

Số: /BC-UBND

Lệ Thủy, ngày tháng 7 năm 2023

## **BÁO CÁO**

### **Tình hình thực hiện nhiệm vụ ngân sách 6 tháng đầu năm, giải pháp chủ yếu điều hành ngân sách 6 tháng cuối năm 2023**

## **I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2023**

### **1. Thu ngân sách**

Kết quả thu ngân sách 6 tháng đầu năm 2023: Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 120.768 triệu đồng, đạt 29,76% so với dự toán giao, bằng 55,1% so với cùng kỳ năm trước. Các khoản thu chủ yếu và chiếm tỷ trọng lớn trong tổng dự toán thu ngân sách như sau:

- Thu từ khu vực CTNNQD: 25.773 triệu đồng, đạt 54,84 % so dự toán giao, giảm 11,6% so với cùng kỳ.

- Lệ phí trước bạ: 12.102 triệu đồng, đạt 32,27% so với dự toán giao, giảm 32,4% so với cùng kỳ.

- Thu tiền sử dụng đất: 64.849 triệu đồng, đạt 23,0% so với dự toán giao, giảm 54,1% so với cùng kỳ.

- Thu phí, lệ phí: 4.360 triệu đồng, đạt 88,98% so với dự toán giao, giảm 51,7% so với cùng kỳ. Khoản thu này chủ yếu là thu phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản và cơ bản điều tiết cho ngân sách tỉnh.

- Thuế thu nhập cá nhân: 4.807 triệu đồng, đạt 20,0% so với dự toán giao, giảm 52,6% so với cùng kỳ.

\* Đánh giá kết quả thu ngân sách 6 tháng đầu năm 2023

Để đảm bảo cân đối các nhiệm vụ chi theo Nghị quyết HĐND huyện đã phê chuẩn, ngay từ đầu năm UBND huyện đã ban hành và triển khai nhiều văn bản<sup>1</sup> chỉ đạo Ủy ban nhân dân các xã, thị trấn, các phòng ban liên quan tăng cường công tác thu ngân sách, thường xuyên theo dõi, đôn đốc, kịp thời thu các khoản thu vào ngân sách nhà nước theo chế độ quy định.

Tuy nhiên năm 2023, do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 trong thời gian dài, tình hình sản xuất kinh doanh đối mặt với nhiều khó khăn thách thức, nền kinh tế phục hồi chậm, thị trường bất động sản gặp nhiều khó khăn; tiếp tục thực hiện các chính sách giảm, giãn các khoản thuế, phí theo các Nghị quyết của Quốc hội, Nghị định của Chính phủ nên thu ngân sách trên địa của huyện các tháng đầu năm

<sup>1</sup> Công văn số 3104/UBND-TCKH ngày 30/12/2022 của UBND huyện về việc hướng dẫn tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2023; Công văn số 73/UBND-TCKH ngày 10/01/2023 của UBND huyện về việc thực hiện các nhiệm vụ điều hành ngân sách năm 2023; Công văn số 355/UBND-TCKH ngày 27/02/2023 của UBND huyện về việc thực hiện dự toán, điều hành ngân sách năm 2023; Công văn số 1256/UBND-TCKH ngày 30/5/2023 của UBND huyện về việc tăng cường công tác quản lý thu ngân sách nhà nước năm 2023

2023 còn gặp nhiều khó khăn, các khoản thu được giao chưa đạt Kế hoạch theo tiến độ và đều giảm so với cùng kỳ năm trước.

Một số khoản thu còn đạt thấp so với dự toán giao như: Lệ phí trước bạ 32,27%, tiền sử dụng đất 23%, thuế thu nhập cá nhân 20,0%...

Số thu 6 tháng đầu chưa đạt tiến độ của dự toán giao đã dẫn đến khó khăn trong điều hành các nhiệm vụ chi, trong đó đáng chú ý là các khoản thu để đảm bảo cân đối ngân sách và thu tiền sử dụng đất để bố trí thực hiện kế hoạch đầu tư công theo quy định.

*(Chi tiết thu ngân sách 6 tháng đầu năm có phụ lục số 01 kèm theo)*

## **2. Chi ngân sách**

Tổng chi NS địa phương thực hiện 6 tháng (không bao gồm số chi chuyển giao cho ngân sách cấp xã): 454.332 triệu đồng, đạt 44,51% so với dự toán giao. Trong đó, chi ngân sách cấp huyện: 341.227 triệu đồng, đạt 43,3%; chi ngân sách cấp xã: 113.095 triệu đồng, đạt 48,4%.

Một số khoản chi chủ yếu như sau:

**2.1. Chi đầu tư:** Thực hiện 6 tháng đầu năm: 105.939 triệu đồng, đạt 42,77% so với dự toán giao. Trong đó: ngân sách cấp huyện 64.361 triệu đồng, đạt 43,5% dự toán giao; ngân sách cấp xã 41.578 triệu đồng, đạt 41,7% so với KH giao.

**2.2. Chi thường xuyên:** Thực hiện 6 tháng đầu năm: 348.383 triệu đồng, đạt 46,27% so với dự toán giao. Trong đó: ngân sách cấp huyện 276.866 triệu đồng, đạt 44,4% dự toán giao; ngân sách cấp xã 71.517 triệu đồng, đạt 55,4% so với dự toán giao.

**2.3. Chi dự phòng ngân sách huyện:** Dự phòng ngân sách cấp huyện bố trí trong dự toán đầu năm 15.575 triệu đồng, số thực hiện đến ngày 30/6/2023 4.461 triệu đồng. Nguồn kinh phí dự phòng ngân sách chủ yếu để thực hiện phòng chống dịch bệnh, đảm bảo quốc phòng, an ninh và một số hoạt động đột xuất chưa được bố trí trong dự toán, UBND huyện đã điều hành hạn chế sử dụng nguồn dự phòng ngân sách để dự phòng bù hụt thu ngân sách năm 2023 (Chi tiết có phụ lục số 2.1 kèm theo)

**2.4. Chi chuyển giao cho ngân sách cấp xã:** 89.984 triệu đồng. Khoản chi chuyển giao bổ sung cân đối và bổ sung có mục tiêu, các xã, thị trấn thực hiện rút vốn bằng dự toán tại KBNN để thực hiện theo chế độ quy định.

*(Chi tiết chi ngân sách 6 tháng đầu năm có phụ lục số 02 kèm theo)*

\* Đánh giá kết quả chi ngân sách 6 tháng đầu năm 2023

Ngay đầu năm, UBND huyện đã chỉ đạo các đơn vị, UBND các xã, thị trấn thực hiện nghiêm túc các chỉ đạo của Chính phủ, của Tỉnh về điều hành ngân sách năm 2023; quản lý chi tiêu chặt chẽ, tiết kiệm và hiệu quả; nghiêm túc thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, chủ động sắp xếp các khoản chi, cắt giảm, giãn các khoản chi chưa thực sự cần thiết để bù giảm thu trong trường hợp thu ngân sách huyện không đạt dự toán giao.

Trong 6 tháng đầu năm các chính sách đảm bảo xã hội; bảo hiểm y tế cho các đối tượng; chính sách đối với các hộ nghèo và hộ cận nghèo, đồng bào dân tộc

thiếu số; chính sách hỗ trợ và phát triển đất trồng lúa, hỗ trợ phát triển kinh tế nông nghiệp, lâm nghiệp; các chế độ ngành giáo dục như tiền ăn trưa cho trẻ 3 - 5 tuổi, hỗ trợ học sinh bán trú theo Nghị định số 116/NĐ-CP của Chính phủ, hỗ trợ cấp bù học phí, chi phí học tập theo Nghị định số 81/2021/NĐ-CP, hỗ trợ học sinh khuyết tật theo Thông tư số 42/2013/TTLT-BGDĐT-BLĐTBXH-BTC... được thực hiện cho các đối tượng thụ hưởng theo quy định.

Bên cạnh đó, việc điều hành các nhiệm vụ chi 6 tháng đầu năm còn gặp nhiều khó khăn do số thu 6 tháng đầu chưa đạt tiến độ của dự toán giao, nhiều xã, thị trấn chưa có số thu tiền sử dụng đất nên không có nguồn để bố trí thực hiện đầu tư phát triển kinh tế xã hội, xây dựng nông thôn mới ở địa phương, ảnh hưởng đến tiến độ thực hiện, tỷ lệ giải ngân vốn đầu tư công theo quy định.

## **II. NHIỆM VỤ, GIẢI PHÁP QUẢN LÝ TÀI CHÍNH NGÂN SÁCH 6 THÁNG CUỐI NĂM 2023**

Tình hình kinh tế xã hội 6 tháng còn lại năm 2023 còn nhiều khó khăn, thách thức; diễn biến thời tiết, thiên tai bất thường, tình hình kinh tế xã hội trong và ngoài nước còn diễn biến phức tạp, khó lường tác động, ảnh hưởng đến sự phát triển kinh tế - xã hội và việc thực hiện các nhiệm vụ tài chính - ngân sách năm 2023 của huyện, UBND huyện sẽ tập trung chỉ đạo các đơn vị, UBND các xã, thị trấn thực hiện các giải pháp để điều hành bảo đảm hoàn thành các nhiệm vụ thu, chi ngân sách đã được giao năm 2023.

### **1. Về thu ngân sách**

Thực hiện nghiêm túc Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 06/01/2023 của Chính phủ về nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, dự toán ngân sách nhà nước và cải thiện môi trường kinh doanh, nâng cao năng lực cạnh tranh quốc gia năm 2023; Chỉ thị số 04/CT-UBND ngày 28/4/2023 của UBND tỉnh về việc tăng cường công tác quản lý thu ngân sách nhà nước năm 2023 trên địa bàn tỉnh; Công văn số 1256/UBND-TCKH ngày 30/5/2023 của UBND huyện về việc tăng cường công tác quản lý thu ngân sách nhà nước năm 2023.

- Chi cục Thuế chủ trì, phối hợp với Phòng Tài chính - Kế hoạch, các phòng ban liên quan, UBND các xã, thị trấn tập trung triển khai các biện pháp thực hiện thu ngân sách; Theo dõi, tổng hợp báo cáo tiến độ thực hiện dự toán năm 2023; phân tích, đánh giá nguồn thu, tiến độ thu để đề xuất, tham mưu cho UBND huyện các giải pháp thực hiện, vừa hỗ trợ tạo điều kiện cho doanh nghiệp hoạt động, vừa đảm bảo nguồn thu, tránh thất thu thuế, phấn đấu thu vượt kế hoạch đặt ra.

Tiếp tục đẩy mạnh nâng cao chất lượng công tác tuyên truyền, hỗ trợ, giải đáp kịp thời những vướng mắc cho người nộp thuế thực hiện các chính sách thuế. Theo dõi chặt chẽ biến động về nợ thuế của người nộp thuế, rà soát, phân loại chính xác các khoản nợ thuế. Phối hợp các phòng ban chuyên môn, các cơ quan đơn vị triển khai quyết liệt, có hiệu quả các biện pháp đôn đốc thu nợ thuế, cưỡng chế nợ thuế.

- Phòng Tài chính - Kế hoạch: Tích cực chủ động, phối hợp chặt chẽ với Chi cục Thuế, các phòng ban, đơn vị có liên quan, UBND các xã, thị trấn đánh giá, quản

lý nguồn thu ngân sách; Theo dõi chặt chẽ tiến độ thu ngân sách; rà soát các nguồn thu để triển khai đồng bộ các giải pháp thu, chú trọng các nguồn thu mới phát sinh nhằm đảm bảo thu đúng, thu đủ, kịp thời vào ngân sách Nhà nước.

Đôn đốc thu hồi các khoản phải thu theo kết luận thanh tra, kiểm toán, quyết toán dự án hoàn thành của cấp có thẩm quyền. Phối hợp với Kho bạc Nhà nước và các cơ quan liên quan kịp thời xử lý các khoản phí, lệ phí, các khoản tiền phạt, tiền bán hàng tịch thu, thanh lý tài sản, các khoản tạm thu, tạm giữ và các khoản thu khác nộp ngân sách Nhà nước theo quy định.

- Đối với thu tiền sử dụng đất: BQL dự án đầu tư xây dựng và PTQĐ huyện đẩy nhanh tiến độ thực hiện các dự án đầu tư hạ tầng tạo quỹ đất. Phối hợp với Phòng Tài Nguyên và Môi trường, các đơn vị liên quan, UBND các xã, thị trấn rà soát, xây dựng kế hoạch chi tiết thu tiền sử dụng đất để đảm bảo hoàn thành chỉ tiêu thu tiền sử dụng đất năm 2023.

- Kho bạc Nhà nước huyện: Phối hợp chặt chẽ với Chi cục Thuế huyện, Phòng Tài chính - Kế hoạch trong công tác quản lý thu ngân sách; phối hợp với Chi cục Thuế tăng cường công tác quản lý thuế đối với hoạt động xây dựng cơ bản và thu nợ đọng thuế của các nhà thầu từ việc thanh toán vốn XDCCB; theo dõi, báo cáo kịp thời trách nhiệm của các chủ đầu tư trong vấn đề đôn đốc thanh toán vốn XDCCB.

- UBND các xã, thị trấn: Chủ trì, phối hợp với Chi cục Thuế và các phòng ban liên quan trong công tác quản lý và khai thác nguồn thu ngân sách, chống thất thu, thu hồi nợ đọng thuế; xử lý nghiêm các hành vi vi phạm về thuế, gian lận thương mại trong phạm vi địa bàn quản lý; tập trung chỉ đạo, đảm bảo thu đúng, thu đủ và kịp thời vào ngân sách Nhà nước theo quy định, đảm bảo cân đối ngân sách.

- Thủ trưởng các cơ quan, đơn vị có liên quan có trách nhiệm phối hợp với cơ quan thuế trong việc đôn đốc thực hiện nghĩa vụ thuế của các tổ chức, cá nhân; kịp thời giải quyết khó khăn, vướng mắc để tạo điều kiện thuận lợi cho người nộp thuế thực hiện nghĩa vụ thuế với NSNN.

## 2. Về chi ngân sách

- Thủ trưởng các phòng ban, đơn vị, Chủ tịch UBND các xã thị trấn: Tiếp tục tổ chức thực hiện đồng bộ, linh hoạt, đạt hiệu quả các nhiệm vụ, giải pháp điều hành chi ngân sách; thực hiện nghiêm Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 06/01/2023 của Chính phủ về nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, dự toán ngân sách nhà nước và cải thiện môi trường kinh doanh, nâng cao năng lực cạnh tranh quốc gia năm 2023, các Nghị quyết của HĐND tỉnh, HĐND huyện về những 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.

Khẩn trương rà soát, sắp xếp các nhiệm vụ chi; quản lý chặt chẽ, chi trong phạm vi dự toán được giao. Tập trung đẩy nhanh tiến độ giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công năm 2023, thực hiện nghiêm túc, đầy đủ các chỉ đạo của Thủ tướng

Chính phủ, các Bộ, ngành Trung ương, của UBND tỉnh, UBND huyện về các giải pháp đẩy nhanh thực hiện và giải ngân vốn đầu tư công năm 2023.

Điều hành, quản lý chi NSNN đúng quy định, chặt chẽ, tiết kiệm, chống lãng phí có hiệu quả. Chủ động điều hành đảm bảo cân đối ngân sách địa phương theo dự toán, khả năng thu ngân sách và tiến độ thực hiện thu ngân sách.

Các phòng ban, đơn vị, UBND các xã thị trấn chủ động thực hiện phương án giãn, cắt giảm chi ngân sách năm 2023 để bù hụt thu ngân sách ngân sách theo quy định.

Thực hiện tốt các chính sách bảo đảm an sinh xã hội, thực hiện chi trả đầy đủ, kịp thời theo tiến độ các khoản kinh phí đã bố trí trong dự toán NSNN năm 2023 cho các đối tượng thụ hưởng chính sách.

- Phòng Tài chính - Kế hoạch: Theo dõi các phòng ban, đơn vị, UBND các xã, thị trấn quản lý chi ngân sách nhà nước theo đúng chế độ quy định, trong phạm vi dự toán được giao đảm bảo chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả.

Tham mưu UBND điều hành đảm bảo cân đối ngân sách địa phương theo dự toán, khả năng thu ngân sách và tiến độ thực hiện thu ngân sách.

Tham mưu UBND huyện phương án cắt giảm chi ngân sách năm 2023 trong trường hợp hụt thu ngân sách theo các văn bản chỉ đạo của Chính phủ, UBND tỉnh để đảm bảo cân đối ngân sách của toàn huyện.

- Kho bạc Nhà nước huyện: Tăng cường trách nhiệm trong công tác kiểm soát chi thanh toán đảm bảo tuân thủ các quy định của Nhà nước.

Nhiệm vụ thu, chi ngân sách 6 tháng còn lại của năm 2023 còn gặp nhiều khó khăn, thách thức, tuy nhiên, với sự quan tâm, hỗ trợ của UBND tỉnh, các Sở, ban ngành cấp tỉnh, sự lãnh đạo của Thường vụ Huyện uỷ, Thường trực Hội đồng nhân dân huyện, cùng với nỗ lực của các cấp, các ngành, các xã, thị trấn, Ủy ban nhân dân huyện sẽ chỉ đạo thực hiện để hoàn thành tốt nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023./.

**Nơi nhận:**

- UBND tỉnh;
- Sở Kế hoạch và Đầu tư;
- Sở Tài chính;
- BTV Huyện uỷ;
- Thường trực HĐND huyện;
- CT, các PCT UBND huyện;
- Các đồng chí Huyện uỷ viên;
- Các đồng chí UV UBND huyện;
- Hai ban HĐND huyện;
- Các vị đại biểu HĐND huyện;
- Các ngành liên quan;
- UBND các xã, thị trấn;
- Lưu: VT, TCKH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**

**Đặng Đại Tình**