

BÁO CÁO

Đánh giá tình hình thực hiện thu, chi ngân sách huyện năm 2024 và xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2025

Kính gửi: Hội đồng nhân dân huyện khóa XI, kỳ họp thứ 9

A. Đánh giá tình hình ước thực hiện thu, chi ngân sách huyện năm 2024

1. Đánh giá tình hình ước thực hiện thu ngân sách huyện năm 2024

Thực hiện thu ngân sách nhà nước tại địa bàn, ước thực hiện cả năm 97.040 triệu đồng đạt 108,18% dự toán tỉnh giao và bằng 107,82% dự toán huyện giao.

1.1. Thu từ doanh nghiệp Nhà nước địa phương: Dự toán tỉnh và huyện giao 20.800 triệu đồng; Ước thực hiện năm 20.800 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao.

1.2. Thu từ thành phần kinh tế công thương nghiệp và dịch vụ ngoài quốc doanh: Dự toán tỉnh và huyện giao 32.000 triệu đồng; Ước thực hiện năm 38.450 triệu đồng đạt 120,16% dự toán giao. Số thu chủ yếu thu từ thuế giá trị gia tăng và thuế tài nguyên nước⁽¹⁾ (Số thu này tăng chủ yếu từ thuế giá trị gia tăng của doanh nghiệp sản xuất tinh bột sắn, thuế tài nguyên của doanh nghiệp vãng lai hoạt động xây dựng cơ bản và hộ kinh doanh trong và ngoài huyện).

1.3 Thu từ DNNN Trung ương: Dự toán tỉnh và huyện giao 19.500 triệu đồng; ước thực hiện năm 19.500 triệu đồng đạt 100% dự toán giao.

1.4. Thu tiền sử dụng đất: Dự toán tỉnh giao 5.000 triệu đồng; huyện giao 5.300 triệu đồng, Ước thực hiện năm 9.500 triệu đồng đạt 190% dự toán tỉnh giao, 179,25% dự toán tỉnh giao.

1.5. Thu cấp tiền khai thác khoáng sản, tài nguyên khác: Dự toán tỉnh và huyện giao 7.100 triệu đồng; Ước thực hiện năm 2.200 triệu đồng đạt 30,99% dự toán giao.

1.6. Thuế thu nhập cá nhân: Dự toán tỉnh và huyện giao 1.340 triệu đồng; Ước thực hiện năm 1.340 triệu đồng đạt 100% dự toán giao. Khoản thu đạt tiến độ đề ra do năm 2024 số thu phát sinh chủ yếu từ các cá nhân có thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản; số thuế TNCN của cá nhân có thu nhập từ tiền lương, tiền công phải nộp.

1.7. Lệ phí trước bạ: Dự toán tỉnh, huyện giao 900 triệu đồng; Ước thực hiện năm 1.200 triệu đồng đạt 133,33% dự toán giao. Khoản thu này vượt tiến độ đề ra

⁽¹⁾ Thuế GTGT thực hiện UTH năm 28.000 triệu đồng đạt 136,85 % dự toán giao; thuế tài nguyên nước ước thực hiện năm 9.700 triệu đồng đạt 100% dự toán giao.

do trong năm 2024 nguồn thu từ các tổ chức, cá nhân nộp lệ phí trước nhà đất từ 02 đợt đấu giá và phương tiện trong đó ô tô là chủ yếu.

1.8. Các loại phí và lệ phí: Dự toán tỉnh, huyện giao 480 triệu đồng; Ước thực hiện năm 730 triệu đồng đạt 152,08% dự toán giao. Số thu ở lĩnh vực này vượt tiến độ do nguồn thu chủ yếu là lệ phí môn bài của doanh nghiệp, hộ kinh doanh phát sinh; phí thẩm định dự án đầu tư; phí bảo vệ môi trường khoáng sản đất từ công trình xây dựng cơ bản.

1.9. Các khoản thu khác còn lại: Dự toán tỉnh, huyện giao 2.580 triệu đồng; Ước thực hiện năm 3.320 triệu đồng đạt 128,68% dự toán giao. Số thu này tăng chủ yếu thu thuê mặt đất, mặt nước, thu hồi các khoản chi năm trước.

*** Thu ngân sách huyện hưởng:** Tổng thu ngân sách huyện ước thực hiện cả năm 478.108,61 triệu đồng, đạt 155,49% dự toán giao đầu năm. Trong đó:

- Thu ngân sách huyện hưởng theo phân cấp ước thực hiện cả năm 50.672 triệu đồng, đạt 123,94% dự toán giao đầu năm (*thu phân cấp loại trừ nguồn thu tiền sử dụng đất, các khoản thu khác theo quy định ước thực hiện cả năm 42.122 triệu đồng, đạt 115,93% dự toán giao đầu năm*).

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên ước thực hiện cả năm 241.410,19 triệu đồng.

- Thu chuyển nguồn năm 2023 sang năm 2024: 184.075,25 triệu đồng.

- Thu kết dư 1.951,17 triệu đồng.

2. Đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ chi ước thực hiện cả năm 2024

Chi ngân sách ước thực hiện cả năm 478.108,61 triệu đồng, đạt 155,49% dự toán giao đầu năm, trong đó:

a. Chi đầu tư phát triển: Thực hiện chi ước thực hiện cả năm 199.605,62 triệu đồng, đạt 99,6% dự toán giao đầu năm.

b. Chi thường xuyên: Ước thực hiện cả năm 169.637,38 triệu đồng, đạt 103,1% dự toán giao đầu năm, trong đó chủ yếu chi các nội dung sau:

- Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo: Ước thực hiện cả năm 63.388 triệu đồng, đạt 101,59% dự toán giao đầu năm. Chủ yếu chi lương và các khoản theo lương, các chính sách học sinh.

- Chi quản lý hành chính: Ước thực hiện cả năm 79.582 triệu đồng, đạt 104% dự toán giao đầu năm.

- Chi quốc phòng - an ninh: Ước thực hiện cả năm 9.500 triệu đồng, đạt 112,4% dự toán giao đầu năm.

c. Chi nộp trả ngân sách cấp trên: Ước thực hiện cả năm 34.472,31 triệu đồng. Chủ yếu nộp trả vốn Trung ương thuộc các chương trình MTQG hết nhiệm vụ chi và không có đối tượng thực hiện.

d. Chi chuyển nguồn năm sau (tạm tính): 74.393,30 triệu đồng (chủ yếu nguồn cải cách tiền lương, nguồn tăng thu năm 2024).

*** Tình hình thực hiện dự phòng ngân sách huyện đến ngày 20/11/2024, cụ thể:**

- Nguồn dự phòng tỉnh giao năm 2024 là 2.842 triệu đồng
- Thực hiện tới ngày 20/11/2024 là 1.540 triệu đồng, trong đó:
 - + Kinh phí hỗ trợ gạo cứu đói giáp hạt, số tiền 34,15 triệu đồng.
 - + Hỗ trợ thiệt hại do thiên tai, số tiền 80 triệu đồng.
 - + Kinh phí cho công tác phòng không nhân dân đảm bảo cho nhiệm vụ sẵn sàng chiến đấu, số tiền 51,7 triệu đồng.
 - + Tạm cấp kinh phí hỗ trợ miễn, giảm học phí cho đối tượng sinh viên đang học tại cơ sở giáo dục nghề nghiệp tư thục theo Nghị định số 81/2021/NĐ-CP ngày 27/8/2021 của Chính phủ, số tiền 28,180 triệu đồng.
 - + Kinh phí tham gia Hội thi nghiệp vụ chữa cháy và cứu nạn, cứu hộ “Tổ liên gia an toàn phòng cháy, chữa cháy” tỉnh Kon Tum năm 2024, số tiền 56,131 triệu đồng.
 - + Kinh phí tổ chức Đại hội thi đua Quyết thắng lực lượng vũ trang huyện giai đoạn 2019 - 2024, số tiền 78,525 triệu đồng;
 - + Kinh phí cho Công an huyện thực hiện tổ chức cuộc thi “Tìm hiểu pháp luật về Căn cước, Định danh và xác thực điện tử của Việt Nam”, số tiền 40,170 triệu đồng.
 - + Hỗ trợ kinh phí thực hiện chính sách di dân, bố trí sắp xếp dân cư trên địa bàn huyện năm 2024, số tiền 33,6 triệu đồng.
 - + Kinh phí diễn tập phòng thủ dân sự huyện Ia H'Drai năm 2024, số tiền 717 triệu đồng.
 - + Kinh phí đối ứng chương trình MTQG giảm nghèo bền vững, số tiền 26 triệu đồng.
 - + Hỗ trợ kinh phí cho Đoàn biên phòng Hồ Le thực hiện nhiệm vụ bảo vệ an ninh quốc gia, giữ gìn trật tự an toàn xã hội và nhiệm vụ quốc phòng năm 2024, số tiền 200 triệu đồng.
 - + Hỗ trợ kinh phí tổ chức lớp bồi dưỡng nghiệp vụ cho lực lượng tham gia bảo vệ an ninh, trật tự cơ sở trên địa bàn huyện Ia H'Drai năm 2024, số tiền 98,734 triệu đồng.
 - + Kinh phí thực hiện khắc phục sạt lở do thiên tai gây ra tại Bãi rác tập trung và các hạng mục khác tại thôn 1, xã Ia Toi, huyện Ia H'Drai, số tiền 95,810 triệu đồng.
- Nguồn còn lại 1.302 triệu đồng. Dự kiến thực hiện cho công tác phòng chống dịch bệnh và các nhiệm vụ phát sinh cấp bách khác trên địa bàn.

3. Đánh giá tình hình thực hiện một số nhiệm vụ trọng tâm:

a. Tình hình phân bổ, giao dự toán chi NSNN từ nguồn thu tiền sử dụng đất để đầu tư các công trình kết cấu hạ tầng của địa phương, thực hiện đo đạc, lập hồ sơ địa chính, cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất theo quy định:

Đến ngày 20/11/2024, tổng số thu tiền sử dụng đất trên địa bàn là 9.225 triệu đồng, trong đó: ngân sách cấp huyện hưởng tương đương 78% trên tổng số thu là 7.196 triệu đồng. Tổng kinh phí đã thực hiện phân bổ tại ngân sách cấp huyện 7.196 triệu đồng cho nhiệm vụ đo đạc, quy hoạch và đối ứng các chương trình mục tiêu quốc gia.

b. Tiến độ triển khai thực hiện Nghị định số 32/2019/NĐ-CP ngày 10/4/2019 của Chính phủ Quy định giao nhiệm vụ, đặt hàng hoặc đấu thầu cung cấp sản phẩm, dịch vụ công sử dụng ngân sách nhà nước từ nguồn kinh phí chi thường xuyên theo chỉ đạo, giao nhiệm vụ của Ủy ban nhân dân tỉnh tại văn bản số 1528/UBND-HTKT ngày 18/6/2019: Huyện đã thực hiện ủy quyền nhiệm vụ đặt hàng ngân sách nhà nước đối với sự nghiệp môi trường.

c. Tình hình thực hiện cắt giảm, tiết kiệm 5% theo Chỉ thị số 01/CT-TTg ngày 04 tháng 01 năm 2024 của Thủ tướng Chính phủ của huyện Ia H'Drai năm 2024, số tiền 1.315,678 triệu đồng.

d. Tình hình thực hiện Kết luận Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2023, đối với các kiến nghị: xử lý tài chính đã thực hiện xong (*Thu hồi nộp trả ngân sách các khoản chi sai quy định số tiền 30,278 triệu; Thu hồi 99,080 triệu đồng về ngân sách cấp huyện kinh phí hỗ trợ người chăn nuôi bị thiệt hại do bệnh dịch tả lợn châu phi và viêm da nổi cục trâu bò năm 2021; Giảm dự toán, giảm thanh toán của các dự án, số tiền: 57,409 triệu đồng; Xử lý tài chính khác, số tiền 3.246 triệu đồng*); Đã hoàn trả nguồn thực hiện CCTL đã sử dụng để chi trả các chính sách giáo dục, an sinh xã hội, số tiền 1.895,435 triệu đồng; Đã thực hiện quy trình đối với kiến nghị "*Ủy ban nhân dân huyện Ia H'Drai thực hiện và chỉ đạo các đơn vị liên quan xử lý dứt điểm đối với trường hợp trúng đấu giá quyền sử dụng đất của NNT Huỳnh Thị Thanh Bạch nhưng đến nay chưa hoàn thành nghĩa vụ tài chính*".

B. Xây dựng dự toán NSNN năm 2025

1. Cơ sở xây dựng dự toán năm 2025

- Dự toán NSNN năm 2025 (*năm cuối giai đoạn ổn định 2022 - 2025*) được xây dựng theo đúng quy định của Luật NSNN và các văn bản hướng dẫn về quy trình, thời hạn, thuyết minh cơ sở pháp lý, căn cứ tính toán; đảm bảo phù hợp với mục tiêu, nhiệm vụ Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, phù hợp với định hướng phát triển và mục tiêu, nhiệm vụ đề ra đến năm 2025.

- Căn cứ Thông tư số 49/2024/TT-BTC ngày 16/7/2024 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2025 và kế hoạch tài chính ngân sách nhà nước 03 năm 2025 - 2027;

- Căn cứ công văn số 2931/STC-QLNS ngày 22 tháng 07 năm 2024 về việc triển khai xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2025, kế hoạch tài chính NSNN 03 năm 2025 - 2027.

- Trên cơ sở dự toán của các đơn vị lập theo nhu cầu thực tế phát sinh, cơ quan chuyên môn tổng hợp tham mưu tất cả các nhiệm vụ hoạt động chuyên môn của các đơn vị.

- Chủ động sắp xếp thứ tự ưu tiên các nhiệm vụ chi theo mức độ cấp thiết, khả năng triển khai các nhiệm vụ, chủ động dự kiến đầy đủ nhu cầu kinh phí thực hiện các chính sách, chế độ, nhiệm vụ mới đã được cấp có thẩm quyền quyết định.

2. Lập dự toán thu

Trên cơ sở số thu thực hiện đến thời điểm 31/10/2024 và hướng dẫn của Sở Tài chính: dự toán thu nội địa (*không kể thu tiền sử dụng đất, thu xổ số kiến thiết, tiền bán vốn nhà nước tại doanh nghiệp, cổ tức và lợi nhuận sau thuế*). Mức thu cụ thể tùy theo điều kiện, đặc điểm và phù hợp với tốc độ tăng trưởng kinh tế của huyện và xã. Địa phương đã loại trừ các khoản phát sinh tăng nhưng không có tính chất ổn định trong năm 2024 để làm cơ sở cho dự toán thu năm 2025 như thu cấp quyền khai thác khoáng sản, thuê giá trị gia tăng, thuế thu nhập cá nhân, các khoản thu nợ đọng...

3. Lập dự toán chi

3.1. Dự toán chi đầu tư phát triển

Thực hiện lập dự toán chi đầu tư theo quy định tại Thông tư số 49/2024/TT-BTC ngày 16/7/2024 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và hướng dẫn của Sở Kế hoạch và Đầu tư, phù hợp với tình hình phát triển kinh tế - xã hội của địa phương.

3.2. Dự toán chi thường xuyên

- Căn cứ nhiệm vụ chính trị, kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội năm 2025, xây dựng dự toán chi thường xuyên cho từng lĩnh vực chi theo mục tiêu, nhiệm vụ được giao năm 2025, đảm bảo đúng chính sách, chế độ, định mức chi NSNN; đúng tính chất nguồn kinh phí, triệt để tiết kiệm.

- Trên cơ sở bảng lương tháng 11/2024 của các đơn vị báo cáo. Xác định quỹ tiền lương, phụ cấp theo mức lương cơ sở 2,340 triệu đồng/tháng (*tính đủ 12 tháng*) do NSNN đảm bảo, bao gồm: (1) Quỹ tiền lương, phụ cấp số biên chế được duyệt, thực có mặt tính đến thời điểm 01/11/2024, được xác định trên cơ sở mức lương theo ngạch, bậc, chức vụ; phụ cấp lương và các khoản đóng góp theo chế độ (*bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp, BHYT, kinh phí công đoàn*); (2) Quỹ tiền lương, phụ cấp của số biên chế hành chính được duyệt nhưng chưa tuyên, được dự kiến trên cơ sở mức lương cơ sở 2,340 triệu đồng/tháng, hệ số lương 2,34/biên chế và các khoản đóng góp theo chế độ.

- Biên chế thực hiện giao quyết định giao biên chế cho từng đơn vị của Ủy ban nhân dân huyện phê duyệt theo Quyết định phân bổ biên chế của Ủy ban nhân dân tỉnh:

- + Biên chế quản lý nhà nước: 56
- + Biên chế khối Đảng đoàn thể: 35
- + Biên chế sự nghiệp giáo dục có tổng số: 234
- + Biên chế sự nghiệp văn hóa, khác: 21

- Tổng hợp các dự toán chi các nhiệm vụ cần thiết phù hợp với tình hình thực tế trong năm 2025 theo yêu cầu dự toán của các đơn vị lập.

(Các biểu chi tiết kèm theo)

Trên đây là báo cáo đánh giá tình hình ước thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2024; xây dựng, lập dự toán thu, chi ngân sách năm 2025. Ủy ban nhân dân huyện kính trình Hội đồng nhân dân huyện khóa XI, kỳ họp thứ 9./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Thường trực HĐND huyện;
- Các Ban HĐND huyện;
- Chủ tịch, các PCT UBND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Phòng Tài chính - Kế hoạch;
- Lưu: VT-TH.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH

Bùi Văn Nhàn