

Số 418/BC-TCKH

Than Uyên, ngày 05 tháng 7 năm 2024

BÁO CÁO

Công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2024

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 6 tháng đầu năm 2024. Phòng Tài chính - Kế hoạch báo cáo công khai số liệu, thuyết minh dự toán thu, chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2024, như sau:

I- Tình hình thực hiện dự toán thu, chi NSDP 6 tháng đầu năm 2023

1. Về thu NSDP

1.1. Tổng thu ngân sách NN: Ước thực hiện 6 tháng là 403.097,2/820.191 triệu đồng, đạt 49,1% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao năm 2024, tăng 116,9% so với cùng kỳ năm 2023, cụ thể:

- Thu ngân sách trên địa bàn: Ước thực hiện 6 tháng là 27.143,9/67.600 triệu đồng, đạt 40,2% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, tăng 101,7% so với cùng kỳ năm 2023, trong đó:

+ Thu từ khu vực doanh nghiệp Nhà nước do địa phương quản lý: 47,1 triệu đồng, bằng 102,4% so với cùng kỳ năm 2023;

+ Thu thuế ngoài quốc doanh: ước thực hiện 6 tháng là 11.828,1/20.000 triệu đồng, đạt 59,1% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, tăng 125,3% so với cùng kỳ năm 2023;

+ Thu thuế thu nhập cá nhân: ước thực hiện 6 tháng là 1.013,7/2.000 triệu đồng, đạt 50,7% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, tăng 127,6% so với cùng kỳ năm 2023;

+ Lệ phí trước bạ: ước thực hiện 6 tháng là 2.412,3/4.000 triệu đồng, đạt 60,3% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, tăng 107,2% so với cùng kỳ năm 2023;

+ Các khoản thu từ phí, lệ phí: Ước thực hiện 6 tháng là 1.201,5/2.000 triệu đồng, đạt 60,1% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, bằng 100,1% so với cùng kỳ năm 2023.

+ Thu tiền sử dụng đất: Ước thực hiện 6 tháng là 6.113,5/35.000 triệu đồng, đạt 17,5% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, đạt 55,8% so với cùng kỳ năm 2023.

+ Tiền cho thuê đất, thuê mặt nước: Ước thực hiện 6 tháng là 422,6/500 triệu đồng, đạt 84,5% dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, tăng 201,3% so với cùng kỳ năm 2023.

+ Thu khác ngân sách: Ước thực hiện 6 tháng là 3.022,7/4.000 triệu đồng, đạt 75,6% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, tăng 177,8% so với cùng kỳ năm 2023.

+ Thu từ quỹ đất công ích: Ước thực hiện 6 tháng là 86/100 triệu đồng đạt 86% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, tăng 124,6% so với cùng kỳ năm 2023

1.2. Thu ngân sách địa phương hưởng:

Ước thực hiện 6 tháng là 400.551,3/811.391 triệu đồng, đạt 49,4% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, tăng 117,3% so với cùng kỳ năm 2023.

(Theo biểu chi tiết số 02 kèm theo)

2. Về chi NSDP

Tổng chi NSDP ước thực hiện 6 tháng là 315.688,6/811.391 triệu đồng, đạt 38,9% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, tăng 127,7% so với cùng kỳ năm trước, cụ thể như sau:

2.1. Chi đầu tư phát triển: ước thực hiện 6 tháng là 18.867,3/99.248 triệu đồng, đạt 19,0% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, đạt 45,7% so với cùng kỳ năm 2023.

2.2. Chi thường xuyên: ước thực hiện 6 tháng là 225.518,3/532.878 triệu đồng, đạt 42,3% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, tăng 129,8% so với cùng kỳ

năm 2023.

Trong đó:

- Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo, dạy nghề: ước thực hiện 6 tháng là 144.519,7/320.576 triệu đồng, đạt 45,1% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, tăng 124,6% so với cùng kỳ năm 2023.

- Chi sự nghiệp văn hoá - thông tin: ước thực hiện 6 tháng là 938,7/4.672 triệu đồng, đạt 20,1% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, đạt 79,1% so với cùng kỳ năm 2023.

- Chi sự nghiệp phát thanh truyền hình: ước thực hiện 6 tháng là 1.206,9/2.809 triệu đồng, đạt 43% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, tăng 106,6% so với cùng kỳ năm 2023.

- Chi sự nghiệp thể dục thể thao: thực hiện 6 tháng là 479,5/722 triệu đồng, đạt 66,4% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, tăng 106,4% so với cùng kỳ năm 2023.

- Chi hoạt động kinh tế: ước thực hiện 6 tháng là 13.600/60.670 triệu đồng, đạt 22,4% dự toán HĐND huyện giao, tăng 305,3% so với cùng kỳ năm 2023;

- Chi quản lý hành chính: ước thực hiện 6 tháng là 17.825,6/37.318 triệu đồng, đạt 47,8% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, đạt 121,1% so với cùng kỳ năm 2023.

- Chi khác ngân sách: ước thực hiện 6 tháng là 951,7/1.662 triệu đồng, đạt 57,3% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, tăng 190,3% so với cùng kỳ năm 2023.

- Chi ngân sách xã: giao 67.488 triệu đồng, thực hiện 32.596,6 triệu đồng, đạt 48,3% dự toán, tăng 143,4% so với cùng kỳ năm 2023.

- Chi bảo đảm xã hội: ước thực hiện 6 tháng là 8.684,1/27.760 triệu đồng, đạt 32,5% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, đạt 110,6% so với cùng kỳ năm 2023.

- Chi cho quốc phòng - an ninh: ước thực hiện 3.351,2/7.200 triệu đồng đạt 46,5% dự toán, đạt 97,4% so với cùng kỳ năm 2023.

- Kinh phí sự nghiệp môi trường thực hiện 1.364,4/4.158 triệu đồng, đạt 32,8% kế hoạch HĐND huyện giao, đạt 105% so với cùng kỳ năm 2023.

2.3. Chi dự phòng ngân sách: Dự toán giao 11.017 triệu đồng, chưa thực hiện.

2.4. Chi từ chuyển nguồn năm trước chuyển sang: Thực hiện 22.539 triệu đồng.

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

2.6. Chi bổ sung có mục tiêu: Dự toán giao 93.075 triệu đồng, thực hiện 48.764 triệu đồng đạt 52,4% kế hoạch HĐND huyện giao.

(Theo biểu chi tiết số 03 kèm theo)

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

Thực hiện Nghị quyết số 127/NQ-HĐND ngày 15/12/2023 của HĐND huyện Than Uyên kỳ họp thứ mười lăm khoá XXI, nhiệm kỳ 2021-2026 về việc phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2024, 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 252/UBND-TCKH ngày 23/1/2024 về việc tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2024. 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 2024, trong 6 tháng đầu năm 2024, việc thực hiện thu, chi ngân sách đạt được những kết quả sau:

1. Những kết quả đạt được

Trong 6 tháng đầu năm 2024 (các hoạt động thương mại, dịch vụ đầu tư, du lịch có những bước tăng trưởng phát triển ổn định góp phần vào thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn huyện), với sự vào cuộc của các ban, ngành, đoàn thể, các cơ quan, đơn vị trên địa bàn huyện, kết quả thu ngân sách nhà nước đến 30/6/2024 là 27.143,9/67.600 triệu đồng, đạt 43,4% dự toán tỉnh giao, đạt 40,2% kế hoạch HĐND huyện giao (trong đó thu cân đối ngân sách không kể thu tiền sử dụng đất là 18.756,8/30.800 triệu đồng, đạt 60,9% dự toán tỉnh, HĐND huyện giao). Một số khoản thu đạt tiến độ 6 tháng đầu năm như thu từ phí, lệ phí (60,1%); lệ phí trước bạ (60,3%); thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước (84,5%); thu khác ngân sách (75,6%). Có 04/12 xã, thị trấn đạt tỷ lệ thu trên 50% so với dự toán HĐND huyện giao.

Trên cơ sở tiến độ thu ngân sách thực tế, nhiệm vụ chi ngân sách địa phương cơ bản thực hiện đúng tiến độ theo dự toán đầu năm. Chi ngân sách địa phương thực hiện đến ngày 30/6/2024 là 288.723,9/811.391,3 triệu đồng, đạt 39,1% dự toán tỉnh giao, đạt 35,6% dự toán HĐND huyện giao. Công tác giải ngân các nguồn vốn đầu tư được các chủ đầu tư quan tâm thực hiện ngay từ đầu năm (Chi đầu tư từ nguồn đầu tư xây dựng cơ bản tập trung 16.611,9/57.580 triệu đồng, đạt 28,9%, Chi từ nguồn Chương trình MTQG phát triển kinh tế - xã hội vùng ĐBDTTS&MN 18.514,6/25.052 triệu đồng, đạt 73,9%).

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

- Mặc dù số thu 6 tháng đầu năm đạt tỷ lệ thu cao so với cùng kỳ năm 2023. Tuy

nhiên, đối với nguồn thu từ tiền sử dụng đất chủ yếu là thu từ chuyển nhượng và cấp quyền sử dụng đất trong dân, chưa thu được từ đấu giá quyền sử dụng đất. Dự kiến 6 tháng cuối năm 2024 nguồn thu này không đạt so với Nghị quyết dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao.

- Việc thực hiện chi giải ngân nguồn vốn sự nghiệp thực hiện 03 Chương trình mục tiêu quốc gia còn chậm.

3. Nguyên nhân

- Do Quốc hội, Chính phủ tiếp tục áp dụng các chính sách giảm thuế giá trị gia tăng (GTGT) theo Nghị định số 94/2023/NĐ-CP ngày 28/12/2023 (*giảm 2% thuế GTGT từ ngày 01/01/2024 đến hết ngày 30/6/2024*); Chính phủ ban hành Chỉ thị số 12/CT-CP ngày 21/4/2024 giao cho các Bộ, ngành nghiên cứu, đề xuất gia hạn thời gian nộp thuế nên ảnh hưởng trực tiếp đến tiến độ thu.

- Đối với khoản thu tiền sử dụng đất chiếm tỉ trọng cao trong tổng dự toán thu năm 2024, việc xác định giá khởi điểm để đấu giá quyền sử dụng đất theo Nghị định 12/2024/NĐ-CP ngày 05/2/2024 của Chính phủ thấp so với thực tế. Giá khởi điểm chỉ được xác định bằng giá đất tại bảng giá theo Quyết định số 45/2019/QĐ-UBND ngày 20/12/2019 của UBND tỉnh Lai Châu nhân với hệ số điều chỉnh giá đất tại Quyết định số 39/QĐ-UBND ngày 18/12/2023 của UBND tỉnh Lai Châu.

- Một số khoản thu theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước, thanh tra, kiểm tra chưa được xử lý dứt điểm.

- Do các đơn vị đang hoàn thiện hồ sơ thẩm định dự toán nên tiến độ giải ngân các nguồn vốn sự nghiệp còn chậm.

3. Giải pháp thực hiện:

Trên cơ sở số thu, chi ngân sách 6 tháng đầu năm nhận định tình hình thu ngân sách 6 tháng cuối năm là rất khó khăn để thực hiện hoàn thành chỉ tiêu thu ngân sách. Các cấp chính quyền và các đơn vị được giao thu ngân sách cần tập trung đẩy nhanh tiến độ thực hiện thu ngân sách năm 2024 đảm bảo thu đúng, đủ, kịp thời, góp phần quan trọng vào việc phát triển kinh tế. UBND huyện đề ra các giải pháp thực hiện như sau:

- Chỉ đạo 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 2024. Tạo sự chủ động phối hợp của các cơ quan và các ngành liên quan: Chi cục thuế khu vực Than Uyên - Tân Uyên, 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, các Chi nhánh Ngân hàng trên địa bàn 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, thu hút các doanh nghiệp đầu tư.

- 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 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.

- 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 2024.

+ 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 Mỏ 3, Thủy điện Mường Kim 2; Thủy điện Mường Mít*); 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 dấu hiệu kê khai nộp thuế không trung thực.

+ 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 6 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.

+ Triển khai kịp thời các giải pháp, chính sách về gia hạn, miễn, giảm thuế, tiền thuê đất thuộc chương trình phục hồi và phát triển kinh tế.

+ Thu từ các khoản thu thanh lý tài sản, xử lý, sắp xếp lại nhà đất; thu từ xử phạt hành chính, thu từ chuyển nhượng sử dụng đất, cấp quyền sử dụng đất.

+ Tiếp tục đẩy mạnh chuyển đổi số và cải cách hành chính trong giải quyết các thủ tục hành chính về thuế góp phần tạo thuận lợi cho sản xuất, kinh doanh phát triển, giảm thời gian, chi phí cho người nộp thuế và tạo thuận lợi để người nộp thuế thực hiện nghĩa vụ thuế với Nhà nước.

+ Nâng cao hiệu quả công tác quyết toán vốn đầu tư các dự án hoàn thành sử dụng vốn nhà nước và có chế tài xử lý nghiêm đối với các trường hợp chủ đầu tư vi phạm theo pháp luật hiện hành.

+ Tập trung đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân các nguồn vốn thuộc kế hoạch năm 2024; vốn chương trình mục tiêu quốc gia (*cả đầu tư và sự nghiệp*).

+ Tiếp tục rà soát, sắp xếp lại tổ chức bộ máy hiệu lực, hiệu quả và đẩy mạnh đổi mới cơ chế tài chính đơn vị sự nghiệp công lập, nâng cao hiệu quả hoạt động đơn vị sự nghiệp công lập; tăng quyền tự chủ và thúc đẩy xã hội hóa các đơn vị sự nghiệp công lập. Tập trung thực hiện Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21/6/2021 của Chính phủ quy định cơ chế tự chủ tài chính của đơn vị sự nghiệp công lập.

Trên đây là Báo cáo công khai tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2024./.

Nơi nhận:

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

**KT. TRƯỞNG PHÒNG
PHÓ TRƯỞNG PHÒNG**

Hoàng Văn Sơn