

THUYẾT MINH

**Dự toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách địa phương;
phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2025**

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ Quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách Nhà nước (NSNN);

Căn cứ Nghị định số 31/2017/NĐ-CP ngày 23/3/2017 của Chính phủ ban hành Quy chế lập, thẩm tra, quyết định kế hoạch tài chính 05 năm địa phương, kế hoạch đầu tư công trung hạn 05 năm địa phương, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm địa phương, dự toán và phân bổ ngân sách địa phương, phê chuẩn quyết toán ngân sách phương hằng năm;

Căn cứ Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách Nhà nước;

Ủy ban nhân dân tỉnh báo cáo thuyết minh dự toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách địa phương; phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2025, cụ thể như sau:

I. Dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025

1. Dự toán thu ngân sách nhà nước.

1.1 Tổng thu Ngân sách nhà nước trên địa bàn: 26.800.000 nghìn đồng

- Thu từ doanh nghiệp Nhà nước do Trung ương quản lý: 250.000 nghìn đồng;
- Thu từ doanh nghiệp Nhà nước do địa phương quản lý: 195.000 nghìn đồng;
- Thu từ khu vực công thương nghiệp, dịch vụ ngoài quốc doanh: 17.100.000 nghìn đồng;
- Thuế thu nhập cá nhân: 700.000 nghìn đồng;
- Thu tiền sử dụng đất: 500.000 nghìn đồng;
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 40.000 nghìn đồng;
- Thu tiền cho thuê mặt đất mặt nước: 385.000 nghìn đồng;
- Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: 130.000 nghìn đồng;
- Thu phí trước bạ: 3.500.000 nghìn đồng;
- Thu phí, lệ phí: 2.300.000 nghìn đồng;

- Thu khác ngân sách: 1.700.000 nghìn đồng.

1.2. Thu ngân sách địa phương: 636.415.414 nghìn đồng.

- Thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp: 23.790.000 nghìn đồng.

- Thu bổ sung từ ngân cấp trên: 612.625.414 nghìn đồng.

2. Dự toán chi ngân sách địa phương

- **Tổng chi Ngân sách địa phương: 636.415.414 nghìn đồng.**

2.1. Chi đầu tư phát triển: 8.167.300 nghìn đồng.

2.2. Chi đầu tư từ nguồn thu sử dụng đất: 200.000 đồng

2.3. Chi các chương trình MTQG: 91.556.000 nghìn đồng.

2.4. Chi đầu tư các chương trình mục tiêu nhiệm vụ: 10.24.114 nghìn đồng.

2.5. Chi dự phòng ngân sách: 10.103.000 nghìn đồng.

2.6. Chi thường xuyên: 516.175.000 nghìn đồng.

- Chi Quốc phòng - An ninh: 11.319.000 nghìn đồng.

- Chi sự nghiệp kinh tế: 28.140.190 nghìn đồng.

- Chi sự nghiệp giáo dục đào tạo: 258.710.314 nghìn đồng.

- Chi sự nghiệp y tế: 35.668.000 nghìn đồng.

- Chi sự nghiệp văn hoá, thể thao, phát thanh, truyền hình: 6.152.900 nghìn đồng.

- Chi đảm bảo xã hội: 24.102.000 nghìn đồng.

- Chi hoạt động môi trường: 3.140.000 nghìn đồng.

- Chi quản lý hành chính và các CTMT có tính chất thường xuyên: 148.942.596 nghìn đồng.

II. Dự toán thu chi ngân sách nhà nước 2025 đảm bảo các nội dung sau

1. Thu ngân sách nhà nước

Đối với thu ngân sách nhà nước thực hiện theo kế hoạch tỉnh giao và quy định tỷ lệ phân chia các khoản thu giữa các cấp chính quyền địa phương, thu của các đơn vị hành chính sự nghiệp theo chế độ quy định tại Nghị quyết số 91/2021/NQ-HĐND ngày 10 tháng 12 năm 2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh về việc quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi, tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu giữa ngân sách các cấp chính quyền địa phương trên địa bàn tỉnh Cao Bằng năm 2022, thời kỳ ổn định 2022-2025.

Nguồn thu tiền sử dụng đất theo quy định của pháp luật về đất đai được sử dụng cho chi đầu tư phát triển thuộc đối tượng đầu tư của ngân sách địa phương. Trong đó ưu tiên để đầu tư các công trình kết cấu hạ tầng kinh tế - xã hội, Chương trình mục tiêu quốc gia Xây dựng nông thôn mới.

2. Chi ngân sách nhà nước

2.1. Chi thường xuyên

- Đối với chi ngân sách nhà nước phân bổ dự toán chi thường xuyên năm 2025 thực hiện các định mức phân bổ quy định tại Nghị quyết số 95/2021/NQ-HĐND ngày 10 tháng 12 năm 2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh Cao Bằng về việc quy định định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022, thời kỳ ổn định ngân sách 2022-2025.

- Dự toán chi thường xuyên năm 2025 đảm bảo tính đủ tiền lương, phụ cấp, các khoản đóng góp theo mức lương cơ sở 2.340.000 đồng, trong đó dự toán giao cho các cơ quan, đơn vị và Ủy ban nhân dân các xã, thị trấn đã được tỉnh xem xét và để ngân sách tỉnh làm nguồn cải các tiền lương gồm 10% tiết kiệm chi thường xuyên năm 2025 (không bao gồm tiền lương, phụ cấp, các khoản có tính chất lương và các khoản chi cho con người theo chế độ); Một phần nguồn thu của đơn vị sự nghiệp giáo dục có thu theo quy định (chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo đã tính trừ 40% từ nguồn thu học phí công lập vào dự toán năm 2025 số tiền là 301.802 nghìn đồng; Chi sự nghiệp kinh tế thuộc Trung tâm dịch vụ Nông nghiệp đã tính trừ 40% từ nguồn thu phí kiểm soát giết mổ vào dự toán năm 2024 số tiền là 10.080 nghìn đồng. Chi đảm bảo các chế độ chính sách và thực hiện một số nhiệm vụ căn cứ các Quyết định, Kế hoạch, Chương trình đã được cấp có thẩm quyền quyết định theo khả năng cân đối ngân sách huyện.

- Chi thực hiện cuộc vận động “Toàn dân đoàn kết xây dựng nông thôn mới, đô thị văn minh” tiếp tục áp dụng mức chi theo Nghị quyết 08/2018/NQ-HĐND ngày 12/7/2018 của Hội đồng nhân dân tỉnh Cao Bằng. Căn cứ số kinh phí được giao các xã, thị trấn chủ động quyết định mức phân bổ kinh phí phù hợp với tình hình thực tế của khu dân cư.

- Kinh phí hoạt động công tác Đảng của tổ chức cơ sở đảng, Đảng bộ cấp trên trực tiếp cơ sở (Quyết định 99-QĐ/TW ngày 30 tháng 5 năm 2012 của Ban chấp hành Trung ương Đảng) căn cứ dự toán được giao UBND huyện phân bổ bình quân theo tiêu chí số đảng viên.

- Chi thường xuyên các cơ quan quản lý hành chính tiếp tục thực hiện chế độ tự chủ, tự chịu trách nhiệm về sử dụng biên chế và kinh phí theo Nghị định 130/2005/NĐ-CP ngày 17/10/2005 của Chính phủ, Nghị định 117/2013/NĐ-CP ngày 07/10/2013 của Chính phủ sửa đổi bổ sung một số điều của Nghị định 130/2005/NĐ-CP; các đơn vị sự nghiệp công lập thực hiện quyền tự chủ, tự chịu trách nhiệm về thực hiện nhiệm vụ, tổ chức bộ máy, biên chế và tài chính theo quy định tại Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21/6/2021 của Chính phủ. Lãnh đạo các cơ quan đơn vị quản lý chi tiêu tiết kiệm trong phạm vi kinh phí tự chủ được giao.

- Chi bổ sung nguồn vốn ngân sách địa phương ủy thác sang Chi nhánh ngân hàng chính sách xã hội huyện để cho vay đối với người nghèo và các đối tượng chính sách.

- Thực hiện nghiêm túc Luật thực hành tiết kiệm, chống lãng phí trong quản lý chi thường xuyên. Thủ trưởng đơn vị chịu trách nhiệm về sử dụng kinh phí từ nguồn ngân sách nhà nước đúng mục đích, đúng chế độ.

2.2. Chi đầu tư

Đối với chi đầu tư phát triển, chi thực hiện chương trình mục tiêu, chương trình mục tiêu quốc gia phân bổ căn cứ các quy định Luật Đầu tư công và các nguyên tắc, tiêu chí định mức phân bổ vốn đầu tư phát triển nguồn ngân sách Nhà nước; Nghị quyết của Hội đồng nhân dân tỉnh, Quyết định của Ủy ban nhân dân tỉnh và các văn bản chỉ đạo, hướng dẫn của trung ương, của tỉnh.

2.3. Chi thực hiện các nhiệm vụ mục tiêu

Kinh phí thực hiện các nhiệm vụ mục tiêu như: Kinh phí sử dụng sản phẩm dịch vụ công ích thủy lợi; kinh phí hỗ trợ tiền điện hộ nghèo, hộ chính sách và một số chương trình mục tiêu nhiệm vụ khác thực hiện đảm bảo đúng tình hình thực tế và theo các quy định của pháp luật hiện hành.

(Chi tiết theo các biểu đính kèm theo)

Trên đây là thuyết minh dự toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách địa phương; phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2025 của UBND huyện trình Hội đồng nhân dân huyện./.