

BÁO CÁO

Thuyết minh quyết toán thu - chi ngân sách huyện năm 2023

Kính gửi: Hội đồng nhân dân huyện khóa XI, kỳ họp lần thứ 8

Trên cơ sở số liệu báo cáo quyết toán ngân sách huyện năm 2023 đã được ngành chức năng thống nhất xác nhận, Ủy ban nhân dân huyện tổng hợp báo cáo kết quả thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023 như sau:

A. Phần thu

I. Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn

Quyết toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 95.133,970 triệu đồng; đạt 136% dự toán huyện giao⁽¹⁾, bằng 76,9% so với cùng kỳ năm trước (Trong đó: Chi cục Thuế huyện thu 31.053,02 triệu đồng, đạt 109,65% dự toán giao, bằng 41,97% so với cùng kỳ năm trước; Cục Thuế tỉnh thu 64.080,95 triệu đồng, đạt 153,74% dự toán tỉnh giao, bằng 129,10% cùng kỳ năm trước), tình hình thực hiện một số khoản thu, chi chủ yếu như sau:

1. Thu từ DNNN trung ương

Thu từ DNNN Trung ương: Dự toán tỉnh và huyện giao 12.800,0 triệu đồng; thực hiện thu 10.608,593 triệu đồng, đạt 82,88% dự toán giao, bằng 145,5% cùng kỳ năm trước.

2. Thu từ DNNN địa phương

Dự toán tỉnh và huyện giao 15.720,0 triệu đồng; thực hiện thu 27.816,840 triệu đồng, đạt 176,95% dự toán giao, bằng 123% cùng kỳ năm trước. Số thu tăng do nguồn thu thuế giá trị gia tăng 26.108,529 triệu đồng, đạt 185,1% dự toán giao.

3. Thu từ thành phần kinh tế Ngoài quốc doanh

Dự toán tỉnh và huyện giao 23.000 triệu đồng; thực hiện thu 43.923,951 triệu đồng, đạt 190,97% dự toán giao, bằng 125% cùng kỳ năm trước. Số thu này tăng chủ yếu từ thuế giá trị gia tăng của các công trình, thuế tài nguyên của doanh nghiệp trọng điểm doanh nghiệp sản xuất tinh bột sắn, vãng lai hoạt động xây dựng cơ bản và hộ kinh doanh trong và ngoài huyện, trong đó thu từ thuế giá trị gia tăng 32.605,584 triệu đồng, đạt 238,69 % dự toán giao, bằng 143,75% cùng kỳ năm trước, thu thuế tài nguyên nước 9.396,088 triệu đồng, đạt 109,26% dự toán giao, bằng 85,16% cùng kỳ năm trước.

4. Thu tiền sử dụng đất: Dự toán giao tỉnh 10.000 triệu đồng; Dự toán huyện giao 12.400 triệu đồng; thực hiện thu 4.210,612 triệu đồng, đạt 42,11% dự

⁽¹⁾ Năm 2023: UBND tỉnh giao 67.600 tr.đ; HĐND huyện giao 70.000 tr.đ; trong đó: tỉnh giao Cục Thuế tỉnh thu 41.680 tr.đ; Chi cục Thuế huyện thu 28.320 tr.đ.

toán tỉnh giao, đạt 33,95% dự toán huyện giao; bằng 9,3% cùng kỳ năm trước. Trong năm 2023 theo Quyết định số 245/QĐ-UBND ngày 25/5/2023 của Ủy ban nhân dân tỉnh về việc ủy quyền cho Ủy ban nhân dân các huyện, thành phố quyết định giá đất cụ thể, Ủy ban nhân dân huyện đã thực hiện triển khai 03 đợt đấu giá quyền sử dụng đất trong quý IV/2023, do đó kết quả đấu giá thu tiền quyền sử dụng đất số thu phát sinh sẽ thực hiện trong 02 năm (*năm 2023 và năm 2024*).

5. Thuế thu nhập cá nhân: Dự toán tỉnh và huyện giao 1.100 triệu đồng; thực hiện thu 2.263,097 triệu đồng, đạt 205,74 % dự toán giao, đạt 57,38% cùng kỳ năm trước. Khoản thu vượt tiến độ đề ra do năm 2023 số thu phát sinh chủ yếu từ các cá nhân có thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản; tuy nhiên, số thuế TNCN từ tiền lương, tiền công lại phát sinh ít, nguyên nhân do việc ban hành Nghị quyết 953/2022/UBTVQH13 về điều chỉnh mức giảm trừ gia cảnh của thuế thu nhập cá nhân đã làm giảm phần nào số thuế TNCN của cá nhân có thu nhập từ tiền lương, tiền công phải nộp.

6. Lệ phí trước bạ: Dự toán tỉnh và huyện giao 900 triệu đồng; thực hiện thu 1.172,060 triệu đồng, đạt 239,01% dự toán giao, bằng 54,48% cùng kỳ năm trước.

7. Thu cấp tiền khai thác khoáng sản, tài nguyên khác: Dự toán tỉnh giao 1.400 triệu đồng; thực hiện năm 1.498,337 triệu đồng, đạt 107,02% dự toán giao, bằng 106,82% so với cùng kỳ năm trước.

8. Các loại phí và lệ phí: Dự toán tỉnh và huyện giao 380 triệu đồng; thực hiện thu 439,542 triệu đồng, đạt 115,67% dự toán giao, bằng 115,57% cùng kỳ năm trước. Số thu ở lĩnh vực này vượt dự toán được giao, nguồn thu chủ yếu là lệ phí môn bài của doanh nghiệp, hộ kinh doanh phát sinh, phí thẩm định dự án đầu tư, phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản.

9. Các khoản thu khác còn lại: Dự toán giao 2.300 triệu đồng, thực hiện thu 4.909,249 triệu đồng, đạt 213,44% dự toán giao, bằng 91,99% cùng kỳ năm trước. Chủ yếu thu từ nguồn phạt vi phạm về quản lý và bảo vệ rừng, phạt an toàn giao thông phát sinh trên địa bàn huyện, thu sử dụng đất phi nông nghiệp, tiền thuê mặt đất mặt nước, thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài.

II. Thu ngân sách huyện

Thực hiện thu 431.037,813 triệu đồng, đạt 169,18% dự toán giao đầu năm⁽²⁾, bằng 120,14% cùng kỳ năm trước, cụ thể như sau:

- Thu ngân sách huyện hưởng theo phân cấp thực hiện năm 2023 là 50.996,695 triệu đồng, đạt 144,76% dự toán tỉnh giao và bằng 136,57% dự toán huyện giao; bằng 63,12% so với cùng kỳ năm trước. Ngân sách huyện hưởng theo phân cấp chủ yếu thu từ nguồn thuế tài nguyên nước và thuế GTGT, nguồn thu tiền sử dụng đất⁽³⁾.

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 224.149,673 triệu đồng.

⁽²⁾ Tính loại trừ thu chuyển nguồn đạt 109,57% dự toán giao đầu năm.

⁽³⁾ Thu phân cấp loại trừ nguồn thu từ nguồn thu tiền sử dụng đất, số thu phí bảo vệ môi trường số tiền 47.159,365 tr.đ, đạt 179,12% dự toán giao, đạt 114,90 % so với cùng kỳ.

- Thu chuyển nguồn năm 2022 sang năm 2023 là 154.406,958 triệu đồng (*chuyển nguồn ngân sách cấp huyện 138.900 triệu đồng, ngân sách cấp xã 15.506,958 triệu đồng*).

- Thu kết dư ngân sách: 1.378,878 triệu đồng.

- Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 105,609 triệu đồng.

Số thu ngân sách cấp huyện hưởng trong năm 2023 sau khi loại trừ các khoản theo quy định số tiền tăng thu 20.857 triệu đồng đã phân bổ cho các nhiệm vụ:

- 70% thực hiện cải cách tiền lương: 14.600,0 triệu đồng.

- Thực hiện đối ứng chương mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi, số tiền 6.257 triệu đồng:

+ Dự án Nâng cấp tuyến đường liên xã Ia Đal đi xã Ia Dom (*Đoạn 1: Từ thôn 3 đi thôn Ia Muong, qua xã Ia Dom, dài khoảng 07 Km và Đoạn 2: Từ thôn Chư Hem đi thôn 6 qua xã Ia Đal, dài khoảng 06 Km*) 5.050,72 triệu đồng.

+ Dự án Trường TH -THCS Nguyễn Tất Thành 1.206,28 triệu đồng.

B. Về chi ngân sách

- Quyết toán chi ngân sách huyện 429.086,645 triệu đồng, đạt 286,67% dự toán giao đầu năm; bằng 120,06% cùng kỳ năm trước.

1. Chi đầu tư phát triển

Thực hiện quyết toán ngân sách 93.024,433 triệu đồng , trong đó:

- Nguồn phân cấp cân đối theo tiêu chí quy định tại Nghị quyết số 63/2020/NQ-HĐND tỉnh: Tổng kế hoạch vốn năm 2023 giao 6.943,965 triệu đồng, thực hiện giải ngân 6.943,965 triệu đồng, đạt 100% kế hoạch.

- Phân cấp hỗ trợ xây dựng nông thôn mới (*Ưu tiên đầu tư các công trình GD-ĐT*): Tổng kế hoạch vốn năm 2023 giao 2.630 triệu đồng, thực hiện giải ngân 2.630 triệu đồng, đạt 100% kế hoạch.

- Nguồn đầu tư các công trình cấp bách khác: Tổng kế hoạch vốn năm 2023 giao 20,730 triệu đồng, thực hiện giải ngân 20,730 triệu đồng, đạt 100% kế hoạch .

- Phân cấp đầu tư từ nguồn thu XSKT (*Ưu tiên đầu tư các công trình GD-ĐT thực hiện CT MTQG xây dựng nông thôn mới*): Tổng kế hoạch vốn năm 2023 giao 2.600 triệu đồng, thực hiện giải ngân 2.504,429 triệu đồng, đạt 96% kế hoạch.

- Nguồn tăng thu ngân sách huyện năm 2022: Tổng kế hoạch vốn năm 2023 giao 5.488 triệu đồng, thực hiện giải ngân 5.488 triệu đồng, đạt 100% kế hoạch.

- Nguồn thu tiền sử dụng đất trong cân đối: Tổng kế hoạch vốn là 7.180,749 triệu đồng, thực hiện giải ngân 7.152,829 triệu đồng, đạt 99% kế hoạch.

- Nguồn thu tiền sử dụng đất tại xã: Tổng kế hoạch vốn là 1.892,754 triệu đồng, thực hiện giải ngân 1.880,693 triệu đồng, đạt 99% kế hoạch.

- Các nguồn thu tại xã: Tổng kế hoạch vốn là 197,062 triệu đồng, thực hiện giải ngân 197,062 triệu đồng, đạt 100% kế hoạch.

- Nguồn kết dư ngân sách huyện: Tổng kế hoạch vốn là 229,538 triệu đồng, đã giải ngân 226,876 triệu đồng, đạt 99% kế hoạch.

- Thực hiện chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới: kế hoạch vốn năm 2023: 2.719 triệu đồng, thực hiện giải ngân 2.718,852 triệu đồng, đạt 99% kế hoạch giao.

- Thực hiện chương trình MTQG xây dựng giảm nghèo bền vững: kế hoạch vốn năm 2023: 89.845,306 triệu đồng, thực hiện giải ngân 33.937,991 triệu đồng, đạt 37,7% kế hoạch giao.

- Thực hiện chương trình MTQG phát triển kinh tế xã hội vùng ĐBDTTS và miền núi: kế hoạch vốn năm 2023: 45.784,299 triệu đồng, thực hiện giải ngân 29.323,006 triệu đồng, đạt 64% kế hoạch giao.

2. Chi thường xuyên: Thực hiện 147.323,111 triệu đồng, đạt 101% dự toán giao đầu năm, đạt 138,2% cùng kỳ năm trước. Trong đó: *chi ngân sách cấp huyện 102.939,967 triệu đồng, chi thường xuyên ngân sách cấp xã 44.383,143 triệu đồng.*

Tình hình thực hiện lĩnh vực chi chủ yếu như sau:

- **Chi quốc phòng:** thực hiện quyết toán 8.960,427 triệu đồng, đạt 109% dự toán huyện giao đầu năm, đạt 170,6% cùng kỳ năm trước.

- **Chi sự nghiệp giáo dục - đào tạo:** thực hiện quyết toán 52.515,027 triệu đồng, đạt 111% dự toán huyện giao đầu năm, đạt 123,2% cùng kỳ năm trước.

- **Chi quản lý hành chính, Đảng, Đoàn thể:** thực hiện quyết toán 66.770,964 triệu đồng, đạt 80% dự toán huyện giao đầu năm, đạt 170,1% cùng kỳ năm trước

3. Chi chuyển nguồn ngân sách năm 2023 chuyển sang năm 2024 là: 184.075,248 triệu đồng, trong đó: *Ngân sách cấp huyện 146.597,254 triệu đồng; ngân sách cấp xã 37.477,994 triệu đồng,* trong đó:

+ Chuyển nhiệm vụ chi thuộc nguồn TW thực hiện CTMTQG: 108.537,522 triệu đồng. Chiếm 59% tổng chi chuyển nguồn sang năm sau.

+ Chuyển nhiệm vụ chi còn lại: 75.537,726 triệu đồng.

4. Chi nộp ngân sách cấp trên: ngân sách huyện nộp trả cho ngân sách cấp trên 4.663,853 triệu đồng.

C. Các kiến nghị xử lý tài chính của kiểm toán ngân sách địa phương năm 2023 qua dự thảo biên bản:

- Kinh phí hỗ trợ cho người chăn nuôi bị thiệt hại do bệnh Dịch tả lợn Châu phi và Viêm da nổi cục trâu bò, số tiền 99,080 triệu đồng, kiến nghị đề nghị thu hồi do thừa kinh phí từ ngân sách cấp xã về ngân sách cấp huyện. Đã được triển khai nộp trả trong niên độ ngân sách năm 2023.

- Giảm dự toán, thanh toán năm sau, số tiền 57,409 triệu đồng, đang được triển khai thực hiện, cụ thể:

+ Dự án Nâng cấp tuyến đường liên xã Ia Đal đi xã Ia Dom (*Đoạn 1: Từ thôn 3 đi thôn Ia Muung, qua xã Ia Dom, dài khoảng 7km và Đoạn 2: Từ thôn Chư Hem đi thôn 6 qua xã Ia Đal, dài khoảng 6km*), số tiền: 36,502 triệu đồng.

+ Dự án Trường Tiểu học - Trung học cơ sở Nguyễn Tất Thành, số tiền 5,869 triệu đồng.

+ Dự án Trường Tiểu học - Trung học cơ sở Hùng Vương, số tiền 15,038 triệu đồng.

- Thu hồi các khoản chi sai quy định, số tiền 30,278 triệu đồng của công trình Đường giao thông từ cầu Draï đến đường Tuần tra biên giới tại khu vực Hồ Le (*Đoạn Km7+316,41 - Km12+482,07*), sẽ được thực hiện nộp trả khi có kết luận toàn tỉnh.

- Kinh phí thực hiện cải cách tiền lương (*các xã*), số tiền 3.246 triệu đồng, xử lý khác bổ sung vào nguồn cải cách tiền lương, sẽ được thẩm định lại nguồn kinh phí thực hiện cải cách tiền lương cho các xã.

- Bố trí hoàn trả nguồn cải cách tiền lương 1.895,435 triệu đồng do sử dụng nguồn thực hiện CCTL để chi trả các chính sách giáo dục, an sinh xã hội, hiện nay Ủy ban nhân dân huyện đã tổng hợp báo cáo quyết toán chính sách an sinh xã hội năm 2023 để Ủy ban nhân dân tỉnh báo cáo Bộ Tài chính, sau khi được thống nhất quyết toán và được bổ sung kinh phí trong năm 2024 sẽ hoàn trả lại nguồn cải cách tiền lương.

D. Chi dự phòng ngân sách cấp huyện năm 2023: Thực hiện phân bổ trong năm 2023: 2.407,72 triệu đồng, cụ thể như sau:

- Kinh phí hỗ trợ hộ nghèo, hộ cận nghèo đón Tết Nguyên đán Quý Mão năm 2023 trên địa bàn huyện Ia H'Drai 184,9 triệu đồng.

- Hỗ trợ kinh phí thực hiện Dự án 5 thuộc chương trình MTQG giảm nghèo bền vững năm 2023: 338 triệu đồng.

- Kinh phí thực hiện diễn tập khu vực phòng thủ huyện Ia H'Drai năm 2023: 921,509 triệu đồng.

- Hỗ trợ kinh phí thực hiện công tác quản lý bảo vệ và phát triển rừng trên địa bàn huyện 6 tháng cuối năm 2023: 54,98 triệu đồng.

- Trợ giúp khẩn cấp cho hộ gia đình bị hỏa hoạn trên địa bàn thôn 3 xã Ia Đal 40 triệu đồng.

- Hỗ trợ nhiệm vụ an ninh biên giới: 125 triệu đồng.

- Kinh phí khắc phục hậu quả do thiên tai gây ra 99,6 triệu đồng.

- Tổ chức Hội nghị sơ kết 5 năm thực hiện Ngày Biên phòng toàn dân gắn với gặp mặt, biểu dương cán bộ Bộ đội Biên phòng tiêu biểu tham gia xây dựng

khu vực biên giới vững mạnh giai đoạn 2019-2024 trên địa bàn huyện Ia H'Drai 41,8 triệu đồng.

- Kinh phí hỗ trợ miễn giảm học phí cho đối tượng sinh viên sinh viên đang học tại cơ sở giáo dục nghề nghiệp tự thực: 9,94 triệu đồng.

- Hỗ trợ gạo cứu đói 174,9 triệu đồng.

- Hỗ trợ người dân bị thiệt hại do dịch tả lợn châu phi 417,1 triệu đồng.

Trên đây là Báo cáo thuyết minh quyết toán thu, chi ngân sách huyện năm 2023 của Ủy ban nhân dân huyện Ia H'Drai, kính trình Hội đồng nhân dân huyện khoá XI, kỳ họp thứ 8 xem xét./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Thường trực Huyện ủy (b/c);
- TT HĐND huyện (b/c);
- CT, các PCT UBND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Phòng TCKH;
- VP HĐND-UBND huyện;
- Lưu:VT,TH.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH

Bùi Văn Nhàng