

Số : /BC- BKTXH

Đắk Hà, ngày tháng 11 năm 2023

BÁO CÁO THẨM TRA

Dự toán thu chi ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách cấp huyện năm 2024

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương 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.

Thực hiện Thông báo số 46 /TB-HĐND, ngày 27/10 /2023 của Thường trực HĐND huyện về nội dung, thời gian tổ chức kỳ họp thứ 7, HĐND huyện Đắk Hà, khóa VI, nhiệm kỳ 2021 – 2026; Công văn 133/TTHĐND –TH ngày 31/10/2023 về việc tham mưu các nội dung trình kỳ họp thứ 7 HĐND huyện khóa VI, nhiệm kỳ 2021-2026.

Qua xem xét nội dung Tờ trình số: 212 /TTr- UBND ngày 07 tháng 11 năm 2023; dự thảo Nghị quyết về xin phê chuẩn phương án phân bổ thu, chi ngân sách địa phương năm 2024 và Phương án phân bổ ngân sách huyện năm 2024 của Ủy ban nhân dân huyện, Ban Kinh tế - Xã hội đã tổ chức thẩm tra về nội dung trên, qua ý kiến tham gia thảo luận của các đại biểu dự họp, Ban KT-XH HĐND huyện báo cáo kết quả thẩm tra như sau:

I. Nội dung UBND huyện trình dự toán ngân sách năm 2024.

1. Dự toán thu ngân sách

Dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2024: **658.989 triệu đồng**, trong đó ngân sách huyện và xã hưởng: 594.668 triệu đồng, cụ thể:

- Thu cân đối ngân sách trên địa bàn: **154.900 triệu đồng**, ngân sách huyện và xã hưởng: 90.580 triệu đồng.

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: **504.089 triệu đồng** (*bổ sung cân đối: 403.517 triệu đồng, bổ sung có mục tiêu: 17.722 triệu đồng, Chương trình MTQG: 82.850 triệu đồng*).

2. Dự toán chi ngân sách

Chi cân đối ngân sách địa phương năm 2024: **594.668 triệu đồng**, cụ thể:

- Chi đầu tư phát triển: 27.265 triệu đồng.

- Chi thường xuyên: 456.631 triệu đồng.

- Dự phòng ngân sách: 10.200 triệu đồng.

- Chi bổ sung từ ngân sách cấp trên: 100.572 triệu đồng

- Chương trình mục tiêu quốc gia: 82.850 triệu đồng.

3. Phương án dự toán ngân năm 2024

Dự toán chi thường xuyên của các đơn vị dự toán thuộc ngân sách huyện:

a. Đối với các cơ quan quản lý hành chính thuộc huyện

- Đơn vị dưới 5 biên chế: Phân bổ 32 triệu đồng/1biên chế/năm.
- Đơn vị từ 5 biên chế trở lên: Phân bổ 30 triệu đồng/1biên chế/năm.
- Hệ số bổ sung:

+ Các đơn vị: Văn phòng Huyện ủy (*không bao gồm biên chế Ban Tổ chức Huyện ủy, Ban Dân vận Huyện ủy, Ban Tuyên giáo Huyện ủy, cơ quan Ủy ban Kiểm tra Huyện ủy*); Văn phòng HĐND-UBND: 2,0.

+ Các đơn vị: Phòng Tài nguyên - Môi trường, phòng Kinh tế - Hạ tầng, Phòng Tài chính - Kế hoạch: 1,5.

+ Các đơn vị: Phòng Lao động TB&XH; Thanh tra huyện; Phòng Dân tộc; Phòng Nông nghiệp và PTNT; Trung tâm Chính trị: 1,3.

b. Đối với các đơn vị sự nghiệp

- Đối với đơn vị dưới 5 biên chế: Phân bổ 32 triệu đồng/1biên chế/năm.
- Đối với đơn vị từ 5 biên chế trở lên: Phân bổ 30 triệu đồng/1biên chế/năm.
- Trung tâm Giáo dục nghề nghiệp - GDTX: 11 triệu đồng/1biên chế/năm.

c. Đối với UBND các xã, thị trấn

Chi thường xuyên phân bổ 31 triệu đồng/1biên chế/năm (bao gồm kinh phí hỗ trợ một số chế độ chi tiêu hoạt động của HĐND, MTTQVN và các tổ chức chính trị - xã hội xã). Chi thường xuyên tính trên biên chế được giao theo quy định tại Nghị định số 33/2023/NĐ-CP ngày 10/6/2023 của Chính phủ; Quyết định số 217/QĐ-UBND ngày 27/4/2021 của UBND tỉnh Kon Tum về việc phân loại đơn vị hành chính xã, phường, thị trấn trên địa bàn tỉnh Kon Tum.

d. Đối với đơn vị trường học

Tỷ lệ chi thường xuyên tối thiểu 15%; Trong đó phân bổ trực tiếp cho các đơn vị trường học từ 24.5 -25.5 triệu đồng/ người/ năm

(Chi tiết tại Tờ trình và phương án kèm theo)

II. Quan điểm của Ban Kinh tế - Xã hội

Ban Kinh tế - Xã hội nhận thấy UBND huyện trình Phương án dự toán ngân năm 2024 dựa trên các quy định của Luật NSNN, các Luật thuế và các văn bản hướng dẫn liên quan, kết quả thu ngân sách năm 2023 và nhiệm vụ phát triển kinh tế - Xã hội, an ninh quốc phòng năm 2024 trên địa bàn, phấn đấu tăng bình quân từ 5-7% so với ước thực hiện năm 2023 (*loại trừ các yếu tố tăng, giảm thu do thay đổi chính sách*). Dự toán chi ngân sách huyện năm 2024 được xây dựng trên cơ sở định mức, tiêu chuẩn, chế độ, chính sách quy định và được phân bổ chi tiết đối với từng lĩnh vực chi, đảm bảo cơ cấu hợp lý giữa chi đầu tư phát triển và chi thường xuyên; trên cơ sở nguồn thu theo kế hoạch giao. Dự toán chi thường xuyên năm 2024 của các đơn vị dự toán thuộc ngân sách huyện, xã, thị trấn, các đơn vị trường học theo Phương án trình Hội đồng nhân dân huyện kỳ họp thứ VII cơ bản phù hợp tình hình thực tế và điều kiện khả năng ngân sách.

Ban Kinh tế - Xã hội cơ bản thống nhất với phương án phân bổ dự toán thu, chi ngân sách huyện năm 2024 kèm theo Tờ trình 212 /TTr- UBND ngày 07 tháng 11 năm 2023 của Ủy ban nhân dân huyện.

Tuy nhiên, Ban thấy rằng phương án kèm theo Tờ trình trình kỳ họp UBND huyện chưa ký tên, đóng dấu, do đó đề nghị UBND trình hồ sơ đảm bảo theo quy định. Trên cơ sở dự thảo Nghị quyết, phương án trình kỳ họp, qua công tác khảo sát, giám sát và ý kiến tham gia thảo luận của các đại biểu tại cuộc họp thẩm tra, để đảm bảo hoạt động quản lý nhà nước, phát triển kinh tế xã hội, quốc phòng an ninh, và một số hoạt động khác, Ban Kinh tế - Xã hội đề nghị một số nội dung sau:

1. Đối với dự toán thu, chi và phương án phân bổ Ngân sách:

a. Dự toán thu ngân sách:

Ban thấy rằng, UBND huyện trình thu nội địa tăng khoảng 5-7% so với ước thực hiện năm 2023 đúng theo tinh thần Chỉ thị 21/CT-TTg ngày 10/6/2023 của Thủ Tướng Chính phủ và Thông tư 51/2023/TT-BTC ngày 17/7/2023 của Bộ tài chính. Tuy nhiên, ước thực hiện thu NSNN năm 2023 là **645.924 triệu đồng**, nhưng dự toán thu NSNN năm 2024 đề nghị là **594.668 triệu đồng** - thấp hơn so với năm 2023 là chưa phù hợp, đề nghị làm rõ thêm. .

Dự toán thu chi ngân sách ước thực hiện năm 2023 số liệu ước tại biểu số 15/NĐ31 khác với số liệu tại Báo cáo số 948/BC-UBND ngày 07/11/2023 về thu – chi ngân sách nhà nước năm 2023.

Do đó, đề nghị rà soát, điều chỉnh lại số liệu, đồng thời dự toán ngân sách năm 2024 phù hợp với thực tế và theo văn bản chỉ đạo của cấp trên.

b. Dự toán chi:

Việc giảm 2,5% trên tổng dự toán chi thường xuyên năm 2023 của các đơn vị dự toán là sự nghiệp công lập tại mục III.2 Tờ trình số 212/TTr-UBND theo quy định tại khoản 4, điều 35 Nghị định 60/2021/NĐ-CP, đề nghị làm rõ đã tiến hành rà soát, nâng mức độ tự chủ tài chính các đơn vị nhóm 3; bao nhiêu đơn vị, là những đơn vị nào cụ thể.

c. Định mức phân bổ:

Ban thống nhất với định mức phân bổ theo đề nghị của UBND huyện. Tuy nhiên, về hệ số bổ sung căn cứ tính chất hoạt động và theo nhóm đơn vị hành chính thực hiện nhiệm vụ tương đồng, ngoài các đơn vị có hệ số bổ sung theo nội dung Tờ trình, đề nghị bổ sung hệ số cho các cơ quan, đơn vị còn lại với hệ số phù hợp vì mỗi cơ quan đều có tính chất hoạt động và công việc quan trọng khác nhau.

d. Nội dung trình kỳ họp thứ 7 HĐND huyện theo tờ trình 212 /TTr- UBND ngày 07 tháng 11 năm 2023 của Ủy ban nhân dân huyện và phương án là số liệu dự kiến, do chưa có số liệu của tỉnh giao chính thức, vì vậy nội dung trình chưa có số liệu

giao chi tiết đối với từng ngành, từng lĩnh vực, từng cơ quan, đơn vị dự toán. Do đó, sau khi có định mức phân bổ, dự toán của HĐND tỉnh giao, Ban đề nghị UBND phân bổ ngân sách năm 2024 ngoài những nội dung phân bổ theo quy định, quan tâm lưu ý một số nội dung sau:

- Giao dự toán cụ thể từng công việc đối với từng đơn vị, không giao chung chung hoặc nhóm công việc.

- Phân bổ các nhiệm vụ chi cho các đơn vị dự toán để các đơn vị chủ động thực hiện nhiệm vụ ngay từ đầu năm, đảm bảo công bằng, công khai và minh bạch.

- Ưu tiên nguồn kinh phí để chi đầu tư xây dựng các công trình và chi phí hoạt động chào mừng 30 năm ngày thành lập huyện Đăk Hà.

- Ưu tiên phân bổ kinh phí cho công tác quy hoạch chung, quy hoạch chi tiết.

- Xem xét hỗ trợ một phần kinh phí cho các xã, thị trấn tham gia các hội thi, hội chợ tại huyện (Hội thi công chiêng, Hội chợ Nông sản sạch...); các hoạt động thể dục thể thao nhân các ngày lễ lớn, ngày kỷ niệm thành lập xã, các đơn vị tổ chức Đại hội.

- Hạn chế việc để lại nguồn chi khác ngân sách huyện chưa phân bổ cụ thể.

- Cân đối phân bổ kinh phí hỗ trợ hoạt động HĐND cấp xã, thị trấn các Ban và Đại biểu HĐND ngoài kinh phí hoạt động thường xuyên của đơn vị. Phân bổ chi tiết cho các đơn vị tổ chức chính trị tại xã.

- Bố trí nguồn hỗ trợ ngân hàng chính sách xã hội để bổ sung nguồn vốn vay cho hộ nghèo, các đối tượng chính sách khác và quỹ hỗ trợ nông dân huyện.

Nội dung tiếp thu, giải trình gửi về Ban Kinh tế - Xã hội chậm **nhất ngày 25/11/2023** và hoàn chỉnh trình Ban Thường vụ Huyện ủy. Sau khi có ý kiến của Ban Thường vụ Huyện ủy, Nghị quyết được HĐND tỉnh thông qua tại kỳ họp thứ 6 HĐND tỉnh và Quyết định của UBND tỉnh giao hoàn thiện nội dung trình chính thức kỳ họp thứ 7 Hội đồng nhân dân huyện theo quy định.

Trên đây là báo cáo thẩm tra của Ban Kinh tế - Xã hội. Kính trình Hội đồng nhân dân huyện Khóa VI, Kỳ họp thứ VII xem xét, quyết định.

Nơi nhận:

- BTV HU (b/c),
- TT HĐND huyện (b/c);
- UBND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Lưu: VT

TM. BAN KINH TẾ - XÃ HỘI
KT. TRƯỞNG BAN
PHÓ TRƯỞNG BAN

Phạm Thị Diệp