

Số: 1025/BC-UBND

Đình Lập, ngày 12 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO

**Tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2024;
phương án phân bổ dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025**
(Báo cáo tại kỳ họp thứ mười bảy HĐND huyện khoá XXI nhiệm kỳ 2021-2026)

Thực hiện Nghị quyết số 16/NQ-HĐND ngày 21/12/2023 của Hội đồng nhân dân huyện khoá XXI, kỳ họp thứ 12 về dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách huyện, phương án phân bổ dự toán ngân sách huyện năm 2024; Ủy ban nhân dân huyện báo cáo tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023, nhiệm vụ và phương án phân bổ dự toán thu, chi ngân sách năm 2024 như sau:

I. TÌNH HÌNH, KẾT QUẢ THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN NĂM 2024

1. Công tác lãnh đạo, chỉ đạo, điều hành

Thực hiện Quyết định số 2068/QĐ-UBND ngày 12/12/2023 của UBND tỉnh Lạng Sơn về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2024, UBND huyện đã trình Hội đồng nhân dân huyện thông qua phương án phân bổ dự toán thu, chi NSNN tại kỳ họp thứ 12 khoá XXI; theo đó, UBND huyện đã ban hành các văn bản để triển khai thực hiện và điều hành theo quy định của Luật NSNN⁽¹⁾; UBND huyện chỉ đạo các cơ

⁽¹⁾ HĐND huyện ban hành: Nghị quyết số 15/NQ-HĐND ngày 21/12/2023 của Hội đồng nhân dân huyện khoá XXI, kỳ họp thứ 12, về mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, Quốc phòng - An ninh năm 2024; Nghị quyết số 16/NQ-HĐND ngày 21/12/2023 của Hội đồng nhân dân huyện khoá XXI, kỳ họp thứ 12, về dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách huyện, phương án phân bổ dự toán ngân sách huyện năm 2024; Nghị quyết số 19/NQ-HĐND ngày 21/12/2023 của Hội đồng nhân dân huyện khoá XXI, kỳ họp thứ 12, về kế hoạch đầu tư công và kế hoạch vốn thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia năm 2024 huyện Đình Lập; Nghị quyết số 05/NQ-HĐND ngày 17/4/2024 về việc giao nhiệm vụ cho Ủy ban nhân dân huyện quyết định giao bổ sung dự toán ngân sách năm 2024 cho các cơ quan, đơn vị khối huyện và các xã, thị trấn quy định tại Thông tư số 76/2023/TT-BTC ngày 29/12/2023 của Bộ trưởng Bộ Tài chính; Nghị quyết số 11/NQ-HĐND ngày 12/7/2024 của Hội đồng nhân dân huyện Đình Lập khoá XXI, kỳ họp thứ mười bốn về phê chuẩn quyết toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, quyết toán thu, chi ngân sách huyện năm 2023; Nghị quyết số 13/NQ-HĐND ngày 12/7/2024 của HĐND huyện Đình Lập về việc điều chỉnh, bổ sung kế hoạch đầu tư công và kế hoạch vốn thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia năm 2024 huyện Đình Lập; Nghị quyết số 26/NQ-HĐND ngày 22/10/2024 của HĐND huyện Đình Lập về điều chỉnh, bổ sung kế hoạch vốn thực hiện các Chương trình MTQG giai đoạn 2021 - 2025; điều chỉnh, bổ sung kế hoạch vốn năm 2024.

UBND huyện ban hành: Quyết định số 3868/QĐ-UBND ngày 22/12/2023 của UBND huyện Đình Lập về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2024; Quyết định số 251/QĐ-UBND ngày 22/01/2024 về nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu chỉ đạo, điều hành thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024; Quyết định số 463/QĐ-UBND ngày 28/02/2024 về ban hành Chương trình thực hành tiết kiệm, chống lãng phí năm 2024; Thực hiện công khai dự toán theo quy định của Luật ngân sách tại Quyết định số 76/QĐ-UBND ngày 11/01/2024; Quyết định số 3959/QĐ-UBND ngày 31/12/2023 về công khai kế hoạch vốn đầu tư nhà nước giao và phân bổ vốn đầu tư năm 2024; Quyết định số 1875/QĐ-UBND ngày 18/7/2024 về công bố công khai quyết toán ngân sách năm 2023 của huyện Đình Lập; Quyết định số 1889/QĐ-UBND ngày 23/7/2024 về điều chỉnh, bổ sung kế hoạch đầu tư công và kế hoạch vốn thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia năm 2024 huyện Đình Lập; Quyết định số 3032/QĐ-UBND ngày 28/10/2024 về điều chỉnh, bổ sung kế hoạch vốn đầu tư phát triển thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia giai đoạn 2021 - 2025; điều chỉnh, phân bổ chỉ tiết kế hoạch vốn thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia năm 2024 và các năm trước kéo dài sang thực hiện và giải ngân năm 2024; Kế hoạch tổ chức thu ngân sách số 18/KH-UBND ngày 17/01/2024; Kế hoạch tổ chức bán đấu giá quyền sử dụng đất năm 2024 số 03/KH-UBND ngày 08/01/2024; Kế hoạch thực hiện nhiệm vụ trọng tâm năm 2024 số 42/KH-UBND ngày 05/2/2024; Kế hoạch số 80/KH-UBND ngày 07/3/2024 của UBND huyện Đình Lập về thực hiện Chỉ thị số 04/CT-UBND ngày 02/02/2024 của UBND tỉnh về việc đẩy nhanh tiến độ thực hiện, giải ngân vốn đầu tư công và vốn thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia năm 2024; Kế hoạch số 294/KH-UBND ngày 30/8/2024 về tiến độ giải ngân chi tiết vốn đầu tư công và

quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn tập trung phân bổ dự toán chi ngân sách được giao ngay từ đầu năm cho các đơn vị sử dụng ngân sách, lĩnh vực chi theo quy định. Ban Chỉ đạo thu NSNN đã chỉ đạo các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn thường xuyên rà soát, dự báo, đánh giá những yếu tố tác động làm tăng, giảm nguồn thu theo từng lĩnh vực, sắc thuế.

Điều hành chi NSNN theo đúng dự toán, chặt chẽ, bảo đảm sử dụng ngân sách tiết kiệm, hiệu quả, đúng chế độ quy định, không bổ sung kinh phí đối với những nhiệm vụ chưa thực sự cần thiết, cấp bách để đảm bảo cân đối NSNN và chỉ đạo đẩy nhanh tiến độ thực hiện, giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công và vốn thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia năm 2024, tăng cường công tác quyết toán vốn đầu tư công dự án hoàn thành, quản lý, sử dụng các khoản thu từ hoạt động quản lý dự án trên địa bàn huyện Đình Lập⁽²⁾. Siết chặt kỷ luật, kỷ cương tài chính, chống thất thoát, lãng phí, tham nhũng, thực hiện nghiêm túc các kết luận, kiến nghị của thanh tra, Kiểm toán Nhà nước, thực hiện các chính sách an sinh xã hội.

Thực hiện Quyết định số 1753-QĐ/HU ngày 22/01/2024 của Ban Thường vụ Huyện ủy về việc phân công cơ quan, đơn vị chủ trì triển khai thực hiện các nhóm nhiệm vụ trọng tâm năm 2024 của Huyện ủy Đình Lập, UBND huyện chỉ đạo các cơ quan liên quan xây dựng Kế hoạch thực hiện nhiệm vụ trọng tâm năm 2024 "*Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn vượt 10% trở lên so với dự toán tỉnh giao*" để thực hiện tốt nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước, trọng tâm là chống thất thu ngân sách ở các lĩnh vực xây dựng cơ bản vãng lai, xây dựng cơ bản tư nhân, kinh doanh nhựa thông, vận tải, khai thác gỗ rừng trồng...

Quản lý chi ngân sách theo đúng quy định của Luật Ngân sách nhà nước và các văn bản hướng dẫn thi hành với mục tiêu tiết kiệm, hiệu quả; tổ chức điều

các chương trình mục tiêu quốc gia năm 2024 trên địa bàn huyện Đình Lập; Hướng dẫn công tác khóa sổ và thực hiện quyết toán ngân sách nhà nước năm 2023; Công văn số 196/UBND-TCKH ngày 28/01/2024 về việc hướng dẫn thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2024; Công văn số 154/BCĐ-CCT về việc triển khai thu ngân sách nhà nước năm 2024; Thông báo số 230/TB-UBND ngày 17/4/2024 về công khai tình hình thực hiện dự toán ngân sách quý I năm 2024; Thông báo số 744/TB-UBND ngày 11/7/2024 về công khai tình hình thực hiện dự toán ngân sách 6 tháng năm 2024; Thông báo số 946/TB-UBND ngày 10/10/2024 về công khai tình hình thực hiện dự toán ngân sách 9 tháng năm 2024.

(2) **Các văn bản chỉ đạo, tổ chức thực hiện:** Công văn số 273/UBND-TCKH ngày 16/02/2024 về việc đẩy nhanh tiến độ thực hiện, giải ngân kế hoạch đầu tư công và vốn thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia năm 2024; Công văn số 959/UBND-TCKH ngày 17/5/2024 về việc tăng cường công tác quyết toán vốn đầu tư công dự án hoàn thành, quản lý, sử dụng các khoản thu từ hoạt động quản lý dự án trên địa bàn huyện Đình Lập; Công văn số 1705/UBND-TCKH ngày 09/8/2024 về việc tăng cường quản lý tạm ứng vốn đầu tư công nguồn ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện Đình Lập; Công văn số 1884/UBND-TCKH ngày 31/8/2024 về thực hiện nhiệm vụ, giải pháp tài chính ngân sách những tháng cuối năm 2024 huyện Đình Lập; Công văn số 1907/UBND-TCKH ngày 05/9/2024 về việc đôn đốc khắc phục hạn chế Chi số CCHC lĩnh vực cải cách tài chính công năm 2024 và những năm tiếp theo; Kế hoạch số 80/KH-UBND ngày 07/3/2024 của UBND huyện Đình Lập về thực hiện Chỉ thị số 04/CT-UBND ngày 02/02/2024 của UBND tỉnh về việc đẩy nhanh tiến độ thực hiện, giải ngân vốn đầu tư công và vốn thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia năm 2024; Kế hoạch số 294/KH-UBND ngày 30/8/2024 về tiến độ giải ngân chi tiết vốn đầu tư công và các chương trình mục tiêu quốc gia năm 2024 trên địa bàn huyện Đình Lập; Công văn số 2124/UBND-TCKH ngày 23/9/2024 về việc nhiệm vụ, giải pháp trọng tâm đẩy mạnh giải ngân vốn đầu tư công những tháng cuối năm 2024 trên địa bàn huyện Đình Lập; Công văn số 2175/UBND-TCKH ngày 29/9/2024 về việc tiếp tục đẩy mạnh triển khai thực hiện tự chủ tài chính trong các đơn vị sự nghiệp công lập trên địa bàn huyện; Công văn số 2229/UBND-TCKH ngày 04/10/2024 về việc điều hành dự toán ngân sách nhà nước theo Công điện số 85/CD-TTg ngày 02/9/2024 của Thủ tướng Chính phủ; Công văn số 2230/UBND-TCKH ngày 04/10/2024 về việc thực hiện thu hồi tạm ứng vốn đầu tư quá hạn chưa thu hồi nguồn ngân sách nhà nước; Công văn số 2418/UBND-TCKH ngày 24/10/2024; Công văn số 2461/UBND-TCKH ngày 30/10/2024 về đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân nguồn vốn các Chương trình mục tiêu quốc gia năm 2024; Công văn số 2681/UBND-TCKH ngày 18/11/2024 về tập trung đẩy mạnh thực hiện và giải ngân vốn đầu tư công 02 tháng cuối năm 2024; Công văn số 2749/UBND-TCKH ngày 25/11/2024 về tập trung đẩy nhanh tiến độ thực hiện các dự án, giải ngân vốn đầu tư công, tiến độ thực hiện 3 Chương trình mục tiêu quốc gia và tiến độ giải phóng mặt bằng các dự án trọng điểm.

hành chi ngân sách nhà nước theo dự toán được giao, đảm bảo đúng chính sách, chế độ quy định, bảo đảm thực hiện các chính sách an sinh xã hội và các khoản chi cho con người. Hạn chế tạm ứng ngân sách và chi chuyển nguồn ngân sách sang năm sau. Đẩy mạnh cải cách thủ tục hành chính trong lĩnh vực chi ngân sách, chỉ đạo các đơn vị sử dụng ngân sách thực hiện chuyển hồ sơ, chứng từ chi qua dịch vụ công trực tuyến Kho bạc Nhà nước để rút ngắn thời gian kiểm soát chi. Chỉ đạo thực hiện công khai dự toán ngân sách năm 2024 theo đúng thời gian quy định. Chỉ đạo công tác giải ngân vốn đầu tư công và vốn các Chương trình mục tiêu quốc gia đảm bảo tiến độ.

2. Kết quả thực hiện dự toán thu, chi NSNN năm 2024

2.1. Thu ngân sách

Tổng thu NSNN trên địa bàn ước thực hiện được được 82.000 triệu đồng, đạt 156,2% so với dự toán tỉnh giao, đạt 115,4% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, tăng 33,4% so với cùng kỳ 82.000/61.491 triệu đồng (*trong đó: Thu tiền sử dụng đất thực hiện là 35.000 triệu đồng, đạt 175% dự toán tỉnh giao, không bao gồm tiền sử dụng đất, thực hiện được 47.000/32.480 triệu đồng, đạt 144,7%, so với huyện giao được 47.000/36.070 triệu đồng, đạt 130,3% dự toán*).

Chỉ tiêu thu ngân sách là một trong những nhiệm vụ trọng tâm trong công tác chỉ đạo, điều hành năm 2024. Với sự chỉ đạo quyết liệt của cấp ủy, chính quyền từ huyện đến xã và sự cố gắng của các ngành liên quan, kết quả thu ngân sách nhà nước trên địa bàn đạt tiến độ so với dự toán được giao. Kết quả thực hiện đạt và vượt tiến độ so với dự toán giao **8/8** chỉ tiêu như: *Thu từ khu vực ngoài quốc doanh đạt 113,5%, lệ phí trước bạ 160,2%, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 227,6%, thuế thu nhập cá nhân đạt 100,4%, phí lệ phí đạt 165,5%, thu từ tiền sử dụng đất đạt 175% so với dự toán tỉnh, đạt 100% dự toán huyện giao, thu tiền thuê mặt đất, mặt nước đạt 153,1%; thu khác ngân sách đạt 214,5%.*

Thu NSNN trên địa bàn các xã, thị trấn thực hiện đến 30/11/2024 được 4.215 triệu đồng đạt 82% dự toán; ước thực hiện cả năm là 4.637 triệu đồng, đạt 90% dự toán, giảm 9,1% so với cùng kỳ (*năm 2023: 5.095 triệu đồng*). Kết quả thu ngân sách trên địa bàn các xã, thị trấn còn một số đơn vị không đạt theo dự toán giao đầu năm, đến nay có 08³/12 đơn vị tiến độ thu đạt dưới 80% dự toán.

(Kết quả từng sắc thuế tại biểu 01, 02 kèm theo).

2.2. Chi ngân sách

Tổng chi ngân sách ước thực hiện là 655.913 triệu đồng, đạt 97,5% dự toán, tăng 5,8% so với cùng kỳ, trong đó:

- *Chi đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng (không bao gồm chi CTMTQG):* Căn cứ dự toán giao đầu năm, các đơn vị đã thực hiện giải ngân, thanh toán các nguồn vốn theo khối lượng nghiệm thu hoàn thành, kiểm soát chặt chẽ, đúng chế độ, chính sách, đơn giá, định mức Nhà nước quy định. Tăng cường công tác quản lý chất lượng công trình xây dựng, ưu tiên thanh toán nợ đọng xây dựng cơ bản, ước

³ TT Nông Trường (45%), Xã Châu Sơn (50%), Xã Bắc Lãng (67%), Xã Cường Lợi (75%), Xã Bình Xá (68%), Xã Kiên Mộc (54%), Xã Bắc Xá (65%), Xã Đông Thăng (69%).

thực hiện giải ngân là 84.307 triệu đồng (bao gồm số bổ sung trong năm), đạt 99,2% dự toán.

- *Chi thường xuyên*: Ước thực hiện 440.089 triệu đồng, đạt 96,6% dự toán, tăng 17,9% so với cùng kỳ. Các cơ quan, đơn vị, đoàn thể thuộc huyện và UBND các xã, thị trấn đã giao dự toán và quản lý, điều hành ngân sách trong phạm vi dự toán được giao, thực hiện tuân thủ các quy định về định mức chi thường xuyên. Chỉ đạo Phòng Tài chính - Kế hoạch và Kho bạc nhà nước huyện tăng cường công tác quản lý, kiểm soát chi, đảm bảo các nội dung chi theo tiêu chuẩn, chế độ quy định. Nhìn chung, chi ngân sách cơ bản đáp ứng các hoạt động thường xuyên của bộ máy Đảng, chính quyền, đoàn thể và các khoản chi sự nghiệp giáo dục, y tế, chi công tác an sinh xã hội, quốc phòng, an ninh trên địa bàn huyện.

- *Chi từ nguồn dự phòng ngân sách*: Tổng dự toán tỉnh giao đầu năm là 8.898 triệu đồng (*cấp huyện 7.683 triệu đồng, cấp xã 1.115 triệu đồng*), ước thực hiện 1.000 triệu đồng đạt 11,2% dự toán; Nội dung chi, gồm: Chi công tác diễn tập, hỗ trợ dịch tả lợn châu phi, khắc phục cơn bão số 3.

- *Chi nộp trả ngân sách cấp trên*: 32.868 triệu đồng (nguồn kinh phí tiền lương nộp trả tỉnh, giảm trừ giá dịch vụ khám chữa bệnh, kinh phí vốn thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia...)

- *Chi các chương trình mục tiêu quốc gia và một số chương trình, dự án, nhiệm vụ khác*: ước thực hiện 97.649 triệu đồng, đạt 79,1% dự toán giao.

(*Kết quả chi ngân sách chi tiết theo biểu 03 đính kèm*)

3. Công tác quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí như: dự phòng ngân sách, nguồn tăng thu, tiết kiệm chi, kết dư ngân sách

3.1. Thực hiện quản lý nguồn dự phòng theo đúng quy định; chi cho công tác phòng, chống dịch, công tác diễn tập...

3.2. Nguồn tăng thu, tiết kiệm chi năm 2023 chuyển sang năm 2024

- Tổng nguồn tăng thu, tiết kiệm chi: 19.988 triệu đồng trong đó:

+ Nguồn tăng thu ngân sách: 5.932 triệu đồng (Trích bổ sung để đo đạc, đăng ký đất đai, lập cơ sở dữ liệu hồ sơ địa chính: 804 triệu đồng; Thanh toán nợ công trình Nhà bia di tích đèo Khau Háy, xã Kiên Mộc, huyện Đình Lập: 304 triệu đồng; Kinh phí uỷ thác sang Ngân hàng chính sách xã hội để cho vay hộ nghèo và các đối tượng khác: 757 triệu đồng; Trích bổ sung để đo đạc, đăng ký đất đai, lập cơ sở dữ liệu hồ sơ địa chính: 2.437 triệu đồng; Trích bổ sung 10% thu tiền sử dụng đất vào Quỹ Phát triển đất năm 2023: 1.630 triệu đồng.

+ Nguồn tiết kiệm chi: 14.056 triệu đồng (Bổ sung nguồn thực hiện chính sách tiền lương để nộp trả ngân sách tỉnh: 5.619 triệu đồng; Bổ sung vốn thực hiện các công trình, dự án: 8.437 triệu đồng; Bổ sung vốn đầu tư công (Đối ứng vốn thực hiện các Chương trình MTQG): 4.398 triệu đồng; Hỗ trợ giải phóng mặt bằng các công trình, dự án đầu tư: 3.000 triệu đồng; Hỗ trợ xây dựng mặt bằng các công trình Trụ sở Công an các xã Đình Lập, Kiên Mộc: 1.000 triệu đồng; Thanh toán nợ công trình Nhà bia di tích đèo Khau Háy, xã Kiên Mộc, huyện Đình Lập: 39 triệu đồng.

- Nguồn tăng thu, tiết kiệm chi đã phân bổ: 15.905 triệu đồng trong đó:
- + Nguồn tăng thu ngân sách: 2.691 triệu đồng.
- + Nguồn tiết kiệm chi: 13.214 triệu đồng.

- Nguồn tăng thu, tiết kiệm chi còn lại là 4.083 triệu đồng: kinh phí đo đạc, đăng ký đất đai, lập cơ sở dữ liệu hồ sơ địa chính; Hỗ trợ giải phóng mặt bằng các công trình, dự án đầu tư, Hỗ trợ xây dựng mặt bằng các công trình Trụ sở Công an các xã Đình Lập.

3.3. Kết dư ngân sách: Tổng kết dư ngân sách là 1.843 triệu đồng, kinh phí chưa thực hiện chi, đã chuyển vào số thu năm 2024 (*thực hiện trích 70% để thực hiện cải cách tiền lương, 30% thực hiện phân bổ thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh*).

4. Công tác điều hành ngân sách

- Năm 2024, là năm thứ ba thực hiện định mức chi thường xuyên theo Nghị quyết số 18/2021/NQ-HĐND ngày 09/12/2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh Lạng Sơn ban hành Quy định về nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022; Nghị quyết số 19/2021/NQ-HĐND ngày 09/12/2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh Lạng Sơn về phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi giữa ngân sách các cấp ở địa phương; tỷ lệ phần trăm (%) phân chia khoản thu giữa ngân sách các cấp năm 2022; Nghị quyết số 16/2021/NQ-HĐND ngày 28/9/2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh Lạng Sơn về nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ vốn đầu tư công nguồn ngân sách địa phương giai đoạn 2021-2025. UBND huyện đã bám sát các tiêu chí, định mức, nguồn thu, nhiệm vụ chi theo phân cấp để tổ chức quản lý, điều hành ngân sách theo đúng quy định.

- Ban Chỉ đạo thu ngân sách của huyện tăng cường các giải pháp chống thất thu ngân sách ngay từ đầu năm, tập trung vào các khoản thu những năm trước còn thất thu. Các cơ quan chức năng tích cực phối hợp trong công tác rà soát nguồn thu và tổ chức thu ngân sách.

- Điều hành ngân sách theo đúng dự toán được giao, đảm bảo được nguồn chi hoạt động thường xuyên của bộ máy quản lý hành chính, nhiệm vụ quốc phòng, an ninh; đảm bảo an sinh xã hội theo dự toán giao đầu năm và một số nhiệm vụ đột xuất, cấp bách phát sinh trong năm. Chủ động triển khai thực hiện các nhiệm vụ thu, chi ngân sách; thường xuyên kiểm tra, hướng dẫn, đôn đốc các đơn vị chấp hành nghiêm túc các quy định về quản lý, sử dụng kinh phí được giao. Kịp thời phân bổ các nguồn kinh phí được giao bổ sung; quản lý, điều hành chi từ nguồn tăng thu, tiết kiệm chi, nguồn dự phòng ngân sách theo đúng quy định. Chấp hành tốt việc công khai dự toán, quyết toán ngân sách nhà nước.

- Đối với chi đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng, triển khai thực hiện theo kế hoạch, ưu tiên bố trí vốn đầu tư cho các công trình thanh toán nợ khối lượng hoàn thành năm 2023, bố trí vốn cho các công trình dự kiến hoàn thành trong năm 2024; chủ động cân đối nguồn vốn để thanh toán nợ đọng XDCB theo chỉ đạo của Chính phủ và Ủy ban nhân dân tỉnh.

- Công tác kiểm soát chi qua KBNN: Thực hiện nghiêm túc các giải pháp chỉ đạo, điều hành của Chính phủ, Bộ Tài chính và KBNN tỉnh, các khoản chi ngân sách đều được quản lý, kiểm soát chặt chẽ thanh toán theo các văn bản hướng dẫn hiện hành, giải ngân các nguồn vốn kịp thời theo quy định. Triển khai thực hiện dịch vụ công trực tuyến Kho bạc nhà nước trên cổng dịch vụ công trực tuyến.

5. Bổ sung dự toán thu, chi ngân sách năm 2024

Trong quá trình thực hiện dự toán ngân sách, ngoài các nhiệm vụ dự toán được giao đầu năm, trong năm có phát sinh thêm một số nhiệm vụ chi và được UBND tỉnh giao bổ sung dự toán chi ngân sách trong năm, như: Kinh phí hỗ trợ lãi vay ngân hàng thực hiện các chính sách của tỉnh, kinh phí chi trả nghỉ chế độ nghỉ hưu, kinh phí đào tạo, bồi dưỡng; vốn các chương trình MTQG, đề án GTNT, hỗ trợ huyện nông thôn mới, cải cách tiền lương..., tổng số dự toán kinh phí bổ sung là 84.145 triệu đồng⁽⁴⁾, UBND huyện đã phân bổ cho các cơ quan, đơn vị để tổ chức triển khai thực hiện.

6. Về thực hiện điều chỉnh dự toán trong năm

Căn cứ Tại điểm c, khoản 3, Điều 52 Luật Ngân sách nhà nước năm 2015 quy định: "*c). Khi cần điều chỉnh dự toán ngân sách của một số đơn vị dự toán hoặc địa phương cấp dưới*". "*3. Ủy ban nhân dân trình Thường trực Hội đồng nhân dân cùng cấp quyết định điều chỉnh dự toán ngân sách địa phương và báo cáo Hội đồng nhân dân tại kỳ họp gần nhất...*".

Căn cứ Nghị quyết số 16/NQ-HĐND ngày 21/12/2023 của Hội đồng nhân dân huyện Đình Lập khóa XXI, kỳ họp thứ 12 về dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách huyện, phương án phân bổ dự toán ngân sách huyện năm 2024; sau khi tổng hợp, rà soát dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2024 của các cơ quan, đơn vị, Ủy ban nhân dân huyện Đình Lập đã xin ý kiến Thường trực Hội đồng nhân dân huyện về việc điều chỉnh và bổ sung dự toán kinh phí tiền lương và các chế độ chính sách, nhiệm vụ phát sinh 04 lần trong năm 2024⁽⁵⁾ và được nhất trí phương án điều chỉnh dự toán, UBND huyện đã

⁽⁴⁾ Chi đầu tư là 37.583 trđ (Hỗ trợ đề án 109; Vốn NS tỉnh bổ sung hỗ trợ huyện NTM, vốn CTMTQG...); Chi thường xuyên: 49.562 trđ (Chương trình phát triển rừng bền vững, Kinh phí quản lý, bảo vệ đường bộ năm 2024, KP đào tạo, bồi dưỡng khối đảng, đoàn thể năm 2024; KP hỗ trợ lãi vay ngân hàng; KP chi trả nghỉ chế độ theo Nghị định số 29/NĐ-CP, nguồn kinh phí cải cách tiền lương bổ sung tăng mức lương cơ sở,...)

⁽⁵⁾ Công văn số 171/UBND-TCKH ngày 24/01/2024 xin ý kiến về điều chỉnh dự toán kinh phí và bổ sung nội dung chi sự nghiệp giáo dục năm 2024: Giảm Nội dung chi "Mua sắm trang thiết bị, bổ sung cơ sở vật chất" từ 2.200 triệu đồng xuống còn 1.500 triệu đồng (giảm 700 triệu đồng), Giảm nội dung "Chi các hoạt động ngành giáo dục" từ 1.000 triệu đồng xuống còn 850 triệu đồng (giảm 150 triệu đồng); Điều chỉnh tăng dự toán kinh phí và bổ sung nội dung chi "Tổ chức Hội khỏe Phù đổng lần thứ XI năm 2024": tổng số kinh phí 850 triệu đồng; Công văn số 1464/UBND-TCKH ngày 16/7/2024 xin ý kiến Thường trực HĐND huyện về điều chỉnh dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2024 đã giao cho Phòng Kinh tế và Hạ tầng: Điều chỉnh giảm dự toán thực hiện nhiệm vụ chi mua, lắp đặt thay thế 02 cổng chào thị trấn Đình Lập với số tiền là 1.100 triệu đồng; Điều chỉnh tăng dự toán thực hiện nhiệm vụ xây dựng phố đi bộ Đình Lập, số tiền là 1.100 triệu đồng; Công văn số 1638/UBND-TCKH ngày 24/01/2024 xin ý kiến Thường trực HĐND huyện về điều chỉnh dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2024 đã giao cho Ủy ban MTTQ Việt Nam huyện Đình Lập: Điều chỉnh giảm dự toán kinh phí tiền lương và hỗ trợ chi khác Hợp đồng theo Nghị định số 111/2022/NĐ-CP ngày 30/12/2022, của Ủy ban Mặt trận Tổ quốc Việt Nam huyện Đình Lập là 38,7 triệu đồng; Điều chỉnh tăng dự toán kinh phí tiền lương và hỗ trợ chi khác Hợp đồng theo Nghị định số 111/2022/NĐ-CP ngày 30/12/2022, của Huyện ủy Đình Lập là 38,7 triệu đồng. Công văn số 174a/UBND-TCKH ngày 08/11/2024 xin ý kiến điều chỉnh và bổ sung dự toán kinh phí tiền lương và các chế độ chính sách năm 2024: Kinh phí điều chỉnh giảm, thu hồi: 6.562 triệu đồng; Kinh phí giao bổ sung: 5.323 triệu đồng; Kinh phí

ban hành Quyết định điều chỉnh dự toán giao cho các cơ quan, đơn vị thực hiện theo quy định⁽⁶⁾.

7. Đánh giá chung

7.1. Kết quả đạt được

- Thường xuyên quan tâm, chỉ đạo công tác phối hợp giữa các ngành, đơn vị cơ sở trong việc tổ chức thu NSNN; ban hành những nhiệm vụ, giải pháp và kế hoạch tổ chức thực hiện sát với thực tế; những khó khăn, vướng mắc được tháo gỡ kịp thời. Kết quả thu ngân sách trên địa bàn huyện đạt tiến độ so với Nghị quyết của HĐND huyện và vượt so với dự toán UBND tỉnh giao. Công tác quản lý, tổ chức thu ngân sách đã có những thay đổi tích cực; một số khoản thu trước đây còn thất thu thì hiện nay đã tổ chức thu được tương đối tốt. Có 8/8 chỉ tiêu thu ngân sách vượt dự toán.

- Căn cứ dự toán được UBND huyện giao, các đơn vị dự toán và UBND các xã, thị trấn đã xây dựng phương án phân bổ và giao dự toán cho đơn vị, lĩnh vực chi theo đúng quy định; 100% đơn vị ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ và quản lý, sử dụng tài sản công tại đơn vị, tăng cường tính dân chủ, công khai trong công tác quản lý tài chính - tài sản công; định kỳ báo cáo tình hình thực hiện thu, chi ngân sách, công khai dự toán, quyết toán ngân sách theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước.

- Chi đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng: Thực hiện giải ngân, thanh toán các nguồn vốn theo khối lượng nghiệm thu hoàn thành, kiểm soát chặt chẽ, đúng chế độ, chính sách, đơn giá, định mức Nhà nước quy định, quan tâm bố trí vốn thanh toán nợ đọng xây dựng cơ bản, giải phóng mặt bằng.

- Chi thường xuyên: Điều hành trong phạm vi dự toán được giao, theo chế độ, định mức của nhà nước quy định; quản lý chi ngân sách chặt chẽ, hiệu quả; nghiêm túc thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, nhất là đối với các khoản chi khánh tiết, hội nghị, hội thảo, tiếp khách. Ngoài nhiệm vụ chi thường xuyên theo định mức, để bảo đảm hoàn thành nhiệm vụ chính trị, huyện đã chủ động bố trí kinh phí thực hiện các nhiệm vụ phát sinh ngoài định mức từ nguồn chi khác.

- Thực hiện tốt dịch vụ công trực tuyến Kho bạc nhà nước trên cổng dịch vụ công trực tuyến của tỉnh. Công tác kiểm tra, hướng dẫn các đơn vị dự toán và UBND các xã, thị trấn được tăng cường.

7.2. Những khó khăn, hạn chế

- Một số lĩnh vực sản xuất kinh doanh còn thất thu, như: Hoạt động kinh doanh vận tải, xây dựng cơ bản tư nhân, xưởng ván bóc, gỗ băm,... Kết quả thu ngân sách trên địa bàn một số xã, thị trấn chưa đạt dự toán được giao;

điều chỉnh giảm, thu hồi: 1.129 triệu đồng, Kinh phí giao bổ sung: 2.014 triệu đồng; Kinh phí điều chỉnh giảm, thu hồi: 3.314trđ Kinh phí giao bổ sung: 2.299 trđ; Điều chỉnh dự toán và nội dung chi NSNN: 623 trđ.

⁽⁶⁾ Công văn số 09/HĐND-VP ngày 31/01/2024; Công văn số 115/HĐND-VP ngày 18/7/2024, Công văn số 129/HĐND-VP ngày 05/8/2024; Công văn số 197/HĐND-VP ngày 11/11/2024; Quyết định số 384/QĐ-UBND ngày 02/02/2024; Quyết định số 1886/QĐ-UBND ngày 22/7/2024; Quyết định số 2258/QĐ-UBND ngày 07/8/2024; Quyết định số 3121/QĐ-UBND ngày 12/11/2024.

- Một số cơ quan, đơn vị quản lý ngân sách chưa thực sự chặt chẽ; công tác tự kiểm tra của một số cơ quan, đơn vị, UBND xã, thị trấn chưa được thường xuyên. Tiến độ giải ngân nguồn vốn sự nghiệp thuộc các Chương trình mục tiêu quốc gia còn chậm.

7.3. Nguyên nhân hạn chế

- Công tác phối hợp giữa một số cơ quan, đơn vị, UBND xã, thị trấn với cơ quan Thuế chưa chặt chẽ trong việc quản lý nguồn thu và tổ chức thu ngân sách. Ban Chỉ đạo thu ngân sách một số xã chưa quyết liệt chỉ đạo công tác chống thất thu thuế tại địa bàn quản lý; còn tình trạng nê nang, ngại va chạm.

- Công tác chỉ đạo thực hiện mô hình, dự án sản xuất thuộc các Chương trình MTQG của một số xã chưa quyết liệt. Trách nhiệm trong quản lý, sử dụng ngân sách của một số cơ quan, đơn vị dự toán, UBND xã, thị trấn chưa thực sự quan tâm.

II. PHƯƠNG ÁN PHÂN BỐ DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC VÀ MỘT SỐ NHIỆM VỤ, GIẢI PHÁP CHỦ YẾU NĂM 2025

1. Phương án phân bổ dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025

Phương án phân bổ dự toán ngân sách huyện năm 2025 được xây dựng theo quy định tại các Nghị quyết của HĐND tỉnh về định mức phân bổ; phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi, tỷ lệ phần trăm phân chia các khoản thu giữa các cấp ngân sách, phân bổ nguồn vốn đầu tư, phân bổ nguồn chi thường xuyên, cụ thể như sau:

1.1. Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Tổng dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn là **74.300 triệu đồng**, (trong đó, thu tiền sử dụng đất 32.000 triệu đồng), tăng 10% so với dự toán tỉnh giao (*tỉnh giao 67.500 triệu đồng*), với số tuyệt đối 6.800 triệu đồng; giảm 9,4% so với năm 2024.

1.2. Tổng dự toán thu ngân sách huyện là: 650.237 triệu đồng, trong đó:

- Thu điều tiết: 70.440 triệu đồng.
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 579.797 triệu đồng.

1.3. Tổng dự toán chi ngân sách huyện: 650.237 triệu đồng, trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: 41.918 triệu đồng.
- Chi thường xuyên: 531.703 triệu đồng.
- Chi dự phòng ngân sách: 11.311 triệu đồng.
- Chi các chương trình mục tiêu quốc gia và một số chương trình, dự án, nhiệm vụ khác: 65.303 triệu đồng.

1.4. Phân bổ, giao nhiệm vụ thu ngân sách cho các đơn vị là: 74.300 triệu đồng, trong đó:

- Các xã, thị trấn thu: 4.700 triệu đồng.
- Chi cục Thuế khu vực II, các ngành thu: 69.600 triệu đồng.

(Có biểu Dự toán thu, chi ngân sách năm 2024 kèm theo)

2. Một số nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu

2.1. Thu ngân sách Nhà nước

- Chủ động bám sát những giải pháp chủ yếu chỉ đạo, điều hành thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2025 và triển khai có hiệu quả Kế hoạch triển khai thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách địa phương năm 2025.

- Phối hợp chặt chẽ giữa cơ quan thu, cơ quan tài chính triển khai các giải pháp tháo gỡ khó khăn cho sản xuất - kinh doanh, nắm chắc các đối tượng nộp thuế, kiểm soát chặt chẽ việc tự kê khai thuế, việc khoán thuế, doanh thu của; nhà hàng; vận tải; quản lý tốt việc in ấn, cấp phát hóa đơn, chứng từ, theo sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh..., đảm bảo thu đúng, thu đủ, thu kịp thời các khoản phát sinh vào NSNN.

- Thực hiện quản lý tốt các hộ kinh doanh công thương nghiệp, dịch vụ ngoài quốc doanh và một số lĩnh vực như XDCB tư nhân, vận tải hàng hóa, dịch vụ nhà nghỉ, nhà trọ...; đẩy mạnh công tác chống buôn lậu, gian lận thương mại; tăng cường thanh tra, kiểm tra thuế, phát hiện và xử lý các vi phạm về thuế, nhằm ngăn chặn gian lận thuế.

- Thực hiện bán đấu giá quyền sử dụng đất hoặc giao đất có thu tiền sử dụng đất. Tập trung chỉ đạo thu hồi nợ đọng tiền sử dụng đất nhằm tăng thu ngân sách.

- Chỉ đạo các cơ quan, đơn vị và UBND các xã, thị trấn thực hiện tốt các nhiệm vụ do Ban Chỉ đạo thu ngân sách nhà nước huyện đề ra. Tăng cường phối hợp giữa Chi cục thuế khu vực II, Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện và các lực lượng chức năng trong công tác quản lý thu ngân sách nhà nước, đặc biệt là trong các lĩnh vực XDCB tư nhân, vận tải, đất đai...

2.2. Về chi ngân sách

- Tăng cường huy động các nguồn lực của xã hội cho đầu tư phát triển; thực hiện đồng bộ các giải pháp quản lý. Tổ chức thẩm tra quyết toán các dự án đầu tư hoàn thành theo phân cấp quản lý đầu tư hiện hành đảm bảo thời gian, quy định của nhà nước. Tập trung chỉ đạo đẩy nhanh tiến độ thi công và giải ngân vốn đầu tư phát triển; thực hiện nghiêm quy định của Luật Đầu tư công và các văn hướng dẫn quy định về quản lý vốn đầu tư, xử lý nợ đọng xây dựng cơ bản từ nguồn ngân sách nhà nước.

- Quản lý chặt chẽ các khoản chi trong phạm vi dự toán được giao, tiết kiệm, hiệu quả; rà soát các chính sách an sinh xã hội, nhất là các khoản chi cho con người để đảm bảo chi đúng đối tượng, đúng thời gian quy định. Thực hiện tốt công tác phòng, chống tham nhũng; thực hành tiết kiệm, chống lãng phí. Chỉ đạo thực hiện nghiêm các sai phạm về quản lý tài chính đã được cơ quan thanh tra, kiểm tra kiến nghị, thu nộp đầy đủ vào ngân sách đối với các khoản chi sai chế độ. Thực hiện nghiêm túc chế độ công khai ngân sách; chế độ quản lý và sử dụng tài sản công theo đúng tiêu chuẩn, định mức quy định.

- Thực hiện nghiêm kỷ luật tài chính, ngân sách ở tất cả các cơ quan, đơn vị, xã, thị trấn; tăng cường công tác tự kiểm tra; thực hiện nghiêm túc chế độ

công khai tài chính - ngân sách tại cơ quan, đơn vị, các tổ chức được ngân sách hỗ trợ; phát huy vai trò của tổ chức công đoàn cơ sở thông qua việc giám sát chi tiêu nội bộ. Tổ chức kiểm tra thực hiện dự toán chi ngân sách đối với một số đơn vị dự toán và các xã, thị trấn.

- Kiểm soát chặt chẽ các khoản chi ngân sách trong phạm vi dự toán ngân sách được giao, bảo đảm đúng định mức, chế độ quy định; rà soát các chế độ, chính sách an sinh xã hội, chú trọng các khoản chi cho con người để đảm bảo chi đúng đối tượng.

- Chỉ đạo, đôn đốc các chủ đầu tư, các phòng chuyên môn trong quá trình triển khai đầu tư xây dựng các công trình, dự án trong năm đảm bảo tiến độ, chất lượng công trình, tiến độ giải ngân đạt so với khối lượng thực hiện; phát huy hiệu quả sử dụng vốn ngân sách, vốn chương trình mục tiêu.

Ủy ban nhân dân huyện Đình Lập trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận:

- Thường trực Huyện ủy,
- Thường trực HĐND huyện;
- CT, các PCT UBND huyện;
- Ban Thường vụ Huyện uỷ;
- Ban chấp hành Đảng bộ huyện;
- Ban KT-XH HĐND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Đại biểu dự kỳ họp;
- Trang thông tin điện tử huyện;
- Lưu: VT, HSKH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Văn Hà