

BÁO CÁO

**TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC
6 THÁNG ĐẦU NĂM VÀ NHIỆM VỤ 6 THÁNG CUỐI NĂM 2022**

(Báo cáo của UBND thị xã tại kỳ họp thứ 4 HĐND thị xã khoá VII, nhiệm kỳ 2021 - 2026)

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

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

Căn cứ Quyết định số 3256/QĐ-UBND ngày 10 tháng 12 năm 2021 của Ủy ban nhân dân tỉnh Thừa Thiên Huế về việc giao dự toán ngân sách nhà nước tỉnh năm 2022;

Căn cứ Quyết định số 4410/QĐ-STC ngày 08 tháng 12 năm 2020 của Sở Tài chính Về giao chỉ tiêu hướng dẫn dự toán thu, chi ngân sách huyện năm 2022;

Căn cứ Nghị quyết số 74/NQ-HĐND ngày 17 tháng 12 năm 2021 của Hội đồng nhân dân thị xã Hương Trà khoá VII, kỳ họp thứ 3 về dự toán ngân sách nhà nước thị xã năm 2022;

Căn cứ Quyết định số 1668/QĐ-UBND ngày 21 tháng 12 năm 2021 của UBND thị xã về việc giao dự toán NSNN thị xã, phường, xã năm 2022.

Thực hiện Nghị quyết HĐND thị xã về dự toán ngân sách nhà nước năm 2022, trên cơ sở thẩm định, tổng hợp báo cáo của các xã, phường, các đơn vị trực thuộc UBND thị xã và ý kiến thẩm tra của Ban kinh tế - xã hội HĐND thị xã. UBND thị xã báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm và nhiệm vụ 6 tháng cuối năm 2022 như sau:

PHẦN I

**TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN
NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2022**

Triển khai thực hiện Nghị quyết của HĐND thị xã về kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2022, là năm đầu của thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2025, là năm thứ 2 thực hiện Nghị quyết Đại hội đại biểu Đảng bộ thị xã lần thứ XIV, nhiệm kỳ 2020-2025; Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm giai đoạn 2021-2025 nên có ý nghĩa hết sức quan trọng trong việc thực hiện các mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế xã hội. Ngay từ đầu năm UBND thị xã đã tập trung điều hành chỉ đạo cùng với sự nỗ

lực quyết tâm thực hiện của các cơ quan, ban ngành, UBND các phường, xã thực hiện công tác tài chính ngân sách. Từ đó, 6 tháng đầu năm 2022 tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước thị xã đã đạt được những kết quả cụ thể như sau:

1. Về thu ngân sách nhà nước: Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thị xã 6 tháng ước thực hiện là: 65,24 tỷ đồng, bằng 51,01% so dự toán tỉnh giao, bằng 34,72% dự toán HĐND thị xã giao.

2. Về chi ngân sách nhà nước: Tổng chi ngân sách trên địa bàn thị xã 6 tháng ước thực hiện là: 202,3 tỷ đồng, bằng 50,51% so dự toán tỉnh giao và bằng 45,71% dự toán HĐND thị xã giao, trong đó:

a. Chi đầu tư phát triển: ước đạt 33,5 tỷ đồng, bằng 51,39% so dự toán tỉnh giao và bằng 31,25% dự toán HĐND thị xã giao.

b. Chi thường xuyên: ước đạt 168,8 tỷ đồng, bằng 50,34% dự toán giao.

(kèm theo phụ lục ước thực hiện dự toán NSNN 6 tháng năm 2022)

3. Những kết quả đạt được trong công tác điều hành và quản lý thu chi ngân sách 6 tháng đầu năm 2022:

a. Về thu ngân sách:

- Đối với nguồn thu Ngoài Quốc doanh:

Nhìn chung, trong 6 tháng đầu năm 2022, nguồn thu này đạt tỷ lệ cao. Ngành thuế đã có nhiều cố gắng trong việc thực hiện nhiệm vụ thu thuế, đã đôn đốc thu hồi nợ thuế đối với các doanh nghiệp, thực hiện tốt công tác thu vãng lai đối với các doanh nghiệp ngoại tỉnh xây dựng các công trình trên địa bàn.

- Đối với nguồn thu tiền sử dụng đất: ước đạt 26 tỷ đồng. Đối với nguồn thu này, ngay từ đầu năm UBND thị xã đã ban hành Quyết định phê duyệt kế hoạch và một số giải pháp thực hiện thu tiền sử dụng đất năm 2022, giao nhiệm vụ cụ thể và đã tập trung chỉ đạo quyết liệt cho các ngành, các địa phương để tổ chức triển khai thực hiện. Triển khai thực hiện tốt đề án chống thất thu thuế trong giao dịch chuyển nhượng bất động sản trên địa bàn.

b. Về chi ngân sách:

- Căn cứ NQ HĐND thị xã, UBND thị xã đã giao dự toán chi ngân sách cho các cơ quan, đơn vị; công khai dự toán ngân sách theo đúng quy định hiện hành.

- Phòng Tài chính Kế hoạch đã tiến hành thẩm tra việc phân bổ dự toán ngân sách của các cơ quan, đơn vị, UBND các phường, xã theo Mục lục NSNN đảm bảo đúng thời gian quy định; Kho bạc nhà nước đã thực hiện tốt việc kiểm soát chi ngân sách qua Kho bạc nhà nước theo quy định của Luật NSNN. Bảo đảm chi trả lương, các khoản chi theo lương đầy đủ và các hoạt động thường xuyên cho bộ máy quản lý hành chính nhà nước một cách kịp thời.

- Công tác quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành: Trong 6 tháng đầu năm đã thẩm tra, tham mưu UBND thị xã phê duyệt quyết toán 21 công trình, giá trị phê duyệt giảm so với giá trị đề nghị phê duyệt quyết toán là 98,791 triệu đồng. Nhìn chung, công tác quyết toán vốn đầu tư đã được chấp hành tương đối nghiêm túc, khối xã, phường đã quan tâm đến công tác quyết toán vốn đầu tư.

- Đã hoàn thành công tác tổng quyết toán ngân sách địa phương năm 2021.

- Trong quản lý và điều hành ngân sách các đơn vị, địa phương sử dụng ngân sách đã thực hiện khá tốt quy chế công khai việc sử dụng kinh phí ngân sách nhà nước từ khâu phân bổ dự toán đến quyết toán ngân sách nhà nước. Bên cạnh đó, nguồn kinh phí bổ sung có mục tiêu của tỉnh cũng đã được phân bổ kịp thời, đảm bảo nhu cầu kinh phí hoạt động thường xuyên cũng như phát sinh ngoài dự toán của các cơ quan, đơn vị, địa phương và nguồn vốn triển khai thực hiện các chương trình, dự án như kinh phí kiến thiết thị chính, kinh phí tăng cường cơ sở vật chất.

Nhìn chung, chi ngân sách 6 tháng đầu năm cơ bản đáp ứng thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo quốc phòng - an ninh và an sinh xã hội của địa phương.

III. Những tồn tại trong công tác quản lý tài chính ngân sách

- Tuy tình hình dịch bệnh Covid -19 có xu hướng giảm sâu nhưng vẫn còn ảnh hưởng đến phát triển kinh tế - xã hội của thị xã, đồng thời ảnh hưởng không nhỏ đến tình hình hoạt động sản xuất, kinh doanh của một số doanh nghiệp, hộ kinh doanh. Hoạt động sản xuất kinh doanh cầm chừng, chưa mạnh dạn đầu tư.

- Một số xã, phường còn thiếu quan tâm, chưa thực sự sâu sát trong công tác chỉ đạo nguồn thu ở địa phương.

- Công tác chuẩn bị cho công tác đấu giá thu tiền sử dụng đất còn chậm tiến độ. Các khu quy hoạch đấu giá tập trung chủ yếu vào quý 3 và quý 4.

- Công tác giải ngân nguồn vốn đầu tư XDCCB ước đạt khoảng 20% so với kế hoạch vốn, đạt tỷ lệ thấp, chưa đáp ứng yêu cầu Chỉ thị số 30/CT của UBND tỉnh. Nguyên nhân do trong quá trình triển khai thực hiện vẫn còn gặp một số khó khăn như: Vướng mắc công tác giải phóng mặt bằng, một số đơn vị tư vấn khảo sát thiết kế lập dự toán năng lực còn hạn chế nên làm không kịp tiến độ, giá nguyên vật liệu tăng cao phải điều chỉnh dự án, công tác kéo dài thời gian thực hiện chuyển nguồn ngân sách vốn đầu tư năm 2021 sang năm 2022 phụ thuộc vào cấp trên nên việc giải ngân kế hoạch vốn còn chậm.

PHẦN II

MỘT SỐ NHIỆM VỤ, GIẢI PHÁP CHỦ YẾU THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC 6 THÁNG CUỐI NĂM 2022

Để hoàn thành theo kế hoạch phân đầu theo NQ của HĐND thị xã về dự toán NSNN năm 2022, UBND thị xã sẽ tiếp tục chỉ đạo các ngành, các địa phương tiếp tục tăng cường thu ngân sách, đồng thời kết hợp với các biện pháp tài chính nhằm thực hiện mục tiêu dự toán ngân sách nhà nước năm 2022.

Để tăng cường các biện pháp điều hành thu, chi ngân sách, UBND thị xã sẽ tập trung vào một số nhiệm vụ, giải pháp sau:

1. Về thu ngân sách:

- **Đối với nguồn thu thuế các loại:** UBND thị xã chỉ đạo Chi Cục thuế cần phải tập trung :

+ Đôn đốc thu hồi nợ đọng thuế đối với các doanh nghiệp, hộ kinh doanh, hạn chế tối đa việc phát sinh nợ mới và thu các khoản thuế, tiền thuế đất hết thời gian gia hạn theo Nghị định 52/2021/NĐ-CP của Chính phủ. Phối hợp với UBND các phường, xã trong quản lý thu ngân sách nhằm tăng cường công tác quản lý thuế đối với hộ kinh doanh khoán ổn định; công tác chống thất thu thuế nhất là đối với lĩnh vực xây dựng nhà tư nhân.

+ Phối hợp các chủ đầu tư, các ban ngành liên quan rà soát các đơn vị xây dựng vắng lai trên địa bàn để hướng dẫn kê khai nhằm tăng thu cho ngân sách; tiếp tục thực hiện chống thất thu từ chuyển nhượng bất động sản; quản lý chặt chẽ và thu nộp kịp thời, đầy đủ vào NSNN nhằm hoàn thành dự toán năm 2022 được giao.

+ Tăng cường công tác tuyên truyền, phổ biến các quy định về chính sách thuế, hỗ trợ người nộp thuế, cung cấp thông tin, tư vấn chính sách thuế một cách rộng rãi với nhiều hình thức đa dạng, phong phú và hướng dẫn doanh nghiệp thực hiện đầy đủ thủ tục về giảm, miễn và gia hạn nộp thuế theo quy định nhằm tạo điều kiện thuận lợi cho hoạt động sản xuất kinh doanh phát triển, thu hút đầu tư, tăng năng lực sản xuất, ổn định thị trường.

+ Nâng cao chất lượng công tác phân tích, dự báo nguồn thu, phân tích cụ thể nguyên nhân tác động làm tăng, giảm nguồn thu theo từng địa bàn, từng lĩnh vực thu, từ đó tổng hợp báo cáo kịp thời kết quả thu và dự báo số thu hàng tháng, hàng quý sát đúng với thực tế phát sinh. Đồng thời xác định cụ thể các nguồn thu còn tiềm năng, lĩnh vực, sắc thuế còn thất thu để kịp thời đề xuất các giải pháp quản lý có hiệu quả.

- Đối với nguồn thu cấp quyền sử dụng đất:

+ Tập trung đưa vào đấu giá các quỹ đất đã được phê duyệt; sớm hoàn thành việc quy hoạch phân lô, cập nhật cơ sở dữ liệu địa chính, đánh số bản đồ từng thửa đất để trình duyệt giá cụ thể, làm cơ sở tổ chức đấu giá các khu quy hoạch đất ở như khu dân cư tại TDP Thanh Lương 4, phường Hương Xuân; TDP La Chử Nam, phường Hương Chử; thôn Đông Hòa, xã Bình Tiến....

+ Tăng cường công tác kêu gọi đầu tư nhằm thu hút các nhà đầu tư có tiềm năng đến đầu tư vào một số khu đất có giá trị của thị xã nhằm vừa tạo nguồn thu tiền sử dụng đất vừa đẩy mạnh phát triển kinh tế - xã hội trên địa bàn thị xã.

- Đối với nguồn thu thường xuyên tại phường, xã: UBND các phường, xã cần phải tăng cường công tác quản lý và điều hành nguồn thu này có hiệu quả trên cơ sở quỹ đất công ích và hoa lợi công sản ở địa phương; tích cực khai thác nguồn thu khác ngân sách tại địa phương theo đúng quy định của Luật NSNN. Rà soát quỹ đất công ích của xã, phường trình UBND thị xã phê duyệt giá khởi điểm, phương án đấu giá theo đúng quy định của nhà nước.

Ngoài ra, tập trung chỉ đạo các ngành, các địa phương thực hiện nghiêm túc Chỉ thị của Thủ tướng Chính phủ về tăng cường quản lý, nâng cao hiệu quả sử dụng tài sản công. Đẩy mạnh sắp xếp lại, xử lý các cơ sở nhà, đất thuộc sở hữu nhà nước; thực hiện rà soát, kiểm tra, đôn đốc thực hiện các phương án sắp xếp lại, xử lý các cơ sở nhà, đất trình cấp có thẩm quyền phê duyệt để quy hoạch đưa vào đấu giá quyền sử dụng đất, nhằm tăng nguồn thu cấp quyền sử dụng đất;

Tiếp tục triển khai đúng quy trình việc huy động các nguồn lực trong dân để làm tốt công tác xã hội hoá trên các lĩnh vực.

2. Về chi ngân sách:

Đối với chi đầu tư XDCB:

- Thường xuyên đôn đốc, kiểm tra, đánh giá tiến độ thực hiện các dự án, công trình; nâng cao trách nhiệm của các chủ đầu tư.

- Tập trung đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công năm 2022, đảm bảo tiến độ theo yêu cầu tại Chỉ thị số 30/CT-UBND ngày 27 tháng 12 năm 2021 của UBND tỉnh về thực hiện đầu tư công năm 2022. Cụ thể:

* Đối với các công trình chuyển tiếp được bố trí kế hoạch vốn năm 2022, Tập trung đẩy nhanh tiến độ thi công, nghiệm thu khối lượng, giải ngân khối lượng xây dựng cơ bản đến ngày 30/6/2022 phải giải ngân trên 50% kế hoạch vốn năm 2022, đến 15/12/2022 phải giải ngân 100% kế hoạch vốn năm 2022.

* Đối với công trình khởi công mới được bố trí kế hoạch vốn năm 2022: Khẩn trương hoàn thiện các thủ tục phê duyệt thiết kế, dự toán, thủ tục lựa chọn nhà thầu và đôn đốc các nhà thầu đẩy nhanh tiến độ thi công; tập trung thực hiện các thủ tục nghiệm thu, thanh toán vốn; đến ngày 30/6/2022 phải có số liệu giải ngân cho công tác xây lắp, đến ngày 30/9/2022 phải giải ngân trên 60% kế hoạch vốn năm 2022, đến 31/12/2022 phải giải ngân 100% kế hoạch vốn năm 2022.

* Các dự án đã được bố trí kế hoạch vốn năm 2022 (*cả chuyển tiếp và khởi công mới*) đến ngày 30/6/2022 chưa giải ngân cho công tác xây lắp theo quy định, UBND thị xã dừng giải ngân và điều chuyển cho các dự án khác có khả năng thanh toán. Chủ đầu tư chịu hoàn toàn trách nhiệm trước UBND thị xã về việc chậm giải ngân, bị thu hồi hoặc điều chuyển vốn.

- Tập trung đẩy nhanh tiến độ quyết toán vốn đầu tư; đối với những công trình chậm quyết toán do có những vướng mắc, chủ đầu tư rà soát, xác định nguyên nhân những vướng mắc cụ thể từng công trình, đề xuất các biện pháp tháo gỡ khó khăn, gửi Phòng Tài chính Kế hoạch để tổng hợp, báo cáo UBND thị xã để khẩn trương xử lý triệt để, không để tồn tại.

- Các chủ đầu tư, UBND các phường, xã báo cáo kịp thời UBND thị xã, các phòng ban liên quan để tập trung giải quyết, tháo gỡ các khó khăn vướng mắc trong quá trình triển khai thực hiện dự án; thực hiện việc theo dõi, kiểm tra, đánh giá các dự án do đơn vị làm chủ đầu tư; lập báo cáo giám sát, đánh giá đầu tư theo đúng nội dung, thời gian quy định của UBND tỉnh về Quy định tổ chức thực hiện công tác giám sát và đánh giá đầu tư trên địa bàn tỉnh.

- Ưu tiên bố trí, phân bổ kế hoạch vốn từ ngân sách địa phương để xử lý nợ đọng theo phương án, kế hoạch xử lý nợ đọng đã xây dựng và coi đây là chỉ tiêu bắt buộc trong quy trình tổng hợp, bố trí và giao kế hoạch vốn đầu tư từ ngân sách địa phương; tập trung bố trí vốn để thanh toán dứt điểm nợ đọng phát sinh trước ngày 31/12/2022. Các ngành, chủ đầu tư, UBND các phường, xã để phát sinh các khoản nợ đọng xây dựng cơ bản bị xử lý vi phạm theo các quy định tại Luật Đầu tư công.

- Đối với nguồn thu tiền sử dụng đất, trong điều hành yêu cầu Phòng Tài chính Kế hoạch phối hợp với các ngành Trung tâm phát triển quỹ đất, Quản lý đô thị, Ban Đầu tư và Xây dựng, UBND các phường, xã căn cứ tiến độ thu ngân sách để tham mưu UBND thị xã phân bổ chi đầu tư từ nguồn này một cách hợp lý. Theo đó, cần rà soát, đánh giá tiến độ, hiệu quả các dự án từ nguồn thu này để tham mưu điều chỉnh kế hoạch vốn đầu tư năm 2022 theo hướng ưu tiên tập trung vốn thanh toán khối lượng nợ đọng xây dựng cơ bản, các dự án xây dựng trường đạt chuẩn quốc gia, phát triển đô thị và các dự án có thể hoàn thành bàn giao đưa vào sử dụng trong năm 2022 nhằm đẩy nhanh tiến độ thanh toán, giải ngân kế hoạch vốn đã giao, sử dụng có hiệu quả vốn đầu tư của ngân sách nhà nước.

- Đối với các dự án thuộc chương trình mục tiêu quốc gia, kiến thiết thị chính..., các chủ đầu tư, các ngành, các địa phương phải đẩy nhanh tiến độ triển khai, đảm bảo thực hiện trong năm không để tình trạng kết dư, kéo dài sang năm sau.

Đối với chi thường xuyên: Thực hiện quản lý, sử dụng kinh phí ngân sách thường xuyên được giao theo đúng quy định của Luật NSNN và các chính

sách, chế độ, tiêu chuẩn, định mức chi tiêu đã ban hành, đúng mục đích, tiết kiệm, hiệu quả, chống thất thoát, lãng phí.

- Chỉ đạo các cơ quan, đơn vị có liên quan phối hợp với cơ quan Tài chính
- Kế hoạch thường xuyên kiểm tra việc thực hiện các chế độ, chính sách ở các đơn vị dự toán; kiểm soát chặt chẽ dự toán chi ngân sách nhà nước nhất là kinh phí hội họp, hội nghị, hội thảo, tiếp khách, đi công tác, lễ hội... Đẩy mạnh cải cách hành chính trong quản lý chi ngân sách nhà nước; chủ động sắp xếp chi thường xuyên, ưu tiên các nhiệm vụ quan trọng, bảo đảm nguồn lực thực hiện các chính sách an sinh xã hội và điều chỉnh tiền lương, không để xảy ra tình trạng nợ lương cán bộ, công chức, viên chức, các khoản chi cho con người và chính sách đảm bảo xã hội theo chế độ.

- Cơ quan Tài chính và Kho bạc nhà nước cần tăng cường công tác kiểm tra, kiểm soát và quản lý chặt chẽ chi ngân sách nhà nước; thực hiện nghiêm túc công tác quyết toán ngân sách, công khai tài chính ngân sách và các nguồn vốn đóng góp của nhân dân từ thị xã đến cơ sở theo quy định.

- Chủ động sử dụng ngân sách đã được giao, được phân cấp để bảo đảm các nhiệm vụ mới phát sinh, hạn chế tối đa việc bổ sung ngoài dự toán; cơ quan Tài chính Kế hoạch theo dõi tiến độ thu ngân sách để kịp thời tham mưu UBND thị xã có kế hoạch sử dụng nguồn hợp lý; quản lý chặt chẽ nguồn dự phòng đã bố trí trong dự toán, việc điều hành sử dụng nguồn dự phòng của từng cấp ngân sách chỉ để xử lý các nhiệm vụ cấp bách phát sinh như: phòng, chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh, quốc phòng, an ninh... và xử lý khi nguồn thu ngân sách nhà nước giảm do hụt thu.

3. Về công tác quản lý tài chính khác:

- Tăng cường công tác quản lý tài sản công; rà soát các tài sản, cơ sở nhà đất không còn nhu cầu sử dụng, xuống cấp để lập thủ tục thanh lý theo quy định.

- Tiếp tục thực hiện cơ chế tự chủ của đơn vị sự nghiệp công lập để từng bước nâng cao quyền tự chủ, tự chịu trách nhiệm về thực hiện nhiệm vụ, sắp xếp biên chế, nguồn kinh phí được giao đối với các đơn vị sự nghiệp công lập.

- Chỉ đạo các ngành, cơ quan, UBND các phường, xã tích cực thực hiện có hiệu quả chương trình kế hoạch của UBND thị xã về thực hành tiết kiệm chống lãng phí.

- Tăng cường quản lý để sử dụng hiệu quả, tiết kiệm NSNN; trong từng lĩnh vực chi phải thực hiện việc rà soát, cơ cấu lại, nhất là các nhiệm vụ chi hoạt động sự nghiệp đi đôi với việc sắp xếp tinh gọn bộ máy; điều hành dự toán ngân sách nhà nước phải thận trọng, bám sát tiến độ thu ngân sách địa phương để có kế hoạch điều chỉnh dự toán chi ngân sách hoặc sử dụng dự phòng ngân sách một cách hợp lý, tiết kiệm phù hợp với khả năng nguồn thu.

Trên đây là báo cáo của UBND thị xã về tình hình thực hiện nhiệm vụ công tác tài chính ngân sách 6 tháng đầu năm 2022 và một số nhiệm vụ công tác tài chính ngân sách 6 tháng cuối năm 2022.

Đề nghị Hội đồng nhân dân, quý vị đại biểu nghiên cứu, tham gia ý kiến để giúp UBND thị xã quản lý và điều hành ngân sách có hiệu quả nhằm thực hiện tốt nhiệm vụ về phát triển KTXH, QPAN trên địa bàn thị xã năm 2022./.

Nơi nhận:

- TV Thị ủy;
- TT HĐND thị xã;
- Đại biểu HĐND thị xã;
- CT, PCT UBND thị xã;
- Các ngành: Thuế, KBNN;
- Cơ quan, đơn vị thuộc UBND thị xã;
- LĐVP, CVKT;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**