

**ỦY BAN NHÂN DÂN
XÃ ĐẠI SƠN**

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

Số: /BC-UBND

Đại Sơn, ngày tháng 12 năm 2022

BÁO CÁO

**Kết quả thực hiện thu, chi ngân sách xã năm 2022
và dự toán thu chi, ngân sách xã năm 2023
(Trình tại kỳ họp thứ Năm, HĐND xã khoá II)**

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương ngày 19/6/2015, Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Tổ chức chính phủ và Luật Tổ chức chính quyền ngày 22 tháng 11 năm 2019;

Căn cứ Luật ngân sách nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015;

Căn cứ Nghị định 163/2016 ngày 21/12/2016 về quy định chi tiết một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ Nghị quyết kỳ họp thứ Hai, HĐND xã nhiệm kỳ 2021-2026 về công tác thu chi ngân sách xã năm 2022;

Căn cứ quyết định số: 4892/QĐ-UBND ngày 31 tháng 12 năm 2021 của UBND huyện Tír kỳ về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế xã hội và dự toán thu, chi ngân sách xã năm 2022.

Qua 01 năm điều hành quản lý việc thu, chi ngân sách xã, UBND xã Đại Sơn báo cáo tình hình thực hiện thu, chi ngân sách xã năm 2022 và dự toán thu chi ngân sách xã năm 2023 cụ thể như sau:

I. KẾT QUẢ THU, CHI NGÂN SÁCH XÃ NĂM 2022

1. Kết quả thu ngân sách xã năm 2022.

Tổng thu ngân sách xã ước thực hiện đến ngày 31/12/2022 là 17.443.630.586 đồng, đạt 86,7 % kế hoạch năm. *Cụ thể :*

1.1. Thu phí, lệ phí	36.610.000 đồng, đạt 66,6%
1.2. Thu tiền quỹ đất công	129.588.000 đồng đạt 129,6%
1.3. Thu khác	196.051.507 đồng, đạt 130,7%
1.4. Thu thuế thu nhập cá nhân	31.689.998 đồng, đạt 158,4%
1.5 Thu thuế sử dụng đất phi NN	188.395.268 đồng đạt 269,1%
1.6 Thu thuế môn bài	13.200.000 đồng đạt 101,5 %
1.7. Thu phí, lệ phí trước bạ	129.509.814 đồng, đạt 431,7 %
1.8. Thu thuế GTGT hàng SX trong nước	52.700.743 đồng, đạt 131,8%
1.9. Thu tiền đất dôi dư	0 đồng, đạt 0%
2.0. Thu bổ sung cân đối ngân sách	5.342.000.000 đồng đạt 100%
2.1. Thu bổ sung cân đối ngân sách có MT	10.344.090 đồng, đạt 100%
2.2 Thu chuyển nguồn năm trước	493.671.256 đồng đạt 100%
2.3 Thu kết dư ngân sách	486.124.000 đồng đạt 100%

(Chi tiết có biểu 01 đính kèm)

+ *Đánh giá công tác thu ngân sách xã năm 2022:* Nhìn chung thu ngân sách xã năm 2022 về cơ bản các khoản giao thu đạt và vượt chỉ tiêu dự toán giao đầu năm,

xong bên cạnh đó do các quy định mới về đất đai nên khoản thu về tiền đất dôi dư xen kẽ không đảm bảo tỷ lệ so với dự toán đầu năm giao.

- Ưu điểm: Ủy ban nhân dân xã đã tập trung chỉ đạo cán bộ chuyên môn chủ động phối hợp với các ngành liên quan tổ chức thực hiện nhiệm vụ thu theo đúng quy định của Luật, khai thác tốt các nguồn thu được phân cấp trên địa bàn. Nhiệm vụ chi thường xuyên được đảm bảo kịp thời các nhiệm vụ chính trị của địa phương và chính sách an sinh xã hội.

- Hạn chế: Một số nguồn thu đạt tỷ lệ thấp, sự phối hợp trong việc quản lý các nguồn thu chưa chặt chẽ, nhất là trong các nguồn thu về tiền đầu thầu đất công điền. Việc huy động nguồn thu cân đối đầu tư XDCB (từ nguồn tiền đất) chưa đáp ứng yêu cầu nhiệm vụ đề ra.

2. Chi ngân sách xã năm 2022

Tổng chi ngân sách xã đến ngày 31/12/2022 ước đạt : 16.835.489.362 đồng, đạt 103,8% DT năm, Cụ thể:

2.1. Chi đầu tư XDCB	10.486.124.0000 đồng
2.2. Chi thường xuyên	6.349.365.362 đồng, đạt 110,8% DT năm
- Chi dân quân tự vệ	407.852.300 đồng đạt 101% DT năm
- Chi sự nghiệp văn hoá	24.998.000 đồng đạt 100% DT năm
- Chi SN GTTL	24.500.000 đồng đạt 163,3% DT năm
- Chi sự nghiệp thú y	30.573.000 đồng đạt 90% DT năm
- Chi TDTT	2.590.000 đồng đạt 51,8% DT năm
- Chi SN phát thanh	24.304.0 đồng đạt 100% DT năm
- Chi an ninh trật tự	135.780.000 đồng đạt 103,4 % DT năm
- Chi sự nghiệp xã hội	655.703.360 đồng đạt 143,8 % DT năm
- Chi quản lý nhà nước	3.315.894.502 đồng đạt 115% DT năm
- Chi HĐ đảng	760.752.200 đồng đạt 98,1 % DT năm
- Chi HĐ đoàn thể	881.412.000 đồng đạt 101,7% DT năm
- Chi HĐ tổ chức xã hội	85.006.000 đồng đạt 396,2 % DT năm
- Tiết kiệm chi chưa phân bổ	90.000.000 đồng
- Chi chuyển nguồn, kết dư	518.141.224 đồng

(Chi tiết theo biểu 02 đính kèm)

+ *Đánh giá công tác chi ngân sách xã năm 2022:* Trên cơ sở dự toán thu, chi ngân sách xã được UBND huyện giao, UBND xã trình HĐND xã phê chuẩn phân bổ, giao dự toán cho các ngành, nhiệm vụ chi năm 2022. Sau đó thực hiện công khai cho các đơn vị thụ hưởng ngân sách theo đúng định mức và quy định của nhà nước.

- Ưu điểm: Các đơn vị đã chủ động xây dựng kế hoạch hoạt động trong năm, các đơn vị đã chủ động phân kỳ sử dụng kinh phí một cách hợp lý theo đúng chế độ và nguyên tắc tài chính hiện hành, đảm bảo chi đúng, chi đủ cho nhiệm vụ chi con người, chi cho công việc đúng định mức; chấp hành và thực hiện nghiêm túc Luật thực hành tiết kiệm chống lãng phí, Luật phòng, chống tham nhũng. Nhiệm vụ năm 2022 cơ bản đã đáp ứng được nhiệm vụ chính trị của địa phương và đơn vị.

- Hạn chế: Do định mức phân bổ chi ngân sách xã của UBND tỉnh còn thấp do đó chưa đáp ứng được các nhiệm vụ chi thường xuyên tại địa phương; việc chi mua sắm tài sản phục vụ chuyên môn chưa đáp ứng yêu cầu nhiệm vụ, chi đầu tư

phát triển (*chi XD CB*) còn đạt thấp, nợ công còn cao. Tổng nợ XD CB các công trình đến 31/12/2022 là 40 tỷ đồng (*Chi tiết có biểu kèm theo*)

Năm 2022 là năm tiếp theo gặp nhiều khó khăn do dịch bệnh và thiên tai hoành hành nên DT chi UBND xã đã bị cắt giảm. Vì vậy nhiệm vụ chi còn nhiều gặp nhiều khó khăn, các ban ngành phải cắt giảm DT các hội nghị.

3. Báo cáo nợ phải thu và nợ phải trả

3.1. Nợ phải thu: Tổng nợ phải thu công điền đến hết 31/12/2022 là : 252.826.000 đồng (nợ công điền soi)

3.2. Nợ phải trả: 40.273.916.000 đ (*Có chi tiết kèm theo*)

- Nợ chi lương, phụ cấp, nợ chi thường xuyên đến hết 31/12/2022: không có

II. DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2023

Năm 2023 là năm thứ 2 thực hiện hệ thống định mức phân bổ chi thường xuyên ngân sách giai đoạn 2022-2025 thực hiện theo luật ngân sách số 83/2015/QH13 và các văn bản quy phạm pháp luật khác có liên quan. UBND xã phân bổ dự toán năm 2023 cụ thể như sau :

1. Nhiệm vụ thu ngân sách xã : 8.998.000.000 đồng

1.1. Thu phí, lệ phí	35.000.000	Đồng
1.2. Thu tiền quỹ đất công	110.000.000	Đồng
1.3. Thu khác	85.000.000	Đồng
1.4. Thu thuế môn bài	13.000.000	Đồng
1.5 Thu thuế sử dụng đất phi NN	70.000.000	Đồng
1.6. Thu phí, lệ phí trước bạ	120.000.000	Đồng
1.7. Thu thuế thu nhập cá nhân	32.000.000	Đồng
1.8. Thu thuế giá trị gia tăng	64.000.000	Đồng
1.9. Thu bổ sung cân đối ngân sách	5.469.000.000	Đồng
1.10. Thu tiền đất	3.000.000.000	Đồng

Để đáp ứng nhiệm vụ thu UBND xã cần :

- Tập trung trong công tác lãnh đạo, chỉ đạo và tuyên truyền, vận động nhân dân, các tổ chức và cá nhân chấp hành, thực hiện tốt các khoản thuế phi nông nghiệp, các khoản phí, lệ phí.

- Tăng cường chỉ đạo thu ngân sách xã, chú trọng các khoản nộp tiền đầu thầu đất công điền; thu từ nguồn tiền đất dôi dư, xen kẹt và các khoản thu khác; đặc biệt tập trung cao cho việc thu tiền, thu tiền đất dôi dư, xen kẹt.

- Phân đầu tăng thu ngân sách để đáp ứng các nhiệm vụ chính trị của địa phương, nhất là nguồn thu từ đất dôi dư, xen kẹt để giảm tình trạng nợ công.

- Mọi nguồn thu phải được nộp vào Kho bạc nhà nước kịp thời và hạch toán theo đúng quy định của nhà nước.

2. Nhiệm vụ chi ngân sách xã : 8.998.000.000 đồng

2.1 Chi thường xuyên	5.998.000.000	Đồng
- Chi dân quân tự vệ	383.043.000	Đồng
- Chi an ninh	223.008.000	Đồng
- Chi sự nghiệp văn hoá, TT	25.000.000	Đồng
- Chi SN Truyền thanh	34.304.000	Đồng
- Chi SN giao thông	15.000.000	Đồng
- Chi HĐ thú y	33.972.000	Đồng

- Chi TDTT	5.000.000	Đồng
- Chi sự nghiệp xã hội	506.924.000	Đồng
- Chi quản lý nhà nước	3.181.665.000	Đồng
- Chi HĐ đảng	671.920.000	Đồng
- Chi HĐ đoàn thể	896.708.000	Đồng
- Chi HĐ TC XH	21.456.000	Đồng
2.2 Chi xây dựng	3.000.000.000	Đồng

Để đáp ứng nhiệm vụ chi UBND xã cần tập chung việc chi đạo sau:

- Thực hiện nghiêm túc Luật ngân sách, thực hiện Luật thực hành tiết kiệm chống lãng phí, Luật phòng chống tham nhũng.

- Bố trí kịp thời kinh phí chi cho chế độ con người (*lương, phụ cấp, chế độ theo lương và các chính sách xã hội*); thực hiện tốt chế độ công khai ngân sách xã, hoạt động tài chính thôn để tăng cường quyền giám sát của nhân dân trong quản lý chi ngân sách xã và các hoạt động tài chính thôn.

- Bố trí dự phòng cho nhiệm vụ phòng, chống lụt bão, phòng chống dịch bệnh đối với người, đàn gia súc, gia cầm, khắc phục hậu quả thiên tai, xử lý các nhu cầu cấp thiết về an sinh xã hội, quốc phòng, an ninh tại địa phương.

Trên đây là báo cáo tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi năm 2022, dự toán thu chi năm 2023./.

Nơi nhận:

- Thường trực HĐND, UBND Huyện;
- Thường trực Đảng ủy, HĐND xã;
- Lãnh đạo UBND xã;
- Các đơn vị có liên quan;
- Các ông, bà đại biểu HĐND xã;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Văn Tiệp