

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện dự toán thu, chi NSNN 6 tháng đầu năm và phương hướng, nhiệm vụ trong thời gian còn lại trước khi không tổ chức cấp huyện

Kính gửi: Hội đồng nhân dân huyện.

Căn cứ tình hình thu, chi NSNN trên địa bàn huyện ước tính đến ngày 30/6/2025, Ủy ban nhân dân huyện báo cáo đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu, chi NSNN 6 tháng đầu năm và phương hướng, nhiệm vụ trong thời gian còn lại trước khi không tổ chức cấp huyện, như sau:

A. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2025

I. DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH (có phụ lục chi tiết số 01 kèm theo)

*** Về thu ngân sách nhà nước:**

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện ước thực hiện đến 30/6/2025 đạt 152,8 tỷ đồng, đạt 77,45% dự toán tỉnh giao và dự toán HĐND huyện giao (không bao gồm thu chuyển nguồn, thu bổ sung từ NS cấp trên, thu kết dư ngân sách, thu HĐĐG quản lý qua NSNN), trong đó:

- Thu thuế, phí và lệ phí ước đạt 111 tỷ đồng, đạt 91,59% dự toán tỉnh giao và dự toán HĐND huyện giao.
- Thu tiền sử dụng đất ước đạt 38 tỷ đồng, đạt 54,29% dự toán tỉnh giao và dự toán HĐND huyện giao.
- Thu khác ngân sách ước đạt 3,8 tỷ đồng, đạt 62,19% dự toán tỉnh giao và dự toán huyện giao.

II. DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG (có phụ lục chi tiết số 02 kèm theo)

1. Tổng chi ngân sách địa phương (không bao gồm số chi bổ sung cho NS cấp dưới, tạm chi ngân sách, không bao gồm tạm ứng vốn đầu tư XDCB năm trước chuyển sang) ước thực hiện đến 30/6/2025 đạt 409,107 tỷ đồng, đạt 50,2 % dự toán tỉnh giao và 48,3% dự toán huyện giao, trong đó:

- Chi đầu tư phát triển (không bao gồm chương trình mục tiêu Quốc gia vốn trung ương và ngân sách địa phương đối ứng) ước đạt 9,3/69,438 tỷ đồng, đạt 13,4% kế hoạch vốn (bổ sung kế hoạch vốn và chuyển nguồn năm 2024 sang năm 2025).

- Chi thường xuyên đạt 319,620 tỷ đồng, đạt 56,2% dự toán tỉnh giao và 50% dự toán huyện giao.

* Tạm ứng vốn đầu tư XDCB năm trước chuyển sang 53,858 tỷ đồng.

2. Giải ngân nguồn vốn đầu tư:

- Vốn ngân sách tỉnh quản lý: Ước giải ngân đến ngày 30/6/2025 là 22,479/118,040 tỷ đồng, đạt 19% kế hoạch vốn.

- Vốn ngân sách huyện quản lý: Ước giải ngân đến ngày 30/6/2025 là 9,300/69,438 tỷ đồng, đạt 13,4% kế hoạch vốn (bổ sung kế hoạch vốn và chuyển nguồn năm 2024 sang năm 2025), bao gồm:

+ Nguồn cân đối: Ước giải ngân đến ngày 30/6/2025 là 4,000/19,105 tỷ đồng, đạt 21% kế hoạch vốn.

+ Nguồn thu tiền sử dụng đất: Ước giải ngân đến ngày 30/6/2025 là 5,300/50,333 tỷ đồng, đạt 11% kế hoạch vốn.

- Nguyên nhân chậm giải ngân vốn đầu tư công:

+ Đối với các dự án tỉnh quản lý: Vướng mắc công tác giải phóng mặt bằng (tỉnh chậm hướng dẫn đối với công tác bồi thường, hỗ trợ cây trồng xen, cây trồng vượt mật độ, tài sản, vật kiến trúc; các hộ dân chưa đồng thuận với phương án bồi thường, hỗ trợ thấp, chưa phối hợp kịp thời trong công tác kiểm đếm; công tác bố trí đất tái định cư triển khai chậm ảnh hưởng đến phương án giải phóng mặt bằng,...); Vướng mắc do thiếu đất đắp cho công trình trong khi các mỏ đất lân cận chưa đủ điều kiện khai thác, chờ tỉnh tổ chức triển khai; Công tác điều chỉnh dự án chậm dẫn đến nhà thầu thi công cầm chừng, khối lượng thi công không đạt tiến độ; Giá cát tăng cao đột biến ảnh hưởng lớn đến chi phí đầu vào của nhà thầu thi công dẫn đến thi công cầm chừng, chậm tiến độ.

+ Đối với các dự án huyện quản lý: Vướng mắc công tác giải phóng mặt bằng như trên; Giá cát tăng cao đột biến ảnh hưởng lớn đến chi phí đầu vào của nhà thầu thi công dẫn đến thi công cầm chừng, chậm tiến độ.

3. Giải ngân nguồn vốn thực hiện 03 Chương trình MTQG:

Lũy kế số liệu giải ngân 6 tháng đạt 80,187/128,104 tỷ đồng, đạt 62,6% kế hoạch. (Vốn đầu tư 70,078/106,893 đạt 65,56% KH vốn, vốn sự nghiệp 10,109/21,211 tỷ đồng 47,66% DT được giao). Trong đó:

- Chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới: Lũy kế giải ngân vốn 6 tháng là 46,312/58,727 tỷ đồng, đạt 78,86% KH vốn (Vốn đầu tư 42,962/53,091 tỷ đồng đạt 80,93%, vốn sự nghiệp: 3,350/5,635 tỷ đồng đạt 59,45% DT được giao).

- Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững: Lũy kế giải ngân 6 tháng là 5,345/13,466 tỷ đồng đạt 39,69% KH vốn. (Vốn đầu tư 0,095/0,215 tỷ đồng đạt 44,09%, vốn sự nghiệp 5,250/12,215 tỷ đồng đạt 39,62%).

- Chương trình MTQG phát triển KT-XH vùng ĐBĐT&TSMN: Lũy kế giải ngân vốn 28,530/55,910 tỷ đồng đạt 51,03% kế hoạch vốn (Vốn đầu tư

27,021/53,586 tỷ đồng đạt 50,43% KH vốn, vốn sự nghiệp: 1,509/2,324 tỷ đồng đạt 64,92% DT giao).

4. Tình hình nợ đọng và thu thuế nợ đọng

Thực hiện rà soát, phân loại các khoản nợ thuế đầy đủ theo đúng hướng dẫn tại Quy trình quản lý nợ thuế; Tổng nợ đọng ước tính đến 30/6/2025 là: 10,134 tỷ đồng (tăng so với 31/12/2024 là 2,3 tỷ đồng, nguyên nhân do một số hộ gia đình trúng đấu giá quyền sử dụng đất tuy nhiên chưa thực hiện nghĩa vụ tài chính); tổng thu nợ ước thực hiện đến 30/6/2025 là: 20,701 tỷ đồng (trong đó: thu nợ của năm 2024 chuyển sang thu trong năm 2025 là 4,383 tỷ đồng; đã thực hiện khoan nợ theo Luật Quản lý thuế là 1,668 tỷ đồng; xóa nợ thuế theo Nghị quyết số 94/2019/QH14 là 0 triệu đồng).

5. Tình hình sử dụng dự phòng ngân sách huyện 6 tháng đầu năm 2025

Tổng nguồn dự phòng ngân sách huyện được bố trí trong dự toán đầu năm là **11.380** triệu đồng (trong đó: Dự phòng ngân sách cấp huyện 9.403,526 triệu đồng; dự phòng NS xã, thị trấn 1.976,474 triệu đồng). Trong 6 tháng đầu năm, ngân sách cấp huyện đã sử dụng chi từ nguồn dự phòng với tổng số tiền **4.153** triệu đồng.

III. MỘT SỐ ƯU ĐIỂM, HẠN CHẾ TRONG CÔNG TÁC THU, CHI NGÂN SÁCH

1. Về thu ngân sách

1.1. Ưu điểm

- Công tác thu ngân sách đã được sự quan tâm, chỉ đạo quyết liệt của các cấp chính quyền từ huyện đến cơ sở, UBND huyện đã tổ chức họp giao dự toán đảm bảo đúng thời gian quy định của Luật NSNN. Tổ chức triển khai thực hiện có hiệu quả các quy định pháp luật về thuế có hiệu lực thi hành. Tập trung chỉ đạo quyết liệt để thực hiện nghiêm Luật Quản lý thuế, chống thất thu thuế, trốn thuế, gian lận thương mại. Đôn đốc thu hồi nợ thuế, giảm nợ đọng thuế, đẩy nhanh thực hiện hóa đơn điện tử.

- Chi cục Thuế đã phối hợp với các đơn vị, UBND các xã, thị trấn triển khai tổ chức thực hiện tốt kế hoạch thu ngân sách đảm bảo đúng thời gian quy định, chủ động phối hợp cùng với các đơn vị đẩy mạnh cải cách thủ tục hành chính về thuế, đẩy mạnh ứng dụng công nghệ thông tin trong quản lý thuế, thường xuyên theo dõi, kiểm tra, kiểm soát việc kê khai thuế của các tổ chức, cá nhân theo quy định của pháp luật về thuế để phát hiện kịp thời các trường hợp kê khai không đúng, không đủ, gian lận thuế. Tăng cường công tác quản lý thu, chống thất thu, trong đó tập trung vào các lĩnh vực thu từ đất đai, khoáng sản, xây dựng cơ bản tư nhân và lĩnh vực kinh doanh thương mại điện tử ...

Trong năm 2025, tại địa bàn Đội Thuế quản lý có số thu từ thuế, phí và lệ phí đạt tương đối (Khu vực kinh tế ngoài quốc doanh; lệ phí trước bạ, thu khác ...) do ngay từ đầu năm Đội Thuế nhận định tình hình kinh tế trong năm 2025

gặp nhiều khó khăn dẫn đến ảnh hưởng đến công tác thu NSNN do đó Đội Thuế đã có kế hoạch thu cụ thể đến từng Tổ thuế, đảm bảo các khoản kê khai của NNT được kịp thời theo dõi, đôn đốc, thu nộp vào NSNN đúng thời gian quy định. Mặt khác công tác thu nợ cũng được Đội thuế rất chú trọng, kịp thời cưỡng chế nợ, khoan nợ thuế theo đúng quy định, đẩy mạnh chống thất thu trong chuyên nhượng bất động sản.

1.2. Hạn chế và nguyên nhân

- Tình hình kinh tế đã dần ổn định, giá một số mặt hàng nông sản tăng cao và giữ giá nhưng người dân phải đầu tư nhiều để chống hạn do nắng gắt dài ngày dẫn đến nhiều diện tích tiêu, cà phê bị khô hạn; Thị trường bất động sản tuy có ổn định hơn năm trước nhưng chỉ hoạt động cầm chừng chủ yếu ở những bất động sản có giá trị thấp, nhỏ lẻ, một số nơi có hiện tượng sốt đất ảo trong thời gian ngắn do chính sách sáp nhập tỉnh; một số chính sách thuế mới thay đổi theo hướng giảm thu... sẽ ảnh hưởng lớn đến việc sản xuất, kinh doanh của người dân và công tác quản lý, thu thuế trên địa bàn huyện trong năm 2025.

- Đa số các doanh nghiệp trên địa bàn quản lý thuộc loại hình doanh nghiệp nhỏ và siêu nhỏ, phạm vi hoạt động hẹp, chủ yếu trong nội huyện, tỉnh chưa có khả năng vươn ra hoạt động ở các địa bàn tỉnh khác và các dự án trên địa bàn triển khai còn chậm, dự án nhỏ nên tỷ lệ tăng trưởng thấp.

- Về công tác cưỡng chế nợ thuế: Mặc dù Đội Thuế đã tiến hành áp dụng đầy đủ các biện pháp cưỡng chế theo quy định tuy nhiên hầu hết các doanh nghiệp không có số dư trong tài khoản ngân hàng, nhiều doanh nghiệp không có tài sản hoặc tài sản của các doanh nghiệp đã được thế chấp ở các tổ chức tín dụng do đó không có tài sản để cưỡng chế.

- Quốc hội, Chính phủ đã ban hành nhiều chính sách tháo gỡ khó khăn cho hộ kinh doanh, tổ chức để phục hồi sau đại dịch như gia hạn nộp thuế, tiền thuê đất; giảm tiền thuế GTGT; giảm LPTB đối với ô tô điện làm ảnh hưởng đến tình hình thu thuế, phí và lệ phí trên địa bàn, cụ thể: Giảm lệ phí trước bạ đối với ô tô điện (Nghị định số 51/2025/NĐ-CP ngày 01/3/2025 của Chính Phủ); Giảm mức thuế suất thuế GTGT từ 10% xuống 8% đối với một số nhóm hàng hóa, dịch vụ đang áp dụng mức thuế suất 10% (Nghị định số 180/2024/NĐ-CP ngày 31/12/2024 của Chính Phủ); Gia hạn tiền thuế, tiền thuê đất năm 2025 (Nghị định số 82/2025/NĐ-CP ngày 02/4/2025 của Chính Phủ) và Giảm 30% tiền thuê đất năm 2024 (Nghị định số 87/2025/NĐ-CP ngày 11/4/2025 của Chính Phủ).

2. Về chi ngân sách

2.1 Ưu điểm

- Hiện nay, UBND huyện Đắk Mil đang triển khai thực hiện các nhiệm vụ được Ủy ban nhân dân tỉnh giao với tinh thần khẩn trương, quyết liệt, hiệu quả, đảm bảo sử dụng đúng mục đích và triệt để các nguồn vốn đã được giao từ đầu

năm. Đối với các kinh phí đang triển khai thực hiện, kính đề nghị UBND tỉnh Đắk Nông, Sở Tài chính tạo điều kiện để huyện hoàn thành nhiệm vụ được giao. Trong trường hợp đến ngày 30/06/2025 không thể giải ngân hết, UBND huyện sẽ thực hiện các bước tiếp theo trên cơ sở hướng dẫn của cấp có thẩm quyền, dự kiến sẽ chuyển các nhiệm vụ dang dở cho UBND cấp xã theo địa giới hành chính của từng nhiệm vụ cụ thể

- Đối với chi thường xuyên, huyện thực hiện bảo đảm tiết kiệm, đúng chính sách, chế độ quy định.

- Việc bố trí, phân bổ vốn, giao dự toán chi đầu tư các dự án, công trình năm 2025 thực hiện theo đúng quy định của luật đầu tư công và các văn bản hướng dẫn. Tập trung ưu tiên phân bổ vốn thanh toán nợ cho các dự án, công trình hoàn thành và các dự án khởi công mới. UBND huyện thường xuyên chỉ đạo, đôn đốc các chủ đầu tư đẩy nhanh tiến độ thi công các công trình và giải ngân nguồn vốn qua KBNN, nhất là các dự án, công trình có bồi thường hỗ trợ GPMB, các dự án quan trọng, cấp thiết của huyện.

2.2 Hạn chế và nguyên nhân

- Số vốn đầu tư công giải ngân còn thấp so với kế hoạch vốn được giao. Nguyên nhân:

- + Các dự án vẫn đang gặp vướng mắc trong công tác giải phóng mặt bằng dẫn tới không đảm bảo tiến độ thực hiện dự án. (Trong đó, các chính sách chi trả cho công tác giải phóng mặt bằng đã thay đổi, các quy định để hỗ trợ đối với cây trồng vượt mật độ, đất lấn chiếm không đủ điều kiện bồi thường về đất, tài sản, nhà rẫy, giếng gắn liền với đất chưa được cơ quan có thẩm quyền ban hành nên dẫn đến việc lập thẩm định, phê duyệt phương án tổ chức đền bù giải phóng mặt bằng chưa hoàn thành; người dân không hợp tác trong công tác đo đạc, nhận bồi thường giải phóng mặt bằng hoặc người dân đã nhận tiền bồi thường nhưng chưa bàn giao mặt bằng để thi công).

- + Việc cung cấp đất đắp để phục vụ thi công công trình do chưa hoàn thành các thủ tục cấp phép khai thác khoáng sản.

- + Thu tiền sử dụng đất còn chưa đạt so với nhu cầu giải ngân, dẫn đến thiếu kinh phí để nhập dự toán cho các công trình.

B. NHIỆM VỤ VÀ GIẢI PHÁP THỰC HIỆN TRONG THỜI GIAN CÒN LẠI TRƯỚC KHI KHÔNG TỔ CHỨC CẤP HUYỆN

Hiện nay, cả nước đang trong giai đoạn gấp rút chuẩn bị thực hiện đề án không tổ chức cấp huyện, sáp nhập một số đơn vị cấp xã, thực hiện mô hình địa phương 2 cấp, trong thời gian còn lại của tháng 6/2025, Ủy ban nhân dân huyện đề ra các nhiệm vụ, giải pháp như sau:

1. Về thu ngân sách

- Trong thời gian còn lại của tháng 6/2025, các cơ quan, đơn vị, địa phương phối hợp với Đội thuế khu vực tiếp tục tập trung rà soát các khoản thu, sắc thuế, chú trọng khai thác nguồn thu từ hoạt động khai thác tài nguyên, khoáng sản, XDCEB, tăng cường công tác quản lý kê khai thuế; tiếp tục thực hiện rà soát, phân loại nợ, đẩy mạnh và triển khai các biện pháp đôn đốc thu nợ và cưỡng chế nợ thuế, hạn chế nợ mới phát sinh, động viên doanh nghiệp nộp kịp thời tiền thuế vào NSNN; khoan nợ tiền thuế, đề nghị xóa tiền chậm nộp tiền thuế theo quy định tại Nghị Luật Quản lý thuế ngày 13/6/2019.

- Sau khi giải thể cấp huyện, sát nhập cấp xã, các xã mới thành lập tiếp tục rà soát, triển khai công tác phối hợp với Đội thuế khu vực thực hiện thu ngân sách theo chỉ tiêu mới, đảm bảo công tác thu ngân sách thông suốt, không bị ngắt quãng.

2. Về chi ngân sách

- Trong thời gian còn lại của tháng 6/2025, trên cơ sở Đề án sắp xếp đơn vị hành chính cấp xã mới, các cơ quan, đơn vị, địa phương xây dựng phương án bàn giao, tiếp nhận đối với nguồn tài chính, dự toán chi đầu tư phát triển, kinh phí thực hiện Chương trình mục tiêu quốc gia, tài sản công,... để làm cơ sở thực hiện bàn giao chính thức ngay khi được cấp có thẩm quyền quyết định Đề án sắp xếp, đảm bảo mọi hoạt động của hệ thống chính trị sau sắp xếp được thông suốt, ổn định, hiệu quả.

- Sau khi giải thể cấp huyện, sát nhập cấp xã, các xã mới thành lập tiếp tục rà soát, triển khai công tác chi thường xuyên, chi đầu tư và các nguồn vốn hợp pháp khác để đảm bảo chế độ, chính sách an sinh xã hội cho cán bộ, công chức, viên chức, người dân và công tác giải ngân vốn đầu tư công, vốn khác thông suốt, không bị ngắt quãng.

Trên đây là Báo cáo hình thực hiện dự toán thu, chi NSNN 6 tháng đầu năm và phương hướng, nhiệm vụ trong thời gian còn lại trước khi không tổ chức cấp huyện của Ủy ban nhân dân huyện Đắk Mil./.

Nơi nhận:

- Sở Tài chính (b/c);
- HĐND huyện;
- Huyện ủy Đắk Mil;
- CT, PCT UBND huyện;
- Lãnh đạo VP;
- Phòng TC-KH;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Lê Văn Hoàng