

## BÁO CÁO

### Tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách Nhà nước 9 tháng đầu năm; phương hướng, nhiệm vụ 3 tháng cuối năm năm 2024

Thực hiện Quyết định số 2068/QĐ-UBND ngày 12/12/2024 của UBND tỉnh Lạng Sơn về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024. Trên cơ sở kết quả thực hiện 9 tháng năm 2024, Ủy ban nhân dân huyện báo cáo như sau:

#### I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NSNN 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2024

##### 1. Công tác phân bổ và giao dự toán ngân sách năm 2024

Trên cơ sở Quyết định giao dự toán ngân sách năm 2024 của UBND tỉnh và Nghị quyết số 19/NQ-HĐND ngày 21/12/2023 của HĐND huyện khóa XX về dự toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn, dự toán thu, chi ngân sách huyện và phương án phân bổ dự toán ngân sách huyện Văn Quan năm 2024, Ủy ban nhân dân huyện đã ban hành Quyết định số 4888/QĐ-UBND ngày 22/12/2023 của UBND huyện Văn Quan về việc giao chỉ tiêu kế hoạch và dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024 cụ thể:

##### 1.1. Về thu ngân sách Nhà nước

Tổng dự toán thu NSNN trên địa bàn huyện là: 26.400 triệu đồng (tăng 2.410 triệu đồng, tương đương tăng 10% so với dự toán tỉnh giao).

##### 1.2. Về dự toán chi ngân sách

- Tổng dự toán chi ngân sách huyện là: 797.709 triệu đồng (tăng 2.410 triệu đồng so với dự toán tỉnh giao do bố trí từ tăng dự toán thu ngân sách trên địa bàn), trong đó: chi đầu tư phát triển 15.873 triệu đồng, chi thường xuyên 580.065 triệu đồng, chi dự phòng 12.113 triệu đồng, chi các Chương trình MTQG 189.658 triệu đồng.

Thực hiện Nghị quyết Hội đồng nhân dân huyện, Ủy ban nhân dân huyện Văn Quan đã ban hành Quyết định về việc giao chỉ tiêu kế hoạch và dự toán Ngân sách Nhà nước năm 2024 cho các cơ quan, đơn vị, Ủy ban nhân dân các xã, thị trấn để tổ chức thực hiện ngay từ đầu năm.

Để đảm bảo thực hiện tốt Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán NSNN năm 2024, Ủy ban nhân dân huyện đã ban hành Quyết định số 378/QĐ-UBND ngày 30/01/2024 của UBND huyện Văn Quan về nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu chỉ đạo, điều hành thực hiện Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024. Trong cơ chế điều hành ngân sách huyện đã quy định rõ nhiệm vụ thu và công tác quản lý điều hành chi ngân sách Nhà nước của huyện;

đồng thời, trong năm UBND huyện và cơ quan chuyên môn đã ban hành các văn bản về hướng dẫn dự toán thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2024.

### **1.3. Về thực hiện công khai dự toán ngân sách**

Việc thực hiện chế độ công khai ngân sách đảm bảo theo quy định của Luật NSNN năm 2015, cụ thể: UBND huyện đã ban hành Quyết định số 07/QĐ-UBND ngày 03/01/2024 về việc công bố công khai dự toán ngân sách năm 2024 của huyện Văn Quan. Quyết định công khai dự toán ngân sách được gửi các cơ quan, đơn vị sử dụng ngân sách, các đơn vị liên quan và cổng thông tin điện tử và xây dựng Báo cáo số 37/BC-UBND ngày 19/01/2024 của UBND huyện về tình hình thực hiện công khai dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024 đảm bảo đúng quy định; các văn bản về công khai ngân sách của huyện được gửi đến các cơ quan, đơn vị liên quan và đăng tải trên Trang Thông tin điện tử của huyện.

## **2. Kết quả thực hiện dự toán ngân sách 9 tháng đầu năm 2024**

### **2.1. Về thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn (Có biểu gửi kèm theo)**

Tổng thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn ước thực hiện 9 tháng đầu năm 2024 thu: 27.935 triệu đồng, đạt 116,4% dự toán Tỉnh giao, đạt 105,8% so với dự toán điều hành của Huyện, bằng 115,2% so với cùng kỳ năm 2023 (9 tháng năm 2023 thu được: 24.243 triệu đồng).

Nhìn chung, ước thu ngân sách trên địa bàn huyện 9 tháng đầu năm 2024 cơ bản đạt chỉ tiêu theo dự toán tỉnh giao; trong đó có một số sắc thuế đạt tiến độ thu so với dự toán cao như: Thuế ngoài quốc doanh 99,4%; lệ phí trước bạ 127,5%; thu khác 128,6%. Tuy nhiên còn có sắc thuế thu đạt thấp như: Thuế thu nhập cá nhân được 1.100/1.500 triệu đồng, đạt 73,3%, nguyên nhân thu đạt thấp là do tình hình kinh doanh của các doanh nghiệp, hộ, cá nhân kinh doanh trên địa bàn gặp nhiều khó khăn; một số hộ kinh doanh xin nghỉ nhiều, nhất là đối với các hộ, cá nhân kinh doanh tại chợ truyền thống do hàng hóa ế ẩm (nguyên nhân: do tình trạng mua bán hàng trên mạng ngày một phát triển); thu tiền thuê mặt đất được 315/420 triệu đồng, đạt 75%.

Trong công tác thu ngân sách, các cơ quan chuyên môn đã thường xuyên tham mưu tích cực trong công tác thu ngân sách; một số cấp ủy Đảng, chính quyền các xã, thị trấn đã lãnh đạo, chỉ đạo triển khai công tác thu ngay từ đầu năm, kết quả thu đạt khá khích lệ. Trong 9 tháng đầu năm 2024 có 17/17 xã, thị trấn đều đã thu được nộp ngân sách Nhà nước, nhìn chung các xã, thị trấn thu đạt tiến độ, trong đó có một số xã thu đạt khá so với dự toán được giao như: Tràng Các 233,2%; Bình Phúc 165,6%; Trấn Ninh: 152,9%; Hữu Lễ: 131,7%,..... Tuy nhiên, còn có một số xã có số thu thấp như Liên Hội 57,4%; Thị trấn 64,7%; Tú Xuyên 70,3%...

### **2.2. Về chi ngân sách: (Có biểu chi tiết kèm theo)**

Tổng chi ngân sách huyện ước thực hiện 9 tháng đầu năm 2024 là: 512.080 triệu đồng, đạt 64,4% dự toán giao, bằng 109,8% so với cùng kỳ. Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: Thực hiện 9 tháng đầu năm 2024 là 17.605 triệu đồng, đạt 130,7% so với kế hoạch giao đầu năm; bằng 86,8% so với cùng kỳ.

- Chi thường xuyên: Thực hiện 9 tháng đầu năm: 413.399 triệu đồng, đạt 52% dự toán giao, bằng 112% so với cùng kỳ.

- Chi Chương trình mục tiêu quốc gia: 81.076/198.658 triệu đồng.

- Chi dự phòng ngân sách: Thực hiện 9 tháng đầu năm 2024 là 6.093/12.113 triệu đồng, đối ứng NSH thuộc vốn sự nghiệp thực hiện các CTMTQG, chi hỗ trợ hội thi nghiệp vụ chữa cháy và cứu nạn cứu hộ "tổ liên gia an toàn PCCC", Đại hội thi đua Quyết thắng lực lượng vũ trang huyện Văn Quan giai đoạn 2019-2024, Hội thao thể dục thể thao quốc phòng dân quân tự vệ năm 2024... Hiện nay đang thực hiện các thủ tục để hỗ trợ kinh phí dịch tả lợn Châu phi từ năm 2021 đến 30/6/2024.

Trong công tác quản lý, điều hành chi ngân sách luôn được các ngành, các cấp quan tâm, thực hiện đảm bảo đúng theo dự toán được duyệt và kế hoạch triển khai nhiệm vụ của các đơn vị sử dụng ngân sách, chủ đầu tư, góp phần thực hiện tốt nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, củng cố quốc phòng - an ninh trên địa bàn huyện; quản lý, sử dụng kinh phí ngân sách Nhà nước đúng mục đích, hiệu quả và tiết kiệm. Các cấp ủy Đảng, chính quyền cơ sở đã triển khai, thực hiện tốt tinh thần Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 05/01/2024 của Chính phủ về về nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024; Quyết định số 378/QĐ-UBND ngày 30/01/2024 của UBND huyện Văn Quan về nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu chỉ đạo, điều hành thực hiện Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024.

Chi đầu tư xây dựng cơ bản thực hiện theo kế hoạch được giao và phát huy được hiệu quả vốn đầu tư, ưu tiên bố trí vốn đầu tư cho các công trình dự án được cấp có thẩm quyền phê duyệt và trả nợ khối lượng đã hoàn thành, các dự án dự kiến hoàn thành trong năm 2024. Số thực hiện chi đầu tư phát triển 9 tháng đầu năm chưa đạt theo tiến độ, phần đầu đến cuối năm đạt 100%.

Chương trình mục tiêu quốc gia được thực hiện giao dự toán cho các đơn vị thực hiện đảm bảo thời gian ngay sau khi có Quyết định phân bổ của tỉnh.

## **II. NHỮNG THUẬN LỢI, KHÓ KHĂN**

### **1. Thuận lợi**

Được sự quan tâm chỉ đạo thường xuyên của Sở Tài chính tỉnh Lạng Sơn; Cục Thuế tỉnh Lạng Sơn cùng với sự chỉ đạo, lãnh đạo của Huyện ủy, HĐND huyện, sự phối hợp chặt chẽ từ phía các ban, ngành, cơ quan chức năng liên quan cùng tập thể Chi cục Thuế khu vực IV thực hiện tốt công tác thu ngân sách năm 2024.

### **2. Khó khăn**

- Từ sau đại dịch Covid-19 tình hình hoạt động kinh doanh thương mại điện tử phát triển mạnh tình trạng mua bán hàng hóa trên mạng ngày một phát triển dẫn đến ảnh hưởng tới các hộ, cá nhân kinh doanh tại chợ truyền thống do hàng hóa ẻ ẩm, vắng khách. Trong khi việc quản lý hoạt động kinh doanh thương mại điện tử chưa đạt hiệu quả.

- Trong việc xác định doanh thu và mức thuế khoán lĩnh vực vận tải, do đặc thù hoạt động kinh doanh vận tải không cố định.

### **III. PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ 3 THÁNG CUỐI NĂM 2024**

#### **1. Về thu ngân sách**

Ước thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn thực hiện 3 tháng cuối năm 2024 là: 4.065 triệu đồng, ước cả năm thu được 32.000 triệu đồng, đạt 133,4% dự toán Tỉnh giao, đạt 131,2% so với dự toán điều hành của Huyện, bằng 92,4% so với năm 2023.

Tiếp tục chỉ đạo quyết liệt trong công tác quản lý, ước thực hiện thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn năm 2024. Với kết quả thu đạt được trong 9 tháng đầu năm, các ngành, các cấp tiếp tục rà soát các nguồn thu, tiến hành phân tích, đánh giá từng sắc thuế, khai thác và huy động kịp thời mọi nguồn thu vào NSNN.

Các cơ quan chuyên môn huyện, UBND các xã, thị trấn tăng cường công tác quản lý thu, tích cực phối hợp với các lực lượng chức năng trong công tác kiểm tra, kiểm soát, chống buôn lậu, gian lận thương mại và gian lận thuế, tiếp tục tổ chức các đoàn kiểm tra tình hình thực hiện nhiệm vụ thu NSNN, hướng dẫn tổ chức thực hiện và xử lý những khó khăn vướng mắc ở cơ sở làm ảnh hưởng đến công tác thu ngân sách năm 2024.

Ban Chỉ đạo chống thất thu ngân sách huyện tiếp tục thực hiện tốt công tác kiểm tra tình hình kinh doanh, kê khai thuế và nộp thuế của các tổ chức, cá nhân kinh doanh trên địa bàn; đề ra giải pháp tích cực, hiệu quả đối với các khoản thu còn để thất thu ngân sách như trong lĩnh vực: Giao thông vận tải, xây dựng cơ bản tư nhân, kinh doanh nông lâm sản...

#### **2. Về chi ngân sách**

Ước chi ngân sách huyện thực hiện 3 tháng cuối năm 2024 là: 392.556 triệu đồng, ước thực hiện cả năm là 904.636 triệu đồng đạt 113,4% dự toán giao, bằng 113,8% so với cùng kỳ.

Tiếp tục thực hiện công tác quản lý chi và điều hành chi ngân sách theo quy định của Luật Ngân sách Nhà nước và các văn bản hướng dẫn quản lý tài chính, ngân sách hiện hành. Các khoản chi phải được kiểm soát chặt chẽ qua Kho bạc Nhà nước, kiên quyết từ chối thanh toán những khoản chi không có trong dự toán được duyệt, không đúng chế độ, chính sách quy định. Thực hiện công tác công khai về chi ngân sách các cấp và việc sử dụng ngân sách của các đơn vị dự toán các cấp đảm bảo đúng theo các quy định hiện hành.

Các đơn vị sử dụng ngân sách chủ động sắp xếp, bố trí nhiệm vụ chi theo dự toán được giao, thực hiện thanh quyết toán đảm bảo kịp thời đối với khối lượng công việc đã phát sinh, tránh dồn thanh toán vào những tháng cuối năm.

#### **3. Một số nhiệm vụ, giải pháp thực hiện dự toán ngân sách quý IV năm 2024**

##### **a) Về thu ngân sách:**

- Triển khai, thực hiện tốt các Chỉ thị, Nghị quyết, văn bản của Trung ương, của Tỉnh về quản lý thu ngân sách Nhà nước. Sự quan tâm chỉ đạo của các cấp ủy Đảng và chính quyền các cấp, phối hợp tốt với các cơ quan chức năng chuyên môn và các đơn vị cơ sở. Xây dựng chương trình phối hợp chặt chẽ giữa cơ quan Thuế với chính quyền các cơ sở, các đơn vị trong việc triển khai quản lý thu thuế trên địa bàn, nhằm nâng cao trách nhiệm của cấp ủy Đảng, chính quyền, đoàn thể quần chúng trong công tác quản lý tài chính ngân sách.

- Tiếp tục đổi mới công tác tuyên truyền, hỗ trợ tư vấn pháp luật về thuế cho cộng đồng xã hội, đặc biệt là dịch vụ hỗ trợ các tổ chức cá nhân nộp thuế để nâng cao sự hiểu biết và tuân thủ tự giác trong việc kê khai nộp thuế. Đẩy mạnh công tác kiểm tra, kiểm soát, kê khai của các tổ chức, cá nhân.

- Tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra, rà soát các sắc thuế thu còn đạt thấp so với dự toán giao, nhằm thu đầy đủ, kịp thời các khoản thu theo quy định vào ngân sách Nhà nước.

- Thực hiện tốt công tác kiểm tra các hoạt động kinh doanh của các đơn vị, doanh nghiệp Nhà nước đóng trên địa bàn, khai thác quản lý mọi nguồn thu phát sinh. Tính toán các khoản thu theo chế độ Nhà nước quy định, phát hiện và xử lý nghiêm các hành vi trốn thuế, gian lận thuế...

- Tổ chức thu thuế xây dựng cơ bản đối với các chủ đầu tư thực hiện xây dựng công trình hoàn thành, các công trình tư nhân, nộp kịp thời vào ngân sách Nhà nước.

- Tổ chức phối kết hợp chặt chẽ giữa các ngành chức năng chuyên môn, đảm bảo thực hiện tốt công tác thu trên địa bàn. Tiếp tục thực hiện tốt công tác cải cách hành chính trong lĩnh vực thuế, rà soát và điều chỉnh các thủ tục hành chính thuế, tạo mọi điều kiện thuận lợi cho người nộp thuế.

- Tăng cường kiểm tra kiểm soát việc sử dụng hóa đơn chứng từ, thực hiện tốt các Luật Thuế, tiếp tục thực hiện cải cách hành chính trong công tác quản lý thu thuế, tập trung lực lượng cán bộ tăng cường công tác kiểm tra cơ sở. Xử lý nghiêm các hành vi tội phạm buôn bán, sử dụng hóa đơn bất hợp pháp.

#### b) Về chi ngân sách:

- Tiếp tục thực hiện tốt tinh thần Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 05/01/2024 của Chính phủ, các Quyết định của tỉnh về những giải pháp chủ yếu chỉ đạo, điều hành thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024.

- Các đơn vị sử dụng ngân sách, UBND các xã, thị trấn chủ động bố trí dự toán ngân sách đã huyện được giao, đảm bảo thực hiện hoàn thành các nhiệm vụ chính trị của đơn vị.

- Tăng cường công tác kiểm tra tài chính đối với các cơ quan, đơn vị, các công trình xây dựng cơ bản, đảm bảo sử dụng kinh phí ngân sách đúng mục đích, hiệu quả, tiết kiệm, không để xảy ra những thất thoát, lãng phí.

- Đẩy mạnh tiến độ triển khai các công trình đầu tư xây dựng cơ bản, cần tập trung tháo gỡ mọi khó khăn như việc giải phóng mặt bằng, bố trí đủ vốn đối ứng, rà soát lại danh mục các công trình, dự án để đánh giá khả năng thực hiện để có hướng xử lý kịp thời.

- Chủ động trình Thường trực HĐND huyện sử dụng nguồn chi dự phòng ngân sách để kịp thời phòng, chống, khắc phục hậu quả thiên tai và thực hiện các các nhiệm vụ quan trọng, cấp bách khác phát sinh.

Trên đây là Báo cáo đánh giá kết quả thu, chi ngân sách 9 tháng đầu năm; phương hướng, nhiệm vụ 3 tháng cuối năm 2024 của UBND huyện Văn Quan./.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**

***Nơi nhận:***

- Thường trực Huyện ủy;
- Thường trực HĐND huyện;
- CT, các PCT UBND huyện;
- CVP, các PCVP HĐND và UBND huyện;
- Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện;
- Lưu: VT.

**Hoàng Văn Thuận**