

## BÁO CÁO

### Thẩm tra phương án sử dụng nguồn kết dư ngân sách năm 2023

Kính gửi: Các vị đại biểu Hội đồng nhân dân huyện.

Thực hiện sự phân công của Thường trực Hội đồng nhân dân (HĐND) huyện về công tác thẩm tra tài liệu trình Kỳ họp thứ Mười lăm (kỳ họp thường lệ giữa năm 2024) của HĐND huyện khóa XII, nhiệm kỳ 2021 - 2026 tại Kế hoạch số 19/KH-HĐND ngày 19/6/2024;

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước ngày 25/6/2015; Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước; Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ các Nghị quyết của HĐND huyện có liên quan, gồm: Nghị quyết số 22/NQ-HĐND ngày 28/9/2023 về phê duyệt phương án sử dụng kết dư ngân sách năm 2022; Nghị quyết số 36/NQ-HĐND ngày 19/12/2023 về giao nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2024; Nghị quyết số 12/NQ-HĐND ngày 05/06/2024 về điều chỉnh giao nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2024; Theo đề xuất của UBND huyện tại Tờ trình số 85/TTr-UBND ngày 03 tháng 7 năm 2024 về Phương án tạm thời sử dụng nguồn kết dư ngân sách năm 2023; Trên cơ sở các ý kiến thảo luận của đại biểu tại Hội nghị thẩm tra; Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện Báo cáo HĐND huyện kết quả thẩm tra về phương án sử dụng từ nguồn kết dư ngân sách năm 2023 như sau:

**Tổng số kết dư ngân sách năm 2023 là: 365.003.029.324 đồng** (theo Báo cáo quyết toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương niên độ 2023 được hạch toán vào thu ngân sách năm 2024).

**I. Đề xuất của UBND huyện:** Tại Tờ trình số 85/TTr-UBND ngày 03/7/2024, UBND huyện đề nghị HĐND huyện phê duyệt phương án sử dụng từ nguồn kết dư ngân sách năm 2023 đề bổ sung nguồn vốn cụ thể như sau:

**1. Kết dư từ nguồn đầu tư công: 196.654.938.300 đồng** Trong đó:

- Đã được HĐND huyện phân bổ: 19.843.000.000 đồng (theo Nghị quyết số 22/NQ-HĐND ngày 28/9/2023 của HĐND huyện) và 8.886.000.000 đồng (tại Nghị quyết 13/NQ-HĐND ngày 04/6/2024).

- Số còn lại UBND huyện dự kiến trình HĐND huyện bổ sung vốn đầu tư công năm 2024 và giai đoạn tiếp theo: 167.925.938.300 đồng. Riêng số dự kiến bổ sung

cho kế hoạch đầu tư công 2024 để bố trí vốn cho các dự án dự kiến khởi công mới chưa có số liệu cụ thể, trong hợp không thu được từ nguồn tăng thu năm 2024 thì UBND huyện sẽ có phương án cụ thể trình HĐND huyện tại kỳ họp sau, nếu thu được sẽ thực hiện theo phương án tại Tờ trình 86/TTr-UBND huyện ngày 03/7/2024 về bổ sung danh mục dự án và điều chỉnh Kế hoạch vốn năm 2024.

**2. Kết dư từ nguồn mua sắm, sửa chữa tài sản: 19.198.033.811 đồng.** Trong đó, UBND huyện dự kiến trình HĐND huyện phương án sử dụng cụ thể là:

- Dự kiến trình HĐND huyện tại kỳ họp thường lệ giữa năm: 0 đồng
- Số dự kiến trình HĐND huyện phương án sử dụng trong năm 2024 (nếu có) và giai đoạn tiếp theo: 19.198.033.811 đồng.

**3. Kết dư từ nguồn vốn sự nghiệp kinh tế: 59.607.294.381 đồng.** Trong đó:

- Số dự kiến trình HĐND huyện trong kỳ họp thường lệ giữa năm 2024: 11.096.000.000 đồng.
- Số còn lại dự kiến bổ sung vốn SNKT trong năm 2024 (nếu có) và giai đoạn tiếp theo 48.511.294.381 đồng.

**4. Kết dư từ nguồn sự nghiệp môi trường: là 36.685.450.861 đồng.** Trong đó:

- Đã phân bổ 20.000.000.000 đồng (tại Nghị quyết số 22/NQ-HĐND ngày 28/9/2023 của HĐND huyện).
- Dự kiến bổ sung vốn sự nghiệp môi trường năm 2024 (chưa xác định)
- Dự kiến bổ sung cho năm 2024 (nếu có) và giai đoạn tiếp theo: 16.685.450.861 đồng.

**5. Kết dư từ nguồn cải cách tiền lương 2023:** dự kiến bổ sung nguồn chi thực hiện cải cách tiền lương năm 2024 và những năm tiếp theo: **12.909.712.622 đồng.**

**6. Nguồn thực hiện một số chính sách an sinh xã hội năm 2023: 2.000.000.000 đồng.** dự kiến bổ sung nguồn chi thực hiện cải cách tiền lương năm 2024 và những năm tiếp theo: 2.000.000.000 đồng

**7. Kinh phí thực hiện tu bổ, sửa chữa các cơ sở được trưng dụng làm cơ sở cách ly tập trung, điều trị bệnh Covid-19 là: 2.000.000.000 đồng:** Bổ sung hoàn trả kinh phí cho đơn vị chủ quản: 2.000.000.000 đồng (Kinh phí thực hiện tu bổ, sửa chữa các cơ sở được trưng dụng làm cơ sở cách ly tập trung, điều trị bệnh Covid-19).

**8. Sau khi đã được HĐND huyện phê duyệt phương án tại Nghị quyết 22/NQ-HĐND ngày 03/10/2023 của HĐND huyện và tại Tờ trình phê duyệt phương án sử dụng nguồn kết dư ngân sách Tờ trình số 85/TTr-UBND ngày 03/7/2024 của UBND**

huyện. Kinh phí từ nguồn kết dư ngân sách 2023 còn lại theo dõi tại ngân sách: **35.947.599.349 đồng**

- **Ngoài ra**, tại tờ trình này, UBND huyện trình HĐND huyện cho phép sử dụng từ nguồn kết dư ngân sách 2023 để bổ sung vào nguồn chi khác ngân sách để thực hiện các nhiệm vụ phát sinh trong quá trình chỉ đạo điều hành trong năm 2024: 10.085.801.000 đồng và một số nội dung dự kiến khác như:

- Dự kiến nộp trả ngân sách tỉnh kinh phí bổ sung có mục tiêu còn dư sau quyết toán năm 2023: 5.553.662.858 đồng. (Bao gồm: nộp trả vốn XSKT năm 2021 còn dư là 4.593 triệu đồng; nộp trả một số khoản kinh phí bổ sung có mục tiêu còn dư năm 2023 như: tiền ăn trưa cho giáo viên tham gia trực trưa tại các trường mầm non theo Nghị quyết số 26/2019/NQ-HĐND, kinh phí thực hiện chính sách dân tộc năm 2022, kinh phí thực hiện tiêu chí nông thôn mới năm 2022 còn dư sau quyết toán là 927,7 triệu đồng).

- Nguồn khác còn lại đang theo dõi tại ngân sách chờ thông báo quyết toán của Sở Tài chính trước khi trình phương án tiếp tục sử dụng: **20.308.135.491 đồng**.

## **II. Ý kiến thẩm tra của Ban:**

1. Qua thẩm tra về nội dung đề nghị thông qua phương án sử dụng từ nguồn kết dư ngân sách năm 2023: về cơ bản, Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện thống nhất với UBND huyện về phương án sử dụng nêu tại Tờ trình số 85/TTr-UBND ngày 03/7/2024) của UBND huyện.

Đối với nguồn kết dư sau khi đã được HĐND huyện phê duyệt phương án sử dụng tại kỳ họp thường lệ giữa năm 2024 cụ thể là: nguồn đầu tư công, vốn mua sắm sửa chữa tài sản, vốn sự nghiệp kinh tế...khi có nhu cầu sử dụng, UBND trình HĐND huyện phương án bố trí cụ thể. Số còn lại theo dõi tại ngân sách: **20.308.135.491 đồng**, Sau khi có thông báo thẩm định quyết toán ngân sách huyện Côn Đảo năm 2023 của Sở Tài Chính UBND huyện UBND báo cáo HĐND huyện, đồng thời tiếp tục trình phương án sử dụng cụ thể cho HĐND huyện;

2. **Thẩm tra về dự thảo Nghị quyết:** Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện thống nhất nội dung như dự thảo kèm theo Tờ trình số 85/TTr-UBND ngày 03 tháng 7 năm 2024 do UBND huyện trình kỳ họp, Ban sẽ phối hợp đơn vị tham mưu đ63 hoàn thiện dự thảo trước khi trình HĐND huyện thông qua.

Ban đề nghị HĐND huyện xem xét quyết định./.

### **Nơi nhận:**

- Như kính gửi;
- TTr: HĐND huyện; (b/c)
- Các Đại biểu HĐND huyện;
- Lưu: VT, BKTXH;

**TM. BAN KINH TẾ - XÃ HỘI**  
**TRƯỞNG BAN**