

BÁO CÁO THẨM TRA

Tình hình thực hiện thu, chi ngân sách địa phương năm 2023 Dự toán và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2024

Thực hiện sự phân công của Thường trực HĐND huyện; Ban kinh tế - Xã hội chủ trì phối hợp với các Ban của HĐND huyện thẩm tra Báo cáo số 850/BC-UBND, ngày 28 tháng 11 năm 2023 của UBND huyện về Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách địa phương năm 2023; dự toán và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2024. Qua giám sát và báo cáo phối hợp thẩm tra của các ban HĐND huyện¹, Ban KT- XH tổng hợp báo cáo kết quả thẩm tra như sau:

I. Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi NSDP năm 2023

Năm 2022 là năm có nhiều khó khăn từ tình hình thời tiết bất thường, giá các mặt hàng tăng cao, thị trường bất động sản trầm lắng đã ảnh hưởng không nhỏ đến nguồn thu của huyện. Song UBND huyện chỉ đạo, điều hành thực hiện nghiêm túc, hiệu quả việc quản lý điều hành ngân sách địa phương năm 2023 đảm bảo đúng các quy định của Luật ngân sách, các văn bản hướng dẫn thi hành; Thông tư của Bộ Tài chính, Quyết định số 2242/QĐ-UBND ngày 09/12/2022 của UBND tỉnh Điện Biên về việc giao dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2023; Nghị quyết số 73/NQ-HĐND ngày 16/12/2022 của HĐND huyện Tuần Giáo khoá XXI, kỳ họp thứ 6 về dự toán và phân bổ ngân sách địa phương năm 2023; Báo cáo của UBND huyện trình tại kỳ họp đã đánh giá khá đầy đủ, chi tiết tình hình thực hiện nhiệm vụ thu chi ngân sách địa phương năm 2023. Kết quả cụ thể:

1. Thu ngân sách địa phương

- *Tổng thu ngân sách địa phương*: Dự toán giao 948 tỷ 814 triệu đồng, ước thực hiện cả năm đạt 1.090 tỷ 883 triệu đồng, đạt 115,5% dự toán, tăng 26% so với thực hiện năm 2022

- *Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn*: Dự toán giao 54 tỷ đồng, ước thực hiện 60 tỷ đồng, đạt 111,1% dự toán, tăng 6,8% so với thực hiện năm 2022. Trong đó thu ngân sách huyện hưởng, ước thực hiện 56 tỷ 300 triệu đồng, đạt 111,3% dự toán, tăng 10,2% so với thực hiện năm 2022.

- *Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên*: Dự toán giao 898 tỷ 214 triệu đồng, ước thực hiện 947 tỷ 181 triệu đồng, đạt 105,5% dự toán, tăng 21,7% so với thực hiện năm 2022 .

¹ Báo cáo số 36/BC-BPC ngày 06/12/2023 của Ban Pháp chế và báo cáo số 26/BC-BDT ngày 06/12/2023 của Ban dân tộc, HĐND huyện về phối hợp thẩm tra "Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách địa phương năm 2023; dự toán và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2024".

- *Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên*: Ước thực hiện 395 triệu đồng, giảm 38,1% so với năm 2022.

- *Thu chuyển nguồn*: Ước thực hiện là 92 tỷ 07 triệu đồng, tăng 129,7% so với năm 2022.

2. Chi ngân sách địa phương

Dự toán chi ngân sách địa phương 948 tỷ 814 triệu đồng, ước thực hiện đạt 1.095 tỷ 883 triệu đồng, đạt 115,5% dự toán, tăng 26% so với thực hiện năm 2022. Chi tiết ước thực hiện các khoản chi như sau:

- *Chi cân đối ngân sách*: Dự toán giao 734 tỷ 706 triệu đồng, ước thực hiện 812 tỷ 899 triệu đồng, đạt 110,6% dự toán, tăng 9% so với thực hiện năm 2022, trong đó:

+ Chi đầu tư phát triển: Chi đầu tư phát triển: Ước thực hiện 53 tỷ 775 triệu đồng, đạt 145,9% dự toán, tăng 41,1% so với thực hiện năm 2022 (đã bao gồm giải ngân tạm ứng năm 2022 chuyển sang).

+ Chi thường xuyên: Ước thực hiện 759 tỷ 124 triệu đồng, đạt 111,1% dự toán, tăng 7,3% so với thực hiện năm 2022².

+ Dự phòng ngân sách: 14 tỷ 694 triệu đồng (đã phân bổ cho các đơn vị: 9 tỷ 612 triệu đồng; số còn lại chưa phân bổ 5 tỷ 82 triệu đồng dự kiến thực hiện chi khắc phục hậu quả thiên tai, chi cho QP-AN một số nhiệm vụ cần thiết khác)³.

- *Chi chương trình mục tiêu quốc gia*:

+ Giai đoạn 2016-2020: Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững (vốn đầu tư): Ước thực hiện 140 triệu đồng (giải ngân tạm ứng năm 2022 chuyển sang).

+ Giai đoạn 2021-2025: Chi các chương trình mục tiêu quốc gia: Ước thực hiện 190 tỷ 328 triệu đồng, đạt 90,3% dự toán.

- *Chi thực hiện một số mục tiêu, nhiệm vụ khác* (vốn sự nghiệp): Ước thực hiện 03 tỷ 300 triệu đồng, đạt 102,1% dự toán, giảm 0,3% so với thực hiện năm 2022.

- *Chi trả ngân sách cấp trên*: Ước thực hiện: 1 tỷ 42 triệu đồng. Trong đó:

+ Ngân sách huyện nộp trả ngân sách tỉnh: 647 triệu đồng

+ Ngân sách xã nộp trả ngân sách huyện: 395 triệu đồng

- *Chi chuyển nguồn*: Ước thực hiện 88 tỷ 174 triệu đồng

² Tăng so với dự toán giao đầu năm là do trong năm ngân sách tỉnh bổ sung cho huyện để thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh như: chính sách tinh giản biên chế; kinh phí thực hiện giao đất, giao rừng, cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất lâm nghiệp; kinh phí mua sắm thiết bị dạy và học và các chính sách an sinh xã hội. Đồng thời tăng chi từ nguồn chi khác, dự phòng ngân sách huyện; tăng chi chuyển nguồn từ năm trước sang.

³ Dự phòng ngân sách: đã phân bổ cho các đơn vị: 9 tỷ 612 triệu đồng, các mục chi sau: Chi quốc phòng: 2.078 triệu đồng để tổ chức diễn tập khu vực phòng thủ huyện Tuần Giáo, lễ giao nhận quân; Chi an ninh: 1.431 triệu đồng để tổ chức diễn tập khu vực phòng thủ huyện Tuần Giáo, kinh phí thực hiện Đề án 06; Sự nghiệp giáo dục: 16 triệu đồng để khắc phục hậu quả thiên tai Trường PTDTBT-TH và THCS Tênh Phông; Sự nghiệp kinh tế: 6 tỷ 87 triệu đồng chi khắc phục hậu quả thiên tai. Số còn lại chưa phân bổ 5 tỷ 82 triệu đồng, dự kiến thực hiện phòng, chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh; nhiệm vụ quan trọng về quốc phòng, an ninh và các nhiệm vụ cần thiết khác.

3. Đánh giá công tác thu, chi ngân sách địa phương năm 2023

3.1 Về nhiệm vụ thu ngân sách

UBND huyện đã chỉ đạo các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn tăng cường giải pháp thực hiện các mục tiêu thu NSNN. Đảm bảo nguồn kinh phí để thực hiện các nhiệm vụ chi.

Thu ngân sách địa phương ước đạt 1.095 tỷ 833 triệu đồng, đạt 115,5% dự toán; thu ngân sách tăng do tính bổ sung dự toán có mục tiêu trong năm để thực hiện các nhiệm vụ, chính sách. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn ước thực hiện 60 tỷ đạt 111,1% dự toán, trong đó thu ngân sách huyện hưởng ước thực hiện 56 tỷ 300 triệu đồng, đạt 111,3% dự toán.

Có 10/11 chỉ tiêu thu đạt và vượt dự toán giao, trong đó: Có 05 khoản thu tăng so cùng kỳ năm trước (Thu cấp quyền khai thác khoáng sản; thu tiền sử dụng đất; thu tiền thuê mặt đất, mặt nước; thuế sử dụng đất phi nông nghiệp; thuế thu nhập cá nhân). Có 05 khoản thu tuy đạt và vượt dự toán giao nhưng thấp so cùng kỳ năm trước (Thu từ khu vực kinh tế quốc doanh; lệ phí trước bạ; phí và lệ phí, thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản; thu khác ngân sách). Có 01 khoản thu chưa hoàn thành kế hoạch đó là: Thu từ khu vực công thương nghiệp-ngoài quốc doanh (đạt 90,4% dự toán).

3.2. Về chi ngân sách và quản lý điều hành nhiệm vụ chi ngân sách

Chi ngân sách địa phương năm 2023 ước thực hiện 1.095 tỷ 883 triệu đồng, đạt 115,5% dự toán, cơ bản đáp ứng thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo an ninh quốc phòng. Đảm bảo kinh phí đầy đủ, kịp thời chi trả chế độ tiền lương và phụ cấp đối với cán bộ, công chức, chính sách an sinh xã hội đối với người có công, gia đình chính sách; mua thẻ Bảo hiểm y tế cho người cao tuổi, người nghèo, đối tượng bảo trợ xã hội và một số nhiệm vụ chi khác.

Đã thực hiện tốt việc kiểm tra rà soát, quản lý các khoản chi đảm bảo thực hiện đúng chế độ chính sách, đúng dự toán được duyệt và tổ chức thực hiện nghiêm túc các biện pháp chống thất thoát, lãng phí, tham nhũng; thực hiện tiết kiệm triệt để các khoản chi thường xuyên, chi hoạt động của đơn vị sự nghiệp công, nhất là các khoản chi phí hội nghị, công tác phí.

Đã kiểm tra, rà soát đánh giá tiến độ thực hiện chi cho các dự án, công trình đầu tư, kịp thời điều chỉnh để sử dụng hiệu quả nguồn vốn năm 2023.

- Về các dự án, công trình đầu tư: Kế hoạch vốn năm 2023 là 320 tỷ 732,8 triệu đồng; Khối lượng thực hiện đạt 315 tỷ 966,3 triệu đồng; Giá trị giải ngân các nguồn vốn đạt 317 tỷ 011,4 triệu đồng, đạt 98,8% KH vốn.

- Tình hình quyết toán dự án hoàn thành (thuộc thẩm quyền phê duyệt của UBND cấp huyện, xã); Tổng số dự án công trình đã được phê duyệt quyết toán: 39 dự án, công trình với tổng giá trị phê duyệt quyết toán là 58 tỷ 327 triệu đồng.

3.3. Về hạn chế :

- Có 01 khoản thu chưa hoàn thành kế hoạch: Thu từ khu vực công thương nghiệp-ngoài quốc doanh (90,4% dự toán).

- Tỷ lệ giải ngân Chương trình MTQG phát triển KT-XH vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi đạt 94,2% dự toán⁴.

- Tỷ lệ giải ngân Chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo bền vững: đạt 59,1% dự toán⁵.

- Quyết toán một số dự toán hoàn thành còn chậm. Công tác lập báo cáo quyết toán dự án hoàn thành của các chủ đầu tư chưa được quan tâm đúng mức; các xã, thị trấn công tác lưu trữ hồ sơ chưa khoa học.

4. Ban KTXH đề nghị UBND huyện:

- UBND huyện tiếp tục chỉ đạo các cơ quan, đơn vị, các xã, thị trấn đẩy mạnh thực hiện nghiêm các giải pháp thu ngân sách, tích cực đôn đốc thu các khoản nợ đọng thuế để tăng thu ngân sách trên địa bàn.

- Triển khai quyết liệt một số nguồn vốn giải ngân chậm các chương trình dự án; chỉ đạo các chủ đầu tư hoàn tất các thủ tục hồ sơ pháp lý đẩy nhanh quyết toán các dự án hoàn thành.

II. Dự toán và phân bổ dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2024

Ban kinh tế - Xã hội nhất trí với dự toán và phân bổ dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2024. Dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2024 đã thực hiện đúng Luật Ngân sách nhà nước năm 2015; Chỉ thị số 21/CT-TTg ngày 10/6/2023 của Thủ tướng Chính phủ về xây dựng Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2024; Thông tư số 51/2023/TT-BTC ngày 17/7/2023 của Bộ Tài chính hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2024, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2024 - 2026. .

1. Về nguyên tắc phân bổ.

Ban kinh tế - Xã hội nhất trí với nguyên tắc phân bổ dự toán thu chi ngân sách năm 2024: Dự toán giao thu, chi ngân sách địa phương năm 2024 đã thực hiện theo các quy định các quy định về phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu giữa các cấp ngân sách địa phương; Quy định về nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2024 và bám sát Nghị quyết giao dự toán thu chi ngân sách địa phương năm 2024 của HĐND tỉnh. Phân bổ, giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2024 đã phù hợp với số liệu giao của HĐND, UBND tỉnh.

2. Về dự toán thu ngân sách địa phương.

Tổng thu ngân sách địa phương: 1.102 tỷ 382 triệu đồng, bao gồm:

- Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: 55 tỷ đồng, trong đó thu ngân sách huyện được hưởng: 51 tỷ đồng.

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 1.051 tỷ 382 triệu đồng, bao gồm:

⁴ Chủ yếu do Dự án 5 “phát triển giáo dục nâng cao chất lượng nguồn nhân lực” đạt 10,7% dự toán.

⁵ Chủ yếu do Dự án 2. Tiểu dự án 1 của Dự án 3 (hỗ trợ phát triển sản xuất) đầu năm giao dự toán cho các xã, đến tháng 5 năm 2023 có chủ trương của BTV Huyện ủy thống nhất ưu tiên phát triển mô hình liên kết sản xuất theo chuỗi giá trị, đã điều chỉnh dự toán của các xã về cho Trung tâm dịch vụ Nông nghiệp thực hiện. Tuy nhiên, năm 2023 Trung tâm cũng được giao vốn của Chương trình MTQG phát triển KT-XH vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi nên chưa kịp thực hiện của Chương trình này.

+ Bổ sung cân đối: 778 tỷ 482 triệu đồng (trong đó bổ sung thực hiện CCTL: 72 tỷ 303 triệu đồng).

+ Bổ sung có mục tiêu: 272 tỷ 900 triệu đồng.

3. Về dự toán chi ngân sách địa phương.

Tổng chi ngân sách địa phương: 1.102 tỷ 382 triệu đồng, bao gồm:

* Chi cân đối ngân sách: 829 tỷ 482 triệu đồng (trong đó: Chi đầu tư phát triển: 36 tỷ 645 triệu đồng; chi thường xuyên: 776 tỷ 247 triệu đồng; dự phòng ngân sách: 16 tỷ 590 triệu đồng.)

* Chương trình mục tiêu quốc gia: 271 tỷ 66 triệu đồng

+ Chương trình MTQG Phát triển KT-XH vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi: 210 tỷ 14 triệu đồng

+ Chương trình MTQG Giảm nghèo bền vững: 48 tỷ 946 triệu đồng.

+ Chương trình MTQG xây dựng Nông thôn mới: 12 tỷ 106 triệu đồng

* Chi thực hiện một số mục tiêu, nhiệm vụ khác: 1 tỷ 834 triệu đồng

+ Chương trình mục tiêu phát triển lâm nghiệp bền vững: 1 tỷ 650 triệu đồng.

+ Kinh phí thực hiện nhiệm vụ đảm bảo trật tự an toàn giao thông: 184 triệu đồng.

4. Về các giải pháp quản lý, điều hành nhiệm vụ thu chi ngân sách địa phương năm 2024

Ban KTXH nhất trí với các nhiệm vụ và giải pháp điều hành nhiệm vụ thu chi ngân sách địa phương năm 2024 trong báo cáo của UBND huyện.

Đề nghị UBND huyện tăng cường công tác chỉ đạo, thực hiện tốt việc công khai dự toán 2024 và quyết toán thu, chi ngân sách năm 2023 ở các cấp ngân sách và tất cả các đơn vị dự toán theo đúng quy định.

Tăng cường công tác kiểm tra, theo dõi đôn đốc thường xuyên các cơ quan đơn vị, các xã trấn để thực hiện đạt và vượt các chỉ tiêu về thu chi ngân sách năm 2024, góp phần thực hiện thắng lợi nhiệm vụ phát triển KT-XH trên địa bàn.

Trên đây là Báo cáo thẩm tra của Ban KT-XH thẩm tra Báo cáo số 850/BC-UBND, ngày 28 tháng 11 năm 2023 của UBND huyện về Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách địa phương năm 2023; dự toán và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2024. Ban KT- XH trình HĐND huyện khóa XXI xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- TT.HDND huyện;
- TT.UBMTTQ huyện;
- LĐ UBND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Lưu: VT, Ban KT-XH.

TM. BAN KINH TẾ - XÃ HỘI
TRƯỞNG BAN



Quàng Văn Cương

