

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2024; phương hướng, nhiệm vụ năm 2025

Thực hiện Công văn số 3186/STC-QLNS ngày 30/9/2024 của Sở Tài chính tỉnh Lạng Sơn, về việc báo cáo tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2024; phương hướng, nhiệm vụ năm 2025. Trên cơ sở kết quả thu NSNN 9 tháng đầu năm; ước thực hiện cả năm 2024, UBND huyện Văn Quan báo cáo như sau:

PHẦN I

ĐÁNH GIÁ THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU - CHI NSNN NĂM 2024

I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU NGÂN SÁCH

Trên cơ sở Quyết định giao dự toán ngân sách năm 2024 của UBND tỉnh và Nghị quyết của HĐND huyện khóa XX tại kỳ họp thứ Mười một quyết định về dự toán thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2024, Ủy ban nhân dân huyện đã ban hành Quyết định số 4888/QĐ-UBND ngày 22/12/2023 về việc giao chỉ tiêu kế hoạch và dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024 cụ thể:

- Tổng dự toán thu NSNN trên địa bàn huyện là: 26.400 triệu đồng (tăng 2.410 triệu đồng = 10% so với dự toán tỉnh giao).

- Tổng dự toán chi ngân sách huyện là: 797.709 triệu đồng (tăng 2.410 triệu đồng so với dự toán tỉnh giao do bố trí từ tăng dự toán thu ngân sách trên địa bàn), trong đó: Chi đầu tư phát triển 15.873 triệu đồng, chi thường xuyên 580.065 triệu đồng, chi dự phòng 12.113 triệu đồng, chi các Chương trình MTQG 189.658 triệu đồng.

Thực hiện Nghị quyết Hội đồng nhân dân huyện, Ủy ban nhân dân huyện Văn Quan đã ban hành Quyết định về việc giao chỉ tiêu kế hoạch và dự toán Ngân sách Nhà nước năm 2024 cho các cơ quan, đơn vị, Ủy ban nhân dân các xã, thị trấn để tổ chức thực hiện ngay từ đầu năm.

1. Đánh giá thực hiện dự toán thu nội địa 9 tháng đầu năm 2024

* **Kết quả thu:** tổng thu ngân sách Nhà nước lũy kế thu: 28.356 triệu đồng; đạt 118,2% so với dự toán tỉnh giao; bằng 117% so với cùng kỳ (9 tháng năm 2023: 24.243 triệu đồng).

Ước thu đến 31/12/2024 thu đạt 32.000 triệu đồng; đạt 133,4% so với dự toán tỉnh giao; đạt 121,2% so với dự toán huyện giao; bằng 92,4% so với năm 2023.

* Ước thu điều tiết ngân sách huyện hưởng năm 2024: 25.200 triệu đồng.

*** Kết quả thu theo khu vực, sắc thuế:**

- **Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý:** số thu được 36 triệu đồng; đây là khoản thu phát sinh dự toán không giao

- **Thu từ khu vực kinh tế NQD:** dự toán giao 9.780 triệu đồng; số thu được 10.005 triệu đồng; đạt 102,3% so với dự toán giao; bằng 122,8% so với cùng kỳ (9 tháng năm 2023: 8.148 triệu đồng).

Ước thu đến 31/12/2024 thu đạt 10.663 triệu đồng; đạt 109% so với dự toán giao; đạt 97,6% so với năm 2023.

- **Thuế thu nhập cá nhân:** dự toán giao 1.500 triệu đồng; số thu được 1.041 triệu đồng; đạt 69,4% so với dự toán giao; bằng 113,3% so với cùng kỳ (9 tháng năm 2023: 918 triệu đồng).

Ước thu đến 31/12/2024 thu đạt 1.500 triệu đồng; đạt 100% so với dự toán giao; bằng 133,2% so với năm 2023.

- **Lệ phí trước bạ:** dự toán giao 4.000 triệu đồng; số thu được 5.292 triệu đồng; đạt 132,3% so với dự toán giao; bằng 182,4% so với cùng kỳ (9 tháng năm 2023: 2.901 triệu đồng).

Ước thu đến 31/12/2024 thu đạt 6.126 triệu đồng; đạt 153,2% so với dự toán giao; bằng 129,9% so với năm 2023.

- **Thu phí, lệ phí:** dự toán giao 1.100 triệu đồng; số thu được 1.063 triệu đồng; đạt 96,6% so với dự toán giao; bằng 113% so với cùng kỳ (9 tháng năm 2023: 941 triệu đồng).

Ước thu đến 31/12/2024 thu đạt 1.250 triệu đồng; đạt 113,6% so với dự toán tỉnh và huyện giao; bằng 100,8% so với năm 2023.

- **Thuế SDD nông nghiệp:** dự toán không giao; số thu nộp ngân sách 0 triệu đồng.

- **Thuế SDD phi nông nghiệp:** dự toán giao 20 triệu đồng; số thu được 48 triệu đồng. Ước thu cả năm được 50 triệu đồng

- **Thu tiền cho thuê đất:** dự toán giao 420 triệu đồng; số thu được 315 triệu đồng; đạt 75% so với dự toán giao.

Ước thu đến 31/12/2024 thu đạt 420 triệu đồng; đạt 100% so với dự toán tỉnh và huyện giao; bằng 126,9% so với năm 2023.

- **Thu tiền sử dụng đất:** dự toán giao 3.500 triệu đồng; số thu được 5.107 triệu đồng; đạt 145,9% so với dự toán tỉnh, đạt 86,4 huyện giao; bằng 107,8% so với cùng kỳ (9 tháng năm 2023: 4.738 triệu đồng).

Ước thu đến 31/12/2024 thu đạt 6.000 triệu đồng; đạt 171,4% so với dự toán tỉnh giao; đạt 101,5% so với dự toán của huyện; bằng 86,2% so với năm 2023.

- **Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản:** dự toán giao 170 triệu đồng; số thu được 875 triệu đồng; đạt 514,5% so với dự toán tỉnh và huyện giao; bằng 125,3% so với cùng kỳ (9 tháng năm 2023: 698 triệu đồng).

Ước thu đến 31/12/2024 thu đạt 875 triệu đồng; đạt 514,5% so với dự toán tỉnh và huyện giao; bằng 120,7% so với năm 2023.

- **Thu khác ngân sách:** dự toán giao 3.500 triệu đồng; số thu được 4.575 triệu đồng; đạt 130,7% so với dự toán tỉnh và huyện giao; bằng 84,6% so với cùng kỳ (9 tháng năm 2023: 5.406 triệu đồng). (*Trong đó:* thu phạt an toàn giao thông 2.795 triệu đồng).

Ước thu đến 31/12/2024 thu đạt 5.080 triệu đồng; đạt 145,1% so với dự toán tỉnh và huyện giao; bằng 60,8 % so với năm 2023.

*** Nguyên nhân chung ảnh hưởng đến kết quả thu:**

- *Về kinh tế - xã hội:* Nhìn chung tình hình kinh doanh của các doanh nghiệp, hộ, cá nhân kinh doanh trên địa bàn gặp nhiều khó khăn; một số hộ kinh doanh xin nghỉ nhiều, nhất là đối với các hộ, cá nhân kinh doanh tại chợ truyền thống do hàng hóa ế ẩm (nguyên nhân: do tình trạng mua bán hàng trên mạng ngày một phát triển).

- *Về cơ chế chính sách:* Các chính sách ban hành trong năm 2023 nhưng tiếp tục ảnh hưởng đến thu NSNN năm 2024 như: Nghị định số 12/2023/NĐ-CP ngày 14/4/2023 của Chính phủ về gia hạn thời hạn nộp thuế GTGT, thuế TNDN, thuế TNCN và tiền thuê đất năm 2023 (có hiệu lực từ ngày ký ban hành đến hết ngày 31/12/2023); Nghị quyết số 30/2022/UBTVQH15 ngày 30/12/2022 của UBTVQH về mức thuế BVMT đối với xăng, dầu, mỡ nhờn (có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2023 đến hết ngày 31/12/2023); Quyết định số 25/2023/QĐ-TTg ngày 03/10/2023 về giảm tiền thuê đất của năm 2023 (có hiệu lực thi hành từ ngày 20/11/2023); Nghị định số 44/2023/NĐ-CP ngày 30/6/2023 quy định chính sách giảm thuế GTGT theo Nghị quyết số 101/2023/QH15 ngày 24/6/2023 của Quốc hội (có hiệu lực từ ngày 01/07/2023 đến hết 31/12/2023)...

Các chính sách ban hành, có hiệu lực trong năm 2024 như: Nghị quyết số 42/2023/UBTVQH15 ngày 18/12/2023 của UBTVQH về mức thuế bảo vệ môi trường đối với xăng, dầu, mỡ nhờn (áp dụng từ ngày 01/1/2024 đến hết ngày 31/12/2024); Nghị định số 94/2023/NĐ-CP ngày 28/12/2023 của Chính phủ quy định chính sách giảm thuế giá trị gia tăng theo Nghị quyết số 110/2023/QH15 ngày 29/11/2023 của Quốc hội, theo đó giảm 2% thuế GTGT đối với một số nhóm hàng hóa, dịch vụ chịu thuế suất thuế GTGT 10% từ ngày 01/01/2024 đến hết ngày 30/6/2024...

2. Đánh giá thực hiện chi ngân sách Nhà nước 9 tháng đầu năm 2024

* Tổng chi ngân sách Nhà nước đến hết tháng 9 năm 2024: 546.503 triệu đồng; đạt 68,7% so với dự toán tỉnh giao đầu năm; đạt 68,5% so với dự toán HĐND huyện giao; bằng 117,5% so với cùng kỳ (9 tháng năm 2023: 464,969 triệu đồng).

Ước chi đến 31/12/2024: 916.707 triệu đồng; đạt 115,3% so với dự toán tỉnh giao; đạt 114,9% so với dự toán huyện giao; bằng 115,3% so với năm 2023.

- Kết quả thực hiện:

+ Chi đầu tư phát triển: thực hiện 9 tháng: 19.320 triệu đồng, đạt 143,5% so với dự toán giao đầu năm, bằng 107,9% so với cùng kỳ.

+ Chi thường xuyên: thực hiện 9 tháng: 438.063 triệu đồng, đạt 75,5% so với dự toán giao đầu năm, bằng 111,2% so với cùng kỳ.

+ Chi Chương trình MTQG: 68.632/189.658 triệu đồng.

+ Chi dự phòng: thực hiện 9 tháng: 6.093/12.113 triệu đồng, đối ứng NSH thuộc vốn sự nghiệp thực hiện các CTMTQG, chi hội thi nghiệp vụ chữa cháy và cứu nạn cứu hộ "tổ liên gia an toàn PCCC". Dự kiến chi cho công tác diễn tập phòng thủ cấp xã, chi hỗ trợ người chăn nuôi bị dịch tả lợn Châu Phi, chi khắc phục hậu quả thiên tai cơn bão số 3....

PHẦN II

XÂY DỰNG DỰ TOÁN THU - CHI NGÂN SÁCH NĂM 2025

I. CÁC YẾU TỐ ẢNH HƯỞNG ĐẾN THU NỘI ĐỊA NĂM 2025

1. Kế hoạch phát triển kinh tế xã hội trên địa bàn

Tình hình phát triển kinh tế - xã hội trên địa bàn về kinh tế các doanh nghiệp hoạt động cầm chừng, tăng trưởng ở mức độ thấp, hoạt động kinh doanh không phát triển. Các doanh nghiệp, hợp tác xã thành lập hoạt động trên quy mô nhỏ, chủ yếu tập trung ở các lĩnh vực như: kinh doanh thương mại, kinh doanh xăng dầu, khai thác đá... Các hợp tác xã thành lập không phát sinh doanh thu, mang tính hình thức để đạt tiêu chuẩn nông thôn mới, không thực hiện kê khai, đăng ký nộp thuế điện tử với cơ quan thuế dẫn đến khó khăn trong công tác quản lý.

2. Những thuận lợi, khó khăn:

a) *Thuận lợi*: được sự quan tâm chỉ đạo thường xuyên của Huyện ủy, HĐND, Cục Thuế tỉnh cùng với sự chỉ đạo, lãnh đạo sâu sát của UBND các xã, thị trấn và sự phối hợp chặt chẽ từ phía các ban, ngành, cơ quan chức năng liên quan cùng tập thể Chi cục Thuế khu vực IV trong thực hiện công tác thu ngân sách năm 2024.

b) *Khó khăn*:

- Từ sau đại dịch Covid-19 tình hình hoạt động kinh doanh thương mại điện tử phát triển mạnh tình trạng mua bán hàng hóa trên mạng ngày một phát triển dẫn đến ảnh hưởng tới các hộ, cá nhân kinh doanh tại chợ truyền thống do hàng hóa ẻ ẩm, vắng khách. Trong khi việc quản lý hoạt động kinh doanh thương mại điện tử chưa đạt hiệu quả.

- Trong việc xác định doanh thu và mức thuế khoán lĩnh vực vận tải, do đặc thù hoạt động kinh doanh vận tải không cố định.

II. XÂY DỰNG DỰ TOÁN THU - CHI NĂM 2025

1. Dự toán thu nội địa năm 2025 dự kiến: tổng dự toán thu ngân sách năm 2025: 26.000 triệu đồng. Trong đó:

- Thu từ khu vực kinh tế NQD: dự kiến thu 10.160 triệu đồng bằng 95,3% so với ước thực hiện năm 2024.
- Thuế thu nhập cá nhân: dự kiến thu 1.600 triệu đồng; bằng 106,7% so với ước thực hiện năm 2024.
- Lệ phí trước bạ: dự kiến thu 4.500 triệu đồng; bằng 73,6% so với ước thực hiện năm 2024.
- Phí, lệ phí: dự kiến thu 1.100 triệu đồng; bằng 88% so với ước thực hiện năm 2024.
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: không dự kiến thu.
- Thu tiền cho thuê đất: dự kiến thu 420 triệu đồng; bằng 100% so với ước thực hiện năm 2024.
- Thu tiền sử dụng đất: dự kiến thu 3.000 triệu đồng; bằng 50% so với ước thực hiện năm 2024.
- Thu tiền cấp quyền KTKS: dự kiến thu 200 triệu đồng; bằng 22,9% so với ước thực hiện năm 2024.
- Thu khác ngân sách: dự kiến thu 5.000 triệu đồng; bằng 98,4% so với ước thực hiện năm 2024.

2. Xây dựng dự toán chi ngân sách Nhà nước năm 2025: tổng dự toán chi ngân sách huyện: 940.553 triệu đồng.

- Dự toán chi đầu tư phát triển: 15.963 triệu đồng.
- Dự toán chi thường xuyên: 737.030 triệu đồng.
- Dự phòng ngân sách: 16.300 triệu đồng.
- Chi chương trình MTQG: 171.260 triệu đồng.

(Có biểu 1,2,3 chi tiết kèm theo)

Trên đây là Báo cáo tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2024; phương hướng, nhiệm vụ năm 2025. UBND huyện Văn Quan báo cáo Sở Tài chính tổng hợp theo quy định./.

Nơi nhận:

- Sở Tài chính;
- CT, các PCT UBND huyện;
- Phòng TC-KH huyện;
- CVP, các PCVP HĐND&UBND huyện;
- Lưu: VT.

CHỦ TỊCH

Hoàng Văn Thuận

