

**ỦY BAN NHÂN DÂN
XÃ CẨM SƠN
Số: 609/BC-UBND**

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

Cẩm Sơn, ngày 15 tháng 11 năm 2022

BÁO CÁO

Thuyết minh dự toán thu chi ngân sách và kế hoạch các hoạt động tài chính khác ở xã năm 2023

A. Căn cứ xây dựng dự toán năm 2023:

- 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 2023 và số liệu giao thu, giao chi năm 2023 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 2023:

I. Về dự toán thu ngân sách:

Năm 2023 là năm đầu 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 2022; 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 2023. Ủy ban Nhân dân xã Cẩm Sơn xây dựng dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2023 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 20.076.762.000 đồng. Trong đó thu xã hưởng 100% là 195.900.000 đồng; Thu hưởng theo tỷ lệ % 14.804.100.000 đồng; Thu trợ cấp 5.076.762.000 đồng

II. Về dự toán chi ngân sách:

Năm 2023 là năm đầu thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2026, mức lương cơ sở năm 2023 không tăng nên các 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 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.

- Chi 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:

- 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 thuộc các xã đặc biệt khó khăn 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 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 85 triệu đồng/đơn vị/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/đơn vị cấp xã/năm.

2.3) Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội

- Phân bổ mức 50 triệu đồng/xã/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/đơn vị/năm;

2.5) Chi quốc phòng

- Được phân bổ: 55 triệu đồng/đơn vị/năm;
- Bổ sung 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/xã/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

- Tính 0,5% chi thường xuyên từ mục 2.1 đến mục 2.8
- Phân bổ thêm 30 triệu đồng/năm.

2.9) 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 2022 được xây dựng cụ thể như sau:

	Tổng thu	20.076.762.000
I	Thu ngân sách	20.076.762.000
1	Các khoản thu xã hưởng 100%	195.900.000
2	Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ %	14.804.100.000
3	Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên	5.076.762.000
		17.520.000
	Tổng chi	20.076.762.000
I	Chi ngân sách	20.076.762.000
1	Chi thường xuyên	5.334.388.000
2	Chi đầu tư phát triển và XDCB	14.461.382.000
3	Chi khác ngân sách	67.353.000
4	Chi dự phòng ngân sách	137.851.000
5	Chi cải cách tiền lương	75.788.000
II	Chi các hoạt động tài chính khác	17.520.000

III. Kế hoạch thu chi các hoạt động tài chính khác ở xã năm 2023

1. Phần thu:

- Thu quỹ phòng chống thiên tai tìm kiếm cứu nạn năm 2023: 17.520.000đ

2. Phần chi:

- Chi nộp quỹ phòng chống thiên tai tìm kiếm cứu nạn huyện (72%): 12.614.400đ
- Chi các hoạt động tại xã theo quy định (28%): 4.905.600đ

D. Một số giải pháp chủ yếu để thực hiện thành công dự toán thu chi ngân sách năm 2023:

Năm 2023 là năm đầu thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2026 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 Sơn 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 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...

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 2022.

*** 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 2023 đã được HĐND xã phê chuẩn. Đẩy nhanh công tác nghiệm thu, thẩm định phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành theo thông tư 19/2021/TT-BTC 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 và kế hoạch các hoạt động tài chính khác ở xã năm 2023 cùng một số giải pháp để thực hiện thành công dự toán năm 2023. Ủy ban Nhân dân xã trình kỳ họp thứ 6, HĐND xã khóa XX nhiệm kỳ 2021-2026 xem xét./.

Nơi nhận:

- TT. Đảng ủy, TT. HĐND xã
- Chủ tịch, phó chủ tịch UBND xã;
- Chủ tịch UBMTTQ xã;
- Đại biểu HĐND xã;
- Lưu: VP, UBND.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**



Hoàng Văn Hiệp