi hội CCB xã:	173.604.000 đồng
- Chi hội nông dân xã:	215.690.000 đồng
- Chi hội đặc thù:	37.920.000 đồng
3. Dự phòng ngân sách:	127.000.000 đồng

*** Nguyên tắc phân bổ:**

Đảm bảo chi lương, phụ cấp, các khoản đóng góp, tăng lương định kỳ, tăng lương trước hạn của cán bộ, công chức xã. Các khoản chi chế độ con người theo hệ số đảm bảo theo mức lương cơ sở 1.800.000đ theo Nghị định số 24/2023/NĐ-CP.

Đảm bảo chi phụ cấp cấp ủy, phụ cấp đại biểu HĐND cấp xã.

Định mức chi nghiệp vụ, hoạt động thường xuyên:

+ Chi quản lý hành chính được tính theo phân loại xã tại Quyết định số 41/2020/QĐ-UBND ngày 21/7/2020 của UBND tỉnh Hải Dương: xã loại II: 715 triệu đồng(Chưa trừ tiết kiệm)

Định mức trên bao gồm các khoản chi hành chính mang tính chất thường xuyên phục vụ hoạt động quản lý hành chính gồm:

+ Tiền điện, nước sinh hoạt, nước uống, vệ sinh - môi trường, nhiên liệu, vật tư văn phòng phẩm, thông tin liên lạc, hội nghị, công tác phí(theo QĐ 32/2017/QĐ-UBND ngày 19/12/2017 của UBND tỉnh) , kinh phí tổ chức chúc thọ người cao tuổi cấp xã, chi thuê mướn, duy tu sửa chữa thường xuyên, chi nghiệp vụ chuyên môn, hợp đồng bảo vệ, làm thêm giờ, sinh hoạt phí cán bộ đi học, tiền thưởng, bồi dưỡng cán bộ tiếp dân tại bộ phận một cửa, kinh phí duy trì phần mềm quản lý, chi tiếp khách, quản lý nghĩa trang, chi khác và hỗ trợ các công việc phát sinh khác. Trong đó:

Các khoản chi nghiệp vụ chuyên môn bao gồm: Kinh phí tiếp dân, kinh phí xây dựng văn bản quy phạm pháp luật, phổ biến giáo dục pháp luật, hòa giải ở cơ sở, kinh phí chi hội đồng xác định mức độ khuyết tật cấp xã, kiểm soát thủ tục hành chính, kinh phí phòng chống lụt bão, các khoản chi chuyên môn khác.

Hỗ trợ các công việc phát sinh khác 63 triệu đồng(đã trừ tiết kiệm) bao gồm: chi hỗ trợ ban giám sát đầu tư cộng đồng: 5 triệu đồng; chi hỗ trợ các tổ chức chính trị - xã hội, hội, đoàn thể tổ chức các hoạt động phát sinh trong năm, chi hỗ trợ các hoạt động của UBND xã phát sinh trong năm,...

+ Các khoản chi hoạt động của đại biểu HĐND theo Nghị quyết số 06/2021/NQ-HĐND ngày 29/10/2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh quy định một số chế độ, mức chi cho hoạt động của HĐND các cấp tỉnh Hải Dương, nhiệm kỳ 2021-2026; kinh phí chi cho cuộc vận động của Mặt trận Tổ quốc cấp xã thực hiện: “Cuộc vận động toàn dân đoàn kết xây dựng nông thôn mới, đô thị văn minh” gắn với Phong trào “Toàn dân đoàn kết xây dựng đời sống văn hóa ở cơ sở”; chi hoạt động của ban thanh tra nhân dân; kinh phí hỗ trợ Đoàn thanh niên tổ chức hoạt động hè.

- *Định mức trên chưa bao gồm các khoản:*

+ Kinh phí hoạt động Đảng theo Quyết định 99-QĐ/TW ngày 30/5/2012 của Ban chấp hành Trung ương.

+ Phụ cấp cán bộ không chuyên trách, chi bồi dưỡng cho người tham gia trực tiếp công việc ở thôn, khu dân cư, khoán kinh phí hoạt động của các tổ chức chính trị - xã hội ở cấp xã theo định mức và thôn, khu dân cư theo Nghị định số 33/2023/NĐ-CP(Cấp xã: 13,5 triệu đồng/tổ chức/năm; chi đoàn, chi hội ở thôn(Ban công tác mặt trận, chi đoàn thanh niên, chi hội phụ nữ, chi hội nông dân, chi hội cựu chiến binh: 6 triệu đồng/tổ chức/năm: trong đó 60% chi phụ cấp, 40% chi hoạt động).

+ Phụ cấp chủ tịch hội đặc thù chuyên trách là người nghỉ hưu theo Nghị quyết số 34 ngày 09/12/2016 của HĐND tỉnh Hải Dương và Quyết định số 41 ngày 21/12/2016 của UBND tỉnh Hải Dương.

+ Kinh phí tiền công lao động cho đại biểu HĐND không chuyên trách là người không hưởng lương, phụ cấp hàng tháng từ ngân sách nhà nước.

+ Kinh phí duy trì hệ thống ISO theo Thông tư số 116 ngày 11/8/2015 của Bộ Tài chính 12 triệu đồng.

+ Hỗ trợ kinh phí tổ chức các đại hội MTTQ 20 triệu đồng, đại hội thi đua CCB gương mẫu 10 triệu đồng, đại hội Hội LH TN 5 triệu đồng, đại hội Hội nạn nhân da cam Dioxin 5 triệu đồng.

+ Kinh phí BCD xây dựng NTM 10 triệu đồng; kinh phí thực hiện đề án 06 10 triệu đồng, nâng cấp phần mềm 17 triệu đồng, kinh phí in giấy, mua khung chúc thọ, mừng thọ 15 triệu đồng.

+ Kinh phí chúc thọ tại thôn, KDC 2 triệu đồng/thôn; kinh phí cho tổ dân vận 2 triệu đồng/thôn; kinh phí văn hóa, văn nghệ 2 triệu đồng/thôn; kinh phí cho cuộc vận động toàn dân đoàn kết ở thôn 5 triệu đồng/thôn; kinh phí cho tổ hòa giải cơ sở 1.000.000đ/tổ/thôn; kinh phí xây dựng hương ước theo Nghị định 61/2023/NĐ-CP 500.000đ/thôn.

+ Các nhiệm vụ khác: Hỗ trợ 50 triệu đồng để tăng cường cơ sở vật chất, sửa chữa trụ sở và các nhiệm vụ khác phát sinh (trong đó ưu tiên bố trí tăng cường cơ sở vật chất bộ phận 1 cửa), hỗ trợ kinh phí thu gom, xử lý rác thải, hỗ trợ kinh phí làm đường hoa, mua sắm dụng cụ PCCC trụ sở UBND xã.

- *Định mức chi sự nghiệp:*

+ Sự nghiệp giao thông:

Định mức chi gồm: Chi sửa chữa định kỳ, chi đảm bảo giao thông, chi khác, duy tu, bảo dưỡng thường xuyên đường giao thông cấp xã.

+ Sự nghiệp nông, lâm, thủy lợi:

Định mức chi gồm: bảo dưỡng, duy trì các công trình hạ tầng nông, lâm, thủy lợi và kinh phí phục vụ tiêm phòng cho vật nuôi, nạo vét, sửa chữa cống thoát nước, chi khác.

+ Sự nghiệp môi trường:

Định mức chi gồm: chi hoạt động bảo vệ môi trường; phun thuốc khử trùng khu vực công cộng; thu gom, tập kết rác thải, chi khác.

+ Sự nghiệp giáo dục và đào tạo:

Định mức chi gồm chi hỗ trợ các hoạt động giáo dục, chi hỗ trợ các trường sửa chữa nhỏ cơ sở hạ tầng, chế độ của lãnh đạo Trung tâm học tập cộng đồng.

+ Sự nghiệp y tế:

Định mức chi gồm các nội dung chi: hỗ trợ phục vụ chăm sóc sức khỏe nhân dân trên địa bàn, phòng chống dịch bệnh ở người, chi hỗ trợ trạm y tế sửa chữa nhỏ cơ sở hạ tầng và các khoản chi khác.

+ Sự nghiệp Văn hóa thông tin - Thể dục thể thao:

Định mức trên gồm các nội dung chi: vật tư, văn phòng phẩm, truyền thông, mua sắm dụng cụ tập luyện, tổ chức các giải đấu, các hoạt động văn hóa, thể thao, chi khác.

+ Sự nghiệp truyền thanh:

Định mức trên gồm các nội dung chi: duy trì hoạt động thường xuyên, bảo dưỡng hệ thống đài truyền thanh; chi tiền trực các ngày lễ, tết, chi khác.

+ Sự nghiệp đảm bảo xã hội gồm:

Định mức trên bao gồm: Kinh phí trợ cấp hàng tháng và BHYT cho cán bộ già yếu nghỉ việc; chi cai nghiện ma túy tại cộng đồng theo Luật phòng chống ma túy số 73/2021/QH14 và các văn bản liên quan theo chế độ chính sách hiện hành.

- *Kinh phí chi hoạt động Quốc phòng địa phương:*

+ Chi phụ cấp, các nhiệm vụ cụ thể theo Luật Quốc phòng, Luật Dân quân tự vệ và các văn bản hướng dẫn.

+ Hỗ trợ chi hoạt động quốc phòng : 18 triệu đồng.

+ Kinh phí tuyển quân: 14,9 triệu đồng

+ Tiền báo 1,55 triệu đồng.

- *Chi An ninh:*

Hỗ trợ hoạt động an ninh 18 triệu đồng; Kinh phí áp dụng biện pháp hành chính giáo dục tại xã 12 triệu đồng; Kinh phí PCCC, tuần tra kiểm soát, phòng chống pháo nổ tổng cộng 15 triệu đồng; Chi thực hiện Đề án Làng an toàn về an ninh trật tự là 4 triệu(1,5 triệu/xã, 0,5 triệu/thôn), kinh phí hỗ trợ đối với chức danh đội trưởng, đội phó đội dân phòng: 68,2 triệu đồng.

III. MỘT SỐ BIỆN PHÁP ĐIỀU HÀNH DỰ TOÁN 2024:

Dự toán thu NSX năm 2024 được xây dựng trên cơ sở bám sát dự toán huyện giao theo QĐ 3929/QĐ-UBND ngày 25/12/2023, bám sát từng chỉ tiêu thu, tính đủ, tính đúng, kịp thời các khoản thu ngân sách theo các chính sách, chế độ hiện hành. Dự toán chi NSX được xây dựng trên cơ sở hệ thống tiêu chí và định mức phân bổ theo quy định; chế độ chi tiêu ngân sách hiện hành và yêu cầu kinh phí thực hiện các mục tiêu, nhiệm vụ quan trọng.

Phân bổ dự toán thu, chi ngân sách xã trình HĐND xã quyết định. Phân bổ trình HĐND xã các công trình đầu tư XD CB trên địa bàn theo phân cấp.

Triển khai các chỉ tiêu kinh tế - xã hội đến từng ngành. Xây dựng các dự án đầu tư XD CB trên địa bàn. Tập trung khai thác các nguồn thu để tạo nguồn vốn cho việc trả nợ các công trình xây dựng.

Năm 2024 dự báo tiếp tục là một năm khó khăn, vì vậy các ban ngành cần chủ động lập kế hoạch hoạt động chi tiêu phù hợp và thực hiện tiết kiệm triệt để các hoạt động chi thường xuyên, cắt giảm các hoạt động không cần thiết, ưu tiên chi con người. Để thực hiện tốt nhiệm vụ thu chi năm 2024 UBND xã đề xuất một số giải pháp như sau:

*** Về thu ngân sách:**

Chủ động phân đầu tăng thu theo các chỉ tiêu so với dự toán được giao.

Chỉ đạo quyết liệt ngay từ đầu năm, tăng cường quản lý thu NSNN, đẩy mạnh công tác tuyên truyền về hệ thống chính sách thuế, các khoản thu tại địa phương;

Rà soát quản lý chặt chẽ đất đai, hoa lợi công sản để thúc đẩy tăng thu từ nguồn hoa lợi công sản;

Tiếp tục đẩy mạnh xử lý đất dôi dư, xen kẹt, tháo gỡ khó khăn vướng mắc kịp thời;

Tăng cường công tác xử lý vi phạm hành chính, tăng cường tuần tra giám sát.

+ Về Chi ngân sách

Xây dựng kế hoạch tiết kiệm chi ngay từ đầu năm ngân sách.

Tiếp tục thực hiện luật Thực hành tiết kiệm, chống lãng phí. Tiết kiệm chi 10%, cắt giảm những hoạt động không thực sự cần thiết, chủ động trong nhiệm vụ chi. Thực hiện dành 70% tăng thu để cải cách tiền lương.

Trong điều hành quản lý dự toán thu – chi ngân sách phải đảm bảo ổn định cân đối ngân sách cả năm, đánh giá các chỉ tiêu giao thu cân đối để có biện pháp điều hành dự toán chi.

Trường hợp hụt thu ngân sách địa phương thì sẽ giảm chi các hoạt động tương ứng.

Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát việc sử dụng dự toán của các ngành và công tác thu chi trên địa bàn.

Trên đây là báo cáo kết quả thực hiện dự toán thu chi ngân sách năm 2023, phương án phân bổ ngân sách xã năm 2024 của Ủy ban nhân dân xã/.

Nơi nhận:

- TT ĐU-TT HĐND xã;
- Lãnh đạo UBND xã;
- Đại biểu HĐND xã;
- Các ban ngành đoàn thể;
- Lưu: VP.



Phạm Văn Cảnh