

Số: 88 /BC-BKTXH

Đắk Tô, ngày 14 tháng 12 năm 2022

## BÁO CÁO

### **Thẩm tra tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2022 và phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2023** (Trình Kỳ họp thứ 5 HĐND huyện khóa XIV)

Căn cứ Luật Tổ chức Chính quyền địa phương năm 2015; Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Tổ chức Chính phủ và Luật Tổ chức chính quyền địa phương năm 2019; Luật Hoạt động giám sát của Quốc hội và Hội đồng nhân dân năm 2015,

Thực hiện sự phân công của Thường trực HĐND huyện, trên cơ sở nội dung Báo cáo số 504/BC-UBND, ngày 06/12/2022 của UBND huyện về tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2022, phương hướng, nhiệm vụ ngân sách năm 2023; Tờ trình số 106/TTr-UBND, ngày 13/12/2022 về dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phương án phân bổ ngân sách năm 2023 và dự thảo Nghị quyết, Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện tổ chức họp thẩm tra các nội dung trên; tham dự cuộc họp có đại diện lãnh đạo Ban Pháp chế HĐND huyện và các cơ quan, đơn vị có liên quan. Ban Kinh tế - Xã hội báo cáo kết quả thẩm tra như sau:

#### **I. Đối với Báo cáo về tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2022, phương hướng, nhiệm vụ ngân sách năm 2023:**

##### **1. Về tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2022:**

###### **1.1. Về thu ngân sách:**

Năm 2022, tổng thu NSNN thực hiện đến 31/10/2022 là 400.548 triệu đồng, ước cả năm 599.891 triệu đồng<sup>1</sup>, đạt 158,77% dự toán, bằng 140,82% so với cùng kỳ năm trước. Trong đó, nhiều khoản thu thực hiện đạt và vượt dự toán như: Thu từ doanh nghiệp nhà nước địa phương; thu từ thành phần kinh tế ngoài quốc doanh; thu tiền sử dụng đất; thu lệ phí trước bạ<sup>2</sup>...

Qua những đánh giá về tình hình thực hiện thu ngân sách, Ban Kinh tế - Xã hội nhận thấy, trong năm 2022, UBND huyện đã tập trung thực hiện đồng bộ, hiệu quả các giải pháp duy trì phát triển kinh tế - xã hội của huyện, chỉ đạo điều hành nhiệm vụ thu ngân sách đảm bảo theo quy định và đạt dự toán huyện giao, tuy nhiên, vẫn còn một số lĩnh vực thu chưa đạt dự toán<sup>3</sup>, số tiền thu sử dụng đất

<sup>1</sup> Trong đó, thu ngân sách nhà nước trên địa bàn đến 31/10/2022 là 90.063 triệu đồng, ước thực hiện năm 2022: 137.734 triệu đồng, đạt 105,95% dự toán, bằng 112,24% so với năm 2021.

<sup>2</sup> Số liệu ước thực hiện cả năm 2022, thu từ doanh nghiệp nhà nước địa phương đạt 100% dự toán tỉnh, huyện giao; thu từ thành phần kinh tế ngoài quốc doanh 122,78% dự toán tỉnh, huyện giao; thu tiền sử dụng đất 222,22% dự toán tỉnh giao; thu lệ phí trước bạ 107,36% dự toán tỉnh giao...

<sup>3</sup> Thu từ doanh nghiệp nhà nước Trung ương ước thực hiện đạt 81,26% dự toán tỉnh, huyện giao; thu tiền sử dụng đất đạt 51,2% dự toán huyện giao...

HDND huyện giao tăng thêm đạt thấp, dự kiến không đạt dự toán. Đề nghị UBND huyện tiếp tục có giải pháp điều hành ngân sách phù hợp, tiếp tục chỉ đạo thực hiện quyết liệt các giải pháp phân đầu thu ngân sách đạt mức cao nhất trong những ngày còn lại của năm 2022.

## **1.2. Về chi ngân sách:**

Tổng chi ngân sách địa phương năm 2022 thực hiện đến 31/10/2022 là 251.906 triệu đồng, ước cả năm: 423.181 triệu đồng<sup>4</sup>, đạt 90,53% dự toán, bằng 122,37% so với cùng kỳ năm trước. Trong đó, chi cân đối ngân sách huyện thực hiện 248.306 triệu đồng, ước thực hiện cả năm 354.929 triệu đồng, đạt 86,1% nhiệm vụ chi năm 2022, trong đó, các khoản chi thực hiện cơ bản đạt dự toán như: Chi đầu tư phát triển đạt 100%, chi thường xuyên 101,32%.

Ban Kinh tế - Xã hội cơ bản thống nhất với đánh giá của UBND huyện về tình hình thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách năm 2022. UBND huyện đã chỉ đạo điều hành chi ngân sách linh hoạt để bảo đảm chế độ chi cho con người, chi cho an sinh xã hội, phòng chống thiên tai, dịch bệnh, đáp ứng đầy đủ, kịp thời các khoản chi thường xuyên theo dự toán được duyệt; đồng thời, rà soát, trình cấp thẩm quyền điều chỉnh dự toán, kế hoạch vốn cho phù hợp với nhu cầu, tình hình thực tế từng đơn vị, địa phương<sup>5</sup>. Tuy nhiên, qua theo dõi và giám sát, Ban nhận thấy, tình hình thực hiện một số nhiệm vụ chi còn đạt thấp<sup>6</sup>, tiến độ thực hiện và giải ngân vốn đầu tư còn chậm (21,6%); việc kiểm tra, hướng dẫn các đơn vị, địa phương trong việc xây dựng và thực hiện ngân sách chưa thường xuyên, kịp thời. Đề nghị UBND huyện giải trình làm rõ một số nội dung sau:

- Tính đến 31/10/2022 tỷ lệ giải ngân vốn đầu tư đạt 21,6% kế hoạch, đề nghị UBND huyện giải trình làm rõ nguyên nhân tỷ lệ giải ngân đạt thấp và dự kiến cuối năm 2022 tỷ lệ giải ngân vốn đầu tư có khả năng thực hiện đảm bảo đạt kế hoạch đề ra không?

## **2. Về nhiệm vụ thực hiện ngân sách năm 2023:**

Ban Kinh tế - Xã hội cơ bản tán thành với các nhiệm vụ, giải pháp điều hành thu, chi ngân sách năm 2023 của UBND huyện. Để tiếp tục tăng cường công tác quản lý, điều hành ngân sách địa phương năm 2023, phân đầu hoàn thành nhiệm vụ thu, chi ngân sách, góp phần thực hiện thắng lợi các mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của huyện, Ban đề nghị UBND huyện tập trung chỉ đạo một số nội dung cụ thể sau:

- Tiếp tục chỉ đạo điều hành, tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2023 đảm bảo chặt chẽ, đồng bộ, đúng theo quy định; kịp thời báo cáo khó

<sup>4</sup> Trong đó, chi cân đối ngân sách huyện đến 31/10/2021 là 200.910 triệu đồng, ước cả năm 305.904 triệu đồng, đạt 96,79% dự toán, bằng 110,03% so với năm 2020.

<sup>5</sup> Nghị quyết số 19/NQ-HDND, ngày 21/11/2022 của HDND huyện về điều chỉnh, bổ sung kế hoạch đầu tư công trung hạn huyện Đắk Tô giai đoạn 2021-2025.

<sup>6</sup> Kết quả tính đến 31/10/2022, việc thực hiện các nhiệm vụ chi cơ bản chưa đảm bảo tiến độ đề ra. Thực hiện chi đầu tư phát triển 50,23%; chi thường xuyên 75,69%, trong đó, chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo 77,28%, chi sự nghiệp kinh tế 44,03%; chi sự nghiệp môi trường 36,25%; chi sự nghiệp y tế 63,3%...

khăn, vướng mắc và giải pháp thực hiện, phấn đấu thu đạt dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao.

- Chỉ đạo việc quản lý và sử dụng có hiệu quả vốn thuộc Chương trình mục tiêu quốc gia, thanh quyết toán đảm bảo đúng quy định. Chỉ đạo cơ quan chuyên môn tăng cường công tác kiểm tra, hướng dẫn các cơ quan, đơn vị địa phương được phân bổ vốn nhằm triển khai thực hiện đồng bộ, thống nhất, tuân thủ các quy định, hướng dẫn có liên quan của cấp trên.

- Chỉ đạo kiểm tra rà soát các tồn tại, hạn chế, triển khai thực hiện các đề xuất, kiến nghị qua giám sát của Thường trực HĐND, các Ban HĐND tỉnh, huyện đối với các vấn đề liên quan đến lĩnh vực ngân sách trong năm 2022.

## **II. Đối với Tờ trình về phương án phân bổ ngân sách năm 2023:**

Ban Kinh tế - Xã hội cơ bản thống nhất với phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2023 và cho rằng, phương án phân bổ ngân sách đảm bảo nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ theo quy định và đã bố trí đủ các lĩnh vực chi, nhiệm vụ chi quan trọng của địa phương.

Dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2023 là **486.068 triệu đồng**, tăng 12,86% so với dự toán 2022, trong đó, điều tiết ngân sách huyện hưởng 453.381 triệu đồng, tăng 13,09% so với dự toán 2022; sau khi trừ phần thu cân đối ngân sách cấp xã 51.379 triệu đồng, dự toán thu cân đối ngân sách huyện còn lại **402.002 triệu đồng**, trong đó:

- Chi ngân sách huyện là **315.385** triệu đồng, phân bổ như sau:

+ Chi đầu tư phát triển 31.099 triệu đồng;

+ Chi thường xuyên 278.171 triệu đồng;

+ Dự phòng ngân sách 6.115 triệu đồng.

- Chi bổ sung có mục tiêu: 86.616 triệu đồng<sup>7</sup>.

*(số liệu chi tiết tại các biểu mẫu kèm theo Tờ trình của UBND huyện)*

### **\* Ý kiến của Ban Kinh tế - Xã hội:**

- Dự toán chi ngân sách huyện năm 2023, phân bổ chi đầu tư phát triển tăng 13,76%, chi thường xuyên tăng 10,78% so với dự toán 2022<sup>8</sup>. Đề nghị UBND huyện thuyết minh làm rõ một số lĩnh vực chi thường xuyên giao tăng so với dự toán 2022 (*như chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo, sự nghiệp kinh tế, sự nghiệp tài nguyên và môi trường...*) để đại biểu được nắm bắt, theo dõi.

<sup>7</sup> Trong đó, Chi bổ sung có mục tiêu ngân sách tỉnh 15.200 triệu đồng, chi bổ sung có mục tiêu ngân sách Trung ương 80 triệu đồng; chi bổ sung có mục tiêu chương trình mục tiêu quốc gia 71.336 triệu đồng.

<sup>8</sup> Dự toán chi ngân sách năm 2022, trong đó chi đầu tư phát triển là 22.604 triệu đồng, chi thường xuyên 257.938 triệu đồng.

- Đối với việc giao tăng thu tiền sử dụng đất 15.420 triệu đồng, đề nghị UBND huyện cần phân tích làm rõ cơ sở thực hiện, khả năng thực hiện năm 2023 dự kiến đảm bảo đạt dự toán đề ra?

- Dự toán thu, chi ngân sách huyện năm 2023 giao tăng so với dự toán tỉnh giao<sup>9</sup>, đề nghị UBND huyện tập trung chỉ đạo triển khai thực hiện đồng bộ, hiệu quả các giải pháp điều hành ngân sách phù hợp, phân đầu thực hiện thu, chi ngân sách trên địa bàn đạt dự toán đề ra.

- Đề nghị UBND huyện chỉ đạo rà soát, cập nhật, điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách đảm bảo phù hợp với số liệu dự toán được Tỉnh giao, Nghị quyết Ban chấp hành Đảng bộ huyện và chỉ đạo của Ban Thường vụ Huyện ủy; đảm bảo số liệu phân bổ dự toán bám sát theo nguyên tắc tiêu chí, định mức phân bổ, phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi từng cấp ngân sách, khớp đúng giữa dự toán thu, chi và các nội dung liên quan đến kế hoạch đầu tư công trong năm 2023.

### **III. Đối với dự thảo Nghị quyết về dự toán thu, chi ngân sách và phương án phân bổ ngân sách năm 2023:**

Qua xem xét, Ban Kinh tế - Xã hội cơ bản thống nhất với dự thảo Nghị quyết về phương án phân bổ ngân sách năm 2023. Nội dung dự thảo Nghị quyết đảm bảo theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước và phù hợp với định hướng kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội năm 2023 trên địa bàn huyện.

- Về tên gọi nghị quyết, đề nghị chỉnh sửa là: ***Nghị quyết về dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phương án phân bổ ngân sách năm 2023.***

- Đề nghị điều chỉnh, lược bỏ nội dung Điều 1 trong dự thảo Nghị quyết.

- Đề nghị bổ sung phần căn cứ pháp lý trong dự thảo Nghị quyết:

+ Căn cứ *Chỉ thị số 12/CT-TTg, ngày 22/7/2022 của Thủ tướng Chính phủ về xây dựng kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và Dự toán ngân sách nhà nước năm 2023;*

+ Căn cứ *Thông tư số 47/2022/TT-BTC, ngày 29/7/2022 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2023, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2023-2025.*

Trên đây là báo cáo thẩm tra của Ban Kinh tế - Xã hội, kính trình Hội đồng nhân dân huyện khóa XIV, kỳ họp thứ 5 xem xét, quyết định./.

**Nơi nhận:**

- HĐND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Lưu: VT, BKTXH.

**TM. BAN KINH TẾ - XÃ HỘI  
TRƯỞNG BAN**

**Nguyễn Thị Hồng**

<sup>9</sup> Dự toán tổng thu ngân sách tăng 15.420 triệu đồng, chi ngân sách tăng 13.569 triệu đồng so với dự toán tỉnh giao.