

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm và giải pháp thực hiện 6 tháng cuối năm 2024

Kính gửi: Hội đồng nhân dân huyện, kỳ họp thứ 8, khóa VI,
nhiệm kỳ 2021-2026.

Thực hiện Thông báo số 17/TB-TTHĐND ngày 09/5/2024 của Thường
trực Hội đồng nhân dân huyện về việc thông báo nội dung, thời gian và địa điểm
tổ chức kỳ họp thứ 8 Hội đồng nhân dân huyện khóa VI, nhiệm kỳ 2021 - 2026;

UBND huyện Đắk Hà báo cáo tình hình thực hiện ngân sách Nhà nước 6
tháng đầu năm và giải pháp thực hiện 6 tháng cuối năm 2024, cụ thể như sau:

I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU - CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2024

1. Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước (Biểu 01/NS)

Tổng thu ngân sách Nhà nước tại địa bàn huyện Đắk Hà ước thực hiện
30/6/2024⁽¹⁾ thu: 478.802,4 triệu đồng. Trong đó, ngân sách huyện và xã hưởng
448.647,84 triệu đồng, đạt 57,98% so với dự toán huyện giao và bằng 76,46% so
với cùng kỳ năm trước, cụ thể như sau:

* Thu NSNN tại địa bàn huyện:

Ước thực hiện đến 30/6/2024⁽²⁾ thu 61.851,61 triệu đồng. Trong đó, ngân
sách huyện và xã hưởng 31.697,41 triệu đồng, đạt 41,14% so với dự toán huyện
giao và bằng 78,54% so với cùng kỳ năm trước, cụ thể như sau:

- Thu từ DNNN Trung ương: Ước thực hiện đến 30/6/2024⁽³⁾ là 215,6
triệu đồng. Trong đó, ngân sách huyện hưởng 32,34 triệu đồng, đạt 35,54% so
với dự toán huyện giao và bằng 102,7% so với cùng kỳ năm trước.

- Thu từ DNNN địa phương: Ước thực hiện đến 30/6/2024⁽⁴⁾ là 3.462 triệu
đồng. Trong đó, ngân sách huyện hưởng 515,1 triệu đồng, đạt 37,93% so với dự
toán huyện giao và bằng 68,94% so với cùng kỳ năm trước.

- Thu từ KVDN có vốn đầu tư NN: Ước thực hiện đến 30/6/2024⁽⁵⁾ là 130
triệu đồng. Trong đó, ngân sách huyện hưởng 19,5 triệu đồng.

- Thu từ thuế công thương nghiệp và dịch vụ ngoài quốc doanh: Ước thực
hiện đến 30/6/2024⁽⁶⁾ là 16.424,48 triệu đồng. Trong đó, ngân sách huyện hưởng
13.330,86 triệu đồng, đạt 42,96% so với dự toán huyện giao và bằng 90,78% so
với cùng kỳ năm trước.

(1) Thực hiện tới 31/5/2024 thu 380.125,02 trđ. Trong đó, ngân sách huyện và xã hưởng 354.313,17 trđ.

(2) Thực hiện tới 31/5/2024 thu 53.139,26 trđ. Trong đó, ngân sách huyện và xã hưởng là 27.327,41 trđ.

(3) Thực hiện tới 31/5/2024 thu 163,69 trđ. Trong đó, ngân sách huyện và xã hưởng là 24,55 trđ.

(4) Thực hiện tới 31/5/2024 thu 2.741,76 trđ. Trong đó, ngân sách huyện và xã hưởng là 407,95 trđ.

(5) Thực hiện tới 31/5/2024 thu 110,13 trđ. Trong đó, ngân sách huyện và xã hưởng là 16,52 trđ.

(6) Thực hiện tới 31/5/2024 thu 14.706,28 trđ. Trong đó, ngân sách huyện hưởng và xã hưởng là 12.099,77 trđ.

- *Thuế thu nhập cá nhân*: Ước thực hiện đến 30/6/2024⁽⁷⁾ là 7.727,16 triệu đồng. Trong đó, ngân sách huyện hưởng 4.254,44 triệu đồng, đạt 54,15% so với dự toán huyện giao và bằng 98,46% so với cùng kỳ năm trước.

- *Thuế bảo vệ môi trường*⁽⁸⁾: Ước thực hiện đến 30/6/2024 là: 19.600,8 triệu đồng.

- *Lệ phí trước bạ*: Ước thực hiện đến 30/6/2024⁽⁹⁾ là 4.713,6 triệu đồng. Trong đó, ngân sách huyện hưởng 4.389,64 triệu đồng, ngân sách xã hưởng: 323,96 triệu đồng, đạt 52,37% so với dự toán huyện giao và bằng 98,63% so với cùng kỳ năm trước.

- *Thu phí và lệ phí*: Ước thực hiện đến 30/6/2024⁽¹⁰⁾ là 1.860 triệu đồng. Trong đó, ngân sách huyện hưởng 340 triệu đồng, ngân sách xã hưởng: 989 triệu đồng, đạt 56,31% so với dự toán huyện giao và bằng 113,54% so với cùng kỳ năm trước.

- *Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp*: Ước thực hiện đến 30/6/2024⁽¹¹⁾ là: 60 triệu đồng. Trong đó ngân sách xã hưởng là: 60 triệu đồng, đạt 50% so với dự toán huyện giao và bằng 90,26% so với cùng kỳ năm trước.

- *Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước*: Ước thực hiện đến 30/6/2024⁽¹²⁾ là: 778,44 triệu đồng. Trong đó ngân sách huyện hưởng là: 622,75 triệu đồng, đạt 23,59% so với dự toán huyện giao và bằng 68,32% so với cùng kỳ năm trước.

- *Thu tiền sử dụng đất*: Ước thực hiện đến 30/6/2024⁽¹³⁾ là 7.291,85 triệu đồng. Trong đó, ngân sách huyện hưởng là 5.696,83 triệu đồng, ngân sách xã hưởng là 720 triệu đồng, đạt 31,7% so với dự toán huyện giao và bằng 50,64% so với cùng kỳ năm trước.

- *Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản*: Ước thực hiện đến 31/6/2024⁽¹⁴⁾ là: 689,76 triệu đồng. Trong đó ngân sách huyện hưởng là: 99,33 triệu đồng, đạt 24,23% so với dự toán huyện giao và bằng 52,09% so với cùng kỳ năm trước.

- *Thu khác ngân sách*: Ước thực hiện đến 30/6/2024⁽¹⁵⁾ là 1.897,92 triệu đồng. Trong đó, ngân sách huyện hưởng là 264,8 triệu đồng, ngân sách xã hưởng là 38,87 triệu đồng, đạt 15,98% so với dự toán huyện giao và bằng 39,37% so với cùng kỳ năm trước.

* **Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên**: Ước thực hiện đến 30/6/2024⁽¹⁶⁾ là: 332.361 triệu đồng. Trong đó: Bổ sung cân đối ngân sách: 244.278 triệu đồng, bổ sung có mục tiêu: 88.083 triệu đồng.

* **Thu chuyên nguồn**: 84.589,43 triệu đồng. Trong đó: Ngân sách huyện: 71.219,28 triệu đồng, ngân sách xã: 13.370,15 triệu đồng.

⁽⁷⁾ Thực hiện tới 31/5/2024 thu 3.885,12 trđ. Trong đó, ngân sách huyện hưởng 3.735,09 trđ.

⁽⁸⁾ Thực hiện tới 31/5/2024 thu 17.468,2 trđ.

⁽⁹⁾ Thực hiện tới 31/5/2024 thu 3.659,37 trđ. Trong đó, ngân sách huyện và xã hưởng là 3.659,37 trđ.

⁽¹⁰⁾ Thực hiện tới 31/5/2024 thu 1.696,97 trđ. Trong đó, ngân sách huyện và xã hưởng 1.157,39 trđ.

⁽¹¹⁾ Thực hiện tới 31/5/2024 thu 54,14 trđ. Trong đó, ngân sách huyện và xã hưởng 54,14 trđ.

⁽¹²⁾ Thực hiện tới 31/5/2024 thu 760,62 trđ. Trong đó, ngân sách huyện và xã hưởng 608,49 trđ.

⁽¹³⁾ Thực hiện tới 31/5/2024 thu 6.076,54 trđ. Trong đó, ngân sách huyện và xã hưởng 5.347,36 trđ.

⁽¹⁴⁾ Thực hiện tới 31/5/2024 thu 430,37 trđ. Trong đó, ngân sách huyện và xã hưởng 22,23 trđ.

⁽¹⁵⁾ Thực hiện tới 31/5/2024 thu 1.386,07 trđ. Trong đó huyện và xã hưởng: 194,55 trđ.

⁽¹⁶⁾ Thực hiện tới 31/5/2024 thu 242.396,33 trđ. Trong đó: Bổ sung cân đối ngân sách: 199.562,25 trđ, bổ sung có mục tiêu: 42.834,08 trđ.

2. Tình hình thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách địa phương (Biểu 02/NS)

Tổng chi ngân sách địa phương ước thực hiện đến 30/6/2024⁽¹⁷⁾ là 326.636,56 triệu đồng, đạt 45,85% so với nhiệm vụ chi năm 2024 và bằng 119,31% so với cùng kỳ năm trước. Cụ thể một số khoản chi sau:

* **Chi đầu tư phát triển:** Ước thực hiện đến 30/6/2024⁽¹⁸⁾ là: 40.000 triệu đồng, đạt 32,04% so với nhiệm vụ chi 2024 và bằng 118,35% so với cùng kỳ năm trước.

* **Chi thường xuyên:** Ước thực hiện đến 30/6/2024⁽¹⁹⁾ là: 237.140,62 triệu đồng, đạt 41,06% so với nhiệm vụ chi năm 2024 và bằng 122,15% so với cùng kỳ năm trước. Cụ thể các khoản chi sau:

- Chi sự nghiệp kinh tế: 11.281 triệu đồng, đạt 17,71% so với nhiệm vụ chi năm 2024 và bằng 293,57% so với cùng kỳ năm trước.

- Chi sự nghiệp văn xã: 166.230,82 triệu đồng, đạt 47,11% so với nhiệm vụ chi năm 2024 và bằng 130,22% so với cùng kỳ năm trước.

- Chi quản lý nhà nước, Đảng, đoàn thể: 48.423,99 triệu đồng, đạt 50,03% so với nhiệm vụ chi năm 2024 và bằng 89,99% so với cùng kỳ năm trước.

- Chi an ninh, quốc phòng: 6.098,79 triệu đồng, đạt 53,19% so với nhiệm vụ chi năm 2024 và bằng 109,99% so với cùng kỳ năm trước.

- Chi sự nghiệp môi trường: 3.706,02 triệu đồng, đạt 42,33% so với nhiệm vụ chi năm 2024 và bằng 183,79% so với cùng kỳ năm trước.

- Chi khác ngân sách: 1.400 triệu đồng.

* **Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới:** Ước thực hiện đến 30/6/2024²⁰ là: 47.292,50 triệu đồng.

* **Tạm chi chưa đưa và cân đối ngân sách:** Ước thực hiện đến 30/6/2024 là: 2.203,44 triệu đồng. Trong đó chi tạm ứng ngân sách cấp huyện: 2.003,73 triệu đồng, ngân sách cấp xã: 199,71 triệu đồng.

II. ĐÁNH GIÁ CHUNG TÌNH HÌNH THỰC HIỆN

1. Về thu ngân sách.

- Tiến độ thực hiện thu cân đối ngân sách 6 tháng đầu năm 2024 trên địa bàn huyện Đắk Hà (thu nội địa) đạt thấp với dự toán HĐND huyện giao. Thực hiện đến 31/5/2024 chỉ đạt 35,46% so với dự toán huyện giao và ước thực hiện đến 30/6/2024 chỉ đạt: 41,14% so với dự toán huyện giao. Nguyên nhân chính là do:

- Một số các nguồn thu chủ yếu tập trung vào những tháng cuối năm như: Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp; Thu khác ngân sách; Thu cấp quyền khai thác khoáng sản; Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước.

- 6 tháng đầu năm Công ty TNHH tinh bột sắn Tây Nguyên Đắk Hà chưa phát sinh số thuế giá trị gia tăng phải nộp tại địa bàn huyện. Đây là khoản thu

⁽¹⁷⁾ Thực hiện tới 31/5/2024 là 262.737,45 trđ.

⁽¹⁸⁾ Thực hiện tới 31/5/2024 là 25.354,51 trđ.

⁽¹⁹⁾ Thực hiện tới 31/5/2024 là 193.039,18 trđ (Trong đó: chi sự nghiệp kinh tế 6.281,98 trđ; chi sự nghiệp văn xã 136.278,37 trđ; chi quản lý nhà nước, Đảng, đoàn thể 40.353,33 trđ; Chi an ninh, quốc phòng 5.711,95 trđ; Chi sự nghiệp môi trường 3.088,35 trđ; chi khác ngân sách 1.325,2 trđ).

⁽²⁰⁾ Thực hiện đến 31/5/2024 là: 41.960,33 trđ

chiếm tỷ trọng lớn trong tổng thu cân đối ngân sách (Tổng thuế GTGT từ thành phần kinh tế ngoài quốc doanh chiếm tỷ trọng 26,21%).

- Kinh tế năm 2024 vẫn đang trong giai đoạn còn nhiều khó khăn nên ảnh hưởng đến tình hình sản xuất kinh doanh của các doanh nghiệp; 6 tháng đầu năm nắng nóng, khô hạn kéo dài ảnh hưởng không nhỏ đến thuế tài nguyên nước, thủy điện; Các dự án đầu tư giá tiền sử dụng đất vẫn đang trong giai đoạn triển khai thực hiện.

- Một số doanh nghiệp sản xuất trên địa bàn kinh doanh không hiệu quả nên số thu nộp thấp nhiều so với các năm trước. Một số doanh nghiệp còn nợ thuế kéo dài, ảnh hưởng đến công tác quản lý thu thuế.

2. Về chi ngân sách.

- Trước tình hình khó khăn về thu ngân sách, bên cạnh việc chống thất thu, tăng cường khai thác các nguồn thu; việc điều hành chi ngân sách cũng đã triển khai quyết liệt theo hướng thắt chặt chi tiêu, cắt giảm, giãn chi các khoản chi khi chưa thật sự cần thiết. Chủ động tiết kiệm trong cân đối thu chi năm 2024, trước mắt tạm thời giữ lại, không sử dụng 5% dự toán chi thường xuyên được giao đầu năm 2024 (*kể cả nguồn kinh phí giao tự chủ và nguồn kinh phí không giao tự chủ theo mục tiêu, nhiệm vụ cụ thể*) theo tinh thần chỉ đạo của Thủ tướng Chính phủ²¹, Ủy ban nhân dân tỉnh²² và ý kiến của Sở Tài chính tại Văn bản số 399/STC-QLNS ngày 29/01/2024.

- Các đơn vị đã chủ động sắp xếp, bố trí các nhiệm vụ chi trong phạm vi dự toán được giao, điều hành dự toán theo thứ tự ưu tiên. Không để phát sinh tình trạng chậm, muộn, nợ chế độ, chính sách trên địa bàn, đồng thời đáp ứng các nhiệm vụ chi theo dự toán và xử lý kịp thời các nhiệm vụ đột xuất phát sinh về phòng chống dịch, khắc phục hậu quả thiên tai, đảm bảo an sinh xã hội, quốc phòng, an ninh.

- Một số nhiệm vụ chi tiến độ giải ngân ước thực hiện đến 30/6/2024 chưa đạt tiến độ như: Chi đầu tư phát triển, chi sự nghiệp kinh tế (*đạt 17,71% so với nhiệm vụ chi*), nguyên nhân chính là do việc giải ngân vốn các Chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn huyện còn chậm, cụ thể:

+ Hầu hết các công trình được đầu tư năm 2024 từ các nguồn vốn phân cấp ngân sách huyện, vốn các CTMTQG chủ yếu là khởi công mới; do vậy trong quý I, II/2024 chủ yếu tập trung cho công tác triển khai các thủ tục hồ sơ chuẩn bị đầu tư, chưa có khối lượng thi công thực tế để thực hiện giải ngân kế hoạch vốn.

III. NHIỆM VỤ, GIẢI PHÁP 6 THÁNG CUỐI NĂM

1. Về thu ngân sách.

- Triển khai quyết liệt, đồng bộ các giải pháp thu, phấn đấu hoàn thành dự toán thu ngân sách năm 2024 ở mức cao nhất theo Kế hoạch số 132/KH-UBND ngày 12/4/2024 của UBND huyện Đắk Hà; theo dõi chặt chẽ tiến độ nguồn thu ngân sách, đánh giá, phân tích cụ thể từng địa bàn, từng khu vực, từng sắc thuế, tổng hợp báo cáo kịp thời kết quả thu. Qua đó, xác định các nguồn thu còn tiềm

²¹ Chi thị số 01/CT-TTg ngày 04 tháng 01 năm 2024 của Thủ tướng Chính phủ.

²² Văn bản số 249/UBND-KTTH ngày 23 tháng 01 năm 2024 của UBND tỉnh Kon Tum.

năng, các lĩnh vực loại thuế còn thất thu để kịp thời chỉ đạo ngành thuế phối hợp với các cơ quan, đơn vị và chính quyền các cấp để tăng cường quản lý thu, đẩy mạnh các biện pháp chống thất thu ngân sách.

- Đẩy mạnh công tác kiểm tra, xây dựng tiêu chí phân loại đối tượng kiểm tra, đảm bảo chất lượng, hiệu quả, chấn chỉnh các hành vi vi phạm của người nộp thuế nhằm ngăn chặn và xử lý kịp thời; Thực hiện phân công cán bộ Đội kiểm tra để theo dõi, đôn đốc và phân tích chuyên sâu từng doanh nghiệp góp phần nâng cao hiệu quả công tác quản lý thuế; Kiểm tra 100% hồ sơ khai thuế của người nộp thuế gửi đến cơ quan thuế; Nâng cao chất lượng kiểm tra hồ sơ khai thuế, đặc biệt là hồ sơ khai quyết toán thuế năm. Tăng cường việc phân tích kiểm tra tờ khai hàng tháng, quý năm 2024, kiểm tra quyết toán thuế năm 2023. Đồng thời đẩy mạnh công tác kiểm tra tại trụ sở người nộp thuế, hoàn thành kế hoạch kiểm tra năm 2024 đã được phê duyệt, nâng cao chất lượng, rút ngắn thời gian các cuộc kiểm tra, tăng cường công tác kiểm tra hóa đơn kết hợp công tác kiểm tra thuế tại trụ sở người nộp thuế.

- Chủ động, thường xuyên trao đổi, cung cấp thông tin, phối hợp với các Sở, ban ngành, Ủy ban nhân dân các xã, thị trấn tăng cường công tác chống thất thu, thu hồi và xử lý nợ đọng thuế; Phối hợp, làm việc với Cục Thuế để tăng cường đôn đốc kịp thời vào NSNN các nguồn thu ở các DN do Cục Thuế quản lý trên địa bàn huyện.

- Đôn đốc kịp thời các khoản nợ thuế, phát sinh trong quý nộp kịp thời vào NSNN. Tiến hành phân loại các đối tượng nợ đọng thuế, áp dụng đầy đủ các bước trong quy trình quản lý thu nợ thuế, cương quyết xử lý các trường hợp dây dưa, chây ì, nợ đọng thuế với số lượng lớn và thời gian kéo dài.

- Đẩy nhanh các dự án tạo vốn từ quỹ đất; tiến độ giải ngân vốn đầu tư công để huy động nguồn thu thuế từ các doanh nghiệp hoạt động trong lĩnh vực này vào NSNN.

2. Chi ngân sách:

- Nêu cao tinh thần trách nhiệm và năng lực điều hành của người đứng đầu trong chấp hành quản lý ngân sách; thực hiện kiểm tra, giám sát và công khai, minh bạch việc sử dụng ngân sách nhà nước.

- Triệt để tiết kiệm chi cho bộ máy quản lý nhà nước, sự nghiệp công nhằm đảm bảo nguồn lực thực hiện các chế độ bảo hiểm bắt buộc, các chính sách an sinh xã hội. Tổ chức thực hiện có hiệu quả các biện pháp chống thất thoát, lãng phí, tham nhũng.

- Tăng cường công tác quản lý đầu tư công, nhất là trong đầu tư XD CB, kiểm soát chặt chẽ từ chủ trương đầu tư đến xem xét đề nghị Hội đồng nhân dân phân bổ nguồn vốn từng dự án, công trình, từng địa phương, quyết tâm cắt bỏ những phần bất hợp lý và xử lý trách nhiệm đến cùng đối với người đứng đầu khi vi phạm hoặc để xảy ra lãng phí trong từng dự án, từng công trình.

- Siết chặt kỷ luật, kỷ cương tài chính ngân sách, thực hành tiết kiệm, chống lãng phí; tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra, giám sát, kiểm soát chi, kiên quyết không giải ngân, kiểm tra quyết toán, không quyết toán những khoản chi không đúng chế độ, chính sách, không có trong dự toán. Đối với nhiệm vụ

bổ sung có mục tiêu, phải được thực hiện và quyết toán đúng yêu cầu về thời gian.

- Tiếp tục chỉ đạo, đôn đốc các đơn vị, địa phương đẩy nhanh tiến độ thực hiện, giải ngân vốn các Tiểu dự án, Dự án của 03 Chương trình mục tiêu quốc gia, phân đầu hoàn thành các chỉ tiêu, mục tiêu chương trình đã đề ra.

- Chỉ đạo các cơ quan, đơn vị chủ trì từng chương trình chủ động rà soát, đăng ký điều chỉnh hoặc trình cấp có thẩm quyền điều chỉnh danh mục dự án đầu tư, triển khai thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia theo hướng dẫn của các Bộ, cơ quan trung ương, bảo đảm pháp lý, phù hợp thực tiễn của địa phương (nếu có); phân đầu giải ngân 100% số vốn được giao trong năm 2024.

Trên đây là báo cáo tình hình thực hiện thu - chi ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm và giải pháp thực hiện 6 tháng cuối năm 2024 của Ủy ban nhân dân huyện Đắk Hà./.

Nơi nhận:

- Như trên (b/c);
- Thường trực Huyện ủy;
- Thường trực HĐND huyện;
- Chủ tịch, các PCT UBND huyện;
- Ban Kinh tế - xã hội HĐND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Phòng TC-KH huyện;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Hà Tiên