

## BÁO CÁO THẨM TRA

### Tình hình thực hiện thu, chi ngân sách địa phương năm 2024 Dự toán và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2025

Thực hiện sự phân công của Thường trực HĐND huyện; Ban kinh tế - Xã hội chủ trì, phối hợp với các ban HĐND huyện thẩm tra Báo cáo số 685/BC-UBND, ngày 08 tháng 12 năm 2024 của UBND huyện về Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách địa phương năm 2024; dự toán và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2025. Qua giám sát và báo cáo thẩm tra của các ban HĐND huyện, Ban KT-XH tổng hợp báo cáo những nội dung sau:

#### I. Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi NSDP năm 2024

Năm 2024 là năm có nhiều khó khăn từ tình hình thời tiết bất thường, giá các mặt hàng tăng cao, thị trường bất động sản trầm lắng đã ảnh hưởng không nhỏ đến nguồn thu của huyện. Song UBND huyện chỉ đạo, điều hành thực hiện nghiêm túc, hiệu quả việc quản lý điều hành ngân sách địa phương năm 2024 đảm bảo đúng các quy định của Luật ngân sách, các văn bản chỉ đạo của Chính phủ, Bộ Tài chính và các Quyết định của UBND tỉnh Điện Biên, Nghị quyết số 70/NQ-HĐND ngày 15/12/2022 của HĐND huyện Tuần Giáo khoá XXI, kỳ họp thứ 8 về dự toán và phân bổ ngân sách địa phương năm 2024; Báo cáo của UBND huyện trình tại kỳ họp đã đánh giá khá đầy đủ, chi tiết tình hình thực hiện nhiệm vụ thu chi ngân sách địa phương năm 2024. Kết quả cụ thể:

#### 1. Thu ngân sách địa phương

- *Tổng thu ngân sách địa phương*: Dự toán giao thu ngân sách địa phương 1.101 tỷ 150 triệu đồng, ước thực hiện đạt 1.382 tỷ 877 triệu đồng, đạt 125,6% dự toán, tăng 24% so với thực hiện năm 2023.

- *Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn*: Dự toán giao 55 tỷ đồng, ước thực hiện 70 tỷ đồng, đạt 127,3% dự toán, tăng 12% so với thực hiện năm 2023. Trong đó thu ngân sách huyện hưởng, ước thực hiện 64 tỷ 935 triệu đồng, đạt 127,3% dự toán, tăng 12,9% so với thực hiện năm 2023.

- *Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên*: Dự toán giao 1.050 tỷ 150 triệu đồng, ước thực hiện 1.163 tỷ 420 triệu đồng, đạt 110,8% dự toán, tăng 21,3% so với thực hiện năm 2023. Bao gồm:

+ *Thu bổ sung cân đối*: Dự toán giao 778 tỷ 482 triệu đồng, ước thực hiện 778 tỷ 482 triệu đồng, đạt 100% dự toán, tăng 14,1% so với thực hiện năm 2023.

+ *Thu bổ sung có mục tiêu*: Dự toán giao 271 tỷ 668 triệu đồng, ước thực hiện 384 tỷ 938 triệu đồng, đạt 141,7% dự toán, tăng 38,8% so với thực hiện năm 2023.

- *Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên*: Ước thực hiện .... triệu đồng, giảm ...% so với năm 2023.

- *Thu chuyển nguồn*: 144 tỷ 366 triệu đồng, tăng 57,1% so với năm 2023.

- *Thu kết dư*: 10 tỷ 156 triệu đồng, tăng 8.731,3% so với năm 2023.

## 2. Chi ngân sách địa phương

Dự toán chi ngân sách địa phương 1.101 tỷ 150 triệu đồng, ước thực hiện đạt 1.225 tỷ 927 triệu đồng, đạt 111,3% dự toán, tăng 10,9% so với thực hiện năm 2023. Chi tiết ước thực hiện các khoản chi như sau:

- *Chi cân đối ngân sách*: Dự toán giao 829 tỷ 482 triệu đồng, ước thực hiện 897 tỷ 590 triệu đồng, đạt 108,2% dự toán, tăng 13,7% so với thực hiện năm 2023.

Bao gồm

+ Chi đầu tư phát triển: Ước thực hiện 39 tỷ 51 triệu đồng, đạt 106,6% dự toán, giảm 17,8% so với thực hiện năm 2023 (đã bao gồm giải ngân tạm ứng năm 2023 chuyển sang).

+ Chi thường xuyên: Chi thường xuyên: Ước thực hiện 858 tỷ 539 triệu đồng, đạt 110,6% dự toán, tăng 15,8% so với thực hiện năm 2023<sup>1</sup>.

+ Dự phòng ngân sách:

- Tổng nguồn dự phòng ngân sách năm 2024 là 16 tỷ 590 triệu đồng.

- Số đã phân bổ sử dụng cho các đơn vị, các xã, thị trấn: 12 tỷ 239 triệu 14.694 triệu đồng<sup>2</sup>.

- Số còn lại là 4 tỷ 351 triệu đồng<sup>3</sup>.

- *Chi chương trình mục tiêu quốc gia*: Ước thực hiện 326 tỷ 503 triệu đồng, đạt 121% dự toán, tăng 105,4% so với thực hiện năm 2023. Tăng so với dự toán giao đầu năm là do trong năm ngân sách tỉnh bổ sung cho huyện và tăng chi chuyển nguồn từ năm trước sang. Trong đó:

+ Vốn đầu tư: Ước thực hiện 132 tỷ 659 triệu đồng, đạt 108,6% dự toán, tăng 61% so với thực hiện năm 2023.

+ Vốn sự nghiệp: Ước thực hiện 193 tỷ 844 triệu đồng, đạt 131,2% dự toán, tăng 153,2% so với thực hiện năm 2023.

*Chi thực hiện một số mục tiêu, nhiệm vụ khác* (vốn sự nghiệp): Ước thực hiện 1 tỷ 834 triệu đồng, đạt 100% dự toán, giảm 44,2% so với năm 2023. Trong đó:

+ Chương trình mục tiêu phát triển lâm nghiệp bền vững: Ước thực hiện 1 tỷ 650 triệu đồng, đạt 100% dự toán giảm 48,3% so với thực hiện năm 2023.

<sup>1</sup> Tăng so với dự toán giao đầu năm là do trong năm ngân sách tỉnh bổ sung cho huyện để thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh như: chính sách tinh giản biên chế; kinh phí tổ chức các hoạt động kỷ niệm 70 chiến thắng Điện Biên Phủ; hỗ trợ sản xuất nông nghiệp; kinh phí mua sắm thiết bị dạy và học; các chính sách an sinh xã hội. Đồng thời tăng chi từ nguồn chi khác, dự phòng ngân sách huyện, kết dư và tăng chi chuyển nguồn từ năm trước sang.

<sup>2</sup> Dự phòng ngân sách đã chi: Khắc phục hậu quả thiên tai: 10 tỷ 613 triệu đồng. Trong đó: Tiếp chi 08 công trình là 3 tỷ 758 triệu đồng; khởi công mới 11 công trình là 6 tỷ 500 triệu đồng; hót sạt trên địa bàn các xã, thị trấn là 355 triệu đồng; Các nhiệm vụ cần thiết khác: 1 tỷ 626 triệu đồng.

<sup>3</sup> Dự kiến phân bổ để khắc phục hậu quả thiên tai và các nhiệm vụ cần thiết khác.

+ Kinh phí thực hiện đảm bảo trật tự ATGT: Ước thực hiện 184 triệu đồng, đạt 100% dự toán, tăng 93,7% so với thực hiện năm 2023.

### **3. Đánh giá công tác thu, chi ngân sách địa phương năm 2024**

#### **3.1 Về nhiệm vụ thu ngân sách**

UBND huyện đã chỉ đạo các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn thực hiện nghiêm túc công tác quản lý điều hành ngân sách năm 2024; tăng cường giải pháp thực hiện các mục tiêu thu NSNN, đảm bảo nguồn kinh phí để thực hiện các nhiệm vụ chi.

Tổng thu ngân sách địa phương ước thực hiện 1.378 tỷ 942 triệu đồng, đạt 125,2% dự toán, tăng 23,6% so với thực hiện năm trước. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn ước thực hiện 70 tỷ đồng, đạt 127,3% dự toán, trong đó thu ngân sách huyện hưởng ước thực hiện 61 tỷ đồng, đạt 119,6% dự toán. Các chỉ tiêu thu đều đạt và vượt dự toán giao, một số chỉ tiêu tăng cao như: Thu từ kinh tế ngoài quốc doanh (tăng 48,6% dự toán), lệ phí trước bạ (tăng 29% dự toán), thu tiền sử dụng đất (tăng 14,3%), thuế sử dụng đất phi nông nghiệp (tăng 80% dự toán). Có 05 chỉ tiêu thu tuy đạt và vượt dự toán giao nhưng thấp so cùng kỳ năm trước (Thu cấp quyền khai thác khoáng sản; thu tiền sử dụng đất; thu tiền thuê mặt đất, mặt nước; thuế sử dụng đất phi nông nghiệp; thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản). Có 01 khoản thu chưa hoàn thành kế hoạch (thu khác ngân sách huyện hưởng).

Về thu ngân sách trên địa bàn các xã, thị trấn: Dự ước 19 xã, thị trấn hoàn thành dự toán giao năm 2024. Kết quả thu của các xã, thị trấn đã góp phần hoàn thành nhiệm vụ thu trên địa bàn của huyện và đáp ứng nhu cầu chi của địa phương.

#### **3.2. Về chi ngân sách và quản lý điều hành nhiệm vụ chi ngân sách**

Thực hiện tốt công tác rà soát, quản lý chặt chẽ các khoản chi đảm bảo thực hiện đúng chế độ chính sách, đúng dự toán được duyệt và tổ chức thực hiện nghiêm túc có hiệu quả các biện pháp chống thất thoát, lãng phí, tham nhũng; thực hiện tiết kiệm các khoản chi thường xuyên, chi hoạt động của đơn vị sự nghiệp công, nhất là các khoản chi phí hội nghị, công tác phí. Đã kiểm tra, rà soát đánh giá tiến độ thực hiện chi cho các dự án, công trình đầu tư, kịp thời điều chỉnh để sử dụng hiệu quả nguồn vốn năm 2024.

Chi ngân sách địa phương năm 2024 ước thực hiện 1.225 tỷ 927 triệu đồng, đạt 111,3% dự toán, cơ bản đáp ứng thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo an ninh quốc phòng. Đảm bảo kinh phí đầy đủ, kịp thời chi trả chế độ tiền lương và phụ cấp đối với cán bộ, công chức, chính sách an sinh xã hội đối với người có công, gia đình chính sách; mua thẻ Bảo hiểm y tế cho người cao tuổi, người nghèo, đối tượng bảo trợ xã hội và một số nhiệm vụ chi khác.

- Về các dự án, công trình đầu tư: Kế hoạch vốn các nguồn vốn (bao gồm cả vốn do tỉnh quản lý) năm 2024: 311.185 triệu đồng; Khối lượng thực hiện: 304.975 triệu đồng; Giá trị giải ngân: 302.934 triệu đồng, đạt 97% kế hoạch vốn.

- Tình hình quyết toán dự án hoàn thành (thuộc thẩm quyền phê duyệt của UBND cấp huyện, xã): Tổng số dự án công trình đã được phê duyệt quyết toán là 70 dự án, công trình với tổng giá trị phê duyệt quyết toán là 144 tỷ 589 triệu đồng.

### 3.3. Về hạn chế

- Có 01 khoản thu chưa hoàn thành kế hoạch (nguồn thu từ đấu giá quyền sử dụng đất).

- Công tác giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công còn chậm trong giai đoạn đầu năm. Công tác lập báo cáo quyết toán dự án hoàn thành của các chủ đầu tư chưa được quan tâm đúng mức (đặc biệt là các xã, thị trấn), việc lưu trữ hồ sơ các công trình dự án chưa khoa học.

### 4. Ban KTXH đề nghị UBND huyện.

- UBND huyện tiếp tục chỉ đạo các cơ quan, đơn vị, các xã, thị trấn đẩy mạnh thực hiện nghiêm các giải pháp thu ngân sách, tích cực đôn đốc thu các khoản nợ đọng thuế để tăng thu ngân sách trên địa bàn.

- Triển khai quyết liệt một số nguồn vốn giải ngân chậm các chương trình dự án; chỉ đạo các chủ đầu tư hoàn tất các thủ tục hồ sơ pháp lý đẩy nhanh quyết toán các dự án hoàn thành.

## II. Dự toán và phân bổ dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2025

Ban kinh tế - Xã hội nhất trí với dự toán và phân bổ dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2025. Dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2025 đã thực hiện đúng Luật Ngân sách nhà nước năm 2015; Chỉ thị số 17/CT-TTg ngày 22/5/2024 của Thủ tướng Chính phủ về xây dựng Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2025; Thông tư số 49/2024/TT-BTC ngày 16/7/2024 của Bộ Tài chính hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2025, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2025 - 2027.

### 1. Về nguyên tắc phân bổ.

Ban kinh tế - Xã hội nhất trí với nguyên tắc phân bổ dự toán thu chi ngân sách năm 2025. Dự toán giao thu, chi ngân sách địa phương năm 2025 đã thực hiện theo các quy định các quy định về phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu giữa các cấp ngân sách địa phương; Quy định về nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2025 và bám sát Nghị quyết giao dự toán thu chi ngân sách địa phương năm 2025 của HĐND tỉnh; phù hợp với số liệu giao của HĐND, UBND tỉnh.

### 2. Về dự toán thu ngân sách địa phương.

Tổng thu ngân sách địa phương: 1.136 tỷ 41 triệu đồng, bao gồm:

- Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: 62 tỷ đồng, trong đó thu ngân sách huyện được hưởng: 57 tỷ 300 triệu đồng

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 1.078 tỷ 741 triệu đồng, bao gồm: Bổ sung cân đối: 976 tỷ 761 triệu đồng; Bổ sung có mục tiêu: 101 tỷ 980 triệu đồng.

### 3. Về dự toán chi ngân sách địa phương.

Tổng chi ngân sách địa phương: 1.136 tỷ 41 triệu đồng, phân bổ như sau:

\* Chi cân đối ngân sách: 1.034 tỷ 061 triệu đồng (trong đó: Chi đầu tư phát triển: 41 tỷ 932 triệu đồng; Chi thường xuyên: 971 tỷ 444 triệu đồng; Dự phòng ngân sách: 20 tỷ 685 triệu đồng.)

\* **Chi các chương trình mục tiêu:** 101 tỷ 980 triệu đồng

\* **Chi các chương trình mục tiêu quốc gia:** 101 tỷ 314 triệu đồng ( Vốn đầu tư: 98 tỷ 744 triệu đồng; Vốn sự nghiệp: 2 tỷ 570 triệu đồng)

+ Chương trình MTQG Phát triển KT-XH vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi (vốn đầu tư): 76 tỷ 540 triệu đồng

+ Chương trình MTQG Giảm nghèo bền vững (vốn đầu tư): 11 tỷ đồng.

+ Chương trình MTQG xây dựng Nông thôn mới: Vốn đầu tư: 11 tỷ 204 triệu đồng; Vốn sự nghiệp: 2 tỷ 570 triệu đồng.

\* Chi thực hiện một số mục tiêu, nhiệm vụ và các chương trình mục tiêu (vốn sự nghiệp): 666 triệu đồng, trong đó:

+ Chương trình mục tiêu phát triển lâm nghiệp bền vững: 475 triệu đồng.

+ Kinh phí thực hiện nhiệm vụ đảm bảo trật tự an toàn giao thông: 191 triệu đồng

#### **4. Về các giải pháp quản lý, điều hành nhiệm vụ thu chi ngân sách địa phương năm 2025**

Ban KTXH nhất trí với các nhiệm vụ và giải pháp quản lý, điều hành nhiệm vụ thu chi ngân sách địa phương năm 2025 trong báo cáo của UBND huyện.

#### **5. Đề nghị của Ban KT-XH:**

Đề nghị UBND huyện tăng cường công tác chỉ đạo, thực hiện tốt việc công khai dự toán 2025 và quyết toán thu, chi ngân sách năm 2024 ở các cấp ngân sách và tất cả các đơn vị dự toán theo đúng quy định.

Thường xuyên kiểm tra, theo dõi đôn đốc các cơ quan, đơn vị để thực hiện đạt và vượt các chỉ tiêu về thu ngân sách năm 2025; Chỉ đạo quản lý, điều hành quyết liệt thực hiện các nhiệm vụ chi ngân sách đúng quy định, góp phần thực hiện thắng lợi nhiệm vụ phát triển KT-XH trên địa bàn.

Trên đây là Báo cáo thẩm tra của Ban KT-XH thẩm tra Báo cáo số 865/BC-UBND, ngày 08/12 /2024 của UBND huyện về “Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách địa phương năm 2024; dự toán và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2025”. Ban KT- XH trình HĐND huyện khóa XXI xem xét, quyết định./.

#### **Nơi nhận:**

- TT.HĐND huyện;
- TT.UBMTTQ huyện;
- LĐ UBND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Lưu: VT, Ban KT-XH.

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

**Đặng Thị Nga**