

Số: 672 /BC-TCKH

Tân Uyên, ngày 02 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO

Công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện dự toán ngân sách huyện năm 2024

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 Nghị quyết số 17/NQ-HĐND ngày 15/12/2023 của HĐND huyện Tân Uyên khóa XXI về dự toán thu ngân sách Nhà nước và phân bổ dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2024;

Căn cứ Báo cáo số 756/BC-UBND ngày 29/11/2024 của UBND huyện Tân Uyên về tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương năm 2023; dự toán và phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2024;

Phòng Tài chính - Kế hoạch báo cáo công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện dự toán ngân sách huyện năm 2024, cụ thể như sau:

I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NSDP NĂM 2024 (số liệu thực hiện đến 15/11/2024, ước thực hiện đến 31/01/2025)

1. Thu ngân sách

1.1. Tổng thu NSNN trên địa bàn: Dự toán HĐND huyện giao 68.200 triệu đồng; thực hiện 53.621 triệu đồng, đạt 85,5% kế hoạch tỉnh giao, 78,6% kế hoạch huyện giao; ước thực hiện 67.900 triệu đồng, đạt 108,3% kế hoạch tỉnh giao, 99,6% kế hoạch huyện giao, tăng 33,1% so với thực hiện năm 2023⁽¹⁾ (Thu NSNN trên địa bàn không bao gồm thu tiền sử dụng đất ước thực hiện 47.900 triệu đồng, đạt 144,3% kế hoạch huyện giao). Trong đó: Thu ngân sách huyện hưởng 50.174 triệu đồng, đạt 90,9% kế hoạch tỉnh giao, 84% kế hoạch huyện giao; ước thực hiện 62.000 triệu đồng, đạt 112,3% kế hoạch tỉnh giao, 103,9% kế hoạch huyện giao, tăng 36,1% so với thực hiện năm 2023⁽²⁾. Cụ thể các khoản thu như sau:

- Thuế ngoài quốc doanh: Dự toán giao 21.000 triệu đồng; thực hiện 31.691 triệu đồng, đạt 105,9% kế hoạch; ước thực hiện 33.000 triệu đồng, đạt 157,1% kế hoạch, tăng 36,4% so với thực hiện năm 2023;

- Lệ phí trước bạ: Dự toán giao 3.850 triệu đồng; thực hiện 4.114 triệu đồng, đạt 106,9% kế hoạch; ước thực hiện 4.570 triệu đồng, đạt 118,7% kế hoạch, bằng

⁽¹⁾ Quyết toán thu NSNN trên địa bàn năm 2023 là 51.010 triệu đồng.

⁽²⁾ Quyết toán thu ngân sách huyện hưởng năm 2023 là 45.536 triệu đồng.

84,1% so với thực hiện năm 2023;

- Thuế thu nhập cá nhân: Dự toán giao 1.800 triệu đồng; thực hiện 1.842 triệu đồng, đạt 102,3% kế hoạch; ước thực hiện 2.200 triệu đồng, đạt 122,2% kế hoạch, tăng 1,2% so với thực hiện năm 2023;

- Thu phí, lệ phí: Dự toán giao 1.700 triệu đồng; thực hiện là 2.436 triệu đồng, đạt 143,3% kế hoạch; ước thực hiện 2.650 triệu đồng, đạt 155,9% kế hoạch, tăng 29% so với thực hiện năm 2023;

- Tiền sử dụng đất: Dự toán giao 35.000 triệu đồng; thực hiện 8.498 triệu đồng, đạt 24,3% kế hoạch; ước thực hiện 20.000 triệu đồng, đạt 57,1% kế hoạch, tăng 67,7% so với thực hiện năm 2023;

- Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước: Dự toán giao 1.500 triệu đồng; thực hiện 1.756 triệu đồng, đạt 117,1% kế hoạch; ước thực hiện 1.800 triệu đồng, đạt 120% kế hoạch, tăng 55,7% so với thực hiện năm 2023;

- Thu khác ngân sách: Dự toán giao 3.200 triệu đồng; thực hiện 3.214 triệu đồng, đạt 100,4% kế hoạch; ước thực hiện 3.500 triệu đồng, đạt 109,4% kế hoạch, bằng 88,7% so với thực hiện năm 2023;

- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản: Dự toán giao 150 triệu đồng; thực hiện 50 triệu đồng, đạt 33,3% kế hoạch; ước thực hiện 130 triệu đồng, đạt 86,7% kế hoạch, tăng 2,3% so với thực hiện năm 2023;

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: thực hiện 20 triệu đồng, ước thực hiện 50 triệu đồng (*khoản thu này không giao*).

1.2. Tổng thu ngân sách địa phương: 572.969 triệu đồng, đạt 82,3% kế hoạch; ước thực hiện 689.472 triệu đồng, đạt 99% kế hoạch (*không bao gồm số ngân sách cấp trên hưởng 5.900 triệu đồng*), tăng 26,8% so với năm 2023⁽³⁾, cụ thể:

- Thu cân đối: 50.174 triệu đồng, đạt 84% kế hoạch; ước thực hiện 62.000 triệu đồng, đạt 103,9% kế hoạch, tăng 36,1% so với thực hiện năm 2023; thu cân đối không gồm tiền thu sử dụng đất ước thực hiện 46.000 triệu đồng, đạt 145,1% so với kế hoạch;

- Thu bổ sung NS cấp trên: 483.887 triệu đồng, đạt 81% kế hoạch; ước thực hiện 588.564 triệu đồng, đạt 98,5% kế hoạch, tăng 8,2% so với năm 2023;

- Thu chuyển nguồn: 38.908 triệu đồng.

2. Chi ngân sách

2.1. Tổng chi ngân sách địa phương 408.598 triệu đồng, đạt 58,7% kế hoạch; ước thực hiện 668.683 triệu đồng, đạt 96% kế hoạch (*không bao gồm số chi chuyển nguồn sang năm sau*).

Trong đó:

- Các khoản chi cân đối: 376.942 triệu đồng, đạt 62,8% kế hoạch; ước thực

⁽³⁾ Tổng thu NSDP năm 2023 là 543.570 triệu đồng.

hiện 573.829 triệu đồng, đạt 95,7% kế hoạch;

- Chi chương trình mục tiêu, mục tiêu Quốc gia: 26.502 triệu đồng, đạt 29% kế hoạch; ước thực hiện 86.752 triệu đồng, đạt 94,9% kế hoạch;

- Chi nộp ngân sách cấp trên: 5.154 triệu đồng; ước thực hiện 8.102 triệu đồng.

II. ĐÁNH GIÁ CHUNG

1. Về thu ngân sách

Công tác thu ngân sách nhà nước trên địa bàn được UBND huyện quan tâm chỉ đạo các cơ quan, đơn vị thực hiện ngay từ đầu năm. 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, 6/8 chỉ tiêu thu đạt và vượt kế hoạch cụ thể: Thu từ khu vực ngoài quốc doanh; 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 thu không đạt kế hoạch giao ở một số khoản thu, cụ thể:

- Thu tiền sử dụng đất đạt 66,7% KH tỉnh giao, 57,1% KH huyện giao: số thu chủ yếu từ kết quả thu từ trúng đấu giá quyền sử dụng đất cuối năm 2023 thực hiện nộp ngân sách năm 2024; từ mua bán, chuyển nhượng, chuyển mục đích sử dụng đất, tuy nhiên do thị trường bất động sản trầm lắng, nhu cầu mua bán, chuyển nhượng quyền sử dụng đất, chuyển mục đích sử dụng đất của các tổ chức, cá nhân không nhiều, bên cạnh đó hướng dẫn triển khai thi hành Luật đất đai năm 2024 từ các cấp, các ngành chưa kịp thời do đó ảnh hưởng nhiều đến các khoản thu từ mua bán, chuyển nhượng quyền sử dụng đất, đấu giá đất.

- Thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi công sản khác đạt 86,7% KH huyện giao: Nguyên nhân là do 01 xã thu không đạt theo kế hoạch đề ra (xã Mường Khoa).

Số nợ đọng thuế tính đến thời điểm 31/10/2024 (kỳ báo cáo thuế tháng 11) là 6.146 triệu đồng/78 đơn vị, chiếm 9,0% dự toán thu NSNN trên địa bàn (trong đó: Nợ có khả năng thu 6.078 triệu đồng/69 đơn vị, chiếm 98,8%; nợ khó thu 68 triệu đồng/9 đơn vị, chiếm 1,1%), tăng 231% so với cùng kỳ năm trước⁴, nguyên nhân do các doanh nghiệp trên địa bàn còn khó khăn về tình hình tài chính (trong đó chủ yếu nợ từ các doanh nghiệp thủy điện 1.533 triệu đồng; nợ từ 01 doanh nghiệp đã áp dụng các biện pháp cưỡng chế, nhận thấy dấu hiệu rủi ro nên cơ quan thuế đã chuyển hồ sơ Công an xử lý 1.949 triệu đồng). UBND huyện tiếp tục chỉ đạo Ban Chỉ đạo chống thất thu ngân sách và thu hồi nợ thuế huyện triển khai thực hiện các biện pháp, kế hoạch để thu hồi số nợ đọng thuế kịp thời vào thu ngân sách nhà nước năm 2024 đảm bảo đúng quy định.

2. Về chi ngân sách

Dự toán ngân sách bố trí trong năm đã cơ bản đáp ứng nhiệm vụ chi đầu tư

⁴ Nợ thuế thời điểm 31/10/2023 là 2.658 triệu đồng

phát triển, quản lý hành chính, đảm bảo xã hội, an ninh, quốc phòng,...Việc bố trí kinh phí, giao dự toán cho các cơ quan, đơn vị đảm bảo chặt chẽ, kịp thời đúng theo Luật Ngân sách.

Công tác giải ngân thanh toán vốn đầu tư phát triển XDCHB tập trung được quan tâm chỉ đạo thực hiện chặt chẽ, đúng quy định, UBND huyện thường xuyên đôn đốc các đơn vị đẩy nhanh tiến độ giải ngân ngay từ đầu năm.

Các đơn vị dự toán cấp huyện và UBND các xã, thị trấn đã nghiêm túc triển khai thực hiện dự toán năm 2024 theo quy định của Luật Ngân sách và các văn bản hướng dẫn thi hành. 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 khoản chi còn đạt thấp so với dự toán giao, cụ thể:

- Chi đầu tư phát triển từ nguồn thu sử dụng đất còn thấp đạt 57,1% kế hoạch: Nguyên nhân là do nguồn thu tiền sử dụng đất (đấu giá đất) không đạt theo kế hoạch giao, vì vậy ảnh hưởng lớn tới tỷ lệ giải ngân vốn đầu tư của huyện.

- Chi kinh phí thực hiện các Đề án, Nghị quyết đạt 78,9% kế hoạch: Nguyên nhân là do nhu cầu thực hiện Nghị quyết số 08/2021/NQ-HĐND ngày 22/3/2021 của HĐND tỉnh quy định chính sách phát triển rừng bền vững giai đoạn 2021-2025 giảm so với kế hoạch, do diện tích trồng rừng không thực hiện được theo chỉ tiêu và hồ sơ thiết đã được phê duyệt.

- Chi đào tạo và dạy nghề đạt 87,7% kế hoạch: Do tỷ lệ giải ngân kinh phí đào tạo nghề cho lao động nông thôn (Đôi ứng thực hiện chương trình MTQG giảm nghèo bền vững) thấp do đối tượng đào tạo giảm.

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

Trên đây là Báo cáo công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện dự toán ngân sách huyện Tân Uyên năm 2024 của Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện./.

Nhân nhữn :

TRƯỞNG PHÒNG

- 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: VT.

Hoàng Văn Huân