



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

THUYẾT MINH
Quyết toán ngân sách địa phương năm 2023

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ Quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách Nhà nước (NSNN);

Căn cứ Quyết định số 1869/QĐ-UBND ngày 15 tháng 12 năm 2022 của Ủy ban nhân dân tỉnh Cao Bằng về việc giao dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách địa phương năm 2023;

Căn cứ Nghị quyết số 16/NQ-HĐND ngày 05 tháng 7 năm 2024 của Hội đồng nhân dân thành phố Cao Bằng khóa XXII, Kỳ họp thứ 14 về việc phê chuẩn Quyết toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách địa phương năm 2023 thành phố Cao Bằng;

Ủy ban nhân dân thành phố Cao Bằng báo cáo thuyết minh quyết toán ngân sách địa phương năm 2023 như sau:

I. KHÁI QUÁT TỔNG QUYẾT TOÁN THU NSDP NĂM 2023

Năm 2023, là năm thứ hai thực hiện thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2025 theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước, là năm giữa nhiệm kỳ thực hiện các nhiệm vụ phát triển kinh tế xã hội giai đoạn 5 năm 2021-2025. Đồng thời tiếp tục đẩy mạnh việc phục hồi và phát triển kinh tế sau đại dịch Covid-19.... Để hỗ trợ sản xuất, kinh doanh, phục hồi và phát triển kinh tế, các chính sách miễn, giảm, gia hạn nộp thuế, phí và lệ phí được quyết liệt triển khai thực hiện và có ảnh hưởng nhất định đến kết quả thực hiện dự toán ngân sách nhà nước trên địa bàn. Để thực hiện thắng lợi các mục tiêu, nhiệm vụ kế hoạch phát triển kinh tế xã hội năm 2023, Thành ủy, HĐND và UBND thành phố đã tập trung lãnh đạo, chỉ đạo triển khai nhiều giải pháp đồng bộ, thực hiện hiệu quả các nhiệm vụ trọng tâm, trong đó: tập trung thực hiện Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 06/01/2023 của Chính phủ về nhiệm vụ giải pháp thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, dự toán ngân sách và cải thiện môi trường kinh doanh, nâng cao năng lực cạnh tranh quốc gia năm 2023; Chương trình phục hồi và phát triển kinh tế - xã hội thực hiện Nghị quyết số 11/NQ-CP của Chính phủ. Các đột phá chiến lược, nhiệm vụ trọng tâm thực hiện Nghị quyết Đại hội Đảng bộ thành phố lần thứ XVIII, nhiệm kỳ 2020-2025.

Trên cơ sở nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2023, UBND thành phố báo cáo kết quả thu ngân sách địa phương cụ thể như sau:

1. Dự toán giao thu NSNN

- Số tỉnh giao thu đầu năm: 743.556 triệu đồng.

Trong đó: Thu nội địa: 413.400 triệu đồng.

Thu trợ cấp: 330.156 triệu đồng (Thu trợ cấp cân đối: 169.627 triệu đồng; thu bổ sung có mục tiêu: 160.529 triệu đồng).

2. Thực hiện thu NSNN

- Tổng thu nội địa: 327.257/413.400 triệu đồng, đạt 79,2% KH so với dự toán tỉnh giao, đạt 78,7%KH so với Nghị quyết HĐND thành phố giao, bằng 106,3% so với cùng kỳ năm 2022.

Đánh giá chi tiết các khoản thu:

Đơn vị: triệu đồng.

STT	Nội dung	Dự toán giao thu năm 2023		Quyết toán thu năm 2023	So sánh (%)	
		UBND Tỉnh giao	HĐND TP giao		UBND Tỉnh giao	HĐND TP giao
	Tổng thu	413.400	415.700	327.257	79,2%	78,7%
1	Thu DNNN trung ương quản lý	2.000	2.000	973	48,7%	48,7%
2	Thu QDNN địa phương quản lý	12.500	12.500	10.990	87,9%	87,9%
3	Thu ngoài quốc doanh	130.630	130.630	126.018	96,5%	96,5%
4	Thu lệ phí trước bạ	48.000	48.000	34.160	71,2%	71,2%
5	Thu phí lệ phí	18.761	18.761	18.598	99,1%	99,1%
6	Thuế thu nhập cá nhân	33.500	33.500	26.357	78,7%	78,7%
7	Thuế sử dụng đất PNN	1.624	1.624	1.917	118,1%	118,1%
8	Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước	22.370	22.370	27.396	122,5%	122,5%
9	Thu tiền sử dụng đất	127.700	130.000	25.147	19,7%	19,3%
10	Thu khác NS	7.500	7.500	40.689	542,5%	542,5%
11	Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản	8.815	8.815	15.010	170,3%	170,3%

- Thu kết dư năm trước: 221.156 triệu đồng.

Trong đó: + Ngân sách cấp thành phố: 0 đồng.

+ Ngân sách xã: 221.156 triệu đồng.

- Thu chuyển nguồn từ năm trước sang: 284.314 triệu đồng.

Trong đó:

+ Ngân sách cấp thành phố: 275.613 triệu đồng.

+ Ngân sách xã: 8.701 triệu đồng.

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 550.889 triệu đồng.

Trong đó:

+ Thu bổ sung cân đối: 214.886 triệu đồng.

+ Thu bổ sung có mục tiêu: 336.003 triệu đồng.

- Thu ngân sách xã, phường nộp lên: 252 triệu đồng.

- Thu viện trợ: 148,8 triệu đồng (nguồn viện trợ không hoàn lại dự án ChildFund).

II. QUYẾT TOÁN CHI NGÂN SÁCH

Thực hiện quản lý chi ngân sách theo dự toán được giao, chi theo Luật ngân sách và các văn bản hướng dẫn hiện hành. Tăng cường công tác quản lý, sử dụng kinh phí và tài sản được giao một cách chặt chẽ, tiết kiệm và hiệu quả; rà soát, sắp xếp các nhiệm vụ chi, ưu tiên các nhiệm vụ quan trọng cấp bách như quốc phòng, an ninh, thiên tai, dịch bệnh, hỏa hoạn, chế độ chính sách an sinh xã hội trên địa bàn.

Tổng số chi ngân sách Nhà nước: 1.048.212 triệu đồng, trong đó:

- Ngân sách cấp thành phố: 958.905 triệu đồng.

- Ngân sách cấp xã, phường: 89.307 triệu đồng.

1. Chi đầu tư xây dựng cơ bản

Chi đầu tư xây dựng cơ bản thực hiện giải ngân được 252.870 triệu đồng đạt 137,8%.

2. Chi thường xuyên

Chi thường xuyên thực hiện được 389.256 triệu đồng đạt 103,8%, trong đó:

- Ngân sách cấp thành phố: 333.344 triệu đồng.

- Ngân sách cấp xã, phường: 55.912 triệu đồng.

3. Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới: 66.284 triệu đồng.

4. Chi chuyển nguồn sang năm sau: 337.114 triệu đồng, trong đó:

- Ngân sách cấp thành phố: 324.155 triệu đồng.

- Ngân sách cấp xã, phường: 12.959 triệu đồng.

5. Chi nộp ngân sách cấp trên: 2.689 triệu đồng, trong đó:

- Ngân sách cấp thành phố: 2.437 triệu đồng.

- Ngân sách cấp xã, phường: 252 triệu đồng.

III. ĐÁNH GIÁ CHUNG

Trong năm 2023, thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách trong bối cảnh hết sức khó khăn, tổng các nguồn giảm thu do ảnh hưởng tăng trưởng kinh tế và chính sách thuế là **63,5 tỷ đồng**. Trong đó, các nguồn giảm thu chủ yếu giảm ở thuế GTGT, thuế TNCN, phí lệ phí... là các sắc thuế nằm trong cân đối ngân sách thành phố. Dưới sự lãnh đạo, chỉ đạo quyết liệt của cấp uỷ, chính quyền, sự nỗ lực quyết tâm của các cấp, các ngành và tinh thần trách nhiệm, đoàn kết, đồng lòng các tập thể, cá nhân được giao nhiệm vụ thu ngân sách, thành phố đã thực hiện hoàn thành vượt mức chỉ tiêu giao thu nội địa (không tính tiền sử dụng đất), bù đắp được các khoản giảm thu 63,5 tỷ đồng và vượt thu nguồn này 16,4 tỷ đồng. Trong đó, bù đắp được số giảm thu trong cân đối là 37,4 tỷ đồng (*Ước hụt thu cân đối do các khoản giảm thu 56,5 tỷ đồng, kết quả hết ngày 31/12/2023, số thu cân đối còn thiếu là 19,1 tỷ đồng*).

Các nhiệm vụ chi ngân sách trong năm được đảm bảo theo dự toán và tiến độ triển khai thực hiện nhiệm vụ của các đơn vị sử dụng ngân sách. Đáp ứng kịp thời các nhiệm vụ chính trị, kinh tế, quốc phòng, an ninh và đảm bảo an sinh xã hội trên địa bàn. Các khoản chi ngân sách nhà nước được kiểm soát trong phạm vi dự toán đã được giao, theo tiêu chuẩn, định mức và các chế độ qui định hiện hành đảm bảo tiết kiệm có hiệu quả và thực hành tiết kiệm, chống lãng phí.

Trên đây là nội dung báo cáo thuyết minh tổng quyết toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách địa phương năm 2022 UBND thành phố Cao Bằng đã trình HĐND thành phố Cao Bằng./.