

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện dự toán thu - chi ngân sách nhà nước năm 2023 và dự kiến thu - chi ngân sách nhà nước năm 2024

Thực hiện Quyết định số 3156/QĐ-UBND ngày 30/12/2022 của UBND tỉnh Quảng Trị về việc giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023 cho các huyện, thị xã, thành phố; Nghị quyết số 127/NQ-HĐND ngày 15/12/2012 của HĐND huyện về dự toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách địa phương năm 2023; UBND huyện đã tập trung chỉ đạo điều hành một cách quyết liệt trong công tác thực hiện thu, chi ngân sách Nhà nước, vì lý do khách quan nên công tác thu ngân sách 11 tháng năm 2023 thực hiện chưa đạt dự toán tỉnh giao.

Phần I

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NSNN NĂM 2023

I. Về thu ngân sách nhà nước

1. Tổng thu ngân sách nhà nước

Đến ngày 20/11/2023, tổng thu ngân sách: 870,093 tỷ đồng, trong đó ngân sách huyện, xã hưởng 868,068 tỷ đồng đạt 91,17% so với dự toán tỉnh giao (không kể cả các khoản thu bổ sung có mục tiêu, thu chuyên nguồn).

(Chi tiết các khoản thu có biểu phụ lục kèm theo).

1.1. Về thu ngân sách trên địa bàn: Đến 20/11/2023 thu được 20,25 tỷ đồng, trong đó ngân sách huyện hưởng 17,426 tỷ đồng, đạt 72,76% dự toán tỉnh giao, nếu loại trừ từ nguồn sử dụng đất thu được 14,527 tỷ đồng, đạt 80,85% dự toán giao.

1.2. Thu chuyên nguồn: 199,764 tỷ đồng.

1.3. Thu bổ sung ngân sách: 711,99 tỷ đồng, gồm: trợ cấp cân đối 411,966 tỷ đồng; thu bổ sung có mục tiêu 300,024 tỷ triệu đồng.

2. Đánh giá về thực hiện thu NSNN

- Kết quả thu ngân sách trên địa bàn huyện hưởng 11 tháng năm 2023 chưa đạt dự toán tỉnh giao. Ngoài các khoản thu đạt, vượt dự toán, thì còn một số khoản thu đạt tỷ lệ thấp như thu tiền sử dụng đất, phí, lệ phí, thu khác ngân sách.

- Căn cứ số giao thu trên địa bàn theo Nghị quyết 127/NQ-HĐND của HĐND huyện thì nguồn thu giữa các cấp ngân sách có sự chênh lệch, cụ thể: đối với thu ngân sách cấp xã, 11 tháng thu được 2,107 tỷ đồng đạt 254,92 % dự toán

giao, ngân sách cấp huyện thu được 15,319 tỷ đồng đạt 63,96% dự toán, nếu loại nguồn thu sử dụng đất, thu được 12,419 tỷ đồng đạt 75,96 % dự toán.

- Nguyên nhân các nguồn thu ngân sách cấp xã đạt tỷ lệ cao là do năm 2023 có thêm nguồn thu thuế thu nhập cá nhân ở tổ nhóm thợ.

- Nguyên nhân các nguồn thu đạt tỷ lệ thấp ngân sách cấp huyện:

+ Do điều kiện tình hình kinh tế, xã hội tỉnh Quảng Trị nói chung, huyện Đakrông nói riêng gặp nhiều khó khăn như giá nguyên vật liệu đầu vào tăng cao, đầu ra của tất cả các mặt hàng tiêu thụ chậm, sức mua giảm sút, đặc biệt là trong lĩnh vực xây dựng, thương mại, nguồn thu từ hoạt động xây dựng cơ bản vắng lai ngoại tỉnh giảm.

+ Thuế thu nhập cá nhân: Số thu đạt 1,204 tỷ đồng, bằng 80% so với dự toán, số thu từ thuế TNCN chủ yếu là thu nhập từ hộ, cá nhân kinh doanh và thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản. Tuy nhiên, từ đầu năm 2023 đến nay nguồn thu thuế TNCN từ chuyển nhượng bất động sản phát sinh rất ít do thị trường bất động sản đóng băng, giá cả và số lượt giao dịch bất động sản giảm sút, ảnh hưởng rất lớn đến sắc thuế này.

+ Phí và lệ phí: đạt 0,861 tỷ đồng, bằng 72% dự toán, đối với nguồn thu này Chi cục Thuế đã thường xuyên đôn đốc, theo dõi số thu từ các xã, thị trấn để đảm bảo thu đúng, thu đủ các khoản phí, lệ phí phát sinh, kịp thời nộp tiền đã thu vào ngân sách.

+ Thu khác ngân sách: đạt 0,651 tỷ đồng, bằng 9% dự toán. Nguồn thu này chủ yếu thu các khoản tiền phạt mà chủ yếu là phạt vi phạm ATGT, thu hồi các khoản chi năm trước, tuy nhiên trong 11 tháng đầu năm nguồn thu này hạn chế.

+ Nguồn thu đấu giá quyền sử dụng đất 2,9 tỷ đồng, đạt 36%, là do UBND huyện đã tiến hành tổ chức nhưng chưa thành công việc đấu giá quyền sử dụng đất năm 2023.

+ Do tình hình kinh doanh khó khăn, nhận thức về việc chấp hành nghĩa vụ thuế của một số bộ phận người nộp thuế còn hạn chế nên việc thu thuế gặp nhiều khó khăn, đặc biệt là trong các lĩnh vực: Xây dựng tư nhân (nhà ở dân cư và các công trình dự án), vận tải hàng hóa, dịch vụ tư nhân..., nên dẫn đến tình trạng nợ đọng ở một số doanh nghiệp, cơ sở SXKD và hộ gia đình còn xảy ra.

+ Nguồn thu trên địa bàn manh mún, nhỏ lẻ.

3. Ước thực hiện thu cả năm 2023

Tổng thu ngân sách năm 2023 ước thực hiện 958,823 tỷ đồng, trong đó ngân sách huyện, xã hưởng 955,999 tỷ đồng, ước đạt 98% dự toán (đã loại trừ các khoản thu bổ sung mục tiêu, thu chuyển nguồn, kết dư).

Chi tiết phụ lục 8- Biểu số 01

3.1. Thu ngân sách trên địa bàn ước thực hiện 24,774 tỷ đồng, trong đó ngân sách huyện, xã hưởng 21,95 tỷ đồng ước đạt 91,65 dự toán tỉnh giao, nếu loại trừ nguồn thu tiền sử dụng đất ước đạt 98,16% dự toán tỉnh giao. Tuy nhiên, số thu trên địa bàn ngân sách cấp xã vượt dự toán, ước đạt

2,607 tỷ đồng, ước đạt 315,5% dự toán giao, số thu ngân sách cấp huyện ước đạt 19,345 tỷ đồng, ước đạt 83,66 % dự toán giao.

3.2. Thu chuyên nguồn: 199,764 tỷ đồng.

3.3. Thu bổ sung ngân sách: 711,99 tỷ đồng, gồm: Trợ cấp cân đối 411,966 tỷ đồng; thu bổ sung có mục tiêu 300,024 tỷ đồng.

3.4. Thu kết dư ngân sách: 22,295 tỷ đồng.

II. Phần chi ngân sách

1. Tổng chi ngân sách tính đến ngày 20/11/2023: 605,937 tỷ đồng .

1.1. Chi ngân sách cấp huyện: 537,765 tỷ đồng, bao gồm:

- Chi đầu tư phát triển: 217,662 đồng.

- Chi thường xuyên: 320,103 tỷ đồng, chi đảm bảo đúng tiến độ, ưu tiên tiền lương, các khoản phụ cấp có tính chất lương, định mức chi hoạt động cho các đơn vị, chi quốc phòng- an ninh, các khoản chi đột xuất khác.

1.2. Chi ngân sách cấp xã: 68,171 tỷ đồng.

2. Ước thực hiện chi ngân sách năm 2023

Căn cứ chỉ tiêu dự toán ngân sách nhà nước giao năm 2023, UBND huyện điều hành chi ngân sách nhà nước đảm bảo đúng chế độ quy định. Các phòng, ban đã chủ động sắp xếp các nhiệm vụ chi đảm bảo đầy đủ, kịp thời đáp ứng nhiệm vụ được giao. Ước tổng chi ngân sách đến cuối năm 2023: 861,207 triệu đồng, ước đạt 95,5% dự toán (đã loại trừ các khoản chi bổ sung trong năm, chi chuyên nguồn).

Chi tiết theo phụ lục số 8- Biểu số 02

3. Đánh giá công tác chi

UBND huyện đã tăng cường chỉ đạo thực hiện dự toán chi đúng chế độ chính sách, trên tinh thần triệt để tiết kiệm để giành nguồn bổ sung thực hiện cải cách tiền lương trong năm 2023, thực hiện các mục tiêu kiềm chế lạm phát, tăng cường kỷ cương kỷ luật trong chi tiêu công quỹ, kiểm soát chi chặt chẽ, đảm bảo đúng tiêu chuẩn, định mức, chế độ nhà nước quy định, ưu tiên chi trả tiền lương, các khoản có tính chất lương, định mức chi hoạt động cho các đơn vị, thực hiện công tác an sinh xã hội. Sử dụng nguồn kinh phí dự phòng ngân sách năm 2023, chi cho nhiệm vụ cấp bách phòng, chống dịch bệnh đàn gia súc, gia cầm và các nhiệm vụ phát sinh khác chưa được bố trí trong dự toán.

- Chi đầu tư xây dựng cơ bản chủ yếu thanh toán các dự án hoàn thành, chuyển tiếp và một số công trình khởi công mới.

- Chi ngân sách xã, thị trấn nhìn chung cơ bản đã bám sát tiến độ và tuân thủ đúng chế độ quy định của Luật ngân sách.

- Công tác điều hành nhiệm vụ chi ngân sách đảm bảo cân đối đầy đủ và kịp thời cho các hoạt động phục vụ phát triển kinh tế- xã hội, quốc phòng- an ninh và các nhiệm vụ đột xuất khác.

- Chi đầu tư xây dựng cơ bản đảm bảo việc quản lý, thanh toán vốn đầu tư theo đúng trình tự, đã giải ngân các nguồn vốn xây dựng cơ bản tập trung và các nguồn vốn chương trình mục tiêu theo đúng tiến độ đề ra, tránh ứ đọng vốn.

- Dự kiến số thu để cân đối ngân sách cấp huyện giảm 2,1 tỷ, nên cần dành nguồn để bù hụt thu, giảm chi ngân sách.

- Chi ngân sách cấp xã, thị trấn nhìn chung đã bám sát tiến độ và tuân thủ đúng chế độ quy định.

Phần II

DỰ TOÁN THU CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2024

Thực hiện Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách; Các văn bản hướng dẫn của các ngành chức năng liên quan; Các văn bản hướng dẫn của các ngành chức năng liên quan.

Trên cơ sở các chỉ tiêu phát triển kinh tế- xã hội, an ninh quốc phòng của địa phương, đại hội Đảng các cấp đã đề ra, UBND huyện dự kiến dự toán ngân sách năm 2024 như sau:

I. Tổng thu ngân sách địa phương: 528,420 tỷ đồng.

1. Thu trên địa bàn: 21,5 tỷ đồng, trong đó thu cân đối ngân sách 18,45 tỷ đồng, nhằm hoàn thành chỉ tiêu thu ngân ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2024, tập trung thực hiện một số giải pháp sau:

- Khai thác tối đa nguồn thu cho ngân sách, tăng cường công tác quản lý các hoạt động sản xuất kinh doanh, các hoạt động dịch vụ; Thực hiện tốt trong khâu chống gian lận thương mại và chống trốn nghĩa vụ nộp thuế. Cơ quan làm nhiệm vụ thu và các phòng ban ngành, các địa phương cần phải có sự phối hợp một cách đồng bộ để quản lý tốt hơn hoạt động thu.

- Thường xuyên kiểm tra, rà soát các khoản thu, đặc biệt là khoản thu về phí và lệ phí, cấp đất có thu tiền sử dụng đất tránh không để nợ đọng, truy thu số tiền còn nợ nhằm tăng thu ngân sách và đảm bảo đúng chế độ về quản lý đất đai.

- Tiếp tục thực hiện kiểm chế lạm phát, ổn định kinh tế vĩ mô và đảm bảo an sinh xã hội.

- Thực hiện công tác lập quy hoạch, đầu tư các trục đường trung tâm huyện, tạo quỹ đất để tăng thu ngân sách.

2. Thu bổ sung ngân sách cấp trên: đồng, trong đó bổ sung cân đối 411,966 tỷ đồng, thu bổ sung có mục tiêu 94,954 tỷ đồng.

II. Chi ngân sách địa phương

1. Dự toán chi trong năm 2024

Dự toán chi ngân sách địa phương được phân bổ dựa trên nhiệm vụ chi địa phương và số thu ngân sách địa phương hưởng theo phân cấp, tỷ lệ phần trăm (%) phân chia theo nguồn thu giữa các cấp ngân sách và số bổ sung cân đối ngân

sách cấp trên để xác định số chi ngân sách huyện, xã, cụ thể:

Tổng chi ngân sách tỉnh giao 525,37 tỷ đồng, trong đó:

+ Chi đầu tư XDCB: 15,311 tỷ đồng.

+ Chi thường xuyên: 482,562 tỷ đồng.

+ Dự phòng ngân sách: 10,16 tỷ đồng.

+ Chi bổ sung có mục tiêu ngoài dự toán: 17,337 tỷ đồng.

(Chi tiết các khoản chi có biểu phụ lục kèm theo)

2. Dự toán chi ngân sách năm 2024 được phân bổ theo các nguyên tắc sau

- Dự toán chi đầu tư phát triển theo hướng tiếp tục quán triệt việc thực hiện các giải pháp về rà soát, sắp xếp nguồn vốn đầu tư, tập trung nâng cao hiệu quả sử dụng vốn trong quá trình tổ chức thực hiện.

Rà soát bố trí nguồn vốn cho các công trình, dự án hoàn thành đưa vào sử dụng trong năm 2023, các công trình chuyển tiếp, công trình trọng điểm và các công trình mang tính chất dân sinh. Đảm bảo vốn cho công tác chuẩn bị đầu tư, thanh toán khoản nợ khối lượng XDCB đã hoàn thành của các công trình.

- Chi thường xuyên: Ưu tiên chi trả tiền lương, các khoản có tính chất lương, định mức chi hoạt động cho các đơn vị, thực hiện công tác an sinh xã hội, phân bổ chi theo định mức theo Nghị quyết HĐND tỉnh giao. Thực hiện đầy đủ, đúng quy định các biện pháp tạo nguồn để thực hiện cải cách tiền lương theo quy định.

- Bố trí ngân sách dự phòng theo quy định của Luật ngân sách nhà nước để chủ động ứng phó thiên tai, dịch bệnh, đảm bảo quốc phòng- an ninh, thực hiện các nhiệm vụ an sinh xã hội và những nhiệm vụ cấp bách quan trọng khác phát sinh ngoài dự toán.

Trên đây là một số nội dung cơ bản để đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu chi ngân sách nhà nước năm 2023 và dự toán thu chi ngân sách nhà nước năm 2024 của huyện Đakrông nhằm thực hiện mục tiêu phát triển kinh tế- xã hội, quốc phòng, an ninh theo Nghị quyết các cấp đề ra./.

Nơi nhận:

- UBND tỉnh;
- Sở: TC, KH&ĐT;
- Ban Thường vụ Huyện ủy;
- TT. HĐND huyện;
- Chủ tịch, các PCT UBND huyện;
- Các Đại biểu HĐND huyện;
- Các phòng, ban ngành cấp huyện;
- UBMTTQVN và các đoàn thể cấp huyện;
- HĐND, UBND các xã, thị trấn;
- CVP, các PVP, các CV;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Thái Ngọc Châu