

BÁO CÁO THẨM TRA

Dự thảo Nghị quyết về dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách cấp huyện năm 2025

Căn cứ Luật Tổ chức Chính quyền địa phương năm 2015; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Tổ chức Chính phủ và Luật Tổ chức chính quyền địa phương năm 2019; Luật Hoạt động giám sát của Quốc hội và Hội đồng nhân dân năm 2015.

Thực hiện sự phân công của Thường trực Hội đồng nhân huyện, trên cơ sở Tờ trình số 411/TTr-UBND ngày 10 tháng 12 năm 2024 của Ủy ban nhân dân huyện về Dự thảo Nghị quyết về dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách cấp huyện năm 2025. Ban Kinh tế-Xã hội đã tổ chức phiên họp toàn thể thẩm tra nội dung trên; tham dự cuộc họp có đại diện Thường trực HĐND huyện, lãnh đạo Ủy ban nhân dân huyện; đại diện một số phòng, ban, ngành của huyện liên quan; Ban Kinh tế - Xã hội báo cáo kết quả thẩm tra như sau:

Trên cơ sở đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương năm 2024, nhiệm vụ phát triển kinh tế, xã hội và dự toán thu chi ngân sách năm 2025 đã được Ủy ban nhân dân tỉnh giao; Ủy ban nhân dân huyện đề xuất dự toán thu chi và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2025 như sau:

1. Dự toán thu, chi ngân sách

1.1. Dự toán Ủy ban nhân dân tỉnh giao

* Thu ngân sách địa phương

- Dự toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn là 129.400 triệu đồng, trong đó: Thu nội địa 129.400 triệu đồng, tăng so dự toán tỉnh giao năm 2024 là 14.740 triệu đồng, tăng tương ứng 12,9%; bằng 66,3% so ước thực hiện năm 2024 (*Thu nội địa nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất tăng so dự toán tỉnh giao năm 2024 là 25.740 triệu đồng, tăng tương ứng 28,7%, bằng 67,9% so ước thực hiện năm 2024*), trong đó: Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn huyện hưởng 101.035 triệu đồng, tăng so dự toán tỉnh giao 2024 là 12.813 triệu đồng, tăng 14,52% và bằng 66% so ước thực hiện năm 2024, gồm: Thu điều tiết từ nguồn thu sử dụng đất 14.000 triệu đồng, giảm so với dự toán 2024 là 11.000 triệu đồng, giảm 56%; Nguồn thu điều tiết từ các sắc thuế, phí, lệ phí 83.435 triệu đồng, tăng so dự toán tỉnh giao năm 2024 là 17.213 triệu đồng, tăng 26%.

- Dự toán thu cân đối ngân sách huyện 631.464 triệu đồng, gồm:



+ Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn huyện được hưởng 101.035 triệu đồng, tăng 14,52% so dự toán tỉnh giao năm 2024.

+ Thu bổ sung mục tiêu từ ngân sách trên 530.429 triệu đồng, gồm: Thu ngân sách tỉnh bổ sung cân đối ngân sách huyện 526.026 triệu đồng tăng so với dự toán năm 2024 là 89.526 triệu đồng, tăng 20,5%¹; Thu bổ sung mục tiêu: 105.438 triệu đồng, trong đó: nguồn vốn chương trình Mục tiêu quốc gia 46.514 triệu đồng; Bổ sung các mục tiêu, nhiệm vụ khác 58.924 triệu đồng.

* Chi ngân sách huyện 631.464 triệu đồng

- Chi cân đối ngân sách huyện 526.026 triệu đồng, tăng 20,5% so dự toán năm 2024, cụ thể:

+ Chi đầu tư phát triển 20.152 triệu đồng, bằng 67,6% so dự toán năm 2024, trong đó; chi nguồn vốn xây dựng tập trung 7.832 triệu đồng; Chi từ nguồn sử dụng đất 12.320 triệu đồng, bằng 56% dự toán 2024.

+ Chi thường xuyên 495.353 triệu đồng, tăng 23,53% so dự toán 2024.

+ Chi dự phòng ngân sách 10.521 triệu đồng, tăng 20,52% so dự toán 2024, bằng 2%/tổng chi cân đối ngân sách.

- Chi bổ sung mục tiêu, mục tiêu nhiệm vụ cụ thể từ ngân sách cấp trên 105.438 triệu đồng, trong đó vốn chương trình Mục tiêu quốc gia 46.514 triệu đồng; Bổ sung các mục tiêu, nhiệm vụ khác 58.924 triệu đồng.

1.2. Dự toán huyện (dự kiến)

* Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn huyện

Dự toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn năm 2025 là 288.200 triệu đồng, trong đó: thu nội địa 288.200 triệu đồng, tăng so dự toán tỉnh giao năm 2025 là 158.800 triệu đồng, tăng 122,7%⁽²⁾, bằng 147,8% so ước thực hiện năm 2024 (*Thu nội địa loại trừ thu tiền sử dụng đất huyện dự kiến giao 115.400 triệu đồng, bằng 100% dự toán tỉnh giao năm 2025 và bằng 67,9% so ước thực hiện năm 2024*), trong đó: Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn huyện hưởng 240.779 triệu đồng, tăng 139.744 triệu đồng, tăng 138,3% so dự toán tỉnh giao⁽³⁾, bằng 157,33% ước thực hiện năm 2024 (*Thu ngân sách huyện hưởng loại trừ thu tiền sử dụng đất 88.715 triệu đồng tăng so dự toán tỉnh giao năm 2024 là 22.493 triệu tăng 34% và bằng 67,7% so ước thực hiện năm 2024*).

* Dự toán thu cân đối ngân sách huyện 771.208 triệu đồng, tăng so dự toán tỉnh giao 139.744 triệu đồng tăng 20,8%

+ Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn huyện được hưởng 240.779 triệu đồng, tăng so dự toán tỉnh giao 139.744 triệu đồng, tăng 20,8%.

¹ Gồm tăng bổ sung nguồn thực hiện cải cách tiền lương năm 2025.

² Trong đó: Tăng thu tiền sử dụng đất 158.800 triệu đồng;

³ Thu ngân sách huyện hưởng tăng 139.744 triệu đồng từ nguồn thu tiền sử dụng đất.

+ Thu bổ sung mục tiêu từ ngân sách cấp trên 530.429 triệu đồng, gồm: Thu ngân sách tỉnh bổ sung cân đối ngân sách huyện 424.991 triệu đồng tăng so với dự toán năm 2024 là 89.526 triệu đồng, tăng 20,5%; Thu bổ sung mục tiêu: 105.438 triệu đồng, trong đó: nguồn vốn chương trình Mục tiêu quốc gia 46.514 triệu đồng; Bổ sung các mục tiêu, nhiệm vụ khác 58.924 triệu đồng.

* Dự toán chi ngân sách huyện 771.208 triệu đồng, cụ thể:

- Dự toán chi cân đối ngân sách huyện 665.770 triệu đồng, tăng so dự toán tỉnh giao năm 2025 là 139.744 triệu đồng⁽⁴⁾, gồm:

+ Chi đầu tư phát triển 159.896 triệu đồng, tăng so dự toán tỉnh giao năm 2025 là 139.744 triệu đồng, tăng 654,6% ,trong đó: Chi nguồn vốn xây dựng tập trung 7.832 triệu đồng, bằng 100% dự toán tỉnh giao; Chi từ nguồn sử dụng đất 152.064 triệu đồng, tăng so dự toán tỉnh giao là 139.744 triệu đồng, tăng 12,34 lần.

+ Chi thường xuyên 495.353 triệu đồng, bằng 100% dự toán tỉnh giao năm 2025 và tăng so dự toán tỉnh giao năm 2024 là 97.412 triệu đồng, tăng 24,48%, trong đó: Chi sự nghiệp giáo dục - đào tạo và dạy nghề 305.723 triệu đồng, bằng 100% dự toán tỉnh giao và tăng so dự toán tỉnh giao năm 2024 là 68.782 triệu đồng, tăng 29%; chi sự nghiệp khoa học và công nghệ 200 triệu đồng, bằng 100% dự toán tỉnh giao; chi sự nghiệp môi trường 6.419 triệu đồng, bằng 100,3% dự toán tỉnh giao; Chi thường xuyên các lĩnh vực khác 183.031 triệu đồng bằng 100% dự toán tỉnh giao năm 2025 và tăng 18,5% dự toán tỉnh giao năm 2024.

+ Chi dự phòng ngân sách 10.521 triệu đồng, bằng 100% dự toán tỉnh giao năm 2025 và tăng 1.791 triệu đồng, tăng 20,5% so dự toán 2024.

- Chi bổ sung mục tiêu, mục tiêu nhiệm vụ cụ thể từ ngân sách cấp trên 105.438 triệu đồng, gồm: Chi đầu tư từ nguồn vốn ngân sách tỉnh bổ sung 9.065 triệu đồng; Chi bổ sung mục tiêu, nhiệm vụ và thực hiện các chế độ, chính sách theo quy định 49.859 triệu đồng; Chi thực hiện các Chương trình mục tiêu Quốc gia 46.514 triệu đồng.

1.3. Phương án phân bổ ngân sách huyện năm 2025 (dự kiến)

* Dự toán thu ngân sách cấp huyện 767.252 triệu đồng, cụ thể:

- Dự toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 229.313 triệu đồng.

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 530.429 triệu đồng, trong đó: Bổ sung cân đối ngân sách là 424.991 triệu đồng, tăng 22% so dự toán tỉnh giao năm 2024; Thu bổ sung mục tiêu từ ngân sách cấp trên: 105.438 triệu đồng.

* Dự toán chi ngân sách cấp huyện 767.252 triệu đồng, trong đó:

⁴: Chi ngân sách tăng so dự toán tỉnh giao 139.744 triệu đồng, trong đó; chi từ nguồn tiền sử dụng đất 139.744 triệu đồng (đầu tư XD CB).



- Chi thuộc nhiệm vụ chi ngân cấp huyện sách 663.945 triệu đồng, trong đó: Chi đầu tư phát triển nguồn cân đối 149.816 triệu đồng; Chi thường xuyên 408.677 triệu đồng; Chi dự phòng 8.686 triệu đồng; Chi từ nguồn bổ sung mục tiêu 100.262 triệu đồng.

- Chi bổ sung ngân sách xã, thị trấn: 95.797 triệu đồng, trong đó chi bổ sung cân đối 90.621 triệu đồng; chi bổ sung mục tiêu quốc gia, mục tiêu nhiệm vụ 5.176 triệu đồng.

* Dự toán thu cân đối ngân sách cấp xã 107.263 triệu đồng, gồm:

- Dự toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn ngân sách xã được hưởng theo phân cấp 11.466 triệu đồng.

- Bổ sung chi ngân sách xã 95.797 triệu đồng, trong đó: Bổ sung cân đối 90.621 triệu đồng; bổ sung mục tiêu quốc gia, mục tiêu nhiệm vụ 5.176 triệu đồng.

* Dự toán chi ngân sách xã 107.263 triệu đồng, cụ thể:

- Chi đầu tư phát triển 10.211 triệu đồng, trong đó: chi nguồn thu tiền sử dụng đất 10.211 triệu đồng.

- Chi thường xuyên 95.217 triệu đồng, trong đó chi cân đối 90.041 triệu đồng, tăng 23,2% so dự toán năm 2024; Chi nguồn bổ sung mục tiêu quốc gia và mục tiêu nhiệm vụ: 5.176 triệu đồng.

- Dự phòng 1.835 triệu đồng, tăng 21,33% so dự toán 2024, chiếm tỷ lệ 2%/ tổng chi cân đối ngân sách.

3. Ý kiến của Ban Kinh tế-Xã hội

Qua nghiên cứu Tờ trình số 411/TTr-UBND ngày 10 tháng 12 năm 2024 của Ủy ban nhân dân huyện và ý kiến của các ngành chức năng dự họp Ban Kinh tế-Xã hội cơ bản thống nhất dự kiến phương án thu, chi, phân bổ dự toán chi tiết ngân sách cấp huyện năm 2025; việc lập dự toán đã căn cứ tình hình thực tế địa phương; hoạt động, chức năng, nhiệm vụ đặc thù của các đơn vị, số lượng biên chế công chức khối đảng, khối chính quyền, biên chế sự nghiệp được giao của huyện, phân loại xã. Ban Kinh tế-Xã hội đề nghị Ủy ban nhân dân huyện một số nội dung sau:

- Chỉ đạo rà soát việc lập, giao dự toán năm 2025 để thực hiện chế độ thăm hỏi, động viên các gia đình thuộc diện chính sách vào ngày Lễ, Tết; hỗ trợ kinh phí chúc thọ, mừng thọ đảm bảo đúng quy định hiện hành theo các nghị quyết của Hội đồng nhân dân tỉnh sửa đổi, bổ sung.

- Ban cơ bản thống nhất với ý kiến một số cơ quan chuyên môn của huyện liên quan khó khăn trong triển khai thực hiện nguồn thu sử dụng đất năm 2025. Tuy nhiên, đề nghị Ủy ban nhân dân huyện giải trình, làm rõ việc giao, khả năng và giải pháp thực hiện dự toán ngân sách năm 2025 đối với nội dung này.

Ban Kinh tế-Xã hội báo cáo Hội đồng nhân dân huyện khóa XI, kỳ họp thứ 9 xem xét, cho ý kiến./.

Nơi nhận:

- Thường trực Huyện ủy;
- Thường trực Hội đồng nhân dân huyện;
- Ủy ban nhân dân huyện;
- Đại biểu Hội đồng nhân dân huyện khóa XI;
- Lưu: Văn thư, Ban Kinh tế-xã hội.



Tống Thị Nghĩa