

Số: /BC-UBND

Ngọc Hồi, ngày tháng năm 2024

BÁO CÁO

V/v tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2024 và phương hướng, nhiệm vụ năm 2025 trên địa bàn huyện

Căn cứ các Nghị quyết của Hội đồng nhân dân huyện Ngọc Hồi khóa VII, nhiệm kỳ 2021-2026 tại kỳ họp thứ 7;

Thực hiện Thông báo số 167/TB-TTHĐND ngày 04 tháng 11 năm 2024 của Thường trực HĐND huyện về nội dung, chương trình, thời gian và địa điểm tổ chức kỳ họp thứ 9, HĐND huyện khóa VII, nhiệm kỳ 2021-2026;

Trên cơ sở tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2024 trên địa bàn huyện; Ủy ban nhân dân huyện báo cáo đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2024 và phương hướng, nhiệm vụ năm 2025 trên địa bàn huyện như sau:

A. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2024

I. Tình hình thực hiện thu ngân sách

1. Tổng thu ngân sách huyện tính đến ngày 30/11/2024 đạt: 960.437 triệu đồng, đạt 118% dự toán tỉnh giao, đạt 115% dự toán huyện giao và bằng 118% so với cùng kỳ năm trước. Trong đó:

1.1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn đạt: 496.515 triệu đồng, đạt 115% dự toán tỉnh giao; đạt 110% dự toán huyện giao và bằng 125% so với cùng kỳ năm trước. Trong đó:

- Thu từ SXKD trong nước (*thu nội địa*) đạt: 186.619 triệu đồng, đạt 138% dự toán tỉnh giao; đạt 120% dự toán huyện giao và bằng 175% so với cùng kỳ năm trước (*thu ngân huyện hưởng đạt: 129.303 triệu đồng, đạt 137% dự toán tỉnh giao và đạt 115% dự toán huyện giao*). Trong đó: Thu nội địa loại trừ thu tiền sử dụng đất đạt: 162.006 triệu đồng, đạt 147% dự toán tỉnh, huyện giao và bằng 162% so với cùng kỳ năm trước (*thu ngân huyện hưởng đạt: 107.643 triệu đồng, đạt 149% dự toán tỉnh, huyện giao*). Trong đó gồm một số khoản thu chủ yếu sau:

+ Thu từ thành phần DNNN do trung ương quản lý đạt: 9.836 triệu đồng, đạt 109% dự toán tỉnh, huyện giao và bằng 241% so với cùng kỳ năm trước.

+ Thu từ thành phần DNNN do địa phương quản lý đạt: 1.134 triệu đồng, đạt 103% dự toán tỉnh, huyện giao và bằng 101% so với cùng kỳ năm trước.

+ Thu từ thành phần kinh tế ngoài quốc doanh đạt: 95.703 triệu đồng, đạt 164% dự toán tỉnh, huyện giao và bằng 175% so với cùng kỳ năm trước.

+ Thu thuế thu nhập cá nhân đạt: 10.986 triệu đồng, đạt 162% dự toán tỉnh, huyện giao và bằng 138% so với cùng kỳ năm trước.

+ Thu lệ phí trước bạ đạt: 9.710 triệu đồng, đạt 139% dự toán tỉnh, huyện giao và bằng 137% so với cùng kỳ năm trước.

+ Thu tiền sử dụng đất đạt: 24.613 triệu đồng, đạt 98% dự toán tỉnh giao, đạt 55% dự toán huyện giao và bằng 383% so với cùng kỳ năm trước.

+ Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước đạt: 1.284 triệu đồng, đạt 59% dự toán tỉnh, huyện giao và bằng 29% so với cùng kỳ năm trước.

+ Thu tiền thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt: 171 triệu đồng, đạt 114% dự toán tỉnh, huyện giao và bằng 87% so với cùng kỳ năm trước.

+ Thu phí, lệ phí đạt: 27.890 triệu đồng, đạt 153% dự toán tỉnh, huyện giao và bằng 192% so với cùng kỳ năm trước.

+ Thu tiền khai thác khoáng sản đạt: 490 triệu đồng, đạt 28% dự toán tỉnh, huyện giao và bằng 32% so với cùng kỳ năm trước.

+ Thu khác ngân sách đạt: 4.802 triệu đồng, đạt 79% dự toán tỉnh, huyện giao và bằng 106% so với cùng kỳ năm trước.

- Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu đạt: 309.896 triệu đồng, đạt 105% dự toán tỉnh, huyện giao và bằng 106% so với cùng kỳ năm trước.

1.2. Thu kết dư ngân sách: 2.736 triệu đồng.

1.3. Thu chuyển nguồn năm trước sang: 80.642 triệu đồng.

1.4. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 382.544 triệu đồng, đạt 99% dự toán tỉnh, huyện giao. Trong đó:

- Thu bổ sung cân đối đạt: 258.500 triệu đồng, đạt 92% dự toán tỉnh, huyện giao.

- Thu từ bổ sung có mục tiêu, nhiệm vụ cụ thể từ ngân sách cấp trên đạt: 122.044 triệu đồng, đạt 116% dự toán tỉnh, huyện giao.

2. Ước thực hiện cả năm 2024: Tổng thu ngân sách huyện ước đạt: 1.000.293 triệu đồng, đạt 122% dự toán tỉnh giao, đạt 119% dự toán huyện giao. Trong đó:

2.1. Thu ngân sách trên địa bàn ước đạt: 512.160 triệu đồng, đạt 119% dự toán tỉnh giao; đạt 114% dự toán huyện giao. Trong đó:

- Thu từ SXKD trong nước (*thu nội địa*) ước đạt: 192.160 triệu đồng, đạt 142% dự toán tỉnh giao; đạt 124% dự toán huyện giao (*thu ngân huyện hưởng đạt: 132.220 triệu đồng, đạt 140% dự toán tỉnh giao và đạt 118% dự toán huyện giao*). Trong đó: Thu nội địa loại trừ thu tiền sử dụng đất ước đạt: 167.160 triệu đồng, đạt 151% dự toán tỉnh, huyện giao (*thu ngân huyện hưởng loại trừ tiền sử dụng đất*

đạt: 110.220 triệu đồng¹, đạt 152% dự toán tỉnh giao, huyện giao); Thu tiền sử dụng đất ước đạt: 25.000 triệu đồng, đạt 100% dự toán tỉnh giao, đạt 56% dự toán huyện giao.

- Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu ước đạt: 320.000 triệu đồng, đạt 108% dự toán tỉnh, huyện giao.

2.2. Thu chuyển nguồn năm trước sang: 80.642 triệu đồng, thu kết dư năm trước: 2.736 triệu đồng.

2.3. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên đạt: 406.755 triệu đồng, đạt 105% dự toán tỉnh, huyện giao. Trong đó:

- Thu bổ sung cân đối đạt: 281.755 triệu đồng, đạt 100% dự toán tỉnh, huyện giao.

- Thu từ bổ sung có mục tiêu, nhiệm vụ cụ thể từ ngân sách cấp trên đạt: 125.000 triệu đồng, đạt 119% dự toán tỉnh, huyện giao.

(Chi tiết có Biểu số 01 kèm theo)

II. Tình hình thực hiện chi ngân sách nhà nước

Tổng chi ngân sách địa phương tính đến ngày 30/11/2024 đạt: 411.224 triệu đồng, đạt 82% dự toán huyện giao; đạt 68% nhiệm vụ chi trong năm và bằng 115% so với cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện cả năm 2024 đạt: 515.804 triệu đồng, đạt 103,4% dự toán huyện giao; đạt 85,4% nhiệm vụ chi hiện tại, cụ thể một số nội dung chi:

1. Chi đầu tư phát triển:

Tổng kế hoạch vốn lũy kế bố trí đến ngày 30/11/2024: 119.308 triệu đồng (bao gồm cả nguồn năm trước chuyển sang và bổ sung trong năm). Kết quả thực hiện giải ngân đến ngày 30/11/2024 đạt: 75.019 triệu đồng, đạt 72% kế hoạch vốn giao đầu năm, đạt 63% lũy kế bố trí vốn trong năm; xấp xỉ bằng 100% so với cùng kỳ năm trước và đạt 82,6% so với thực nguồn đã bố trí đến thời điểm hiện tại. Ước thực hiện cả năm 2024 giải ngân đạt: 93.770 triệu đồng, đạt 90% kế hoạch vốn giao đầu năm, đạt 79% lũy kế bố trí vốn giao trong năm và đạt 96% so với thực nguồn dự kiến bố trí đến hết năm, cụ thể:

- Chi đầu tư từ nguồn ngân sách địa phương: Tổng kế hoạch vốn lũy kế bố trí đến ngày 30/11/2024: 64.741 triệu đồng (bao gồm cả nguồn năm trước chuyển sang và bổ sung trong năm). Kết quả giải ngân đến ngày 30/11/2024 đạt: 28.172 triệu đồng, đạt 49% kế hoạch vốn đầu năm, đạt 44% lũy kế bố trí vốn trong năm và đạt 78% so với thực nguồn đã bố trí đến thời điểm hiện tại. Ước thực hiện cả năm 2024 giải ngân đạt: 43.041 triệu đồng, đạt 75% kế hoạch vốn giao đầu năm, đạt 66,5% lũy kế bố trí vốn trong năm và đạt 100% so với thực nguồn dự kiến bố trí đến hết năm.

¹ Theo đó, dự kiến tăng thu ngân sách khoảng: 37.811 triệu đồng; trong đó dành 70% số kinh phí trên khoảng: 26.468 triệu đồng để thực hiện cải cách tiền lương, 30% còn lại khoảng 11.343 triệu đồng thực hiện các nhiệm vụ chi khác của địa phương như: an sinh xã hội, chi đầu tư phát triển,...

- Chi đầu tư từ nguồn vốn trung ương thực hiện các Chương trình MTQG: Tổng kế hoạch vốn lũy kế bố trí đến ngày 30/11/2024: 54.567 triệu đồng (*bao gồm cả nguồn năm trước chuyển sang và bổ sung trong năm*). Kết quả giải ngân đến ngày 30/11/2024 đạt: 46.847 triệu đồng, đạt 101% kế hoạch vốn giao đầu năm, đạt 86% kế hoạch vốn giao trong năm và bằng 99% so với cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện cả năm 2024 giải ngân đạt: 50.729 triệu đồng, đạt 109% kế hoạch vốn giao đầu năm, đạt 93% kế hoạch vốn giao trong năm.

2. Chi thường xuyên:

Tổng chi thường xuyên ngân sách huyện, xã thực hiện đến ngày 30/11/2024 (*không bao gồm vốn sự nghiệp các Chương trình mục tiêu quốc gia*) đạt: 330.580 triệu đồng, đạt 93% dự toán giao, đạt 89% nhiệm vụ chi đã bố trí trong năm và bằng 118% so với cùng kỳ năm trước. Nhìn chung, các nội dung chi đảm bảo thực hiện theo kế hoạch dự toán đã được giao đầu năm. Ước thực hiện cả năm 2024, tổng chi thường xuyên: 407.776 triệu đồng, đạt 115% dự toán giao đầu năm.

3. Chi nguồn vốn sự nghiệp các chương trình mục tiêu quốc gia

3.1. Tổng nguồn vốn sự nghiệp thực hiện các CTMTQG năm 2024 (*bao gồm cả nguồn chuyển nguồn năm 2023 sang năm 2024 thực hiện*): 65.808 triệu đồng. Trong đó:

- Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới: 3.527 triệu đồng.
- Chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi: 51.244 triệu đồng.
- Chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo bền vững: 11.037 triệu đồng.

3.2. Thực hiện giải ngân đến ngày 30/11/2024 đạt: 5.535 triệu đồng; đạt 17% so với dự toán giao đầu năm, đạt 8% so nhiệm vụ chi và bằng 139% so với cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện cả năm đạt: 14.158 triệu đồng, đạt 45% dự toán giao đầu năm, đạt 22% nhiệm vụ chi. Trong đó:

- Chi Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới giải ngân đến ngày 30/11/2024 đạt: 1.578 triệu đồng, đạt 76% dự toán giao đầu năm, đạt 45% so nhiệm vụ chi và bằng 278% so với cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện cả năm đạt: 3.527 triệu đồng, đạt 170% so với dự toán đầu năm và đạt 100% so với nhiệm vụ chi.

- Chi Chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi giải ngân đến ngày 30/11/2024 đạt: 2.931 triệu đồng, đạt 13% so với dự toán giao đầu năm, đạt 6% so nhiệm vụ chi và bằng 307% so với cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện cả năm đạt: 4.808 triệu đồng, đạt 22% so với dự toán đầu năm và đạt 9% so với nhiệm vụ chi.

- Chi Chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo bền vững giải ngân đến ngày 30/11/2024 đạt: 1.026 triệu đồng, đạt 13% dự toán giao đầu năm, đạt 9% so nhiệm vụ chi và bằng 42% so với cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện cả năm đạt: 5.823 triệu đồng, đạt 76% so với dự toán đầu năm và đạt 53% so với nhiệm vụ chi.

(Chi tiết có Biểu số 02 kèm theo)

4. Tình hình sử dụng dự phòng ngân sách huyện: Tổng nguồn dự phòng ngân sách huyện năm 2024: 7.880 triệu đồng *(trong đó dự phòng ngân sách cấp huyện: 6.760 triệu đồng, dự phòng ngân sách cấp xã: 1.120 triệu đồng)*. Tính đến thời điểm ngày 30/11/2024, UBND huyện đã xử lý bổ sung dự toán chi cho các đơn vị, địa phương một số nhiệm vụ chi phát sinh với tổng số tiền: 3.549,2 triệu đồng *(trong đó, nhiệm vụ chi chủ yếu hỗ trợ cho công tác khắc phục hậu quả do thiên tai gây ra trên địa bàn huyện; chi phòng, chống dịch bệnh; hỗ trợ an ninh trật tự và một số nhiệm vụ an sinh xã hội khác)*. Nguồn kinh phí dự phòng ngân sách huyện còn lại chưa phân bổ: 3.210,8 triệu đồng, UBND huyện dự kiến dành để bố trí các nhiệm vụ chi khác như: khắc phục thiên tai, dịch bệnh, chi cho các hoạt động quốc phòng, an ninh và các nhiệm vụ an sinh xã hội khác trong các tháng cuối năm 2024.

(Chi tiết có Biểu số 03 kèm theo)

III. Nhận xét, đánh giá

1. Về thu ngân sách nhà nước

Tình hình thu ngân sách nhà nước năm 2024 cơ bản vượt thu so với dự toán tỉnh, huyện giao *(kể cả tổng thu cũng như thu ngân sách địa phương địa hướng theo phân cấp)*; tăng thu từ các thành phần kinh tế ngoài quốc doanh là chủ yếu, bên cạnh đó một số lĩnh vực thu như: lệ phí trước bạ, thuế thu nhập cá nhân, thu phí và lệ phí cũng tăng trưởng đáng kể. Mặc dù tăng thu lớn nhưng vẫn còn một số khoản thu đạt thấp như: thu tiền sử dụng đất; thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước; thu tiền khai thác khoáng sản và thu khác ngân sách. Thu tiền sử dụng đất đạt 100% dự toán tỉnh giao nhưng chưa đạt dự toán huyện giao; nguyên nhân do thị trường bất động sản đã được khôi phục trở lại nhưng vẫn còn yếu nên các hoạt động giao dịch của người dân cũng hạn chế, thu tiền từ hoạt bán đấu giá quyền sử dụng các lô đã được cấp có thẩm quyền quyết định chưa đạt kế hoạch.

Tình hình nợ đọng thuế: Tính đến ngày 30/11/2024 nợ thuế còn 6.784 triệu đồng, giảm so với năm 2023 *(nợ thuế đến ngày 31/12/2023 là 11.296 triệu đồng)*. Nguyên nhân chủ yếu là Chi cục Thuế huyện đã tích cực triển khai các biện pháp thu hồi nợ đọng đối với số nợ có khả năng thu, hạn chế phát sinh nợ mới. Đồng thời đối với khoản nợ khó thu thì thực hiện khoan nợ tiền thuế, xóa nợ tiền phạt chậm nộp, tiền chậm nộp đối với người nộp thuế theo quy định của Luật Quản lý thuế năm 2019, Nghị quyết số 94/2019/QH14 ngày 26/11/2019 của Quốc hội.

2. Về chi ngân sách

2.1. Về chi đầu tư XDCB: Nhìn chung, trong năm tình hình thực hiện giải ngân từ nguồn cân đối ngân sách địa phương và nguồn bổ sung có mục tiêu cơ bản thực hiện đảm bảo đúng tiến độ. Tuy nhiên, đối với nhiệm vụ chi từ nguồn vốn cân đối ngân sách địa phương đạt thấp là do nguồn vốn thu tiền sử dụng đất đạt thấp so với kế hoạch vốn giao. Bên cạnh đó, một số văn bản hướng dẫn của bộ, ngành trung ương, địa phương có nội dung còn chậm, hướng dẫn còn dẫn chiếu nhiều quy

định khác nhau; công tác chuẩn bị đầu tư của một số đơn vị, địa phương được giao nhiệm vụ còn lúng túng, chưa đảm bảo kế hoạch đề ra,....

2.2. Về chi thường xuyên:

- Xét về tổng thể chi thường xuyên ngân sách địa phương cơ bản đảm bảo đầy đủ chế độ tiền lương cho cán bộ, công chức, viên chức và người lao động theo quy định; đảm bảo kinh phí các hoạt động kinh tế như: lĩnh vực nông nghiệp, lâm nghiệp, giao thông, thủy lợi, hoạt động kiến thiết thị chính; kinh phí sự nghiệp giáo dục - đào tạo đáp ứng cơ bản nhiệm vụ dạy và học; thực hiện đầy đủ chính sách, chế độ cho cán bộ, giáo viên và học sinh; công tác đào tạo nghề cho lao động nông thôn; giải quyết cơ bản các chính sách về an sinh xã hội góp phần ổn định chính trị, xã hội của địa phương. Mặc dù vậy, trong quá trình thực hiện, các ngành, các đơn vị, địa phương vẫn còn gặp nhiều khó khăn, hạn chế về chi hoạt động của đơn vị do giá cả thị trường có nhiều biến động theo chiều hướng ngày càng tăng.

- Trong năm 2024, ngoài những nhiệm vụ chi thường xuyên, huyện đã chủ động bố trí kinh phí từ nguồn dự phòng và một số nguồn vốn hợp pháp khác để hỗ trợ cho công tác phòng, chống dịch bệnh; khắc phục thiên tai, dịch bệnh diễn biến phức tạp trên địa bàn như: hỗ trợ khắc phục công trình bị hư hỏng do thiên tai gây ra; hỗ trợ hoạt động quốc phòng, an ninh trên địa bàn và một số nhiệm vụ an sinh xã hội khác của địa phương.

- Huyện đã thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên theo chỉ đạo của Chính phủ; Bộ Tài chính và của UBND tỉnh trong điều hành nhiệm vụ tài chính - ngân sách nhà nước năm 2024 để tạo nguồn thực hiện chính sách tiền lương, cải cách tiền lương; thực hiện các chế độ, chính sách an sinh xã hội và một số nhiệm vụ chi khác theo quy định.

- UBND huyện 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 uốn nắn kịp thời, xử lý nghiêm những trường hợp chi sai, vượt chế độ và định mức quy định hiện hành.

- UBND huyện đã trình Thường trực HĐND huyện xem xét điều chỉnh dự toán chi năm 2024 (01 đợt) và đã được Thường trực HĐND huyện thống nhất giao UBND huyện triển khai thực hiện theo quy định². Hiện nay, UBND huyện đã thực hiện điều chỉnh thu hồi, bổ sung các nguồn kinh phí cho các đơn vị, địa phương thực hiện đảm bảo theo quy định; các đơn vị địa phương đang hoàn tất các thủ tục để thực hiện chi theo đúng quy định hiện hành.

- Chi các Chương trình mục tiêu quốc gia: Tiến độ giải ngân nguồn vốn sự nghiệp các nguồn vốn Chương trình mục tiêu quốc gia đạt thấp, nói chung còn chậm, một phần là do các Bộ ngành trung ương hướng dẫn chưa đầy đủ, hướng dẫn còn chồng chéo, dẫn chiếu nhiều quy định để triển khai thực hiện; một phần là do một số nguồn kinh phí của các Dự án, Tiểu dự án chưa có hướng dẫn cụ thể hoặc không thuộc đối tượng thụ hưởng nên không giải ngân được; phần nữa là do

² Theo Thông báo số 185/TB-TTHĐND ngày 14/11/2024 của Thường trực Hội đồng nhân dân huyện.

các đơn vị, địa phương được giao vốn mới hoàn thiện hồ sơ, thủ tục để triển khai thực hiện nên đến thời điểm hiện tại chưa đủ điều kiện giải ngân vốn.

IV. Phương hướng thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước các tháng còn lại năm 2024:

- Chỉ đạo các đơn vị dự toán tăng cường thực hiện các nhiệm vụ quản lý nhà nước đồng thời tổ chức thực hiện tốt dự toán của từng đơn vị, địa phương đảm bảo theo kế hoạch, dự toán của huyện giao.

- Chỉ đạo các chủ đầu tư đẩy nhanh tiến độ thực hiện kế hoạch vốn đầu tư công năm 2024, giải ngân kịp thời các nguồn vốn được giao. Đẩy nhanh tiến độ quyết toán dự án hoàn thành đối với các công trình đầu tư xây dựng năm 2024 và năm 2023 trở về trước.

- Tiếp tục chỉ đạo cơ quan thuế, UBND các xã, thị trấn phối hợp với các đơn vị có liên quan tổ chức thu đúng, thu đủ các nguồn thu của địa phương theo quy định.

- Phân bổ các nguồn kinh phí còn lại cho các đơn vị thực hiện các nhiệm vụ phòng chống thiên tai, dịch bệnh trên người, dịch bệnh động vật, thực hiện các chính sách an sinh xã hội trên địa bàn huyện và nhiệm vụ phát sinh đột xuất khác.

- Chỉ đạo các đơn vị khẩn trương thực hiện rà soát các nhiệm vụ chi còn lại của năm 2024 đảm bảo theo quy định, kết thúc niên độ ngân sách năm 2024 và chuẩn bị cho công tác tổng hợp chuyển nguồn, quyết toán ngân sách địa phương năm 2024 đảm bảo theo quy định.

B. NHIỆM VỤ, GIẢI PHÁP ĐIỀU HÀNH DỰ TOÁN THU, CHI NSNN NĂM 2025

1. Thu ngân sách nhà nước:

- Chỉ đạo ngành thuế ngay từ đầu năm cần phối hợp với các cấp chính quyền địa phương, đơn vị liên quan để triển khai các biện pháp nhằm tập trung để thu NSNN, thu kịp thời, đầy đủ, tăng cường chống thất thu, thu nợ đọng thuế, hạn chế nợ đọng thuế phát sinh, tích cực khai thác các nguồn thu mới, chú trọng nuôi dưỡng các nguồn thu.

- Tăng cường phối hợp giữa cơ quan thuế với UBND các xã, thị trấn, cơ quan tài chính các cấp trong việc báo cáo định kỳ, phân tích tình hình thực hiện, đề xuất các giải pháp thu phần đầu hoàn thành vượt dự toán thu đã được UBND tỉnh, HĐND huyện giao để điều hành chi ngân sách phù hợp với khả năng nguồn thu.

2. Chi ngân sách nhà nước:

2.1. Phân bổ chi đầu tư: Tập trung, ưu tiên bố trí vốn cho các dự án có khả năng hoàn thành, đưa vào sử dụng, khai thác trong năm 2025; bố trí hoàn trả các dự án ứng trước, tạm ứng ngân sách. Triển khai các dự án đầu tư đúng theo mức vốn kế hoạch được giao, cân đối đủ nguồn vốn, không làm phát sinh nợ đọng. Bố trí đủ các nguồn đối ứng từ ngân sách địa phương theo quy định để thực hiện các dự án đầu tư, chương trình mục tiêu quốc gia do địa phương quản lý. Bám sát theo

quy định, định mức của HĐND tỉnh Kon Tum và các quy định, định mức hiện hành về quản lý ngân sách nhà nước. Thực hiện các nhiệm vụ chi ngân sách nhà nước năm 2025 đảm bảo đúng chính sách, chế độ, định mức chi NSNN; đúng tính chất nguồn kinh phí, triệt để tiết kiệm và tiết kiệm tối đa kinh phí tổ chức lễ hội, hội thảo, khánh tiết...

2.2. Phân bổ dự toán chi thường xuyên: UBND huyện dự kiến trình Ban Thường vụ Huyện ủy, HĐND huyện quyết định dự toán chi thường xuyên cơ bản bản phù hợp với khả năng cân đối ngân sách địa phương và dự toán tỉnh giao. Phân bổ các lĩnh vực chi thường xuyên khác cho các đơn vị dự toán trực thuộc và UBND các xã, thị trấn phù hợp với khả năng cân đối ngân sách; đảm bảo đầy đủ các chế độ chính sách theo phân cấp nhiệm vụ chi.

2.3. Các đơn vị dự toán trực thuộc, UBND các xã, thị trấn chủ động sắp xếp nhiệm vụ (*kể cả nhiệm vụ phát sinh trong năm*) trong phạm vi dự toán được giao trên tinh thần triệt để tiết kiệm, chống lãng phí phù hợp với khả năng ngân sách được giao, kết hợp nguồn thu ngoài ngân sách, tăng cường huy động xã hội hóa. Đồng thời lồng ghép đối ứng thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn đảm bảo tỷ lệ theo quy định.

2.4. Điều hành chính ngân sách nhà nước phải theo khả năng, tiến độ nguồn thu, giãn tiến độ các khoản chi chưa cấp thiết vào cuối năm. Ưu tiên thực hiện chi lương, các chính sách hỗ trợ đảm bảo an sinh xã hội; tăng cường công tác kiểm tra, giám sát, công khai để đảm bảo chi đúng, đầy đủ cho các đối tượng thụ hưởng. Rà soát chặt chẽ chi chuyển nguồn, chi thực hiện chuyển nguồn đối với một số nhiệm vụ chi và thực sự cần thiết theo đúng quy định của Luật Ngân sách nhà nước.

2.5. Tiếp tục thực hiện cơ chế tự chủ tài chính giai đoạn mới cho các đơn vị sử dụng ngân sách (*Nghị định số 130/2005/NĐ-CP, Nghị định số 117/2013/NĐ-CP, Nghị định số 60/2021/NĐ-CP của Chính phủ,...*) theo hướng dẫn và chỉ đạo của UBND tỉnh.

Trên đây là Báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2024 và phương hướng, nhiệm vụ năm 2025 trên địa bàn huyện; kính trình Hội đồng nhân dân huyện Ngọc Hồi Khóa VII, kỳ họp thứ 9 xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- TT HĐND huyện;
- Chủ tịch, các PCT UBND huyện;
- Các Ban HĐND huyện khóa VII;
- Đại biểu HĐND huyện Khóa VII;
- CVP và các PCVP;
- Phòng TCKH;
- Lưu: VT-TH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Chí Tường

