

BÁO CÁO THẨM TRA

**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 ngân
sách xã năm 2024; Tờ trình của UBND xã Phổ Nhơn**

Căn cứ Luật tổ chức chính quyền địa phương ngày 19 tháng 6 năm 2015; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của luật tổ chức Chính phủ và luật tổ chức chính quyền địa phương ngày 22/11/2019; Căn cứ Luật hoạt động giám sát của Quốc hội và Hội đồng nhân dân ngày 20 tháng 11 năm 2015;

Theo phân công của TT HĐND xã Ban kinh tế - xã hội đã tổ chức thẩm tra các nội dung Báo cáo số 326/BC-UBND ngày 05/12/2023 của UBND xã Phổ Nhơn về 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 ngân sách xã năm 2024; Tờ trình số 129/TTr-UBND ngày 05/12/2023 của UBND xã Phổ Nhơn về việc Quyết định dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách và phương án phân bổ nhiệm vụ chi ngân sách xã năm 2024 chuẩn bị cho kỳ họp thứ 10 (Kỳ họp thường lệ cuối năm 2023) Hội đồng nhân dân xã Phổ Nhơn khóa XIII, nhiệm kỳ 2021-2026. Ban Kinh tế - Xã hội báo cáo HĐND xã ý kiến thẩm tra như sau:

I. Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023

1. Thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn theo chỉ tiêu giao ước đạt 333,961/194 triệu đồng đạt 172% so với chỉ tiêu thị xã giao; đồng thời đạt 164% so với HĐND xã giao 333,961/203,7 triệu đồng.

Tổng thu ngân sách xã năm 2023 ước thực hiện 13.610,997 triệu đồng đạt 100% so với dự toán cả năm.

Trong đó:

- Các khoản thu cân đối NSNN trên địa bàn: Ước thực hiện 339,356 triệu đồng, đạt 121% so với chỉ tiêu thị xã giao 339,356/280 triệu đồng.
- Thu bổ sung ngân sách cấp trên 12.014,890 triệu đồng, đạt 99% dự toán, bao gồm bổ sung có mục tiêu 7.434,890 triệu đồng.
- Thu chuyển nguồn của năm 2022 chuyển sang 1.256,751 triệu đồng

2. Chi ngân sách địa phương (NSX)

Tổng chi ngân sách xã năm 2023 ước thực hiện 13.489,301 triệu đồng, đạt 99% so với dự toán (13.627,666 triệu đồng).

Trong đó:

- Chi thường xuyên ước thực hiện 7.312,637 triệu đồng, đạt 100% so với dự toán 7.335,665 triệu đồng.
- Chi về đầu tư xây dựng cơ bản 6.145,52 triệu đồng, đạt 99% so với dự toán
- Chi từ nguồn dự phòng chi 31,144 triệu đồng, đạt 32,8% so với dự toán 95 triệu đồng.

3. Đánh giá tình hình thực hiện thu, chi ngân sách

- Thực hiện dự toán thu ngân sách: Sau khi có Nghị quyết của HĐND xã về dự toán và phân bổ dự toán ngân sách xã năm 2023; UBND xã đã ban hành Quyết định giao dự toán thu, chi ngân sách xã để tổ chức triển khai thực hiện, đồng thời thực hiện các văn bản chỉ đạo của cấp trên về quản lý và điều hành ngân sách địa phương năm 2023, giải pháp chỉ đạo điều hành thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo quốc phòng - an ninh năm 2023 và tổ chức hội nghị quán triệt, bàn giải pháp điều hành phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách địa phương. UBND xã thực hiện nghiêm túc chỉ đạo của cấp trên, trong việc thực hiện dự toán thu ngân sách, tổ chức thu đúng, thu đủ, các khoản thu được nộp đầy đủ vào KBNN theo quy định của pháp luật. Đến nay đạt được những kết quả tương đối theo chỉ tiêu Nghị quyết đề ra, trong đó có 6/7 chỉ tiêu thu đạt và vượt dự toán, có khoản thu đạt tỷ lệ khá cao (Thu phí, lệ phí đạt 123%; thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản khác đạt 235%; thu thuế sử dụng đất PNN đạt 391%), 01/07 chỉ tiêu còn lại chưa đạt (thu phạt, tịch thu khác theo quy định đạt 65%). Bên cạnh đó được sự quan tâm của cấp trên trong việc bổ sung thêm ngân sách về cho địa phương để thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng NTM (ngoài dự toán giao đầu năm) 7.434,890 triệu đồng để đầu tư cơ sở hạ tầng, qua đó cũng tạo nguồn thu cho ngân sách xã.

- Về thực hiện dự toán chi ngân sách: Quản lý, điều hành chi ngân sách theo dự toán NQ-HĐND xã giao, chi ngân sách xã ước thực hiện đạt 99% so với số ước thu trong năm, về cơ bản đáp ứng mục tiêu về nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo quốc phòng - an ninh, thực hiện tốt các chính sách an sinh xã hội, xóa đói giảm nghèo và phòng, ngừa dịch bệnh trên địa bàn xã.

Đảm bảo nguồn cân đối giữa thu và chi. Thực hiện tiết kiệm 10% từ lương và các khoản có tính chất lương với số tiền 77 triệu đúng quy định. Trong năm UBND xã cũng đã cắt giảm từ chi thường xuyên 141,3 triệu đồng để trả theo kết luận của Thanh tra Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh và trả nợ đọng XDCB các công trình thuộc chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng NTM.

Trong năm UBND xã ước trích 31,144 triệu đồng từ nguồn dự phòng chi để chi cho hỗ trợ công tác phun hoa chất tiêu độc, khử trùng môi trường chăn nuôi.

3.3. Một số tồn tại, hạn chế trong chấp hành dự toán ngân sách và kiến nghị:

Ban Kinh tế xã hội nhất trí với một số tồn tại, hạn chế nêu trong báo cáo của UBND xã và đề nghị UBND xã phối hợp tốt hơn nữa với đội thuế quản lý địa bàn và tiếp tục chỉ đạo các bộ phận liên quan tiếp tục thúc đẩy, đốc thu các khoản thuế, khai thác nguồn thu, đồng thời thực hiện nghiêm các giải pháp thu ngân sách trong năm tiếp theo.

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 số tiền 1.812,768 triệu đồng.

Đề nghị UBND xã cần thực hiện đảm bảo nguồn thu đối ứng để trả nợ các công trình xây dựng cơ bản trên địa bàn xã trong năm 2023, nhất là trong việc phối hợp và lập hồ sơ đề nghị với cấp trên thực hiện các bước tiếp theo để tổ chức đấu giá các lô còn lại của 2 KDC mới thuộc thôn Phước Thượng (cũ) và thôn An Lợi (cũ) để đảm bảo nguồn thu trọng việc bố trí trả nợ; UBND xã cần điều hành đúng dự toán trong khoản thu, chi đến hết niên độ ngân sách 2023 đảm bảo giữa thu cân đối và chi trong cân đối. Xác định số tăng thu trong năm (nếu có) sử dụng đúng quy định.

II. Dự toán và phân bổ dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2024

Ban Kinh tế - Xã hội HĐND xã nhất trí với dự toán và phân bổ dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2024. Các số liệu giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2024 phù hợp với số liệu của cấp Thị xã giao.

1. Về dự toán thu ngân sách:

- Tổng thu ngân sách nhà nước: 258 triệu đồng tăng 5% so với chỉ tiêu cấp thị xã giao 270 triệu đồng.

- Tổng thu ngân sách xã: 6.748,9 triệu đồng, bao gồm: thu nội địa ngân sách xã hưởng: 199 triệu đồng; thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 4.671 triệu đồng; thu bổ sung cải cách tiền lương 700 triệu đồng; thu bổ sung có mục tiêu NSTW, NSTX đầu tư XD CB 1.178,9 triệu đồng.

2. Về dự toán chi ngân sách xã:

Tổng chi ngân sách xã: 6.748,9 triệu đồng, bao gồm: Chi từ nguồn thu cân đối 4.870 triệu đồng, chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu 1.878,9 triệu đồng.

Chi thường xuyên 6.614,9 triệu đồng; Dự phòng chi 134 triệu đồng.

Trên đây là báo cáo thẩm tra về tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách địa phương năm 2023 và dự toán ngân sách địa phương năm 2024.

III. Tờ trình về Quyết định dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách và phương án phân bổ nhiệm vụ chi ngân sách xã năm 2024

- Ban Kinh tế - Xã hội HĐND xã thống nhất theo Tờ trình số 129/TTr-UBND ngày 05/12/2023 của UBND xã Phổ Nhơn về việc quyết định dự toán thu, chi và phương án phân bổ nhiệm vụ chi ngân sách xã năm 2024.

- + Tổng thu NSNN trên địa bàn: 270 triệu đồng
- + Tổng thu ngân sách xã: 6.748,9 triệu đồng
- + Tổng chi ngân sách xã: 6.748,9 triệu đồng

Thống nhất với Phương án phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách năm 2024 theo các nội dung chi và phương án phân bổ kinh phí theo Tờ trình.

- + Tổng chi thường xuyên: 5.814,9 triệu đồng

Ban Kinh tế - Xã hội HĐND xã kính trình HĐND xã xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- TT HĐND xã;
- UBND xã;
- Đại biểu thị xã bầu tại xã;
- Đại biểu HĐND xã;
- Lưu VT.



TM. BAN KINH TẾ XÃ HỘI
TRƯỞNG BAN

Lê Thị Hồng Diễm