

**BÁO CÁO**  
**CÔNG KHAI TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN**  
**NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG 9 THÁNG NĂM 2023**

Kính gửi: Sở Tài chính tỉnh Tây Ninh.

Thực hiện Nghị quyết số 23/NQ-HĐND ngày 16 tháng 12 năm 2022 của HĐND huyện Tân Biên về dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thu chi ngân sách địa phương năm 2023, UBND huyện Tân Biên ban hành Quyết định số 5435/QĐ-UBND ngày 19 tháng 12 năm 2022 về việc giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023 trên địa bàn huyện Tân Biên, gồm:

<b>1. Dự toán thu ngân sách trên địa bàn theo chỉ tiêu:</b>	<b>217.530 triệu đồng</b>
- Thu cân đối:	217.530 triệu đồng
<b>2. Dự toán chi ngân sách địa phương:</b>	<b>556.649 triệu đồng</b>
- Chi đầu tư phát triển:	183.185 triệu đồng
- Chi thường xuyên:	365.639 triệu đồng
- Quỹ dự phòng	7.825 triệu đồng

Ủy ban nhân dân huyện Tân Biên báo cáo công khai tình hình thực hiện nhiệm vụ dự toán ngân sách địa phương 9 tháng năm 2023 như sau:

**I. VỀ THU NGÂN SÁCH:** (Có phụ biểu kèm theo)

**1. Thu tính vào chỉ tiêu:**

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn tính vào chỉ tiêu thực hiện đến ngày 30/9/2023 là 191.486/217.530 triệu đồng, đạt 88,03% so với dự toán, giảm 3,66% so với cùng kỳ:

**a. Phân theo khoản thu, sắc thuế:**

- **Có 5/9 khoản thu đạt và vượt tiến độ dự toán năm 2023 (75%):** Thu khác ngân sách đạt 213,88% (14.971/7.000 triệu đồng); Thu tiền sử dụng đất đạt 169,74% (39.888/23.500 triệu đồng); Thu từ quỹ đất, hoa lợi tại xã đạt 141,65% (283/200 triệu đồng); Thuế thu nhập cá nhân đạt 96,77% (33.868/35.000 triệu đồng); Thu tiền cho thuê mặt đất mặt nước đạt 79,60% (637/800 triệu đồng).

- **Có 4/9 khoản thu không đạt tiến độ dự toán năm 2023 (dưới 75%):** Thu thuế công thương nghiệp ngoài quốc doanh đạt 66,86% (85.040/127.200 triệu đồng); Thu lệ phí trước bạ ước đạt 66,82% (13.030/19.500 triệu đồng);

Thu phí, lệ phí, phí môn bài đạt 65,55% (2.753/4.200 triệu đồng); Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt 56,27% (73/130 triệu đồng).

**b. Thu ngân sách phân theo đơn vị:**

**- Khối huyện:**

+ **Có 03/04 đơn vị thu đạt tiến độ dự toán năm 2023:** Phòng Tài chính – Kế hoạch thu đạt 371,98% (7.440/2.000 triệu đồng); Phòng Tài nguyên – Môi trường thu đạt 166,67% (40.525/24.300 triệu đồng); Công an huyện thu đạt 165,82% (3.316/2.000 triệu đồng).

+ **Có 01/04 đơn vị thu không đạt tiến độ dự toán năm 2023:** Chi cục Thuế thu đạt 72,60% (122.612/168.878 triệu đồng).

**- Khối xã:**

+ **Có 08/10 xã, thị trấn thu vượt tiến độ dự toán năm 2023 (trên 75%):** xã Tân Lập thu đạt 102,80% (1.897/1.845 triệu đồng); xã Thanh Tây thu đạt 93,81% (1.623/1.730 triệu đồng); xã Trà Vong thu đạt 87,69% (1.193/1.360 triệu đồng); xã Mỹ Công thu đạt 86,16% (1.516/1.760 triệu đồng); xã Thanh Bình thu đạt 83,90% (2.534/3.020 triệu đồng); xã Tân Bình thu đạt 82,00% (619/755 triệu đồng); xã Tân Phong thu đạt 81,35% (1.904/2.340 triệu đồng); Thị trấn thu đạt 79,05% (3.016/3.815 triệu đồng);

+ **Có 02/10 xã, thị trấn thu không đạt tiến độ dự toán năm 2023 (dưới 75%):** xã Thanh Bắc thu đạt 74,31% (933/1.255 triệu đồng); xã Hòa Hiệp thu đạt 54,83% (1.366/2.492 triệu đồng).

**2. Số thu bổ sung từ ngân sách tỉnh: là 261.655 triệu đồng.**

*Trong đó:*

- Thu bổ sung cân đối trong kế hoạch 2023: 62.825 triệu đồng.
- Thu bổ sung có mục tiêu trong kế hoạch 2023: 164.213 triệu đồng.
- Thu bổ sung có mục tiêu ngoài kế hoạch: 34.617 triệu đồng.
- . *Bổ sung chi thường xuyên* 1.772 triệu đồng.
- . *Bổ sung chi đầu tư XDCB* 32.845 triệu đồng.

Thực hiện rút dự toán bổ sung có mục tiêu theo tiến độ đến ngày 30/09/2023 là 185.882 triệu đồng.

**3. Thu cân đối ngân sách được hưởng theo phân cấp 3 tháng năm 2023: (Không bao gồm số bổ sung từ ngân sách cấp trên):**

- **Thu cân đối ngân sách cấp huyện:** Thu cân đối ngân sách cấp huyện: thực hiện đến ngày 30/9/2023 là 198.960/286.188 triệu đồng, đạt 69,52% dự toán, trong đó:

+ Thu từ DN, HTX do tỉnh quản lý thu điều tiết cho huyện đạt: 45.454/113.970 triệu đồng, đạt 40,76% dự toán.

+ Thu điều tiết từ các khoản thu được giao chỉ tiêu: 152.506/172.218 triệu đồng, đạt 88,55% dự toán.

**- Thu cân đối ngân sách cấp xã:**

+ **Có 07/10 xã thu cân đối đạt và vượt tiến độ dự toán năm 2023 (75%):**  
xã Hòa Hiệp thu đạt 125,13% (9.010/7.201 triệu đồng); xã Tân Lập thu đạt 109,02% (3.683/3.378 triệu đồng); xã Thạnh Tây thu đạt 100,29% (2.459/2.452 triệu đồng); xã Mỹ Công thu đạt 88,14% (2.100/2.383 triệu đồng); xã Trà Vong thu đạt 86,12% (1.677/1.947 triệu đồng); xã Thạnh Bắc thu đạt 84,88% (1.562/1.840 triệu đồng); Thị trấn thu đạt 76,02% (4.664/6.136 triệu đồng).

+ **Có 03/10 xã thu cân đối không đạt tiến độ dự toán năm 2023 (75%):**  
xã Tân Bình thu đạt 71,38% (1.203/1.685 triệu đồng); xã Thạnh Bình thu đạt 58,58% (4.828/8.241 triệu đồng); xã Tân Phong thu đạt 56,31% (4.532/8.049 triệu đồng).

**II. VỀ CHI NGÂN SÁCH:**

Tổng chi cân đối ngân sách thực hiện 9 tháng năm 2023 là 460.010/556.649 triệu đồng, đạt 82,64% dự toán, tăng 1,32% so với cùng kỳ, trong đó:

**1 Chi từ nguồn cân đối ngân sách huyện:**

Thực hiện chi cân đối từ nguồn ngân sách huyện 9 tháng năm 2023 là: 290.085/392.325 triệu đồng, đạt 73,94% dự toán, tăng 9,82% so với cùng kỳ. Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển là: 69.812/41.620 triệu đồng, đạt 167,74% dự toán, tăng 51,25% so với cùng kỳ.

- Chi thường xuyên là: 220.283/342.880 triệu đồng, đạt 64,25,13% dự toán, tăng 1,05% so với cùng kỳ.

**2. Chi từ nguồn tỉnh bổ sung có mục tiêu:**

Thực hiện chi chi từ nguồn ngân sách tỉnh bổ sung có mục tiêu 9 tháng năm 2023 là: 169.915/164.324 triệu đồng, đạt 103,40% dự toán, giảm 10,51% so với cùng kỳ. Trong đó:

- Chi thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia: 83.877 triệu đồng.

- Chi cho các chương trình, dự án vốn đầu tư XDCB: 81.348 triệu đồng.

- Chi cho các nhiệm vụ, chính sách nguồn kinh phí thường xuyên: 4.690 triệu đồng.

**III. ĐÁNH GIÁ VỀ THU, CHI NGÂN SÁCH:**

**1. Về thu ngân sách:**

**\* Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn:**

- Tình hình thực hiện công tác thuế trên địa bàn thực hiện 9 tháng đầu năm 2023 tương đối khả quan, tuy nguồn thu từ lĩnh vực công thương nghiệp ngoài quốc doanh chưa đảm bảo được tiến độ dự toán, nhưng bù lại các khoản thu từ đất như Thu tiền sử dụng đất, Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước; Thuế

Thu nhập cá nhân từ chuyển quyền sử dụng đất phát sinh khá cao. Dự kiến tháng 11/2023 huyện sẽ hoàn thành dự toán UBND tỉnh giao

+ Có 3/9 khoản thu vượt dự toán giao năm 2023, bao gồm Thu khác ngân sách 9 tháng đạt 213,88% dự toán, Thu tiền sử dụng đất đạt 168,74% dự toán, Thu khác tại xã đạt 141,65% dự toán.

+ Có 2/9 khoản thu vượt tiến độ dự toán (thuế thu nhập cá nhân; Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước).

+ Có 03/04 đơn vị huyện, 08/10 xã, thị trấn thực hiện đạt tiến độ dự toán bình quân.

- Bên cạnh những thuận lợi, kết quả đã đạt được, vẫn còn những khó khăn, hạn chế làm ảnh hưởng đến một số chỉ tiêu, nhiệm vụ công tác thuế như sau:

+ Còn 4/9 khoản thu không đạt dự toán bình quân, trong đó có Thuế công thương nghiệp ngoài quốc doanh chiếm tỷ trọng cao nhất trong cơ cấu nguồn thu chỉ đạt 66,86% dự toán.

+ Còn 01/04 đơn vị huyện (Chi cục Thuế) và 02/10 xã thu không đạt tiến độ dự toán, (trong đó xã Hòa Hiệp thu 9 tháng năm 2023 chỉ đạt 54,83% dự toán).

#### **\* Thu ngân sách được hưởng theo phân cấp để cân đối chi**

Thu ngân sách được hưởng theo phân cấp để cân đối chi chưa đảm bảo tiến độ dự toán bình quân, trong đó:

- Cấp huyện: thực hiện 9 tháng đạt 69,52% dự toán, chủ yếu phát sinh từ các khoản thu về đất, khoản thu từ doanh nghiệp, HTX tỉnh quản lý điều tiết cho huyện giảm sâu so với tiến độ.

- Cấp xã: tình hình thu ngân sách theo phân cấp nhìn chung tương đối tốt, 7/10 xã, thị trấn đều đạt tiến độ thu bình quân. Riêng xã Tân Phong, Thạnh Bình giảm sâu so với dự toán.

#### **\* Tình hình quản lý nợ thuế trên địa bàn:**

- Tổng số nợ thuế tạm tính đến ngày 30/9/2023 là 37.495 triệu đồng (thuế GTGT 26.847 triệu đồng, thuế TNDN 666 triệu đồng, các loại thuế khác 1.111 triệu đồng, tiền chậm nộp thuế 8.871 triệu đồng). Trong đó: nợ có khả năng thu 37.448 triệu đồng; nợ khó thu 47 triệu đồng. Cụ thể:

+ Nợ đọng doanh nghiệp: 35.877 triệu đồng. Trong đó: nợ thông thường: 35.862 triệu đồng; nợ khó thu: 15 triệu đồng.

+ Nợ đọng cá nhân, hộ kinh doanh: 1.618 triệu đồng. Trong đó: nợ thông thường 1.586 triệu đồng; nợ khó thu 32 triệu đồng.

- So với nợ tại thời điểm ngày 31/12/2022 tăng 25.418 triệu đồng, tỷ lệ tăng 210,46%. Trong đó: nợ có khả năng thu tăng 25.444 triệu đồng, tỷ lệ tăng 211,96%; nợ khó thu giảm 26 triệu đồng, tỷ lệ giảm 35,61%.

## **2. Về chi NSNN:**

Tổ chức điều hành chi ngân sách trong phạm vi dự toán được duyệt, thực hiện kiểm soát chi chặt chẽ đảm bảo theo đúng chế tiêu chuẩn, định mức, chế độ quy định, các đơn vị sử dụng ngân sách thực hiện rút dự toán theo đúng tiến độ.

Trên đây là báo cáo công khai tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa 9 tháng năm 2023 của UBND huyện Tân Biên.

### ***Nơi nhận:***

- Sở Tài chính;
- CT, các PCT UBND huyện;
- LĐVP, NCTH;
- Lưu VT, PTCKH

**KT. CHỦ TỊCH**  
**PHÓ CHỦ TỊCH**