

Số: 557 /BC-UBND

Sơn Tây, ngày 03 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO

Đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2024 và phương hướng, nhiệm vụ kế hoạch năm 2025

Kính gửi: Hội đồng nhân dân huyện.

Thực hiện dự toán ngân sách nhà nước đã được UBND tỉnh, HĐND huyện giao, ngay từ đầu năm 2024, UBND huyện đã tập trung tổ chức triển khai thực hiện các Nghị quyết của HĐND huyện về kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2024¹;

UBND huyện Sơn Tây đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2024 và phương hướng, nhiệm vụ kế hoạch năm 2025 như sau:

Phần thứ nhất

ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2024

I. Thu ngân sách nhà nước

Tổng thu ngân sách trên địa bàn năm 2024 (đến 26/11/2024) ước đạt 1.232.063 triệu đồng, bằng 354,8% so với dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao, tăng 2,8% so với thực hiện năm 2023 (Chi tiết tại phụ lục số 1.1). Trong đó:

1. Thu cân đối ngân sách nhà nước trên địa bàn

Thu cân đối ngân sách nhà nước trên địa bàn đạt 192.373 triệu đồng, bằng 156,8% so với dự toán HĐND huyện giao, bằng 76,4% so với thực hiện năm 2023. Trong đó:

a) Thu nội địa:

Thu nội địa cả năm đạt 192.373 triệu đồng, bằng 156,8% dự toán HĐND huyện giao, bằng 76,4% so với thực hiện năm 2023. Trong đó:

- Thu thuế từ khu vực doanh nghiệp nhà nước Trung ương quản lý: đạt 75.171 triệu đồng, bằng 156,8% so với dự toán HĐND huyện giao, bằng 69,2% so với thực hiện năm 2023.

- Thu thuế từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài: đạt 17,304 triệu đồng, bằng 0,2% so với thực hiện năm 2023.

¹ Các Quyết định: số 12/QĐ-UBND ngày 12/01/2024 về nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2024, số 1979/QĐ-UBND ngày 22/12/2023 về việc giao kế hoạch vốn đầu tư công năm 2024 nguồn vốn phân cấp ngân sách huyện, số 1981/QĐ-UBND ngày 22/12/2023 về việc giao kế hoạch vốn đầu tư công năm 2024 nguồn vốn ngân sách địa phương, số 1976/QĐ-UBND ngày 22/12/2023 về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội năm 2024.

- Thu thuế từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh: đạt 96.163/115.030 triệu đồng, bằng 83,6% so với dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao, bằng 87,3% so với thực hiện năm 2023.

- Lệ phí trước bạ: đạt 1.693/750 triệu đồng, bằng 225,7% so với dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao, bằng 97,2% so với thực hiện năm 2023.

- Thuế thu nhập cá nhân: đạt 6.626/550 triệu đồng, bằng 1.204,7% so với dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao, bằng 106,4% so với thực hiện năm 2023.

- Thu phí và lệ phí (không bao gồm án phí): đạt 482/400 triệu đồng, bằng 120,5% so với dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao, bằng 69,8% so với thực hiện năm 2024. Trong đó: Phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản đạt 152 triệu đồng, bằng 216,4% so với dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao.

- Thu tiền sử dụng đất: Đạt 153,884/3.800 triệu đồng, bằng 4% so với dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao, bằng 761% so với thực hiện năm 2023.

- Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản, vùng trời, vùng biển: ước đạt 10.758/90 triệu đồng, bằng 11.957,3% so với dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao, bằng 94,7% so với thực hiện năm 2023.

- Thu khác ngân sách: Đạt 1.307,443/2.100 triệu đồng, bằng 62,3% so với dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao, bằng 52,5% so với thực hiện năm 2023. Trong đó: Thu phạt ATGT đạt 753,515/1.000 triệu đồng, bằng 75,4% so với dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao.

2. Thu bổ sung ngân sách: Đạt 699.225 triệu đồng, bằng 324% so với dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao, bằng 113,1% so với thực hiện năm 2023. Trong đó:

- Thu cân đối ngân sách: Đạt 164.987/146.397 triệu đồng, bằng 112,7% so với dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao, bằng 93,1% so với thực hiện năm 2023.

- Thu bổ sung có mục tiêu: Đạt 534.237/25.464 triệu đồng, bằng 2.098% so với dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao, bằng 121,2% so với thực hiện năm 2023.

3. Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: Đạt 2.166 triệu đồng.

4. Thu chuyển nguồn năm trước sang năm sau: Ước đạt 337.203 triệu đồng, bằng 106,4% so với thực hiện năm 2023.

*** Đánh giá tình hình thu NSNN năm 2024**

Thực hiện kế hoạch dự toán thu - chi năm 2024 được HĐND huyện khóa VI thông qua tại Nghị quyết số 22/NQ-HĐND ngày 19/12/2023 về việc phê chuẩn dự toán thu - chi ngân sách năm 2024, UBND huyện đã kịp thời giao dự toán cho các cơ quan, ban, ngành, địa phương tại Quyết định số 1980/QĐ-UBND ngày 22/12/2023; đồng thời xác định mục tiêu tổng quát, các chỉ tiêu chủ yếu phát triển kinh tế - xã hội và xây dựng các nhóm nhiệm vụ, giải pháp cụ thể và tập trung chỉ đạo, điều hành triển khai thực hiện quyết liệt; kịp thời giao nhiệm vụ, chỉ đạo, đôn đốc các phòng, ban ngành, các đơn vị trực thuộc UBND huyện, UBND các xã xây dựng kế hoạch hành động cụ thể, hàng tháng, hàng quý đánh giá tình hình thực hiện, báo cáo UBND huyện.

Nhìn chung, tình hình kinh tế - xã hội của huyện năm 2024 đạt được những kết quả nhất định: Nhiều chỉ tiêu kinh tế - xã hội, quốc phòng, an ninh quan trọng đạt và vượt so với kế hoạch đề ra (19/19) chỉ tiêu². Thu ngân sách trên địa bàn đạt và vượt kế hoạch.

Bên cạnh những kết quả đạt được, tình hình kinh tế - xã hội của huyện năm 2024 gặp nhiều khó khăn, hạn chế: Số thu của một số lĩnh vực đạt chưa cao so với dự toán giao như thu tiền sử dụng đất, thu khác ngân sách... Tuy nhiên, dưới sự lãnh đạo, chỉ đạo của Đảng bộ, chính quyền, sự đồng thuận của Nhân dân và sự nỗ lực phấn đấu vượt khó của cán bộ, công chức trong huyện, tình hình kinh tế - xã hội huyện nhà tiếp tục giữ vững và phát triển ổn định.

II. Chi ngân sách nhà nước

Tổng chi ngân sách địa phương năm 2024 đạt 491.247/347.287 triệu đồng, bằng 141,5% so với dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao, bằng 78,4% so với thực hiện năm 2023 (*Chi tiết tại phụ lục số 1.2*). Trong đó:

1. Chi cân đối ngân sách địa phương

a) Chi đầu tư phát triển: Đạt 181.411 triệu đồng, bằng 835,5% so với dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao, bằng 66,2% so với thực hiện năm 2023.

b) Chi thường xuyên: Đạt 309.836 triệu đồng, bằng 97,7% so với dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao, bằng 87,9% so với thực hiện năm 2023.

2. Dự phòng ngân sách cấp huyện: Đạt 1.542,86 triệu đồng, bằng 28,5% so với dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao (*Chi tiết tại phụ lục số 1.3*).

3. Chi chuyển giao ngân sách: Đạt 701.391 triệu đồng.

4. Chi nộp ngân sách cấp trên: Đạt 2.166 triệu đồng.

2. Đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách

2.1. Công tác bố trí và tổ chức thực hiện vốn đầu tư xây dựng cơ bản năm 2024

Việc phân khai kế hoạch vốn đầu tư phát triển trình HĐND huyện thông qua đối với các dự án được sử dụng nguồn vốn đầu tư được tỉnh phân cấp cho huyện quản lý và nguồn vốn từ ngân sách huyện; trên cơ sở đó huyện bố trí, phân khai vốn đảm bảo theo quy định của Luật Đầu tư công và Nghị định số 40/2020/NĐ-CP ngày 06/4/2020 của Chính phủ; Luật Quản lý nợ công ngày 23/11/2017.

2.2. Đánh giá kết quả thực hiện và những khó khăn, vướng mắc phát sinh trong việc thực hiện các nhiệm vụ, cơ chế, chính sách và chế độ chi tiêu

- Dự phòng ngân sách huyện thực hiện các nội dung chi đúng theo quy định sử dụng dự phòng ngân sách.

- Thường xuyên chỉ đạo các ngành chức năng tăng cường công tác giám sát, kiểm tra, kiểm soát chi trong quá trình chấp hành ngân sách, phát hiện và sửa

² Chi tiết các chỉ tiêu kinh tế - xã hội đạt và vượt, xem tại Báo cáo số 499/BC-UBND ngày 12/11/2024 của UBND huyện trình kỳ họp.

đôi kịp thời, xử lý nghiêm những trường hợp chi sai, vượt chế độ và định mức quy định hiện hành.

- Năm 2024 hầu hết các lĩnh vực chi đều tăng, nguyên nhân: Ngoài việc thực hiện chi theo dự toán giao đầu năm, tiếp tục thực hiện chi các chương trình mục tiêu như: kinh phí các Chương trình MTQG: xây dựng nông thôn mới, giảm nghèo bền vững, phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi, chính sách BHYT cho hộ nghèo, hộ chính sách, trẻ em..., kinh phí thực hiện cải cách tiền lương và các chương trình mục tiêu khác....

- Về chi thường xuyên: Dự toán được giao theo định mức đã giao đầu năm và thực hiện đảm bảo theo Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 05/01/2024 của Chính phủ về nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2024.

Phần thứ hai **XÂY DỰNG DỰ TOÁN THU, CHI** **NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2025**

I. Nhiệm vụ thu - chi ngân sách năm 2025

Trên cơ sở Tờ trình số 210/TTr-UBND ngày 22/11/2024 của UBND tỉnh về việc đề nghị giao dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn và phân bổ ngân sách địa phương năm 2025. UBND huyện xây dựng dự toán thu - chi ngân sách năm 2025, như sau:

ĐVT : Đồng

NỘI DUNG	Số tiền
I. TỔNG THU NSNN:	373.236.000.000
a. Thu ngân sách trên địa bàn	118.720.000.000
b. Thu NSĐP được hưởng theo phân cấp	130.438.000.000
c. Thu bổ sung ngân sách:	242.798.000.000
- <i>Bổ sung cân đối</i>	<i>132.803.000.000</i>
- <i>Bổ sung có mục tiêu</i>	<i>19.297.000.000</i>
- <i>Bổ sung thực hiện cải cách tiền lương</i>	<i>90.698.000.000</i>
* Tổng thu ngân sách huyện hưởng	373.236.000.000
II/ TỔNG CHI NGÂN SÁCH:	373.236.000.000
1. Chi ngân sách huyện	303.102.900.000
a. Chi đầu tư phát triển	19.265.000.000
<i>Trong đó: Chi đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất</i>	<i>200.000.000</i>
b. Chi thường xuyên	283.837.900.000
<i>Trong đó: Dự phòng chi</i>	<i>6.062.000.000</i>
2. Chi ngân sách xã	70.133.100.000
<i>Trong đó: Dự phòng chi</i>	<i>1.368.446.000</i>

II. Một số giải pháp chủ yếu thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2025

1. Giải pháp thực hiện thu NSNN trên địa bàn

a) Đề nghị Chi cục Thuế khu vực Sơn Hà - Sơn Tây tích cực phối hợp với các cơ quan, đơn vị liên quan trong công tác quản lý thu, tổ chức thực hiện tốt các luật thuế và các nhiệm vụ thu NSNN ngay từ đầu năm 2025, cụ thể:

- Quản lý chặt chẽ nguồn thu, thực hiện thu đúng, thu đủ, kịp thời các khoản thuế, phí, lệ phí và thu khác vào NSNN; chống thất thu, nợ đọng thuế; đảm bảo thu đạt và vượt dự toán do UBND tỉnh và HĐND huyện giao.

- Tiếp tục tăng cường cải cách thủ tục hành chính thuế; ứng dụng công nghệ thông tin gắn kết với cải cách hành chính, khai, nộp, hoàn thuế điện tử.

- Thực hiện tốt công tác thanh tra, kiểm tra thuế, xử lý nợ đọng thuế, đấu tranh phòng chống buôn lậu, gian lận thương mại, hàng giả, trốn thuế.

- Đôn đốc thu kịp thời các khoản phải thu theo kiến nghị của cơ quan kiểm toán, kết luận của cơ quan thanh tra.

- Tăng cường đối thoại với doanh nghiệp để kịp thời nắm bắt, giải quyết hoặc đề xuất cấp có thẩm quyền tháo gỡ những khó khăn, vướng mắc trong hoạt động sản xuất kinh doanh, nộp thuế, tạo điều kiện cho doanh nghiệp hoạt động hiệu quả.

- Tiếp tục triển khai thực hiện đồng bộ, hiệu quả đề án về tăng cường quản lý thu, chống thất thu đối với tài nguyên khoáng sản, kinh doanh bất động sản và thương mại điện tử giai đoạn 2021-2025 theo Quyết định số 1795/QĐ-UBND ngày 12/11/2021 của UBND tỉnh Quảng Ngãi. Tổ chức thực hiện có hiệu quả đề án nộp thuế điện tử đối với cá nhân giai đoạn 2022-2025, định hướng đến năm 2030 theo Quyết định số 1211/QĐ-UBND ngày 06/9/2022 của UBND tỉnh.

b) Ban Quản lý Dự án Đầu tư xây dựng và Phát triển quỹ đất phối hợp với các ngành liên quan xây dựng phương án và triển khai thực hiện đấu giá quyền sử dụng đất trên địa bàn, đảm bảo hoàn thành dự toán thu tiền sử dụng đất do UBND tỉnh và HĐND huyện giao.

c) Các cơ quan có liên quan phối hợp với Chi cục Thuế khu vực Sơn Hà - Sơn Tây trong công tác quản lý thu thuế đối với tài nguyên, khoáng sản khai thác trên địa bàn.

d) UBND các xã đẩy mạnh thu các khoản phí, lệ phí, thu tại xã, thu khác ngân sách.

2. Giải pháp thực hiện dự toán chi ngân sách địa phương

a) Đối với chi đầu tư

- Các chủ đầu tư tập trung tháo gỡ khó khăn, vướng mắc trong công tác giải ngân vốn đầu tư công, nhất là vướng mắc về thủ tục đầu tư, giải phóng mặt bằng, thủ tục nghiệm thu, thanh quyết toán vốn đầu tư... đề ra các giải pháp, biện pháp cụ thể, phù hợp với tình hình thực tế để kịp thời đẩy nhanh giải ngân vốn

đầu tư công, nỗ lực phân đấu quyết toán cao nhất để giải ngân 100% vốn đầu tư công kế hoạch năm 2025.

- Người đứng đầu cơ quan, đơn vị và các chủ đầu tư chịu trách nhiệm về tiến độ thực hiện các dự án đầu tư công do đơn vị làm chủ đầu tư.

- Các cơ quan chức năng thực hiện công tác thanh tra, kiểm tra, xử lý vi phạm trong quá trình triển khai kế hoạch đầu tư công, làm rõ trách nhiệm và xử lý nghiêm theo các quy định của pháp luật đối với các cá nhân gây chậm trễ trong việc giao vốn, thanh toán vốn; các chủ đầu tư không thực hiện rà soát, điều chỉnh, không báo cáo tiến độ giải ngân dự án sẽ không được bố trí vốn đầu tư công trong kế hoạch năm tiếp theo.

b) Đối với chi thường xuyên

- Phòng Tài chính - Kế hoạch tham mưu UBND huyện tổ chức điều hành, quản lý chi ngân sách nhà nước theo đúng chế độ quy định, đảm bảo chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả; công khai minh bạch việc sử dụng ngân sách nhà nước.

- Các cơ quan, ban, ngành và UBND các xã trên cơ sở dự toán ngân sách nhà nước năm 2025 được giao thực hiện rà soát, sắp xếp, tiết kiệm các khoản chi thường xuyên, khuyến khích các đơn vị phân đấu tăng nguồn thu từ hoạt động sự nghiệp để chủ động cân đối nguồn thực hiện điều chỉnh mức lương cơ sở, ngân sách không phải bổ sung thêm kinh phí; thực hiện triệt để các khoản chi thường xuyên, giảm tối đa kinh phí tổ chức hội nghị, hội thảo, khánh tiết, chi tiếp khách, tổ chức lễ kỷ niệm; thực hiện nghiêm kỷ luật tài chính - ngân sách nhà nước và công khai, minh bạch việc sử dụng ngân sách nhà nước.

Ủy ban nhân dân huyện Sơn Tây kính báo cáo./.

Nơi nhận:

- UBND tỉnh;
- Sở Tài chính;
- TT Huyện ủy;
- TT HĐND huyện;
- CT, PCT UBND huyện;
- Ủy ban MTTQ Việt Nam huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Các cơ quan tham mưu, giúp việc Huyện ủy;
- Các Ban HĐND huyện;
- Các cơ quan Trung ương, tỉnh trên địa bàn huyện;
- Các phòng, ban, ngành, tổ chức CT-XH huyện;
- UBND các xã;
- CPVP, TH;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Ngọc Trân