**THUYẾT MINH TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN**

**NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2024**

**CỦA BAN QUẢN LÝ KHU CÔNG NGHỆ CAO HÒA LẠC**

**A. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC QUÝ 4 NĂM 2024**

**I. Tình hình thực hiện dự toán thu, chi, nộp ngân sách phí, lệ phí.**

Trong quý 4/2024, tổng số thu và nộp ngân sách nhà nước từ nguồn thu Phí, Lệ phí là 14,9 triệu đồng (thu và nộp NSNN tỷ lệ 100% số thu Phí, Lệ phí thu được). So với cùng kỳ năm trước bằng 42,86% số thu và nộp ngân sách nhà nước. Như vậy giảm 57,14% so với cùng kỳ.

Nguyên nhân giảm so với cùng kỳ: Quý 4/2024 giảm tỷ lệ thu vì loại phí: Cấp mới, cấp gia hạn và cấp lại giấy phép lao động cho người nước ngoài làm việc tại doanh nghiệp trong Khu CNC Hòa Lạc không được phép thu theo quyết định số 2641/QĐ-UBND ngày 21/5/2024 của UBND Thành phố Hà Nội nên dẫn đến tỷ lệ thu giảm so với cùng kỳ.

**II. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN TRONG QUÝ 4 NĂM 2024**

Trong quý 4 năm 2024 đã chi 9.823,01 triệu đồng, đạt 28,3% so với dự toán năm 2024, bằng 92,58% so với mức chi cùng kỳ năm 2023.

Trong đó:

**1. Chi quản lý hành chính**

Dự toán chi QLHC năm 2024 được sử dụng sau khi thực hiện trừ tiết kiệm 5%, giao bổ sung, điều chỉnh giảm còn lại là 19.880 triệu đồng, quý 4/2024 đã chi 6.228 triệu đồng, đạt 31,33% so với dự toán năm 2024, bằng 170,02% so với mức chi cùng kỳ năm 2023, tăng 70,02% so với cùng kỳ năm 2023.

Trong đó:

*- Kinh phí thực hiện chế độ tự chủ*: Quý 4/2024 đã chi 3.864 triệu đồng, đạt 32,15% so với dự toán năm và bằng 127,9% so với cùng kỳ năm 2023, như vậy tăng 27,9% mức chi so với cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân tăng so với cùng kỳ năm 2023: Quý 4/2024 phát sinh tăng các khoản chi trả tiền lương, phụ cấp lương cho biên chế và lao động hợp đồng do thực hiện truy lĩnh tiền lương cơ sở từ mức 1,8 triệu đồng/tháng lên mức 2,34 triệu đồng/tháng.

- *Kinh phí thực hiện chế độ không tự chủ*: Quý 4/2024 đã chi 2.364 triệu đồng, đạt 30,08% so với dự toán năm và bằng 330,12% so với cùng kỳ năm 2023, như vậy tăng 230,12% mức chi so với cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân tăng so với cùng kỳ năm 2023: Năm 2024 được giao kinh phí cải cách tiền lương từ nguồn không tự chủ nên quý 4/2024 thực hiện chi trả các khoản lương và đóng góp theo lương của cán bộ biên chế từ nguồn kinh phí không tự chủ nên tỷ lệ giải ngân của quý 4/2024 cao hơn so với cùng kỳ 2023. Đồng thời năm 2024 phát sinh tăng một số nhiệm vụ mới so với năm 2023 được giải ngân vào quý 4/2024.

***2. Chi Nghiên cứu khoa học***:

Quý 4/2024 đã chi 970 triệu đồng, đạt 19,07% so với dự toán năm và bằng 72,11% so cùng kỳ năm 2023. Như vậy giảm 27,89% mức chi so với cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân giảm: Các đơn vị chưa thực hiện được theo các yêu cầu, thủ tục về việc thực hiện nhiệm vụ KH&CN do Thành phố quy định, do đó Ban Quản lý đã có Quyết định số 216/QĐ-CNCHL ngày 11/11/2024 không tiếp tục thực hiện nhiệm vụ KH&CN cấp cơ sở năm 2024 của Ban Quản lý Khu Công nghệ cao Hòa Lạc.

***3. Chi hoạt động kinh tế****:*

Quý 4/2024 đã chi 2.625 triệu đồng, đạt 26,95% so với dự toán năm và bằng 46,86% so cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân giảm: Dự toán chi sự nghiệp kinh tế năm 2024 được giao sau khi thực hiện trừ tiết kiệm 5% dự toán giao khối quản lý nhà nước là 475 triệu đồng, quý 4 năm 2024 đã giải ngân 264,5 triệu đồng cho công tác xúc tiến đầu tư; chi 2.360,512 triệu đồng cho công tác duy tu, bảo dưỡng cơ sở hạ tầng, các hạng mục công việc đã hoàn thành tính đến 31/12/2024 sẽ được Ban Quản lý Các dự án và Khai thác hạ tầng thanh toán cho nhà thầu trong tháng 01/2025.

**B. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC 6 THÁNG CUỐI NĂM 2024**

**I. Tình hình thực hiện dự toán thu, chi, nộp ngân sách phí, lệ phí.**

Trong 6 tháng cuối năm 2024, tổng số thu và nộp ngân sách nhà nước từ nguồn thu Phí, Lệ phí là 88 triệu đồng (thu và nộp NSNN tỷ lệ 100% số thu Phí, Lệ phí thu được). So với cùng kỳ năm trước bằng 4000% số thu và nộp ngân sách nhà nước.

Nguyên nhân tăng so với cùng kỳ: Trong 6 tháng cuối năm 2024 mặc dù phát sinh giảm không phải thu lệ phí thủ tục hành chính: Cấp mới, cấp gia hạn và cấp lại giấy phép lao động cho người nước ngoài làm việc tại doanh nghiệp trong Khu CNC Hòa Lạc theo quyết định số 2641/QĐ-UBND ngày 21/5/2024 của UBND Thành phố Hà Nội nhưng phát sinh tăng thu phí TTHC của loại phí: thẩm định báo cáo nghiên cứu khả thi đầu tư xây dựng và phí thẩm định đồ án quy hoạch mặt bằng (quy hoạch chi tiết xây dựng theo quy trình rút gọn) nên dẫn đến tỷ lệ thu nộp NSNN của 6 tháng cuối năm 2024 cao hơn so với cùng kỳ năm trước.

**II. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN TRONG 6 THÁNG CUỐI NĂM 2024**

Trong 6 tháng cuối năm 2024 đã chi 14.167,01 triệu đồng, đạt 40,82% so với dự toán năm 2024, bằng 81,19% so với mức chi cùng kỳ năm 2023.

Trong đó:

**1. Chi quản lý hành chính**

Dự toán chi QLHC năm 2024 được sử dụng sau khi thực hiện trừ tiết kiệm 5%, giao bổ sung, điều chỉnh giảm còn lại là 19.880 triệu đồng, 6 tháng cuối năm 2024 đã chi 9.414 triệu đồng, đạt 47,35% so với dự toán năm 2024, bằng 137,38% so với mức chi cùng kỳ năm 2023, tăng 37,38% so với cùng kỳ năm 2023.

Trong đó:

*- Kinh phí thực hiện chế độ tự chủ*: 6 tháng cuối năm 2024 đã chi 5.767 triệu đồng, đạt 47,98% so với dự toán năm và bằng 100,03% so với cùng kỳ năm 2023, như vậy tăng 0,03% mức chi so với cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân tăng so với cùng kỳ năm 2023: Kinh phí chi trả cho con người tăng không đáng kể vì mặc dù lương sơ sở phát sinh tăng từ 1.800.000 đồng lên mức 2.340.000 đồng trong 6 tháng cuối năm 2024 nhưng số lượng biên chế lại giảm so với năm 2023 (số lượng biên chế thực có mặt tại thời điểm 6 tháng cuối năm 2024 ít hơn 07 người so với tại thời điểm năm 2023)

- *Kinh phí thực hiện chế độ không tự chủ*: 6 tháng cuối năm 2024 đã chi 3.647 triệu đồng, đạt 46,4% so với dự toán năm và bằng 360,09% so với cùng kỳ năm 2023, như vậy tăng 260,09% mức chi so với cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân tăng so với cùng kỳ năm 2023: Năm 2024 được giao kinh phí cải cách tiền lương từ nguồn không tự chủ nên 6 tháng cuối năm 2024 thực hiện chi trả các khoản lương và đóng góp theo lương của cán bộ biên chế từ nguồn kinh phí không tự chủ nên tỷ lệ giải ngân của 6 tháng cuối năm 2024 cao hơn so với cùng kỳ 2023. Đồng thời năm 2024 phát sinh tăng một số nhiệm vụ mới so với năm 2023 được giải ngân vào 6 tháng cuối năm 2024.

***2. Chi Nghiên cứu khoa học***:

Trong 6 tháng cuối năm 2024 đã chi 2.218 triệu đồng, đạt 41,84% so với dự toán năm và bằng 80,05% so cùng kỳ năm 2023. Như vậy giảm 19,95% mức chi so với cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân giảm: Các đơn vị chưa thực hiện được theo các yêu cầu, thủ tục về việc thực hiện nhiệm vụ KH&CN do Thành phố quy định, do đó Ban Quản lý đã có Quyết định số 216/QĐ-CNCHL ngày 11/11/2024 không tiếp tục thực hiện nhiệm vụ KH&CN cấp cơ sở năm 2024 của Ban Quản lý Khu Công nghệ cao Hòa Lạc.

***3. Chi hoạt động kinh tế****:*

Sáu tháng cuối năm 2024 đã chi 2.625 triệu đồng, đạt 26,95% so với dự toán năm và bằng 33,07% so cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân giảm: Dự toán chi sự nghiệp kinh tế năm 2024 được giao sau khi thực hiện trừ tiết kiệm 5% dự toán giao khối quản lý nhà nước là 475 triệu đồng, 6 tháng cuối năm 2024 đã giải ngân 264,5 triệu đồng cho công tác xúc tiến đầu tư; Ban Quản lý các dự án và Khai thác hạ tầng đã giải ngân 2.360,512 triệu đồng cho công tác duy tu, bảo dưỡng cơ sở hạ tầng, các hạng mục công việc đã hoàn thành tính đến 31/12/2024 sẽ được đơn vị thanh toán cho nhà thầu trong tháng 01/2025.

**C. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2024**

**I. Tình hình thực hiện dự toán thu, chi, nộp ngân sách phí, lệ phí.**

Năm 2024, tổng số thu và nộp ngân sách nhà nước từ nguồn thu Phí, Lệ phí là 182 triệu đồng (thu và nộp NSNN tỷ lệ 100% số thu Phí, Lệ phí thu được). So với cùng kỳ năm trước bằng 1.528,5% số thu và nộp ngân sách nhà nước. Như vậy tăng 1.428,5% so với cùng kỳ.

Nguyên nhân tăng so với cùng kỳ: Năm 2024 mặc dù phát sinh giảm không phải thu lệ phí thủ tục hành chính: Cấp mới, cấp gia hạn và cấp lại giấy phép lao động cho người nước ngoài làm việc tại doanh nghiệp trong Khu CNC Hòa Lạc theo quyết định số 2641/QĐ-UBND ngày 21/5/2024 của UBND Thành phố Hà Nội nhưng phát sinh tăng thu phí TTHC của loại phí: Thẩm định báo cáo nghiên cứu khả thi đầu tư xây dựng và phí thẩm định đồ án quy hoạch mặt bằng (quy hoạch chi tiết xây dựng theo quy trình rút gọn) nên dẫn đến tỷ lệ thu nộp NSNN năm 2024 cao hơn so với cùng kỳ năm trước.

**II. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN TRONG NĂM 2024**

Năm 2024 đã chi 22.173,71 triệu đồng, đạt 63,89% so với dự toán năm 2024, bằng 85,38% so với mức chi cùng kỳ năm 2023.

Trong đó:

**1. Chi quản lý hành chính**

Dự toán chi QLHC năm 2024 được sử dụng sau khi thực hiện trừ tiết kiệm 5%, giao bổ sung, điều chỉnh giảm còn lại là 19.880 triệu đồng, năm 2024 đã chi 15.276,3 triệu đồng, đạt 76,84% so với dự toán năm 2024, bằng 114,15% so với mức chi cùng kỳ năm 2023, tăng 14,15% so với cùng kỳ năm 2023.

Trong đó:

*- Kinh phí thực hiện chế độ tự chủ*: Năm 2024 đã chi 10.234 triệu đồng, đạt 85,14% so với dự toán năm và bằng 91,44% so với cùng kỳ năm 2023, như vậy giảm 8,56% mức chi so với cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân giảm so với cùng kỳ năm 2023: Kinh phí chi trả cho con người tăng không đáng kể vì mặc dù lương sơ sở phát sinh tăng từ 1.800.000 đồng lên mức 2.340.000 đồng trong 6 tháng cuối năm 2024 nhưng số lượng biên chế lại giảm so với năm 2023 (số lượng biên chế thực có mặt tại thời điểm năm 2024 ít hơn 07 người so với tại thời điểm năm 2023)

- *Kinh phí thực hiện chế độ không tự chủ*: Năm 2024 đã chi 5.042 triệu đồng, đạt 64,15% so với dự toán năm và bằng 238,16% so với cùng kỳ năm 2023, như vậy tăng 138,16% mức chi so với cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân tăng so với cùng kỳ năm 2023: Năm 2024 được giao kinh phí cải cách tiền lương từ nguồn không tự chủ nên năm 2024 thực hiện chi trả các khoản lương và đóng góp theo lương của cán bộ biên chế từ nguồn kinh phí không tự chủ nên tỷ lệ giải ngân của năm 2024 cao hơn so với cùng kỳ 2023. Đồng thời năm 2024 phát sinh tăng một số nhiệm vụ mới so với năm 2023 được giải ngân vào 6 tháng cuối năm 2024.

***2. Chi Nghiên cứu khoa học***:

Năm 2024 đã chi 4.173 triệu đồng, đạt 82,05% so với dự toán năm và bằng 90,51% so cùng kỳ năm 2023. Như vậy giảm 9,49% mức chi so với cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân giảm: Các đơn vị chưa thực hiện được theo các yêu cầu, thủ tục về việc thực hiện nhiệm vụ KH&CN do Thành phố quy định, do đó Ban Quản lý đã có Quyết định số 216/QĐ-CNCHL ngày 11/11/2024 không tiếp tục thực hiện nhiệm vụ KH&CN cấp cơ sở năm 2024 của Ban Quản lý Khu Công nghệ cao Hòa Lạc.

***3. Chi hoạt động kinh tế:***

Năm 2024 đã chi 2.724,71 triệu đồng, đạt 27,98% so với dự toán năm và bằng 34,15% so cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân giảm: Tính đến ngày 31/12/2024, Ban Quản lý các dự án và Khai thác hạ tầng đã giải ngân 2.360,512 triệu đồng cho công tác duy tu, bảo dưỡng cơ sở hạ tầng so với số dự toán được giao năm 2024 là 7.359 triệu đồng. Đơn vị đã ký hợp đồng với các nhà thầu, các bên đã nghiệm thu khối lượng công việc đến 31/12/2024, đã thanh toán, tạm ứng cho các nhà thầu theo điều khoản trong Hợp đồng và sẽ tiến hành thủ tục thanh toán phần khối lượng công việc còn lại cho nhà thầu trong tháng 01/2025./.