

Số 122 /BC-HĐND

Minh Long, ngày 18 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO

Thẩm tra tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2023 và phương hướng nhiệm vụ kế hoạch năm 2024; Dự thảo Nghị quyết về dự toán và phân bổ ngân sách địa phương năm 2024
(kèm theo báo cáo 617-BC/UBND và Tờ trình 122-TTr/UBND, ngày 08/12/2023)

Thực hiện sự phân công của Thường trực Hội đồng nhân dân huyện về thẩm tra báo cáo, tờ trình của UBND huyện xin thông qua Nghị quyết tại kỳ họp thứ 16, kỳ họp thường lệ cuối năm 2023 HĐND huyện khóa XII. Ban Kinh tế - xã hội HĐND huyện báo cáo kết quả thẩm tra báo cáo số 617/BC-UBND ngày 08/12/2023 của UBND huyện về tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2023 và phương hướng nhiệm vụ kế hoạch năm 2024; Dự thảo Nghị quyết về dự toán và phân bổ ngân sách địa phương năm 2024, kèm theo Tờ trình số 122/TTr-UBND, ngày 08/12/2023 của UBND huyện như sau:

I. Về tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2023 và phương hướng nhiệm vụ kế hoạch năm 2024

Ban Kinh tế – Xã hội cơ bản thống nhất nội dung báo cáo số 617/BC-UBND ngày 08/12/2023 của UBND huyện và có một số ý kiến sau:

1. Về thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2023

1.1. Thu ngân sách:

- Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn ước thực hiện 10.352,7 triệu đồng, đạt 106,5% dự toán HĐND tỉnh giao, đạt 102,7% dự toán HĐND huyện giao; giảm 12,7% so với thực hiện năm 2022. Đáng chú ý có một số khoản thu đạt cao so với dự toán, cụ thể như: Lệ phí trước bạ 1.500 triệu đồng, đạt 130,4% so với dự toán HĐND tỉnh và huyện giao, tăng 5,4% so với thực hiện năm 2022; thu khác ngân sách 1.785 triệu đồng, đạt 162,3% so với dự toán HĐND tỉnh và huyện giao (trong đó thu phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực an toàn giao thông tỉnh giao 300 triệu, thực hiện 927 triệu đồng, đạt 309% so với dự toán).

Tuy nhiên, có 04 khoản thu chưa đạt so với kế hoạch, cụ thể: Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh ước đạt 78,4%, giảm 19,7% so với thực hiện năm 2022; thuế thu nhập cá nhân ước đạt 83,7%, giảm 29,8% so với thực hiện năm 2022; các khoản thu phí và lệ phí ước đạt 89,6%, giảm 13,7% so với thực hiện năm 2022; thu khu vực công ích, hoa lợi công sản tại xã không đạt (0%).

- Tổng thu ngân sách địa phương ước thực hiện cả năm là 435.538 triệu đồng, đạt 216,4% dự toán HĐND tỉnh giao, đạt 216,0% dự toán HĐND huyện giao, tăng 17,5% so với thực hiện năm 2022, trong đó: Các khoản thu cân đối ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp ước đạt 9.497 triệu đồng, đạt 103,9% dự toán HĐND tỉnh giao, đạt 100% dự toán HĐND huyện giao, giảm 13,8% so với thực hiện năm 2022; thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh ước đạt 368.207 triệu đồng, đạt 191,7% dự toán HĐND tỉnh và huyện giao, tăng 22,6% so với thực hiện năm 2022; thu từ chuyển nguồn năm trước chuyển sang 56.504 triệu đồng, chiếm tỷ trọng cao trong cơ cấu nguồn thu, chiếm 12,97% trên tổng nguồn thu ngân sách địa phương (56.504/435.5383 triệu đồng); thu kết dư ngân sách 120 triệu đồng; thu cấp dưới nộp lên cấp trên 1.210 triệu đồng

1.2. Chi ngân sách

- Nhiệm vụ chi cân đối ngân sách năm 2023 về cơ bản đều đạt và vượt dự toán. Tổng chi ngân sách địa phương ước thực hiện cả năm là 429.208 triệu đồng, đạt 113,7% dự toán tỉnh giao, đạt 113,6 dự toán huyện giao. Trong đó, chi cân đối theo dự toán HĐND huyện giao đầu năm ước thực hiện là 201.604 triệu đồng, đạt 100% dự toán (*Chi đầu tư phát triển 18.518 triệu đồng, đạt 100%; chi thường xuyên 173.827 triệu đồng, đạt 100% dự toán; chi bổ sung ngoài định mức 5.314 triệu đồng, đạt 100% dự toán*); Chi từ chuyển nguồn 56.504 triệu đồng, chiếm 13,16% trên tổng chi ngân sách địa phương (56.504 /429.208 triệu đồng). Chi các chương trình mục tiêu từ nguồn ngân sách tỉnh bổ sung có mục tiêu ước thực hiện là 171.100 triệu, đạt 97,2% dự toán tỉnh, huyện giao trong năm.

2. Về xây dựng dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2024

Việc xây dựng dự toán thu, chi ngân sách năm 2023, Ban kinh tế - xã hội cơ bản thống nhất. UBND huyện đã xây dựng dự toán ngân sách 2024 theo luật ngân sách nhà nước và các quy định, văn bản liên quan.

Năm 2024 là năm thứ tư thực hiện các mục tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 05 năm (2021 – 2025), kế hoạch tài chính ngân sách 05 năm 2021 – 2025. Những giải pháp thực hiện thu NSNN trên địa bàn huyện và giải pháp thực hiện chi ngân sách năm 2024 nêu tại báo cáo số 617/BC-UBND của UBND huyện đã được xác định cụ thể, Ban KT-XH cơ bản thống nhất, đề nghị UBND huyện tiếp tục chỉ đạo quyết liệt, thực hiện có hiệu quả các giải pháp đề ra trong thực hiện nhiệm vụ thu NSDP trên địa bàn huyện và các giải pháp đối với chi đầu tư, chi thường xuyên đã đề ra, đồng thời Ban KT-XH có một số ý kiến sau:

Đối với dự toán thu tiền sử dụng đất 7.500 triệu đồng (tăng so với dự toán tỉnh giao là 4.500 triệu đồng, tăng 150%). Đề nghị UBND huyện cần nêu rõ khả năng thực tế của huyện đối với nguồn thu này và xem xét lại tính phù hợp trong cơ cấu nguồn thu, vì tỷ lệ nguồn thu tiền sử dụng đất chiếm tỷ lệ quá lớn trong tổng nguồn thu

(chiếm 52,12% trong tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 7.500/14.390 triệu đồng).

II. Dự thảo Nghị quyết về dự toán và phân bổ ngân sách địa phương năm 2024, kèm theo Tờ trình số 122/TTr-UBND, ngày 08/12/2023 của UBND huyện

1. Về cơ sở pháp lý: UBND huyện trình HĐND huyện thông qua Dự thảo Nghị quyết là đúng thẩm quyền theo quy định của luật tổ chức chính quyền địa phương, luật ngân sách nhà nước và các văn bản quy định chi tiết, hướng dẫn thi hành.

2. Về nội dung dự thảo Nghị quyết: Ban Kinh tế - xã hội cơ bản thống nhất nội dung dự thảo nghị quyết về dự toán và phân bổ ngân sách địa phương năm 2024 và có một số ý kiến sau:

- Dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2024 được xây dựng theo đúng chính sách, chế độ hiện hành, đảm bảo thu đúng, thu đủ các nguồn thu của NSNN. Thu ngân sách trên địa bàn huyện là 14.390 triệu đồng, tăng so với số tính giao là 4.500 triệu đồng, tương ứng tăng 45,5% (*Tính giao 9.890 triệu đồng*), nguồn thu tăng so với dự toán tính giao chủ yếu là thu tiền sử dụng đất 7.500 triệu đồng, bằng 221,7% so với thực hiện năm 2023 và tăng so với dự toán tính giao là 4.500 triệu đồng, tăng 150% . Như vậy, cơ cấu nguồn thu tiền sử dụng đất chiếm tỷ lệ quá cao so với tổng nguồn thu ngân sách trên địa bàn huyện (chiếm 52,12%), mặc khác nguồn thu tiền sử dụng đất không phải là khoản thu bền vững bởi vì toàn bộ nguồn thu này là khoản thu một lần và được thu khi Nhà nước giao đất, do vậy cần xem xét lại tỷ lệ % nguồn thu tiền sử dụng đất và khả năng, quỹ đất của huyện để đảm bảo cân đối nguồn thu từ tiền sử dụng đất trong những năm tiếp theo cho phù hợp. Đề nghị UBND huyện có ý kiến làm rõ thêm nội dung này để đại biểu thảo luận, thống nhất.

- Dự toán chi ngân sách địa phương là 236.692 triệu đồng, được phân bổ theo cơ cấu chi, chi tiết theo ngành, lĩnh vực, chương trình, dự án cụ thể theo quy định hiện hành và định mức phân bổ vốn đầu tư phát triển và chi thường xuyên đảm bảo thực hiện hoàn thành các nhiệm vụ chính trị, chỉ tiêu kế hoạch kinh tế - xã hội, quốc phòng - an ninh năm 2024, trong đó thực hiện giảm chi thường xuyên và tăng chi đầu tư phát triển là đảm bảo theo quy định, cụ thể:

+ Chi đầu tư phát triển 30.000 triệu đồng, (bằng 12,68% tổng chi cân đối NSDP), tăng so với dự toán HĐND huyện giao năm 2023 là 11.482 triệu đồng, tương ứng tăng 62%; tăng so với tính giao là 14.640 triệu đồng, tương ứng tăng 95,3% (*Tính giao 15.360 triệu đồng*), chủ yếu tăng từ khoản thu tiền sử dụng đất và tăng chi cân đối từ nguồn sự nghiệp kinh tế đối với đô thị loại V

+ Chi thường xuyên 197.770,1 triệu đồng, (bao gồm 10% tiết kiệm chi thường xuyên để tạo nguồn CCTL), giảm so với số tính giao là 4.079,9 triệu đồng, tương ứng giảm 2% (*Tính giao 201.850 triệu đồng*)

- + Chi Bổ sung theo định mức 3.258,9 triệu đồng: giảm so với số tỉnh giao là 6.060,1 triệu đồng, (Tỉnh giao 9.319 triệu đồng)
- + Dự phòng chi ngân sách 5.663 triệu đồng: (bằng số tỉnh giao)
- + Chi từ nguồn ngân sách tỉnh bổ sung có mục tiêu cho ngân sách huyện 18.727 triệu đồng

III. Kiến nghị, đề nghị.

Ban Kinh tế - xã hội đề nghị UBND huyện:

1. Để đảm bảo nguồn thu ngân sách, cần chỉ đạo, hướng dẫn các đơn vị, địa phương thực hiện tốt việc khai thác các nguồn thu; trong đó đặc biệt quan tâm tạo môi trường thuận lợi để doanh nghiệp đầu tư, phát triển sản xuất, kinh doanh, tăng nguồn thu cho ngân sách huyện bền vững.

2. Ngay từ đầu năm tập trung lập hồ sơ, tổ chức đấu giá quyền sử dụng đất để khai thác tốt nguồn thu từ quỹ đất. Thực hiện nghiêm về quy định đấu giá khi thực hiện giao đất, cho thuê đất theo quy định của pháp luật về quản lý, sử dụng tài sản công, pháp luật về đất đai.

3. Chỉ đạo quyết liệt trong công tác quản lý thu ngân sách nhà nước, chống thất thu thuế, trốn thuế.

4. Thực hiện đảm bảo các chính sách an sinh xã hội, dành nguồn dự phòng ngân sách theo quy định để chủ động xử lý các tình huống đột xuất, cấp bách như thiên tai, dịch bệnh...

5. Đối với nhiệm vụ chi Thường xuyên, ưu tiên bố trí kinh phí cho các đơn vị thực hiện các hoạt động, các nhiệm vụ đã có chỉ thị, nghị quyết, kế hoạch ban hành theo sự chỉ đạo của cấp trên, đảm bảo thực hiện đạt hiệu quả nhiệm vụ chính trị tại địa phương, đơn vị.

6. Về 03 chương trình mục tiêu quốc gia có tác động rất lớn đến phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo an sinh xã hội, đặc biệt là vùng đồng bào dân tộc thiểu số, các hộ nghèo và xây dựng nông thôn mới theo chỉ tiêu kế hoạch của huyện. Vì vậy, Ban KT-XH đề nghị UBND huyện quan tâm đảm bảo đủ nguồn lực, nguồn ngân sách địa phương đối ứng với từng chương trình mục tiêu quốc gia góp phần đưa các chính sách thực sự đi vào cuộc sống đạt hiệu quả cao nhất.

7. Thực hiện đảm bảo phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2024. Tăng cường kỷ luật, kỷ cương, trách nhiệm người đứng đầu trong quản lý, sử dụng tài chính, ngân sách; điều hành chi ngân sách nhà nước chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả; cắt giảm các khoản chi chưa thật sự cần thiết.

Trên đây là báo cáo kết quả thẩm tra về tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2023 và phương hướng nhiệm vụ kế hoạch năm 2024; Dự

thảo Nghị quyết về dự toán và phân bổ ngân sách địa phương năm 2024, kèm Tờ trình số 122/TTr-UBND, ngày 08/12/2023 của UBND huyện. Ban Kinh tế - Xã hội kính báo cáo HĐND huyện xem xét, quyết định ./.

Nơi nhận:

- Thường trực HĐND;
- UBND huyện;
- Ban KT-XH;
- Các phòng, ban thuộc UBND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Lưu VT, Ban KT-XH.

TM. BAN KINH TẾ - XÃ HỘI
TRƯỞNG BAN



Lê Thị Kim Tuyết