

Số: /BC-TCKH

Tân Uyên, ngày tháng 7 năm 2023

## BÁO CÁO

### Công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương 6 tháng năm 2023

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

Căn cứ Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách đối với các cấp ngân sách;

Căn cứ các Nghị quyết của HĐND huyện Tân Uyên: số 17/NQ-HĐND ngày 16/12/2022 về dự toán thu ngân sách Nhà nước và phân bổ dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2023; số 01/NQ-HĐND ngày 07/4/2023 về phân bổ vốn sự nghiệp thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia và bổ sung, điều chỉnh dự toán thực hiện các nhiệm vụ chi phát sinh năm 2023;

Căn cứ các Quyết định của UBND huyện Tân Uyên: Số 2466/QĐ-UBND ngày 19/12/2022 về giao dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2023; số 2468/QĐ-UBND ngày 19/12/2022 về phân bổ kế hoạch vốn đầu tư nguồn ngân sách nhà nước năm 2023; số 368/QĐ-UBND ngày 10/4/2023 về việc phân bổ vốn sự nghiệp thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia và bổ sung, điều chỉnh dự toán thực hiện các nhiệm vụ chi phát sinh năm 2023.

Trên cơ sở kết quả thực hiện thu, chi NSĐP 6 tháng năm 2023, Phòng Tài chính - Kế hoạch báo cáo công khai số liệu, thuyết minh tình hình thực hiện dự toán thu, chi NSĐP 6 tháng năm 2023, cụ thể như sau:

#### 1. Thu ngân sách

**1.1. Tổng thu NSNN trên địa bàn** là 19.387 triệu đồng/68.300 triệu đồng, đạt 28,4% so với dự toán HĐND huyện giao, bằng 116,9% so với cùng kỳ năm trước<sup>1</sup>.

- Thu thuế ngoài Quốc doanh:	6.231 triệu đồng, đạt 27,1%.
- Thu lệ phí trước bạ:	2.603 triệu đồng, đạt 86,8%.
- Thu thuế thu nhập cá nhân:	1.127 triệu đồng, đạt 86,7%.
- Thu phí, lệ phí:	950 triệu đồng, đạt 79,2%.
- Thu tiền sử dụng đất:	7.012 triệu đồng, đạt 20,0%.
- Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước:	244 triệu đồng, đạt 16,3%.

<sup>1</sup> Thu NSNN 6 tháng năm 2022 là 16.582 triệu đồng

- Thu khác ngân sách: 1.220 triệu đồng, đạt 38,7%.
- Thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi công sản: 0 triệu đồng.

**1.2. Tổng thu ngân sách địa phương** là 255.320 triệu đồng, đạt 48,4% so với dự toán HĐND huyện giao bằng 105,1% so với cùng kỳ năm trước<sup>2</sup>, cụ thể:

- Thu cân đối NSNN: 17.178 triệu đồng, đạt 28,6% so với dự toán HĐND huyện giao; bằng 108,3% so với cùng kỳ năm trước<sup>3</sup>.
- Thu chuyển nguồn từ năm trước sang: 83.000 triệu đồng.
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 155.000 triệu đồng, đạt 33,2% so với dự toán HĐND huyện giao.
- Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 142 triệu đồng

## 2. Chi ngân sách

**2.1. Tổng chi ngân sách địa phương** là 190.755 triệu đồng, đạt 36,1% so với dự toán giao; bằng cùng kỳ năm trước<sup>4</sup>, cụ thể:

- Chi đầu tư phát triển: 28.890 triệu đồng, đạt 41,2% so với dự toán giao.
- Chi thường xuyên: 155.264 triệu đồng, đạt 38,5% so với dự toán giao.
- Chi chương trình MTQG, chương trình mục tiêu, nhiệm vụ: 6.459 triệu đồng, đạt 14,8% so với dự toán giao.
- Chi nộp ngân sách cấp trên: 142 triệu đồng.

*(Chi tiết có các biểu từ số 01 đến số 03 kèm theo).*

## II. ĐÁNH GIÁ CHUNG

### 1. Về thu ngân sách

Công tác thu ngân sách nhà nước trên địa bàn được UBND huyện quan tâm chú trọng. Ngay từ đầu năm để các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn chủ động thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước, phân đầu hoàn thành và vượt dự toán thu ngân sách nhà nước được giao. Đồng thời, tiếp tục rà soát, tăng cường chỉ đạo sâu sát công tác thu ngân sách, tăng cường quản lý thu, kết hợp cải cách thủ tục hành chính, đẩy mạnh chống thất thu, xử lý nợ đọng thuế. Kết quả đạt được, một số chỉ tiêu thu đạt cao (*thực hiện trên 60% kế hoạch*) như: Lệ phí trước bạ; Thuế thu nhập cá nhân; thu phí lệ phí. Bên cạnh chỉ tiêu thu đạt cao, vẫn còn một số chỉ tiêu chưa đạt kế hoạch giao (*thực hiện dưới 40% kế hoạch*) ở một số khoản thu:

- Thu từ khu vực ngoài quốc doanh đạt thấp do tình hình sản xuất kinh doanh của các doanh nghiệp vẫn còn khó khăn, (*đặc biệt nguồn thu thuế GTGT, thuế tài nguyên nước thủy điện đạt thấp do ảnh hưởng của thời tiết nắng nóng*

<sup>2</sup> Thu NSDP 6 tháng năm 2022 là 242.949 triệu đồng

<sup>3</sup> Thu cân đối NSNN 6 tháng năm 2022 là 15.857 triệu đồng

<sup>4</sup> Tổng chi NSDP 6 tháng năm 2022 là 190.700 triệu đồng

cao điểm vào tháng 5 dẫn tới thiếu nước, ảnh hưởng hoạt động của các nhà máy thủy điện trên địa bàn), bên cạnh đó, ảnh hưởng bởi Nghị quyết số 12/2023/NQ-CP ngày 14/4/2023 của Chính phủ về gia hạn thời hạn nộp thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế thu nhập cá nhân và tiền thuê đất trong năm 2023.

- Thu từ cho thuê mặt đất mặt nước bị ảnh hưởng bởi chính sách giảm tiền thuê đất, thuê mặt nước đối với các đối tượng bị ảnh hưởng bởi dịch Covid-19 theo Nghị quyết số 07/NQ-CP ngày 30/01/2023 của Chính phủ và Quyết định số 01/2023/QĐ-TTg ngày 31/01/2023 của Thủ tướng Chính phủ.

- Thu tiền sử dụng đất: Khoản thu này đạt thấp, chủ yếu từ số thu trúng đấu giá quyền sử dụng đất từ cuối năm 2022 thực hiện nộp ngân sách năm 2023. Đầu năm 2023 mới triển khai thực hiện được 01 cuộc đấu giá.

- Thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi công sản khác: Chưa phát sinh thu nộp NSNN, do chưa đến hạn thực hiện hợp đồng thuê của hộ gia đình, cá nhân.

Tỷ lệ nợ đọng thuế trong năm còn cao; Số nợ đọng thuế tính đến thời điểm 15/6/2023: 5.820 triệu đồng, chiếm 8,5% so với dự toán thu ngân sách trên địa bàn năm 2023 (Trong đó: Nợ có khả năng thu 5.180 triệu đồng/69 đơn vị, nợ khó thu 640 triệu đồng/8 đơn vị).

## **2. Về chi ngân sách**

Dự toán ngân sách bố trí trong năm đã cơ bản đáp ứng nhiệm vụ chi đầu tư phát triển, quản lý hành chính, đảm bảo xã hội, an ninh, quốc phòng...

Công tác giải ngân thanh toán vốn đầu tư phát triển XDCCB tập trung được quan tâm đẩy nhanh tiến độ giải ngân ngay từ đầu năm.

Các đơn vị dự toán và UBND các xã, thị trấn đã nghiêm túc triển khai thực hiện dự toán năm 2023 theo quy định của Luật Ngân sách và các văn bản hướng dẫn luật. Thực hiện phân bổ, giao dự toán chi thường xuyên cho các đơn vị sử dụng ngân sách đảm bảo khớp đúng dự toán được cấp có thẩm quyền giao. Xây dựng quy chế chi tiêu nội bộ bám sát dự toán và nhiệm vụ được giao, thực hành tiết kiệm, chống lãng phí. Chấp hành dự toán được giao, chi trả kịp thời, đầy đủ các khoản chi cho con người nhất là chi trả các chính sách chế độ và an sinh xã hội; đảm bảo chi tiêu tiết kiệm chi để thực hiện cải cách tiền lương.

Tuy nhiên, còn một số tồn tại sau:

- Chi đầu tư phát triển: Công tác triển khai đấu giá quyền sử dụng đất trên địa bàn còn chậm, do đó ảnh hưởng nguồn thu tiền sử dụng đất cũng như tiến độ giải ngân từ nguồn vốn này. Trong năm 2023, nguồn thu tiền sử dụng đất theo kế hoạch giao 35.000 triệu đồng, tuy nhiên mới thu được 20% kế hoạch, do đó ảnh hưởng lớn tới tỷ lệ giải ngân vốn đầu tư của huyện.

- Chi thường xuyên đạt 36,1% kế hoạch, do một số nguồn chưa được sử

dụng như: Nguồn 10% tiết kiệm chi thường xuyên đầu năm để thực hiện cải cách tiền lương năm 2023, nguồn dự phòng ngân sách và các đơn vị thực hiện tiết kiệm chi thường xuyên để chi tăng thu nhập cuối năm cho cán bộ, công chức, viên chức; các nguồn vốn sự nghiệp kinh tế thực hiện các đề án, nghị quyết, sửa chữa các công trình trên địa bàn huyện chiếm tỷ trọng lớn, đang trong giai đoạn triển khai thực hiện, thường giải ngân vào cuối năm, do đó làm ảnh hưởng đến tỷ lệ giải ngân chi thường xuyên 6 tháng đầu năm.

- Chi Chương trình Mục tiêu quốc gia (*thực hiện 03 chương trình MTQG*): đạt 14,8 % so với dự toán giao do vốn đầu tư mới phân bổ kế hoạch vốn cho các dự án khởi công mới; vốn sự nghiệp mới được giao dự toán trong năm, các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn đang triển khai thực hiện, ảnh hưởng lớn đến kết quả thực hiện chi ngân sách địa phương.

Trên đây là Báo cáo công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện dự toán thu, chi NSDP 6 tháng năm 2023./.

**Nơi nhận:**

- TT. Huyện ủy
- TT. HĐND huyện
- Sở Tài chính;
- Chủ tịch và các PCT UBND huyện;
- Các đơn vị sử dụng ngân sách huyện;
- Trang thông tin điện tử huyện; (Đăng tải);
- Lưu: TCKH.

} (b/c)

**TRƯỞNG PHÒNG**

**Hoàng Văn Huân**