

Số: 126/BC-UBND

Cẩm Thạch, ngày 04 tháng 12 năm 2023

## BÁO CÁO

### Thuyết minh dự toán thu chi ngân sách và kế hoạch các hoạt động tài chính khác ở xã năm 2024

#### A. Căn cứ xây dựng dự toán năm 2022:

- Luật Ngân sách Nhà nước số 83/2015/QH13 ngày 25/6/2015;
- Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách Nhà nước;
- Thông tư 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách Nhà nước;
- Thông tư số 71/2020/TT-BTC ngày 30/7/2020 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn xây dựng dự toán nhà nước năm 2021, kế hoạch tài chính-ngân sách nhà nước 3 năm 2021-2023;
- Thông tư số 61/2021/TT-BTC ngày 26/7/2021 hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2022, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2022-2024;
- Căn cứ Hướng dẫn của phòng Tài chính Kế hoạch huyện Cẩm Xuyên về xây dựng dự toán thu, chi ngân sách năm 2024 và số liệu giao thu, giao chi năm 2024 của Ủy ban Nhân dân huyện Cẩm Xuyên.

#### B. Các nội dung xây dựng dự toán thu chi ngân sách và hoạt động tài chính khác năm 2024:

##### I. Về dự toán thu ngân sách:

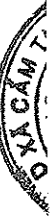
Năm 2024 là năm thứ ba thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2026; Căn cứ kết quả thu ngân sách nhà nước 11 tháng, ước thực hiện năm 2023; Số liệu giao thu của UBND huyện Cẩm Xuyên và kế hoạch thực hiện một số nguồn thu ngân sách trên địa bàn trong năm 2024. Ủy ban Nhân dân Xã Cẩm Thạch xây dựng dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2024 đảm bảo không thấp hơn số liệu giao thu của cấp trên và sát với tình hình thực tế của địa phương, cụ thể:

Tổng dự toán giao thu ngân sách trên địa bàn là 17.139.388.000 đồng. Trong đó thu cấp quyền sử dụng đất: 10.215.000.000 đồng, Thu các sắc thuế khác: 420.600.000 đồng, thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 6.503.788.000 đồng

##### II. Về dự toán chi ngân sách:

Năm 2024 là năm thứ ba thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2026, định mức chi về con người cơ bản vẫn giữ nguyên không có nhiều thay đổi; Một số nhiệm vụ chi còn lại thay đổi không đáng kể. Dự toán chi ngân sách được xây dựng theo các tiêu chí, cụ thể như sau:

##### 1. Về chi đầu tư phát triển:



- Dự toán chi đầu tư phát triển nguồn NSNN được phân bổ chi tiết theo các lĩnh vực chi phù hợp với quy định của Luật NSNN, Luật Đầu tư công, các quy định hiện hành và sắp xếp các dự án ưu tiên.

- Bố trí dự toán chi đầu tư phát triển từ nguồn thu tiền cấp quyền sử dụng đất để đầu tư các công trình hạ tầng kinh tế - xã hội, chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng Nông thôn mới.

- Chỉ bố trí cho các dự án khởi công mới nếu còn nguồn vốn và đầy đủ thủ tục đầu tư theo quy định.

## 2. Về chi thường xuyên:

### 2.1) Chi quản lý hành chính cấp xã

Về chế độ tiền lương:

a) Chi quỹ tiền lương, phụ cấp và các khoản có tính chất lương như: Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn tính theo quy định hiện hành.

b) Xác định mức chi/1 biên chế cán bộ công chức cấp xã: tính đủ tỷ lệ chi lương, phụ cấp, đóng góp theo lương 75%, chi hoạt động quản lý hành chính 25%.

c) Bổ sung kinh phí thực hiện các chính sách do Trung ương và tỉnh ban hành:

- Kinh phí chi hoạt động công tác Đảng của tổ chức Đảng theo Quyết định số 99-QĐ/TW ngày 30/5/2012 của Ban Bí thư trung ương Đảng;

- Chế độ đặc thù đối với cán bộ, công chức, viên chức chuyên trách công nghệ thông tin theo Quyết định số 60/2014/QĐ-UBND ngày 05/09/2014; Quyết định số 3344/QĐ-UBND; Quyết định số 812/QĐ-UBND ngày 9/12/2015 của Ủy ban nhân dân tỉnh.

- Chế độ người hoạt động không chuyên trách xã, thôn, tổ dân phố, mức bồi dưỡng cho những người trực tiếp tham gia công việc của thôn, tổ dân phố theo Nghị định số 34/2019/NQ-CP ngày 24/4/2019 của Chính phủ và Nghị quyết số 258/2020/NQ-HĐND ngày 08/12/2020 của Hội đồng nhân dân tỉnh;

- Phụ cấp cán bộ Ủy ban Kiểm tra cấp xã theo Kết luận số 18/KL-TU ngày 24/9/2015 của Tỉnh ủy;

- Kinh phí phụ cấp đại biểu Hội đồng nhân dân cấp xã;

- Kinh phí để chi chế độ phụ cấp trách nhiệm đối với cấp uỷ viên theo quy định;

- Chế độ hoạt động ban thanh tra nhân dân theo Thông tư số 63/2017/TT-BTC ngày 19/6/2017 của Bộ Tài chính.

- Chế độ hỗ trợ giám sát đầu tư của cộng đồng trên địa bàn cấp xã được cân đối trong dự toán chi của Ủy ban Mặt trận Tổ quốc Việt Nam cấp xã và do ngân sách cấp xã đảm bảo. Mức kinh phí hỗ trợ giám sát đầu tư của cộng đồng trên địa bàn xã bố trí phù hợp với kế hoạch hoạt động giám sát đầu tư của cộng đồng do Hội đồng nhân dân xã quyết định và đảm bảo mức kinh phí tối thiểu 10 triệu đồng/năm cho một xã thực hiện theo Nghị định số 29/2021/NĐ-CP ngày 26/3/2021 của Chính phủ quy định về trình tự, thủ tục thẩm định dự án quan trọng Quốc gia và giám sát, đánh giá đầu tư;

d) Bố trí, hỗ trợ thêm kinh phí chi một số nhiệm vụ không thường xuyên theo quy định; kinh phí thực hiện các chế độ, chính sách và các nhiệm vụ khác theo quy định, phù hợp với khả năng cân đối ngân sách.



2.2) Chi sự nghiệp văn hoá - thể thao và truyền thông:

- Được phân bổ 125 triệu đồng/năm;
- Bổ sung kinh phí thực hiện cuộc vận động “Toàn dân đoàn kết xây dựng nông thôn mới, đô thị văn minh” theo quy định tại Thông tư số 121/2017/TT-BTC ngày 15/11/2017 của Bộ Tài chính.
- Bổ sung kinh phí phát thanh cấp xã: 30 triệu đồng/năm.

2.3) Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội

- Phân bổ mức 165,294 triệu đồng/năm.
- Kinh phí thực hiện chế độ trợ cấp hàng tháng đối với cán bộ xã đã nghỉ việc theo quy định.
- Chế độ phụ cấp thường xuyên đối với thanh niên xung phong;

2.4) Chi an ninh

- Phân bổ 60 triệu đồng/năm;

2.5) Chi quốc phòng

- Được phân bổ: 293,167 triệu đồng/năm;
- Kinh phí thực hiện Luật dân quân tự vệ, Nghị định số 72/2020/NĐ-CP ngày 30/6/2020 của Chính phủ.

2.6). Chi sự nghiệp kinh tế

- Phân bổ 6% so với tổng chi thường xuyên các lĩnh vực từ mục 2.1 đến mục 2.5 (Loại trừ kinh phí thực hiện chính sách bảo trợ xã hội, các đề án, chính sách và các nhiệm vụ trọng tâm được hỗ trợ theo quy định,...);

2.7) Chi sự nghiệp bảo vệ môi trường

- Được phân bổ: 50 triệu đồng/năm (Định mức hỗ trợ nêu trên đã bao gồm kinh phí hỗ trợ xử lý rác thải, kinh phí vận chuyển và các nhiệm vụ bảo vệ môi trường khác)

2.8) Chi dự phòng ngân sách:

- Bố trí dự phòng từ 2% đến 4% tổng chi ngân sách

**C. Dự toán thu, chi ngân sách và các hoạt động tài chính khác tại xã năm 2024 được xây dựng cụ thể như sau:**

**I. Tổng thu ngân sách: 17.139.388.000 đồng**

Trong đó:

A	TỔNG THU NGÂN SÁCH XÃ	17.139.388.000
I	Thu từ kinh tế trên địa bàn ( phần xã hưởng )	10.635.600.000
1	<i>Các khoản thu xã hưởng 100%</i>	66.000.000
1.1	Thu phí, lệ phí	26.000.000
1.2	Thu khác tại xã	40.000.000
2	<i>Các khoản thu theo tỷ lệ %</i>	1.933.130.000
2.1	Thuế Ngoài quốc doanh	265.100.000
2.3	Thu lệ phí trước bạ nhà đất	70.400.000

2.4	Thu cấp quyền SDD	10.215.000.000
2.6	Thu tiền mặt nước	2.100.000
2.7	Thu tiền thuế SD ĐPNN	17.000.000
<b>II</b>	<b>Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên</b>	<b>6.503.788.000</b>
1	Bổ sung cân đối ngân sách	6.503.788.000

## II. Tổng chi ngân sách: 17.139.388.000 đồng

Trong đó:

	<b>Tổng chi</b>	<b>17.139.388.000</b>
<b>I</b>	<b>Chi đầu tư</b>	<b>10.215.000.000</b>
1	Chi đầu tư công	9.558.430.000
2	Đầu tư phát triển khác	656.570.000
<b>II</b>	<b>Chi thường xuyên</b>	<b>6.797.787.000</b>
1	Sự nghiệp quốc phòng	293.167.000
2	Sự nghiệp an ninh	60.000.000
3	Sự nghiệp Văn hóa – thể thao và truyền thông	182.036.000
4	Sự nghiệp môi trường	50.000.000
5	Sự nghiệp kinh tế	761.946.000
6	Sự nghiệp xã hội	218.656.000
7	Chi QLNN, Đảng, Đoàn thể	5.183.546.000
8	Chi khác	48.436.000
<b>III</b>	<b>Dự phòng ngân sách</b>	<b>126.601.000</b>

## III. Kế hoạch thu chi các hoạt động tài chính khác ở xã năm 2024

### 1. Phần thu:

- Kế hoạch Thu quỹ phòng chống thiên tai năm 2024: : 27.800.000đ
- Kế hoạch thu quỹ đền ơn đáp nghĩa năm 2024: 37.125.000 đ

### 2. Phần chi:

#### D. Một số giải pháp chủ yếu để thực hiện thành công dự toán thu chi ngân sách năm 2024:

Năm 2024 là năm thứ ba thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2026. Nguồn thu để chi đầu tư phát triển đang phụ thuộc nhiều vào tiền cấp quyền sử dụng đất. Trong điều kiện kinh tế chưa có những giải pháp đột phá, thiên tai dịch bệnh còn tiềm ẩn nhiều yếu tố khó lường. Do vậy, để hoàn thành nhiệm vụ thu chi ngân sách đảm bảo kế hoạch UBND huyện và HĐND xã giao, Ủy ban Nhân dân xã Cẩm Thạch cần tập trung chỉ đạo thực hiện nhiệm vụ, với các giải pháp sau:

#### \* Về thu ngân sách:

1. Cần thực hiện quan điểm “Thu ngân sách là trách nhiệm của cả hệ thống chính trị”. Từ đó, tập trung sự chỉ đạo, lãnh đạo của các cấp ủy Đảng, chính quyền trong công tác thu ngân sách. Kiện toàn Ban chỉ đạo chống thất thu ngân sách để dồn đốc thu và không để xảy ra nợ đọng thuế trên địa bàn. Hàng quý tổng hợp kết quả,



thông báo công khai, rộng rãi các hộ thực hiện tốt để biểu dương và các hộ còn nợ thuế trên các phương tiện thông tin đại chúng; phối hợp chặt chẽ với các lực lượng chức năng như Công an huyện, Chi cục thuế... để thu thuế đảm bảo.

2. Phối hợp với Chi cục thuế khu vực thành phố Hà Tĩnh - Cẩm Xuyên thường xuyên kiểm tra, rà soát các nguồn thu phát sinh trên địa bàn, kịp thời đưa vào quản lý thuế. Đôn đốc công tác thu nộp đối với các doanh nghiệp, các hộ kinh doanh buôn bán đóng trên địa bàn nhằm thu đúng, thu đủ các sắc thuế, phấn đấu cuối năm 2023 đạt và vượt kế hoạch UBND huyện và HĐND xã giao.

3. Tổ chức họp Hội đồng tư vấn đất đai để xem xét cấp đất ở cho con em trên địa bàn nhu cầu; tập trung hoàn thiện hồ sơ theo quy định để tổ chức đấu giá quyền sử dụng đất tại vùng quy hoạch.

4. Tranh thủ, tiếp cận các chương trình dự án để đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng, củng cố nâng cao các tiêu chí xây dựng Nông thôn mới như: Trường học, Đường GTNT, Rãnh thoát nước, kênh bê tông...

#### \* Về chi ngân sách:

1. Thực hiện nghiêm chỉnh việc quản lý, điều hành chi ngân sách đối với các nhiệm vụ chi đã được HĐND xã phê duyệt và quy chế chi tiêu nội bộ cơ quan. Trường hợp nguồn thu nào không đạt so với dự toán HĐND xã giao hoặc có điều chỉnh một số nhiệm vụ cấp bách thì phải giảm một số nhiệm vụ chi tương ứng.

2. Đối với chi đầu tư phát triển phải bám sát kế theo nghị quyết phê chuẩn kế hoạch đầu tư công năm 2024 đã được HĐND xã phê chuẩn, thường xuyên đôn đốc các nhà thầu đẩy nhanh tiến độ thực hiện công trình, hạng mục, dự án và cấp phát giải ngân nguồn vốn đầu tư XDCB theo tiến độ thu ngân sách đối với các khoản thu từ tiền cấp quyền sử dụng đất.

3. Tăng cường quản lý chi tiêu đảm bảo tiết kiệm, chặt chẽ và hiệu quả, trên cơ sở đó đảm bảo ưu tiên nguồn thực hiện các chế độ, chính sách và an sinh xã hội; Chủ động rà soát, sắp xếp để cắt giảm các nhiệm vụ chi chưa thực sự cần thiết, cấp bách, các khoản chi mua sắm trang thiết bị,...

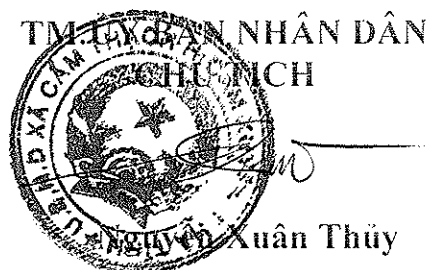
4. Thực hiện tiết kiệm chi đối với nhiệm vụ chi thường xuyên theo các văn bản hướng dẫn của ngành cấp trên. Không bổ sung chi ngân sách ngoài dự toán, trừ các trường hợp thực hiện chế độ, chính sách, phòng chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh, nhiệm vụ cấp bách...

5. Thực hiện công khai ngân sách theo đúng chế độ quy định.

Trên đây, là báo cáo thuyết minh dự toán thu chi ngân sách và kế hoạch các hoạt động tài chính khác ở xã năm 2024 cùng một số giải pháp để thực hiện thành công dự toán năm 2024.

#### Nơi nhận:

- TT HĐND-UBND huyện;
- TT ĐU, TT HĐND xã;
- Chủ tịch, PCT UBND xã;
- Các vị đại biểu HĐND xã;
- Lưu: VT, KT.



Xuân Thủy