

Số: /BC-UBND

, ngày tháng năm 2024

BÁO CÁO

**Công khai dự toán ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách cấp huyện
trình HĐND huyện năm 2025**

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước ngày 25/6/2015;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ về quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính về hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách nhà nước đối với các cấp ngân sách.

Nay, UBND huyện công khai số liệu dự toán ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách cấp huyện năm 2025 trình HĐND huyện; công khai thuyết minh ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách cấp huyện theo quy định tại khoản 1, Điều 11 Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính, như sau:

1. Thu nội địa: Dự toán số thu nội địa trên địa bàn huyện năm 2025 là 526.040 triệu đồng, chi tiết theo nguồn thu:

a) Cục thuế tỉnh quản lý thu	504.800 triệu đồng
- Thu từ DN NN Trung ương quản lý	220 triệu đồng
- Thu từ DN NN địa phương	30 triệu đồng
- Thu từ khu vực ngoài quốc doanh	469.580 triệu đồng
- Thuế thu nhập cá nhân	5.400 triệu đồng
- Thu phí, lệ phí	10.260 triệu đồng
- Thu tiền thuê đất, thuê mặt nước	870 triệu đồng
- Thu cấp quyền khai thác tài nguyên, khoáng sản	18.300 triệu đồng
- Thu khác	140 triệu đồng
b) Chi cục thuế và huyện quản lý thu	21.240 triệu đồng
- Thu từ khu vực ngoài quốc doanh	10.393 triệu đồng
- Thuế thu nhập cá nhân	1.540 triệu đồng
- Thu phí, lệ phí	600 triệu đồng
- Lệ phí trước bạ	3.500 triệu đồng
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	30 triệu đồng
- Thu khác ngân sách	3.300 triệu đồng
- Tiền sử dụng đất	1.667 triệu đồng

2. Dự toán thu ngân sách địa phương (NSDP) là 710.494 triệu đồng, gồm:

a) Thu nội địa NSDP hưởng 419.984 triệu đồng, trong đó: ngân sách cấp huyện 419.524 triệu đồng; ngân sách cấp xã 460 triệu đồng.

b) Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 248.760 triệu đồng, trong đó: bổ sung cân đối 8.701 triệu đồng và bổ sung mục tiêu 240.059 triệu đồng.

c) Thu chuyển nguồn ngân sách năm trước 41.750 triệu đồng để bố trí chi đầu tư phát triển.

3. Nguyên tắc phân bổ.

3.1. Cân đối các cấp NSDP:

- Dự toán thu, chi cân đối ngân sách huyện, xã năm 2025 được xác định trên cơ sở số thu ngân sách nhà nước phát sinh trên địa bàn, phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên theo Nghị quyết số 36/2021/NQ-HĐND ngày 08/12/2021 của HĐND tỉnh và định mức phân bổ vốn đầu tư theo Nghị quyết số 11/2020/NQ-HĐND ngày 20/11/2020 của HĐND tỉnh, Nghị quyết số 37/2022/NQ-HĐND ngày 09/12/2022 của HĐND tỉnh sửa đổi, bổ sung một số điều quy định ban hành kèm theo Nghị quyết số 36/2021/NQ-HĐND ngày 08/12/2021 của HĐND tỉnh, trong đó: quy định tỷ lệ điều tiết các nguồn thu năm 2025 giữa ngân sách Trung ương, ngân sách tỉnh và ngân sách cấp huyện, không thực hiện điều tiết ngân sách cấp xã.

- Dự toán chi NSDP đảm bảo nguồn vốn cho đầu tư phát triển, kinh phí thực hiện hoạt động thường xuyên của các cấp ngân sách; đảm bảo kinh phí đối ứng thực hiện các Nghị quyết của HĐND tỉnh, chương trình, kế hoạch về phát triển kinh tế - xã hội trên địa bàn huyện theo các Nghị quyết của Huyện ủy, HĐND huyện, chương trình mục tiêu quốc gia theo quyết định Chính phủ; trích tạo nguồn cải cách tiền lương (CCTL) và bố trí dự phòng ngân sách theo quy định. Phân bổ kinh phí thực hiện các nhiệm vụ theo mục tiêu cho các đơn vị dự toán liên quan và UBND cấp xã và kinh phí tỉnh bổ sung có mục tiêu.

- Nguồn tăng thu ngân sách huyện 68.714 triệu đồng gồm: tăng thu năm 2024 là 41.750 triệu đồng và tăng thu năm 2025 là 26.964 triệu đồng được bố trí kế hoạch vốn đầu tư công năm 2025.

- Nguồn tăng thu nội địa dự toán năm 2025 so với dự toán UBND tỉnh giao so với năm 2023 điều tiết ngân sách huyện (sau khi loại trừ các khoản thu không sử dụng để trích tạo nguồn CCTL theo quy định) được trích tạo nguồn CCTL theo quy định, còn lại cân đối vào dự toán để phân bổ chi.

3.2. Phân bổ vốn đầu tư phát triển

- Ưu tiên bố trí dự toán năm 2025 để đẩy mạnh thực hiện các dự án quan trọng, cấp thiết, có tác động lan tỏa, có khả năng giải ngân nhanh, có ý nghĩa quan trọng với phát triển kinh tế - xã hội; các dự án đã hoàn thành nhưng chưa bố trí đủ vốn; các dự án hoàn thành trong năm 2025.

- Phân bổ vốn thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia theo số kinh phí UBND tỉnh bố trí và đảm bảo vốn đối ứng ngân sách huyện theo quy định. Bố trí đủ vốn đối ứng cho các dự án ngân sách tỉnh hỗ trợ đầu tư theo tiến độ.

- Nguồn thu tiền sử dụng đất được sử dụng đầu tư cơ sở hạ tầng kinh tế - xã hội, Chương trình mục tiêu quốc gia Xây dựng nông thôn mới; dành tối thiểu 10% tổng thu tiền sử dụng đất để thực hiện công tác đo đạc, đăng ký đất

đai, lập cơ sở dữ liệu hồ sơ địa chính và cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất... theo quy định tại Chỉ thị số 1474/CT-TTg ngày 24/8/2011 và Quyết định số 191/QĐ-TTg ngày 08/02/2018 của Thủ tướng Chính phủ.

a) Phân bổ dự toán chi thường xuyên

Dự toán chi thường xuyên năm 2025 được phân bổ theo mức lương cơ sở 2.340.000 đồng, bố trí đủ quỹ lương theo biên chế có mặt đến tháng 11/2024; việc điều chỉnh biên chế và hợp đồng lao động của cấp có thẩm quyền, phòng TC-KH huyện tham mưu UBND huyện điều chỉnh dự toán cho các đơn vị theo quy định; chi hoạt động giao tự chủ cho các đơn vị theo định mức giao ổn định tại Nghị quyết số 36/2021/NQ-HĐND ngày 08/12/2021 của HĐND tỉnh; bổ sung để nâng lương định kỳ (kể các các khoản phụ cấp và đóng góp theo quy định) bằng 1/3 số biên chế có mặt tháng 11/2024, với hệ số nâng lương 0,33 và mức lương cơ sở 1.490.000 đồng. Ngân sách huyện giao kinh phí không tự chủ để thực hiện các nhiệm vụ mục tiêu theo khả năng cân đối ngân sách; năm 2025 ngoài số tiết kiệm 10% chi thường xuyên để tạo nguồn cải cách tiền lương theo quy định, trong tổ chức thực hiện, các đơn vị, địa phương thực hiện đồng bộ các giải pháp rà soát, cơ cấu, sắp xếp các nhiệm vụ chi, phân đầu tiết kiệm theo khoảng 10% chi thường xuyên tăng thêm của dự toán năm 2025 so với dự toán năm 2024 (sau khi loại trừ các khoản chi tương tự như năm 2024 đã được quy định tại Nghị quyết số 119/NQ-CP ngày 07/8/2024 của Chính phủ) để thực hiện nhiệm vụ cấp thiết phát sinh, nhiệm vụ an sinh xã hội hoặc bổ sung cho đầu tư phát triển theo Công điện số 85/CD-TTg ngày 02/9/2024 của Thủ tướng Chính phủ.

Phân bổ kinh phí đảm bảo thực hiện các chế độ, chính sách an sinh xã hội, đảm bảo an ninh quốc phòng, kinh phí phòng tránh, khắc phục hậu quả thiên tai, phòng chống dịch bệnh; đối ứng chương trình mục tiêu quốc gia; kinh phí thực hiện các Nghị quyết về phát triển kinh tế - xã hội của Huyện ủy, HĐND huyện; các nhiệm vụ theo mục tiêu phục vụ phát triển kinh tế xã hội của huyện...

Quản lý chi ngân sách chặt chẽ, hiệu quả; thực hành tiết kiệm, chống lãng phí. Tổ chức điều hành chi ngân sách theo tiến độ thu và bám sát dự toán chi, định kỳ hằng quý đánh giá khả năng thu ngân sách để chủ động điều hành chi. Kiểm soát chặt chẽ việc tạm ứng cho nhà thầu và hoàn trả vốn theo đúng thời gian, định mức quy định. Thực hiện nghiêm quy định về ứng trước dự toán năm sau theo Điều 57 Luật Ngân sách nhà nước và Điều 37 Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ; định kỳ tổng hợp, báo cáo HĐND huyện, Thường trực HĐND huyện theo quy định. Chủ động tiết kiệm chi thường xuyên, định hướng giảm tỷ trọng chi thường xuyên, tăng chi đầu tư; Quyết định số 1845/QĐ-TTg ngày 02/11/2021 của Thủ tướng Chính phủ ban hành Chương trình tổng thể về thực hành tiết kiệm, chống lãng phí giai đoạn 2021-2025, triệt để tiết kiệm chi thường xuyên để ưu tiên tăng chi đầu tư; Công điện số 310/CD-TTg ngày 10/4/2022 của Thủ tướng Chính phủ, yêu cầu các địa phương đẩy mạnh thực hiện các giải pháp tiết kiệm chi, nhất là chi sự nghiệp có tính chất đầu tư, để bố trí cho đầu tư.

b) Đối với chi thường xuyên của các đơn vị dự toán ngân sách huyện:

- Về chi quản lý hành chính: Định mức phân bổ chi hoạt động lĩnh vực quản lý hành chính, Đảng, Đoàn thể năm 2025 tiếp tục phân bổ bằng định mức năm 2023 (năm đầu thời kỳ ổn định quy định tại Nghị quyết số 36/2021/NQ-HĐND ngày 08/12/2021 của HĐND tỉnh).

Ngoài ra, ngân sách tiếp tục bố trí các khoản chi ngoài định mức (không tự chủ) để các cơ quan đơn vị triển khai thực hiện nhiệm vụ huyện giao, thực hiện các chương trình, kế hoạch đã được huyện phê duyệt; mua sắm, sửa chữa, bảo dưỡng tài sản ..

- Về chi lĩnh vực giáo dục và đào tạo: Phân bổ quỹ lương, chi hoạt động theo định mức tỉnh giao và bổ sung đảm bảo quỹ tiền lương thực tế đối với số biên chế có mặt tại các đơn vị trường học thời điểm tháng 11/2024; chi hoạt động theo định mức tỉnh giao tại Nghị quyết số 36/2021/NQ-HĐND ngày 08/12/2021 của HĐND tỉnh; phân bổ tiền lương đối với biên chế được giao nhưng chưa tuyển dụng mức hệ số 2,34 và phụ cấp khu vực, các khoản đóng góp theo chế độ để chi trả hợp đồng giáo viên theo quy định. Phần chi hoạt động theo định mức, ưu tiên bố trí kinh phí thực hiện thay sách giáo khoa, mua sắm trang thiết bị dạy học theo quy định, tăng cường hoạt động ngoại khóa, hoạt động văn thể mỹ, hoạt động trải nghiệm, ..., nhằm phát triển thể chất, nâng cao năng lực về mọi mặt đối với học sinh.

- Về sự nghiệp khác: Các đơn vị sự nghiệp công lập đã sử dụng nguồn thu sự nghiệp để bổ sung cùng với nguồn ngân sách cấp để đảm bảo hoạt động và thực hiện các nhiệm vụ Nhà nước giao. Đối với dự toán chi hoạt động thường xuyên, dự toán ngân sách năm 2025 phân bổ bằng định mức tỉnh giao và mục tiêu huyện giao.

4. Tổng dự toán chi ngân sách địa phương: 710.494 triệu đồng, gồm:

- a) Chi đầu tư phát triển: 106.119 triệu đồng;
- b) Chi thường xuyên: 280.540 triệu đồng;
- c) Chi tạo nguồn CCTL: 67.228 triệu đồng.
- d) Dự phòng ngân sách: 16.548 triệu đồng;
- e) Chi mục tiêu tỉnh bổ sung: 240.059 triệu đồng.

Chi tiết theo các cấp ngân sách:

4.1. Ngân sách cấp huyện:	578.550 triệu đồng
a) Chi cân đối ngân sách:	377.618 triệu đồng
- Chi đầu tư phát triển:	98.653 triệu đồng
- Chi thường xuyên:	196.869 triệu đồng
- Dự phòng ngân sách:	14.868 triệu đồng
- Chi tạo nguồn CCTL	67.228 triệu đồng
b) Chi các chương trình mục tiêu:	200.932 triệu đồng
4.2. Ngân sách cấp xã:	131.944 triệu đồng
a) Chi cân đối ngân sách:	92.817 triệu đồng
- Chi đầu tư phát triển:	7.466 triệu đồng
- Chi thường xuyên:	83.671 triệu đồng
- Dự phòng ngân sách:	1.680 triệu đồng

b) Chi các chương trình mục tiêu:

39.127 triệu đồng

(Chi tiết theo các biểu mẫu đính kèm)

UBND huyện công bố công khai để các cơ quan, đơn vị biết theo dõi, chỉ đạo và thực hiện./.

Nơi nhận:

- TT HU, HĐND, UBNDTTQVN huyện;
- CT, các PCT UBND huyện;
- Các phòng, ban, ngành thuộc huyện;
- UBND các xã, thị trấn;
- Lưu: VT, TCKH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Lê Quang Trung