

Số: 221/BC-UBND

Châu Thành, ngày 03 tháng 6 năm 2025

BÁO CÁO
Thuyết minh quyết toán ngân sách năm 2024 của huyện Châu Thành

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương số 65/2025/QH15 ngày 19 tháng 02 năm 2025;

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Chứng khoán, Luật Kế toán, Luật Kiểm toán độc lập, Luật Ngân sách nhà nước, Luật Quản lý, sử dụng tài sản công, Luật Quản lý thuế, Luật Thuế thu nhập cá nhân, Luật Dự trữ quốc gia, Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 29 tháng 11 năm 2024;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ 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 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách đối với các cấp ngân sách;

Căn cứ Nghị quyết số 113/NQ-HĐND ngày 21 tháng 5 năm 2025 của Hội đồng nhân dân huyện Châu Thành về việc phê chuẩn quyết toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn và thu, chi ngân sách địa phương huyện Châu Thành năm 2024.

Ủy ban nhân dân huyện báo cáo thuyết minh quyết toán ngân sách năm 2024 của huyện Châu Thành như sau:

I. Về thu ngân sách nhà nước

1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2024:

Tổng số quyết toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2024 là **138.873 triệu đồng**. So với dự toán tỉnh, huyện giao đạt 152,01%, bằng 128,65% so cùng kỳ năm 2023. Trong đó:

- Thu ngân sách Trung ương, tỉnh là 10.261 triệu đồng. So với dự toán tỉnh, huyện giao đạt 270,03%.

- Thu NSDP được hưởng theo phân cấp là 128.612 triệu đồng. So với dự toán tỉnh, huyện giao đạt 146,88%. Nếu không tính thu tiền sử dụng đất là 21.162 triệu đồng thì tổng thu là 107.450 triệu đồng.

2. Thu ngân sách địa phương

Tổng số quyết toán thu ngân sách địa phương năm 2024 là **1.095.935 triệu đồng** (Không bao gồm số thu bổ sung từ ngân sách cấp huyện

cho ngân sách xã). So với dự toán tỉnh giao đạt 146,52%, so huyện giao đạt 116,04%, bằng 111,69% so cùng kỳ năm 2023. Trong đó:

- Thu NSDP được hưởng theo phân cấp là 128.612 triệu đồng. So với dự toán tỉnh, huyện giao đạt 146,88%.

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 819.538 triệu đồng.

- + Bổ sung cân đối ngân sách: 637.513 triệu đồng.

- + Bổ sung có mục tiêu: 182.025 triệu đồng.

- Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 199 triệu đồng.

- Thu chuyển nguồn ngân sách: 138.333 triệu đồng (cấp huyện 134.795 triệu đồng; cấp xã 3.537 triệu đồng).

- Thu kết dư ngân sách: 9.253 triệu đồng (cấp huyện 6.451 triệu đồng; cấp xã 2.802 triệu đồng).

** Cụ thể số thu của từng cấp ngân sách huyện - xã như sau:*

- + Thu ngân sách cấp huyện: 957.005 triệu đồng.

- + Thu ngân sách cấp xã: 138.930 triệu đồng.

3. Đánh giá kết quả thực hiện thu ngân sách

Ủy ban nhân dân huyện ban hành Kế hoạch thu ngân sách nhà nước năm 2024 theo Nghị quyết Hội đồng nhân dân huyện đề các cơ quan, ban ngành huyện và UBND các xã, thị trấn tổ chức triển khai thực hiện.

Được sự quan tâm chỉ đạo của cấp ủy Đảng, Ủy ban nhân dân các cấp; sự nỗ lực của các cơ quan thu, các ngành có liên quan trong tổ chức, phối hợp và thực hiện các biện pháp quản lý, đôn đốc thu tích cực, thực hiện tốt công tác tuyên truyền về nghĩa vụ nộp thuế cho các tổ chức, doanh nghiệp và người dân. Từ đó công tác quản lý thu, khai thác nguồn thu, triển khai thực hiện kế hoạch chống thất thu, xử lý nợ đọng thuế, khai thác tập trung các nguồn thu trên địa bàn đảm bảo thu đúng, thu đủ, thực hiện và phản ánh kịp thời đầy đủ các nguồn vào ngân sách. Kết quả thực hiện thu ngân sách vượt dự toán giao. Tuy nhiên vẫn còn một số xã, thị trấn có số thu chưa đạt dự toán huyện giao ảnh hưởng đến việc điều hành nhiệm vụ chi của địa phương.

*** Phân tích đánh giá từng khoản thu NSDP được hưởng theo phân cấp là 128.612 triệu đồng:**

- Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh: Thu được 42.715 triệu đồng, đạt 161,19% dự toán tỉnh giao và số thuế tăng 16.215 triệu đồng.

Khoản thu này vượt dự toán năm và có mức tăng trưởng cao hơn so với cùng kỳ do ngay từ đầu năm đơn vị đã tập trung thu hồi nợ đọng thuế; đôn đốc thu đối với các khoản thuế được gia hạn theo Nghị định số 12/2023/NĐ-CP; số thuế TNDN tạm nộp (80%) của năm 2023 chuyển sang và thu từ hoạt động xây dựng vắng lai tuyến đường Cao tốc.

- Lệ phí trước bạ: Thu được 23.685 triệu đồng, đạt 131,58% dự toán tỉnh giao và số thuế tăng 5.684 triệu đồng.

Khoản thu này vượt dự toán năm và có mức tăng trưởng cao hơn so với cùng kỳ chủ yếu tăng từ thu lệ phí trước bạ xe ô tô (tăng 83,6% tương đương 6.819 triệu đồng). Riêng, Lệ phí trước bạ nhà đất giảm 8,3% tương đương 341 triệu đồng; LP trước bạ xe máy giảm 10,1% tương đương 539 triệu đồng.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Thu được 357 triệu đồng, đạt 119% dự toán tỉnh giao và số thuế tăng 57 triệu đồng. Số thu này chủ yếu tăng là do các xã, thị trấn thu và thu nợ từ chuyển nhượng đất ở trong dân.

- Thuế thu nhập cá nhân: Thu được 19.797 triệu đồng, đạt 89,99% dự toán tỉnh giao và số thuế giảm 2.203 triệu đồng.

Khoản thu này không đạt dự toán và giảm so với cùng kỳ chủ yếu do số thu từ chuyển nhượng BĐS, đất đai giảm 22,3% tương đương 3.583 triệu đồng. Ngoài ra, kể từ ngày Luật Đất đai năm 2024 có hiệu lực thi hành, đối với trường hợp chuyển quyền sử dụng đất thì thu nhập chịu thuế TNCN tính theo Bảng giá đất do UBND tỉnh ban hành đã ảnh hưởng giảm thu đáng kể đối với khoản thu này.

- Phí, lệ phí: Thu được 2.746 triệu đồng, đạt 130,76% dự toán tỉnh giao và số thuế tăng 646 triệu đồng.

Khoản thu này vượt dự toán năm và có mức tăng trưởng cao hơn so với cùng kỳ do tập trung đơn đốc thu dứt điểm bộ phí Môn bài năm 2024; các đơn vị thu phản ánh kịp thời các khoản thu phát sinh vào NSNN.

- Thu tiền sử dụng đất: Thu được 21.162 triệu đồng, đạt 211,62% dự toán tỉnh giao và số thuế tăng 11.162 triệu đồng.

Khoản thu này vượt dự toán năm và có mức tăng trưởng cao hơn so với cùng kỳ chủ yếu thu tiền sử dụng đất đối với cá nhân, hộ gia đình tại các khu dân cư vượt lũ (nộp 50% tiền sử dụng đất khi chuyển nhượng) và thu từ chuyển mục đích SDD của cá nhân, hộ gia đình.

- Tiền thuê mặt đất, mặt nước: Thu được 58 triệu đồng, đạt 96,67% dự toán tỉnh giao và số thuế giảm 2 triệu đồng.

- Thu khác ngân sách: Thu được 17.925 triệu đồng, đạt 210,88% dự toán tỉnh giao và số thuế tăng 9.425 triệu đồng.

Khoản thu này vượt dự toán năm và có mức tăng trưởng cao hơn so với cùng kỳ do UBND các xã, thị trấn phản ánh kịp thời các khoản thu phạt VPHC, khai thác đồ chợ, thu hồi các khoản thu năm trước... vào NSNN. Ngoài ra, phát sinh khoản thu khác ngân sách do các Trường học nộp tiền thu từ căn tin, giữ xe,...

- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản khác: 167 triệu đồng, đạt 167% dự toán tỉnh giao và số thuế tăng 67 triệu đồng.

II. Về chi ngân sách địa phương (huyện, xã)

1. Chi ngân sách

Tổng quyết toán chi năm 2024 là **1.031.649 triệu đồng** (Không bao gồm chi bổ sung từ ngân sách cấp huyện cho ngân sách xã). So với dự toán tỉnh giao đạt 137,93%; So với dự toán huyện giao đạt 109,24%, bằng 106,14% so cùng kỳ năm 2023. Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: 83.850 triệu đồng.
- Chi thường xuyên: 766.294 triệu đồng.
- Chi nộp ngân sách cấp trên: 4.129 triệu đồng.
- Chi chuyển nguồn: 177.375 triệu đồng

** Cụ thể số chi của từng cấp ngân sách huyện - xã như sau:*

- + Chi ngân sách cấp huyện: 895.370 triệu đồng.
- + Chi ngân sách xã: 136.279 triệu đồng.

2. Đánh giá công tác chi ngân sách

Huyện đã chủ động triển khai thực hiện chi ngân sách theo Nghị quyết của HĐND huyện, điều hành chi ngân sách tiết kiệm, hiệu quả, thực hiện tiết kiệm 10% chi hoạt động của 02 cấp ngân sách ngay từ đầu năm. Từ đó, đã đáp ứng được yêu cầu đảm bảo chi lương và kinh phí hoạt động cho 2 cấp ngân sách huyện, xã.

Công tác quản lý chi ngân sách ngày càng chặt chẽ, thực hiện nghiêm túc tiết kiệm trong chi tiêu công, điều hành cân đối ngân sách địa phương đảm bảo dự toán được giao, đảm bảo nguồn chi cho con người, bộ máy. Thực hiện chi đúng, đủ theo chế độ, chính sách, tiêu chuẩn, định mức quy định, nâng cao hiệu quả sử dụng vốn nhà nước theo quy định của Luật NSNN. Nhìn chung tình hình thực hiện công tác chi của 2 cấp ngân sách huyện, xã năm 2024 đã đáp ứng yêu cầu nhiệm vụ đề ra.

*** Phân tích đánh giá từng khoản chi ngân sách địa phương:**

2.1. Chi đầu tư phát triển: 83.850 triệu đồng, đạt 210,01% so dự toán tỉnh, đạt 73,79 % so huyện giao. Tăng 110,01% so dự toán tỉnh giao là do chi từ nguồn BSCMT vốn đầu tư 03 chương trình MTQG và nguồn chi chuyển nguồn 2023 chuyển sang.

2.2. Chi thường xuyên: 766.294 triệu đồng, đạt 110,56% so dự toán tỉnh giao, đạt 93,92% so huyện giao. Tăng 10,56% so dự toán tỉnh giao là do chi từ nguồn BSCMT ngân sách tỉnh; từ chuyển nguồn năm 2023 chuyển sang, cụ thể chi từng lĩnh vực sau:

- Chi an ninh, quốc phòng: 29.894 triệu đồng, đạt 135,08% so dự toán tỉnh giao, đạt 114,25% so huyện giao. Tăng là do Huyện đã sử dụng nguồn dự phòng ngân sách để bố trí cho chi công tác tập huấn, huấn luyện các đối tượng Dân quân tự vệ, huấn luyện lực lượng dự bị động viên năm 2024; chi thực hiện diễn tập phòng thủ, phòng chống thiên tai và tìm kiếm cứu nạn cho các xã....

- Chi giáo dục – đào tạo: 392.286 triệu đồng, đạt 110,20% so dự toán tỉnh giao, đạt 111,42% so huyện giao. Tăng là do sử dụng nguồn cải cách tiền lương để chi nâng mức lương cơ sở, tiền thưởng theo Nghị định 73/CP, chế độ nghỉ việc cho viên chức ...

- Chi y tế: 300 triệu đồng, đạt 100% so dự toán tỉnh, huyện giao.

- Chi văn hóa - thông tin: 6.621 triệu đồng, đạt 121,38% so dự toán tỉnh giao, đạt 124,23% so huyện giao. Tăng là do sử dụng nguồn cải cách tiền lương để chi nâng mức lương cơ sở, tiền thưởng theo Nghị định 73/CP.

- Chi phát thanh, truyền hình: 1.746 triệu đồng, đạt 135,80% so dự toán tỉnh giao, đạt 203,30% so dự toán huyện giao. Tăng là do chi từ chuyển nguồn năm 2023 sang để mua sắm thiết bị cải tạo, nâng cấp hệ thống truyền thanh các xã, thị trấn.

- Chi thể dục thể thao: 919 triệu đồng, đạt 69,35% so dự toán tỉnh giao, đạt 147,02% so dự toán huyện giao .

- Chi bảo vệ môi trường: 9.437 triệu đồng, đạt 124,47% so dự toán tỉnh, huyện giao. Tăng là do chi nguồn BSCMT từ ngân sách tỉnh kinh phí xử lý chất thải rắn, nước rỉ rác năm 2023.

- Chi hoạt động kinh tế: 71.560 triệu đồng, đạt 105,89% so dự toán tỉnh giao, đạt 78% so huyện giao. Tăng là do chi nguồn BSCMT từ ngân sách tỉnh các nguồn vốn dịch vụ thủy lợi, hỗ trợ và phát triển đất trồng lúa; chương trình mục tiêu quốc gia Xây dựng nông thôn mới

- Chi quản lý hành chính: 165.317 triệu đồng, đạt 128,64% so dự toán tỉnh giao, đạt 127,76% so huyện giao. Tăng là do chi nguồn BSCMT từ ngân sách tỉnh kinh phí chương trình mục tiêu quốc gia Giảm nghèo bền vững; sử dụng nguồn cải cách tiền lương để chi nâng mức lương cơ sở, tiền thưởng theo Nghị định 73/CP, chế độ nghỉ việc cho công chức, ...

- Chi đảm bảo xã hội: 85.290 triệu đồng, đạt 136,92% so dự toán tỉnh giao, đạt 138% so huyện giao. Tăng là do sử dụng nguồn dự phòng ngân sách và chi khác để chi chính sách trợ giúp các đối tượng BTXH theo quy định mới.

- Chi khác: 2.923 triệu đồng, đạt 7,19% so dự toán tỉnh giao, đạt 2,22% so huyện giao. Giảm so với tỉnh giao là do Huyện sử dụng để phân bổ kinh phí cho các ban ngành, xã, thị trấn thực hiện các nhiệm vụ các lĩnh vực chi quản lý hành chính, chi an ninh quốc phòng, chi bảo vệ môi trường, chi chính sách trợ giúp các đối tượng BTXH theo quy định mới,... trên địa bàn huyện.

3. Tình hình sử dụng dự phòng ngân sách

Nguồn dự phòng ngân sách huyện, xã năm 2024 được tỉnh giao trong dự toán là 14.931 triệu đồng.

Trong năm 2024 thực hiện chi là 10.609 triệu đồng, đạt 71,05% so dự toán giao. Bao gồm chi cho các nhiệm vụ như: công tác tập huấn, huấn luyện các đối tượng Dân quân tự vệ, huấn luyện lực lượng dự bị động viên năm 2024;

chi thực hiện diễn tập phòng thủ, phòng chống thiên tai và tìm kiếm cứu nạn cho các xã; chi chính sách trợ giúp đối tượng BTXH trên địa bàn,...Trong đó: cấp huyện chỉ là 10.125 triệu đồng, cấp xã chỉ là 484 triệu đồng.

III. Kết dư ngân sách địa phương:

64.286 triệu đồng.

- Kết dư ngân sách cấp huyện:

61.635 triệu đồng.

- Kết dư ngân sách cấp xã:

2.651 triệu đồng.

Trên đây là báo cáo thuyết minh quyết toán ngân sách năm 2024 của huyện Châu Thành./.

Nơi nhận:;

- Ủy ban nhân dân tỉnh (báo cáo);
- Sở Tài chính (báo cáo);
- TT. Huyện ủy (báo cáo);
- TT. HĐND huyện (báo cáo);
- CT và các PCT UBND huyện;
- Văn phòng Huyện ủy;
- VP. HĐND và UBND huyện;
- Viện kiểm sát nhân dân huyện;
- Tòa án nhân dân huyện;
- Các phòng, ban, ngành, đoàn thể ở huyện;
- UBND các xã, thị trấn;
- Cổng thông tin điện tử huyện;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Thị Phương Lan