

Số: 68 /BC-BKTXH

Đắk Tô, ngày 12 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO

Thẩm tra tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2023 và phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2024 (Trình Kỳ họp thứ 7 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 499/BC-UBND, ngày 29/11/2023 của UBND huyện về tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách 10 tháng đầu năm, ước thực hiện cả năm 2023 và phương hướng, nhiệm vụ ngân sách năm 2024; Tờ trình số 96/TTr-UBND, ngày 12/12/2023 của UBND huyện về dự toán thu, chi ngân sách và phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2024 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 2023, phương hướng, nhiệm vụ ngân sách năm 2024:

1. Về tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2023:

1.1. Về thu ngân sách:

Năm 2023, tổng thu NSNN thực hiện đến 31/10/2023 là 456.515 triệu đồng¹, ước thực hiện cả năm 608.452 triệu đồng, đạt 129,3% dự toán tỉnh giao, 125,2% dự toán huyện giao, bằng 101,43% 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 thuê đất; thu phí lệ phí; thu khác²...

Ban Kinh tế - Xã hội nhận thấy, về tình hình thực hiện thu ngân sách năm 2023, 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

¹ Trong đó, thu ngân sách nhà nước trên địa bàn đến 31/10/2023 là 99.315 triệu đồng, ước thực hiện cả năm 2023: 156.564 triệu đồng, đạt 111,8% dự toán huyện giao, bằng 113,67% so với năm 2022.

² Số liệu ước thực hiện cả năm 2023, thu từ doanh nghiệp nhà nước địa phương đạt 144,6% dự toán tỉnh, huyện giao; thu từ thành phần kinh tế ngoài quốc doanh 139% dự toán tỉnh, huyện giao; thu phí lệ phí 105% dự toán; thu tiền thuê đất 172,73%; thu khác 216,67% dự toán ...

vực thu chưa đạt dự toán³, số tiền thu sử dụng đất HĐND huyện giao tăng thêm 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 phấn đấu thu ngân sách đạt mức cao nhất trong những ngày còn lại của năm 2023.

Đề nghị UBND huyện báo cáo kết quả thực hiện thu ngân sách địa phương tính đến thời điểm hiện nay và ước thực hiện cả năm 2023, so sánh với dự toán tỉnh, huyện giao (*trong đó, cụ thể số thu tiền sử dụng đất theo dự toán tỉnh, huyện giao, địa phương giao tăng thu...*)

1.2. Về chi ngân sách:

Tổng chi ngân sách địa phương năm 2023 thực hiện đến 31/10/2023 là 312.847 triệu đồng, ước thực hiện cả năm: 517.430 triệu đồng⁴, đạt 93,02% dự toán, bằng 122,27% so với cùng kỳ năm trước. Trong đó, chi cân đối ngân sách huyện thực hiện 260.954 triệu đồng, ước thực hiện cả năm 400.705 triệu đồng, đạt 91,09% nhiệm vụ chi năm 2023, trong đó, các khoản chi thực hiện cơ bản đảm bảo dự toán như: Chi đầu tư phát triển ước đạt 114,71%, chi thường xuyên 101,63%.

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 địa phương năm 2023. UBND huyện chỉ đạo điều hành chi ngân sách cơ bản bám sát theo dự toán được duyệt, đáp ứng yêu cầu những nhiệm vụ chi quan trọng, cấp thiết, phát sinh; 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 phương⁵. Tuy nhiên, qua theo dõi và giám sát, Ban nhận thấy, tình hình thực hiện một số nhiệm vụ chi còn đạt thấp⁶, tiến độ thực hiện và tỷ lệ giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công năm 2023 còn chậm (42,2%); tỷ lệ giải ngân vốn thực hiện các Chương trình MTQG đạt thấp (35,61%)⁷; 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 tiếp thu, giải trình làm rõ một số nội dung sau:

- Báo cáo kết quả thực hiện các nhiệm vụ chi trong mục các khoản chi khác ngân sách năm 2023 (*2.009 triệu đồng*) (*trong đó làm rõ nguồn chi khác đã phân bổ, chưa phân bổ chi tiết; khó khăn, vướng mắc không thực hiện hoặc còn dư nguồn so với dự toán được xây dựng, bố trí từ đầu năm...*).

- Báo cáo tình hình quản lý, sử dụng nguồn dự phòng ngân sách huyện năm 2023, làm rõ sự phù hợp theo quy định tại Điều 10 Luật Ngân sách nhà nước.

³ Thu từ doanh nghiệp nhà nước Trung ương ước thực hiện đạt 68% dự toán tỉnh, huyện giao; thu tiền sử dụng đất đạt 65,7% dự toán huyện giao; thuế thu nhập cá nhân 86,7% dự toán tỉnh, huyện giao...

⁴ Trong đó, chi cân đối ngân sách huyện đến 31/10/2023 là 260.954 triệu đồng, ước thực hiện cả năm là 400.705 triệu đồng, đạt 91,09% dự toán, bằng 112,89% so với năm 2022.

⁵ Trình HĐND huyện điều chỉnh, bổ sung kế hoạch đầu tư công trung hạn huyện Đắk Tô giai đoạn 2021-2025; trình Thường trực HĐND huyện phân bổ tăng thu ngân sách; điều chỉnh cắt giảm một số khoản chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất...

⁶ Kết quả tính đến 31/10/2023, việc thực hiện các nhiệm vụ chi cơ bản chưa đảm bảo tiến độ. Thực hiện chi đầu tư phát triển 14,03%; chi thường xuyên 77,59%, trong đó, chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo 79,28%, chi sự nghiệp kinh tế 42,83%; chi sự nghiệp môi trường 33,42%; chi sự nghiệp y tế 60,85%...

⁷ Trong đó, tỷ lệ giải ngân vốn chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới 51,62%; giảm nghèo bền vững 13,29%; phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào DTTS và miền núi 37,5%.

2. Về nhiệm vụ thực hiện ngân sách năm 2024:

Ban Kinh tế - Xã hội cơ bản tán thành với các nhiệm vụ, giải pháp điều hành thu, chi ngân sách năm 2024 của UBND huyện. Để tiếp tục tăng cường công tác quản lý, điều hành ngân sách địa phương năm 2024, phấn đấu 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 2024 đảm bảo chặt chẽ, đồng bộ, đúng theo quy định; kịp thời báo cáo khó khăn, vướng mắc và giải pháp thực hiện, phấn đấu thực hiện ngân sách đạt dự toán 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 2023.

II. Đối với Tờ trình về phương án phân bổ ngân sách năm 2024:

Căn cứ các quy định của Luật Ngân sách nhà nước, các văn bản hướng dẫn của Trung ương, Tỉnh và trên cơ sở đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương năm 2023, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội và dự toán thu, chi ngân sách năm 2024 được tỉnh giao; UBND huyện xây dựng phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2024, cụ thể:

- Dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2024 là **562.641 triệu đồng**, tăng 115,8% so với dự toán 2023, trong đó, điều tiết ngân sách huyện hưởng 530.212 triệu đồng. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 145.000 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện hưởng 112.571 triệu đồng.

- Dự toán chi ngân sách địa phương năm 2024 là **530.212 triệu đồng** (gồm chi ngân sách cấp huyện 467.355 triệu đồng, ngân sách cấp xã 62.857 triệu đồng), tăng 116,9% so với dự toán 2023. Trong đó, chi đầu tư phát triển 36.763 triệu đồng; chi thường xuyên 327.963 triệu đồng; dự phòng ngân sách huyện 7.870 triệu đồng.

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

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

Qua nghiên cứu các quy định và ý kiến tham gia thảo luận của các đại biểu tại cuộc họp thẩm tra, Ban Kinh tế - Xã hội nhận thấy, phương án phân bổ ngân

sách năm 2024 được xây dựng cơ bản 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. Ban đề nghị UBND huyện tiếp thu, giải trình một số nội dung sau:

- Qua nghiên cứu, rà soát phương án phân bổ ngân sách huyện năm 2024 có những điều chỉnh thay đổi khá nhiều so với phương án phân bổ ngân sách năm 2023 (như tiêu chí, định mức phân bổ dự toán chi quản lý hành chính...). Đề nghị báo cáo làm rõ thêm cho đại biểu được biết.

- Về việc giao dự toán thu tiền sử dụng đất năm 2024, đề nghị UBND huyện phân tích làm rõ cơ sở đề xuất thực hiện nguồn thu tiền sử dụng đất 33.400 triệu đồng, giao tăng 222,7% so với dự toán tình giao, trong khi kết quả thực hiện năm 2023 nguồn thu sử dụng đất thực hiện chưa đạt dự toán huyện giao⁸.

- Đề nghị thông tin làm rõ cơ sở tính toán đề xuất định mức phân bổ chi thường xuyên khác cho cấp xã hoạt động 23% so với tổng chi quản lý hành chính.

- Qua phản ánh, kiến nghị của các xã, thị trấn hiện nay các địa phương gặp khó khăn, chưa đảm bảo kinh phí thực hiện hỗ trợ đào tạo, bồi dưỡng và hỗ trợ hoạt động các thôn⁹. Đề nghị UBND huyện chỉ đạo đơn vị chức năng quan tâm hướng dẫn các xã, thị trấn thực hiện đảm bảo theo quy định.

- Dự toán thu, chi cân đối ngân sách năm 2024 huyện giao tăng so với dự toán tình giao¹⁰, do vậy 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, phấn đấu thực hiện thu, chi ngân sách trên địa bàn đảm bảo dự toán đề ra.

- Đề nghị quan tâm triển khai thực hiện kiến nghị qua giám sát, khảo sát của Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND tỉnh về việc bố trí kinh phí sự nghiệp để thực hiện công tác, duy tu, bảo dưỡng các tuyến đường do cấp huyện quản lý theo nhiệm vụ được phân cấp tại Nghị quyết số 57/2021/NQ-HĐND ngày 19/12/2021 của HĐND tỉnh¹¹.

- 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 2024 và kế hoạch thực hiện các Chương trình MTQG năm 2024. Đồng thời, chịu trách nhiệm về tính đầy đủ, chính xác về thông tin, số liệu.

⁸ Năm 2023, thực hiện thu tiền sử dụng đất 14 tỷ đồng (NQ HĐND huyện giao trên 20 tỷ đồng)

⁹ Kinh phí thực hiện hỗ trợ cho các cán bộ thôn tham gia các lớp tập huấn, bồi dưỡng; thực hiện một số nội dung chi cho Cuộc vận động khu dân cư cấp xã 25 triệu đồng/xã/năm; cuộc vận động đoàn khu dân cư cấp thôn 6 triệu đồng/thôn/năm; hoạt động giám sát cộng đồng 5 triệu đồng/năm; hoạt động Ban Thanh tra nhân dân 5 triệu đồng/năm; hoạt động cho Tô hòa giải cơ sở 1 triệu đồng/Tổ/năm...

¹⁰ Dự toán thu cân đối ngân sách tăng 4,3%, chi cân đối ngân sách tăng 3,6% so với dự toán tình giao.

¹¹ Nghị quyết số 57/2021/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh ban hành Quy định phân cấp ngân sách Nhà nước tỉnh Kon Tum giai đoạn 2022-2025, tại điểm h khoản 2 Điều 9 quy định nhiệm vụ chi thường xuyên của ngân sách cấp huyện: "h) Chi hoạt động kinh tế: Hoạt động bảo trì, quản lý sử dụng, khai thác kết cấu hạ tầng giao thông do cấp huyện quản lý".

III. Đối với dự thảo Nghị quyết về dự toán thu, chi ngân sách và phương án phân bổ ngân sách năm 2024:

Qua xem xét, Ban Kinh tế - Xã hội cơ bản thống nhất với dự thảo Nghị quyết về dự toán thu chi ngân sách địa phương và phương án phân bổ ngân sách năm 2024. 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 2024 trên địa bàn huyện.

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 7 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

