

THUYẾT MINH

Tình hình thực hiện thu – chi ngân sách nhà nước quý III năm 2022

*(Kèm theo Thông báo số: /TB-UBND ngày tháng năm 2022 của
UBND huyện Cẩm Xuyên)*

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương ngày 19/6/2015; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Tổ chức Chính phủ và Luật Tổ chức chính quyền địa phương ngày 22/11/2019;

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước số 83/2015/QH 13 ngày 25/6/2015;

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

Căn cứ Thông tư 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính về hướng dẫn công khai ngân sách đối với các cấp ngân sách;

Căn cứ Nghị quyết số 86/NQ-HĐND ngày 31/12/2021 của Hội đồng nhân dân huyện về việc phân bổ dự toán thu, chi ngân sách và bố trí vốn đầu tư phát triển năm 2022;

Căn cứ số liệu thực hiện dự toán thu – chi ngân sách nhà nước 9 tháng đầu năm 2022, Ủy ban nhân dân huyện Cẩm Xuyên thuyết minh tình hình thực hiện thu – chi ngân sách nhà nước quý III/2022 như sau:

I. Kết quả thu ngân sách: (Biểu số 01: Thu ngân sách)

Tổng thu ngân sách đến 30/9/2022 đạt: 1.253.980 tr.đ.

Cụ thể như sau:

- | | |
|-----------------------------------|---------------|
| - Thu trên địa bàn: | 295.738 tr.đ; |
| - Thu kết dư ngân sách năm trước: | 101.029 tr.đ; |
| - Thu chuyển nguồn: | 229.442 tr.đ; |
| - Thu để lại đơn vị, QL qua NS | 1.779 tr.đ; |
| - Thu bổ sung NS cấp trên: | 625.972 tr.đ. |

1. Về thu ngân sách nhà nước trên địa bàn:

Tính đến hết tháng , thu NSNN trên địa bàn đạt 295.738 tr.đ, bằng 116% kế hoạch tình giao. Chi tiết như sau:

1.1. Thuế Quốc doanh:

Tổng thu đến 30/9/2022 đạt: 77 tr.đ/80 tr.đ, đạt 96% dự toán. Ước thực hiện cả năm đạt 80 tr.đ, đạt 100% kế hoạch.

Năm 2022 đơn vị chỉ quản lý Nhà nghỉ dưỡng Công an: do ảnh hưởng đại dịch CoVid-19 nên phát sinh doanh thu rất ít (chủ yếu là phục vụ nội bộ ngành

Công An). Dự kiến thực hiện cả năm là 80 triệu đồng đạt 100% kế hoạch năm và 74% so với cùng kỳ.

1.2. Thuế ngoài Quốc doanh:

Tổng thu đến 30/9/2022 đạt: 16.755 tr.đ/25.000 tr.đ, đạt 67% dự toán. Ước thực hiện cả năm đạt 25.000 tr.đ, bằng 100% kế hoạch.

1.3. Thuế thu nhập cá nhân:

Tổng thu đến 30/9/2022 đạt: 27.725 tr.đ/9.500 tr.đ, đạt 292% dự toán. Ước thực hiện cả năm đạt 30.000 tr.đ, bằng 316% kế hoạch.

Năm 2022 có 2.772 hồ sơ chuyển nhượng bất động sản điều chỉnh lại giá tăng đột biến dẫn đến thuế TNCN chuyển nhượng tăng cao.

- Công ty thế giới di động phát sinh thuế TNCN có 1.699 triệu đồng.

1.4. Lệ phí trước bạ:

Tổng thu đến 30/9/2022 đạt: 45.645 tr.đ/43.000 tr.đ, đạt 106% kế hoạch. Ước thực hiện cả năm đạt 50.000 tr.đ, bằng 116% kế hoạch.

- Lệ phí trước bạ nhà đất là 10 tỷ đồng (tăng do tiền sử dụng đất và hoạt động chuyển nhượng BĐS đột biến). Năm 2022 có 2.772 hồ sơ chuyển nhượng BĐS điều chỉnh lại giá, tăng thu 2.197 triệu đồng

- Lệ phí trước bạ tài sản khác đạt 40 tỷ đồng, nguyên nhân là Chính phủ ban hành Nghị định số 103/2021/NĐ-CP giảm 50% lệ phí trước bạ đối với ô tô, rơ moóc hoặc sơ mi rơ moóc được kéo bởi ô tô và các loại xe tương tự ô tô sản xuất, lắp ráp trong nước, dẫn đến giảm thu năm 2022 so với năm 2021.

1.5. Phí, lệ phí:

Tổng thu đến 30/9/2022 đạt: 3.653 tr.đ/3.000 tr.đ, đạt 122%. Ước thực hiện cả năm đạt 4.000 tr.đ, bằng 133% kế hoạch.

Đối với phần lệ phí môn bài thực hiện theo Nghị định 22/2020/NĐ-CP về việc miễn, không thu lệ phí môn bài đối với doanh nghiệp, hộ kinh doanh mới thành lập nên phí, lệ phí ngày càng giảm. Năm 2022 tăng đột biến lệ phí tư pháp: 1,6 tỷ (án phí: 1,5 tỷ)

1.6. Thuế phi nông nghiệp:

Tổng thu đến 30/9/2022 đạt: 565 tr.đ/520 tr.đ, đạt 109% kế hoạch tỉnh giao
Ước thu năm 2022 là 620 triệu đồng đạt 119% so với kế hoạch tỉnh giao.
Sắc thuế này thu theo bộ thuế ổn định là 550 triệu và 70 triệu là nộp trước 5 năm theo chu kỳ mới (2022-2026).

1.7. Tiền thuê mặt đất, mặt nước:

Tổng thu đến 30/9/2022 đạt: 2.533 tr.đ/5.000 tr.đ, đạt 51% kế hoạch tỉnh giao.

Là khoản thu mang tính ổn định với lượng doanh nghiệp-Tổ chức kinh tế thuê đất trên địa bàn đều có lập bộ ổn định từ 5-50 năm cùng với chính sách gia hạn tiền thuê đất theo Nghị định số 34/NĐ-CP/2022 ngày 28/05/2022 của Chính phủ.

Dự kiến cả năm 2022 thu 6.100 triệu đồng đạt 122% kế hoạch năm và 21% so với cùng kỳ, trong đó thu theo lập bộ hàng năm và thu nợ là 2.800 triệu đồng;

Thu đột biến là 3.300 triệu đồng. (Trong đó ước thu nợ của Công ty TNHH Tre Nguồn là 2.700 triệu đồng, hiện nay công ty đã nộp ở tài khoản tạm giữ của Thanh tra tỉnh; Ghi thu ghi chi của Công Ty TNHH Xuất Nhập Khẩu Châu Tuấn là 380 triệu; số tiền thuê đất năm 2022 được gia hạn là 240 triệu đồng)

1.8. Thu tiền cấp quyền sử dụng đất:

Tổng thu đến 30/9/2022 đạt: 188.010 tr.đ/160.000 tr.đ, đạt 118%. Kế hoạch tỉnh giao. Ước thực hiện cả năm đạt 300.000 tr.đ, đạt 80% kế hoạch HĐND huyện giao.

1.9. Thu cấp quyền khai thác khoáng sản:

Tổng thu đến 30/9/2022 đạt: 2.196 tr.đ/2.900 tr.đ, đạt 76% so với kế hoạch tỉnh giao. Ước thực hiện cả năm đạt 2.900 tr.đ, bằng 100% kế hoạch.

1.10. Thu khác ngân sách huyện:

Tổng thu đến 30/9/2022 đạt: 6.047 tr.đ/4.000 tr.đ, đạt 151% kế hoạch tỉnh giao. Ước thực hiện cả năm đạt 6.500 tr.đ, bằng 163% kế hoạch.

1.11. Thu khác tại xã:

Tổng thu đến 30/9/2022 đạt: 2.532 tr.đ/2.000 tr.đ, đạt 127% kế hoạch tỉnh giao. Ước thực hiện cả năm đạt 3.337 tr.đ, bằng 167% kế hoạch.

II. Kết quả chi ngân sách: (Biểu 02 – Chi ngân sách):

Tổng chi ngân sách đến 30/9/2022 đạt: 847.431 tr.đ/1.062 tr.đ, đạt 80% dự toán huyện giao, đạt 102% so với tỉnh giao.

(Có các biểu báo cáo tình hình thu, chi ngân sách kèm theo)

III. Đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ chi đầu tư phát triển:

+ Nguồn vốn đầu tư công năm 2022:

Thực hiện Nghị quyết số 89/NQ-HĐND ngày 31/12/2021 của HĐND huyện về việc phê chuẩn Kế hoạch đầu tư công năm 2022, Ủy ban nhân dân huyện đã ban hành Quyết định số 6841/QĐ-UBND ngày 31/12/2021 về việc bố trí nguồn vốn cho các công trình dự án với tổng mức vốn được giao: 151.480 triệu đồng. Tuy nhiên đến thời điểm hiện nay tổng số vốn huy động được để đầu tư của huyện: 57.156 triệu đồng.

+ Nguồn vốn năm 2021 kéo dài thời gian thực hiện và giải ngân sang năm 2022:

Thực hiện Nghị quyết số 92/NQ- HĐND ngày 18/5/2022 của HĐND huyện về việc kéo dài thời gian thực hiện và giải ngân kế hoạch vốn đầu tư vốn ngân sách địa phương năm 2021 sang năm 2022, Ủy ban nhân dân huyện đã ban hành Quyết định chi chuyển nguồn và thông báo cho các đơn vị, chủ đầu tư để thực hiện.

Tổng nguồn vốn bố trí cho các dự án do cấp huyện làm chủ đầu tư được kéo dài: 21.490,342 triệu đồng. Đến ngày 30/9/2022, tiến độ giải ngân nguồn vốn: 53%.

IV. Đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ chi thường xuyên

1. Kết quả phân bổ dự toán chi ngân sách 9 tháng đầu năm 2022:

Ủy ban nhân dân huyện Cẩm Xuyên đã phân bổ dự toán chi ngân sách năm 2022 đến 30/6/2022 đạt 80%, cụ thể như sau:

- Tiền điện hộ nghèo, hộ chính sách xã hội: Nguồn kinh phí này phân bổ theo kết quả sử dụng điện của các hộ nên kinh phí được phân bổ theo quý. Hiện nay đã cấp phát kinh phí cho các xã, thị trấn theo đúng tinh thần hướng dẫn tại Công văn số 887/STC-NSHX ngày 17/3/2022 của Sở Tài chính tỉnh Hà Tĩnh quý I, Quý II, III /2022 với tổng số tiền: 1.440 triệu đồng.

- Về thực hiện chế độ học sinh: Phòng giáo dục và Đào tạo thẩm định trình Ủy ban nhân dân huyện phê duyệt các chế độ học sinh học kỳ II 2021-2022 kịp thời, đầy đủ, đúng quy định với tổng số tiền: 1.590 triệu đồng, số tiền này đã phân bổ cho các trường MN, TH, THCS để chủ động chi trả cho các đối tượng.

- Về thực hiện chính sách bảo vệ, phát triển đất trồng lúa: nguồn kinh phí này đã phân bổ cho các xã, thị trấn tại Quyết định số 2068/QĐ-UBND ngày 6/5/2022 số tiền: 10.942 triệu đồng; phân bổ cho Trung tâm Ứng dụng KHKT&BVCTVN “Hỗ trợ giống mới, tiên bộ kỹ thuật, công nghệ mới” số tiền: 116,7 triệu đồng.

2. Tình hình, kết quả thực hiện cơ chế tự chủ, tự chịu trách nhiệm về sử dụng biên chế và kinh phí quản lý hành chính:

Ủy ban nhân dân huyện đã ban hành số 2891/QĐ-UBND ngày 13/6/2021 giao quyền tự chủ tài chính đối với các đơn vị sự nghiệp công lập giai đoạn 2022-2025. Số đơn vị tự đảm bảo chi thường xuyên 01 đơn vị; tự đảm bảo 1 phần chi thường xuyên 2 đơn vị; NSNN bảo đảm chi thường xuyên 68 đơn vị (*Có phụ biểu kèm theo*)

3. Tình hình sử dụng dự phòng ngân sách:

Tính đến thời điểm ngày 30/9/2022, chi từ nguồn dự phòng ngân sách huyện: 3.864 triệu đồng, tỷ lệ sử dụng 29%, trong đó chi để sử dụng phòng chống dịch covid 19 số tiền: 586 triệu đồng

Trên đây là Thuyết minh của UBND huyện Cẩm Xuyên về tình hình thực hiện dự toán thu – chi ngân sách 09 tháng năm 2022.

UBND HUYỆN CẨM XUYÊN

