

Số: 493/BC-UBND

Hón Quản, ngày 04 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước năm 2024 và dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025

Kính gửi: Hội đồng nhân dân huyện.

Thực hiện Kết luận số 1328-KL/HU ngày 03/12/2024 của Ban Thường vụ Huyện ủy về cho ý kiến đối với một số nội dung, chương trình kỳ họp thứ 15 (kỳ họp cuối năm 2024) HĐND huyện khóa XII, nhiệm kỳ 2021 - 2026;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Tài chính - Kế hoạch tại Tờ trình số 1660/TTr-TCKH ngày 04/12/2024. UBND huyện báo cáo tình hình thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước (NSNN) năm 2024 và dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025 như sau:

A. Tình hình thực hiện thu, chi NSNN thực hiện 11 tháng; ước thực hiện thu, chi NSNN năm 2024:

I. Thu ngân sách nhà nước:

Thu ngân sách nhà nước thực hiện 11 tháng: 195 tỷ 556 đồng. Ước thực hiện năm 219 tỷ đồng, đạt 92% dự toán UBND tỉnh giao và dự toán HĐND huyện giao.

Trong đó các khoản thu đạt kết quả như sau:

- Thu xí nghiệp quốc doanh địa phương thực hiện 1 tỷ 930 triệu đồng, bằng 138% dự toán UBND tỉnh và dự toán HĐND huyện thông qua.

- Thu công thương nghiệp ngoài quốc doanh thực hiện 52 tỷ đồng, bằng 103% dự toán UBND tỉnh và dự toán HĐND huyện thông qua.

Nguyên nhân thu đạt là do Công ty TNHH MTV Phước Thắng nộp 467 triệu đồng, công ty Cổ phần Hóa An nộp 1 tỷ 406 triệu đồng; công ty TNHH Chấn Hưng Gia nộp 2 tỷ 695 triệu đồng; công ty Xây dựng Thương mại Hồng Tín nộp 554 triệu đồng... nộp thuế tăng so với cùng kỳ.

- Thu lệ phí trước bạ thực hiện 24 tỷ đồng, bằng 113% dự toán UBND tỉnh và dự toán HĐND huyện thông qua.

Nguyên nhân thu đạt là do thu lệ phí trước bạ xe tăng trong năm tăng so với cùng kỳ năm 2023.

- Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp thực hiện 485 triệu đồng, bằng 121% dự toán UBND tỉnh và dự toán HĐND huyện thông qua.

- Thu thuế thu nhập cá nhân thực hiện 23 tỷ đồng, bằng 100% dự toán UBND tỉnh và dự toán HĐND huyện thông qua.

- Thu phí và lệ phí thực hiện 6 tỷ 600 triệu đồng, bằng 122% dự toán UBND tỉnh và dự toán HĐND huyện thông qua.

- Thu tiền sử dụng đất thực hiện 60 tỷ đồng, bằng 86% dự toán UBND tỉnh và dự toán HĐND huyện thông qua.

Nguyên nhân thu đạt thấp dự toán HĐND huyện giao là do thực hiện Luật Đất đai năm 2024, bảng giá đất được áp dụng để tính giá khởi điểm để đấu giá quyền sử dụng đất khi nhà nước giao đất. Với việc xác định giá khởi điểm để đấu giá đất theo Bảng giá đất thì giá khởi điểm của lô đất đấu giá là rất thấp so với giá trúng đấu giá quyền sử dụng đất của các thửa đất đấu giá đầu năm 2024 trên địa bàn huyện, chưa phù hợp với tình hình giá đất thực tế tại địa phương, dẫn đến thất thoát ngân sách của Nhà nước. Đồng thời thị trường bất động sản trầm lắng, chuyển mục đích sử dụng đất trong dân giảm, kế hoạch sử dụng đất năm 2024 mới ban hành trong tháng 10 năm 2024, công tác dự báo tình hình nguồn thu sử dụng đất chưa sát với thực tế do đó ảnh hưởng đến nguồn thu tiền sử dụng đất, ảnh hưởng đến tổng thu ngân sách nhà nước. Bên cạnh đó các chính sách miễn giảm thuế, phí cho doanh nghiệp theo quy định...cũng ảnh hưởng đến số thu ngân sách nhà nước.

- Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước thực hiện 19 tỷ đồng, bằng 42% dự toán UBND tỉnh và dự toán HĐND huyện thông qua.

Nguyên nhân thu đạt thấp là do lập bộ thuế tiền thuê đất của Công ty TNHH MTV Cao su Bình Long giảm 19 tỷ 611 triệu đồng; do thực hiện một số chế độ chính sách giảm thuế: giảm tiền thuê đất theo Quyết định số 25/2023/QĐ-TTg ngày 03/10/2023 của Chính phủ; giảm tỷ lệ % đơn giá thuê đất từ 1% xuống 0.5% theo Quyết định số 03/2024/QĐ-UBND ngày 20/3/2024 của UBND tỉnh.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản thực hiện: 17 tỷ 368 triệu đồng, đạt 177% dự toán UBND tỉnh giao và dự toán HĐND huyện giao.

Nguyên nhân thu đạt là do một số doanh nghiệp phát sinh tiền cấp quyền khai thác khoáng sản năm vào ngân sách nhà nước.

- Thu khác ngân sách thực hiện: 14 tỷ đồng, đạt 136% dự toán UBND tỉnh giao và dự toán HĐND thông qua.

Nguyên nhân thu đạt là do thu phạt an toàn giao thông tăng cao trong năm 2024.

II. Chi ngân sách địa phương

Tổng chi ngân sách địa phương thực hiện 11 tháng năm 2024 là 742 tỷ 718 triệu đồng; Ước thực hiện năm 2024: 943 tỷ 217 triệu đồng, đạt 97% dự toán HĐND huyện giao. Trong đó:

1. Chi đầu tư phát triển thực hiện 11 tháng là 217 tỷ 587 triệu đồng; Ước thực hiện giải ngân năm 2024 là 296 tỷ 078 triệu đồng, đạt 95,7% dự toán HĐND huyện giao. (bao gồm số chi chuyển nguồn năm 2023 chuyển sang).

2. Chi thường xuyên thực hiện 11 tháng là 514 tỷ 969 triệu đồng; Ước thực hiện năm 2024 là 621 tỷ 493 triệu đồng, đạt 96% dự toán HĐND huyện giao.

(Chi tiết: theo Biểu số 01, 02 đính kèm).

B. Dự kiến dự toán thu - chi NSNN năm 2025

I. Thu ngân sách trên địa bàn: 316 tỷ đồng, bằng 123% dự toán UBND tỉnh giao năm 2025, (số tăng tuyệt đối là 60 tỷ đồng, tăng thu tiền sử dụng đất)

Cụ thể các khoản thu như sau:

- Thu từ xí nghiệp quốc doanh địa phương: 1 tỷ 500 triệu đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

- Thu từ công thương nghiệp ngoài quốc doanh: 55 tỷ đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

- Lệ phí trước bạ: 24 tỷ 600 triệu đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 400 triệu đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

- Thuế thu nhập cá nhân: 25 tỷ đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

- Thu phí, lệ phí: 6 tỷ 300 triệu đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

- Tiền sử dụng đất: 150 tỷ đồng, bằng 167% với dự toán UBND tỉnh giao.

- Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước: 29 tỷ đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

- Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: 9 tỷ đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

- Thu khác ngân sách: 15 tỷ 200 triệu đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

II. Chi ngân sách địa phương: 856 tỷ 676 triệu đồng, bằng 118,7% dự toán UBND tỉnh giao, (số tăng tuyệt đối: 135 tỷ 080 triệu đồng).

Chi tiết các khoản chi như sau:

1. Chi đầu tư phát triển: 213 tỷ 700 triệu đồng, bằng 265,7% dự toán UBND tỉnh giao; (số tuyệt đối tăng: 133 tỷ 280 triệu đồng)

2. Chi thường xuyên: 625 tỷ 129 triệu đồng, bằng 109,7% dự toán UBND tỉnh giao; (số tuyệt đối tăng: 55 tỷ 102 triệu đồng).

Dự toán chi ngân sách được xây dựng trên cơ sở dự toán thu ngân sách, số thu bổ sung từ ngân sách tỉnh, các định mức chế độ theo quy định và định

hướng phát triển kinh tế - xã hội năm 2025 của huyện. Dự toán chi ngân sách huyện năm 2025 được xây dựng như sau:

- Một số khoản chi cụ thể như sau:

- + Chi sự nghiệp môi trường: 6 tỷ 236 triệu đồng.
- + Chi sự nghiệp kinh tế: 11 tỷ 861 triệu đồng.
- + Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo: 276 tỷ 290 triệu đồng.
- + Chi sự nghiệp y tế: 75 tỷ 599 triệu đồng.
- + Chi sự nghiệp văn hóa - thể dục thể thao: 5 tỷ 548 triệu đồng.
- + Chi sự nghiệp phát thanh truyền hình: 2 tỷ 562 triệu đồng.
- + Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội: 17 tỷ 679 triệu đồng.
- + Chi quản lý hành chính: 160 tỷ 671 triệu đồng.
- + Chi an ninh - quốc phòng: 58 tỷ 066 triệu đồng.
- + Chi khác ngân sách: 10 tỷ 616 triệu đồng.

3. Dự phòng ngân sách: 17 tỷ 847 triệu đồng, bằng 126% so với dự toán UBND tỉnh giao. (Theo quy định tại Điều 10, Luật NSNN năm 2015: mức bố trí dự phòng từ 2% đến 4%).

III. Phân cân đối ngân sách

1. Số thu ngân sách địa phương được hưởng: 256 tỷ 130 triệu đồng.
2. Thu trợ cấp bổ sung từ ngân sách cấp trên: 550 tỷ 546 triệu đồng.
3. Thu nguồn cải cách tiền lương: 50 tỷ đồng.

Tổng nguồn thu **856 tỷ 676 triệu đồng**; cân đối với tổng chi **856 tỷ 676 triệu đồng**, ngân sách địa phương cân bằng thu - chi.

(Chi tiết: theo Biểu số 03, 04, 05, 06, 07 đính kèm).

C. GIẢI PHÁP ĐIỀU HÀNH NĂM 2025

1. Tổ chức triển khai thực hiện tốt Luật NSNN, các Luật thuế sửa đổi, bổ sung và nhiệm vụ thu theo Nghị quyết của HĐND huyện bảo đảm thu đúng, đủ, kịp thời các khoản thuế, phí và lệ phí và thu khác vào NSNN.

2. Theo dõi chặt chẽ tiến độ thu ngân sách, đánh giá, phân tích cụ thể từng địa bàn thu, từng khu vực thu, từng sắc thuế, tập trung vào các sắc thuế cơ bản để có phương án chỉ đạo, điều hành thu kịp thời, dự báo thu hàng tháng, hàng quý sát đúng với thực tế phát sinh. Qua đó, xác định các nguồn thu còn tiềm năng, các lĩnh vực, loại thuế còn thất thu để kịp thời đề xuất các giải pháp quản lý hiệu quả, phối hợp các ngành, các cấp ở địa phương cùng phối hợp với cơ quan thuế để tăng cường quản lý thu.

3. Tổ chức theo dõi, giám sát chặt chẽ sự biến động của các khoản nợ thuế, đồng thời triển khai hiệu quả các biện pháp đôn đốc thu nợ và cưỡng chế

nợ thuế nhằm hạn chế nợ phát sinh mới, động viên kịp thời nguồn lực cho NSNN, thu nợ thuế phải đạt chỉ tiêu thu hồi nợ thuế năm 2025.

4. Chỉ đạo các cơ quan, đơn vị có liên quan phối hợp chặt chẽ, đẩy nhanh tiến độ đấu giá quyền sử dụng đất trong năm 2025; kịp thời giải quyết và đề xuất UBND tỉnh, các sở, ngành tháo gỡ các khó khăn, vướng mắc trong việc xác định giá khởi điểm để đấu giá quyền sử dụng đất theo quy định mới. Thực hiện tốt hệ thống dịch vụ công; chỉ đạo Phòng Tài nguyên và Môi trường, Văn phòng HĐND và UBND huyện, Chi nhánh Văn phòng đăng ký đất đai, Chi cục Thuế khu vực Bình Long – Hớn Quản phối hợp tốt trong công tác giải quyết thủ tục hành chính. Kịp thời giải quyết những khó khăn, vướng mắc trong quá trình thực hiện chuyển mục đích trong dân.

5. Căn cứ dự toán đã được giao và tiến độ thực hiện thu thực tế, trường hợp dự kiến giảm thu so với dự toán, đồng thời ngân sách không thể bù đắp từ các khoản tăng thu khác thì phải chủ động rà soát, cắt giảm hoặc giãn tiến độ thực hiện các công trình, dự án được bố trí từ nguồn thu này.

6. Tổ chức điều hành chi NSNN năm 2025 theo dự toán, chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả. Thực hiện nghiêm Nghị quyết của Chính phủ về nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, Dự toán ngân sách nhà nước năm 2025; Thông tư của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2025.

7. Triển khai thực hiện có hiệu quả Luật Phòng, chống tham nhũng, Luật thực hành tiết kiệm, chống lãng phí trong các lĩnh vực đất đai, đầu tư xây dựng, quản lý vốn, tài sản của nhà nước. Nâng cao chất lượng công tác thanh tra, kiểm tra và thực hiện nghiêm túc các kết luận của cơ quan thanh tra, Kiểm toán nhà nước, các kết luận và kiến nghị giám sát của HĐND.

8. Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát, thanh tra các khoản thu, chi ngân sách, đảm bảo kinh phí ngân sách nhà nước được sử dụng đúng mục đích, đúng chế độ, tiết kiệm và hiệu quả.

Ủy ban nhân dân huyện báo cáo Hội đồng nhân dân huyện xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- TT HU, TT HĐND huyện;
- CT, PCT UBND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện
- Ủy viên UBND huyện;
- Các CQ, ban, ngành huyện;
- UBND các xã, thị trấn;
- LĐVP, CV(Tuyên);
- Lưu VT.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
Q.CHỦ TỊCH

Nguyễn Văn Hạ