

**ỦY BAN NHÂN DÂN
XÃ THẠCH CHÂU**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 03/BC-UBND

Thạch Châu, ngày 10 tháng 01 năm 2024

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2023, phân bổ dự toán ngân sách năm 2024

Thực hiện Quyết định giao dự toán thu, chi ngân sách năm 2023 của UBND huyện Lộc Hà, Nghị quyết số 35/NQ-HĐND ngày 06/01/2023 của Hội đồng nhân dân xã Thạch Châu về việc phê chuẩn dự toán phân bổ thu - chi ngân sách nhà nước năm 2023; Nghị quyết số 41/NQ-HĐND ngày 10/8/2023 của Hội đồng nhân dân xã Thạch Châu về việc phê chuẩn bổ sung dự toán ngân sách 6 tháng cuối năm 2023 trong tình hình phát triển kinh tế xã hội của đất nước, tỉnh, huyện nói chung và xã nhà nói riêng còn gặp nhiều khó khăn. Các hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp và sản xuất nông nghiệp gặp nhiều khó khăn; nguồn lực đầu tư phát triển của địa phương hạn chế đã ảnh hưởng trực tiếp đến kết quả thực hiện nhiệm vụ thu chi ngân sách, hoạt động của doanh nghiệp, hộ kinh doanh, kế hoạch đầu tư công.

Dưới sự lãnh đạo của cấp ủy Đảng, UBND xã đã kịp thời chỉ đạo thực hiện các giải pháp điều hành linh hoạt, kịp thời đề ra các giải pháp cụ thể để khắc phục khó khăn, vừa tập trung phát triển kinh tế xã hội để phấn đấu hoàn thành các nhiệm vụ đề ra. Tình hình kinh tế xã hội đạt nhiều kết quả tích cực. Trong đó, việc điều hành và thực hiện dự toán thu chi ngân sách đạt kết quả cụ thể như sau:

I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU – CHI NGÂN SÁCH NĂM 2023

1. Tình hình thực hiện dự toán thu ngân sách

Thu ngân sách năm 2023 ước đạt 12,831 tỷ đồng/10,309 tỷ đồng đạt 124% dự toán HĐND xã giao. (Số liệu chi tiết có phụ lục kèm theo). Cụ thể các chỉ tiêu thu như sau:

- Các khoản thu 100%: 515.000.000 đồng/600.000.000 đồng, bằng 86% dự toán
- Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ phần trăm %: 2.862.600.000 đồng/5.499.000.000 đồng, bằng 52% dự toán
- Thu chuyển nguồn: 1.566.340.908 đồng

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 7.887.267.000 đồng, bằng 187% dự toán.

Thu chuyển nguồn năm 2022: 1.566.340.908 đồng bao gồm kinh phí bổ sung có mục tiêu cấp trên đầu tư xây dựng công trình Nâng cấp tuyến đường hộ đê từ QL 281 đi cống Bình Định 730 triệu đồng, nguồn ngân sách trung ương bổ sung kinh phí xây dựng NTM 272 triệu đồng, nguồn cải cách tiền lương 564.340.908 đồng

Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên thực hiện năm 2023 là 7,887 tỷ đồng bằng 187% dự toán, trong đó: thu bổ sung cân đối: 4,187 tỷ đồng, thu bổ sung có mục tiêu: 3,7 tỷ đồng. Nguồn bổ sung mục tiêu trong năm từ ngân sách trung ương, tỉnh, huyện để thực hiện các chế độ, chính sách: quà lễ tết cho đối tượng BTXH, người có công, kinh phí bảo vệ di tích, nâng cấp di tích lịch sử dòng họ, chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng NTM, chương trình giảm nghèo bền vững, kinh phí thực hiện chính sách nâng cấp mặt đường bê tông xi măng, thảm nhựa, xây dựng kênh mương nội đồng...

Mặc dù tình hình kinh tế xã hội huyện nhà nói chung và xã nhà gặp nhiều khó khăn song nhờ có sự chỉ đạo quyết liệt, sự vào cuộc của các tổ chức, cá nhân có liên quan và sự phối hợp của cơ quan quản lý thuế trên địa bàn nên các chỉ tiêu thu cơ bản đạt và vượt dự toán được giao. Các khoản thu ước đạt và vượt dự toán bao gồm: Thu khác đạt 96% dự toán, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt 100%, tiền thuê mặt đất mặt nước đạt 160%, thu ngoài quốc doanh (thuế GTGT, thu nhập doanh nghiệp) đạt 112%.

Bên cạnh đó một số chỉ tiêu thu có số giao thu lớn nhưng kết quả thu đạt thấp bao gồm: thu phí chứng thực ước đạt 15.000.000 đồng/35.000.000 đồng, đạt 43% dự toán, thu quán hàng nhỏ ước đạt 12.000.000 đồng/ 25.000.000 đồng, đạt 48% dự toán, lệ phí trước bạ nhà đất ước đạt 196.000.000 đồng/360.000.000 đồng, đạt 54% dự toán, thu tiền sử dụng đất ước đạt 1.620.000.000 đồng/3.200.000.000 đồng, đạt 51% dự toán. Nguyên nhân do kế hoạch sử dụng đất trong năm không thực hiện được theo kế hoạch, công tác xét cấp đất thực hiện vào tháng 12 năm 2023 nên nguồn thu không thực hiện được trong năm.

2. Tình hình thực hiện dự toán chi ngân sách

Tổng chi ngân sách ước đạt 12,831 tỷ đồng/10,309 tỷ đồng, đạt 124% dự toán được giao. Trong đó: chi đầu tư XDCB ước đạt 4,252 tỷ đồng/4,05 tỷ đồng đạt 105% dự toán, chi thường xuyên ước đạt 8,578 tỷ/6,259 tỷ đạt 137% dự toán.

2.1. Chi đầu tư xây dựng cơ bản

Ước thực hiện trong năm đạt 4,252 tỷ/4,05 tỷ đồng bằng 105% dự toán. (Trong đó: ngân sách cấp trên bổ sung có mục tiêu 1,648 tỷ đồng, thu chuyển nguồn 730 triệu đồng, ngân sách xã 1,874 tỷ đồng)

Chi đầu tư phát triển trong năm tập trung chi trả nợ các công trình xây dựng cơ bản còn dư nợ từ năm trước chuyển sang, tập trung cho các công trình trọng điểm xây dựng các tiêu chí nông thôn mới: đường giao thông, kênh mương nội đồng, trường học, chi trả kinh phí bồi thường, hỗ trợ GPMB quy hoạch đất ở vùng đồng Trập thôn Hồng Lạc phục vụ công tác cấp đất... Kinh phí ngoài số thu từ tiền sử dụng đất còn có nguồn thu chuyển nguồn năm trước, thu bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên thực hiện các chính sách nâng cấp mặt đường bê tông xi măng, thảm nhựa năm 2022

2.2. Chi thường xuyên

Chi thường xuyên ước đạt 8,578 tỷ/6,259 tỷ bằng 137% dự toán được giao. (Trong đó: nguồn ngân sách cấp trên bổ sung có mục tiêu: 2,052 tỷ đồng, thu chuyển nguồn 836,340 triệu đồng, ngân sách xã: 5,689 tỷ đồng). Cụ thể:

- Chi công tác dân quân tự vệ, an ninh trật tự ước đạt 525,865 triệu đồng (120% kế hoạch). Trong đó:

+ Chi phụ cấp lực lượng dân quân, thôn đội trưởng ước đạt 121% kế hoạch do thực hiện tăng mức lương cơ sở từ 1.7.2023, chi hoạt động quốc phòng ước đạt 100% kế hoạch

+ Chi hoạt động an ninh ước đạt 145,245 triệu đồng/100 triệu đồng, đạt 145% kế hoạch. Trong năm, cấp trên bổ sung có mục tiêu thực hiện đề án phát triển ứng dụng dữ liệu dân cư, định danh và xác thực điện tử phục vụ chuyển đổi số

- Chi hoạt động giáo dục ước đạt 15 triệu đồng (100% kế hoạch)

- Chi hoạt động y tế ước đạt 81,129 triệu đồng/60 triệu đồng (135% kế hoạch). Do áp dụng mức lương cơ sở từ 1.7.2023, và thực hiện chương trình mục tiêu về cải thiện dinh dưỡng từ nguồn ngân sách cấp trên bổ sung có mục tiêu

- Chi sự nghiệp văn hóa, thông tin ước đạt 328, 276 triệu đồng (410% kế hoạch). Thực hiện tổ chức đón nhận bằng di tích lịch sử văn hóa cấp tỉnh nhà thờ và khu lăng mộ tướng công Lê Trác, trùng tu, tôn tạo di tích lịch sử dòng họ Phan Huy , hội diễn văn nghệ chào mừng cách mạng tháng Tám và quốc khánh 2/9, chi

trang bị thiết chế văn hóa tại các nhà văn hóa thôn, trang thiết bị ngôi nhà trí tuệ thôn Hồng Lạc...từ nguồn ngân sách cấp trên bổ sung có mục tiêu.

- Chi sự nghiệp truyền thanh ước đạt 27,1 triệu đồng (90% kế hoạch)

- Chi hoạt động thể dục thể thao ước đạt 84,608 triệu đồng/30 triệu đồng (282% kế hoạch). Ngân sách cấp trên bổ sung có mục tiêu nguồn vốn sự nghiệp thực hiện chương trình MTQG xây dựng NTM.

- Chi hoạt động bảo vệ môi trường ước đạt 55,428 triệu đồng (111% kế hoạch)

- Chi sự nghiệp kinh tế (giao thông, nông - lâm - thủy sản, CTMT quốc gia) cả năm ước đạt 721,978 triệu đồng (đạt 516% kế hoạch). Trong đó, nguồn vốn bổ sung có mục tiêu cấp trên:

- + *Nguồn vốn chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo bền vững thực hiện dự án bò nái sinh sản, gà thương phẩm: 441 triệu đồng*

- + *Nguồn hỗ trợ chính sách đất trồng lúa: 81 triệu đồng*

- + *Nguồn duy tu, bảo dưỡng công trình giao thông: 31 triệu đồng*

- Chi công tác quản lý nhà nước, Đảng, đoàn thể ước đạt 5,824 tỷ đồng (125% kế hoạch). Trong đó, nguồn vốn bổ sung có mục tiêu của cấp trên:

- + *Chính sách xây dựng NTM theo NQ 66 của HĐND huyện, NQ 44 của HĐND tỉnh: 257,605 triệu đồng*

- + *Chính sách hỗ trợ chương trình mỗi xã một sản phẩm (sản phẩm ocoop): 163,25 triệu đồng*

- + *Hỗ trợ thực hiện đánh giá chứng nhận Vietgap và truy xuất nguồn gốc sản phẩm chủ lực: 40 triệu đồng*

- + *Thực hiện cải cách tiền lương theo mức lương cơ sở từ 1.7.2023, thực hiện việc chi trả phụ cấp cán bộ bán chuyên trách cấp xã, thôn theo nghị quyết 111 của HĐND tỉnh từ 1.10.2023*

- Chi công tác xã hội ước đạt 714,14 triệu đồng (124% kế hoạch) bao gồm kinh phí bổ sung từ cấp trên chi trả trợ cấp mai táng phí, quà lễ tết cho người có công, kinh phí chúc thọ, mừng thọ người cao tuổi, quà tết đối tượng BTXH, ...

Mặc dù tình hình thu ngân sách gặp nhiều khó khăn song địa phương đã chủ động bố trí ngân sách để thực hiện các nhiệm vụ chính trị của địa phương: Đại hội nông dân xã, tổ chức hoạt động văn hóa, văn nghệ, thể dục thể thao chào mừng

Cách mạng tháng tám và quốc khánh 2/9, các hoạt động chào mừng lễ hội du lịch biển năm 2023, hội nghị tổng kết 20 năm tổ chức hội đại đoàn kết toàn dân tộc, hội nghị biểu dương người cao tuổi làm kinh tế giỏi, tham gia hội thi người cao tuổi sống vui sống khỏe huyện Lộc Hà... đồng thời thực hiện kịp thời chế độ, chính sách đối với người có công với cách mạng, đối tượng bảo trợ XH, công tác an sinh xã hội được đảm bảo. Thực hiện chế độ tiền lương, phụ cấp cho cán bộ công chức, bán chuyên trách cấp xã đến thôn, những người thực hiện các nhiệm vụ khác ở thôn, áp dụng mức lương cơ sở mới từ ngày 1.7.2023, thực hiện nghị quyết 111/2023/HĐND của HĐND tỉnh.

Nguồn vốn bổ sung có mục tiêu được giải ngân kịp thời, đúng tiến độ, bao gồm nguồn vốn năm 2022 chuyển nguồn sang năm 2023 và nguồn vốn bổ sung trong năm. Nguồn vốn chưa thực hiện được phải chuyển nguồn sang năm 2024 là 200.000.000 đồng ngân sách trung ương phân bổ thực hiện xây dựng đài truyền thanh thông minh do tiến độ thực hiện đến cuối năm mới hoàn thành.

Những khó khăn, vướng mắc trong thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách năm 2023:

- Tình hình thu ngân sách gặp nhiều khó khăn, đặc biệt là những chỉ tiêu thu có số giao thu lớn như tiền sử dụng đất (1,62 tỷ /4,2 tỷ đồng, đạt 39%), lệ phí trước bạ (196 triệu/360 triệu, đạt 54%) từ đó ảnh hưởng đến nhiệm vụ chi đầu tư xây dựng cơ bản, nguồn vốn trả nợ XDCB và đầu tư xây dựng không thực hiện được theo kế hoạch đề ra.

- Nhiệm vụ điều hành chi ngân sách gặp nhiều áp lực trong việc thực hiện các nhiệm vụ đột xuất phát sinh lớn không bố trí dự toán đầu năm, trong khi nguồn thu không có phát sinh thêm

- Việc cân đối thu chi gặp nhiều khó khăn do ngân sách xã phải tự đảm bảo kinh phí thực hiện cải cách tiền lương theo mức lương cơ sở tăng từ 1.7.2023, ngân sách cấp trên không cấp bổ sung

II. DỰ TOÁN THU - CHI NGÂN SÁCH NĂM 2024

Năm 2024 là năm thứ tư thực hiện Nghị quyết Đại hội Đảng bộ các cấp nhiệm kỳ 2021-2025, năm thứ ba của thời kỳ ổn định NSNN giai đoạn 2022-2025 nên có ý nghĩa rất quan trọng trong việc thực hiện các mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của cả giai đoạn 2021-2025 và các mục tiêu chiến lược tài chính đến năm 2025.

Bên cạnh những thuận lợi thì ngân sách đang đứng trước những khó khăn, thách thức. Cơ cấu nguồn thu thực tế chưa đáp ứng như dự kiến, thuế phí, thu khác ngân sách chưa có tăng thu thực hiện so với dự toán và tiền sử dụng đất có xu hướng giảm xuống trong tổng số thu thực hiện nên ngân sách gặp nhiều khó khăn và áp lực trong thực hiện dự toán hàng năm. Mặt khác, nhu cầu chi ngân sách để phát triển kinh tế - xã hội, chi cho các đề án, chính sách theo mục tiêu Đại hội Đảng bộ còn khá lớn, thực sự cần thiết và cấp bách.

Căn cứ số giao thu của huyện cho xã, tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2023 và các yếu tố tác động đến tình hình phát triển kinh tế xã hội của địa phương. Dự toán 2024 được xây dựng đảm bảo các nguyên tắc các khoản chi được sắp xếp theo hướng tiết kiệm, hiệu quả, đảm bảo kinh phí thực hiện các chính sách về an sinh xã hội, các nhiệm vụ cấp bách phát sinh.

1. Dự toán thu ngân sách năm 2024

Dự kiến thu ngân sách xã: 9.670.000.000 đồng, trong đó:

- Thu xã hưởng 100%: 505.000.000 đồng
- Thu phân chia theo tỷ lệ %: 3.250.733.000 đồng
- Thu bổ sung cân đối: 5.914.267.000 đồng

(Chi tiết có phụ lục kèm theo)

2. Dự toán chi ngân sách

Chi ngân sách xã dự kiến: 9.670.000.000 đồng, trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: 2.205.000.000 đồng
- Chi thường xuyên: 7.275.000.000 đồng
- Dự phòng: 190.000.000 đồng

(Chi tiết có phụ lục kèm theo)

3. Một số giải pháp cơ bản để tổ chức thực hiện và điều hành ngân sách năm 2024

3.1. Về thu ngân sách

Triển khai đồng bộ, hiệu quả, quyết liệt các giải pháp ngay từ đầu năm để thực hiện thắng lợi nhiệm vụ tài chính ngân sách năm 2024. Phấn đấu tăng thu, triệt để tiết kiệm chi để tạo nguồn đảm bảo thực hiện tốt các đề án, chính sách phát triển KT-XH ; xử lý kịp thời các nhiệm vụ đột xuất, cấp bách phát sinh, bảo đảm an sinh xã hội, an ninh quốc phòng, an toàn ngân sách địa phương.

- Chỉ đạo thu đầy đủ các loại quỹ theo quy định của nhà nước, huy động tốt nguồn lực trong nhân dân để tăng nguồn kinh phí xây dựng các công trình Nhà nước và nhân dân cùng làm trên địa bàn xã.

3.2. Về chi ngân sách

- Thực hiện nghiêm túc việc điều hành chi ngân sách theo Nghị quyết đã đề ra, đảm bảo quy chế quản lý và điều hành ngân sách. Ngoài các khoản chi thường xuyên phục vụ hoạt động của bộ máy Đảng, chính quyền, đoàn thể, các nhiệm vụ chi khác phải được cân đối theo tiến độ thu ngân sách. Ưu tiên nguồn vốn để đầu tư cho sự nghiệp kinh tế và đầu tư XDCB;

- Chủ động bố trí các nguồn tăng thu, tiết kiệm chi, nguồn thu được để lại theo quy định để thực hiện cải cách tiền lương trong năm 2024 (Bao gồm tiết kiệm 10% chi thường xuyên ngay từ khâu giao dự toán đầu năm giữ lại tại các cấp ngân sách để thực hiện tăng lương)

- Quản lý và chấp hành các chế độ chính sách tài chính, quy trình huy động, quản lý, sử dụng các khoản đóng góp của nhân dân nhằm đưa công tác quản lý tài chính ngân sách ngày càng công khai, minh bạch, hiệu quả cao.

Ủy ban nhân dân xã báo cáo tình hình tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2023, dự toán ngân sách năm 2024 kính trình Hội đồng nhân dân xã xem xét, phê chuẩn.

Nơi nhận:

- TT HĐND xã, đại biểu HĐND
- Lưu: VT

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Lê Văn Thông