

Số: 26a/BC-TCKH

Than Uyên, ngày 13 tháng 01 năm 2023

## **BÁO CÁO**

### **Công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2022**

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 48/NQ-HĐND ngày 17/12/2021 của HĐND huyện Than Uyên khoá XXI, kỳ họp thứ ba về việc phân bổ dự toán thu, chi ngân sách nhà nước huyện năm 2022;

Căn cứ Quyết định số 4612/QĐ-UBND ngày 17/12/2021 của UBND huyện Than Uyên về việc giao dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2022;

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 tính đến 31/12/2022. Phòng Tài chính - Kế hoạch báo cáo công khai số liệu, thuyết minh dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2022, như sau:

#### **I- Tình hình thực hiện dự toán thu, chi NSDP năm 2022**

##### **1. Về thu NSDP**

**1.1. Tổng thu ngân sách NN:** Ước thực hiện là 660.961/657.671 triệu đồng, đạt 100,5% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao năm 2022, bằng 113,96% so với cùng kỳ năm 2021, cụ thể:

- Thu ngân sách trên địa bàn: Ước thực hiện là 62.986/60.300 triệu đồng, đạt 104,45% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, bằng 110,95% so với cùng kỳ năm 2021, trong đó:

+ Thu từ khu vực doanh nghiệp Nhà nước do địa phương quản lý: 100/100 triệu đồng, đạt 100% dự toán HĐND huyện giao, bằng 97,74% so với cùng kỳ năm 2021;

+ Thu thuế ngoài quốc doanh: ước thực hiện là 21.695/20.000 triệu đồng, đạt 108,48% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, đạt 121% so với cùng kỳ năm 2021;

+ Thu thuế thu nhập cá nhân: ước thực hiện là 1.868/2.000 triệu đồng, đạt 93,4% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, bằng 92,21% so với cùng kỳ năm 2021;

+ Lệ phí trước bạ: ước thực hiện là 5.216/5.500 triệu đồng, đạt 94,85% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, bằng 86,9% so với cùng kỳ năm 2021;

+ Các khoản thu từ phí, lệ phí: Ước thực hiện là 2.142/1.900 triệu đồng, đạt 112,72% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, bằng 118,61% so với cùng kỳ năm 2021.

+ Thu tiền sử dụng đất: Ước thực hiện là 27.256/27.300 triệu đồng, đạt 104,83% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, bằng 116,29% so với cùng kỳ năm 2021.

+ Tiền cho thuê đất, thuê mặt nước: Ước thực hiện là 697/1.300 triệu đồng, đạt 53,62% dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, bằng 178,77% so với cùng kỳ năm 2021.

+ Thu khác ngân sách: Ước thực hiện là 3.836/3.500 triệu đồng, đạt 109,61% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, bằng 77,37% so với cùng kỳ năm 2021.

+ Thu từ quỹ đất công ích: Ước thực hiện là 175 triệu đồng.

+ Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh: 572.346/572.346 triệu đồng, đạt 100% dự toán HĐND huyện giao, bằng 120,67% so với cùng kỳ năm 2021.

+ Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang: 24.813 triệu đồng.

+ Thu từ cấp dưới nộp lên: 38 triệu đồng.

+ Các khoản huy động theo quy định của pháp luật: 567 triệu đồng.

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

Ước thực hiện là 653.329/651.171 triệu đồng, đạt 100,33% dự toán dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, bằng 114,52% so với cùng kỳ năm 2021.

*(Theo biểu chi tiết số 02 kèm theo)*

## **2. Về chi NSDP**

Tổng chi NSDP ước thực hiện là 581.168/651.171 triệu đồng, đạt 89,25% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, bằng 101,91% so với cùng kỳ năm trước, cụ thể như sau:

**2.1. Chi đầu tư phát triển:** ước thực hiện là 73.257/91.977 triệu đồng, đạt 79,65% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, bằng 139,19 % so với cùng kỳ năm 2021.

**2.2. Chi thường xuyên:** ước thực hiện là 449.681/462.497 triệu đồng, đạt 97,23% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, bằng 98,05% so với cùng kỳ năm 2021.

Trong đó:

- Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo, dạy nghề: 275.028/281.327 triệu đồng.
- Chi sự nghiệp văn hoá - thông tin: ước thực hiện 2.955/3.130 triệu đồng.
- Chi sự nghiệp phát thanh truyền hình: ước thực hiện 2.853/2.890 triệu đồng.
- Chi sự nghiệp thể dục thể thao: ước thực hiện là 789/789 triệu đồng.
- Chi hoạt động kinh tế: ước thực hiện là 49.223/51.092 triệu đồng.
- Chi quản lý hành chính ước thực hiện là 32.773/33.273 triệu đồng.
- Chi khác ngân sách ước thực hiện 1.732/1.732 triệu đồng.
- Chi ngân sách xã ước thực hiện 54.884/56.026 triệu đồng.
- Chi bảo đảm xã hội ước thực hiện là 19.475/22.270 triệu đồng.
- Chi cho quốc phòng ước thực hiện 5.499/5.499 triệu đồng.
- Chi an ninh ước thực hiện 1.468/1.468 triệu đồng.
- Kinh phí sự nghiệp môi trường: ước thực hiện 3.000/3.000 triệu đồng.

**2.3. Chi dự phòng ngân sách:** dự toán giao 9.229 triệu đồng, ước thực hiện 7.100 triệu đồng, đạt 76,93%.

**2.4. Chi từ chuyển nguồn năm trước chuyển sang:** ước thực hiện 5.864 triệu đồng

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

**2.6. Chi chương trình MTQG:** 45.021/57.762 triệu đồng, đạt 77,94% dự toán giao

**2.7. Chi nộp ngân sách cấp trên:** 244 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 48/NQ-HĐND ngày 17/12/2021 của HĐND huyện Than Uyên kỳ họp thứ ba khoá XXI, nhiệm kỳ 2021-2026 về việc phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2022, UBND huyện đã giao dự toán cho các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn và triển khai thực hiện. UBND huyện đã ban hành Công văn số 269/UBND-TCKH ngày 14/02/2022 về việc tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2022. 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 2022, việc thực hiện thu, chi ngân sách đạt được những kết quả sau:

### ***- Về thu ngân sách***

Trước tình hình diễn biến phức tạp của dịch Covid-19 đã tác động ảnh hưởng đến mọi mặt của đời sống xã hội và hoạt động sản xuất kinh doanh của các tổ chức, doanh nghiệp, người dân trên địa bàn. Song với sự vào cuộc của các ban, ngành, đoàn thể, các cơ quan, đơn vị trên địa bàn huyện, cùng với việc triển khai quyết liệt các biện pháp, tình hình kinh tế - xã hội - văn hoá của huyện dần được phục hồi, công tác thu ngân sách ở địa phương có chuyển biến tích cực. Thu ngân sách trên địa bàn đạt 62.986/60.300 triệu đồng (*tăng 4,45% so với dự toán HĐND huyện giao, tăng 10,95% so với thực hiện năm 2021*). Thu ngân sách huyện hưởng 55.354/53.800 triệu đồng, tăng 2,89% dự toán HĐND huyện giao, tăng 17,12% so với thực hiện năm 2021.

Ngay từ những tháng đầu năm, Huyện ủy, Ủy ban Nhân dân huyện đã quan tâm lãnh đạo, chỉ đạo, điều hành, ban hành nhiều văn bản triển khai quyết liệt các biện pháp thu ngân sách năm 2022. Ban Chỉ đạo chống thất thu thuế đã xây dựng kế hoạch và thực hiện rà soát các hộ kinh doanh, triển khai linh hoạt, hiệu quả các nhiệm vụ, giải pháp với nhiều nỗ lực, quyết tâm cao nhằm đảm bảo hoàn thành và hoàn thành vượt mức dự toán thu ngân sách năm 2022<sup>1</sup>.

Các cơ quan, ban, ngành, UBND các xã, thị trấn đã tập trung chỉ đạo việc tăng cường hoạt động thu, chi ngân sách nhà nước trên địa bàn và có sự phối hợp chặt chẽ giữa các cơ quan tài chính, thuế, Kho bạc Nhà nước trong đôn đốc thu ngân sách nhà nước khá chặt chẽ và hiệu quả.

### ***- Về chi ngân sách địa phương***

Tổng chi ngân sách nhà nước ước thực hiện năm 2022 là 581.168/651.171 triệu đồng, đạt 89,25% so với Nghị quyết HĐND huyện giao, tăng 1,91% so với thực hiện năm 2021. Nhìn chung việc điều hành ngân sách nhà nước năm 2022 đảm bảo đúng mục đích, tiết kiệm, hiệu quả, công khai, minh bạch.

Năm 2022 đã đảm bảo đủ nguồn cân đối chi theo dự toán đã được HĐND huyện giao, đáp ứng cơ bản yêu cầu sự nghiệp kinh tế các lĩnh vực nông nghiệp, lâm nghiệp, giao thông, thủy lợi, hoạt động kiến thiết thị chính; đảm bảo chi cho sự nghiệp Giáo dục - Đào tạo bao gồm đào tạo nghề cho lao động nông thôn; thực hiện đầy đủ các chính sách mới, chế độ cho cán bộ, giáo viên và học sinh; Đảm bảo kinh phí thực hiện các đề án, nghị quyết và chính sách an sinh xã hội của cấp có thẩm quyền phê duyệt và kinh phí cho hoạt động của các cơ quan Đảng, Nhà nước, Đoàn

---

<sup>1</sup> Văn bản số 269/UBND-TCKH ngày 14/02/2022 của UBND huyện Than Uyên Về việc tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2022; Kế hoạch số 1793a/KH-BCĐ ngày 20/06/2022 Kế hoạch chống thất thu ngân sách và thu hồi nợ thuế năm 2022; Văn bản số 61/TCKH-NS ngày 16/6/2022 về việc đôn đốc thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2022.

thể, góp phần giữ vững ổn định chính trị, củng cố quốc phòng, an ninh trên địa bàn huyện. Đặc biệt, nguồn dự phòng ngân sách được sử dụng cho công tác phòng chống dịch Covid-19 của địa phương, khắc phục hậu quả thiên tai và các nhiệm vụ phát sinh, tạo sự chủ động trong việc thực hiện các nhiệm vụ của huyện.

Trong quản lý điều hành ngân sách, hầu hết các cơ quan, đơn vị, xã thị trấn đã nhận thức rõ về chính sách tài khoá chặt chẽ, triệt để tiết kiệm; ở từng cơ quan, đơn vị xã thị trấn đã làm tốt công tác rà soát, quản lý chặt chẽ các khoản chi đảm bảo thực hiện đúng 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.

Việc quản lý vốn đầu tư đã thực hiện nghiêm túc các quy định của Luật Đầu tư công và các Nghị định hướng dẫn thi hành; ưu tiên bố trí vốn cho các công trình hoàn thành và dự kiến hoàn thành quyết toán, các công trình trọng điểm, hạn chế thấp nhất nợ đọng xây dựng cơ bản.

## **2. Tồn tại, hạn chế**

- Mặc dù số thu năm 2022 cơ bản đạt kế hoạch đề ra, song tiến độ thu còn chậm. Có khoản thu dự kiến không đạt kế hoạch giao (*thuế thu nhập cá nhân 93,4%; lệ phí trước bạ 94,85%; thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước 53,62%*).

- Một số cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn xây dựng kế hoạch chưa cụ thể ngay từ đầu năm để thực hiện các nhiệm vụ thu, chi ngân sách dẫn đến vẫn còn tình trạng các nhiệm vụ chi dồn về cuối năm mới thanh toán (*đặc biệt là tình hình giải ngân các nguồn vốn thuộc lĩnh vực nông nghiệp, nguồn kinh phí dạy nghề cho lao động nông thôn, nguồn kinh phí thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia năm 2022*).

## **3. Nguyên nhân của tồn tại hạn chế**

- Thực hiện các chính sách của Chính phủ nhằm tháo gỡ khó khăn cho doanh nghiệp, cá nhân người nộp thuế: Nghị định số 52/2021/NĐ-CP ngày 19/4/2021 về 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 2021; Nghị quyết số 43/2022/QH15 ngày 11/01/2022 về chính sách tài khoá, tiền tệ hỗ trợ chương trình phục hồi và phát triển kinh tế - xã hội (*giảm thuế GTGT từ 10% xuống 8%*); Nghị định số 34/2022/NĐ-CP ngày 28/5/2022 của Chính phủ gia hạn nộp thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế thu nhập cá nhân và tiền thuê đất trong năm 2022 nên những tháng cuối năm mới thu được để nộp vào ngân sách nhà nước, ảnh hưởng đến tiến độ thu ngân sách.

- Số ước thực hiện thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước không đạt kế hoạch huyện giao, nguyên nhân: tại tờ trình số 2880/TT-UBND ngày 14/10/2021 của UBND huyện Đề nghị phê duyệt phương án sắp xếp lại, xử lý nhà, đất do UBND huyện Than Uyên quản lý, huyện đã đề nghị UBND tỉnh cho phép huyện thực hiện đấu giá tài sản gắn liền với đất và quyền sử dụng đất đối với Trung tâm chữa

bệnh - Giáo dục - Lao động xã hội. Đến tháng 6/2022, tại Thông báo số 60/TB-UBND ngày 07/6/2022: Thông báo Kết luận của đồng chí Tổng Thanh Hải - Ủy viên Ban Thường vụ Tỉnh uỷ - Phó Chủ tịch Thường trực UBND tỉnh tại buổi làm việc với huyện Than Uyên, UBND tỉnh giao cho các sở, ngành theo chức năng, nhiệm vụ được giao trả lời kiến nghị và hướng dẫn huyện triển khai thực hiện nhưng đến thời điểm hiện tại chưa có hướng dẫn. Huyện đã làm Tờ trình số 2233/TT-UBND ngày 03/8/2022 Đề nghị phê duyệt phương án sắp xếp lại, xử lý nhà, đất trên địa bàn huyện Than Uyên quản lý, đến nay chưa có văn bản trả lời của tỉnh, nên không thu được trong năm 2022.

- Thủ trưởng một số cơ quan, đơn vị; chủ tịch UBND các xã chưa chủ động tích cực trong công tác chỉ đạo công chức Kế toán, tham mưu thực hiện các nhiệm vụ thu, chi ngân sách đã được giao. Công chức kế toán, Địa chính phụ trách XDCB ở một số xã còn lúng túng, chưa bố trí thời gian thực hiện nhiệm vụ khoa học, chưa có sự đầu tư nghiên cứu các Thông tư, Nghị định và các Văn bản hướng dẫn của tỉnh, huyện, bên cạnh đó việc cập nhật các công văn, văn bản triển khai xuống còn chưa kịp thời dẫn đến chi ở một số nội dung chưa đảm bảo tiến độ thực hiện.

- Đối với các chương trình Mục tiêu quốc gia, tháng 6/2022 UBND tỉnh phân bổ kinh phí nhưng một số dự án đến tháng 9, 10, 11 mới có văn bản hướng dẫn thực hiện của các Bộ, Sở, Ban, ngành dẫn đến việc triển khai thực hiện và giải ngân chậm so với kế hoạch.

Trên đây là Báo cáo công khai tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2022.

**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**