

Số: **91** /BC-HĐND

Điện Biên Phủ, ngày **14** tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO

Thẩm tra tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2023 và dự thảo nghị quyết về dự toán và phân bổ dự toán ngân sách thành phố năm 2024

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 ngày 22 tháng 11 năm 2019;

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015;

Căn cứ Nghị định số 31/2017/NĐ-CP ngày 23 tháng 3 năm 2017 của Chính phủ ban hành Quy chế lập, thẩm tra, quyết định kế hoạch tài chính 05 năm địa phương, kế hoạch đầu tư công trung hạn 05 năm, kế hoạch tài chính-ngân sách nhà nước 03 năm địa phương, dự toán và phân bổ ngân sách địa phương, phê chuẩn quyết toán ngân sách địa phương hằng năm;

Thực hiện Thông báo số 164/TB-HĐND ngày 16 tháng 11 năm 2023 của Thường trực HĐND thành phố về việc phân công chuẩn bị nội dung trình kỳ họp thứ 13, HĐND thành phố khóa VI, nhiệm kỳ 2021-2026. Ban Kinh tế - Xã hội của HĐND thành phố đã họp thẩm tra tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2023 và dự thảo Nghị quyết về dự toán và phân bổ dự toán ngân sách thành phố năm 2023, trên cơ sở báo cáo số 647/BC-UBND ngày 01 tháng 12 năm 2023, kết quả như sau:

I. Về hồ sơ báo cáo, dự thảo Nghị quyết

Hồ sơ Báo cáo và dự thảo Nghị quyết: Báo cáo tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2023, dự toán và phân bổ dự toán ngân sách thành phố năm 2024 được lập đúng theo mẫu biểu quy định tại Nghị định 31/2017/NĐ-CP ngày 23 tháng 3 năm 2017 của Chính phủ quy định về Quy chế lập, thẩm tra, quyết định kế hoạch tài chính 05 năm địa phương, kế hoạch đầu tư công trung hạn 05 năm địa phương, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm địa phương, dự toán và phân bổ ngân sách địa phương, phê chuẩn quyết toán ngân sách địa phương hằng năm và hệ thống biểu mẫu.

II. Sự phù hợp với đường lối chủ trương của Đảng, chính sách pháp luật của nhà nước, tình hình, điều kiện phát triển kinh tế - xã hội của thành phố

Ủy ban nhân dân thành phố báo cáo Hội đồng nhân dân thành phố về tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2023, dự toán và phân bổ dự toán

ngân sách thành phố năm 2024 là phù hợp với chủ trương của Đảng, chính sách pháp luật của nhà nước, tình hình, điều kiện kinh tế xã hội của thành phố, là cơ sở để các đại biểu HĐND thành phố, HĐND thành phố thực hiện quyền giám sát, đánh giá kết quả đạt được, tồn tại hạn chế trong thực hiện dự toán ngân sách năm 2023; đồng thời xem xét quyết định phân bổ dự toán, đề ra giải pháp thực hiện dự toán ngân sách năm 2024, góp phần thực hiện thắng lợi các nhiệm vụ phát triển kinh tế xã hội, đảm bảo quốc phòng an ninh năm 2024 và cụ thể hoá các mục tiêu nhiệm vụ của Ban chấp hành Đảng bộ thành phố nhiệm kỳ 2020-2025.

Hội đồng nhân dân thành phố ban hành Nghị quyết về phân bổ dự toán ngân sách là đúng thẩm quyền quy định tại Điều 30 Luật Ngân sách nhà nước năm 2015; Điều 54 Luật Tổ chức chính quyền địa phương năm 2015. Quy định tại khoản 3 Điều 2 Nghị quyết số 85/2017/NQ-HĐND ngày 09/12/2017 của Hội đồng nhân dân tỉnh.

III. Nội dung của Báo cáo và dự thảo Nghị quyết

1. Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2023

1.1. Ban Kinh tế - Xã hội nhất trí với đánh giá của UBND thành phố về kết quả thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2023. Ủy ban nhân dân thành phố đã kịp thời triển khai, thực hiện Nghị quyết số 25/NQ-HĐND ngày 15/12/2022 của HĐND thành phố về dự toán và phân bổ dự toán ngân sách thành phố năm 2023, đã giao dự toán cho các thu, chi cho các đơn vị theo Nghị quyết của Hội đồng nhân dân thành phố với tổng thu ngân sách là 798 tỷ 197 triệu đồng; tổng chi ngân sách là 798 tỷ 197 triệu đồng. UBND thành phố đã báo cáo, đánh giá cơ bản đầy đủ và chi tiết theo từng nội dung lĩnh vực, địa bàn về kết quả thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2022 theo Nghị quyết HĐND thành phố. Ban Kinh tế - Xã hội HĐND thành phố nhất trí với Báo cáo đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi; tồn tại, hạn chế, khó khăn, vướng mắc như đã nêu trong Báo cáo của UBND thành phố, với một số nội dung như sau:

a) Thu ngân sách địa phương

Tổng thu ngân sách nhà nước năm 2023 ước đạt 892 tỷ 360 triệu đồng, tăng 11,7% dự toán thành phố giao, giảm 7,8% so với thực hiện năm 2022. Trong đó ngân sách thành phố hưởng ước 882 tỷ đồng, tăng 11,8% dự toán thành phố giao, giảm 3,5% so với thực hiện năm 2022, trong đó:

- Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: Dự toán HĐND thành phố giao 380 tỷ đồng, ước thực hiện 271 tỷ 040 triệu đồng, đạt 93,5% dự toán tỉnh giao, đạt 71,3% dự toán HĐND thành phố giao, giảm 34,4% so với thực hiện năm 2022. Trong bối cảnh chung của cả nước thực hiện các giải pháp phục hồi kinh tế xã hội, đồng thời phải thực hiện giảm các khoản thuế theo quy định đã tác động đến kết quả thực hiện dự toán ngân sách năm 2023, song dưới sự lãnh đạo, chỉ đạo của Tỉnh, Thành ủy, giám sát của HĐND thành phố, UBND thành phố đã chủ động ban hành, chi

đạo thực hiện các giải pháp điều hành để thu ngân sách trên địa bàn phần đầu đạt được một số kết quả tích cực, một số khoản thu vượt so với Nghị quyết HĐND thành phố giao: Thu từ Doanh nghiệp nhà nước Trung ương đạt 195% dự toán giao; Thuế thu nhập doanh nghiệp đạt 114,9% dự toán giao; Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt 103,7% dự toán giao; Thu cấp quyền khai thác khoáng sản đạt 217,6% dự toán giao...

- Thu bổ sung ngân sách cấp trên: Dự toán giao 418 tỷ 897 triệu đồng, thực hiện đạt 505 tỷ 771 triệu đồng, đạt 120,7% dự toán tỉnh và dự toán thành phố giao.

- Thu kết dư ngân sách: 0 đồng

- Thu chuyển nguồn: 113 tỷ 214,7 triệu đồng

b) Chi ngân sách địa phương

Tổng chi ngân sách địa phương năm 2023 ước thực hiện 859 tỷ 278 triệu đồng, đạt 122,9% dự toán tỉnh giao và đạt 108,9% dự toán thành phố giao, trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: 183 tỷ 071 triệu đồng, đạt 263,7% dự toán tỉnh giao, đạt 119,3% dự toán thành phố giao.

- Chi thường xuyên: 644 tỷ 896 triệu đồng, đạt 111,3% dự toán tỉnh giao, đạt 111,6% dự toán thành phố giao.

- Dự phòng ngân sách: 9 tỷ 521 triệu đồng.

- Chi chương trình mục tiêu: 28 tỷ 132 triệu đồng, gồm:

c) Kết quả điều chỉnh, phân bổ bổ sung dự toán ngân sách năm 2023

Ban Kinh tế - Xã hội nhất trí các nội dung điều chỉnh tổng hợp trong báo cáo. Trong quá trình điều hành ngân sách UBND thành phố đã chủ động phối hợp, thống nhất với Thường trực HĐND thành phố để phân bổ bổ sung dự toán các nội dung do Tỉnh bổ sung, các nhiệm vụ chi phát sinh chưa được giao dự toán cho các đơn vị dự toán, các xã, phường bảo đảm kịp thời, đúng quy định.

1.2. Đánh giá công tác thu, chi ngân sách địa phương năm 2023

- Trong bối cảnh chung của cả nước thực hiện các giải pháp phục hồi kinh tế xã hội, đồng thời phải thực hiện giảm các khoản thuế theo quy định, tình hình thị trường tài chính, thị trường bất động sản đóng băng, lạm phát đã tác động đến kết quả thực hiện dự toán ngân sách năm 2023. Song với sự chỉ đạo sát sao của Tỉnh, Thành ủy, giám sát của HĐND thành phố, UBND thành phố điều hành tích cực nhiệm vụ thu, chi cơ bản hoàn thành dự toán và kế hoạch đề ra và đúng quy định. Nhiệm vụ chi ngân sách cơ bản đáp ứng thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo quốc phòng an ninh, thực hiện các chính sách an sinh xã hội.

- Bên cạnh những mặt tích cực, vẫn còn nhiều chỉ tiêu, nhiều khoản thu không đạt dự toán giao: Thuế thu tiền sử dụng đất 89,1% dự toán giao; Lệ phí phí trước bạ đạt 72,9% dự toán giao, đặc biệt khoản thu tiền sử dụng đất đạt thấp... ảnh

hưởng đến thực hiện nhiệm vụ; việc xây dựng dự toán của các đơn vị dự toán chưa sát với việc thực hiện nhiệm vụ dẫn đến chưa chủ động trong thực hiện nhiệm vụ, trong năm phải thực hiện điều chỉnh ngân sách giữa các cơ quan, đơn vị nhiều lần.

- Một số tồn tại trong chấp hành dự toán ngân sách: Ban Kinh tế - Xã hội nhất trí với một số tồn tại trong báo cáo của UBND thành phố và đề nghị UBND thành phố có giải pháp, chỉ đạo quyết liệt các cơ quan đơn vị dự toán thực hiện nghiêm các giải pháp thu, chi ngân sách, quyết toán dự án hoàn thành. Chỉ đạo các cơ quan, đơn vị chủ động, kịp thời tham mưu, đề xuất có hiệu quả các giải pháp tháo gỡ những khó khăn vướng mắc đặc biệt là công tác giải phóng mặt bằng cho các chương trình dự án để đẩy nhanh tiến độ thực hiện, sớm hoàn thành đưa vào sử dụng phát huy hiệu quả đầu tư; chỉ đạo các chủ đầu tư hoàn tất các thủ tục hồ sơ pháp lý đẩy nhanh quyết toán các dự án hoàn thành.

2. Dự toán và dự thảo nghị quyết phân bổ dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2024

2.1. Ban Kinh tế - Xã hội nhất trí với dự toán và phân bổ dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2024. Các số liệu giao dự toán thu, chi ngân sách thành phố năm 2024 đã phù hợp với số liệu giao của tỉnh giao, cụ thể:

- Tổng thu ngân sách thành phố: 878 tỷ 833 triệu đồng, trong đó:

+ Thu ngân sách trên địa bàn: 361 tỷ đồng, thành phố giao tăng thêm so với dự toán tỉnh giao từ nguồn thu sử dụng đất 101 tỷ đồng

+ Thu trợ cấp cân đối ngân sách: 517 tỷ 833 triệu đồng, trong đó: Bổ sung cân đối 480 tỷ 056 triệu đồng; bổ sung có mục tiêu từ ngân sách tỉnh 37 tỷ 777 triệu đồng.

- Tổng chi ngân sách thành phố: 868 tỷ 533 triệu đồng, trong đó:

+ Chi đầu tư phát triển: 142 tỷ 912 triệu đồng

+ Chi thường xuyên: 667 tỷ 123 triệu đồng

+ Dự phòng ngân sách: 20 tỷ 721 triệu đồng

+ Chi Chương trình mục tiêu: 37 tỷ 777 triệu đồng.

(Chi tiết dự toán và phân bổ dự toán tại các biểu kèm theo dự thảo Nghị quyết)

2.2. Về dự thảo Nghị quyết dự toán và phân bổ dự toán thu, chi ngân sách thành phố năm 2024

- Nội dung dự thảo nghị quyết: Ban Kinh tế - Xã hội nhất trí với dự thảo Nghị quyết về dự toán và phân bổ dự toán thu, chi ngân sách thành phố năm 2024 của UBND thành phố, trên cơ sở Báo cáo số 647/BC-UBND ngày 01 tháng 12 năm 2023 của UBND thành phố về tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2023, dự toán và phân bổ dự toán ngân sách năm 2024.

- Về thể thức: Dự thảo Nghị quyết đảm bảo các yêu cầu về thể thức và kỹ thuật trình bày văn bản theo quy định của pháp luật.

2.3. Kiến nghị, đề xuất

- Đề nghị UBND thành phố tiếp tục chỉ đạo quyết liệt thực hiện nhiệm vụ dự toán thu ngân sách, nhiệm vụ dự toán chi ngân sách dự toán giao; khẩn trương rà soát thực hiện ngay các nhiệm vụ chi bổ sung đối với nguồn kinh phí còn lại chưa phân bổ năm 2023.

- Có giải pháp quyết liệt ngay từ đầu năm, tăng cường các giải pháp thu nợ thuế thực hiện đạt mục tiêu thu địa trên bàn, đặc biệt là tăng thu từ đất là 101 tỷ đồng, đảm bảo nguồn phân bổ thực hiện các nhiệm vụ đã đề ra.

- Một số nhiệm vụ dự toán chi năm 2024 chưa đủ điều kiện phân bổ chi tiết, đề nghị UBND phối hợp thống nhất với Thường Trục HĐND nhân dân thành phố trước khi thực hiện.

- Chỉ đạo phòng chuyên môn tổng hợp nhu cầu tăng thêm thực hiện các nội dung phát sinh về các chế độ chính sách HĐND tỉnh mới ban hành tháng 12/2023 chưa được lập vào giao dự toán.

Trên đây là báo cáo thẩm tra của Ban Kinh tế - Xã hội về tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2023; dự toán và phân bổ dự toán ngân sách năm 2024. Ban Kinh tế - Xã hội trình HĐND thành phố xem xét quyết định./.

Nơi nhận:

- TT HĐND thành phố;
- UBND thành phố;
- Đại biểu HĐND thành phố;
- Lưu: VT.

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



Lê Minh Tú