

Số: 107/BC-HĐND

Pác Nặm, ngày 11 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO THẨM TRA

Tình hình thực hiện thu, chi ngân sách địa phương năm 2024 và phân bổ dự toán ngân sách nhà nước năm 2025 của UBND huyện

Thực hiện Thông báo số 27/TB-HĐND ngày 22/10/2024 của HĐND huyện về thời gian, nội dung kỳ họp thứ 19 (kỳ họp thường lệ) HĐND huyện khóa IV, nhiệm kỳ 2021-2026.

Ban Kinh tế - xã hội HĐND huyện thẩm tra Báo cáo số 678/BC-UBND ngày 02/12/2024 của UBND huyện, kết quả thẩm tra như sau:

I. Đánh giá tình hình thực hiện ngân sách năm 2024

1. Thu ngân sách nhà nước

Năm 2024, thu ngân sách nhà nước trên địa bàn tính đến ngày 15/11/2024 được 15.748/15.000 triệu đồng, đạt 105% dự toán HĐND huyện giao, trong đó:

- Có 06/09 khoản thu đạt và vượt dự toán huyện giao¹;
- Có 02/09 khoản thu đạt 80% trở lên²;
- Có 01/09 khoản thu chưa đạt 40%³.

Huyện hụt thu cân đối ngân sách năm 2024 là 433 triệu đồng, dự kiến bù hụt thu từ nguồn dự phòng và nguồn sự nghiệp kinh tế ngân sách huyện năm 2024.

Ban nhận thấy với sự quyết tâm lãnh đạo, chỉ đạo quyết liệt của các cấp, các ngành và sự phối hợp tích cực giữa các đơn vị, địa phương trong công tác tuyên truyền, kiểm tra, hướng dẫn thực hiện công tác thu ngân sách trên địa bàn, nhưng vẫn còn hụt thu cân đối (thấp hơn so với năm 2023).

2. Chi ngân sách

Tổng chi ngân sách địa phương tính đến ngày 15/11/2024 đạt 445.266/786.937 triệu đồng, đạt 57%; ước thực hiện năm 2024 được 786.937/786.937 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao, trong đó:

2.1. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản

* Vốn đầu tư năm 2024 (bao gồm nguồn vốn kéo dài năm 2023 sang năm 2024): **309.536,6** triệu đồng thực hiện thanh toán được 143.586,2 triệu đồng, đạt 46% kế hoạch, cụ thể:

¹ Thu từ khu vực DNNN do Trung ương quản lý được 245/210 triệu đồng, đạt 116%; Thu từ khu vực DNNN do địa phương quản lý được 238/180 triệu đồng, đạt 132%; Thu từ thuế thu nhập cá nhân được 689/650 triệu đồng đạt 106%; Thu từ lệ phí trước bạ được 2.563/1.800 triệu đồng, đạt 142%; Thu từ phí, lệ được 999/900 triệu đồng, đạt 111%; Thu tiền sử dụng đất được 5.654/5.400 triệu đồng, đạt 105%.

² Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh được 3.198/3.400 triệu đồng đạt 94%; Thu khác ngân sách được 2.159/2.450 triệu đồng đạt 88%

³ Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt 33%.

- Vốn đầu tư công nguồn vốn ngân sách địa phương cấp huyện điều hành và nguồn vốn tỉnh điều hành năm 2024 (bao gồm nguồn vốn kéo dài từ năm 2023 sang năm 2024) là: 84.894,8 triệu đồng, giải ngân được 59.544,3 triệu đồng, đạt 68% kế hoạch.

+ Nguồn vốn ngân sách trung ương năm 2024 (bao gồm nguồn vốn kéo dài từ năm 2023 sang năm 2024) là: 30.671 triệu đồng, giải ngân được 27.646,5 triệu đồng, đạt 90% kế hoạch.

+ Nguồn vốn xổ số kiến thiết năm 2024 (bao gồm nguồn vốn kéo dài từ năm 2023 sang năm 2024) là: 6.638 triệu đồng, giải ngân được 1.411 triệu đồng, đạt 21% kế hoạch.

+ Nguồn vốn ngân sách địa phương huyện cấp điều hành (bao gồm nguồn thu tiền sử dụng đất năm 2024 bao gồm cả nguồn vốn kéo dài từ năm 2023 sang năm 2024) là: 47.585,8 triệu đồng, giải ngân được 29.486,8 triệu đồng, đạt 62% kế hoạch.

* Vốn đầu tư công thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia năm 2024 (bao gồm nguồn vốn chuyển tiếp từ năm 2022, năm 2023 sang 2024) là: 224.641,9 triệu, giải ngân được 85.402,1 triệu đồng, đạt 38% kế hoạch, *cụ thể*:

+ Nguồn vốn Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững năm 2024 (bao gồm nguồn vốn chuyển tiếp từ năm 2022, năm 2023 sang 2024) là: 140.288,9 triệu đồng thực hiện thanh toán được 51.206,2 triệu đồng, đạt 36% kế hoạch.

+ Nguồn vốn Chương trình MTQG phát triển KT-XH vùng đồng bào DTTS và MN năm 2024 (bao gồm nguồn vốn chuyển tiếp từ năm 2022, năm 2023 sang 2024) là: 63.845,9 triệu đồng, giải ngân được 24.723,6 triệu đồng, đạt 38,7% kế hoạch.

+ Nguồn vốn Chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới năm 2024 (bao gồm nguồn vốn chuyển tiếp từ năm 2022, năm 2023 sang 2024) là: 20.057,1 triệu đồng, giải ngân được 10.437,3 triệu đồng, đạt 52% kế hoạch.

Nhìn chung, kết quả giải ngân kế hoạch vốn đầu tư thấp so với năm 2023 (năm 2023 đạt 55% kế hoạch). Tuy nhiên quá trình thực hiện còn một số tồn tại, hạn chế và nguyên nhân như trong báo cáo của UBND huyện đã nêu, còn có nguyên nhân trong công tác phối hợp thực hiện có nơi, có lúc chưa thật sự chặt chẽ, chưa quyết liệt thực hiện một số nhiệm vụ giao.

2.2. Nguồn vốn sự nghiệp

** Nguồn cân đối ngân sách huyện*

Kinh phí thực hiện các nhiệm vụ chi thường xuyên cân đối ngân sách huyện đến ngày 15/11/2024 là 305.572/371.223 triệu đồng, đạt 82% dự toán giao (gồm dự toán giao đầu năm, chuyển nguồn, điều chỉnh và bổ sung trong năm), bằng 115% so với cùng kỳ năm 2023. Chi thường xuyên cơ bản đáp ứng yêu cầu thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng - an ninh, đảm bảo hoạt động của bộ máy nhà nước trên địa bàn, thực hiện các chính sách về an sinh xã hội, các chế độ, chính sách tiền lương, phụ cấp, trợ cấp và các chính sách khác theo quy định hiện hành.

** Nguồn các chương trình mục tiêu quốc gia, nhiệm vụ*

Tổng kinh phí thực hiện các chương trình nhiệm vụ trong năm 2024 vốn sự nghiệp là 131.410 triệu đồng, giải ngân được 25.166 triệu đồng, đạt 19% dự toán. *trong đó:*

- Vốn sự nghiệp 03 chương trình mục tiêu quốc gia giải ngân được: 20.760/107.967 triệu đồng, đạt 19% dự toán giao.

+ Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững, giải ngân được 11.902/36.719 triệu đồng, đạt 32%.

+ Chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới, giải ngân được 42/1.015 triệu đồng, đạt 4%.

+ Chương trình MTQG phát triển KTXH vùng đồng bào DTTS và MN, giải ngân được 8.816/70.233 triệu đồng đạt 13%.

- Vốn sự nghiệp các chương trình, nhiệm vụ giải ngân: 4.406/23.443 triệu đồng, đạt 19% dự toán giao.

Tiến độ giải ngân vốn sự nghiệp cả 03 chương trình MTQG đều có tỷ lệ thực hiện đạt thấp so với dự toán. Nguyên nhân do cơ chế chính sách, văn bản hướng dẫn thực hiện 03 Chương trình MTQG giai đoạn 2021-2025 của cấp trên còn nhiều nội dung chưa rõ ràng, đồng bộ, thống nhất dẫn đến việc triển khai thực hiện Chương trình của các đơn vị, UBND các xã còn nhiều khó khăn và lúng túng; một số xã còn tâm lý sợ sai, chưa quyết liệt trong thực hiện và giải ngân nguồn vốn của các Chương trình MTQG.

II. Dự toán thu, chi ngân sách và phương án phân bổ ngân sách cấp huyện năm 2025

1. Về nguyên tắc xây dựng dự toán ngân sách: Ban nhất trí với nguyên tắc xây dựng và phân bổ dự toán ngân sách năm 2025 như báo cáo UBND huyện.

2. Dự toán thu ngân sách năm 2025

- Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: **22.300** triệu đồng, *trong đó:* Thu cân đối ngân sách nhà nước: 19.310 triệu đồng.

- Dự toán thu ngân sách địa phương: **604.955** triệu đồng, *trong đó:*

+ Thu ngân sách địa phương hưởng theo phân cấp: 19.310 triệu đồng

+ Thu bổ sung cân đối từ ngân sách cấp tỉnh: 471.586 triệu đồng

+ Thu bổ sung có mục tiêu: 114.059 triệu đồng

3. Dự toán chi ngân sách địa phương năm 2025

Tổng chi ngân sách địa phương quản lý: 604.955 triệu đồng, *trong đó:*

- Chi đầu tư phát triển: 23.567 triệu đồng

- Chi thường xuyên: 457.511 triệu đồng

- Chi dự phòng ngân sách: 9.818 triệu đồng

- Chi bổ sung có mục tiêu: 114.059 triệu đồng

Qua thẩm tra thực hiện thu, chi ngân sách địa phương năm 2024, dự toán ngân sách địa phương năm 2025 cho thấy việc phân bổ dự toán đảm bảo theo chỉ

tiêu cấp trên giao. Do đó, Ban nhất trí với nội dung báo cáo đánh giá của UBND huyện.

Đề nghị UBND huyện quan tâm thực hiện một số nội dung sau:

- Quan tâm chỉ đạo, nâng cao vai trò trách nhiệm Ban Chỉ đạo, Tổ giúp việc đôn đốc thu, chống thất thu ngân sách nhà nước và Hội đồng tư vấn thuế ở cơ sở đảm bảo thực hiện có hiệu quả, thiết thực.

- Thực hiện tốt công tác kiểm tra, kiểm soát chi thường xuyên, cam kết chi theo dự toán được giao để hạn chế tối đa việc bổ sung kinh phí, chuyển trả ngân sách cấp trên và chuyển nguồn sang năm sau.

- Chỉ đạo các đơn vị, địa phương nâng cao trách nhiệm, chủ động phối hợp trong tổ chức thực hiện các nhiệm vụ, nhất là thực hiện các chương trình MTQG trên địa bàn.

Trên đây là báo cáo kết quả thẩm tra của Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện đề nghị HĐND huyện xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

Gửi bản điện tử:

- TT HĐND huyện; (Bc/)
- TT UBND huyện;
- Các Ban HĐND huyện;
- Các đại biểu HĐND huyện;
- Đại biểu dự kỳ họp;
- Lưu: VT.

**TM. BAN KINH TẾ - XÃ HỘI
TRƯỞNG BAN**

Hoàng Văn Cầm