

## **BÁO CÁO**

### **Đánh giá tình hình thực hiện thu – chi ngân sách nhà nước 6 tháng đầu và giải pháp thực hiện thu – chi ngân sách nhà nước 6 tháng cuối năm 2023**

Thực hiện các Nghị quyết của HĐND huyện khóa XII tại kỳ họp thứ tám về phát triển kinh tế xã hội năm 2023. Ủy ban nhân dân huyện báo cáo tình hình thực hiện 6 tháng đầu năm và giải pháp thực hiện 6 tháng cuối năm 2023 trước kỳ họp thứ mười một, HĐND huyện khóa XII như sau:

#### **A. Tình hình thực hiện 6 tháng đầu năm 2023:**

##### **I. Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách:**

##### **1. Thu ngân sách:**

Năm 2023, Tỉnh giao dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện là 39.840 triệu đồng; dự toán được HĐND huyện thông qua là 46.079 triệu đồng ( tăng thu 6.239 triệu đồng so với dự toán tỉnh giao gồm: Thu tiền sử dụng đất là 5.000 triệu đồng, Thu thuế và phạt các loại là 1.239 triệu đồng)

Thu NSNN trên địa bàn huyện dự ước 6 tháng đầu năm đạt 25.739 triệu đồng, đạt 56% dự toán HĐND huyện giao (25.739 trđ/46.079 trđ) và đạt 65% dự toán Tỉnh giao (25.739 trđ/39.840 trđ) và vượt 19% so với cùng kỳ năm 2022 ( 25.739trđ/21.568 trđ).

a. Các khoản thu do ngành thuế quản lý thu: Ước thực hiện là 24.057 triệu đồng , đạt 58,36% dự toán HĐND Huyện giao (24.057 trđ/41.220 trđ) và đạt 67 % dự toán Tỉnh giao (24.057 trđ/35.900 trđ) và vượt 27% so với cùng kỳ năm 2022 ( 24.057trđ/18.946 trđ). Riêng tiền chuyên quyền sử dụng đất là 8.300 triệu đồng đạt 50,3% dự toán HĐND huyện giao (8.300 trđ/16.500 trđ) và đạt 72,2% dự toán tỉnh giao (8.300 trđ/11.500trđ), vượt 54% so với cùng kỳ năm 2022(8.300 trđ/5.386trđ).

b. Các khoản thu biện pháp tài chính: Ước thực hiện là 1.723 triệu đồng , đạt 34% dự toán HĐND huyện giao (1.723trđ/4.859 trđ) và đạt 43,7% dự toán tỉnh giao (1.723trđ/3.940 trđ) giảm 34% so với cùng kỳ năm 2022 ( 1.723 trđ/2.622 trđ)

##### **c. Tình hình thực hiện dự toán thu ngân sách của các xã, thị trấn:**

Thực hiện thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã, thị trấn( không kể thu trợ cấp, kết dư, chuyển nguồn, tạm ứng, thu quản lý qua ngân sách) số thu ngân sách trên địa bàn xã so với dự toán Huyện giao là 15.896 triệu đồng đạt 57% ( 15.896 trđ/28.034 trđ), vượt 53% so với cùng kỳ năm 2022 ( 15.896trđ/10.391 trđ), cụ thể số thu từng đơn vị như sau:

(1) Ia MLah 149%; (2) Krông Năng 131%;(3) Chư DRăng 91%; (4) Ia Dreh 118%; (5) Phú Cần 89%; (6) Ia RMok 90%; (7) Ia RSai 55%;(8) Đất Bằng 82%;

(9) Chư Ngọc 63%; (10) Chư R Cầm 131%; (11) Uar 54%; (12) TT. Phú Túc 41%; (13) Ia RSuom 49%;(14) Chư Gu 49%.

## 2. Về chi ngân sách

Ước thực hiện 06 tháng đầu năm 2023 là 197.844 triệu đồng đạt 40% (197.844 trđ/494.085 trđ) kế hoạch tỉnh giao và đạt 39% ( 197.844 trđ/499.764 trđ) Nghị quyết HĐND huyện bằng với cùng kỳ năm 2022. Cơ bản đảm bảo chi lương và các khoản phụ cấp và các chế độ an sinh xã hội trong dịp tết Nguyên Đán Quý Mão, đảm bảo kinh phí phòng chống dịch, kinh phí diễn tập cấp xã, đối ứng các chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn huyện và các nhiệm vụ phát sinh trên địa bàn huyện. Cụ thể:

- Chi đầu tư phát triển: 17.092 trđ/51.761 trđ	Đạt 33%
- Chi thường xuyên: 180.752 trđ/438.128 trđ	Đạt 41%
+ Chi sự nghiệp giáo dục – dạy nghề: 107.355 trđ/248.108 trđ	Đạt 43%
+ Chi sự nghiệp Quốc phòng: 5.201 trđ/6.220trđ	Đạt 83%
+ Chi sự nghiệp ANTT: 2.046trđ/4.249trđ	Đạt 48%
+ Chi sự nghiệp VH TT: 1.883 trđ/4.821trđ	Đạt 39%
+ Chi sự nghiệp Thể dục -Thể thao: 471 trđ/870trđ	Đạt 54%
+ Chi sự nghiệp PTTT: 361 trđ/1.000trđ	Đạt 36%
+ Chi sự nghiệp bảo vệ môi trường: 383trđ/2.000trđ	Đạt 19%
+ Chi sự nghiệp kinh tế: 3.808 trđ/25.607trđ	Đạt 14%
+ Chi sự nghiệp KH CN: 100trđ/400trđ	Đạt 25%
+ Chi quản lý NN, Đảng, đoàn thể: 46.797 trđ/99.240trđ	Đạt 47%
+ Chi đảm bảo xã hội :15.927 trđ/36.250trđ	Đạt 43%
+ Chi khác: 220 trđ/8.778trđ	Đạt 2,1%
+ Chi tạm ứng: 4.101 trđ	
- Chi dự phòng ngân sách 2% NSH: 4.443,5 trđ (phân bổ đối ứng 3 chương trình mục tiêu: 3.608 trđ, Chi hỗ trợ công tác diễn tập cấp xã: 609,92 trđ, chi cho các nhiệm vụ khác: 225,58 trđ)	

## 3. Đánh giá chung:

### 3.1 Về thu ngân sách:

Trong 6 tháng đầu năm 2023, Các xã, thị trấn tập trung cho việc giao chỉ tiêu kế hoạch kinh tế xã hội trên địa bàn xã, thị trấn, tổ chức các hoạt động tết nguyên đán Quý Mão và tổ chức cho thanh niên lên đường nhập ngũ, tổ chức diễn tập phòng thủ cấp xã. Ủy ban nhân dân huyện đã tổ chức 02 Hội nghị về công tác thu ngân sách, cùng với sự quyết tâm cao của cơ quan thuế và ban ngành của huyện, sự nỗ lực của chính quyền cấp xã đã triển khai nhiều biện pháp trong công tác thu ngân sách nên kết quả thu ngân sách trên địa bàn huyện trong 6 tháng đầu năm 2023 đạt 54 % KH HĐND giao . Đã có 4/14 xã thu đạt và vượt chỉ tiêu thu ngân

sách giao cả năm. Còn 3 xã, thị trấn thu chưa đạt 50% ( Phú Túc, IarSuom, Chug).

### **Một số nguyên nhân dẫn đến thu đạt thấp:**

a. Đối với thuế GTGT: Công tác triển khai thu thuế xây dựng của các nhóm thợ chưa được đồng bộ, đặc biệt một số nhóm thợ thi công các công trình xây dựng thuộc chương trình mục tiêu quốc gia đến nay công trình đã hoàn thành, chủ đầu tư đã giải ngân vốn nhưng còn một số nhóm thợ chưa làm thủ tục nộp thuế GTGT và thuế TNCN theo quy định. Một số xã chưa đôn đốc nộp thuế xây dựng nhà ở tư nhân và xây dựng nhà yển ( Phú cần, IarSuom).

b. Đối với thu tiền sử dụng đất: Các lô đất đã đưa vào kế hoạch đầu giá năm 2023 chưa thực hiện xong bước thẩm định giá khởi điểm ( Chính phủ đã ban hành Nghị quyết về ủy quyền cho cấp huyện phê duyệt giá khởi điểm nhưng UBND chưa ban hành quyết định ủy quyền nên triển khai còn gặp rất nhiều khó khăn), đối với các hồ sơ chuyên đổi mục đích sử dụng còn gặp nhiều khó khăn ( thủ tục nhiều), tuy huyện đã thành lập tổ hỗ trợ công tác chuyển đổi mục đích sử dụng đất nhằm đẩy nhanh tiến độ thu tiền sử dụng đất nhưng qua báo cáo của Chi cục thuế số dự ước thu đến hết tháng 6/2023 đạt 8.300 triệu đồng, chưa đạt được kế hoạch đề ra.

c. Thu biện pháp Tài chính: Số thu 6 tháng đầu năm đạt thấp nguyên nhân là do trong 6 tháng đầu năm, các đơn vị như công an, Hạt kiểm lâm chưa tổ chức thanh lý tài sản vi phạm tịch thu, các khoản thu qua thanh tra, thẩm định quyết toán đang trong quá trình xử lý nên số thu đạt thấp.

d. Nguyên nhân một số xã thu đạt thấp:

Một số xã chưa thường xuyên đôn đốc công tác thu ngân sách, chưa xác định được đối tượng thu, công tác phối hợp giữa chính quyền cấp xã và các cơ quan liên quan chưa được đồng bộ, đặc biệt là công tác quản lý xây dựng và đội thuế.

### **3.2 Về chi ngân sách:**

Nhìn chung công tác quản lý, điều hành chi tiêu ngân sách thực hiện đúng quy định. Trên cơ sở dự toán UBND tỉnh giao, căn cứ vào các nhiệm vụ chi năm 2023. UBND huyện đã kịp thời phân bổ dự toán và tổ chức quản lý, điều hành chi đúng dự toán, tiết kiệm và hiệu quả, đảm bảo các nhu cầu chi về đầu tư phát triển, thực hiện cải cách tiền lương, các khoản phụ cấp, chế độ chính sách của nhà nước và các khoản chi đột xuất như hỗ trợ khắc phục thiên tai, bảo đảm an ninh quốc phòng. Tập trung cho công tác phòng chống dịch, công tác đảm bảo ASXH trong dịp tết, tiền lương và các khoản đóng góp cho cán bộ, công chức, viên chức, người lao động. Bên cạnh đó đã tập trung triển khai các nguồn sự nghiệp ngay từ đầu năm đến nay đã hoàn thành công tác phê duyệt dự toán chi tiết và tổ chức đấu thầu, lựa chọn nhà thầu. Một số sự nghiệp đã triển khai xong và đang hoàn thiện thủ tục thanh toán ( Sự nghiệp nông nghiệp).

**3.3 Chương trình mục tiêu quốc gia:** Tổng kế hoạch vốn 3 Chương trình MTQG đến thời điểm báo cáo là **126.980 triệu đồng** (trong đó: kế hoạch vốn năm 2023 là 96.247 triệu đồng; vốn kéo dài từ năm 2022 sang năm 2023 để tiếp tục thực hiện là 30.733 triệu đồng), đến thời điểm báo cáo đã giải ngân được **296 triệu đồng, đạt 0,24% kế hoạch**. Nhìn chung nguồn vốn 3 chương trình MTQG giải ngân đạt rất thấp, lý do: các ngành và địa phương đang hoàn thiện các thủ tục phê duyệt

hồ sơ dự toán và tổ chức lựa chọn nhà thầu nên chưa có khối lượng thực hiện nên khối lượng giải ngân rất thấp. UBND huyện tập trung chỉ đạo quyết liệt phấn đấu hoàn thành theo kế hoạch đề ra.

Riêng đối với chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới: UBND huyện đã tập trung các nguồn lực, lồng ghép các nguồn vốn để triển khai thực hiện các nhiệm vụ của Chương trình. Đến nay, có 03 xã đạt chuẩn nông thôn mới (*Phú Cần, Ia Mlah và Uar*) và 05 làng nông thôn mới trong đồng bào dân tộc thiểu số (*buôn Mlah-xã Phú Cần; buôn Ma Róc -xã Chư Gu, buôn Prong-xã Ia Mlah, buôn Tiang-xã Uar và buôn Luk-xã Phú Cần*). Thực trạng các tiêu chí nông thôn mới của các xã: 01 xã đạt 15 tiêu chí (*Chư Drăng*); 01 xã đạt 14 tiêu chí (*Chư Răm*); 02 xã đạt 13 tiêu chí (*Chư Gu và Ia Rmok*); 01 xã đạt 12 tiêu chí (*Krông Năng*); 03 xã đạt 11 tiêu chí (*Chư Ngọc, Ia Rsai, Ia Rswom*); 02 xã đạt 10 tiêu chí (*Ia Dreh và Đất Bằng*). Tiếp tục hướng dẫn các hộ gia đình, hợp tác xã đăng ký thực hiện chương trình mỗi xã một sản phẩm OCOP năm 2023

## **II. Công tác đầu tư xây dựng cơ bản:**

**Tổng kế hoạch vốn đầu tư công ước thực hiện ngày 30/06/2023 là: 131,636 tỷ đồng**, bố trí cho 21 chương trình, dự án (*trong đó khởi công mới là 13 công trình, chuyển tiếp là 05 công trình, 02 chương trình MTQG và 01 Chương trình kiến cố hóa hạ tầng giao thông*), trong đó:

- Ngân sách Trung ương là: 59,379 tỷ đồng (*trong đó: 02 Chương trình MTQG là 29,379 tỷ đồng; Đường kết nối Ia Mlah-Phú Túc-Phú Cần: 30 tỷ*).

- Cân đối ngân sách tỉnh: 40,445 tỷ đồng, trong đó: cân đối ngân sách tỉnh là 11,74 tỷ đồng; *tinh phân cấp cho huyện đầu tư là 26,411 tỷ đồng và tiền sử dụng đất là 2.294 tỷ đồng*).

- Vốn kéo dài thời gian thực hiện và giải ngân sang năm 2023 là 14,594 tỷ đồng.

- Vốn ngân sách huyện: 17,218 tỷ đồng

**Đến thời điểm báo cáo ngày 30/6/2023, khối lượng thực hiện ước đạt 40,393 tỷ đồng, đạt 31%; Khối lượng giải ngân ước là 39.986 tỷ đồng, đạt 30% KH.**

\* *Khối lượng giải ngân trong 6 tháng đầu năm đạt thấp vì vốn thuộc các Chương trình MTQG là 29,379 tỷ đồng, các chủ đầu tư đang trong giai đoạn phê duyệt hồ sơ công trình và tổ chức lựa chọn nhà thầu và công trình đường kết nối xã Ia Mlah – Phú Túc – Phú Cần kế hoạch vốn năm 2023 là 30 tỷ đồng chiếm tỷ trọng lớn, nhưng hiện tại công trình đang trả nợ khối lượng tạm ứng năm 2022 nên kế hoạch 2023 chưa giải ngân dẫn đến tỷ lệ giải ngân của huyện thấp.*

## **III. Tình hình thực hiện tiết kiệm, chống lãng phí:**

UBND huyện chỉ đạo các đơn vị dự toán, các xã thị trấn thực hiện tiết kiệm chống lãng phí ngay từ khâu lập dự toán chi đầu năm, cắt giảm các khoản chi không cần thiết, thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên ( trừ các khoản tiền lương và có tính chất lương) để thực hiện cải các tiền lương theo quy định của Luật ngân sách nhà nước năm 2015. Thực hiện cắt giảm chi khánh tiết, hội nghị, khánh thành,...Sắp xếp lại bộ máy biên chế cấp huyện, cấp xã, cấp thôn nhằm tinh giảm

bộ máy biên chế, tiết kiệm ngân sách chi cho thường xuyên và tăng cường cho vốn đầu tư.

## **B. Nhiệm vụ , giải pháp thực hiện 6 tháng cuối năm 2023**

### **I. Về thu – chi ngân sách nhà nước:**

#### **1. Về thu ngân sách:**

Để đạt và vượt kế hoạch thu ngân sách nhà nước được giao trong năm 2023, UBND huyện chỉ đạo Phòng Tài chính – KH và Chi cục thuế định kỳ tổ chức giao ban quý với 14 xã, thị trấn, đồng thời tham mưu UBND huyện triển khai các nhiệm vụ sau:

Đẩy mạnh công tác thu các khoản thuế, lệ phí theo kế hoạch giao đầu năm, đồng thời rà soát các nguồn thu mới phát sinh trên địa bàn. Đặc biệt các nguồn thu từ xây dựng nhà tư nhân và xây dựng các chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn huyện.

Đôn đốc các khoản phải thu theo kết quả thanh tra và các khoản thu hồi sau quyết toán công trình.

Ủy ban nhân dân cấp xã thường kiểm tra đánh giá kết quả thu ngân sách trên địa bàn, đặc biệt là các khoản thu ngân sách do UBND cấp xã trực tiếp như: Thu phí, lệ phí, Thu phạt lâm luật, thu phạt an toàn giao thông và các khoản thu khác.

UBND cấp xã Phối hợp với các đội thuế, tổ thuế đóng chân trên địa bàn trong công tác xác định đối tượng nộp thuế, các nguồn thu mới phát sinh trên địa bàn. Đặc biệt UBND xã chỉ đạo cán bộ địa chính rà soát công tác mua bán quyền sử dụng đất và chuyển đổi mục đích đất trên địa bàn để đảm bảo thu tiền chuyển quyền sử dụng đất, thuế thu nhập cá nhân và lệ phí trước bạ.

\* **Đối với các đơn vị được giao thu:** Phải rà soát lại toàn bộ các nhiệm vụ thu trong lĩnh vực ngành, tham mưu cho UBND huyện ra quyết định xử phạt trong các lĩnh vực vi phạm như: Xây dựng, môi trường, thanh tra, bán tài sản tịch thu, thanh lý,....

+ Phòng Tài nguyên - Môi trường khẩn trương hoàn thiện công tác đấu giá đất năm 2023. Phối hợp cùng với Phòng Tài chính tham mưu cho UBND huyện phê duyệt giá khởi điểm làm cơ sở đấu giá vào cuối quý III năm 2023.

+ Chi cục thuế huyện: Tham mưu cho UBND huyện thu tiền thuế tài nguyên đối với các công trình có sử dụng đất san lấp, đắp nền trên địa bàn huyện. Các Mỏ đất, Mỏ cát đã được UBND tỉnh phê duyệt kết quả trúng đấu giá năm 2021, 2022, 2023. Rà soát các các đơn vị sự nghiệp có chức năng tổ chức thu phí, tổ chức các hoạt động kinh doanh như: Trạm nước sinh hoạt, Đội công trình Giao thông – DVĐT, Nhà khách huyện, Trung tâm Dịch vụ Nông nghiệp , Trung tâm VH TT.

#### **2. Về chi ngân sách:**

Triển khai giải ngân nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản được phân cấp;

Triển khai kịp thời các nguồn vốn chương trình mục tiêu , vốn kiên cố hóa hạ tầng giao thông và kênh mương

Triển khai thực hiện các chính sách an sinh xã hội, chính sách tiền lương tăng thêm, chế độ học phí, chế độ thu hút của cán bộ công chức, viên chức công tác tại các vùng kinh tế đặc biệt khó khăn;

Triển khai giải ngân các nguồn vốn sự nghiệp, đặc biệt là nguồn vốn sự nghiệp kinh tế, sự nghiệp môi trường, nguồn vốn khoa học công nghệ.

Cân đối ngân sách đảm bảo cho công tác phòng chống dịch bệnh trên gia súc, gia cầm và phòng chống bệnh sốt xuất huyết, phòng chống dịch covid - 19

Xây dựng dự toán ngân sách năm 2024 và kế hoạch 2024- 2026.

## **II. Công tác xây dựng cơ bản:**

Đẩy nhanh tiến độ thi công và giải ngân vốn các công trình đã được giao đầu năm.

Hoàn thiện các hồ sơ quyết toán đối với các công trình đã nghiệm thu đưa vào sử dụng gửi về Phòng Tài chính – KH thẩm định quyết toán.

Trên đây là báo cáo đánh giá tình hình dự toán NSNN 6 tháng đầu năm 2023 và giải pháp thực hiện 6 tháng cuối 2023. Ủy ban nhân dân huyện báo cáo HĐND huyện khóa XII, tại kỳ họp thứ mười một được biết để giám sát, chỉ đạo.

### **Nơi nhận:**

- TT Hội đồng nhân dân huyện khóa XII;
- 2 Ban giám sát HĐND huyện khóa XII;
- Đại biểu HĐND huyện khóa XII;
- Lưu VT – UBND huyện;

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH  
PHÓ CHỦ TỊCH  
  
Ksor Tin