

Số: /BC-UBND
DỰ THẢO

Tủa Chùa, ngày tháng năm 2023

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách địa phương năm 2023; dự toán và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2024

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

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

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách Nhà nước;

Căn cứ 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 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách Nhà nước;

Căn cứ Nghị quyết số 55/NQ-HĐND ngày 14/12/2022 của HĐND huyện Tủa Chùa về dự toán và phân bổ ngân sách địa phương năm 2023; Quyết định số 3055/QĐ-UBND ngày 14/12/2022 của UBND huyện Tủa Chùa về việc giao dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2023.

UBND huyện Tủa Chùa báo cáo tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2023, dự toán và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2024, cụ thể như sau:

Phần thứ nhất

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2023

A. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

Tổng thu ngân sách địa phương thực hiện đến ngày 20/11/2023: 706.715 triệu đồng, trong đó ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp 705.020 triệu đồng, đạt 119% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 727.505 triệu đồng, đạt 123%, cụ thể như sau:

I. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Tổng thu NSNN trên địa bàn thực hiện đến ngày 20/11/2023: 19.270 triệu đồng, đạt 137% dự toán giao. Trong đó: Thu ngân sách trên địa bàn huyện và xã hưởng 17.575 triệu đồng, đạt 139% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 22.676 triệu đồng, đạt 161% dự toán giao.

Chi tiết các khoản thu như sau:

1. Thu từ khu vực CTN, dịch vụ ngoài quốc doanh: Thực hiện 7.643 triệu đồng, đạt 119% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 8.100 triệu đồng, đạt 126% dự toán giao.

2. Lệ phí trước bạ: Thực hiện 2.569 triệu đồng, đạt 135% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 2.754 triệu đồng, đạt 145% dự toán giao.

3. Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Thực hiện 65 triệu đồng; ước thực hiện cả năm 70 triệu đồng.

4. Thuế thu nhập cá nhân: Thực hiện 1.231 triệu đồng, đạt 103% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 1.240 đồng, đạt 103% dự toán giao.

5. Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: Thực hiện 612 triệu đồng, đạt 94% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 677 triệu đồng, đạt 104% dự toán giao.

6. Phí và lệ phí: Thực hiện 609 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 810 triệu đồng, đạt 133% dự toán giao.

7. Thu tiền sử dụng đất: Thực hiện 600 triệu đồng, đạt 60% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 1.100 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao.

8. Tiền cho thuê đất, thuê mặt nước: Thực hiện 4.005 triệu đồng, đạt 501% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 6.000 triệu đồng, đạt 750% dự toán giao, *(nguyên nhân tăng do điều chỉnh hình thức trả tiền thuê đất Trung tâm Thương mại theo Quyết định số 1447/QĐ-UBND ngày 08/9/2023 của UBND tỉnh Điện Biên).*

9. Thu khác ngân sách: Thực hiện 1.921 triệu đồng, đạt 126% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 2.010 triệu đồng, đạt 132% dự toán giao.

10. Thu từ quỹ công ích và thu hoa lợi công sản khác: Thực hiện 15 triệu đồng; ước thực hiện cả năm 15 triệu đồng.

II. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: Thực hiện 621.205 triệu đồng, đạt 107% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 638.590 triệu đồng, đạt 110% dự toán giao, bao gồm:

- Thu bổ sung cân đối ngân sách: Thực hiện 495.889 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 495.889 đồng, đạt 100% dự toán giao.

- Thu bổ sung có mục tiêu: Thực hiện 125.316 triệu đồng, đạt 151% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 142.701 đồng, đạt 172% dự toán giao.

III. Thu chuyển nguồn ngân sách

Thực hiện 66.193 triệu đồng, trong đó: Ngân sách cấp huyện: 59.913 triệu đồng; ngân sách cấp xã: 6.280 triệu đồng.

IV. Thu ngân sách cấp dưới nộp trả: Thực hiện 47 triệu đồng; ước thực hiện cả năm 47 triệu đồng.

(có biểu số 01 chi tiết kèm theo)

B. CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

Tổng chi ngân sách địa phương thực hiện đến ngày 20/11/2023: 514.883 triệu đồng, đạt 87% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 725.730 triệu đồng, đạt 123% dự toán giao.

Chi tiết các khoản chi như sau:

I. Chi cân đối ngân sách địa phương: Thực hiện 453.255 triệu đồng, đạt 89% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 581.665 đồng, đạt 114% dự toán giao, trong đó:

1. Chi đầu tư: Thực hiện 18.831 triệu đồng, đạt 108% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 23.064 đồng, đạt 125% dự toán giao.

2. Chi thường xuyên: Thực hiện 434.424 triệu đồng, đạt 91% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 558.600 triệu đồng, đạt 117% dự toán giao, cụ thể các lĩnh vực chi như sau:

- Chi quốc phòng: Thực hiện 8.963 triệu đồng, đạt 99% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 11.543 triệu đồng, đạt 128% dự toán giao.

- Chi an ninh và trật tự an toàn xã hội: Thực hiện 4.784 triệu đồng, đạt 86% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 7.263 triệu đồng, đạt 131% dự toán giao.

- Chi sự nghiệp giáo dục - đào tạo: Thực hiện 268.412 triệu đồng, đạt 93% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 321.879 triệu đồng, đạt 112% dự toán giao.

- Chi sự nghiệp khoa học và công nghệ: Thực hiện 522 triệu đồng, đạt 209% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 638 triệu đồng, đạt 255% dự toán giao.

- Chi Trung tâm Văn hóa - Truyền thanh - Truyền hình: Thực hiện 5.194 triệu đồng, đạt 98% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 6.436 triệu đồng, đạt 121% dự toán giao.

- Chi sự nghiệp môi trường: Thực hiện 1.787 triệu đồng, đạt 68% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 2.676 triệu đồng, đạt 103% dự toán.

- Chi đảm bảo xã hội: Thực hiện 23.215 triệu đồng, đạt 94% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 35.847 triệu đồng, đạt 145% dự toán giao.

- Chi sự nghiệp kinh tế: Thực hiện 32.867 triệu đồng, đạt 76% so với dự toán giao; ước thực hiện cả năm 52.895 triệu đồng, đạt 122% dự toán giao.

- Chi quản lý hành chính: Thực hiện 88.180 triệu đồng, đạt 91% dự toán giao; ước thực hiện cả năm 118.888 triệu đồng, đạt 123% dự toán giao.

- Chi hỗ trợ các đơn vị: Thực hiện 500.000.000 đồng, đạt 93% dự toán giao; Ước thực hiện cả năm 535 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao.

3. Chi từ nguồn tăng thu trên địa bàn: Chưa thực hiện.

4. Dự phòng ngân sách: Thực hiện 10.158 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao (*bao gồm: Kinh phí thực hiện tiêm phòng gia súc, gia cầm trên địa bàn huyện 467,1 triệu đồng, Kinh phí thực hiện tháng tiêu độc khử trùng (đợt 1) trên địa bàn huyện 289,9 triệu đồng, Xử lý, khắc phục hậu quả thiên tai tuyến đường*

từ Đèo Gió - Vàng Chua, xã Sính Phình - xã Trung Thu, huyện Tủa Chùa 1.000 triệu đồng, Xử lý, khắc phục hậu quả thiên tai các tuyến đường trên địa bàn các xã: Tả Phìn, Tả Sìn Thàng, huyện Tủa Chùa 200 triệu, Sửa chữa, nâng cấp NSH thôn 1 và trung tâm xã Lao Xả Phình 600 triệu đồng, Kinh phí phòng, chống dịch bệnh Nhiệt thán trên địa bàn huyện Tủa Chùa 195 triệu đồng, Kinh phí phòng, chống dịch bệnh Covid (năm 2021, 2022) 476,9 triệu đồng; Sửa chữa, khắc phục hậu quả thiên tai tuyến đường Tả Sìn Thàng - Lao Xả Phình, huyện Tủa Chùa 783,8 triệu đồng; Sửa chữa công thoát nước tổ dân phố Thắng Lợi 2, thị trấn Tủa Chùa, huyện Tủa Chùa 380,7 triệu đồng; Khắc phục hậu quả thiên tai, đảm bảo giao thông bước 1 tuyến đường Thị trấn - xã Sính Phình - xã Tả Phìn - xã Tả Sìn Thàng - xã Sín Chải, huyện Tủa Chùa (đợt 1) năm 2022 là 596,6 triệu đồng; Khắc phục hậu quả thiên tai, đảm bảo giao thông bước 1 tuyến đường Thị trấn - xã Mường Báng - xã Xá Nhè - xã Mường Đun - xã Tủa Thàng - xã Huổi Sỏ, huyện Tủa Chùa (đợt 1) năm 2022 là 430,9 triệu đồng; Khắc phục hậu quả thiên tai đảm bảo giao thông bước 1 tuyến đường Sính Phình - xã Trung Thu - xã Lao Xả Phình, huyện Tủa Chùa (đợt 1) năm 2022 là 287,7 triệu đồng; Khắc phục hậu quả thiên tai, xử lý ùn tắc, đảm bảo giao thông các tuyến đường trên địa bàn huyện Tủa Chùa năm 2023 là 224,4 triệu đồng; Xử lý, khắc phục hậu quả thiên tai các tuyến đường trên địa bàn các xã: Tả Phìn, Tả Sìn Thàng, huyện Tủa Chùa 190,2 triệu đồng; Xử lý, khắc phục hậu quả thiên tai tuyến đường từ Đèo Gió - Vàng Chua xã Sính Phình - xã Trung Thu, huyện Tủa Chùa 200 triệu đồng; Khắc phục hậu quả thiên tai sửa chữa tường bao huyện ủy 300 triệu đồng; Sửa chữa, khắc phục hậu quả thiên tai NSH thôn Cáng Phình, xã Lao Xả Phình 435,4 triệu đồng; Sửa chữa, khắc phục hậu quả thiên tai NSH cụm 2, thôn Phi Giàng, xã Tủa Thàng 405,6 triệu đồng; Sửa chữa, nâng cấp NSH thôn 1 và trung tâm xã Lao Xả Phình 979,2 triệu đồng; Kinh phí hội thi trung đội trưởng dân quân cơ động năm 2023 là 350 triệu đồng; phân bổ tại Quyết định số 3055/QĐ-UBND ngày 14/12/2022 cho UBND các xã, thị trấn 1.364,6 triệu đồng

5. Chi khác ngân sách: Thực hiện: 1.601 đồng đạt 100% dự toán giao, (bao gồm: Nguồn chi khác ngân sách phân bổ 503 triệu đồng, nguồn tiền lương và các khoản có tính chất như lương phân bổ 1.098 triệu đồng).

6. Nguồn tiết kiệm 10% thực hiện cải cách tiền lương: Thực hiện 2.019 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao.

7. Chi tạm ứng: Thực hiện 800 triệu đồng từ nguồn tăng thu ngân sách năm 2022 chưa phân bổ chuyển nguồn sang năm 2023 để thực hiện các dự án đầu tư công thuộc Chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo bền vững.

II. Chi Chương trình mục tiêu quốc:

1. Chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo bền vững. Thực hiện 16.771 triệu đồng, đạt 50% dự toán giao; Ước thực hiện cả năm 46.254 triệu đồng đạt 137% dự toán giao, trong đó:

- Vốn đầu tư (*cấp huyện quản lý*): Thực hiện 5.864 triệu đồng, đạt 391% dự toán giao; Ước thực hiện cả năm 6.833 triệu đồng đạt 459% dự toán giao.

- Vốn sự nghiệp: Thực hiện 10.906 triệu đồng, đạt 34% dự toán giao; Ước thực hiện cả năm 39.372 triệu đồng đạt 122% dự toán giao.

2. Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới. Thực hiện 19.052 triệu đồng, đạt 896% dự toán giao; Ước thực hiện cả năm 21.961 triệu đồng đạt 1.033% dự toán giao, trong đó:

- Vốn đầu tư (*cấp huyện quản lý*): Thực hiện 17.439 triệu đồng; Ước thực hiện cả năm 18.988 triệu đồng.

- Vốn sự nghiệp: Thực hiện 1.613 triệu đồng, đạt 76% dự toán giao; Ước thực hiện cả năm 2.973 triệu đồng, đạt 140% dự toán giao.

3. Chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi. Thực hiện 24.724 triệu đồng, đạt 53% dự toán giao; Ước thực hiện cả năm 74.354 triệu đồng đạt 160% dự toán giao, trong đó:

- Vốn đầu tư (*cấp huyện quản lý*): Thực hiện 9.792 triệu đồng; Ước thực hiện cả năm 20.245 triệu đồng.

- Vốn sự nghiệp: Thực hiện 14.932 triệu đồng, đạt 32% dự toán giao; Ước thực hiện cả năm 54.109 triệu đồng.

III. Chi thực hiện chương trình mục tiêu, nhiệm vụ khác: Thực hiện 235 triệu đồng, đạt 36% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm 650 triệu đồng đạt 100% dự toán giao.

IV. Chi nộp trả ngân sách cấp trên: Thực hiện 847 triệu đồng.

(chi tiết theo phụ biểu số 02 đính kèm)

C. THU - CHI NGÂN SÁCH CẤP XÃ

1. Thu ngân sách Nhà nước: Tổng thu ngân sách cấp xã thực hiện đến ngày 20/11/2023: 84.499 triệu đồng, đạt 79% dự toán giao, trong đó thu ngân sách trên địa bàn thực hiện 652 triệu đồng, đạt 114% dự toán giao. Ước thực hiện đến ngày cả năm: 119.804 triệu đồng, đạt 112% dự toán giao.

2. Chi ngân sách nhà nước: Tổng chi ngân sách cấp xã thực hiện đến ngày 20/11/2023: 71.317 triệu đồng, đạt 67% dự toán giao, trong đó chi bổ sung cân đối 58.719 triệu đồng, đạt 89% dự toán huyện giao; chi bổ sung có mục tiêu 12.598 triệu đồng, đạt 31% dự toán huyện giao. Ước thực hiện đến cả năm: 119.732 triệu đồng, đạt 112% dự toán giao.

3. Chi tiết thu, chi ngân sách cấp xã

3.1. UBND thị trấn Tủa Chùa

- Thu ngân sách: Thực hiện 6.988 triệu đồng, đạt 75% dự toán giao, trong đó thu trên địa bàn 413 triệu đồng, đạt 153% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 10.426 triệu đồng đạt 112% dự toán giao.

- Chi ngân sách: Thực hiện 6.168 triệu đồng, đạt 68% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 10.426 triệu đồng, đạt 115% dự toán giao.

3.2. UBND xã Mường Báng

- Thu ngân sách: Thực hiện 8.376 triệu đồng, đạt 89% dự toán giao, trong đó thu trên địa bàn 26 triệu đồng, đạt 86% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 10.641 triệu đồng, đạt 113% dự toán giao.

- Chi ngân sách: Thực hiện 7.352 triệu đồng, đạt 78% dự toán huyện giao. Ước thực hiện cả năm: 10.641 triệu đồng, đạt 113% dự toán giao.

3.3. UBND xã Xá Nhè

- Thu ngân sách: Thực hiện 8.059 triệu đồng, đạt 66% dự toán giao, trong đó thu trên địa bàn 37 triệu đồng, đạt 93% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 13.272 triệu đồng, đạt 109% dự toán giao.

- Chi ngân sách: Thực hiện 7.349 triệu đồng, đạt 61% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 13.272 triệu đồng đạt 109% dự toán giao.

3.4. UBND xã Mường Đun

- Thu ngân sách: Thực hiện 6.891 triệu đồng, đạt 94% dự toán giao, trong đó thu trên địa bàn 11 triệu đồng, đạt 48% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 8.300 triệu đồng, đạt 114% dự toán giao.

- Chi ngân sách: Thực hiện 5.497 triệu đồng, đạt 75% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 8.300 triệu đồng, đạt 114% dự toán giao.

3.5. UBND xã Tủa Thành

- Thu ngân sách: Thực hiện 8.822 triệu đồng, đạt 95% dự toán giao, trong đó thu trên địa bàn 10 triệu đồng, đạt 44% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 10.266 triệu đồng, đạt 111% dự toán giao.

- Chi ngân sách: Thực hiện 5.867 triệu đồng, đạt 64% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 10.266 triệu đồng, đạt 111% dự toán giao.

3.6. UBND xã Huổi Sớ

- Thu ngân sách: Thực hiện 7.374 triệu đồng, đạt 99% dự toán giao, trong đó thu trên địa bàn 17 triệu đồng, đạt 76% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 8.410 triệu đồng, đạt 113% dự toán giao.

- Chi ngân sách: Thực hiện 4.893 triệu đồng, đạt 66% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 8.410 triệu đồng, đạt 113% dự toán giao.

3.7. UBND xã Sính Phình

- Thu ngân sách: Thực hiện 6.935 triệu đồng, đạt 65% dự toán giao, trong đó thu trên địa bàn 10 triệu đồng, đạt 42% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 11.702 triệu đồng, đạt 110% dự toán giao.

- Chi ngân sách: Thực hiện 6.070 triệu đồng, đạt 57% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 11.702 triệu đồng, đạt 111% dự toán giao.

3.8. UBND xã Tả Phìn

- Thu ngân sách: Thực hiện 7.682 triệu đồng, đạt 80% dự toán giao, trong đó thu trên địa bàn 18 triệu đồng, đạt 83% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 10.705 triệu đồng, đạt 112% dự toán giao.

- Chi ngân sách: Thực hiện 6.555 triệu đồng, đạt 69% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 10.705 triệu đồng, đạt 112% dự toán giao.

3.9. UBND xã Trung Thu

- Thu ngân sách: Thực hiện 4.226 triệu đồng, đạt 52% dự toán giao, trong đó thu trên địa bàn 8 triệu đồng, đạt 41% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 9.138 triệu đồng, đạt 112% dự toán giao.

- Chi ngân sách: Thực hiện 3.982 triệu đồng, đạt 49% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 9.138 triệu đồng đạt 112% dự toán giao.

3.10. UBND xã Tả Sìn Thàng

- Thu ngân sách: Thực hiện 6.373 triệu đồng, đạt 81% dự toán giao, trong đó thu trên địa bàn 71 triệu đồng, đạt 142% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 8.888 triệu đồng, đạt 113% dự toán giao.

- Chi ngân sách: Thực hiện 6.262 triệu đồng, đạt 71% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 8.888 triệu đồng, đạt 113% dự toán giao.

3.11. UBND xã Lao Xả Phình

- Thu ngân sách: Thực hiện 4.937 triệu đồng, đạt 70% dự toán giao, trong đó thu trên địa bàn 16 triệu đồng, đạt 82% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 8.039 triệu đồng, đạt 115% dự toán giao.

- Chi ngân sách: Thực hiện 4.801 triệu đồng, đạt 69% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 8.039 triệu đồng, đạt 115% dự toán giao.

3.12. UBND xã Sín Chải

- Thu ngân sách: Thực hiện 7.242 triệu đồng, đạt 81% dự toán giao, trong đó thu trên địa bàn 14 triệu đồng, đạt 53% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 10.018 triệu đồng, đạt 112% dự toán giao.

- Chi ngân sách: Thực hiện 6.276 triệu đồng, đạt 70% dự toán giao. Ước thực hiện cả năm: 10.018 triệu đồng, đạt 113% dự toán giao.

(chi tiết theo phụ lục biểu số 03, 04, 05 đính kèm)

D. ĐÁNH GIÁ CHUNG

1. Về nhiệm vụ thu ngân sách

- Công tác quản lý, điều hành ngân sách cơ bản thực hiện theo đúng quy định của Luật Ngân sách Nhà nước và các quy định hiện hành. Căn cứ Quyết

định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và dự toán ngân sách tỉnh giao, UBND huyện thực hiện phân bổ giao dự toán thu ngân sách cho các cơ quan, đơn vị theo đúng quy định trên cơ sở dự toán xây dựng đã lập.

- UBND huyện đã chỉ đạo Ban Chỉ đạo chống thất thu và đôn đốc thu nộp ngân sách huyện, Chi cục Thuế khu vực và các đơn vị hữu quan tăng cường công tác tuyên truyền, giải thích các chế độ chính sách thuế đến các hộ kinh doanh, các doanh nghiệp đóng trên địa bàn về thực hiện Luật Quản lý thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019 và các văn bản hướng dẫn từ 01/7/2020; Quản lý tốt các nguồn thu, tổ chức quản lý thu chặt chẽ các khoản thuế phát sinh.

- Triển khai quyết liệt, đầy đủ các biện pháp theo quy định để quản lý nợ, thu hồi nợ đọng, chống thất thu ngân sách nhà nước; Tổ chức tuyên truyền, phổ biến quy định về hóa đơn điện tử cho người nộp thuế.

- Kết quả thu ngân sách trên địa bàn thực hiện đến ngày 20/11/2023 đạt 137% dự toán giao, cụ thể: Thu từ khu vực CTN, dịch vụ ngoài quốc doanh tăng 19%; Lệ phí trước bạ tăng 35%; Tiền cho thuê đất, mặt nước tăng 401%; thu khác ngân sách tăng 26%; Kết quả giao thu các đơn vị, UBND các xã, thị trấn: Đạt 129% dự toán giao.

2. Về nhiệm vụ chi ngân sách: Chi ngân sách 11 tháng đầu năm 2023 đã cơ bản đáp ứng được các nhiệm vụ phát triển kinh tế xã hội, đảm bảo quốc phòng - an ninh và thực hiện các chính sách an sinh xã hội như: Chi trả thực hiện chính sách bảo trợ xã hội theo Nghị định số 20/2021/NĐ-CP, Kinh phí thực hiện chính sách giáo dục đối với người khuyết tật theo Thông tư liên tịch số 42/2013/TTLT - BLĐT BXH-BTC; Hỗ trợ theo Nghị định số 105/2020/NĐ-CP; Kinh phí hỗ trợ học sinh bán trú và trường phổ thông bán trú theo Nghị định 116/NĐ-CP, Kinh phí thực hiện Nghị định 81/2021/NĐ-CP, Kinh phí hỗ trợ tiền điện hộ nghèo, hộ chính sách...

3. Về công tác quản lý, điều hành ngân sách năm 2023

- Để thực hiện tốt các quy định về quản lý, điều hành ngân sách địa phương và chương trình giải pháp chỉ đạo điều hành thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo quốc phòng - an ninh năm 2022, trên cơ sở Quyết định số 186/QĐ-UBND ngày 26/01/2022 của UBND tỉnh Điện Biên, UBND huyện đã ban hành Quyết định số 215/QĐ-UBND ngày 16/02/2022 của UBND huyện Tủa Chùa về việc ban hành Quy định về quản lý, điều hành ngân sách năm 2022 trên địa bàn huyện; chỉ đạo, quán triệt các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn nghiêm túc thực hiện, bám sát dự toán ngân sách đã được giao chủ động triển khai thực hiện nhiệm vụ chi đáp ứng kịp thời những nhiệm vụ cần thiết, thực hành tiết kiệm chống lãng phí, cân đối các khoản chi cho phù hợp với nhiệm vụ của đơn vị, cắt giảm những khoản chi chưa thực sự cần thiết.

- Năm 2023, do ảnh hưởng của mưa lũ, UBND huyện đã chủ động sử dụng nguồn dự phòng ngân sách huyện bổ sung cho các đơn vị khẩn trương thực hiện khắc phục hậu quả thiên tai đối với các tuyến đường giao thông, thủy lợi trên địa bàn huyện theo quy định.

4.1. Tồn tại, hạn chế

- Một số sắc thuế đạt thấp như Thuế thu nhập doanh nghiệp đạt 45%. Kết quả thực hiện giao thu ngân sách của một số đơn vị giao thu còn chậm (*chi tiết tại phụ biểu số 05 đính kèm*).

- Công tác giải ngân thực hiện một số nguồn vốn còn chậm như: Chi các Chương trình Mục tiêu quốc gia; kinh phí miễn giảm thủy lợi phí...

4.2. Nguyên nhân

- Nguyên nhân khách quan

+ Biến đổi khí hậu với xu hướng ngày gia tăng, diễn biến bất thường cũng ảnh hưởng không nhỏ đến quá trình thi công của các loại công trình hạ tầng cơ sở.

+ Các nguồn vốn Chương trình MTQG giao cho các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn đang tiến hành tổ chức lập dự toán triển khai thực hiện.

- Nguyên nhân chủ quan

+ Khả năng thu hút các nguồn lực đầu tư phát triển gặp nhiều khó khăn, nguồn vốn chủ yếu do Trung ương và tỉnh trợ cấp, chưa đáp ứng nhu cầu phát triển kinh tế - xã hội.

+ Một số đơn vị, địa phương chưa chủ động, chưa quyết liệt đến công tác thu ngân sách trên địa bàn nộp vào NSNN theo quy định.

+ Công tác quản lý, chỉ đạo điều hành và phối hợp trong thực hiện nhiệm vụ được UBND huyện giao của một số cơ quan, đơn vị, địa phương chưa kịp thời, quyết liệt, hiệu quả chưa cao.

Phần thứ hai

DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2024

Thực hiện Luật Ngân sách nhà nước năm 2015; Chỉ thị số 21/CT-TTg ngày 10/6/2023 của Thủ tướng Chính phủ về xây dựng Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2024; Thông tư số 51/2023/TT-BTC ngày 17/7/2023 của Bộ Tài chính hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2024, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2024-2026; Thông báo số 3947/TB-UBND ngày 08/9/2023 của UBND tỉnh Điện Biên về số kiểm tra dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2024 và dự kiến số thu, chi ngân sách địa phương năm 2024-2026.

Năm 2024 là năm thứ ba của thời kỳ ổn định ngân sách 2022-2025, là năm thứ ba thực hiện mục tiêu kế hoạch phát triển kinh tế xã hội giai đoạn 2021-2025, UBND huyện báo cáo dự toán và phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương và giải pháp về đảm bảo hoàn thành nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2024 như sau:

I. NGUYÊN TẮC PHÂN BỐ

1. Về thu ngân sách

Dự toán thu ngân sách được xây dựng trên cơ sở các quy định dự thảo về phân cấp nguồn thu và tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu giữa các cấp ngân sách địa phương năm 2022 và thời kỳ ổn định ngân sách 2022-2025 theo Nghị Quyết số 17/2022/NQ-HĐND ngày 14/11/2022 của Hội đồng nhân dân tỉnh Sửa đổi, bổ sung một số điều của Quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi; tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu giữa các cấp ngân sách địa phương năm 2022 và thời kỳ ổn định ngân sách 2022-2025 ban hành kèm theo Nghị quyết số 07/2021/NQ-HĐND ngày 09/12/2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh Điện Biên.

2. Về chi ngân sách

- Là năm thứ ba của thời kỳ ổn định ngân sách mới, cơ sở tính và phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách thực hiện theo các tiêu chí và định mức phân bổ NSĐP theo Quyết định số 27/2021/QĐ-UBND ngày 09/12/2021 của Ủy ban nhân dân tỉnh Điện Biên. Đối với chi đầu tư thực hiện theo Luật đầu tư công, Nghị quyết số 26/2020/NQ-HĐND ngày 10/11/2020 của Hội đồng nhân dân tỉnh ban hành các nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ vốn đầu tư công nguồn ngân sách địa phương giai đoạn 2021-2025 trên địa bàn tỉnh Điện Biên.

- Dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2024, UBND huyện giao cho các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn bảo đảm bố trí đủ kinh phí thực hiện các chính sách, chế độ đã ban hành, những nhiệm vụ quan trọng theo quy định của pháp luật, những nhiệm vụ đã được cấp có thẩm quyền quyết định.

- Các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn khi phân bổ, giao dự toán ngân sách (đã bao gồm kinh phí cải cách tiền lương theo mức lương cơ sở 1.800.000 đồng/tháng) cho các đơn vị sử dụng ngân sách phải đảm bảo khớp đúng dự toán chi được UBND huyện giao về tổng mức và chi tiết theo lĩnh vực chi; phân bổ dự toán chi phải đúng chế độ, tiêu chuẩn, định mức theo quy định của pháp luật.

- Việc phân bổ và giao dự toán chi thường xuyên phù hợp với tiến độ và lộ trình thực hiện tinh giản biên chế, sắp xếp tổ chức bộ máy, nâng cao mức độ tự chủ của các đơn vị sự nghiệp công lập theo các quy định của Đảng và nhà nước. Phần kinh phí còn dư được sử dụng 70% bổ sung thực hiện chi trả tiền lương tăng thêm do tăng mức lương cơ sở trong từng lĩnh vực, 30% còn lại thực hiện chi trả các chính sách an sinh xã hội và tăng chi cho nhiệm vụ tăng cường cơ sở vật chất của từng lĩnh vực theo quy định.

- Nguồn thu tiền sử dụng đất, đầu giá đất (sau khi đã hoàn trả kinh phí bồi thường, giải phóng mặt bằng): Sử dụng 10% số thu tiền sử dụng đất, tiền thuê đất theo quy định tại Chỉ thị số 1474/CT-TTg ngày 24/8/2011, Chỉ thị số 05/CT-TTg ngày 04/04/2013 của Thủ tướng Chính phủ và Thông tư số 61/2021/TT-BTC ngày 26/7/2021 của Bộ Tài chính để thực hiện công tác đo đạc, đăng lý đất đai, lập cơ sở dữ liệu hồ sơ địa chính và cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Đối với 90% số thu còn lại thực hiện chi đầu tư cho các công trình, dự án và hỗ trợ chương trình xây dựng nông thôn mới.

II. DỰ TOÁN NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2024

1. Thu ngân sách địa phương: 780.422 triệu đồng, trong đó phần ngân sách địa phương hưởng theo phân cấp 778.522 triệu đồng, bao gồm:

1.1. Thu ngân sách trên địa bàn: 17.330 triệu đồng, trong đó thu trên địa bàn huyện và xã hưởng theo phân cấp 15.430 triệu đồng, chi tiết như sau:

- Thuế ngoài quốc doanh: 8.710 triệu đồng;
- Lệ phí trước bạ: 2.520 triệu đồng;
- Thuế thu nhập cá nhân: 1.310 triệu đồng;
- Thu tiền sử dụng đất: 500 triệu đồng;
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 50 triệu đồng;
- Phí và lệ phí: 720 triệu đồng;
- Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước: 700 triệu đồng;
- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: 700 triệu đồng;
- Thu khác ngân sách: 2.120 triệu đồng.

1.2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 763.092 triệu đồng.

2. Chi ngân sách địa phương: 778.522 triệu đồng, bao gồm:

1. Chi đầu tư phát triển: 18.459.000.000 đồng;
2. Các khoản chi thường xuyên: 562.007.100.000 đồng;
3. Dự phòng ngân sách: 11.935.000.000 đồng;
4. Chi khác ngân sách: 1.800.000.000 đồng;
5. Chi từ nguồn tăng thu ngân sách: 730.000.000 đồng.
6. Tiết kiệm 10% năm 2024 để thực hiện cải cách tiền lương: 2.534.900.000 đồng;
7. Chi các Chương trình mục tiêu quốc gia: 180.570.000.000 đồng;
8. Chi các Chương trình mục tiêu, nhiệm vụ: 486.000.000 đồng.

(có biểu chi tiết kèm theo)

Phần thứ ba

NHIỆM VỤ, GIẢI PHÁP QUẢN LÝ, ĐIỀU HÀNH

DỰ TOÁN THU, CHI NĂM 2024

I. VỀ THU NGÂN SÁCH

Dự toán thu năm 2024 giao cho các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn là mức tối thiểu; căn cứ vào kết quả tình hình phát triển trên địa bàn các xã, thị trấn và kết quả thu ngân sách năm 2023 và các chế độ, chính sách hiện hành, phấn đấu khai thác mọi nguồn thu và chống thất thu ngân sách, đảm bảo mức phấn đấu cao hơn dự toán thu ngân sách được HĐND huyện giao. Trước mắt cần tập trung, chỉ đạo một số nhiệm vụ sau:

- Các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn được giao chỉ tiêu, nhiệm vụ thu căn cứ phân cấp nguồn thu theo quy định và chỉ tiêu dự toán thu giao 2024, tiến hành tổ chức rà soát, đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách năm 2023, làm rõ những tồn tại, nguyên nhân để đề ra những giải pháp tích cực, tăng cường công tác quản lý, điều hành thu, tổ chức thu đúng, thu đủ, thu kịp thời các khoản thu theo chính sách, pháp luật thuế, nhằm đảm bảo thực hiện vượt mức chỉ tiêu thu ngân sách được HĐND huyện giao năm 2024.

- Tổ chức triển khai thực hiện tốt các Luật về thuế và văn bản hướng dẫn Chính phủ, bộ ngành liên quan. Đồng thời tổ chức thu đúng, thu đủ, kịp thời các khoản thu theo chính sách, pháp luật thuế mới ban hành hoặc sửa đổi, bổ sung.

- Ban Chỉ đạo chống thất thu và đôn đốc thu nộp ngân sách huyện, Chi cục Thuế khu vực Tuần Giáo - Tòa Chùa và các cơ quan, đơn vị liên quan đẩy mạnh công tác chống buôn lậu, chống gian lận thương mại, trốn lậu thuế..., kiên quyết xử lý nghiêm các trường hợp vi phạm; đôn đốc các cơ quan, đơn vị thu hồi kịp thời các khoản thu theo kết luận của thanh tra, kiểm toán. Tiến hành rà soát đánh giá lại các khoản thu, làm rõ những khoản thuế còn thất thu, các nguồn thu mới đưa vào quản lý, xử lý các khoản nợ đọng theo quy định của pháp luật, tích cực phối hợp với các cơ quan tổng hợp, các cơ quan trong hệ thống, các chủ đầu tư để nắm bắt tình hình thanh toán của các doanh nghiệp, có biện pháp thu nợ kịp thời và xử lý dứt điểm các khoản nợ thuế, nợ khó thu, nợ chờ xử lý. Tăng cường công tác tuyên truyền, giáo dục để nâng cao sự hiểu biết và tính tuân thủ, tự giác trong việc thực hiện các nghĩa vụ theo quy định của pháp luật về thuế.

- Tăng cường công tác quản lý tài sản công, quản lý sử dụng đất từ khâu quy hoạch sử dụng đất, cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất... để quản lý và thu ngân sách đầy đủ, kịp thời theo đúng chế độ quy định.

- Tăng cường công tác quản lý, theo dõi các hoạt động khai thác khoáng sản làm vật liệu xây dựng để tăng nguồn thu từ thuế tài nguyên.

- Chỉ đạo các phòng, ban chuyên môn phối hợp chặt chẽ với Chi cục Thuế khu vực Tuần Giáo - Tòa Chùa trong công tác quản lý thu thuế; chỉ đạo quản lý thu thuế đối với công trình xây dựng cơ bản trên địa bàn bằng nguồn vốn ngân sách nhà nước và các nguồn vốn khác.

- Chỉ đạo UBND các xã, thị trấn, Hội đồng tư vấn thuế phối hợp chặt chẽ với cơ quan thuế trong công tác quản lý người nộp thuế, quản lý doanh thu, mức thuế của người nộp thuế nhằm hạn chế đến mức thấp nhất tình trạng thất thu về hộ kinh doanh, về thu tính thuế, đảm bảo công bằng về thuế.

- Phòng Tài chính - Kế hoạch phối hợp với Kho bạc Nhà nước huyện tiếp tục đôn đốc, thu nộp kịp thời các khoản thu hồi theo biên bản kiểm tra xét duyệt quyết toán hằng năm.

- Đẩy nhanh tiến độ triển khai các nguồn vốn đầu tư để nâng cao hiệu quả sử dụng các nguồn vốn, tăng nguồn thu cho ngân sách.

- Thực hiện các quy định về ưu đãi, khuyến khích đầu tư, tháo gỡ khó khăn cho các doanh nghiệp, tạo điều kiện cho các doanh nghiệp phát triển sản xuất kinh doanh thuận lợi và hiệu quả.

- Đối với khoản nợ thuế: Tiếp tục thực hiện Chỉ thị số 03/CT-BTC ngày 19/3/2020 của Bộ Tài chính về việc triển khai Nghị quyết số 94/2019/QH14; Thực hiện tập trung rà soát, phân loại đối tượng và các khoản tiền nợ, tiền chậm nộp, tiền phạt chậm nộp làm cơ sở đôn đốc thu tiền thuế nợ.

II. VỀ CHI NGÂN SÁCH

1. Nhiệm vụ chi đầu tư

- Thực hiện Luật Đầu tư công, Luật Ngân sách Nhà nước, Các Nghị định hướng dẫn thi hành Luật Đầu tư công, Luật Ngân sách Nhà nước, chỉ thực hiện chi đầu tư theo kế hoạch vốn được giao, danh mục đầu tư được duyệt và phù hợp với kế hoạch phát triển kinh tế xã hội năm 2024, giai đoạn 2021 - 2025, kế hoạch đầu tư công trung hạn 5 năm 2021 - 2025. Đảm bảo đúng quy định của Luật đầu tư công, Luật ngân sách nhà nước, việc phân bổ vốn thực hiện theo đúng nguyên tắc, thứ tự ưu tiên phân bổ vốn đầu tư công và phân theo ngành, lĩnh vực theo quy định tại Nghị quyết số 973/2020/UBTVQH14 ngày 08/7/2020 của Ủy ban Thường vụ Quốc hội và Quyết định số 26/2020/QĐ-TTg ngày 14/9/2020 của Thủ tướng Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Nghị quyết số 973/2020/UBTVQH14 ngày 08/7/2020 của Ủy ban Thường vụ Quốc hội quy định về các nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ vốn đầu tư công nguồn ngân sách nhà nước giai đoạn 2021-2025; Nghị quyết 26/2020/NQ-HĐND ngày 10/11/2020 của Hội đồng nhân dân tỉnh về ban hành nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ vốn đầu tư công nguồn ngân sách địa phương giai đoạn 2021-2025 trên địa bàn tỉnh Điện Biên.

- Tập trung phân bổ vốn cho các công trình dự án tiếp chi, các công trình đã có khối lượng để tránh nợ đọng khối lượng XD/CB, hạn chế việc hủy bỏ vốn đảm bảo theo quy định.

- Thường xuyên kiểm tra chất lượng các công trình, đôn đốc các chủ đầu tư, đại diện chủ đầu tư, nhà thầu, kịp thời tháo gỡ những khó khăn để đẩy nhanh tiến độ thực hiện thi công và giải ngân các dự án đảm bảo đúng kế hoạch.

- Tăng cường chỉ đạo các chủ đầu tư quan tâm đến việc hoàn thiện các thủ tục hoàn ứng theo quy định; yêu cầu các đơn vị chủ đầu tư, đại diện chủ đầu tư nghiêm túc thực hiện công tác quyết toán theo đúng quy định hiện hành.

- Tăng cường công tác quản lý giá, kiểm soát việc đăng ký giá, kê khai giá và công bố giá vật liệu xây dựng đảm bảo sát với tình hình thực tế, tránh lãng phí trong công tác quản lý chi phí của các dự án đầu tư.

2. Nhiệm vụ chi thường xuyên

- Các cơ quan, ban ngành, đoàn thể huyện, UBND các xã, thị trấn tổ chức thực hiện dự toán chi đúng chế độ chính sách trên tinh thần tiết kiệm, thực hiện

các mục tiêu kiềm chế lạm phát, tăng cường kỷ cương, kỷ luật trong chi tiêu công quỹ, kiểm soát chi chặt chẽ, đảm bảo đúng tiêu chuẩn, định mức, chế độ nhà nước quy định. Căn cứ dự toán HĐND huyện giao, các cơ quan, đơn vị chủ động sắp xếp thứ tự ưu tiên, đảm bảo thực hiện các nhiệm vụ chính trị quan trọng, nâng cao hiệu quả tiết kiệm chi ngân sách.

- Đối với chi mua sắm, bảo dưỡng, sửa chữa tài sản phải căn cứ quy định về tiêu chuẩn, định mức và chế độ quản lý, sử dụng tài sản nhà nước theo quy định hiện hành.

- Giảm tối đa tổ chức các hoạt động không cần thiết, tăng cường thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, phòng chống tham nhũng, thực hiện công khai trong mua sắm tài sản; công khai trong quản lý, sử dụng tài sản công.

- Đối với kinh phí dự phòng ngân sách đã được UBND huyện giao, các xã, thị trấn chủ động thực hiện phòng, chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh... theo quy định của Luật Ngân sách Nhà nước.

- Việc điều chỉnh dự toán thực hiện theo quy định tại Điều 9 Chương II Thông tư 51/2023/TT-BTC ngày 17/7/2023 của Bộ Tài chính.

- Thực hiện tốt việc công khai dự toán 2024 và quyết toán thu, chi ngân sách năm 2023 ở các cấp ngân sách và tất cả các đơn vị dự toán theo đúng quy định về thời gian, nội dung theo quy định hiện hành.

- Tăng cường công tác quản lý, điều hành ngân sách, thực hiện tốt công tác thanh kiểm tra, giám sát việc tổ chức thực hiện dự toán ngân sách đối với các đơn vị dự toán.

- Các đơn vị dự toán chấp hành nghiêm chế độ báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách theo quy định.

Trên đây là Báo cáo tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách địa phương năm 2023; dự toán và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2024 của UBND huyện Tủa Chùa./.

Nơi nhận:

- Thường trực Huyện ủy;
- Thường trực HĐND huyện;
- Lãnh đạo UBND huyện;
- Lưu: VT, TCKH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Lường Tuấn Anh