

Số: /BC-KTXH

Côn Đảo, ngày 21 tháng 7 năm 2023

BÁO CÁO

Thẩm tra dự thảo Nghị quyết về việc phê chuẩn quyết toán ngân sách địa phương năm 2022 và thẩm tra Báo cáo Quyết toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2022

Căn cứ Luật tổ chức chính quyền địa phương năm 2015, được sửa đổi bổ sung một số điều năm 2019; Luật ngân sách nhà nước năm 2015; Nghị quyết số 43/NQ-HĐND ngày 27/12/2021 của Hội đồng nhân dân huyện về giao nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2022 và các văn bản có liên quan;

Thực hiện sự phân công của Thường trực Hội đồng nhân dân huyện về công tác thẩm tra tài liệu trình Kỳ họp thứ Tám (kỳ họp thường lệ giữa năm 2023) của Hội đồng nhân dân huyện khóa XII, nhiệm kỳ 2021 - 2026 tại Kế hoạch số 13/KH-HĐND ngày 22/6/2023;

Để giúp cho Hội đồng nhân dân huyện có cơ sở thảo luận, quyết nghị thông qua Nghị quyết phê chuẩn quyết toán ngân sách địa phương năm 2022. Trên cơ sở nghiên cứu Báo cáo số 185/BC-UBND ngày 30/5/2023 của Ủy ban nhân dân huyện (kèm các hồ sơ báo cáo thuyết minh, số liệu đối chiếu có xác nhận giữa UBND huyện, Phòng Tài chính – Kế hoạch và Kho bạc Nhà nước Côn Đảo), Tờ trình số 54/TTr-UBND ngày 06/7/2023 kèm theo dự thảo Nghị quyết đề nghị phê chuẩn quyết toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2022 do Ủy ban nhân dân huyện trình kỳ họp; Ban Kinh tế - Xã hội Hội đồng nhân dân huyện báo cáo kết quả thẩm tra như sau:

I. VỀ THẨM QUYỀN PHÊ CHUẨN QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH

Căn cứ khoản điểm b, khoản 1 Điều 26 Luật tổ chức chính quyền địa phương; khoản 3 điều 30 của Luật Ngân sách Nhà nước năm 2015 quy định về nhiệm vụ, quyền hạn của Hội đồng nhân dân các cấp: Việc Ủy ban nhân dân huyện trình Hội đồng nhân dân huyện phê chuẩn quyết toán thu ngân sách Nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2022 là đúng theo quy định pháp luật.

II. VỀ NỘI DUNG, SỐ LIỆU ĐỀ NGHỊ PHÊ CHUẨN QUYẾT TOÁN (nêu tại Báo cáo số 185/BC-UBND ngày 30/5/2023 của UBND huyện), cụ thể như sau:

1. Tổng thu ngân sách Nhà nước 2022: 913.812.724.674/474.488.000.000 đồng, vượt 92,59% dự toán năm. Trong đó, ngân sách huyện được hưởng 863.197.460.457/457.507.000.000 đồng, vượt 88,67% dự toán giao. Trong đó:

a. Thu Ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện 73.464.120.214/55.090.000.000 đồng, vượt 33,35% dự toán giao; điều tiết ngân sách huyện 51.711.744.972 đồng, vượt 35,7% dự toán giao.

b. Thu chuyển nguồn: 51.771.548.511 đồng, chiếm 5,67% tổng thu ngân sách Nhà nước năm 2022.

c. Thu kết dư ngân sách năm 2021 chuyển sang: 435.902.097.164, chiếm 47,70% tổng thu ngân sách Nhà nước năm 2022.

d. Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 28.862.888.975 đồng

e. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 323.812.069.810 đồng, chiếm 35,43% tổng thu ngân sách Nhà nước năm 2022. Trong đó:

- *Bổ sung cân đối ngân sách: 301.777.000.000 đồng.*

- *Bổ sung có mục tiêu: 22.035.069.810 đồng.*

2. Tổng chi Ngân sách huyện năm 2022: 527.128.908.220/457.507.000.000 đồng đạt 115,2% dự toán do HĐND huyện giao đầu năm. Cụ thể:

a. Chi đầu tư xây dựng cơ bản: 91.289.452.045/103.720.000.000 đồng, đạt 88,02% dự toán năm, chỉ chiếm 17,32% tổng chi Ngân sách huyện năm 2022.

b. Chi thường xuyên: 335.164.868.844/323.535.000.000 đồng, đạt 103,59% dự toán năm, chiếm 63,58% tổng chi Ngân sách huyện.

c. Chi nộp ngân sách cấp trên: 28.862.888.975 đồng.

d. Chi chuyển nguồn: 71.811.698.356 đồng, chiếm 13,62% tổng chi Ngân sách huyện.

e. Chi từ nguồn dự phòng ngân sách: 3.564.288.905 đồng.

3. Kết dư ngân sách nhà nước năm 2022: 336.068.552.237 đồng.

II. Ý KIẾN THẨM TRA

1. Thu ngân sách nhà nước: Về cơ bản, Ban Kinh tế - Xã hội Hội đồng nhân dân huyện thống nhất với Ủy ban nhân dân huyện về những nhận định nêu tại báo cáo: Trong năm 2022, do tình hình đại dịch Covid-19 được kiểm soát, hoạt động sản xuất kinh doanh của các tổ chức, cá nhân trên địa bàn huyện nhanh chóng được phục hồi, Ủy ban nhân dân huyện đã tập trung chỉ đạo thực hiện việc thu đúng, thu đủ, thu kịp thời vào ngân sách Nhà nước, nên thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn huyện năm 2022 vượt **33,35%** so với dự toán được HĐND huyện giao. Trong đó, có 07/10 lĩnh vực hoàn thành và hoàn thành vượt mức dự toán thu, trong đó có những lĩnh vực thu tăng hơn 10 lần so với dự toán được HĐND huyện giao. Cụ thể là:

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do Trung ương quản lý vượt gần 13 lần so với NQ HĐND huyện giao. Nguồn thu phát sinh chủ yếu từ Đội khai thác đá Côn Đảo, cảng Hàng không Côn Đảo, khách sạn Tân Sơn Nhất, thuế giá trị gia tăng vắng lại.

- Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài vượt 17,9% so với NQ HĐND huyện giao.

- Thuế thu nhập cá nhân vượt 107,59% so với NQ HĐND huyện giao.

- Thu tiền sử dụng đất vượt 59,2% so với NQ HĐND huyện giao.
- Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước vượt 147,82% so với NQ HĐND huyện giao.
- Thu lệ phí trước bạ vượt 147,88% so với NQ HĐND huyện giao.
- Thu khác ngân sách vượt 184,31% so với NQ HĐND huyện giao.

Ngoài ra, có 02 lĩnh vực thu phát sinh ngoài dự toán nhưng được điều tiết cho ngân sách huyện hưởng 100% là: *Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 58.004.802 đồng; thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản khác 508.329.219 đồng.*

Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện đề nghị HĐND huyện ghi nhận, đánh giá cao sự linh hoạt của UBND huyện trong điều hành ngân sách năm 2022; những nỗ lực của cơ quan thuế khu vực Vũng Tàu – Côn Đảo đã đẩy mạnh công tác đôn đốc thu ngân sách nhà nước, đặc biệt là các khoản tiền sử dụng đất của các cá nhân đang được ghi nợ, cơ quan tài chính - kế hoạch trong việc theo dõi, đôn đốc và phối hợp chặt chẽ; sự vào cuộc của cả hệ thống chính trị và cộng đồng doanh nghiệp, hộ cá nhân kinh doanh trên địa bàn, đã phát huy cao độ tinh thần trách nhiệm khắc phục khó khăn, đồng thời cùng với sự hỗ trợ về chính sách miễn, giảm, giãn thuế của Nhà nước để sớm khôi phục sản xuất, kinh doanh, nguồn thu vượt cao từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do Trung ương quản lý và đó là những nguyên nhân quan trọng đã đóng góp vào kết quả nguồn thu ngân sách của huyện trong năm vừa qua.

Bên cạnh đó, qua thẩm tra cho thấy vẫn còn 03 lĩnh vực thu không hoàn thành dự toán giao năm 2022. Qua theo dõi, trong 2 năm 2021 và 2022, mặc dù có tăng hơn nhưng vẫn không hoàn thành dự toán giao, cụ thể 03 khoản thu sau:

- *Thu từ doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý, năm 2021 đạt 52,94%, năm 2022 đạt 74,49% dự toán.*
- *Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh năm 2021 đạt 76,59%, năm 2022 đạt 78,51% dự toán năm.*
- *Thu phí, lệ phí năm 2021 đạt 69,39%, năm 2022 đạt 90,54% dự toán năm.*

Qua làm việc với các cơ quan tại hội nghị thẩm tra, nguyên nhân các khoản thu này không đạt dự toán là do tình hình hình dịch bệnh diễn biến phức tạp nên ảnh hưởng rất lớn đến 3 nguồn thu nói trên trong năm 2022 (*hầu hết các đơn vị hoạt động ở lĩnh vực dịch vụ du lịch, hoặc liên quan đến du lịch*)

b. Về quyết toán chi ngân sách địa phương: Ban Kinh tế - Xã hội Hội đồng nhân dân huyện thống nhất với đánh giá, nhận định của Ủy ban nhân dân huyện là tỷ lệ giải ngân vốn đầu tư xây dựng cơ bản trong năm 2022 chỉ đạt 88,02%, nhưng có tăng hơn so với năm 2021 (37,98%). Qua theo dõi phân tích vẫn có nguyên nhân là do một số dự án vướng mắc trong thủ tục chuyển mục đích sử dụng rừng, thủ tục bồi thường giải phóng mặt bằng mặc dù tình hình dịch bệnh đã được kiểm soát ổn định.

Một số khoản chi thường xuyên trong năm 2022 vượt chi so với dự toán giao đầu năm như: chi hoạt động quản lý nhà nước, Đảng, Đoàn thể và nguồn chi khác ngân sách từ Vốn mua sắm sửa chữa tài sản, chi từ nguồn dự phòng phục vụ công tác phòng chống dịch Covid-19, chi bổ sung kinh phí cho một số cơ quan, đơn vị thuộc lĩnh vực để thực hiện các nhiệm vụ phát sinh theo chỉ đạo của Ủy ban nhân dân tỉnh, huyện, bên cạnh đó một số cơ quan, đơn vị do chưa thực hiện xong nhiệm vụ được giao trong năm 2021, bị huỷ dự toán nên phải bố trí lại nguồn vốn mua sắm sửa chữa tài sản, từ kết dư ngân sách để tiếp tục thực hiện các nhiệm vụ còn dở dang trong năm 2022.

2. Thẩm tra về Tờ trình và dự thảo Nghị quyết: Dự thảo Nghị quyết về việc phê chuẩn quyết toán ngân sách địa phương năm 2022 do Ủy ban nhân dân huyện trình kỳ họp là phù hợp với chủ trương đường lối của Đảng, chính sách pháp luật của Nhà nước, phù hợp với thẩm quyền quyết định của Hội đồng nhân dân huyện được quy định tại Luật tổ chức chính quyền địa phương năm 2015 và Luật ngân sách nhà nước năm 2015, Luật đầu tư công năm 2019 và phù hợp với Nghị quyết số 43/NQ-HĐND ngày 27/12/2021 của Hội đồng nhân dân huyện về giao nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2022 và các văn bản có liên quan.

Về các số liệu đề nghị quyết toán thu - chi ngân sách nhà nước năm 2022 có sự thống nhất giữa số liệu trong Báo cáo quyết toán và dự thảo Nghị quyết do UBND huyện trình tại kỳ họp;

Trên cơ sở thẩm tra, Ban Kinh tế - Xã hội Hội đồng nhân dân huyện đề nghị Hội đồng nhân dân huyện xem xét, thống nhất thông qua Báo cáo quyết toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2022 (*Báo cáo số 185/BC-UBND ngày 30/5/2023*) và Nghị quyết đề nghị phê chuẩn quyết toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2022 do Ủy ban nhân dân huyện trình kỳ họp (*kèm theo Tờ trình số 54/TTr-UBND ngày 06/7/2023*).

Ban Kinh tế - Xã hội kính trình kỳ họp xem xét quyết định./.

Nơi nhận:

- TTr.HĐND huyện (b/c);
- UBND, BTr.UBMT huyện;
- Các vị ĐB.HĐND huyện;
- Đảng Công TTĐT của HĐND huyện;
- Lưu.BKTXH

TM. BAN KINH TẾ XÃ HỘI
TRƯỞNG BAN