

Số: /BC-UBND

Đắk Glei, ngày tháng năm 2025

BÁO CÁO
Quyết toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2024

Căn cứ Văn bản số 4205/BTC-NSNN ngày 02 tháng 4 năm 2025 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn nguyên tắc xử lý tài chính, NSNN khi tổ chức lại ĐVHC các cấp và xây dựng mô hình tổ chức CQĐP 02 cấp;

Căn cứ Văn bản số 1169/UBND-KTTH ngày 09 tháng 4 năm 2025 của Ủy ban nhân dân tỉnh Kon Tum về việc triển khai Công văn số 4205/BTC-NSNN ngày 02 tháng 4 năm 2025 của Bộ Tài chính;

Căn cứ Nghị quyết số 42/NQ-HĐND ngày 18 tháng 12 năm 2023 của Hội đồng nhân dân huyện Đắk Glei khóa XV, kỳ họp thứ 6 về dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách cấp huyện năm 2024;

Trên cơ sở số liệu quyết toán ngân sách năm 2024 của các đơn vị sử dụng ngân sách, Ủy ban nhân dân các xã, thị trấn báo cáo đã được Kho bạc nhà nước xác nhận, Sở Tài chính thẩm định¹. Ủy ban nhân dân huyện tổng hợp, hoàn thiện báo cáo Quyết toán ngân sách nhà nước năm 2024 như sau²:

A. QUYẾT TOÁN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Dự toán thu ngân sách địa phương năm 2024 được Hội đồng nhân dân huyện quyết định: **617.517 triệu đồng**, bằng dự toán thu tỉnh giao, bao gồm:

- Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (*thu nội địa*): 30.500 triệu đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 587.017 triệu đồng
- Trong đó: + Bổ sung cân đối ngân sách: 441.817 triệu đồng
- + Bổ sung có mục tiêu: 145.200 triệu đồng

Quyết toán thu ngân sách nhà nước năm 2024 (*sau khi loại trừ số thu bổ sung từ ngân sách cấp huyện cho ngân sách cấp xã và số nộp trả ngân sách cấp trên*) là **789.835,4** triệu đồng, tăng 27,9% so với dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định (*Chi tiết tại Phụ lục số 02/BC-QT kèm theo*). Trong đó:

- Thu ngân sách trên địa bàn (*thu nội địa*): 51.381,8 triệu đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 619.652,5 triệu đồng
- Trong đó: + *Bổ sung cân đối ngân sách*: 441.817,0 triệu đồng
- + *Bổ sung có mục tiêu*: 177.835,5 triệu đồng
- Thu chuyển nguồn từ năm 2022 sang: 110.746,8 triệu đồng

¹ Tại Thông báo thẩm định báo cáo quyết toán ngân sách huyện Đắk Glei năm 202, số 2447/STC-QLNS ngày 20 tháng 5 năm 2025 của Sở Tài chính.

² Để thuận tiện trong việc thuyết minh, số liệu trong báo cáo được lấy tròn đến triệu đồng.

- Thu kết dư ngân sách năm trước: 8.054,3 triệu đồng

Chi tiết tình hình thực hiện như sau:

I. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (*thu nội địa*)

Quyết toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thực hiện⁽³⁾ 51.381,8 triệu đồng đạt 168,5% dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định và bằng 138,7% so với quyết toán năm trước. Có 10/11 chỉ tiêu thu đạt hoặc vượt dự toán được giao; 01/11 chỉ tiêu thu không đạt so với dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định và 02 chỉ tiêu phát sinh số thu, năm 2024 không được giao dự toán. Cụ thể các khoản thu chủ yếu như sau:

1) *Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do Trung ương quản lý*: Thực hiện 920,1 triệu đồng, đạt 167,3% dự toán HĐND huyện quyết định, và bằng 98,8% so với số thu thực hiện quyết toán năm 2023.

2) *Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý*: Thực hiện 3.063,6 triệu đồng, đạt 283,7% dự toán tỉnh và HĐND huyện quyết định, bằng 134,3% so với quyết toán năm 2023.

3) *Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh*: Dự toán giao 11.500 triệu đồng, thực hiện 21.651,5 triệu đồng, đạt 188,3% dự toán tỉnh và HĐND huyện giao, bằng 123,3% so với quyết toán năm trước.

4) *Lệ phí trước bạ*: Dự toán giao 1.500 triệu đồng, thực hiện 3.796,8 triệu đồng đạt 253,1% so với dự toán giao và bằng 151,8% so với cùng kỳ năm trước.

5) *Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp*: Dự toán giao 30 triệu đồng, thực hiện 43 triệu đồng đạt 143,5% dự toán giao và bằng 159% so với quyết toán năm trước.

6) *Thuế thu nhập cá nhân*: Dự toán giao thu 1.900, thực hiện 4.923,7 triệu đồng đạt 259,1% so với dự toán HĐND huyện giao và bằng 214,5% so với thực hiện năm 2023.

7) *Thu phí, lệ phí*: Thực hiện 3.185,4 triệu đồng, đạt 171,3% dự toán được giao và bằng 146,8% so với quyết toán năm trước.

8) *Thu tiền sử dụng đất*: Dự toán giao thu 9.000 triệu đồng, thực hiện 3.552,8 triệu đồng, đạt 39,5% dự toán tỉnh giao và bằng 115,4% quyết toán năm 2023. Khoản thu này đạt thấp do các dự án khai thác quỹ đất để đầu tư phát triển kết cấu hạ tầng, chỉnh trang đô thị trên địa bàn huyện chưa triển khai thực hiện được

9) *Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước*: Dự toán giao thu 180 triệu đồng, thực hiện 620,4 triệu đồng, đạt 344,7% dự toán được giao và bằng 436,4% so với cùng kỳ năm trước.

10) *Thu khác ngân sách*: Dự toán năm 2024 giao thu 2.300 triệu đồng, thực hiện 2.937,9 triệu đồng⁴ đạt 127,7% dự toán giao, và bằng 68% so với quyết toán

³ Không bao gồm: thu chuyển nguồn, thu kết dư ngân sách năm trước, thu bổ sung trợ cấp từ ngân sách cấp trên cho cấp dưới, thu ngân sách cấp dưới nộp lên cấp trên.

⁴ Bao gồm khoản thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế, chênh lệch thu chi của NHNN

năm 2023.

11) *Thu cấp quyền khai thác khoáng sản*: Dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao 600 triệu đồng, thực hiện 1.391,9 triệu đồng, đạt 232% dự toán và bằng 95,1% so với cùng kỳ năm trước.

12) *Các khoản thu phát sinh năm 2024 không giao dự toán thu*:

- Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài 5.144,8 triệu đồng, thu từ thuế thu nhập doanh nghiệp vãng lai phát sinh từ nhà thầu ngoài nước.
- Thuế sử dụng đất nông nghiệp 149,8 triệu đồng.

II. Thu ngân sách địa phương (bao gồm ngân sách cấp huyện và ngân sách cấp xã)

Tổng quyết toán thu ngân sách địa phương năm 2024 là 918.110,3 triệu đồng, sau khi loại trừ số bổ sung thu chuyển giao từ ngân sách huyện cho ngân sách cấp xã (139.732,9 triệu đồng), và số thu ngân sách huyện từ ngân sách cấp xã nộp trả (64,6 triệu đồng) thu NSDP còn lại 778.312,8 triệu đồng, cụ thể như sau:

1. Thu trên địa bàn ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp: 39.859,2 triệu đồng⁵ (gồm các khoản thu cố định NSDP hưởng 100% và các khoản thu phân chia theo tỷ lệ điều tiết). Nếu so với dự toán thu cân đối NSDP hưởng HĐND huyện giao (23.829 triệu đồng), số thực hiện thu năm 2024 vượt thu 16.030,2 triệu đồng, tương ứng tăng thu 67,3% so với dự toán.

Thu nội địa tính cân đối ngân sách địa phương được hưởng sau khi loại trừ số thu tiền sử dụng đất (số thu tiền sử dụng đất 3.177,7 triệu đồng) còn lại 36.681,5 triệu đồng, so với dự toán thu cân đối tỉnh và Hội đồng nhân dân huyện quyết định, ngân sách địa phương tăng thu cân đối: 20.772,5 triệu đồng⁶.

2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 619.652,5 triệu đồng, chiếm 79,6% tổng thu ngân sách địa phương. Trong đó:

- Bổ sung cân đối ngân sách 441.817 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao;
- Bổ sung có mục tiêu 177.835,5 triệu đồng tăng so với dự toán giao đầu năm, gồm: (i) dự toán đầu năm giao 145.500 triệu đồng, thực hiện 141.016 triệu đồng, giảm 4.184 triệu đồng so với dự toán tỉnh giao⁷; (ii) bổ sung mục tiêu, nhiệm vụ phát sinh trong năm 36.819,5 triệu đồng (Chi tiết các nội dung kinh phí được bổ sung tại phụ lục số 04 kèm theo).

⁵ Trong đó: ngân sách cấp huyện hưởng 38.667,5 trđ, ngân sách xã hưởng 1.191,6 trđ

⁶ Không tính thu kết dư ngân sách năm trước: Ngân sách cấp huyện tăng thu 20.524,5 trđ; Ngân sách các xã, thị trấn tăng thu 248 trđ. Có 7/12 xã, thị trấn tăng thu gồm: thị trấn Đắk Glei 23,7 trđ; xã Đắk Pék 104 trđ; xã Đắk xã Đắk Môn 42,9 trđ, xã Đắk Long 1,6 trđ, xã Đắk Choong 25,9 trđ; xã Xốp 52,9 trđ và xã Đắk Man 17,5 trđ; 5/12 xã huy thu so với dự toán HĐND huyện giao, gồm: xã Đắk Kroong 0,2 trđ, xã Đắk Nhoong 5,4 trđ, xã Đắk Plô 7,3 trđ, xã Mường Hoong 5,1 trđ và xã Ngọc Linh: 2,6 trđ.

⁷ Năm 2024, nguồn thu sử dụng đất ngân sách tỉnh gặp khó khăn, do đó Sở Tài chính thông báo số bổ sung mục tiêu từ nguồn thu tiền sử dụng đất theo khả năng huy động nguồn thu của ngân sách cấp tỉnh. Dự toán đầu năm phân bổ 5.600 trđ; số thực được phân bổ (4 đợt) 1.416 trđ, giảm 4.184 trđ

3. Thu chuyển nguồn từ năm 2023 sang năm 2024: 110.746,8 triệu đồng, trong đó: ngân sách cấp huyện 72.090,3 triệu đồng, ngân sách cấp xã 38.656,8 triệu đồng.

4. Thu kết dư ngân sách năm trước: 8.054,3 triệu đồng (*kết dư ngân sách cấp huyện 3.927,1 triệu đồng, ngân sách cấp xã 4.127,2 triệu đồng*).

III. Phương án phân bổ nguồn tăng thu ngân sách cấp huyện năm 2024

1. Thu cân đối ngân sách cấp huyện theo phân cấp 38.667,5 triệu đồng sau khi loại trừ thu tiền sử dụng đất (*2.865 triệu đồng*), thu cân đối ngân sách cấp huyện còn lại 35.802,5 triệu đồng, ngân sách cấp huyện tăng thu cân đối **20.524,5 triệu đồng**.

2. Tại Văn bản số 14957/BTC-NSNN ngày 04 tháng 12 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn địa phương trong công tác quyết toán ngân sách nhà nước năm 2019, trong đó tại khoản 1 có nêu: *“Về thu kết dư ngân sách, tính tăng thu ngân sách địa phương dành nguồn để thực hiện cải cách tiền lương: Theo quy định tại điểm u khoản 1 Điều 37 Luật ngân sách nhà nước, thu kết dư ngân sách địa phương là khoản thu ngân sách địa phương và phải dành nguồn tăng thu để thực hiện cải cách tiền lương, theo đó nguồn cải cách tiền lương từ tăng thu ngân sách địa phương sẽ được chuyển nguồn theo quy định của Luật ngân sách nhà nước.”*

Kết dư ngân sách cấp huyện năm 2023 (*3.927,1 triệu đồng*) được chuyển vào thu ngân sách cấp huyện tính cân đối thu ngân sách cấp huyện. Như vậy, tăng thu ngân sách cấp huyện năm 2024 bao gồm thu kết dư ngân sách năm trước là **24.451,6 triệu đồng**.

Theo quy định tại điểm a, khoản 3, Điều 4, Thông tư số 88/2024/TT-BTC ngày 24/12/2024 của Bộ Tài chính thì 70% tăng thu ngân sách địa phương năm 2024 thực hiện so với dự toán tạo nguồn để thực hiện chế độ tiền lương, trợ cấp trong năm 2025.

Như vậy, tăng thu ngân sách huyện năm 2024 thực hiện so với dự toán sau khi trích 70% (*tương ứng 17.147,6 triệu đồng*) tạo nguồn để tích lũy thực hiện cải cách chính sách tiền lương năm 2025, số còn lại **7.304 triệu đồng**.

Căn cứ quy định của Luật Ngân sách nhà nước năm 2015 (*điểm d, khoản 2, Điều 59⁸*), Ủy ban nhân dân huyện đã lập Phương án phân bổ tăng thu ngân sách cấp huyện năm 2024 thực hiện so với dự toán trình⁹ Thường trực Hội đồng nhân dân huyện, Thường trực Huyện ủy và Ban Thường vụ Huyện ủy xem xét, quyết định và đã được thống nhất¹⁰ phân bổ cho các danh mục dự án và đã được Hội đồng nhân dân huyện khóa XV, Kỳ họp chuyên đề quyết nghị bổ sung vào Kế hoạch đầu tư

⁸ Ủy ban nhân dân lập phương án sử dụng số tăng thu và tiết kiệm chi ngân sách cấp mình, báo cáo Thường trực Hội đồng nhân dân quyết định và báo cáo Hội đồng nhân dân tại kỳ họp gần nhất.

⁹ Tờ trình số 52/TTr-UBND ngày 17/02/2025 của UBND huyện trình Thường trực Huyện ủy và Ban Thường vụ Huyện ủy; Tờ trình số 35/TTr-UBND ngày 14/02/2025 của UBND huyện trình Thường trực HĐND huyện.

¹⁰ Tại Thông báo số 1557-TB/HU ngày 19/02/2025 về Kết luận của Ban Thường vụ Huyện ủy và Thông báo số 06/TB-TTHĐND ngày 17/02/2023 của Thường trực HĐND huyện Kết luận phiên họp Thường trực HĐND huyện định kỳ tuần 07/2025.

công nguồn NSDP năm 2025 tại Nghị quyết số 06/NQ-HĐND ngày 20/02/2025. (Chi tiết tại Phụ lục số 06/BC-QT kèm theo).

B. QUYẾT TOÁN CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

Dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao đầu năm 2024 là 610.846 triệu đồng Tổng nhiệm vụ chi năm 2024: 918.110,3 triệu đồng (bao gồm thu trên địa bàn ngân sách địa phương hưởng theo phân cấp, số bổ sung chuyển giao trợ cấp giữa các cấp ngân sách địa phương, chi ngân sách cấp dưới nộp lên cấp trên; kinh phí chuyển nguồn, kết dư, nguồn bổ sung có mục tiêu ngoài dự toán đầu năm). Nhiệm vụ chi ngân sách địa phương nếu loại trừ chi bổ sung chuyển giao trợ cấp giữa các cấp ngân sách địa phương và số ngân sách cấp xã nộp trả ngân sách huyện, còn lại là 778.312,8 triệu đồng¹¹.

- Tổng số quyết toán chi ngân sách địa phương (bao gồm chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới, chi chuyển nguồn): 906.679,9 triệu đồng. Quyết toán chi ngân sách địa phương năm 2024 nếu loại trừ số bổ sung chuyển giao từ ngân sách cấp huyện cho ngân sách cấp xã, số ngân sách cấp xã nộp trả ngân sách cấp huyện còn lại **766.882,3** triệu đồng, đạt 98,5% tổng nhiệm vụ chi (Chi tiết tại Phụ lục số 03/BC-QT kèm theo). Cụ thể như sau:

1. Chi đầu tư phát triển: Tổng nhiệm vụ chi năm 2024 vốn đầu tư phát triển 118.796,7 triệu đồng¹², thực hiện 110.381,8 triệu đồng, bằng 105,5% dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao đầu năm, đạt 92,9% so với nhiệm vụ chi, và bằng 87,8% so với quyết toán năm trước. Trong đó:

a) Chi đầu tư phát triển từ nguồn vốn cân đối NSDP (bao gồm các nguồn từ năm trước chuyển sang, nguồn tăng thu ngân sách năm trước và nguồn bổ sung từ ngân sách cấp trên trong năm): 24.527,1 triệu đồng, đạt 98,44% nhiệm vụ chi năm 2024 (Trong đó: Ngân sách cấp huyện 24.065,9 triệu đồng, ngân sách xã 461,2 triệu đồng).

b) Chi đầu tư phát triển thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia 85.854,7 triệu đồng, bằng 91,5% nhiệm vụ chi năm 2024, trong đó: Chương trình MTQG xây dựng Nông thôn mới là 3.943,3 triệu đồng, đạt 83,6% nhiệm vụ chi; Chương trình MTQG phát triển kinh tế-xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi là 81.911,4 triệu đồng, đạt 91,9% nhiệm vụ chi.

2. Chi thường xuyên:

¹¹ Nhiệm vụ chi NSDP gồm: Dự toán chi NSDP Hội đồng nhân dân huyện giao đầu năm 2024 là 610.846 trđ (thực nguồn 606.662 trđ), nguồn năm trước chuyển sang năm 2024: 110.746,8 trđ, bổ sung từ ngân sách cấp trên trong năm: 36.819,5 trđ, tăng thu ngân sách huyện so với dự toán giao (bao gồm thu kết dư ngân sách năm trước) 24.084,5 trđ (39.859,2 trđ + 8.054,3 trđ – 23.829 trđ)

¹² Nhiệm vụ chi đầu tư phát triển năm 2024, gồm: Chi từ nguồn cân đối NSDP theo tiêu chí, định mức: 8.030 triệu đồng, nguồn bổ sung có mục tiêu ngân sách tỉnh đầu năm: 5.550 triệu đồng (không bao gồm tiền đất), nguồn bổ sung có mục tiêu ngân sách tỉnh trong năm 4.200 triệu đồng; từ nguồn chuyển nguồn từ năm 2023 sang 21.241 triệu đồng (bao gồm các chương trình MTQG), Vốn đầu tư thực hiện 02 Chương trình MTQG 77.479 trđ; nguồn thu tiền sử dụng đất huyện, xã (thực nguồn) 2.232,7 trđ, nguồn sự nghiệp bố trí thanh toán công nợ sau quyết toán 7,6 trđ và nguồn tăng thu, TKC ngân sách xã 56,4 trđ.

Thực hiện 544.791,8 triệu đồng bằng 83,8% nhiệm vụ chi¹³, tăng 27,6% quyết toán năm 2023, trong đó: chi thường xuyên ngân sách cấp huyện 414.392,5 triệu đồng, bằng 88,2% so nhiệm vụ chi; chi thường xuyên ngân sách cấp xã 130.399,3 triệu đồng, bằng 72,51% so với nhiệm vụ chi. Tình hình thực hiện các lĩnh vực chi cụ thể như sau:

a) *Chi Quốc phòng*: Thực hiện 14.771,8 triệu đồng, bằng 96,1% so với nhiệm vụ chi và bằng 73% so với quyết toán năm 2023; trong đó: chi ngân sách cấp huyện: 6.086,2 triệu đồng bằng 50,8% so với quyết toán năm trước, chi ngân sách cấp xã 8.685,7 triệu đồng, bằng 93,7% nhiệm vụ chi và tăng 5,2% so với quyết toán năm trước.

b) *Chi An ninh và trật tự, an toàn xã hội*: Thực hiện 6.378,8 triệu đồng, bằng 90,6% so nhiệm vụ chi, tăng 3,4% so với quyết toán năm trước; trong đó: ngân sách cấp huyện chi : 2.898,5 triệu đồng, ngân sách cấp xã chi: 3.480,3 triệu đồng.

c) *Chi giáo dục - đào tạo và dạy nghề*: Thực hiện 299.577,1 triệu đồng, đạt 95% so với nhiệm vụ chi năm 2024, tăng 3,4% so với quyết toán năm trước; trong đó: ngân sách cấp huyện chi: 298.800,7 triệu đồng, bằng 95,2% nhiệm vụ chi, ngân sách cấp xã chi: 776,4 triệu đồng.

d) *Chi sự nghiệp khoa học và công nghệ*: Thực hiện 279,3 triệu đồng đạt 93,1% dự toán HĐND huyện quyết định và bằng 141,7% quyết toán năm 2023.

đ) *Chi Y tế, dân số và gia đình*: Thực hiện 1.868 triệu đồng, đạt 99,6% nhiệm vụ chi và bằng 284,8% so với năm trước (bao gồm kinh phí mua thẻ BHYT cho đối tượng BTXH và các đối tượng chính sách khác).

e) *Chi văn hóa và thông tin*: Thực hiện 7.998,7 triệu đồng, tăng 163,3% so với quyết toán năm 2023 và bằng 79,4% nhiệm vụ chi; trong đó: ngân sách cấp huyện chi : 6.787,6 triệu đồng, ngân sách cấp xã chi: 1.211,1 triệu đồng

g) *Chi sự nghiệp phát thanh - truyền hình*: Thực hiện 2.220,5 triệu đồng, tăng 24,1% so với quyết toán năm 2023 và bằng 96,4% nhiệm vụ chi năm 2024.

h) *Chi sự nghiệp thể dục - thể thao*: Thực hiện 1.190,7 triệu đồng, tăng 98,1% so với quyết toán năm 2023 và bằng 92,8% nhiệm vụ chi, trong đó: ngân sách cấp huyện chi: 814,2 triệu đồng, ngân sách cấp xã chi: 376,5 triệu đồng.

i) *Chi sự nghiệp môi trường*: Thực hiện 3.154,3 triệu đồng, đạt 92,8% nhiệm vụ chi và tăng 65,5% so với quyết toán năm 2023. Trong đó: ngân sách cấp huyện chi: 2.689,2 triệu đồng, ngân sách cấp xã chi: 465,1 triệu đồng.

k) *Chi các hoạt động kinh tế*: Thực hiện 60.240,5 triệu đồng, đạt 60,5% so với nhiệm vụ chi và tăng 50,4% so với thực hiện năm 2023. Trong đó: chi ngân sách cấp huyện: 22.880 triệu đồng, ngân sách cấp xã chi: 37.360,4 triệu đồng. Chi sự nghiệp kinh tế năm 2024 đạt thấp do các nhiệm vụ chi từ nguồn sự nghiệp thực hiện các

¹³ Bao gồm nguồn sự nghiệp NSTW thực hiện các Chương trình MTQG

Chương trình MTQG chưa kịp giải ngân được kéo dài sang năm 2025 theo quy định tại mục 7, Nghị quyết số 174/2024/QH15 ngày 30/11/2024 của Quốc Hội.

l) *Chi quản lý nhà nước, Đảng, đoàn thể*: Thực hiện 123.834,1 triệu đồng đạt 93,4% so nhiệm vụ chi, tăng 26,3% so với quyết toán năm trước. Trong đó: Chi quản lý hành chính ngân sách cấp huyện 48.218,6 triệu đồng, tăng 20,5% so với quyết toán năm 2023; chi quản lý hành chính ngân sách cấp xã 75.615,5 triệu đồng, tăng gần 30,25% so với quyết toán năm trước. Chi quản lý nhà nước, Đảng, đoàn thể so với năm 2023 tăng cao, nguyên nhân do thực hiện mức lương tối thiểu mới theo Nghị định số 73/2024/NĐ-CP ngày 30/6/2024 của Chính phủ (*mức lương cơ sở điều chỉnh từ 1,8 trđ lên 2,34 trđ và chi chế độ tiền thưởng mới*).

m) *Chi đảm bảo xã hội*: Thực hiện 20.988,7 triệu đồng đạt 88,5% nhiệm vụ chi năm 2024 và tăng 15,2% quyết toán năm 2023. Trong đó: ngân sách cấp huyện thực hiện: 18.613,3 triệu đồng, tăng 14,7% so với quyết toán năm trước; ngân sách cấp xã chi: 2.375,4 triệu đồng, tăng gần 19,2% so với quyết toán năm 2023.

n) *Các khoản chi khác ngân sách*: Thực hiện 2.289,2 triệu đồng bằng 110,5% so với quyết toán năm trước. Chi khác ngân sách chủ yếu là các khoản kinh phí hỗ trợ từ ngân sách cấp huyện cho các đơn vị cấp tỉnh đóng chân trên địa bàn huyện để thực hiện các nhiệm vụ được giao (*như: Cấp vốn ủy thác qua Chi nhánh Ngân hàng chính sách xã hội; kinh phí phòng, chống dịch cho Trung tâm y tế; Hạt Kiểm lâm, các đơn vị trường học trực thuộc tỉnh, ...*). Nhiệm vụ chi bao gồm dự toán các nguồn chưa phân bổ chi tiết còn tồn (nguồn chi khác, CCTL, dự phòng, ...), nguồn tăng thu chuyển nguồn sang năm sau để thực hiện.

3. Chi chuyển nguồn ngân sách năm 2024 sang bổ sung dự toán 2025

Tổng chi chuyển nguồn từ năm 2024 sang năm 2025 tiếp tục thực hiện: 102.062,3 triệu đồng, bằng 92,2% so với số chuyển nguồn năm 2023 sang năm 2024. Trong đó, ngân sách cấp huyện 56.806,3 triệu đồng ngân sách cấp xã: 45.256 triệu đồng, trong đó: nguồn thực hiện các Chương trình MTQG 49.842,8 triệu đồng. (*Chi tiết tại Phụ lục số 07/BC-QT kèm theo*)

4. Chi từ nguồn dự phòng ngân sách cấp huyện

Nguồn dự phòng ngân sách cấp huyện năm 2024 là 7.679 triệu đồng thực hiện 7.076 triệu đồng đạt 92,2% dự toán nguồn dự phòng năm 2024, số còn tồn 603 triệu đồng chuyển vào kết dự ngân sách năm 2024. (*Chi tiết tại Phụ lục số 05/BC-QT kèm theo*)

5. Chi nộp ngân sách cấp trên: Tổng quyết toán nộp trả ngân sách cấp trên 9.711,1 triệu đồng, loại trừ số ngân sách xã nộp trả ngân sách huyện còn lại 9.646,4 triệu đồng. Bao gồm các khoản nộp trả trong năm do hết nhiệm vụ chi, nộp theo quyết định của cấp có thẩm quyền và nộp trả theo kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước.

C. KẾT DƯ NGÂN SÁCH HUYỆN NĂM 2024

I. Tổng quyết toán ngân sách địa phương năm 2024

1. Tổng thu ngân sách địa phương:	918.110.323.774 đồng
2. Tổng chi ngân sách địa phương:	906.679.873.004 đồng
3. Kết dư ngân sách địa phương:	11.430.450.770 đồng

II. Quyết toán ngân sách địa phương năm 2024 (sau khi loại trừ số bổ sung chuyển giao từ ngân sách cấp huyện bổ sung cho ngân sách cấp xã, số ngân sách xã nộp trả ngân sách huyện):

1. Tổng thu ngân sách địa phương:	778.312.786.400 đồng
- Thu điều tiết NSDP hưởng	39.859.151.774 đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên	619.652.520.000 đồng
- Thu kết dư ngân sách năm trước	8.054.270.869 đồng
- Thu chuyển nguồn từ năm trước sang	110.746.843.757 đồng
2. Tổng chi ngân sách địa phương:	766.882.335.630 đồng
- Chi đầu tư phát triển	110.381.807.559 đồng
- Chi thường xuyên	544.791.774.638 đồng
- Chi nộp ngân sách cấp trên	9.646.447.031 đồng
- Chi chuyển nguồn sang năm sau	102.062.306.402 đồng
3. Kết dư ngân sách địa phương:	11.430.450.770 đồng

III. Quyết toán ngân sách cấp huyện năm 2024

1. Tổng thu ngân sách cấp huyện:	734.402.036.340 đồng
- Thu điều tiết ngân sách cấp huyện hưởng	38.667.529.873 đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên	619.652.520.000 đồng
- Thu kết dư ngân sách năm trước	3.927.113.232 đồng
- Thu chuyển nguồn từ năm trước sang	72.090.255.974 đồng
- Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên	64.617.261 đồng
2. Tổng chi ngân sách cấp huyện:	729.451.980.215 đồng
- Chi đầu tư phát triển	108.873.787.585 đồng
- Chi thường xuyên	414.392.508.500 đồng
- Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới	139.732.920.113 đồng
- Chi nộp ngân sách cấp trên	9.646.447.031 đồng
- Chi chuyển nguồn sang năm sau	56.806.316.986 đồng
3. Kết dư ngân sách cấp huyện:	4.950.056.125 đồng
- Kết dư nguồn cân đối NSDP	4.950.056.125 đồng

(Chi tiết tại Phụ lục số 01/BC-QT kèm theo)

Kết thúc niên độ ngân sách 2024, công tác xử lý chuyển nguồn ngân sách Nhà nước cuối năm đã được triển khai thực hiện theo đúng quy định của Luật ngân sách

Nhà nước. Theo đó, một số nội dung chi của các phòng, ban, đơn vị dự toán thuộc huyện đã hết nhiệm vụ chi thuộc các lĩnh vực chi thường xuyên (*trừ các khoản chi cho con người, nguồn cải cách tiền lương, kinh phí tự chủ và một số khoản chi đương nhiên chuyển nguồn sang năm sau theo quy định*) đã thực hiện hủy dự toán và đưa vào kết dư ngân sách cấp huyện theo quy định

Căn cứ Luật ngân sách nhà nước năm 2015, trong đó tại Điều 72 về xử lý kết dư ngân sách nhà nước quy định: *(1) Kết dư ngân sách trung ương, ngân sách cấp tỉnh được sử dụng để chi trả nợ gốc và lãi các khoản vay của ngân sách nhà nước. Trường hợp còn kết dư ngân sách thì trích 50% vào quỹ dự trữ tài chính cùng cấp; trích 50% còn lại vào thu ngân sách năm sau; trường hợp quỹ dự trữ tài chính đã đủ mức 25% dự toán chi ngân sách hằng năm thì số kết dư còn lại hạch toán vào thu ngân sách năm sau; (2) Kết dư ngân sách cấp huyện, cấp xã được hạch toán vào thu ngân sách năm sau.*

Theo đó, Kết dư ngân sách cấp huyện năm 2024 (**4.950.056.125 đồng**) chuyển vào thu ngân sách cấp huyện năm 2025 theo quy định.

Trên đây là báo cáo quyết toán ngân sách địa phương năm 2024, Ủy ban nhân dân huyện báo cáo trình Hội đồng nhân dân huyện khoá XV, kỳ họp chuyên đề xem xét, phê chuẩn./.

Nơi nhận:

- Thường trực Huyện ủy (b/c);
- Thường trực HĐND huyện (b/c);
- Ủy ban MTTQ huyện (p/h);
- Đại biểu HĐND huyện;
- Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện;
- Chủ tịch, các PCT UBND huyện (c/đ);
- Thành viên UBND huyện;
- UBND các xã, thị trấn;
- Các cơ quan, đơn vị;
- Phòng TC-KH;
- Lưu VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Lê Viết Nam