

## **BÁO CÁO**

### **Tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước 10 tháng đầu năm, ước thực hiện cả năm và phương hướng, nhiệm vụ năm 2024 trên địa bàn huyện Đắk Tô**

#### **I. THU CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2023.**

##### **1. Dự toán thu.**

Tổng thu ngân sách nhà nước thực hiện: 456.515,5 triệu đồng, đạt 97% dự toán tỉnh giao, 93,9% dự toán huyện giao. Ước thực hiện năm 2023: 608.452,8 triệu đồng đạt 129,3% dự toán tỉnh giao và 125,2% dự toán huyện giao.

Thu NSNN trên địa bàn tính cân đối thực hiện: 99.315,3 triệu đồng đạt 79,7% dự toán tỉnh, 70,9% dự toán huyện giao. Ước thực hiện năm 2023 156.564 triệu đồng đạt 125,7% dự toán tỉnh, 111,8% dự toán huyện giao. Trong đó: điều tiết huyện hưởng 10 tháng thực hiện 75.058,3 triệu đồng; Ước thực hiện năm 2022: 156.564 triệu đồng.

Mặc dù số thu đến 31/10/2023 còn thấp chưa đạt tiến độ dự toán giao. Dự kiến trong quý IV/2023, Nhà máy cồn và tinh bột sắn Đắk Tô thực hiện nộp tiền thuế được gia hạn đúng hạn trong năm nên ước thực hiện đến 31/12/2023 hoàn thành được dự toán pháp lệnh. Riêng khoản thu tiền sử dụng đất còn thấp do phụ thuộc vào kết quả đấu giá đất từ huyện đã triển khai thực hiện nên tổng thu ước không đạt dự toán phần đầu.

Trong đó:

##### **1.1 Số thu do Cục Thuế trực tiếp quản lý thu.**

Dự toán thu giao cho Cục Thuế trực tiếp quản lý thu NSNN trên địa bàn năm 2023 là 54.820 triệu đồng. Thực hiện đến ngày 31/10/2023 được 37.444 triệu đồng, đạt 68,3% so với dự toán giao cả năm, đạt 100,77% so với cùng kỳ năm 2022. Ước thực hiện năm 2023 thu được 80.780 triệu đồng bằng 147,4% dự toán.

##### **1.2 Số thu do Chi cục Thuế quản lý thu.**

Dự toán thu giao cho Chi cục Thuế trực tiếp quản lý thu NSNN trên địa bàn năm 2023 là 69.760 triệu đồng. Thực hiện đến ngày 31/10/2023 được 62.523 triệu đồng, so với dự toán pháp lệnh đạt 89,63%, bằng 113,33% so cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện năm 2023 thu được 75.594 triệu đồng, bằng 108,4 dự toán pháp lệnh và bằng 87,6% so với dự toán phần đầu.

##### **1.3. Đánh giá cụ thể từng khu vực sắc thuế:**

- Doanh nghiệp Nhà nước Trung ương:

Thực hiện đến ngày 31/10/2023 được 1.578 triệu đồng so với dự toán pháp lệnh và dự toán phần đầu đạt 43,59% , bằng 62,32% so cùng kỳ năm trước. Số thu lĩnh vực này ước không đạt so với dự toán được giao. Ước thực hiện năm 2023 thu được 2.460 triệu đồng, đạt 67,96% dự toán giao.

- Doanh nghiệp Nhà nước địa phương:

Thực hiện đến ngày 31/10/2023 được 638 triệu đồng, so với dự toán pháp lệnh và dự toán phần đầu đạt 113,93%, bằng 166,84% so cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện năm 2023 thu được 810 triệu đồng đạt 144,64% so với dự toán. Số thu từ khu vực này khá cao so với dự toán là nhờ vào thu từ thuế thu nhập doanh nghiệp do Cục Thuế quản lý thu.

- Thuế Công thương nghiệp - Dịch vụ ngoài quốc doanh:

Thực hiện đến ngày 31/10/2023 được 60.607 triệu đồng, bằng 78,71% dự toán pháp lệnh và dự toán phần đầu, bằng 109,55% so với cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện năm 2023 thu được 106,850 triệu đồng, đạt 138,77% so với dự toán giao.

Số thu ở khu vực này ước đạt dự toán, mặt dù số thực hiện 10 tháng đầu năm còn thấp nhưng còn số Thuế GTGT được gia hạn của Nhà máy còn tinh bột sắn Đắk Tô có dự kiến nộp trong tháng 12 năm 2023.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp:

Thực hiện đến ngày 31/10/2023 được 48 triệu đồng, so với dự toán pháp lệnh và dự toán phần đầu đạt 80%, bằng 67,5% so cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện năm 2023 thu được 60 triệu đồng đạt 100% dự toán giao.

- Thu tiền sử dụng đất:

Thực hiện đến ngày 31/10/2023 được 14.518 triệu đồng, so với dự toán pháp lệnh đạt 96,79% và dự toán phần đầu đạt 47,73%, bằng 170,4% so cùng kỳ năm trước. Nguồn thu này phụ thuộc vào mua, bán đấu giá quyền sử dụng đất và nhu cầu chuyển mục đích sử dụng đất của người dân. Ước thực hiện năm 2023 thu được 20.000 triệu đồng, đạt 133,3% dự toán pháp lệnh và bằng 65,67% dự toán phần đầu.

- Thu lệ phí trước bạ:

Thực hiện đến ngày 31/10/2023 được 3.922 triệu đồng, so với dự toán pháp lệnh và dự toán phần đầu đạt 60,34%, bằng 57,68% so cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện năm 2023 thu được 4.600 triệu đồng, đạt 70,8%.

Số thu lĩnh vực này 10 tháng đầu năm còn thấp chưa đạt tiến độ dự toán là do phụ thuộc vào thị trường mua bán, chuyển nhượng tài sản và bất động sản. Tình hình thị trường bất động sản ảm đạm nên ước tính cả năm khoản thu này không đạt dự toán.

- Thu các loại phí, lệ phí:

Thực hiện đến ngày 31/10/2023 được 1.561 triệu đồng, so với dự toán pháp lệnh và dự toán phần đầu đạt 82,59%, bằng 104,03 % so cùng kỳ năm trước. Số thu lĩnh vực này đạt so với dự toán do đây là nguồn thu ổn định từ các

xã, thị trấn, các đơn vị đã thực hiện kê khai và nộp kịp thời vào NSNN. Ước thực hiện năm 2023 thu được 1.894 triệu đồng, đạt 105% dự toán giao.

- Thu thuế thu nhập cá nhân:

Thực hiện đến ngày 31/10/2023 được 4.027 triệu đồng, so với dự toán pháp lệnh và dự toán phân đầu đạt 67,12%, bằng 58,14 % so cùng kỳ năm trước. Khoản thu này chưa đạt dự toán giao do thị trường bất động sản kém sôi động nên lượng hồ sơ phát sinh từ chuyển nhượng bất động sản ít. Ước thực hiện năm 2023 thu được 5.200 triệu đồng, đạt 86,7% dự toán giao.

- Thu tiền thuê đất:

Thực hiện đến ngày 31/10/2023 được 1.762 triệu đồng, so với dự toán pháp lệnh và dự toán phân đầu đạt 160,2%, bằng 197,78% so cùng kỳ năm trước. Khoản thu này đạt cao so với dự toán do tích cực đôn đốc thu nợ các năm trước chuyển sang. Ước thực hiện năm 2023 thu được 1.900 triệu đồng, đạt 172,73% dự toán giao.

- Thu khác ngân sách:

Thực hiện đến ngày 31/10/2023 được 3.621 triệu đồng, so với dự toán pháp lệnh và dự toán phân đầu đạt 201,17%, bằng 278,32% so cùng kỳ năm trước.

Số thu lĩnh vực này đạt khá cao so với dự toán, nguyên nhân chủ yếu thu từ lĩnh vực phạt vi phạm an toàn giao thông từ cơ quan công an. Ước thực hiện năm 2023 thu được 3.900 triệu đồng, đạt 216,67% dự toán giao.

- Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản

Thực hiện đến ngày 31/10/2023 được 1.196 triệu đồng, so với dự toán pháp lệnh và dự toán phân đầu đạt 77,15%, bằng 81,48% so cùng kỳ năm trước.

Số thu lĩnh vực này chưa đạt tiến độ dự toán và do Cục Thuế quản lý thu. Ước thực hiện năm 2023 thu được 1.550 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao.

- Thu thuế bảo vệ môi trường

Thực hiện đến ngày 31/10/2023 được 5.575 triệu đồng, so với dự toán pháp lệnh và dự toán phân đầu đạt 61,94%, bằng 88,06% so cùng kỳ năm trước.

Số thu lĩnh vực này đạt thấp do ảnh hưởng chính sách về giảm giá tính phí bảo vệ môi trường theo Nghị quyết số 30/2022/UBTVQH15. Ước thực hiện năm 2023: 6.000 triệu đồng bằng 66,67% so với dự toán.

*(Chi tiết tại biểu kèm theo)*

## 2. Chi ngân sách:

Tổng chi ngân sách nhà nước thực hiện: 312.847,08 triệu đồng đạt 56,24% dự toán nhiệm vụ chi năm 2023. Ước thực hiện cả năm 517.430,61 triệu đồng đạt 93,02% nhiệm vụ chi năm 2023.

Chi cân đối ngân sách thực hiện 260.954,91 triệu đồng đạt 59,32% nhiệm vụ chi năm 2023. Ước thực hiện cả năm 400.705,74 đạt 91,09% nhiệm vụ chi năm 2023.

Chi đầu tư phát triển thực hiện 6.085,61 triệu đồng đạt 14,03% nhiệm vụ chi năm 2023. Ước thực hiện 49.741,62 triệu đồng đạt 114,71% nhiệm vụ chi năm 2023.

Chi thường xuyên thực hiện 253.280,61 triệu đồng đạt 77,59% nhiệm vụ chi năm 2023. Ước thực hiện 331.776 triệu đồng đạt 101,63% nhiệm vụ chi năm 2023.

Chi Chương trình mục tiêu quốc gia thực hiện 32.599,41 triệu đồng đạt 35,61% nhiệm vụ chi năm 2023. Ước thực hiện 91.543 triệu đồng đạt 100% nhiệm vụ chi năm 2023.

*(Chi tiết tại biểu số kèm theo)*

Tình hình thực hiện dự toán chi trên địa bàn đạt tiến độ với dự toán giao đầu năm. Chủ yếu thực hiện chi lương và các khoản theo lương và các nhiệm vụ chi thường xuyên khác. Tuy nhiên, nếu tính trên tổng thể dự toán ngân sách huyện bao gồm dự toán chi chuyển nguồn tình hình thực hiện chi đạt thấp. Nguyên nhân do kinh phí chuyển nguồn chiếm tỷ trọng lớn là nguồn cải cách tiền lương và nguồn tăng thu năm 2022 chuyển sang năm 2023 (*Tổng chuyển nguồn kinh phí nếu xét về số liệu thể hiện chiếm tỷ trọng lớn đối với ngân sách địa phương. Tuy nhiên, xét chi tiết các số liệu chuyển nguồn mang tính chất bảo toàn nguồn kinh phí ngân sách huyện do thực hiện tăng thu, tiết kiệm chi tập trung tại ngân sách huyện chưa phân bổ tới từng đơn vị do chưa đủ điều kiện phân bổ theo quy định (Như nguồn tăng thu ngân sách địa phương, Nguồn Cải cách tiền lương chưa thực hiện do chưa có văn bản thực hiện CCTL theo lộ trình, nguồn dự phòng ngân sách địa phương được tỉnh hoàn trả do tạm chi cho các nội dung thuộc ngân sách trung ương và tỉnh bổ sung thực hiện...)*). Kinh phí bổ sung có mục tiêu nhưng đã hết nhiệm vụ chi do không có đối tượng chi. Những nguồn kinh phí này chuyển nguồn giúp ổn định khả năng cân đối ngân sách cho năm tiếp theo. Huyện đã chủ động cân đối dự phòng và các nguồn khác trên địa bàn để chủ động chi phòng chống dịch và các nhiệm vụ phát sinh đột xuất trên địa bàn huyện.

Ngoài ra, vốn thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia được phân bổ trong dự toán đầu năm tuy nhiên hiện nay các đơn vị đang triển khai còn chậm vì vậy tỷ lệ giải ngân còn thấp.

## **II. PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ THỰC HIỆN THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2024.**

### **1. Thu ngân sách**

- Tăng cường theo dõi, kiểm tra, kiểm soát việc kê khai thuế của các tổ chức, cá nhân nhằm phát hiện ngay việc kê khai không đúng, không đủ số thuế để chấn chỉnh kịp thời, chống thất thu ngân sách. Thường xuyên quản lý và nắm bắt các biến động trong kinh doanh của các đối tượng nộp thuế để có biện pháp điều chỉnh doanh thu khoán kịp thời đối với các hộ nộp thuế theo kê khai và hộ ấn định doanh thu.

- Chỉ đạo Ban chỉ đạo đôn đốc thu ngân sách trên địa bàn đôn đốc các doanh nghiệp, cá nhân kinh doanh nộp các khoản nợ thuế kịp thời vào ngân sách

nhà nước. Tiến hành phân loại các đối tượng nợ đọng thuế, áp dụng đầy đủ các bước trong quy trình quản lý thu nợ, cương quyết xử lý các trường hợp dây dưa, chây ì nợ đọng thuế.

- Các ngành chức năng, UBND các xã, thị trấn tăng cường phối hợp trong công tác thu thuế. Đẩy nhanh tiến độ thực hiện kế hoạch đấu giá quyền sử dụng đất. Thường xuyên kiểm tra, đôn đốc, quản lý nguồn thu như thu thuế xây dựng cơ bản, phát huy tính chủ động khai thác các nguồn thu triệt để.

## **2. Chi ngân sách**

- Điều hành dự toán chi trên cơ sở khả năng, tiến độ nguồn thu nộp ngân sách năm 2024; rà soát, quản lý chặt chẽ các khoản chi ngân sách nhà nước, chủ động cân đối, điều hòa thực hiện nhiệm vụ trong phạm vi dự toán đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt; thực hiện lồng ghép, sử dụng hiệu quả nguồn ngân sách. Không đề xuất, xử lý các nội dung đề nghị bổ sung kinh phí ngoài dự toán, trừ các trường hợp khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh, quốc phòng an ninh trên diện rộng, các nhiệm vụ cấp thiết, phát sinh theo chỉ đạo của Ủy ban nhân dân huyện.

- Các đơn vị dự toán tổ chức triển khai thực hiện tốt dự toán ngân sách năm 2024 theo đúng Luật NSNN và các văn bản hướng dẫn; Đồng thời thực hành tiết kiệm, chống lãng phí đi đôi với việc triển khai quy chế dân chủ ở cơ sở và quy chế công khai tài chính của đơn vị dự toán.

- Thực hiện dự toán ngân sách năm 2024 căn cứ theo kế hoạch các đơn vị tự cân đối bố trí kinh phí được giao đủ để thực hiện các nhiệm vụ trong năm.

- Về dự toán chi đầu tư xây dựng cơ bản và chi sự nghiệp kinh tế có tính chất xây dựng cơ bản, các đơn vị được ủy quyền làm chủ đầu tư khẩn trương hoàn chỉnh hồ sơ thi công trước mùa mưa, sớm đưa vào sử dụng, đẩy nhanh tiến độ giải ngân vốn không để tồn đọng vốn qua năm sau. Đối với nguồn thu được để lại, cần theo dõi chặt chẽ khả năng thu để thanh toán khối lượng thực hiện kịp thời theo tiến độ thu.

- Chỉ đạo các đơn vị thụ hưởng ngân sách trên địa bàn tăng cường công tác tự kiểm tra tài chính của các đơn vị, đặc biệt là tài chính cấp xã để kịp thời chấn chỉnh trong quản lý tài chính.

Trên đây là báo cáo tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách đến ngày 30/10/2023; Ước thực hiện đến ngày 31/12/2023 và phương hướng, nhiệm vụ thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước năm 2024 trên địa bàn huyện Đăk Tô./.

### **Nơi nhận:**

- Thường trực HĐND huyện;
- Các vị đại biểu HĐND huyện;
- CT, các PCT UBND huyện;
- Các Ban HĐND huyện;
- Phòng TCKH;
- Lưu VP-VT, TCKH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**

**Đặng Hoàng Nam**

