

Số: 116/BC-BKTXH

Đắk Glei, ngày 14 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO THẨM TRA

Báo cáo số 801/BC-UBND ngày 20/11/2023 về Tình hình thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023

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

Thực hiện sự phân công của Thường trực Hội đồng nhân huyện về việc phân công thẩm tra, các nội dung trình kỳ họp thứ 6 HĐND huyện, trên cơ sở Báo cáo số 801/BC-UBND ngày 20/11/2023 của Ủy ban nhân dân huyện về tình hình thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023 và hồ sơ trình thẩm tra kèm theo. Ngày 13-12-2023, Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện tổ chức phiên họp thẩm tra và báo cáo kết quả như sau:

1. Về tình hình thu ngân sách nhà nước

Theo báo cáo của UBND huyện, Dự toán thu ngân sách nhà nước (NSNN) trên địa bàn năm 2023 Hội đồng nhân dân huyện quyết định 551.642 triệu đồng¹; Ước thực hiện cả năm 2023: 703.689 triệu đồng², bằng 127,6% dự toán năm 2023 Hội đồng nhân dân huyện giao và bằng 115,3% so với quyết toán năm 2022. Trong đó,

Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (*thu nội địa*) Hội đồng nhân dân huyện giao 28.130 triệu đồng, ước thực hiện thu năm 2023 khoảng 33.000 triệu đồng, đạt 117,3% so với dự toán Hội đồng nhân dân giao, bằng 104,3% so với quyết toán năm 2022 (*có 8/10 khoản thu đạt và vượt kế hoạch giao, trong đó: một số nguồn thu lớn ước cả năm đạt và vượt dự toán giao đầu năm*³).

¹ Gồm: Thu NSNN trên địa bàn 28.130 triệu đồng, thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 523.512 triệu đồng (*gồm: bổ sung cân đối ngân sách 398.242 triệu đồng, bổ sung các mục tiêu nhiệm vụ cụ thể 125.270 triệu đồng*); Bằng Dự toán tình giao.

² Bao gồm: Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (*thu nội địa*) 33.000 triệu đồng,; thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 533.242 triệu đồng, thu kết dư ngân sách 3.011 triệu đồng và thu chuyển nguồn từ năm trước sang 134.436 triệu đồng.

³ (1) *Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước Trung ương quản lý*: Dự toán giao 300 triệu đồng, ước thực năm 2023 khoảng 700 triệu đồng đạt 233,3%. (2) *Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh*: Dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao 8.500 triệu đồng, ước thực hiện năm 2023 là 14.130 triệu đồng đạt gần 166,2% dự toán năm 2023. Khoản thu đạt khá so với dự toán giao năm 2023. (3) *Thuế thu nhập cá nhân*: Dự toán năm 2023 giao thu 1.700 triệu đồng, ước thực hiện cả năm 2.000 triệu đồng, đạt 117,6% so với dự toán HĐND huyện giao, (4) *thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản*: Dự toán giao thu 1.030 triệu đồng, thực hiện 10 tháng 1.028 triệu đồng, đạt 99,8% so với dự toán,.... Bên cạnh đó còn 2/10 khoản thu lớn không đạt: *Các khoản thu về nhà đất*: Dự toán năm 2023 Hội đồng nhân dân huyện giao 9.210 triệu đồng bằng dự toán tình giao. Thực hiện 10 tháng đầu năm 3.117 triệu đồng³, đạt 44,4% dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định; *Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản*: Dự toán giao thu 1.030 triệu đồng, thực hiện 10 tháng 1.028 triệu đồng, đạt 99,8% so với dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao.

Thu trên địa bàn ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp Hội đồng nhân dân huyện giao 21.855 triệu đồng; thực hiện 10 tháng đầu năm 20.382 triệu đồng⁴, đạt 93,3% dự toán. Ước thực hiện cả năm 2023 khoảng 23.588 triệu đồng đạt 107,9% dự toán và bằng 98,4% so với quyết toán năm 2022; sau khi loại trừ tiền sử dụng đất là 13.935 triệu đồng (*thu tiền sử dụng đất NSDP hưởng 7.920 triệu đồng*), ước thực hiện cả năm 2023 là 20.068 triệu đồng, đạt khoảng 144% dự toán giao (tăng thu 6.133 triệu đồng).

Về tình hình thu hồi nợ đọng thuế: Tổng số nợ tại thời điểm 31/12/2022: 2.535 triệu đồng, trong đó: nợ khó thu: 525 triệu đồng, nợ có khả năng thu: 2.010 triệu đồng.

Tổng số nợ thuế tính đến thời điểm 31/10/2023: 3.207 triệu đồng;

Qua giám sát tình hình thực hiện nhiệm vụ phát triển KT-XH, thu chi ngân sách 2023, Ban Kinh tế - Xã hội cơ bản thống nhất với kết quả thu ngân sách năm 2023, trong đó nhiều nguồn thu đạt và vượt kế hoạch giao; bên cạnh đó vẫn còn những nguồn thu đạt thấp như đã nêu trên chủ yếu là nguồn thu các khoản thu về nhà đất đây là nguồn thu chiếm tỷ trọng lớn trong kế hoạch thu năm 2023 nhưng chỉ đạt 44,4% dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định.

2. Về tình hình chi ngân sách nhà nước

Tổng nhiệm vụ chi năm 2023 là: 688.663 triệu đồng, trong đó: (i) Dự toán chi ngân sách địa phương năm 2023 Hội đồng nhân dân huyện giao đầu năm 545.367 triệu đồng⁵; (ii) nhiệm vụ chi năm 2022 còn tiếp tục chuyển nguồn sang năm 2023 thực hiện 134.436 triệu đồng⁶, (iii) nguồn bổ sung mục tiêu nhiệm vụ cụ thể từ ngân sách cấp trên phát sinh trong năm 8.860 triệu đồng. Ước thực hiện cả năm 570.679 triệu đồng đạt gần 83% tổng nhiệm vụ chi và bằng 123% so với quyết toán năm 2022, trong đó:

Chi đầu tư phát triển: Thực hiện 10 tháng đạt 97,349 tỷ đồng, đạt 65%; ước thực hiện cả năm 138,614 tỷ, đạt 93% và bằng 123% cùng kỳ năm trước.

Chi thường xuyên: Thực hiện 10 tháng đạt 307,101 tỷ đồng, đạt 62,6%; ước thực hiện cả năm 432,065 tỷ, đạt 88% và bằng 114% cùng kỳ năm trước.

Ban Kinh tế - Xã hội cơ bản thống nhất với đánh giá của Ủy ban nhân dân huyện về tình hình thực hiện chi ngân sách địa phương năm 2023. Trong năm, Ủy ban nhân dân huyện đã chỉ đạo việc điều hành ngân sách, chi ngân sách cơ bản bám sát dự toán, đáp ứng yêu cầu những nhiệm vụ chi quan trọng, cấp thiết.

⁴ Trong đó: NS cấp huyện hưởng 19.435 triệu đồng, NS xã hưởng 947 triệu đồng

⁵ Bao gồm: Chi CDNS 420.097 triệu đồng, bổ sung mục tiêu từ NS tỉnh 12.968 triệu đồng, bổ sung mục tiêu từ NSTW 112.302 triệu đồng.

⁶ Bao gồm ngân sách cấp huyện và ngân sách xã.

Qua công tác giám sát, Ban Kinh tế - xã hội cho rằng ngoài những nội dung Ủy ban nhân dân huyện đã nêu tại Báo cáo, còn một số hạn chế, vướng mắc như:

Tỷ lệ giải ngân các chương trình mục tiêu quốc gia đạt thấp, đặc biệt là nguồn sự nghiệp các chương trình MTQG đạt rất thấp (*chương trình MTQG GNBV đạt 7,4%; chương trình MTQG phát triển KTXH vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi đạt 7,8%; chương trình MTQG NTM đạt 29,8*); một số địa phương được giao dự toán kinh phí sự nghiệp để thực hiện các nhiệm vụ chi từ đầu năm nhưng đến nay chưa triển khai thực hiện, giải ngân; ảnh hưởng rất lớn đến thực hiện giải ngân cuối năm nên mục tiêu giải ngân các chương trình mục tiêu quốc gia cuối năm ước đạt 88,5% rất khó thực hiện; Chưa quan tâm bố trí kinh phí để thực hiện công tác duy, bảo dưỡng các tuyến đường do cấp huyện quản lý theo quy định tại Nghị quyết số 57/2021/NQ-HĐND ngày 19/12/2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh; Kinh phí hỗ trợ đã giao đầu năm theo Nghị định 68/2000/NĐ-CP tạm dừng sử dụng theo chỉ đạo của UBND tỉnh⁷ đối với một số cơ quan đơn vị gặp nhiều khó khăn trong thực hiện nhiệm vụ.

* Trên cơ sở ý kiến tham gia thảo luận của các đại biểu tại cuộc họp thẩm tra, Ban Kinh tế - Xã hội Hội đồng nhân dân huyện đề nghị Ủy ban nhân dân huyện tiếp thu, giải trình một số nội dung sau:

Theo báo cáo của UBND huyện, nguồn dự phòng ngân sách năm 2023: 8.042 triệu, đến tháng 10/2023 mới thực hiện 2.107 triệu đồng (25%), trong khi nhu cầu thực tiễn còn rất lớn⁸, ước thực hiện cuối năm 100% nguồn dự phòng có thực hiện được hay không?

Trên đây là báo cáo thẩm tra của Ban Kinh tế - Xã hội về tình hình thu, chi NSNN năm 2023. Kính trình Hội đồng nhân dân huyện khóa XV, kỳ họp thứ 6 xem xét, quyết định.

Nơi nhận:

- Thường trực HĐND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- UBND huyện;
- Thành viên Ban KT-XH;
- Lưu: VT, ban KT-XH.



Đình Văn Quý

⁷ Văn bản số 1240/UBND-TH, ngày 28-4-2023 của UBND tỉnh Kon Tum V/v triển khai thực hiện Nghị định số 111/2022/NĐ-CP ngày 30 tháng 12 năm 2022 của Chính phủ

⁸ Theo số liệu của Ban CH PCTT huyện, cuối tháng 9 năm 2022 đang còn trên 50 công trình giao thông, NSH, thủy lợi bị thiệt hại khoảng trên 63 tỷ đồng, trong số này, thời gian qua chưa khắc phục được nhiều, ngoài ra còn một số lĩnh vực khác bị ảnh hưởng chưa thống kê.