

Số: /BC-UBND

Krông Nô, ngày tháng 10 năm 2023

BÁO CÁO

Đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ NSNN 9 tháng đầu năm và phương hướng nhiệm vụ 3 tháng cuối năm 2023

Phần I:

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NHIỆM VỤ NSNN 9 THÁNG ĐẦU NĂM

I. Về thu NSNN trên địa bàn

Tổng số thu NSNN trên địa bàn thực hiện đến hết ngày 30/9/2023 là 86.924 triệu đồng, đạt 53% dự toán tỉnh giao (86.924/163.150) và 50% (86.924/173.150) dự toán huyện xây dựng, đạt 61% so với cùng kỳ năm trước; trong đó: phần huyện quản lý thu là 63.072 triệu đồng, đạt 50% dự toán tỉnh giao (63.072/126.120) và 46% dự toán huyện xây dựng (63.072/136.120), đạt 52% so với cùng kỳ năm trước (63.072/121.587). Bao gồm:

1. Thu thuế, phí và lệ phí

Tổng số thuế, phí và lệ phí thực hiện 9 tháng đầu năm 2023 là 61.253 triệu đồng, đạt 59% dự toán tỉnh và huyện giao (61.253/103.730), đạt 74% so với cùng kỳ năm trước (61.253/83.110); trong đó: Phần huyện quản lý thu 37.401 triệu đồng, đạt 56% dự toán tỉnh và huyện giao (37.401/66.700), đạt 60% so với cùng kỳ năm trước (37.401/62.524).

2. Thu biện pháp tài chính

Tổng số thu biện pháp tài chính thực hiện 9 tháng đầu năm 2023 là 25.671 triệu đồng, đạt 43% dự toán tỉnh giao (25.671/59.420) và 37% dự toán huyện xây dựng (25.671/69.420), đạt 43% so với cùng kỳ năm trước; trong đó: thu tiền sử dụng đất là 21.101 triệu đồng (thu tiền đấu giá quyền sử dụng đất 4.568 triệu đồng, thu tiền chuyển mục đích sử dụng đất 16.533 triệu đồng), đạt 38% dự toán tỉnh giao (21.101/55.000) và 32% dự toán huyện xây dựng (21.101/65.000), đạt 39% so với cùng kỳ năm trước (21.101/53.583).

(Chi tiết các khoản thu theo Phụ lục 01 đính kèm)

* Đánh giá chung về tình hình thu NSNN 9 tháng đầu năm

Thực hiện 9 tháng đầu năm 2023, có một số khoản thu tăng so với cùng kỳ năm trước như thu từ doanh nghiệp nhà nước trung ương (tăng 8%), thu từ doanh nghiệp nhà nước địa phương (tăng 65%), thu từ khu vực ngoài quốc doanh (đạt 19%), tiền cho thuê đất (tăng 5%). Bên cạnh đó, một số khoản thu

giảm mạnh so với cùng kỳ năm trước như thuế thu nhập cá nhân (giảm 64%); lệ phí trước bạ (giảm 50%); thu cấp quyền khai thác khoáng sản (giảm 46%); phí, lệ phí (giảm 29%); thu tiền sử dụng đất (giảm 61%).

Nguyên nhân giảm:

- Số thu tiền sử dụng đất ước thực hiện trong 9 tháng đầu năm 2023 đạt thấp so với kế hoạch, nguyên nhân do vướng mắc về chủ trương đấu giá (đến ngày 09/8/2023 UBND tỉnh mới ban hành Công văn số 4585/UBND-NNTNMT về việc thực hiện công tác đấu giá quyền sử dụng đất nên mới có cơ sở triển khai lập thủ tục đấu giá; Vướng mắc về quy hoạch chi tiết: Quy hoạch chi tiết thị trấn Đắc Mâm và Quy hoạch chi tiết điều chỉnh khu trung tâm cụm xã Đắc Drô đến nay vẫn chưa phê duyệt, nên không có cơ sở triển khai thực hiện. Nguồn thu của 02 khu vực này chiếm 48% kế hoạch năm. Dự kiến không thực hiện được trong năm 2023; Do nhu cầu đăng ký tham gia đấu giá thấp (xã Nam Nung thông báo đấu giá 49 lô chỉ đấu giá thành 09 lô); Một số vướng mắc khác về thủ tục pháp lý: (1) Xã Nam Xuân đất chưa thu hồi không lập được thủ tục trong năm 2023. (2) Xã Đức Xuyên còn vướng mắc về nguồn gốc, diện tích đất không lập được thủ tục trong năm 2023. (3) Xã Buôn Choah: Đất trường Nguyễn Viết Xuân thuộc thẩm quyền đấu giá của Sở Tài chính; Đất hội trường thôn Cao Sơn ngày 05/9/2023 mới có QĐ giao về địa phương, đang lập thủ tục (đấu giá tháng 12, thu tiền qua năm 2024). (4) Xã Nam N’Đir: Ngày 19/9/2023 UBND xã mới thống nhất diện tích đấu giá, đang lập thủ tục (đấu giá tháng 12, thu tiền qua năm 2024).

- Số thu phí, lệ phí giảm là do các doanh nghiệp trên địa bàn huyện chủ yếu là các doanh nghiệp nhỏ và siêu nhỏ, vốn đầu tư thấp...dẫn đến khó khăn về vốn, cộng với chính sách thắt chặt của Ngân hàng trong năm 2023 nên sản xuất kinh doanh cầm chừng và một số doanh nghiệp thua lỗ, phá sản nợ thuế không có khả năng nộp thuế. Bên cạnh đó, Nghị quyết số 30/2022/UBTVQH ngày 30/12/2022 về việc giảm thuế bảo vệ môi trường đối với các mặt hàng xăng dầu, mỡ nhờn để tháo gỡ khó khăn cho hộ kinh doanh, cá nhân kinh doanh, Bộ Tài chính cũng đề xuất gia hạn thời hạn nộp thuế GTGT, thuế thu nhập cá nhân đối với số tiền thuế phát sinh phải nộp năm 2023 của hộ kinh doanh, cá nhân kinh doanh. Nghị định số 12/2023/NĐ-CP ngày 14/4/2023 của Chính phủ về việc 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. Do đó, đã ảnh hưởng đến công tác thu Ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện.

- Số thuế thu nhập cá nhân và lệ phí trước bạ thực hiện 9 tháng đầu năm 2023 giảm so với cùng kỳ năm trước là do giảm số hồ sơ chuyển nhượng và giảm tổng giá trị chuyển nhượng.

II. Về chi NSNN

Tổng số chi ngân sách huyện thực hiện đến hết ngày 30/9/2023 là 387.592 triệu đồng, đạt 68% dự toán tỉnh (387.592/568.035) và 67% dự toán huyện xây dựng (387.592/578.035). Tăng 17% so với số chi cùng kỳ năm trước. Bao gồm:

1. Chi đầu tư phát triển (nguồn vốn huyện quản lý và phân bổ)

Tổng chi thực hiện 9 tháng đầu năm 2023 là 78.935 triệu đồng, đạt 113% dự toán tỉnh giao (78.935/69.854) và 64% dự toán huyện xây dựng đầu năm (78.935/123.010), tăng 97% so với cùng kỳ năm trước (phần chi đầu tư có báo cáo đánh giá riêng).

2. Chi thường xuyên

Tổng số chi thường xuyên thực hiện 9 tháng đầu năm 2023 là 308.657 triệu đồng, đạt 63% dự toán tỉnh (308.657/490.217) và 69% dự toán huyện xây dựng (308.657/447.061), tăng 6% so với cùng kỳ năm trước (308.657/290.095); trong đó: chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo 165.092 triệu đồng, đạt 72% dự toán tỉnh và huyện giao; chi khoa học công nghệ 58 triệu đồng, đạt 19% dự toán tỉnh và huyện giao; chi sự nghiệp môi trường 823 triệu đồng đạt 51% dự toán huyện xây dựng.

(Chi tiết các khoản chi theo Phụ lục 02 đính kèm)

Tình hình thực hiện và giải ngân kinh phí chương trình mục tiêu quốc gia 09 tháng đầu năm 2023: Có báo cáo riêng

*** Đánh giá chung tình hình chi NSNN**

Các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn đã bám sát dự toán chi đầu năm, thực hiện chi tiêu có hiệu quả, hợp lý, đảm bảo thời gian theo quy định. Đối với các nhiệm vụ phát sinh so với dự toán giao đầu năm, UBND các xã, thị trấn đã chủ động sử dụng dự phòng và các nguồn hợp pháp khác của địa phương để xử lý các nhiệm vụ chính trị, an sinh xã hội và cơ chế, chính sách phát triển kinh tế - xã hội.

- Đối với chi đầu tư phát triển và các chương trình mục tiêu quốc gia và nhiệm vụ khác: Công tác giải ngân, thanh toán các nguồn vốn, tạm ứng theo hợp đồng được thực hiện khẩn trương, kiểm soát chặt chẽ. Các dự án sử dụng vốn NSNN trên địa bàn nhìn chung có chất lượng tốt, tuân thủ quy trình thi công, nghiệm thu, an toàn lao động.

- Đối với chi thường xuyên: Các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn thực hiện chi ngân sách 9 tháng đầu năm theo phương châm tiết kiệm, linh hoạt, kiểm soát chặt chẽ các khoản chi thường xuyên, bám sát theo dự toán giao, tăng cường quản lý nâng cao hiệu quả sử dụng NSNN, đảm bảo chi trong phạm vi dự toán HĐND quyết định.

III. Một số nội dung điều hành ngân sách cấp huyện 9 tháng đầu năm

1. Nguồn dự phòng ngân sách cấp huyện bố trí năm 2023 là 6.800,733 triệu đồng; đã sử dụng 9 tháng đầu năm là 3.535,533 triệu đồng; kinh phí dự phòng còn lại chưa sử dụng là 3.265,2 triệu đồng.

2. Số bổ sung có mục tiêu phát sinh từ ngân sách tỉnh cho ngân sách huyện trong 9 tháng đầu năm 2023 là 12.111,172 triệu đồng (Kinh phí thực hiện chương trình phát triển lâm nghiệp bền vững năm 2022 số tiền 206,510 triệu đồng; kinh phí thu hồi, phân bổ kinh phí chi cho công tác phòng, chống dịch và hỗ trợ các đối tượng khó khăn trong đại dịch Covid-19 giai đoạn năm 2020 - 2022 số tiền 35,022 triệu đồng; kinh phí thực hiện tinh giản biên chế năm 2023 số tiền 375,507.091 triệu đồng; kinh phí Nghị quyết 11/2022/NQ-HĐND số tiền 3.905,8 triệu đồng; kinh phí thực hiện đề án đảm bảo cơ sở vật chất cho công an xã chính quy 3.000 triệu đồng; kinh phí tinh giản biên chế số tiền 238,333; kinh phí khen thưởng Đăk Drô đạt chuẩn NTM số tiền 500 triệu đồng; kinh phí SN nguồn NSTW thực hiện CT MTQG NTM số tiền 3.850 triệu đồng).

3. Nguồn kinh phí chưa phân bổ đầu năm 2023: Tổng nguồn kinh phí chưa phân bổ đầu năm 2023 là 49.982,053 triệu đồng¹; số đã phân bổ 9 tháng đầu năm là 49.453,092 triệu đồng²; số còn lại chưa phân bổ là 6.494,28 triệu đồng.

4. Nguồn tăng thu tiết kiệm chi năm 2022 được cấp có thẩm quyền cho phép thực hiện năm 2023: Tổng nguồn tiết kiệm chi năm 2022 chuyển nguồn sang năm 2023 là 67.039,959 triệu đồng, số đã phân bổ 9 tháng đầu năm là 60.974,264 triệu đồng; số còn lại chưa phân bổ là 6.065,695 triệu đồng (Gồm: Kinh phí thực hiện một số chương trình mục tiêu, nhiệm vụ tỉnh bổ sung có mục tiêu số tiền 4.434,052 triệu đồng; kinh phí đối ứng 3 CTMTQG 34 triệu đồng; kinh phí sửa chữa nhà làm việc Ban dân vận, MTTQ và các Đoàn thể huyện số tiền 1.000 triệu đồng; kinh phí quy hoạch cho các xã 591,786 triệu đồng; kinh phí sửa chữa trụ sở cơ quan Huyện uỷ còn thừa 5,857 triệu đồng).

Phần II:

PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ NSNN 3 THÁNG CUỐI NĂM 2023

Để phân đầu hoàn thành dự toán năm 2023 đã giao và nhiệm vụ kinh tế - xã hội năm 2023 đã đề ra, trong 3 tháng cuối năm 2023, các cơ quan, đơn vị

¹ Gồm: Kinh phí hỗ trợ tiền tết 1.850 trđ; Kinh phí chương trình phát triển lâm nghiệp bền vững 687 trđ; Kinh phí 03 chương trình MTQG 30.222 trđ; Kinh phí sự nghiệp ngân sách huyện đối ứng thực hiện các CT MTQG 2.896 trđ; Kinh phí sự nghiệp giáo dục 6.240,734trđ; Kinh phí sự nghiệp môi trường 700trđ; Kinh phí sự nghiệp kinh tế 7.115,319trđ; Kinh phí hỗ trợ phụ nữ DTTS nghèo khi sinh con đúng chính sách dân số 16trđ; Kinh phí mua sắm trang thiết bị làm việc 255trđ.

² Gồm: Kinh phí hỗ trợ tiền tết 1.849,984 trđ; Kinh phí 03 chương trình MTQG 30.222 trđ; Kinh phí sự nghiệp ngân sách huyện đối ứng thực hiện các CT MTQG 2.896 trđ; Kinh phí sự nghiệp giáo dục 2.350trđ; Kinh phí sự nghiệp kinh tế 5.965,319trđ; Kinh phí mua sắm trang thiết bị làm việc 244,470trđ; Kinh phí quy hoạch các xã 350trđ.

và UBND các xã, thị trấn cần tập trung thực hiện có hiệu quả các giải pháp chủ yếu sau:

- Tiếp tục thực hiện quyết liệt các biện pháp đôn đốc thu hồi nợ thuế và cưỡng chế nợ thuế theo đúng quy định của Luật Quản lý thuế như: tổ chức rà soát, phân loại nợ; theo dõi, giám sát chặt chẽ các khoản nợ thuế để kịp thời đôn đốc, nhắc nhở người nộp thuế; tăng cường đôn đốc xử lý nợ chây ỳ; áp dụng các biện pháp cưỡng chế nợ; công khai thông tin nợ thuế trên các phương tiện thông tin đại chúng; thành lập các đội liên ngành rà soát thu hồi nợ đọng thuế để thực hiện phương án xử lý nợ đọng thuế mà Chi cục Thuế khu vực đã xây dựng từ đầu năm; thu triệt để các khoản nợ mới phát sinh.

- Tập trung các hoạt động chống thất thu ngân sách một số ngành, lĩnh vực như: Khai thác tài nguyên, xây dựng cơ bản, xây dựng nhà ở tư nhân, sản xuất và mua bán nông sản,... Tiếp tục rà soát các công trình xây dựng cơ bản hiện có trên địa bàn, tổ chức đôn đốc các đơn vị có công trình xây dựng trên địa bàn huyện kê khai nộp thuế kịp thời vào Ngân sách. Đối với thuế xây dựng nhà ở tư nhân, các cấp, các ngành tăng cường các biện pháp quản lý khai thác nguồn thu này; các xã, thị trấn thành lập đoàn kiểm tra hoạt động xây dựng nhà ở tư nhân, có biện pháp xử lý kiên quyết những trường hợp không chấp hành kê khai nộp thuế theo luật định.

- Điều hành chi NSNN năm 2023 các tháng cuối năm theo dự toán được giao, đảm bảo chặt chẽ, đẩy mạnh công tác thanh tra, kiểm tra và công khai, minh bạch việc sử dụng NSNN, siết chặt kỷ cương kỷ luật ngân sách, phấn đấu giải ngân 100% kế hoạch vốn đầu tư công năm 2023, thực hiện và giải ngân 100% kế hoạch thực hiện 03 chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn huyện, tập trung thực hiện rà soát, sắp xếp, lồng ghép các nhiệm vụ chi, cắt giảm các khoản chi thường xuyên chưa thực sự cần thiết.

- Các đơn vị chủ đầu tư đôn đốc các nhà thầu tập trung mọi nguồn lực đẩy nhanh tiến độ thi công để nghiệm thu và thanh toán giá trị khối lượng hoàn thành. Thường xuyên tổ chức kiểm tra, đánh giá tiến độ thực hiện các dự án, công trình. Đề xuất điều chỉnh kịp thời kế hoạch vốn của các dự án không triển khai được, hoặc chậm triển khai cho các dự án có khả năng giải ngân cao, có giải pháp sớm hoàn thành công trình đối với các dự án chậm tiến độ.

- Từng đơn vị sử dụng ngân sách, các xã, thị trấn chủ động rà soát, sắp xếp các nhiệm vụ chi, rà soát, cơ cấu lại, bảo đảm hợp lý, tiết kiệm, cắt, giảm những nhiệm vụ chi không cần thiết (cả chi đầu tư, vốn sự nghiệp và chi thường xuyên), tiếp tục thực hiện các quy định về chính sách tạo nguồn cải cách tiền lương.

- Chủ động sử dụng dự phòng và các nguồn lực hợp pháp của địa phương để xử lý các nhiệm vụ chi phòng, chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh

và các nhiệm vụ chi quan trọng, cấp bách, đột xuất phát sinh theo quy định. Trường hợp thu ngân sách không đạt dự toán thì phải chủ động sắp xếp, cắt, giảm, giãn các nhiệm vụ chi đã bố trí dự toán và sử dụng các nguồn tài chính hợp pháp theo quy định của Luật NSNN.

- Hạn chế chi chuyển nguồn sang năm sau, thực hiện trả ngân sách cấp trên đối với các nhiệm vụ chi bổ sung có mục tiêu, chi các chương trình vốn sự nghiệp, kịp thời đúng quy định.

- Hệ thống Kho bạc Nhà nước tăng cường kiểm tra, kiểm soát chặt chẽ việc chi tiêu, đảm bảo đúng chính sách, chế độ quy định, nhất là các khoản chi đầu tư xây dựng cơ bản, chi cho bộ máy quản lý nhà nước, sự nghiệp công, chi mua sắm phương tiện, trang thiết bị đắt tiền.

- Tiếp tục tổ chức đấu giá quyền sử dụng đất đối với các lô đất đủ điều kiện tổ chức đấu giá; Đôn đốc người dân trúng đấu giá nộp tiền vào NSNN theo quy định; Phân đấu hoàn thành 100% kế hoạch giao thu năm 2023.

Trên đây là Báo cáo đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách 9 tháng đầu năm, phương hướng nhiệm vụ 3 tháng cuối năm 2023./.

Nơi nhận:

- TT. Huyện uỷ;
- TT. HĐND huyện;
- CT, các PCT UBND huyện;
- LĐ VP. HĐND&UBND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Các Phòng, ban, đơn vị thuộc huyện;
- Chi Cục thuế Khu vực, KBNN huyện;
- UBND các xã, thị trấn;
- Lưu: VT.Trang

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Bùi Ngọc Sơn