

Số: 89/BC-UBND

Trung Lương, ngày 19 tháng 06 năm 2023

BÁO CÁO
Quyết toán ngân sách nhà nước năm 2022

I. Đánh giá tình hình chung

Năm 2022 là năm đầu tiên của thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2025. Dự toán thu ngân sách năm 2022 thực hiện theo Nghị quyết số 16/2021/NQ-HĐND, ngày 10/12/2021 của HĐND tỉnh Thái Nguyên quy định về phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ % phân chia các khoản thu giữa cấp ngân sách tỉnh Thái Nguyên thời kỳ ổn định ngân sách 2022-2025; Dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2022 thực hiện theo các định mức quy định tại nghị quyết số 17/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của HĐND tỉnh Thái Nguyên quy định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách tỉnh Thái Nguyên năm 2022. Các khoản lương, phụ cấp lương và các khoản có tính chất lương đã được đảm bảo theo mức lương tối thiểu 1.490.000đồng. Từ đặc điểm tình hình trên kết quả thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước năm 2022 trên địa bàn xã Trung Lương đạt được một số kết quả nhất định, cụ thể như sau:

I. Kết quả thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2022.

1. Thu ngân sách nhà nước:

Tổng thu ngân sách nhà nước năm 2022 là: 8.371.565.205đồng

Trong đó :

Trong đó:

- Các khoản thu ngân sách xã được hưởng 100%: 382.431.523đ/131.000.000đ đạt 291,93% so với kế hoạch giao.

+ Có 01/04 chỉ tiêu thu ngân sách xã vượt kế hoạch giao đó là chỉ tiêu thu khác tại xã và đạt 104,17% kế hoạch giao.

+ Có 01 chỉ tiêu phát sinh ngoài kế hoạch giao dự toán đầu năm từ nguồn huy động đóng góp xây dựng cơ sở hạ tầng theo Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới.

+ Tuy nhiên có 03/04 chỉ tiêu không đạt kế hoạch giao là: Thu ngoài quốc doanh đạt 78,74%; Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt 14,7%; Phí, lệ phí đạt 95,07%. Nguyên nhân thu không đạt kế hoạch của các chỉ tiêu nêu trên là: Do ảnh hưởng bởi dịch bệnh Covid-19, thu thuế từ khu vực hộ gia đình và cá nhân kinh doanh gặp không ít khó khăn, nhiều hộ kinh doanh phải tạm ngừng kinh doanh, làm đơn nghỉ kinh doanh dẫn đến số thu thuế thu nhập cá nhân từ hoạt động kinh doanh bị giảm thu so với kế hoạch như thu ngoài quốc doanh; Việc thực hiện giảm

50% mức thu lệ phí đối với hoạt động cung cấp dịch vụ công trực tuyến mức độ 4 theo quy định tại Nghị quyết số 11/2022/NQ-HĐND ngày 20/7/2022 của HĐND tỉnh Thái Nguyên dẫn đến việc thu phí, lệ phí tại xã không đạt. Trong năm 2022 xã đã phối hợp rà soát, lập sổ bộ thuế đối với khoản thuế sử dụng đất phi nông nghiệp trên địa bàn xã và đã có kết quả trên địa bàn xã không còn đối tượng nộp thuế dẫn đến chỉ tiêu thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp không đạt so với kế hoạch giao.

So sánh chỉ tiêu thu NSNN xã hưởng trừ thu cấp quyền sử dụng đất và các khoản thu ngoài kế hoạch giao đầu năm thì trên địa bàn xã hụt thu: 20.122.477 đồng. Xã đã chỉ đạo các các bộ phận chuyên môn chủ động giảm, giãn một số nhiệm vụ chi chưa thật cần thiết để đảm bảo kinh phí thực hiện chế độ an sinh xã hội, an ninh, quốc phòng.

- Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ %: 481.876.445đ/440.000.000đ đạt 109,52% so với kế hoạch giao

+ Có 01/02 chỉ tiêu vượt kế hoạch giao là chỉ tiêu thuế thu nhập cá nhân, đạt 191,57%

+ Có 01/02 chỉ tiêu không đạt là chỉ tiêu thu tiền sử dụng đất, đạt 93,9%

+ Có 03 chỉ tiêu phát sinh ngoài kế hoạch giao dự toán đầu năm gồm các chỉ tiêu: Thuế tiêu thụ đặc biệt: 2.700.000đ; Lệ phí trước bạ nhà đất: 25.750.458đ; Tiền phạt chậm nộp thuế: 1.201.586đ

- Thu bổ sung cân đối: 4.373.000.000 đ/4.469.000.000 đạt 97,85% so với dự toán giao đầu năm do trong năm có 01 công chức nghỉ chế độ giảm 96.000.000đ

- Thu bổ sung có mục tiêu: 2.820.867.710đ (do trong năm Ngân sách huyện, ngân sách tỉnh bổ sung có mục tiêu thực hiện các chương trình, dự án và nhiệm vụ khác phát sinh như: kinh phí thực hiện chương trình MTQG XDNTM, kinh phí thực hiện công tác an toàn giao thông trên địa bàn huyện năm 2022; ...và các chính sách an sinh xã hội khác.)

- Thu kết dư ngân sách năm trước: 313.389.527đ

(Có mẫu biểu số 08 chi tiết kèm theo)

2. Phần chi ngân sách:

Tổng chi ngân sách năm 2022 là: 7.606.707.907đồng

Trong đó:

- Chi thường xuyên: 5.001.421.241đ/4.600.000.000đ đạt 108,72% so với dự toán (Chỉ tiêu này chi chủ yếu cho lương, phụ cấp lương, phụ cấp hàng tháng, BHYT, BHXH, KPCĐ, chi hoạt động an ninh, quốc phòng, chi sự nghiệp văn hóa thông tin, thể dục thể thao, chi sự nghiệp kinh tế, chi trợ cấp hàng tháng cho cán bộ xã nghỉ việc theo chế độ quy định và trợ cấp khác; chi hoạt động Quản lý nhà nước, hoạt động Đảng cả các tổ chức chính trị - xã hội, ...)

- Chi dự phòng ngân sách: 216.423.947đ chi tiêu này tăng cao do trong năm bổ sung kinh phí đảm bảo công tác phòng, chống dịch Covid-19; kinh phí hỗ trợ người cách ly y tế theo Nghị quyết số 68/NQ-CP;

- Chi chuyển nguồn ngân sách sang năm 2023: 211.230.509đ chủ yếu là chuyển nguồn kinh phí thực hiện các dự án đầu tư xây dựng cơ bản, các chương trình mục tiêu quốc gia và kinh phí thực hiện cải cách tiền lương

- Chi đầu tư XDCB: 2.177.632.210đ (trong đó: nguồn huy động đóng góp xây dựng cơ sở hạ tầng theo Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới: 271.554.000đ; Nguồn ngân sách trung ương hỗ trợ: 779.957.000đ; Nguồn ngân sách tỉnh hỗ trợ: 390.221.210đ; Nguồn ngân sách huyện hỗ trợ: 735.900.000đ)

(Có mẫu biểu số 11,12 chi tiết kèm theo)

Công tác thu ngân sách năm 2022 đã đảm bảo kế hoạch giao, thu đúng, thu đủ và nộp vào ngân sách nhà nước. Chi ngân sách được quản lý theo dự toán và kế hoạch duyệt, đáp ứng nhu cầu chi thường xuyên cũng như đột xuất của bộ máy nhà nước, phục vụ cho việc phát triển kinh tế xã hội ở địa phương, hàng tháng chi trả lương, phụ cấp và các khoản đóng góp theo lương kịp thời. Các khoản thu chi ngân sách đều được kiểm soát và thanh toán qua kho bạc nhà nước.

Nhìn chung, trong năm đầu thực hiện thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022 -2025, về cơ bản nhiệm vụ chi thường xuyên được đảm bảo thực hiện theo kế hoạch giao đầu năm, kịp thời đáp ứng các chế độ , chính sách an sinh xã hội, tiền lương, tiền công...Xã đã rà soát chế độ phát sinh , đề nghị cấp huyện bổ sung kinh phí và đảm bảo sử dụng các nguồn kinh phí để thực hiện chế độ, chính sách phát sinh trong năm như: Kinh phí tăng thêm đối với cán bộ hưu xã; kinh phí tăng thêm thực hiện chế độ đối với Công an xã bán chuyên trách theo Nghị quyết số 12/2022/NQ-HĐND ngày 20/7/2022 của HĐND tỉnh; kinh phí tăng thêm hỗ trợ thực hiện cuộc vận động “Toàn dân đoàn kết xây dựng nông thôn mới, đô thị văn minh” theo Nghị quyết số 13/2022/NQ-HĐND ngày 20/7/2022 của HĐND tỉnh; Kinh phí khoán tăng thêm để thực hiện chi trả chế độ bồi dưỡng người trực tiếp tham gia công việc của xóm, tổ dân phố theo Nghị quyết số 15/2022/NQ-HĐND ngày 20/7/2022 của HĐND tỉnh... Đối với chi dự phòng ngân sách xã ưu tiên bố trí đảm bảo kinh phí thực hiện phòng, chống dịch bệnh Covid-19 *(như: mua trang thiết bị, vật tư y tế, phục vụ công tác phòng, chống dịch covid – 19 tại địa phương)*;

3. Phần quỹ công chuyên dùng do nhân dân đóng góp:

- | | |
|--|------------------|
| a. Kết dư năm 2021 chuyển năm 2022 thực hiện tiếp: | 149.036.000 đồng |
| b. Thu trong năm: | 69.845.409 đồng |
| c. Tổng chi các loại quỹ trong năm: | 51.800.000 đồng |
| d. Số tồn chuyển sang năm 2023: | 167.081.409 đồng |

(Có biểu chi tiết số 13 kèm theo)

4. Phần các khoản thu hộ - chi hộ:

- Kết dư năm 2021 chuyển sang năm 2022 thực hiện: 396.507đ

- Thu hộ: 1.497.262.732đ
- Chi hộ: 1.397.477.239đ
- Tồn chuyển sang năm 2023: 100.182.000đ

5. Phần thu tiền gửi có nguồn gốc từ NSNN: 700.000.000đ Ngân sách trung ương ủy quyền chi hỗ trợ xây dựng nhà bia ghi tên liệt sỹ xã Trung Lương.

(Có biểu chi tiết số 13 kèm theo)

III. Một số nhiệm vụ, giải pháp trong thực hiện dự toán thu – chi ngân sách năm 2023:

a. Thu ngân sách.

- Về công tác tuyên truyền: Tiếp tục tăng cường, đẩy mạnh công tác tuyên truyền các chính sách pháp luật về thuế, hỗ trợ người nộp thuế. Duy trì tốt công tác tiếp dân tại bộ phận một cửa.

- Về công tác kê khai, quyết toán thuế: Việc kê khai, quyết toán thuế của đơn vị đảm bảo nộp hồ sơ khai thuế đúng hạn. Nâng cao tính tự giác tuân thủ pháp luật thuế của người nộp thuế.

- Xác định các nguồn thu còn tiềm năng, các lĩnh vực, kịp thời đề xuất các giải pháp quản lý hiệu quả.

b. Chi ngân sách.

- Tổ chức điều hành ngân sách chủ động, linh hoạt, tiết kiệm, đảm bảo cân đối ngân sách. Thực hiện các nhiệm vụ chi trong phạm vi dự toán được duyệt, đảm bảo các nội dung chi đúng mục đích, tiêu chuẩn, định mức, chế độ nhà nước quy định.

- Chủ động sử dụng dự phòng ngân sách và các nguồn lực địa phương để thực hiện phòng chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh và các nhiệm vụ chi cấp bách, đột xuất phát sinh.

- Tăng cường công tác công khai trên các lĩnh vực: Tài chính, tài sản, đầu tư xây dựng cơ bản, quỹ ngoài ngân sách.

Trên đây là báo cáo quyết toán ngân sách năm 2022 của UBND xã Trung Lương.

Nơi nhận:

- Thường trực Đảng ủy xã;
- Thường trực HĐND xã;
- Các đại biểu HĐND xã;
- Lưu: VP-UBND.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Hoàng Thanh Xuất