

**ỦY BAN NHÂN DÂN
HUYỆN CẨM GIÀNG**

Số: 285/QĐ-UBND

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Cẩm Giàng, ngày 03 tháng 7 năm 2024

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 2024**

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 3028/QĐ-UBND ngày 18 tháng 12 năm 2023 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 2024;

Căn cứ Nghị quyết số 19/NQ-HĐND ngày 18/12/2023 của Hội đồng nhân dân huyện Cẩm Giàng khoá XX, kỳ họp thứ 10 về phê chuẩn phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2024;

Theo đề nghị của Trưởng phòng Tài chính - Kế hoạch huyện tại Tờ trình số: 138/TTr-TCKH ngày 02 tháng 7 năm 2024.

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 2024 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, 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;
- Công 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 2024

(Kèm theo Quyết định số: 2285/QĐ-UBND ngày 03 tháng 7 năm 2024)

Căn cứ Quyết định số 3028/QĐ-UBND ngày 18 tháng 12 năm 2023 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 2024 cho huyện Cẩm Giàng; Căn cứ Nghị quyết số 22/NQ-HĐND ngày 18/12/2023 của HĐND huyện về kế hoạch đầu tư công năm 2024 huyện Cẩm Giàng; Nghị quyết số 19/NQ-HĐND ngày 18/12/2023 của HĐND huyện về việc phê chuẩn phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2024;

Trong 6 tháng đầu năm 2024, dưới sự lãnh đạo, chỉ đạo sát sao 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 ngân sách đạt được những kết quả tích cực. Ủy ban nhân dân huyện báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm, nhiệm vụ và giải pháp thực hiện quý II năm 2024, như sau:

I. Kết quả thực hiện nhiệm vụ thu NSNN 6 tháng đầu năm 2024

1. Tổng thu cân đối ngân sách nhà nước trên địa bàn: Thực hiện 6 tháng: 1.289.959 triệu đồng, đạt 214,80% dự toán giao, bằng 188.41% so cùng kỳ. Trong đó, ngân sách địa phương được hưởng: 99.079 triệu đồng.

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý thực hiện: 3.805 triệu đồng, đạt 507,33% dự toán tỉnh giao, bằng 196,34% so với cùng kỳ; Thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài thực hiện: 526.518 triệu đồng, bằng 182,54% so với cùng kỳ; thu từ khu vực ngoài quốc doanh thực hiện: 221.063 triệu đồng, đạt 315,80% dự toán tỉnh giao, bằng 296,24% so với cùng kỳ; Thuế thu nhập cá nhân thực hiện: 104.044 triệu đồng, đạt 788,21% kế hoạch tỉnh giao, bằng 109,49% so với cùng kỳ; Thuế bảo vệ môi trường thực hiện: 17.833 triệu đồng, bằng 173,76% so với cùng kỳ; Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp thực hiện: 1.151 triệu đồng, đạt 52,32% kế hoạch tỉnh giao, bằng 194,43% so với cùng kỳ; Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước thực hiện: 18.504 triệu đồng, đạt 185,04% so với dự toán tỉnh giao, bằng 195,44% so với cùng kỳ; Thu lệ phí trước bạ thực hiện: 18.344 triệu đồng bằng 52,41% dự toán tỉnh giao, bằng 91,76% so cùng kỳ; Các khoản thu từ phí và lệ phí thực hiện: 2.800 triệu đồng, đạt 103,70% dự toán tỉnh giao và 117,55% so với cùng kỳ; Thu khác ngân sách thực hiện: 18.253 triệu đồng, đạt 120,09% so với dự toán tỉnh giao, bằng 310,06% so với cùng kỳ.

- Thu tiền sử dụng đất thực hiện: 345.751 triệu đồng, đạt 76,83% so với kế hoạch giao, bằng 218,68% so với cùng kỳ.

- Các khoản thu quỹ đất công ích, hoa lợi công sản thực hiện: 4.723 triệu đồng, đạt 314,87% dự toán tỉnh giao, bằng 29,64% so với cùng kỳ.

2. Các khoản thu huy động đóng góp: Thực hiện 7.160 triệu đồng.

3. Thu chuyển giao ngân sách: 346.406 triệu đồng.

4. Thu chuyển nguồn ngân sách năm trước: 170.602 triệu đồng

Tổng thu chuyển nguồn ngân sách địa phương 3 tháng: 170.602 triệu đồng. Trong đó: Ngân sách cấp huyện: 134.803 triệu đồng; ngân sách cấp xã: 35.799 triệu đồng.

II. Kết quả thực hiện chi huyện 6 tháng đầu năm 2024

Tổng chi ngân sách huyện thực hiện 6 tháng là: 299.290 triệu đồng, đạt 45,69% dự toán giao, bằng 70,61% so cùng kỳ, trong đó:

1. Chi cân đối ngân sách huyện: Thực hiện 6 tháng đầu năm là: 228.887 triệu đồng, đạt 36,67% dự toán giao, gồm:

- Chi đầu tư thực hiện: 18.478 triệu đồng đạt 9,98% dự toán giao, bằng 112,80% so cùng kỳ.

- Chi thường xuyên thực hiện: 210.409 triệu đồng, đạt 49,19% dự toán giao, bằng 94,65% so với cùng kỳ.

2. Chi bổ sung ngân sách cấp dưới: Thực hiện: 70.403 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 2024, số thu cân đối NSNN đạt 214,80% dự toán giao, bằng 188,41% so với cùng kỳ.

Trong các chỉ tiêu giao thu cân đối có một số chỉ tiêu thu đạt cao, đó là: Thu thuế thu nhập cá nhân đạt 788,21% dự toán tỉnh giao; Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý đạt 507,33% dự toán tỉnh giao; Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh đạt 315,80% dự toán tỉnh giao; Thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi công sản đạt 314,87% dự toán tỉnh giao; Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước đạt 185,04% dự toán tỉnh giao; Thu khác ngân sách đạt 120,09% dự toán tỉnh giao; Thu phí lệ phí đạt 103,70% dự toán tỉnh giao.

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:

- Công tác phối hợp quản lý số thu phát sinh trên địa bàn giữa UBND xã, thị trấn với cơ quan thuế chưa cao, chưa hiệu quả, tiến độ triển khai quy trình đấu giá quyền sử dụng đất chậm, nguồn thu tiền sử dụng đất chủ yếu từ nguồn thu nộp của các khách hàng trúng đấu giá ở các xã, thị trấn cuối năm 2023 chuyển sang nộp trong năm 2024, nguồn thu nộp của đất dự án kêu gọi nhà đầu tư).

Thu tiền bảo vệ và phát triển đất trồng lúa (nằm trong thu khác ngân sách): Khoản thu này được giao dự toán cao nhưng thực hiện đạt thấp. Vì vậy, đề nghị Sở Tài chính, phòng Tài chính - Kế hoạch huyện theo thẩm quyền được phân cấp Thông báo cần nhanh chóng hướng dẫn các quy trình thủ tục thực hiện để thông báo số tiền phải nộp đối với các tổ chức, cá nhân được nhà nước giao đất, cho thuê đất để đảm bảo tiến độ kịp thời thu ngân sách nhà nước.

Chính phủ ban hành chính sách gia hạn đối với các đối tượng được gia hạn năm 2024 theo Nghị định 64/2024/NĐ-CP ngày 17/6/2024 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 2024 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 thuê khoán trên địa bàn huyện do Chi cục thuế quản lý.

Trong công tác quản lý thuế thu nhập cá nhân từ chuyển nhượng bất động sản vẫn còn tình trạng thất thu thuế: Hợp đồng chuyển nhượng bất động sản kê khai không 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

- 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 2024, 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 đôn đốc Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện, 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, 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.

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, xây dựng trụ sở công an cấp xã, do nhu cầu nguồn vốn nhiều nhưng việc bố trí vốn ngân sách còn khó khăn, mặt khác do điều chỉnh, thay đổi về chính sách dẫn đến chậm tiến độ thi công và công tác thanh, quyết toán vốn đầu tư xây dựng công trình.

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

a. Kết quả thực hiện

- 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: Đôn 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.

b. Những tồn tại, hạn chế

- Công tác quản lý tài chính ngân sách của một số xã, thị trấn còn tồn tại, hạn chế nhất định như: tình trạng duyệt chi vượt dự toán được giao. Công tác quản lý quỹ đất công ích ở một số xã, thị trấn chưa chặt chẽ, diện tích đất công ích giao khoán so với diện tích đất quản lý trên bản đồ thấp, dẫn đến thất thu ngân sách trên địa bàn.

Công tác quản lý, điều hành ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm 2024 đã đạt được kết quả tích cực: 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.

Trong 6 tháng đầu năm huyện còn 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 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.

UBND huyện giao cho các cơ quan, phòng chuyên môn liên quan rà soát, tham mưu giao chi tiết kế hoạch vốn ngân sách nhà nước năm 2024 còn lại chưa

phân bổ, trong đó tập trung tháo gỡ các khó khăn, vướng mắc về thủ tục đầu tư; đôn đốc UBND xã thị trấn, đồng thời chỉ đạo Chủ đầu tư đẩy nhanh tiến độ thi công, đảm bảo chất lượng công trình theo yêu cầu, phấn đấu đẩy nhanh tiến độ thực hiện giải ngân vốn đầu tư công trong năm 2024 theo kế hoạch đề ra.

Trên đây thuyết minh tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước huyện Cẩm Giàng 6 tháng đầu năm 2024. UBND huyện trân trọng báo cáo./.

CÁN ĐOÎNGÂN SÁCH HUYỆN 06 THÁNG NĂM 2024

(Kèm theo Quyết định số: 2285/QĐ-UBND ngày 03 tháng 7 năm 2024 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 năm trước
A	B	1	2	3=2/1	4
A	TỔNG NGUỒN THU NSNN TRÊN ĐỊA BÀN	600.550	1.806.967	300,89	160,74
I	Thu cân đối NSNN	600.550	1.289.959	214,80	188,41
1	Thu nội địa	600.550	1.282.799	213,60	187,91
2	Thu viện trợ	-			
II	Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang	-	170.602		99,73
III	Thu phản ánh qua ngân sách	-	-		
IV	Thu chuyển giao ngân sách	-	346.406		129,07
B	TỔNG CHI NGÂN SÁCH HUYỆN	654.992	299.290	45,69	100,52
I	Tổng chi cân đối ngân sách huyện	654.992	228.887	34,95	117,17
1	Chi đầu tư phát triển	185.115	18.478	9,98	112,80
2	Chi thường xuyên	458.595	210.409	45,88	117,57
3	Dự phòng ngân sách	11.282	-		
II	Chi chuyển giao ngân sách	-	70.403		68,76
III	Chi từ nguồn tăng thu NS	-			

THỰC HIỆN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC 06 THÁNG NĂM 2024

(Kèm theo Quyết định số: 2285/QĐ-UBND ngày 03 tháng 7 năm 2024 của UBND huyện)

Đơn vị: Triệu đồng

NỘI DUNG

ST T	B	Dự toán tỉnh giao	Thực hiện 06 tháng	So sánh thực hiện với (%)	
				Dự toán năm	Cùng kỳ năm trước
A		1	2	3=2/1	4
A	TỔNG THU NSNN TRÊN ĐỊA BÀN	600.550	1.806.967	300,89	160,74
I	Thu nội địa	600.550	1.282.799	213,60	187,91
1	Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước	750	3.805	507,33	196,34
2	Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài	-	526.518		182,54
3	Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh	70.000	221.063	315,80	296,24
4	Thuế thu nhập cá nhân	13.200	104.044	788,21	109,49
5	Thuế bảo vệ môi trường	-	17.833		173,76
6	Lệ phí trước bạ	35.000	18.344	52,41	91,76
7	Thu phí, lệ phí	2.700	2.800	103,70	117,55
8	Các khoản thu về nhà, đất	462.200	365.406	79,06	217,28
-	Thuế sử dụng đất nông nghiệp	-	-		
-	Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	2.200	1.151	52,32	194,43
-	Thu tiền sử dụng đất	450.000	345.751	76,83	218,68
-	Tiền cho thuê đất, thuê mặt nước	10.000	18.504	185,04	195,44
-	Tiền cho thuê và tiền bán nhà ở thuộc sở hữu nhà nước	-	-		
9	Thu cấp quyền khai thác khoáng sản	-	10		333,33
10	Thu khác ngân sách	15.200	18.253	120,09	310,06
11	Thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi công sản khác	1.500	4.723	314,87	29,64
12	Thu huy động đóng góp	-	7.160		#DIV/0!
B	THU NGÂN SÁCH HUYỆN ĐƯỢC HƯỞNG THEO PHÂN CẤP	273.870	99.079	36,18	252,01
1	Từ các khoản thu phân chia	269.020	81.772	30,40	75,27
2	Các khoản thu ngân sách huyện được hưởng 100%	4.850	17.307	356,85	104,75

THỰC HIỆN CHI NGÂN SÁCH HUYỆN 06 THÁNG NĂM 2024

(Kèm theo Quyết định số: 2285/QĐ-UBND ngày 03 tháng 7 năm 2024 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	654.992	299.290	45,69	70,61
A	CHI CÂN ĐỐI NGÂN SÁCH HUYỆN	624.117	228.887	36,67	73,77
I	Chi đầu tư phát triển	185.115	18.478	9,98	112,80
1	Chi đầu tư cho các dự án	185.115	18.478	9,98	112,80
2	Chi đầu tư phát triển khác	-	-		
II	Chi thường xuyên	427.720	210.409	49,19	94,65
	<i>Trong đó:</i>				
1	Chi giáo dục - đào tạo và dạy nghề	302.699	150.155	49,61	118,10
2	Chi khác ngân sách	305	1.854	607,87	114,37
3	Chi y tế, dân số và gia đình	382	-		
4	Chi văn hóa thông tin, thể thao	2.863	2.170	75,79	74,37
5	Chi phát thanh, truyền hình	1.557	834	53,56	119,66
6	Chi an ninh quốc phòng	6.902	2.792	40,45	116,58
7	Chi bảo vệ môi trường	23.214	6.452	27,79	120,94
8	Chi hoạt động kinh tế	9.133	5.097	55,81	135,85
9	Chi hoạt động của cơ quan quản lý hành chính, đảng, đoàn thể	33.319	21.111	63,36	135,57
10	Chi bảo đảm xã hội	39.739	19.944	50,19	102,09
III	Dự phòng ngân sách	11.282			
B	CHI TỪ NGUỒN BỔ SUNG CÓ MỤC TIÊU TỪ NGÂN SÁCH CẤP TRÊN	30.875	-	-	-
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	30.875			
C	CHI BỔ SUNG NGÂN SÁCH CẤP DƯỚI	-	70.403		68,76