

Số: 265/BC-UBND

Chợ Đồn, ngày 14 tháng 6 năm 2024

BÁO CÁO
Tổng quyết toán thu - chi ngân sách địa phương năm 2023

Căn cứ Quyết định số 2388/QĐ-UBND ngày 10 tháng 12 năm 2022 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bắc Kạn về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế xã hội và dự toán ngân sách năm 2023;

Căn cứ Nghị quyết số 19/NQ-HĐND ngày 19 tháng 12 năm 2022 của Hội đồng nhân dân huyện Chợ Đồn về việc dự toán ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách cấp huyện năm 2023;

Căn cứ Văn bản số 737/STC-QLNS ngày 19/4/2024 của Sở Tài chính tỉnh Bắc Kạn về việc thông báo lịch kiểm tra quyết toán ngân sách các huyện, thành phố năm 2023.

Năm 2023, trên địa bàn tỉnh nói chung và địa bàn huyện Chợ Đồn nói riêng vẫn có nhiều biến động, tác động của thời tiết, thiên tai, dịch bệnh làm ảnh hưởng đến lĩnh vực sản xuất nông nghiệp và tình hình phát triển kinh tế xã hội.

Với sự chỉ đạo quyết liệt của Ban Thường vụ Huyện ủy, HĐND, UBND huyện và sự nỗ lực của các cấp, các ngành, môi trường đầu tư kinh doanh được cải thiện, các lĩnh vực văn hóa, xã hội, môi trường đảm bảo yêu cầu, quốc phòng - an ninh được giữ vững, cơ cấu kinh tế chuyển dịch đúng định hướng. Các nguồn vốn được khai thác, sử dụng có hiệu quả. Các công trình hạ tầng kỹ thuật được đầu tư, từng bước đáp ứng yêu cầu phát triển kinh tế - xã hội của huyện. Kết quả thực hiện nhiệm vụ tài chính - ngân sách năm 2023 cụ thể như sau:

I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2023

1. Tổng thu ngân sách địa phương (NSDP) (Biểu 5.1)

Tổng thu NSDP được hưởng theo phân cấp năm 2023: 109.905 triệu đồng, số dự toán giao 127.900 triệu đồng, đạt 86% so với dự toán giao đầu năm 2023 (không bao gồm thu bổ sung từ ngân sách cấp trên của các xã, thị trấn).

2. Kết quả thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (Biểu 5.3)

- Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện thực hiện là: 119.645 triệu đồng, kế hoạch Ủy ban nhân dân tỉnh và Nghị quyết Hội đồng nhân dân huyện giao: 136.000 triệu đồng, đạt 88% so với dự toán giao. Trong đó:

- Thu nội địa năm 2023 là: 114.385 triệu đồng, kế hoạch Ủy ban nhân dân tỉnh và Nghị quyết Hội đồng nhân dân huyện giao: 136.000 triệu đồng, đạt 84% so với dự toán giao.

- Thu các khoản đóng góp: 5.260 triệu đồng, kế hoạch không giao.

2.1 Các khoản thu đạt và vượt mức dự toán giao cụ thể như sau (Biểu 5.3):

2.1.1. Thuế GTGT thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do Trung ương quản lý là: 276,26 triệu đồng, kế hoạch giao 220 triệu đồng, đạt 126% so với kế hoạch giao.

2.1.2. Các khoản thu từ khu vực DNNN do địa phương quản lý:

- Thuế TNDN là: 58,4 triệu đồng, kế hoạch giao 40 triệu đồng, đạt 146% so với kế hoạch giao.

- Thuế tài nguyên là: 21,86 triệu đồng, kế hoạch giao 20 triệu đồng, đạt 109% so với kế hoạch giao.

- Thuế GTGT là: 97,88 triệu đồng, kế hoạch giao 70 triệu đồng, đạt 140% so với kế hoạch.

2.1.3. Thuế tài nguyên thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài là: 138,13 triệu đồng, kế hoạch giao 50 triệu đồng, đạt 276% so với kế hoạch.

2.1.4. Các khoản thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh:

- Thuế tài nguyên là: 16.093 triệu đồng, kế hoạch đầu năm giao 14.000 triệu đồng, đạt 115% kế hoạch.

- Thuế GTGT là: 8.156 triệu đồng, kế hoạch đầu năm giao 6.300 triệu đồng, đạt 129% kế hoạch.

- Thuế tiêu thụ đặc biệt: 330,94 triệu đồng, đầu năm giao 200 triệu, đạt 165% so với kế hoạch.

2.1.5. Thuế thu nhập cá nhân đạt 2.321 triệu đồng, kế hoạch đầu năm giao 1.500 triệu đồng, đạt 155% so với kế hoạch.

2.1.6. Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp là 393,35 triệu đồng, kế hoạch đầu năm giao là 300 triệu đồng, đạt 131% so với kế hoạch.

2.1.7. Các khoản thu khác ngân sách là 4.887 triệu đồng, kế hoạch đầu năm giao là 3.000 triệu đồng, đạt 163% so với kế hoạch.

2.2. Các khoản thu không đạt dự toán giao bao gồm các sắc thuế sau:

2.2.1. Thuế tài nguyên thu từ khu vực DNNN do trung ương quản lý thu được 25.697 triệu đồng, kế hoạch giao 29.500 triệu, đạt 87% so với kế hoạch.

2.2.2. Thuế TNDN thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh thu được 219 triệu đồng, kế hoạch giao 300 triệu đồng, đạt 73% so với kế hoạch giao.

2.2.3. Thu tiền sử dụng đất thu được 7.032 triệu đồng, kế hoạch giao 25.000 triệu đồng, đạt 28% so với kế hoạch giao.

2.2.4. Thu lệ phí trước bạ thu được 5.659,86 triệu đồng, kế hoạch giao 6.500 triệu đồng, đạt 87% so với kế hoạch giao.

2.2.5. Thu phí, lệ phí thu được 43.005 triệu đồng, kế hoạch giao 49.000 triệu đồng, đạt 88% so với kế hoạch giao.

3. Xử lý hụt thu cân đối ngân sách

Thu cân đối ngân sách địa phương năm 2023 (*không tính thu tiền sử dụng đất và không tính thu hồi các khoản chi năm trước để nộp trả ngân sách tỉnh*) đạt 102.695 triệu đồng, dự toán giao 109.200 triệu đồng, hụt thu 6.505 triệu đồng.

Thu tiền sử dụng đất đạt 7.032 triệu đồng, dự toán giao 18.700 triệu đồng, hụt thu từ thu tiền sử dụng đất 11.668 triệu đồng.

UBND huyện đã xử lý hụt thu cân đối ngân sách từ các nguồn kết dư ngân sách năm 2022, nguồn tiết kiệm chi năm 2023 từ các cơ quan, đơn vị, với tổng số tiền 6.505 triệu đồng, đảm bảo cân đối ngân sách huyện.

II. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2023 (Biểu 5.1)

Tổng chi ngân sách địa phương năm 2023 số tiền 715.264 triệu đồng, dự toán giao số tiền 567.084 triệu đồng, đạt 126% dự toán giao đầu năm (*không kể chi bổ sung cho ngân sách cấp xã*). Trong đó:

1. Chi đầu tư phát triển (không bao gồm chi các chương trình mục tiêu quốc gia) (Biểu 5.6)

- Tổng kế hoạch vốn đầu tư xây dựng là: 38.186 triệu đồng.
- Quyết toán vốn đầu tư trong năm là: 47.870 triệu đồng, đạt 125% tổng kế hoạch, vốn và kết quả thực hiện một số nguồn vốn như sau:

- + Chi đầu tư phát triển nguồn vốn đầu tư cân đối ngân sách địa phương là: 20.831 triệu đồng, kế hoạch giao đầu năm 19.486 triệu đồng, đạt 107% tổng kế hoạch vốn giao.

- + Chi đầu tư hạ tầng từ nguồn thu tiền sử dụng đất trong năm là: 5.758 triệu đồng, kế hoạch vốn giao đầu năm là: 18.700 triệu đồng, đạt 31% kế hoạch giao.

- + Chi từ nguồn tăng thu, tiết kiệm chi năm 2022 chuyển nguồn sang năm 2023: 15.348 triệu đồng

- + Chi từ nguồn dự phòng ngân sách huyện: 162,4 triệu đồng

- + Chi từ nguồn vốn đầu tư đóng góp xây dựng cơ sở hạ tầng do các doanh nghiệp, đơn vị tài trợ số tiền: 5.020 triệu đồng

- + Chi đầu tư phát triển khác: 751,3 triệu đồng.

2. Chi thường xuyên (Đánh giá tại biểu 5.22)

- Số thực hiện trong năm là: 474.601 triệu đồng, số dự toán giao 382.494 triệu đồng đạt 124% so với dự toán giao, trong đó có một số lĩnh vực như sau:

+ Chi thực hiện nhiệm vụ quốc phòng thực hiện số tiền: 21.110 triệu đồng, kế hoạch giao 18.842 triệu đồng, đạt 112% so với kế hoạch giao; đạt và vượt kế hoạch giao do trong năm cấp bổ sung kinh phí cho Ban chỉ huy quân sự và UBND các xã, thị trấn thực hiện diễn tập phòng thủ và một số nhiệm vụ quốc phòng khác.

+ Chi an ninh thực hiện số tiền: 4.473 triệu đồng, kế hoạch giao 2.090 triệu đồng đạt 214% so với kế hoạch, đạt và vượt do trong năm ngân sách huyện hỗ trợ một số nội dung quan trọng phát sinh trong năm bao gồm diễn tập phòng thủ huyện, chi hỗ trợ thực hiện nhiệm vụ trong công tác điều tra vụ án hình sự...

+ Chi sự nghiệp giáo dục thực hiện số tiền: 230.496 triệu đồng, kế hoạch giao 190.401 triệu đồng, đạt 121% so với kế hoạch giao, do trong năm được cấp bổ sung nguồn sự nghiệp giáo dục thực hiện mua sắm trang thiết bị dạy học, kinh phí đào tạo bồi dưỡng giáo viên, kinh phí thực hiện đề án xây dựng xã hội học tập...

+ Chi sự nghiệp y tế, dân số và gia đình: 1.277 triệu đồng kế hoạch giao 863 triệu đồng, đạt 148% kế hoạch; kinh phí tăng trong năm do bổ sung kinh phí thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia Phát triển kinh tế xã hội vùng đồng bào DTTS và miền núi năm 2023.

+ Chi sự nghiệp văn hóa thông tin thực hiện 4.584 triệu đồng, kế hoạch giao 2.045 triệu đồng đạt 224% so với kế hoạch giao do trong năm thực hiện nhiệm vụ lĩnh vực thuộc lĩnh vực văn hóa, thông tin từ nguồn kinh phí thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia.

+ Chi sự nghiệp phát thanh truyền hình thực hiện 1.673 triệu đồng, kế hoạch giao 1.507 triệu đồng đạt 111% so với kế hoạch, do thực hiện kinh phí chương trình mục tiêu quốc gia.

+ Chi sự nghiệp bảo vệ môi trường thực hiện 1.325 triệu đồng, kế hoạch giao đầu năm 1.518 triệu, đạt 87% so với kế hoạch giao.

+ Chi các hoạt động kinh tế năm thực hiện 58.098 triệu đồng, kế hoạch 21.320 triệu đồng đạt 273% so với kế hoạch, phần tăng chủ yếu do các dự án hỗ trợ phát triển sản xuất thực hiện chương trình MTQG, duy tu bảo dưỡng sửa chữa một số công trình giao thông thủy lợi,... và một số nhiệm vụ chi khác thuộc lĩnh vực kinh tế của Chương trình mục tiêu quốc gia.

+ Chi quản lý nhà nước, Đảng, Đoàn thể thực hiện 125.670 triệu đồng kế hoạch giao 110.895 triệu đồng đạt 113% so với kế hoạch, vượt kế hoạch giao do bổ sung kinh phí cấp kinh phí thực hiện chính sách cải cách tiền lương theo Nghị định số 24/2023/NĐ-CP, kinh phí thực hiện chính sách tinh giản biên chế và một số nhiệm vụ khác ...

+ Chi đảm bảo xã hội: Thực hiện số tiền 24.864 triệu đồng, kế hoạch giao 26.889 triệu đồng đạt 92% so với kế hoạch giao.

+ Chi khác ngân sách đạt 1.029 triệu đồng, kế hoạch giao 1.470 triệu đồng, đạt 70% kế hoạch giao.

3. Chi các chương trình mục tiêu quốc gia (Biểu 5.1)

Trong năm 2023, sau khi được UBND tỉnh giao dự toán kinh phí các chương trình mục tiêu quốc gia, Ủy ban nhân dân huyện đã phân bổ kinh phí cho các đơn vị, địa phương triển khai thực hiện kịp thời.

Tình hình thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia trong năm 2023 cụ thể như sau:

3.1. Nguồn vốn sự nghiệp Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững:

- + Tổng số vốn năm 2022 chuyển sang: 7.125 triệu đồng
- + Kinh phí được cấp năm 2023: 10.666 triệu đồng
- + Kinh phí thực hiện: 8.260 triệu đồng, bằng 77% kế hoạch giao năm 2023, bằng 46% tổng kế hoạch vốn (bao gồm cả vốn năm 2022 chuyển sang năm 2023).

3.2. Nguồn vốn Chương trình MTQG xây dựng Nông thôn mới:

- Tổng số vốn năm 2022 chuyển sang: 26.778 triệu đồng
- + Vốn đầu tư: 25.243 triệu đồng
- + Vốn sự nghiệp: 1.535 triệu đồng
- Tổng số vốn giao năm 2023: 61.431 triệu đồng, trong đó:
 - + Vốn đầu tư: 56.269 triệu đồng
 - + Vốn sự nghiệp: 5.162 triệu đồng
- Kinh phí thực hiện: 63.826 triệu đồng, bằng 104% kế hoạch giao năm 2023, bằng 86,6% tổng kế hoạch vốn (bao gồm cả vốn năm 2022 chuyển sang năm 2023); trong đó:
 - + Vốn đầu tư: 58.558 triệu đồng, bằng 104% kế hoạch giao năm 2023, bằng 71,8% tổng kế hoạch vốn (bao gồm cả vốn năm 2022 chuyển sang năm 2023).
 - + Vốn sự nghiệp: 5.268 triệu đồng, bằng 102% kế hoạch giao năm 2023, bằng 78,7% tổng kế hoạch vốn (bao gồm cả vốn năm 2022 chuyển sang năm 2023).

3.3. Nguồn vốn Chương trình MTQG Phát triển KTXH vùng Đồng bào DTTS và miền núi:

- Tổng số vốn năm 2022 chuyển sang: 21.567 triệu đồng
- + Vốn đầu tư: 9.965 triệu đồng
- + Vốn sự nghiệp: 11.602 triệu đồng
- Tổng số vốn giao năm 2023: 63.637 triệu đồng, trong đó:
 - + Vốn đầu tư: 33.136 triệu đồng
 - + Vốn sự nghiệp: 30.501 triệu đồng
- Kinh phí thực hiện: 74.979 triệu đồng, bằng 118% kế hoạch giao năm 2023, bằng 88% tổng kế hoạch vốn (bao gồm cả vốn năm 2022 chuyển sang năm 2023); trong đó:
 - + Vốn đầu tư: 38.906 triệu đồng, bằng 117% kế hoạch giao năm 2023, bằng 90,3% tổng kế hoạch vốn (bao gồm cả vốn năm 2022 chuyển sang năm 2023).

+ Vốn sự nghiệp: 36.073 triệu đồng, bằng 118% kế hoạch giao năm 2023, bằng 85,7% tổng kế hoạch vốn (bao gồm cả vốn năm 2022 chuyển sang năm 2023).

Công tác triển khai, thực hiện giải ngân các Chương trình mục tiêu quốc gia trong năm 2023 còn gặp nhiều vướng mắc. Đối với các dự án thực hiện hỗ trợ phát triển sản xuất đến nay các văn bản hướng dẫn cơ bản đã được ban hành đầy đủ. Tuy nhiên, trong quá trình tổ chức thực hiện nảy sinh nhiều bất cập do một số nội dung quy định chưa chi tiết, rõ ràng dẫn đến nhiều cách hiểu khác nhau, một số dự án, tiểu dự án chưa có hướng dẫn, định mức chi cụ thể nên công tác giải ngân trong năm 2023 đạt được còn thấp.

4. Chi chuyển nguồn sang ngân sách năm sau (chi tiết tại biểu 5.30):

- Tổng chi chuyển nguồn ngân sách 2023 sang năm 2024 số tiền: 63.002 triệu đồng (trong đó ngân sách cấp huyện: 45.637 triệu đồng; ngân sách xã chuyển nguồn 17.365 triệu đồng), cụ thể như sau:

- Chuyển nguồn ngân sách cấp huyện năm 2023 sang năm 2024 thực hiện số tiền 45.637 triệu đồng, bao gồm:

+ Chi đầu tư phát triển thực hiện chuyển nguồn theo quy định của Luật Đầu tư công, tổng số tiền 24.196 triệu đồng, trong đó số dư dự toán là 15.494 triệu đồng, số dư tạm ứng 8.702 triệu đồng;

+ Nguồn thực hiện chính sách tiền lương, phụ cấp, trợ cấp và các khoản tính theo tiền lương cơ sở, bảo trợ xã hội, số tiền 64,214 triệu đồng;

+ Kinh phí giao tự chủ của các đơn vị sự nghiệp công lập và các cơ quan nhà nước; các khoản viện trợ không hoàn lại đã xác định cụ thể nhiệm vụ chi, số tiền 587,7 triệu đồng;

+ Kinh phí khác theo quy định của pháp luật: 20.788 triệu đồng

- Chuyển nguồn năm 2023 sang năm 2023 thực hiện tại cấp xã số tiền: 17.365 triệu đồng.

III. KẾT DƯ NGÂN SÁCH (Biểu 5.2 và biểu 5.20)

1. Quyết toán thu ngân sách năm 2023: 906.514.441.599, đồng

Trong đó:

- Cấp huyện: 686.403.409.748, đồng

- Cấp xã: 220.111.031.851, đồng

2. Quyết toán chi ngân sách năm 2023: 896.931.975.679, đồng

Trong đó:

- Cấp huyện: 678.124.869.032, đồng

- Cấp xã: 218.807.106.647, đồng

3. Kết dư ngân sách và xử lý kết dư ngân sách năm 2023

a. Kết dư ngân sách: **9.582.465.920, đồng**

Trong đó:

- Cấp huyện: 8.278.540.716,đồng

- Cấp xã: 1.303.925.204,đồng

b. Xử lý kết dư ngân sách: Các khoản kết dư ngân sách sau khi Hội đồng nhân dân huyện phê chuẩn sẽ chuyển vào thu ngân sách năm sau. Đối với các khoản bổ sung có mục tiêu để kết dư sẽ hoàn trả ngân sách cấp trên...

IV. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN KIẾN NGHỊ CỦA KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC(Biểu 5.29)

Đối với quyết toán năm trước

Ủy ban nhân dân huyện Chợ Đồn đã có nhiều văn bản gửi các đơn vị liên quan báo cáo các dự án tạm ứng ngân sách đã qua nhiều niên độ ngân sách chưa thu hồi được. Các đơn vị đã tìm hồ sơ tùy nhiên do thời gian và quá trình chuyển nhiều cơ quan nên không tìm lại được sổ sách, chứng từ liên quan. Từ những khó khăn trên, Ủy ban nhân dân huyện Chợ Đồn đã làm báo cáo kiến nghị Kiểm toán nhà nước điều chỉnh kiến nghị, đồng thời giúp UBND huyện Chợ Đồn có phương án xử lý. Tổng số tiền kiểm toán đề nghị: 1.138 triệu đồng.

Đối với kết luận giảm dự toán thanh toán năm sau phần kinh phí thực hiện CCTL của phòng Kinh tế và Hạ tầng huyện với số tiền năm 2017: 58.208.352, đồng và năm 2016 số tiền 39.028.800, đồng, UBND huyện đã giảm trừ nguồn CCTL năm 2023 tại QĐ số 3940/QĐ-UBND ngày 13/11/2023 và giảm trừ vào dự toán chi thường xuyên năm 2024 của đơn vị tại QĐ số 4999/QĐ-UBND ngày 20/12/2023 của UBND huyện Chợ Đồn.

Trên đây là thuyết minh báo cáo tổng quyết toán thu, chi ngân sách năm 2023 của UBND huyện Chợ Đồn./.

Nơi nhận:

Gửi bản điện tử:

- Sở Tài chính;
- TT Huyện ủy; (B/cáo)
- TT HĐND huyện;
- Ban kinh tế - xã hội HĐND huyện;
- LĐ UBND huyện;
- LĐ Văn phòng;
- Phòng TC-KH;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Công TTĐT huyện (Đăng tải);
- Lưu: VT, TH, TCKH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Triệu Huy Chung