

**ỦY BAN NHÂN DÂN
HUYỆN EA H'LEO**

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

Số: /BC-UBND

Ea H'Leo, ngày tháng 06 năm 2024

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện thu, chi NSNN 6 tháng đầu năm 2024 và phương hướng, nhiệm vụ trọng tâm 6 tháng cuối năm 2024

Căn cứ Quyết định số 2665/QĐ-UBND, ngày 13/12/2023 của UBND tỉnh Đắk Lắk Về việc giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2024 và các Quyết định tỉnh bổ sung 6 tháng đầu năm 2024; Nghị quyết số 20/NQ-HĐND ngày 22/12/2023 của Hội đồng nhân dân huyện về quyết định dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2024; Nghị quyết số 19/NQ-HĐND ngày 22/12/2023 của Hội đồng nhân dân huyện Ea H'Leo về đầu tư xây dựng cơ bản nguồn vốn ngân sách huyện năm 2024; Quyết định số 4229/QĐ-UBND ngày 28/12/2023 của Ủy ban nhân dân huyện về việc giao dự toán thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2024.

UBND huyện báo cáo tình hình thực hiện dự toán thu, chi NSNN 6 tháng đầu năm 2024 và phương hướng, nhiệm vụ trọng tâm 6 tháng cuối năm 2024 như sau:

Phần I

KẾT QUẢ THỰC HIỆN NHIỆM VỤ THU, CHI NGÂN SÁCH 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2024

I. Công tác quản lý, điều hành dự toán ngân sách

Được sự quan tâm lãnh đạo, chỉ đạo của Thường trực Huyện ủy, Ban Thường vụ Huyện ủy, HĐND huyện. UBND huyện đã lãnh, chỉ đạo các cơ quan, đơn vị và UBND các xã, thị trấn triển khai thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2024 ngay từ đầu năm. Chỉ đạo tổ chức thực hiện dự toán ngân sách địa phương theo công văn số 11050/UBND-KT ngày 13/12/2023 của UBND tỉnh Đắk Lắk, về việc hướng dẫn tổ chức thực hiện dự toán NSNN năm 2024; Công văn số 3666/UBND -TCKH, ngày 28/12/2023 của UBND huyện Ea H'Leo, về việc tổ chức thực hiện dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024.

1. Về nhiệm vụ thu ngân sách.

Ngay từ đầu năm UBND huyện đã chỉ đạo các cấp, các ngành chủ động phối hợp chặt chẽ và có những giải pháp cụ thể trong thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách; xây dựng kế hoạch thu ngân sách theo từng tháng, quý; thực hiện tốt có hiệu quả Luật quản lý thuế, thu ngân sách đảm bảo thu đúng, thu đủ, thu kịp thời theo quy định của pháp luật; theo dõi, kiểm tra, kiểm soát việc kê khai thuế và xử lý kịp thời các trường

hợp kê khai không đúng, không đủ số thuế phải nộp, tập trung đơn đốc thu các khoản thuế nợ đọng của các doanh nghiệp; phân tích, đánh giá, dự báo những tác động ảnh hưởng đến tình hình thu ngân sách trên địa bàn; Rà soát, nuôi dưỡng các nguồn thu và khai thác triệt để các nguồn thu phát sinh đưa vào quản lý thu thuế. Phần đầu số thu thuế và phí 6 tháng đầu năm vượt cao so với kế hoạch.

2. Về nhiệm vụ chi ngân sách

- Quản lý chi ngân sách theo đúng quy định của Luật Ngân sách nhà nước và các văn bản hướng dẫn thi hành với mục tiêu tiết kiệm, hiệu quả; tổ chức điều hành chi ngân sách theo dự toán được giao, đảm bảo đúng chính sách, chế độ quy định; chủ động sử dụng dự phòng ngân sách địa phương để chi phòng, chống khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh và các nhiệm vụ chi quan trọng, cấp bách, đột xuất phát sinh; Chỉ đạo tổ chức thẩm định và quyết toán ngân sách năm 2023 cho các cơ quan, đơn vị và thực hiện công khai dự toán ngân sách năm 2024 theo đúng thời gian quy định.

- Công tác điều hành quản lý chi ngân sách 6 tháng đầu năm của các cơ quan, đơn vị, các xã, thị trấn cơ bản đã thực hiện theo đúng dự toán được giao, đáp ứng được các nhiệm vụ tại đơn vị.

- Ngoài nhiệm vụ chi thường xuyên theo dự toán HĐND giao đầu năm, huyện đã bố trí kinh phí đảm bảo kịp thời cho các đơn vị, UBND các xã, thị trấn các khoản chi ngoài dự toán giao đầu năm để thực hiện các nhiệm vụ chính trị của huyện.

- Thường xuyên chỉ đạo các đơn vị, UBND các xã đẩy nhanh tiến độ triển khai thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia, đảm bảo sử dụng hiệu quả nguồn kinh phí được giao và đúng các quy định của Trung ương, của tỉnh.

- Chỉ đạo các chủ đầu tư chủ động đơn đốc các nhà thầu đẩy nhanh tiến độ thi công các công trình trên địa bàn huyện. Đối với các dự án đã hoàn thành đưa vào sử dụng, khẩn trương lập hồ sơ đề nghị thẩm tra, phê duyệt quyết toán và giải ngân vốn kế hoạch giao.

II. Kết quả thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm 2024

1. Về thu ngân sách

- Ước thu NSNN trên địa bàn 6 tháng đầu năm là: 76.297/110.100 tỷ đồng, đạt 76,2% dự toán tỉnh giao, đạt 69,3% dự toán HĐND huyện giao, so với cùng kỳ đạt 127,6% (*cùng kỳ: 59,782 tỷ đồng*); trong đó:

(i) Thuế, phí và lệ phí là: 46,661 tỷ đồng, đạt 71,8% dự toán tỉnh và HĐND huyện giao, so với cùng kỳ đạt 123,8% (*cùng kỳ: 37,681 tỷ đồng*);

(ii) Thu các biện pháp tài chính là: 29,636 tỷ đồng, đạt 84,4% dự toán tỉnh giao, đạt 65,7% dự toán HĐND huyện giao, so với cùng kỳ đạt 134,1% (*cùng kỳ: 22,101 tỷ đồng*).

Về tình hình thực hiện dự toán thu NSNN trên địa bàn 6 tháng đầu năm đạt dự toán 69,3%, cao hơn so với cùng kỳ 27,6%.

Căn cứ kết quả Ước thực hiện thu NSNN trên địa bàn huyện 6 tháng đầu năm 2024, công tác thu NSNN trên địa bàn đạt và vượt so với kế hoạch đề ra, trong đó: Một số sắc thuế đạt cao, như: Thu từ khu vực CTN & dịch vụ ngoài quốc doanh, đạt 80,9%; Thuế thu nhập cá nhân đạt 70,5%; Lệ phí trước bạ 68,7%; Thuế sử dụng đất NN và phi nông nghiệp đạt cao v.v. Bên cạnh đó vẫn còn một số lĩnh vực có số thu đạt thấp, như: Thu phạt do ngành thuế thực hiện đạt 21%; tiền thuê mặt đất, mặt nước đạt 23%; Thu phí, lệ phí 56%.

Thu tiền sử dụng đất trong 6 tháng đầu năm ước 25,694 tỷ đồng/40,0 tỷ đồng, đạt 85,6% dự toán tỉnh giao, đạt 64% dự toán HĐND giao, bằng 132,8% so với cùng kỳ (*cùng kỳ 19,3 tỷ đồng*). Nguồn thu này chủ yếu là thu tiền chuyển nhượng BĐS, chuyển đổi mục đích sử dụng đất. Nguồn thu bán đấu giá quyền sử dụng đất chưa thực hiện.

- Thu ngân sách trên địa bàn các xã, thị trấn: Có 6 xã, thị trấn đạt trên 50%, gồm: TT Ea Drăng: 52%, Cư một: 51%; Dliê Yang: 50%; Ea Nam 56%; Ea H'Leo: 68%; Ea Răl: 51% và 06 xã có số thu đạt dưới 50%, gồm: Ea Khăl: 46%; Ea Wy: 46%; Ea Sol: 32%; Ea Hiao: 41%; Ea Tir: 37%.; Cư A Mung 33%

2. Về chi ngân sách:

Năm 2024 là năm thứ 3 của thời kỳ ổn định NSDP giai đoạn 2022-2025, trên cơ sở phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và định mức phân bổ chi thường xuyên ngân sách địa phương theo các Nghị quyết của HĐND tỉnh. UBND huyện đã thực hiện điều hành chi ngân sách hợp lý, tiết kiệm, hiệu quả, trong đó: Ưu tiên chi trả kịp thời các chế độ, chính sách cho CBCNVC và chi an sinh xã hội; chủ động nguồn kinh phí để thực hiện nhiệm vụ đột xuất trên địa bàn, hạn chế thấp nhất bổ sung ngoài dự toán để chi thường xuyên; tính toán, phân bổ nguồn vốn đầu tư XDCB hợp lý, nhằm đáp ứng mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội và thực hiện các Chương trình MTQG trên địa bàn huyện. Kết quả thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2024 của huyện, như sau:

- Ước tổng chi ngân sách địa phương là: 336,793/920,147 tỷ đồng, đạt 36,6% dự toán HĐND huyện giao, trong đó: (i) Chi đầu tư phát triển là: 55,638/203,298 tỷ đồng, đạt 27,4% dự toán huyện giao; (ii) Chi thường xuyên là: 281,155/702,158 tỷ đồng, đạt 40% dự toán huyện giao.

- Chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2024 cơ bản điều hành theo dự toán đã được HĐND giao từ đầu năm; Trong 6 tháng đầu năm đã bổ sung ngoài dự toán đầu năm kinh phí cho mục tiêu, nhiệm vụ, số tiền 36,737 tỷ đồng (sử dụng nguồn trong dự toán đầu năm); Kế hoạch vốn đầu tư XDCE thực hiện Chương trình MTQG, số tiền: 66,9 tỷ đồng; bổ sung kinh phí cho các cơ quan, đơn vị và UBND các xã và một số mục tiêu, nhiệm vụ từ nguồn chuyển nguồn năm 2024.

Nhìn chung, tình hình thực hiện chi ngân sách 6 tháng đầu năm 2024 cơ bản đảm bảo được các nhiệm vụ chi theo dự toán HĐND giao đầu năm và thực hiện các nhiệm vụ của địa phương; một số nhiệm vụ cần thiết, cấp bách khác phát sinh trên địa bàn huyện.

- Chi ngân sách xã, thị trấn: Tổng số chi ngân sách xã, thị trấn thực hiện là: 46,405/117,881 tỷ đồng, đạt 39,4% dự toán huyện giao.

III. Khó khăn, hạn chế

- Giải ngân các nguồn vốn đầu tư công đạt thấp: 55,638/203,298 tỷ đồng, đạt 27,4%, do một số dự án khởi công mới (kế hoạch vốn bố trí từ năm 2023 và giao bổ sung năm 2024) hiện đang trong quá trình hoàn thiện hồ sơ dẫn đến ảnh hưởng tiến độ thực hiện nên tiến độ triển khai chưa đảm bảo kế hoạch đề ra.

- Tiến độ triển khai và giải ngân vốn thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn còn đạt thấp, do công tác bồi thường GPMB, đất có nguồn gốc đất của Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Thuận Mẫn quản lý cho đến nay chưa được UBND tỉnh thu hồi đất...

- Nhu cầu mua sắm trang thiết bị tài sản và sửa chữa tài sản, trụ sở làm việc và xây dựng nhỏ các hạng mục công trình của các đơn vị, các xã, thị trấn để phục vụ công tác là cần thiết, nhưng chưa đáp ứng được vì vượt quá khả năng cân đối của huyện.

IV. Bổ sung dự toán NSNN 6 tháng đầu năm 2024 và tình hình sử dụng các nguồn đã bố trí trong dự toán năm 2024

Xuất phát từ tình hình thực tế về đầu tư XD CB thực hiện Chương trình MTQG trên địa bàn, các nguồn vốn bổ sung của tỉnh và của huyện; một số mục tiêu nhiệm vụ năm 2023 còn đang tiếp tục thực hiện và một số mục tiêu, nhiệm vụ cần thiết, cấp bách khác v.v. UBND huyện trình HĐND các nội dung bổ sung dự toán NSNN 6 tháng đầu năm 2024 và tình hình sử dụng các nguồn đã bố trí dự toán năm 2024, cụ thể như sau:

1	Bổ sung dự toán thu, chi NSNN		
1.1	Bổ sung nguồn thu cân đối NS cấp huyện	117.009	triệu đồng
-	Nguồn bổ sung từ ngân sách tỉnh:	116.309	triệu đồng
-	Nguồn kết dư ngân sách năm 2023:	700	triệu đồng
1.2	Bổ sung dự toán chi ngân sách cấp huyện	117.009	triệu đồng
-	Chi đầu tư xây dựng cơ bản:	66.900	triệu đồng
-	Chi thường xuyên:	47.506	triệu đồng
-	Chi bổ sung cho NS xã, thị trấn	2.603	triệu đồng
2	Sử dụng các nguồn đã bố trí dự toán chi NS đầu năm	36.737	triệu đồng
2.1	Phân khai nguồn đã bố trí dự toán đầu năm 2024, gồm:	29.680.	triệu đồng
-	Chi thường xuyên	29.242	triệu đồng
-	Chi bổ sung cho ngân sách xã, thị trấn:	438	triệu đồng
2.2	Nguồn dự phòng ngân sách:	713	triệu đồng

- Chi thường xuyên	713	triệu đồng
- Chi bổ sung cho ngân sách xã, thị trấn:	0	triệu đồng
2.3 Nguồn chi khác ngân sách:	440	triệu đồng
- Chi thường xuyên:	361	triệu đồng
- Chi bổ sung cho ngân sách xã, thị trấn	79	triệu đồng
2.4 Nguồn cải cách tiền lương:	238	triệu đồng
- Chi thường xuyên	238	triệu đồng
- Chi bổ sung cho ngân sách xã, thị trấn:	0	triệu đồng
2.5 Sử dụng nguồn tiền đất	5.666	triệu đồng
3. Điều chỉnh, bổ sung:	894	triệu đồng
a. - Điều chỉnh giảm kinh phí cấp cho Công an huyện	180	triệu đồng
- Điều chỉnh tăng bổ sung kinh phí cho 12 xã, thị trấn để mua máy vi tính phục vụ số hóa sổ hộ tịch theo ĐA 06	180	triệu đồng
b. - Điều chỉnh giảm kinh phí cấp cho Phòng Tài chính - KH	314	triệu đồng
- Điều chỉnh tăng bổ sung kinh phí cho 12 xã, thị trấn và 07 Phòng chuyên môn của huyện để trang bị phần mềm kinh tế xã hội.	314	triệu đồng
c. - Điều chỉnh giảm kinh phí do giảm biên chế đã cấp cho Trường THCS Hoàng Văn Thụ và Trường THCS Lê Lợi, số tiền 400,146 trđ (tại QĐ số 1414, ngày 22/4/2024 của UBND huyện)	400	triệu đồng
- Điều chỉnh tăng kinh phí cho Trường TH - THCS Nơ Trang Gùh, số tiền 143,499 trđ; Trường TH Ea Wy, số tiền 73,594 trđ (chi trả trợ cấp thôn việc cho viên chức) số còn lại bổ sung về ngân sách huyện, số tiền 183,053 trđ, từ nguồn điều chỉnh giảm ở trên.	400	triệu đồng

(Chi tiết theo biểu phụ lục kèm theo)

Phần II

NHIỆM VỤ VÀ GIẢI PHÁP ĐIỀU HÀNH NGÂN SÁCH 6 THÁNG CUỐI NĂM 2024

I. Nhiệm vụ thu ngân sách:

1. Nhiệm vụ

Dự kiến tổng thu ngân sách 6 cuối năm theo kế hoạch giao là (100.100- 76.297) = 33.803 triệu đồng, trong đó:

- Thu từ thuế và phí (65.000-46.661)= 18.339 triệu đồng;
- Thu tiền sử dụng đất: (40.000-25.694) = 14.306 triệu đồng;
- Thu khác ngân sách: (5.100- 3.942) = 1.158 triệu đồng;

2. Giải pháp

- Cơ quan thuế khu vực Ea H'Leo - Krông Búk, tập trung rà soát, nắm chắc tình hình nợ thuế của các tổ chức, doanh nghiệp, hộ kinh doanh để có biện pháp đơn đốc thu hồi các khoản nợ thuế và thu các khoản thuế phát sinh theo đúng quy định của Luật quản lý thuế; thực hiện các biện pháp cưỡng chế thuế do người nộp thuế cố tình chây ỳ nợ thuế kéo dài, vi phạm về quản lý sử dụng hóa đơn điện tử; chỉ đạo quyết liệt thu các khoản thu, sắc thuế đạt thấp như: Thuế thu nhập cá nhân, Thu tiền thuê mặt đất, Thu lệ phí trước bạ, Thu cấp quyền khai thác khoáng sản.

- Chỉ đạo các cơ quan chuyên môn tham mưu đẩy nhanh tiến độ thực hiện bán đấu giá quyền sử dụng đất đối với các vị trí đã được UBND tỉnh cho chủ trương thực hiện trong năm 2024; đơn đốc các tổ chức, cá nhân nộp vào ngân sách nhà nước đối với thuế chuyển đổi mục đích sử dụng đất đúng thời gian quy định.

- Thường xuyên nắm bắt, phân tích, đánh giá, dự báo những tác động ảnh hưởng đến tình hình thu ngân sách trên địa bàn nhằm kịp thời chỉ đạo, điều hành thu ngân sách đạt hiệu quả.

- Tiếp tục triển khai đồng bộ các giải pháp về thu ngân sách nhà nước, rà soát, đánh giá đối với từng sắc thuế; quản lý chặt chẽ nguồn thu từ cấp phép xây dựng, khai thác và chế biến lâm sản, vận tải, thu biện pháp tài chính... báo cáo kết quả định kỳ về kết quả thu ngân sách. Phần đầu thu ngân sách năm 2024 đạt và vượt dự toán tỉnh, huyện giao.

II. Giải pháp về quản lý chi ngân sách

1. Chỉ đạo thực hiện các nhiệm vụ chi theo dự toán được giao; kiểm soát chặt chẽ các nguồn chi, không bổ sung các nhiệm vụ phát sinh ngoài dự toán đối với các nhiệm vụ chi chưa thật sự cấp bách và cần thiết, nhằm đảm bảo nguồn kinh phí trong trường hợp thu ngân sách không đạt dự toán; triệt để thực hành tiết kiệm, chống lãng phí trên tất cả các lĩnh vực; tăng cường công tác kiểm soát chi qua Kho bạc Nhà nước huyện, đảm bảo việc sử dụng kinh phí đúng mục đích, có hiệu quả.

2. Thực hiện đúng quy định về công khai quyết toán ngân sách ở tất cả các đơn vị sử dụng ngân sách và các cấp ngân sách; công khai các dự án đầu tư từ Ngân sách nhà nước, các quỹ tài chính ở cơ sở; quản lý sử dụng tài sản công đảm bảo đúng mục đích và hiệu quả; tăng cường kiểm tra, hướng dẫn các đơn vị sử dụng ngân sách đạt hiệu quả. Thực hiện nghiêm các kết luận thanh tra và xử lý sau thanh tra, kiểm tra, kiểm toán.

3. Các xã, thị trấn phải chủ động xây dựng phương án điều hành trong trường hợp thu ngân sách không đạt dự toán (sử dụng các nguồn lực hợp pháp, rà soát, sắp xếp, cắt giảm các nhiệm vụ chi) để đảm bảo cân đối thu, chi ngân sách năm 2024

theo công văn số 11050/UBND-KT ngày 13/12/2023 của UBND tỉnh Đắk Lắk, về việc hướng dẫn tổ chức thực hiện dự toán NSNN năm 2024; Công văn số 3666/UBND -TCKH, ngày 28/12/2023 của UBND huyện Ea H'Leo, về việc tổ chức thực hiện dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024.

4. Tăng cường chỉ đạo sự phối hợp giữa các phòng, ban có liên quan và UBND các xã, thị trấn trong quá trình triển khai thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia; kịp thời rà soát tổng hợp những khó khăn, vướng mắc trong quá trình thực hiện kịp thời tham mưu, đề xuất giải pháp tháo gỡ, đẩy nhanh tiến độ thực hiện, giải ngân nguồn vốn các chương trình và sớm phát huy hiệu quả sử dụng nguồn vốn được giao.

5. Chỉ đạo các chủ đầu tư tăng cường chỉ đạo các nhà thầu thi công các dự án tập trung nhân lực, phương tiện, trang thiết bị đẩy nhanh tiến độ triển khai thực hiện dự án, nhất là công tác bồi thường giải phóng mặt bằng, công tác đấu thầu,...Chủ động tháo gỡ khó khăn, vướng mắc trong quá trình triển khai thực hiện dự án theo thẩm quyền hoặc báo cáo cấp có thẩm quyền xem xét, xử lý nhằm đẩy nhanh tiến độ thi công (đặc biệt là tiến độ hoàn thiện hồ sơ trình cấp thẩm quyền phê duyệt dự án, đối với các dự án khởi công mới năm 2024). Ngay sau khi có khối lượng được nghiệm thu hoặc có nhu cầu tạm ứng theo tiến độ hợp đồng, hoàn thiện thủ tục gửi Kho bạc Nhà nước kiểm soát và giải ngân.

6. Tăng cường công tác phòng, chống thiên tai, dịch bệnh để giảm thiểu thiệt hại về kinh tế. Cấp huyện và cấp xã chủ động kinh phí từ nguồn dự phòng của ngân sách cấp mình để thực hiện khắc phục hậu quả thiên tai (hạn hán) và các khoản chi khác theo quy định, nếu vượt khả năng cân đối báo cáo kịp thời lên cấp trên để xem xét hỗ trợ.

7. Tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra việc quản lý thu, chi ngân sách đối với các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn.

Trên đây là báo cáo tình hình thực hiện dự toán NSNN 6 tháng đầu năm 2024, phương hướng, nhiệm vụ trọng tâm 6 tháng cuối năm 2024. UBND huyện kính trình HĐND huyện xem xét và cho ý kiến./.

Nơi nhận:

- TT Huyện ủy;
- TT HĐND huyện;
- Các Đại biểu HĐND;
- CT, các PCT UBND huyện;
- Ban KTXH - HĐND huyện;
- Lưu: VT, VP.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN HUYỆN
CHỦ TỊCH

Nguyễn Văn Hà