|  |  |
| --- | --- |
| **UỶ BAN NHÂN DÂN**  **XÃ KỲ SƠN** | **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc** |
| Số:135/BC-UBND | *Kỳ Sơn, ngày 26 tháng 12 năm 2022* |

**BÁO CÁO**

**Kết quả thực hiện dự toán thu, chi ngân sách 11 tháng năm 2022.**

**Dự kiến phân bổ dự toán ngân sách năm 2023.**

*(Trình kỳ họp thứ 5 - HĐND xã khóa XX nhiệm kỳ 2021-2026)*

**Phần thứ nhất**

**KẾT QUẢ THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU CHI NGÂN SÁCH 11 THÁNG NĂM 2022:**

Thực hiện Nghị quyết số 15/NQ-HĐND ngày 17/ 01/ 2022 của HĐND xã Kỳ Sơn về việc phân bổ dự toán thu chi ngân sách nhà nước và kế hoạch vốn đầu tư phát triển năm 2022. UBND xã đã lập kế hoạch thu và giao chỉ tiêu thu cho các đơn vị ở thôn và các ban ngành liên quan, phối kết hợp với ngành thuế tổ chức triển khai thực hiện dự toán, tập trung khai thác các nguồn thu trên địa bàn, điều hành chi sát dự toán. Kết quả thực hiện 11 tháng năm 2022 đạt được như sau:

**1. Thu ngân sách nhà nước**

Tổng thu ngân sách nhà nước 11 tháng năm 2022 là: 12.083.578.153 đồng đạt 136,58% kế hoạch. Trong đó NSX hưởng: 8.242.567.904 đồng đạt 145,05%.

Trong đó:

-Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: 5.791.579.094 đồng/4.210.000.000đồng đạt 137,57% kế hoạch huyện giao, ngân sách xã hưởng: 1.950.568.845đ/1.045.000.000 đồng.

+ Các khoản thu 100%: 65.722.000 đồng/60.000.000 đồng 109,54% kế hoạch. Cụ thể: Thu phí, lệ phí: 52.042.000 đồng/ 30.000.000 đồng đạt 173,47%; Hoa lợi công sản: 10.678.000 đồng, thu khác ( thu phạt) : 2.402.000 đồng; thu khác ( thu hồi các khoản chi năm trước): 600.000 đồng.

+ Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ phần trăm(%): 5.725.857.094 đồng/4.150.000.000 đồng đạt 137,97% kế hoạch, ngân sách xã hưởng: 1.884.846.845 đồng. Cụ thể: thuế đất phi nông nghiệp: 1.603.088 đồng đạt 3,21% KH; Thuế môn bài từ hộ sản xuất kinh doanh: 9.740.000 đồng đạt 64,93%; LP trước bạ nhà đất: 48.903.681 đồng đạt 978% KH (NSX hưởng: 39.122.946 đồng); Tiền cấp quyền sử dụng đất: 2.381.840.000 đạt 793,9% (NSX hưởng: 1.190.920.000 đồng); tiền thuê mặt đất, mặt nước: 45.182.181 đồng đạt 30,12% KH (NSX hưởng: 13.554.660 đồng); thuế GTGT, TNDN: 3.050.637.000 đồng đạt 86% KH (NSX hưởng: 629.006.151 đồng); thuế TNCN: 186.151.138 đồng đạt 186% KH (NSX hưởng: 0 đồng); thuế tiêu thụ đặc biệt: 1.800.000 đồng (NSX hưởng: 900.000 đồng).

- Thu chuyển nguồn ngân sách từ năm trước chuyển sang: 0 đồng

- Thu kết dư ngân sách: 18.685.059 đồng

- Thu bổ sung cân đối ngân sách cấp trên: 3.730.000.000 đồng

- Thu bổ sung có mục tiêu: 2.543.314.000 đồng

Nhìn chung trong 11 tháng năm 2022 tổng thu ngân sách vượt kế hoạch đề ra, do thị trường bất động sản có sự chuyển biến mạnh mẽ, trong năm UBND xã đã bán đấu giá đất tại thôn Sơn Bình 2 nên đã thu được các khoản thu tăng so với kế hoạch như: Lệ phí trước nhà đất, tiền cấp quyền sử dụng đất, tiền thuế thu nhập cá nhân và chủ yếu nhờ vào nguồn thu bổ sung có mục tiêu. cụ thể.

- Các khoản thu vượt kế hoạch gồm: Phí và lệ phí: 52.042.000 đồng đạt 173,47%; Lệ phí trước bạ, nhà đất: 978%; Tiền cấp quyền sử dụng đất: 793,9%; thuế TNCN: 186%.

- Các khoản thu đạt trên 50% gồm: Thuê môn bài hộ cá nhân, hộ kinh doanh: 64,93%; Thuế GTGT, TNDN: 86%.

- Các khoản thu đạt dưới 50% gồm: Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước đạt: 30,12%; thu khác: 10%; thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 3,21%.

*( Có phụ lục thu 11 tháng đầu năm chi tiết kèm theo)*

**2. Chi ngân sách xã:**

Chi ngân sách xã 11 tháng năm 2022: 7.964.765.140 đồng/5.682.561.000 đồng, đạt 140,16% kế hoạch năm.

Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: 1.694.828.000 đồng đạt 1129% kế hoạch. Cụ thể:

Trong 11 tháng UBND xã đã tập trung nguồn lực trả nợ XD công trình trường Mầm non Kỳ Sơn. Hạng mục: nhà vệ sinh học sinh số tiền 33.800.000 đồng (Nguồn tiền đất); Phục hồi mặt đường BTXM tuyến giao thông trục xã: 389.085.000 đồng (Nguồn tiền đất: 223.335.000 đồng còn lại nguồn hỗ trợ cấp trên; Hạ tầng khu dân cư thôn Sơn Bình 2: 200 triệu đồng (Nguồn tiền đất); Sữa chữa trường THCS Kỳ Sơn nhà học bộ môn 2 tầng 8 phòng: 550 triệu đồng (Nguồn tiền đất 100 triệu đồng, còn lại nguồn hỗ trợ cấp trên); Đường ngõ xóm thôn Mỹ Thuận: 521.943.000 đồng (Nguồn NS TW hỗ trợ NTM)

- Chi thường xuyên 11 tháng năm 2022: 6.269.937.140 đồng/5.532.561.000 đồng bằng 113% kế hoạch. Năm 2022 chi thường xuyên được phân bổ từ đầu năm và bám sát Nghị quyết HĐND xã nên kết quả thực hiện đúng dự toán. Các khoản chi trả tiền lương, phụ cấp và trợ cấp hàng tháng, các chính sách nguồn mục tiêu được cấp trên cấp bổ sung được cấp đầy đủ, kịp thời, đúng đối tượng, các khoản chi hoạt động của các ban ngành đoàn thể được đáp ứng nhu cầu, đặc biệt là chi cho công tác Đại hội Hội Cựu chiến binh, Đại hội Đoàn thanh niên, Đại hội TDTT, Phục vụ hội thi gia đình hạnh phúc, hát ru, Hội thi nhà nông đua tài, phục vụ một số hoạt động TDTT của hội CCB, hội người cao tuổi, đoàn TN và một số hoạt động khác được quan tâm.

Mặt khác, dự toán phân bổ chi ngân sách hoạt động thường xuyên thì cân đối theo tỷ lệ thu ngân sách trên địa bàn xã được hưởng và trợ cấp cân đối theo định mức quy định trong khi đó nhu cầu chi để đảm bảo các nhiệm vụ hoạt động của UBND xã thì lớn gấp nhiều lần so với dự toán đã được bố trí dẫn đến điều hành chi ngân sách cũng gặp rất nhiều khó khăn do đó UBND xã cũng phải cân đối hợp lý theo tỷ lệ thu thực tế thực hiện đảm bảo cân bằng tránh bội chi ngân sách xã năm 2022.

Ngoài ra các nguồn bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên không có trong dự toán đầu năm nên khi so sánh tỷ lệ thực hiện so với dự toán thì vượt kế hoạch đề ra.

*(Có phụ lục chi 11 tháng đầu năm 2022 chi tiết kèm theo)*

**Phần thứ hai**

**DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2023**

**\*Mục tiêu xây dựng dự toán ngân sách năm 2023**

- Xây dựng dự toán thu vừa đảm bảo thu đúng, thu đủ, phấn đấu mức tăng thu cao nhất và đảm bảo tính khả thi của dự toán thu. Tập trung khai thác các nguồn thu trên các lĩnh vực để đảm bảo có nguồn thực hiện các nhiệm vụ quan trọng của xã nhà.

- Bố trí chi đầu tư phát triển trên cơ sở nguồn thu tiền sử dụng đất ngân sách xã được hưởng và các chương trình mục tiêu, dự án do tỉnh, huyện, trung ương hỗ trợ.

- Bố trí ngân sách phù hợp để thực hiện những nhiệm vụ quan trọng, đảm bảo cân đối ngân sách.

Trên cơ sở số huyện giao thu năm 2023, tỷ lệ điều tiết các cấp ngân sách được hưởng; dự toán chi được xây dựng dựa trên các chính sách, chế độ mới ban hành, điều hành chi tiết kiệm và đảm bảo tính cân đối thu, chi.

\* Dự toán thu, chi ngân sách năm 2023 như sau:

 (*Chi tiết tại phụ lục kem theo*).

Trên đây là báo cáo kết quả, đánh giá thực hiện dự toán thu, chi ngân sách xã 11 tháng năm 2022 và phương hướng nhiệm vụ thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2023.

UBND xã kính trình HĐND xã xem xét, góp ý./.

|  |  |
| --- | --- |
| ***Nơi nhận:***  ***-*** Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện  - Thường trực Đảng uỷ-HĐND xã;  - Ban Kinh tế - Xã hội;  - Chủ tịch, các PCT UBND;  - Các đại biểu HĐND xã;  - Lưu VT, TC-KT. | **TM. UỶ BAN NHÂN DÂN**  **CHỦ TỊCH**  **Nguyễn Anh Ngọc** |