

BÁO CÁO

**Tình hình thực hiện thu - chi ngân sách năm 2024;
Phương hướng nhiệm vụ năm 2025.**

**A. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU - CHI NGÂN SÁCH
NĂM 2024:**

I. Về thu ngân sách: (Mẫu biểu số 01)

Dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2024 được HĐND thị trấn giao 8.961.189.000 đồng, trong đó dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 2.392.000.000 đồng. Số thu ngân sách thị trấn được HĐND thị trấn giao là 6.641.689.000 đồng, trong đó số thu điều tiết ngân sách thị trấn là 72.500.000 đồng.

Thực hiện thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thị trấn năm 2024 là 10.515.557.581 đồng, đạt 117% dự toán HĐND thị trấn giao, tăng 7,5% so với cùng kỳ năm trước. Trong đó, số thu địa bàn 2.997.779.699 đồng đạt 125,3% tăng 10,5% so với cùng kỳ năm trước. Số thu ngân sách thị trấn được hưởng là 7.599.955.711 đồng đạt 114,4% dự toán HĐND thị trấn giao trong đó số thu điều tiết cho ngân sách địa phương hưởng là 82.177.829 đồng, đạt 113,3% dự toán HĐND thị trấn giao.

1. Thu điều tiết ngân sách thị trấn hưởng:

Số thu điều tiết ngân sách thị trấn năm 2024 là 82.177.829 đồng, đạt 113,3% dự toán HĐND thị trấn giao. Cụ thể những khoản thu đạt được như sau:

- Thu lệ phí môn bài 25.700.000 đồng đạt 73,4%
- Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 359.603 đồng đạt 2,4%
- Thu lệ phí trước bạ nhà đất 24.295.141 đồng đạt 207,7%
- Thu thuế sử dụng đất 31.823.085 đồng đạt 310%

2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp huyện:

Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên thực hiện năm 2024 7.432.252.566⁽¹⁾ đồng, đạt 113 % dự toán HĐND thị trấn giao

3. Tình hình xử lý và thu hồi nợ đọng thuế:

⁽¹⁾ Trong số thu này thu bổ sung cân đối 6.296.709.000 đồng đạt 100%. Thu bổ sung có mục tiêu ngân sách 1.135.543.566 đồng đạt 379%.

Tổng số nợ thuế đến 30/06/2024 là 24 triệu đồng. Trong đó: Tiền thuế nợ phát sinh trong năm có khả năng thu là 10 triệu đồng; nợ khó thu của các năm trước chuyển sang là 14 triệu đồng, chiếm 58,3%. Ủy ban nhân dân thị trấn, tổ chống thất thu và thu hồi nợ đọng thuế của thị trấn đã họp, đánh giá phân tích nguyên nhân tồn tại khó khăn và tiếp tục tăng cường chỉ đạo quyết liệt với chi cục thuế, phòng Tài chính - Kế hoạch, phòng Tài nguyên - Môi trường, Kho bạc Nhà nước huyện và các đơn vị liên quan tìm các giải pháp thu hồi nợ đọng, quản lý tốt các khoản phát sinh để không tăng nợ đọng mới.

II. Về chi ngân sách: (Biểu số 02)

Dự toán chi ngân sách năm 2024 HĐND thị trấn giao 6.667.743.000 đồng; Kết dư, chuyển nguồn năm 2023 sang năm 2024 được thực hiện theo đúng qui định Luật ngân sách.

Thực hiện chi ngân sách năm 2024 là 7.599.776.768 đồng, đạt 114% nhiệm vụ chi. Tình hình thực hiện một số lĩnh vực chi trọng yếu như sau:

1. Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội:

Tổng kinh phí chi đảm bảo xã hội là 45.800.000 đồng đạt 113% dự toán được HĐND thị trấn giao. UBND thị trấn đã chỉ đạo Hội người cao tuổi tổ chức chúc thọ, mừng thọ cho các cụ trên địa bàn thị trấn đảm bảo theo đúng định mức quy định tại Nghị quyết 92/2022 của HĐND tỉnh; tổ chức sơ kết, tổng kết của Hội người cao tuổi đề ra phương hướng nhiệm vụ năm 2025 đảm bảo theo quy định. Chỉ đạo cán bộ chuyên môn rà soát đối tượng bảo trợ xã hội đồng thời tuyên truyền chế độ chính sách trong công tác đảm bảo xã hội đến người dân trên địa bàn thị trấn.

2. Chi công tác ANTT-DQTV:

Tổng kinh phí thực hiện năm 2024 là 23.500.000 đồng đạt 100% dự toán được giao. UBND thị trấn đã chỉ đạo Ban công an, ban quân sự thị trấn trực sẵn sàng chiến đấu trong các ngày lễ lớn trên địa bàn thị trấn đảm bảo an ninh trật tự trên địa bàn trong các ngày lễ lớn của dân tộc.

3. Chi sự nghiệp giáo dục:

Tổng kinh phí thực hiện năm 2024 là 39.600.000 đồng đạt 100% dự toán được giao. UBND thị trấn đã chi phụ cấp cho các thành viên của Ban quản lý trung tâm theo quy định và tổ chức truyền thông về giới cho các em học sinh THCS trên địa bàn thị trấn.

4. Chi quản lý NN và Đảng đoàn thể:

Chi quản lý NN và Đảng đoàn thể thực hiện thực hiện năm 2024 là 7.108.852.768 đồng, đạt 116,1% dự toán được giao⁽²⁾

5. Chi dự phòng ngân sách: Chi dự phòng ngân sách: Dự phòng ngân sách đã tiến hành thực hiện chi 79.120.000 đồng⁽³⁾ đạt 60,9 %.

6. Chi kinh phí thực hiện chính sách tiền lương chưa phân bổ là 160.120.000 đồng. UBND Thị trấn đã tiến hành phân bổ số tiền trên để chi tiền lương theo Nghị định số 73/NĐ-CP cho cán bộ, công chức theo quy định.

7. Chi tiết kiệm chi 10% chi thường xuyên để cân đối lương là 107.054.000 đồng. UBND thị trấn đã tiến hành phân bổ số tiền trên để chi cải cách tiền lương tăng thêm cho cán bộ công chức theo Nghị định số 24/2023/NĐ-CP của Chính phủ.

B. ĐÁNH GIÁ CHUNG TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NHIỆM VỤ NGÂN SÁCH NĂM 2024:

1. Về thu ngân sách:

Tổng thu ngân sách nhà nước năm 2024 đạt và vượt kế hoạch so với dự toán đề ra 17,3% tăng 3% so với cùng kỳ năm trước; Thu địa bàn vượt 25,3% so với dự toán được giao. Trong đó nguồn thu ngân sách thị trấn hưởng vượt 14,4% dự toán được HĐND thị trấn giao tăng 13,7% so với cùng kỳ năm trước; thu điều tiết ngân sách thị trấn đạt 13,3% so với dự toán được giao. Mặc dù các nguồn thu ngân sách Nhà nước, ngân sách thị trấn được hưởng thực hiện vượt tiến độ đề ra. Một số chỉ tiêu đạt và vượt kế hoạch so với dự toán như lệ phí trước bạ nhà đất vượt trên 200%; thu tiền sử dụng đất vượt trên 300% so với dự toán. Thu điều tiết ngân sách thị trấn vượt 13,3% so với dự toán. Tuy nhiên một số chỉ tiêu chưa đạt so với kế hoạch đề ra như thu Lệ phí môn bài chỉ đạt gần 73% dự toán; thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt 2,4%. Lý do các nguồn thu không đạt là do trên địa bàn thị trấn thuộc khu vực 3 nên được giảm các loại thuế, phí cho người dân. Do vậy nguồn thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt quá thấp. Mặt khác kinh tế của người dân còn gặp nhiều khó khăn nên việc giao thương buôn bán chậm ảnh hưởng lớn đến nguồn thu ngân sách năm 2024.

⁽²⁾ Chi HĐND thực hiện 602 triệu, chi UBND 2.410 triệu, chi cho Ban quân sự 420 triệu, chi đoàn thanh niên 164 triệu, chi hội phụ nữ 202 triệu, chi hội nông dân 210 triệu, chi hội cựu chiến binh 183 triệu, chi đảng ủy 782 triệu, chi mặt trận TQVN 265 triệu, chi thôn bản 1.680 triệu, chi Ban công an 186 triệu đồng.

⁽³⁾ Chi hỗ trợ đại hội mặt trận 15 triệu đồng, chi hỗ trợ đại hội LHTN 10 triệu đồng, chi hỗ trợ đại hội cựu chiến binh gương mẫu 7 triệu đồng, chi hỗ trợ hội người cao tuổi mừng thọ 5,3 triệu đồng, chi hỗ trợ ban công an tích hợp định danh điện tử 9,120 triệu đồng, chi tổ chức hội thi công chiêng tại thị trấn 7,7 triệu đồng, chi hỗ trợ đoàn nghệ nhân tham gia hội thi công chiêng tại huyện 22 triệu đồng, chi hỗ trợ đoàn thanh niên tham gia bóng đá 3 triệu đồng. Chi sửa chữa trụ sở 13 triệu đồng; chi cho nội dung trả tiền công cắt cỏ, dọn dẹp chỉnh trang đô thị từ công trào vào khu dân cư thị trấn và sân vận động thị trấn từ tháng 1 đến tháng 10/2024 số tiền 18 triệu đồng; mua xăng, nước uống chăm sóc cây đường đèo măng đen số tiền 19,730 triệu đồng;

- Công tác thu đòi nợ thuế từ các năm trước không đạt hiệu quả nguyên nhân do một số doanh nghiệp đã ngừng hoạt động kinh doanh nên không áp dụng được biện pháp cưỡng chế đối với doanh nghiệp. Số nợ này đã được khoan và đưa vào nợ xấu không có khả năng thu.

- Tăng cường chỉ đạo tổ chống thất thu và thu hồi nợ đọng thuế của thị trấn triển khai họp, đánh giá phân tích nguyên nhân tồn tại khó khăn phối hợp với các phòng ban chức năng của huyện như phòng Tài chính - Kế hoạch, phòng Tài nguyên - Môi trường, Kho bạc Nhà nước huyện và các đơn vị liên quan tìm các giải pháp thu hồi nợ đọng, quản lý tốt các khoản phát sinh để không tăng nợ đọng mới, tận dụng khai thác tối đa các nguồn thu để có lộ trình thu đúng, thu đủ các nguồn thu trên địa bàn thị trấn.

2. Về chi ngân sách:

- Tình hình thực hiện chi đầu tư xây dựng cơ bản và các chương trình mục tiêu quốc gia năm 2024 đã được triển khai đúng theo quy định và lộ trình đề ra.

- Đối với chi thường xuyên: Thực hiện theo đúng tiến độ dự toán đề ra. Đã tiến hành chi lương, sinh hoạt phí và các khoản phụ cấp cho người lao động trong năm được đảm bảo và kịp thời. Trong năm đã chi lương và các khoản phụ cấp kịp thời cho người lao động theo Nghị định số 73/NĐ-CP về điều chỉnh mức lương cơ sở tăng 30% nên phần nào đáp ứng được mức sống của người lao động. Trong điều kiện ngân sách còn gặp nhiều khó khăn, UBND thị trấn đã cơ bản đáp ứng được nhiệm vụ chi của đơn vị, các hoạt động được triển khai đầy đủ; Mặt khác, tiếp tục chủ động, kiểm tra hướng dẫn trong việc sử dụng đồng vốn ngân sách hướng dẫn các ban, ngành có ý thức sử dụng kinh phí tiết kiệm, hiệu quả, đúng nội dung và mục đích nhằm hoàn thành tốt các nhiệm vụ được giao.

Tuy nhiên vẫn còn một số nhiệm vụ chi đã triển khai thực hiện nhưng chưa được giao dự toán do vậy đơn vị phải xuất dự phòng để thực hiện nhiệm vụ như chăm sóc và trồng dặm cây tại đèo măng đen cũ tương đương với 3,96 ha; nhiệm vụ chỉnh trang đô thị, dọn dẹp sân vận động.

Dự phòng ngân sách đã chi đạt 100% so với dự toán đề ra. UBND thị trấn đã tiến hành phân bổ nguồn dự phòng cho những nội dung phát sinh ngoài dự toán theo đúng quy định của Luật ngân sách.

- Công tác thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, phòng chống tham nhũng cũng được đẩy mạnh nhằm đáp ứng được nhiệm vụ cấp trên giao.

D. GIẢI PHÁP THỰC HIỆN NHIỆM VỤ NGÂN SÁCH NĂM 2025:

Để phấn đấu thực hiện tốt nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2025 của HĐND thị trấn năm 2025 cần tập trung thực hiện tốt các nhiệm vụ sau đây:

I. Về thu ngân sách:

1. Cơ quan thuế chủ động, phối hợp với các đơn vị có liên quan thường xuyên theo dõi sát tình hình phát triển kinh tế - xã hội, những tác động ảnh hưởng

đến nguồn thu đối với từng ngành nghề, lĩnh vực, từng khoản thu sắc thuế... chỉ đạo trong công tác thu thuế; triển khai quyết liệt nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước, tăng cường công tác kiểm tra thuế, rà soát tích cực khai thác các nguồn thu mới, nguồn thu còn tiềm năng trên địa bàn thị trấn.

2. Đẩy mạnh việc xử lý, thu hồi nợ đọng thuế; tổ chức cưỡng chế theo quy định của pháp luật đối với các trường hợp cố tình chây ỳ, chậm thanh toán nợ thuế. Tăng cường công tác kiểm tra, kiểm soát việc kê khai thuế, quyết toán thuế của các doanh nghiệp, tổ chức, cá nhân, để xử lý nghiêm các trường hợp có dấu hiệu chiếm dụng tiền thuế. Quyết tâm không để trường hợp nào nợ đọng thuế phát sinh năm 2025.

3. Quản lý chặt chẽ hoạt động xây dựng cơ bản về đăng ký, kê khai thuế, hướng dẫn và tổ chức thực hiện tốt các chính sách thuế hiện hành, thực hiện thu đúng, thu đủ, kịp thời các khoản thuế, phí, lệ phí nộp ngân sách nhà nước.

4. Thường xuyên kiểm soát chặt chẽ, kịp thời kết quả thu ngân sách nhà nước, phân tích đánh giá từng khoản thu, sắc thuế đạt thấp và chưa đạt, tình hình hoạt động thu của địa phương để tìm biện pháp quản lý, áp dụng các biện pháp chống thất thu, khắc phục những nhược điểm trong quản lý, tăng cường công tác tuyên truyền, phân đấu tăng thu các nguồn thu, khoản thu có tiềm năng và hoàn thành vượt mức dự toán được HĐND thị trấn giao.

II. Về chi ngân sách:

1. Tăng cường công tác quản lý chi ngân sách nhà nước, đảm bảo chặt chẽ, tiết kiệm và hiệu quả; điều hành dự toán chi trên cơ sở khả năng, tiến độ nguồn thu nộp ngân sách năm 2025; rà soát các khoản chi cấp thiết từ ngân sách nhà nước, chủ động rà soát, sắp xếp để cắt giảm hoặc lùi thời gian thực hiện các nhiệm vụ chi chưa thực sự cần thiết, cấp bách; cân đối, điều hòa thực hiện nhiệm vụ trong phạm vi dự toán đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt; thực hiện lồng ghép, sử dụng hiệu quả nguồn ngân sách, thực hiện tiết kiệm triệt để các khoản chi thường xuyên, chi cho bộ máy nhà nước, chi hoạt động của các ban ngành đoàn thể trên địa bàn thị trấn.

2. Thực hiện quản lý chặt chẽ chi thường xuyên ngân sách nhà nước năm 2019 theo hướng dẫn của Bộ Tài chính tại Công văn số 4494/BTC-HCNS ngày 04/4/2017: dừng triển khai và thu hồi để bổ sung dự phòng ngân sách địa phương đối với các khoản kinh phí thường xuyên đến ngày 30/6/2024 chưa phân bổ, hoặc đã phân bổ nhưng chưa triển khai thực hiện, chưa phê duyệt dự toán, chưa phê duyệt kế hoạch lựa chọn nhà thầu, trừ các khoản được phép thực hiện theo quy định tại các văn bản pháp luật hiện hành (*phân bổ, cấp phát theo tiến độ thực hiện,...*), các trường hợp khác được Thủ tướng Chính phủ cho phép thực hiện. Đối với việc mua sắm tài sản nhà nước thực hiện theo hướng dẫn tại Công văn số 2676/BTC-QLNS ngày 28/02/2017 của Bộ Tài chính về hướng dẫn mua sắm tài sản từ nguồn ngân sách nhà nước và nâng cao hiệu quả khai thác nguồn lực tài chính trong việc quản lý, sử dụng tài sản công.

3. Tập trung đẩy nhanh tiến độ thi công và giải ngân các vốn đầu tư phát triển, thực hiện nghiêm quy định của Luật Đầu tư công và các quy định về quản lý vốn đầu tư; thường xuyên báo cáo tiến độ thực hiện vốn đầu tư đầy đủ và công tác quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành.

4. Tăng cường hướng dẫn công tác quản lý, kiểm tra, hướng dẫn các khoản chi từ ngân sách nhà nước nhất là việc sử dụng kinh phí thực hiện các chương trình, chính sách an sinh xã hội, hỗ trợ cho đồng bào dân tộc thiểu số, hộ nghèo để đảm bảo chi trả kịp thời, đúng mục đích, đúng đối tượng và hiệu quả. Đẩy mạnh minh bạch hóa chi tiêu ngân sách nhà nước và đầu tư công.

Trên đây là báo cáo đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ thu - chi ngân năm 2024; phương hướng nhiệm vụ ngân sách năm 2025. Kính trình Hội đồng nhân dân thị trấn kỳ họp thứ 9, khóa XII xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- TT Đảng uỷ, TTHĐND thị trấn (b/c);
- Đại biểu HĐND thị trấn (b/c);
- 02 ban HĐND thị trấn (b/c);
- Lưu VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Tấn Vũ