

Số: /BC-UBND

Hồng Lĩnh, ngày tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO

**Đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2023
và nhiệm vụ, giải pháp trọng tâm dự toán ngân sách năm 2024**
(Trình kỳ họp thứ 16, HĐND thị xã khóa VII)

Phần thứ nhất:

Đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2023

Thực hiện Quyết định số 2720/QĐ-UBND ngày 30/12/2022 của Ủy ban nhân dân tỉnh về việc giao dự toán thu, chi ngân sách năm 2023 cho thị xã Hồng Lĩnh; Nghị quyết số 52/NQ-HĐND ngày 27/12/2022 của HĐND thị xã khóa VII, kỳ họp thứ 11 về việc phân bổ dự toán thu - chi ngân sách Nhà nước và bố trí vốn đầu tư phát triển năm 2023.

Năm 2023 là năm thứ ba thực hiện Nghị quyết Đại hội Đảng bộ các cấp nhiệm kỳ 2021 - 2025, năm thứ hai của thời kỳ ổn định NSNN giai đoạn 2022 - 2025 nên có ý nghĩa rất quan trọng trong việc thực hiện các mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của cả giai đoạn 2021 - 2025. Xác định được vai trò quan trọng ngay từ những ngày đầu năm, công tác điều hành thu, chi ngân sách năm 2023 trên địa bàn được triển khai thực hiện nghiêm túc; dưới sự chỉ đạo sát sao, quyết liệt của Thường trực Thị ủy, Hội đồng nhân dân, Ủy ban nhân dân thị xã; các ngành, các cấp và cơ quan, đơn vị có liên quan cố gắng chủ động trong công tác quản lý thu, chi ngân sách, việc triển khai nhiều giải pháp phục hồi kinh tế xã hội, đẩy mạnh giải ngân đầu tư công, tăng cường xúc tiến, thu hút đầu tư vào địa bàn, chăm lo đời sống Nhân dân, bảo đảm an ninh chính trị, trật tự an toàn xã hội nên tình hình kinh tế - xã hội của thị xã đã đạt nhiều kết quả tích cực; trong đó, việc điều hành và thực hiện dự toán thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2023 đạt được kết quả như sau:

I. THỰC HIỆN NHIỆM VỤ THU NSNN

1. Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn

Tổng thu ngân sách trên địa bàn ước thực hiện cả năm 2023 đạt 811,437 tỷ đồng, bằng 154% dự toán, cụ thể như sau:

1.1. Thu ngân sách nội địa

Dự toán HĐND tỉnh, HĐND thị xã giao năm 2023 là 192,5 tỷ đồng; thực hiện đến ngày 08/12/2023 là 297,779 tỷ đồng, bằng 154,7% dự toán HĐND tỉnh, HĐND thị xã giao; ước thực hiện cả năm 2023 đạt 301,010 tỷ đồng, bằng 156% dự toán HĐND tỉnh, HĐND thị xã giao, tăng 10,1% so với cùng kỳ, tăng thu ngân sách 108,510 tỷ đồng; có 02/11 chỉ tiêu sắc thuế thu không đạt kế hoạch so với dự toán HĐND tỉnh, HĐND thị xã giao. Sau khi, loại trừ thu từ tiền sử dụng

đất và ghi thu, chi tiền thuê đất⁽¹⁾ thì thu thuế, phí, lệ phí, thu khác ngân sách trên địa bàn ước thực hiện cả năm đạt 91,950/72,50 tỷ đồng, bằng 127% so với dự toán HĐND tỉnh, HĐND thị xã giao, tăng thu 19,450 tỷ đồng. Tuy nhiên, do những sắc thuế tăng thu có tỷ lệ điều tiết về ngân sách cấp thị xã hưởng ít, còn những sắc thuế hụt thu có tỷ lệ điều tiết về ngân sách cấp thị xã lớn, nên mặc dù thu từ thuế, phí, lệ phí trên địa bàn tăng thu khá lớn, nhưng số thu điều tiết về ngân sách cấp thị xã được hưởng chỉ đủ để đảm bảo các nhiệm vụ chi đã cân đối đầu năm, cụ thể như sau:

- Có 09 chỉ tiêu thu ngân sách hoàn thành kế hoạch HĐND tỉnh, HĐND thị xã giao trong năm 2023: Thu từ doanh nghiệp quốc doanh⁽²⁾, thu ngoài quốc doanh⁽³⁾, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp⁽⁴⁾, thu cấp quyền sử dụng đất⁽⁵⁾, thu phí, lệ phí⁽⁶⁾, thu khác ngân sách⁽⁷⁾, thu cấp quyền khai thác khoáng sản⁽⁸⁾, tiền thuê đất⁽⁹⁾, thu hoa lợi công sản⁽¹⁰⁾;

- Có 02 chỉ tiêu thu ngân sách dự kiến không hoàn thành kế hoạch HĐND tỉnh, HĐND thị xã giao trong năm 2023: Thuế thu nhập cá nhân⁽¹¹⁾, lệ phí trước bạ⁽¹²⁾.

2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên

Thu bổ sung ngân sách cấp trên ước thực hiện cả năm 2023 đạt 424,630 tỷ đồng, bằng 127% dự toán giao, trong đó:

¹ Số tiền ghi thu, ghi chi tiền thuê đất là 4,275 tỷ đồng.

² Ước thực hiện cả năm 2023 đạt 0,1 tỷ đồng, bằng 125% KH, tăng 7% so với cùng kỳ.

³ Ước thực hiện cả năm 2023 đạt 19,010 tỷ đồng, bằng 138% KH, tăng 32% so với cùng kỳ.

⁴ Ước thực hiện cả năm 2023 đạt 2,191 tỷ đồng, bằng 146% KH; tăng 10% so với cùng kỳ. Lý do: Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đã được lập bộ cho thời kỳ ổn định năm 2022 - 2026, tuy nhiên trong năm 2023 số thu tăng mạnh do thị xã đã làm tốt công tác thu nợ tiền thuế sử dụng đất phi nông nghiệp năm 2022 trở về trước nhưng một số hộ dân chưa nộp (số tiền thu nợ đạt 400 triệu đồng).

⁵ Ước thực hiện cả năm 2023 đạt 204,785 tỷ đồng, bằng 171% KH, tăng 5% so với cùng kỳ. Lý do: Thị trường bất động sản trong năm 2023 tương đối trầm lắng nhưng số thu cấp quyền sử dụng đất trên địa bàn Thị xã tăng cao so với kế hoạch giao, vì: thu nợ tiền sử dụng đất năm 2022 và ghi thu, ghi chi tiền sử dụng đất từ Công ty cổ phần BĐS HANO-VID thực hiện dự án Khu dân cư tổ 6, tổ 7 phường Đậu Liêu, số tiền 92,7 tỷ đồng;

⁶ Ước thực hiện cả năm 2023 đạt 2,6 tỷ đồng, bằng 130% KH, giảm 8% so với cùng kỳ.

⁷ Ước thực hiện cả năm 2023 đạt 10,384 tỷ đồng, tăng 159% KH, tăng 82% so với cùng kỳ. Lý do: thu khác ngân sách tăng cao do tiền phạt chậm nộp tiền cấp quyền sử dụng đất năm 2022 từ Công ty cổ phần BĐS HANO-VID số tiền 5,437 tỷ đồng; thu tiền bảo vệ đất trồng lúa 248,8 triệu đồng.

⁸ Ước thực hiện cả năm 2023 đạt 0,1910 tỷ đồng, bằng 191% KH, giảm 69% so với cùng kỳ.

⁹ Ước thực hiện cả năm 2023 đạt 35,895 tỷ đồng, bằng 224% KH, bằng 643% so với cùng kỳ. Lý do: thu tiền thuê đất năm 2023 tăng mạnh do Công ty cổ phần BĐS HANVO-VID nộp tiền thuê đất một lần 27,362 tỷ đồng; ghi thu, ghi chi tiền thuê đất của một số dự án số tiền 4,275 tỷ đồng.

¹⁰ Ước thực hiện cả năm 2023 đạt 0,704 tỷ đồng, bằng 2347% KH, giảm 26% so với cùng kỳ.

¹¹ Ước thực hiện cả năm 2023 đạt 6,650 tỷ đồng, bằng 95% KH, giảm 46% so với cùng kỳ; Lý do: Thuế thu nhập cá nhân trên địa bàn thị xã chủ yếu thu từ 3 nguồn: Thu nhập tiền lương, tiền công; thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh cá nhân và thu từ chuyển nhượng bất động sản. Trong đó, thu từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản chiếm 70% tổng số thu, nhưng trong năm 2023, thị trường bất động sản trầm lắng, chủ yếu là hồ sơ tặng, cho thừa kế nên số thu này không hoàn thành kế hoạch giao và giảm mạnh so với cùng kỳ.

¹² Ước thực hiện cả năm 2023 đạt 18,5 tỷ đồng, bằng 66% so với KH, giảm 44% so với cùng kỳ. Lý do: Năm 2023, UBND tỉnh giao kế hoạch thu lệ phí trước bạ trên địa bàn thị xã 26,0 tỷ đồng, gồm: Trước bạ nhà đất 2,0 tỷ đồng; trước bạ phương tiện 26,0 đồng (chiếm 93% dự toán). Nhưng do nhu cầu mua sắm phương tiện của người dân trên địa bàn thị xã trong năm 2023 giảm mạnh so với năm 2022, đồng thời thực hiện chính sách giảm 50% lệ phí trước bạ với ô tô sản xuất trong nước theo Nghị định số 41/2023/NĐ-CP ngày 28/6/2023 của Chính phủ nên thu trước bạ đạt thấp so với kế hoạch.

- Thu bổ sung cân đối ước đạt 290,620 tỷ đồng, bằng 100% dự toán giao;
- Thu bổ sung có mục tiêu ước đạt 134,010 tỷ đồng, bằng 298% dự toán giao.

3. Thu kết dư và chuyển nguồn ngân sách năm trước chuyển sang:
85,797 tỷ đồng.

II. VỀ CHI NGÂN SÁCH

Chi ngân sách cơ bản đáp ứng được các nhiệm vụ đã bố trí trong dự toán và các nhiệm vụ đột xuất quan trọng về phát triển kinh tế xã hội, an ninh quốc phòng của địa phương, tổng dự toán chi ngân sách thị xã năm 2023 ước đạt 835,574/482,358 tỷ đồng, bằng 173% dự toán, tăng 21% so với cùng kỳ. Trong đó:

1. Tổng chi ngân sách cấp thị xã ước đạt 684,376/439,423 tỷ đồng, bằng 156% dự toán, cụ thể:

a. Chi ngân sách thị xã theo phân cấp ước đạt 584,965/410,973 tỷ đồng, bằng 142% dự toán, trong đó:

- Chi đầu tư phát triển ước đạt 373,388/64,50 tỷ đồng, bằng 579% dự toán, tăng 87% so với cùng kỳ. Chi đầu tư phát triển ước thực hiện năm 2023 tăng mạnh so với dự toán, do: ngoài chi từ nguồn thu từ cấp quyền sử dụng đất 111,840 tỷ đồng, còn thực hiện chi từ các nguồn khác như:

- + Chi từ nguồn thu ngân sách cấp trên hỗ trợ ngân sách cấp thị xã để thực hiện các dự án đầu tư công, dự án cần thiết trên địa bàn; hỗ trợ bảo dưỡng thường xuyên và sửa chữa định kỳ các tuyến đường trên địa bàn thị xã năm 2023, số tiền 67,457 tỷ đồng;

- + Chi từ nguồn thu chuyển nguồn năm 2022 chuyển sang: 72,837 tỷ đồng;

- + Chi từ nguồn bố trí dự toán chi thường xuyên thực hiện các nhiệm vụ chi có tính chất đầu tư, số tiền 121,254 tỷ đồng, gồm: nguồn kinh phí bố trí nhiệm vụ kiến thiết thị chính 87,307 tỷ đồng; nguồn kinh phí bố trí hỗ trợ xây dựng cơ sở vật chất các trường học 22,697 tỷ đồng; sửa chữa cơ sở vật chất y tế 11,250 tỷ đồng.

- Chi thường xuyên ước đạt 206,577 tỷ đồng, bằng 60% dự toán. Chi thường xuyên cấp thị xã năm 2023 cơ bản đáp ứng đủ nguồn kinh phí cho các hoạt động hành chính, sự nghiệp; các chế độ an sinh xã hội; các nhiệm vụ phòng chống dịch; đảm bảo an ninh quốc phòng và các nhiệm vụ chi trên các lĩnh vực theo dự toán đầu năm, nhưng chỉ đạt 60% dự toán giao vì:

- + Một số nhiệm vụ chi bố trí dự toán chi thường xuyên nhưng có tính chất đầu tư (chi kiến thiết thị chính, hỗ trợ cơ sở vật chất các trường học, hỗ trợ sửa chữa cơ sở vật chất trung tâm y tế) nên khi thanh, quyết toán hạch toán vào nội dung chi đầu tư phát triển;

- + Một số nhiệm vụ chi bố trí dự toán cấp thị xã nhưng thanh quyết toán cấp phường, xã như: hỗ trợ tiền sử dụng sản phẩm, dịch vụ công ích thủy lợi; hỗ trợ phát triển đất trồng lúa; kinh phí thực hiện các mô hình và đề án sản xuất nông nghiệp; kinh phí hỗ trợ cán bộ bán chuyên trách ở cấp xã, thôn, tổ dân phố

theo Nghị quyết số 111/2023/NQ-HĐND ngày 22/9/2023; sử dụng nguồn chi khác, dự phòng ... để hỗ trợ các phường, xã thực hiện một số nhiệm vụ chính trị phát sinh trong năm.

- Chi dự phòng ngân sách ước đạt 5,0 tỷ đồng, bằng 100% dự toán: chủ yếu xử lý các nhiệm vụ như: trả nợ kinh phí thực hiện nhiệm vụ phòng chống dịch bệnh Covid-19; phòng chống dịch bệnh; ngoài ra bố trí thực hiện các nhiệm vụ chính trị đột xuất khác theo quy định.

b. Chi trợ cấp ngân sách phường, xã ước đạt 92,912 tỷ đồng, bằng 327% dự toán. Trong đó:

- Chi trợ cấp cân đối ngân sách ước đạt 28,450 tỷ đồng, bằng 100% KH;

- Chi trợ cấp bổ sung có mục tiêu 64,462 tỷ đồng. Nội dung chi này là các nhiệm vụ chi bổ sung cho các phường, xã do chưa bố trí dự toán đầu năm như: hỗ trợ xây dựng chương mục tiêu Quốc gia xây dựng nông thôn mới tại xã Thuận Lộc; hỗ trợ theo chính sách khuyến khích phát triển nông nghiệp nông thôn; hỗ trợ dịch vụ công ích thủy lợi; hỗ trợ theo chính sách bảo vệ đất trồng lúa; hỗ trợ kinh phí chỉnh trang đô thị, đô thị văn minh, xây dựng nhà văn hóa tổ dân phố và xây dựng đô thị văn minh tại các phường năm 2023; hỗ trợ mai táng phí; hỗ trợ phường xã kinh phí thực hiện một số nhiệm vụ chính trị khác phát sinh trong năm.

c. Chi chuyển nguồn sang năm sau: 6,499 tỷ đồng.

2. Chi ngân sách phường, xã ước đạt 151,198 tỷ đồng, bằng 352% so với dự toán giao, cụ thể:

- Chi đầu tư phát triển ước đạt 95,216/10,5 tỷ đồng, chi đầu tư phát triển cấp phường, xã tăng mạnh so với dự toán giao trong năm, vì: ngoài sử dụng nguồn thu từ tiền cấp quyền sử dụng đất cấp xã được để lại chi và nguồn thu chuyển nguồn, kết dư ngân sách cấp phường, xã số tiền 41,069 tỷ đồng còn sử dụng từ các nguồn:

+ Chi từ nguồn thu ngân sách cấp thị xã, tỉnh hỗ trợ 54,507 tỷ đồng, trong đó: Kinh phí hỗ trợ chỉnh trang đô thị, xây dựng kênh mương, xây dựng nhà văn hóa các thôn, tổ dân phố, hỗ trợ lại tiền đất cho Nam Hồng và xã Thuận Lộc 26,124 tỷ đồng; nguồn kiến thiết thị chính 11,9 tỷ đồng; nguồn kinh ngân sách tỉnh hỗ trợ xây dựng Nông thôn mới 0,720 tỷ đồng; hỗ trợ phát triển đất trồng lúa 0,763 tỷ đồng; ngân sách tỉnh hỗ trợ trả nợ các công trình 15,0 tỷ đồng.

- Chi thường xuyên và dự phòng ngân sách ước đạt 51,861 tỷ đồng, bằng 160% KH. Chi ngân sách cấp phường, xã tăng so với dự toán giao do nguồn ngân sách cấp thị xã và ngân sách cấp tỉnh phân bổ kinh phí thực hiện một nhiệm vụ chi chưa được bố trí dự toán đầu năm như: kinh phí dịch vụ công ích thủy lợi; kinh phí khuyến khích phát triển nông nghiệp và xây dựng nông thôn mới; kinh phí chi trả chế độ phụ cấp, hỗ trợ hàng tháng cho các đối tượng theo Nghị quyết số 111/2023/NQ-HĐND ngày 22/9/2023 của HĐND tỉnh và hỗ trợ thường xuyên hàng tháng cho các chức danh Đội trưởng, Đội phó Đội dân phòng theo Nghị quyết số 109/2023/NQ-HĐND ngày 14/7/2023 của HĐND tỉnh và một số nhiệm vụ đảm bảo xã hội khác....

- Chi chuyển nguồn sang năm sau: 4,121 tỷ đồng.

(Có Phụ lục chi tiết kèm theo)

III. ĐÁNH GIÁ CÔNG TÁC QUẢN LÝ ĐIỀU HÀNH DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2023

1. Kết quả

1.1. Về thu ngân sách

- Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn năm 2023 dự kiến vượt 56% dự toán HĐND tỉnh, HĐND thị xã giao, có 9/11 chỉ tiêu hoàn thành kế hoạch giao. Số thu ngân sách thị xã được hưởng để cân đối các nhiệm vụ chi đảm bảo đạt dự toán giao; thu tiền sử dụng đất vượt dự toán khá lớn tạo thêm nguồn lực thực hiện nhiệm vụ chi đầu tư phát triển, đẩy nhanh tiến độ giải ngân kế hoạch hoạch vốn đầu tư công năm 2023; 6/6 phường, xã đều có tăng thu thuế, phí, vừa đảm bảo các nhiệm vụ chi thường xuyên, vừa có điều kiện bổ sung nguồn lực thực hiện các cơ chế chính sách do thị xã, phường, xã ban hành và các nhiệm vụ cần thiết, cấp bách theo phân cấp;

- Sau khi loại trừ thu tiền sử dụng đất và các khoản ghi thu, ghi chi số thu từ thuế, phí và thu khác ngân sách điều tiết về ngân sách thị xã hưởng ước đạt 46,250 tỷ đồng (bằng 107% dự toán), tăng thu 2,962 tỷ đồng, trong đó: ngân sách cấp thị xã hưởng khoảng 40,050 tỷ đồng (bằng 102% dự toán), tăng thu khoảng 747 triệu đồng; ngân sách cấp phường, xã đạt khoảng 6,2 tỷ đồng (bằng 156% dự toán), tăng thu khoảng 2,215 tỷ đồng.

1.2. Về chi ngân sách

- Thực hiện Nghị quyết của HĐND thị xã, UBND thị xã đã chỉ đạo điều hành chi NSNN chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả, sát với tiến độ thực hiện dự toán thu NSNN; đáp ứng đủ nguồn kinh phí cho các hoạt động hành chính, các hoạt động sự nghiệp; đảm bảo bố trí đủ kinh phí thực hiện các chế độ, chính sách HĐND thị xã đã ban hành và thực hiện nhiệm vụ phòng chống dịch bệnh, đảm bảo an ninh quốc phòng; bố trí kịp thời nguồn vốn cho đầu tư phát triển; đặc biệt đảm bảo kịp thời nguồn kinh phí thực hiện các nhiệm vụ chính trị lớn phát sinh trên địa bàn như: Lễ giỗ Quốc tổ Hùng Vương; Lễ hội Đền Cả và Hội nghị quảng bá, kết nối tour, tuyến du lịch văn hóa tâm linh trên địa bàn thị xã Hồng Lĩnh; kỷ niệm ngày Doanh nhân Việt Nam 13/10/2023 v.v....;

- Đảm bảo nguồn kinh phí kịp thời thực hiện chính sách cải cách tiền lương theo quy định tại Nghị định số 24/2023/NĐ-CP ngày 14/5/2023 và Nghị định số 42/2023/NĐ-CP ngày 29/6/2023 của Chính phủ, với số tiền 14,897 tỷ đồng;

- Trình cấp có thẩm quyền quyết định phương án sử dụng nguồn tăng thu tiền đất năm 2023 kịp thời, đảm bảo nguồn kinh phí triển khai một số dự án, nhiệm vụ trọng tâm, trọng điểm và cấp thiết trên địa bàn số tiền 63,603 tỷ đồng;

- Thực hiện tốt chương trình thực hành tiết kiệm phòng chống lãng phí, trong năm 2023 đã tiết kiệm 10% chi thường xuyên trừ lương, phụ cấp, các

khoản đóng nộp theo lương và các khoản chi có tính chất lương để tạo nguồn cải cách tiền lương, số tiền 6,276 tỷ đồng;

- Thực hiện kịp thời, nghiêm túc các kết luận, kiến nghị của các đoàn Thanh tra, kiểm toán.

2. Khó khăn, hạn chế

2.1 Thu ngân sách

- Có 02 chỉ tiêu thu ngân có tỷ lệ điều tiết về ngân sách cấp thị xã hưởng lớn đạt thấp so với kế hoạch giao⁽¹³⁾, nên mặc dù tổng số thu ngân sách trên địa bàn vượt dự toán giao lớn nhưng phần điều tiết về ngân sách cấp thị xã chỉ đảm bảo nhiệm vụ chi cân đối đầu năm;

- Năm 2023, Chính phủ ban hành một số chính sách miễn, giảm thuế⁽¹⁴⁾ nên thu ngân sách một số chỉ tiêu giảm và không hoàn thành kế hoạch giao làm ảnh hưởng chung đến tổng thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn như: thuế đất giảm 1,814 tỷ đồng; lệ phí trước bạ giảm 3,709 tỷ đồng; thuế giá trị gia tăng giảm 4,156 tỷ đồng;

- Thu ngân sách trên địa bàn thiếu bền vững khi thu từ đất có mức tăng và chiếm tỷ trọng lớn;

- Đến thời điểm ngày 10/12/2023 tổng nợ đọng thuế trên địa bàn thị xã tương đối lớn 20,220 tỷ đồng, trong đó: Nợ không có khả năng thu (*các doanh nghiệp phá sản, bỏ địa chỉ kinh doanh*) 6,32 tỷ đồng, tăng 7% so với cùng kỳ; tiền chậm nộp 1,655 tỷ đồng.

2.2 Chi ngân sách

- Nguồn chi khác ngân sách bố trí dự toán để thực hiện các nhiệm vụ phát sinh đã sử dụng hết trong 6 tháng đầu năm; nhiệm vụ chi phát sinh ngoài dự toán 06 tháng cuối năm tương đối lớn, do đó rất bị động trong công tác quản lý điều hành chi ngân sách;

- Giải ngân nguồn kinh phí thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia như: Giảm nghèo bền vững, xây dựng nông thôn mới và một số chính sách hỗ trợ của tỉnh đang còn chậm hoặc không thể giải ngân. Nguyên nhân chủ yếu do nguồn vốn thị xã được phân bổ dựa trên tiêu chí số hộ nghèo, cận nghèo hoặc số đơn vị hành chính v.v... nên chưa sát với nhu cầu thực tiễn tại địa phương;

- Một số dự án được tỉnh giao bổ sung kế hoạch vốn đầu tư từ nguồn tăng thu, tiết kiệm chi của tỉnh vào thời điểm cuối năm với số vốn tương đối lớn nên áp lực trong tiến độ giải ngân;

- Nhu cầu nguồn vốn để thanh toán khối lượng hoàn thành của các công trình, dự án đã triển khai và tiếp tục đẩy nhanh tiến độ thực hiện các dự án rất lớn nhưng trong điều kiện ngân sách thị xã gặp rất khó khăn nên mới chỉ đáp ứng được một phần kinh phí.

¹³ Thu lệ phí trước bạ, Thuế thu nhập cá nhân

¹⁴ Nghị định số 44/2023/NĐ-CP ngày 30/6/2023 của Chính phủ quy định giảm thuế giá trị gia tăng cho các mặt hàng có thuế giá trị gia tăng 10%; Quyết định số 25/2023/QĐ-TTg ngày 03/10/2023 của Thủ tướng Chính phủ quy định giảm 30% tiền thuê đất phải nộp (phát sinh thu) năm 2023; Nghị định số 41/2023/NĐ-CP ngày 28/6/2023 của Chính phủ quy định giảm 50% lệ phí trước bạ đối với ô tô, rơ moóc được sản xuất và lắp ráp trong nước.

Phần thứ hai:
Nhiệm vụ, giải pháp trọng tâm dự toán ngân sách năm 2024

Năm 2024 là năm có ý nghĩa đặc biệt quan trọng để bứt phá thực hiện thắng lợi các mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội đã đề ra của cả giai đoạn 2021 - 2025. Thị xã Hồng Lĩnh, mặc dù năm 2023 thu nội địa tăng mạnh so với kế hoạch của tỉnh giao nhưng nguồn thu chưa bền vững, cơ cấu nguồn thu thực tế chưa đáp ứng như dự kiến, tiền sử dụng đất vẫn còn chiếm tỷ trọng lớn; mặt khác nhu cầu chi ngân sách để phát triển kinh tế xã hội, chi cho các đề án, chính sách theo mục tiêu Đại hội Đảng bộ thị xã lần thứ XII đang rất lớn.

Dự báo năm 2024 tình hình kinh tế thế giới và trong nước có những thuận lợi và khó khăn đan xen, sức ép lạm phát, chi phí sản xuất kinh doanh tiếp tục xu hướng tăng ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất kinh doanh và tình hình thu, chi ngân sách.

Căn cứ quy định của pháp luật về quản lý thu, chi ngân sách, trên cơ sở quy định phân cấp nguồn thu, tỷ lệ phần trăm phân chia nguồn thu và phân cấp các nhiệm vụ chi các cấp ngân sách địa phương giai đoạn 2022 - 2025 và định mức mức phân bổ chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022 theo Nghị quyết số 41/2021/NQ-HĐND ngày 16/12/2021 của HĐND tỉnh, tình hình thực tế tại địa phương, UBND thị xã xây dựng dự toán, thu chi ngân sách năm 2024 như sau.

I. CĂN CỨ XÂY DỰNG DỰ TOÁN NĂM 2024

1. Dự toán thu ngân sách

- Căn cứ quyết định giao dự toán thu ngân sách năm 2024 của UBND tỉnh và trên cơ sở đánh giá sát khả năng thực hiện thu ngân sách Nhà nước năm 2023, đồng thời phân tích, dự báo các yếu tố tăng, giảm thu ngân sách, đánh giá khả năng thực hiện dự toán thu ngân sách năm 2024;

- Giao thu ngân sách trên địa bàn thị xã năm 2024 là 125,0 tỷ đồng, bằng 100% dự toán tỉnh giao.

2. Dự toán chi ngân sách

2.1. Dự toán chi đầu tư phát triển

- Dự toán chi đầu tư phát triển năm 2024 được bố trí đảm bảo đúng quy định của Luật Đầu tư công và các văn bản hướng dẫn; phù hợp với phương án phân bổ kế hoạch đầu tư công trung hạn vốn ngân sách giai đoạn 2021-2025 và kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm 2021 - 2025;

- Dự toán chi đầu tư phát triển nguồn ngân sách Nhà nước được sắp xếp theo thứ tự ưu tiên các công trình đã hoàn thành quyết toán, các công trình chuyển tiếp, chỉ bố trí cho các dự án khởi công mới tạo nguồn thu từ tiền cấp quyền sử dụng đất và đầy đủ các thủ tục đầu tư công theo đúng quy định.

2.2. Dự toán chi thường xuyên

(1) Về cơ bản, dự toán chi thường xuyên năm 2024 được xác định trên nền dự toán chi thường xuyên năm 2023 (sau khi đã điều chỉnh tăng, giảm các

chế độ chính sách trong năm 2023 theo quy định); đồng thời xác định các chế độ chính sách, nhiệm vụ mới trong năm 2024 đã được cấp có thẩm quyền quyết định; tiếp tục thực hiện cơ chế tạo nguồn cải cách tiền lương để điều chỉnh mức lương cơ sở tăng thêm theo quy định;

(2) Đảm bảo Quỹ lương, các khoản phụ cấp theo lương và các khoản đóng góp theo chế độ quy định theo mức lương cơ sở 1.800.000 đồng/tháng; đảm bảo chi hoạt động hành chính, sự nghiệp; chi các chính sách, nhiệm vụ được cơ quan có thẩm quyền ban hành;

(3) Tiếp tục tiết kiệm 10% chi thường xuyên để đảm bảo nguồn cải cách tiền lương theo quy định;

(4) Đối với ngân sách phường, xã: Các đơn vị căn cứ định mức phân bổ chi thường xuyên ngân sách nhà nước của tỉnh; dự toán chi ngân sách thị xã giao để xây dựng dự toán chi năm 2024 đảm bảo đầy đủ các chế độ chính sách cho con người, đảm bảo chi hoạt động và thực hiện các mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo an ninh - quốc phòng của địa phương.

II. DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH

Tổng thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn: 495,429 tỷ đồng, trong đó:

- Thu trợ cấp ngân sách cấp trên: 370,429 tỷ đồng.
- Thu ngân sách trên địa bàn 125,0 tỷ đồng, bằng 100% KH được UBND tỉnh giao, cụ thể như sau:

- (1) Thu từ Xí nghiệp quốc doanh: 0,10 tỷ đồng
- (2) Thu ngoài quốc doanh: 19,0 tỷ đồng
- (3) Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 1,8 tỷ đồng
- (4) Thu cấp quyền sử dụng đất: 65,0 tỷ đồng
- (5) Thuế thu nhập cá nhân: 5,0 tỷ đồng
- (6) Lệ phí trước bạ: 18,0 tỷ đồng
- (7) Phí, lệ phí: 2,070 tỷ đồng
- (8) Tiền thuê đất: 10,0 tỷ đồng
- (9) Thu khác ngân sách: 4,0 tỷ đồng
- (10) Thu khác tại xã: 0,03 tỷ đồng

(Có Phụ lục chi tiết kèm theo)

II. DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH CẤP THỊ XÃ

1. Thu ngân sách cấp thị xã: 453,450 tỷ đồng

Trong đó:

- Thu từ thuế, phí, lệ phí và tiền đất ngân sách cấp thị xã được hưởng theo tỷ lệ điều tiết: 83,021 tỷ đồng
- Thu bổ sung ngân sách cấp trên: 370,429 tỷ đồng
- + Thu bổ sung cân đối: 325,429 tỷ đồng
- + Thu bổ sung có mục tiêu: 45,0 tỷ đồng

2. Chi ngân sách cấp thị xã:	453,450 tỷ đồng
<i>Trong đó:</i>	
2.1. Chi nhiệm vụ NS cấp thị theo phân cấp:	416,752 tỷ đồng
- Chi đầu tư phát triển:	52,00 tỷ đồng
- Chi thường xuyên:	360,517 tỷ đồng
- Chi dự phòng ngân sách:	4,235 tỷ đồng
2.2. Chi trợ cấp cân đối ngân sách phường, xã:	36,698 tỷ đồng.

IV. DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH CẤP PHƯỜNG, XÃ

1. Tổng thu NS cấp phường, xã được hưởng:	53,453 tỷ đồng
<i>Trong đó:</i>	
- Thu NS cấp phường, xã được hưởng :	16,755 tỷ đồng
- Thu bổ sung cân đối ngân sách cấp thị:	36,698 tỷ đồng
2. Tổng chi NS cấp phường, xã:	53,453 tỷ đồng
<i>Trong đó:</i>	
- Chi đầu tư phát triển:	13,00 tỷ đồng
- Chi thường xuyên:	39,541 tỷ đồng
- Chi dự phòng ngân sách:	0,912 tỷ đồng.

(Có Phụ lục chi tiết kèm theo)

V. NHIỆM VỤ, GIẢI PHÁP TRỌNG TÂM QUẢN LÝ ĐIỀU HÀNH DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2024

Để thực hiện thắng lợi các nhiệm vụ tài chính ngân sách Nhà nước năm 2024, bên cạnh việc quán triệt sâu sắc các định hướng, chủ trương của Trung ương, tỉnh, thị xã, UBND thị xã trình HĐND thị xã xem xét một số giải pháp trọng tâm như sau:

1. Về thu ngân sách

- Cấp ủy Đảng và chính quyền các cấp, các ngành cần tập trung lãnh đạo, chỉ đạo có hiệu quả, tiếp tục đẩy mạnh phát triển kinh tế - xã hội trên tất cả các lĩnh vực: công nghiệp, xây dựng, dịch vụ, nông nghiệp ... từng bước nâng cao đời sống cho nhân dân, tăng thu cho ngân sách, quyết tâm thu đạt và vượt dự toán giao để tạo nguồn lực thực hiện tốt các chế độ chính sách, đảm bảo an sinh xã hội, các nhiệm vụ chính trị phát sinh đột xuất, cấp bách;

- Đánh giá kịp thời những yếu tố tác động làm ảnh hưởng đến tăng, giảm nguồn thu ngân sách trên địa bàn và đề xuất các biện pháp triển khai thực hiện phù hợp, nhằm hoàn thành kế hoạch dự toán được giao;

- Tiếp tục rà soát, quy hoạch, xây dựng hạ tầng các khu dân cư và tổ chức đấu giá cấp quyền sử dụng đất đạt và vượt kế hoạch đề ra, để đảm bảo các nhiệm vụ chi đầu tư phát triển;

- Kiểm tra, kiểm soát việc kê khai, nộp thuế, hoàn thuế. Rà soát số lượng người nộp thuế, đảm bảo quản lý chặt chẽ người nộp thuế hoạt động phải thực hiện đăng ký, kê khai, nộp thuế đúng quy định; Theo dõi, giám sát và nắm bắt

kịp thời số doanh nghiệp mới thành lập, tạm ngừng kinh doanh, giải thể, phá sản; phối hợp chặt chẽ với Kho bạc Nhà nước để hạch toán đầy đủ, kịp thời, chính xác các khoản thu ngân sách phát sinh mới trên địa bàn.

2. Về chi ngân sách

- Tập trung chỉ đạo các đơn vị dự toán ngân sách thực hiện quản lý, sử dụng nguồn kinh phí được giao, đảm bảo đúng chế độ, tiêu chuẩn, định mức quy định. Tiết kiệm triệt để các khoản chi thường xuyên, chi cho bộ máy quản lý nhà nước, đơn vị sự nghiệp; Thực hiện nghiêm túc việc thực hành tiết kiệm chống thất thoát, lãng phí trong quá trình sử dụng ngân sách Nhà nước;

- Để đảm bảo được nguyên tắc cân đối thu, chi ngân sách theo đúng quy định của Luật ngân sách nhà nước, cần phải thực hiện công tác quản lý điều hành chi ngân sách nhà nước trong phạm vi dự toán giao, không bổ sung các nhiệm vụ chi phát sinh mà chưa xác định được nguồn đảm bảo và chưa được sự thống nhất của Thường trực Thị ủy, Thường trực HĐND thị xã; phân bổ nguồn kinh phí theo tiến độ thu ngân sách;

- Ngân sách cấp thị xã, ngân sách cấp phường, xã chủ động tạo nguồn cải cách tiền lương ngay từ khâu phân bổ dự toán (tiết kiệm 10% chi thường xuyên trừ các khoản tiền lương, phụ cấp theo lương, khoản có tính chất lương và các khoản chi cho con người theo chế độ) để bảo đảm tự cân đối nhu cầu tăng chi do điều chỉnh mức tiền lương cơ sở trong phạm vi dự toán ngân sách được giao;

- Thực hiện có hiệu quả các nhóm nhiệm vụ, giải pháp trọng tâm đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân vốn đầu tư công; kiểm tra, tháo gỡ khó khăn, vướng mắc, nhất là công tác GPMB, vướng mắc một số dự án trọng điểm;

- Chỉ đạo định kỳ rà soát các nhiệm vụ chi chưa hiệu quả, không có nhu cầu sử dụng hết để cắt giảm, điều chuyển thực hiện các nhiệm vụ phù hợp với nhiệm vụ chính trị phát sinh trên địa bàn.

- Tăng cường công tác quản lý tài chính - ngân sách trên các lĩnh vực, gắn với việc thực hiện chương trình thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, công khai, minh bạch trong quản lý tài chính, ngân sách; tăng cường kỷ cương, kỷ luật tài chính, góp phần quan trọng thực hiện phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo đời sống Nhân dân.

Trên đây là Báo cáo kết quả tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2023; dự toán ngân sách nhà nước năm 2024. Ủy ban nhân dân thị xã kính đề nghị Hội đồng nhân dân thị xã kỳ họp thứ 16 khóa VII xem xét quyết định./.

Nơi nhận:

- UBND tỉnh;
- Sở Tài chính;
- Đoàn CD Tỉnh ủy tại thị xã Hồng Lĩnh;
- Thường trực: Thị ủy, HĐND thị xã;
- Chủ tịch, các PCT UBND thị xã;
- Các vị đại biểu HĐND thị xã;
- Trưởng các ban XD Đảng; HĐND thị xã;
- Các phòng, đơn vị trực thuộc UBND thị xã;
- Các cơ quan, đơn vị trên địa bàn thị xã;
- UBND các phường, xã;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Huy Hùng