

Số: /BC-UBND

Phổ Nhơn, ngày 05 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2023, dự toán thu chi ngân sách nhà nước và phương án phân bổ chi ngân sách xã năm 2024.

PHẦN I

Tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2023:

Triển khai thực hiện Quyết định số 7162/QĐ-UBND ngày 19 tháng 12 năm 2022 của UBND thị xã Đức Phổ về việc giao dự toán thu ngân sách trên địa bàn và chi ngân sách địa phương năm 2023; Nghị quyết số 12/NQ-HĐND ngày 27 tháng 12 năm 2022 của Hội đồng Nhân dân xã Phổ Nhơn Khóa XIII, kỳ họp thứ 7 về nhiệm vụ thu, chi ngân sách và phương án phân bổ chi ngân sách xã năm 2023. Ngày 30/12/2022 UBND xã Phổ Nhơn ban hành Quyết định số 349/QĐ-UBND về việc giao dự toán thu, chi Ngân sách xã năm 2023; đồng thời thực hiện các Quyết định của UBND thị xã Đức Phổ về việc phân bổ kinh phí có mục tiêu trong năm 2023 và các Quyết định điều hành thực hiện nhiệm vụ tài chính – ngân sách năm 2023. Tình hình thực hiện dự toán năm 2023 được đánh giá như sau:

I/ Về thu ngân sách: (Chi tiết theo phụ lục 1 phần A)

1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn theo chỉ tiêu giao:

Tình hình thực hiện 11 tháng 314,961 triệu đồng đạt 162% ; Ước thực hiện cả năm 2023 được 333,961 triệu đồng đạt 172% so với chỉ tiêu thị xã giao (194 triệu đồng); đồng thời đạt 164% so với chỉ tiêu HĐND xã giao (203,7 triệu đồng). Tăng 48% so với cùng kỳ năm 2022 (Cùng kỳ năm 2022 đạt 116% so với HĐND xã giao);

Trong đó:

- Các khoản thu cân đối NSNN trên địa bàn: Thực hiện 11 tháng 234,945 triệu đồng đạt 182%; Ước thực hiện đến cuối năm 248,945 triệu đồng, đạt 193% so với chỉ tiêu thị xã giao.

- Các khoản thu khác tại xã: Thực hiện 11 tháng 80,016 triệu đồng; Ước thực hiện đến cuối năm 85,016 triệu đồng đạt 131% so với chỉ tiêu thị xã giao.

2/ Thu ngân sách xã:

Tổng thu Ngân sách xã thực hiện 11 tháng 13.085,512 triệu đồng đạt 96%; Ước thực hiện cuối năm được 13.610,997 triệu đồng đạt 100% so với dự toán cả năm. Bằng so với cùng kỳ năm trước (100% so dự toán).

Trong đó:

2.1 Các khoản thu cân đối trong ngân sách ước thực hiện 339,356 triệu đồng đạt 121% so với dự toán. Chi tiết:

a/ Các khoản thu 100%: 11 tháng thực hiện được 145.144 triệu đồng đạt 122%; Ước thực hiện cả năm 154.144 triệu đồng đạt 130%. Cụ thể từng chỉ tiêu thu như sau:

Đơn vị tính: 1.000đồng

Chỉ tiêu	Dự toán	Thực hiện 11 tháng	UTH cả năm	So sánh tỷ lệ %
- Phí, lệ phí (100%)	53.000	61.222	65.222	123
+ Trong đó: Lệ phí môn bài)	7.000	7.500	7.500	107
- Thu từ quỹ đất CI và hoa lợi công sản khác	20.000	47.016	47.016	235
- Thu phạt, tịch thu khác theo quy định	20.000	13.000	13.000	65
- Thu khác của xã	25.000	20.000	25.000	100
- Thuế sử dụng đất PNN	1.000	3.906	3.906	391
Tổng cộng	119.000	145.144	154.144	130

b/ Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ %: thực hiện 11 tháng 37,212 triệu đồng; Ước thực hiện cả năm 185,212 triệu đồng đạt 115% so với dự toán:

Đơn vị tính: 1.000đồng

Chỉ tiêu	Dự toán	Thực hiện 11 tháng	UTH cả năm	So sánh tỷ lệ %
- Thuế trước bạ nhà đất		22.212	24.212	
- Thuế GTGT	16.000	15.000	16.000	100
- Thuế tài nguyên	145.000	0	145.000	100
Tổng cộng	161.000	37.212	185.212	115

2.2/ Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: Tính cả năm 12.014,890 triệu đồng đạt 99%. Trong đó nguồn trợ cấp có mục tiêu phát sinh trong năm là 7.434,890 triệu đồng.

(Chi tiết theo phụ lục 2)

2.3/ Thu chuyển nguồn mục tiêu của năm trước chưa thực hiện được UBND thị xã cho phép chuyển sang 2023 để tiếp tục thực hiện nhiệm vụ chi năm 2023 số tiền: 1.256,751 triệu đồng.

3/ Đánh giá chung về thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách:

Với kết quả thu ngân sách được thể hiện như trên có những khoản thu đạt rất cao so với chỉ tiêu thị xã giao như: Thuế sử dụng đất PNN đạt 391%, Thu phí, lệ phí đạt 123%, Thu từ quỹ đất công ích đạt 235% (Nguồn thu từ quỹ đất công ích đạt tỷ lệ cao vì năm 2023 có thu hỗ trợ khi nhà nước thu hồi đất đối với công trình đường bộ cao tốc Bắc – Nam phía Đông, giai đoạn 2021 – 2025).

Bên cạnh đó có khoản thu đạt thấp so với chỉ tiêu thị xã giao và dự toán năm 2023 đó là: Thu phạt, tịch thu khác theo quy định chỉ đạt 65%.

4/ Tình hình hoạt động tài chính khác của xã:

Ước thực hiện năm 2023 phát sinh tăng 103,9 triệu đồng, phát sinh chi 301,697 triệu đồng (cả tồn quỹ năm 2022 chuyển sang), số còn lại cuối tháng 114,594 triệu đồng.

(Chi tiết theo phụ lục số 03 đính kèm).

II/ Chi ngân sách xã:

Thực hiện 11 tháng 12.128,879 triệu đồng đạt 93%; Ước thực hiện cả năm 13.489,301 triệu đồng đạt 99% so với dự toán giao trong năm (13.627,666 triệu đồng). Trong đó:

1/ Chi thường xuyên:

1.1/ Thực hiện nhiệm vụ chi thường xuyên: Thực hiện 11 tháng 5.983,358 triệu đồng đạt 87%; Ước thực hiện cả năm 7.312,637 triệu đồng đạt 100% so với dự toán năm (7.335,665 triệu đồng).

Chi tiết gồm các đơn vị chi như sau:

Đơn vị tính: 1.000 đồng

Tên đơn vị sử dụng NSNN	Dự toán được SD trong năm 2023	UTH năm 2023 (ST 1.000đồng)	So sánh tỷ lệ %
1. HĐND & UBND	4.134.837	4.113.055	99
2. Ban an ninh	211.073	211.073	100
3. Ban quân sự	343.724	343.724	100
4. Đoàn thanh Niên	179.981	179.981	100
5. Hội phụ nữ	201.612	201.612	100
6. Hội nông dân	202.084	202.084	100
7. Hội cựu chiến binh xã	174.052	174.052	100
8. Đảng uỷ	786.532	786.532	100
9. Ủy ban Mặt trận tổ quốc xã	381.664	381.664	100
10. Hội chữ thập đỏ (824)	5.000	5.000	100
11. Hội người cao tuổi (825)	98.000	97.254	99
12. Hội khuyến học (826)	5.000	5.000	100
13. Hội đặc thù khác	8.000	8.000	100
14. Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội	278.106	278.106	100
<i>Tr.đó: Phụ cấp cán bộ Hưu Xã</i>	<i>245.106</i>	<i>245.106</i>	100
15. Chi sự nghiệp VH TT, TDTT	33.000	32.500	98
16. Đài truyền thanh xã	20.000	20.000	100
17. Chi sự nghiệp kinh tế	224.000	224.000	100
18. Chi sự nghiệp môi trường	25.000	25.000	100
19. Chi khác NS xã	24.000	24.000	100
Tổng cộng chi	7.335.665	7.312.637	100

1.2/ Công tác tiết kiệm dự toán chi:

Ngay từ đầu năm UBND xã đã giao dự toán chi cho các đơn vị sử dụng ngân sách tiếp tục thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên (trừ lương và các khoản có tính chất lương) để tạo nguồn thực hiện cải cách tiền lương năm 2023. Tổng nguồn tiết kiệm 77 triệu đồng.

Đến tháng 11/2023, thực hiện Kết luận Thanh tra số 13/KLTT-SKHĐT ngày 12/01/2023 của Sở Kế hoạch và Đầu tư về việc chấp hành các quy định của pháp luật về quản lý, thực hiện các dự án đầu tư; bố trí vốn đối ứng và tình hình nợ đọng xây dựng cơ bản các công trình thuộc Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng nông thôn mới trên địa bàn thị xã Đức Phổ giai đoạn 2016 – 2020, UBND xã đã cắt giảm, tiết kiệm chi thường xuyên năm 2023 để nộp trả vượt tỷ lệ cơ cấu vốn với số tiền 141,3 triệu đồng.

1.3 Đánh giá tình hình thực hiện dự toán chi thường xuyên:

Việc quản lý, kiểm soát và sử dụng chi ngân sách được thực hiện theo đúng chế độ quy định, trong phạm vi dự toán được giao, đảm bảo chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả, các nhiệm vụ chi ngân sách đa số đạt tiến độ theo dự toán. Ngoài nhiệm vụ chi thường

xuân, UBND xã đã kịp thời bố trí kinh phí để thực hiện các nhiệm vụ đột xuất, phát sinh, như: phòng chống dịch bệnh, bão lũ,...

Trong năm 2023 nguồn dự phòng chi là 95 triệu đồng, ước thực hiện đến cuối năm là 31,144 triệu đồng (Kinh phí hỗ trợ chi công tác phun hoá chất tiêu độc, khử trùng môi trường chăn nuôi)

2/ Về công tác đầu tư và thanh toán vốn đầu tư XDCB:

Năm 2023 UBND xã Phò Nhơn đã đầu tư xây dựng 03 công trình bổ sung mục tiêu từ đầu năm, công trình Cầu Suối Đục được chuyển tiếp từ năm 2022, 22 tuyến đường GTNT theo cơ chế tỉnh hỗ trợ xi măng, thị xã hỗ trợ đá 2x4 và bố trí trả nợ 09 công trình thuộc Chương trình MTQG xây dựng NTM tổng kinh phí 8.497,002 triệu đồng (trong đó vốn NSTW+NST 1.878,280 triệu đồng, vốn NS thị xã 6.452,900 triệu đồng và NSX 165,822 triệu đồng).

* Tình hình giải ngân:

- Đối với vốn NSTW:

Hỗ trợ đầu tư xây dựng công trình Tuyến kênh từ nhà ông Cấn đến Phần Thâu với tổng mức đầu tư 1.125 triệu đồng (trong đó, NSTW 900 triệu đồng; NS thị xã 113 triệu đồng; NSX và nguồn vốn khác 112 triệu đồng) khởi công tháng 03/2023 hoàn thành tháng 10/2023, giải ngân 96% KHV (975,560 triệu đồng/1.013 triệu đồng). Nộp trả NSTW 37,440 triệu đồng do giá trị quyết toán vốn thấp hơn tổng mức đầu tư.

- Đối với vốn NST:

Hỗ trợ đầu tư 04 tuyến đường GTNT theo cơ chế tỉnh hỗ trợ xi măng, thị xã hỗ trợ đá 2x4 thực hiện Chương MTQG xây dựng NTM năm 2023, giải ngân đạt 100% KHV (978,280/978,280 triệu đồng).

- Đối với vốn NS thị xã:

+ Hỗ trợ đầu tư 02 công trình được bổ sung mục tiêu từ đầu năm (Nâng cấp các tuyến đường nội thôn An Tây cũ 900 triệu đồng, KCH tuyến mương Vườn Tung đi Đồng Chòi (GD1) 900 triệu đồng), giải ngân 99% KHV (1.785,959 triệu đồng/1.800 triệu đồng). Nộp trả 14,041 triệu đồng do giá trị quyết toán vốn thấp hơn tổng mức đầu tư.

+ Hỗ trợ đầu tư 04 tuyến đường GTNT theo cơ chế tỉnh hỗ trợ xi măng, thị xã hỗ trợ đá 2x4 thực hiện Chương MTQG xây dựng NTM năm 2023, giải ngân đạt 100% KHV (521,6/521,6 triệu đồng).

+ Bố trí trả nợ 09 công trình thực hiện Chương trình MTQG xây dựng NTM năm 2021, giải ngân đạt 100% KHV (1.718,3/1.718,3 triệu đồng).

+ Công trình Cầu Suối Đục được chuyển tiếp từ năm 2022 với tổng mức đầu tư 4 tỷ đồng, KHV năm 2023 2.300 triệu đồng, hoàn thành nghiệm thu đưa vào sử dụng tháng 05/2023, giải ngân 100% KHV Ngân sách thị xã hỗ trợ năm 2023 (2.300 triệu đồng/2.300 triệu đồng)

- Đối với vốn NSX bố trí trả nợ 03 công trình thuộc Chương trình MTQG xây dựng NTM năm 2021, giải ngân đạt 100% KHV (165,822/165,822 triệu đồng).

- Trong năm 2023, UBND xã chưa có đủ nguồn vốn đối ứng để thanh toán cho các công trình thực hiện Chương trình MTQG xây dựng NTM với tổng số nợ đọng 1.812,768 triệu đồng.

(Chi tiết phần II. Chi ngân sách xã kèm theo).

III/ Cân đối nguồn ngân sách:

1/Thu ngân sách xã năm 2023:	13.610,997 triệu đồng
2/Chi ngân sách xã năm 2023:	13.489,301 triệu đồng
3/Tồn cuối năm ước còn:	121,696 triệu đồng

(Chủ yếu là nguồn mục tiêu sử dụng không hết).

PHẦN II

Dự toán thu, chi ngân sách và phương án phân bổ nhiệm vụ chi ngân sách xã năm 2024:

I/ Về dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2024:

1/ Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thị xã giao 258 triệu đồng, số thu trình HĐND xã giao: 270 triệu đồng, tăng 5% so với chỉ tiêu thị xã giao. Gồm:

a. Thu cân đối ngân sách nhà nước trên địa bàn thị xã giao: 138 triệu đồng, số thu trình HĐND xã giao 145 triệu đồng, bao gồm các khoản thu:

- Thuế GTGT và TNDN:	50 triệu đồng.
- Phí, lệ phí:	65 triệu đồng.
- Thuế sử dụng đất phi NN:	5 triệu đồng.
- Thu thuế thu nhập cá nhân:	25 triệu đồng.
b. Các khoản thu tại xã:	125 triệu đồng.
+ Trong đó: Thu từ quỹ đất Công ích:	75 triệu đồng.
Thu phạt:	20 triệu đồng.
Thu khác:	30 triệu đồng.

2/ Thu ngân sách xã:

Tỷ lệ % phân chia thu ngân sách xã năm 2024: 6.748,9 triệu đồng giảm 3% so với dự toán năm 2023 (6.951,2 triệu đồng).

Trong đó:

- Các khoản thu 100%: 183 triệu đồng.
- Các khoản phân chia theo tỷ lệ %: 16 triệu đồng.
- Thu bổ sung cân đối từ NS cấp trên: 4.671 triệu đồng.
- Bổ sung cải cách tiền lương: 700 triệu đồng.
- Bổ sung có mục tiêu từ ngân sách tỉnh thực hiện các chính sách TW và địa phương ban hành: 378,9 triệu đồng.
- Bổ sung có mục tiêu từ ngân sách thị xã đầu tư XDCB (thường xuyên mang tính chất đầu tư): 800 triệu đồng.

3/ Tổng dự toán chi ngân sách xã năm 2024: 6.748,9 triệu đồng, giảm 3% so với dự toán ngân sách được HĐND xã giao năm 2023 (6.951,2 triệu đồng)

- Chi thường xuyên: 6.614,9 triệu đồng, giảm 3,5% so với dự toán ngân sách năm 2023 (6.856,2 triệu đồng).

- Dự phòng chi: 134 triệu đồng, bằng 2,5% tổng chi cân đối ngân sách (Theo qui định của Luật NSNN bố trí từ 2% đến 4%).

II/ Phân bổ nhiệm vụ chi ngân sách năm 2024:

Năm 2024, trên cơ sở tỷ lệ % phân chia nguồn thu và định mức chi được qui định của cấp trên, UBND xã phân bổ số chi thường xuyên cụ thể như sau:

Tổng cộng	5.814.900
HĐND & UBND	2.518.074
Ban An ninh	255.073
Ban Quân sự	335.428
Chi sự nghiệp TĐTT	19.000
Chi sự nghiệp Văn hóa thông tin	14.000
Chi sự nghiệp Phát thanh	20.000
Chi khối Đảng	870.135
Chi ủy ban Mặt trận xã	409.058
Chi Đoàn thanh niên	162.431
Chi Hội Phụ nữ	181.743
Chi Hội Nông dân	184.657
Chi Hội Cựu chiến binh xã	163.301
Chi Hội Chữ thập đỏ	5.000
Chi Hội Người cao tuổi	94.000
Chi Hội Khuyến học	3.000
Chi hoạt động của các Hội Đặc thù khác	6.000
Chi sự nghiệp đảm bảo Xã hội và trợ cấp Hưu xã	301.000
Chi sự nghiệp Kinh tế	224.000
Chi sự nghiệp Môi trường	25.000
Chi thường xuyên khác	24.000

Dự toán tiền lương năm 2024 được tính theo mức lương cơ sở 1.800.000 đồng/tháng. Dành nguồn tiết kiệm **10%** chi thường xuyên và nguồn tăng thu ngân sách năm 2023 (nếu có) tiếp tục thực hiện cải cách tiền lương theo qui định.

Trong điều kiện ngân sách còn khó khăn, nguồn thu thấp, chủ yếu dựa vào nguồn bổ sung từ ngân sách cấp trên, nên việc phân bổ dự toán chi ngân sách cần tập trung vào nhiệm vụ trọng tâm, theo thứ tự ưu tiên. Quản lý chặt chẽ các nguồn thu NSNN; Tiết kiệm các khoản chi hoạt động hành chính, giảm tối đa kinh phí tổ chức hội nghị, hội thảo, tổ chức kỷ niệm các ngày lễ trên tinh thần tiết kiệm, tránh phô trương hình thức. Điều hành dự toán đúng quy định và đúng Quy chế chi tiêu nội bộ của cơ quan.

(Kèm theo Báo cáo chi tiết Phần III Biểu số 01)

Trên đây là một số nội dung chủ yếu về tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2023 và dự toán thu chi ngân sách và phương án phân bổ nhiệm vụ chi ngân sách xã năm 2024. Ủy ban nhân dân xã báo cáo Hội đồng nhân dân xã ./.

Nơi nhận:

- TT Đảng ủy;
- TT HĐND xã;
- CT, các PCT UBND xã;
- Đại biểu HĐND xã;
- Lưu VT.

CHỦ TỊCH

Nguyễn Bảo Toàn