

BÁO CÁO

Thẩm tra Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi NSDP năm 2022 Dự toán và phân bổ dự toán NSDP năm 2023

Kính gửi: Hội đồng nhân dân tỉnh Điện Biên

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

Thực hiện sự phân công của Thường trực HĐND tỉnh; ngày 04 tháng 12 năm 2022 Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND tỉnh đã họp để thẩm tra Báo cáo số 353/BC-UBND, ngày 02 tháng 12 năm 2022 của UBND tỉnh Điện Biên về Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách địa phương năm 2022; dự toán và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2023; trên cơ sở ý kiến của các thành viên tham dự phiên họp thẩm tra. Ban Kinh tế - Ngân sách báo cáo HĐND tỉnh các nội dung thẩm tra, cụ thể như sau:

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

Về hồ sơ báo cáo và dự thảo Nghị quyết: Báo cáo Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi NSDP năm 2022, dự toán và phân bổ dự toán NSDP năm 2023 được lập đúng theo mẫu biểu quy định tại Nghị định 31/2017/NĐ-CP ngày 23/3/2017 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.

Về thời gian gửi báo cáo, dự thảo Nghị quyết: Ngày nhận báo cáo 3/12/2022, 05 ngày trước kỳ họp HĐND tỉnh, thời gian gửi báo cáo¹.

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 địa phương

Hội đồng nhân dân tỉnh 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 19 Luật Tổ chức chính quyền địa phương năm 2015.

¹ Quy định tại khoản 3 Điều 2 Nghị quyết số 85/2017/NQ-HĐND ngày 09/12/2017 của Hội đồng nhân dân tỉnh.

Việc Ủy ban nhân dân tỉnh báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh về tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi NSDP năm 2022, xây dựng dự toán và phương án phân bổ dự toán NSDP năm 2023 là phù hợp với chủ trương của Đảng, chính sách pháp luật của nhà nước, tình hình, điều kiện kinh tế xã hội của tỉnh, là cơ sở để các đại biểu HĐND tỉnh, HĐND tỉnh thực hiện quyền giám sát, đánh giá kết quả đạt được, tồn tại hạn chế trong thực hiện dự toán ngân sách năm 2022; và đề HĐND tỉnh xem xét quyết định phân bổ dự toán, đề ra giải pháp thực hiện dự toán ngân sách năm 2023, góp phần thực hiện thắng lợi các nhiệm vụ phát triển kinh tế xã hội, đảm bảo quốc phòng an ninh năm 2023 và cụ thể hoá các mục tiêu nhiệm vụ của Ban chấp hành Đảng bộ tỉnh nhiệm kỳ 2020-2025.

III. Nội dung của báo cáo và dự thảo nghị quyết

1. Nội dung tán thành

1.1. Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2022

Năm 2022 Ủy ban nhân dân tỉnh đã kịp thời triển khai, thực hiện Nghị quyết số 59/NQ-HĐND ngày 09/12/2021 của HĐND tỉnh về dự toán và phân bổ ngân sách địa phương năm 2022, đã giao theo Nghị quyết của Hội đồng nhân dân tỉnh với tổng thu ngân sách địa phương 10.875 tỷ 556 triệu đồng; tổng chi ngân sách địa phương 10.899 tỷ 756 triệu đồng. UBND tỉnh đã báo cáo, đánh giá cơ bản toàn diện, đầy đủ và chi tiết theo từng nội dung lĩnh vực, địa bàn về kết quả thực hiện dự toán thu chi ngân sách địa phương năm 2022 theo Nghị quyết HĐND tỉnh. Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND tỉnh 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 tỉnh, với một số nội dung như sau:

a) Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Dự toán HĐND tỉnh giao 2.326 tỷ đồng, ước thực hiện 1.559 tỷ đồng, đạt 151,36% dự toán trung ương giao, đạt 67,02% dự toán HĐND tỉnh giao²; trong tình hình diễn biến phức tạp của đại dịch Covid-19, tình hình lạm phát, khó khăn trong nguồn cung xăng dầu, thị trường tài chính, xong dưới sự lãnh đạo, chỉ đạo của Chính phủ, Bộ Tài chính, Tỉnh ủy, giám sát của HĐND tỉnh, UBND tỉnh đã chủ động ban hành, chỉ đạo thực hiện các giải pháp điều hành để thu ngân sách nhà nước trên địa bàn đã đạt được một số kết quả tích cực, một số khoản thu vượt so với số HĐND tỉnh giao³.

b) Thu ngân sách địa phương

² Thu nội địa ước thực hiện 1.491 tỷ đồng, đạt 64,38% dự toán; thu hải quan ước thực hiện 20 tỷ 500 triệu đồng, đạt 205% dự toán; nguồn ủng hộ đóng góp: 47.298 triệu đồng; thu viện trợ: 202 triệu đồng.

³ Thu từ Doanh nghiệp nhà nước Trung ương: 248 tỷ đồng, đạt 115,89% dự toán, bằng 111,2% so với cùng kỳ; Thu từ Doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài: 1 tỷ 500 triệu đồng, đạt 750% dự toán, tăng 496,7% so với cùng kỳ; Thu từ khu vực kinh tế nghiệp ngoài quốc doanh: 357 tỷ đồng, bằng 108,84% dự toán tỉnh giao, bằng 106% so với cùng kỳ; Thuế thu nhập cá nhân: 60 tỷ đồng, đạt 139,53% dự toán, bằng 128,2% so với cùng kỳ; Thu phí, lệ phí: 35 tỷ 500 triệu đồng, bằng 122,41% dự toán giao, bằng 110,7% so với cùng kỳ; Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 3 tỷ 800 triệu đồng, đạt 211,11% dự toán, bằng 125,5% so với cùng kỳ; Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: 21 tỷ 500 triệu đồng, đạt 215% dự toán, bằng 115,6% so với cùng kỳ; thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi, công sản khác: 4 tỷ đồng, đạt 200% dự toán giao, bằng 125,2% so với cùng kỳ.

Tổng thu ngân sách địa phương ước thực hiện cả năm là 12.334 tỷ đồng, đạt 113,41% dự toán HĐND tỉnh giao, cụ thể:

- Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn địa phương hưởng ước thực hiện 1.377 tỷ đồng, đạt 62,68 % dự toán.

- Thu nội địa: Có 13/16 khoản thu đạt và vượt so với dự toán, có 3 khoản thu không đạt dự toán giao⁴, có 2 khoản thu phát sinh ngoài dự toán được giao⁵.

- Thu trên địa bàn các huyện có 9/10 huyện, thị xã, thành phố thu đạt và vượt dự toán HĐND tỉnh giao trong đó có các huyện có số thu tăng cao (Huyện Mường chà 174,24%; Mường Ảng 152,38%; thành phố Điện Biên Phủ 148,94%; Nậm Pồ 129,41%; Tủa Chùa 123,33%; Mường Nhé 122,22%; Thị xã Mường Lay 121,43%).

- Thu bổ sung ngân sách trung ương: Ước thực hiện 10.696 tỷ 228 triệu đồng, đạt 123,25% dự toán⁶.

- Kinh phí chuyển từ những năm trước chuyển sang phân bổ trong năm 2022: 213 tỷ 272 triệu đồng⁷.

- Nguồn ủng hộ đóng góp: 47 tỷ 298 triệu đồng.

- Thu viện trợ: 202 triệu đồng.

c) Chi ngân sách địa phương

Tổng chi ngân sách địa phương ước thực hiện năm là 11.705 tỷ đồng đạt 107,39% dự toán, trong đó:

- Chi cân đối ngân sách địa phương ước thực hiện 8.712 tỷ đồng, đạt 91% dự toán (*Chi đầu tư phát triển: 1.073 tỷ 658 triệu đồng, đạt 56,58% dự toán; Chi thường xuyên: ước thực hiện 7.631 tỷ 742 triệu đồng, đạt 102,10% dự toán; chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính 1 tỷ đồng, đạt 100% dự toán; chi trả lãi, phí tiền vay cơ sở hạ tầng 5 tỷ 600 triệu đồng, đạt 74,67% dự toán*);

- Chi thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia ước thực hiện 1.324 tỷ 252 triệu đồng, đạt 88,49% dự toán;

- Chi đầu tư thực hiện các chương trình mục tiêu, nhiệm vụ khác ước thực hiện 1.579 tỷ 396 triệu đồng, đạt 100% kế hoạch vốn giao;

⁴ Thu tiền sử dụng đất: 391 tỷ đồng, đạt 29,18% dự toán, bằng 103% so với cùng kỳ; Thuế bảo vệ môi trường: 107 tỷ 100 triệu đồng, đạt 61,20% dự toán, bằng 60% so với cùng kỳ năm 2021; Thu xổ số kiến thiết: 34 tỷ đồng, đạt 94,44% dự toán giao, bằng 85,4% so với cùng kỳ năm 2021

⁵ Thu tiền cho thuê và bán nhà thuộc sở hữu nhà nước: 100 triệu đồng, phát sinh ngoài dự toán được giao, bằng 100% so cùng kỳ; Thu cổ tức, lợi nhuận được chia và lợi nhuận sau thuế ngân sách địa phương hưởng: 300 triệu đồng, phát sinh ngoài dự toán được giao, bằng 58,5% so với cùng kỳ.

⁶ Bao gồm: Bổ sung cân đối: 7.352 tỷ 709 triệu đồng; Bổ sung có mục tiêu: 3.343 tỷ 519 triệu đồng, trong đó: Bổ sung theo dự toán đầu năm: 1.326 tỷ 047 triệu đồng; Bổ sung tăng trong năm: 1.859 tỷ 989 triệu đồng; Dự kiến cuối năm trung ương bổ sung kinh phí cải cách tiền lương và chính sách an sinh xã hội 157 tỷ 483 triệu đồng.

⁷ Bao gồm: Nguồn tăng thu sử dụng đất các năm trước bổ sung thực hiện dự án Hạ tầng kỹ thuật khung: 41.691 triệu đồng; Phân bổ vốn đầu tư từ nguồn thu sử dụng đất năm 2021 (khu đất nhà ở thương mại) 80.743 triệu đồng; đầu tư từ nguồn cân đối địa phương các năm trước còn dư: 41.001 triệu đồng; Kinh phí đầu giá xe ô tô các năm trước để mua xe ô tô năm nay: 6.486 triệu đồng; Kinh phí thực hiện phòng, chống dịch và hỗ trợ người lao động, người sử dụng lao động gặp khó khăn do đại dịch Covid-19: 5.563 triệu đồng; Nguồn vốn sự nghiệp thực hiện Đề án 79: 6.201 triệu đồng; Kinh phí giao đất giao rừng theo KH 2783: 10.480 triệu đồng; Các nhiệm vụ thường xuyên, mục tiêu còn dư khác năm 2021: 21.106 triệu đồng.

- Chi bổ sung mục tiêu (*vốn sự nghiệp*) ước thực hiện 89 tỷ 352 triệu đồng đạt 129,21% (*do trong năm được trung ương bổ sung và phân bổ từ nguồn năm trước chuyển sang*).

d) Đánh giá công tác thu, chi ngân sách địa phương năm 2022

Trong bối cảnh chung của cả nước vừa thích ứng linh hoạt với dịch covid - 19 vừa phục hồi kinh tế xã hội, tình hình thị trường tài chính, bất động sản biến động, lạm phát, giá cả thị trường leo thang đặc biệt là các mặt hàng xăng dầu, sắt thép, đồng thời phải thực hiện giảm các khoản thuế theo quy định⁸, theo đó đã tác động cả tiêu cực và tích cực đến kết quả thực hiện dự toán ngân sách năm 2022. Song với sự chỉ đạo sát sao của Tỉnh ủy, giám sát của HĐND tỉnh, điều hành tích cực, linh hoạt của UBND tỉnh và sự nỗ lực của các cấp, các ngành, nhiệm vụ thu, chi đã cơ bản hoàn thành dự toán và kế hoạch đề ra.

- Nhiệm vụ thu NSNN: Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn ước thực hiện 1.559 tỷ đồng, đạt 151,36% dự toán trung ương giao, đạt 67,02% dự toán HĐND tỉnh giao, trong đó Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn địa phương hưởng ước thực hiện 1.377 tỷ đồng, đạt 62,68% dự toán HĐND tỉnh giao. Đa số các khoản thu đều hoàn thành dự toán giao, có nhiều khoản thu hoàn thành vượt dự toán HĐND tỉnh giao. Việc phân cấp nguồn thu, tạo sự chủ động, linh hoạt trong điều hành dự toán thu ngân sách cấp huyện đã đạt được kết quả tích cực, năm 2022 ước thực hiện có 9/10 huyện, thị xã, thành phố hoàn thành vượt mức dự toán trên địa bàn từ 10% trở lên⁹, trong đó có những huyện dự kiến hoàn thành dự toán rất cao như huyện Mường Chà (174,24%), huyện Mường Ảng (152,38%), thành phố Điện Biên Phủ (148,94%).

Bên cạnh những mặt tích cực, vẫn có khoản thu không đạt dự toán giao¹⁰, nguồn thu đầu giá đất do cấp tỉnh thực hiện còn chậm mới có một dự án¹¹ được UBND tỉnh phê duyệt phương án đầu giá quyền sử dụng đất, các dự án còn lại đang trong quá trình hoàn thiện thủ tục, phê duyệt chấp thuận chủ trương đầu tư để đầu giá đất¹²; một số nhà đầu tư tham gia dự thầu chưa đủ năng lực thực hiện dự án.

- Nhiệm vụ chi ngân sách: Tổng chi ngân sách địa phương ước thực hiện năm là 11.705 tỷ đồng ước đạt 107,39% dự toán; Chi ngân sách đã 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, xóa đói giảm nghèo, và đảm bảo nguồn

⁸ Giảm thuế trước bạ xe ô tô, giảm thuế bảo vệ môi trường theo Nghị quyết số 18/2022/UBTVQH15 ngày 23/3/2022 của Ủy ban thường vụ quốc hội; Giảm thuế giá trị gia tăng đối với các nhóm hàng hóa, dịch vụ theo Nghị định số 15/2022/NĐ-CP ngày 28/1/2022 của chính phủ; Gia hạn thời hạn nộp thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế thu nhập cá nhân và tiền thuê đất theo Nghị định số 34/2022/NĐ-CP ngày 28/5/2022 của Chính phủ; Giảm một số khoản phí, lệ phí theo Thông tư số 120/2021/TT-BTC ngày 24/12/2021 của Bộ Tài chính

⁹ Thành phố ĐBP đạt 148,94%; Huyện Tuần Giáo đạt 110%; Huyện Mường Ảng đạt 152,38%; Huyện Tòa Chùa đạt 123,33%; Huyện Mường Chà đạt 174,24%; Huyện Mường Nhé đạt 122,22% Huyện Nậm Pồ đạt 129,41%; Thị xã Mường Lay đạt 121,43%; Huyện Điện Biên Đông đạt 116,67%.

¹⁰ Thuế bảo vệ môi trường (61,2%); Thu tiền sử dụng đất (28,66%); Thu từ hoạt động Xổ số kiến thiết (94,44%)

¹¹ Dự án khu dân cư Đô thị mới phía Bắc đường Hoàng Văn Thái – Khe Chít

¹² Dự án Khu đô thị Thanh Trường phía Tây Bắc thành phố Điện Biên Phủ; Dự án Khu dân cư đô thị mới và dịch vụ thương mại Nam Thanh B

lực để thực hiện phòng, chống dịch Covid-19 những tháng đầu năm; kịp thời chủ động điều chuyển nguồn vốn đầu tư công phù hợp với năng lực, tiến độ giải ngân thanh toán của từng công trình, dự án tránh để kéo dài gây lãng phí nguồn lực.

1.2. Dự toán và phân bổ dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2023

Ban Kinh tế - Ngân sách cơ bản nhất trí với dự toán và phân bổ dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2023. Các số liệu giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023 đã phù hợp với số liệu giao của Thủ tướng Chính phủ, Bộ Tài chính.

a) Dự toán ngân sách địa phương năm 2023

- Tổng thu ngân sách địa phương: 14.272 tỷ 826 triệu đồng;

+ Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn NS địa phương được hưởng: 2.315 tỷ 700 triệu đồng;

+ Thu bổ sung từ ngân sách trung ương: 11.957 tỷ 126 triệu đồng, bao gồm: Bổ sung cân đối: 7.599 tỷ 984 triệu đồng, bổ sung có mục tiêu: 4.357 tỷ 142 triệu đồng.

- Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: 2.440 tỷ đồng

+ Thu nội địa: 2.420 tỷ đồng.

+ Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu: 20 tỷ đồng

- Tổng chi ngân sách địa phương: 14.341 tỷ 126 triệu đồng;

+ Chi cân đối ngân sách địa phương: 9.983 tỷ 984 triệu đồng.

+ Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu từ NSTW để thực hiện các chương trình mục tiêu, nhiệm vụ: 4.357 tỷ 142 triệu đồng.

- Bội chi ngân sách địa phương: 68 tỷ 300 triệu đồng, là phần chênh lệch giữa số chi đầu tư phải dành để trả nợ gốc vay của ngân sách địa phương so với số vay mới trong năm 2022.

- Số vay trong năm: 77 tỷ 900 triệu đồng là số vay từ nguồn chính phủ vay về cho vay lại để đối trừ trả nợ gốc vay.

b) Phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2023

UBND tỉnh đã phân bổ chi tiết dự toán chi thuộc nhiệm vụ của ngân sách cấp tỉnh, ngân sách các huyện, thị xã, thành phố đảm bảo đúng nguyên tắc, định mức, tiêu chí, dự toán theo quy định; Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND tỉnh nhất trí phương án phân bổ như trong báo cáo số 353/BC-UBND ngày 02 tháng 12 năm 2022 của UBND tỉnh.

1.3. Về dự thảo Nghị quyết dự toán và phân bổ ngân sách địa phương năm 2023

- Nội dung dự thảo nghị quyết: Ban KTNS nhất trí với dự thảo Nghị quyết về dự toán và phân bổ ngân sách địa phương năm 2023 của UBND tỉnh, trên cơ sở Báo cáo số 353/BC-UBND, ngày 02 tháng 12 năm 2022 của UBND tỉnh Điện Biên về Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách địa phương năm 2022; dự toán và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2023;

- Về thể thức Nghị quyết: 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.

1.4. Đề nghị Ủy ban nhân dân tỉnh quan tâm một số nội dung sau:

- Dự toán thu NSNN trên địa bàn: 2.440.000 triệu đồng, tăng 52,95% dự toán trung ương giao, tăng 62,31% so với ước thực hiện năm 2022. Ban nhận thấy để phân đầu hoàn thành chỉ tiêu đề ra, Ban đề nghị UBND tỉnh tập trung chỉ đạo đồng bộ các giải pháp thúc đẩy sản xuất, kinh doanh, khai thác triệt để nguồn thu; tăng cường giải pháp thu nợ đọng thuế, công tác thanh tra, kiểm tra chống gian lận, thất thu thuế, nuôi dưỡng nguồn thu và khai thác nguồn thu mới; tạo điều kiện về môi trường đầu tư kinh doanh, giải phóng mặt bằng... để thu hút các Doanh nghiệp, nhà đầu tư đến đầu tư trên địa bàn tỉnh. Có giải pháp chỉ đạo cụ thể, quyết liệt để hoàn thành số thu từ đầu giá đất do cấp tỉnh thực hiện.

- Để đảm bảo điều hành ngân sách tiết kiệm hiệu quả, Ban đề nghị tăng cường quản lý chi ngân sách, đảm bảo sát dự toán, đúng chính sách, chế độ, định mức, tính chất nguồn kinh phí; cắt giảm những nhiệm vụ chi chưa thực sự cần thiết, hạn chế tối đa các khoản kinh phí tổ chức Lễ hội, Hội thảo, khởi công...; tiếp tục rà soát sắp xếp bộ máy, tinh giản biên chế trong các cơ quan Nhà nước; tiếp tục sắp xếp quản lý tài sản công, xe ô tô phục vụ công tác đúng quy định.

Trên đây là báo cáo thẩm tra về tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách địa phương năm 2022; dự thảo nghị quyết dự toán và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2023.

Ban Kinh tế - Ngân sách kính trình HĐND tỉnh xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- TT. HĐND tỉnh;
- UBND tỉnh;
- Ủy ban MTTQVN tỉnh;
- Các vị ĐBQH, ĐB HĐND tỉnh;
- Các Ban HĐND tỉnh;
- LĐ VP Đoàn ĐBQH và HĐND tỉnh;
- Phòng CT HĐND;
- Lưu: VT.

**TM. BAN KINH TẾ NGÂN SÁCH
TRƯỞNG BAN**

Lý Thị Phương Điện