

Số: 223/TTr-UBND

Sa Thầy, ngày 27 tháng 6 năm 2024

TỜ TRÌNH

Về dự thảo Nghị quyết phê chuẩn quyết toán thu, chi ngân sách năm 2023 và phân bổ kết dư ngân sách huyện năm 2023

Kính gửi: Hội đồng nhân dân huyện Khóa XI, Kỳ họp thứ 8.

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

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP, ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số Điều của Luật ngân sách Nhà nước;

Căn cứ Thông tư số 342/2016/TT-BTC, ngày 30 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật ngân sách nhà nước;

Căn cứ Văn bản số ... /STC-QLNS ngày ... tháng ... năm 2024 của Sở Tài chính về Thông báo thẩm định báo cáo quyết toán ngân sách huyện Sa Thầy năm 2023;

Căn cứ Quy chế số 08-QC/HU ngày 22 tháng 11 năm 2022 của Huyện ủy Sa Thầy về Quy chế làm việc của Huyện ủy khóa XVII, nhiệm kỳ 2020 - 2025 (sửa đổi, bổ sung);

Xét đề nghị của Trưởng phòng Tài chính - Kế hoạch tại Tờ trình số 166/TTr-PTCKH ngày 27 tháng 6 năm 2024.

Sau khi tổng hợp quyết toán ngân sách huyện năm 2023, Ủy ban nhân dân huyện⁽¹⁾ trình Hội đồng nhân dân huyện khóa XI, kỳ họp thứ 8 xem xét phê chuẩn quyết toán thu, chi ngân sách huyện năm 2023 và phân bổ kết dư ngân sách huyện năm 2023 như sau:

A. QUYẾT TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2023

I. Tổng thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn (thu nội địa): 173.279.490.551 đồng.

II. Tổng thu ngân sách huyện năm 2023: 691.981.800.304 đồng, cụ thể:

1. Thu ngân sách huyện hưởng theo phân cấp: 135.093.077.324 đồng.

Trong đó:

- Ngân sách cấp huyện: 129.375.499.590 đồng.

¹: Tập thể lãnh đạo Ủy ban nhân dân huyện thống nhất ý kiến ngày 27 tháng 6 năm 2024.

- Ngân sách cấp xã: 5.717.577.734 đồng.

2. Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh: 401.871.157.000 đồng.

Trong đó:

- Bổ sung cân đối: 295.321.706.000 đồng.

- Bổ sung có mục tiêu: 106.549.451.000 đồng.

3. Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang: 148.104.898.307 đồng.

Trong đó:

- Ngân sách cấp huyện: 140.009.069.236 đồng.

- Ngân sách cấp xã: 8.095.829.071 đồng.

4. Thu kết dư ngân sách năm 2022 chuyển sang: 6.661.167.673 đồng.

Trong đó:

- Kết dư ngân sách cấp huyện: 6.143.920.960 đồng.

- Kết dư ngân sách cấp xã: 517.246.713 đồng.

5. Thu ngân sách cấp dưới nộp lên: 251.500.000 đồng.

III. Tổng chi ngân sách huyện năm 2023: 684.479.977.899 đồng

Trong đó: Chi ngân sách cấp xã: 99.681.951.114 đồng.

1. Chi đầu tư phát triển: 119.386.283.474 đồng.

2. Chi thường xuyên: 405.684.389.399 đồng.

3. Chi chuyển nguồn: 157.961.305.026 đồng.

4. Chi nộp ngân sách cấp trên: 1.448.000.000 đồng.

IV. Chênh lệch thu chi ngân sách huyện: 7.501.822.405 đồng

1. Ngân sách cấp huyện: 7.231.905.001 đồng.

2. Ngân sách cấp xã: 269.917.404 đồng.

B. XỬ LÝ SỐ CHÊNH LỆCH THU, CHI NGÂN SÁCH VÀ PHÂN BỔ KẾT DƯ NGÂN SÁCH NĂM 2023

1. Số chênh lệch thu chi ngân sách cấp huyện được kết dư ghi thu vào ngân sách cấp huyện năm 2024 là: 7.231.905.001 đồng.

Ủy ban nhân dân huyện đề xuất phân bổ chi các nội dung sau:

1.1. Bổ sung nguồn cải cách tiền lương (70%): 5.062.334.001 đồng.

Lý do: Căn cứ tại điểm a khoản 4 Điều 4 Thông tư 76/2023/TT-BTC ngày 29 tháng 12 năm 2023 của Bộ Tài chính quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024, quy định như sau:

“70% tăng thu ngân sách địa phương năm 2023 thực hiện so với dự toán (không kể thu tiền sử dụng đất, xổ số kiến thiết; thu cổ phần hóa và thoái vốn doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý, tiền thuê đất một lần được nhà đầu tư ứng trước để bồi thường, giải phóng mặt bằng và thu từ xử lý tài sản công tại cơ quan, tổ chức, đơn vị được cơ quan có thẩm quyền quyết định sử dụng để chi đầu tư theo quy định; thu tiền bảo vệ và phát triển đất trồng lúa; phí tham quan các khu di tích, di sản thế giới; phí sử dụng công trình kết cấu hạ tầng, công trình dịch vụ, tiện ích công cộng trong khu vực cửa khẩu; phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản; phí bảo vệ môi trường đối với nước thải; thu từ quỹ đất công ích, thu hoa lợi, công sản tại xã và thu tiền cho thuê, cho thuê mua, bán nhà thuộc sở hữu nhà nước) được Thủ tướng Chính phủ giao” và theo hướng dẫn của Bộ Tài chính tại Công văn số 14957/BTC-NSNN ngày 04 tháng 12 năm 2020 thì nguồn kết dư là khoản tính tăng thu ngân sách địa phương do đó phải dành 70% để bổ sung nguồn thực hiện cải cách tiền lương.

1.2. Phân bổ 1.042 triệu đồng thực hiện số dự án Đường giao thông lên khu di tích lịch sử diêm cao 1049, xã Hơ Moong, huyện Sa Thầy

- Lý do: Dự án Đường giao thông lên khu di tích lịch sử diêm cao 1049, xã Hơ Moong, huyện Sa Thầy được Hội đồng nhân dân huyện phê duyệt chủ trương đầu tư dự án và bổ sung trong Kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021 - 2025 tại Nghị quyết số 06/NQ-HĐND ngày 09 tháng 3 năm 2023; Ủy ban nhân dân huyện phê duyệt dự án tại Quyết định số 317/QĐ-UBND ngày 16 tháng 3 năm 2023, với tổng mức đầu tư 5.000 triệu đồng; nguồn vốn thực hiện: nguồn ngân sách huyện (tăng thu, kết dư, tiết kiệm chi) và các nguồn vốn hợp pháp khác; thời gian thực hiện: 2023 - 2024. Hiện nay, nguồn vốn đã bố trí dự án là 3.937,55 triệu đồng (ngân sách tỉnh 3.000 triệu đồng; ngân sách huyện 937,55 triệu đồng).

Để đảm bảo tiến độ thực hiện dự án hoàn thành trong năm 2024 theo Nghị Quyết số 06/NQ-HĐND ngày 09 tháng 3 năm 2023 của Hội đồng nhân dân huyện, do vậy việc bổ sung, phân bổ vốn để thực hiện dự án là cần thiết và đảm bảo theo quy định.

1.3. Phân bổ 860 triệu đồng thực hiện dự án Cải tạo, nâng cấp vỉa hè, hệ thống thoát nước và trồng cây xanh đường Nguyễn Trãi, thị trấn Sa Thầy, huyện Sa Thầy

Lý do: Dự án Cải tạo, nâng cấp vỉa hè, hệ thống thoát nước và trồng cây xanh đường Nguyễn Trãi, thị trấn Sa Thầy, huyện Sa Thầy được Hội đồng nhân dân huyện phê duyệt chủ trương đầu tư dự án và bổ sung trong Kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021 - 2025 tại Nghị quyết số 24/NQ-HĐND ngày 13 tháng 6 năm 2024. Hiện, Ban Quản lý Dự án đầu tư và xây dựng đã hoàn tất thủ tục, hồ sơ trình phê duyệt Dự án, với tổng mức đầu tư 860 triệu đồng; nguồn vốn thực hiện: Nguồn ngân sách huyện (nguồn kết dư ngân sách huyện năm 2023);

thời gian thực hiện: Năm 2024. Để đảm bảo nguồn vốn thực hiện dự án, đồng thời triển khai thực hiện Nghị Quyết số 24/NQ-HĐND ngày 13 tháng 6 năm 2024 của Hội đồng nhân dân huyện Sa Thầy, do vậy việc phân bổ để đầu tư xây dựng dự án: Cải tạo, nâng cấp vỉa hè, hệ thống thoát nước và trồng cây xanh đường Nguyễn Trãi, thị trấn Sa Thầy, huyện Sa Thầy là phù hợp.

1.4. Phân bổ 88,75 triệu đồng để thực hiện trồng cây phân tán năm 2024 trên địa bàn huyện.

Lý do: Thực hiện Quyết định số 469/QĐ-UBND ngày 31 tháng 5 năm 2021 của Ủy ban nhân dân tỉnh ban hành Kế hoạch thực hiện Đề án trồng 01 tỷ cây xanh giai đoạn 2021 - 2025 của Thủ tướng Chính phủ trên địa bàn tỉnh Kon Tum, Ủy ban nhân dân huyện đã giao chỉ tiêu kế hoạch trồng cây phân tán và ban hành kế hoạch trồng cây phân tán năm 2024 trên địa bàn huyện với kế hoạch trồng mới 45.000 cây xanh. Đến ngày 24 tháng 6 đã thực hiện 10.960 cây xanh⁽²⁾, nhu cầu kinh phí tiếp tục thực hiện: 177,5 triệu đồng; trên cơ sở đề xuất nhu cầu kinh phí hỗ trợ của Ủy ban nhân dân cấp xã, phòng Tài chính- Kế hoạch đề xuất Ủy ban nhân dân huyện hỗ trợ 50% nhu cầu kinh phí thực hiện là 88,75 triệu đồng, phần kinh phí còn lại 88,75 triệu đồng do Ủy ban nhân dân các xã, thị trấn huy động thực hiện đảm bảo hoàn thành chỉ tiêu trồng cây phân tán năm 2024.

1.5. Phân bổ 158,821 triệu đồng để thực hiện dự án: Trường Mầm non Tuổi Thơ, hạng mục: Xây mới nhà học 03 phòng và các hạng mục phụ trợ điểm trường K'Bay

- **Lý do:** Dự án Trường Mầm non Tuổi Thơ, hạng mục: Xây mới nhà học 03 phòng và các hạng mục phụ trợ điểm trường K'Bay được Hội đồng nhân dân huyện phê duyệt chủ trương đầu tư và bổ sung vào Kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025⁽³⁾ và Ủy ban nhân dân huyện phê duyệt dự án tại Quyết định số 1051/QĐ-UBND ngày 28 tháng 5 năm 2024, có tổng mức đầu tư 2.800 triệu đồng, nguồn vốn thực hiện: Nguồn ngân sách huyện (*nguồn tăng thu, tiết kiệm chi, kết dư, nguồn thu tiền sử dụng đất và các nguồn vốn hợp pháp khác*). Để đảm bảo nguồn vốn thực hiện dự án, đồng thời triển khai thực hiện Nghị quyết số 11/NQ-HĐND ngày 05 tháng 4 năm 2024 của Hội đồng nhân dân huyện, do vậy việc phân bổ vốn để đầu tư xây dựng Dự án là phù hợp.

1.6. Phân bổ 20 triệu đồng bố trí vốn đối ứng thực hiện nội dung nhà ở thuộc Dự án 1, Chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi năm 2024

- **Lý do:** Ngày 05 tháng 4 năm 2023, Hội đồng nhân dân huyện Sa Thầy phê duyệt phân bổ dự toán ngân sách Trung ương thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia năm 2024 trên địa bàn huyện Sa Thầy, trong đó: phân bổ 200 triệu đồng hỗ trợ nhà ở cho 05 hộ dân thuộc xã Hơ Moong từ nguồn ngân sách

²: Báo cáo số 35/BC-PNN&PTNT ngày 24/06/2024 của phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn.

³: Nghị quyết số 11/NQ-HĐND ngày 05 tháng 4 năm 2024.

Trung ương thực hiện Dự án 1 của Chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi năm 2024.

Theo Điểm b Khoản 2 Điều 6 Nghị Quyết số 21/2022/NQ-HĐND ngày 23 tháng 6 năm 2022 của Hội đồng nhân dân tỉnh Kon Tum quy định về nguyên tắc tiêu chí, định mức phân bổ vốn ngân sách Nhà nước và tỷ lệ vốn đối ứng của ngân sách địa phương thực hiện Chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi giai đoạn 2021-2030, giai đoạn I: từ năm 2021 đến năm 2025 trên địa bàn tỉnh Kon Tum: “*Ngân sách các huyện, thành phố bố trí vốn đối ứng tối thiểu 10% tổng ngân sách Trung ương hỗ trợ cho các dự án, tiểu dự án được cấp thẩm quyền phân bổ, giao các huyện, thành phố thực hiện*”. Bên cạnh đó, tại Điều 4 Quyết định số 04/2023/QĐ-TTg ngày 23 tháng 02 năm 2023 của Thủ tướng Chính phủ quy định “*2. Ngân sách địa phương hỗ trợ tối thiểu 04 triệu đồng/hộ để xây dựng 01 căn nhà theo phong tục tập quán của địa phương, bảo đảm 3 cứng (nền cứng, khung - tường cứng, mái cứng)*.”.

Do đó, việc phân bổ 20 triệu đồng bố trí vốn đối ứng thực hiện nội dung hỗ trợ nhà ở thuộc Dự án 1, Chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi năm 2024 là đảm bảo theo quy định.

II. Số chênh lệch thu, chi ngân sách xã, thị trấn: 269.917.404 đồng

Sau khi kết thúc năm ngân sách 2023, số chênh lệch giữa tổng thu ngân sách so với tổng chi ngân sách cấp xã được kết dư hoạch toán vào thu ngân sách cấp xã năm 2023 là 269.917.404 đồng. Giao Hội đồng nhân dân xã, thị trấn quyết định theo quy định tại khoản 2, Điều 72 của Luật ngân sách Nhà nước.

Ủy ban nhân dân huyện kính trình Hội đồng nhân dân huyện khoá XI, kỳ họp thứ 8 xem xét, phê chuẩn./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch, các PCT UBND huyện;
- Phòng Tài chính – Kế hoạch;
- Văn phòng HĐND - UBND huyện;
- Lưu VT, HNH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Dương Quang Phục