

Số: /BC-UBND

Chi Lăng, ngày tháng 3 năm 2024

## BÁO CÁO

### Đánh giá kế hoạch tài chính - ngân sách Nhà nước 03 năm 2024-2026

Thực hiện Công văn số 478/STC-QLNS ngày 25/02/2024 của Sở Tài chính tỉnh Lạng Sơn về việc báo cáo đánh giá kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2024-2026;

UBND huyện Chi Lăng báo cáo đánh giá kế hoạch tài chính - ngân sách Nhà nước 03 năm 2024 -2026 như sau:

Kế hoạch tài chính - ngân sách Nhà nước 03 năm 2024-2026 được xây dựng dựa trên kết quả đạt được trong năm 2023 và các năm trước đó. Do vậy, các chỉ tiêu, nhiệm vụ cơ bản là phù hợp với kế hoạch và thực tế trên địa bàn huyện Chi Lăng. Cụ thể:

#### I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NĂM 2023

##### 1. Về kết quả thu ngân sách

Dự toán thu nội địa năm 2023 giao tại Quyết định số 1966/QĐ-UBND ngày 12/12/2022 của UBND tỉnh Lạng Sơn về việc giao chỉ tiêu phát triển kinh tế - xã hội và dự toán Ngân sách Nhà nước năm 2023 là 46.400 triệu đồng, Quyết định số 4999/QĐ-UBND ngày 21/12/2022 của UBND huyện Chi Lăng về việc giao chỉ tiêu và dự toán Ngân sách Nhà nước năm 2023 là 61.400 triệu đồng (tăng 15.000 triệu đồng từ khoản thu tiền sử dụng đất).

Xác định nhiệm vụ thu Ngân sách là một trong những nhiệm vụ trọng tâm, ngay từ ngày đầu năm 2023, UBND huyện đã chỉ đạo Ban Chỉ đạo thu NSNN huyện, Chi cục Thuế cơ quan thường trực BCĐ tham mưu tiếp tục thực hiện các phương án thu NSNN. Chỉ đạo làm tốt công tác phối hợp, trao đổi thông tin với các cơ quan liên quan đồng thời đề ra các biện pháp, giải pháp, khai thác các nguồn thu, tăng thu ngân sách.

Chi cục Thuế khu vực I đã tham mưu cho Ban Chỉ đạo thu NSNN huyện chỉ đạo cơ quan thuế phối hợp với các cơ quan, đơn vị liên quan, UBND các xã thị trấn triển khai đồng bộ các biện pháp về thu NSNN theo chỉ đạo của ngành Thuế và của BCĐ thu NSNN huyện; nâng cao ý thức tuân thủ pháp luật về thuế của tổ chức, cá nhân; đồng thời bảo vệ quyền lợi, trách nhiệm, đảm bảo công bằng giữa người nộp thuế.

##### **\*Kết quả thực hiện:**

Tổng thu ngân sách nhà nước (NSNN) trên địa bàn năm 2023 thực hiện là 76.718 triệu đồng. Cụ thể các khoản thu như sau:

- Thu từ khu vực DN nhà nước do địa phương quản lý: 189 triệu đồng.
- Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh: 14.142 triệu đồng.
- Lệ phí trước bạ: 6.534 triệu đồng.
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 112 triệu đồng.
- Thuế thu nhập cá nhân: 2.367 triệu đồng.
- Các khoản phí, lệ phí: 3.066 triệu đồng.
- Thu tiền sử dụng đất: 20.344 triệu đồng.
- Thu tiền thuê đất, mặt nước: 2.045 triệu đồng.
- Thu khác ngân sách: 20.593 triệu đồng, trong đó thu phạt an toàn giao thông: 5.333 triệu đồng.
- Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: 7.326 triệu đồng.

## **2. Về kết quả chi ngân sách**

Năm 2023 là năm thứ hai của thời kỳ ổn định ngân sách 2022-2025. Thực hiện nhiệm vụ năm 2023, UBND tỉnh đã ban hành Quyết định số 1966/QĐ-UBND ngày 12/12/2022 về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2023. Thực hiện Quyết định trên, UBND huyện Chi Lăng đã tổ chức chỉ đạo và giao nhiệm vụ thu - chi ngân sách cho các ngành, các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn tại Quyết định số 4999/QĐ-UBND ngày 21/12/2022 về việc giao chỉ tiêu kế hoạch và dự toán ngân sách Nhà nước năm 2023.

Ngay từ những ngày đầu năm sau khi thực hiện giao dự toán cho các cơ quan, đơn vị, các xã, thị trấn, UBND huyện đã chỉ đạo thực hiện những giải pháp duy trì phát triển tăng trưởng kinh tế và đảm bảo an sinh xã hội; tiết kiệm chi NSNN, tăng cường kiểm soát chi để nâng cao hiệu quả sử dụng vốn NSNN. Năm 2023 tiếp tục thực hiện chi vốn các chương trình mục tiêu quốc gia giai đoạn 2022-2025 do vậy tổng chi tăng cao so với năm 2022 và các năm trước, đồng thời năm 2023, thu từ tiền sử dụng đất cao nên cũng làm tăng tổng chi nhất là chi đầu tư các chương trình, dự án.

Ngoài các nhiệm vụ chi thường xuyên, đầu năm 2023, UBND huyện đã chủ động cân đối các nguồn lực để thanh toán nợ đọng các công trình XD CB trên địa bàn từ nguồn thu tiền sử dụng đất, nguồn đầu tư theo Nghị quyết số 16/2021/NQ-HĐND. Đôn đốc các chủ đầu tư được giao vốn thực hiện giải ngân các nguồn vốn cho kịp tiến độ. Thường xuyên chỉ đạo các cơ quan chuyên môn tăng cường công tác giám sát, kiểm tra, thanh tra, kiểm soát chi trong quá trình chấp hành ngân sách, phát hiện và kịp thời đôn đốc, nhắc nhở, xử lý những trường hợp vi phạm các quy định hiện hành.

### **\* Kết quả thực hiện:**

Kết quả chi ngân sách thực hiện là 890.542 triệu đồng đạt 160,9% kế hoạch kế hoạch điều hành, trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: 40.881 triệu đồng.
- Chi thường xuyên: 590.542 triệu đồng.
- Chi các chương trình mục tiêu quốc gia và dự án là 151.436 triệu đồng.
- Chi chuyển nguồn sang năm sau 86.300 triệu đồng.
- Chi nộp ngân sách cấp trên: 1.811 triệu đồng.

### **3. Đánh giá chung**

Công tác thu - chi ngân sách Nhà nước trên địa bàn huyện năm 2023 cơ bản đạt tiến độ so với dự toán giao. Về thu ngân sách tổng kết trong sau một năm thực hiện còn một số khoản thu chưa đạt dự toán giao như thuế thu nhập cá nhân, thu tiền sử dụng đất, thu tiền thuê mặt đất, mặt nước tuy nhiên tổng số thu vẫn đạt so với kế hoạch. Về chi ngân sách, ngay từ những ngày đầu năm, sau khi thực hiện giao dự toán, UBND huyện đã chỉ đạo cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn thực hiện những giải pháp duy trì, phát triển tăng trưởng kinh tế và đảm bảo an sinh xã hội; thực hiện nghiêm túc chương trình thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, tăng cường kiểm soát chi để nâng cao hiệu quả sử dụng vốn NSNN. Chi ngân sách năm 2023 cơ bản đạt và vượt tiến độ so với chỉ tiêu, kế hoạch giao đầu năm. Để đạt được những thành quả trên là được sự quan tâm, chỉ đạo thường xuyên, liên tục của Huyện ủy, HĐND huyện trong công tác thu - chi ngân sách nhà nước, sự phối hợp của các cơ quan, đơn vị trong huyện và chính quyền các xã, thị trấn.

## **II. KẾ HOẠCH TÀI CHÍNH NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC 3 NĂM 2024-2026**

Công tác xây dựng kế hoạch tài chính ngân sách nhà nước 3 năm 2024-2026 được thực hiện theo quy định của Luật NSNN, của Nghị định, Thông tư và các văn bản hướng dẫn thực hiện; Chế độ, định mức chi NSNN, bảo đảm đủ nguồn lực thực hiện các chế độ, chính sách do Trung ương đã ban hành và theo đúng quy định của Luật NSNN.

### **1. Về xây dựng dự toán thu ngân sách trên địa bàn 2024-2026**

Căn cứ mục tiêu kế hoạch phát triển Kinh tế - xã hội giai đoạn 2021-2025, khả năng thực hiện các chỉ tiêu KT-XH và dự toán ngân sách qua các năm, mục tiêu tăng trưởng kinh tế năm 2023, phạm vi thu NSNN theo quy định của Luật NSNN và các văn bản hướng dẫn Luật, dự báo nguồn thu năm 2024 đối với từng ngành, từng lĩnh vực, các cơ sở kinh doanh và những nguồn thu mới phát sinh trên địa bàn để tính đúng, tính đủ từng lĩnh vực thu, từng khoản thu theo chế độ.

Ủy ban nhân dân huyện chỉ đạo các phòng, ban, đơn vị, UBND các xã, thị trấn rà soát, lập dự toán thu NSNN trên địa bàn. Căn cứ các kết quả đã đạt được của năm 2023, dự ước thực hiện năm 2024, bám sát với tình hình thực tế phát sinh các khoản thu, rà soát tổng hợp đầy đủ các khoản thu mới phát sinh để tính đúng, tính đủ các nguồn thu, không để thất thoát các khoản thu.

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn giai đoạn 2024-2026: 2.396.691 triệu đồng, cụ thể:

- Thu ngân sách được hưởng theo phân cấp: 171.750 triệu đồng, trong đó: Năm 2024: 75.750 triệu đồng; Năm 2025: 46.000 triệu đồng; Năm 2026: 50.000 triệu đồng.

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 2.224.941 triệu đồng, trong đó: Năm 2024: 734.941 triệu đồng; Năm 2025: 740.000 triệu đồng; Năm 2026: 750.000 triệu đồng.

*(Chi tiết theo biểu đính kèm)*

## **2. Về xây dựng dự toán chi ngân sách Nhà nước 2024-2026**

UBND huyện Chi Lăng đã chỉ đạo các cơ quan, đơn vị chủ động xây dựng dự toán chi NSDP 3 năm 2024-2026 trên cơ sở nguồn thu NSDP được hưởng theo phân cấp, tỷ lệ phần trăm phân chia nguồn thu giữa ngân sách cấp tỉnh và cấp huyện, số bổ sung cân đối từ cấp tỉnh cho cấp huyện được giao năm 2024.

Đồng thời, phải dựa trên cơ sở mục tiêu của kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội giai đoạn 2021-2025; Thực tế thực hiện các nhiệm vụ thu - chi ngân sách của địa phương giai đoạn 2020-2023, ước thực hiện năm 2024, xây dựng dự toán chi NSDP chi tiết từng lĩnh vực chi theo quy định của Luật NSNN, đảm bảo ưu tiên bố trí đủ dự toán nhu cầu kinh phí thực hiện các dự án, nhiệm vụ đã cam kết, chế độ chính sách đã ban hành.

Tổng chi ngân sách nhà nước trên địa bàn giai đoạn 2024-2026: 2.396.691 triệu đồng, cụ thể:

- Chi đầu tư phát triển: 134.480 triệu đồng, trong đó: Năm 2024: 59.480 triệu đồng; Năm 2025: 35.000 triệu đồng; Năm 2026: 40.000 triệu đồng.

- Chi thường xuyên: 1.863.933 triệu đồng, trong đó: Năm 2024: 621.137 triệu đồng; Năm 2025: 619.398 triệu đồng; Năm 2026: 623.398 triệu đồng.

- Chi dự phòng: 42.023 triệu đồng, trong đó: Năm 2024: 14.023 triệu đồng; Năm 2025: 14.000 triệu đồng; Năm 2026: 14.000 triệu đồng.

- Chi tạo nguồn, điều chỉnh tiền lương: 25.827 triệu đồng, trong đó: Năm 2024: 10.623 triệu đồng; Năm 2025: 7.602 triệu đồng; Năm 2026: 7.602 triệu đồng.

*(Chi tiết theo biểu đính kèm)*

Trên đây là báo cáo đánh giá kế hoạch tài chính - ngân sách Nhà nước 03 năm 2024-2026 của UBND huyện Chi Lăng./.

**CHỦ TỊCH**

***Nơi nhận:***

- Sở Tài chính tỉnh;
- Sở KH&ĐT tỉnh;
- CT, PCT UBND huyện;
- Phòng Tài chính - Kế hoạch;
- Lưu: VT, TCKH (Tr).

**Vi Nông Trường**