

## BÁO CÁO

### Tình hình thực hiện ngân sách 6 tháng đầu năm và dự kiến điều chỉnh dự toán thu, chi NSNN năm 2024

Kính gửi: Hội đồng nhân dân huyện.

Căn cứ Kết luận 1139-KL/HU ngày 09/7/2024 của Ban Thường vụ Huyện ủy về việc cho ý kiến một số nội dung trình kỳ họp giữa năm 2024, HĐND huyện khóa XII; việc phân bổ kinh phí sự nghiệp thực hiện Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng Nông thôn mới năm 2024;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Tài chính - Kế hoạch tại Tờ trình số 949/TTr-TCKH ngày 09/7/2024. UBND huyện báo cáo tình hình thực hiện ngân sách 6 tháng đầu năm và dự kiến điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2024 như sau:

#### A. Kết quả thực hiện dự toán 06 tháng đầu năm

##### I. Thu ngân sách Nhà nước:

Tổng thu ngân sách nhà nước phát sinh trên địa bàn thực hiện 6 tháng đầu năm 2024: 130 tỷ 502 triệu đồng, bằng 55,6% dự toán UBND tỉnh giao, đạt 44% dự toán HĐND huyện thông qua đầu năm.

Trong đó một số khoản thu chiếm tỷ trọng lớn đạt kết quả như sau:

- Thu công thương nghiệp ngoài quốc doanh thực hiện 28 tỷ 199 triệu đồng, bằng 56% dự toán UBND tỉnh và dự toán HĐND huyện thông qua đầu năm.

Nguyên nhân thu đạt là do công ty TNHH MTV Phước Thắng nộp 467 triệu đồng, công ty Cổ phần Hóa An nộp 1 tỷ 406 triệu đồng; công ty TNHH Chấn Hưng Gia nộp 2 tỷ 695 triệu đồng; công ty xây dựng thương mại Hồng Tín nộp 554 triệu đồng... nộp thuế tăng so với cùng kỳ.

- Thu lệ phí trước bạ thực hiện 12 tỷ 767 đồng, bằng 60% dự toán UBND tỉnh và dự toán HĐND huyện thông qua đầu năm.

- Thu thuế thu nhập cá nhân thực hiện 13 tỷ 557 triệu đồng, bằng 58,94% dự toán UBND tỉnh và dự toán HĐND huyện thông qua đầu năm.

- Thu phí và lệ phí thực hiện 3 tỷ 531 triệu đồng, bằng 65,39% dự toán UBND tỉnh và dự toán HĐND huyện thông qua đầu năm.

- Thu tiền sử dụng đất thực hiện 42 tỷ 729 triệu đồng, bằng 61,04% dự toán UBND tỉnh, đạt 32,87% dự toán HĐND huyện thông qua đầu năm. Nguyên nhân thu không đạt dự toán HĐND huyện giao là do thị trường bất động sản trầm lắng, công tác đấu giá quyền sử dụng đất gặp nhiều khó khăn.

- Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước thực hiện 12 tỷ 017 triệu đồng, bằng 26,7% dự toán UBND tỉnh và dự toán HĐND huyện thông qua đầu năm.

Nguyên nhân thu không đạt là do bộ thuế tiền thuê đất trên địa bàn huyện trong năm 2024 là 19 tỷ 175 triệu đồng; dự toán giao 40 tỷ đồng, hụt thu so với dự toán 20 tỷ 825 triệu đồng.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản thực hiện: 8 tỷ 598 triệu đồng, đạt 87,73% dự toán UBND tỉnh giao và dự toán HĐND huyện giao.

Nguyên nhân thu đạt là do một số công ty phát sinh tiền cấp quyền khai thác khoáng sản trong 06 tháng đầu nộp tiền thuế vào ngân sách Nhà nước.

- Thu khác ngân sách thực hiện: 7 tỷ 546 triệu đồng, đạt 73,26% dự toán UBND tỉnh giao và dự toán HĐND huyện thông qua đầu năm.

Nguyên nhân thu đạt là do thu phạt an toàn giao thông tăng cao trong 06 tháng đầu năm 2024.

## **II. Chi ngân sách địa phương:**

Tổng chi ngân sách địa phương thực hiện: 334 tỷ 745 triệu đồng, bằng 49,03% dự toán UBND tỉnh và đạt 44,08% dự toán HĐND huyện thông qua.

*Trong đó:*

1. Chi đầu tư phát triển (*không bao gồm chi chuyển nguồn năm 2023 sang 2024*) thực hiện: 83 tỷ 064 triệu đồng, bằng 60,52% dự toán UBND tỉnh giao và đạt 33,7% dự toán HĐND huyện thông qua

2. Chi thường xuyên thực hiện: 251 tỷ 681 triệu đồng, bằng 47,22% dự toán UBND tỉnh giao, đạt 50,62% dự toán HĐND huyện thông qua.

Một số khoản chi lớn đạt kết quả như sau:

a) Chi sự nghiệp kinh tế: 17 tỷ 918 triệu đồng, đạt 74,7% dự toán HĐND huyện thông qua.

b) Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo: 117 tỷ 886 triệu đồng, đạt 51,6% dự toán HĐND huyện thông qua.

c) Chi sự nghiệp y tế: 17 tỷ 416 triệu đồng, đạt 38% so với dự toán HĐND huyện thông qua.

d) Chi sự nghiệp văn hóa du lịch và thể thao: 2 tỷ 963 triệu đồng, đạt 70% dự toán HĐND huyện thông qua.

e) Chi sự nghiệp phát thanh - truyền hình: 512 triệu đồng, đạt 35,30% dự toán HĐND huyện thông qua.

f) Chi đảm bảo xã hội: 9 tỷ 203 triệu đồng, đạt 52,28% dự toán HĐND huyện thông qua.

h) Chi quản lý hành chính: 63 tỷ 484 triệu đồng, đạt 49,35% dự toán HĐND huyện thông qua.

i) Chi an ninh - quốc phòng: 18 tỷ 499 triệu đồng, đạt 50,8% dự toán HĐND huyện thông qua.

j) Chi khác ngân sách: 2 tỷ 901 triệu đồng, đạt 64,08% dự toán HĐND huyện thông qua.

## **B. Dự kiến điều chỉnh dự toán thu - chi NSNN năm 2024**

**I. Thu ngân sách trên địa bàn: 297 tỷ đồng**, bằng 125% dự toán UBND tỉnh giao và bằng 100% bằng so với dự toán HĐND huyện thông qua đầu năm. *(chi tiết theo Phụ lục đính kèm)*

**II. Chi ngân sách địa phương:** Tổng chi ngân sách địa phương dự kiến điều chỉnh là 1.036 tỷ 089 triệu đồng, bằng 136,45% so với dự toán HĐND huyện đã giao đầu năm (số tuyệt đối tăng: 276 tỷ 748 triệu đồng).

*(Chi tiết theo Phụ lục đính kèm)*

### **Chi tiết các khoản dự kiến điều chỉnh như sau:**

**1. Chi xây dựng cơ bản:** 369 tỷ 726 triệu đồng, tăng 123 tỷ 226 triệu đồng, bằng 150% so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm. *(Bao gồm chi chuyển nguồn XDCB năm 2023 chuyển sang)*

*Cụ thể chi thực hiện điều chỉnh:*

- Chi nguồn vốn tỉnh phân cấp theo định mức: 27 tỷ 500 triệu đồng, bằng 100% so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.

- Chi từ nguồn vốn thu tiền sử dụng đất: 120 tỷ đồng, bằng 100% so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.

- Chi từ nguồn vốn xây dựng 70 phòng học: 49 tỷ đồng, bằng 100% so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.

- Chi từ nguồn vốn các chương trình MTQG: 43 tỷ 056 triệu đồng, tăng 43 tỷ 056 triệu đồng so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.

- Chi từ nguồn vốn kết dư, chuyển nguồn: 9 tỷ 304 triệu đồng, tăng 9 tỷ 304 triệu đồng so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.

- Chi từ nguồn vốn XDCB (vốn sự nghiệp kinh tế có tính chất đầu tư chuyển sang): 65 tỷ đồng, tăng 15 tỷ đồng so với dự toán HĐND huyện giao.

Chi chuyển nguồn XDCB năm 2023 sang 2024: 55 tỷ 866 triệu đồng, tăng 55 tỷ 866 triệu đồng so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.

**2. Chi thường xuyên:** 595 tỷ 959 triệu đồng, tăng 98 tỷ 766 triệu đồng, bằng 120% so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.

*Cụ thể chi thực hiện điều chỉnh:*

- Chi sự nghiệp môi trường: 6 tỷ 236 triệu đồng, bằng 100% so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.

- Chi sự nghiệp kinh tế: 37 tỷ 485 triệu đồng, tăng 13 tỷ 499 triệu đồng so với dự toán HĐND huyện giao.

Nguyên nhân điều chỉnh tăng:

+ Điều chỉnh tăng lương và các khoản có tính chất lương, nâng lương thường xuyên: 13,205 triệu đồng.

- + Điều chỉnh giảm tiết kiệm 10% chi thường xuyên: 40,005 triệu đồng.
  - + Phân bổ kinh phí tiêm vaccin phòng chống Đại động vật chó mèo trên địa bàn xã Tân Quan, Đồng Nơ: 59,258 triệu đồng.
  - + Bố trí lại kinh phí công trình nạo vét suối Xa Cát: 10 tỷ 745 triệu đồng.
  - + Phân bổ Kinh phí thực hiện công tác bồi thường, hỗ trợ, tái định cư dự án: 200 triệu đồng.
  - + Phân bổ kinh phí thuê tư vấn xác định giá đất cụ thể dự án: 446,798 triệu đồng.
  - + Phân bổ kinh phí thực hiện công tác đấu giá quyền sử dụng đất đối với 46 lô đất ở tại khu X, Y thuộc khu TTHC huyện; 30 lô đất ở tại khu C, D thuộc khu dân cư ấp 1, thị trấn Tân Khai; 30 lô đất ở tại khu NV-2, NV-3 thuộc KDC ấp 2, xã Đồng Nơ: 283 triệu đồng.
  - + Phân bổ điều chỉnh quy hoạch sử dụng đất đến năm 2030: 1 tỷ đồng.
  - + Bố trí chuyển nguồn dự toán năm 2023 sang 2024: 571,845 triệu đồng.
  - + Phân bổ kinh phí trồng cây xanh năm 2024: 219,256 triệu đồng.
  - Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo: 246 tỷ 753 triệu đồng, tăng 18 tỷ 510 triệu đồng so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.
- Nguyên nhân điều chỉnh tăng:
- + Bổ sung lương và các khoản có tính chất lương, nâng lương thường xuyên; chế độ cho giáo viên, học sinh cho các trường học, đơn vị sự nghiệp giáo dục: 10 tỷ 243 triệu đồng.
  - + Điều chỉnh giảm tiết kiệm 10% chi thường xuyên (sự nghiệp đào tạo): 37 tỷ 241 triệu đồng.
  - + Bố trí kinh phí chuyển nguồn dự toán năm 2023 sang: 4 tỷ 764 triệu đồng.
  - + Bố trí một số nhiệm vụ chi sự nghiệp giáo dục khác: 2 tỷ 768 triệu đồng.
  - + Bố trí một số nhiệm vụ, hoạt động chuyên môn sự nghiệp giáo dục: 272,582 triệu đồng (kinh phí tổng kết cuộc thi "Sáng tạo thanh thiếu niên nhi đồng" cấp huyện năm 2023 - 2024 và phát động cuộc thi sáng tạo thanh thiếu niên nhi đồng" cấp huyện năm học 2024 - 2025: 95,630 triệu đồng; cuộc thi "Sáng tạo thanh thiếu niên nhi đồng" cấp tỉnh: 19 triệu đồng; tổ chức cuộc thi đại sứ văn hoá đọc huyện Hớn Quản năm 2024: 15 triệu đồng; tổ chức cuộc thi sáng kiến đảm bảo trật tự trường học về phòng ngừa bạo lực học đường và lao động trẻ em cấp huyện năm 2023-2024: 12 triệu đồng; điều tra, khảo sát nhu cầu học nghề ngắn hạn cho các đối tượng hộ nghèo, cận nghèo, hộ mới thoát nghèo và hộ có thu nhập thấp năm 2023: 30,952 triệu đồng; đào tạo, các lớp bồi dưỡng: 100 triệu đồng).
  - + Bổ sung kinh phí miễn giảm học phí theo Nghị định 97/2023/NĐ-CP: 500 triệu đồng.
  - Chi sự nghiệp y tế: 61 tỷ 579 triệu đồng, tăng 16 tỷ 683 triệu đồng so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.

Nguyên nhân điều chỉnh tăng:

+ Bổ sung kinh phí lương và các khoản có tính chất, nâng lương thường xuyên: 809,782 triệu đồng.

+ Bổ sung kinh phí hoạt động chuyên môn: 200 triệu đồng.

+ Điều chỉnh tiết kiệm giảm 10% chi thường xuyên: 287,501 triệu đồng.

+ Phân bổ kinh phí sự nghiệp kinh tế khác: 14 tỷ 961 triệu đồng (Bố trí lại kinh phí bổ sung có mục tiêu từ tỉnh chờ quyết toán (BHYT cho các đối tượng): 5 tỷ 961 triệu đồng; Phụ cấp ưu đãi tăng thêm theo Nghị định số 05/2023/NĐ-CP và hỗ trợ tiền tết Nguyên đán Giáp Thìn năm 2024 cho đối tượng cán bộ y tế thôn bản và công tác viên dân số cấp xã: 9 tỷ đồng).

- Chi sự nghiệp văn hóa - thể dục thể thao: 5 tỷ 768 triệu đồng, tăng 1 tỷ 543 triệu đồng so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.

Nguyên nhân điều chỉnh tăng:

+ Điều chỉnh bổ sung một số nhiệm vụ chi chuyên môn văn hóa, thể thao: 1 tỷ 092 triệu đồng.

+ Bổ sung kinh phí nâng lương thường xuyên: 475,905 triệu đồng.

+ Điều chỉnh giảm tiết kiệm 10% chi thường xuyên: 25,429 triệu đồng.

- Chi sự nghiệp phát thanh truyền hình: 1 tỷ 428 triệu đồng, giảm 22,461 triệu đồng so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.

Nguyên nhân điều chỉnh giảm:

Điều chỉnh giảm tiết kiệm 10% chi thường xuyên: 22,461 triệu đồng.

- Chi đảm bảo xã hội: 18 tỷ 009 triệu đồng, tăng 404,486 triệu đồng so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.

Nguyên nhân điều chỉnh tăng:

+ Phân bổ kinh phí BHYT cho đối tượng BTXH năm 2023: 146,289 triệu đồng

+ Phân bổ kinh phí tiền điện cho hộ nghèo quý III, IV/2023: 116,820 triệu đồng.

+ Phân bổ kinh phí đảm bảo xã hội khác: 141,377 triệu đồng.

- Chi quản lý hành chính: 140 tỷ 536 triệu đồng, tăng 11 tỷ 908 triệu đồng so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.

Nguyên nhân điều chỉnh tăng

+ Bổ sung kinh phí tăng lương và các khoản có tính lương năm 2024 Khối quản lý nhà nước: 12 tỷ 271 triệu đồng ( 679,743 +11.519)

+ Điều chỉnh giảm tiết kiệm 10% chi thường xuyên, hoạt động khối xã: 6 tỷ 692 triệu đồng.. ( 434,329 % huyện + 6 258 xã)

+ Bổ sung một số nhiệm vụ chi phát sinh: 6 tỷ 329 triệu đồng.

- Chi an ninh quốc phòng địa phương: 42 tỷ 587 triệu đồng, tăng 6 tỷ 190 triệu đồng so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.

Nguyên nhân điều chỉnh tăng:

+ Phân bổ phụ cấp lương công an viên áp; đặc thù công an xã; phụ cấp lương, tiền công, tiền ăn công an thường trực tại xã; dân quân xã, BCH Quân sự xã: 1 tỷ 634 triệu đồng.

+ Phân bổ kinh phí tổ chức Hội thi nghiệp vụ chữa cháy và cứu nạn cứu hộ "Tổ liên gia an toàn phòng cháy, chữa cháy" cấp huyện và tham gia cấp tỉnh: 132,275 triệu đồng.

+ Phân bổ kinh phí thực hiện chiến dịch "90 ngày, đêm" thực hiện mục tiêu 4 phủ: 40,950 triệu đồng.

+ Phân bổ kinh phí sửa chữa hệ thống Camera kiểm soát an ninh nhà tạm giữ: 36 triệu đồng.

+ Phân bổ kinh phí tổ chức đi thăm chúc Tết cổ truyền Chol Chnam Thmay, Vương quốc Campuchia và hỗ trợ sửa chữa trụ sở làm việc đối với đơn vị kết nghĩa Chi khu Quân sự Chekborây, Tiểu khu quân sự Karatie, Vương quốc Campuchia năm 2024: 319,400 triệu đồng.

+ Phân bổ kinh phí diễn tập phòng thủ năm 2024: 1 tỷ 218 triệu đồng.

+ Bố trí một số nhiệm vụ chi an ninh, quốc phòng khác: 3 tỷ 129 triệu đồng.

+ Điều chỉnh giảm kinh phí an ninh đối ngoại: 319,400 triệu đồng.

- Chi khác ngân sách: 13 tỷ 605 triệu đồng, tăng 9 tỷ 078 triệu đồng so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.

Nguyên nhân điều chỉnh tăng:

+ Bố trí kinh phí điều chỉnh hoạch toán từ tạm ứng không theo dõi ngoài ngân sách sang thực chi: 5 tỷ 100 triệu đồng.

+ Bố trí kinh phí chương trình mục tiêu quốc gia năm 2023 chờ quyết toán: 2 tỷ 387 triệu đồng.

+ Bố trí một số nhiệm vụ chi khác: 1 tỷ 591 triệu đồng.

- Chi các Chương trình mục tiêu quốc gia - vốn sự nghiệp: 21 tỷ 974 triệu đồng. *Cụ thể như sau:*

+ Phân bổ Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững: 5 tỷ 952 triệu đồng.

+ Phân bổ Chương trình MTQG phát triển KT-XH vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi: 751,960 triệu đồng.

+ Phân bổ Chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới: 10 tỷ 502 triệu đồng.

+ Phân bổ Chương trình giảm 1.000 hộ nghèo: 70 triệu đồng.

+ Kinh phí chuyển nguồn các Chương trình MTQG năm 2023 sang 2024 cấp xã: 4 tỷ 699 triệu đồng.

**3. Nguồn cải cách tiền lương:** 50 tỷ đồng, tăng 50 tỷ đồng so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.

**4. Dự phòng ngân sách:** 20 tỷ 404 triệu đồng, bằng 2% tổng chi cân đối ngân sách địa phương và tăng 4 tỷ 756 triệu đồng so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm.

*(Theo quy định tại Điều 10 Luật NSNN năm 2015, mức bố trí dự phòng từ 2% đến 4%).*

### **III. Phân cân đối ngân sách:**

1. Số thu ngân sách địa phương được hưởng: 233 tỷ 600 triệu đồng.
2. Thu trợ cấp bổ sung từ ngân sách cấp trên: 565 tỷ 870 triệu đồng.
3. Thu chuyển nguồn: 229 tỷ 219 triệu đồng.
4. Thu kết dư ngân sách xã: 7 tỷ 400 triệu đồng.

Tổng nguồn thu là **1.036 tỷ 089 triệu đồng**; cân đối với tổng chi **1.036 tỷ 089 triệu đồng**, ngân sách địa phương cân bằng thu - chi.

### **C. GIẢI PHÁP ĐIỀU HÀNH 6 THÁNG CUỐI NĂM 2024**

1. Tiếp tục thực hiện có hiệu quả Thông tư số 76/2023/TT-BTC ngày 29/12/2023 của Bộ Tài chính quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2024; Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND huyện về triển khai thực hiện Chương trình hành động số 43/CTr-UBND ngày 01/02/2024 của UBND tỉnh về thực hiện Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 05/01/2024 của Chính phủ về nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, dự toán ngân sách nhà nước năm 2024.

2. Theo dõi chặt chẽ tiến độ thu ngân sách, đánh giá, phân tích cụ thể từng địa bàn thu, từng khu vực thu, từng sắc thuế, tập trung vào các sắc thuế cơ bản để có phương án chỉ đạo, điều hành thu kịp thời, dự báo thu hàng tháng, hàng quý sát đúng với thực tế phát sinh. Qua đó, xác định các nguồn thu còn tiềm năng, các lĩnh vực, loại thuế còn thất thu để kịp thời đề xuất các giải pháp quản lý hiệu quả, phối hợp các ngành, các cấp ở địa phương cùng phối hợp với cơ quan thuế để tăng cường quản lý thu.

3. Tổ chức theo dõi, giám sát chặt chẽ sự biến động của các khoản nợ thuế đồng thời triển khai hiệu quả các biện pháp đôn đốc thu nợ và cưỡng chế nợ thuế nhằm hạn chế nợ phát sinh mới, động viên kịp thời nguồn lực cho NSNN, thu nợ thuế phải đạt chỉ tiêu thu hồi nợ thuế năm 2024 đã đề ra.

4. Phòng Tài Nguyên và Môi trường, Trung tâm phát triển quỹ đất huyện:

Khẩn trương và chủ động đẩy nhanh tiến độ triển khai thực hiện đấu giá quyền sử dụng đất đảm bảo kế hoạch đã đề ra trong năm 2024. Đẩy nhanh tiến độ thẩm định, hoàn thiện hồ sơ khi có yêu cầu phát sinh và theo đúng thời gian quy định đối với số thu chuyển mục sử dụng đất.

Phối hợp với các ngành tiếp tục đôn đốc thu hồi nợ đọng tiền sử dụng đất, tiền thuê đất vào ngân sách nhà nước.

5. Tổ chức điều hành chi ngân sách nhà nước năm 2024 theo dự toán, chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả.

6. Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát, thanh tra các khoản chi ngân sách đảm bảo kinh phí ngân sách nhà nước được sử dụng đúng mục đích, đúng chế độ, tiết kiệm và hiệu quả. Rà soát các chế độ chính sách an sinh xã hội, nhất là các khoản chi cho con người để đảm bảo chi đúng đối tượng, đúng thời gian theo quy định.

Trên đây là Báo cáo tình hình thực hiện ngân sách 6 tháng đầu năm và dự kiến điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2024. UBND huyện báo cáo HĐND huyện xem xét thông qua./.

***Nơi nhận:***

- Như kính gửi;
- TT HU, TT HĐND huyện;
- CT, các PCT UBND huyện;
- Các ông, bà TV UBND huyện;
- Các CQ, ban, ngành, đoàn thể huyện;
- UBND các xã, thị trấn;
- LDVP, CV(Tuyên);
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**

**Vũ Xuân Trường**