

Số: /BC-UBND

TP. Tây Ninh, ngày tháng năm 2023

BÁO CÁO

Công khai tình hình ước thực hiện NSNN năm 2023 và dự toán NSNN năm 2024 trình HĐND Thành phố

I. TÌNH HÌNH ƯỚC THỰC HIỆN THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2023:

1. Kết quả thực hiện:

1.1. Phần thu ngân sách nhà nước: (biểu mẫu kèm theo)

Ước thực hiện thu ngân sách nhà nước năm 2023 là 694,267 tỷ đồng, đạt 89,61% (694,267 tỷ đồng/774,760 tỷ đồng) so dự toán (DT) Tỉnh, Thành phố giao, bằng 79,16% so cùng kỳ (CK).

+ Có 08/12 khoản thu vượt tiến độ dự toán gồm: Các khoản thu tại xã đạt 1.200%; Thuế TTĐB đạt 162,64%; Thuế tài nguyên đạt 137,10%; Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt 132,71%; Thuế TNDN đạt 124,53%; Tiền thuê mặt đất, mặt nước đạt 122,78%; Thu khác NSNN đạt 121,05%; Phí và Lệ phí đạt 104,40%.

+ Còn 04/12 khoản thu chưa đạt tiến độ dự toán là: Thuế GTGT đạt 98,66%; thuế TNCN đạt 77,37%; Thu tiền sử dụng đất 88,59%; Lệ phí trước bạ đạt 74,33%.

Ước thu ngân sách xã, phường: 53,193 tỷ đồng (53,193/47,730 tỷ đồng), đạt 111,45% DT giao, tăng 25,04% so CK.

+ Có 10/10 phường xã ước đạt và vượt dự toán là: Phường 1 đạt 105,69%, phường Ninh Sơn đạt 100,00%, Phường IV đạt 136,50%, Xã Bình Minh đạt 141,22%, Phường Ninh Thạnh đạt 100,48%, Phường 3 đạt 103,39%, xã Tân Bình đạt 139,96%, Xã Thạnh Tân đạt 155,46%, Phường 2 đạt 104,71%, Phường Hiệp Ninh đạt 111,95%.

*Tổng nợ đọng thuế đến ngày 31/10/2023 là 48,599 tỷ đồng. Trong đó: nợ không khả năng thu 6,378 tỷ đồng; nợ có khả năng thu 42,221 tỷ đồng, chiếm 5,44% trên tổng dự toán thu ngân sách năm 2023.

1.2. Phần chi NSNN

- Ước tổng chi ngân sách nhà nước năm 2023 là 852,204 tỷ đồng (852,204/934,316 tỷ đồng) đạt 91,21% so dự toán và tăng 6,49% so cùng kỳ, trong đó:

+ Chi đầu tư xây dựng cơ bản tập trung: giá trị giải ngân ước đạt 91,91% so với kế hoạch vốn giao. (Có chuyên đề báo cáo tình hình thực hiện đầu tư công năm 2023).

+ Chi đảm bảo xã hội đạt 100,00% so DT, chi sự nghiệp kinh tế đạt 86,20% so DT, chi sự nghiệp thể thao đạt 100,00% so DT, chi sự nghiệp văn hóa đạt 100,00%, chi sự nghiệp truyền thanh đạt 100,00%, chi sự nghiệp môi trường đạt 100,00% so DT, Chi quản lý hành chính nhà nước đạt 100,00% so DT, chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo đạt 95,12%, chi khác đạt 62,39% so DT, chi sự nghiệp y tế đạt 100,00% so DT, chi an ninh quốc phòng đạt 100,00% so DT.

- Ước thực hiện chi ngân sách xã phường năm 2023 là 76,668 tỷ đồng, đạt 98,64% so DT, tăng 9,11 % so CK.

*** Ghi nợ tiền sử dụng đất:**

Tổng ghi nợ tiền sử dụng đất đến 31/10/2023 là: 120,940 tỷ đồng.

Trong đó: Số ghi nợ phải nộp năm 2023: 14,167 tỷ đồng, đã nộp 11,500 tỷ đồng, còn phải nộp 2,667 tỷ đồng.

2. Đánh giá chung:

Tổng thu ngân sách chưa đạt theo kế hoạch đề ra trong năm 2023, Do giao dịch mua bán đất đang đóng băng dẫn đất thu tiền sử dụng đất không đạt, kéo theo thuế thu nhập cá nhân cũng không đạt, Thành phố thực hiện nghiêm việc giao dự toán, công khai dự toán theo đúng quy định của Luật Ngân sách; Quản lý, điều hành chi ngân sách bám sát dự toán giao đầu năm, các khoản chi tiêu đều nằm trong kế hoạch, dự toán đã giao; trong chi thường xuyên đảm bảo các nhu cầu chi của địa phương và các nhiệm vụ chi theo chủ trương của Tỉnh.

Các xã, phường cũng đã chủ động điều hành dự toán ngân sách, đảm bảo kinh phí chi lương và hoạt động được kịp thời.

*** Nguyên nhân:**

a) Mặt làm được:

- UBND Thành phố tập trung chỉ đạo triển khai kế hoạch và giao nhiệm vụ ngay từ đầu năm.

- DT thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2023 giao cho các phòng, ban và xã, phường được kịp thời, bảo đảm thời gian Luật định, tạo điều kiện thuận lợi cho đơn vị chủ động khai thác nguồn thu và sử dụng ngân sách theo yêu cầu, nhiệm vụ được giao.

- Các ngành, các cấp thành phố đã có sự chủ động trong triển khai thực hiện chỉ tiêu, nhiệm vụ được giao ngay từ đầu năm.

- Các phường, xã đã xây dựng kế hoạch thu ngay từ đầu năm.

- Ngành Thuế đã bám sát tình hình thực tế và nhiệm vụ, giải pháp đã đề ra và vận dụng linh hoạt cơ chế, chính sách liên quan đến nghĩa vụ tài chính và các nguồn thu về đất đai để huy động đầy đủ các nguồn thu vào ngân sách.

b) Mặt chưa được:

Theo đánh giá của các đơn vị xã, phường nguyên nhân thu không đạt so dự toán đầu năm là do ảnh hưởng của các sắc thuế cụ thể như sau:

- Thuế GTGT, thuế TNCN, thuế TNDN: do các doanh nghiệp, tổ chức, hộ gia đình và cá nhân kinh doanh năm 2023 nộp thuế còn chậm, ý thức người dân nộp thuế chưa cao và một số người dân chỉ nộp thuế vào cuối năm. Thị trường bất động sản đóng băng ảnh hưởng đến nguồn thu rất lớn.

- Việc thực hiện Nghị định số 12/2023/NĐ-CP ngày 14/4/2023 của Chính phủ về gia hạn thời hạn nộp thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế thu nhập cá nhân và tiền thuê đất trong năm 2023, có hiệu lực từ ngày 14/4/2023 đến hết ngày 31/12/2023 ảnh hưởng đến số thu năm 2023 đạt thấp so dự toán.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt còn thấp là do mới hoàn chỉnh bộ thuế PNN nên số thu còn thấp.

- Nguồn thu khác ngân sách tại địa phương: Nguồn thu khác tại phương chủ yếu thu từ nguồn thu phạt vi phạm hành chính, thu phạt tiền chậm nộp thuế.

- Về khoản thu Phí, lệ phí: nguồn thu này không ổn định, tùy thuộc vào nhu cầu của người dân đến giao dịch khi có nhu cầu nên việc thu phí, lệ phí phát sinh trong năm 2023 đạt còn thấp.

II. DỰ TOÁN THU - CHI NSNN NĂM 2024:

Dự toán thu, chi ngân sách năm 2024 được xây dựng trên cơ sở như sau:

1. Dự toán thu NSNN dự kiến tổng thu ngân sách nhà nước năm 2024: 714,235 tỷ đồng đạt 102,87% (714,235 tỷ đồng/ 694,267 tỷ đồng) so ước thực hiện năm 2023.

2. Tổng dự toán chi NSNN được xác định như sau:

Căn cứ vào kết quả thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội năm 2023 và mục tiêu, nhiệm vụ trong năm 2024. Ủy ban nhân dân Thành phố xây dựng dự toán chi năm 2024: 808,640 tỷ đồng (*có sử dụng nguồn CCTL năm 2022 chuyển sang 2023 là 47,419 tỷ đồng*), tình bổ sung có mục tiêu là 54,986 tỷ đồng, *trong đó:*

* Chi đầu tư xây dựng cơ bản là 236,150 tỷ đồng, tập trung bố trí vốn các công trình chuyển tiếp, quyết toán khối lượng hoàn thành, các dự án đang thực hiện khả năng hoàn thành trong năm 2024 và đảm bảo vốn cho công tác chuẩn bị đầu tư. Đối với các dự án mới, ưu tiên bố trí vốn cho các dự án trọng điểm, bức xúc, hạn chế phát sinh dự án ngoài kế hoạch dẫn đến mất cân đối.

* Dự kiến tổng chi cân đối ngân sách: **808,640 tỷ đồng**, trong đó:

- Bố trí chi đầu tư: 236,150 tỷ đồng, gồm:

+ Chi đầu tư từ nguồn cân đối ngân sách là 90,900 tỷ đồng.

+ Chi đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất là 101,000 tỷ đồng.

+ Chi đầu tư từ nguồn tỉnh bổ sung có mục tiêu là 44,250 tỷ đồng.

- Chi thường xuyên: 546,679 tỷ đồng. Phân bổ chi cho từng lĩnh vực chi đảm bảo đúng chính sách, chế độ và định mức chi NSNN. Tuy nhiên, đối với nguồn kinh phí trên Thành phố chưa đảm bảo được các nhiệm vụ. Vì vậy, đối với sự nghiệp giáo dục Thành phố tạm thời chưa giao phần kinh phí biên chế khuyết, chi đảm bảo xã hội chưa giao khoảng 20,000 tỷ đồng.

- Chi dự phòng ngân sách: 15,075 tỷ đồng. Bố trí theo đúng mức quy định không thấp hơn 2% trên tổng chi ngân sách mỗi cấp.

- Chi từ nguồn tỉnh bổ sung có mục tiêu: 10,736 tỷ đồng.

Tiết kiệm 10% chi thường xuyên năm 2023 (không kể tiền lương và các khoản có tính chất lương); từ 40% nguồn thu được để lại theo chế độ quy định và 70% số tăng thu hàng năm để thực hiện cải cách tiền lương (không kể tiền sử dụng đất, thu tịch thu từ công tác chống buôn lậu, gian lận thương mại, hàng giả), các nguồn thực hiện cải cách tiền lương năm trước chưa sử dụng hết để thực hiện chính sách tiền lương mới theo quy định.

3. Những giải pháp, chính sách điều hành ngân sách năm 2024:

- Về thu NSNN:

Các cơ quan, đơn vị, UBND phường, xã phải triển khai nhiệm vụ thu ngay từ đầu năm, thực hiện có hiệu quả Luật quản lý thuế, bảo đảm thu đúng, thu đủ, thu kịp thời các khoản thuế, phí, lệ phí và thu khác vào ngân sách nhà nước theo quy định của pháp luật, trong đó, tập trung khai thác nguồn thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh;

Tiếp tục triển khai mạnh mẽ cải cách thủ tục hành chính về thuế, đẩy mạnh điện tử hóa quản lý thuế; Tăng cường chống thất thu qua công tác kiểm tra, đôn đốc thu hồi nợ thuế, các hoạt động thu phạt vi phạm hành chính; Quản lý chặt chẽ công tác kê khai, nộp thuế, nộp đúng, đủ, kịp thời các khoản thu vào ngân sách nhà nước.

Chủ động khai thác các nguồn thu phát sinh không để phát sinh nợ và đồng thời nuôi dưỡng các nguồn thu ổn định vững chắc.

Công tác thông tin, tuyên truyền chính sách thuế, thủ tục hành chính thuế ở tất cả các khâu, các bộ phận. Kịp thời biểu dương thành tích của các tổ chức, cá nhân có ý thức chấp hành tốt nghĩa vụ nộp thuế, có đóng góp số thu lớn cho ngân sách nhà nước.

- Về chi ngân sách:

+ **Chi đầu tư XDCB:** Thực hiện đúng quy định của Luật Đầu tư công, các văn bản hướng dẫn; các Chỉ thị của Thủ tướng Chính phủ về tăng cường các biện pháp xử lý nợ đọng XDCB nguồn vốn đầu tư công. Thực hiện quản lý, phân khai và điều chỉnh vốn đầu tư xây dựng cơ bản đúng theo quy định, ưu tiên công trình trọng điểm, phục vụ mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội. Nâng cao hiệu lực, hiệu quả phân bổ, giải ngân vốn đầu tư công, tránh thất thoát, lãng phí.

+ **Chi thường xuyên:** Nâng cao hiệu quả quản lý, phân bổ, sử dụng ngân sách nhà nước, tăng cường thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, triệt để tiết kiệm các khoản chi chưa thực sự cấp thiết, các khoản kinh phí tổ chức hội nghị, công tác phí trong và ngoài nước, mua sắm các trang thiết bị đắt tiền. Ưu tiên dành nguồn thực hiện các chính sách an sinh xã hội, bảo đảm các nhiệm vụ về an ninh - quốc phòng.

Tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra việc chấp hành các quy định về quản lý và điều hành ngân sách của các xã phường, cơ quan, đơn vị, sự nghiệp giáo dục và đào tạo.

Trên đây là báo cáo công khai tình hình thực hiện NSNN năm 2023 và dự toán NSNN năm 2023, UBND Thành phố báo cáo HĐND Thành phố xem xét./.

Nơi nhận:

- TT. Thành ủy;
- TT. HĐND TP;
- CT, các PCT UBND TP;
- Phòng TCKH TP;
- Lưu: VT.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH