

Số: /BC-UBND

Sa Thầy, ngày tháng năm 2023

BÁO CÁO

Đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2023 và dự toán ngân sách năm 2024

Kính gửi: Hội đồng nhân dân huyện Khóa XI, Kỳ họp thứ 7.

Thực hiện Thông báo số 43/TB-TTHĐND ngày 01 tháng 11 năm 2023 về kết luận của Thường trực Hội đồng nhân dân huyện tại cuộc họp ngày 01 tháng 11 năm 2023.

Trên cơ sở Hướng dẫn số 2641/HD-QLNS ngày 20 tháng 7 năm 2023 về việc triển khai xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2024, kế hoạch tài chính - NSNN 03 năm 2024 - 2026. Ủy ban nhân dân huyện báo cáo tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2023 và dự toán ngân sách năm 2024 cụ thể như sau:

Phần thứ nhất

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NHIỆM VỤ NĂM 2023

Tình hình thực hiện dự toán thu ngân sách năm 2023 trên địa bàn huyện tuy gặp không ít khó khăn, doanh thu chủ yếu từ sản xuất nông nghiệp, giá cả các mặt hàng như mủ cao su, sản biến động thất thường nên ảnh hưởng đến doanh thu của các doanh nghiệp kinh doanh nông sản giảm đáng kể, phát sinh thấp số thuế phải nộp; thị trường bất động sản đóng băng làm ảnh hưởng đến việc thực hiện dự toán thu ngân sách. Bên cạnh đó, thời tiết không thuận lợi làm ảnh hưởng đến sản xuất, kinh doanh và thu nhập của người dân. Thuế GTGT giảm từ 10% xuống còn 8% áp dụng từ ngày 01/7/2023 đến 31/12/2023 theo Nghị quyết số 101/2023/QH15 ngày 24 tháng 6 năm 2023 của Quốc hội, ảnh hưởng đến nguồn thu ngân sách trên địa bàn. Đặc biệt từ cuối năm 2022 trở lại đây, tình hình kinh tế khó khăn, thị trường bất động sản nói chung và tại các Khu vực đấu giá nói riêng "trầm lắng", sức mua, đầu tư bất động sản và giá đất thị trường có xu hướng giảm nên việc đấu giá tạo nguồn thu sử dụng đất của địa phương không đảm bảo.

Trên cơ sở các nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước hàng năm theo Nghị quyết Hội đồng nhân dân huyện; Huyện ủy, Hội đồng nhân dân huyện, Ủy ban nhân dân huyện đã tập trung chỉ đạo kịp thời các nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội một cách toàn diện, đồng bộ trên tất cả các lĩnh vực; cùng với sự vào cuộc nghiêm túc, quyết liệt của các cấp, ngành, địa phương bằng các chương trình hành động cụ thể, kết quả thực hiện 11 tháng và ước thực hiện cả năm 2023, cụ thể như sau:

I. ĐÁNH GIÁ THỰC HIỆN NHIỆM VỤ NSNN NĂM 2023

1. Tình hình thực hiện thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2023

Năm 2023, Ủy ban nhân dân tỉnh giao chỉ tiêu thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện là 112.630 triệu đồng; Hội đồng nhân dân huyện giao (*có điều chỉnh*) 143.130 triệu đồng, tăng so với tỉnh giao 30.500 triệu đồng⁽¹⁾, tăng tương ứng 27,1%.

Thực hiện thu ngân sách trên địa bàn huyện đến 30 tháng 11 năm 2023 là 136.019,18 triệu đồng, đạt 120,8% dự toán tỉnh giao và đạt 95,5% dự toán huyện giao; trong đó: Chi cục thuế huyện thu đạt 132,5% so dự toán tỉnh giao và đạt 98% dự toán huyện giao; Văn phòng Cục thuế thu đạt 81,3% dự toán (*số thu loại trừ thu tiền sử dụng đất đạt 98.900,57 triệu đồng, đạt 106,8% dự toán tỉnh giao và đạt 100,8% huyện giao*). Ước thực hiện cả năm là 170.077 triệu đồng, đạt 151% dự toán tỉnh giao và đạt 118,8% dự toán huyện giao, bằng 113% so cùng kỳ; trong đó: Chi cục thuế huyện đạt 163,1% so dự toán tỉnh giao và đạt 120,7% dự toán huyện giao; Văn phòng cục thuế thu đạt 110,3% dự toán (*Số thu sau khi loại trừ số thu tiền sử dụng đất ước đạt 125.077 triệu đồng, đạt 135% dự toán tỉnh giao và 127,5% huyện giao, bằng 93,5% so cùng kỳ*), cụ thể:

1.1. Thu từ khu vực Doanh nghiệp Nhà nước: Thực hiện đến 30 tháng 11 năm 2023 là 11.315,71 triệu đồng, đạt 96,6% dự toán tỉnh và huyện giao. Ước thực hiện cả năm 15.539 triệu đồng, đạt 132,6% dự toán tỉnh và huyện giao, bằng 114,3% so cùng kỳ.

1.3. Thu từ thành phần kinh tế công thương nghiệp và dịch vụ ngoài quốc doanh: Thực hiện đến 30 tháng 11 năm 2023 là 70.204 triệu đồng, đạt 104,8% dự toán tỉnh giao và 96,8% huyện giao; trong đó: Chi cục thuế huyện thu đạt 109,2% dự toán tỉnh giao và đạt 99,3% dự toán huyện giao; Văn phòng Cục thuế tỉnh thu đạt 84% dự toán tỉnh giao. Ước thực hiện cả năm 91.867 triệu đồng, đạt 137,1% dự toán tỉnh giao và đạt 126,7% huyện giao, bằng 92,4% so cùng kỳ.

1.4. Thu tiền sử dụng đất: Thực hiện đến 30 tháng 11 năm 2023 là 37.118,6 triệu đồng, đạt 185,6% dự toán tỉnh giao; và đạt 82,5% dự toán huyện giao. Ước thực hiện cả năm 45.000 triệu đồng, đạt 225% dự toán tỉnh và 100% huyện giao, bằng 269% so cùng kỳ.

1.5. Thuế thu nhập cá nhân: Thực hiện đến 30 tháng 11 năm 2023 là 5.155,45 triệu đồng, đạt 99,1% dự toán tỉnh và dự toán huyện giao. Ước thực hiện cả năm 5.198 triệu đồng, đạt 100% dự toán tỉnh giao và huyện giao, bằng 55% so cùng kỳ.

1.6. Lệ phí trước bạ: Thực hiện đến 30 tháng 11 năm 2023 là 4.416,5 triệu đồng, đạt 110,4% dự toán tỉnh và dự toán huyện giao. Ước thực hiện cả năm 4.590 triệu đồng, đạt 114,8% dự toán tỉnh giao và huyện giao, bằng 55% so cùng kỳ.

⁽¹⁾ Trong đó: Huyện giao tăng thu từ nguồn thu sử dụng đất 25.000 triệu đồng tăng 125%; Thuế GTGT đơn vị ngoài quốc doanh 5.500 triệu đồng, tăng 8,4%.

1.7. Các loại phí và lệ phí: Thực hiện đến 30 tháng 11 năm 2023 là 1.264,7 triệu đồng, đạt 93,7% dự toán tỉnh và huyện giao. Ước thực hiện cả năm 1.273 triệu đồng, đạt 94,3% dự toán tỉnh giao và huyện giao, bằng 108% so cùng kỳ.

1.8. Các khoản thu khác còn lại: Thực hiện đến 30 tháng 11 năm 2023 là 6.544,15 triệu đồng, đạt 194,8% dự toán tỉnh và huyện giao. Ước thực hiện cả năm 6.610 triệu đồng, đạt 196,7% dự toán tỉnh giao và huyện giao, bằng 294% so cùng kỳ.

2. Thu ngân sách địa phương theo phân cấp

- Dự toán thu Ngân sách địa phương theo phân cấp, tỉnh giao 480.639 triệu đồng, trong đó: Thu Ngân sách Nhà nước trên địa bàn 88.703 triệu đồng; thu bổ sung cân đối từ ngân sách tỉnh 391.936 triệu đồng. Dự toán huyện giao 507.314 triệu đồng, tăng so với tỉnh giao 26.675 triệu đồng⁽²⁾, tăng tương ứng 5,55%, trong đó: Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn 115.378 triệu đồng; thu bổ sung cân đối từ ngân sách tỉnh 391.936 triệu đồng.

- Thực hiện đến 30 tháng 11 năm 2023 là 456.030 triệu đồng, đạt 94,9% so dự toán tỉnh giao và 89,9% huyện giao, trong đó: Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn đạt 107.159 triệu đồng đạt 120,8% dự toán tỉnh giao và đạt 92,9% dự toán huyện giao (*thu ngân sách nhà nước trên địa bàn sau loại trừ số thu tiền sử dụng đất đạt 74.847 triệu đồng, đạt 105,3% dự toán tỉnh và 98,8% huyện giao*); Thu bổ sung cân đối từ ngân sách tỉnh 200.000 triệu đồng, đạt 51% dự toán; Thu chuyển nguồn 148.105 triệu đồng, thu kết dư 517,25 triệu đồng; thu nộp ngân sách cấp trên 248,8 triệu đồng. Ước thực hiện năm 2023 là 688.222 triệu đồng, đạt 143,2% so dự toán tỉnh giao và 136% huyện giao, trong đó: Thu Ngân sách Nhà nước trên địa bàn đạt 133.808 triệu đồng đạt 150,8% dự toán tỉnh giao và đạt 116% dự toán huyện giao, bằng 111,8% so cùng kỳ (*thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn sau loại trừ số thu tiền sử dụng đất đạt 94.208 triệu đồng, đạt 132,5% dự toán tỉnh và 124,3 % huyện giao*); Thu bổ sung cân đối từ ngân sách tỉnh 399.399 triệu đồng, đạt 101,9% dự toán; Thu chuyển nguồn 148.105 triệu đồng, thu kết dư 6.661,17 triệu đồng.

3. Chi ngân sách huyện

- Dự toán chi ngân sách huyện năm 2023 được Hội đồng nhân dân huyện giao 507.314 triệu đồng, tăng 26.675 triệu đồng⁽³⁾ so dự toán tỉnh giao, tăng 5,55%, trong đó: Chi cân đối ngân sách 416.661 triệu đồng (*gồm: Chi đầu tư phát triển 47.432 triệu đồng, Chi thường xuyên 358.157 triệu đồng, Chi tạo nguồn thực hiện CCTL 3.272 triệu đồng, Dự phòng ngân sách 7.800 triệu đồng*); Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên 90.654 triệu đồng, trong đó: Nguồn các chương trình mục tiêu quốc gia 77.023 triệu đồng.

- Thực hiện đến 30 tháng 11 năm 2023 là 398.531,5 triệu đồng, đạt 76,8% dự toán, đạt 58,2% nhiệm vụ chi; gồm:

⁽²⁾ Tăng chi từ nguồn thu sử dụng đất 22.000 triệu đồng; tăng từ nguồn thu thuế đơn vị ngoài quốc doanh 4.675 triệu đồng.

⁽³⁾ Tăng chi từ dự toán nguồn thu sử dụng đất 22.000 triệu đồng; Tăng chi thường xuyên 1.404 triệu đồng; chi tạo nguồn thực hiện CCTL 3.272 triệu đồng.

+ Chi nguồn cân đối 316.056 triệu đồng, đạt 75,9% dự toán, đạt 60,9% nhiệm vụ chi gồm, chi đầu tư phát triển 12.645 triệu đồng, đạt 26,7% dự toán⁽⁴⁾, đạt 22,3% nhiệm vụ chi; Chi thường xuyên 303.408 triệu đồng, đạt 84,7% dự toán, đạt 83,2% nhiệm vụ chi.

+ Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên 73.475,33 triệu đồng, đạt 81,1% dự toán và đạt 48,8% nhiệm vụ chi, trong đó, nguồn Mục tiêu quốc gia 60.382,47 triệu đồng đạt 119,9% dự toán và đạt 67,9% nhiệm vụ chi.

- Ước thực hiện năm 2023 là 583.359 triệu đồng, đạt 101% dự toán, đạt 78,8% nhiệm vụ chi, gồm:

+ Chi nguồn cân đối 452.210 triệu đồng, đạt 108,5% dự toán, đạt 87% nhiệm vụ chi, trong đó, chi đầu tư phát triển 56.642 triệu đồng, đạt 119,4% dự toán⁵, đạt 100% nhiệm vụ chi, gồm (Chi xây dựng cơ bản tập trung nguồn cân đối đạt 193% dự toán và đạt 100% nhiệm vụ chi; chi nguồn thu tiền sử dụng đất đạt 105% dự toán và đạt 100% nhiệm vụ chi); chi thường xuyên 364.657 triệu đồng, đạt 102% dự toán, đạt 100% nhiệm vụ chi; chi nguồn dự phòng ngân sách 7.800 triệu đồng đạt 100% dự toán.

+ Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên 131.150 triệu đồng, đạt 145% dự toán và đạt 87% nhiệm vụ chi, trong đó: Nguồn Mục tiêu quốc gia 110.589 triệu đồng đạt 144% dự toán và đạt 85% nhiệm vụ chi.

4. Kết quả thực hiện thu hồi nợ đọng thuế

- Nợ đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2022 là 1.603 triệu đồng, trong đó: Nợ khó thu đến 31 tháng 12 năm 2022 là 429 triệu đồng, nợ có khả năng thu 1.174 triệu đồng.

- Nợ tính đến 30 tháng 11 năm 2023 là 1.984 triệu đồng, tăng so nợ đầu kỳ 381 triệu đồng, trong đó: Nợ có khả năng thu 1.507 triệu đồng, tăng so nợ đầu kỳ 333 triệu đồng; nợ khó thu 477 triệu đồng, tăng so nợ đầu kỳ 48 triệu đồng.

Nguyên nhân nợ không có khả năng thu phát sinh tăng thêm chủ yếu là tiền chậm nộp của nợ thuế.

Phần thứ hai

XÂY DỰNG DỰ TOÁN NĂM 2024

Năm 2024 tiếp tục thực hiện thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022 - 2025. Việc xây dựng dự toán thu, chi NSNN năm 2024 tuân thủ theo các quy định của pháp luật về thu, chi và quản lý thu, chi ngân sách; trên cơ sở nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ dự toán NSNN; quán triệt chủ trương triệt để tiết kiệm,

⁽⁴⁾ Trong đó, chi nguồn XDCB tập trung 6.072,84 triệu đồng, đạt 77,5% dự toán, đạt 40% nhiệm vụ chi; Chi nguồn thu sửa dụng đất 6.575 triệu đồng, đạt 16,6% dự toán và 15,8% nhiệm vụ chi; Chi nguồn bổ sung NS tỉnh 13.092,86 triệu đồng, đạt 96,1% dự toán, đạt 63,7% nhiệm vụ chi.

⁽⁵⁾ Trong đó, chi nguồn XDCB tập trung 5.575,13 triệu đồng, đạt 71,2% dự toán, đạt 37% nhiệm vụ chi; Chi nguồn thu sửa dụng đất 4.086,83 triệu đồng, đạt 3,7% dự toán và nhiệm vụ chi; Chi nguồn bổ sung NS tỉnh 7.768,75 triệu đồng, đạt 74,7% dự toán, đạt 53,7% nhiệm vụ chi.

chống lãng phí ngay từ khâu lập dự toán. Do đó các cơ quan, đơn vị dự toán cần tập trung làm tốt các nội dung sau:

1. Xây dựng dự toán thu NSNN năm 2024

Dự toán thu phải bảo đảm tính đúng, tính đủ từng lĩnh vực thu, từng sắc thuế theo các quy định của pháp luật về thuế, chế độ thu, pháp luật thu từ xử phạt vi phạm hành chính, trong đó cần chú ý những chế độ, chính sách thu mới được ban hành sửa đổi, bổ sung và đã có hiệu lực thi hành. Phân tích, đánh giá cụ thể những tác động tăng, giảm thu ảnh hưởng đến dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2024 theo từng lĩnh vực thu, từng khoản thu, sắc thuế, tăng cường kiểm tra, kiểm soát thị trường, chống buôn lậu, gian lận thương mại, phát hiện, ngăn chặn và xử lý hành vi trốn, lậu thuế, chuyển giá, làm giá.

2. Xây dựng dự toán chi NSNN năm 2024

Trong bối cảnh nguồn lực địa phương còn hạn chế, trong khi nhu cầu đầu tư phát triển, bảo đảm an sinh xã hội, quốc phòng - an ninh, trật tự xã hội... rất lớn, nên cân đối NSNN năm 2024 dự báo tiếp tục khó khăn. Do vậy, các cơ quan, đơn vị dự toán cần quán triệt quan điểm triệt để tiết kiệm, chống lãng phí ngay từ khâu xác định nhiệm vụ quan trọng, trọng tâm cần thực hiện năm 2024, lập dự toán chi NSNN theo đúng các quy định pháp luật về chế độ, tiêu chuẩn, định mức chi ngân sách hiện hành; chủ động sắp xếp thứ tự các nhiệm vụ chi ưu tiên theo mức độ cấp thiết, khả năng triển khai trong năm 2024 để hoàn thành nhiệm vụ chính trị, các chương trình, dự án, đề án đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt trên cơ sở nguồn lực NSNN được phân bổ. Phân nhóm các nhiệm vụ chi để chủ động điều hành, cắt giảm trong trường hợp cần thiết.

a) Về xây dựng dự toán chi đầu tư phát triển

Chi đầu tư phát triển kế hoạch năm 2024 phải phù hợp với kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội năm 2024 và giai đoạn 2021 - 2025 được cấp có thẩm quyền phê duyệt, phù hợp với kế hoạch đầu tư công trung hạn 5 năm 2021 - 2025.

b) Về dự toán chi thường xuyên

- Dự toán năm 2024 xây dựng trên cơ sở tiền lương, các khoản phụ cấp theo lương tính theo mức 1.800.000 đồng/tháng; thuyết minh đầy đủ các khoản trích theo lương, thực hiện theo Luật Bảo hiểm Y tế, Luật Bảo hiểm Xã hội và các văn bản hướng dẫn.

- Trong quá trình xây dựng dự toán NSNN năm 2024, các cơ quan, đơn vị phải thực hiện rà soát các chương trình để lồng ghép, giảm bớt sự trùng lặp, chồng chéo, lãng phí. Cơ cấu lại nhiệm vụ chi NSNN cho phù hợp với cơ sở thực hiện giao quyền tự chủ, tự chịu trách nhiệm về sử dụng biên chế và kinh phí quản lý hành chính đối với các cơ quan nhà nước và chính sách đổi mới cơ chế hoạt động của các đơn vị công lập.

- Dự toán 2024 của các cơ quan, đơn vị phải xây dựng, bố trí đủ các khoản chi định mức theo biên chế và các chế độ, chính sách đã được cấp có thẩm quyền ban hành và những nhiệm vụ quan trọng khác được cấp có thẩm quyền giao cho từng ngành, lĩnh vực. Quán triệt tinh thần tiết kiệm, chống lãng phí theo chương trình hành động của Thủ tướng Chính phủ, của tỉnh và huyện.

- Đối với các nội dung, nhiệm vụ đặc thù ngoài định mức phát sinh trong năm 2024, các cơ quan, đơn vị dự toán chịu trách nhiệm giải trình cơ sở pháp lý và thuyết minh chi tiết cơ sở tính toán từng khoản chi đặc thù.

- Các cơ quan, đơn vị, tổ chức có sử dụng ngân sách lập dự toán chi thường xuyên đúng tính chất nguồn kinh phí, triệt để tiết kiệm, đặc biệt là dự toán chi mua sắm phương tiện, trang thiết bị đắt tiền, hạn chế tối đa về số lượng và quy mô tổ chức, hội nghị, hội thảo, tổng kết, tiếp khách, đi công tác trong và ngoài nước...

Ủy ban nhân dân huyện báo cáo Hội đồng nhân dân huyện Khóa XI, Kỳ họp thứ 7 biết, chỉ đạo/.

Nơi nhận:

- Như trên;
- TT Huyện uỷ (b/c)
- TT HĐND huyện (b/c)
- Chủ tịch, các phó Chủ tịch huyện;
- Ban kinh tế - Xã hội HĐND huyện;
- Tổ đại biểu HĐND tỉnh tại huyện;
- Đại biểu HĐND huyện khoá XI;
- Lưu VT-LT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Kim Thái