

Số: 181/BC-UBND

Bắc Sơn, ngày 15 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO

**Kết quả thực hiện nhiệm vụ thu - chi ngân sách năm 2023;
phương hướng, nhiệm vụ thu - chi năm 2024**

Phần thứ nhất

Kết quả thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023

Căn cứ Quyết định số 2079/QĐ-UBND ngày 28/12/2022 của UBND thành phố Tam Điệp về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, dự toán ngân sách nhà nước và kế hoạch đầu tư công năm 2023;

Thực hiện Nghị quyết số 10/NQ-HĐND ngày 29/12/2022 của HĐND phường Bắc Sơn về việc quyết định dự toán thu, chi ngân sách nhà nước và phân bổ ngân sách phường năm 2023; UBND phường Bắc Sơn báo cáo kết quả thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2023 như sau:

I. THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Dự toán thu ngân sách Nhà nước năm 2023 là 16.309 triệu đồng, trong đó thu ngân sách phường được hưởng là 12.538 triệu đồng.

Ước thực hiện thu ngân sách Nhà nước năm 2023 là 23.963,4 triệu đồng, trong đó phần điều tiết ngân sách phường hưởng 19.595,8 triệu đồng, đạt 156,3% dự toán, tăng 19% so với cùng kỳ năm 2022, cụ thể gồm các khoản thu:

1. Thu trong cân đối: 1.353,8 triệu đồng, đạt 85,1% kế hoạch, giảm 35% so cùng kỳ năm 2022, trong đó:

a) Phí, lệ phí: 68 triệu đồng, đạt 104,7% kế hoạch, giảm 24,8% so với cùng kỳ năm 2022.

b) Lệ phí môn bài: 62,1 triệu đồng, đạt 115% kế hoạch, giảm 6,6% so với cùng kỳ năm 2022.

c) Lệ phí trước bạ nhà đất: 87,3 triệu đồng, đạt 71,5% kế hoạch, bằng 46,8% so với cùng kỳ năm 2022.

d) Thuế thu nhập cá nhân: 558,8 triệu đồng đạt 68,6% kế hoạch, bằng 52,6% so với cùng kỳ năm 2022.

e) Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 374 triệu đồng đạt 133,6% kế hoạch, bằng 80% so với cùng kỳ năm 2022.

f) Thuế giá trị gia tăng: 150,7 triệu đồng đạt 81,9% kế hoạch, tăng 58% so với cùng kỳ năm 2022.

g) Thu khác ngân sách: 52,9 triệu đồng đạt 88,2% kế hoạch

2. Thu tiền sử dụng đất: 74,4 triệu đồng

3. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 14.366,6 triệu đồng đạt 131,1% kế hoạch năm, tăng 36,8% so với cùng kỳ năm 2022.

Trong đó: - Thu bổ sung cân đối: 6.089 triệu đồng.

- Thu bổ sung có mục tiêu: 8.277,6 triệu đồng.

4. Thu chuyển nguồn ngân sách: 3.800,9 triệu đồng.

II. CHI NGÂN SÁCH

Ước thực hiện chi ngân sách phường năm 2023 là 19.595,8 triệu đồng đạt 156,3% dự toán, tăng 19% so với cùng kỳ năm 2022, gồm các chỉ tiêu sau:

1. Chi thường xuyên: 9.020,3 triệu đồng, đạt 111,5% dự toán, bằng 90,9% so với cùng kỳ năm 2022, trong đó:

- Chi công tác quốc phòng: 363,3 triệu đồng, đạt 103,3% dự toán năm.
- Chi công tác an ninh: 1.180,7 triệu đồng, đạt 123,6% dự toán.
- Chi sự nghiệp giáo dục: 1.627,5 triệu đồng, đạt 152,7% dự toán giao.
- Chi công tác y tế, dân số: 22,95 triệu đồng, đạt 99,8% dự toán giao.
- Chi sự nghiệp văn hóa, thông tin: 363,8 triệu đồng, đạt 237 % dự toán giao (*do trong năm bổ sung về chi hỗ trợ xây mới Nhà văn hóa tổ 7 với số tiền là 148 triệu đồng*).

- Chi sự nghiệp thể dục thể thao, phát thanh truyền hình: 84 triệu đồng.
- Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội: 198,7 triệu đồng đạt 88,5% dự toán giao.
- Chi hoạt động HĐND, quản lý nhà nước: 2.822,8 triệu đồng, đạt 104,6% dự toán.

- Chi hoạt động công tác Đảng: 929,2 triệu đồng, đạt 100,6% dự toán

- Chi hoạt động các đoàn thể: 1.240,8 triệu đồng, đạt 99,3% dự toán.

- Chi sự nghiệp kinh tế: 69,9 triệu đồng, đạt 37,9% dự toán giao.

- Chi sự nghiệp môi trường: 89,6 triệu đồng, đạt 99,6% dự toán giao.

- Chi khác: 27 triệu đồng, đạt 100% kế hoạch năm.

2. Chi dự phòng: 185,3 triệu đồng (*Có báo cáo chi tiết*)

3. Chi đầu tư xây dựng cơ bản: 9.061,212 triệu đồng, gồm cả chi hoàn đầu tư năm 2022 chuyển sang là 2.066,212 đồng, (*Có báo cáo chi tiết*)

4. Chi chuyển nguồn sang năm 2024: 1.329.000 đồng

III. ĐÁNH GIÁ CHUNG

1. Về công tác thu ngân sách

* Ưu điểm

- Năm 2023, với sự quan tâm lãnh đạo, chỉ đạo kiên quyết, kịp thời của Đảng ủy, HĐND phường; sự phối kết hợp chặt chẽ của các đơn vị có liên quan. Công tác lập dự toán thu ngân sách đã được xác định cụ thể cho từng nguồn thu, từng sắc thuế phát sinh trên địa bàn, trên cơ sở tích cực chủ động khai thác tốt mọi nguồn thu nhằm tăng thu cho ngân sách nhà nước.

- UBND phường phối hợp với Chi cục Thuế Tam Điệp-Yên Mô, các ban, ngành, đoàn thể, tổ dân phố đã triển khai các giải pháp tăng thu ngân sách,

chống thất thu, nợ đọng thuế; tuyên truyền nhân dân hiểu, nắm được quyền và nghĩa vụ về thuế, triển khai thu và nộp kịp thời vào ngân sách nhà nước theo đúng quy định. Thường xuyên theo dõi tiến độ thu, báo cáo lãnh đạo để kịp thời điều hành, chỉ đạo.

- Công tác tuyên truyền chính sách, Luật Thuế được quan tâm, UBND phường thường xuyên rà soát toàn bộ các khoản thu trên địa bàn, phối hợp với phòng Tài nguyên và Môi trường thành phố thống kê về diện tích đất thuộc diện phải nộp thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đưa vào Bộ thuế để tổ chức thu, nhằm chống thất thu thuế, đảm bảo công bằng.

- Một số chỉ tiêu thu ngân sách đạt và vượt dự toán như: Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp, đạt 133,6% dự toán giao; lệ phí môn Bài đạt 115% dự toán giao,...

*** Một số khó khăn, hạn chế ảnh hưởng đến thu ngân sách phường**

- Tình hình kinh tế trong nước và thế giới đang chịu ảnh hưởng sau đại dịch Covid-19, tình hình giá cả thị trường, dịch bệnh đã làm ảnh hưởng đến công tác khôi phục sản xuất, kinh doanh. Trong năm được Đảng và Nhà nước quan tâm tháo gỡ những khó khăn cho người dân và doanh nghiệp để đi vào sản xuất, hoạt động trở lại, nhà nước đã có các chính sách miễn, giảm thuế nên ảnh hưởng không nhỏ đến một số khoản thu trên địa bàn phường như: Thuế thu nhập cá nhân đạt 68,6% kế hoạch giao, thuế giá trị gia tăng đạt 81,9% kế hoạch giao, lệ phí trước bạ nhà đất đạt 87,3% kế hoạch giao.

- Ý thức của một số hộ dân trong việc chấp hành nghĩa vụ nộp thuế còn hạn chế dẫn đến việc nợ đọng thuế.

- Một số hộ kinh doanh tự ý bỏ kinh doanh.... là những nguyên nhân ảnh hưởng đến kết quả, tiến độ thu ngân sách trên địa bàn.

2. Về chi ngân sách phường

*** Kết quả tổ chức thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách**

- UBND phường đã bám sát dự toán phân bổ của thành phố, đề xuất với Đảng uỷ, HĐND phường kịp thời phân bổ chi ngân sách cho các ngành, đoàn thể theo đúng quy định, phù hợp với đặc điểm tính chất nhiệm vụ chính trị của từng lĩnh vực, đảm bảo dân chủ, công khai.

- Công tác chi ngân sách đã bám sát dự toán HĐND phường phê duyệt, quản lý, sử dụng đúng mục đích và đúng quy định; chi trả kịp thời, đầy đủ các khoản chi theo chế độ, nhất là các khoản chi lương, phụ cấp cho cán bộ, công chức, cán bộ bán chuyên trách, chi hỗ trợ xây dựng nhà văn hóa tổ.

- Thực hiện chế độ công khai tài chính theo Thông tư 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính.

- Tăng cường công tác giám sát, kiểm tra, kiểm soát các khoản chi ngân sách trong phạm vi quản lý và theo chức năng, nhiệm vụ được giao. Tăng cường quản lý chi đầu tư công theo quy định, tập trung xử lý các khoản nợ xây dựng cơ bản, đôn đốc, đẩy nhanh tiến độ thi công công trình.

*** Khó khăn trong điều hành chi ngân sách**

Trong năm UBND phường điều hành chi ngân sách cơ bản bám theo dự toán, đảm bảo kịp thời mọi hoạt động chi của Đảng, HĐND, UBND và các ban, ngành, đoàn thể. Bên cạnh đó vẫn còn một số khoản chi vượt dự toán, một số nhiệm vụ chi phát sinh trong năm, không có trong dự toán.

Công nợ đầu tư xây dựng cơ bản từ những năm trước để lại, do nguồn thu từ tiền sử dụng đất của phường còn hạn chế nên chưa thanh toán được nợ xây dựng cơ bản cũ.

Phần thứ hai

Dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024

Căn cứ Thông tư số 47/2022/TT-BCT ngày 29/7/2022 của Bộ Tài chính về hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2023, Kế hoạch Tài chính ngân sách nhà nước 03 năm (2023 - 2025);

Thực hiện Chỉ thị số 09/CT-UBND ngày 27/6/2023 của UBND tỉnh Ninh Bình về việc xây dựng kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2024; Văn bản số 2475/HD-STC-NS ngày 03/9/2023 của Sở Tài chính hướng dẫn một số điểm về xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2024, Kế hoạch Tài chính - ngân sách nhà nước 03 (năm 2024-2026); Văn bản số 1742/UBND-TCKH ngày 07/9/2023 của UBND thành phố về việc triển khai hướng dẫn một số điểm xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2024.

Phát huy kết quả đã đạt được năm 2023, trên cơ sở thảo luận với phòng Tài chính - Kế hoạch thành phố, Chi cục Thuế khu vực Tam Điệp-Yên Mô, nhiệm vụ thu - chi ngân sách năm 2024 của UBND thành phố Tam Điệp giao. Để đảm bảo cho nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của phường, UBND phường xây dựng dự toán và phân bổ ngân sách nhà nước năm 2024, cụ thể như sau:

I. PHÂN BỐ DỰ TOÁN THU - CHI NGÂN SÁCH NĂM 2024

1. Thu ngân sách

Tổng thu ngân sách nhà nước là 19.311 triệu đồng, trong đó ngân sách phường hưởng là 16.394 triệu đồng, tăng 30,7% so với dự toán năm 2023, bao gồm:

1. Thu thuế ngoài quốc doanh: 780 triệu đồng, ngân sách phường hưởng 139 triệu đồng, giảm 24,5% so với dự toán năm 2023
2. Lệ phí trước bạ nhà đất: 490 triệu đồng, ngân sách phường hưởng 98 triệu đồng, giảm 19,7% so với dự toán năm 2023.
3. Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 380 triệu đồng, ngân sách phường hưởng 266 triệu đồng, giảm 5% so với dự toán năm 2023.
4. Thuế thu nhập cá nhân: 2.370 triệu đồng, ngân sách phường hưởng 600 triệu đồng, giảm 26,3% so với dự toán năm 2023.

5. Phí và lệ phí thu tại phường: 65 triệu đồng, ngân sách phường hưởng 65 triệu đồng, bằng dự toán năm 2023.

6. Phí môn bài: 45 triệu đồng, ngân sách phường hưởng 45 triệu đồng, giảm 16,7% so với dự toán năm 2023.

7. Thu khác ngân sách: 50 triệu đồng, ngân sách phường hưởng 50 triệu đồng, giảm 16,7% so với dự toán năm 2023.

8. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 14.105 triệu đồng, tăng 28,7% so với toán năm 2023.

9. Thu chuyển nguồn năm trước sang làm nguồn cải cách tiền lương: 1.026 triệu đồng.

2. Chi ngân sách

Năm 2024, là năm thứ ba thời kỳ ổn chi ngân sách giai đoạn mới, việc xây dựng dự toán chi NSNN dựa trên cơ sở quy định của Luật Ngân sách, các văn bản hướng dẫn, tiêu chí, định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2024. Vì vậy việc phân bổ dự toán chi năm 2024 căn cứ vào nhiệm vụ chính trị, kế hoạch phát triển kinh tế-xã hội của địa phương, căn cứ vào khả năng thu ngân sách trên địa bàn phường. Quán triệt chủ trương tiết kiệm, chống lãng phí ngay từ khâu lập dự toán.

Tổng chi ngân sách trên địa bàn phường năm 2024 là 16.394 triệu đồng, tăng 30,7% so với dự toán năm 2023.

Trong đó:

- Chi đầu tư xây dựng cơ bản: 4.000 triệu đồng.

- Chi thường xuyên: 12.066 triệu đồng, tăng 45,1% so với dự toán năm 2023 (trong đó tiết kiệm 10% làm nguồn cải cải tiền lương là 229 triệu đồng)

- Chi dự phòng ngân sách: 328 triệu đồng

(Có biểu 01, 02 - biểu phân bổ ngân sách năm 2024 kèm theo)

II. GIẢI PHÁP THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2024

1. Thu ngân sách

- Tiếp tục bám sát sự chỉ đạo của UBND thành phố, phối kết hợp với Chi cục Thuế, chỉ đạo và thực hiện các biện pháp thu ngân sách, đẩy mạnh công tác tuyên truyền, hỗ trợ tư vấn pháp luật về thuế để nâng cao sự hiểu biết và tự giác trong việc thực hiện tốt nghĩa vụ nộp thuế, thường xuyên theo dõi kiểm tra, kiểm soát việc kê khai thuế và xử lý kịp thời các trường hợp kê khai không đúng, không đủ số thuế phải nộp.

- Tăng cường các biện pháp thu nợ thuế, hạn chế các khoản nợ thuế mới phát sinh.

- Tạo môi trường thuận lợi cho phát triển sản xuất, kinh doanh, tiếp tục đẩy mạnh công tác cải cách hành chính, giải quyết kịp thời những kiến nghị

của doanh nghiệp, hộ gia đình sản xuất kinh doanh nhằm tạo nguồn thu ổn định, lâu dài và bền vững cho ngân sách Nhà nước.

- Tập trung rà soát các hộ còn nợ đọng tiền thuế sử dụng đất phi nông nghiệp của các năm trước tuyên truyền vận động các hộ gia đình thực hiện nghĩa vụ nộp thuế, đối với các hộ cố tình dây dưa chôn thuế phối hợp với cơ quan, ban, ngành có biện pháp xử lý.

2. Chi ngân sách

- Xây dựng dự toán chi đảm bảo đúng chế độ, định mức hiện hành, thường xuyên đôn đốc, giám sát các ban, ngành, đoàn thể, các đơn vị sử dụng ngân sách đảm bảo chi trong dự toán, đúng mục tiêu đã được cấp có thẩm quyền quyết định; quản lý chặt chẽ tài sản công, thực hiện nghiêm chế độ công khai thu, chi tài chính theo đúng quy định.

- Thực hiện nghiêm túc chương trình hành động thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, tăng cường kiểm tra, giám sát đảm bảo sử dụng ngân sách tiết kiệm có hiệu quả.

- Quản lý chặt chẽ nguồn dự phòng ngân sách để thực hiện các nhiệm vụ phòng, chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh, nhiệm vụ quan trọng về quốc phòng, an ninh và các nhiệm vụ phát sinh đột xuất khác chưa có trong dự toán theo đúng quy định.

- Tiếp tục thực hiện nghiêm túc các văn bản chỉ đạo điều hành về công tác đầu tư xây dựng cơ bản từ nguồn vốn ngân sách nhà nước, tập trung đẩy nhanh tiến độ giải ngân nguồn vốn đã được phân bổ trong dự toán, đồng thời có kế hoạch cụ thể khi có chủ trương đầu tư xây mới, sửa chữa công trình.

Trên đây là báo cáo kết quả thực hiện nhiệm vụ thu - chi ngân sách năm 2023, xây dựng và giải pháp thu - chi ngân sách nhà nước năm 2024. UBND phường trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận:

- UBND thành phố Tam Điệp;
- TT Đảng ủy phường;
- TT HĐND phường;
- Ủy ban MTTQVN phường;
- Chủ tịch, PCT UBND phường;
- Các đại biểu HĐND phường;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**



Mai Thị Minh Thư