



THUYẾT MINH SỐ LIỆU DỰ TOÁN NGÂN SÁCH VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH KHÁC NĂM 2024 TRÌNH HĐND XÃ

(Kèm theo Quyết định số 288/QĐ-UBND ngày 20/12/2023 của UBND xã Phú Lý)

PHẦN I. KẾT QUẢ THỰC HIỆN THU CHI NGÂN SÁCH NĂM 2023

A. Thu ngân sách

1. Thu ngân sách trên địa bàn

Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thực hiện đến hết 30/11/2023 là 1.748.007.290 đồng, trong đó thu cân đối ngân sách: 720.246.290đ /356.000.000đ đạt 202% kế hoạch huyện và KH xã, Chi tiết như sau:

TT	Nội dung	Kế hoạch		Thực hiện năm 2023 (đ)	Tỷ lệ %	
		Huyện giao	HĐND xã giao		KHH	KH xã
	Tổng thu ngân sách trên địa bàn	356.000.000	396.000.000	1.748.007.290		
	Thu đóng góp, tài trợ		40.000.000	1.027.761.000		
I	Thu cân đối SN	356.000.000	356.000.000	720.246.290	202	202
1	Thuế ngoài QĐ	65.000.000	65.000.000	56.720.950	87	87
-	GTGT	65.000.000	65.000.000	56.720.950	87	87
2	Thuế TNCN	195.000.000	195.000.000	502.598.389	258	258
3	Thuế SD đất NN	2.000.000	2.000.000	7.396.019	370	370
4	Lệ phí trước bạ	54.000.000	54.000.000	120.113.432	222	222
5	Phí, lệ phí	16.000.000	16.000.000	10.046.500	63	63
6	Lệ phí môn bài	9.000.000	9.000.000	10.100.000	112	112
7	Thu khác NS	15.000.000	15.000.000	13.271.000	88	88

Ước thực hiện thu cân đối ngân sách năm 2023 đạt 728.138.000 đồng đạt 204% KH huyện giao và KH xã giao đầu năm.

2. Thu ngân sách xã

Thu ngân sách xã thực hiện đến hết 30/11/2023 là: 8.663.316.413 đồng đạt 167% KH huyện giao đầu năm, 166% KH xã giao, trong đó:

1. Thu điều tiết các khoản thuế, phí 396.568.596 đồng

2. Thu bổ sung ngân sách từ cấp trên:	6.995.726.455 đồng
- Bổ sung đầu năm:	4.737.000.000 đồng
- Bổ sung có mục tiêu trong năm	2.258.726.455 đồng
3. Thu chuyển nguồn:	242.562.362 đồng
4. Thu đóng góp, ủng hộ, tài trợ	1.047.961.000 đồng
5. Hoàn trả tiền đối ứng thừa NVH Bản Eng:	-20.200.000 đồng
6. Thu hồi các khoản thu năm trước :	698.000 đồng

Ước thực hiện đến hết 31/12/2023 thu ngân sách xã đạt 8.868.618.000 đồng đạt 170% KH huyện giao đầu năm, 169% KH xã giao.

II. Chi ngân sách: Chi ngân sách xã thực hiện đến hết 30/11/2023 là 6.584.767.563 đồng đạt 127 % KH huyện giao đầu năm, 126% KH xã giao.

1. Chi thường xuyên	5.109.991.563 đồng
2. Chi đầu tư XDCB	1.046.990.000 đồng

(Chi tiết tại báo cáo đầu tư XDCB)

3. Chi chương trình mục tiêu:	427.786.000 đồng
--------------------------------------	-------------------------

Trong đó:

- CTMT phát triển KT - XH vùng dân tộc thiểu số và miền núi: 40.000.000đ/ 40.000.000 đồng (Dự án phát triển giáo dục nghề nghiệp và giải quyết việc làm cho người lao động vùng dân tộc thiểu số và miền núi - Tuyên truyền nghề nghiệp việc làm).

- CTMT giảm nghèo bền vững: 355.900.000đ/ 400.000.000 đồng (Mô hình nuôi trâu sinh sản)

- CTMT nông thôn mới: 31.886.000đ/ 77.500.000 đồng (Quy hoạch, hoàn thiện, nâng cao chất lượng tiêu chí).

Ước thực hiện hết 31/12/2023 : 8.868.618.000 đồng đạt 171% KH huyện giao đầu năm, 170% KH xã giao (lý do tăng: do trong năm được bổ sung kinh phí thực hiện các chương trình, mục tiêu trong năm, Nguồn chi từ đóng góp, ủng hộ...)

III. Thu, chi các loại quỹ tài chính nhà nước ngoài ngân sách, Trung tâm học tập cộng đồng (số liệu đến hết 30/11/2023)

Tên quỹ	Tồn năm trước (đ)	Thu trong năm (đ)	Chi trong năm (đ)	Tồn năm nay (đ)
1. Các quỹ tài chính nhà nước ngoài ngân sách				
Quỹ bảo trợ trẻ em	7.791.300	14.780.000	17.700.000	4.871.300
Quỹ nhân đạo	18.406.500	14.720.000	14.900.000	18.226.500
Quỹ đền ơn đáp	1.554.200	17.260.000	16.400.000	2.414.200

nghĩa				
Quỹ người cao tuổi	986.780	21.360.000	21.700.000	643.780
Quỹ da cam	1.821.000	9.940.000	9.600.000	2.161.000
Quỹ vì người nghèo	15.951.400	14.540.000	1.000.000	29.491.400
Cộng	46.508.180	92.600.000	81.300.000	57.808.180
2. Tiền Trung tâm học tập cộng đồng	0	29.000.000	22.960.000	6.040.000

IV. Đánh giá chung

1. Thu ngân sách

Được sự chỉ đạo sát sao của Đảng ủy, sự vào cuộc của chính quyền và các ngành, đoàn thể, các xóm, cùng với sự ủng hộ của toàn thể nhân dân xã kết quả thu ngân sách trên địa bàn xã năm 2023 đã vượt kế hoạch huyện giao, tuy nhiên một số chỉ tiêu còn đạt thấp như chỉ tiêu thu phí, lệ phí, thuế TNCN từ sản xuất kinh doanh. Do nhu cầu làm hồ sơ của người dân còn thấp và tình hình kinh doanh của các hộ kinh doanh đã có dấu hiệu phục hồi sau đại dịch Covid - 19, tuy nhiên tiến độ còn chậm ảnh hưởng trực tiếp đến nguồn thu ngân sách của xã.

2. Chi ngân sách

Công tác chi ngân sách năm 2023 đã bám sát dự toán phân bổ cho các Hội, đoàn thể ngay từ đầu năm, đáp ứng nhiệm vụ chi theo tiến độ dự toán được giao, ưu tiên thực hiện chi lương, phụ cấp và hoạt động kịp thời. Thực hiện tiết kiệm chi thường xuyên, chủ động cắt giảm tối đa các khoản chi tổ chức hội nghị và rà soát, sắp xếp các nhiệm vụ chi cho phù hợp.

PHẦN II. DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2024

1. Dự toán thu ngân sách trên địa bàn năm 2024

DVT: Đồng

TT	Nội dung	KH huyện	KH xã
	Tổng thu NSNN trên địa bàn		283.000.000
	Thu đóng góp		40.000.000
	Tổng thu cân đối	243.000.000	243.000.000
1	Thu ngoài quốc doanh	65.000.000	65.000.000
-	Thuế GTGT	65.000.000	65.000.000
2	Thuế thu nhập cá nhân	112.000.000	112.000.000
	TNCN từ SXKD	32.000.000	32.000.000
	TNCN từ chuyển nhượng BĐS	80.000.000	80.000.000
3	Thuế SD đất phi nông nghiệp	2.000.000	2.000.000
4	Phí - Lệ phí	24.000.000	24.000.000

	<i>Trong đó: Lệ phí môn bài</i>	10.000.000	10.000.000
5	Lệ phí trước bạ	20.000.000	20.000.000
6	Thu khác	20.000.000	20.000.000

2. Dự toán thu ngân sách xã năm 2024: 6.149.000.000 đồng

Trong đó:

2.1. Thu điều tiết các loại thuế: 172.000.000 đồng

- Thu điều tiết thuế GTGT: 63.000.000 đồng
- Thu điều tiết thuế TNCN từ SXKD 16.000.000 đồng
- Thu điều tiết thuế TNCN từ CNBDS 38.000.000 đồng
- Thu điều tiết thuế SD đất phi NN: 2.000.000 đồng
- Thu điều tiết lệ phí trước bạ: 10.000.000 đồng
- Thu điều tiết phí lệ phí: 24.000.000 đồng
- Thu khác ngân sách: 20.000.000 đồng

2.2. Thu bổ sung ngân sách cấp trên: 5.937.000.000 đồng

- Bổ sung cân đối ngân sách: 4.937.000.000 đồng
- Bổ sung có mục tiêu 1.000.000.000 đồng

2.3 Thu đóng góp: 40.000.000 đồng

3. Dự toán chi ngân sách năm 2024: 6.149.000.000 đồng

Trong đó:

- Chi thường xuyên: 5.987.000.000 đồng
- Dự phòng 122.000.000 đồng
- Chi đóng góp: 40.000.000 đồng

4. Nhiệm vụ, giải pháp thực hiện dự toán ngân sách năm 2024

4.1 Nhiệm vụ

Để hoàn thành và hoàn thành vượt mức chỉ tiêu ngân sách năm 2024, rất cần sự phối kết hợp đồng bộ, sự cố gắng nỗ lực của các ban ngành, đoàn thể, các xóm cùng toàn thể nhân dân để tập trung thu các khoản thu thực hiện thu đúng, thu đủ và kịp thời vào ngân sách.

4.2. Giải pháp

4.2.1. Giải pháp thu

+ Tiếp tục làm tốt công tác tuyên truyền, bằng nhiều hình thức, các đoàn thể, ban văn hóa phối hợp tuyên truyền việc nghĩa vụ nộp thuế sâu rộng tới toàn thể nhân dân, các tổ chức cá nhân kinh doanh trên địa bàn.

+ Phối hợp chặt chẽ với cán bộ thuế trên địa bàn để vận động nhân dân, đôn đốc nhắc nhở các hộ sản xuất, kinh doanh thực hiện nghĩa vụ nộp thuế cho Nhà nước. Thu triệt để mọi nguồn thu không để thất thu ngân sách, có biện pháp xử lý nghiêm minh đối với những cá nhân, tập thể trốn thuế, trây ỳ nợ đọng tiền thuế.



+ Tổ chức thu các khoản thu theo kế hoạch, các loại phí, thuế đối với các hộ kinh doanh trên địa bàn (Thuế GTGT, TNCN), phối hợp với cơ quan thuế rà soát các hộ kinh doanh phát sinh đưa vào quản lý.

+ Tăng cường quản lý chặt chẽ việc thu nộp phí, lệ phí tại địa bàn; thực hiện tốt công tác quản lý thu ngân sách nhằm thu đúng, thu đủ và kịp thời vào Ngân sách nhà nước.

4.2.2. Giải pháp chi

+ Chi thường xuyên: Tiếp tục thực hiện giải pháp thực hành tiết kiệm trong chi tiêu, quản lý chặt chẽ các khoản chi, đảm bảo đúng dự toán được duyệt, ưu tiên các chế độ chính sách, chế độ cho con người.

+ Đầu tư xây dựng cơ bản: Kiểm tra giám sát chặt chẽ các công trình xây dựng trên địa bàn, tuyên truyền vận động nhân dân ủng hộ đóng góp các công trình được phê duyệt tại các xóm.

