

Số: /BC-TCKH

Tân Uyên, ngày tháng 10 năm 2023

## **BÁO CÁO**

### **Công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương 9 tháng năm 2023**

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

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; số 09/NQ-HĐND ngày 14/7/2023 về việc bổ sung, điều chỉnh dự toán thực hiện các nhiệm vụ phát sinh năm 2023; Nộp trả ngân sách cấp trên đợt 1 năm 2023; số 11/NQ-HĐND ngày 27/9/2023 về việc phân bổ kinh phí để thực hiện Chương trình MTQG phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi; 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; số 1483/QĐ-UBND ngày 17/7/2023 về việc bổ sung, điều chỉnh dự toán thực hiện các nhiệm vụ phát sinh năm 2023; Nộp trả ngân sách cấp trên đợt 1 năm 2023; số 2024/QĐ-UBND ngày 27/9/2023 về việc phân bổ kinh phí để thực hiện Chương trình MTQG phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi; 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 9 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 9 tháng năm 2023, cụ thể như sau:

#### **1. Thu ngân sách**

**1.1. Tổng thu NSNN trên địa bàn** là 33.292 triệu đồng/68.300 triệu đồng, đạt 48,7% so với dự toán HĐND huyện giao, bằng 122,4% so với cùng kỳ năm trước<sup>1</sup>.

- Thu thuê ngoài Quốc doanh: 14.310 triệu đồng, đạt 62,2%.
- Thu lệ phí trước bạ: 3.902 triệu đồng, đạt 130,1%.
- Thu thuê thu nhập cá nhân: 1.745 triệu đồng, đạt 134,2%.
- Thu phí, lệ phí: 1.587 triệu đồng, đạt 132,3%.
- Thu tiền sử dụng đất: 9.995 triệu đồng, đạt 28,6%.
- Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước: 189 triệu đồng, đạt 12,6%.
- Thu khác ngân sách: 1.564 triệu đồng, đạt 49,6%.
- Thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi công sản: 0 triệu đồng.

**1.2. Tổng thu ngân sách địa phương** là 340.229 triệu đồng, đạt 64,2% so với dự toán HĐND huyện giao bằng 115,9% so với cùng kỳ năm trước<sup>2</sup>, cụ thể:

- Thu cân đối NSNN: 29.930 triệu đồng, đạt 49,8% so với dự toán HĐND huyện giao; bằng 115,9% 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: 225.000 triệu đồng, đạt 47,9% so với dự toán HĐND huyện giao.
- Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 2.299 triệu đồng

## 2. Chi ngân sách

**2.1. Tổng chi ngân sách địa phương** là 297.706 triệu đồng, đạt 56,2% so với dự toán giao; bằng 115,9% so cùng kỳ năm trước<sup>4</sup>, cụ thể:

- Chi đầu tư phát triển: 38.643 triệu đồng, đạt 55,1% so với dự toán giao.
- Chi thường xuyên: 234.482 triệu đồng, đạt 58,1% so với dự toán giao.
- Chi chương trình MTQG, chương trình mục tiêu, nhiệm vụ: 11.095 triệu đồng, đạt 24,4% so với dự toán giao.
- Chi nộp ngân sách cấp trên: 13.486 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

<sup>1</sup> Thu NSNN 9 tháng năm 2022 là 27.191 triệu đồng

<sup>2</sup> Thu NSDP 9 tháng năm 2022 là 293.625 triệu đồng

<sup>3</sup> Thu cân đối NSNN 9 tháng năm 2022 là 25.817 triệu đồng

<sup>4</sup> Tổng chi NSDP 9 tháng năm 2022 là 256.808 triệu đồng

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 80% 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 70% 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 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: Do khoản thu này chủ yếu mới thu được từ số thu từ trúng đấu giá quyền sử dụng đất từ cuối năm 2022 thực hiện nộp ngân sách năm 2023, thu từ chuyển nhượng quyền sử dụng đất, chuyển đổi mục đích sử dụng đất và thu từ 01 cuộc đấu giá năm 2023, đồng thời do thị trường bất động sản trầm lắng, nhu cầu mua bán, chuyển nhượng quyền sử dụng đất của các tổ chức, cá nhân không nhiều dẫn đến số thu từ lĩnh vực này đạt thấp.

- 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.

Nợ đọng thuế tính đến thời điểm 30/9/2023: 2.536 triệu đồng/50 đơn vị, (*Trong đó: Nợ có khả năng thu 1.896 triệu đồng/42 đơn vị chiếm 2,8% so với dự toán thu NSNN trên địa bàn, 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 XDDB 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 chỉ 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 đầu 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 28,6% kế hoạch, do đó ảnh hưởng lớn tới tỷ lệ giải ngân vốn đầu tư của huyện.

- Chi sự nghiệp kinh tế đạt thấp do việc thực hiện các chính sách thuộc đề án, nghị quyết gắn với thời vụ sản xuất, quy định về thủ tục giải ngân là sau đầu tư nên thường giải ngân vào cuối năm.

- Chi Chương trình Mục tiêu quốc gia đạt tỉ lệ thấp, nguyên nhân chủ yếu do một số vướng mắc trong tổ chức thực hiện; các cơ quan cấp trung ương tiếp tục rà soát, điều chỉnh các văn bản hướng dẫn thực hiện các chương trình MTQG, dẫn đến việc triển khai thực hiện tại địa phương còn chậm (một số văn bản hướng dẫn tổ chức thực hiện các dự án của Trung ương chưa kịp thời, khi đã ban hành còn thiếu sót, chưa phù hợp với điều kiện thực tế và phải sửa đổi, bổ sung nhiều ảnh hưởng đến tiến độ triển khai thực hiện các Chương trình như: Nghị định số 27/2022/NĐ-CP được sửa đổi, bổ sung tại Nghị định 38/2023/NĐ-CP của Chính phủ; Thông tư 15/2022/TT-BTC, Thông tư số 46/2022/TT-BTC của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2022/TT-BTC được thay thế bằng Thông tư số 55/2023/TT-BTC; Thông tư 02/2022/TT-UBDT của Ủy ban Dân tộc được sửa đổi, bổ sung tại Thông tư số 02/2023/TT-UBDT.

Trên đây là Báo cáo công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện dự toán thu, chi NSDP 9 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.

**TRƯỞNG PHÒNG**

**Hoàng Văn Huân**