

BÁO CÁO

Đánh giá tình hình thực hiện thu, chi ngân sách 6 tháng đầu năm và nhiệm vụ trọng tâm thu, chi ngân sách 6 tháng cuối năm 2024

Kính gửi: Hội đồng nhân dân huyện khóa XI, Kỳ họp thứ 8.

Thực hiện Chương trình toàn khóa Hội đồng nhân dân huyện khóa XI, nhiệm kỳ 2021-2026 và Chương trình kỳ họp thứ 8, Ủy ban nhân dân huyện báo cáo tình hình thực hiện thu, chi ngân sách 6 tháng đầu năm và nhiệm vụ trọng tâm thu, chi ngân sách 6 tháng cuối năm 2024 (*Số liệu báo cáo từ ngày 01/01/2024 đến ngày 20/06/2024*), cụ thể như sau:

I. Đánh giá tình hình thực hiện thu, chi ngân sách 6 tháng đầu năm 2024

1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Thực hiện thu ngân sách nhà nước tại địa bàn 06 tháng đầu năm 35.502,717 triệu đồng, đạt 39,58% dự toán tỉnh giao và bằng 39,45% dự toán huyện giao⁽¹⁾; bằng 90,32% so với cùng kỳ năm trước.

1.1. Thu từ DNNN Trung ương: Dự toán tỉnh và huyện giao 19.500 triệu đồng; thực hiện 06 tháng đầu năm 3.139,082 triệu đồng, đạt 16,1% dự toán giao, bằng 86,95% so với cùng kỳ năm trước. Số thu không đạt với tiến độ thu, nguyên nhân do nguồn thu chủ yếu từ thuế GTGT từ chi nhánh Công ty 716; trong khi đó sản lượng mủ cao su chủ yếu thu 06 tháng cuối năm.

1.2. Thu từ doanh nghiệp Nhà nước địa phương: Dự toán tỉnh và huyện giao 20.800 triệu đồng; thực hiện 06 tháng đầu năm 11.324,753 triệu đồng, đạt 54,45% dự toán giao; bằng 145,13% so với cùng kỳ năm trước.

1.3. Thu từ thành phần kinh tế công thương nghiệp và dịch vụ ngoài quốc doanh: Dự toán tỉnh và huyện giao 32.000 triệu đồng; thực hiện 06 tháng đầu năm 9.058,266 triệu đồng, đạt 28,31% dự toán giao; bằng 37,77% so với cùng kỳ năm trước.

Số thu chủ yếu thu từ thuế giá trị gia tăng và thuế tài nguyên nước⁽²⁾. Nguồn thu này chủ yếu thu từ thuế GTGT của các doanh nghiệp XD CB vãng lai và thu từ doanh nghiệp quản lý; trong đó: chủ yếu là từ công ty TNHH Đầu tư phát triển

⁽¹⁾ Năm 2024: UBND tỉnh giao 89.700 tr.đ; HĐND huyện giao 90.000 tr.đ; trong đó: tỉnh giao Cục Thuế tỉnh thu 64.200 tr.đ; Chi cục Thuế huyện thu 25.800 tr.đ.

⁽²⁾ Thuế GTGT thực hiện 06 tháng đầu năm 5.212,706 triệu đồng đạt 25,48% dự toán giao, đạt 26,43% cùng kỳ năm trước; thuế tài nguyên nước thực hiện 06 tháng đầu năm 3.450,214 triệu đồng đạt 37,5% dự toán giao; đạt 107,23% cùng kỳ năm trước.

Nông nghiệp Ia H'Drai sản xuất tinh bột sắn, số thu từ hộ kinh doanh không đáng kể. Khoản thu này chưa đạt tiến độ đề ra, nguyên nhân là do ảnh hưởng của nền kinh tế còn nhiều khó khăn, số công trình XDCEB vãng lai ít. Thời điểm tháng 4, tháng 5 hàng năm vào đầu mùa mưa là thời điểm mới bắt đầu vào vụ trồng sắn và thường thu hoạch vào tháng 11 và 12 cuối năm; thêm vào đó là tình hình thời tiết khí hậu diễn biến thất thường dẫn đến nguy cơ thiếu nguồn nguyên liệu trong sản xuất (*tinh bột sắn*).

1.4. Thu tiền sử dụng đất: Dự toán tỉnh giao 5.000 triệu đồng; huyện giao 5.300 triệu đồng, thực hiện 06 tháng đầu năm 8.106,291 triệu đồng, đạt 162,13% dự toán tỉnh giao; bằng 152,95% dự toán huyện giao. Khoản thu này vượt dự toán đề ra do từ đầu năm đến nay huyện đã tổ chức 02 đợt đấu giá quyền sử dụng đất; trong khi đó cùng kỳ năm trước huyện không tổ chức đợt đấu giá đất.

1.5. Thu cấp tiền khai thác khoáng sản, tài nguyên khác: Dự toán tỉnh và huyện giao 7.100 triệu đồng; thực hiện 06 tháng đầu năm 816,630 triệu đồng, đạt 11,5% dự toán giao; bằng 169,05% so với cùng kỳ năm trước.

1.6. Thuế thu nhập cá nhân: Dự toán tỉnh và huyện giao 1.340 triệu đồng; thực hiện 06 tháng đầu năm 586,045 triệu đồng, đạt 43,73% dự toán giao; bằng 81,16% so với cùng kỳ năm trước. Khoản thu này chưa đạt dự toán đề ra. Nguyên nhân: nguồn thu này chủ yếu là thu từ chuyển nhượng bất động sản, hộ kinh doanh nộp thuế khoán; 06 tháng đầu năm do sự trầm lắng của hoạt động chuyển nhượng bất động sản, điều này làm số thu khu vực này giảm đáng kể.

1.7. Lệ phí trước bạ: Dự toán tỉnh, huyện giao 900 triệu đồng; thực hiện 06 tháng đầu năm 743,782 triệu đồng, đạt 82,64% dự toán giao; đạt 142,39% so với cùng kỳ năm trước. Khoản thu này vượt tiến độ đề ra do trong 06 tháng đầu năm 2024 nguồn thu từ các tổ chức, cá nhân nộp lệ phí trước bạ nhà đất từ 02 đợt đấu giá và phương tiện; trong đó ô tô là chủ yếu³.

1.8. Các loại phí và lệ phí: Dự toán tỉnh, huyện giao 480 triệu đồng; thực hiện 06 tháng đầu năm 496,855 triệu đồng, đạt 103,51% dự toán giao, đạt 168,08% so với cùng kỳ năm trước. Số thu ở lĩnh vực này vượt tiến độ do chủ yếu thu từ phí BVMT từ khai thác khoáng sản của đơn vị xây dựng cơ bản có phát sinh khai thác khoáng sản trên địa bàn (*93,4 triệu đồng chiếm 18,8% tổng thu phí, lệ phí*), phí thẩm định dự án đầu tư (*192,6 triệu đồng chiếm 38,7% tổng thu phí, lệ phí*) và lệ phí quản lý nhà nước liên quan đến sản xuất, kinh doanh khác.

1.9. Các khoản thu khác còn lại: Dự toán tỉnh, huyện giao 2.580 triệu đồng; thực hiện 06 tháng đầu năm 1.231,013 triệu đồng đạt 47,71% dự toán giao; bằng 72,69% so với cùng kỳ năm trước.

2. Thu ngân sách huyện: Tổng thu ngân sách huyện thực hiện 06 tháng đầu năm 396.312,815 triệu đồng, đạt 128,89% dự toán tỉnh giao và bằng 128,78% dự toán huyện giao đầu năm; đạt 114,26% so với cùng kỳ năm trước. Nguồn thu chủ

³ Trong đó lệ phí trước bạ phương tiện ô tô là 518,87 triệu đồng, chiếm 69,76%

yếu thu chuyển nguồn năm 2022 sang năm 2023 và thu bổ sung từ ngân sách cấp trên. Trong đó:

- Thu ngân sách huyện hưởng theo phân cấp thực hiện 06 tháng đầu năm 19.065,567 triệu đồng, đạt 46,63% dự toán tỉnh giao; đạt 46,34% dự toán huyện giao⁽⁴⁾; bằng 78,08% so với cùng kỳ năm trước. Ngân sách huyện hưởng theo phân cấp chủ yếu thu từ thuế giá trị gia tăng (*Thu phân cấp loại trừ nguồn thu tiền sử dụng đất, phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản là 11.838,517 triệu đồng, đạt 32,58% dự toán giao; đạt 49,01% so với cùng kỳ năm trước*).

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên, thực hiện 6 tháng đầu năm 193.172 triệu đồng.

- Thu chuyển nguồn năm 2022 sang năm 2023 là 184.075,248 triệu đồng.

II. Tình hình thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách

Chi ngân sách thực hiện 06 tháng đầu năm 153.395,264 triệu đồng đạt 49,89% dự toán tỉnh giao đầu năm; đạt 48,84% dự toán huyện giao đầu năm; bằng 138,08% cùng kỳ năm trước:

a) Chi đầu tư phát triển

Thực hiện 6 tháng đầu năm 94.248,300 triệu đồng (*trong đó: đã bao gồm chuyển tạm ứng năm 2023 sang năm 2024*).

b) Chi thường xuyên: Thực hiện 6 tháng đầu năm 59.146,964 triệu đồng, đạt 31,17% dự toán giao đầu năm, đạt 110% so với cùng kỳ năm trước, trong đó chủ yếu chi các nội dung sau:

- Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo: Thực hiện 6 tháng đầu năm 27.982,640 triệu đồng, đạt 44,85% dự toán giao đầu năm; bằng 134,25% so với cùng kỳ năm trước. Chủ yếu chi lương và các khoản theo lương, chính sách học sinh.

- Chi quản lý hành chính: Thực hiện 6 tháng đầu năm 18.001,589 triệu đồng, đạt 32,77% dự toán giao đầu năm; bằng 83% so với cùng kỳ năm trước.

- Chi Quốc phòng - An ninh: Thực hiện 6 tháng đầu năm 4.845,394 triệu đồng, đạt 57,33% dự toán giao đầu năm; bằng 114,7% so với cùng kỳ năm trước.

III. Tình hình thực hiện dự phòng ngân sách cấp huyện thực hiện 06 tháng đầu năm 2024:

ĐVT: đồng

TT	Nội dung	Số tiền	Ghi chú
1	Tổng nguồn dự phòng ngân sách cấp huyện năm 2024	2.307.300.000	
2	Thực hiện đến ngày 20/06/2024	276.316.000	
2.1	Bổ sung kinh phí cho công tác phòng không nhân dân đảm bảo cho	51.700.000	Quyết định số 64/QĐ-UBND ngày 11/4/2024

⁴ Tỉnh giao 40.883 triệu đồng, huyện giao 41.147 triệu đồng.

TT	Nội dung	Số tiền	Ghi chú
	nhiệm vụ sẵn sàng chiến đấu		
2.2	Tạm cấp kinh phí hỗ trợ miễn, giảm học phí cho đối tượng sinh viên đang học tại cơ sở giáo dục nghề nghiệp tư thục theo Nghị định số 81/2021/NĐ-CP ngày 27/8/2021 của Chính phủ	16.190.000	Quyết định số 77/QĐ-UBND ngày 30/4/2024
2.3	Bổ sung kinh phí tham gia Hội thi nghiệp vụ chữa cháy và cứu nạn, cứu hộ “Tổ liên gia an toàn phòng cháy, chữa cháy” tỉnh Kon Tum năm 2024	56.131.000	Quyết định số 96/QĐ-UBND ngày 10/05/2024
2.4	Bổ sung kinh phí tổ chức Đại hội thi đua Quyết thắng lực lượng vũ trang huyện giai đoạn 2019-2024	78.525.000	Quyết định số 99/QĐ-UBND ngày 13/05/2024
2.5	Hỗ trợ kinh phí thực hiện chính sách di dân, bố trí sắp xếp dân cư trên địa bàn huyện năm 2024	33.600.000	Quyết định số 121/QĐ-UBND ngày 08/06/2024
2.6	Hỗ trợ kinh phí cho Công an huyện thực hiện tổ chức cuộc thi “Tìm hiểu pháp luật về Căn cước, Định danh và xác thực điện tử của Việt Nam”	40.170.000	Quyết định số 122/QĐ-UBND ngày 11/06/2024
3	Dự phòng ngân sách cấp huyện còn tồn đến ngày 20/6/2024	2.030.984.000	

IV. Nhiệm vụ trọng tâm thu chi ngân sách 6 tháng cuối năm 2024

- 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.

- Các đơn vị chủ động dành nguồn tiết kiệm chi ngân sách 5% dự toán giao đầu năm theo chỉ thị số Chỉ thị số 01/CT-TTg ngày 04 tháng 01 năm 2024 của Thủ tướng Chính phủ, sẽ được triển khai cắt giảm sau khi có hướng dẫn thực hiện.

- Đẩy mạnh công tác chống thất thu ngân sách. 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 dấy dưng, nợ đọng thuế.

- 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.

- Chủ động sử dụng dự phòng ngân sách huyện để phòng, chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh và các nhiệm vụ quan trọng, cấp bách theo quy định.

- Chủ động trong công tác cân đối, điều hành ngân sách cấp huyện đảm bảo an toàn, nhằm hoàn thành nhiệm vụ được giao theo phân cấp ngân sách. Theo dõi chặt chẽ tiến độ nguồn thu ngân sách huyện được hưởng và điều hành chi cho phù hợp trong dự toán được giao, nhằm đảm bảo an toàn, không để xảy ra thiếu hụt ngân sách.

- Đẩy nhanh tiến độ thực hiện vốn đầu tư phát triển năm 2024, vốn chương trình mục tiêu quốc gia kể cả vốn được chuyển nguồn sang năm 2024; tiếp tục đẩy mạnh công tác quyết toán vốn đầu tư công dự án hoàn thành theo đúng quy định của Chính phủ⁽⁵⁾, thực hiện nghiêm các hình thức xử lý hành vi vi phạm chậm lập, nộp báo cáo quyết toán dự án hoàn thành được Chính phủ quy định tại Nghị định số 99/2021/NĐ-CP ngày 11 tháng 11 năm 2021; Bộ Tài chính yêu cầu tại Văn bản số 13363/BTC-ĐT ngày 23 tháng 11 năm 2021 và chỉ đạo của Ủy ban nhân dân tỉnh tại các Văn bản: số 4521/UBND-HTKT ngày 21 tháng 12 năm 2021, số 4635/UBND-HTKT ngày 30 tháng 12 năm 2021. Rà soát, điều chỉnh kế hoạch vốn các dự án không triển khai hoặc chậm triển khai sang các dự án có khả năng giải ngân cao nhưng thiếu vốn. Tất cả dự án chỉ được triển khai thực hiện trong phạm vi kế hoạch vốn được giao để không làm phát sinh nợ đọng.

- Tổng hợp, xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2025.

Trên đây là Báo cáo các nội dung đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu - chi ngân sách 06 tháng đầu năm và nhiệm vụ trọng tâm 6 tháng cuối năm 2024; Ủy ban nhân dân huyện báo cáo Hội đồng nhân dân huyện khóa XI, kỳ họp thứ 8 xem xét./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Thường trực HĐND huyện (b/c);
- CT, các PCT UBND huyện;
- Phòng Tài chính - Kế hoạch;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Lưu: VT, TH.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH

Bùi Văn Nhàn

⁽⁵⁾ Tại Nghị định 99/2021/NĐ-CP ngày 11 tháng 11 năm 2021.