

Số: 09 /BC-BKTXH

Tu Mơ Rông, ngày 05 tháng 7 năm 2024

## BÁO CÁO THẨM TRA

**Báo cáo tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách Nhà nước  
6 tháng đầu năm 2023 và phương hướng, nhiệm vụ 6 tháng cuối năm 2023**

*Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương ngày 19 tháng 6 năm 2015;*

*Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật tổ chức Chính phủ và Luật tổ chức chính quyền địa phương năm 2019; Luật hoạt động giám sát của Quốc hội và Hội đồng nhân dân năm 2015; Luật Ngân sách Nhà nước năm 2015; Luật Đầu tư công năm 2019;*

*Căn cứ Thông tư số 76/2023/TT-BTC, ngày 29/12/2023 của Bộ Tài chính quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2024;*

*Căn cứ các văn bản chỉ đạo, hướng dẫn của Trung ương, Tỉnh, Huyện và các ngành có liên quan;*

Thực hiện sự phân công của Thường trực Hội đồng nhân dân huyện, trên cơ sở Báo cáo số: 447/BC-UBND, ngày 13/6/2024 của UBND huyện Tu Mơ Rông về tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm 2024 và phương hướng, nhiệm vụ 6 tháng cuối năm 2024 trên địa bàn huyện Tu Mơ Rông. Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện đã tổ chức phiên họp toàn thể để thẩm tra và báo cáo kết quả thẩm tra như sau:

### **1. Đánh giá tình hình thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện Tu Mơ Rông 6 tháng đầu năm 2024**

Trên cơ sở Báo cáo của UBND huyện và căn cứ vào tình hình thực tế hiện nay, Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện nhận thấy rằng: Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm 2024 trên địa bàn huyện Tu Mơ Rông cơ bản đạt một số nội dung tiến độ dự toán so với nhiệm vụ được giao. Bên cạnh đó, việc triển khai thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách cũng gặp không ít khó khăn, dẫn đến nhiệm vụ thu, chi ngân sách vẫn còn gặp một số hạn chế (*một số chương trình, dự án đã được phân bổ nguồn kinh phí để triển khai thực hiện trong năm 2023, tuy nhiên phải chuyển nguồn sang năm 2024 để thực hiện...*), tiến độ thực hiện giải ngân một số nội dung vẫn còn chậm và đạt tỷ lệ thấp so với nhiệm vụ chi.

### **2. Về tình hình thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách Nhà nước:**

Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 06 tháng đầu năm 2023 đạt (*kết sổ ngày 10/6/2023*): 596.679 triệu đồng. Trong đó: Thu địa bàn đạt: 27.488/60.800 triệu đồng, đạt 45,21% so với dự toán tỉnh, huyện giao đầu năm (*thu ngân sách địa phương được hưởng đạt: 17.905/41.371 triệu đồng, đạt: 43,28% so với dự toán tỉnh, huyện giao đầu năm*); thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 360.345 triệu đồng, thu chuyển nguồn năm 2023 sang năm 2024: 148.939

triệu đồng. Số thu một số lĩnh vực chính trên địa bàn huyện cụ thể như sau:<sup>(1)</sup>

Ban Kinh tế - Xã hội nhận thấy việc thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước trên địa bàn vẫn đạt so với kế hoạch được giao, đó là một tín hiệu đáng mừng trong công tác lãnh đạo, chỉ đạo và điều hành ngân sách. Tuy nhiên, chúng ta cũng phải nhìn lại một số nhiệm vụ thu trên địa bàn đến thời điểm hiện tại (số liệu đến ngày 10/6/2024) vẫn chưa đạt so với kế hoạch được giao như: (Các khoản thu trên địa bàn đạt 45,21% so với dự toán tỉnh, huyện giao đầu năm. Thu từ thành phần kinh tế ngoài quốc doanh đạt 41,25%; Thu tiền sử dụng đất đạt 0% so với dự toán tỉnh, huyện giao đầu năm. Thu tiền thuê đất, mặt nước đạt 11,9% so với dự toán tỉnh, huyện giao đầu năm. Thu cấp quyền khai thác khoáng sản đạt 47,73% so với dự toán tỉnh, huyện giao đầu năm). Đề nghị UBND huyện làm rõ nguyên nhân một số nhiệm vụ thu ngân sách chưa đạt so với dự toán được giao và bổ sung vào báo cáo tình hình số nợ đọng thuế trên địa bàn huyện đến thời điểm hiện nay (đến ngày 31/5/2024 nợ đọng thuế với số tiền là 1.305 triệu đồng), nguyên nhân về nợ phát sinh trong năm 2024, nhiệm vụ, giải pháp thu hồi nợ đọng thuế trong thời gian đến.

### 3. Về tình hình thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách nhà nước:

Chi ngân sách địa phương 6 tháng năm 2024 đạt: 287.066 triệu đồng, đạt 47,65% so với dự toán tỉnh, huyện giao đầu năm.

#### 3.1. Tình hình thực hiện nhiệm vụ chi đầu tư xây dựng cơ bản và thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia phân cấp ngân sách huyện:

Tổng kế hoạch vốn năm 2024 đã phân bổ: 357.179 triệu đồng bao gồm: Đầu tư phân cấp ngân sách huyện 19.912 triệu đồng (Trong đó: giao đầu năm 17.328 triệu đồng; kế hoạch vốn kéo dài 2023 sang 2024 thực hiện 2.584 triệu đồng, bao gồm phần kinh phí tạm ứng năm trước chuyển sang 1.445 triệu đồng); Nguồn vốn đầu tư ngân sách tỉnh hỗ trợ: 16.870 triệu đồng (Trong đó: giao đầu năm 10.426 triệu đồng; kế hoạch vốn kéo dài 2023 sang 2024 thực hiện 6.444 triệu đồng, bao gồm phần kinh phí tạm ứng năm trước chuyển sang 4.173 triệu đồng); Các chương trình MTQG: 320.397 triệu đồng, bao gồm: Vốn đầu tư 213.398 triệu đồng (bao gồm kế hoạch vốn giao năm 2024: 148.401 triệu đồng, kế hoạch vốn năm 2023 chuyển sang 2024 thực hiện 64.997 triệu đồng). Vốn sự nghiệp 106.999 triệu đồng (bao gồm kế hoạch vốn giao năm 2024: 69.768 triệu đồng, kế hoạch vốn năm 2023 chuyển sang 2024 thực hiện 37.321 triệu đồng). Tổng kế hoạch vốn giải ngân tính đến ngày 10/6/2024 là 63.509/357.179 triệu đồng, đạt 17,78%.

<sup>(1)</sup> Thu từ doanh nghiệp nhà nước đạt: 691,84/500 triệu đồng, đạt 138,37% so với dự toán tỉnh, huyện giao đầu năm. Thu từ thành phần kinh tế ngoài quốc doanh đạt: 20.007/48.500 triệu đồng, đạt 41,25% so với dự toán tỉnh, huyện giao đầu năm (chủ yếu thu từ thuế Giá trị gia tăng từ thủy điện và thuế tài nguyên nước từ thủy điện,...). Thu lệ phí trước bạ đạt: 756,83/900 triệu đồng, đạt 84,09% so với dự toán tỉnh, huyện giao đầu năm. Thu thuế thu nhập cá nhân đạt: 530,13/820 triệu đồng, đạt 64,65% so với dự toán tỉnh, huyện giao đầu năm. Thu phí, lệ phí đạt: 293,21/440 triệu đồng, đạt 66,64% so với dự toán tỉnh, huyện giao đầu năm. Thu tiền sử dụng đất đạt: 0 triệu đồng, đạt 0% so với dự toán tỉnh, huyện giao đầu năm. Thu tiền thuê đất, mặt nước: 47,61/400 triệu đồng, đạt 11,9% so với dự toán tỉnh, huyện giao đầu năm. Thu cấp quyền khai thác khoáng sản đạt: 3.865/8.100 triệu đồng, đạt 47,73% so với dự toán tỉnh, huyện giao đầu năm. Các khoản thu khác ngân sách (bao gồm các khoản thu hồi các khoản chi năm trước): 926,51/1.040 triệu đồng, đạt 89,09% so với dự toán tỉnh, huyện giao đầu năm.

### **3.2. Tình hình thực hiện nhiệm vụ chi thường xuyên ngân sách nhà nước:**

Tình hình thực hiện nhiệm vụ chi thường xuyên ngân sách huyện, xã 06 tháng đầu năm 2024 đạt (*kết số ngày 05/6/2024*): 155.772 triệu đồng, đạt 45,15% so với nhiệm vụ chi (*không bao gồm chi chuyển giao ngân sách*). Trong đó:<sup>(2)</sup>

### **3.3. Tình hình phân bổ chi khác ngân sách và sử dụng dự phòng ngân sách huyện năm 2024:**

- UBND huyện đã phân bổ chi khác ngân sách huyện năm 2024 cho các đơn vị thực hiện nhiệm vụ để thực hiện nhiệm vụ với tổng số kinh phí: 20.000 triệu đồng.

- UBND huyện đã xin ý kiến Thường trực Huyện ủy thống nhất sử dụng nguồn dự phòng ngân sách huyện năm 2024 với số tiền là 374,560 triệu đồng.

### **3.4. Tình hình ứng trước ngân sách chưa thu hồi:**

Tổng kinh phí ứng trước ngân sách tính đến thời điểm hiện nay các đơn vị chưa thực hiện hoàn ứng: 808,561 triệu đồng.

Ban Kinh tế - Xã hội nhận thấy rằng, mặc dù UBND huyện đã tăng cường công tác chỉ đạo đối với các đơn vị sử dụng ngân sách thực hiện việc chi ngân sách đúng theo quy định, nhưng một số nhiệm vụ chi ngân sách đến thời điểm hiện tại vẫn chưa đạt theo mục tiêu đề ra: Chi đầu tư xây dựng cơ bản và thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia phân cấp ngân sách huyện chỉ đạt 17,78%; chi thường xuyên ngân sách huyện, xã 06 tháng đầu năm 2024 đạt (*kết số ngày 05/6/2023*) đạt 44,64%. Đề nghị UBND huyện làm rõ nguyên nhân một số chỉ tiêu nhiệm vụ chi không đạt so với kế hoạch được giao.

Đề nghị UBND huyện, báo cáo rõ việc triển khai thực hiện việc phân bổ từ nguồn chi khác sự nghiệp giáo dục tập trung huyện trong 6 tháng đầu năm 2024, cho các đơn vị để thực hiện nhiệm vụ (*tổng số nguồn từ đầu năm, đã phân bổ kinh phí cho các đơn vị thực hiện nhiệm vụ nào đến thời điểm hiện nay*)

Đề nghị bổ sung báo cáo tình hình kết quả triển khai thực hiện về phân bổ nguồn tăng thu, tiết kiệm chi ngân sách huyện năm 2023. Quá trình thực hiện, nguyên nhân đến nay chưa phân bổ (*theo khoản 2 Điều 59 Luật Ngân sách Nhà nước năm 2015*) nội dung mua sắm bàn ghế cho các cơ quan, đơn vị; phân bổ nguồn kinh phí để sửa chữa hàng rào, sân bê tông ở các trường học trên địa bàn huyện 2.650.000.000đ. (*Theo Nghị quyết 21-NQ/HĐND, ngày 15/12/2023, của HĐND huyện Tu Mơ Rông*)

<sup>(2)</sup> Chi Quốc phòng đạt: 4.729 triệu đồng, đạt 62,64% so dự toán giao; Chi an ninh và trật tự an toàn xã hội đạt: 526 triệu đồng, đạt 66,62%; Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo đạt: 96.335 triệu đồng, đạt 46,99%; Chi sự nghiệp y tế đạt: 0,24 triệu đồng, đạt 0,3%; Chi sự nghiệp văn hóa thông tin đạt: 493 triệu đồng, đạt 38,77%; Chi sự nghiệp phát thanh truyền hình đạt: 602 triệu đồng, đạt 35,62%; Chi sự nghiệp thể dục thể thao đạt: 90 triệu đồng, đạt 24,24%; Chi sự nghiệp môi trường đạt: 389 triệu đồng, đạt 16,08%; Chi sự nghiệp kinh tế đạt: 4.153 triệu đồng, đạt 40,09%; Chi quản lý hành chính đạt: 41.483 triệu đồng, đạt 41,35%; Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội đạt: 5.471 triệu đồng, đạt 40,85%; Chi ủy thác cho vay hộ nghèo, hộ chính sách xã hội đạt: 1.500 triệu, đạt 100% dự toán giao.

Làm rõ việc nguyên nhân thu hồi kinh phí lắp đặt hệ thống Camara giám sát vườn Sâm Ngọc linh 200.000.000đ đã giao cho Trung tâm dịch vụ Nông nghiệp huyện thực hiện. (Được Thường trực HĐND thống nhất phân bổ từ nguồn tăng thu, tiết kiệm chi ngân sách năm 2023)

Đề nghị bổ sung vào Báo cáo nội dung đánh giá hạn chế, khó khăn, vướng mắc đối với việc điều hành ngân sách trong 6 tháng 2024.

#### **4. Phương hướng, nhiệm vụ thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà 6 tháng cuối năm 2024**

Bên cạnh những kết quả đạt được, cùng với sự nỗ lực phấn đấu của UBND huyện trong việc quản lý và điều hành ngân sách 6 tháng đầu năm 2024, Ban Kinh tế - Xã hội nhận thấy vẫn còn những khó khăn đã ảnh hưởng không nhỏ đến kết quả thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước trong 6 tháng đầu năm 2024. Ban đề nghị UBND huyện, quan tâm chỉ đạo tổ chức thực hiện một số nhiệm vụ và giải pháp đối với việc thu, chi ngân sách trong 6 tháng cuối năm 2024 như sau:

Thường xuyên chỉ đạo các cơ quan, đơn vị trực thuộc phối hợp với các ngành có liên quan triển khai quyết liệt, đồng bộ các giải pháp, đôn đốc các khoản thu ngân sách trên địa bàn huyện phấn đấu hoàn thành dự toán thu ngân sách năm 2024 đảm bảo đúng theo quy định. Đồng thời, tăng cường công tác chống thất thu, thu hồi và xử lý nợ đọng thuế; tập trung giải quyết những vấn đề có liên quan và xử lý dứt điểm các tồn tại, vướng mắc trong công tác quản lý thuế trên địa bàn.

Đối với nhiệm vụ chi ngân sách nhà nước, cần điều hành chi thường xuyên năm 2024 theo hướng tăng cường kỷ luật, kỷ cương tài chính, tăng cường trách nhiệm đơn vị sử dụng ngân sách trong việc rà soát, sắp xếp, lồng ghép để hoàn thành nhiệm vụ chuyên môn kể cả nhiệm vụ phát sinh trong phạm vi dự toán được giao đảm bảo hiệu quả; thực hiện tốt đề án tinh giản biên chế, sắp xếp bộ máy theo hướng tinh gọn, hiệu quả.

Thường xuyên rà soát, sắp xếp, kiểm soát chặt chẽ nhiệm vụ chi ngân sách nhà nước; tạm dừng một số khoản chi chưa thật sự cần thiết, chi ngoài dự toán và vượt định mức. Đẩy nhanh tiến độ giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công và quyết toán các dự án hoàn thành theo đúng quy định.

Tăng cường hướng dẫn công tác quản lý, kiểm tra, giám sát, thanh tra các khoản chi từ ngân sách Nhà nước. Triển khai các biện pháp thu hồi các khoản tạm ứng ngân sách để có nguồn cân đối chi ngân sách; thực hiện nghiêm túc các kết luận kiểm tra, thanh tra, kiểm toán về ngân sách nhà nước qua các năm (nếu có)

Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát, công khai để đảm bảo chi đúng, đầy đủ cho các đối tượng thụ hưởng. Phấn đấu tăng tiến độ giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công năm 2024 và nâng cao hiệu quả sử dụng vốn đầu tư phát triển; đẩy nhanh việc đền bù, giải phóng mặt bằng, đấu thầu, chủ động tháo gỡ khó khăn, vướng mắc, bảo đảm tiến độ thi công công trình; tăng cường công tác quyết toán dự án hoàn thành.

Trên đây là Báo cáo thẩm tra của Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện, kính trình kỳ họp thứ 7 HĐND huyện khóa XIV xem xét, quyết định./.

**Nơi nhận:**

- TT HĐND huyện (b/c);
- UBND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Lưu: VT; Ban KT-XH;

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



**Đoàn Minh Tiến**

