

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện thu - chi ngân sách 6 tháng đầu năm; giải pháp thực hiện 6 tháng cuối năm 2023

Kính gửi: HĐND huyện Khoá XV, kỳ họp thứ 6.

Thực hiện Thông báo số 08/TB-HĐND ngày 29/5/2023 của Thường trực HĐND huyện về nội dung và thời gian tiến hành kỳ họp thứ 6, HĐND huyện khoá XV; UBND huyện báo cáo tình hình thực hiện thu - chi ngân sách 6 tháng đầu năm; giải pháp thực hiện 6 tháng cuối năm 2023, cụ thể như sau:

A. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU - CHI NGÂN SÁCH 6 THÁNG ĐẦU NĂM

I. VỀ THU NGÂN SÁCH

Tổng thu ngân sách nhà nước năm 2023 được HĐND huyện giao 340.858 triệu đồng, bằng dự toán tính giao; thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 76.310 triệu đồng (*trong đó: Thu điều tiết ngân sách huyện hưởng 57.612 triệu đồng*); thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 283.246 triệu đồng.

Thực hiện thu ngân sách nhà nước 5 tháng 353.440 triệu đồng, đạt 103,7% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 365.393 triệu đồng, đạt 107,2% dự toán, tăng 114,6% so với cùng kỳ.

1. Thu ngân sách nhà nước tại địa bàn: Thực hiện thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện 5 tháng: 44.337 triệu đồng, đạt 58,1% dự toán (*trong đó: Số thu trên địa bàn của Văn phòng Cục thuế tỉnh 39.866/65.510 triệu đồng, đạt 60,8% dự toán; số thu trên địa bàn của Chi cục Thuế huyện 4.471/10.800 triệu đồng, đạt 41,3% dự toán*); ước thực hiện 6 tháng 53.834 triệu đồng, đạt 70,5% dự toán, tăng 61,2% so với cùng kỳ; tình hình thu ở một số lĩnh vực có số thu lớn như sau:

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước: Thực hiện 5 tháng 763 triệu đồng, đạt 84,78% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 873 triệu đồng, đạt 97% dự toán, tăng 23,48% so với cùng kỳ, Chủ yếu thu thuế tài nguyên từ bán đấu giá gỗ tịch thu và thuế từ Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Kon Rẫy và phát sinh từ hoạt động cấp hóa đơn lẻ của Trung tâm VH-TT-DL&TT huyện Kon Rẫy và các đơn vị hành chính, sự nghiệp trên địa bàn huyện.

- Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh: Thực hiện 5 tháng 36.049 triệu đồng, đạt 55% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 43.445 triệu đồng, đạt 66,2% dự toán, tăng 83,7% so với cùng kỳ. Chủ yếu thu từ các doanh nghiệp xây dựng cơ bản vãng lai, các doanh nghiệp được phân cấp quản lý và thu từ hộ kinh

doanh. Khoản thu này đạt thấp do 6 tháng đầu năm một số công trình xây dựng cơ bản chưa được giải ngân và các doanh nghiệp được phân cấp quản lý phát sinh số thuế phải nộp thấp.

- Lệ phí trước bạ: Thực hiện 5 tháng 1.418 triệu đồng, đạt 56,7% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 1.800 triệu đồng, đạt 72% dự toán, bằng 79,47% so với cùng kỳ. Chủ yếu thu từ Lệ phí trước bạ xe ô tô, xe máy và nhà đất.

- Thu thuế thu nhập cá nhân: Thực hiện 5 tháng 2.748 triệu đồng, đạt 137,4% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 3.259 triệu đồng, đạt 163% dự toán; tăng 56,7% so với cùng kỳ, chủ yếu thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh cá thể và thu từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản. Trong 6 tháng đầu năm phát sinh nhiều hồ sơ chuyển nhượng quyền sử dụng đất nên số thuế thu nhập cá nhân đạt cao.

- Thu phí và lệ phí: Thực hiện 5 tháng 289 triệu đồng, đạt 29,5% dự toán ; ước thực hiện 6 tháng 314 triệu đồng, đạt 32% dự toán, bằng 70,6% so với cùng kỳ, chủ yếu thu tiền phí bảo vệ môi trường của các đơn vị khai thác đá, cát trên địa bàn. Khoản thu này đạt thấp do trong 6 tháng đầu năm phát sinh số thu phí bảo vệ môi trường từ các điểm khai thác thấp.

- Thu tiền sử dụng đất: Thực hiện 5 tháng 255 triệu đồng đạt 51% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 300 triệu đồng, đạt 60% dự toán, tăng 20% so với cùng kỳ. Số thu đạt cao do nhu cầu chuyển mục đích sử dụng đất của hộ gia đình, cá nhân trên địa bàn huyện phát sinh nhiều.

- Các khoản thu khác: Thực hiện 5 tháng 2.814/3.830 triệu đồng, đạt 73,47% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 3.843 triệu đồng, đạt 100,34% dự toán, bằng 96,41% so với cùng kỳ. Trong đó: Thuế sử dụng đất nông nghiệp 30 triệu đồng, Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 30 triệu đồng; Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước 184 triệu đồng; Thu tiền cấp quyền khai thác tài nguyên khoáng sản 2.866 triệu đồng; Thu khác ngân sách 733 triệu đồng

*** Số thu điều tiết ngân sách huyện hưởng theo phân cấp:** Thực hiện 5 tháng là 32.615 triệu đồng, đạt 56,6% dự toán, ước thực hiện 6 tháng là 39.568 triệu đồng, đạt 68,7% dự toán, bằng 48% so với cùng kỳ.

2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh: Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên thực hiện 5 tháng 243.963 triệu đồng, đạt 86,1% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 248.963 triệu đồng, đạt 87,9% dự toán.

3. Thu chuyển nguồn: Thu chuyển nguồn năm 2022 sang năm 2023 là 76.862 triệu đồng.

4. Tình hình xử lý và thu hồi nợ đọng thuế: Công tác thu hồi nợ đọng thuế được tích cực triển khai. Tổng số nợ đọng thuế trên địa bàn huyện đến ngày 31/12/2022 là 2.119 triệu đồng, phát sinh nợ năm 2023 là 225 triệu đồng, đã thu và xử lý nợ được 1.219 triệu đồng (*Khoanh nợ 1.086 triệu đồng*), số nợ thuế còn lại đến 31/5/2023 là 1.125 triệu đồng⁽¹⁾ (*giảm 51% so với cùng kỳ*); trong đó, nợ

⁽¹⁾ Công ty TNHH Trường Thịnh khai thác tài nguyên cát trên địa bàn xã Đắk Tô Re nợ thuế 1.388 triệu

có khả năng thu là 657 triệu đồng, nợ khó thu là 468 triệu đồng. Qua rà soát tình trạng nợ thuế, huyện đã chỉ đạo Chi Cục thuế khu vực số 01 tiếp tục theo dõi, đôn đốc thu hồi nợ thuế theo quy định của Luật quản lý thuế.

II. VỀ CHI NGÂN SÁCH

Dự toán chi ngân sách năm 2023 HĐND huyện giao 340.858 triệu đồng; Kết dư, chuyển nguồn năm 2022 sang năm 2023 thực hiện theo quy định 78.131 triệu đồng; ngân sách tỉnh bổ sung ngoài dự toán 5.754 triệu đồng. Như vậy, nhiệm vụ chi ngân sách năm 2023 là 424.743 triệu đồng.

Thực hiện chi ngân sách 5 tháng 110.373 triệu đồng, đạt 26% nhiệm vụ chi; ước thực hiện 6 tháng 205.415 triệu đồng, đạt 48,4% nhiệm vụ chi, tăng 28,9 % so với cùng kỳ. Tình hình thực hiện một số lĩnh vực như sau:

1. Chi đầu tư phát triển: Thực hiện 5 tháng 7.285 triệu đồng, đạt 23.5% nhiệm vụ chi; ước thực hiện 6 tháng 15.012 triệu đồng, đạt 48,4% nhiệm vụ chi, tăng 47% so với cùng kỳ, chủ yếu là chi đầu tư các công trình giáo dục, văn hóa, đầu tư cơ sở hạ tầng...

2. Chi thường xuyên: Chi thường xuyên thực hiện 5 tháng 93.887 triệu đồng, đạt 32,3% nhiệm vụ chi; ước thực hiện 6 tháng 154.110 triệu đồng, đạt 53% nhiệm vụ chi, tăng 3.7 % so với cùng kỳ⁽²⁾.

3. Chi chương trình mục tiêu quốc gia: Thực hiện 5 tháng 7.574 triệu đồng, đạt 8% nhiệm vụ chi, ước thực hiện 6 tháng 34.299 triệu đồng, đạt 35,5% nhiệm vụ chi.

4. Tình hình thực hiện chi từ nguồn dự phòng ngân sách cấp huyện: Tổng dự phòng ngân sách cấp huyện được sử dụng trong năm là 4.466 triệu đồng. Đến tháng 5/2023 đã chi 1.315 triệu đồng (*chi tiết tại Biểu số 3*), chủ yếu chi hỗ trợ hộ nghèo, hộ cận nghèo đón Tết nguyên đán trên địa bàn, chi kinh phí diễn tập khu vực phòng thủ huyện năm 2023.

5. Nộp trả cấp trên: Ước thực hiện 6 tháng 285 triệu đồng, nộp trả một số khoảng chuyển nguồn hết nhiệm vụ chi như: Kinh phí phòng chống Covid, sự nghiệp giáo dục, đảm bảo xã hội.

III. ĐÁNH GIÁ CHUNG TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NHIỆM VỤ NGÂN SÁCH 6 THÁNG ĐẦU NĂM

đồng; đã tổ chức triển khai nhiều biện pháp đôn đốc thu nợ thuế và cưỡng chế nợ thuế.

⁽²⁾ Chi sự nghiệp giáo dục - đào tạo ước thực hiện 6 tháng 74.129 triệu đồng, đạt 51,2% nhiệm vụ chi, tăng 0.6% so với cùng kỳ; Chi sự nghiệp môi trường ước thực hiện 6 tháng 2.386 triệu đồng, đạt 63,9% nhiệm vụ chi, tăng 14,7% so với cùng kỳ; Chi sự nghiệp khoa học – công nghệ ước thực hiện 6 tháng 155 triệu đồng, đạt 77,6% nhiệm vụ chi, tăng 35% so với cùng kỳ; Chi sự nghiệp kinh tế ước thực hiện 6 tháng 6.583 triệu đồng, đạt 56,8% nhiệm vụ chi, tăng 7,1% so với cùng kỳ; Chi sự nghiệp văn hóa – thể thao ước thực hiện 6 tháng 452, đạt 55,5% nhiệm vụ chi; Chi sự nghiệp truyền thanh – truyền hình ước thực hiện 6 tháng 920 triệu đồng, đạt 54,3% nhiệm vụ chi; Chi sự nghiệp y tế, dân số và gia đình ước thực hiện 6 tháng 117 triệu đồng, đạt 53,7% nhiệm vụ chi, tăng 3,9% so với cùng kỳ; Chi Đảm bảo xã hội ước thực hiện 6 tháng 5.752 triệu đồng, đạt 53,8% nhiệm vụ chi, tăng 30,3% so với cùng kỳ; Chi quản lý hành chính ước thực hiện 6 tháng 57.580 triệu đồng, đạt 54,5% nhiệm vụ chi, tăng 3% so với cùng kỳ; Chi Quốc phòng - An ninh ước thực hiện 6 tháng 5.537 triệu đồng, đạt 88,8% nhiệm vụ chi, tăng 34,7% so với cùng kỳ; Chi khác ngân sách ước thực hiện 6 tháng 500 triệu đồng, đạt 41,3% nhiệm vụ chi.

1. Về thu ngân sách: Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 6 tháng đầu năm đảm bảo theo tiến độ dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, một số khoản thu đạt cao so với tiến độ dự toán giao (*lệ phí trước bạ, thu tiền sử dụng đất, thuế thu nhập cá nhân, các khoản thu khác*). Tuy nhiên, vẫn còn một số khoản thu đạt thấp so với tiến độ dự toán giao (*phí, lệ phí, thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh...*).

2. Về chi ngân sách

- Việc triển khai nhiệm vụ chi ngân sách ngân sách được UBND huyện chỉ đạo các đơn vị, phòng ban, UBND các xã, thị trấn chủ động điều hành chi ngân sách trên tinh thần tiết kiệm, theo thứ tự ưu tiên nên 6 tháng đầu năm chi ngân sách cơ bản ổn định, đảm bảo cân đối thực hiện các nhiệm vụ, chế độ chính sách; không xảy ra tình trạng chậm, nợ các chế độ, chính sách trên địa bàn. Xử lý kịp thời các nhiệm vụ đột xuất phát sinh, đặc biệt hỗ trợ hộ nghèo ăn tết và công tác diễn tập khu vực phòng thủ huyện Kon Rẫy năm 2023.

- Nguồn vốn đầu tư XDCB giải ngân thấp, do một số công trình có giá trị gói thầu nhỏ, đa số đơn vị thi công không tạm ứng mà thực hiện thanh toán một lần sau khi công trình hoàn thành nên ảnh hưởng đến kết quả giải ngân vốn đầu năm. Bên cạnh đó, một số gói thầu đơn vị đang triển khai các hồ sơ, thủ tục liên quan lập dự toán chi tiết, trình cấp thẩm quyền thẩm định, phê duyệt, tổ chức đấu thầu, chào hàng cạnh tranh...trước khi triển khai thực hiện. Đối với nguồn vốn sự nghiệp CTMTQG, một số văn bản hướng dẫn của ngành cấp trên chưa cụ thể, còn chồng chéo, một số tiêu dự án phải điều chỉnh kế hoạch vốn dẫn đến các đơn vị, địa phương còn khó khăn trong việc triển khai thực hiện.

B. GIẢI PHÁP THỰC HIỆN NHIỆM VỤ NGÂN SÁCH 6 THÁNG CUỐI NĂM 2023

Để phấn đấu hoàn thành vượt mức nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2023 HĐND huyện giao, trong 6 tháng cuối năm 2023, các ngành, các cấp cần tập trung thực hiện tốt các nhiệm vụ sau đây:

I. VỀ THU NGÂN SÁCH

1. Tăng cường công tác quản lý thu, chú trọng khai thác nguồn thu mới, nhất là nguồn thu từ đất, thu từ hoạt động khai thác khoáng sản, đầu tư xây dựng cơ bản; tổng hợp báo cáo kịp thời kết quả thu và dự báo tình hình thu sát với thực tế phát sinh để tham mưu cho cấp ủy chính quyền địa phương, lãnh đạo cơ quan các biện pháp chỉ đạo kịp thời nhằm phấn đấu đạt và vượt dự toán HĐND huyện giao.

2. Đẩy mạnh công tác thanh tra, kiểm tra thuế chống thất thu, trốn thuế; quản lý chặt chẽ công tác hoàn thuế, đảm bảo hoàn thuế đúng đối tượng và chế độ hiện hành, kiên quyết xử lý nghiêm các trường hợp trốn, gian lận thuế, chây ỳ trong thực hiện nghĩa vụ nộp ngân sách nhà nước. Thực hiện tốt các giải pháp khai thác nguồn thu, chống thất thu trong lĩnh vực đất đai, hoạt động khai thác tài nguyên, khoáng sản; đôn đốc thu nộp ngân sách nhà nước các khoản theo kết luận của cơ quan Thanh tra, Kiểm tra, Kiểm toán nhà nước theo quy định.

3. Phối hợp với các chủ đầu tư quản lý chặt chẽ hoạt động xây dựng cơ bản về đăng ký, kê khai thuế, hướng dẫn và tổ chức thực hiện tốt các chính sách thuế hiện hành, thực hiện thu đúng, thu đủ, kịp thời các khoản thuế, phí, lệ phí nộp ngân sách nhà nước.

II. VỀ CHI NGÂN SÁCH

1. Điều hành chi thường xuyên năm 2023 theo hướng tăng cường kỷ luật, kỷ cương tài chính. Tạm dừng chi trả hợp đồng theo Nghị định số 68/2000/NĐ-CP ngày 17/11/2000 của Chính phủ và thực hiện Nghị định số 111/2022/NĐ-CP ngày 30/12/2022 của Chính phủ; rà soát các đối tượng nâng bậc, nâng ngạch để tổng hợp nhu cầu thực hiện tăng lương cơ sở cho cán bộ, công chức, viên chức từ 1,49 triệu đồng lên 1,8 triệu đồng từ ngày 01/7/2023. Thực hiện tốt đề án tinh giản biên chế, sắp xếp bộ máy theo hướng tinh gọn, hiệu quả.

2. Quản lý và sử dụng có hiệu quả các nguồn vốn thuộc Chương trình mục tiêu Quốc gia, đặc biệt nguồn vốn các chương trình mục tiêu Quốc gia năm 2022 được phép kéo dài; thanh quyết toán đảm bảo đúng quy định. Tăng cường công tác kiểm tra, hướng dẫn các cơ quan, đơn vị địa phương được phân bổ vốn nhằm triển khai thực hiện đồng bộ, thống nhất, tuân thủ các quy định, hướng dẫn có liên quan của ngành, cấp trên.

3. Bám sát Chương trình hành động triển khai thực hiện các Nghị quyết của Chính phủ, Hội đồng nhân dân tỉnh về kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2023. Quản lý chặt chẽ chi ngân sách nhà nước. Điều hành chi theo tiến độ nguồn thu; rà soát, cắt giảm các nhiệm vụ chi chưa thật sự cấp thiết trên tinh thần tiết kiệm triệt để chi thường xuyên theo Nghị quyết số 50/NQ-Cp ngày 08/4/2023 của Chính phủ.

4. Phân đầu tăng tiến độ giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công năm 2023; nâng cao hiệu quả sử dụng vốn, tích cực thu hồi tạm ứng giá trị khối lượng xây dựng cơ bản hoàn thành; khẩn trương hoàn thiện hồ sơ, thanh toán ngay với Kho bạc Nhà nước khi có khối lượng nghiệm thu, không để dồn thanh toán vào cuối năm. Các dự án được triển khai thực hiện trong phạm vi kế hoạch vốn được giao, không làm phát sinh nợ đọng mới. Đẩy mạnh công tác quyết toán dự án hoàn thành.

5. Tiếp tục hoàn thiện các thủ tục trình cấp thẩm quyền phê duyệt bán tài sản trên đất và chuyển nhượng quyền sử dụng đất các trụ sở cũ tại thị trấn Đắk Rve; rà soát, sắp xếp, xử lý cơ sở nhà đất theo hướng dẫn số 1698/STC-QLGCS ngày 18/5/2023 của Sở Tài chính. Quản lý, sử dụng tài sản nhà nước theo đúng quy định của Luật quản lý và sử dụng tài sản công. Việc lập dự toán, đầu tư, mua sắm, thuê, khoán, quản lý, sử dụng máy móc, thiết bị trong các cơ quan, đơn vị phải bảo đảm theo đúng tiêu chuẩn, định mức. Thực hiện công tác đấu thầu; mua sắm hàng hoá, tài sản, dịch vụ đúng qui định.

6. Siết chặt kỷ luật, kỷ cương tài chính ngân sách, thực hành tiết kiệm, chống lãng phí; tăng cường công tác quản lý, kiểm tra, giám sát, thanh tra các khoản chi từ ngân sách nhà nước nhất là việc sử dụng kinh phí thực hiện các

chương trình, chính sách an sinh xã hội, hỗ trợ cho đồng bào dân tộc thiểu số, hộ nghèo để đảm bảo chi trả kịp thời, đúng mục đích, đúng đối tượng và hiệu quả. Kịp thời phát hiện và xử lý nghiêm các trường hợp vi phạm, sử dụng kinh phí, tài sản nhà nước sai mục đích, không đúng quy định, gây thất thoát, lãng phí.

Trên đây là báo cáo đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ thu - chi ngân sách 6 tháng đầu năm; giải pháp thực hiện nhiệm vụ thu - chi ngân sách 6 tháng cuối năm 2023 của UBND huyện. Kính trình HĐND huyện kỳ họp thứ 6, khóa XV xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- TT Huyện uỷ (b/c);
- TT. HĐND huyện (b/c);
- CT, 02 PCT UBND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Lưu VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Võ Văn Lương