

Số : /BC-STC

Bắc Kạn, ngày tháng 01 năm 2024

## **BÁO CÁO THUYẾT MINH TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2023**

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước số 83/2015/QH13 ngày 25/6/2015;

Căn cứ Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách nhà nước đối với các cấp ngân sách;

Căn cứ Quyết định số 678/QĐ-UBND ngày 17 tháng 5 năm 2017 của Ủy ban nhân dân Tỉnh về việc ủy quyền cho Sở Tài chính thực hiện công khai ngân sách địa phương và ngân sách cấp tỉnh;

Sở Tài chính báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương năm 2023 như sau:

### **1. Kết quả thực hiện thu ngân sách năm 2023:**

Kết quả thực hiện nhiệm vụ thu NSNN trên địa bàn năm 2023 như sau:

Tổng thu NSNN trên địa bàn năm 2023 đạt: 907.511 triệu đồng, bằng 91% dự toán tỉnh giao, bằng 106% so với cùng kỳ năm 2022. Trong đó:

- Thu nội địa đạt 837.426 triệu đồng, bằng 86% dự toán tỉnh giao, tăng 2% so với cùng kỳ năm 2022.

- Thu xuất, nhập khẩu đạt 36.454 triệu đồng (đã loại trừ hoàn thuế VAT), bằng 146% dự toán tỉnh giao, tăng 42% so với thực hiện năm 2022.

*(số liệu chi tiết số 60/CK-NSNN kèm theo)*

### **1. Đánh giá chung**

#### **1.1. Thuận lợi**

- Công tác thu NSNN luôn nhận được sự quan tâm sát sao, chỉ đạo quyết liệt của Bộ Tài chính, Tổng cục Thuế, Tỉnh ủy, HĐND, UBND tỉnh, Chủ tịch UBND tỉnh, trong năm đã kịp thời đưa ra nhiều biện pháp, giải pháp lãnh đạo, chỉ đạo các ngành, địa phương khắc phục khó khăn, đẩy nhanh tiến độ thực hiện các nhiệm vụ liên quan đến công tác thu và chống thất thu NSNN, đảm bảo “Thu đúng, thu đủ, thu kịp thời, nuôi dưỡng nguồn thu, mở rộng cơ sở thuế”.

- Tình hình kinh tế - xã hội của tỉnh sau những khó khăn ở giai đoạn đầu năm, đã có những chuyển biến, tăng trưởng tích cực hơn trong các tháng cuối năm; việc đẩy nhanh tiến độ giải ngân vốn đầu tư công, tháo gỡ khó khăn cho các dự án đầu tư ngoài ngân sách, đã góp phần tạo và tăng nguồn thu cho ngân sách.

- Cộng đồng doanh nghiệp, doanh nhân, người nộp thuế trên địa bàn bên cạnh việc khắc phục khó khăn, ổn định và phát triển sản xuất, kinh doanh thì về cơ bản đã có những thay đổi đáng kể về nhận thức, ý thức và tinh thần trách

nhiệm nộp thuế với ngân sách nhà nước được nâng lên, qua đó góp phần giúp số thu thuế, phí từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh lần đầu tiên vượt dự toán được giao.

## **1.2. Khó khăn**

- Mặc dù đã có những tín hiệu phục hồi tích cực, song về cơ bản tình hình sản xuất, kinh doanh của các doanh nghiệp, nhà đầu tư, người nộp thuế vẫn còn gặp nhiều khó khăn do chịu các tác động của suy thoái kinh tế toàn cầu thời kỳ hậu Covid – 19, lãi suất và lạm phát cao, thị trường tiêu thụ sản phẩm gặp nhiều khó khăn.

- Việc tiếp tục thực hiện chính sách tài khóa nhằm hỗ trợ phục hồi sản xuất kinh doanh, điều tiết vĩ mô nền kinh tế, kiềm chế lạm phát, hỗ trợ sản xuất trong nước của Chính phủ như: giảm 2% thuế GTGT, giảm 30% tiền thuê đất của hai năm 2022 và 2023, giảm 50% lệ phí trước bạ đối với ô tô lắp ráp trong nước, giảm mức thu thuế bảo vệ môi trường đối với xăng dầu... ước tính giảm thu khoảng trên 100 tỷ đồng.

- Trong năm, thực hiện điều chỉnh tạm ngưng việc bán tài sản thuộc sở hữu nhà nước và đấu giá đất đối với khu trụ sở UBND huyện Ba Bể (cũ) làm giảm thu khoảng gần 60 tỷ đồng so với dự toán Tỉnh giao.

- Thị trường bất động sản có dấu hiệu chững lại nên việc tổ chức bán và đấu giá đất tại một số địa bàn trọng điểm như Ba Bể, Chợ Đồn... còn gặp nhiều khó khăn và không đạt được kế hoạch như kỳ vọng.

## **2. Kết quả thực hiện chi ngân sách địa phương năm 2023:**

Tổng chi ngân sách địa phương năm 2023 ước đạt 8.366.308 triệu đồng/7.619.363 triệu đồng, đạt 110% dự toán giao đầu năm. Trong đó:

### **2.1. Chi đầu tư phát triển**

Chi đầu tư phát triển (không bao gồm vốn đầu tư Chương trình mục tiêu quốc gia) năm ước đạt 3.008.022/2.251.347 triệu đồng, đạt 134% kế hoạch vốn giao đầu năm, trong đó: Chi từ nguồn cân đối ngân sách đạt 94% kế hoạch vốn giao đầu năm (719.568/766.905 triệu đồng); nguồn Trung ương bổ sung có mục tiêu ước đạt 154% kế hoạch vốn giao đầu năm (2.288.454/1.484.442 triệu đồng).

### **2.2. Chi thường xuyên**

Chi thường xuyên (không bao gồm vốn đầu tư Chương trình mục tiêu quốc gia) năm 2023 ước đạt là 4.194.376/4.103.295 triệu đồng, bằng 102% so với dự toán. Trong đó chi thường xuyên trong cân đối ngân sách đạt 102% dự toán giao (4.114.148/4.025.333 triệu đồng); chi thường xuyên từ nguồn trung ương bổ sung cho các nhiệm vụ, chính sách đạt 103% dự toán giao (80.229/77.962 triệu đồng). Chi thường xuyên các lĩnh vực cơ bản đạt và vượt dự toán giao đầu năm, đáp ứng yêu cầu thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng - an ninh, đảm bảo hoạt động của bộ máy nhà nước trên địa bàn, thực hiện các chính sách về an sinh xã hội, các chế độ, chính sách tiền lương, phụ cấp, trợ cấp và các chính sách khác theo quy định hiện hành.

### **2.3. Chi chương trình mục tiêu quốc gia**

Chi thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia năm 2023 ước được 1.160.690/1.125.818 triệu đồng, đạt 103% dự toán giao đầu năm. Trong đó: Chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo bền vững 290.241 triệu đồng/229.504, đạt 126% dự toán giao đầu năm (vốn đầu tư đạt: 184%, vốn sự nghiệp đạt: 78%); Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới 183.859/123.944 triệu đồng đạt 148% dự toán giao đầu năm (vốn đầu tư đạt 167%, vốn sự nghiệp đạt: 82%);, Chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi 686.590/772.370 triệu đồng, đạt 89% dự toán giao đầu năm (vốn đầu tư đạt 124%, vốn sự nghiệp đạt 52%) .

Tiến độ giải ngân vốn sự nghiệp cả 03 Chương trình mục tiêu quốc gia đều có tỷ lệ thực hiện đạt thấp so với dự toán do: Cơ chế chính sách, văn bản hướng dẫn thực hiện của các Bộ, ngành Trung ương ban hành còn chậm, nhiều nội dung chưa rõ ràng, đồng bộ, thống nhất dẫn đến việc triển khai thực hiện Chương trình của các đơn vị, địa phương còn nhiều khó khăn và lúng lúng; phải xin ý kiến hướng dẫn từ Trung ương để thống nhất cơ sở thực hiện, đảm bảo theo đúng quy định dẫn đến việc giải ngân chậm so với kế hoạch. Năng lực của một số cán bộ cấp huyện, xã còn hạn chế; thiếu cán bộ làm việc chuyên trách, nên khó khăn, chậm tiến độ trong việc tổ chức triển khai thực hiện Chương trình.

*(Có biểu chi tiết số 61/CK-NSNN kèm theo)*

Trên đây là báo cáo thuyết minh tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương năm 2023 của Sở Tài chính tỉnh Bắc Kạn. Trong quá trình nghiên cứu, nếu có khó khăn vướng mắc, các đơn vị, cá nhân liên hệ theo số điện thoại 02093.871.343 (phòng Quản lý Ngân sách) để được giải quyết./.

**Nơi nhận :**

*Gửi bản điện tử:*

- Lãnh đạo Sở;
- VP Sở (để công khai);
- Lưu: VT, QLNS.

**GIÁM ĐỐC**

**Hoàng Thị Hằng**