

**ỦY BAN NHÂN DÂN  
XÃ CẨM LẠC**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 545/BC-UBND

Cẩm Lạc, ngày 26 tháng 12 năm 2023

## **BÁO CÁO**

### **Thuyết minh dự toán thu chi ngân sách ở xã năm 2024**

#### **A. Căn cứ xây dựng dự toán năm 2024:**

- 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 76/2023/TT-BTC ngày 29/12/2023 của Bộ Tài chính quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2024; Nghị quyết số 150/NQ-HĐND ngày 18/12/2023 của HĐND huyện về phân bổ và giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 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 năm 2024:**

##### **I. Về dự toán thu ngân sách:**

Năm 2024 là năm tiếp tục thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2021-2025; Căn cứ kết quả thu ngân sách nhà nước 11 tháng năm 2023, 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 Lạc 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:

1.1 Đối với các khoản thu từ phí, lệ phí: Theo số liệu huyện giao

1.2 Đối với khoản thu đất công ích: Huyện giao 60 triệu. Tuy nhiên căn cứ tình hình thực tế đất công ích trên địa bàn, xã đưa ra kế hoạch thu triệt để, quyết tâm thu được 240 triệu; đồng thời sẽ mời các hộ khai thác rừng sản xuất lên thu thuế theo Quyết định số 38/2016/QĐ-TTg ngày 14/9/2016 của Thủ tướng chính phủ, dự kiến thu được 30 triệu đồng.

1.3 Khoản thu khác: Đây là khoản thu từ Ki ốt kinh doanh chợ Biên, căn cứ số lượng thực tế các loại Ki ốt và thu thêm từ Khoản công tác quản lý chợ; dự kiến thu được 180 triệu/ 120 triệu huyện giao.

1.4 Các khoản thu phân chia theo tỉ lệ %: Về cơ bản theo số liệu của huyện giao, tuy nhiên năm 2024 phần thu theo tỉ lệ % có một số nội dung khác với năm trước:

+ Năm 2024 cao điểm thi công cao tốc Bắc Nam qua địa bàn xã, nên năm 2024 huyện giao thêm khoản thu thuế tài nguyên 3,6 tỷ (xã hưởng 20% tương đương 720 triệu đồng); khoản thuế GTGT của Doanh nghiệp (DN ngoài tỉnh) vì thế cũng tăng nên giao thu từ thuế GTGT của DN năm nay tăng cao hơn nhiều so với năm ngoái: 2,34 tỷ (xã hưởng 20% tương đương 468 triệu đồng).

+ Ngày 25/12/2023 xã đã đấu giá thành công 11 lô đất với số tiền trúng đấu giá gần 15 tỷ đồng, tuy nhiên khoản thu từ tiền cấp quyền này sẽ được nộp vào tháng 1/2024 nên sẽ vào thu ngân sách 2024, đồng thời xã xây dựng kế hoạch đấu thêm 2 đợt trong năm 2024; do đó so với huyện giao thì thu từ tiền đất năm 2024 xã giao cao 26,7 tỷ/ 7 tỷ huyện giao. Thu lệ phí trước bạ nhà đất chính vì thế cũng cao hơn so với huyện giao.

1.5 Thu cân đối ngân sách: Căn cứ tổng chi NS xã, số giao thu xã được hưởng, phòng TC cân đối và cấp số còn thiếu cho xã với số tiền: 6.976.218.000 đồng.

Trong trợ cấp cân đối năm nay đã bao gồm KP hỗ trợ 50% áp dụng giống mới và tiến bộ KHKT vào dự toán số tiền 302 triệu đồng; kinh phí cải tạo, tu sửa công trình đất trồng lúa 322.330.000 đồng.

## **II. Về dự toán chi ngân sách:**

Năm 2024 tiếp tục là năm trong thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2021-2025, mức lương cơ sở tăng lên 1.800.000 từ 01/07/2023; NQ111 có hiệu lực từ 01/10/2023 nên các định mức chi về con người cơ bản của năm 2024 tăng mạnh so với 2023. 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 đủ nguồn vốn trả nợ các dự án, nguồn vốn đối ứng cơ chế xi măng, bố trí nguồn để xử lý dứt điểm các khoản nợ XDCB.

- 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**

- 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.

- Chi hoạt động của Hội đồng nhân dân cấp xã theo Nghị quyết của Hội đồng nhân dân tỉnh từ 3 triệu lên 5 triệu/Đại biểu

- 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;

- Hỗ trợ kinh phí hoạt động của Chi hội thuộc các tổ chức chính trị xã hội theo Thông tư số 49/2012/TT-BTC ngày 20/03/2012 của Bộ Tài chính.

- 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 33/2023/NQ-CP ngày 10/06/2023 của Chính phủ và Nghị quyết số 111/2023/NQ-HĐND ngày 22/09/2023 của Hội đồng nhân dân tỉnh;

- Phụ cấp cán bộ Ủy ban Kiểm tra cấp xã theo Kết luận số 28/KL-TU ngày 24/9/2015 của Tỉnh ủy Hà Tĩnh;

- 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;

- Hỗ trợ đội trưởng, đội phó đội dân phòng theo NQ11 ngày 29/8/2022 của HĐND tỉnh: Đội trưởng hỗ trợ 17% lương tối thiểu vùng; Đội phó hỗ trợ 15% lương tối thiểu vùng.

- Bố trí trong năm 2024 KP Đại hội MTTQ, đại hội hội LHTN

- Hỗ trợ Các chi bộ đại hội: 70.000/Đảng viên x 300 ĐV

- Bố trí Hỗ trợ các thôn Đại hội: 2 triệu/ thôn x 10 thôn

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:

- Bố trí 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: 5 triệu/thôn/ năm x 10 thôn

2.3) Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội

- Phân bổ theo huyện phê duyệt đầu năm, tương đương 278.535.000 đồng/năm.

- Kinh phí thực hiện chế độ trợ cấp hàng tháng đối với cán bộ xã đã nghỉ việc theo quy định.

2.4) Chi an ninh

- Phân bổ 54.000.000 đồng/năm;

2.5) Chi quốc phòng

- Phân bổ: 250.000.000 đồng/năm bao gồm KP huấn luyện và chi hoạt động, chưa bao gồm PC thâm niên và các PC đặc thù của Dân quân tự vệ;

- KP thực hiện Luật dân quân tự vệ theo Nghị định số 72/2020/NĐ-CP ngày 30/6/2020 của Chính phủ.

2.6). Chi sự nghiệp kinh tế

- Phân bổ KP áp dụng giống lúa mới và KP cải tạo tu sửa công trình đất trồng lúa theo KP đã được huyện cấp trong cân đối đầu năm.

2.7) Chi sự nghiệp bảo vệ môi trường

- Được phân bổ: 45.000.000 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 thường xuyên khác

Tạm bố trí 50% cho các nhiệm vụ khác

2.9) Chi dự phòng ngân sách:

- Bố trí dự phòng từ 2% đến 4% tổng chi ngân sách tương đương 142.539.000 đồng.

*(Chi tiết theo Dự toán kèm theo)*

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

Năm 2024 là năm tiếp tục thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2021-2025 áp lực để hoàn thành các chỉ tiêu thu ngân sách là không hề nhỏ. 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 Lạc 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 đôn 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 2024 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...

5. Tổ chức tuyên truyền, vận động các hộ gia đình tập trung nguồn nội lực tiếp tục chỉnh trang vườn hộ, XD vườn mẫu, hoàn thành các khu dân cư NTM kiểu mẫu đăng ký trong năm 2024.

**\* 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 trình HĐND xã phê chuẩn. Đẩy nhanh công tác nghiệm thu, thẩm định phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành theo thông tư 10/2020/TT-BTC ngày 20/02/2020 của Bộ Tài chính; 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 năm 2024 cùng một số giải pháp để thực hiện thành công dự toán năm 2024. Ủy ban Nhân dân xã trình kỳ họp thứ 8, HĐND xã khóa XX nhiệm kỳ 2021-2026 xem xét./.

**Nơi nhận:**

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

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN**  
**CHỦ TỊCH**



**Nguyễn Văn Dũng**