

Số: 227 /BC-UBND

Châu Thành, ngày 12 tháng 8 năm 2024

## BÁO CÁO

### Thuyết minh quyết toán ngân sách năm 2023 của huyện Châu Thành

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước năm 2015;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật NSNN;

Căn cứ Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách đối với các cấp ngân sách;

Căn cứ Nghị quyết số 131/NQ-HĐND ngày 29/7/2024 của Hội đồng nhân dân huyện Châu Thành về việc phê chuẩn quyết toán thu, chi ngân sách địa phương huyện Châu Thành năm 2023.

Ủy ban nhân dân huyện báo cáo thuyết minh quyết toán ngân sách năm 2023 của huyện Châu Thành như sau:

#### I. Về thu ngân sách nhà nước

##### 1. Thu ngân sách nhà nước năm 2023

**1.1. Tổng số quyết toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2023 là 1.120.520 triệu đồng.** Trong đó:

- Thu thuộc ngân sách Trung ương là 7.201 triệu đồng.
- Thu thuộc ngân sách tỉnh: 20.160 triệu đồng;
- Thu ngân sách địa phương: 1.093.159 triệu đồng.

**1.2. Tổng số quyết toán thu ngân sách địa phương: 1.093.159 triệu đồng,** đạt 160,85% so dự toán tỉnh giao, đạt 132,65% so dự toán HĐND huyện giao, bằng 96,91% so cùng kỳ năm 2022. (Nếu không tính số thu bổ sung ngân sách cấp xã là 111.944 triệu đồng thì tổng thu ngân sách địa phương là **981.215 triệu đồng.** So với dự toán tỉnh giao đạt 144,37%; So với dự toán HĐND huyện giao đạt 119,07%, bằng 98,70% so cùng kỳ năm 2022). Trong đó:

- Thu từ kinh tế trên địa bàn: 98.924 triệu đồng, đạt 126,73% so dự toán tỉnh giao, đạt 126,73% so dự toán HĐND huyện giao, bằng 111,85% so cùng kỳ năm 2022.

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 840.942 triệu đồng.

- Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 1.038 triệu đồng.

- Thu chuyển nguồn ngân sách năm 2022: 147.895 triệu đồng (cấp huyện 144.464 triệu đồng; cấp xã 3.431 triệu đồng).

- Thu kết dư ngân sách năm 2022 (cấp xã): 4.361 triệu đồng.

## **2. Số quyết toán thu của từng cấp ngân sách huyện - xã như sau:**

**2.1. Thu ngân sách cấp huyện:** Tổng thu ngân sách cấp huyện 961.508 triệu đồng. So với dự toán HĐND huyện giao đạt 166,07%. Trong đó:

- Thu từ kinh tế trên địa bàn: 87.008 triệu đồng. So với dự toán huyện giao đạt 135,29%

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 728.998 triệu đồng.

+ Bổ sung cân đối ngân sách: 601.344 triệu đồng.

+ Bổ sung có mục tiêu: 127.654 triệu đồng.

- Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 1.038 triệu đồng.

- Thu chuyển nguồn ngân sách: 144.464 triệu đồng.

**2.2. Thu ngân sách cấp xã:** Tổng thu ngân sách cấp xã 131.651 triệu đồng. So với dự toán HĐND huyện giao đạt 130,79%. Trong đó:

- Thu từ kinh tế trên địa bàn: 11.916 triệu đồng. So với dự toán HĐND huyện giao đạt 86,68%

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 111.944 triệu đồng.

- Thu chuyển nguồn ngân sách: 3.431 triệu đồng.

- Thu kết dư năm trước: 4.361 triệu đồng.

## **3. Đánh giá kết quả thực hiện thu ngân sách**

Ủy ban nhân dân huyện ban hành Kế hoạch thu ngân sách nhà nước năm 2023 theo Nghị quyết Hội đồng nhân dân huyện để các cơ quan, ban ngành huyện và UBND các xã, thị trấn tổ chức triển khai thực hiện.

Được sự quan tâm chỉ đạo của cấp ủy Đảng, Ủy ban nhân dân các cấp; sự nỗ lực của các cơ quan thu, các ngành có liên quan trong tổ chức, phối hợp và thực hiện các biện pháp quản lý, đôn đốc thu tích cực, thực hiện tổ công tác tuyên truyền về nghĩa vụ nộp thuế cho các tổ chức, doanh nghiệp và người dân. Từ đó công tác quản lý thu, khai thác nguồn thu, triển khai thực hiện kế hoạch chống thất thu, xử lý nợ đọng thuế, khai thác tập trung các nguồn thu trên địa bàn đảm bảo thu đúng, thu đủ, thực hiện và phản ánh kịp thời đầy đủ các nguồn vào ngân sách. Kết quả thực hiện thu ngân sách vượt dự toán giao. Tuy nhiên vẫn còn một số xã, thị trấn có số thu chưa đạt dự toán huyện giao ảnh hưởng đến việc điều hành nhiệm vụ chi của địa phương.

**\* Phân tích đánh giá từng khoản thu từ kinh tế trên địa bàn: 98.924 triệu đồng:**

- Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh: Thu được 30.122 triệu đồng, đạt 133,88% dự toán tỉnh giao và số thuế tăng 7.622 triệu đồng. Nguồn thu này vượt dự toán được giao do ngay từ đầu năm huyện đã tập trung công tác thu hồi nợ đọng thuế, đôn đốc thu đối với các khoản thuế được gia hạn theo Nghị định số

34/2022/NĐ-CP của Chính phủ; số thuế TNDN tạm nộp (80%) của năm 2022 chuyển sang năm 2023; thực hiện tốt công tác cưỡng chế thu hồi nợ thuế; tăng cường công tác giám sát đối với các doanh nghiệp thuộc ngành xây dựng vãng lai ngoại tỉnh, ...

- Thuế thu nhập cá nhân: Thu được 22.371 triệu đồng, đạt 124,28% dự toán tỉnh giao và số thuế tăng 4.371 triệu đồng. Nguồn thu này tăng từ thu nhập chuyển nhượng tài sản, đất đai; Thuế thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh tăng.

- Lệ phí trước bạ: Thu được 18.103 triệu đồng, đạt 108,40% dự toán tỉnh giao và số thuế tăng 1.403 triệu đồng. Nguyên nhân tăng là do tăng thu từ đăng ký xe gắn máy, đăng ký xe ô tô và chuyển nhượng tài sản đất đai.

- Thu tiền sử dụng đất: Thu được 11.031 triệu đồng, đạt 110,31% dự toán tỉnh giao và số thuế tăng 1.031 triệu đồng. Nguồn thu này tăng chủ yếu thu từ chuyển mục đích sử dụng đất cá nhân, hộ gia đình. Chưa phát sinh khoản thu từ bán đấu giá các khu đất công...

- Phí, lệ phí: Thu được 2.579 triệu đồng, đạt 128,95% dự toán tỉnh giao và số thuế tăng 579 triệu đồng. Khoản thu này vượt dự toán được giao do các đơn vị phản ánh kịp thời các khoản thu phát sinh vào NSNN; đơn đốc thu dứt điểm bộ lệ phí Môn bài năm 2023.

- Thu khác ngân sách: Thu được 13.763 triệu đồng, đạt 161,92% dự toán tỉnh giao và số thuế tăng 5.263 triệu đồng. Nguồn thu này vượt dự toán được giao và có mức tăng trưởng cao so với cùng kỳ là do: số thu phạt ATGT, thu khai thác đò, chợ tăng. Ngoài ra tăng là do huyện có phát sinh khoản thu hồi nợ vay kiên cố hóa kênh mương 5.000 triệu đồng (Huyện đã nộp trả ngân sách tỉnh 5.000 triệu đồng trong năm 2023).

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Thu được 428 triệu đồng, đạt 142,67% dự toán tỉnh giao và số thuế tăng 128 triệu đồng. Số thu này chủ yếu tăng là do các xã, thị trấn thu và thu nợ từ chuyển nhượng đất ở trong dân.

- Tiền thuê mặt đất, mặt nước: Thu được 483 triệu, đạt 805,00% dự toán tỉnh giao và số thuế tăng 423 triệu đồng.

- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản khác: 45 triệu đồng (phát sinh ngoài dự toán tỉnh giao).

## II. Về chi ngân sách địa phương

**1. Chi ngân sách:** Tổng quyết toán chi năm 2023 là **1.083.906 triệu đồng**. So với dự toán tỉnh giao đạt 159,48%; So với dự toán HĐND huyện giao đạt 131,53%, bằng 96,46% so cùng kỳ năm 2022. *(Nếu không tính số chi bổ sung ngân sách cấp xã là 111.944 triệu đồng thì tổng chi ngân sách địa phương là 971.962 triệu đồng. So với dự toán tỉnh giao đạt 143,01%; So với dự toán HĐND huyện giao đạt 117,94%, bằng 98,20% so cùng kỳ năm 2022).* Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: 103.197 triệu đồng.

- Chi thường xuyên: 711.056 triệu đồng.

- Chi bổ sung ngân sách cấp dưới: 111.944 triệu đồng.
- Chi nộp ngân sách cấp trên: 19.377 triệu đồng.
- Chi chuyển nguồn: 138.332 triệu đồng

**\* Số chi của từng cấp ngân sách như sau:**

**1.1 Chi ngân sách cấp huyện:** Thực hiện là 955.057 triệu đồng. So với dự toán huyện giao đạt 132,02%, bằng 97,68% so cùng kỳ năm 2022. (Nếu không tính số chi bổ sung ngân sách cấp xã là 111.944 triệu đồng thì tổng chi là 843.113 triệu đồng. So với dự toán HĐND huyện giao đạt 116,54%). Gồm các nhiệm vụ chi sau:

- Chi đầu tư phát triển: 103.197 triệu đồng.
- Chi thường xuyên: 586.782 triệu đồng.
- Chi bổ sung ngân sách cấp dưới: 111.944 triệu đồng.
- Chi nộp ngân sách cấp trên: 18.339 triệu đồng.
- Chi chuyển nguồn: 134.795 triệu đồng.

**1.2. Chi ngân sách cấp xã:** Thực hiện là 128.849 triệu đồng. So với dự toán huyện giao đạt 128,00%, bằng 88,31% so cùng kỳ năm 2022. Gồm các nhiệm vụ chi sau:

- Chi thường xuyên: 124.274 triệu đồng.
- Chi nộp ngân sách cấp trên: 1.038 triệu đồng.
- Chi chuyển nguồn: 3.537 triệu đồng.

**2. Đánh giá công tác chi ngân sách**

Huyện đã chủ động triển khai thực hiện chi ngân sách theo Nghị quyết của HĐND huyện, điều hành chi ngân sách tiết kiệm, hiệu quả, thực hiện tiết kiệm 10% chi hoạt động của 02 cấp ngân sách ngay từ đầu năm. Từ đó, đã đáp ứng được yêu cầu đảm bảo chi lương và kinh phí hoạt động cho 2 cấp ngân sách huyện, xã.

Công tác quản lý chi ngân sách ngày càng chặt chẽ, thực hiện nghiêm túc tiết kiệm trong chi tiêu công, điều hành cân đối ngân sách địa phương đảm bảo dự toán được giao, đảm bảo nguồn chi cho con người, bộ máy. Thực hiện chi đúng, đủ theo chế độ, chính sách, tiêu chuẩn, định mức quy định, nâng cao hiệu quả sử dụng vốn nhà nước theo quy định của Luật NSNN. Nhìn chung tình hình thực hiện công tác chi của 2 cấp ngân sách huyện, xã năm 2023 đã đáp ứng yêu cầu nhiệm vụ đề ra.

**\* Phân tích đánh giá từng khoản chi ngân sách địa phương:**

**2.1. Chi đầu tư phát triển:** 103.197 triệu đồng, đạt 258,47% so dự toán tính, đạt 88,47 % so huyện giao. Tăng 158,47% so dự toán tính giao là do chi từ nguồn BSCMT vốn đầu tư 03 chương trình MTQG và nguồn chi chuyển nguồn 2022 chuyển sang.

**2.2.** Chi thường xuyên: 711.056 triệu đồng, đạt 113,52% so dự toán tỉnh giao, đạt 102,44% so huyện giao. Tăng 13,52% so dự toán tỉnh giao là do chi từ nguồn BSCMT ngân sách tỉnh; từ chuyển nguồn năm 2022 chuyển sang, cụ thể chi từng lĩnh vực sau:

- Chi an ninh, quốc phòng: 30.010 triệu đồng, đạt 140,59% so dự toán tỉnh giao, đạt 122,70% so huyện giao. Tăng là do chi từ nguồn BSCMT từ ngân sách tỉnh để chi tiền ăn cho lực lượng dân quân thường trực cấp xã. Ngoài ra Huyện đã sử dụng nguồn dự phòng ngân sách để bố trí cho chi công tác tập huấn, huấn luyện các đối tượng Dân quân tự vệ, huấn luyện lực lượng dự bị động viên năm 2023; chi thực hiện diễn tập phòng thủ, phòng chống thiên tai và tìm kiếm cứu nạn cho các xã ...

- Chi giáo dục - đào tạo: 330.215 triệu đồng, đạt 108,24% so dự toán tỉnh giao, đạt 109,33% so huyện giao. Tăng là do chi nguồn BSCMT từ ngân sách tỉnh kinh phí xếp lương chức danh nghề nghiệp viên chức giảng dạy tại các đơn vị sự nghiệp giáo dục công lập trên địa bàn huyện; Kinh phí chi trả cho giáo viên giảng dạy tại Trường Cao Đẳng nghề. Ngoài ra Huyện sử dụng nguồn cải cách tiền lương năm trước chuyển sang để chi nâng mức lương cơ sở, chế độ nghỉ việc cho viên chức ...

- Chi y tế: 8.658 triệu đồng, đạt 2.886,00% so dự toán tỉnh, huyện giao. Tăng là do chi nguồn BSCMT từ ngân sách tỉnh chi mua thẻ BHYT cho các đối tượng **8.358 triệu đồng.**

- Chi văn hóa - thông tin: 5.398 triệu đồng, đạt 106,74% so dự toán tỉnh giao, đạt 105,02% so huyện giao.

- Chi phát thanh, truyền hình: 1.878 triệu đồng, đạt 146,03% so dự toán tỉnh giao, đạt 218,63% so dự toán huyện giao. Tăng là do chi từ chuyển nguồn năm 2022 sang để chi mua sắm thiết bị cải tạo, nâng cấp hệ thống truyền thanh các xã, thị trấn.

- Chi thể dục thể thao: 1.056 triệu đồng, đạt 79,70% so dự toán tỉnh giao, đạt 168,96% so dự toán huyện giao.

- Chi bảo vệ môi trường: 10.764 triệu đồng, đạt 144,83% so dự toán tỉnh, huyện giao. Tăng là do chi nguồn BSCMT từ ngân sách tỉnh kinh phí xử lý chất thải rắn, nước rỉ rác năm 2022, ....

- Chi hoạt động kinh tế: 109.776 triệu đồng, đạt 146,05% so dự toán tỉnh giao, đạt 132,77% so huyện giao. Tăng là do chi nguồn BSCMT từ ngân sách tỉnh các nguồn vốn dịch vụ thủy lợi, hỗ trợ và phát triển đất trồng lúa; gia cố sạt lở và nâng cấp lộ GTNT; chương trình mục tiêu quốc gia Xây dựng nông thôn mới ....

- Chi quản lý hành chính: 142.402 triệu đồng, đạt 111,22% so dự toán tỉnh giao, đạt 109,19% so huyện giao. Tăng là do chi nguồn BSCMT từ ngân sách tỉnh để sửa chữa trụ sở làm việc các xã, thị trấn; kinh phí chương trình mục tiêu quốc gia Giảm nghèo bền vững; sử dụng nguồn cải cách tiền lương năm trước chuyển sang để chi nâng mức lương cơ sở, chế độ nghỉ việc cho cán bộ, công chức, ...

- Chi đảm bảo xã hội: 69.432 triệu đồng, đạt 115,48% so dự toán tỉnh giao, đạt 116,43% so huyện giao. Tăng là do chi nguồn BSCMT từ ngân sách tỉnh chi chính sách trợ giúp các đối tượng BTXH.

- Chi khác: 1.430 triệu đồng, đạt 6,73% so dự toán tỉnh giao, đạt 1,97% so huyện giao. Giảm so với tỉnh giao là do Huyện sử dụng phân bổ kinh phí cho các ban ngành, xã, thị trấn thực hiện các nhiệm vụ các lĩnh vực chi quản lý hành chính, chi an ninh quốc phòng, chi bảo vệ môi trường trên địa bàn huyện.

### **3. Tình hình sử dụng dự phòng ngân sách**

Nguồn dự phòng ngân sách huyện, xã năm 2023 được tỉnh giao trong dự toán là 13.322 triệu đồng.

Trong năm 2023 thực hiện chi là 11.602 triệu đồng, đạt 87,09% so dự toán giao. Bao gồm chi cho các nhiệm vụ như: công tác tập huấn, huấn luyện các đối tượng Dân quân tự vệ, huấn luyện lực lượng dự bị động viên năm 2023; chi phòng chống dịch bệnh gia súc, gia cầm, thủy sản; chi thực hiện diễn tập phòng thủ, phòng chống thiên tai và tìm kiếm cứu nạn cho các xã; chi phòng chống dịch covid - 19 năm 2021, ... Trong đó: cấp huyện chi là 11.265 triệu đồng, cấp xã chi là 337 triệu đồng.

**III. Kết dư ngân sách địa phương năm 2023: 9.253 triệu đồng.**

- Kết dư ngân sách cấp huyện: 6.451 triệu đồng.

- Kết dư ngân sách cấp xã: 2.802 triệu đồng.

Trên đây là báo cáo thuyết minh quyết toán ngân sách năm 2023 của huyện Châu Thành./.

**CHỦ TỊCH**

**Nơi nhận:**

- Ủy ban nhân dân tỉnh;
- Sở Tài chính;
- CT và các PCT UBND huyện;
- Văn phòng Huyện ủy;
- VP. HĐND và UBND huyện;
- Viện kiểm sát nhân dân huyện;
- Tòa án nhân dân huyện;
- Các phòng, ban, ngành, đoàn thể ở huyện;
- UBND các xã, thị trấn;
- Công thông tin điện tử huyện;
- Lưu: VT.

**Lê Kỳ Quang**