

Số: 34/BC-KTXH

Côn Đảo, ngày 10 tháng 12 năm 2022

BÁO CÁO

Thẩm tra tình hình thu, chi ngân sách nhà nước năm 2022 và dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023

Căn cứ chức năng nhiệm vụ theo luật định và thực hiện sự phân công của Thường trực HĐND huyện về công tác thẩm tra tài liệu trình Kỳ họp thứ Bảy (thường lệ cuối năm 2022 của HĐND huyện);

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước năm 2015 và các văn bản hướng dẫn thi hành; Nghị quyết số 43/NQ-HĐND ngày 27/12/2021 của HĐND huyện Côn Đảo về giao nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2022, Công văn số 49/HĐND-BKTXH ngày 08/11/2022 của Thường trực HĐND huyện về điều chỉnh dự toán chi ngân sách huyện năm 2022 theo Nghị quyết số 43/NQ-HĐND ngày 27/12/2021 của HĐND huyện;

Trên cơ sở nghiên cứu Báo cáo số 441/BC-UBND, Tờ trình số 174/TTr-UBND ngày 05/12/2022 kèm theo dự thảo Nghị quyết do UBND huyện trình kỳ họp, Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện báo cáo kết quả thẩm tra như sau:

A. KẾT QUẢ THỰC HIỆN NHIỆM VỤ NĂM 2022:

I. Ước thu ngân sách nhà nước năm 2022:

Tổng thu ngân sách nhà nước năm 2022 (không tính thu chuyển nguồn và kết dư ngân sách)¹ ước thực hiện đạt 108,18% so với dự toán được UBND tỉnh giao (405.062 triệu đồng/374.425 triệu đồng). Trong đó, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp đạt 106,99% dự toán năm (382.419 triệu đồng/357.443 triệu đồng). Ước đạt 85,37% so với dự toán được HĐND huyện giao (405.062 triệu đồng/474.488 triệu đồng). Trong đó, điều tiết cho ngân sách huyện đạt 83,59% (382.419 triệu đồng/457.507 triệu đồng). Cụ thể:

1. Ước thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: đạt 148,54% dự toán năm so với kế hoạch UBND tỉnh và HĐND huyện giao (81.833 triệu đồng/55.090 triệu đồng). Trong đó, điều tiết ngân sách huyện đạt 155,32% dự toán năm (59.190 triệu đồng/38.108 triệu đồng).

Thẩm tra báo cáo cho thấy có 09/10 nhiệm vụ thu đạt và vượt dự toán được giao cụ thể là:

- Thu từ doanh nghiệp đầu tư nước ngoài: 8.070 triệu đồng, đạt 146,73% dự toán năm; ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 4.521 triệu đồng, đạt 146,8% dự toán năm..

¹ Thu ngân sách năm 2022 bao gồm số chuyển nguồn và kết dư là 892.736 triệu đồng, đạt 188,15% dự toán; ngân sách huyện được hưởng 870.093 triệu đồng, đạt 190,18% dự toán.

- Thu từ khu vực ngoài quốc doanh: 18.900 triệu đồng, đạt 109,25% dự toán năm; ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 10.584 triệu đồng, đạt 108,75% dự toán năm.

- Lệ phí trước bạ: 3.000 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 3.000 triệu đồng, đạt 250% dự toán năm.

- Thuế thu nhập cá nhân: 10.000 triệu đồng, đạt 222,22% dự toán năm; ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 5.460 triệu đồng, đạt 226,74% dự toán năm.

- Phí – Lệ phí: 1.700 triệu đồng, đạt 100% dự toán năm; ngân sách huyện được hưởng 1.700 triệu đồng, đạt 100% dự toán năm.

- Thu tiền sử dụng đất: 16.000 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 16.000 triệu đồng, đạt 160% dự toán năm.

- Thu tiền thuê đất: 8.300 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 8.300 triệu đồng, đạt 691,67% dự toán năm.

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước (DNNN) Trung ương: 390 triệu đồng, đạt 97,5% dự toán năm, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 350 triệu đồng, đạt 130,75% dự toán năm.

- Thu khác ngân sách: 4.504 triệu đồng, đạt 251,62% dự toán năm; ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 3.000 triệu đồng, đạt 182,93% dự toán năm.

2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 323.229 triệu đồng, đạt 101,22% dự toán năm (323.229 triệu đồng/319.335 triệu đồng). Trong đó, thu bổ sung cân đối ngân sách là 301.777 triệu đồng và thu bổ sung có mục tiêu: 21.452 triệu đồng.

3. Thu chuyển nguồn: 62.044 triệu đồng.

4. Thu kết dư ngân sách: 425.630 triệu đồng, chiếm 425,36% dự toán năm (425.630 triệu đồng /100.063 triệu đồng).

II. Ước chi ngân sách huyện năm 2022: đạt 111,38% so với dự toán được HĐND huyện giao (509.593 triệu đồng/457.507 triệu đồng), trong đó bao gồm các khoản chi như:

1. Chi đầu tư phát triển: ước đạt 126,36% (157.957 triệu đồng/125.001 triệu đồng) dự toán HĐND huyện giao. Trong đó:

- Chi XDCCB: ước đạt 128,59% dự toán HĐND huyện giao (133.378 triệu đồng/103.720 triệu đồng).

- Mua sắm, sửa chữa TSCĐ: ước đạt 115,5% dự toán (24.579 triệu đồng/21.281 triệu đồng).

2. Chi thường xuyên: ước đạt 101,86% dự toán năm (329.548 triệu đồng/323.535 triệu đồng).

3. Chi từ nguồn dự phòng cho công tác phòng chống dịch Covid-19 và hỗ trợ người dân bị ảnh hưởng bởi đại dịch Covid-19 theo các chế độ, chính sách được cấp thẩm quyền ban hành: Đến ngày 30/11/2022, ngân sách đã chi thực hiện công tác phòng chống dịch Covid-19 là 3.559 triệu đồng; dự kiến số chi cả năm 3.650 triệu đồng, đạt 40,69% dự toán giao đầu năm.

4. Chi nộp trả ngân sách tỉnh: 18.438 triệu đồng.

B. Ý KIẾN CỦA BAN KINH TẾ - XÃ HỘI: Về nhiệm vụ thu – chi ngân sách nhà nước năm 2022, Ban Kinh tế - Xã hội, thống nhất với UBND huyện về số liệu nêu tại Báo cáo.

Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: Qua thẩm tra cho thấy, năm 2022, có 9/10 nhiệm vụ thu đạt và vượt dự toán như báo cáo đã nêu. Trong đó, một số khoản thu trong năm tăng cao đột biến so với dự toán bao gồm:

- Thu lệ phí trước bạ ước đạt 250% dự toán năm (3.000 triệu đồng/1.200 triệu đồng).

- Thu thuế thu nhập cá nhân ước đạt 222,22% dự toán năm (10.000 triệu đồng/4.500 triệu đồng).

- Thu tiền thuê đất ước đạt 691,67% dự toán năm (8.300 triệu đồng/1.200 triệu đồng).

- Thu tiền sử dụng đất ước đạt 160% dự toán năm (16.000 triệu đồng/10.000 triệu đồng).

- Thu khác ngân sách ước đạt 251,62% dự toán năm (4.504 triệu đồng/1.790 triệu đồng).

Phân tích nguyên nhân đạt được đó là: do thực hiện tốt công tác chống thất thu thuế ở lĩnh vực chuyển nhượng bất động sản trên địa bàn theo chỉ đạo của Bộ Tài chính bao gồm (thuế trước bạ và thuế thu nhập cá nhân) tăng cao. Thu tiền thuê đất còn nợ của một số Công ty theo kết luận của Kiểm toán nhà nước. Thu tiền sử dụng đất hết hạn ghi nợ của các hộ gia đình, cá nhân và thu tiền chuyển mục đích sử dụng đất và nguồn thu từ thu đấu giá diện tích bán hàng năm 2020, tiền sử dụng diện tích bán hàng năm 2021 tại Chợ Côn Đảo.

Ban Kinh tế - Xã hội đề nghị HĐND huyện ghi nhận và đánh giá cao sự nỗ lực của UBND huyện, các cơ quan, đơn vị có liên quan và đặc biệt là sự quyết tâm của ngành thuế huyện Côn Đảo nên đã được kết quả như trên;

Bên cạnh đó vẫn còn 01 khoản thu chiếm tỷ trọng cao nhưng thu không đạt dự toán đó là: Thu từ doanh nghiệp nhà nước địa phương ước đạt 82,61% dự toán năm (9.500 triệu đồng/11.500 triệu đồng). Theo phân tích **Nguyên nhân do chất lượng cơ sở vật chất của 02 đơn vị này đang xuống cấp và phải thực hiện sửa chữa, cải tạo nên lượng khách và doanh thu giảm, ảnh hưởng đến số thuế phải nộp.** (khoản thu này chủ yếu phát sinh từ hoạt động trong lĩnh vực dịch vụ du lịch, trong cơ cấu nguồn thu doanh nghiệp nhà nước địa phương).

2. Về chi ngân sách:

Nhìn chung, qua thẩm tra cho thấy, tổng chi ngân sách năm 2022 ước đạt 111,38%, vượt so với dự toán HĐND huyện giao, trong đó một số khoản chi đạt và vượt dự toán bao gồm :

- Chi đầu tư phát triển: ước đạt 126,36% (157.957 triệu đồng/125.001 triệu đồng) dự toán HĐND huyện giao. Trong đó: Chi XD CB: ước đạt 128,59% dự toán HĐND huyện giao (133.378 triệu đồng/103.720 triệu đồng). Chi Mua sắm, sửa chữa TSCĐ: ước đạt 115,5% dự toán (24.579 triệu đồng/21.281 triệu đồng).

- *Chi thường xuyên*: ước đạt 101,86% dự toán năm (329.548 triệu đồng/323.535 triệu đồng). Riêng các khoản chi cho các hoạt động kinh tế và sự nghiệp môi trường, ước đạt 100,04% dự toán, chi khoa học công nghệ đạt 100% dự toán.

Đặc biệt chi phối hợp tổ chức giải vô địch quốc gia Marathon và cự ly dài Báo Tiền phong; kinh phí thực hiện các tiêu chí nông thôn mới, chi sự nghiệp giáo dục đạt trên 95% dự toán...là những nội dung chi mang lại hiệu quả về kinh tế, văn hoá, xã hội, công nghệ thông tin nhằm thúc đẩy sự phát triển của địa phương là tín hiệu tích cực trong quá trình điều hành ngân sách của huyện, giúp cho huyện thực hiện tốt hơn nhiệm vụ phát triển kinh tế, xã hội của huyện trong năm 2022.

Ban Kinh tế - Xã hội đề nghị HĐND huyện ghi nhận và đánh giá cao sự nỗ lực của UBND huyện, các cơ quan, đơn vị có liên quan trong công tác tham mưu, quản lý tài chính, ngân sách của huyện, việc sử dụng hợp lý nguồn vốn ngân sách trong đầu tư xây dựng, hoàn thiện hệ thống kết cấu hạ tầng đã mang lại hiệu quả rõ rệt trên địa bàn trong thời gian qua, nhiều công trình, dự án hoàn thành đúng tiến độ, đưa vào sử dụng đúng công năng là động lực thúc đẩy phát triển kinh tế-xã hội của huyện, đồng thời góp phần thay đổi diện mạo của huyện nhằm phục vụ tốt hơn cho phát triển kinh tế du lịch và nâng cao chất lượng cuộc sống của người dân.

B. Về dự toán thu, chi ngân sách nhà nước và phương án phân bổ ngân sách huyện năm 2023:

I. Ban Kinh tế - Xã hội thống nhất về dự toán thu, chi ngân sách nhà nước và phương án phân bổ ngân sách huyện năm 2023 do UBND huyện trình HĐND huyện tại Báo cáo số 441/BC-UBND, Tờ trình số 174/TTr-UBND ngày 05/12/2022), cụ thể như sau:

1. Về thu ngân sách: Dự kiến thu NSNN năm 2023 theo dự toán UBND tỉnh phân bổ là 400.002 triệu đồng, bằng 98,8% so với ước thực hiện dự toán năm 2022 (400.002 triệu đồng/405.062 triệu đồng). Trong đó ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 377.976 triệu đồng, bằng 98,8% so với ước thực hiện dự toán năm 2022 (377.976 triệu đồng/382.419 triệu đồng). Dự kiến thu NSNN năm 2023 (bao gồm số kết dư ngân sách đề nghị bố trí thực hiện nhiệm vụ trong năm 2023) là 422.002 triệu đồng; trong đó ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 397.976 triệu đồng.

2. Về chi ngân sách: Ban Kinh tế - Xã hội thống nhất về dự kiến chi ngân sách huyện năm 2023 là 397.976 triệu đồng. Trong đó: Chi đầu tư phát triển là 106.618 triệu đồng; chi thường xuyên là 283.554 triệu đồng; chi dự phòng 7.804 triệu đồng.

3. Về phương án phân bổ ngân sách huyện năm 2023:

a. Về cơ sở pháp lý: Tại khoản 2 Điều 30 Luật Ngân sách năm 2015 về nhiệm vụ, quyền hạn của Hội đồng nhân dân các cấp:

“ 2. *Quyết định phân bổ dự toán ngân sách cấp mình:*

a) *Tổng số; chi đầu tư phát triển và chi thường xuyên theo từng lĩnh vực; chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính địa phương; dự phòng ngân sách;*

b) Dự toán chi đầu tư phát triển, chi thường xuyên của từng cơ quan, đơn vị thuộc cấp mình theo từng lĩnh vực;

c) Mức bổ sung cho ngân sách từng địa phương cấp dưới trực tiếp, gồm bổ sung cân đối ngân sách, bổ sung có mục tiêu.”

Căn cứ theo quy định trên, việc UBND huyện trình HĐND huyện phê chuẩn Phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2023 (thể hiện tại Phụ lục 02, 03 của Báo cáo số 441/BC-UBND ngày 05/12/2022 và Phụ lục 03 kèm theo Tờ trình số 174/TTr-UBND ngày 5/12/2022 và dự thảo Nghị quyết) là đúng theo quy định của pháp luật và thẩm quyền của HĐND huyện.

b. Về số liệu phân bổ trong phương án ngân sách huyện năm 2023: Qua thẩm tra cho thấy, nội dung và số liệu về Phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2023 do UBND huyện trình HĐND huyện là phù hợp với Luật Ngân sách Nhà nước năm 2015, đúng với số liệu tại Tờ trình số 280/TTr-UBND ngày 01/12/2022 của UBND tỉnh trình ra HĐND tỉnh tại Kỳ họp thứ 11 về phê chuẩn phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2023 và yêu cầu phát triển kinh tế - xã hội của huyện Côn Đảo trong năm 2023. Vì vậy, Ban Kinh tế - Xã hội thống nhất và đề nghị HĐND huyện thông qua Phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2023.

II. Thẩm tra về dự thảo Nghị quyết về giao nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2023: Ban thống nhất như dự thảo

Ban Kinh tế - Xã hội, đề nghị HĐND huyện xem xét, thống nhất thông qua Báo cáo về ước tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước năm 2022 và dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023 (tại Báo cáo số 441/BC-UBND ngày 05/12/2022) và thống nhất thông qua dự thảo Nghị quyết do UBND huyện trình kỳ họp về giao nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương và phương án phân bổ ngân sách huyện năm 2023 (theo Tờ trình số 174/TTr-UBND ngày 05/12/2022).

Ban Kinh tế - Xã hội kính trình HĐND huyện xem xét quyết định./.

Nơi nhận:

- Thường trực HĐND huyện;
- UBND, Ủy ban MTTQ VN huyện;
- Các đại biểu HĐND huyện;
- Các đơn vị có liên quan;
- Đảng công TTĐT HĐND huyện;
- Lưu

TM. BAN KINH TẾ - XÃ HỘI
TRƯỞNG BAN