

**ỦY BAN NHÂN DÂN
XÃ CẨM LẠC**

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

Số: 422/BC-UBND

Cẩm Lạc, ngày 29 tháng 7 năm 2024

BÁO CÁO

Thuyết minh số liệu quyết toán ngân sách xã và kết quả thực hiện các hoạt động tài chính khác ở xã năm 2023

A. Cơ sở thuyết minh

- 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;

B. Thuyết minh kết quả thu chi ngân sách năm 2023:

I. Về kết quả thu:

Các khoản thu tại địa bàn: Tổng thu tại địa bàn chỉ đạt 22,3% so với Dự toán đầu năm, nguyên nhân chủ yếu do tiền cấp quyền sử dụng đất đạt tỉ lệ thấp, trong khi đây là khoản thu chiếm tỉ trọng lớn trong tổng thu NS tại địa bàn.

1.1 Đối với các khoản thu từ phí chứng thực: Hàng năm tại xã chỉ thu được từ 15 đến 17 triệu, tuy nhiên do chỉ tiêu giao đầu năm của huyện là 25 triệu (Dự toán của xã không được giao thấp hơn huyện giao) nên khoản thu này chỉ đạt 15,515 triệu/ 25 triệu; đạt 62,06%.

1.2 Phí môn bài: Khoản thu này khi huyện giao đã có kèm số hộ cụ thể nên rất ít khi vượt chỉ tiêu này, tuy nhiên năm nay xã thu được nợ cũ nên vượt so với Dự toán đầu năm

1.3 Đối với khoản thu đất công ích: Đạt 253,855 triệu/ 239 triệu; đạt 106,22 % so với dự toán, nguyên nhân: Năm 2023 thu hợp đồng 5 năm của một số hộ như Đình Viết Nam, Lê Văn Trung, Võ Hữu Tuấn

Đối với khoản thu hoa lợi công sản đất lâm nghiệp (Phí khai thác rừng sản xuất theo Quyết định số 38/2016/QĐ-TTg ngày 14/9/2016 của Thủ tướng chính phủ), khoản thu này đạt thấp do thực tế các hộ khai thác rừng sản xuất trong năm ít hơn so với dự kiến.

1.4 Khoản thu khác: Chủ yếu là khoản thu từ Ki ốt kinh doanh chợ Biên, đối với các khoản thu khác (dự toán 30 triệu) là khoản thu phạt vi phạm hành chính (Theo báo cáo của công an xã, phần lớn các xử phạt vi phạm hành chính

do công an huyện ra quyết định xử phạt nên nộp vào thu ngân sách huyện, không nộp vào ngân sách xã nên khoản thu này đạt thấp)

1.5 Các khoản thu phân chia theo tỉ lệ %: Hầu hết các khoản đạt và vượt so với kế hoạch, tuy nhiên đối với tiền cấp quyền sử dụng đất: 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, do đó tiền cấp quyền năm 2023 đạt tỉ lệ rất thấp, kéo theo khoản thu phân chia theo tỉ lệ cũng giảm theo; Thu lệ phí trước bạ nhà đất vì thế cũng không đạt kế hoạch đề ra.

1.6 Thu cân đối ngân sách: Đạt 97,69% do huyện cân trừ kinh phí đối ứng mua xi măng làm đường GTNT, KMNĐ với số tiền 117.671.000 đồng

II. Thuyết minh 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:

Do nguồn tiền đất đạt thấp nên chi đầu tư cũng không đạt so với kế hoạch, năm 2023 KP đầu tư được cấp trên cấp về gồm: Nguồn NS Trung ương 720,28 triệu phân bổ cho công trình Hạ tầng Yên Lạc và 140 triệu từ NS tỉnh hỗ trợ tu sửa Nhà làm việc công an xã.

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.

Từ 01/07/2023 mức lương cơ bản tăng từ 1.490.000 lên 1.800.000 và điều chỉnh mức chi trả PC cho CB không chuyên trách xã 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 nên tổng chi về con người tăng so với Dự toán.

Các khoản chi hoạt động của các ban ngành khác cơ bản bám sát theo NQ HĐND xã phê duyệt đầu năm. Ngoài ra trong năm xã cân đối từ ngân sách xã chi thực hiện một số nhiệm vụ Nông thôn mới như: Mua ống lubi hỗ trợ hộ dân xây dựng mô hình xử lý nước thải sinh hoạt 154 triệu đồng; mua ống lubi lắp đặt tại vùng tích tụ ruộng đất 110,49 triệu đồng; tiền gạch Block lát lề đường tại các thôn (đợt 1) 48 triệu đồng; hỗ trợ thôn QT1 tiền vật liệu làm Kênh mui còn 99,28 triệu đồng; hỗ trợ hộ dân tham gia mô hình nuôi bò lai 31,5 triệu đồng; hỗ

trợ hộ dân tham gia mô hình hàng rào dây leo 30 triệu đồng và một số khoản chi khác.

(Chi tiết theo Báo cáo kèm theo)

Trên đây, là báo cáo thuyết minh Số liệu quyết toán thu chi ngân sách năm 2023. Ủy ban Nhân dân xã trình kỳ họp thứ 9, 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