

Số: /BC-UBND

Lộc Hà ngày tháng 12 năm 2022

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2022 và dự kiến phân bổ dự toán ngân sách năm 2023

(Báo cáo của UBND huyện trình Kỳ họp thứ 8, HĐND huyện khóa IV)

Thực hiện Nghị quyết số 54/NQ-HĐND ngày 31/12/2021 của HĐND huyện về phân bổ dự toán ngân sách và bố trí vốn đầu tư phát triển năm 2022 trong bối cảnh còn nhiều khó khăn, thách thức. Tình hình thế giới diễn biến phức tạp; lạm phát thế giới tăng cao, xu hướng suy giảm tăng trưởng kinh tế toàn cầu; ở trong nước, dịch Covid-19 đang được kiểm soát, nền kinh tế đang phục hồi nhưng áp lực lạm phát gia tăng; giá xăng dầu, nguyên vật liệu biến động mạnh; diễn biến thất thường của thời tiết, khó khăn vướng mắc trong thực hiện một số dự án đầu tư, thị trường bất động sản suy thoái... đã ảnh hưởng không nhỏ đến quá trình phục hồi và phát triển kinh tế - xã hội của huyện. Các hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp và sản xuất nông nghiệp gặp nhiều khó khăn; nguồn lực đầu tư phát triển của địa phương còn hạn chế. Nhưng với sự lãnh đạo, chỉ đạo điều hành linh hoạt của Huyện ủy, HĐND huyện, UBND huyện và việc triển khai quyết liệt của cấp ủy, chính quyền các địa phương, đã kịp thời thực hiện các giải pháp cụ thể để phấn đấu hoàn thành tốt các chỉ tiêu đầu năm đề ra nên cơ bản đã đáp ứng được nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo quốc phòng - an ninh của huyện; trong đó, thực hiện dự toán thu, chi ngân sách đạt được một số kết quả như sau:

I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2022

1. Về thực hiện dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2022

Tổng thu NSNN thực hiện đến 15/11/2022 đạt 1.035.772 triệu đồng bằng 185,05% dự toán tỉnh giao và 155,07% so với HĐND huyện giao (*bao gồm thu chuyển giao giữa các cấp ngân sách 482.456 triệu đồng; thu chuyển nguồn 413.404 triệu đồng*). Ước cả năm 2022 đạt 1.141.213 triệu đồng, bằng 203,89% dự toán tỉnh giao, bằng 170,86% dự toán huyện giao.

1.1. Tình hình thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thực hiện đến 15/11/2022 đạt 139.912 triệu đồng, bằng 112,47% dự toán tỉnh giao và 60,15% so với HĐND huyện giao; so với cùng kỳ năm 2021 bằng 112,08%. Ước cả năm 2022 đạt 191.766 triệu đồng, bằng 154,15% dự toán tỉnh giao và bằng 82,44% dự toán huyện giao. Trong đó, các chỉ tiêu thu như sau:

- Thu quốc doanh: 566 triệu đồng, đạt 188,67% dự toán tỉnh giao và huyện giao. Ước cả năm đạt 662 triệu đồng, đạt 220,67% dự toán tỉnh và huyện giao.

- Thu ngoài quốc doanh: 11.349 triệu đồng, đạt 94,58% dự toán tỉnh và huyện giao. Ước cả năm đạt 12.600 triệu đồng, đạt 105% dự toán tỉnh và huyện giao.

- Lệ phí trước bạ đạt 22.338 triệu đồng, đạt 128,01% dự toán tỉnh giao và 104,14% dự toán huyện giao. Ước thực hiện năm 2022 đạt 22.500 triệu đồng, bằng 128,94% dự toán tỉnh giao và 104,9% huyện giao.

- Thu phí, lệ phí 2.092 triệu đồng, đạt 174,33% dự toán tỉnh và huyện giao. Ước thực hiện năm 2022 đạt 2.100 triệu đồng, bằng 175% dự toán tỉnh giao và huyện giao.

- Thuế thu nhập cá nhân thực hiện cả năm là 12.568 triệu đồng, bằng 179,54% dự toán tỉnh và 157,1% HĐND huyện giao. Ước thực hiện năm 2022 đạt 12.600 triệu đồng, bằng 180,0% dự toán tỉnh giao và 157,5 dự toán huyện giao.

- Thu tiền sử dụng đất: 80.962 triệu đồng, đạt 101,2% dự toán tỉnh giao và 44,98% dự toán huyện giao. Ước thực hiện năm 2022 đạt 130.000 triệu đồng, bằng 162,5% dự toán tỉnh giao, đạt 72,27% dự toán huyện giao.

Đây là khoản thu chiếm tỷ trọng lớn (*chiếm hơn 60%*) trong dự toán thu ngân sách trên địa bàn, nhưng đến nay thu mới đạt 44,98% dự toán.

- Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước 570 triệu đồng, đạt 81,43% dự toán tỉnh và huyện giao đầu năm. Ước thực hiện năm 2022 đạt 692 triệu đồng, bằng 98,86% dự toán tỉnh và huyện giao.

- Thu khác ngân sách: 7.818 triệu đồng, đạt 173,73% dự toán tỉnh giao và 101,53% huyện giao. Ước thực hiện năm 2022 đạt 8.829 triệu đồng, bằng 196,2% dự toán tỉnh giao, bằng 114,66 dự toán huyện giao.

1.2. Thu chuyển giao ngân sách

- Thực hiện cả năm đạt 482,456 triệu đồng, đạt 110,83% dự toán tỉnh và huyện giao; trong đó: Thu bổ sung cân đối 393.997 triệu đồng, thu bổ sung có mục tiêu 84.306 triệu đồng. Ước thực hiện năm 2022 đạt 536.043 triệu đồng, bằng 123,14 dự toán tỉnh và huyện giao.

(Chi tiết theo Phụ lục số 01/BC-UBND kèm theo).

Ngay từ đầu năm, UBND huyện đã triển khai đồng bộ các giải pháp để tổ chức thực hiện dự toán thu - chi ngân sách năm 2022; quyết liệt chỉ đạo Chi cục Thuế khu vực Thạch Hà - Lộc Hà, các phòng, ban liên quan và UBND các xã, thị trấn tập trung thực hiện nghiêm Luật Quản lý thuế, chống thất thu, trốn thuế, gian lận thương mại; đôn đốc thu hồi nợ thuế, giảm nợ đọng thuế; đẩy nhanh thực hiện hóa đơn điện tử; thực hiện nghiêm quy định về đấu giá khi bán, chuyển nhượng, cho thuê đất... Đôn đốc thu, nộp kịp thời, đầy đủ các khoản thu vào ngân sách nhà nước. Nhờ đó, cơ bản các chỉ tiêu thu NSNN trên địa bàn đạt khá và tăng so với cùng kỳ năm 2022. Loại trừ chỉ tiêu thu tiền sử dụng đất thì số thu cân đối ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện đạt 58.950 triệu đồng, đạt 132,77% dự toán tỉnh

và 112,07% huyện giao; ước thực hiện cả năm 61.766 triệu đồng, đạt 139,11% dự toán tỉnh giao và 117,43% dự toán huyện giao. Tuy nhiên, do thị trường bất động sản năm 2022 rơi vào suy thoái; thu từ quỹ đất giao cho nhà đầu tư và các quỹ đất còn lại do huyện thực hiện trên địa bàn các xã theo Quyết định số 37/2020/QĐ-UBND ngày 01/12/2020 của UBND tỉnh đang vướng mắc về thủ tục, chưa xây dựng được hạ tầng để giao đất nên chỉ tiêu thu tiền sử dụng đất đến nay mới chỉ đạt 44,98% so với dự toán HĐND huyện giao.

1.3. Những khó khăn vướng mắc trong công tác thu ngân sách

- Tình hình thế giới diễn biến phức tạp; lạm phát thế giới tăng cao, xu hướng suy giảm tăng trưởng kinh tế toàn cầu; trong nước giá xăng dầu, nguyên vật liệu biến động mạnh;

- Nội lực của huyện nhà còn chưa mạnh, sản xuất kinh doanh mang lại nguồn thu bền vững chưa phát triển nên chưa có nguồn thu đột phá, nguồn thu hiện tại đang nhỏ lẻ, không ổn định.

- Dịch Covid-19 bùng phát vào nửa đầu năm 2022 dẫn đến nhiều hoạt động kinh tế - xã hội bị ngưng trệ, một số ngành, lĩnh vực bị tổn thất nặng nề.

- Nền kinh tế tuy đã phục hồi và có phát triển, nhưng nhìn chung vẫn chậm; số lượng doanh nghiệp ngừng, nghỉ kinh doanh vẫn còn nhiều, việc làm của doanh nghiệp vẫn chưa được cải thiện; doanh nghiệp có phát sinh doanh thu và thuế phải nộp chiếm tỷ trọng thấp (*chiếm khoảng 40%*) trên tổng số doanh nghiệp đang hoạt động, làm cho các khoản thuế phát sinh từ các doanh nghiệp đạt thấp.

- Chính phủ thực hiện chính sách thắt chặt đầu tư công nên các dự án đầu tư xây dựng cơ bản trên địa bàn huyện giảm nhiều. Trong khi đó, các doanh nghiệp trên địa bàn huyện chủ yếu là doanh nghiệp xây dựng nên nguồn thu còn hạn chế. Nhiều doanh nghiệp gặp khó khăn về tài chính, nợ thuế kéo dài; ngành Thuế đã thực hiện nhiều biện pháp đôn đốc, cưỡng chế, song chưa đem lại hiệu quả, vì vậy số nợ thuế vẫn còn cao.

- Một số đơn vị, địa phương trong thời gian qua chưa thực sự chú trọng chỉ đạo thực hiện thu ngân sách, chưa coi công tác chỉ đạo thu ngân sách là một trong những nhiệm vụ trọng tâm của cấp ủy đảng và chính quyền địa phương. Công tác thực hiện thu khác ngân sách tại các xã chưa được lãnh đạo địa phương đôn đốc thực hiện.

- Công tác thu tiền cấp quyền sử dụng đất gặp rất nhiều khó khăn do thị trường bất động sản năm 2022 rơi vào suy thoái; thu từ quỹ đất giao cho nhà đầu tư và các quỹ đất còn lại do huyện thực hiện trên địa bàn các xã theo Quyết định số 37/2020/QĐ-UBND ngày 01/12/2020 của UBND tỉnh đang vướng mắc về thủ tục, chưa xây dựng được hạ tầng để giao đất.

- Công tác quy hoạch chung xã và quy hoạch phân lô chi tiết giao đất ở tại các địa phương tổ chức thực hiện còn chậm, chưa có sự phối hợp nhịp nhàng, đồng

bộ giữa các phòng, ngành, địa phương làm ảnh hưởng đến việc giao đất ở cho nên chỉ tiêu thu từ nguồn cấp quyền sử dụng đất không đạt kế hoạch giao.

- Công tác quản lý các khoản thu ngân sách nộp vào Kho bạc nhà nước vẫn còn hạn chế, nhất là các khoản phí, lệ phí và thu khác chưa thu, nộp kịp thời theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước. Sự phối hợp giữa ngành Thuế với các ngành khác và chính quyền cấp xã trong việc giải quyết các vấn đề liên quan đến thuế có lúc, có nơi chưa kịp thời, hiệu quả.

2. Thực hiện dự toán chi ngân sách địa phương

Tổng chi ngân sách đến 15/11/2022 đạt 605.574 triệu đồng, bằng 101,04% dự toán; ước thực hiện cả năm đạt 1.089.381 triệu đồng, bằng 181,77% dự toán năm. Trong đó: Chi ngân sách cấp huyện: 867.761 triệu đồng; chi ngân sách cấp xã: 221.620 triệu đồng.

(Chi tiết theo Phụ lục số 02/BC-UBND kèm theo).

2.1. Chi đầu tư phát triển

Thực hiện năm 2022 đến ngày 15/11/2022 đạt 204.587 triệu đồng, tương đương 149,11% dự toán HĐND huyện giao; ước thực hiện cả năm là 274.000 triệu đồng, đạt 199,7% dự toán năm, trong đó ngân sách huyện đạt 199.000 triệu đồng, ngân sách xã 75.000 triệu đồng. Nhìn chung, chi đầu tư phát triển trong năm đều tập trung cho các công trình nhằm hoàn thiện các tiêu chí về nông thôn mới tạo quỹ đất, xây dựng cơ sở vật chất trường học, đường giao thông, kênh mương tưới, tiêu phục vụ sản xuất nông nghiệp...

Kinh phí thực hiện ngoài số thu được từ cấp quyền sử dụng đất, còn có nguồn hỗ trợ từ ngân sách tỉnh phục vụ Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới và hỗ trợ tăng cường cơ sở vật chất, trả nợ xây dựng cơ bản, nguồn tăng thu ngân sách năm 2021 chuyển sang.

2.2. Chi thường xuyên

Tổng chi thường xuyên thực hiện đến 15/11/2022 đạt 318.404 triệu đồng, tương đương 70,11% dự toán. Ước thực hiện cả năm là 462.273 triệu đồng, đạt 101,79% dự toán, cụ thể trên các lĩnh vực:

- Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo là 192.364 triệu đồng. Các nhiệm vụ chi trong năm chủ yếu cho lương, phụ cấp; chế độ hỗ trợ học phí, chi phí học tập, chế độ tiền ăn trưa cho trẻ mẫu giáo, hỗ trợ học sinh khuyết tật...

- Chi quản lý hành chính thực hiện cả năm đạt 123.490 triệu đồng.

- Chi sự nghiệp y tế thực hiện cả năm đạt 24.435 triệu đồng.

- Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội thực hiện cả năm đạt 49.736 triệu đồng.

- Chi sự nghiệp kinh tế thực hiện cả năm 43.867 triệu đồng.

2.3. Tình hình giải ngân một số chương trình mục tiêu

- Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới: Tổng nguồn vốn đầu tư phát triển để thực hiện Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng NTM được phân bổ cho 12 xã, thị trấn trên địa bàn: 8.890 triệu đồng; đã giải ngân 4.420 triệu đạt 49,71% kế hoạch vốn.

- Kinh phí thủy lợi phí năm 2022 là 3.516 triệu đồng; UBND huyện đã cấp phát 100% kinh phí cho các địa phương theo quy định.

- Kinh phí hỗ trợ ăn trưa cho mầm non 3, 4, 5 tuổi đã giải ngân với tổng số tiền là 480 triệu đồng.

- Kinh phí hỗ trợ học sinh khuyết tật theo Thông tư liên tịch số 42/2013/TTLT-BGDĐT-BLĐTBXH-BTC: Đã giải ngân 373 triệu đồng.

- Kinh phí hỗ trợ miễn giảm học phí, hỗ trợ chi phí học tập theo Nghị định số 86/2015/NĐ-CP: Đã giải ngân tổng số tiền là 1.806 triệu đồng.

2.4. Đánh giá công tác điều hành chi ngân sách

- Với các giải pháp điều hành linh hoạt, bố trí sắp xếp hợp lý các nhiệm vụ chi nên chi ngân sách địa phương cơ bản đảm bảo tiến độ theo dự toán. Một số nhiệm vụ, mục tiêu của huyện được quan tâm giải ngân kịp thời ngay từ đầu năm; chủ động cân đối xử lý nguồn kịp thời cho các cấp, các ngành, đơn vị, như: Bồi thường GPMB các dự án; các cơ chế, chính sách của huyện ban hành; hỗ trợ người dân, người lao động gặp khó khăn do dịch Covid-19; hỗ trợ chính sách phát triển nông nghiệp nông thôn và chương trình xây dựng nông thôn mới; nhất là bố trí kịp thời nguồn vốn cho các hoạt động phòng, chống dịch bệnh Covid-19, dịch sốt xuất huyết; đảm bảo đủ nguồn vốn cho chi đầu tư phát triển, bổ sung nguồn vốn chi trả nợ đọng xây dựng cơ bản; cố gắng, kịp thời đáp ứng nguồn thực hiện các nhiệm vụ đột xuất cấp bách, các mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội của huyện.

- Điều hành chi ngân sách nhà nước chặt chẽ, trong phạm vi dự toán được giao; triệt để tiết kiệm chi để dành nguồn thực hiện phòng, chống dịch Covid-19 và các nhiệm vụ chi quan trọng, cấp thiết theo chủ trương của tỉnh; rà soát để cắt giảm các khoản chi mua sắm, hội nghị, hội thảo... chưa thực sự cần thiết.

- Điều hành quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản được chú trọng, trên cơ sở kế hoạch vốn được giao, đã đảm bảo kịp thời nguồn vốn để giải ngân, đẩy nhanh tiến độ các dự án. Tiếp tục thực hiện rà soát, đề xuất điều chuyển vốn các dự án công trình triển khai chậm, hiệu quả thấp để bố trí vốn cho các dự án quan trọng, cấp bách, có tiến độ triển khai nhanh, có khả năng hoàn thành trong năm.

Tuy nhiên trong công tác điều hành chi ngân sách vẫn còn một số tồn tại hạn chế sau:

- Nhiệm vụ điều hành chi ngân sách gặp rất nhiều áp lực trong việc thực hiện các chính sách phát triển kinh tế, an sinh xã hội và các nhiệm vụ đột xuất phát sinh lớn. Tỷ trọng thu tiền sử dụng đất còn lớn trong tổng thu ngân sách trên địa bàn nên việc cân đối thực hiện các nhiệm vụ chi thường xuyên còn rất khó khăn.

- Thu tiền sử dụng đất không đạt dự toán HĐND huyện giao dẫn đến phải cắt giảm, tạm hoãn thực hiện một số dự án đầu tư xây dựng cơ bản;

- Dịch Covid-19 bùng phát mạnh sau Tết Nguyên đán dẫn đến thiếu nhân công thực hiện các công trình, dự án; cộng với việc giá cả xăng dầu, nguyên vật liệu tăng cao nên tiến độ thi công, giải ngân vốn đầu tư của một số dự án còn chậm;

- Việc sử dụng kinh phí dàn trải, chi vượt tiêu chuẩn, định mức vẫn còn xảy ra ở một số đơn vị. Thủ trưởng các đơn vị thuộc khối quản lý hành chính nhà nước, Đảng, đoàn thể cấp huyện chưa quan tâm, chủ động thực hiện tiết kiệm, cắt, giảm các khoản chi theo tiến độ thu ngân sách trên địa bàn.

- Công tác tổ chức thực hiện một số chính sách, các chương trình mục tiêu còn một số bất cập. Trong tổ chức thực hiện, từ việc giao dự toán, tiếp nhận kinh phí đến thực hiện trong thời gian yêu cầu ngắn nên kết quả thực hiện chưa đạt yêu cầu về thời gian, hiệu quả đầu tư. Một số chính sách cần thời gian thực hiện, thường được hoàn thành, nghiệm thu, phê duyệt, hỗ trợ và giải ngân vào thời điểm cuối năm (*chính sách nông nghiệp, nông thôn; ...*).

II. DỰ KIẾN PHÂN BỐ DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2023

Năm 2023 là năm thứ ba thực hiện Nghị quyết Đại hội Đảng bộ các cấp nhiệm kỳ 2021 - 2025, năm thứ hai của thời kỳ ổn định NSNN giai đoạn 2022 - 2025 nên có ý nghĩa rất quan trọng trong việc thực hiện các mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của cả giai đoạn 2021 - 2025 và các mục tiêu chiến lược tài chính đến năm 2025. Bên cạnh những thuận lợi thì ngân sách đang đứng trước những khó khăn, thách thức, tình hình ngân sách Trung ương đang khó khăn, nợ công ở mức cao, các yếu tố mới từ tái cơ cấu nền kinh tế chưa phát huy tác dụng để mang lại nguồn thu vững chắc cho ngân sách nhà nước. Đối với Lộc Hà, cơ cấu nguồn thu thực tế chưa đáp ứng như dự kiến; thu tiền sử dụng đất có xu hướng tăng cao trong tổng số thu thực hiện nên ngân sách huyện gặp nhiều khó khăn và áp lực trong thực hiện dự toán hàng năm. Mặt khác, nhu cầu chi ngân sách để phát triển kinh tế - xã hội, chi cho các đề án, chính sách theo mục tiêu Đại hội Đảng bộ huyện lần thứ IV đang khá lớn, thực sự cần thiết và cấp bách.

Thực hiện dự toán ngân sách năm 2023 trong điều kiện dư âm bởi đại dịch Covid-19 việc giao thu của địa phương phải đảm bảo tỷ lệ tăng trưởng, phù hợp với điều kiện thực tế; đồng thời thực hiện cơ cấu lại các khoản chi ngân sách, đảm bảo nhiệm vụ chi của các cấp, các ngành, đơn vị; bố trí tăng hợp lý tỷ trọng chi đầu tư phát triển, đảm bảo kinh phí thực hiện các đề án, cơ chế chính sách của huyện; chủ động dự kiến đầy đủ nhu cầu kinh phí thực hiện các chính sách, chế độ, nhiệm vụ mới đã được cấp có thẩm quyền quyết định thực hiện từ năm 2023.

1. Căn cứ để xây dựng dự toán chi thường xuyên

- Luật Ngân sách nhà nước năm 2015;

- Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

- Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ;

- Thông tư số 47/2022/TT-BTC ngày 29/7/2022 của Bộ Tài chính hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2023, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2023 - 2025.

- Nghị quyết số 41/2022/NQ-HĐND ngày 16/12/2022 của HĐND tỉnh về việc phân cấp nguồn thu, tỷ lệ phần trăm (%) phân chia nguồn thu và nhiệm vụ chi các cấp ngân sách địa phương giai đoạn 2023 - 2025; định mức phân bổ chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2023; Nghị quyết của HĐND tỉnh về việc phân bổ và giao dự toán thu chi ngân sách nhà nước năm 2023;

- Quyết định của UBND tỉnh về việc giao dự toán thu, chi ngân sách năm 2023 cho các huyện, thành phố, thị xã.

- Việc xây dựng dự toán chi thường xuyên theo từng lĩnh vực, đảm bảo đúng chính sách, chế độ và các nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên NSNN năm 2023 theo quy định; đảm bảo đúng chính sách, chế độ, định mức chi NSNN, đúng tính chất nguồn kinh phí, đáp ứng các nhiệm vụ chính trị quan trọng, thực hiện đầy đủ các chính sách, chế độ Nhà nước đã ban hành, triệt để tiết kiệm.

- Cơ cấu lại các khoản chi, tiến hành sắp xếp, bố trí lồng ghép các nội dung tương đồng của các khoản chi để ưu tiên dành nguồn lực theo hướng tăng hợp lý chi đầu tư phát triển, gắn các nhiệm vụ chi để phấn đấu hoàn thành mục tiêu đại hội đảng bộ các cấp.

Dự toán ngân sách năm 2023 phải quán triệt và thực hiện tốt các nguyên tắc sau đây:

- Các khoản chi tiết kiệm, hiệu quả; đảm bảo kinh phí thực hiện các chính sách về an sinh xã hội; đảm bảo kinh phí phát triển các lĩnh vực giáo dục và đào tạo, bảo vệ môi trường; ưu tiên bố trí dự phòng ngân sách các cấp để chủ động phòng, chống và khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh; bố trí kinh phí đảm bảo tiếp tục cải cách tiền lương và thực hiện các nhiệm vụ chính trị đột xuất khác.

- Ưu tiên bố trí kinh phí tập trung cao cho xây dựng nông thôn mới; thực hiện các chính sách khuyến khích phát triển nông nghiệp, nông thôn thực hiện tái cơ cấu ngành nông nghiệp, gắn với xây dựng nông thôn mới.

- Ưu tiên vốn đầu tư trở lại cho công tác xây dựng hạ tầng phát triển quỹ đất đầu giá cho mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội trên địa bàn huyện; đặc biệt là xây dựng hạ tầng của đô thị trung tâm huyện lỵ.

Trên cơ sở chỉ tiêu kế hoạch thu ngân sách năm 2023 của tỉnh giao 134.160 triệu đồng, HĐND huyện giao là 202.000 triệu đồng (*trong đó tiền cấp quyền sử dụng đất 144.000 triệu đồng*) bằng 150,56% so với dự toán tỉnh giao năm 2023 (*tăng thêm 67.840 triệu đồng*). Số thu trên địa bàn phải trích 70% số vượt thu ngân sách so với dự toán tỉnh giao năm 2023 và 10% tiết kiệm chi thường xuyên để bố trí nguồn cải cách tiền lương; số còn lại soát xét ưu tiên bố trí tăng chi đối với các nhiệm vụ chi theo nguyên tắc đã nêu.

2. Dự kiến dự toán ngân sách năm 2023

2.1. Tổng thu NSNN: 654.576 triệu đồng, trong đó:

a) Thu NSNN trên địa bàn: 202.000 triệu đồng; bao gồm:

- Ngân sách cấp trên hưởng: 62.138 triệu đồng.
- Ngân sách cấp huyện hưởng: 101.252 triệu đồng.
- Ngân sách cấp xã hưởng: 38.610 triệu đồng.

b) Thu bổ sung cân đối: 437.264 triệu đồng.

c) Thu bổ sung mục tiêu: 15.312 triệu đồng.

2.2. Chi ngân sách huyện: 592.438 triệu đồng, bao gồm:

a) Chi ngân sách cấp huyện: 495.690 triệu đồng.

b) Chi ngân sách cấp xã: 96.748 triệu đồng.

(Chi tiết có Phụ lục kèm theo).

3. Một số giải pháp cơ bản để tổ chức thực hiện và điều hành ngân sách năm 2023

3.1. Về thu ngân sách

Triển khai đồng bộ, hiệu quả, quyết liệt các giải pháp ngay từ đầu năm để thực hiện thắng lợi nhiệm vụ tài chính ngân sách năm 2023. Phấn đấu tăng thu, triệt để tiết kiệm chi để tạo nguồn đảm bảo thực hiện tốt các đề án, chính sách phát triển kinh tế - xã hội của huyện; xử lý kịp thời các nhiệm vụ đột xuất, cấp bách phát sinh, bảo đảm an sinh xã hội, an ninh - quốc phòng, an toàn ngân sách địa phương.

- Bám sát chỉ đạo của lãnh đạo các cấp; tiếp tục đẩy mạnh hỗ trợ cho người nộp thuế phục hồi, phát triển SXKD sau ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 theo đúng tinh thần của các chỉ thị, nghị quyết, nghị định của Chính phủ đồng thời triển khai thực hiện linh hoạt, hiệu quả các chức năng, quy trình quản lý, giải pháp công tác thuế theo các giải pháp cụ thể sau:

+ Tăng cường công tác tuyên truyền, hỗ trợ để nâng cao ý thức chấp hành pháp luật của người nộp thuế; biểu dương, khen thưởng kịp thời những tổ chức, cá nhân chấp hành tốt chính sách pháp luật thuế, đồng thời công khai và xử lý nghiêm túc tổ chức, cá nhân vi phạm.

+ Kiểm soát chặt chẽ hồ sơ khai thuế; xử lý dứt điểm các trường hợp vi phạm; cập nhật đầy đủ, kịp thời số liệu vào các ứng dụng quản lý thuế; thường xuyên kiểm tra, chuẩn hóa cơ sở dữ liệu.

+ Thành lập các đoàn rà soát hộ kinh doanh và các khoản thu tại xã để chuẩn bị cho công tác lập bộ thuế hộ kinh doanh và giao dự toán thu ngân sách năm 2023; nâng cao hiệu quả quản lý thuế xây dựng nhà ở tư nhân đến 100% số xã trên địa bàn.

+ Tổ chức theo dõi chính xác số nợ thuế phát sinh, xử lý kịp thời các khoản sai lệch, các khoản nợ ảo; tiếp tục thực hiện có hiệu quả các biện pháp đôn đốc thu nợ và cưỡng chế nợ thuế đúng quy định; phấn đấu đưa tỷ lệ nợ thuế không vượt quá mức 5% trên tổng thu ngân sách. Tiếp tục thực hiện khoan nợ tiền thuế, xóa nợ tiền phạt, tiền chậm nộp cho người nộp thuế theo đúng quy định.

- Đẩy mạnh cải cách hành chính; sử dụng tối đa giao dịch điện tử với người nộp thuế, như: Khai thuế, nộp thuế, hoàn thuế, trả lời các vướng mắc...; cũng như việc trao đổi thông tin với các cơ quan chức năng, như: Kết nối liên thông trong đăng ký thuế, giải quyết các hồ sơ về đất đai; cấp phép xây dựng nhà ở tư nhân; cấp phép kinh doanh hoạt động karaoke,...

- Tăng cường quản lý quy hoạch, đẩy nhanh tiến độ lập, phê duyệt quy hoạch và quản lý tốt việc cấp đất, thực hiện đấu giá các vùng đất có lợi thế thương mại để khai thác tốt nguồn thu tiền cấp quyền sử dụng đất; các phòng ngành chức năng phối hợp chặt chẽ các địa phương tiếp tục triển khai thu thuế xây dựng nhà ở tư nhân trên địa bàn toàn huyện.

- Chỉ đạo thu đầy đủ các loại quỹ theo quy định của nhà nước, huy động tốt nguồn lực trong Nhân dân để tăng nguồn kinh phí xây dựng các công trình Nhà nước và Nhân dân cùng làm trên địa bàn xã.

3.2. Về chi ngân sách

Nguồn thu trên địa bàn cân đối cho ngân sách huyện hưởng năm 2023 là 139.862 triệu đồng, trong đó sử dụng để chi thường xuyên là 44.762 triệu đồng là rất eo hẹp về nguồn kinh phí, vì vậy đòi hỏi công tác chỉ đạo điều hành chi ngân sách phải chặt chẽ, bám sát tiến độ thực hiện thu ngân sách.

- Thực hiện nghiêm túc việc điều hành chi ngân sách theo Nghị quyết của HĐND huyện đã đề ra, đảm bảo quy chế quản lý và điều hành ngân sách của UBND huyện. Ngoài các khoản chi thường xuyên phục vụ hoạt động của bộ máy Đảng, chính quyền, đoàn thể, các nhiệm vụ chi khác phải được cân đối theo tiến độ thu ngân sách trên địa bàn để cấp kinh phí. Ưu tiên nguồn lực bổ sung cho đầu tư phát triển sau khi đảm bảo nhiệm vụ chi thường xuyên.

- Thực hiện tiết kiệm triệt để các khoản chi thường xuyên, sắp xếp và bố trí hợp lý các nhiệm vụ chi trong kế hoạch nhưng chưa thực sự cần thiết; giảm mạnh kinh phí các cuộc họp, hội nghị, hội thảo, khánh tiết, lễ hội, kỷ niệm, sơ kết, tổng

kết không thực sự cần thiết; giảm, dẫn việc sửa chữa, mua sắm các trang thiết bị, vật tư văn phòng khi chưa thực sự cần thiết.

- Tiếp tục tiết kiệm chi thường xuyên để đảm bảo nguồn cải cách tiền lương theo quy định; từ ngày 01/7/2023 thực hiện tăng lương cơ sở cho cán bộ, công chức, viên chức từ 1,49 triệu đồng/tháng lên 1,8 triệu đồng/tháng.

- Tiếp tục thực hiện rà soát lại các đề án, chính sách, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của huyện theo hướng phù hợp yêu cầu phát triển và khả năng cân đối của ngân sách địa phương trong thời kỳ mới. Ban hành các chính sách, chế độ mới phải cân đối được nguồn đảm bảo; nghiêm cấm việc ứng trước dự toán năm sau.

- Đối với nhiệm vụ chi thực hiện các chính sách, đề án phát triển kinh tế - xã hội từ nguồn tăng thu thuế, phí và tiền sử dụng đất được điều hành theo từng mục tiêu cụ thể, giải ngân theo khối lượng thực hiện và tiến độ thu ngân sách (*kể cả các khoản chi có tính chất đầu tư*), trường hợp hụt thu phải có giải pháp điều chỉnh kịp chi ngân sách thời.

- Tăng cường hướng dẫn, kiểm tra, thanh tra công tác quản lý tài chính ngân sách trên địa bàn gắn với việc thực hiện chống tham nhũng lãng phí. Quản lý và chấp hành các chế độ chính sách tài chính, quy trình huy động, quản lý, sử dụng các khoản đóng góp của Nhân dân tại các xã. Phát hiện và có biện pháp chấn chỉnh kịp thời các vấn đề còn sai phạm, vướng mắc; ngăn chặn và xử lý nghiêm các đơn vị có tình cấp quyền sử dụng đất ở, cho thuê đất trái thẩm quyền nhằm đưa công tác quản lý tài chính ngân sách ngày càng công khai, minh bạch, hiệu quả cao.

Ủy ban nhân dân huyện báo cáo đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2022 và dự kiến phân bổ dự toán ngân sách năm 2023; kính trình và đề nghị HĐND huyện khoá IV, Kỳ họp thứ 8 xem xét phê chuẩn.

(*Báo cáo này thay thế Báo cáo số 356/BC-UBND ngày 22/12/2022 của UBND huyện*)./.

Nơi nhận:

- Thường trực Huyện uỷ, HĐND huyện,
- Chủ tịch, các PCT UBND huyện;
- Các Ban HĐND huyện;
- Các vị đại biểu HĐND huyện;
- Các phòng, ban ngành cấp huyện;
- UBND các xã, thị trấn;
- Lưu: VT, TCKH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Việt Hùng