

BÁO CÁO

Đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2023 và xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2024

Kính gửi: HĐND thành phố Quảng Ngãi

PHẦN I

ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NSNN NĂM 2023

Năm 2023 là năm thứ hai trong thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022 - 2025; nhằm thực hiện thắng lợi các chỉ tiêu kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước đã được HĐND thành phố giao, ngay từ đầu năm UBND thành phố đã tập trung tổ chức triển khai thực hiện các Nghị quyết của HĐND thành phố về kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023 và đã đạt được một số kết quả như sau:

I. Thu ngân sách:

1. Dự toán tỉnh giao: Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 4.366,02 tỷ đồng. Gồm: Thu tiền sử dụng đất 1.588 tỷ đồng (*trong đó: Thu tiền sử dụng đất các dự án tỉnh đầu tư 1.228 tỷ đồng; Thu tiền sử dụng đất các dự án của thành phố và cấp quyền sử dụng đất 200 tỷ đồng; Thu tiền sử dụng đất từ các dự án các nhà đầu tư thực hiện trên địa bàn thành phố: 160 tỷ đồng*); Thu từ thuế, phí và các khoản thu khác theo quy định 2.778,02 tỷ đồng (*trong đó khoản thu của Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Quảng Ngãi 1.648 tỷ đồng điều tiết 100% cho ngân sách tỉnh*).

2. Dự toán thành phố giao: Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 4.402,22 tỷ đồng. Gồm: Thu tiền sử dụng đất 1.588 tỷ đồng; Thu từ thuế, phí và các khoản thu khác theo quy định 2.814,224 tỷ đồng. So với dự toán tỉnh giao tăng 36,20 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ tăng 9,59%, cụ thể như: Tăng thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 4,93 tỷ đồng; tăng thu khác ngân sách xã, phường 3,27 tỷ đồng; tăng thu Lệ phí trước bạ 18 tỷ đồng; tăng thu tiền thuê mặt đất, mặt nước 10 tỷ đồng.

3. Ước thực hiện thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2023: Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn ước thực hiện 3.981,90 tỷ đồng, đạt 91,2% dự toán tỉnh giao, đạt 90,45% dự toán HĐND thành phố giao, bằng 98,9% so với cùng kỳ năm 2022. Trong đó:

a) Thu tiền sử dụng đất: 668,85 tỷ đồng, đạt 42,12% so với dự toán tỉnh và HĐND thành phố giao, gồm: *Thu tiền sử dụng đất các dự án tỉnh đầu tư 576,85 tỷ đồng đạt 46,97% dự toán giao; Thu tiền sử dụng đất các dự án của*

thành phố và cấp quyền sử dụng đất 58 tỷ đồng đạt 29% dự toán giao và Thu tiền sử dụng đất từ các dự án các nhà đầu tư thực hiện trên địa bàn thành phố 34 tỷ đồng đạt 21,25% dự toán giao.

b) Thu từ thuế, phí và các khoản thu khác theo quy định 3.313,05 tỷ đồng đạt 119,06% dự toán tỉnh giao, đạt 117,73% dự toán thành phố giao và bằng 97,56% so với cùng kỳ năm 2022.

Cụ thể như:

- Thuế ngoài quốc doanh ước thực hiện 2.794,09 tỷ đồng, đạt 110,99% dự toán tỉnh giao và thành phố giao. Nguồn thu này tăng cao so với dự toán tỉnh và HĐND thành phố giao chủ yếu tăng từ nguồn thu của Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Quảng Ngãi (*điều tiết về ngân sách tỉnh 100%*) dự kiến nộp NSNN cả năm 1.872 tỷ đồng đạt 111,11% so với dự toán giao; đối với các doanh nghiệp khác và hộ cá thể trên địa bàn đạt 106,06% so với dự toán giao.

- Thu quốc doanh địa phương ước thực hiện 04 tỷ đồng, đạt 133,33% dự toán tỉnh và thành phố giao.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp và nợ thuế nhà đất ước thực hiện 13 tỷ đồng, đạt 256,41% dự toán tỉnh và 130% dự toán thành phố giao.

- Thuế thu nhập cá nhân ước thực hiện 56 tỷ đồng đạt 56,57% dự toán tỉnh và thành phố giao. Số thu này không đạt dự toán, giảm 44,8% so với cùng kỳ. Do tình hình chuyển nhượng BĐS không còn sôi động, dự kiến các tháng cuối năm tiếp tục bị ảnh hưởng dẫn đến số thu từ việc chuyển nhượng BĐS thấp hơn so với năm 2022.

- Thu tiền thuê mặt đất mặt nước ước thực hiện 35 tỷ đồng, đạt 700% so với dự toán tỉnh và đạt 233,33% dự toán thành phố giao. Số thu này vượt so với dự toán do có phát sinh các doanh nghiệp trên địa bàn thuộc Cục thuế quản lý thu.

- Thu từ phí, lệ phí ước thực hiện 19,5 tỷ đồng đạt 100% dự toán tỉnh và thành phố giao.

- Thu từ lệ phí trước bạ ước thực hiện 78 tỷ đồng đạt 84,78% dự toán tỉnh giao và 70,91% dự toán thành phố giao. Thực hiện Nghị định số 41/2023/NĐ-CP ngày 28/6/2023 của Chính phủ, có hiệu lực thi hành từ 01/7/2023 đến hết 31/12/2023, ước giảm khoản hơn 10 tỷ đồng. Đồng thời, tình hình chuyển nhượng bất động sản trầm lắng trong năm 2023 cũng ảnh hưởng rất lớn đến nguồn thu này.

- Thu khác ngân sách trên địa bàn thành phố ước thực hiện 256,728 tỷ đồng (*trong đó phần thu khác ngân sách thành phố được hưởng ước đạt 12 tỷ đồng bằng 120% dự toán thành phố giao*).

- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản và các khoản thu khác ngân sách xã, phường ước thực hiện 6,14 tỷ đồng đạt 248,82% dự toán tỉnh và đạt 112,29% dự toán thành phố giao.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản 50,58 tỷ đồng tăng cao so với dự toán do trong năm 2023 phát sinh việc cấp quyền khai thác khoáng sản cho mỏ cát tại xã Nghĩa Dũng và xã Tịnh An.

II. Chi ngân sách:

1. Dự toán tỉnh giao: Tổng chi ngân sách nhà nước 1.438,45 tỷ đồng. Trong đó: Chi đầu tư phát triển 341,12 tỷ đồng, Chi thường xuyên 979,95 tỷ đồng, Dự phòng chi ngân sách 28,21 tỷ đồng, chi bổ sung theo định mức, bổ sung cân đối, nhiệm vụ khác 89,17 tỷ đồng.

2. Dự toán thành phố giao: Tổng chi ngân sách nhà nước 1.474,66 tỷ đồng, gồm: Ngân sách thành phố chi 1.309,67 tỷ đồng; Ngân sách xã, phường chi 164,99 tỷ đồng. Trong đó: Chi đầu tư phát triển 346,80 tỷ đồng, Chi thường xuyên 1.098,37 tỷ đồng, Dự phòng chi ngân sách 29,49 tỷ đồng.

3. Ước thực hiện năm 2023: 1.650,350 tỷ đồng, bằng 100,89% dự toán HĐND thành phố giao, bằng 114,74% dự toán tỉnh giao, trong đó chi cân đối ngân sách địa phương ước thực hiện 1.282,99 tỷ đồng, bằng 87,03% dự toán HĐND thành phố giao, đạt 89,15% dự toán tỉnh giao, tăng 5,62% so với cùng kỳ năm 2022. Trong đó:

a) Chi đầu tư phát triển: 390,217 tỷ đồng, trong đó:

- Kế hoạch vốn được tại Nghị quyết số 31/NQ-HĐND ngày 13/10/2023 của HĐND thành phố là: 352,542 tỷ đồng - phân bổ cho 300 dự án, ước thực hiện giải ngân được 240,672/352,542 tỷ đồng, đạt 68,27% KH; gồm:

+ Vốn phân cấp của UBND tỉnh: 61,116 tỷ đồng phân bổ cho 141 dự án, giải ngân 61,116/61,116 tỷ đồng, đạt 100% KHV giao.

+ Nguồn vốn khai thác quỹ đất: 280,0 tỷ đồng phân bổ cho 137 dự án, giải ngân 170/280,0 tỷ đồng, đạt 60,71% KHV giao.

+ Kéo dài thời gian thanh toán sang năm 2023: 11,426 tỷ đồng (phân bổ cho 22 dự án), giải ngân 9,556/11,426 tỷ đồng, đạt 83,63% KH.

- Vốn hỗ trợ có mục tiêu từ ngân sách tỉnh: 169,605 tỷ đồng (phân bổ 39 dự án, gồm: 02 dự án quy hoạch, 03 cho các dự án chuyển tiếp, 03 dự án khởi công mới và 31 dự án thuộc CTMTQGXDNTM), ước giải ngân 149,545/169,605 tỷ đồng, đạt 88,17% KHV giao.

b) Chi thường xuyên: Ước thực hiện chi thường xuyên: 1.252,063 tỷ đồng, bằng 133,23% so với dự toán HĐND thành phố giao (1.252,063/939,747 tỷ đồng)

c) Dự phòng ngân sách địa phương:

Bố trí trong dự toán chi năm 2023 được phân bổ theo đúng quy định của Luật Ngân sách 2015, chủ yếu bố trí cho phòng, chống, khắc phục hậu quả thiên tai, thảm họa, dịch bệnh, cứu đói; nhiệm vụ quan trọng về quốc phòng, an ninh và các nhiệm vụ cần thiết khác thuộc nhiệm vụ chi của ngân sách cấp mình mà chưa được dự toán, cụ thể:

* Dự phòng ngân sách cấp thành phố:

- Tổng số: 26,85 tỷ đồng.

- Đã phân bổ kinh phí thực hiện đến hết tháng 11/2023: 8,07 tỷ đồng.

- Nguồn dự phòng còn lại chưa phân bổ thực hiện: 18,78 tỷ đồng.

* Dự phòng cấp xã: 2,64 tỷ đồng.

Nguyên nhân một số nhiệm vụ chi thường xuyên tăng so với dự toán giao: Trong năm tỉnh bổ sung có mục tiêu để thực hiện các chế độ chính sách an sinh xã hội, kinh phí sự nghiệp thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới, giảm nghèo bền vững, chi hỗ trợ mua bảo hiểm y tế cho các đối tượng chính sách, hỗ trợ để đầu tư các dự án trên địa bàn và một số nhiệm vụ Tỉnh phân cấp bằng nguồn trợ cấp có mục tiêu trong năm 2023 và thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh cần thiết, cấp bách ...

d) Tình hình tạm ứng ngân sách thành phố:

Tổng kinh phí tạm ứng ngân sách thành phố đến thời điểm báo cáo là 42,36 tỷ đồng do còn vướng mắc một số thủ tục thanh toán để thu hồi tạm ứng ngân sách thành phố theo quy định như:

+ Tạm ứng ngân sách thành phố để thanh toán giá trị đã đầu tư dở dang Chợ tươi sống cho Công ty Cổ phần Nông sản thực phẩm Quảng Ngãi 40 tỷ đồng.

+ Tạm ứng 03 dự án của BQL dự án ĐTXD và PTQĐ thành phố (Dự án Nạo vét bồi lấp lòng kênh chính Nam Thạch Nham 0,282 tỷ đồng; Dự án Xử lý rác thải sinh hoạt tạm thời trên địa bàn thành phố tại bãi rác Đồng Nà - xã Tịnh Thiện 1,441 tỷ đồng; Dự án Khu tái định cư IV A2 là 0,633 tỷ đồng) hiện đang hoàn thiện các thủ tục phê duyệt quyết toán và điều chỉnh nguồn vốn thực hiện để đảm bảo điều kiện bố trí vốn năm 2024 thực hiện hoàn trả tạm ứng ngân sách thành phố theo đúng quy định hiện hành.

đ) Tình hình sử dụng nguồn thu kết dư năm 2023 ngân sách cấp thành phố:

Tổng nguồn kinh phí kết dư ngân sách cấp thành phố năm 2022 (*thu kết dư ngân sách cấp thành phố năm 2023*) là 371,87 tỷ đồng được HĐND thành phố phê chuẩn tại Nghị quyết số 16/NQ-HĐND ngày 22/7/2023 và được hạch toán vào thu ngân sách năm 2023.

Kinh phí đã sử dụng 72,14 tỷ đồng được HĐND thành phố thông qua tại Nghị quyết số 30/NQ-HĐND ngày 13/10/2023.

Kinh phí còn lại chưa sử dụng: 299,73 tỷ đồng.

e) Tình hình sử dụng nguồn thực hiện cải cách tiền lương của thành phố năm 2023:

- Tổng nguồn kinh phí thực hiện cải cách tiền lương của thành phố Quảng Ngãi: 203,72 tỷ đồng.

- Kinh phí đã sử dụng: 36,11 tỷ đồng.
- Kinh phí còn lại: 167,61 tỷ đồng.

f) Thực hiện ghi thu, ghi chi vào ngân sách năm 2023: 89,809 tỷ đồng.

- Ghi thu, ghi chi số tiền bồi thường, giải phóng mặt bằng mà nhà đầu tư tự nguyện ứng trước khi Nhà nước giao đất được khấu trừ vào tiền sử dụng đất, thuê đất (*nộp một lần*): 89,021 tỷ đồng.

- Ghi thu, ghi chi kinh phí tổ chức hội chợ hoa xuân, bắn pháo hoa chào Xuân Tân Sửu: 0,788 tỷ đồng.

g) Tình hình thực hiện kinh phí bổ sung có mục tiêu từ ngân sách tỉnh cho ngân sách thành phố trong năm 2023.

- Tổng kinh phí bổ sung có mục tiêu: 404,202 tỷ đồng, gồm: bổ sung dự toán đầu năm 136,725 tỷ đồng và bổ sung trong năm 267,477 tỷ đồng để thực hiện các chính sách, chế độ và một số nhiệm vụ chi lớn như: hỗ trợ kinh phí để thực hiện đầu tư các dự án trên địa bàn thành phố 144,455 tỷ đồng; kinh phí thực hiện 02 chương trình mục tiêu quốc gia 26,568 tỷ đồng; kinh phí thực hiện chính sách bảo hiểm y tế cho đối tượng chính sách, học sinh sinh viên 60,503 tỷ đồng; kinh phí thực hiện Đề án hỗ trợ xi măng để xây dựng đường giao thông nông thôn - miền núi trên địa bàn tỉnh Quảng Ngãi 5,378 tỷ đồng; kinh phí thực hiện chuyển đổi số 4,5 tỷ đồng; kinh phí duy tu, sửa chữa, bảo dưỡng hệ thống điện chiếu sáng tuyến đường Hoàng Sa, Trường Sa 24 tỷ đồng;...

- Kinh phí dự kiến thực hiện trong năm 2023: 397,277 tỷ đồng.

- Kinh phí dự kiến không thực hiện và nộp trả ngân sách tỉnh: 6,925 tỷ đồng.

III. Đánh giá chung về tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2023:

1. Về thu ngân sách:

Qua kết quả ước thu ngân sách năm 2023 đã phân tích như trên, nhìn chung hầu hết các khoản thu ngân sách trên địa bàn do Cục thuế thu, Chi cục thuế thành phố quản lý thu, các xã, phường thu ngân sách cơ bản đạt và vượt so với dự toán UBND tỉnh giao và HĐND thành phố giao như: Thuế ngoài quốc doanh (110,99%); Thu quốc doanh địa phương (133,33%); Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp và nợ thuế nhà đất (130%); Thu tiền thuê mặt đất mặt nước (233,33%); Thu từ phí, lệ phí (100%); Thu cấp quyền khai thác khoáng sản (188,04%)...

Tuy nhiên, bên cạnh những khoản thu đạt và vượt dự toán vẫn còn các chỉ tiêu không đạt dự toán ảnh hưởng chung đến tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thành phố như: Thu tiền sử dụng đất (42,12%), lệ phí trước bạ (70,91%), thuế thu nhập cá nhân (56,57%)...

Ngoài ra, Chính phủ còn ban hành một số chính sách miễn, giảm thuế nhằm hỗ trợ người dân, doanh nghiệp vượt qua khó khăn, do ảnh hưởng của dịch Covid-19 cũng làm giảm thu NSNN ở một số nguồn thu, sắc thuế và dự toán thu

tiền sử dụng đất không đạt dự toán ảnh hưởng rất lớn đến tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thành phố không đạt dự toán được tinh giao làm mất điểm cải cách hành chính của thành phố ở chỉ tiêu thu ngân sách.

Đối với số nợ thuế, Chi cục Thuế đã tích cực triển khai đồng bộ các giải pháp nhằm thu hồi nợ thuế nộp ngân sách nhà nước, số nợ thuế khả năng thu ước tại thời điểm 31/12/2023 là 56 tỷ đồng, đạt chỉ tiêu Cục Thuế tinh giao.

2. Về chi ngân sách:

Nhìn chung, UBND thành phố điều hành chi ngân sách cơ bản bám theo dự toán, đúng quy định và đảm bảo kịp thời mọi hoạt động của các cấp, các ngành và các cơ quan đơn vị, đã phân bổ kinh phí kịp thời thực hiện các chế độ, chính sách về lương, các khoản phụ cấp, các chế độ về an sinh xã hội, hỗ trợ tiền điện cho hộ nghèo, kinh phí thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia về xây dựng nông thôn mới, giảm nghèo bền vững và thực hiện một số nhiệm vụ quan trọng khác của thành phố.

Bên cạnh những kết quả nêu trên, công tác giải ngân vẫn tồn tại một số hạn chế dẫn đến kết quả chưa đạt 100% kế hoạch vốn, cụ thể:

- Công tác lập, thẩm định và hoàn thiện hồ sơ dự án khởi công mới năm 2023 còn chậm so với dự kiến tiến độ đề ra, do chưa đáp ứng các quy định pháp lý, tiêu chuẩn hiện hành – DTM, công tác phòng cháy chữa cháy, thẩm định phê duyệt dự án và trách nhiệm của các Chủ đầu tư dù có nhiều cố gắng nhưng vẫn còn bị động, thiếu sâu sát trong công tác quản lý, nắm bắt điều hành dự án.

- Các dự án sử dụng từ nguồn thu sử dụng đất năm 2023 phần lớn đang vướng công tác bồi thường giải phóng mặt bằng, không có mặt bằng để tổ chức triển khai thi công. Một số dự án vẫn đang kiểm tra, khảo sát để lập phương án bồi thường, chưa triển khai thi công nên không có khối lượng để thực hiện giải ngân theo kế hoạch vốn đã phân bổ. Một số chủ đầu tư lên phiếu giá giải ngân còn chậm so với dự toán được nhập. Mặt khác, nguồn thu từ khai thác quỹ đất phục vụ chi đầu tư công năm 2023 trên địa bàn thành phố chưa đáp ứng kịp thời theo tiến độ thực hiện và kế hoạch đã xây dựng từ đầu năm, dẫn đến việc cân đối nguồn để nhập dự toán cho đơn vị gặp nhiều khó khăn.

- Việc hoàn thành các thủ tục để đảm bảo điều kiện phân bổ vốn, điều chỉnh kế hoạch vốn mất khá nhiều thời gian, một số dự án vừa được cân đối phân bổ vào đầu quý IV/2023 nên chưa thể triển khai thi công, dẫn đến công tác giải ngân chưa đạt theo tiến độ đề ra.

Đối với các khoản chi không hết hoặc chưa thực hiện trong năm 2023 theo dự toán giao, UBND thành phố sẽ rà soát, tổng hợp và tổ chức thực hiện theo các quy định hiện hành.

3. Đánh giá khả năng cân đối ngân sách địa phương so với dự toán thành phố giao năm 2023:

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn ước thực hiện năm 2023 là 3.981,90 tỷ đồng bằng 90,45% dự toán HĐND thành phố giao trong đó các khoản thu cân đối ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp 833,43 tỷ

đồng, bằng 82,98% so với dự toán HĐND thành phố giao (*gồm: Thu tiền sử dụng đất 88 tỷ đồng và thu từ thuế, phí, thu khác 745,43 tỷ đồng*).

Các khoản thu cân đối ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp thực hiện năm 2023 dự kiến hụt thu so với dự toán được giao 177,966 tỷ đồng, trong đó:

- Thu tiền sử dụng đất hụt thu -192 tỷ đồng.
- Thu từ thuế, phí, thu khác tăng thu +14,034 tỷ đồng.

Qua số liệu ước thực hiện thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thành phố năm 2023 và các khoản thu cân đối ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp nêu trên có thể nhận thấy thu ngân sách nhà nước của thành phố Quảng Ngãi không đạt dự toán được HĐND thành phố giao xuất phát từ nguyên nhân chính do số thu tiền sử dụng đất không đạt dự toán được giao sẽ ảnh hưởng đến tình hình chi ngân sách theo dự toán đã được HĐND thành phố phân bổ tại Nghị quyết số 28/NQ-HĐND ngày 22/12/2022.

4. Phương án điều hành của UBND thành phố trong những tháng cuối năm 2023.

Nguồn thu tiền sử dụng đất thành phố được điều tiết theo số liệu ước thực hiện năm 2023 là 88 tỷ đồng, bằng 31,43% dự toán HĐND thành phố giao (*88/280 tỷ đồng*), hụt thu so với dự toán giao 192 tỷ đồng ảnh hưởng rất lớn đến nguồn lực để thực hiện kế hoạch đầu tư công năm 2023 và khả năng cân đối ngân sách của thành phố Quảng Ngãi.

Nhằm đẩy mạnh giải ngân theo kế hoạch vốn đã được giao tại Nghị quyết số 29/NQ-HĐND ngày 22/12/2022 của HĐND thành phố những tháng cuối năm theo chỉ đạo của Chủ tịch UBND tỉnh tại Công văn số 4616/UBND-KTTH ngày 19/9/2023; trên cơ sở quy định tại khoản 3, Điều 58 Luật Ngân sách nhà nước năm 2015 “*3. Trường hợp quỹ ngân sách cấp huyện và cấp xã thiếu hụt tạm thời thì được tạm ứng từ quỹ dự trữ tài chính địa phương và các nguồn tài chính hợp pháp khác để xử lý và phải hoàn trả trong năm ngân sách.*”, UBND thành phố đã chủ động sử dụng nguồn lực của thành phố để nhập vốn cho các chủ đầu tư thực hiện giải ngân.

Theo số liệu dự kiến nguồn thu tiền sử dụng đất và phần đầu giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công năm 2023 của thành phố Quảng Ngãi có thể nhận thấy nguồn thu tiền sử dụng đất 88 tỷ đồng không đảm bảo để thực hiện giải ngân so với nhu cầu dự kiến thực tế 170 tỷ đồng (*chênh lệch 82 tỷ đồng so với nguồn thu hiện có*).

Thực hiện quy định tại khoản 3, Điều 59 Luật Ngân sách nhà nước và hướng dẫn điều hành ngân sách của Bộ Tài chính tại khoản 7 Điều 7 Thông tư số 78/2022/TT-BTC ngày 26/12/2022, Công văn số 6299/BTC-NSNN ngày 11/6/2021 về việc tiết kiệm chi thường xuyên theo Nghị quyết 28/NQ-CP và UBND tỉnh Quảng Ngãi tại khoản 6 Điều 7 Quyết định số 1566/QĐ-UBND ngày 31/12/2022 quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2023 trong trường hợp nguồn thu tiền sử dụng đất không đạt theo dự toán được

giao và không đảm bảo so với dự kiến số liệu giải ngân từ nguồn thu tiền sử dụng đất trong năm 2023. Nhằm đảm bảo cân đối ngân sách thành phố trong niên độ ngân sách năm 2023, trên cơ sở nguồn lực của ngân sách thành phố, UBND thành phố điều hành ngân sách theo phương án sử dụng thu kết dư ngân sách cấp thành phố năm 2023 (*kết dư năm 2022*) để xử lý hụt thu ngân sách năm 2023, với tổng kinh phí **82 tỷ đồng**.

PHẦN II XÂY DỰNG DỰ TOÁN NSNN NĂM 2024

Dự toán NSNN năm 2024 được UBND thành phố xây dựng theo đúng quy định của Luật Ngân sách và các văn bản hướng dẫn có liên quan, cụ thể như sau:

I. Thu ngân sách nhà nước:

1. Dự toán thu NSNN trên địa bàn thành phố tỉnh giao:

Tổng thu ngân sách nhà nước năm 2024 dự kiến Tỉnh giao là: 5.153,42 tỷ đồng, tăng 18,03% so với dự toán tỉnh giao năm 2023 (5.153,42/4.366,02 tỷ đồng) xuất phát từ nguyên nhân chính do Nhà máy Bia Sài Gòn tăng 402 tỷ đồng so với năm 2023, từ 1.648 tỷ đồng lên 2.050 tỷ đồng và nguồn thu tiền sử dụng đất tỉnh thực hiện trên địa bàn thành phố tăng 377 tỷ đồng so với năm 2023 và các nội dung như Thu từ sắp xếp lại, xử lý nhà, đất thuộc sở hữu nhà nước tăng 30 tỷ đồng; thu khác tăng 20,5 tỷ đồng,...

2. Dự toán thu NSNN trên địa bàn thành phố trình HĐND thành phố giao:

Căn cứ tình hình ước thực hiện dự toán thu ngân sách 2023, tình hình thực tế của địa phương và cơ chế chính sách; UBND thành phố dự kiến lập dự toán 2024 trình HĐND thành phố giao Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: 5.265,725 tỷ đồng, tăng so với dự toán tỉnh giao 112,305 tỷ đồng, gồm: thu tiền đất 40 tỷ đồng, thu từ sắp xếp lại, xử lý nhà, đất thuộc sở hữu nhà nước 40 tỷ đồng; Lệ phí trước bạ 14,7 tỷ đồng; Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước 15 tỷ đồng và thu tại xã 2,605 tỷ đồng.

II. Chi ngân sách địa phương:

1. Dự toán Tỉnh giao là: 1.420,774 tỷ đồng, bằng 98,77% so với dự toán tỉnh giao năm 2023 (1.420,774 /1.438,454 tỷ đồng).

2. Dự toán chi ngân sách địa phương UBND thành phố xây dựng trên cơ sở nguồn thu ngân sách được hưởng, nhiệm vụ chi ngân sách nhà nước theo dự toán tỉnh giao và số phần đầu tăng thu của ngân sách thành phố được xác định dự kiến là 1.533,079 tỷ đồng gồm: Ngân sách thành phố chi 1.359,893 tỷ đồng; Ngân sách xã, phường chi 173,186 tỷ đồng. Chi tiết phân bổ như sau:

a) Chi đầu tư phát triển: 337,580 tỷ đồng, chiếm 22,02% so với tổng chi cân đối ngân sách (337,580/1.533,079 tỷ đồng), trong đó:

- Chi đầu tư các dự án: 322,030 tỷ đồng. Gồm:

+ Vốn ngân sách thành phố: 321,630 tỷ đồng.

+ Vốn thu huy động đóng góp của xã, phường: 0,4 tỷ đồng.

- Chi đầu tư phát triển khác (trong đó: Nguồn vốn ủy thác sang ngân hàng chính sách xã hội tỉnh để cho vay giải quyết việc làm 5 tỷ đồng; thực hiện công tác đo đạc, lập bản đồ địa chính, xây dựng cơ sở dữ liệu đất đai 10 tỷ đồng; Bổ sung vốn điều lệ quỹ hỗ trợ nông dân 550 trđ): 15,550 tỷ đồng.

b) Chi thường xuyên: 1.137,188 tỷ đồng chiếm 74,18% so với tổng chi cân đối ngân sách (1.137,188/1.533,079 tỷ đồng), bao gồm:

- Ngân sách thành phố 968,755 tỷ đồng.

- Ngân sách xã, phường 168,433 tỷ đồng.

c) Chi tạo nguồn thực hiện cải cách tiền lương (70% tăng thu dự toán thành phố giao so với dự toán tỉnh giao): 20,790 tỷ đồng.

d) Dự phòng: 37,521 tỷ đồng (chiếm khoảng 2,5% tổng chi ngân sách), gồm: cấp thành phố 33,168 tỷ đồng và cấp xã 4,353 tỷ đồng.

III. Giải pháp chủ yếu thực hiện dự toán NSNN năm 2024:

1. Giải pháp thực hiện thu NSNN trên địa bàn thành phố:

a) Chi cục thuế khu vực thành phố Quảng Ngãi – Sơn Tịnh tích cực phối hợp với các cơ quan đơn vị có liên quan trong công tác quản lý thu, tổ chức thực hiện tốt các luật thuế và các nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước ngay từ đầu năm 2024, cụ thể:

- Tổ chức theo dõi chặt chẽ tiến độ thu ngân sách; quản lý từng nguồn thu, sắc thuế; thu đúng, thu đủ, kịp thời các khoản thuế, phí, lệ phí và thu khác vào ngân sách nhà nước. Rà soát, xác định các nguồn thu còn dư địa, có khả năng tăng trưởng nhất là các lĩnh vực, sắc thuế còn thất thu.

- Tăng cường biện pháp kiểm tra chống thất thu, đôn đốc thu, xử lý nợ đọng thuế, đảm bảo thu đúng, thu đủ nhằm tạo môi trường cạnh tranh lành mạnh gắn với việc chấp hành nghiêm việc nộp thuế; đồng thời cần phân giao chỉ tiêu thu nợ thuế cho các bộ phận, đội thuế trực thuộc và công chức.

- Triển khai đồng bộ các biện pháp quản lý thuế; thường xuyên kiểm tra, giám sát kê khai thuế, nộp thuế điện tử; kịp thời rà soát doanh nghiệp vắng lai, hộ kinh doanh phát sinh đưa vào thu; tăng cường khai thác các nguồn thu còn tiềm năng, các lĩnh vực còn thất thu; các khoản thu được phát hiện qua công tác thanh tra, kiểm tra, kiểm toán; thực hiện nghiêm kỷ cương, kỷ luật, phòng, chống tham nhũng, lãng phí và thực hành tiết kiệm, phân đầu thực hiện hoàn thành các chỉ tiêu năm 2024.

b) Phòng Tài nguyên và Môi trường thành phố, BQL dự án Đầu tư xây dựng và Phát triển quỹ đất thành phố phối hợp với các phòng, ban, đơn vị có liên quan xây dựng phương án và triển khai thực hiện đấu giá quyền sử dụng đất đối với các dự án do thành phố làm chủ đầu tư, đảm bảo hoàn thành dự toán thu tiền sử dụng đất HĐND thành phố giao.

c) Phòng Tài chính – Kế hoạch thành phố phối hợp với Chi cục thuế Khu vực thành phố Quảng Ngãi – Sơn Tịnh tham mưu UBND thành phố các giải pháp trong chỉ đạo điều hành thu ngân sách nhà nước.

d) UBND các xã, phường tăng cường chỉ đạo điều hành công tác thu trên địa bàn, phấn đấu tăng thu so với dự toán HĐND thành phố giao. Đẩy mạnh các khoản thu phí, lệ phí và thu khác tại xã, phường.

2. Giải pháp thực hiện chi ngân sách địa phương:

a) Đối với chi đầu tư:

- Thực hiện nghiêm quy định của Luật đầu tư công, nâng cao hiệu quả sử dụng vốn đầu tư của Nhà nước, tăng cường công tác kiểm tra, thanh tra trách nhiệm đối với chủ dự án, chủ đầu tư; theo dõi, đánh giá kiểm tra, giám sát việc quản lý và sử dụng vốn đầu tư từ NSNN; tập trung đẩy nhanh tiến độ giải ngân nguồn vốn đã được phân bổ, xử lý nợ đọng xây dựng cơ bản từ nguồn ngân sách nhà nước và các nguồn vốn khác.

- Các chủ đầu tư tập trung tháo gỡ khó khăn, vướng mắc trong giải ngân vốn đầu tư công, nhất là vướng mắc về thủ tục đầu tư, giải phóng mặt bằng, thủ tục nghiệm thu, thanh quyết toán vốn đầu tư,... đề ra các giải pháp, biện pháp cụ thể, phù hợp với tình hình thực tế để kịp thời đẩy nhanh giải ngân vốn đầu tư công, nỗ lực phấn đấu quyết tâm cao nhất để giải ngân 100% vốn đầu tư công kế hoạch năm 2024.

- Người đứng đầu các địa phương, đơn vị chịu trách nhiệm về tiến độ thực hiện các dự án đầu tư công do đơn vị làm chủ đầu tư.

b) Đối với chi thường xuyên:

- Phòng Tài chính – Kế hoạch thành phố tham mưu UBND thành phố tổ chức điều hành, quản lý chi ngân sách nhà nước theo đúng chế độ quy định, đảm bảo chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả, công khai minh bạch việc sử dụng ngân sách nhà nước.

- Các phòng, ban, đơn vị, UBND các xã, phường trên cơ sở dự toán ngân sách nhà nước năm 2024 được giao nghiêm túc chấp hành và thực hiện đầy đủ các quy định của Luật thực hành tiết kiệm và chống lãng phí, Luật phòng chống tham nhũng trong quản lý sử dụng kinh phí ngân sách Nhà nước, tài sản công. Thực hiện tiết kiệm chi thường xuyên theo quy định của Chính phủ; Triển khai có hiệu quả cơ chế tự chủ, tự chịu trách nhiệm về sử dụng biên chế và kinh phí đối với cơ quan hành chính nhà nước, sắp xếp, đổi mới hoạt động của các đơn vị sự nghiệp công lập nhằm tiết kiệm chi ngân sách Nhà nước.

- Phát động trong hệ thống chính trị, tổ chức kinh tế thi đua thực hành tiết kiệm, chống lãng phí. Không bổ sung chi ngân sách ngoài dự toán, trừ các trường hợp thực hiện chế độ, chính sách, phòng chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh. Thủ trưởng các đơn vị, Chủ tịch UBND các xã, phường phải chịu trách nhiệm quản lý, điều hành ngân sách và tài sản công được giao theo đúng quy định.

Trên đây là Báo cáo đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2023 và xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2024, UBND thành phố kính báo cáo./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Ban Thường vụ Thành ủy (B/cáo);
- TT HĐND TP (B/cáo);
- CT, các PCT UBND TP;
- Đại biểu HĐND thành phố;
- Mặt trận và các Hội Đoàn thể;
- VP HĐND&UBND TP: CVP, P.CVP, CV(KT);
- Các phòng ban, đơn vị thuộc TP;
- UBND 23 xã, phường;
- Lưu: VT, TCKH (Trung).

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Trà Thanh Danh