

Số:/BC-UBND

Tân Yên, ngày tháng 7 năm 2023

BÁO CÁO

**Tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm;
Nhiệm vụ giải pháp thực hiện dự toán NSNN 6 tháng cuối năm 2023**

PHẦN I

Tình hình thực hiện dự toán NSNN 6 tháng đầu năm 2023

Thực hiện Nghị quyết số 22/NQ-HĐND ngày 20/12/2022 của HĐND huyện về dự toán ngân sách nhà nước và phân bổ ngân sách Nhà nước năm 2023; Nghị quyết số 21/NQ-HĐND ngày 20/12/2022 của HĐND huyện về phân bổ kế hoạch vốn đầu tư công năm 2023; Quyết định số 2115/QĐ-UBND ngày 29/12/2022 của UBND huyện về việc giao chỉ tiêu Kế hoạch nhà nước năm 2023; UBND huyện báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm, nhiệm vụ thực hiện dự toán ngân sách 6 tháng cuối năm 2023 trên địa bàn huyện như sau:

I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2023

1. Về thu ngân sách: (có chi tiết kèm theo)

- Thu ngân sách nhà nước (NSNN) sáu tháng đầu năm đạt 1.407.169 triệu đồng, trong đó điều tiết về ngân sách cấp trên: 90.328 triệu đồng, ngân sách huyện: 1.129.060 triệu đồng, ngân sách xã: 187.781 triệu đồng, đạt 114% so dự toán tỉnh, 85,6% dự toán huyện giao và bằng 157,3% so cùng kỳ năm trước.

- Trong đó:

+ Thu ngân sách trên địa bàn: 500.680 triệu đồng, đạt 76,5% so dự toán tỉnh, 47,5% dự toán huyện giao và bằng 145,1% so cùng kỳ năm trước.

+ Thu trợ cấp từ ngân sách cấp trên: 363.857 triệu đồng, đạt 62,8% so dự toán tỉnh giao, 61,8% huyện giao và bằng 139,3% so cùng kỳ năm trước.

+ Thu chuyển nguồn: 542.501 triệu đồng, trong đó: Ngân sách huyện: 473.804 triệu đồng, ngân sách xã, thị trấn: 68.698 triệu đồng.

*** Đánh giá về thực hiện các khoản thu ngân sách trên địa bàn:**

+ Thu thuế ngoài quốc doanh: 21.826 triệu đồng, đạt 50,1% so dự toán tỉnh và huyện giao, bằng 128,5% so cùng kỳ năm trước;

+ Thuế thu nhập cá nhân: 14.100 triệu đồng, đạt 61,3% so dự toán tỉnh và huyện giao, bằng 82,7% so cùng kỳ năm trước (trong đó: điều tiết về ngân sách tỉnh: 1.062 triệu đồng);

+ Thu phí trước bạ: 26.000 triệu đồng, đạt 50% so với dự toán tỉnh và huyện giao, bằng 104,8% so cùng kỳ năm trước;

+ Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 222 triệu đồng, đạt 4,7% so với dự toán tỉnh huyện giao, bằng 58,4% so cùng kỳ năm trước;

+ Thu phí - lệ phí: 6.162 triệu đồng (trong đó điều tiết ngân sách cấp trên: 579 triệu đồng) đạt 123,2% so dự toán tỉnh giao và huyện giao, bằng 137,5% so cùng kỳ năm trước;

+ Thuê đất: 2.500 triệu đồng, đạt 50% so dự toán tỉnh giao và huyện giao, bằng 68,9% so với cùng kỳ năm trước;

+ Thu khác: 9.683 triệu đồng, đạt 57% so dự toán tỉnh giao và huyện giao, bằng 145,3% so với cùng kỳ năm trước;

+ Thu tại xã: 1.160 triệu đồng, đạt 41,4% so dự toán tỉnh giao và huyện giao, bằng 104% so cùng kỳ năm trước;

+ Thu tiền khai thác khoáng sản: 33 triệu đồng, đạt 2,8% so với dự toán tỉnh và huyện giao đầu năm, bằng 1,7% so với cùng kỳ năm trước;

+ Thu từ DNĐP, DNTW: 271 triệu đồng, bằng 125,5% so với cùng kỳ năm trước;

+ Thu tiền sử dụng đất: 418.368 triệu đồng, đạt 83,7% so dự toán tỉnh giao, 46,5% dự toán huyện giao và bằng 156,3% so cùng kỳ năm trước.

2. Về chi ngân sách: (có chi tiết kèm theo)

Chi ngân sách 6 tháng đầu năm được thực hiện theo dự toán giao, đảm bảo kinh phí cho thực hiện các chính sách chế độ an sinh xã hội và thực hiện các nhiệm vụ mục tiêu phát triển kinh tế xã hội trên địa bàn. Ước thực hiện chi ngân sách đến ngày 30/6/2023 đạt: 746.115 triệu đồng, bằng 66,2% so dự toán tỉnh giao, 51,2% dự toán huyện giao và bằng 133,9% so cùng kỳ năm trước, trong đó: Ngân sách huyện: 632.303 triệu đồng, ngân sách xã: 113.812 triệu đồng.

** Bao gồm các chỉ tiêu sau:*

+ Chi sự nghiệp kinh tế: 11.707 triệu đồng, đạt 32,2% so dự toán huyện giao và bằng 130,9% so với cùng kỳ năm trước;

+ Chi sự nghiệp văn xã: 202.956 triệu đồng, đạt 44,2% so dự toán huyện giao và bằng 93,4% so với cùng kỳ năm trước;

+ Chi sự nghiệp Môi trường: 612 triệu đồng, đạt 15,9% so dự toán huyện giao và bằng 73,6% so với cùng kỳ năm trước;

+ Chi quản lý hành chính: 69.967 triệu đồng, đạt 51,3% so dự toán huyện giao và bằng 103,9% so với cùng kỳ năm trước;

+ Chi an ninh - quốc phòng: 9.296 triệu đồng, đạt 63,3% so dự toán huyện giao và bằng 93,8% so với cùng kỳ năm trước;

+ Chi khác ngân sách: 1.718 triệu đồng, đạt 63,0% so dự toán huyện giao và bằng 48,8% so cùng kỳ năm trước;

- + Chi thi đua khen thưởng: 3.900 triệu đồng;
- + Chi đầu tư phát triển: 374.120 triệu đồng, đạt 93,5% dự toán tỉnh, 52,0% huyện giao và bằng 151,5% so cùng kỳ năm trước.

3. Công nợ XDCB và GTKLXDCB hoàn thành tình hình đến 30/6/2023

Việc xử lý nợ đọng XDCB được UBND huyện thường xuyên chỉ đạo ưu tiên trong bố trí vốn đầu tư công hàng năm. Đến ngày 30/6/2023 (nợ khối xã, thị trấn), công nợ XDCB công trình quyết toán và Khối lượng hoàn thành trên địa bàn huyện ước 44.343 triệu đồng (*Có biểu chi tiết kèm theo*).

4. Đánh giá chung

a) Ưu điểm

Sáu tháng đầu năm Huyện ủy, HĐND, UBND huyện luôn quan tâm, đôn đốc, chỉ đạo thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách, tăng cường kiểm tra, rà soát đẩy nhanh tiến độ thực hiện các dự án hạ tầng dân cư; các cơ quan được giao nhiệm vụ thu thường xuyên, phối hợp với các đơn vị, UBND các xã thị trấn tập trung đẩy nhanh tiến độ thu, thực hiện GPMB đấu giá QSD đất nên công tác thu ngân sách trên địa bàn đạt được kết quả khá.

Công tác quản lý điều hành ngân sách đảm bảo đáp ứng kịp thời các nhiệm vụ chi, tăng cường theo hướng chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả, tiết giảm tối đa các nhiệm vụ chi chưa thực sự cấp bách.

Dự toán chi được xây dựng sát với các nhiệm vụ, mục tiêu phát triển kinh tế xã hội, ưu tiên chi cho con người, đầu tư tập trung cho thực hiện kiên cố hóa trường lớp học, hỗ trợ các xã khó khăn, nguồn thu thấp thực hiện tiêu chí xây dựng nông thôn mới nâng cao; đảm bảo kinh phí thực hiện chi trả các chế độ chi cho con người và thực hiện các chính sách an sinh xã hội.

b) Những hạn chế.

Mặc dù tổng thu ngân sách 6 tháng đầu năm đáp ứng tiến độ thu nhưng còn một số chỉ tiêu còn đạt thấp so với kế hoạch tỉnh giao, như thuế sử dụng đất phi nông nghiệp, thu tại xã, thu tiền khai thác khoáng sản;

Một số dự án đầu tư XDCB tiến độ triển khai thực hiện chậm, sáu tháng đầu năm chưa có khối lượng thi công; dẫn đến tiến độ giải ngân vốn đầu tư công và một số nhiệm vụ chi tổ chức thực hiện còn chậm so với tiến độ, mục tiêu, kế hoạch năm đã được phê duyệt;

Nợ đọng tiền thuế và tiền thuê đất còn kéo dài, khó thu; thu thuế đối với hộ kinh doanh vận tải, trong lĩnh vực xây dựng cơ bản trong dân cư và chế biến lâm sản vẫn còn để lợ, sót nguồn thu.

c) Nguyên nhân của hạn chế

Do ảnh hưởng suy thoái kinh tế các tháng đầu năm 2023, thị trường bất động sản trầm lắng đã ảnh hưởng không nhỏ đến tiến độ thu ngân sách nhà nước 6 tháng cuối năm;

Việc triển khai thực hiện các dự án hạ tầng dân cư còn chậm, do chưa có kế hoạch sử dụng đất năm 2023, dẫn đến việc triển khai thực hiện dự án, GPMB, chuyển mục đích sử dụng đất chậm đã ảnh hưởng đến tiến độ đấu giá QSD đất năm 2023. Bên cạnh đó Giá các loại vật liệu chính phục vụ thi công các dự án trên thị trường năm 2023 tăng cao, như thép, nhân công, vật liệu xây dựng do vậy đã làm tăng chi phí đầu tư, ảnh hưởng đến tiến độ thi công;

Các doanh nghiệp đang hoạt động trên địa bàn đa số là doanh nghiệp nhỏ, sản xuất, kinh doanh mang tính thời vụ, thời điểm, không ổn định, tiềm lực tài chính còn hạn chế, việc chấp hành nghĩa vụ thuế của một số doanh nghiệp, cá nhân còn thấp dẫn đến còn nợ thuế đối với Nhà nước.

Công tác phối hợp trong tham mưu chỉ đạo, giải quyết nợ đọng thuế giữa các cơ quan đơn vị thực hiện nhiệm vụ thu với UBND các xã, thị trấn, đơn vị sự nghiệp còn chưa thường xuyên.

Phần thứ hai

Nhiệm vụ, giải pháp thực hiện dự toán ngân sách 6 tháng cuối năm 2023

Do ảnh hưởng của nền kinh tế suy giảm, dự báo 6 tháng cuối năm 2023, nguồn thu trên địa bàn tiếp tục gặp nhiều khó khăn, một số doanh nghiệp, hộ kinh doanh rơi vào tình trạng hoạt động cầm chừng, nợ đọng tiền thuế kéo dài, sẽ làm chậm việc thu hồi nợ đọng. Bên cạnh đó, thị trường bất động sản trầm lắng, chính sách tài chính thắt chặt dẫn đến một số dự án Khu dân cư đô thị gặp khó khăn về tài chính, dẫn đến nợ đọng nguồn thu nộp tiền sử dụng đất; Ngoài ra cũng có nhiều chính sách thuế đang được thực hiện và nghiên cứu bổ sung, thay đổi tại Nghị quyết số 30/2022/UBTVQH15 ngày 30/12/2022 của UBTVQH, Nghị định số 12/2023/NĐ-CP ngày 14/4/2023 của Chính phủ về gia hạn thời gian nộp thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế thu nhập cá nhân và tiền thuê đất trong năm 2023, phương án điều chỉnh tăng mức giảm trừ gia cảnh đối với thuế thu nhập cá nhân, giảm thuế giá trị gia tăng từ 10% xuống 8% để hỗ trợ sản xuất và tiêu dùng cho một số nhóm hàng hóa, dịch vụ. Từ đó sẽ ảnh hưởng không nhỏ đến kết quả thu NSNN trên địa bàn năm 2023.

Để đảm bảo hoàn thành dự toán NSNN năm 2023, các cơ quan, đơn vị, UBND xã, thị trấn cần phải tập trung lãnh đạo, tổ chức thực hiện quyết liệt các nhiệm vụ, giải pháp sau:

I. NHIỆM VỤ

1. Về thu ngân sách

Tập trung cao mọi biện pháp chống thất thu ngân sách để hoàn thành vượt kế hoạch thu; chủ động xây dựng kịch bản thu, phương án cân đối ngân sách địa phương để chủ động trong điều hành ngân sách; thực hiện quyết liệt các biện pháp đôn đốc thu hồi nợ thuế và cưỡng chế thuế theo đúng quy định của Luật quản lý thuế.

Các cơ quan được giao nhiệm vụ thu tăng cường các biện pháp quản lý, theo dõi, đánh giá, dự đoán, dự báo khả năng thu ngân sách để kịp thời có các biện pháp pháp chống thất thu, xác định rõ từng sắc thuế để chỉ đạo, giám sát kịp thời; chủ động xây dựng mục tiêu phấn đấu hoàn thành đến từng nhiệm vụ thu.

Nhiệm vụ cụ thể:

Thu NSNN 6 tháng cuối năm: 947.951 triệu đồng, trong đó: điều tiết ngân sách cấp trên: 97.434 triệu đồng; ngân sách huyện: 724.956 triệu đồng; ngân sách xã, thị trấn: 125.561 triệu đồng.

(có chi tiết kèm theo)

2. Về chi ngân sách

Quản lý và điều hành chi NSNN chủ động, linh hoạt tiết kiệm, hiệu quả, đảm bảo cân đối trong mọi trường hợp;

Chủ động điều hành chi ngân sách theo tiến độ thu, có biện pháp điều chỉnh dự toán trong trường hợp thu ngân sách không đảm bảo cân đối dự toán đầu năm; Đẩy nhanh tiến độ chi thường xuyên và giải ngân vốn đầu tư công theo kế hoạch vốn đã giao;

Sử dụng nguồn tăng thu, tiết kiệm chi, dự phòng ngân sách và huy động nguồn lực cộng đồng để thực hiện cho công tác phòng chống dịch bệnh Covid - 19 và các nhiệm vụ cấp thiết phát sinh; đảm bảo kinh phí thực hiện các khoản chi thiết yếu; Chủ động giãn, giảm các nhiệm vụ chi không thiết yếu để bù đắp hụt thu (nếu có) và đảm bảo cân đối ngân sách theo Luật định;

Nhiệm vụ cụ thể: Chi NSNN 6 tháng cuối năm: 1.421.241 triệu đồng, trong đó: ngân sách huyện: 1.221.711 triệu đồng; ngân sách xã, thị trấn: 199.530 triệu đồng.

(Có chi tiết kèm theo)

II. GIẢI PHÁP

1. Về quản lý, điều hành ngân sách

(1). Tập trung chỉ đạo và thực hiện đồng bộ, quyết liệt các nhiệm vụ, giải pháp triển khai về thực hiện Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 01/01/2023 của Chính phủ và các Nghị quyết của Tỉnh ủy, HĐND tỉnh, HĐND huyện về những nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và Dự toán ngân sách nhà nước năm 2023.

(2). Điều hành dự toán NSNN, quản lý tài sản công theo hướng tích cực, chủ động, chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả đúng quy định của pháp luật. Siết chặt kỷ cương, kỷ luật tài chính, ngân sách trong thực thi công vụ; hạn chế bổ sung dự toán chi thường xuyên, tập trung nguồn lực cho thực hiện các nhiệm vụ mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội và thực hiện chính sách an sinh, xã hội;

(3). Tăng cường công tác quản lý thu, chống thất thu, buôn lậu, gian lận thương mại, trốn thuế, xử lý nợ đọng thuế; thực hiện các giải pháp phù hợp để đảm bảo thu đúng, thu đủ, thu kịp thời các khoản phát sinh vào NSNN.

(4). Tập trung tháo gỡ khó khăn các chủ đầu tư thực hiện nhiệm vụ giải phóng mặt bằng, đẩy nhanh tiến độ xây dựng hạ tầng, chuyển mục đích đất kịp thời, tổ chức đấu giá QSD đất theo kế hoạch năm 2023 xong trước 30/9/2023, phân đấu hoàn thành vượt kế hoạch thu từ đấu giá quyền sử dụng đất, đảm bảo nguồn lực cho giảm nợ và đầu tư phát triển;

(5). Tiếp tục thực hiện nghiêm các quy định về quản lý các quỹ tài chính ngoài ngân sách, tổ chức theo dõi, công khai minh bạch các nguồn quỹ; tổ chức mua sắm tài sản, trang thiết bị nhà nước theo quy định; Thực hiện nghiêm chế độ thông tin, báo cáo, công khai ngân sách nhà nước và thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước, cơ quan Thanh tra các đúng nội dung quy định.

(6). Tập trung chỉ đạo triển khai thực hiện các danh mục đầu tư XD CB, đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân vốn đầu tư công theo quy định; tăng cường quản lý nhà nước về tiếp nhận bàn giao việc sử dụng các nguồn huy động xã hội hóa đảm bảo hiệu quả, đúng quy định.

(7). Thực hiện nghiêm các quy định về thực hành tiết kiệm chống lãng phí, đảm bảo kỷ cương, kỷ luật tài chính trong thực thi công vụ; tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra giám sát và công khai minh bạch trong thu, chi ngân sách, quản lý sử dụng tài sản công, đất đai, tài nguyên đảm bảo theo quy định của pháp luật hiện hành.

2. Về xử lý cân đối ngân sách

Trước tình hình khó khăn của nền kinh tế, UBND huyện yêu cầu các cơ quan, đơn vị, UBND xã, thị trấn thường xuyên phối hợp với Chi cục thuế Khu vực Tân Yên - Yên Thế, thường xuyên rà soát, đánh giá việc thực hiện dự toán thu ngân sách năm 2023 trên địa bàn theo từng tháng, từng quý để có các giải pháp chủ động điều hành chi ngân sách phù hợp với tiến độ thu; phân đấu thực hiện thu ngân sách năm 2023 đạt và vượt dự toán giao.

Trường hợp dự kiến thu ngân sách xã, thị trấn giảm so với dự toán được UBND huyện giao, các xã, thị trấn phải chủ động xây dựng phương án điều hành để đảm bảo cân đối ngân sách địa phương, ưu tiên thực hiện các chính sách, chế độ liên quan con người, an sinh xã hội; xóa đói giảm nghèo. Cụ thể:

a) Chủ động sử dụng các nguồn lực để cân đối ngân sách

- Trước mắt điều hành sử dụng trong phạm vi 50% nguồn dự phòng ngân sách địa phương đã bố trí trong dự toán để xử lý các nhiệm vụ cấp bách phát sinh như: phòng, chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh, quốc phòng, an ninh,...; tạm giữ lại 50% nguồn dự phòng ngân sách địa phương để chủ động xử lý khi nguồn thu ngân sách địa phương giảm.

- Huy động nguồn kết dư ngân sách, phần tăng thu, tiết kiệm chi ngân sách năm 2022 chuyển nguồn sang năm 2023 sau khi dành nguồn để cải cách tiền lương theo quy định (nếu có) và các nguồn lực hợp pháp khác của địa phương theo quy định.

- Trường hợp sau khi sử dụng các nguồn nêu trên dự kiến không đảm bảo bù đắp số giảm thu ngân sách địa phương, phải thực hiện sắp xếp, cắt, giảm, giãn các nhiệm vụ chi đã bố trí dự toán năm 2023 sang năm 2024 và các năm sau.

b) *Đối với số thu tiền sử dụng đất*, trường hợp giảm thu so với dự toán, đồng thời ngân sách địa phương cũng bị giảm thu tổng thể thì thực hiện **cắt, giảm, hoặc giãn tiến độ thực hiện của công trình, dự án** được bố trí chi từ nguồn thu này.

c) *Trong quá trình điều hành ngân sách*, trường hợp xảy ra thiếu hụt, phải kịp thời báo cáo cấp trên để xem xét, xử lý theo quy định tại khoản 1 Điều 36 Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành Luật NSNN.

Trên đây là báo cáo tình hình thực hiện dự toán NSNN 6 tháng đầu năm; nhiệm vụ giải pháp 6 tháng cuối năm 2023, UBND huyện báo cáo Hội đồng nhân dân huyện theo quy định./.

Nơi nhận:

- Thường trực HU, HĐND huyện;
- Chủ tịch, các PCTUBND huyện;
- Các cơ quan, đơn vị thuộc HU, UBND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Các cơ quan, đơn vị tỉnh, TW đóng trên địa bàn;
- Đảng ủy, HĐND, UBND các xã, thị trấn;
- LĐVP, CV;
- Lưu: VT, TCKH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Viết Toàn