

**ỦY BAN NHÂN DÂN
HUYỆN PÁC NẶM**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 3127/QĐ-UBND

Pác Nặm, ngày 10 tháng 10 năm 2022

QUYẾT ĐỊNH

**Về việc công bố công khai thực hiện dự toán ngân sách
Quý III năm 2022 của huyện Pác Nặm**

ỦY BAN NHÂN DÂN HUYỆN PÁC NẶM

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương ngày 19/06/2015;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật ngân sách nhà nước;

Căn cứ Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 21/12/2016 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách đối với các cấp ngân sách;

Căn cứ tình hình thực hiện ngân sách Quý III năm 2022;

Xét đề nghị của phòng Tài chính - Kế hoạch tại Tờ trình số 109/TTr-TCKH ngày 06/10/2022.

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Công bố công khai thực hiện dự toán ngân sách Quý III năm 2022 huyện Pác Nặm.

(theo các biểu chi tiết đính kèm)

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký.

Chánh Văn phòng HĐND và UBND huyện, Trưởng phòng Tài chính - Kế hoạch, Thủ trưởng các đơn vị liên quan tổ chức thực hiện Quyết định này./.

Nơi nhận:

- Như Điều 3 (T/hiện);
- Sở Tài chính tỉnh;
- TT HU, HĐND huyện; (Bc)
- TT UBND huyện;
- Kho bạc NN huyện;
- Niên yết tại Trụ sở HĐND&UBND huyện (Bộ phận 1 cửa);
- Đăng tải trên Cổng TT điện tử huyện (phòng VH-TT);
- Lưu VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH**

Ma Văn Tuấn

**THUYẾT MINH TÌNH HÌNH THỰC HIỆN
DỰ TOÁN NGÂN SÁCH QUÝ III NĂM 2022**

Căn cứ Quyết định số 2388/QĐ-UBND ngày 08/12/2021 của UBND tỉnh Bắc Kạn về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách năm 2022;

Căn cứ Nghị quyết số 50/NQ-HĐND ngày 20 /12/2021 của Hội đồng nhân dân huyện Pác Nặm về kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo quốc phòng và an ninh năm 2022;

Căn cứ Nghị quyết số 51/NQ-HĐND ngày 20 /12/2021 của Hội đồng nhân dân huyện Pác Nặm về dự toán ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách cấp huyện năm 2022;

Căn cứ Quyết định số 4766/QĐ-UBND ngày 20/12/2021 của UBND huyện Pác Nặm về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách năm 2022;

Căn cứ các Quyết định bổ sung dự toán chi ngân sách cho các đơn vị dự toán cấp huyện và UBND các xã, 06 tháng năm 2022. UBND huyện Pác Nặm thuyết minh tình hình thực hiện dự toán ngân sách huyện Quý III tháng năm 2022 như sau:

1. Về thu ngân sách (chi tiết theo biểu số 94/CK-NSNN đính kèm)

1.1. Kết quả thu ngân sách

Dự toán thu ngân sách năm 2022 tỉnh giao 10.200 triệu đồng, HĐND huyện giao 10.300 triệu đồng. Kết quả thực hiện 9 tháng: 7.722 triệu đồng đạt 76% kế hoạch giao, đạt 75% so với cùng kỳ năm 2021. Kết quả thực hiện các chỉ tiêu thu trên địa bàn cụ thể như sau:

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước 9 tháng thu được: 238 triệu đồng/284 triệu đồng, đạt 84% kế hoạch, đạt 103% so với cùng kỳ năm 2021.

- Thuế thu từ khu vực ngoài quốc doanh thực hiện 9 tháng: 1.613 triệu đồng/3.016 triệu đồng, đạt 53% so với dự toán giao, bằng 30% so với cùng kỳ.

- Thuế thu nhập cá nhân 9 tháng thu được: 258 triệu đồng/600 triệu đồng, đạt 43% dự toán, bằng 51% so cùng kỳ.

- Lệ phí trước bạ 9 tháng thu được: 1.336 triệu đồng/1.600 triệu đồng, đạt 84% dự toán, bằng 123 % so với cùng kỳ năm 2021.

- Thu từ phí, lệ phí 9 tháng thu được: 581 triệu đồng/ 1.150 triệu đồng đạt 51 % dự toán; bằng 54 % so cùng kỳ.

- Các khoản thu về nhà, đất 9 tháng thu được: 2.657 triệu đồng /1.510 triệu đồng đạt 176% so với dự toán, bằng 605 % so cùng kỳ.

- Thu khác ngân sách 9 tháng đầu năm thu được: 1.038 triệu đồng/2.140 triệu đồng, đạt 48 % dự toán, bằng 62% so với cùng kỳ.

1.2. Những khó khăn trong công tác thu ngân sách 6 tháng đầu năm 2022

Ngay từ đầu năm UBND huyện đã ban hành kế hoạch số 58/KH-UBND ngày 10/3/2022 về thu ngân sách và giải pháp chống thất thu NSNN năm 2022; giao nhiệm vụ thực hiện thu ngân sách hằng quý cho các đơn vị, địa phương; đồng thời tập trung chỉ đạo rà soát các nguồn thu, đơn đốc thu nộp, xử lý nợ đọng thuế trên địa bàn huyện. Tuy nhiên một số chỉ tiêu thu còn đạt thấp so với dự toán giao. Nguyên nhân: Trong 6 tháng đầu năm 2022, công tác thu có khó khăn nhất định bởi các doanh nghiệp, hộ và cá nhân kinh doanh bị ảnh hưởng lớn bởi dịch bệnh Covid-19, các chính sách miễn, giảm, gia hạn các loại thuế như: TNDN, GTGT,... Nguồn thu từ đất cũng được miễn, giảm theo chính sách của Nhà nước như chuyển mục đích sử dụng đất, tặng cho, lệ phí trước bạ đất; các nguồn thu phát sinh trên địa bàn huyện còn ít... đã ảnh hưởng đến thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách trên địa bàn huyện.

2. Chi ngân sách (chi tiết theo biểu số 95/CK-NSNN đính kèm):

2.1. Kết quả chi ngân sách

Thực hiện chi ngân sách 9 tháng đạt: 216.374 triệu đồng so với kế hoạch tỉnh giao đầu năm (314.235 triệu đồng) đạt 69%; so với kế hoạch điều chỉnh, bổ sung, chuyển nguồn (500.963 triệu đồng) đạt 43%, so với cùng kỳ năm 2021 là 103%.

2.2. Đánh giá một số mục chi chủ yếu

*** Chi đầu tư phát triển**

Tổng kế hoạch vốn được giao 135.786,9 triệu đồng, giải ngân đến ngày 30/9/2022 đạt 24.114,6 triệu đồng, bằng 17,7% kế hoạch, cụ thể:

- Nguồn vốn năm 2021 chuyển nguồn sang năm 2022

Kế hoạch vốn được giao 10.464,9 triệu đồng, giải ngân đến ngày 30/9/2022 đạt 9.875,5 triệu đồng, bằng 94,3% kế hoạch.

- Kế hoạch vốn năm 2022

Tổng kế hoạch vốn được giao 125.322 triệu đồng, giải ngân đến ngày 30/9/2022 đạt 14.239,1 triệu đồng, bằng 11,3% kế hoạch. Cụ thể:

+ Nguồn vốn chương trình MTQG vốn được giao 105.009 triệu đồng giải ngân đến ngày 30/9/2022 đạt 0 triệu đồng, bằng 0% kế hoạch do thực hiện các thủ tục chuẩn bị đầu tư trình HĐND huyện thông qua theo quy định tại Quyết định 1430/QĐ-UBND của UBND tỉnh.

+ Nguồn vốn ngân sách tỉnh đối ứng chương trình MTQG vốn được giao 5.161 triệu đồng giải ngân đến ngày 30/9/2022 đạt 0 triệu đồng, bằng 0% kế hoạch

do thực hiện các thủ tục chuẩn bị đầu tư trình HĐND huyện thông qua theo quy định tại Quyết định 1430/QĐ-UBND của UBND tỉnh.

+ Nguồn vốn ngân sách địa phương (huyện điều hành) vốn được giao 13.048 triệu đồng giải ngân đến ngày 30/9/2022 đạt 12.527.2 triệu đồng, bằng 96,0% kế hoạch.

+ Nguồn vốn nguồn thu tiền sử dụng đất vốn được giao 1.500 triệu đồng giải ngân đến ngày 30/9/2022 đạt 1.125 triệu đồng, bằng 75,0% kế hoạch.

+ Nguồn vốn Nguồn tiết kiệm 2% chi thường xuyên để thực hiện Chương trình nông thôn mới vốn được giao 704 triệu đồng giải ngân đến ngày 30/9/2022 đạt 637 triệu đồng, bằng 90% kế hoạch.

*** Chi thường xuyên**

Chi thường xuyên 9 tháng đạt 191.061 triệu đồng/325.785 triệu đồng bằng 59% dự toán giao đầu năm, đạt 134% so với cùng kỳ năm 2021. Chi thường xuyên ngân sách 9 tháng đầu năm vẫn còn đạt thấp, chủ yếu mới chỉ thực hiện chi lương và các chế độ, chính sách cho con người, đảm bảo xã hội.

Chi thường xuyên cơ bản đáp ứng yêu cầu thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng, an ninh, đảm bảo các hoạt động của bộ máy nhà nước trên địa bàn huyện và thực hiện các chính sách về an sinh xã hội.

* **Chi chương trình mục tiêu, nhiệm vụ bổ sung ngoài cân đối** đạt 1.198/143.322 triệu đồng, bằng 1% kế hoạch giao, đạt 2% so với cùng kỳ năm 2021. Do 03 nguồn chương trình mục tiêu quốc gia mới được cấp kinh phí, đang trong quá trình thực hiện.

1.3. Những khó khăn trong công tác chi ngân sách 6 tháng đầu năm 2022

Đối với kinh phí thực hiện các nhiệm vụ, chế độ, chính sách về cơ bản đã được giao tại Quyết định số 4766/QĐ-UBND ngày 20/12/2021 của UBND huyện, do đó nhiều đơn vị, UBND các xã đã chủ động triển khai thực hiện theo đúng chức năng, nhiệm vụ của đơn vị mình. Tuy nhiên còn 02 chế độ chính sách, 01 nhiệm vụ bổ sung có mục tiêu, chưa thực hiện chi kinh phí, bao gồm: Chính sách miễn, giảm học phí, hỗ trợ chi phí học tập theo Nghị định 81/2021/NĐ-CP ngày 27/8/2021, kinh phí cấp trên giao từ đầu năm trong cân đối không đủ để thực hiện chính sách cho một học kỳ II năm học 2021-2022. UBND huyện đã có báo cáo số liệu còn thiếu về Sở Tài chính tổng hợp, đến hiện tại UBND huyện chưa nhận được quyết định bổ sung kinh phí; Kinh phí quản lý, bảo trì đường bộ cho các quỹ bảo trì đường bộ địa phương, kinh phí đã được cấp trên cấp từ đầu năm, do các tuyến đường trên địa bàn huyện hàng năm đã được bảo dưỡng thường xuyên đảm bảo an toàn cho người và phương tiện tham gia giao thông. Các đơn vị thường giao ngân vào cuối năm. Vốn sự nghiệp các Chương trình mục tiêu quốc gia đã được phân bổ cho các đơn vị thực hiện, nhưng chưa giao ngân, vốn đầu tư do cần thông qua HĐND huyện nên chưa thực hiện phân bổ./.