

Số: 2071/QĐ-UBND

Cẩm Giàng, ngày 24 tháng 7 năm 2023

QUYẾT ĐỊNH

**Về việc công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện dự toán
ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm 2023**

ỦY BAN NHÂN DÂN HUYỆN CẨM GIÀNG

Căn cứ Luật Tổ chức Chính quyền địa phương ngày 19 tháng 6 năm 2015 và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Tổ chức Chính phủ và Luật tổ chức chính quyền địa phương ngày 22 tháng 11 năm 2019;

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015;

Căn cứ Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách đối với các cấp ngân sách;

Căn cứ Quyết định số 3368/QĐ-UBND ngày 12 tháng 12 năm 2022 của UBND tỉnh Hải Dương về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế- xã hội, dự toán ngân sách nhà nước và kế hoạch đầu tư công năm 2023;

Căn cứ Nghị quyết số 22/NQ-HĐND ngày 21/12/2022 của Hội đồng nhân dân huyện Cẩm Giàng khóa XX, kỳ họp thứ 6 về phê chuẩn phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2023;

Theo đề nghị của Q.Trưởng phòng Tài chính - Kế hoạch huyện tại Tờ trình số: 122/TTr-TCKH ngày 20 tháng 7 năm 2023.

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Công bố công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm 2023 của huyện Cẩm Giàng (theo các biểu chi tiết đính kèm).

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký.

Điều 3. Chánh Văn phòng HĐND & UBND huyện, Q.Trưởng phòng Tài chính - Kế hoạch, Thủ trưởng các đơn vị có tên tại Điều 1, Chủ tịch UBND các xã, thị trấn và Thủ trưởng cơ quan, đơn vị có liên quan căn cứ Quyết định thi hành./.

Nơi nhận:

- Sở Tài chính (để b/c);
- TT HU, TT HĐND huyện (để b/c);
- Như điều 3;
- Cổng thông tin điện tử huyện (đăng tải);
- Lưu: VT, TCKH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN HUYỆN
CHỦ TỊCH**



Trần Văn Quyết

THUYẾT MINH

Tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm 2023

(Kèm theo Quyết định số: 2071/QĐ-UBND ngày 24 tháng 7 năm 2023)

Căn cứ Quyết định số 3368/QĐ-UBND ngày 12 tháng 12 năm 2022 của Ủy ban nhân dân tỉnh Hải Dương về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, dự toán ngân sách nhà nước và kế hoạch đầu tư công năm 2023 cho huyện Cẩm Giàng; Căn cứ Nghị quyết số 21/NQ-HĐND ngày 21/12/2022 của HĐND huyện về kế hoạch đầu tư công năm 2023 huyện Cẩm Giàng; Nghị quyết số 22/NQ-HĐND ngày 21/12/2022 của HĐND huyện về việc phê chuẩn phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2023;

Trong 6 tháng đầu năm 2023, dưới sự lãnh đạo, chỉ đạo của Huyện ủy, HĐND huyện, công tác điều hành của UBND huyện và UBND các xã, thị trấn trong việc thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế xã hội, công tác thực hiện dự toán thu chi ngân sách đạt được những kết quả tích cực. UBND huyện báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm, nhiệm vụ và giải pháp thực hiện 6 tháng cuối năm 2023, như sau:

I. Kết quả thực hiện nhiệm vụ thu NSNN 6 tháng đầu năm 2023

1. Tổng thu cân đối ngân sách nhà nước trên địa bàn: Thực hiện 6 tháng: 684.666 triệu đồng, đạt 126,15% dự toán giao, bằng 149,99% so cùng kỳ. Trong đó, ngân sách địa phương được hưởng: 125.165 triệu đồng.

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý thực hiện: 1.938 triệu đồng, đạt 298,15% dự toán tỉnh giao, bằng 85,41% so với cùng kỳ; Thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài thực hiện: 288.445 triệu đồng; thu từ khu vực ngoài quốc doanh thực hiện: 74.624 triệu đồng, đạt 99,5% dự toán tỉnh giao, bằng 99,1% so với cùng kỳ; Thuế thu nhập cá nhân thực hiện: 95.029 triệu đồng, đạt 772,59% kế hoạch tỉnh giao, bằng 106,6% so với cùng kỳ; Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp thực hiện: 592 triệu đồng, đạt 42,68% kế hoạch tỉnh giao, bằng 155,38% so với cùng kỳ; Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước thực hiện: 9.468 triệu đồng, đạt 111,39% so với dự toán tỉnh giao, bằng 52,73% so với cùng kỳ; Thu lệ phí trước bạ thực hiện: 19.992 triệu đồng bằng 62,48% dự toán tỉnh giao, bằng 88,41% so cùng kỳ; Thu phí, lệ phí thực hiện: 2.382 triệu đồng, đạt 72,18% so với dự toán tỉnh giao, bằng 89,11% so với cùng kỳ; Thu khác ngân sách thực hiện: 5.887 triệu đồng, đạt 73,59% so với dự toán tỉnh giao, bằng 177,43% so với cùng kỳ.

- Thu tiền sử dụng đất thực hiện: 158.109 triệu đồng, đạt 39,53% so với kế hoạch giao, bằng 270,36% so với cùng kỳ.

- Các khoản thu tại xã thực hiện: 15.934 triệu đồng, đạt 995,88% dự toán tỉnh giao.

2. Các khoản thu huy động đóng góp: Thực hiện 2.000 triệu đồng.

3. Thu chuyển giao ngân sách: 268.391 triệu đồng.

4. Thu chuyển nguồn ngân sách năm trước: 171.068 triệu đồng

Tổng thu chuyển nguồn ngân sách địa phương 6 tháng: 171.068 triệu đồng.
Trong đó: Ngân sách cấp huyện: 136.847 triệu đồng; ngân sách cấp xã: 34.221 triệu đồng.

II. Kết quả thực hiện chi huyện 6 tháng đầu năm 2023

Tổng chi ngân sách huyện thực hiện 6 tháng là: 297.736 triệu đồng, đạt 47,47% dự toán tỉnh giao, bằng 125,62% so cùng kỳ, trong đó:

1. Chi cân đối ngân sách huyện: Thực hiện 6 tháng đầu năm là: 195.345 triệu đồng, đạt 31,14% dự toán tỉnh giao, gồm:

- Chi đầu tư phát triển thực hiện: 16.381 triệu đồng đạt 7,78% dự toán giao, bằng 91,19% so với cùng kỳ.

- Chi thường xuyên thực hiện: 178,964 triệu đồng, đạt 44,10% dự toán giao, bằng 109,51% so với cùng kỳ.

2. Chi chuyển giao ngân sách: Thực hiện: 102.391 triệu đồng.

III. Đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách 6 tháng

1. Thu ngân sách

a. Thu cân đối ngân sách trên địa bàn: Trong 6 tháng đầu năm 2023, số thu cân đối NSNN đạt 125,78% dự toán tỉnh giao, bằng 149,99% so với cùng kỳ.

Trong các chỉ tiêu giao thu cân đối có những chỉ tiêu thu đạt khá cao đó là: Thu thuế thu nhập cá nhân đạt 772,59% dự toán tỉnh giao; Các khoản thu tại xã đạt 995,88% so với dự toán tỉnh giao; Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý đạt 298,15% dự toán tỉnh giao.

Chỉ tiêu thu đạt thấp so với dự toán là: Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt 42,68% dự toán, Thu tiền sử dụng đất đạt 39,53% dự toán.

b. Về tồn tại, hạn chế và nguyên nhân

Bên cạnh những kết quả tích cực đã đạt được, công tác thu ngân sách còn hạn chế, khó khăn cần khắc phục như sau:

- Mặc dù tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh có tiến triển. Tuy nhiên, do ảnh hưởng của đại dịch trước đó đến sản xuất kinh doanh của các doanh nghiệp, cùng với các chính sách hỗ trợ của Chính phủ đã ảnh hưởng trực tiếp đến kết quả thu ngân sách nhà nước trong 6 tháng đầu năm 2023. Chính phủ ban hành chính sách gia hạn đối với các đối tượng được gia hạn theo Nghị định 12/2023/NĐ-CP ngày 14/4/2023 của Chính phủ về gia hạn thời hạn nộp thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế thu nhập cá nhân và tiền thuê đất trong năm 2023 đã ảnh hưởng tới tiến độ thu nộp ở một số sắc thuế thu.

Ý thức chấp hành việc kê khai, nộp thuế của tổ chức, cá nhân trên địa bàn huyện chưa cao, tình hình nợ đọng thuế lớn và kéo dài đã ảnh hưởng đến kết quả

thu ngân sách nhà nước. Đặc biệt, là các tổ chức thuê đất và cá nhân thuê đất, các hộ kinh doanh thuế khoán trên địa bàn huyện do Chi cục thuế quản lý.

Trong công tác quản lý thuế thu nhập cá nhân từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản vẫn còn tình trạng thất thu thuế: Hợp đồng chuyển nhượng bất động sản không kê khai trung thực, giá mua trên hợp đồng thường là rất thấp so với thực tế. Đất và tài sản gắn liền trên đất nhiều trường hợp kê khai không đúng thực tế dẫn đến tình trạng thất thu ngân sách nhà nước.

2. Về chi ngân sách

a. Chi thường xuyên

- Nhìn chung, trong 6 tháng đầu năm huyện gặp nhiều khó khăn về cân đối thu chi, công tác điều hành chi ngân sách đối với một số nhiệm vụ chi theo kế hoạch. UBND huyện đã chủ động dành nguồn dự phòng ngân sách huyện để xử lý các nhiệm vụ chi phòng chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh và các nhiệm vụ chi quan trọng, cấp bách, đột xuất khi có phát sinh. Trường hợp thu ngân sách không đạt dự toán thì phải chủ động sắp xếp, cắt, giảm, giãn các nhiệm vụ chi đã bố trí dự toán và sử dụng các nguồn tài chính hợp pháp theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước.

- Các chế độ chi cho con người và chi đảm bảo hoạt động theo dự toán, các chính sách an sinh xã hội, các khoản chi sự nghiệp, chi đầu tư xây dựng cơ bản đã giải ngân đảm bảo theo kế hoạch.

- Triển khai thực hiện kịp thời các nội dung chi để phục vụ nhiệm vụ trong chỉ đạo điều hành thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2023, quản lý chi ngân sách nhà nước chặt chẽ, tiết kiệm, đúng quy định, chống lãng phí, nâng cao hiệu quả sử dụng ngân sách nhà nước.

b. Chi xây dựng cơ bản

- Công tác phân bổ vốn đầu tư XDCB theo Nghị quyết HĐND huyện được thực hiện nghiêm túc, công tác phân bổ được triển khai theo đúng quy định của Luật Đầu tư công. Chủ động cân đối nguồn vốn ngân sách huyện và vốn cấp trên hỗ trợ, phòng Tài chính – Kế hoạch đã chủ động phối hợp với Kho bạc Nhà nước đơn đốc Ban quản lý dự án, UBND các xã, thị trấn trong công tác giải ngân nguồn vốn đầu tư XDCB và vốn sự nghiệp có tính chất đầu tư kịp thời, đúng chế độ.

- Thực hiện nghiêm có hiệu quả các biện pháp xử lý nợ đọng xây dựng cơ bản bằng nguồn vốn đầu tư công. Nợ XDCB của huyện giảm dần, quy trình, thủ tục trong chuẩn bị đầu tư dự án được thực hiện nghiêm túc, đúng quy định.

- UBND huyện giao cho các phòng, ban, cơ quan chuyên môn liên quan thực hiện rà soát, tham mưu giao chi tiết kế hoạch vốn ngân sách nhà nước năm 2023 còn lại chưa phân bổ, tập trung tháo gỡ các khó khăn, vướng mắc về thủ tục đầu tư; đồng thời đơn đốc UBND xã, thị trấn và chỉ đạo chủ đầu tư đẩy nhanh tiến độ thi công, đảm bảo chất lượng công trình, phấn đấu đạt tỷ lệ giải ngân vốn đầu tư công theo đúng tinh thần Chỉ thị số 06/CT-UBND huyện về đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân vốn đầu tư công năm 2023 trên địa bàn huyện Cẩm Giàng

theo tinh thần Chỉ thị số 38-CT/TU ngày 28/02/2023 của Ban Thường vụ Tỉnh ủy ban hành về tăng cường lãnh đạo, chỉ đạo công tác đầu tư công năm 2023.

c. Tồn tại, hạn chế

- Về chi thường xuyên: Vẫn còn hiện tượng bổ sung dự toán thực hiện các nhiệm vụ phát sinh so với dự toán giao đầu năm.

- Về chi xây dựng cơ bản: Để đáp ứng các tiêu chí trong xây dựng nông thôn mới nâng cao, nông thôn mới kiểu mẫu, do nhu cầu nguồn vốn nhiều nhưng việc bố trí vốn ngân sách còn khó khăn, mặt khác do quy trình tổ chức triển khai, thực hiện các thủ tục đầu tư còn chậm, dẫn đến nhiều công trình trong kế hoạch không có khối lượng giải ngân, thanh quyết toán.

3. Công tác quản lý tài chính, ngân sách và công tác khác

- Đổi mới cơ chế tự chủ đối với đơn vị sự nghiệp công lập theo Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21 tháng 6 năm 2021 của Chính phủ quy định cơ chế tự chủ tài chính của đơn vị sự nghiệp công lập.

- Quản lý giá cả và tài sản công: Đơn đốc các tổ chức, cá nhân sản xuất, kinh doanh các mặt hàng thuộc danh mục đăng ký giá phải thực hiện nghiêm túc việc đăng ký giá, kê khai giá và niêm yết giá để công khai giá bán. Quản lý chặt chẽ các cơ quan, đơn vị hành chính sự nghiệp về chấp hành việc mua sắm tài sản đúng tiêu chuẩn, định mức, đảm bảo sử dụng tài sản hiệu quả.

- Quản lý ngân sách xã: Chỉ đạo, đơn đốc và kiểm tra công tác tài chính, ngân sách cấp xã, kịp thời chấn chỉnh những thiếu sót, nhược điểm trong công tác quản lý tài chính, ngân sách cấp xã. Phối hợp chặt chẽ với các cơ quan trong công tác quản lý thu ngân sách, đảm bảo tiến độ thu ngân sách theo kế hoạch.

Tóm lại: Công tác quản lý, điều hành ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm 2023 đã có nhiều cố gắng, cụ thể: Công tác quản lý thu ngân sách nhà nước được triển khai đồng bộ giữa các cấp, các ngành; công tác quản lý chi ngân sách được tăng cường, bảo đảm thực sự tiết kiệm và hiệu quả. Ngân sách các cấp đã điều hành chủ động đáp ứng các nhiệm vụ chi ngân sách theo dự toán và một số nhiệm vụ trọng tâm phục vụ nhiệm vụ chính trị của địa phương.

Trên đây thuyết minh tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước huyện Cẩm Giàng 6 tháng đầu năm 2023. UBND huyện trân trọng báo cáo./.

CÂN ĐỐI NGÂN SÁCH HUYỆN 06 THÁNG NĂM 2023

(Kèm theo Quyết định số: 2071/QĐ-UBND ngày 24 tháng 7 năm 2023 của UBND huyện)

Đơn vị: Triệu đồng

ST T	NỘI DUNG	Dự toán tính giao	Thực hiện 06 tháng	So sánh thực hiện với (%)	
				Dự toán năm	Cùng kỳ năm trước
A	B	1	2	3=2/1	4
A	TỔNG NGUỒN THU NSNN TRÊN ĐỊA BÀN	542.737	1.124.125	207,12	73,77
I	Thu cân đối NSNN	542.737	684.666	126,15	149,99
1	Thu nội địa	542.737	682.666	125,78	149,99
2	Thu viện trợ	-			
II	Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang	-	171.068		97,99
III	Thu phản ánh qua ngân sách	-	-		
IV	Thu chuyển giao ngân sách	-	268.391		119,63
B	TỔNG CHI NGÂN SÁCH HUYỆN	627.239	297.736	47,47	125,62
I	Tổng chi cân đối ngân sách huyện	627.239	195.345	31,14	107,69
1	Chi đầu tư phát triển	210.661	16.381	7,78	91,19
2	Chi thường xuyên	405.833	178.964	44,10	109,51
3	Dự phòng ngân sách	10.745			
II	Chi chuyển giao ngân sách	-	102.391		184,09
III	Chi từ nguồn tăng thu NS	-			

THỰC HIỆN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC 06 THÁNG NĂM 2023

(Kèm theo Quyết định số: 2071/QĐ-UBND ngày 24 tháng 7 năm 2023 của UBND huyện)

Đơn vị: Triệu đồng

ST T	NỘI DUNG	Dự toán tính giao	Thực hiện 06 tháng	So sánh thực hiện với (%)	
				Dự toán năm	Cùng kỳ năm trước
A	B	1	2	3=2/1	4
A	TỔNG THU NSNN TRÊN ĐỊA BÀN	542.737	1.124.125	207,12	131,62
I	Thu nội địa	542.737	684.666	126,15	150,50
1	Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước	650	1.938	298,15	85,41
2	Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài	-	288.445		168,21
3	Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh	75.000	74.624	99,50	99,91
4	Thuế thu nhập cá nhân	12.300	95.029	772,59	106,60
5	Thuế bảo vệ môi trường	-	10.263		94,97
6	Lệ phí trước bạ	32.000	19.992	62,48	88,41
7	Thu phí, lệ phí	3.300	2.382	72,18	89,11
8	Các khoản thu về nhà, đất	409.887	168.169	41,03	218,92
-	Thuế sử dụng đất nông nghiệp	-			
-	Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	1.387	592	42,68	155,38
-	Thu tiền sử dụng đất	400.000	158.109	39,53	270,36
-	Tiền cho thuê đất, thuê mặt nước	8.500	9.468	111,39	52,73
-	Tiền cho thuê và tiền bán nhà ở thuộc sở hữu nhà nước	-			
9	Thu cấp quyền khai thác khoáng sản	-	3		20,00
10	Thu khác ngân sách	8.000	5.887	73,59	177,43
11	Thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi công sản khác	1.600	15.934	995,88	1.447,23
12	Thu huy động đóng góp	-	2.000		975,61
B	THU NGÂN SÁCH HUYỆN ĐƯỢC HƯỞNG THEO PHÂN CẤP	203.391	125.165	387,86	148,33
1	Từ các khoản thu phân chia	198.431	108.643	54,75	174,25
2	Các khoản thu ngân sách huyện được hưởng 100%	4.960	16.522	333,10	74,99

THỰC HIỆN CHI NGÂN SÁCH HUYỆN 06 THÁNG NĂM 2023

(Kèm theo Quyết định số: 2071/QĐ-UBND ngày 24 tháng 7 năm 2023 của UBND huyện)

Đơn vị: Triệu đồng

ST T	NỘI DUNG	Dự toán tỉnh giao	Thực hiện 06 tháng	So sánh thực hiện với (%)	
				Dự toán năm	Cùng kỳ
A	B	1	2	3=2/1	4
	TỔNG CHI NGÂN SÁCH HUYỆN	627.239	297.736	47,47	70,61
A	CHI CÂN ĐỐI NGÂN SÁCH HUYỆN	627.239	195.345	31,14	73,77
I	Chi đầu tư phát triển	210.661	16.381	7,78	91,19
1	Chi đầu tư cho các dự án	210.661	16.381	7,78	91,19
2	Chi đầu tư phát triển khác	-	-		
II	Chi thường xuyên	405.833	178.964	44,10	94,65
	<i>Trong đó:</i>				
1	Chi giáo dục - đào tạo và dạy nghề	285.941	127.139	44,46	114,85
2	Chi khác ngân sách	337	1.621	481,01	400,25
3	Chi y tế, dân số và gia đình	421	-		
4	Chi văn hóa thông tin, thể thao	2.863	2.918	101,92	167,60
5	Chi phát thanh, truyền hình	1.557	697	44,77	81,71
6	Chi an ninh quốc phòng	6.902	2.395	34,70	92,76
7	Chi bảo vệ môi trường	23.214	5.335	22,98	97,05
8	Chi hoạt động kinh tế	9.133	3.752	41,08	71,55
9	Chi hoạt động của cơ quan quản lý hành chính, đảng, đoàn thể	33.319	15.572	46,74	101,77
10	Chi bảo đảm xã hội	42.146	19.535	46,35	92,58
III	Dự phòng ngân sách	10.745			
B	CHI TỪ NGUỒN BỔ SUNG CÓ MỤC TIÊU TỪ NGÂN SÁCH CẤP TRÊN				
1	Chương trình mục tiêu quốc gia				
2	Cho các chương trình dự án quan trọng vốn đầu tư				
3	Cho các nhiệm vụ, chính sách kinh phí chi thường xuyên				
C	CHI BỔ SUNG NGÂN SÁCH CẤP DƯỚI		102.391		184,09