

Số: /BC-UBND

Hồng Lĩnh, ngày tháng 7 năm 2024

BÁO CÁO

Quyết toán thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2023; đánh giá tình hình thực hiện quản lý thu, chi ngân sách Nhà nước 6 tháng đầu năm 2024 và nhiệm vụ giải pháp trọng tâm 6 tháng cuối năm 2024
(Tài liệu trình Kỳ họp thứ 20, HĐND thị xã Khóa VII)

Phần thứ nhất:

Quyết toán thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2023

Sau thời gian chỉnh lý quyết toán thu, chi ngân sách theo đúng quy định của Luật Ngân sách Nhà nước, Ủy ban nhân dân thị xã lập báo cáo quyết toán thu, chi ngân sách năm 2023, trình HĐND thị xã kỳ họp thứ 20, khóa VII nhiệm kỳ 2021 - 2026 xem xét, với nội dung như sau:

I. QUYẾT TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2023

A. Tổng thu NSNN trên địa bàn thị xã: 942.373.566.304 đồng.

- Thu NSNN (thu nội địa): 306.491.172.119 đồng.
- Thu chuyển giao ngân sách: 525.118.623.218 đồng.
 - Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 524.096.742.100 đồng.
 - Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 1.021.881.118 đồng.
- Thu chuyển nguồn: 90.217.216.629 đồng.
- Thu kết dư ngân sách: 20.546.554.338 đồng.

Trong đó:

- Thu NS cấp thị xã được hưởng **697.774.024.115 đồng.**
 - + Thu NSNN (thu nội địa): 181.491.423.690 đồng.
 - + Thu chuyển giao ngân sách (ngân sách cấp tỉnh bổ sung về ngân sách thị xã: 430.095.905.000 đồng; thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 390.148.118 đồng): 430.486.053.118 đồng.
 - + Thu chuyển nguồn: 85.040.934.318 đồng.
 - + Thu kết dư ngân sách: 755.612.989 đồng.
- Thu NS cấp phường, xã được hưởng: **153.159.910.586 đồng.**
 - + Thu NSNN (thu nội địa): 34.191.849.826 đồng.
 - + Thu chuyển giao ngân sách (ngân sách cấp thị xã bổ sung về ngân sách phường, xã): 94.000.837.100 đồng.
 - + Thu chuyển nguồn: 5.176.282.311 đồng.
 - + Thu kết dư ngân sách: 19.790.941.349 đồng.

- Thu NSNN trên địa bàn thị xã ngân sách cấp tỉnh và cấp Trung ương được hưởng theo tỷ lệ điều tiết: **91.439.631.603 đồng.**

B. Tổng chi ngân sách thị xã: 832.545.587.479 đồng.

1. Chi đầu tư phát triển: 356.264.155.036 đồng.
2. Chi thường xuyên: 257.409.214.031 đồng.
3. Chi chuyển nguồn sang năm sau: 123.849.500.194 đồng.
4. Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới: 94.000.837.100 đồng.
5. Chi nộp ngân sách cấp trên: 1.021.881.118 đồng.

Trong đó:

- **Tổng chi ngân sách cấp thị xã: 693.495.822.575 đồng.**

- + Chi đầu tư phát triển: 271.469.782.941 đồng.
- + Chi thường xuyên và dự phòng: 208.501.820.720 đồng.
- + Chi chuyển nguồn sang năm sau: 118.891.648.814 đồng.
- + Chi bổ sung ngân sách phường, xã: 94.000.837.100 đồng.
- + Chi nộp ngân sách cấp trên: 631.733.000 đồng.

- **Tổng chi ngân sách cấp phường, xã: 139.049.764.904 đồng.**

- + Chi đầu tư phát triển: 84.794.372.095 đồng.
- + Chi thường xuyên: 48.907.393.311 đồng.
- + Chi chuyển nguồn sang năm sau: 4.957.851.380 đồng.
- + Chi nộp ngân sách cấp trên: 390.148.118 đồng.
- + Chi chuyển nguồn sang năm sau: 4.957.851.380 đồng.

C. Kết dư ngân sách thị xã 18.388.347.222 đồng.

Trong đó:

- Ngân sách cấp thị xã: 4.278.201.540 đồng.
- Ngân sách cấp phường, xã: 14.110.145.682 đồng.

(Có Phụ lục 01 kèm theo)

II. ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2023

1. Về thu ngân sách: Tổng thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn thị xã quyết toán 942.373.566.304 đồng, tăng 78% so với dự toán tỉnh, dự toán HĐND thị xã giao. Tổng số thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn năm 2023 tăng mạnh so với kế hoạch tỉnh, HĐND thị xã giao do: thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn từ thuế, phí, lệ phí và từ nguồn tiền đất tăng thu khá cao; đồng thời trong năm ngân sách cấp trên bổ sung có mục tiêu thêm nguồn kinh phí để chi các nhiệm vụ chưa bố trí trong dự toán đầu năm, thu từ nguồn chuyển nguồn ngân sách năm 2022 chuyển sang năm 2023, thu kết dư ngân sách năm 2022, thể hiện trên các chỉ tiêu cụ thể sau:

1.1. Thu nội địa quyết toán 306.491.172.119 đồng, bằng 159% so với dự toán tỉnh, dự toán HĐND thị xã giao, tăng thu ngân sách 113.991.172.119 đồng, trong đó thu điều tiết về ngân sách thị xã được hưởng tăng thu 97.395.273.516

đồng (*ngân sách cấp thị xã 77.688.629.690 đồng¹; ngân sách cấp phường, xã 19.706.849.826 đồng*)², 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⁽³⁾, thu ngoài quốc doanh⁽⁴⁾, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp⁽⁵⁾, thu cấp quyền sử dụng đất⁽⁶⁾, thu phí, lệ phí⁽⁷⁾, thu khác ngân sách⁽⁸⁾, thu cấp quyền khai thác khoáng sản⁽⁹⁾, tiền thuê đất⁽¹⁰⁾, thu hoa lợi công sản⁽¹¹⁾.

- Có 02 chỉ tiêu thu ngân sách không hoàn thành kế hoạch HĐND tỉnh, HĐND thị xã giao trong năm 2023: Thuế thu nhập cá nhân⁽¹²⁾, lệ phí trước bạ⁽¹³⁾.

1.2. Thu chuyển giao ngân sách: Số quyết toán 525.118.623.218 đồng, sau khi loại trừ khoản trợ cấp ngân sách trùng giữa các cấp ngân sách trong nội bộ ngân sách thị xã 94.000.837.100 đồng (*trợ cấp từ ngân sách cấp thị xã cho ngân sách cấp phường, xã*) số thực trợ cấp từ ngân sách cấp tỉnh cho ngân sách thị xã 430.095.905.000 đồng, gồm (*thu bổ sung cân đối*

¹ Sau khi trừ số ghi thu tiền thuê đất và cấp quyền sử dụng đất 7.042.555.856 đồng, số thực tăng thu là: 70.646.073.834 đồng.

² Sau khi trừ số ghi thu, tiền cấp quyền sử dụng đất đạt 307.532.618 đồng, số thực tăng thu là: 19.399.317.208 đồng.

³ Đạt 1.241.898.090 đồng, bằng 1552% KH. Lý do: Thu quốc doanh tăng mạnh do truy thu thuế giá trị gia tăng và thuế thu nhập doanh nghiệp số tiền 887 triệu đồng của 2 đơn vị sau khi thực hiện quyết toán thuế: Công ty Cổ phần môi trường đô thị Hồng Lĩnh, Trường Trung cấp kỹ nghệ Hà Tĩnh.

⁴ Đạt 19,010 tỷ đồng, bằng 138% KH, tăng 32% so với cùng kỳ.

⁵ Đạt 2.382.148.008 đồng, bằng 159% KH.

⁶ Đạt 204.594.671.429 đồng, bằng 170% KH. Lý do: Thị trường bất động sản trong năm 2023 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 thu tiền sử dụng đất năm 2022 và ghi thu tiền sử dụng đất từ Công ty cổ phần BĐS HANO-VID thực hiện dự án Khu dân cư tổ 6, tổ 7 phường Đâu Liêu, số tiền 92,7 tỷ đồng;

⁷ Đạt 2.714.826.488 đồng, bằng 136% KH.

⁸ Đạt 10.551.085.045 đồng, bằng 264% KH. 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.

⁹ Đạt 249.869.873 đồng, bằng 250% KH.

¹⁰ Đạt 35.907.640.170 đồng, bằng 224% KH. 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.

¹¹ Đạt 753.227.206 đồng, bằng 2511% KH. Lý do: một số phường, xã thu tiền đền bù khi Nhà nước thu hồi đất 749.047.806 đồng.

¹² Đạt 6.923.766.206 đồng, bằng 99% 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.

¹³ Đạt 21.079.654.977 đồng, bằng 75% so với KH. 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.

290.353.000.000 đồng, thu bổ sung có mục tiêu 139.742.905.000 đồng) tăng 28% so với dự toán tỉnh giao, cụ thể:

- Thu bổ sung cân đối trong năm quyết toán thấp hơn số dự toán UBND tỉnh giao 267.000.000 đồng vì: Sở Tài chính đã giảm trừ kinh phí ngân sách thị xã đối ứng mua xi măng hỗ trợ xã Thuận Lộc xây dựng đường giao thông, rãnh thoát nước và kênh mương nội đồng trong năm 2022 theo Nghị quyết số Nghị quyết 44/2021/NQ-HĐND ngày 16/12/2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh.

- Thu bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên tăng 211% so với dự toán giao do trong năm tỉnh bổ sung kinh phí có mục tiêu để thực hiện các nhiệm vụ chi chưa được bố trí trong dự toán đầu năm:

+ Kinh phí thực hiện các chế độ đảm bảo xã hội như: quà tết, quà ngày 27/7 cho người có công cách mạng, chúc thọ mừng thọ người cao tuổi, hỗ trợ mai táng phí .v.v...

+ Kinh phí sự nghiệp kinh tế: hỗ trợ chính sách nông nghiệp theo các Nghị quyết số: 44/2021/NQ-HĐND, 51/2021/NQ-HĐND của HĐND tỉnh; kinh phí thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia: xây dựng nông thôn mới, giảm nghèo bền vững;

+ Kinh phí thực hiện chính sách văn hóa thể thao của tỉnh;

+ Kinh phí ngân sách tỉnh hỗ trợ thực hiện các dự án đầu tư công trên địa bàn và hỗ trợ phục hồi, nâng cấp mặt đường bê tông xi măng, mua xi măng theo cơ chế hỗ trợ làm đường giao thông, rãnh thoát nước và kênh mương nội đồng.

1.3. Thu chuyển nguồn năm trước số quyết toán 90.217.216.629 đồng, bao gồm: Ngân sách cấp thị xã 85.040.934.318 đồng; ngân sách cấp phường, xã 5.176.282.311 đồng.

1.4. Thu kết dư ngân sách 20.546.554.338 đồng, bao gồm: kết dư ngân sách cấp thị xã 755.612.989 đồng; ngân sách cấp phường, xã 19.790.941.349 đồng.

(Có phụ lục chi tiết 02 kèm theo)

2. Về chi ngân sách: Tổng số quyết toán chi ngân sách thị xã 832.545.587.479 đồng, sau khi loại trừ chuyển nguồn sang năm sau để chi 123.849.500.194 đồng, chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới và nộp ngân sách cấp trên 95.022.718.218 đồng, số chi ngân sách thị xã còn lại 613.673.369.067 đồng, tăng 35,2% so với dự toán HĐND thị xã giao. Trong đó, chi đầu tư phát triển và một số lĩnh vực chi thường xuyên đạt và vượt dự toán được giao do chi từ nguồn ngân sách cấp tỉnh bổ sung có mục tiêu ngoài dự toán giao đầu năm, một phần chi từ nguồn chuyển nguồn, kết dư ngân sách năm trước chuyển sang và chi từ nguồn tăng thu ngân sách năm 2023, cụ thể:

2.1. Chi đầu tư phát triển: Số quyết toán 356.264.155.036 đồng, bằng 475% so với dự toán HĐND thị xã giao, chi đầu tư phát triển năm 2023 quyết toán tăng mạnh so với dự toán HĐND thị xã giao vì: ngoài chi từ nguồn thu tiền cấp quyền sử

dụng đất ngân sách thị xã được hưởng số tiền: 146.700.553.623 đồng, trong năm chi đầu tư phát triển còn sử dụng từ các nguồn như:

- Nguồn vốn hỗ trợ có mục tiêu của ngân sách tỉnh nhằm hỗ trợ thanh toán trả nợ, đẩy nhanh tiến độ các công trình xây dựng cơ bản trên địa bàn; nguồn hỗ trợ xi măng làm đường giao thông; nguồn quản lý, bảo trì đường bộ tỉnh; nguồn thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới; nguồn hỗ trợ thực hiện các nhiệm vụ theo Nghị quyết số 63/2021/NQ-HĐND ngày 16/12/2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh Hà Tĩnh, số tiền: 78.949.259.000 đồng, trong đó:

+ Ngân sách cấp thị xã: 61.545.429.000 đồng.

+ Ngân sách cấp phường, xã: 17.403.830.000 đồng;

- Nguồn chuyển nguồn và kết dư ngân sách năm 2022, số tiền: 58.958.253.644 đồng;

- Nguồn bố trí dự toán chi thường xuyên, nhưng nhiệm vụ chi có tính chất đầu tư nên quyết toán chi đầu tư 71.656.088.769 đồng: (*chi hỗ trợ xây dựng cơ sở vật chất các trường học 22.119.749.000 đồng; chi thực hiện nhiệm vụ kiến thiết thị chính 39.066.515.769 đồng; kinh phí trồng cây xanh 258.996.000 đồng; chi hỗ trợ phát triển đất trồng lúa đồng 515.456.000 đồng; sự nghiệp Y tế 9.695.372.000 đồng*);

2. Chi thường xuyên: Số quyết toán 257.409.214.031 đồng, bằng 68% so với dự toán HĐND thị xã giao, vì: Một số nhiệm vụ chi có tính chất đầu tư như (*hỗ trợ cơ sở vật chất các trường học, kiến thiết thị chính, chi hỗ trợ phát triển đất trồng lúa, trồng cây xanh đô thị, sửa chữa tài sản phục vụ hoạt động y tế*) bố trí dự toán chi thường xuyên nhưng thanh, quyết toán vào chi đầu tư phát triển, cụ thể như sau:

2.1. Sự nghiệp giáo dục, đào tạo: Số quyết toán chi thường xuyên 92.120.706.145 đồng, đạt 80% dự toán HĐND thị xã giao, vì:

- Nhiệm vụ chi hỗ trợ xây dựng cơ sở vật chất các Trường học trên địa bàn bố trí dự toán chi thường xuyên nhưng vì có tính chất đầu tư nên quyết toán vào chi đầu tư phát triển và chuyển nguồn ngân sách sang năm 2023, số tiền 23.500.000.000 đồng;

2.2. Sự nghiệp Y tế, dân số, kế hoạch hóa gia đình quyết toán 15.354.897.000 đồng, bằng 58% dự toán HĐND thị xã giao, vì:

- Nhiệm vụ sửa chữa tài sản phục vụ hoạt động y tế với số tiền 9.695.372.000 đồng được quyết toán trong phần chi đầu tư phát triển.

2.3. Sự nghiệp kinh tế số quyết toán: 9.286.948.100 đồng, bằng 8% dự toán HĐND thị xã giao, vì:

- Một số nhiệm vụ chi bố trí dự toán chi thường xuyên có tính chất đầu tư quyết toán vào mục chi đầu tư phát triển và chuyển nguồn sang năm 2023 sử dụng: 98.229.600 đồng (*Nguồn kiến thiết thị chính và thực hiện các nhiệm vụ*

phát triển đô thị theo Nghị quyết số 63/2021/NQ-HĐND của Hội đồng nhân dân tỉnh: 97.466.344 đồng; nguồn đất trồng lúa 763.256.000 đồng).

2.4. Chi Quản lý hành chính, Đảng, Đoàn thể quyết toán 74.058.550.342 đồng, tăng 18% so với dự toán HĐND thị xã giao:

- Trong năm, UBND tỉnh cấp bổ sung kinh phí để thực hiện các chế độ, nhiệm vụ như: chính sách tinh giản biên chế theo Nghị định số 108/2014/NĐ-CP ngày 20/11/2014 của Chính phủ; Hỗ trợ học phí cho học sinh các trường ngoài công lập theo Nghị quyết số 93/2022/NQ-HĐND ngày 16/12/2022 của HĐND tỉnh; Hỗ trợ cho cán bộ quản lý, giáo viên, nhân viên trong cơ sở giáo dục mầm non ngoài công lập gặp khó khăn do đại dịch COVID-19 theo Quyết định số 24/2022/QĐ-TTg ngày 29/11/2022 của Thủ tướng Chính phủ; Thực hiện nhiệm vụ giảm nghèo bền vững .v.v..., số tiền: 1.315.228.048 đồng.

2.5. Chi Đảm bảo xã hội quyết toán 17.443.589.425 đồng, tăng 5% so với dự toán HĐND thị xã giao vì:

- Trong năm, UBND tỉnh cấp bổ sung kinh phí để thực hiện các nhiệm vụ đảm bảo xã hội trên địa bàn ngân sách Trung ương và Tỉnh đảm bảo kinh phí, gồm: hỗ trợ tiền trợ cấp mai táng phí đối với đối tượng đã từ trần theo NĐ 150, QĐ 290, QĐ 62, QĐ 49 của Chính phủ; tặng quà cho người cao tuổi, đối tượng bảo trợ xã hội, người có công với cách mạng nhân dịp tết Nguyên đán và ngày Thương binh - Liệt sỹ; thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo bền vững, số tiền: 3.357.814.000 đồng.

2.6. Chi sự nghiệp Văn hóa, Truyền thông quyết toán 3.912.177.500 đồng, bằng 81% so với dự toán HĐND thị xã giao, vì:

- Một số phường, xã dự toán bố trí chi sự nghiệp văn hóa nhưng hạch toán, quyết toán đưa vào chi quản lý nhà nước và một số nhiệm vụ cấp thị xã không thực hiện.

2.7. Chi sự nghiệp môi trường quyết toán 16.357.860.000 đồng, bằng 94% dự toán HĐND thị xã giao, vì: thực hiện tiết kiệm 10% dự toán tạo nguồn cải cách tiền lương hàng năm theo quy định của Chính phủ.

2.8. Chi quốc phòng quyết toán 6.622.755.699 đồng, tăng 11% dự toán HĐND thị xã giao.

2.9. Chi an ninh và trật tự an toàn xã hội quyết toán 1.638.981.920 đồng, bằng 93% so với dự toán.

2.10. Chi dự phòng ngân sách thị xã quyết toán 4.987.973.900 đồng, bằng 86% dự toán giao.

3. Chi chuyển nguồn sang năm sau 123.849.500.194 đồng. Số chi chuyển nguồn năm 2023 sang năm 2024 lớn vì:

- Một số công trình xây dựng cơ bản thực hiện tạm ứng kinh phí chưa có khối lượng thanh toán nên thực hiện chuyển nguồn sang năm quyết toán, số tiền: 31.187.208.264 đồng.

- Một số công trình được bố trí từ nguồn tăng thu tiền đất năm 2023 và phân bổ vào thời điểm tháng 12/2023 nên không hoàn tất được thủ tục thanh toán, giải ngân trong niên độ 2023.

- Một số nguồn kinh phí do cấp tỉnh bổ sung vào thời điểm sau 30/9/2023 nên chưa kịp thời giải ngân trong năm như: kinh phí thực hiện chính sách ưu đãi đối với nhà giáo dạy trẻ khuyết tật; hỗ trợ đối với người thuộc hộ nghèo và một số đối tượng có hoàn cảnh khó khăn khi khám bệnh, chữa bệnh tại cơ sở y tế theo Nghị quyết số 108/2023/NQ-HĐND tỉnh cán bộ quản lý giáo dục, nhân viên hỗ trợ giáo dục người khuyết tật; trợ cấp mai táng phí cho các đối tượng....

- Kinh phí thực hiện các chương trình mục tiêu Quốc gia: giảm nghèo bền vững và xây dựng nông thôn mới.

(Có phụ lục chi tiết 03 kèm theo)

Phần thứ hai: Đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách 6 tháng đầu năm 2024

Thực hiện Quyết định số 3357/QĐ-UBND ngày 18/12/2023 của Ủy ban nhân dân tỉnh về việc giao dự toán thu, chi ngân sách năm 2024 cho thị xã Hồng Lĩnh; Nghị quyết số 71/NQ-HĐND ngày 20/12/2023 của Hội đồng Nhân dân thị xã khoá VII, kỳ họp thứ 16 về việc phân bổ dự toán thu - chi ngân sách Nhà nước và bố trí vốn đầu tư phát triển 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. Xác định được vai trò quan trọng ngay từ những ngày đầu năm, công tác điều hành thu, chi ngân sách năm 2024 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 6 tháng đầu năm 2024 đạt được kết quả như sau:

1. Về thu ngân sách: Tổng thu ngân sách Nhà nước 6 tháng đầu năm 2024 đạt 432,674 tỷ đồng, sau khi loại trừ khoản thu trợ cấp ngân sách trùng giữa các cấp ngân sách (*ngân sách cấp thị xã bổ sung cho ngân sách cấp phường, xã*) số tiền 37,968 tỷ đồng, số thu thực tế đạt 394,706 tỷ đồng, bằng 79,67% KH, giảm 0,9% so với cùng kỳ, cụ thể như sau:

1.1. Thu ngân sách nội địa: Thu thuế, phí, lệ phí và cấp quyền sử dụng đất đạt 70,736 tỷ đồng, bằng 56,59% KH, giảm 62,39% so với cùng kỳ.

- Thu thuế, phí lệ phí đạt 48,3 tỷ đồng, bằng 80,5% KH, tăng 22,1% so với cùng kỳ; ngoài thu từ thuê đất¹⁴ đạt thấp so với kế hoạch giao, có 4 khoản thu đã đạt kế hoạch năm và có 5 khoản thu có số thu khá lớn đạt trên 60% KH năm, như: Thu ngoài quốc doanh⁽¹⁵⁾, thu quốc doanh⁽¹⁶⁾, thuế thu nhập cá nhân⁽¹⁷⁾, lệ phí trước bạ⁽¹⁸⁾, thu khác ngân sách⁽¹⁹⁾, thu từ đất công ích và hoa lợi công sản⁽²⁰⁾, thu phí, lệ phí⁽²¹⁾, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp⁽²²⁾;

- Thu cấp quyền sử dụng đất đạt 22,437 tỷ đồng, bằng 35% KH, giảm 84,89 % so với cùng kỳ. Lý do: đang triển khai hoàn thiện các thủ tục theo quy định để tổ chức đấu giá. Tuy nhiên, dự kiến số thu cả năm 2024 sẽ hoàn thành vượt mức kế hoạch Hội đồng nhân dân thị xã giao.

- Thu tại các phường, xã: 02 phường có số thu ngân sách trên địa bàn đạt cao: Bắc Hồng đạt 85% KH, Nam Hồng đạt 79% KH; 04 phường, xã còn lại có số thu đạt thấp dưới 35% KH.

1.2. Thu chuyển giao ngân sách đạt 238,088 tỷ đồng, sau khi loại trừ khoản thu trợ cấp ngân sách trùng giữa các cấp ngân sách (*ngân sách cấp thị xã bổ sung cho ngân sách cấp phường, xã*) số tiền 37,968 tỷ đồng, ngân sách cấp tỉnh bổ sung cho ngân sách cấp thị xã số tiền 200,0 tỷ đồng, bằng 53,99% KH.

1.3. Thu chuyển nguồn từ ngân sách năm trước chuyển sang 123,850 tỷ đồng.

(Có phụ lục 04 kèm theo).

2. Về chi ngân sách: Tổng chi ngân sách thị xã 6 tháng đầu năm 2024 đạt 380,347 tỷ đồng. Sau khi loại trừ chi chuyển giao ngân sách cấp thị xã cho ngân sách cấp phường, xã 38,088 tỷ đồng, chi cân đối ngân sách thị xã đạt 342,349 triệu đồng, bằng 73% KH, tăng 32% so với cùng kỳ. Chi ngân sách cơ bản đáp ứng được các nhiệm vụ bố trí trong dự toán và các nhiệm vụ đột xuất quan trọng

¹⁴ Đạt 5,039 tỷ đồng, sau khi trừ số ghi thu tiền thuê đất từ Công ty Cổ phần đầu tư IDI thực hiện dự án đầu tư hạ tầng kỹ thuật cụm công nghiệp Công Khánh 1, phường Đâu Liêu, thị xã Hồng Lĩnh, số thu thực tế đạt 2,698 tỷ đồng, bằng 27% KH. Lý do: Thực hiện Quyết định số 25/2023/QĐ-TTg ngày 03/10/2023 của Thủ tướng Chính phủ giảm 30% tiền thuê đất năm 2023, nên năm 2024 thực hiện khấu trừ 30% tiền thuê đất được giảm trừ đã nộp trong năm 2023, số tiền 1,9 tỷ đồng.

¹⁵ Đạt 17,381 tỷ đồng, bằng 91% dự toán HĐND thị xã giao.

¹⁶ Đạt 1,896 tỷ đồng, bằng 1896% dự toán HĐND thị xã giao. Lý do: (1) Trường Trung cấp Kỹ nghệ Hà Tĩnh và Ban Quản lý rừng phòng hộ nộp truy thu thuế thu nhập doanh nghiệp các năm 2020, 2021, 2022 số tiền 1,280 tỷ đồng; (2) Một số doanh nghiệp Quốc doanh do Cục thuế quản lý đóng trên địa bàn Kho bạc Nhà nước Hồng Lĩnh hạch toán số thu vào địa bàn thị xã Hồng Lĩnh, số tiền 0,596 tỷ đồng.

¹⁷ Đạt 4,045 tỷ đồng, bằng 81% dự toán HĐND thị xã giao. Lý do: Từ đầu năm thị trường bất động sản khởi sắc, giá trị chuyển nhượng bất động sản cao.

¹⁸ Đạt 10,768 tỷ đồng, bằng 60% dự toán HĐND thị xã giao.

¹⁹ Đạt 4,067 tỷ đồng, bằng 116% dự toán HĐND thị xã giao

²⁰ Đạt 0,334 tỷ đồng, bằng 1113% dự toán HĐND thị xã giao. Lý do: Thu tiền đền bù khi Nhà nước thu hồi đất khi thực hiện dự án Đường Nguyễn Thiếp trên địa bàn phường Nam Hồng, số tiền 0,334 tỷ đồng.

²¹ Đạt 1,785 tỷ đồng, bằng 86% dự toán HĐND thị xã giao. Lý do: Lệ phí môn bài cả năm nhưng tập trung nộp vào tháng 01 năm 2024.

²² Đạt 1,940 tỷ đồng, bằng 108% dự toán HĐND thị xã giao. Lý do: mặc dù thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đã được lập bỏ, ổn định chu kỳ 5 năm 2022-2026 nhưng số thu đạt vượt so kế hoạch giao vì thực hiện truy thu tiền thuế phi nông nghiệp nợ đọng của các thửa đất vắng chủ trên địa bàn khi có giao dịch chuyển nhượng.

về phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng, an ninh và đảm bảo kinh phí phòng, chống dịch, các nhiệm vụ chi an sinh xã hội trên địa bàn, cụ thể như sau:

- Chi đầu tư phát triển đạt 194,893 tỷ đồng, bằng 300% KH, tăng 41% so với cùng kỳ. Mặc dù nguồn thu cấp quyền sử dụng đất 06 tháng đầu năm đạt chưa cao, nhưng nhiệm vụ chi đầu tư phát triển 6 tháng đầu năm tăng mạnh do ngoài thực hiện chi từ nguồn thu tiền đấu giá cấp quyền sử dụng đất được để lại theo quy định, còn thực hiện chi từ các nguồn khác số tiền 172,456 tỷ đồng⁽²³⁾;

- Chi thường xuyên đạt 145,764 tỷ đồng, bằng 36% KH, tăng 20% so với cùng kỳ, cụ thể như sau:

- + Một số lĩnh vực chi có một số nhiệm vụ bố trí dự toán chi thường xuyên nhưng có tính chất đầu tư nên hạch toán mục chi đầu tư phát triển, do đó tỷ lệ chi thường xuyên đạt thấp: Sự nghiệp kinh tế đạt 8,729 tỷ đồng, bằng 4% dự toán; sự nghiệp y tế đạt 13,418 tỷ đồng, bằng 46% dự toán; sự nghiệp Giáo dục - Đào tạo đạt 55,997 tỷ đồng, bằng 42% dự toán; nhiệm vụ chi sử dụng từ nguồn tỉnh hỗ trợ theo Nghị quyết số 63/2021/NQ-HĐND ngày 16/12/2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh.

- + Một số lĩnh vực chi dự toán các nhiệm vụ chi được bố trí từ nguồn tỉnh hỗ trợ theo Nghị quyết số 63/2021/NQ-HĐND của Hội đồng nhân dân tỉnh nhưng khi thực hiện thanh toán phải hạch toán vào sự nghiệp tương ứng, do đó số thực hiện chi 06 tháng đạt cao và vượt kế hoạch giao: Chi quốc phòng đạt 4,829 tỷ đồng, bằng 151% KH; chi an ninh đạt 1,482 tỷ đồng, bằng 101% KH; chi quản lý Nhà nước, Đảng, đoàn thể đạt 43,382 tỷ đồng, bằng 76% KH; chi khác ngân sách đạt 2,386 tỷ đồng, bằng 151% KH.

- Chi dự phòng ngân sách đạt 1,691 tỷ đồng, bằng 35% KH, để thực hiện các nhiệm vụ chi cần thiết chưa được bố trí dự toán đầu năm.

(Có phụ lục 05 kèm theo).

3. Đánh giá một số kết quả đạt được và hạn chế trong công tác quản lý điều hành thu, chi ngân sách 6 tháng đầu năm 2024

3.1 Kết quả

3.1.1 Về thu ngân sách

- Tiến độ thu ngân sách thuế, phí lệ phí trong 6 tháng đầu năm 2024 đạt khá, một số chỉ tiêu thu đã đạt vượt kế hoạch cả năm, như: thu từ quốc doanh, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp, thu khác ngân sách, thu từ hoa lợi công sản;

- Xét về số thu ngân sách từ thuế, phí, lệ phí được hưởng theo phân cấp, để cân đối thực hiện các nhiệm vụ chi thường xuyên đã đạt 28,142 tỷ đồng, bằng 81%KH, trong đó ngân sách cấp phường, xã đạt 4,160 tỷ đồng, vượt 11% kế

²³ Gồm: ngân sách tỉnh: 5,554 tỷ đồng; nguồn năm 2023 chuyển sang 2024: 87,560 tỷ đồng; nguồn kinh phí bố trí dự toán chi thường xuyên nhưng thực hiện nhiệm vụ chi có tính chất đầu tư: 79,342 tỷ đồng (sự nghiệp Giáo dục 17,818 tỷ đồng; nguồn thực hiện kiến thiết thị chính, phát triển đô thị : 61,524 tỷ đồng).

hoạch. Do đó, đảm bảo kịp thời nguồn kinh phí thực hiện các nhiệm vụ chi đã được dự toán giao đầu năm.

3.1.2 Về chi ngân sách

- Công tác điều hành và quản lý chi ngân sách 6 tháng đầu năm 2024 của các đơn vị, địa phương đã dựa trên cơ sở tiên độ thu ngân sách, thực hiện theo dự toán và tiến độ triển khai nhiệm vụ chuyên môn; đảm bảo kinh phí hoạt động thường xuyên; đảm bảo kịp thời các chế độ, chính sách về an sinh xã hội và một số nhiệm vụ chính trị phát sinh chưa được bố trí dự toán.

- Thực hiện tốt chương trình thực hành tiết kiệm phòng chống lãng phí, trong 6 tháng đầu năm tiết kiệm 10% chi thường xuyên (trừ lương, phụ cấp, các khoản đóng nộp theo lương, các khoản chi có tính chất lương) và trích 40% thu học phí để tạo nguồn cải cách tiền lương, số tiền 6,369 tỷ đồng.

- Phối hợp thực hiện tốt công tác rà soát, chỉnh lý số liệu thu, chi ngân sách năm 2023 phục vụ công tác quyết toán ngân sách và lập báo cáo quyết toán ngân sách năm 2023 trình Sở Tài chính thẩm định kịp thời, đảm bảo đúng các quy định.

3.2. Khó khăn, hạn chế

3.2.1 Thu ngân sách

- Thu tiền thuê đất và cấp quyền sử dụng đất đạt thấp làm ảnh hưởng đến nguồn cân đối nhiệm vụ chi thường xuyên và chi đầu tư phát triển trên địa bàn.

- Đến thời điểm ngày 30/6/2024 tổng nợ đọng thuế trên địa bàn thị xã tương đối lớn 21,6 tỷ đồng, trong đó: nợ không có khả năng thu (*các doanh nghiệp phá sản, bỏ địa chỉ kinh doanh*) 9,6 tỷ đồng, tăng 50% so với cùng kỳ, chiếm 44% số nợ.

3.2.2 Chi ngân sách

- Tiến độ giải ngân vốn thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia và chính sách hỗ trợ phát triển nông nghiệp, nông thôn của tỉnh theo Nghị quyết số 44/2021/NQ-HĐND, Nghị quyết số 51/2021/NQ-HĐND của HĐND tỉnh còn thấp và dự kiến khó giải ngân. Nguyên nhân do đối tượng thụ hưởng chính sách theo Chương trình MTQG Giảm nghèo bền vững chủ yếu là các hộ nghèo, hộ cận nghèo ngày càng ít; phần lớn không có khả năng lao động nên số lượng đối tượng tham gia các dự án, tiểu dự án thuộc Chương trình hạn chế dần tỷ lệ giải ngân nguồn kinh phí thấp.

- Thu cấp quyền sử dụng đất đạt thấp, nên khó khăn trong tạo nguồn lực đẩy nhanh tiến độ giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công năm 2024 trên địa bàn.

- 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

Phần thứ ba:
Nhiệm vụ giải pháp trọng tâm thu,
chi ngân sách 6 tháng cuối năm 2024

1. Về thu ngân sách: Để phấn đấu vượt chỉ tiêu thu ngân sách năm 2024, cả hệ thống chính trị, nhân dân và cộng đồng doanh nghiệp phải tiếp tục quyết tâm, nỗ lực lớn, tập trung phục hồi sản xuất kinh doanh, phát triển kinh tế; các cấp, các ngành và địa phương phải tập trung, tăng cường phối hợp, triển khai có hiệu quả một số giải pháp sau:

- Rà soát lại các nguồn thu, phân tích làm rõ nguyên nhân từng sắc thuế đạt còn thấp để có biện pháp khắc phục và chỉ đạo thu có hiệu quả. Theo dõi chặt chẽ tiến độ thu ngân sách, đánh giá, phân tích cụ thể từng địa bàn thu, từng khu vực, từng sắc thuế và có phương án chỉ đạo, điều hành thu kịp thời. Thực hiện nghiêm các biện pháp đôn đốc, xử lý thu nợ và cưỡng chế nợ thuế theo quy định của Luật Quản lý thuế, đôn đốc kịp thời các khoản thu thuế, phí đã hết thời gian gia hạn vào ngân sách Nhà nước.

- Tổ chức đấu giá cấp quyền sử dụng đất các khu dân cư đã đảm bảo kết cấu hạ tầng²⁴; đồng thời chỉ đạo đôn đốc đẩy nhanh tiến độ các dự án đầu tư hạ tầng các khu dân cư theo đúng kế hoạch²⁵.

- Tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra thuế, chú trọng công tác thanh tra chuyên đề như: Chống chuyên giá, chống gian lận thương mại, kinh doanh hàng giả và có dấu hiệu trốn thuế; các doanh nghiệp thuộc diện ưu đãi đầu tư, xử lý, miễn, giảm đúng quy định, đẩy mạnh công tác kiểm tra trước, sau hoàn thuế VAT;

- Tập trung chỉ đạo thu nợ đọng thuế năm 2023 chuyển sang, hạn chế nợ mới phát sinh và phân loại các khoản nợ đọng thuế để thực hiện các biện pháp xử lý phù hợp theo đúng quy định của pháp luật.

2. Về chi ngân sách: Tiếp tục chỉ đạo quản lý, điều hành chi ngân sách đảm bảo trong phạm vi dự toán giao, chặt chẽ, đúng chế độ quy định; chủ động điều hành ngân sách phù hợp với tiến độ thu ngân sách; đáp ứng đủ nguồn kinh phí để thực hiện tăng lương cơ sở và chế độ tiền thưởng theo Nghị định số 73/2024/NĐ-CP ngày 30/6/2024 của Chính phủ, cho các hoạt động hành chính, sự nghiệp; các chế độ an sinh xã hội; chủ động các nhiệm vụ nhằm phòng chống dịch, thiên tai, mưa lũ; đảm bảo an ninh quốc phòng và các nhiệm vụ đột xuất cấp thiết.

- Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát các khoản chi ở các đơn vị dự toán ngân sách, sử dụng đảm bảo nguồn ngân sách đúng mục đích, tiết kiệm và hiệu quả; các đơn vị chủ động rà soát lại dự toán chi trong năm dự kiến cân đối

²⁴ Tiếp tục đấu giá đất giai đoạn 3 khu dân cư Nền Tê xã Thuận Lộc; giai đoạn 2 khu dân cư tổ dân phố 1, 2 Đậu Liêu; Khu dân cư phía Đông đường Thống Nhất và các lô đất xen dăm ở các phường, xã.

²⁵ Hạ tầng khu dân cư phía Đông bệnh viện đa khoa thị xã giai đoạn 1; Hạ tầng khu dân cư Thuận Minh, Đức Thuận.

xác định mục chi, khoản chi 6 tháng cuối năm và đề nghị điều chỉnh kịp thời phù hợp với yêu cầu nhiệm vụ chính trị được giao.

- Kịp thời, đảm bảo đủ nguồn để giải ngân các dự án đầu tư; ưu tiên bổ sung nguồn vốn để đẩy nhanh tiến độ các dự án thuộc kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025;

- Tập trung giải ngân nguồn vốn đầu tư công và các nguồn kinh phí ngân sách Trung ương, tỉnh hỗ trợ thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia và các chính sách của tỉnh như: giảm nghèo bền vững, xây dựng nông thôn mới v.v...;

- Tăng cường công tác kiểm tra, đánh giá tiến độ thực hiện các dự án, đơn đốc giải ngân nguồn vốn đầu tư; tiếp tục thực hiện các nhóm nhiệm vụ, giải pháp trọng tâm đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân vốn đầu tư công.

- Chỉ đạo các đơn vị thực hiện nghiêm túc kết luận của các đoàn kiểm tra, thanh tra, kiểm toán và chấp hành nghiêm Luật Ngân sách Nhà nước năm 2015, đồng thời phát hiện, chấn chỉnh kịp thời các vấn đề sai phạm, vướng mắc nhằm đảm bảo công tác quản lý tài chính ngân sách ngày càng công khai, hiệu quả, thực hiện theo đúng quy định.

Trên đây là Báo cáo quyết toán thu, chi ngân sách năm 2023; đánh giá tình hình thực hiện quản lý thu, chi ngân sách 6 tháng đầu năm 2024 và nhiệm vụ giải pháp trọng tâm 6 tháng cuối năm 2024. Ủy ban nhân dân thị xã kính đề nghị Hội đồng nhân dân thị xã kỳ họp thứ 20, khóa VII nhiệm kỳ 2021-2026 xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- Đoàn chỉ đạo Tỉnh ủy tại TX Hồng Lĩnh;
- Các ĐB HĐND tỉnh (*bầu trên địa bàn Thị xã HL*);
- Thường trực: Thị ủy, HĐND thị xã;
- Các Đại biểu HĐND thị xã;
- Các Thành viên UBND thị xã;
- UBMTTQ và các Đoàn thể thị xã;
- Các phòng, ban UBND thị xã;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Huy Hùng