

BÁO CÁO

Đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2022 và xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2023

PHẦN I

ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NSNN NĂM 2022

Năm 2022 là năm đầu của thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022 - 2025; nhằm thực hiện thắng lợi các chỉ tiêu kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước đã được HĐND thành phố giao, ngay từ đầu năm UBND thành phố đã tập trung tổ chức triển khai thực hiện các Nghị quyết của HĐND thành phố về kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2022 và đã đạt được một số kết quả như sau:

I. Thu ngân sách:

1. Dự toán tỉnh giao: Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn **4.676,26 tỷ đồng**. Gồm: Tỉnh quản lý thu 2.308,20 tỷ đồng, phổ quản lý thu 2.368,06 tỷ đồng.

2. Dự toán thành phố giao: Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn **4.941,10 tỷ đồng**. Gồm: Tỉnh quản lý thu 2.308,20 tỷ đồng, Thành phố quản lý thu 2.481,019 tỷ đồng, Thu chuyên nguồn từ các năm trước 151,881 tỷ đồng. Trong đó: Thu tiền sử dụng đất 1.917,119 tỷ đồng, gồm: Thu tiền sử dụng đất các dự án tỉnh đầu tư 1.628 tỷ đồng; Thu tiền sử dụng đất các dự án của thành phố 79,119 tỷ đồng; Thu tiền sử dụng đất từ các dự án các nhà đầu tư thực hiện trên địa bàn thành phố: 140 tỷ đồng; Thu cấp quyền sử dụng đất 70 tỷ đồng.

3. Ước thực hiện thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2022: Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn ước thực hiện **4.017 tỷ đồng**, đạt 85,9% dự toán tỉnh giao, đạt 81,3% dự toán HĐND thành phố giao, bằng 155,58% so với cùng kỳ năm 2021. Trong đó:

a. Thu khai thác quỹ đất các dự án tỉnh quản lý 346,02 tỷ đồng đạt 20,38% dự toán tỉnh giao.

b. Thu ngân sách địa phương 3.519,10 tỷ đồng đạt 118,16% dự toán tỉnh giao, đạt 113,84% dự toán thành phố giao (Trong đó: Thu khai thác quỹ đất thành phố hưởng theo tỷ lệ quy định 246 tỷ đồng).

Cụ thể như:

- Thuế ngoài quốc doanh ước thực hiện 2.734,87 tỷ đồng, đạt 115,48% dự toán tỉnh giao và thành phố giao. Nguồn thu này tăng cao so với dự toán tỉnh và HĐND thành phố giao chủ yếu tăng từ nguồn thu của Công ty Cổ phần Bia Sài

Gòn - Quảng Ngãi (*điều tiết về ngân sách tỉnh 100%*) dự kiến cả năm tiêu thụ 150 triệu lít (*tăng 35 triệu lít so với cùng kỳ*). Nộp NSNN cả năm 1.820 tỷ đồng đạt 129,81% so với dự toán giao. Tuy nhiên, nguồn thu từ các doanh nghiệp trên địa bàn không đảm bảo dự toán do thay đổi mức tính thuế giá trị gia tăng từ 10% xuống 8% và nguồn thu từ hộ cá nhân kinh doanh không đảm bảo dự toán (89,55%) do miễn giảm đối với hộ kinh doanh sử dụng hóa đơn quyền quý 4/2021 (*giảm thu tiền thuế hộ kinh doanh sử dụng hóa đơn quý 4/2021 hạn nộp rơi vào tháng 01/2022 hơn 5,28 tỷ đồng*). Ngoài ra năm 2022, hộ kinh doanh chuyển sang phương pháp kê khai làm ảnh hưởng đến nguồn thu do kê khai không đảm bảo.

- Thu quốc doanh địa phương ước thực hiện 03 tỷ đồng, đạt 66,67% dự toán tỉnh và thành phố giao.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp và nợ thuế nhà đất ước thực hiện 11,5 tỷ đồng, đạt 276,44% dự toán tỉnh và 155,41% dự toán thành phố giao.

- Thuế thu nhập cá nhân ước thực hiện 95 tỷ đồng đạt 139,71% dự toán tỉnh giao và 131,94% dự toán thành phố giao. Số thu này vượt so với dự toán, tuy nhiên tập trung chủ yếu từ chuyển nhượng bất động sản, tăng 54% so với cùng kỳ. Hoạt động sản xuất kinh doanh của hộ kinh doanh đạt tỷ lệ thấp (42% so với cùng kỳ) do năm 2022 NNT kê khai không đảm bảo chỉ bằng 70% so với cùng kỳ.

- Thu tiền thuê mặt đất mặt nước ước thực hiện 15 tỷ đồng, đạt 300% so với dự toán tỉnh và dự toán thành phố giao. Số thu này vượt so với dự toán do có phát sinh các doanh nghiệp trên địa bàn thuộc Cục thuế quản lý thu.

- Thu tiền sử dụng đất ước thực hiện 246 tỷ đồng, đạt 136,67% so với dự toán của tỉnh giao và 112,27% dự toán thành phố giao. Số thu này vượt so với dự toán chủ yếu phát sinh từ thu tiền sử dụng đất đối với các dự án do Nhà đầu tư thực hiện trên địa bàn thành phố đạt 166,03% dự toán giao và thu cấp quyền đạt 114,29%.

- Thu từ phí, lệ phí ước thực hiện 19,5 tỷ đồng đạt 118,18% dự toán tỉnh và thành phố giao.

- Thu từ lệ phí trước bạ ước thực hiện 105 tỷ đồng đạt 94,51% dự toán tỉnh và thành phố giao. Nguyên nhân không đạt dự toán là do thực hiện Nghị định số 103/2021/NĐ-CP ngày 26/11/2021 của Chính phủ quy định mức thu lệ phí trước bạ đối với ô tô, rơ moóc hoặc sơ mi rơ moóc được kéo bởi ô tô và các loại xe tương tự ô tô sản xuất, lắp ráp trong nước, năm 2022 giảm thu hơn 13,5 tỷ đồng

- Thu khác ngân sách thành phố ước thực hiện 10 tỷ đồng đạt 58,82% dự toán tỉnh và thành phố giao.

- Thu khác ngân sách xã, phường ước thực hiện 3,6 tỷ đồng đạt 100% dự toán tỉnh và thành phố giao.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản 1,7 tỷ đồng đạt 94,44% dự toán tỉnh giao và dự toán thành phố giao. Nguyên nhân có 3 đơn vị chậm nộp tiền giai đoạn 1 ngày 31/5 là Công Ty TNHH Khai Thác Đá Thiên Thịnh, Công ty TNHH Xây dựng - Đầu tư và Thương mại Lộc Thịnh.

- Thu từ bán nhà SHNN ước thực hiện 120,733 tỷ đồng từ các nhà SHNN do cấp tỉnh quản lý. Riêng đối với phần bán nhà SHNN do thành phố quản lý giao 40 tỷ đồng chưa thu được trong năm 2022.

c. Thu huy động đóng góp (*Tài trợ quy hoạch*) ước thực hiện 3,2 tỷ đồng, đạt 12,8% so với dự toán thành phố giao.

(Theo Biểu số 01 đính kèm)

II. Chi ngân sách:

1. Dự toán tỉnh giao: Tổng chi ngân sách nhà nước **1.225,356 tỷ đồng**. Trong đó: Chi đầu tư phát triển 242,935 tỷ đồng, Chi thường xuyên 869,142 tỷ đồng, Dự phòng chi ngân sách 24,027 tỷ đồng, chi bổ sung theo định mức, bổ sung cân đối, nhiệm vụ khác 89,252 tỷ đồng.

2. Dự toán thành phố giao: Tổng chi ngân sách nhà nước **1.507,65 tỷ đồng**. Trong đó: Chi đầu tư phát triển 457 tỷ đồng, Chi thường xuyên 999,446 tỷ đồng, Dự phòng chi ngân sách 29,654 tỷ đồng, Chi lập quy hoạch từ các khoản đóng góp tự nguyện 25 tỷ đồng; Trừ tiết kiệm chi thường xuyên cấp xã 3,45 tỷ đồng.

3. Ước thực hiện: Tổng chi Ngân sách ước thực hiện **1.317,70 tỷ đồng**, đạt 107,54% dự toán tỉnh giao ($1.317,70/1.225,36$ tỷ đồng), đạt 87,40% dự toán thành phố giao ($1.317,70/1.507,65$ tỷ đồng). Trong đó:

a. Chi đầu tư phát triển:

- Kế hoạch vốn được giao là 459,650 tỷ đồng, trong đó:
 - + HĐND thành phố giao đầu năm: 457 tỷ đồng.
 - + HĐND tỉnh cho phép kéo dài: 2,65 tỷ đồng.
- Ước thực hiện giải ngân được 229,265/459,650 tỷ đồng (*đạt 49,88% kế hoạch vốn trong năm*), trong đó:
 - + HĐND thành phố giao đầu năm: 226,637/457 tỷ đồng.
 - + HĐND tỉnh cho phép kéo dài: 2,628/2,650 tỷ đồng.

b. Chi thường xuyên:

Ước thực hiện chi thường xuyên: **1.070,87 tỷ đồng**, bằng 123,21% so với dự toán tỉnh giao ($1.070,87/869,14$ tỷ đồng), bằng 107,15% so với dự toán thành phố giao ($1.070,87/999,45$ tỷ đồng). Trong đó một số chỉ tiêu như:

- Chi sự nghiệp kinh tế 138,99 tỷ đồng, bằng 80,94% dự toán tỉnh giao, bằng 95,35% dự toán thành phố giao. (*Trong đó: Chi cho công tác trồng chăm sóc cây xanh hồ nước, duy tu, bảo dưỡng, trả tiền điện chiếu sáng công cộng trên địa bàn thành phố và trang trí Tết Nguyên đán Tân Sửu 73,38 tỷ đồng; chi*

duy tu bảo dưỡng đường bộ 17,2 tỷ đồng; chi sự nghiệp kinh tế xã phường 11,77 tỷ đồng; sự nghiệp nông, lâm, ngư nghiệp 1,71 tỷ đồng; sự nghiệp kinh tế khác 10,68 tỷ đồng; thống kê đất, quy hoạch 15,63 tỷ đồng....).

- Chi sự nghiệp môi trường 84,15 tỷ đồng, bằng 273,57% dự toán tỉnh giao, bằng 94,07% dự toán thành phố giao (Trong đó, chi cho công tác thu gom, vận chuyển rác thải trên địa bàn thành phố; chi công tác môi trường cho phòng Tài nguyên – Môi trường, đảm bảo môi trường tại các xã, phường trên địa bàn thành phố, chi xử lý rác thải ...).

- Chi sự nghiệp Giáo dục - Đào tạo 388,52 tỷ đồng, bằng 101,91% dự toán tỉnh giao và đạt 98,9% dự toán thành phố giao.

- Chi sự nghiệp văn hóa thông tin 6,27 tỷ đồng bằng 86,84% dự toán tỉnh giao và 102,12% dự toán thành phố giao.

- Chi sự nghiệp thể dục - thể thao 4,63 tỷ đồng, bằng 178,08% dự toán tỉnh giao và bằng 100% dự toán thành phố giao.

- Chi sự nghiệp phát thanh - truyền thanh 3,07 tỷ đồng bằng 100% so với dự toán tỉnh và thành phố giao.

- Chi đảm bảo xã hội 116,58 tỷ đồng, bằng 98,02% dự toán tỉnh giao, bằng 94,48% dự toán thành phố giao.

- Chi quản lý hành chính, Đảng, Mặt trận và Đoàn thể 139,05 tỷ đồng bằng 110,58% dự toán tỉnh giao, bằng 100,08% dự toán thành phố giao.

- Chi công tác An ninh thành phố 13,28 tỷ đồng bằng 105,06% dự toán tỉnh giao và bằng 103,91% dự toán thành phố giao;

- Chi Quốc phòng địa phương 17,51 tỷ đồng bằng 257,5% dự toán tỉnh giao và bằng 139,39% dự toán thành phố giao. Nguyên nhân chi quốc phòng địa phương tăng cao so với dự toán tỉnh và thành phố giao do trong năm 2022 thực hiện diễn tập phòng thủ QNg-22.

- Chi công tác khen thưởng 4,28 tỷ đồng bằng 100% dự toán thành phố giao.

(Theo Biểu số 02 đính kèm)

c. Dự phòng ngân sách địa phương:

Bố trí trong dự toán chi năm 2022 được phân bổ theo đúng quy định của Luật Ngân sách 2015, chủ yếu bố trí cho phòng, chống, khắc phục hậu quả thiên tai, thảm họa, dịch bệnh, cứu đói; nhiệm vụ quan trọng về quốc phòng, an ninh và các nhiệm vụ cần thiết khác thuộc nhiệm vụ chi của ngân sách cấp mình mà chưa được dự toán, cụ thể:

*** Dự phòng ngân sách cấp thành phố:**

- Tổng số: 27,205 tỷ đồng. Trong đó: Dự phòng cấp thành phố được giao: 27,085 tỷ đồng; dự phòng bổ sung trong năm do tỉnh hoàn trả kinh phí: 0,12 tỷ đồng

- Đã phân bổ kinh phí thực hiện: 15 tỷ đồng.
- Nguồn dự phòng còn lại chưa phân bổ thực hiện: 12,205 tỷ đồng.
- * Dự phòng cấp xã: 2,569 tỷ đồng.

(Theo Biểu số 03 đính kèm)

Nguyên nhân một số nhiệm vụ chi thường xuyên tăng so với dự toán giao: Trong năm tỉnh bổ sung có mục tiêu để thực hiện các chế độ chính sách an sinh xã hội, kinh phí sự nghiệp thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới, giảm nghèo bền vững, chi hỗ trợ mua bảo hiểm y tế cho các đối tượng chính sách, một số nhiệm vụ Tỉnh phân cấp bằng nguồn trợ cấp có mục tiêu trong năm 2022 và thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh cần thiết, cấp bách ...

- Chi từ nguồn huy động đóng góp (*Tài trợ quy hoạch*) dự kiến 3,2 tỷ đồng.

d. Tình hình tạm ứng ngân sách thành phố:

Tổng kinh phí tạm ứng ngân sách thành phố đến thời điểm báo cáo là 44,427 tỷ đồng, trong đó:

- Tạm ứng dự kiến có thể thu hồi vào thời điểm 31/12/2022 là 4,083 tỷ đồng.

- Tạm ứng từ ngân sách thành phố để thực hiện các nhiệm vụ chi ước thực hiện năm 2022 chưa thể xử lý 40,344 tỷ đồng do còn vướng mắc một số thủ tục thanh toán để thu hồi tạm ứng ngân sách thành phố theo quy định như:

- + Tạm ứng ngân sách thành phố để thanh toán giá trị đã đầu tư dở dang Chợ tươi sống cho Công ty Cổ phần Nông sản thực phẩm Quảng Ngãi 40 tỷ đồng.

- + Tạm ứng ngân sách thành phố để UBND phường Nghĩa Chánh thực hiện thanh toán cải tạo tường rào, cổng ngõ, nhà làm việc UBND phường 0,25 tỷ đồng.

- + Tạm ứng cho UBND xã Nghĩa Dũng thực hiện Dự án xây dựng chợ Vạn Tượng (*giai đoạn 2*) 0,094 tỷ đồng.

d. Tình hình sử dụng nguồn tiết kiệm chi năm 2021 để thực hiện các nhiệm vụ chi trong năm 2022:

- Tổng nguồn tiết kiệm chi của ngân sách địa phương năm 2021 là 27,885 tỷ đồng. Trong đó:

- + Đã phân bổ kinh phí cho các cơ quan đơn vị có liên quan để thực hiện nhiệm vụ tại Quyết định số 3616/QĐ-UBND ngày 08/7/2022 với tổng kinh phí 21,174 tỷ đồng.

- + Kinh phí còn lại chưa thực hiện phân bổ 6,711 tỷ đồng, gồm: (1) *Thực hiện chế độ phụ cấp vùng đặc biệt khó khăn đối với các trường học xã Tịnh Kỳ*

khi có ý kiến thống nhất chi trả của cơ quan có thẩm quyền do năm 2019 xã Tịnh Kỳ được công nhận là xã đạt chuẩn Nông thôn mới 3,637 tỷ đồng do chưa có ý kiến phản hồi của các Sở ban ngành có liên quan và cơ quan có thẩm quyền theo đề nghị của UBND thành phố tại Công văn số 2543/UBND-KT ngày 20/7/2022. Vì vậy, UBND thành phố chưa có cơ sở để phân bổ kinh phí thực hiện, dự kiến không thực hiện và sẽ đề xuất hướng xử lý cho phù hợp; (2) Kinh phí phòng chống dịch Covid-19 trên địa bàn thành phố để thực hiện các nội dung liên quan đến công tác phòng chống dịch Covid 19 như: chế độ phụ cấp chống dịch cho các đối tượng theo quy định, xử lý rác thải y tế, hỗ trợ mai táng đối với các đối tượng chết do Covid - 19 và các nhiệm vụ khác.... 3,074 tỷ đồng do tình hình dịch bệnh Covid-19 trong năm 2022 đã được kiểm soát. Riêng đối với xử lý rác thải y tế không có đủ cơ sở để phân bổ kinh phí thực hiện.

e. Tình hình sử dụng nguồn thực hiện cải cách tiền lương của thành phố năm 2022:

- Tổng nguồn thực hiện cải cách tiền lương của thành phố năm 2022 là 114,864 tỷ đồng, gồm: Chuyển nguồn từ năm 2021 sang năm 2022 để tiếp tục thực hiện 18,977 tỷ đồng; Nguồn cải cách tiền lương trong năm 2022 là 19,345 tỷ đồng (*trong đó: tạo nguồn cải cách tiền lương 6,188 tỷ đồng; sử dụng nguồn tiết kiệm chi ngân sách để hoàn trả CCTL thành phố theo Kết luận của Thanh tra Bộ Tài chính 13,157 tỷ đồng*); nguồn tỉnh bổ sung cải cách tiền lương còn thiếu cho thành phố theo Quyết định số 1297/QĐ-UBND ngày 18/11/2022 là 76,539 tỷ đồng.

- Kinh phí đã thực hiện trong năm 2022 từ nguồn cải cách tiền lương của thành phố là 39,979 tỷ đồng.

- Nguồn cải cách tiền lương còn lại để tiếp tục thực hiện trong năm 2023 dự kiến là 74,882 tỷ đồng.

(Theo Biểu số 04 đính kèm)

III. Đánh giá chung về tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2022:

1. Về thu ngân sách:

Qua kết quả ước thu ngân sách năm 2022 đã phân tích như trên, nhìn chung hầu hết các khoản thu ngân sách trên địa bàn do Cục thuế thu, Chi cục thuế thành phố quản lý thu, các xã, phường thu ngân sách cơ bản đạt và vượt so với dự toán UBND tỉnh giao và HĐND thành phố giao như: Thuế ngoài quốc doanh (115,48%); Thu tiền thuê mặt đất mặt nước (300%); Thu tiền sử dụng đất phần ngân sách thành phố được hưởng theo phân cấp (112,27%); ...

Tuy nhiên, bên cạnh những khoản thu đạt và vượt dự toán vẫn còn các chỉ tiêu không đạt dự toán ảnh hưởng chung đến tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thành phố như: Thu tiền sử dụng đất các dự án do tỉnh làm chủ đầu tư trên địa bàn thành phố (20,38%), lệ phí trước bạ (94,51%), ...

Ngoài ra, Chính phủ còn ban hành một số chính sách miễn, giảm thuế nhằm hỗ trợ người dân, doanh nghiệp vượt qua khó khăn, do ảnh hưởng của dịch Covid-19 cũng làm giảm thu NSNN ở một số nguồn thu, sắc thuế và dự toán thu tiền sử dụng đất các dự án do tình làm chủ đầu tư không đạt dự toán ảnh hưởng rất lớn đến tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thành phố không đạt dự toán được tỉnh giao làm mất điểm cải cách hành chính của thành phố ở chỉ tiêu thu ngân sách.

2. Về chi ngân sách:

Nhìn chung, UBND thành phố điều hành chi ngân sách cơ bản bám theo dự toán, đảm bảo kịp thời mọi hoạt động của các cấp, các ngành và các cơ quan đơn vị, đã phân bổ kinh phí kịp thời thực hiện các chế độ, chính sách về lương, các khoản phụ cấp, hỗ trợ do ảnh hưởng của dịch Covid-19, các chế độ về an sinh xã hội, hỗ trợ tiền điện cho hộ nghèo, kinh phí thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia về xây dựng nông thôn mới và thực hiện một số nhiệm vụ quan trọng khác của thành phố.

Tuy nhiên, giá trị giải ngân vốn đầu tư công năm 2022 đạt thấp so với kế hoạch vốn giao do một số nguyên nhân chính sau:

- Vương bồi thường giải phóng mặt bằng, tiến độ thi công hoàn thành công trình chậm so với hợp đồng ký kết, một số Chủ đầu tư chậm chủ động trong công tác giải ngân.

- Việc thực hiện các thủ tục chuẩn bị đầu tư chậm trễ dẫn đến việc phân khai vốn cho từng dự án không kịp thời theo kế hoạch ban hành cũng là một trong những nguyên nhân dẫn đến chậm trong công tác giải ngân.

- Mặt khác, tỷ lệ giải ngân thấp so với Kế hoạch vốn đã giao bị chi phối bởi phần vốn bố trí trong kế hoạch là khá lớn nhưng thực tế chưa có địa chỉ phân bổ chi tiết cho dự án cụ thể.

Đối với các khoản chi không hết hoặc chưa thực hiện trong năm 2022 theo dự toán giao, UBND thành phố sẽ rà soát, tổng hợp và tổ chức thực hiện theo các quy định hiện hành.

3. Đánh giá khả năng cân đối ngân sách địa phương so với dự toán thành phố giao năm 2022:

Qua kết quả rà soát, đánh giá tình hình ước thực hiện thu ngân sách trên địa bàn thành phố năm 2022 và theo Nghị quyết số 30/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của HĐND tỉnh Quảng Ngãi quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm phân chia các khoản thu giữa ngân sách các cấp chính quyền địa phương áp dụng từ năm 2022 và những năm tiếp theo trong thời kỳ ổn định ngân sách mới, UBND thành phố đánh giá tình hình thu ngân sách thành phố cơ bản đảm bảo khả năng cân đối dự toán thu, chi ngân sách nhà nước theo dự toán đã được HĐND thành phố giao.

PHẦN II

XÂY DỰNG DỰ TOÁN NSNN NĂM 2023

Dự toán NSNN năm 2023 được UBND thành phố xây dựng theo đúng quy định của Luật Ngân sách và các văn bản hướng dẫn có liên quan, cụ thể như sau:

I. Thu ngân sách nhà nước:

1. Dự toán thu NSNN trên địa bàn thành phố tỉnh giao:

Tổng thu ngân sách nhà nước năm 2023 dự kiến Tỉnh giao là: **4.366,02 tỷ đồng**, bằng **93,37%** so với dự toán tỉnh giao năm 2022 (4.366,02/4.676,26 tỷ đồng) chủ yếu từ giảm nguồn thu quỹ đất tỉnh làm chủ đầu tư trên địa bàn thành phố giảm 400 tỷ so với dự toán năm 2022. Trong đó:

- Tỉnh quản lý thu : 2.248,34 tỷ đồng;
- Thành phố quản lý thu : 2.117,68 tỷ đồng.

2. Dự toán thu NSNN trên địa bàn thành phố trình HĐND thành phố giao:

Căn cứ tình hình ước thực hiện dự toán thu ngân sách 2022, tình hình thực tế của địa phương và cơ chế chính sách; UBND thành phố dự kiến lập dự toán 2023 trình HĐND thành phố giao Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: **4.402,22 tỷ đồng**, tăng so với dự toán tỉnh giao **36,20 tỷ đồng** và tăng so với ước thực hiện năm 2022 là **9,59%**, gồm:

- Tỉnh quản lý thu: 2.248,34 tỷ đồng.
- Thành phố quản lý thu: 2.153,88 tỷ đồng (*trong đó: thu tiền sử dụng đất do thành phố quản lý thu 280 tỷ đồng; thu tiền sử dụng đất các dự án của tỉnh và nhà đầu tư 1.308 tỷ đồng*). So với dự toán tỉnh giao tăng 36,20 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ tăng 9,59%, cụ thể như: tăng thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 4,93 tỷ đồng; tăng thu khác ngân sách xã, phường 3,27 tỷ đồng; tăng thu Lệ phí trước bạ 18 tỷ đồng; tăng thu tiền thuê mặt đất, mặt nước 10 tỷ đồng.

II. Chi ngân sách địa phương:

1. Dự toán Tỉnh giao là: **1.436,32 tỷ đồng**, tăng 14,42% so với dự toán tỉnh giao năm 2022 (1.436,32/1.225,356 tỷ đồng).

2. Dự toán chi ngân sách địa phương UBND thành phố xây dựng trên cơ sở nguồn thu ngân sách được hưởng, nhiệm vụ chi ngân sách nhà nước theo dự toán tỉnh giao và số phân đầu tăng thu của ngân sách thành phố được xác định dự kiến là **1.474,658 tỷ đồng** gồm: Ngân sách thành phố chi 1.309,671 tỷ đồng; Ngân sách xã, phường chi 164,987 tỷ đồng. Chi tiết phân bổ như sau:

a. Chi đầu tư phát triển: **346,795 tỷ đồng** chiếm 23,5%, so với tổng chi cân đối qua ngân sách (346,795/1.474,658 tỷ đồng). Gồm:

- Vốn ngân sách thành phố: 345,121 tỷ đồng.

- Vốn thu huy động đóng góp của xã, phường: 1,674 tỷ đồng.

b. Chi thường xuyên: 1.098,370 tỷ đồng chiếm 74,5% so với tổng chi cân đối ngân sách ($1.098,370/1.474,658$ tỷ đồng), bao gồm:

- Ngân sách thành phố 775,636 tỷ đồng.

- Ngân sách xã, phường 160,666 tỷ đồng (*kinh phí đã trừ 10% tiết kiệm chi thường xuyên để thực hiện cải cách tiền lương 3,445 tỷ đồng*).

- Chi tạo nguồn thực hiện cải cách tiền lương (*70% tăng thu dự toán thành phố giao so với dự toán tỉnh giao*): 25,343 tỷ đồng.

- Chi các chương trình mục tiêu, nhiệm vụ: 136,725 tỷ đồng.

Dự toán chi thường xuyên của thành phố và chi các chương trình mục tiêu, nhiệm vụ chủ yếu tính đảm bảo chi lương, các khoản có tính chất lương và thực hiện các nhiệm vụ được tỉnh giao trong năm. Trong đó: một số lĩnh vực chi lớn như: sự nghiệp kinh tế 179,683 tỷ đồng (*gồm: bố trí chi cho kiến thiết thị chính bố trí 132,50 tỷ đồng; chi sự nghiệp giao thông 25 tỷ đồng; kinh phí bổ sung có mục tiêu từ ngân sách tỉnh chưa phân bổ 3,827 tỷ đồng, vốn đối ứng để thực hiện các nhiệm vụ: 2,27 tỷ đồng....*) ; Sự nghiệp Giáo dục, Đào tạo và dạy nghề 407,775 tỷ đồng (*gồm: sự nghiệp giáo dục 403,968 tỷ đồng, Trung tâm Chính trị 2,201 tỷ đồng và Đào tạo của thành phố 1,606 tỷ đồng*); Sự nghiệp môi trường 109,969 tỷ đồng (*gồm: cấp thành phố 108 tỷ đồng để thực hiện xử lý môi trường, thu gom, vận chuyển xử lý chất thải rắn sinh hoạt trên địa bàn thành phố và cấp xã phường 1,969 tỷ đồng*); Sự nghiệp văn hóa, thông tin, đài truyền thanh, thể dục, thể thao 12,454 tỷ đồng; Đảm bảo xã hội 132,216 tỷ đồng (*gồm: đảm bảo các chính sách xã hội trên địa bàn thành phố 128,716 tỷ đồng, bổ sung vốn vay giải quyết việc làm 3 tỷ đồng và quỹ hỗ trợ nông dân 0,5 tỷ đồng*); Quản lý hành chính, Đảng, Mặt trận, Đoàn thể: 161,081 tỷ đồng (*gồm cấp thành phố 66,87 tỷ đồng và cấp xã 89,639 tỷ đồng*);....

Nhằm đảm bảo môi trường xanh, sạch, đẹp trên địa bàn thành phố trong năm 2023, trên cơ sở nguồn lực được bổ sung có mục tiêu từ ngân sách tỉnh, UBND thành phố bố trí kinh phí sự nghiệp môi trường cấp thành phố 108 tỷ đồng và sự nghiệp kiến thiết thị chính 132,5 tỷ đồng, sự nghiệp giao thông 25 tỷ đồng tăng so với năm 2022.

c. Dự phòng chi ngân sách: 29,493 tỷ đồng, chiếm 2% tổng chi ngân sách theo quy định. Trong đó: Ngân sách thành phố là 26,846 tỷ đồng; Ngân sách xã, phường là 2,647 tỷ đồng.

III. Giải pháp chủ yếu thực hiện dự toán NSNN năm 2023

1. Giải pháp thực hiện thu NSNS trên địa bàn thành phố

a. Chi cục thuế khu vực thành phố Quảng Ngãi – Sơn Tịnh tích cực phối hợp với các cơ quan đơn vị có liên quan trong công tác quản lý thu, tổ chức thực hiện tốt các luật thuế và các nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước ngay từ đầu năm 2023, cụ thể:

- Tổ chức theo dõi chặt chẽ tiến độ thu ngân sách; quản lý từng nguồn thu, sắc thuế; thu đúng, thu đủ, kịp thời các khoản thuế, phí, lệ phí và thu khác vào ngân sách nhà nước. Rà soát, xác định các nguồn thu còn dư địa, có khả năng tăng trưởng nhất là các lĩnh vực, sắc thuế còn thất thu.

- Tăng cường biện pháp kiểm tra chống thất thu, đôn đốc thu, xử lý nợ đọng thuế, đảm bảo thu đúng, thu đủ nhằm tạo môi trường cạnh tranh lành mạnh gắn với việc chấp hành nghiêm việc nộp thuế; đồng thời cần phân giao chỉ tiêu thu nợ thuế cho các bộ phận, đội thuế trực thuộc và công chức.

- Triển khai đồng bộ các biện pháp quản lý thuế; thường xuyên kiểm tra, giám sát kê khai thuế, nộp thuế điện tử; kịp thời rà soát doanh nghiệp vắng mặt, hộ kinh doanh phát sinh đưa vào thu; tăng cường khai thác các nguồn thu còn tiềm năng, các lĩnh vực còn thất thu; các khoản thu được phát hiện qua công tác thanh tra, kiểm tra, kiểm toán; thực hiện nghiêm kỷ cương, kỷ luật, phòng, chống tham nhũng, lãng phí và thực hành tiết kiệm, phấn đấu thực hiện hoàn thành các chỉ tiêu năm 2023.

b. Phòng Tài nguyên và Môi trường thành phố, BQL dự án Đầu tư xây dựng và Phát triển quỹ đất thành phố phối hợp với các phòng, ban, đơn vị có liên quan xây dựng phương án và triển khai thực hiện đấu giá quyền sử dụng đất đối với các dự án do thành phố làm chủ đầu tư, đảm bảo hoàn thành dự toán thu tiền sử dụng đất HĐND thành phố giao.

c. Phòng Tài chính – Kế hoạch thành phố phối hợp với Chi cục thuế Khu vực thành phố Quảng Ngãi – Sơn Tịnh tham mưu UBND thành phố các giải pháp trong chỉ đạo điều hành thu ngân sách nhà nước.

d. UBND các xã, phường tăng cường chỉ đạo điều hành công tác thu trên địa bàn, phấn đấu tăng thu so với dự toán HĐND thành phố giao. Đẩy mạnh các khoản thu phí, lệ phí và thu khác tại xã, phường.

2. Giải pháp thực hiện chi ngân sách địa phương:

a. Đối với chi đầu tư:

- Thực hiện nghiêm quy định của Luật đầu tư công, nâng cao hiệu quả sử dụng vốn đầu tư của Nhà nước, tăng cường công tác kiểm tra, thanh tra trách nhiệm đối với chủ dự án, chủ đầu tư; theo dõi, đánh giá kiểm tra, giám sát việc quản lý và sử dụng vốn đầu tư từ NSNN; tập trung đẩy nhanh tiến độ giải ngân nguồn vốn đã được phân bổ, xử lý nợ đọng xây dựng cơ bản từ nguồn ngân sách nhà nước và các nguồn vốn khác.

- Các chủ đầu tư tập trung tháo gỡ khó khăn, vướng mắc trong giải ngân vốn đầu tư công, nhất là vướng mắc về thủ tục đầu tư, giải phóng mặt bằng, thủ tục nghiệm thu, thanh quyết toán vốn đầu tư,... đề ra các giải pháp, biện pháp cụ thể, phù hợp với tình hình thực tế để kịp thời đẩy nhanh giải ngân vốn đầu tư công, nỗ lực phấn đấu quyết tâm cao nhất để giải ngân 100% vốn đầu tư công kế hoạch năm 2023.

- Người đứng đầu các địa phương, đơn vị chịu trách nhiệm về tiến độ thực hiện các dự án đầu tư công do đơn vị làm chủ đầu tư.

b. Đối với chi thường xuyên:

- Phòng Tài chính – Kế hoạch thành phố tham mưu UBND thành phố tổ chức điều hành, quản lý chi ngân sách nhà nước theo đúng chế độ quy định, đảm bảo chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả, công khai minh bạch việc sử dụng ngân sách nhà nước.

- Các phòng, ban, đơn vị, UBND các xã, phường trên cơ sở dự toán ngân sách nhà nước năm 2023 được giao nghiêm túc chấp hành và thực hiện đầy đủ các quy định của Luật thực hành tiết kiệm và chống lãng phí, Luật phòng chống tham nhũng trong quản lý sử dụng kinh phí ngân sách Nhà nước, tài sản công. Thực hiện tiết kiệm chi thường xuyên theo quy định của Chính phủ; Triển khai có hiệu quả cơ chế tự chủ, tự chịu trách nhiệm về sử dụng biên chế và kinh phí đối với cơ quan hành chính nhà nước, sắp xếp, đổi mới hoạt động của các đơn vị sự nghiệp công lập nhằm tiết kiệm chi ngân sách Nhà nước.

- Phát động trong hệ thống chính trị, tổ chức kinh tế thi đua thực hành tiết kiệm, chống lãng phí. Không bổ sung chi ngân sách ngoài dự toán, trừ các trường hợp thực hiện chế độ, chính sách, phòng chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh. Thủ trưởng các đơn vị, Chủ tịch UBND các xã, phường phải chịu trách nhiệm quản lý, điều hành ngân sách và tài sản công được giao theo đúng quy định.

Trên đây là Báo cáo đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2022 và xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2023, UBND thành phố kính báo cáo./.

Nơi nhận:

- Ban Thường vụ Thành ủy;
- Thường trực Thành ủy;
- TT HĐND thành phố ;
- CT, các PCT UBND TP;
- Đại biểu HĐND thành phố ;
- Mặt trận và các Hội Đoàn thể ;
- VPTP: P.CVP, CV(KT);
- Các phòng ban, đơn vị thuộc TP;
- UBND 23 xã, phường;
- Lưu: VT, TCKH (Trung).

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Trà Thanh Danh