

Số: 481/BC-UBND

Cẩm Lạc, ngày 06 tháng 10 năm 2024

**BÁO CÁO****Thuyết minh Tình hình thực hiện Dự toán ngân sách xã  
9 tháng đầu năm 2024****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;

Tình hình thực hiện Dự toán ngân sách xã 9 tháng đầu năm 2024

**B. Thuyết minh Tình hình thực hiện Dự toán ngân sách xã 9 tháng đầu năm 2024****I. Về kết quả thu:**

Kết quả thu ngân sách 9 tháng đầu năm tại địa bàn vẫn đạt cao so với giao thu cả năm

Ngay từ đầu năm, xã đã triển khai họp và phối hợp với cơ quan thuế tiến hành thu thuế môn bài ngay từ đầu năm nên kết quả thu từ thuế môn bài 9 tháng đã đạt 23.400.000/ 14.000.000 so với dự toán, đạt 167,14%. Tương tự đối với khoản thu từ Ki ốt chợ Biền, xã cũng tiến hành thu ngay từ đầu năm cho cả năm nên khoản thu từ Ki ốt chợ Biền (Thu khác) đã đạt 170.400.000 / 180.000.000 đạt 95% so với dự toán cả năm, khoản thu này xã đã thu cho cả năm ngay từ đầu năm nên so với 6 tháng đầu năm thì 9 tháng đầu năm không thu thêm.

Đối với khoản thuế từ hộ kinh doanh cá thể, mặc dù mới 6 tháng của năm nhưng đã đạt 502,66 % so với Dự toán cả năm, nguyên nhân của sự tăng đột biến này là do một số hộ kinh doanh trong thời kỳ Covid được gia hạn nộp thuế nên đến đầu năm 2024 mới phải nộp và nộp số tiền lớn.

Đặc biệt khoản thu từ tiền đất 9 tháng năm 2024 đạt khá cao, đạt 19,1 tỷ (ND xã hưởng 45% là 8,6 tỷ) trên tổng dự toán huyện giao 7 tỷ. Nguyên nhân của tiền đất đầu năm đã thu được khá cao là do tháng 12/2023 xã đấu giá thành công 9 lô đất với tổng số tiền trúng đấu giá hơn 15 tỷ đồng, tuy nhiên phải đến tháng 1/2024 mới có quyết định phê duyệt kết quả đấu giá và những người trúng đấu giá mới bắt đầu nộp tiền, chính vì vậy số thu được nộp vào năm 2024 và

hạch toán vào thu Ngân sách năm 2024, đồng thời Quý 2 xã đầu thành công 6 lô đất tuyến 2 tại đường trục xã nên thu từ tiền đất 9 tháng đầu năm đạt kết quả cao.

Khoản thu chưa đạt 9 tháng đầu năm gồm: Phí chứng thực đạt 11.375.000/ 25.000.000, đạt 45,46% so với Dự toán. Nguyên nhân của việc thu không đạt là việc giao dịch tại địa phương ít, trong khi huyện giao thu cao.

Thu từ thuế khai thác tài nguyên: Mới đạt 771.400.000 (xã hưởng 20% là 154.280.000 đồng trên tổng giao 3.600.000.000 đồng (xã hưởng 20% là 720.000.000 đồng), mới đạt 21,43% so với dự toán; đây là khoản thu mới trong năm 2024 mà huyện giao cho xã thu từ việc khai thác đất nền làm đường cao tốc Bắc Nam năm 2024, đến nay đơn vị Xuân Trường đang vướng mắc trong thủ tục cấp giấy chứng nhận khai thác tài nguyên nên nộp chưa đủ so với Kế hoạch huyện giao.

## **II. Thuyết minh chi ngân sách:**

### **1. Về chi đầu tư phát triển:**

Nguồn tiền đất 9 tháng đầu năm đạt cao nên xã đã thực hiện chi cho đầu tư phát triển theo Kế hoạch phê duyệt đầu năm, tuy nhiên do thực hiện chính sách tích tụ ruộng đất cần Kinh phí lớn và cấp bách nên song song với việc chi đầu tư phát triển thì xã cũng dùng nguồn tiền đất để chi thường xuyên mang tính chất đầu tư (như chi thuê máy cày, máy gặt tích tụ ruộng đất; chi nâng cấp tuyến đường GTNT tại thôn Phú Đoàn chuẩn bị cho công tác nghiệm thu Khu dân cư NTM nâng cao)

### **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.

6 tháng đầu năm do mức lương cơ sở tăng từ 01/07/2023 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 cùng kỳ năm 2023.

Các khoản chi hoạt động của các ban ngành khác cơ bản bám sát theo NQ HĐND xã phê duyệt đầu năm. Một số khoản chi lớn đã thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 như: Chi Đại hội MTTQ nhiệm kỳ 2024 -2029 với số tiền 61.570.000 đồng; chi Đại hội hội LHTN: 20.650.000 đồng. Đồng thời thời điểm đầu năm là thời điểm chi tiền quà Tết cho CBCC, chức danh xã, thôn nên Nội dung chi tiền quà Lễ tết đã chi khá cao. Ngoài ra, 6 tháng đầu năm xã trích ngân sách chi hỗ trợ chính sách NTM với số tiền 174.114.000 đồng và một số chính sách khác.

Đối với khoản thu cân đối từ NS cấp trên: Trên cơ sở tổng cân đối đã tính toán đầu năm, phòng Tài chính sẽ cân đối chia cho 4 quý trong 1 năm.

*(Chi tiết theo Báo cáo kèm theo)*

Trên đây, là báo cáo thuyết minh Tình hình thực hiện Dự toán ngân sách xã 9 tháng đầu 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: VP

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**



**Nguyễn Văn Dũng**