

Số: 659/BC-TCKH

Than Uyên, ngày 04 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 đầu năm 2023**

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

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 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 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách đối với các cấp ngân sách;

Căn cứ Nghị quyết số 83/NQ-HĐND ngày 20/12/2022 của HĐND huyện Than Uyên khoá XXI, kỳ họp thứ tám về việc phân bổ dự toán thu, chi ngân sách nhà nước huyện năm 2023;

Căn cứ Quyết định số 4456/QĐ-UBND ngày 20/12/2022 của UBND huyện Than Uyên về việc giao dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2023;

Thực hiện công văn số 282/UBND-TCKH ngày 09/3/2017 của UBND huyện Than Uyên về việc giao nhiệm vụ công khai tình hình thực hiện dự toán ngân sách.

Trên cơ sở tình hình thực hiện thu, chi ngân sách địa phương 9 tháng đầu năm 2023. Phòng Tài chính - Kế hoạch báo cáo công khai số liệu, thuyết minh dự toán thu, chi ngân sách địa phương 9 tháng đầu năm 2023, như sau:

#### **I- Tình hình thực hiện dự toán thu, chi NSDP 9 tháng đầu năm 2023**

##### **1. Về thu NSDP**

**1.1. Tổng thu ngân sách NN:** Ước thực hiện 9 tháng là 506.197/750.567 triệu đồng, đạt 67,44% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao năm 2023, tăng 114,87% so với cùng kỳ năm 2022, cụ thể:

- Thu ngân sách trên địa bàn: Ước thực hiện 9 tháng là 38.641/64.500 triệu đồng, đạt 59,91% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, bằng 108,38% so với cùng kỳ năm 2022, trong đó:

+ Thu từ khu vực doanh nghiệp Nhà nước do địa phương quản lý: 72/100 triệu đồng, đạt 72,17% dự toán HĐND huyện giao, bằng 100% so với cùng kỳ năm 2022;

+ Thu thuế ngoài quốc doanh: ước thực hiện 9 tháng là 13.952/21.000 triệu đồng, đạt 66,44% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, tăng 13,9% so với cùng kỳ năm 2022;

+ Thu thuế thu nhập cá nhân: ước thực hiện 9 tháng là 1.254/2.500 triệu đồng, đạt 50,14% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, bằng 97,29% so với cùng kỳ năm 2022;

+ Lệ phí trước bạ: ước thực hiện 9 tháng là 3.241/5.100 triệu đồng, đạt 63,54% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, bằng 88,24% so với cùng kỳ năm 2022;

+ Các khoản thu từ phí, lệ phí: Ước thực hiện 9 tháng là 1.635/1.700 triệu đồng, đạt 99,16% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, tăng 3,76% so với cùng kỳ năm 2023.

+ Thu tiền sử dụng đất: Ước thực hiện 9 tháng là 11.121/30.200 triệu đồng, đạt 36,82% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, bằng 83,99% so với cùng kỳ năm 2022.

+ Tiền cho thuê đất, thuê mặt nước: Ước thực hiện 9 tháng là 356/500 triệu đồng, đạt 71,24% dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, bằng 51,24% so với cùng kỳ năm 2022.

+ Thu khác ngân sách: Ước thực hiện 9 tháng là 3.611/3.400 triệu đồng, đạt 106,20% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, tăng 130,35% so với cùng kỳ năm 2022.

+ Thu từ quỹ đất công ích: Ước thực hiện 9 tháng là 114 triệu đồng.

+ Thu từ các khoản huy động, đóng góp: Thực hiện 3.286 triệu đồng.

+ Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh: 368.024/598.964 triệu đồng, đạt 61,44% dự toán HĐND huyện giao, bằng 115,79% so với cùng kỳ năm 2022.

+ Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang: 87.112 triệu đồng

+ Thu kết dư ngân sách: 511 triệu đồng.

+ Thu từ cấp dưới nộp lên: 11.909 triệu đồng

### **1.2. Thu ngân sách địa phương hưởng:**

Ước thực hiện 9 tháng là 487.341/743.136 triệu đồng, đạt 65,58% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, bằng 111,72% so với cùng kỳ năm 2022.

(Theo biểu chi tiết số 02 kèm theo)

## **2. Về chi NSDP**

Tổng chi NSĐP ước thực hiện 9 tháng là 401.712/743.136 triệu đồng, đạt 54,06% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, bằng 130,55% so với cùng kỳ năm trước, cụ thể như sau:

**2.1. Chi đầu tư phát triển:** ước thực hiện 9 tháng là 48.725/91.289 triệu đồng, đạt 53,37% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, tăng 165,58% so với cùng kỳ năm 2022.

**2.2. Chi thường xuyên:** ước thực hiện 9 tháng là 291.264/459.055 triệu đồng, đạt 63,45% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, bằng 106,37% so với cùng kỳ năm 2022.

Trong đó:

- Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo, dạy nghề: ước thực hiện 9 tháng là 190.876/280.763 triệu đồng, đạt 67,98% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, bằng 109,27% so với cùng kỳ năm 2022.

- Chi sự nghiệp văn hoá - thông tin: ước thực hiện 9 tháng là 1.350/3.378 triệu đồng, đạt 39,97% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, bằng 70,99% so với cùng kỳ năm 2022.

- Chi sự nghiệp phát thanh truyền hình: ước thực hiện 9 tháng là 1.690/2.431 triệu đồng, đạt 69,54% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, bằng 118,38% so với cùng kỳ năm 2022.

- Chi sự nghiệp thể dục thể thao: thực hiện 9 tháng là 518/716 triệu đồng, đạt 72,35% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, bằng 86,27% so với cùng kỳ năm 2022.

- Chi hoạt động kinh tế: ước thực hiện 9 tháng là 9.026/44.527 triệu đồng, đạt 20,27% dự toán HĐND huyện giao, bằng 54,90% so với cùng kỳ năm 2022;

- Chi quản lý hành chính ước thực hiện 9 tháng là 23.819/31.431 triệu đồng, đạt 75,78% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, đạt 95,91% so với cùng kỳ năm 2022.

- Chi khác ngân sách giao 1.714 triệu đồng, thực hiện 855 triệu đồng, đạt 100% so với cùng kỳ năm 2022.

- Chi ngân sách xã 54.862 triệu đồng, thực hiện 41.038 triệu đồng, đạt 74,80% dự toán, bằng 126,09% so với cùng kỳ năm 2022.

- Chi bảo đảm xã hội ước thực hiện 9 tháng là 14.407/28.187 triệu đồng, đạt 51,11% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, tăng 104,36% so với cùng kỳ năm 2022.

- Chi cho quốc phòng - an ninh thực hiện 8.047/5.784 triệu đồng đạt 71,87% dự toán, bằng 85,14% so với cùng kỳ năm 2022.

- Kinh phí sự nghiệp môi trường: Thực hiện 1.902/3.000 triệu đồng, đạt 63,39% kế hoạch HĐND huyện giao.

- Chi dự phòng ngân sách: dự toán giao 9.539 triệu đồng, đã thực hiện 150 triệu đồng, đạt 1,57%.

- Chi từ chuyển nguồn năm trước chuyển sang: thực hiện 22.807 triệu đồng

- Chi từ nguồn tiết kiệm cải cách tiền lương: chưa thực hiện.

- Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu từ ngân sách tỉnh: 26.856/90.826 triệu đồng, đạt 29,57%, tăng 164,6% so với cùng kỳ năm 2022;

- Chi nộp ngân sách cấp trên: 11.909 triệu đồng

(Theo biểu chi tiết số 03 kèm theo)

## **II- ĐÁNH GIÁ CHUNG TÌNH HÌNH THU, CHI NGÂN SÁCH**

Thực hiện Nghị quyết số 83/NQ-HĐND ngày 20/12/2022 của HĐND huyện Than Uyên kỳ họp thứ tám khoá XXI, nhiệm kỳ 2021-2026 về việc phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2023, UBND huyện đã giao dự toán cho các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn và triển khai thực hiện; đã ban hành Công văn số 278/UBND-TCKH ngày 10/02/2023 về việc tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2023. Trên cơ sở nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2023, trong 6 tháng đầu năm 2023, việc thực hiện thu, chi ngân sách đạt được những kết quả sau:

### **1. Những kết quả đạt được**

Trong 9 tháng đầu năm 2023, kinh tế đang phục hồi và phát triển mạnh mẽ sau đại dịch Covid-19 các hoạt động thương mại, dịch vụ đầu tư, du lịch bị ảnh hưởng đang có những bước tăng trưởng ổn định phát triển kinh tế - xã hội nói chung và thực hiện nhiệm vụ ngân sách Nhà nước nói riêng. Với sự vào cuộc của các ban, ngành, đoàn thể, các cơ quan, đơn vị trên địa bàn huyện, kết quả thu ngân sách đến 30/9/2023 ước thực hiện 38.641/64.500 triệu đồng, đạt 59,91% dự toán huyện giao, tăng 108,38% so với cùng kỳ năm 2022. Một số khoản thu đạt và vượt tiến độ 9 tháng đầu năm như thu từ phí, lệ phí (96,16%); thu khác ngân sách (106,20%). Có 04/12 xã, thị trấn đạt tỷ lệ thu trên 50% so với dự toán HĐND huyện giao.

Các cơ quan, đơn vị đã nhận thức đầy đủ về chính sách tài khóa chặt chẽ, triệt để tiết kiệm; đã làm tốt công tác rà soát, quản lý chặt chẽ các khoản chi đảm bảo thực hiện đúng, đầy đủ các chế độ chính sách, đúng dự toán được duyệt và tổ chức thực hiện nghiêm túc có hiệu quả các biện pháp chống thất thoát, lãng phí, tham nhũng; thực hiện tiết kiệm triệt để các khoản chi thường xuyên, chi hoạt động của đơn vị sự nghiệp công, nhất là các khoản chi phí điện,

nước, điện thoại, văn phòng phẩm, sách, báo, xăng dầu, hội nghị, công tác phí... từ ngân sách Nhà nước.

## **2. Những tồn tại hạn chế**

- Bên cạnh kết quả đạt được, trong 9 tháng đầu năm, một số khoản thu chiếm tỷ trọng cao trong thu ngân sách huyện nhưng đạt số thu thấp so với kế hoạch đề ra Cụ thể: thu thuế ngoài quốc doanh (66,4%); thuế thu nhập cá nhân (50,3%); thu tiền sử dụng đất (37,3%).

- Chủ tài khoản một số cơ quan, đơn vị, UBND xã chưa sâu sát đến công tác quản lý thu, chi ngân sách. Một số kế toán trực tiếp tham mưu về lĩnh vực thu, chi ngân sách chưa chủ động trong việc nắm bắt số liệu, chấp hành báo cáo tháng, quý, còn phải đôn đốc nhắc nhở.

## **3. Nguyên nhân**

Giá nguyên vật liệu tăng cao ảnh hưởng đến các doanh nghiệp và người dân trong xây dựng. Bên cạnh đó, Quốc hội, Chính phủ tiếp tục áp dụng các chính sách miễn giảm hỗ trợ các doanh nghiệp do ảnh hưởng của dịch Covid-19; Các khoản thu về thuế GTGT, thuế thu nhập doanh nghiệp, tiền thuê đất được gia hạn thời gian nộp thuế theo Nghị định số 12/2023/NĐ-CP ngày 14/4/2023 của Chính phủ ảnh hưởng trực tiếp đến tiến độ thu so với kế hoạch.

Do ảnh hưởng của thời tiết (hạn hán) các hồ thủy điện lớn không đủ để chạy máy phát điện đã tác động đến thu ngân sách nhà nước trên địa bàn. Một số doanh nghiệp năng lực tài chính giảm dẫn đến nợ đọng thuế; ý thức chấp hành của một số đơn vị, doanh nghiệp khó khăn về tài chính nên chưa thực hiện đầy đủ các kết luận kiểm toán.

Đối với khoản thu tiền sử dụng đất chiếm tỉ trọng cao trong tổng dự toán thu năm 2023, mới thực hiện tổ chức đấu giá tại khu 8, số tiền qua 02 lần đấu giá là 7.072 triệu đồng/15 lô. Dẫn đến số thu nộp ngân sách còn thấp.

## **3. Giải pháp thực hiện:**

Trên cơ sở số thu, chi ngân sách 9 tháng đầu năm nhận định tình hình thu ngân sách 3 tháng cuối năm là rất khó khăn để thực hiện hoàn thành chỉ tiêu thu ngân sách cần phải có sự nỗ lực rất lớn của các cấp chính quyền và các đơn vị được giao thu ngân sách tập trung đẩy nhanh tiến độ thực hiện thu ngân sách năm 2023, góp phần quan trọng vào việc phục hồi và phát triển kinh tế sau đại dịch Covid-19, UBND huyện đề ra các giải pháp thực hiện như sau:

- Chỉ đạo các đơn vị dự toán các đơn vị dự toán linh hoạt và quyết tâm cao hơn nữa để thực hiện đảm bảo chỉ tiêu thu ngân sách trên địa bàn huyện, góp phần thực hiện thắng lợi nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội năm 2023. Tạo sự chủ động phối hợp của các cơ quan và các ngành liên quan: Chi cục Thuế, Phòng Tài chính - Kế hoạch, Kho bạc Nhà nước huyện, Phòng Tài nguyên và Môi

trường, Trung tâm Phát triển Quỹ đất, Công an huyện, Ban Quản lý dự án, Chi nhánh Ngân hàng của tỉnh và huyện trong công tác chống thất thu ngân sách và thu hồi nợ đọng thuế.

- Nâng cao năng lực chỉ số cạnh tranh cấp huyện (DDCI), tăng cường sự phối hợp giữa các cấp, các ngành cải thiện thủ tục hành chính, nâng cao chất lượng môi trường kinh doanh, góp phần nhằm đẩy nhanh tiến độ thu - chi ngân sách.

- Phát triển, mở rộng, nuôi dưỡng các nguồn thu ngân sách ổn định trên địa bàn. Triển khai đầu tư và thu hút đầu tư thực hiện 2 chương trình trọng điểm phát triển nông nghiệp hàng hóa tập trung và phát huy bản sắc văn hóa truyền thống tốt đẹp các dân tộc gắn với du lịch cộng đồng giai đoạn 2021-2025 trong 3 tháng cuối năm nhằm tăng thu ngân sách trên địa bàn từ các ngành dịch vụ, du lịch, chế biến nông sản, thương mại - dịch vụ trong thời gian tới.

- Chỉ đạo các phòng, ban chuyên môn của huyện, UBND các xã, thị trấn đẩy mạnh việc quy hoạch sử dụng đất, chuyển đổi mục đích sử dụng đất, chuyển nhượng mua bán và giải quyết những khó khăn, vướng mắc liên quan đến đất đai, phí, lệ phí vào ngân sách Nhà nước.

Các cơ quan trong khối Tài chính thường xuyên nắm bắt tiến độ thu ngân sách, tổng hợp, dự kiến nguồn thu, giám sát chặt chẽ và có giải pháp theo dõi các nguồn thu. Chủ động phối hợp với các phòng, ban liên quan đảm bảo nắm bắt nguồn thu, không để lọt các khoản thu phát sinh. Kịp thời báo cáo các khó khăn, vướng mắc trong quá trình thực hiện, tham mưu nhiệm vụ giải pháp tổ chức thực hiện hoàn thành nhiệm vụ thu ngân sách đã được giao năm 2023.

+ Giám sát chặt chẽ và có giải pháp theo dõi các nguồn thu thuế ngoài quốc doanh từ: hoạt động thủy điện (thủy điện Nậm Mờ 3, Thủy điện Mường Kim 2); thu từ doanh nghiệp địa phương và hộ kinh doanh (là các nguồn thu chiếm tỷ trọng cao sau thu tiền sử dụng đất).

+ Nâng cao hơn nữa công tác tuyên truyền, hỗ trợ người nộp thuế, đặc biệt đối với người nộp thuế là các nhà thầu ngoại tỉnh thi công các công trình thủy điện, xây dựng trên địa bàn huyện. Đẩy mạnh công tác kiểm tra đối với các người nộp thuế có dấu hiệu rủi ro cao về thuế. Đôn đốc kịp thời các tổ chức, cá nhân phát sinh các khoản thuế phải nộp kịp thời nộp vào ngân sách nhà nước.

+ Tập trung rà soát, kiểm tra, đôn đốc việc kê khai, nộp thuế của các tổ chức, cá nhân nhằm phát hiện kịp thời các trường hợp kê khai không đúng, không đủ số thuế phải nộp vào ngân sách Nhà nước. Tổ chức kiểm tra, rà soát các nguồn thu còn dư, các ngành nghề, lĩnh vực có rủi ro cao về thuế như: các dự án thuê đất, khai thác khoáng sản, xây dựng tư nhân. Đặc biệt, là kiểm soát chặt chẽ người nộp thuế nợ thuế có hành vi bán tài sản, kiểm soát công tác phát hành

sử dụng hóa đơn không để xảy ra tình trạng mua, bán, sử dụng hóa đơn bất hợp pháp trên địa bàn quản lý.

+ Tăng cường công tác kiểm tra, kiểm soát các khoản chi từ ngân sách Nhà nước, đảm bảo các khoản chi đều được kiểm soát chặt chẽ theo đúng chế độ quy định nhưng vẫn thuận tiện cho các đơn vị, chủ đầu tư giải ngân đúng tiến độ, thu hồi các khoản tạm ứng khi được bố trí kế hoạch vốn, thu thuế giá trị gia tăng của các doanh nghiệp qua thanh toán các công trình.

+ Chủ động sắp xếp chi thường xuyên, ưu tiên các nhiệm vụ quan trọng, bảo đảm nguồn lực thực hiện các chính sách an sinh xã hội và điều chỉnh tiền lương, không để xảy ra tình trạng nợ lương cán bộ, công chức, viên chức, các khoản chi cho con người và chính sách đảm bảo xã hội theo chế độ; cắt giảm kinh phí tổ chức hội nghị, hội thảo, khánh tiết; bố trí kinh phí mua sắm trang thiết bị chặt chẽ, đúng quy định; đẩy mạnh việc thực hiện khoán sử dụng xe công; tập trung dành nguồn kinh phí thực hiện các nhiệm vụ đột xuất, phòng chống khắc phục thiên tai, dịch bệnh, đảm bảo an sinh xã hội, và các nhiệm vụ cấp bách khác trong 3 tháng cuối năm.

+ Tiếp tục thực hiện đồng bộ các giải pháp để đẩy nhanh tiến độ giải ngân nguồn vốn đã bố trí để thực hiện các chương trình, dự án đã được phân bổ từ đầu năm. Tăng cường công tác kiểm tra, đánh giá tiến độ thực hiện. Chú trọng, tăng cường công tác quyết toán dự án hoàn thành.

Trên đây là Báo cáo công khai tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương 9 tháng đầu năm 2023.

**Nơi nhận:**

- Sở Tài chính;
- TT. Huyện uỷ;
- TT. HĐND huyện;
- Lãnh đạo UBND huyện;
- Các cơ quan, ban ngành, đoàn thể;
- UBND các xã, thị trấn;
- Lưu: VT.

**TRƯỞNG PHÒNG**

**Phan Văn Ngọc**