

Số: /BC-UBND

Tân Linh, ngày tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO

Đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2023 dự toán thu chi ngân sách năm 2024

PHẦN THỨ NHẤT

Đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2023

I. Đặc điểm tình hình:

Bước vào thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2023 trong điều kiện kinh tế xã hội trong nước cũng như tỉnh Thái Nguyên có nhiều thuận lợi từ kết quả tích cực đạt được trong năm 2022; mặt bằng lãi suất ổn định, chỉ số giá tiêu dùng tăng hợp lý, các ngành kinh tế vẫn duy trì được đà tăng trưởng góp phần thúc đẩy tăng trưởng kinh tế và thu ngân sách. Tuy nhiên bên cạnh những thuận lợi, kinh tế trên địa bàn còn nhiều khó khăn, công nghiệp, tiểu thủ công nghiệp và dịch vụ phát triển chậm, năng suất lao động thấp. Từ những đặc điểm tình hình trên công tác thu, chi ngân sách trên địa bàn xã có những thuận lợi, khó khăn như sau:

1. Thuận lợi:

Thường xuyên được sự quan tâm lãnh đạo, chỉ đạo kịp thời của Đảng ủy, sự giám sát của HĐND xã sự quan tâm giúp đỡ của các phòng ban chuyên môn huyện Đại Từ sự phối hợp chặt chẽ của các Ban ngành, đoàn thể xã trong công tác thu, chi ngân sách. Năm 2023 các chính sách thuế của nhà nước cơ bản đã đi vào ổn định, không có sửa đổi nhiều đã tạo điều kiện cho công tác triển khai thu ngân sách ngay từ đầu năm và không ảnh hưởng tới sản xuất kinh doanh trên địa bàn.

2. Khó khăn:

Năm 2023 lạm phát ở mức cao, chính sách tiền tệ thắt chặt, tăng lãi suất kéo dài dẫn đến suy giảm tăng trưởng, sụt giảm nhu cầu tiêu dùng, nguy cơ dịch bệnh... có thể tác động, ảnh hưởng đến tình hình sản xuất, kinh doanh của các doanh nghiệp. Một số chính sách điều chỉnh thuế Chính phủ ban hành năm 2023 cũng phần nào ảnh hưởng đến công tác thu ngân sách trên địa bàn (miễn giảm 30% tiền thuê đất theo Quyết định số 01/2023/QĐ-TTg ngày 31/01/2023; Chính sách giảm thuế GTGT từ 01/7/2023-31/12/2023; Gia hạn thời hạn nộp thuế GTGT, thuế TNDN, thuế TNCN và tiền thuê đất năm 2023; Hoàn thuế thu nhập cá nhân nơi cư trú...). Các nhiệm vụ chi lớn trong khi nguồn thu cân đối ngân sách trên địa bàn huyện thấp, do đó tiến độ triển khai và thực hiện nhiệm vụ còn phụ thuộc vào nguồn trợ cấp từ ngân sách tỉnh.

II. Kết quả thực hiện thu, chi ngân sách năm 2023.

Trên cơ sở bám sát các nội dung chỉ đạo điều hành của Trung ương và của Tỉnh của Huyện cùng với sự phối hợp, quyết tâm phấn đấu ngay từ đầu năm của cả hệ thống chính trị trong triển khai, thực hiện các nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội và dự toán thu, chi ngân sách năm 2023 đã đạt được những kết quả, cụ thể như sau:

1. Công tác lãnh đạo chỉ đạo điều hành tổ chức thực hiện.

Nhằm chủ động trong điều hành thực hiện nhiệm vụ thu, chi năm 2023 theo dự toán đã được HĐND xã giao; UBND xã đã triển khai thực hiện đồng bộ các chủ trương, chính sách của Đảng, nhà nước, sự chỉ đạo của UBND huyện, Nghị quyết của Đảng ủy, HĐND xã.

Trong năm 2023, UBND xã đã tập trung chỉ đạo triển khai thực hiện nhiệm vụ chi thường xuyên ngân sách nhà nước theo quy định; điều hành dự toán ngân sách nhà nước tích cực, chủ động, chặt chẽ. Triển khai thực hiện tốt Luật ngân sách nhà nước năm 2015.

2. Kết quả thực hiện

2.1. Thu ngân sách

Ủy ban nhân dân xã Tân Linh đã chỉ đạo các bộ phận chuyên môn liên quan thường xuyên theo dõi, phối hợp chặt chẽ đánh giá, phân tích tình hình thu NSNN trên địa bàn, thực hiện đồng bộ các giải pháp nhằm đảm bảo huy động các nguồn lực, cải cách hành chính, rà soát đôn đốc thu các khoản nợ đọng, phân đấu hoàn thành và vượt kế hoạch thu HĐND xã giao. Kết quả thu ngân sách xã như sau:

2.1.1. Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Tổng thu ngân sách xã 11 tháng năm 2023 là: 14.401.609.109 đồng /6.435.200.000 đồng; đạt 223,79% kế hoạch. Trong đó thu cân đối ngân sách trên địa bàn là: 453.800.000 đồng/450.000.000 đồng; đạt 100,8% kế hoạch.

(Có phụ biểu chi tiết kèm theo./.)

2.2. Chi ngân sách

Ngay sau khi được HĐND xã phê chuẩn, UBND xã đã phân bổ chi tiết cho các ban ngành đoàn thể theo đúng định mức và chủ động thực hiện nhiệm vụ ngay từ đầu năm. Trong đó ngân sách đã đáp ứng kịp thời các nhiệm vụ chi theo tiến độ dự toán được giao, ưu tiên thực hiện chính sách an sinh xã hội, quốc phòng - an ninh, giáo dục - đào tạo thanh toán khối lượng đầu tư XDCB hoàn thành và thực hiện các nhiệm vụ phát sinh đột xuất, cần thiết, cấp bách khác.

Tổng chi ngân sách xã 11 tháng: 8.362.374.674 đồng/5.814.860.000đồng; đạt 143,81% kế hoạch. Trong đó:

-Chi thường xuyên: 6.484.267.497 đồng/5.814.860.000đồng; đạt 111,5%

-Chi đầu tư phát triển: 1.878.107.177 đồng

(Có phụ biểu chi tiết kèm theo./.)

3. Đánh giá chung

Nhìn chung công tác thu, chi ngân sách nhà nước trên địa bàn xã hoàn thành và vượt kế hoạch HĐND xã giao đầu năm. Trong năm Ủy ban nhân dân xã đã chỉ đạo quyết liệt triển khai thực hiện công tác thu, rà soát, nắm chắc đối tượng, nguồn thu trên địa bàn, kiểm tra kê khai thuế để thu đúng thu đủ và kịp thời số phát sinh vào ngân sách nhà nước.

Đơn vị đã nghiêm túc thực hiện tiết kiệm triệt để các khoản chi trong phạm vi dự toán được giao, chủ động rà soát, sắp xếp các nhiệm vụ chi hạn chế tối đa việc bổ sung ngoài dự toán.

Công tác kiểm tra, giám sát trong quản lý thu, chi ngân sách được tăng cường. Chi ngân sách đảm bảo hoạt động chi thường xuyên của đơn vị và thực

hiện tốt các chính sách an sinh xã hội... các nhiệm vụ chi đảm bảo đúng nhiệm vụ, định mức quy định của nhà nước.

PHẦN THỨ HAI

Dự toán thu chi ngân sách năm 2024

Năm 2024 là năm thứ tư thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm 2021-2025, cũng là năm quan trọng trong việc thực hiện các mục tiêu, định hướng, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội và tài chính ngân sách giai đoạn 2021-2025.

I. Căn cứ xây dựng dự toán.

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước và các văn bản hướng dẫn thực hiện Luật;

Căn cứ Chỉ thị số 21/CT- TTg ngày 10/6/2023 của Thủ tướng chính phủ về xây dựng kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2024;

Căn cứ Thông tư số 51/2023/TT-BTC ngày 17/7/2023 của Bộ tài chính hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2024, Kế hoạch tài chính – Ngân sách nhà nước 3 năm 2024-2026;

Căn cứ công văn số 2233/UBND – TCKH ngày 28/9/2023 của UBND huyện Đại Từ về việc xây dựng dự toán ngân sách năm 2024;

Căn cứ các Nghị quyết của Hội đồng nhân dân tỉnh Thái Nguyên: Số 16/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 ban hành quy định về phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu giữa các cấp ngân sách tỉnh Thái Nguyên thời kỳ ổn định ngân sách 2022-2025; số 17/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 ban hành Quy định về định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách tỉnh Thái Nguyên năm 2022; số 24/2022/NQ-HĐND ngày 08/12/2022 sửa đổi, bổ sung một số điều của quy định ban hành kèm theo Nghị quyết số 16/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 ban hành quy định về phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu giữa các cấp ngân sách tỉnh Thái Nguyên thời kỳ ổn định ngân sách 2022-2025; số 25/2022/NQ-HĐND ngày 08/12/2022 sửa đổi, bổ sung một số điều của Quy định ban hành kèm theo Nghị quyết số 17/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 ban hành Quy định về định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách tỉnh Thái Nguyên năm 2022;

Căn cứ Quyết định số: /QĐ-UBND ngày/12/2023 của UBND huyện Đại Từ Về việc giao kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội năm 2024;

II. Nguyên tắc và mục tiêu xây dựng dự toán ngân sách nhà nước.

1. Dự toán thu ngân sách

Dự toán thu cân đối ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2024 đảm bảo thực hiện hoàn thành chỉ tiêu.

2. Dự toán chi ngân sách

Chi ngân sách đảm bảo yêu cầu chi trong thời ổn định ngân sách đáp ứng nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của địa phương và các chính sách, chế độ an sinh xã hội, củng cố Quốc phòng - An ninh trật tự xã hội. Cụ thể:

2.1. Chi đầu tư phát triển: Triển khai xây dựng, giải ngân và thanh quyết toán các nguồn vốn được phân bổ.

2.2. Chi thường xuyên: Năm 2024 là năm quan trọng trong việc thực hiện các mục tiêu, định hướng, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội và tài chính ngân sách giai đoạn 2021-2025. Dự toán thu chi của xã được phân bổ và điều chỉnh bổ sung thêm các khoản chi tăng, giảm do chế độ chính sách mới ban hành...

III. Dự toán ngân sách năm 2024

IV. Triển khai thực hiện dự toán NSNN năm 2024

1. Về giao dự toán ngân sách:

Ngay sau khi HĐND xã có Nghị quyết phân bổ ngân sách năm 2024 UBND xã giao dự toán chi tiết ngân sách cho các ban ngành, đoàn thể của xã.

Dự toán thu ngân sách năm 2024 tiếp tục phấn đấu tăng thu so với dự toán được giao, dự toán chi ngân sách quán triệt tinh thần thực hiện tiết kiệm, chống lãng phí, đảm bảo an sinh xã hội.

Căn cứ mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội giai đoạn 2020-2025 do Nghị quyết Đại hội Đảng bộ huyện lần thứ XXIV đã đề ra, trên cơ sở số thực hiện 11 tháng, ước thực hiện cả năm 2023 và dự báo các nguồn thu năm 2024 để tính toán cụ thể các yếu tố tăng, giảm thu do thực hiện các văn bản pháp luật về thuế mới sửa đổi bổ sung để xây dựng dự toán thu năm 2024.

Dự toán thu cân đối ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2024 đảm bảo thực hiện hoàn thành chỉ tiêu tăng thu ngân sách hàng năm 10% (không bao gồm thu cấp quyền sử dụng đất).

2. Giải pháp điều hành ngân sách

2.1. Về thu ngân sách

Tăng cường theo dõi, kiểm tra, kiểm soát việc kê khai thuế của các tổ chức, cá nhân theo quy định của pháp luật về thuế để kịp thời phát hiện các trường hợp kê khai không đúng, không đủ, gian lận thuế.

UBND xã phối hợp chặt chẽ với cán bộ phụ trách thu trên địa bàn rà soát tính toán từng khoản thu, từng sắc thuế, phân tích những yếu tố tác động làm tăng giảm thu, chỉ rõ các khoản thu còn thất thu, các nguồn thu mới phát sinh để đánh giá đúng từng khoản thu để đảm bảo thu đúng, thu đủ, thu kịp thời vào ngân sách.

Tăng cường công tác tuyên truyền, vận động các đối tượng, hộ kinh doanh tự giác nộp thuế theo quy định, xử lý vi phạm theo quy định của pháp luật.

2.2. Về chi ngân sách.

Chỉ đạo, phối hợp với các bộ phận, ban ngành hoàn chỉnh hồ sơ để giải ngân các nhiệm vụ chi trong dự toán được giao ngay từ đầu năm, đảm bảo tiến độ giải ngân các công việc theo kế hoạch, khắc phục tình trạng giải ngân dồn vào cuối năm hoặc chuyển nguồn sang năm sau. Điều hành chi ngân sách theo đúng dự toán đã được HĐND phê chuẩn hạn chế tối đa các khoản phát sinh ngoài dự toán được duyệt.

Đẩy mạnh cải cách hành chính trong quản lý chi ngân sách nhà nước, chủ động sắp xếp chi thường xuyên, ưu tiên các nhiệm vụ quan trọng bảo đảm nguồn lực thực hiện các chính sách an sinh xã hội và điều chỉnh tiền lương, không để xảy ra tình trạng nợ lương cán bộ, công chức các khoản chi cho con người và chính sách đảm bảo xã hội theo chế độ.

Về chi XDCB: Thực hiện đúng theo nguyên tắc quản lý vốn đầu tư XDCB.

Về chi thường xuyên: Thực hiện chi ngân sách theo luật ngân sách và các văn bản hướng dẫn; sử dụng kinh phí ngân sách tiết kiệm, có hiệu quả. Chỉ đạo các

bộ phận, ban ngành chủ động thực hiện tốt nhiệm vụ chi của mình đã được giao trong kế hoạch đầu năm; thực hiện dự toán chi đúng chế độ, chính sách trên tinh thần tiết kiệm, hiệu quả hạn chế tối đa việc bổ sung kinh phí ngoài dự toán.

Căn cứ vào kế hoạch giao chỉ tiêu kinh tế - xã hội năm 2024 của UBND huyện Đại Từ cho UBND xã Tân Linh, nhiệm vụ Thu - Chi ngân sách còn gặp nhiều khó khăn để đáp ứng được các nhu cầu của đơn vị, đòi hỏi thu ngân sách phải đạt kế hoạch giao, việc điều hành ngân sách phải đúng theo dự toán đã được duyệt. Thực hiện tiết kiệm chống lãng phí trong việc điều hành ngân sách.

Quản lý chặt chẽ và chủ động sử dụng nguồn dự phòng ngân sách để thực hiện chi phòng chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh thực hiện các nhiệm vụ quan trọng, cấp bách phát sinh.

2.3. Tăng cường thực hành tiết kiệm chống lãng phí, nâng cao kết quả công tác kế toán, thực hiện minh bạch tài chính ngân sách.

Chỉ đạo các ban ngành phải nghiêm túc thực hiện luật thực hành tiết kiệm, chống lãng phí và các văn bản, quy định hiện hành.

Củng cố và nâng cao năng lực công tác quản lý tài chính nhất là nghiệp vụ kế toán xã nhằm đảm bảo thực hiện đúng các chuẩn mực kế toán hiện hành và yêu cầu quản lý theo luật ngân sách nhà nước.

2.4. Thực hiện công khai tài chính

Công khai các dự án, các quỹ có nguồn gốc từ ngân sách nhà nước và các khoản đóng góp của nhân dân phải được thực hiện công khai tài chính, công khai tài sản. Cụ thể:

Thực hiện công khai theo quy định tại Thông tư 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ tài chính hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách nhà nước đối với các cấp ngân sách nhà nước; công bố công khai theo quy định tại Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15/6/2017 của Bộ tài chính.

Các công trình đầu tư XDCB từ nguồn vốn ngân nhà nước thực hiện công khai theo quy định tại thông tư số 10/2005/TT - BTC ngày 2/5/2005.

Chế độ báo cáo công khai quản lý, sử dụng tài sản nhà nước tại cơ quan nhà nước theo Thông tư 86/TT-BTC ngày 16/6/2010.

Đối với các quỹ có nguồn từ NSNN và các quỹ có nguồn từ các khoản đóng góp của nhân dân thực hiện công khai theo hướng dẫn tại Thông tư số 19/2005/TT-BTC ngày 11/3/2005 của Bộ Tài chính.

Trên đây là báo cáo tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2023, và dự toán thu chi ngân sách năm 2024 của UBND xã trình HĐND xã khóa V kỳ họp thứ 7 xem xét thông qua./.

Nơi nhận:

- Đảng ủy, TT HĐND xã;
- Lãnh đạo UBND xã;
- Ban KT-XH; Ban pháp chế HĐND xã;
- Các đại biểu HĐND khóa V;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Đinh Xuân Tuyền