

Số: 728/BC-UBND

Quế Sơn, ngày 04 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO

Đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2023 và công tác xây dựng, phân bổ dự toán ngân sách năm 2024 trên địa bàn huyện

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước năm 2015, Chỉ thị số 21/CT-TTg ngày 10/6/2023 của Thủ tướng Chính phủ về xây dựng kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024, Thông tư số 51/2023/TT-BTC ngày 17/7/2023 của Bộ Tài chính Hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024.

Trên cơ sở kết quả thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước (NSNN) 11 tháng đầu năm và dự báo những yếu tố tác động đến quản lý điều hành ngân sách trong những tháng cuối năm 2023, năm 2024; UBND huyện Quế Sơn báo cáo kết quả thực hiện dự toán thu, chi NSNN năm 2023, xây dựng dự toán thu, chi NSNN năm 2024 trên địa bàn huyện, với nội dung như sau:

PHẦN THỨ NHẤT:

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2023 TRÊN ĐỊA BÀN HUYỆN

Thực hiện Quyết định số 3371/QĐ-UBND ngày 09/12/2022 về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, dự toán ngân sách Nhà nước và kế hoạch đầu tư vốn ngân sách nhà nước năm 2023; Quyết định số 3622/QĐ-UBND ngày 09/12/2021 về triển khai thực hiện Nghị quyết số 36/NQ-HĐND ngày 08/12/2021 của HĐND tỉnh ban hành quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022, năm đầu của thời kỳ ổn định ngân sách 2022-2025; Quyết định số 3370/QĐ-UBND ngày 09/12/2022 về triển khai thực hiện Nghị quyết số 37/2022/NQ-HĐND ngày 09/12/2022 của HĐND tỉnh sửa đổi, bổ sung một số điều của Quy định ban hành kèm theo Nghị quyết số 36/2021/NQ-HĐND của UBND tỉnh Quảng Nam.

Trên cơ sở Nghị quyết số 18/NQ-HĐND ngày 15/12/2022 về nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội đảm bảo quốc phòng - an ninh năm 2023; Nghị quyết số 19/NQ-HĐND ngày 15/12/2022 về dự toán thu, chi ngân sách nhà nước và phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2023 của Hội đồng nhân dân huyện, UBND huyện đã ban hành Quyết định số 1459/QĐ-UBND ngày 16/12/2022 về việc giao chỉ tiêu kế hoạch KT-XH và dự toán ngân sách Nhà nước và kế hoạch đầu tư vốn ngân sách nhà nước năm 2023. Trong năm, với sự quyết tâm cao của các cấp, các ngành đã chỉ đạo, triển khai thực hiện quyết liệt công tác thu, đồng thời thực hiện tiết kiệm dự toán chi thường xuyên và hạn chế đến mức thấp nhất những khoản chi phát sinh ngoài kế hoạch từ đầu năm nên tình hình thu-chi NSNN trên địa bàn năm 2023 đạt được những kết quả cụ thể như sau: (Kèm theo từ Biểu mẫu số 19 đến 28 của Nghị định số 31/2017/NĐ-CP ngày 23/3/2017 chủ Chính phủ)

A. Về thu ngân sách

Cuối năm 2022 và đầu năm 2023 tình hình kinh tế - xã hội được ổn định, thời tiết thuận lợi, cùng với hệ thống chính sách hỗ trợ doanh nghiệp, hỗ trợ người dân của Nhà nước và các yếu tố thuận lợi khác đã tác động tích cực đến hoạt động sản xuất kinh doanh, dịch vụ,... của doanh nghiệp và người dân; tuy nhiên do tác động tình hình bất ổn trên thế giới nên tăng trưởng kinh tế trong nước không được như kỳ vọng, thu NSNN nói chung và thu cân đối NSDP trên địa bàn có những khó khăn nhất định.

Dự toán thu NSNN năm 2023 tỉnh giao là 780.903 triệu đồng (*Thu phát sinh kinh tế là 143.800 triệu đồng; thu ngân sách địa phương là 754.793 triệu đồng*); HĐND huyện giao là 795.283 triệu đồng (*Thu phát sinh kinh tế là 158.180 triệu đồng; thu ngân sách địa phương là 766.793 triệu đồng*).

Kết quả ước thu NSNN trên địa bàn cụ thể như sau:

I. Thu ngân sách Nhà nước: (tính đến ngày 15/11/2023)

Thực hiện thu ngân sách Nhà nước 11 tháng đầu năm 2023 là **971.824/780.903 triệu đồng**, đạt 124,4% dự toán tỉnh giao và bằng 122% kế hoạch HĐND huyện (*bao gồm khoản thu chuyển nguồn ngân sách huyện, xã năm 2022 chuyển sang năm 2023 là 245.352 triệu đồng và không tính bổ sung ngân sách cấp trên của xã*). Ước thực hiện cả năm 2023 là **1.046.219 triệu đồng**, đạt 134% dự toán tỉnh giao và bằng 134% kế hoạch HĐND huyện đề ra.

1. Thu ngân sách trên địa bàn huyện: Dự toán thu phát sinh kinh tế năm 2023 tỉnh giao 143.800 triệu đồng, HĐND huyện giao 158.180 triệu đồng, trong đó: tiền thu sử dụng đất tỉnh giao là 48.000 triệu đồng và HĐND huyện giao là 52.800 triệu đồng. Thực hiện thu được là **100.088 triệu đồng**, đạt 69,6% dự toán tỉnh giao và bằng 63,3% kế hoạch HĐND huyện. Ước thực hiện cả năm 2023 là **118.097 triệu đồng**, đạt 82,1% dự toán tỉnh giao và bằng 74,6% kế hoạch HĐND huyện đề ra. Cụ thể:

1.1. Thu phát sinh kinh tế: Thực hiện được **98.083/143.800** triệu đồng, đạt 68% dự toán tỉnh và bằng 62% Nghị quyết HĐND huyện đề ra. Ước thực hiện cả năm 2023 là **116.092/143.800 triệu đồng**, đạt 80,7% dự toán tỉnh và bằng 73,4% kế hoạch HĐND huyện đề ra. Trong đó:

1.1.1 Nguồn thu do tỉnh quản lý: Thực hiện thu được **24.191/54.800** triệu đồng, đạt 44% dự toán tỉnh và bằng 40% so với Nghị quyết HĐND huyện giao. Ước thực hiện cả năm 2023 là **35.300/54.800 triệu đồng**, đạt 64,4% dự toán tỉnh giao và bằng 58,6% kế hoạch HĐND huyện đề ra. Cụ thể:

Những khoản thu đạt khá: Thuế thu nhập cá nhân: Thu được 1.529/940 triệu đồng, đạt 162,7% dự toán tỉnh giao và bằng 147,9% kế hoạch HĐND huyện giao; Phí, lệ phí: Thu được 729/200 triệu đồng, đạt 364,5% dự toán tỉnh giao và bằng 331,4% kế hoạch HĐND huyện; thu khác ngân sách: Thu được 404/70 triệu đồng, đạt 577% dự toán tỉnh và bằng 524,7% kế hoạch HĐND huyện giao; Thu tiền cho thuê đất: thu được 179/150 triệu đồng, đạt 119,3% dự toán tỉnh giao và bằng 108,5% kế hoạch HĐND huyện giao.

Khoản thu đạt thấp: Thu tiền sử dụng đất: Thu được 49/30.000 triệu đồng, đạt 0,2% dự toán tỉnh và bằng 0,1% kế hoạch HĐND huyện.

Nguyên nhân: Dự án đầu tư xây dựng khu phố chợ Đông Phú, tại thị trấn Đông Phú, huyện Quế Sơn, tỉnh Quảng Nam, do Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại 591 thực hiện. Hiện nay, dự án đang được nhà đầu tư xin gia hạn

chờ cấp trên phê duyệt nên chưa có phát sinh để thu theo dự kiến, dẫn đến số thu đạt thấp (*dự toán tỉnh giao 30 tỷ đồng*).

1.1.2 Nguồn thu do huyện quản lý: Thu được **73.892/89.000** triệu đồng, đạt 83% dự toán tỉnh và bằng 75,5% so với Nghị quyết HĐND huyện giao. Ước thực hiện cả năm 2023 là **80.792/89.000 triệu đồng**, đạt 90,8% dự toán tỉnh giao và bằng 82,5% kế hoạch HĐND huyện đề ra. Cụ thể:

Những khoản thu đạt khá: Thuế thu nhập cá nhân: Thực hiện thu được 7.577/4.800 triệu đồng, đạt 157,9% dự toán tỉnh giao và bằng 143,5% kế hoạch HĐND huyện giao; Thu tiền cho thuê đất: Thu được: 928/500 triệu đồng, đạt 185,6% so với dự toán tỉnh và bằng 168,7% so với kế hoạch HĐND huyện; Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Thu được: 706/600 triệu đồng, đạt 117,7% so với dự toán tỉnh và bằng 107% kế hoạch HĐND huyện; Thu khác ngân sách: Thu được: 5.963/4.550 triệu đồng, đạt 131,6% so với dự toán tỉnh và bằng 119,7% kế hoạch HĐND huyện; Thu hoa lợi công sản, đất công ích: Thu được 598/400 triệu đồng, đạt 149,5% dự toán tỉnh giao và bằng 135,9% kế hoạch HĐND huyện đề ra.

Những khoản thu đạt thấp: Thu phí, lệ phí: Thu được 2.702/5.000 triệu đồng, đạt 54% dự toán tỉnh giao và bằng 49% kế hoạch HĐND huyện; Thu tiền sử dụng đất: Thu được 10.537/18.000 triệu đồng, đạt 58,5% dự toán tỉnh giao và bằng 53,2% kế hoạch HĐND huyện; Thu khai thác khoáng sản: Thu được 6/1.150 triệu đồng, đạt 0,5% dự toán tỉnh và HĐND huyện giao.

Nguyên nhân: Dự án khu dân cư Bà Rén thôn Bà Rén, xã Quế Xuân 1, huyện Quế Sơn: Đang xây dựng hệ thống nước sạch về khu dân cư để đảm bảo điều kiện khai thác quỹ đất; Dự án khai thác tại khu Gò Trang, thị trấn Đông Phú hiện đang thẩm định trích đo địa chính trình UBND tỉnh thu hồi giao đất. Dự kiến thu trong quý I năm 2024.

1.2. Thu các khoản đóng góp xây dựng cơ sở hạ tầng: 2.005 triệu đồng.

II. Tổng thu ngân sách địa phương được hưởng năm 2023 (tính đến ngày 15/11) là: **954.271/754.793 triệu đồng**, đạt 126,4% dự toán tỉnh giao và bằng 124,5% so với kế hoạch HĐND huyện đề ra, trong đó thu ngân sách địa phương được hưởng 82.535/117.690 triệu đồng, đạt 70% so với dự toán tỉnh giao và bằng 63,8% kế hoạch HĐND huyện. Ước thực hiện năm 2023 là **1.026.627/754.793 triệu đồng**, đạt 136% dự toán tỉnh giao và bằng 133,9% kế hoạch HĐND huyện đề ra, trong đó thu ngân sách địa phương được hưởng: 95.505/117.690 triệu đồng, đạt 81% so với dự toán tỉnh giao và bằng 73,7% kế hoạch HĐND huyện giao, cụ thể:

1. Thu nội địa NSDP được hưởng: Ước thực hiện thu nội địa NSDP được hưởng là 98.505 tỷ đồng, đạt 83,7% dự toán giao; thu nội địa NSDP được hưởng không bao gồm tiền sử dụng đất: 85.968 tỷ đồng, đạt 101,5%/dự toán tỉnh giao.

2. Thu bổ sung từ ngân sách trên: Ước thực hiện 678.811 tỷ đồng; trong đó:

- + Bổ sung cân đối: 303.633 tỷ đồng.
- + Bổ sung có mục tiêu: 375.178 tỷ đồng.

3. Thu chuyển nguồn năm 2022 sang 2023 là: Ước thực hiện 245.352 triệu đồng.

- Trong đó:**
- + Ngân sách huyện: 204.263 triệu đồng.
 - + Ngân sách xã : 41.089 triệu đồng.

4. Thu kết dư năm 2022: Ước thực hiện 2.057 tỷ đồng, trong đó: cấp huyện kết dư: 1,002 tỷ đồng, cấp xã kết dư cấp xã: 1,055 tỷ đồng.

5. Thu đóng góp xây dựng CSHT ngân sách: Ước thực hiện 1.902 tỷ đồng.

(Chi tiết theo Phụ lục 1 đính kèm)

B. Về chi ngân sách (tính đến ngày 15/11/2023)

Dự toán chi ngân sách địa phương là **756.327 triệu đồng**, trong đó chi đầu tư phát triển là 216.876 triệu đồng, chi thường xuyên là 519.416 triệu đồng, nguồn tăng thu HĐND huyện giao là 11.769 triệu đồng và dự phòng ngân sách là 8.266 triệu đồng. Thực hiện chi được là **596.480 triệu đồng**, đạt 78,8% so với dự toán giao. Ước thực hiện năm 2023 là **869.505 triệu đồng**, đạt 114,9% dự toán giao. Cụ thể các khoản chi sau:

I. Chi đầu tư phát triển: Tổng kế hoạch các nguồn vốn đầu tư công năm 2023 (số liệu tính đến hết ngày 16/11/2023) trên địa bàn huyện là **383.581 triệu đồng** (Bao gồm cả KH vốn kéo dài và chuyển nguồn năm 2022 sang 2023, nguồn bổ sung ngoài kế hoạch giao đầu năm 2023; số dư tạm ứng năm trước chuyển sang là 74.801,7 triệu đồng), đã phân bổ là **308.075 triệu đồng**, đã giải ngân được **195.035 triệu đồng**, đạt 63,3% KH vốn đã phân. Dự kiến phân bổ đến hết năm 2023 là **356.113 triệu đồng**, dự kiến giải ngân đến hết năm 2023 là **281.230 triệu đồng**, đạt 78,9% KH vốn dự kiến phân bổ đến hết năm 2023. Cụ thể như sau:

1. Nguồn vốn giao kế hoạch đầu năm: Kế hoạch vốn giao là **216.876 triệu đồng**, đã phân bổ được **182.388,3 triệu đồng**, đã giải ngân được **86.552 triệu đồng**, đạt 47,5% KH vốn đã phân bổ. Dự kiến phân bổ đến hết năm 2023 là **196.215 triệu đồng**, dự kiến giải ngân đến hết năm 2023 là **144.407 triệu đồng**, đạt 73,6% KH vốn dự kiến phân bổ đến hết năm 2023. Còn lại KH vốn chưa phân bổ là **20.661 triệu đồng**. Trong đó:

- **Nguồn vốn Trung ương:** Kế hoạch vốn giao và đã phân bổ hết **71.186 triệu đồng**, đã giải ngân được **29.168,1 triệu đồng**, đạt 41% KH vốn đã phân bổ. Dự kiến giải ngân đến hết năm 2023 là **54.094,1 triệu đồng**, đạt 76% KH vốn năm 2023 đã phân bổ.

- **Nguồn vốn ngân sách tỉnh:** Kế hoạch vốn giao là **100.686 triệu đồng**, đã phân bổ được **98.606 triệu đồng**, đã giải ngân được **48.172 triệu đồng**, đạt 48,9% KH vốn đã phân bổ. Dự kiến phân bổ đến hết năm 2023 là **100.686 triệu đồng**, dự kiến giải ngân đến hết năm 2023 là **76.977 triệu đồng**, đạt 76,5% KH vốn dự kiến phân bổ đến hết năm 2023.

- **Nguồn XDTT ngân sách huyện:** Kế hoạch vốn dự kiến giao là **12.104 triệu đồng**, đã phân bổ được **12.104 triệu đồng**, đã giải ngân được **8.831 triệu đồng**, đạt 72,9% KH vốn phân bổ. Dự kiến giải ngân đến hết năm 2023 là **12.104 triệu đồng**, đạt 100% KH vốn dự kiến phân bổ đến hết năm 2023.

- **Nguồn thu tiền khai thác quỹ đất:** Kế hoạch vốn dự kiến giao là **33.000 triệu đồng**, đã phân bổ được **492 triệu đồng**, đã giải ngân được **492 triệu đồng**, đạt 100% KH vốn phân bổ. Dự kiến phân bổ đến hết năm 2023 là **12.339 triệu đồng**, dự kiến giải ngân đến hết năm 2023 là **1.232 triệu đồng**, đạt 10% KH vốn dự kiến phân bổ đến hết năm 2023.

2. Nguồn vốn năm 2022 được phép kéo dài sang năm 2023: Tổng kế hoạch vốn được phép kéo dài là **26.877,7 triệu đồng**, đã giải ngân được **20.034**

triệu đồng, đạt 74,5% KH vốn kéo dài. Dự kiến giải ngân đến hết năm 2023 là **22.861 triệu đồng**, đạt 85,7% KH vốn kéo dài.

3. Nguồn vốn chuyển nguồn năm 2022 sang năm 2023 phân bổ: Tổng kế hoạch vốn chuyển nguồn là **45.936 triệu đồng**, đã phân bổ được **19.100,4 triệu đồng**, đã giải ngân được **13.055,5 triệu đồng**, đạt 68,4% KH vốn phân bổ. Dự kiến phân bổ đến hết năm 2023 là **39.331 triệu đồng**, dự kiến giải ngân đến hết năm 2023 là **31.958 triệu đồng**, đạt 81,3% KH vốn dự kiến phân bổ đến hết năm 2023.

4. Nguồn vốn ngân sách tỉnh bổ sung trong năm 2023 (Ngoài nguồn vốn giao đầu năm 2023): Kế hoạch vốn bổ sung trong năm là **19.088,7 triệu đồng**, đã phân bổ được **4.906,5 triệu đồng**, đã giải ngân được **2.173,4 triệu đồng**, đạt 44,3% KH vốn phân bổ. Dự kiến phân bổ đến hết năm 2023 là **19.088,7 triệu đồng**, dự kiến giải ngân đến hết năm 2023 là **8.784,6 triệu đồng**, đạt 46% KH vốn dự kiến phân bổ đến hết năm 2023

5. Nguồn xét chuyển số dư tạm ứng năm 2022 chuyển sang năm 2023 73.220/74.802 triệu đồng đạt 97,8% kế hoạch vốn.

II. Chi thường xuyên: Tính đến 15/11/2023 đã thực hiện chi **398.195 triệu đồng**, đạt 76,6% so với kế hoạch. Ước thực hiện năm 2023 là: **585.025 triệu đồng**, đạt 112,6% kế hoạch, phần tăng chủ yếu là chi thực hiện các chế độ, chính sách an sinh xã hội, tiền lương tăng thêm; chi mua sắm và thực hiện các chế độ, chính sách từ nguồn năm trước chuyển sang (nguồn vượt thu, tiết kiệm chi, số dư dự toán) và chi thực hiện các chính sách tinh giản biên chế từ nguồn cải cách tiền lương, cụ thể như sau:

- Chi Quốc phòng: Ước thực hiện: 7.231 triệu đồng, đạt 101,4% kế hoạch giao. Số ước thực hiện tăng là do bố trí nguồn kinh phí biên soạn xuất tập sách lịch sử lực lượng vũ trang nhân dân, mua quà cho quân nhân xuất ngũ

- Chi An ninh: Ước thực hiện: 3.832 triệu đồng, đạt 101,3% kế hoạch giao. Số ước thực hiện tăng là do bố trí nguồn kinh phí phục vụ công tác bảo đảm ANTT trên địa bàn huyện những tháng cuối năm....

- Chi sự nghiệp giáo dục: Ước thực hiện: 171.083 triệu đồng, đạt 102,4% kế hoạch giao, số ước thực hiện tăng so với dự toán đầu năm là do nguồn năm 2022 đã phân bổ nhưng chưa giải ngân hết chuyển nguồn sang 2023 quyết toán.

- Chi sự nghiệp đào tạo, dạy nghề: Ước thực hiện: 668 triệu đồng, đạt 148% kế hoạch giao. Số ước thực hiện tăng là do bố trí nguồn kinh phí mua sắm trang thiết bị làm việc, kinh phí đào tạo...

- Chi sự nghiệp y tế: Ước thực hiện: 9.878 triệu đồng, đạt 100% kế hoạch giao.

- Chi sự nghiệp VH-TT: Ước thực hiện: 4.724 triệu đồng, đạt 104,4% kế hoạch giao. Số ước thực hiện tăng so với dự toán đầu năm là do nguồn năm 2022 đã phân bổ nhưng chưa giải ngân hết chuyển nguồn sang 2023 quyết toán.

- Chi sự nghiệp TD-TT: Ước thực hiện: 1.602 triệu đồng, đạt 100% kế hoạch giao.

- Chi sự nghiệp Truyền thanh - Truyền hình: Ước thực hiện: 3.541 triệu đồng, đạt 167,4% kế hoạch giao. Số ước thực hiện tăng là do bố trí nguồn kinh phí thực hiện chuyển đổi số theo kế hoạch của UBND huyện.

- Chi đảm bảo xã hội: Ước thực hiện: 97.697 triệu đồng, đạt 103,4% kế hoạch giao. Số ước thực hiện tăng so với dự toán đầu năm là do nguồn năm 2022

đã phân bổ nhưng chưa giải ngân hết chuyển nguồn sang 2023 quyết toán và bổ sung trong năm thực hiện những chế độ chính sách do ngân sách tỉnh bổ sung.

- Chi sự nghiệp kinh tế: Ước thực hiện: 159.801 triệu đồng, đạt 144,3% kế hoạch giao. Số ước thực hiện tăng so với dự toán giao đầu năm là do bổ sung tỉnh hỗ trợ kinh phí xây dựng các tuyến đường giao thông nông thôn trên địa bàn huyện, khắc phục hậu quả thiên tai năm 2022.

- Chi sự nghiệp môi trường: Ước thực hiện: 6.009 triệu đồng, đạt 150,2% kế hoạch giao. Số ước thực hiện tăng so với dự toán giao đầu năm là do bổ sung tỉnh hỗ trợ kinh phí thực hiện đề án chất thải rắn trên địa bàn huyện.

- Chi quản lý hành chính, Đảng, Đoàn thể: Ước thực hiện: 116.903 triệu đồng, đạt 104,7% kế hoạch giao. Tăng so với dự toán được giao đầu năm là do bổ sung kinh phí để thực hiện chính sách tinh giản biên chế theo Nghị định số 108/NĐ-CP, kinh phí tổ chức lễ 55 năm kỷ niệm kết nghĩa huyện Thọ Xuân và huyện Quế Sơn,...

- Chi khác ngân sách: Ước thực hiện: 1.831 triệu đồng, đạt 100% kế hoạch giao.

III. Chi từ nguồn dự phòng ngân sách: Ước thực hiện chi là 3.250 triệu đồng chủ yếu chi hỗ trợ các hộ chăn nuôi có gia súc, gia cầm bị thiệt hại do thiên nhiên gây ra năm 2020, phục vụ công tác phòng, chống dịch bệnh Covid 19 tại khu cách ly và điều trị thể nhẹ và không triệu chứng của huyện năm 2021 và 2022 và phòng chống thiên tai năm 2022.

(Chi tiết theo Phụ lục 02 đính kèm)

C. Đánh giá công tác quản lý, điều hành ngân sách năm 2023

1. Những kết quả đạt được

Trong điều hành ngân sách, UBND huyện đã kịp thời triển khai đồng bộ các nhiệm vụ, giải pháp điều hành ngân sách theo chỉ đạo của Thủ tướng Chính phủ tại Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 06/01/2023, hướng dẫn điều hành ngân sách năm 2023 của Bộ Tài chính tại Thông tư số 78/2022/TT-BTC ngày 26/12/2022; đẩy mạnh công tác thanh tra, kiểm tra thuế, chống thất thu, chuyển giá, trốn thuế; tăng cường quản lý các khoản thu trên lĩnh vực đất đai, tài sản công, khai thác khoáng sản, hộ kinh doanh cá thể; triển khai thực hiện hoàn thuế và thu hồi nợ thuế theo đúng quy định... dẫn đến thu NSNN trên một số lĩnh vực thu đạt và vượt dự toán.

- Điều hành chi ngân sách bám sát dự toán và tiến độ thu, giải quyết kịp thời các chế độ chính sách, chi hỗ trợ, thăm hỏi gia đình chính sách, người có công, thân nhân liệt sỹ và các đối tượng bảo trợ xã hội. Đảm bảo kinh phí triển khai thực hiện các Nghị quyết của HĐND về phát triển kinh tế - xã hội trên địa bàn huyện.

- Kịp thời xác định nguồn tăng thu, tiết kiệm chi năm 2022 của ngân sách huyện, lập phương án sử dụng báo cáo Thường trực HĐND huyện thống nhất và triển khai phân bổ sử dụng và báo cáo HĐND huyện theo đúng quy định của Luật NSNN.

- Công tác thanh tra, kiểm tra được thực hiện theo kế hoạch, đã kịp thời chấn chỉnh những thiếu sót, sai phạm góp phần sử dụng ngân sách nhà nước, đúng mục đích, tiết kiệm và hiệu quả hơn.

2. Một số tồn tại, khó khăn trong quản lý, điều hành ngân sách

- Trong điều hành ngân sách, UBND huyện đã chỉ đạo tăng cường công tác thu, tuy nhiên vẫn còn thất thu, nhất là lĩnh vực khai thác tài nguyên khoáng

sản, kinh doanh vận tải, quản lý nguồn thu vãng lai,... cần có giải pháp tích cực để đảm bảo thu đúng, thu đủ, kịp thời số thu phát sinh vào NSNN.

Do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19, các dự án đầu tư trước và trong giai đoạn này chưa đưa vào hoạt động hoặc hoạt động mức độ nhất định nên chưa phát sinh nguồn thu mới.

- Nợ đọng về thuế được kiểm soát, nhưng còn lớn, tổng nợ thuế ước tính đến ngày 30/9/2023 là 8.745,7 triệu đồng, tăng 10,6% so với ngày 31/12/2022 và tăng 1,9% so với ngày 31/8/2023 (8.578,9 triệu đồng). Trong đó: nợ khó thu là: 514,6 triệu đồng; nợ có khả năng thu: 8.231,1 triệu đồng.

- Ước chi NSDP năm 2023 theo dự toán; tuy nhiên khi quyết toán chi NSNN hàng năm thì một số nguồn vốn chi đầu tư, chi thường xuyên và các Chương trình mục tiêu quốc gia thực chi thấp hơn dự toán, dẫn đến kinh phí chuyển nguồn sang năm sau lớn, phản ánh việc sử dụng nguồn vốn ngân sách chưa thật sự hiệu quả. Cụ thể:

+ Tình hình giải ngân vốn đầu tư thấp so với tiến độ là do các chủ đầu tư, các phòng ban liên quan còn chậm trong thực hiện công tác triển khai phê duyệt dự án, lập hồ sơ dự án/thiết kế kỹ thuật, thẩm định dự án, đấu thầu; chậm thực hiện công tác bồi thường, giải phóng mặt bằng và công tác quản lý hiện trạng; chậm lập hồ sơ thanh toán khối lượng hoàn thành, dẫn đến tỷ lệ giải ngân.

+ Trong chi thường xuyên, còn một số nhiệm vụ triển khai chậm như việc nâng cấp cơ sở vật chất, mua sắm thiết bị, kinh phí thực hiện Chương trình mục tiêu, kinh phí thực hiện các Nghị quyết của HĐND,... chưa được phân bổ trong 6 tháng đầu năm, đây là áp lực lớn trong giải ngân ở những tháng cuối năm.

3. Giải pháp điều hành tháng cuối năm 2023

UBND huyện chỉ đạo sâu sát, quyết liệt các ngành, các địa phương tăng cường hơn nữa công tác quản lý nguồn thu, chống thất thu, đẩy mạnh công tác thu nợ thuế, phấn đấu đạt dự toán thu ngân sách năm 2023 nhằm đảm bảo các nhu cầu chi cần thiết theo kế hoạch năm 2023. Đảm bảo sự phối hợp chặt chẽ trong công tác kiểm tra, kiểm soát giữa các ngành: Tài chính - Kế hoạch, Kho bạc Nhà nước, Chi Cục thuế khu vực và các cơ quan liên quan trong việc quản lý, khai thác các nguồn thu tại địa phương, chống thất thu, tham mưu đề xuất kịp thời UBND huyện các giải pháp tích cực để đẩy nhanh tiến độ thu, nhất là các khoản nợ đọng thuế, kinh doanh vận tải, tiền sử dụng đất, khai thác khoáng sản.

Ban chỉ đạo và Tổ công tác thu nợ thuế và nợ đọng NSNN của UBND huyện tiếp tục triển khai kiểm tra và đốc thu quyết liệt các doanh nghiệp khai thác khoáng sản, kinh doanh vận tải và các doanh nghiệp nợ thuế trên địa bàn huyện.

Đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân các nguồn vốn đầu tư XDCB theo đúng quy trình và đảm bảo thời gian quy định.

Rà soát, thu hồi, cấp phát, điều chuyển vốn đầu tư và đôn đốc thực hiện quyết toán dự án hoàn thành theo đúng tinh thần cơ chế điều hành năm 2023 và các công văn chỉ đạo của UBND tỉnh Quảng Nam. Không kéo dài thời hạn thanh toán, hạn chế ứng vốn, chuyển nguồn sang năm sau.

Tăng cường công tác kiểm tra, kiểm soát của ngành Tài chính và Kho bạc nhằm chấn chỉnh những khoản chi có tỷ lệ đạt cao.

Tăng cường đôn đốc các đơn vị, cơ quan nhất là Phòng Kinh tế & Hạ tầng và Văn phòng Điều phối nông thôn mới huyện trong thực hiện nhiệm vụ có liên

quan đến các nguồn vốn sự nghiệp sự nghiệp kinh tế... đẩy nhanh tiến độ để thực hiện giải ngân trong năm 2023 đảm bảo đạt kế hoạch giao.

PHẦN THỨ HAI

XÂY DỰNG VÀ PHÂN BỐ DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2024

Dự toán thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2024, UBND huyện trình HĐND huyện xây dựng trên cơ sở Quyết định của UBND tỉnh Quảng Nam và dựa trên kết quả thực hiện thu-chi ngân sách năm 2023 của huyện để dự toán khả năng huy động ngân sách, định hướng phát triển KT-XH và các chế độ chính sách của Nhà nước tại thời điểm hiện hành khi phân bổ. Dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024 chủ trương tăng thu phát sinh kinh tế, đồng thời thực hiện triệt để tiết kiệm chi, đảm bảo đầy đủ tập trung các chế độ chi cho con người, giải quyết nợ XDCB tồn đọng, Chương trình MTQG nông thôn mới, Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững và các khoản chi sự nghiệp trên địa bàn huyện.

I. Về công tác thu ngân sách

Dự toán thu NSNN năm 2024 được xây dựng trên cơ sở:

- Dự báo những biến động bất ổn trên thế giới có tác động tiêu cực không nhỏ đến hoạt động sản xuất kinh doanh, hoạt động xuất nhập khẩu của doanh nghiệp và người dân.
- Tình hình kinh tế - xã hội trong nước dần được phục hồi và có tăng trưởng.
- Ước thực hiện dự toán thu, chi năm 2023 trên địa bàn tỉnh.
- Dự báo trong năm 2024, năng lực sản xuất mới chưa phát sinh lớn, không có nguồn thu tăng đột biến.

1. Về phân cấp nguồn thu: Thực hiện Nghị quyết số 36/NQ-HĐND ngày 08/12/2021 của HĐND tỉnh ban hành quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2024, năm thứ ba của thời kỳ ổn định ngân sách 2022-2025.

2. Công tác quản lý thu ngân sách

- Thực hiện Nghị quyết Đại hội Đảng bộ huyện lần thứ XXV nhiệm kỳ 2020-2025, UBND huyện xây dựng dự toán thu phát sinh kinh tế tăng bình quân hàng năm 10% trở lên so với tỉnh giao.

- Các ngành, các địa phương cần phát huy hơn nữa vai trò tham mưu điều hành dự toán thu ngân sách năm 2024 do HĐND huyện giao, phấn đấu thu đạt và vượt chỉ tiêu tỉnh giao, để có nguồn giải quyết các khó khăn về ngân sách.

- Tăng cường hơn nữa sự phối hợp chặt chẽ giữa các ngành: Tài chính-Kế hoạch, Chi cục Thuế, Kho bạc Nhà nước huyện trong việc quản lý, kiểm soát, khai thác các nguồn thu tại địa phương, tham mưu đề xuất UBND huyện các giải pháp tích cực để đẩy nhanh tiến độ thu, chống thất thu, góp phần thực hiện hoàn thành chỉ tiêu kế hoạch năm 2024.

- Các cấp các ngành cần tăng cường hơn nữa công tác chỉ đạo thu ngân sách (bằng các văn bản cụ thể); thường xuyên kiểm tra giám sát việc quản lý điều hành ngân sách ở từng cấp, kịp thời phát hiện những thiếu sót tồn tại để uốn nắn khắc phục.

- UBND các xã, thị trấn cần củng cố bộ máy chuyên môn về tài chính - kế toán, để phát huy tốt chức năng tham mưu và tính chủ động hiệu quả trong công việc được giao; làm tốt vai trò tham mưu cho cấp uỷ và chính quyền địa phương trong quản lý điều hành ngân sách theo Luật định.

II. Về công tác chi ngân sách

Việc quản lý điều hành chi ngân sách địa phương năm 2024 đảm bảo kịp thời đúng chế độ chính sách cho người dân, vừa phải tập trung thực hiện thắng lợi nhiệm vụ phát triển KT-XH, đảm bảo AN-QP tại địa phương nhưng đồng thời cũng phải bố trí một phần vốn để xử lý nợ tồn đọng các năm trước cũng như yêu cầu cần thiết đầu tư phát triển. Vì vậy, phải quán triệt nguyên tắc triệt để tiết kiệm trong chi tiêu thường xuyên để ưu tiên chi cho đầu tư phát triển cơ sở hạ tầng mới và trả nợ tồn đọng qua các năm, bố trí và sử dụng nguồn dự phòng ngân sách ở các cấp theo quy định để ứng phó kịp thời với thiên tai, dịch bệnh xảy ra và xử lý những nhiệm vụ cấp thiết đột xuất phát sinh theo Luật định.

Với những yêu cầu trên, việc bố trí dự toán chi ngân sách năm 2024, UBND huyện đề nghị HĐND huyện thống nhất theo hướng sau:

1. Phân bổ vốn đầu tư phát triển năm 2024

Trên cơ sở các nguồn vốn UBND tỉnh giao, UBND huyện phân bổ vốn kịp thời cho các công trình theo đúng danh mục tỉnh giao. Đối với nguồn vốn tỉnh giao phân cấp cho huyện (Nguồn XDCB tập trung, nguồn thu tiền sử dụng đất), UBND huyện xây dựng kế hoạch và phân rã chi tiết từng nguồn vốn cho từng công trình cụ thể trình HĐND huyện, ưu tiên tập trung nguồn vốn để trả nợ xây dựng cơ bản trên địa bàn, phần còn lại bố trí cho công trình chuyển tiếp và đối ứng các Chương trình, Nghị quyết của cấp trên đề ra, còn lại bố trí công trình mới. Đối với công trình mới thì phải có đủ cơ sở các thủ tục hồ sơ phê duyệt theo quy định hiện hành; đồng thời, việc phân bổ vốn cho công trình mới phải đảm bảo khả năng cân đối vốn, tuân thủ theo qui định hiện hành và hướng dẫn của cấp trên.

Riêng đối với nguồn thu tiền sử dụng đất, ưu tiên bố trí vốn đầu tư cơ sở hạ tầng tại chỗ nhằm tạo nguồn thu.

Ngoài ra, nếu có nguồn tăng thu, tiết kiệm chi từ ngân sách huyện thì tập trung vốn trả nợ thanh toán khối lượng phát sinh các công trình trong năm 2024 trên địa bàn huyện.

*** Một số giải pháp thực hiện công tác quản lý đầu tư phát triển trên địa bàn trong thời gian đến:**

Để đảm bảo cho công tác quản lý đầu tư và xây dựng trên địa bàn huyện trong thời gian đến được tốt hơn, cần thực hiện tốt một số giải pháp sau:

- Thực hiện đảm bảo các quy trình, thủ tục, hồ sơ và triển khai thi công công trình theo quy định tại Luật Đầu tư công, Luật Xây dựng, Luật Đấu thầu hiện hành. Không phân bổ vốn kế hoạch năm 2024 cho các công trình khởi công mới nếu chưa đủ các thủ tục được phê duyệt theo quy định.

- Bám sát theo tinh thần chỉ đạo của Thủ tướng Chính phủ, UBND tỉnh về tăng cường quản lý đầu tư và xử lý nợ đọng xây dựng cơ bản, quản lý công tác hoạt động đấu thầu sử dụng từ nguồn NSNN. Xây dựng kế hoạch trả nợ hằng năm để giảm thiểu nợ đọng trong XDCB phát sinh trong năm.

2. Phân bổ chi thường xuyên

Năm 2024, trên cơ sở Nghị quyết số 36/NQ-HĐND ngày 08/12/2021 của HĐND tỉnh ban hành quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022, năm đầu của thời kỳ ổn định ngân sách 2022-2025 và Quyết định của UBND tỉnh giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, dự toán ngân sách Nhà nước và kế hoạch đầu tư vốn ngân sách Nhà nước năm 2024 cho huyện. Đề nghị các cơ quan, đơn vị

và UBND các xã, thị trấn căn cứ vào chỉ tiêu biên chế và dự toán ngân sách được giao năm 2024, tiếp tục thực hiện chế độ tự chủ, tự chịu trách nhiệm về sử dụng biên chế và kinh phí quản lý hành chính đối với các cơ quan Nhà nước và các đơn vị sự nghiệp công lập theo quy định để điều hành chi, chủ động sử dụng dự toán ngân sách được giao để hoàn thành nhiệm vụ chính trị của ngành mình, địa phương, đơn vị.

Trong chỉ tiêu thường xuyên cần tuân thủ nghiêm ngặt các chế độ, định mức Nhà nước quy định. Thực hiện triệt để tiết kiệm trong mua sắm, sử dụng tài sản công, chống lãng phí trong hội nghị, tiếp khách.

Tăng cường công tác kiểm tra, thanh tra, kiểm soát trong chỉ tiêu ngân sách, phát huy vai trò giám sát của Nhân dân để kịp thời phát hiện xử lý những sai phạm trong công tác quản lý điều hành chi ngân sách ở các địa phương và đơn vị.

Thực hiện nghiêm công khai tài chính, công khai ngân sách ở các cấp theo qui định của Nhà nước.

*** Định mức phân bổ dự toán chi ngân sách địa phương năm 2024 như sau:**

Trên cơ sở dự toán ngân sách năm 2024 tỉnh giao, sau khi dành nguồn để thực hiện một số nhiệm vụ theo Chỉ thị, Nghị quyết của Đảng và Nhà nước, dự toán năm 2023 như sau:

2.1 Đối với cấp huyện

- Chi quản lý hành chính: Trên cơ sở số tỉnh giao, ngoài lương (*quỹ lương được phân bổ theo số lượng biên chế thực tế có mặt*) phải giữ lại 11% theo qui định (*10% tiết kiệm để thực hiện cải cách tiền lương, 1% trích Quỹ thi đua, khen thưởng theo Nghị định số 91/2017/NĐ-CP ngày 31/7/2017 của Chính phủ*), chi cho các hoạt động khác không nằm trong định mức theo Nghị quyết số 36/2021/NQ-HĐND tỉnh, số còn lại phân bổ chi hoạt động theo chỉ tiêu biên chế được giao với mức 20 triệu đồng/biên chế/năm.

- Các sự nghiệp khác:

+ Sự nghiệp đảm bảo xã hội, sự nghiệp y tế chi theo định mức tỉnh phân bổ.

+ Sự nghiệp Văn hoá - Thông tin, Thể dục-Thể thao, Truyền thanh-Truyền hình, sự nghiệp đào tạo: Trên cơ sở số tỉnh giao, ngoài các khoản chi hoạt động sự nghiệp và lương phải giữ lại 10% theo qui định (*10% tiết kiệm để thực hiện cải cách tiền lương*), còn lại phân bổ chi hoạt động với mức 20 triệu đồng/biên chế/năm theo chỉ tiêu biên chế được giao của từng loại sự nghiệp.

+ Sự nghiệp giáo dục: Trên cơ sở số tỉnh giao, ngoài lương phải giữ lại 11% theo qui định (*10% tiết kiệm để thực hiện cải cách tiền lương, 1% trích Quỹ thi đua, khen thưởng theo Nghị định số 91/2017/NĐ-CP ngày 31/7/2017 của Chính phủ*), dành lại dự phòng và tiết kiệm mua sắm, sửa chữa, còn lại phân bổ cho ngành giáo dục theo chỉ tiêu biên chế được giao với mức 15 triệu đồng/biên chế/năm.

+ Nguồn sự nghiệp kinh tế: Phân bổ các nguồn vốn sự nghiệp kinh tế trên cơ sở xác định nhiệm vụ phát triển kinh tế của huyện, đảm bảo bằng với định mức của UBND tỉnh giao năm 2024: Bao gồm cả chi lương và kinh phí hoạt 10

động cho: Trung tâm Kỹ thuật nông nghiệp, Đội quản lý Trật tự xây dựng theo Quyết định giao chỉ tiêu biên chế của UBND huyện; chỉ cho nhiệm vụ phát triển nông nghiệp, lâm nghiệp, khuyến nông, khuyến lâm và duy tu bảo dưỡng, sửa chữa các công trình thủy lợi nhỏ trên địa bàn huyện; chi trả tiền điện thấp sáng và công tác vận hành điện thấp sáng tại địa bàn trung tâm thị trấn; tập trung thực hiện chỉnh trang đô thị trung tâm thị trấn và các khu trung tâm xã; dành một phần thực hiện đối ứng bê tông hoá giao thông và kiên cố hóa đường ĐH năm 2024, nâng cấp, sửa chữa các công trình giao thông trên địa bàn huyện, đối ứng các công trình theo chương trình MTQG xây dựng Nông thôn mới; thực hiện các nhiệm vụ quy hoạch và trả nợ các nhiệm vụ qui hoạch đã thực hiện; thực hiện nhiệm vụ kiểm kê đất đai, lập bản đồ, lập quy hoạch sử dụng đất hàng năm, lập hồ sơ địa chính và cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.... Đặc biệt lưu ý tập trung nghiên cứu phát huy sử dụng các nguồn sự nghiệp khuyến công, sự nghiệp khoa học công nghệ đảm bảo đạt hiệu quả cao nhất.

2.2 Đối với cấp xã

Tất cả các lĩnh vực chi được phân bổ đảm bảo đủ theo định mức tỉnh giao tại Nghị quyết số 36/NQ-HĐND ngày 08/12/2021 của HĐND tỉnh và một số khoản tỉnh bổ sung hoặc thu hồi (nếu có) của cấp xã theo Quyết định giao dự toán chi năm 2024 của UBND tỉnh.

3. Bố trí nguồn thực hiện cải cách tiền lương: Thực hiện tiết kiệm 10% dự toán chi thường xuyên năm 2024 theo định mức tỉnh giao; 70% tăng thu ngân sách địa phương năm 2024 so với dự toán tỉnh giao năm 2024; 40% nguồn thu dịch vụ để cải cách tiền lương và nguồn tỉnh bổ sung mục tiêu (nếu có).

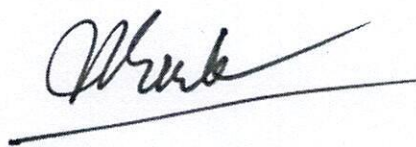
Trên đây là Báo cáo kết quả thu-chi ngân sách Nhà nước năm 2023, kế hoạch xây dựng và phân bổ dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024 trên địa bàn huyện. UBND huyện đề nghị các vị đại biểu HĐND huyện quan tâm cho ý kiến để tìm ra những biện pháp, giải pháp tốt nhất nhằm phấn đấu hoàn thành vượt mức dự toán tỉnh giao, đưa công tác quản lý tài chính ngân sách và đầu tư phát triển trên địa bàn huyện đi vào nề nếp, hiệu quả hơn trong niên độ ngân sách 2024 và thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2025./.

Nơi nhận:

- Các Đại biểu HĐND huyện;
- Các ban HĐND huyện;
- Lãnh đạo UBND huyện;
- Các cơ quan ban ngành ở huyện;
- UBND các xã, thị trấn;
- CPVP, CV (KT, HĐ);
- Lưu VT;

Xuan/BAO CAO/BC HĐND huyện/2023/
BC thực hiện 2023 và DT 2024/BC thực hiện
2023 và DT 2024 (chính thức).doc

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**



Nguyễn Phước Sơn