

BÁO CÁO

**Tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2024,
dự toán thu chi ngân sách nhà nước và phương án
phân bổ chi ngân sách xã năm 2025.**

PHẦN I

Tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2024:

Triển khai thực hiện Quyết định số 7849/QĐ-UBND ngày 15 tháng 12 năm 2023 của UBND thị xã Đức Phổ về việc giao dự toán thu ngân sách trên địa bàn và chi ngân sách địa phương năm 2024; Nghị quyết số 08/NQ-HĐND ngày 19 tháng 12 năm 2023 của Hội đồng Nhân dân xã Phổ Nhơn Khóa XIII, kỳ họp thứ 10 về nhiệm vụ thu, chi ngân sách và phương án phân bổ chi ngân sách xã năm 2024. Ngày 28/12/2023 UBND xã Phổ Nhơn ban hành Quyết định số 221/QĐ-UBND về việc giao dự toán thu, chi Ngân sách xã năm 2024; đồng thời thực hiện các Quyết định của UBND thị xã Đức Phổ về việc phân bổ kinh phí có mục tiêu trong năm 2024 và các Quyết định điều hành thực hiện nhiệm vụ tài chính – ngân sách năm 2024. Tình hình thực hiện dự toán năm 2024 được đánh giá như sau:

I/ Về thu ngân sách: (Chi tiết theo phụ lục 1 phần A)

1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn theo chỉ tiêu giao:

Tình hình thực hiện 11 tháng 281,167 triệu đồng đạt 109% ; Ước thực hiện cả năm 2024 được 433,667 triệu đồng đạt 168% so với chỉ tiêu thị xã giao (258 triệu đồng); đồng thời đạt 160% so với chỉ tiêu HĐND xã giao (271 triệu đồng). Giảm 4% so với cùng kỳ năm 2023 (Cùng kỳ năm 2023 đạt 164% so với HĐND xã giao);

Trong đó:

- Các khoản thu cân đối NSNN trên địa bàn: Thực hiện 11 tháng 195,767 triệu đồng đạt 142%; Ước thực hiện đến cuối năm 319,780 triệu đồng, đạt 232% so với chỉ tiêu thị xã giao.

- Các khoản thu khác tại xã: Thực hiện 11 tháng 85,400 triệu đồng; Ước thực hiện đến cuối năm 113,887 triệu đồng đạt 95% so với chỉ tiêu thị xã giao.

2/ Thu ngân sách xã:

Tổng thu Ngân sách xã thực hiện 11 tháng 12.585,512 triệu đồng đạt 96%; Ước thực hiện cuối năm được 13.323,471 triệu đồng đạt 99% so với dự toán cả năm. Giảm 1% so với cùng kỳ năm trước (100% so dự toán).

Trong đó:

2.1 Các khoản thu cân đối trong ngân sách ước thực hiện 238,588 triệu đồng đạt 113% so với dự toán. Chi tiết:

a/ Các khoản thu 100%: 11 tháng thực hiện được 149,977 triệu đồng đạt 77%; Ước thực hiện cả năm 184,859 triệu đồng đạt 95%. Cụ thể từng chỉ tiêu thu như sau:

Đơn vị tính: 1.000 đồng

Chỉ tiêu	Dự toán	Thực hiện 11 tháng	UTH cả năm	So sánh tỷ lệ %
- Phí, lệ phí (100%)	65.000	60.277	65.972	101
+ Trong đó: Lệ phí môn bài)	7.000	13.275	13.275	190
- Thu từ quỹ đất CI và hoa lợi công sản khác	70.000	43.000	58.887	84
- Thu phạt, tịch thu khác theo quy định	25.000	22.300	25.000	100
- Thu khác của xã	30.000	20.100	30.000	100
- Thuế sử dụng đất PNN	5.000	4.300	5.000	100
Tổng cộng	195.000	149.977	184.859	95

b/ Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ %: thực hiện 11 tháng 48,118 triệu đồng; Ước thực hiện cả năm 53,729 triệu đồng đạt 336% so với dự toán:

Đơn vị tính: 1.000 đồng

Chỉ tiêu	Dự toán	Thực hiện 11 tháng	UTH cả năm	So sánh tỷ lệ %
- Thuế trước bạ nhà đất		29.873	30.647	
- Thuế GTGT	16.000	18.245	23.082	144
Tổng cộng	16.000	48.118	53.729	336

2.2/ Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: Tính cả năm 12.770,217 triệu đồng đạt 99%. Trong đó nguồn trợ cấp có mục tiêu phát sinh trong năm là 7.483,217 triệu đồng.

(Chi tiết theo phụ lục 2)

2.3/ Thu chuyển nguồn mục tiêu của năm trước chưa thực hiện được UBND thị xã cho phép chuyển sang 2024 để tiếp tục thực hiện nhiệm vụ chi năm 2024 số tiền: 314,666 triệu đồng.

3/ Đánh giá chung về thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách:

Với kết quả thu ngân sách được thể hiện như trên có những khoản thu đạt rất cao so với chỉ tiêu thị xã giao như: Lệ phí môn bài đạt 190%, Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt 167%, Thuế giá trị gia tăng đạt 122%.

Bên cạnh đó có khoản thu đạt thấp so với chỉ tiêu thị xã giao và dự toán năm 2024 đó là: Thu phí, lệ phí đạt 91%, Thu quỹ đất công ích của xã chỉ đạt 84%.

4/ Tình hình hoạt động tài chính khác của xã:

Ước thực hiện năm 2024 phát sinh tăng 27,252 triệu đồng, phát sinh chi 27,251 triệu đồng (cả tồn quỹ năm 2023 chuyển sang), số còn lại cuối tháng 116,321 triệu đồng.

(Chi tiết theo phụ lục số 03 đính kèm).

II/ Chi ngân sách xã:

Thực hiện 11 tháng 11.128,879 triệu đồng đạt 85%; Ước thực hiện cả năm 13.047,879 triệu đồng đạt 97% so với dự toán giao trong năm (13.420,679 triệu đồng). Trong đó:

1/ Chi thường xuyên:

1.1/ Thực hiện nhiệm vụ chi thường xuyên: Thực hiện 11 tháng 6.083,029 triệu đồng đạt 84%; Ước thực hiện cả năm 7.219,079 triệu đồng đạt 97% so với dự toán năm (7.431,645 triệu đồng).

Chi tiết gồm các đơn vị chi như sau:

Đơn vị tính: 1.000 đồng

Tên đơn vị sử dụng NSNN	Dự toán được SD trong năm 2024	UTH năm 2024	So sánh tỷ lệ %
1. HĐND & UBND	3.588.967	3.452.377	96
2. Ban an ninh	354.934	314.485	89
3. Ban quân sự	341.422	340.446	100
4. Đoàn thanh Niên	212.357	211.857	100
5. Hội phụ nữ	237.065	236.565	100
6. Hội nông dân	235.056	234.556	100
7. Hội cựu chiến binh xã	199.582	199.082	100
8. Đảng uỷ	1.015.706	1.011.106	100
9. Ủy ban Mặt trận tổ quốc xã	515.876	513.076	99
10. Hội chữ thập đỏ (824)	5.000	4.980	100
11. Hội người cao tuổi (825)	94.000	92.000	98
12. Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội	305.680	298.302	98
Tr.đó: Phụ cấp cán bộ Hưu Xã	277.680	274.180	99
13. Chi sự nghiệp VH TT, TDTT	33.000	32.389	98
14. Đài truyền thanh xã	20.000	20.000	100
15. Chi sự nghiệp kinh tế	224.000	210.160	94
16. Chi sự nghiệp môi trường	25.000	23.700	95
17. Chi khác NS xã	24.000	24.000	100
Tổng cộng chi	7.431.645	7.219.079	97

1.2/ Công tác tiết kiệm dự toán chi:

Ngay từ đầu năm UBND xã đã giao dự toán chi cho các đơn vị sử dụng ngân sách thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên (trừ lương và các khoản có tính chất lương) để tạo nguồn thực hiện cải cách tiền lương năm 2024. Tổng nguồn tiết kiệm 84 triệu đồng.

Đến tháng 11/2024, thực hiện Nghị quyết số 119/NQ-CP ngày 07/8/2024 của Chính phủ về phạm vi, đối tượng tiết kiệm 5% chi thường xuyên năm 2024 và Công văn số 2274/UBND ngày 09/8/2024 của UBND thị xã Đức Phổ về việc rà soát cắt, giảm chi thường xuyên và thực hiện tiết kiệm 5% chi thường xuyên năm 2024, UBND xã đã rà soát cắt, giảm, tiết kiệm 5% chi thường xuyên năm 2024 với số tiền 37,275 triệu đồng.

1.3 Đánh giá tình hình thực hiện dự toán chi thường xuyên:

Việc quản lý, kiểm soát và sử dụng chi ngân sách được thực hiện theo đúng chế độ quy định, trong phạm vi dự toán được giao, đảm bảo chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả, các nhiệm vụ chi ngân sách đa số đạt tiến độ theo dự toán. Ngoài nhiệm vụ chi thường

xuân, UBND xã đã kịp thời bố trí kinh phí để thực hiện các nhiệm vụ đột xuất, phát sinh, như: phòng chống dịch bệnh, bão lũ,...

2/ Về công tác đầu tư và thanh toán vốn đầu tư XDCH:

Năm 2024 UBND xã Phổ Nhơn đã đầu tư xây dựng 05 công trình bổ sung mục tiêu, công trình Cầu Suối Đục được chuyển tiếp từ năm 2023, 38 tuyến đường GTNT theo cơ chế tỉnh hỗ trợ xi măng, thị xã hỗ trợ đá 2x4 và bố trí trả nợ 01 công trình thuộc Chương trình MTQG xây dựng NTM tổng kinh phí 5.855,034 triệu đồng (trong đó vốn NSTW+NST 1.347,435 triệu đồng, vốn NS thị xã 4.302,061 triệu đồng và NSX 205,538 triệu đồng).

* Tình hình giải ngân:

- Đối với vốn NSTW:

Hỗ trợ đầu tư xây dựng công trình KCH Tuyến kênh N7 đi mương ngang với tổng mức đầu tư 875 triệu đồng (trong đó, NSTW 700 triệu đồng; NS thị xã 87,5 triệu đồng; NSX và nguồn vốn khác 87,5 triệu đồng) khởi công tháng 04/2024 hoàn thành tháng 06/2024, giải ngân 99,7% KHV (785,086/787,5 triệu đồng). Nộp trả NSTW 2,414 triệu đồng do giá trị quyết toán vốn thấp hơn tổng mức đầu tư.

- Đối với vốn NST:

Hỗ trợ đầu tư 38 tuyến đường GTNT theo cơ chế tỉnh hỗ trợ xi măng, thị xã hỗ trợ đá 2x4 thực hiện Chương MTQG xây dựng NTM năm 2024, giải ngân đạt 100% KHV (647,435/647,435 triệu đồng).

- Đối với vốn NS thị xã:

+ Hỗ trợ đầu tư 04 công trình được bổ sung mục tiêu (Xây dựng mới Cổng Hẹp xã Phổ Nhơn 1.143,985 triệu đồng, KCH mương bà Bông đi Bờ Mì – Đập Điện 1.000 triệu đồng, Công viên Trung tâm xã Phổ Nhơn 900 triệu đồng, Nâng cấp, sửa chữa tuyến kênh tưới hồ chứa nước Lỗ Lá 700 triệu đồng), giải ngân 99,4% KHV (3.720,165/3.743,985 triệu đồng). Nộp trả 23,820 triệu đồng do giá trị quyết toán vốn thấp hơn tổng mức đầu tư.

+ Hỗ trợ đầu tư 38 tuyến đường GTNT theo cơ chế tỉnh hỗ trợ xi măng, thị xã hỗ trợ đá 2x4 thực hiện Chương MTQG xây dựng NTM năm 2024, giải ngân đạt 100% KHV (445,576/445,576 triệu đồng).

+ Công trình Cầu Suối Đục được chuyển tiếp từ năm 2023 với tổng mức đầu tư 4 tỷ đồng, KHV năm 2024 25 triệu đồng, giải ngân 100% KHV Ngân sách thị xã hỗ trợ năm 2024 (25/25 triệu đồng)

- Đối với vốn NSX bố trí trả nợ 01 công trình thuộc Chương trình MTQG xây dựng NTM năm 2021, giải ngân đạt 100% KHV (205,538/205,538 triệu đồng).

- Trong năm 2024, UBND xã chưa có đủ nguồn vốn đối ứng để thanh toán cho các công trình thực hiện Chương trình MTQG xây dựng NTM với tổng số nợ đọng 1.702,898 triệu đồng.

(Chi tiết phần II. Chi ngân sách xã kèm theo).

III/ Cân đối nguồn ngân sách:

1/Thu ngân sách xã năm 2024:	13.323,471 triệu đồng
2/Chi ngân sách xã năm 2024:	13.047,879 triệu đồng
3/Tồn cuối năm ước còn:	275,592 triệu đồng

(Chủ yếu là nguồn mục tiêu sử dụng không hết).

PHẦN II
Dự toán thu, chi ngân sách và phương án
phân bổ nhiệm vụ chi ngân sách xã năm 2025:

I/ Về dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025:

1/ Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thị xã giao 314 triệu đồng, số thu trình HĐND xã giao: 330 triệu đồng, tăng 5% so với chỉ tiêu thị xã giao. Gồm:

a. Thu cân đối ngân sách nhà nước trên địa bàn thị xã giao: 194 triệu đồng, số thu trình HĐND giao 205 triệu đồng, bao gồm các khoản thu:

- Thuế GTGT và TNDN: 85 triệu đồng.
- Phí, lệ phí: 64 triệu đồng.
- Thuế sử dụng đất phi NN: 6 triệu đồng.
- Thu thuế thu nhập cá nhân: 50 triệu đồng.
- b. Các khoản thu tại xã: 125 triệu đồng.
 - + Trong đó: Thu từ quỹ đất Công ích: 70 triệu đồng.
 - Thu phạt: 25 triệu đồng.
 - Thu khác: 30 triệu đồng.

2/ Thu ngân sách xã:

Tỷ lệ % phân chia thu ngân sách xã năm 2025: 7.539 triệu đồng tăng 13% so với dự toán năm 2024 (6.664,9 triệu đồng).

Trong đó:

- Các khoản thu 100%: 195 triệu đồng.
- Các khoản phân chia theo tỷ lệ %: 26 triệu đồng.
- Thu bổ sung cân đối từ NS cấp trên: 4.636 triệu đồng.
- Bổ sung cải cách tiền lương: 1.804 triệu đồng.
- Bổ sung có mục tiêu từ ngân sách tỉnh thực hiện các chính sách TW và địa phương ban hành: 878 triệu đồng.

3/ Tổng dự toán chi ngân sách xã năm 2024: 7.539 triệu đồng, tăng 13% so với dự toán ngân sách được HĐND xã giao năm 2024 (6.664,9 triệu đồng)

- Chi thường xuyên: 7.389 triệu đồng, tăng 29% so với dự toán ngân sách năm 2024 (5.730,9 triệu đồng).

- Dự phòng chi: 150 triệu đồng, bằng 2% tổng chi cân đối ngân sách (Theo qui định của Luật NSNN bố trí từ 2% đến 4%).

II/ Phân bổ nhiệm vụ chi ngân sách năm 2025:

Năm 2025, trên cơ sở tỷ lệ % phân chia nguồn thu và định mức chi được qui định của cấp trên, UBND xã phân bổ số chi thường xuyên cụ thể như sau:

Đơn vị tính: 1.000 đồng

Tổng cộng	7.389.000
HĐND & UBND	3.046.753
Ban An ninh	361.000
Ban Quân sự	417.651
Chi sự nghiệp TDTT	19.000

Chi sự nghiệp Văn hóa thông tin	84.000
Chi sự nghiệp Phát thanh	20.000
Chi khối Đảng	1.213.791
Chi Ủy ban Mặt trận xã	498.574
Chi Đoàn thanh niên	232.338
Chi Hội Phụ nữ	270.442
Chi Hội Nông dân	276.032
Chi Hội Cựu chiến binh xã	227.419
Chi Hội Chữ thập đỏ	5.000
Chi Hội Người cao tuổi	119.000
Chi Hội Khuyến học	3.000
Chi hoạt động của các Hội Đặc thù khác	6.000
Chi sự nghiệp đảm bảo Xã hội và trợ cấp Hưu xã	317.000
Chi sự nghiệp Kinh tế	224.000
Chi sự nghiệp Môi trường	25.000
Chi thường xuyên khác	23.000

Dự toán tiền lương năm 2025 được tính theo mức lương cơ sở 2.340.000 đồng/tháng. Dành nguồn tiết kiệm 10% chi thường xuyên và nguồn tăng thu ngân sách năm 2024 (nếu có) tiếp tục thực hiện cải cách tiền lương theo qui định.

Trong điều kiện ngân sách còn khó khăn, nguồn thu thấp, chủ yếu dựa vào nguồn bổ sung từ ngân sách cấp trên, nên việc phân bổ dự toán chi ngân sách cần tập trung vào nhiệm vụ trọng tâm, theo thứ tự ưu tiên. Quản lý chặt chẽ các nguồn thu NSNN; Tiết kiệm các khoản chi hoạt động hành chính, giảm tối đa kinh phí tổ chức hội nghị, hội thảo, tổ chức kỷ niệm các ngày lễ trên tinh thần tiết kiệm, tránh phô trương hình thức. Điều hành dự toán đúng quy định và đúng Quy chế chi tiêu nội bộ của cơ quan.

(Kèm theo Báo cáo chi tiết Phần III Biểu số 01)

Trên đây là một số nội dung chủ yếu về tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2024 và dự toán thu chi ngân sách và phương án phân bổ nhiệm vụ chi ngân sách xã năm 2025. Ủy ban nhân dân xã báo cáo Hội đồng nhân dân xã ./.

Nơi nhận:

- TT Đảng ủy;
- TT HĐND xã;
- CT, các PCT UBND xã;
- Đại biểu HĐND xã;
- Lưu VT.

CHỦ TỊCH

Nguyễn Bảo Toàn