

Số: /BC-UBND

Đắk Glei, ngày tháng năm 2023

BÁO CÁO

Về thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm và phương hướng, nhiệm vụ 6 tháng cuối năm 2023

Căn cứ Nghị quyết số 31/NQ-HĐND ngày 16 tháng 12 năm 2022 của Hội đồng nhân dân huyện khoá XV, kỳ họp thứ 4 về dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách cấp huyện năm 2023;

Căn cứ Thông báo số 10/TB-HĐND ngày 08 tháng 6 năm 2023 của Hội đồng nhân dân huyện về thời gian, nội dung tổ chức kỳ họp thứ 5 Hội đồng nhân dân huyện khoá XV, nhiệm kỳ 2021-2026;

Thực hiện chương trình kỳ họp thứ 5 Hội đồng nhân dân huyện khoá XV, nhiệm kỳ 2021-2026, Ủy ban nhân dân huyện báo cáo tình hình thực hiện thu, chi ngân sách 06 tháng đầu năm và nhiệm vụ, giải pháp 06 tháng cuối năm 2023 như sau:

A. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU, CHI NGÂN SÁCH 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2023

I. Tình hình thu ngân sách nhà nước (Phụ lục số 01 kèm theo)

Dự toán thu ngân sách nhà nước (NSNN) năm 2023 Hội đồng nhân dân huyện giao 551.642 triệu đồng¹; thực hiện thu 5 tháng đầu năm 360.288,3 triệu đồng, đạt 65,3% dự toán giao đầu năm; ước thực hiện 6 tháng 418.236,3 triệu đồng², đạt 75,8% dự toán giao đầu năm 2023 và bằng 150,1% so với cùng kỳ năm trước. Chi tiết như sau:

1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (Thu nội địa): Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn Hội đồng nhân dân huyện quyết định 28.130 triệu đồng, bằng dự toán thu tỉnh giao. Thực hiện 5 tháng 13.063 triệu đồng, đạt 46,4% dự toán cả năm, ước thực hiện thu 6 tháng đầu năm 15.000 triệu đồng, đạt 53,3% so với dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định và bằng 88,9% so với cùng kỳ năm trước; có 6/9 chỉ tiêu thu giao dự toán đảm bảo tiến độ và 2/9 chỉ tiêu thu không đạt tiến độ theo dự toán được giao, trong đó bao gồm các khoản thu chủ yếu như sau:

- *Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước Trung ương quản lý:* Dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định 300 triệu đồng, thực hiện 5 tháng 373,4 triệu đồng, đạt 124,5% so với dự toán, ước thực hiện 6 tháng 401 triệu đồng đạt 133,3% dự toán và bằng 242,6% so với cùng kỳ năm trước. Khoản thu này ước đạt và vượt dự toán.

- *Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước địa phương quản lý:* Dự toán giao 1.840 triệu đồng, thực hiện 5 tháng 768,4 triệu đồng, đạt 41,8% so với dự toán, ước thực hiện 6 tháng 810 triệu đồng đạt 44% dự toán và bằng 70,5% so với cùng kỳ năm trước. Khoản thu này không đảm bảo tiến độ thu.

- *Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài:* Dự toán năm 2023 không

¹ Bao gồm: Thu NSNN trên địa bàn 28.130 triệu đồng, thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 523.512 triệu đồng.

² Bao gồm: Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (thu nội địa) 15.000 triệu đồng.; thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 268.800 triệu đồng, và thu chuyển nguồn từ năm trước sang 134.436,3 triệu đồng.

giao thu, 5 tháng đầu năm phát sinh 30,2 triệu đồng.

- *Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh*: Dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định 8.500 triệu đồng bằng dự toán tỉnh giao, thực hiện 5 tháng 5.489,7 triệu đồng, đạt 64,6% so với dự toán, ước thực hiện 6 tháng 6.226 triệu đồng đạt 73,2% dự toán và bằng 111,4% so với cùng kỳ năm trước. Khoản thu này đảm bảo theo tiến độ thu.

- *Thuế thu nhập cá nhân*: Dự toán năm 2023 giao thu 1.700 triệu đồng, thực hiện 5 tháng 1.005,8 triệu đồng, đạt 59,2% dự toán, ước thực hiện 6 tháng đầu năm 1.200 triệu đồng, đạt 70,6% so với dự toán HĐND huyện giao và bằng 83% so với cùng kỳ năm trước.

- *Lệ phí trước bạ*: Dự toán giao 2.000 triệu đồng, thực hiện 5 tháng 759,1 triệu đồng, đạt 38% dự toán, ước thực hiện 6 tháng khoảng 900 triệu đồng đạt 45% dự toán cả năm và bằng 76,6% so với cùng kỳ năm trước. Khoản thu này thực hiện 06 tháng không đảm bảo tiến độ thu.

- *Thu các khoản phí, lệ phí*: Dự toán thu năm 2023 giao 1.350 triệu đồng, thực hiện 5 tháng đầu năm 754,4 triệu đồng³, đạt 55,9%, ước thực hiện 6 tháng 870 triệu đồng, đạt 64,4% dự toán giao và bằng 107,9% so với cùng kỳ năm trước. Khoản thu này đảm bảo theo tiến độ thu.

- *Các khoản thu về nhà đất*: Dự toán năm 2023, Hội đồng nhân dân huyện quyết định 9.120 triệu đồng⁴ bằng dự toán tỉnh giao. Thực hiện 5 tháng đầu năm 1.699 triệu đồng⁵, đạt 18,4% dự toán Hội đồng nhân dân quyết định. Ước thực hiện 6 tháng khoảng 1.962 triệu đồng⁶, đạt 21,3% dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao và bằng 102,6% so với cùng kỳ năm trước. Đối với khoản thu này đạt thấp so với dự toán được giao, do hiện nay các dự án khai thác quỹ đất để đầu tư kết cấu hạ tầng trên địa bàn huyện chưa triển khai được do vướng mắc về quy hoạch và công tác bồi thường giải phóng mặt bằng (trong đó bao gồm các lô đất còn lại thuộc Dự án đấu giá quyền sử dụng đất dọc 02 bên đường Lê Hồng Phong nối dài thôn Đăk Xanh - Đăk Ra, thị trấn Đăk Glei).

- *Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản*: Dự toán giao thu 1.030 triệu đồng, thực hiện 5 tháng đầu năm 1.023,2 triệu đồng, đạt 99,3% so với dự toán, ước thực hiện 6 tháng đầu năm 1.200 triệu đồng đạt 116,5% so với dự toán và bằng 87% so với cùng kỳ năm trước, khoản thu này thực hiện 06 tháng đầu năm đạt khá so với dự toán được giao.

- *Thu khác ngân sách*: Dự toán giao 2.200 triệu đồng, thực hiện 5 tháng 1.159,7 triệu đồng, đạt 52,7% so với dự toán giao, ước thực hiện 6 tháng đầu năm khoảng 1.400 triệu đồng, đạt 63,6% so với dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định và bằng 210,4% so với cùng kỳ năm trước, khoản thu này đảm bảo theo tiến độ thu.

2. Thu ngân sách địa phương⁷: Dự toán thu ngân sách địa phương năm 2023 Hội đồng nhân dân huyện giao 545.367 triệu đồng (*bằng số tỉnh giao*), thực hiện 05

³ Bao gồm: Phí bảo vệ môi trường khai thác khoáng sản 305,5 triệu đồng; Lệ phí môn bài 312,2 triệu đồng và các khoản phí, lệ phí khác 74,3 triệu đồng.

⁴ Bao gồm: Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 30 triệu đồng; Tiền cho thuê mặt đất, mặt nước 180 triệu đồng; và thu tiền sử dụng đất 9.000 triệu đồng (*trong đó thu từ phương án đấu giá quyền sử dụng đất 6.000 triệu đồng*)

⁵ Bao gồm: Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 10,6 triệu đồng, Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước 87 triệu đồng và thu tiền sử dụng đất 1.601,4 triệu đồng.

⁶ Bao gồm: Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 12 triệu đồng, Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước 100 triệu đồng và thu tiền sử dụng đất 1.850 triệu đồng.

⁷ Bao gồm: Ngân sách cấp huyện và Ngân sách cấp xã.

tháng đầu năm 356.921,1 triệu đồng (bao gồm thu chuyển nguồn từ năm trước) đạt 65,4% dự toán, ước thực hiện 6 tháng 414.936,3 triệu đồng bằng 76,1% dự toán cả năm và bằng 151,2% so với cùng kỳ năm trước. Chi tiết các nội dung như sau:

2.1 Thu nội địa ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp: thực hiện 5 tháng 9.695,8 triệu đồng⁸, đạt 44,4% dự toán. Ước thực hiện 6 tháng khoảng 11.700 triệu đồng đạt 53,5% dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao và bằng 92,7% so với cùng kỳ năm trước.

Nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất (7.920 triệu đồng), dự toán thu cân đối NSDP giao năm 2023 còn lại 13.935 triệu đồng; thực hiện thu 5 tháng sau khi loại trừ thu tiền sử dụng đất (1.489,3 triệu đồng) còn lại 8.286,5 triệu đồng, đạt 59,5% dự toán. Ước thực hiện 6 tháng 11.700 triệu đồng (ước thu tiền sử dụng đất ngân sách huyện hưởng 1.628 triệu đồng), đạt gần 72,3% so với số thu cân đối NSDP năm 2023, như vậy thu cân đối ngân sách huyện hưởng sau khi loại trừ thu tiền sử dụng đất 6 tháng đầu năm 2023 đảm bảo theo tiến độ dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao.

2.2 Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: Đã thực hiện rút bổ sung dự toán ngân sách huyện 6 tháng đầu năm 212.789 triệu đồng, bao gồm các mục tiêu, nhiệm vụ được bổ sung từ đầu năm đến kỳ báo cáo⁹, trong đó: (1) Bổ sung cân đối ngân sách: 145.000 triệu đồng, đạt 36,4% dự toán cả năm; (2) Bổ sung có mục tiêu từ NS cấp trên: 67.789 triệu đồng (bao gồm bổ sung có mục tiêu đầu năm và phát sinh trong năm).

2.3 Thu chuyển nguồn năm 2022 sang năm 2023 tiếp tục triển khai thực hiện: 134.436,3 triệu đồng, bằng 149,7% so với số chuyển nguồn từ năm 2021 sang năm 2022, trong đó:

- Ngân sách cấp huyện 110.247,7 triệu đồng¹⁰
- Chuyển nguồn ngân sách xã 24.188,6 triệu đồng¹¹

3. Công tác quản lý và thu hồi nợ đọng thuế: Công tác quản lý thu nợ, đơn đốc nợ trong 5 tháng đầu năm 2023 được Chi cục Thuế huyện chú trọng bằng nhiều biện pháp cụ thể như: Thực hiện điện thoại đơn đốc, thông báo tiền thuế nợ và tiền chậm nộp, thông báo mời làm việc với doanh nghiệp và hộ kinh doanh.

- Tổng số nợ tại thời điểm 31/05/2023: 1.960 triệu đồng, trong đó:
 - + Nợ có khả năng thu: 1.610 triệu đồng.
 - + Nợ khó thu: 350 triệu đồng.
- So với thời điểm 31/12/2022: Số tuyệt đối tăng 741 triệu đồng; số tương đối giảm 60 %.

⁸ Trong đó: Thu cân đối NS cấp huyện hưởng 9.066,2 triệu đồng, NS xã hưởng 629,5 triệu đồng.

⁹ Tổng số BSMT từ ngân sách cấp trên (ngoài dự toán đầu năm): 8.057 triệu đồng. Gồm: Bổ sung KP thực hiện công tác quản lý đất đai (Lập kế hoạch sử dụng đất, đo đạc...) 140 triệu đồng; HTKP thực hiện dự án đầu tư xây dựng công trình: Trụ sở làm việc Đảng ủy, HĐND, UBND xã Ngọc Linh: 4.000 triệu đồng, Kinh phí hỗ trợ hộ nghèo, hộ cận nghèo đón Tết nguyên Đán Quý Mão: 417 triệu đồng và Kinh phí NSTW hỗ trợ khắc phục hậu quả thiên tai 10 tháng đầu năm 2022 trên địa bàn 3.500 triệu đồng.

¹⁰ Bao gồm chuyển nguồn tạm ứng và chuyển nguồn dự toán: Chuyển nguồn vốn ĐTP 49.886 triệu đồng (nguồn cân đối NSDP 4.949 triệu đồng, nguồn NSTW thực hiện các Chương trình MTQG 44.937 triệu đồng); nguồn CCTL 28.069 triệu đồng; KP giao tự chủ của các cơ quan nhà nước và đơn vị sự nghiệp công lập 9.104 triệu đồng; Vốn sự nghiệp nguồn NSTW thực hiện các Chương trình MTQG 4.582 triệu đồng; Nguồn dự toán được cấp có thẩm quyền bổ sung sau ngày 30 tháng 09: 420 triệu đồng, nguồn tăng thu ngân sách cấp huyện 4.146 triệu đồng và các khoản chuyển nguồn khác theo quy định 14.041 triệu đồng.

¹¹ Bao gồm: Nguồn CCTL 2.512 triệu đồng; Kinh phí được giao tự chủ 4.950 triệu đồng; Các khoản tăng thu, tiết kiệm chi 3.313 triệu đồng; Vốn sự nghiệp nguồn NSTW thực hiện các Chương trình MTQG 12.795 triệu đồng và các khoản chuyển nguồn khác theo quy định 618 triệu đồng

- Nguyên nhân tăng: Một số doanh nghiệp trên địa bàn phát sinh tiền thuế quý 1/2023 chưa nộp vào NSNN. Chi cục Thuế huyện đã thực hiện các biện pháp cưỡng chế thu từ tào khoản và hoá đơn nhưng đơn vị gặp khó khăn về tài chính chưa có nguồn tiền để nộp.

II. Thực hiện chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2023 (Phụ lục số 02 kèm theo)

Tổng nhiệm vụ chi năm 2023 tại thời điểm báo cáo: 687.860,3 triệu đồng, bao gồm: (i) Dự toán chi ngân sách địa phương năm 2023 Hội đồng nhân dân huyện quyết định đầu năm 545.367 triệu đồng; (ii) nhiệm vụ chi năm 2022 tiếp tục chuyển nguồn sang năm 2023 thực hiện 134.436,3 triệu đồng¹² và (iii) nguồn bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên ngoài dự toán đầu năm 8.057 triệu đồng¹³.

Chi ngân sách địa phương thực hiện 5 tháng 198.864,4 triệu đồng, đạt 36,5% dự toán đầu năm, đạt 28,9% nhiệm vụ chi năm 2023. Ước thực hiện 6 tháng 254.580 triệu đồng đạt 46,7% dự toán giao đầu năm, đạt 37% nhiệm vụ chi và bằng 145,8% so với cùng kỳ năm trước. Các nhiệm vụ chi chủ yếu như sau:

1. Chi đầu tư phát triển:

- Nhiệm vụ chi đầu tư phát triển năm 2023 nguồn cân đối ngân sách địa phương 39.065,4 triệu đồng¹⁴. Thực hiện 5 tháng 10.713,7 triệu đồng đạt 27,4% so với nhiệm vụ chi, ước thực hiện 6 tháng đầu năm khoảng 16.030 triệu đồng, đạt 41% nhiệm vụ chi và bằng 98,5% so với cùng kỳ năm trước.

- Chi đầu tư phát triển các Chương trình MTQG: Năm 2023, nhiệm vụ chi vốn đầu tư nguồn ngân sách Trung ương thực hiện các Chương trình MTQG 113.201,9 triệu đồng, bao gồm dự toán năm 2022 kéo dài sang năm 2023 tiếp tục thực hiện 44.936,9 triệu đồng, dự toán năm 2023 được phân bổ 68.265 triệu đồng. Thực hiện giai đoạn 5 tháng đầu năm 36.691,4 triệu đồng¹⁵, đạt 32,4% tổng nguồn được sử dụng năm 2023. Ước thực hiện 6 tháng đầu năm khoảng 49.000 triệu đồng, đạt 43,3% nhiệm vụ chi.

2. Chi thường xuyên:

- Nhiệm vụ chi thường xuyên năm 2023 trong cân đối ngân sách 426.502,1 triệu đồng, bao gồm: nguồn dự toán năm trước chuyển sang 29.379,1 triệu đồng¹⁶, dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao đầu năm (sau khi tiết kiệm 10% chi thường xuyên tạo nguồn để tích lũy thực hiện cải cách chính sách tiền lương giai đoạn 2022-2025 theo quy định¹⁷) 393.066 triệu đồng và nguồn bổ sung có mục tiêu phát sinh trong năm 4.057 triệu đồng.

- Dự toán chi đã giao cho các cơ quan, đơn vị sử dụng ngân sách thực hiện 5 tháng đầu năm 149.824 triệu đồng đạt gần 35,1% nhiệm vụ chi, ước thực hiện

¹² Bao gồm ngân sách cấp huyện và ngân sách xã.

¹³ Đến thời điểm ngày 31/5/2023

¹⁴ Bao gồm: Chuyển nguồn năm 2022 sang 11.115,4 triệu đồng (bao gồm chuyển nguồn tăng thu ngân sách cấp huyện 3.310,4 trđ, chuyển nguồn tạm ứng 4.543 trđ, chuyển nguồn dự toán 1.242 trđ, chuyển nguồn thu tiền sử dụng đất và nguồn tăng thu ngân sách cấp xã 2.020 trđ); Dự toán HĐND huyện giao đầu năm 23.950 triệu đồng và nguồn được bổ sung trong năm 4.000 triệu đồng.

¹⁵ Bao gồm tạm ứng năm trước chuyển sang 11.118,1 triệu đồng

¹⁶ Bao gồm các nguồn kinh phí hết nhiệm vụ chi chuyển nguồn để nộp trả ngân sách cấp trên theo quy định.

¹⁷ Theo quy định tại Điều 4, Thông tư số 122/2021/TT-BTC ngày 24/12/2021 của Bộ Tài chính Quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 202.

6 tháng đầu năm khoảng 186.200 triệu đồng, đạt 43,7% nhiệm vụ chi và bằng 117,6% so với cùng kỳ năm trước.

- Chi thường xuyên ngân sách địa phương chủ yếu chi lương, phụ cấp, chi hoạt động thường xuyên và các hoạt động sự nghiệp khác của các cơ quan, đơn vị, địa phương trên địa bàn huyện do đó nhìn chung tình hình thực hiện giải ngân đảm bảo ổn định và theo tiến độ hàng tháng.

- Vốn sự nghiệp thực hiện các Chương trình MTQG: Năm 2023, tổng nhiệm vụ chi vốn sự nghiệp thực hiện các Chương trình MTQG 65.623,7 triệu đồng, trong đó: nguồn ngân sách trung ương 61.334,7 triệu đồng¹⁸, vốn sự nghiệp năm 2023 nguồn ngân sách địa phương đối ứng 4.289 triệu đồng. Thực hiện 5 tháng đầu năm 1.635,2 triệu đồng, đạt 2,5% nhiệm vụ chi, ước thực hiện 6 tháng khoảng 3.350 triệu đồng, đạt khoảng 5,1% nhiệm vụ chi.

- Giải ngân nguồn vốn sự nghiệp thực hiện các Chương trình MTQG 6 tháng đầu năm đạt thấp, do hiện nay các đơn vị, địa phương chủ yếu trong thời gian hoàn thiện hồ sơ và đang trong giai đoạn triển khai; mặt khác trong quá trình triển khai thực hiện các nội dung thành phần, dự án, tiểu dự án thuộc các Chương trình MTQG vẫn còn gặp nhiều khó khăn, vướng mắc chưa được cấp có thẩm quyền hướng dẫn, hoặc có hướng dẫn nhưng chưa đồng bộ, rõ ràng do đó các đơn vị, địa phương còn lúng túng.

3. Tình hình thực hiện nguồn dự phòng ngân sách huyện (Phụ lục số 03 kèm theo)

- Dự phòng ngân sách huyện được bố trí trong dự toán đầu năm được Hội đồng nhân dân huyện giao là: 8.402 triệu đồng¹⁹ để chi phòng, chống, khắc phục hậu quả thiên tai, thảm họa, dịch bệnh, cứu đói; nhiệm vụ quan trọng về quốc phòng, an ninh và các nhiệm vụ cần thiết khác thuộc nhiệm vụ chi mà chưa được dự toán.

- Thực hiện chi từ nguồn dự phòng ngân sách cấp huyện 5 tháng đầu năm 543,5 triệu đồng đạt 7,7% dự toán, ước thực hiện 6 tháng đầu năm khoảng 1.500 triệu đồng, đạt khoảng 21,2% nguồn dự phòng năm 2023. Dự phòng ngân sách cấp xã 5 tháng đầu năm chỉ xã Đăk Plô sử dụng 10 triệu đồng²⁰, các xã còn lại chưa thực hiện chi từ nguồn dự phòng.

4. Tình hình phân bổ nguồn tăng thu ngân sách cấp huyện năm 2022 và nguồn thu tiền sử dụng đất còn tồn năm 2022 và các năm trước chuyển nguồn sang năm 2023 (Phụ lục 04 kèm theo)

Căn cứ khoản 2 Điều 59 Luật Ngân sách Nhà nước năm 2015, Ủy ban nhân dân tỉnh đã trình Ban Thường vụ huyện ủy, Thường trực Hội đồng nhân dân huyện thống nhất phương án phân bổ nguồn tăng thu ngân sách cấp huyện năm 2022 và nguồn thu tiền sử dụng đất còn tồn năm 2022 và các năm trước chuyển nguồn sang năm 2023²¹.

III. Về công tác quyết toán dự án hoàn thành; tình hình thực hiện các kiến nghị, kết luận qua thanh tra, kiểm toán.

¹⁸ Trong đó: Ngân sách cấp huyện 17.999,2 trđ (năm trước chuyển sang 4.582,2 trđ, năm 2023: 13.417 trđ); ngân sách các xã, thị trấn 43.335,5 trđ (năm trước chuyển sang 12.795,5 trđ, năm 2023: 30.540 trđ)

¹⁹ Trong đó: dự phòng ngân sách cấp huyện: 7.080 triệu đồng và dự phòng ngân sách các xã, thị trấn: 1.322 triệu đồng.

²⁰ Chi hỗ trợ khắc phục sửa chữa đường sạt lở do mưa bão gây ra tại Km4+300 (chi trả nhân công).

²¹ Tại Thông báo số 825-TB/HU ngày 11/5/2023 về Kết luận của Ban Thường vụ Huyện ủy và Thông báo số 08/TB-TTHĐND ngày 31/5/2023 của Thường trực HĐND huyện Kết luận phiên họp Thường trực HĐND huyện định kỳ tuần 20/2023.

1. Về công tác quyết toán dự án hoàn thành: Công tác quyết toán dự án hoàn thành trên địa bàn huyện được Ủy ban nhân dân huyện chỉ đạo triển khai thực hiện theo đúng quy định của Chính phủ, hướng dẫn của Bộ Tài chính. Các chủ đầu tư/Ban Quản lý dự án đã nghiêm túc thực hiện công tác lập, nộp báo cáo quyết toán dự án hoàn thành theo đúng quy định. Tính đến hết ngày 19 tháng 5 năm 2023, Phòng Tài chính - Kế hoạch đã thẩm tra, trình Ủy ban nhân dân huyện Đắk Glei phê duyệt quyết toán 7 dự án hoàn thành với tổng giá trị quyết toán được phê duyệt 2.475 triệu đồng; đang thực hiện thẩm tra 09 dự án, công trình hoàn thành với tổng giá trị đề nghị phê duyệt quyết toán 9.928 triệu đồng, chưa bao gồm các công trình thuộc nguồn vốn Trung ương hỗ trợ thực hiện các Chương trình MTQG do cấp xã phê duyệt. Các chủ đầu tư tiếp tục triển khai rà soát các dự án đã hoàn thành lập báo cáo quyết toán gửi thẩm tra, phê duyệt theo quy định.

2. Tình hình thực hiện các kiến nghị, kết luận của kiểm toán nhà nước: (Phụ lục số 05 kèm theo):

- Thực hiện Thông báo kết quả Kiểm toán tại huyện Đắk Glei số 79/TB-KV XII, Thông báo kết luận, kiến nghị kiểm toán qua kiểm toán tại Ủy ban nhân dân huyện Đắk Glei số 81/TB-KV XII ngày 05 tháng 7 năm 2022 của Kiểm toán nhà nước khu vực XII; Văn bản số 2868/UBND-KTTH ngày 31 tháng 8 năm 2022 của UBND tỉnh Kon Tum về việc triển khai thực hiện kết luận Kiểm toán NSDP năm 2021, UBND huyện đã ban hành Văn bản số 1890/UBND-TCKH ngày 30/9/2022 chỉ đạo các đơn vị có liên quan khẩn trương rà soát, nghiêm túc triển khai thực hiện triệt để các nội dung kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước.

- Đối với các kết luận, kiến nghị của các năm trước: Đã thực hiện hoàn thành, không còn tồn đọng.

IV. Đánh giá chung.

1. Về thu ngân sách: Mặc dù thu ngân sách 5 tháng và ước 6 tháng đầu năm 2023 đảm bảo tiến độ thu theo dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định, tuy nhiên dự báo thu ngân sách năm 2023 gặp nhiều khó khăn do diễn biến thời tiết trong các tháng đầu năm 2023 nắng nóng và lượng mưa ít nên sản lượng điện của các nhà máy thủy điện đạt thấp; Chính phủ đã và đang triển khai các chính sách hỗ trợ doanh nghiệp với mục tiêu giúp doanh nghiệp phục hồi nhanh, đẩy mạnh sự phát triển bền vững của doanh nghiệp như: Giảm, gia hạn thời hạn nộp thuế GTGT, thuế TNDN, thuế TNCN và tiền thuê đất theo Nghị quyết số: 43/2022/QH15²², Nghị định số 12/2023/NĐ-CP²³; Bộ Tài chính đang trình Chính phủ Nghị định về giảm 50% mức thu lệ phí trước bạ đối với ô tô sản xuất, lắp ráp trong nước từ ngày 01/7/2023; ... từ đó cũng ảnh hưởng đến số thu ngân sách trên địa bàn huyện. Thị trường bất động sản trầm lắng, các Dự án khai thác quỹ đất để đầu tư phát triển kết cấu hạ tầng trên địa bàn huyện triển khai chưa đảm bảo theo tiến độ do vướng quy hoạch phải điều chỉnh, công tác giải phóng mặt bằng gặp nhiều khó khăn, từ đó ảnh hưởng đến nguồn thu tiền sử dụng đất nộp NSNN.

2. Về chi ngân sách địa phương:

- Chi cân đối ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm cơ bản đảm bảo theo tiến

²² Về chính sách tài khóa, tiền tệ hỗ trợ Chương trình phục hồi và phát triển kinh tế - xã hội.

²³ Về gia hạn nộp thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế thu nhập cá nhân và tiền thuê đất trong năm 2023

độ, thực hiện đầy đủ chính sách, chế độ cho cán bộ, công chức, viên chức; giải quyết cơ bản các chính sách về an sinh xã hội góp phần ổn định chính trị, an toàn xã hội của địa phương.

- Giải ngân kế hoạch vốn đầu tư từ nguồn cân đối NSDP 6 tháng đầu năm đạt thấp so với dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, nguyên nhân do các dự án đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất (*bao gồm từ Dự án khai thác quỹ đất*) chưa có nguồn thu nộp vào ngân sách nên chưa triển khai thực hiện; Dự án Nhà làm việc chính Huyện ủy, Nhà làm việc của cơ quan Huyện ủy Đăk Glei được bố trí vốn năm 2023²⁴ hiện nay phải điều chỉnh dự án theo kết luận của cấp có thẩm quyền và Dự án Trụ sở làm việc Đảng ủy HĐND, UBND xã Ngọc Linh huyện Đăk Glei mới được tỉnh bổ sung vốn. Nguồn vốn thực hiện các Chương trình MTQG 6 tháng đầu năm chưa đảm bảo theo tiến độ, do hiện nay các đơn vị, địa phương chủ yếu trong thời gian hoàn thiện hồ sơ và đang trong giai đoạn triển khai; mặc khác năm 2023 áp lực giải ngân nguồn vốn thực hiện các Chương trình MTQG là rất lớn, do bao gồm nguồn năm 2022 chuyển sang và trong quá trình triển khai thực hiện các nội dung thành phần, dự án, tiểu dự án thuộc các Chương trình MTQG vẫn còn gặp nhiều khó khăn, vướng mắc chưa được cấp có thẩm quyền hướng dẫn, hoặc có hướng dẫn nhưng chưa đồng bộ, rõ ràng do đó một số đơn vị, địa phương còn lúng túng, đặc biệt đối với nguồn vốn sự nghiệp.

B. NHIỆM VỤ, GIẢI PHÁP THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NSDP 6 THÁNG CUỐI NĂM 2023:

1. Về thu ngân sách.

- Tăng cường phối hợp giữa cơ quan thuế, chính quyền các xã, thị trấn và các lực lượng chức năng trong công tác quản lý thu NSNN, triển khai quyết liệt các biện pháp chống thất thu ngân sách, xử lý nợ đọng thuế. Trong đó, tập trung rà soát, nắm chắc đối tượng, nguồn thu ngân sách trên địa bàn; tăng cường kiểm tra, kiểm soát việc kê khai thuế, quyết toán thuế của các doanh nghiệp, tổ chức, cá nhân để thu đúng, thu đủ, thu kịp thời các khoản thuế, phí, lệ phí và thu khác vào NSNN. Phấn đấu đến hết niên độ ngân sách 2023 thu ngân sách huyện đạt và vượt dự toán theo Nghị quyết HĐND huyện giao (*không kể thu tiền sử dụng đất*).

- Tiếp tục thực hiện cải cách hành chính trong lĩnh vực thu thuế; tăng cường công tác đối thoại với các doanh nghiệp, hộ kinh doanh nhằm giải quyết kịp thời những khó khăn, vướng mắc của doanh nghiệp, hộ kinh doanh, tạo điều kiện thuận lợi cho các doanh nghiệp, hộ kinh doanh hoạt động kinh doanh hiệu quả và thực hiện tốt nghĩa vụ với ngân sách nhà nước sau thời gian bị gián đoạn do ảnh hưởng của dịch Covid-19. Đẩy mạnh công tác tuyên truyền, phổ biến chính sách, pháp luật về thuế, phí, lệ phí để các doanh nghiệp, tổ chức, cá nhân sản xuất kinh doanh trên địa bàn huyện hiểu rõ về quyền lợi và nghĩa vụ nộp thuế để tự giác kê khai nộp thuế theo quy định của pháp luật.

- Đẩy mạnh công tác bồi thường giải phóng mặt bằng, hoàn thiện hồ sơ, thủ tục các dự án khai thác quỹ đất, tổ chức đấu giá theo quy định nhằm tạo nguồn thu ngân sách Nhà nước để bố trí đầu tư phát triển cơ sở hạ tầng, chỉnh trang đô thị,...

- Tăng cường hoạt động của Ban Chỉ đạo chống thất thu, thu hồi nợ đọng thuế; thường xuyên đánh giá kết quả, tiến độ thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách Nhà nước

²⁴ Nhà làm việc của cơ quan Huyện ủy Đăk Glei 3.000 triệu đồng, Nhà làm việc chính của Huyện ủy (Hạng mục: Nhà làm việc 3 tầng) 2.500 triệu đồng.

để có giải pháp chỉ đạo, điều hành thu kịp thời. Chỉ đạo tăng cường công tác phân tích, đánh giá và kiểm soát chặt chẽ các nguồn thu, nhất là các nguồn thu liên quan đến tài nguyên, khoáng sản.

- Đối với các khoản nợ đọng thuế: Chi cục thuế huyện tiếp tục tăng cường phối hợp với các phòng, ban, ngành và UBND các xã, thị trấn để công tác quản lý nợ và cưỡng chế nợ được chặt chẽ, thu hồi kịp thời các khoản thuế nợ đọng nộp ngân sách nhà nước.

2. Về chi ngân sách:

- Điều hành chi thường xuyên năm 2023 theo hướng tăng cường kỷ luật, kỷ cương tài chính, tăng cường trách nhiệm đơn vị sử dụng ngân sách trong việc rà soát, sắp xếp, lồng ghép để hoàn thành nhiệm vụ chuyên môn kể cả nhiệm vụ phát sinh trong phạm vi dự toán được giao đảm bảo hiệu quả; thực hiện tốt đề án tinh giản biên chế, sắp xếp bộ máy theo hướng tinh gọn, hiệu quả. Đẩy mạnh công tác thanh tra, kiểm tra, công khai và giám sát việc sử dụng ngân sách Nhà nước.

- Phân đầu tăng tiến độ giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công năm 2023 và nâng cao hiệu quả sử dụng vốn, tích cực thu hồi tạm ứng giá trị khối lượng XD/CB hoàn thành; đẩy nhanh công tác đền bù, giải phóng mặt bằng, đấu thầu, chủ động tháo gỡ khó khăn, vướng mắc, bảo đảm tiến độ thi công công trình; 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. Tập trung rà soát, cân đối nguồn xử lý dứt điểm khối lượng hoàn thành không để xảy ra nợ đọng XD/CB. Tất cả các dự án chỉ được triển khai thực hiện trong phạm vi kế hoạch vốn được giao để không làm phát sinh nợ đọng mới; tăng cường công tác quyết toán dự án hoàn thành.

- Chỉ đạo rà soát, kiểm tra, đánh giá tình hình thực hiện và giải ngân vốn đầu tư công; các giải pháp cụ thể tháo gỡ khó khăn, vướng mắc nhằm đẩy nhanh tiến độ giải ngân nhất là về thủ tục đầu tư, bồi thường, giải phóng mặt bằng, đấu thầu, nghiệm thu, thanh quyết toán. Tuân thủ nghiêm quy định của pháp luật trong đầu tư, xây dựng, bảo đảm tính công khai, minh bạch, không để xảy ra các khiếu nại, khiếu kiện làm chậm tiến độ...²⁵

- Thường xuyên phân tích, dự báo tình hình thu ngân sách trên địa bàn để chủ động trong điều hành ngân sách như giãn tiến độ hoặc tạm dừng thực hiện một số khoản chi chưa thực sự cấp thiết trong dự toán được giao nếu nguồn thu trên địa bàn hụt sâu so với dự toán (*như: kinh phí hội nghị, hội thảo, mua sắm tài sản có giá trị lớn chưa thực sự cấp thiết, các nhiệm vụ chi thường xuyên chưa cấp bách ...*); ưu tiên đảm bảo các nhiệm vụ chi quan trọng, đặc biệt là chế độ, chính sách về tiền lương, phụ cấp, trợ cấp và các chính sách an sinh xã hội.

- Tăng cường việc thực hiện quản lý, điều hành chi NSNN chặt chẽ theo đúng dự toán được giao; tăng cường giải pháp, kiểm soát chặt chẽ dự toán chi thường xuyên, thanh toán ngay cho các dự án đầu tư khi có khối lượng hoàn thành và đủ điều kiện giải ngân theo quy định của pháp luật hiện hành; kịp thời đánh giá, phản ánh, báo cáo cơ quan có thẩm quyền tháo gỡ khó khăn, vướng mắc trong quá trình triển khai thực hiện nhiệm vụ kiểm soát, thanh toán các khoản chi NSNN; chủ động trong nghiệp vụ quản lý và điều hành ngân quỹ, đảm bảo khả năng thanh toán, chi trả đầy đủ, kịp thời cho các cấp ngân

²⁵ Nội dung tiếp thu theo Báo cáo thẩm tra số 29/BC-HĐND ngày 30/6/2021 của Ban Kinh tế - Xã hội Hội đồng nhân dân huyện.

sách.

Ủy ban nhân dân huyện Đăk Glei báo cáo đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu, chi NSDP 6 tháng đầu năm và nhiệm vụ, giải pháp tổ chức thực hiện 6 tháng cuối năm 2023, báo cáo và trình Hội đồng nhân dân huyện khóa XV, kỳ họp thứ 5 xem xét./.

Nơi nhận:

- Thường trực Huyện ủy (b/c);
- Thường trực HĐND huyện (b/c);
- UBMT TQVN huyện (p/h);
- Các đại biểu HĐND huyện (b/c);
- Chủ tịch, các PCT UBND huyện (t/d);
- Các đồng chí Ủy viên UBND huyện;
- UBND các xã, thị trấn;
- Các phòng, ban đơn vị thuộc UBND huyện;
- Các tổ chức đóng chân trên địa bàn huyện;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Y Thanh