

Số: 446/BC-UBND

Cẩm Mỹ, ngày 22 tháng 4 năm 2025

BÁO CÁO
Quyết toán thu chi NSNN năm 2024

Năm 2024 là năm thứ 3 thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2025, mức lương cơ sở đầu năm 2024 không tăng nên các định mức chi cơ bản vẫn giữ nguyên không có nhiều thay đổi; là năm thứ tư, đơn vị xã Cẩm Mỹ thực hiện Nghị quyết Đại hội đại biểu Đảng bộ xã lần thứ XXXVI và kế hoạch thực hiện nhiệm vụ 5 năm 2021-2025. Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu chi ngân sách năm 2024 trong điều kiện tiếp tục gặp không ít khó khăn, thách thức; diễn biến thời tiết khắc nghiệt, những tác động tiêu cực từ tình hình thế giới, giá cả thị trường có nhiều biến động đã ảnh hưởng không nhỏ tới đến quá trình sản xuất, sinh hoạt tiêu dùng của nhân dân và doanh nghiệp, đặc biệt là kết quả thực hiện các chỉ tiêu thu ngân sách trên địa bàn xã.

Thực hiện Nghị quyết số 43/NQ-HĐND ngày 22/12/2023 của Hội đồng Nhân dân xã Cẩm Mỹ khóa XX kỳ họp thứ 7 về việc phân bổ dự toán thu chi ngân sách năm 2024. Ủy ban Nhân dân xã báo cáo quyết toán thu chi ngân sách năm 2024 như sau:

I. Về thu ngân sách: (Mẫu biểu số 02)

Tổng thu ngân sách nhà nước năm 2024: 19.758,6 triệu đồng, đạt 165,18% so với kế hoạch. Trong đó thu ngân sách xã: 15.408,7 triệu đồng. Nếu loại trừ số thu chuyển nguồn năm 2023 sang năm 2024, số thu bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên và số thu kết dư ngân sách năm trước thì số thu thực tế năm 2024 là: 9.640,4 triệu đồng, đạt 106,46% so với kế hoạch và bằng 116,87% so với cùng kỳ năm 2023. Trong đó:

- Thu ngân sách trên địa bàn: 3.000,8 triệu đồng.
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 10.370,4 triệu đồng.
- Thu chuyển nguồn năm 2023 sang năm 2024: 1.858,7 triệu đồng.
- Thu kết dư ngân sách năm trước: 178,8 triệu đồng

1. Các khoản thu ngân sách xã trên địa bàn:

Quyết toán thu ngân sách trên địa bàn là 3.000,8 triệu đồng đạt 134,77% so với kế hoạch UBND huyện và HĐND xã giao, đạt 85,74% so với cùng kỳ năm 2023. Trong đó, cơ bản nguồn thu đạt và vượt kế hoạch giao năm 2024 như:

1.1) *Thu phí, lệ phí*: Tổng thu 15,6 triệu đồng đạt 119,7% so với kế hoạch UBND huyện và HĐND xã giao và bằng 98,1% so với cùng kỳ năm 2023.

1.2) *Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp*: Tổng thu 12,9 triệu đồng đạt 128,61% so với kế hoạch UBND huyện và HĐND xã giao và bằng 112,17% so với cùng kỳ năm 2023.

1.3) *Thu lệ phí môn bài*: Tổng thu 11,3 triệu đồng đạt 125,56% so với kế hoạch UBND huyện và HĐND xã giao và bằng 94,95% so với cùng kỳ năm 2023.

1.4) *Thu lệ phí trước bạ nhà đất*: Tổng thu 121,4 triệu đồng, đạt 116,74% so với kế hoạch UBND huyện và HĐND xã giao, đạt 111,58% so với cùng kỳ năm 2023.

1.5) *Thuế ngoài Quốc doanh*: Tổng thu 334,9 triệu đồng đạt 276,52% so với kế hoạch UBND huyện và HĐND xã giao, đạt 241,90% so với cùng kỳ năm 2023.

1.6) *Tiền thuê mặt đất*: Tổng thu 5,1 triệu đồng đạt 570,20% so với kế hoạch UBND huyện và HĐND xã giao, và bằng 0,004% so với cùng kỳ năm 2023.

1.7) *Thu tiền sử dụng đất*: Tổng thu 2.281,1 triệu đồng đạt 123,73% so với kế hoạch UBND huyện và HĐND xã giao, đạt 109,03% so với cùng kỳ năm 2023.

1.9) *Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản* đối với giấy phép do UBND tỉnh cấp phép: Tổng thu 135,1 triệu đồng đạt 124,43% so với kế hoạch.

1.10) *Thu tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước* đối với giấy phép do cơ quan TW cấp phép: Tổng thu 20,6 triệu đồng

Riêng thu khác ngân sách: Tổng thu 58 triệu đồng, đạt 96,67% kế hoạch UBND huyện và HĐND xã giao và bằng 90,62% so với cùng kỳ năm 2023.

2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên:

Tổng thu năm 2024: 10.370,4 triệu đồng; trong đó thu bổ sung cân đối ngân sách: 6.639,5 triệu đồng, đạt 97,23% so với kế hoạch, thu bổ sung có mục tiêu: 3.730,8 triệu đồng.

II. Về chi ngân sách: (Mẫu biểu số 3)

Tổng chi ngân sách năm 2024: 15.408,7 triệu đồng, đạt 166,87% so với kế hoạch. Tuy nhiên, nếu loại trừ chi từ nguồn thu trợ cấp có mục tiêu, chi từ nguồn chuyển nguồn năm 2023 sang năm 2024, chi chuyển nguồn năm 2024 sang năm 2025 thì số chi thực tế là: 9.337,8 triệu đồng, đạt 101,12% so với kế hoạch và bằng 108,26% so với cùng kỳ năm 2023. Cụ thể các nội dung chi như sau:

1. Về chi đầu tư phát triển:

Tổng chi đầu tư phát triển năm 2024: 3.774,2 triệu đồng, đạt 190,73% so với kế hoạch và bằng 86,82% so với cùng kỳ năm 2023.

2. Về chi thường xuyên:

Tổng chi 11.040,1 triệu đồng, đạt 152,17% so với kế hoạch. Nếu loại trừ chi từ nguồn thu trợ cấp có mục tiêu, chi từ nguồn chuyển nguồn năm 2023 sang năm 2024 thì số chi thực tế là: 8.447,8 triệu đồng, đạt 116,44% so với kế hoạch và bằng 145,88% so với cùng kỳ năm 2023, trong đó:

2.1) Chi công tác Dân quân tự vệ, trật tự an toàn xã hội:

Tổng chi: 704,1 triệu đồng, đạt 139,65% so với kế hoạch và bằng 116,7% so với cùng kỳ năm 2023. Nguyên nhân, tháng 5/2024: Thực hiện Kế Hoạch của UBND huyện Cẩm Xuyên về việc tổ chức Diễn tập chiến đấu xã trong khu vực phòng thủ năm 2024

2.2) Chi sự nghiệp VH-TT-TDTT:

Tổng chi: 588,1 triệu đồng, đạt 304,64% so với kế hoạch. Nếu loại trừ chi từ nguồn thu trợ cấp có mục tiêu thì số chi thực tế là: 263,2 triệu đồng, đạt 136,31 % so với kế hoạch và bằng 146,55% so với cùng kỳ năm 2023

2.3) Chi sự nghiệp bảo vệ môi trường:

Tổng chi: 204,2 triệu đồng, đạt 404,43% so với kế hoạch và bằng 428,9% so với cùng kỳ năm 2023. Nếu loại trừ chi từ nguồn thu trợ cấp có mục tiêu thì số chi thực tế là: 57,3 triệu đồng, đạt 114,6% so với kế hoạch và bằng 83,07% so với cùng kỳ năm 2023

2.4) Chi các hoạt động kinh tế:

Tổng chi: 1.492,6 triệu đồng, nếu loại trừ chi từ nguồn thu trợ cấp có mục tiêu thì số chi thực tế là: 600,9 triệu đồng đạt 94,22% so với kế hoạch và 262,97% so với cùng kỳ năm 2023.

2.5) Chi quản lý Nhà nước, Đảng, đoàn thể:

Tổng chi: 7.512,4 triệu đồng. Nếu loại trừ chi từ nguồn trợ cấp có mục tiêu, chi chuyển nguồn năm 2023 sang năm 2024 thì số chi thực tế là 6.447,6 triệu đồng đạt 117,96% so với kế hoạch và bằng 148,86% so với cùng kỳ năm 2023.

2.6) Chi sự nghiệp xã hội:

Tổng chi: 458,2 triệu đồng. Nếu loại trừ chi từ nguồn trợ cấp có mục tiêu thì số thực chi năm 2024 là 321,3 triệu đồng đạt 90,73% so với kế hoạch và bằng 89,72% so với cùng kỳ năm 2023.

2.7) Chi khác ngân sách:

Tổng chi: 53,3 triệu đồng đạt 106,8% so với kế hoạch và bằng 90,65% so với cùng kỳ năm 2023.

3. Chi chuyển nguồn Ngân sách năm 2024 sang năm 2025: 594,4 triệu đồng

III. Chênh lệch thu chi ngân sách năm quyết toán:

Tổng chênh lệch giữa số thực thu và số thực chi ngân sách xã năm 2024: 0 đồng. Trong đó:

- Kết dư ngân sách: 0 đồng

IV. Đánh giá tình hình thực hiện thu chi ngân sách năm 2024:

1. Đánh giá công tác thu ngân sách trên địa bàn:

Ngay từ đầu năm Ủy ban Nhân dân xã đã tập trung cao cho công tác triển khai các giải pháp thu ngân sách trên địa bàn; Ban hành quyết định thành lập Ban chỉ đạo thu ngân sách, chống thất thu ngân sách; Chủ động, phối hợp với Chi cục thuế khu vực thành phố Hà Tĩnh-Cẩm Xuyên, các ban ngành, đơn vị liên quan rà soát các nguồn thu, tăng cường đôn đốc thu; Tính đến hết năm 2024, cơ bản các chỉ tiêu giao thu đạt và vượt kế hoạch Ủy ban Nhân dân huyện và HĐND xã giao như: Thu lệ phí môn bài, thuế ngoài Quốc doanh, tiền thuê mặt đất, tiền sử dụng đất, tiền cấp quyền khai thác khoáng sản đối với giấy phép do UBND tỉnh cấp phép; Đặc biệt, tập trung cao cho công tác thu thuế nhà ở tư nhân, năm 2024 thu đạt 74,984 triệu đồng/Kế hoạch 13 triệu đồng, đạt 576,8% so với kế hoạch UBND huyện giao.

Tính hết ngày 31/12/2024, tổng thu ngân sách trên địa bàn xã năm 2024: 15.408,7 triệu đồng, trong đó phần ngân sách xã hưởng: 3.000,8 triệu đồng/Kế hoạch 2.226,6 triệu đồng đạt 134,77% so với kế hoạch UBND huyện và HĐND xã giao; tăng thu 774,23 triệu đồng. Nếu loại trừ số tăng thu tiền sử dụng đất (481,1 triệu đồng) thì số thu còn lại để cân đối chi thường xuyên đạt: 719,68 triệu đồng, đáp ứng đầy đủ các nhiệm vụ chi thường xuyên tại xã, không xảy ra tình trạng mất cân đối trong việc thực hiện các nhiệm vụ chi, kịp thời đảm bảo nguồn cải cách tiền lương để thực hiện tăng mức lương cơ sở từ ngày 01/7/2024 theo Nghị định 73/2024/NĐ-CP ngày 30/6/2024 của Chính phủ.

2. Đánh giá thực hiện công tác chi ngân sách:

Ủy ban Nhân dân xã tổ chức thực hiện đảm bảo Luật NSNN, quy trình Luật Đầu tư công, cân đối ngân sách nhà nước. Ưu tiên tối đa nguồn vốn để thực hiện trả nợ, các công trình chuyển tiếp, nếu còn nguồn vốn mới bố trí khởi công các công trình thiết yếu. Không để phát sinh tình trạng nợ đọng XD CB. Cấp phát vốn đầu tư đảm bảo đúng dự toán được giao về tổng mức đầu tư và lĩnh vực đầu tư, nhiệm vụ thu chi được giao.

Về chi thường xuyên, thực hiện nghiêm túc chỉ đạo của cấp trên về tiết kiệm chi ngân sách, Ủy ban Nhân dân xã luôn bám sát dự toán đã được HĐND phân bổ theo Nghị quyết số 43/NQ-HĐND ngày 22/12/2023 để tổ chức thực hiện. Quản lý

chặt chẽ các nguồn thu, thực hiện không phân bổ bổ sung kinh phí chi thường xuyên ngoài dự toán, trừ các trường hợp thực hiện chế độ, chính sách, phòng chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh... chỉ đạo Ban Tài chính Ngân sách tăng cường kiểm soát các nhiệm vụ chi; Hướng dẫn, kiểm tra các đơn vị thôn xóm trong công tác huy động, quản lý và sử dụng các khoản đóng góp của Nhân dân. Tuy nhiên, năm 2024 xã nhà gặp một số khó khăn trong việc bố trí kinh phí thực hiện nhiệm vụ chính trị như: Chi diễn tập quân sự, chi tổ chức lễ kỷ niệm 70 năm ngày thành lập xã (1954-2024), phần nào ảnh hưởng đến việc điều hành nhiệm vụ chi ngân sách năm 2024.

Chi dự phòng ngân sách thực hiện chi đúng theo quy định tại điểm a khoản 2 Điều 10 Luật Ngân sách Nhà nước năm 2015 *“Dự phòng ngân sách nhà nước được sử dụng để chi phòng, chống, khắc phục hậu quả thiên tai, thảm họa, dịch bệnh, cứu đói; nhiệm vụ quan trọng về quốc phòng, an ninh và các nhiệm vụ cần thiết khác thuộc nhiệm vụ chi của ngân sách cấp mình mà chưa được dự toán”*. Căn cứ quy định trên của Luật NSNN, tháng 7/2024 Ủy ban Nhân dân xã đã trình Thường trực Hội đồng nhân dân xin chủ trương sử dụng nguồn kinh phí dự phòng ngân sách năm 2024 để phục vụ nhiệm vụ Diễn tập chiến đấu xã trong khu vực phòng thủ năm 2024 và báo cáo Hội đồng nhân dân xã tại kỳ họp cuối năm 2024.

Trên đây, là nội dung báo cáo quyết toán thu, chi ngân sách, đánh giá kết quả thực hiện nhiệm vụ năm 2024; Ủy ban Nhân dân xã kính trình kỳ họp thứ 14 HĐND xã khóa XX nhiệm kỳ 2021-2026 xem xét cho ý kiến./.

Nơi nhận:

- TT ĐU, TT HĐND xã;
- Chủ tịch, các PCT UBND xã;
- Các vị đại biểu HĐND xã;
- Lưu: VT, TC-KT.

**TM.ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Văn Dương