

Số: 273 /BC-UBND

Hón Quản, ngày 17 tháng 7 năm 2024

**BÁO CÁO**  
**Tiếp thu, giải trình ý kiến thẩm tra của Ban Kinh tế - xã hội HĐND huyện**

Kính gửi:

- Hội đồng nhân dân huyện;
- Ban KT-XH HĐND huyện.

Căn cứ Báo cáo số 135/BC-HĐND-KTXH ngày 15/07/2024 của HĐND huyện về thẩm tra Báo cáo tổng quyết toán ngân sách nhà nước năm 2023;

Căn cứ Báo cáo số 136/BC-HĐND-KTXH ngày 15/07/2024 về thẩm tra báo cáo tình hình thực hiện ngân sách 6 tháng đầu năm và điều chỉnh dự toán ngân sách huyện năm 2024;

Căn cứ Báo cáo số 137/BC-HĐND-KTXH ngày 15/7/2024 của Ban Kinh tế - Xã hội về thẩm tra tờ trình và dự thảo Nghị quyết về quyết định chủ trương đầu tư dự án nhóm C nguồn NSĐP giai đoạn 2021-2025;

Căn cứ Báo cáo số 138/BC-HĐND-KTXH ngày 15/7/2024 của Ban Kinh tế - Xã hội về thẩm tra tờ trình và dự thảo Nghị quyết kế hoạch điều chỉnh vốn đầu tư công nguồn NSĐP giai đoạn 2021-2025;

Căn cứ Báo cáo số 139/BC-HĐND-KTXH ngày 15/7/2024 của Ban Kinh tế - Xã hội về thẩm tra tờ trình và dự thảo Nghị quyết kế hoạch điều chỉnh vốn đầu tư công nguồn ngân sách địa phương năm 2024,

Xét đề nghị của Trưởng phòng Tài chính - Kế hoạch tại Công văn số 1006/TCKH-ĐT ngày 17/7/2024, UBND huyện báo cáo tiếp thu, giải trình ý kiến thẩm tra của Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện như sau:

**1. Báo cáo số 135/BC-HĐND-KTXH ngày 15/7/2024 của HĐND huyện về thẩm tra Báo cáo tổng quyết toán ngân sách nhà nước năm 2023.**

**1.1. Chênh lệch số liệu nội dung dự toán và quyết toán.**

Theo Nghị quyết số 29/NQ-HĐND ngày 09/11/2023 HĐND huyện về điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách địa phương tại Nghị quyết số 22/NQ-HĐND ngày 14/7/2023 của HĐND huyện thì số tổng thu ngân sách địa phương đã được HĐND huyện quyết nghị là 1.020,681 tỷ đồng. Số liệu này (1.020,681 tỷ đồng) thể hiện các khoản thu cân đối ngân sách địa phương được hưởng (bao gồm: (1) thu ngân

sách địa phương được hưởng là 262,903 tỷ đồng; (2) thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh là 443,116 tỷ đồng; (3) thu chuyển nguồn và kết dư năm 2022 là 314,662 tỷ đồng).

Trong khi đó, số liệu thu ngân sách địa phương theo báo cáo quyết toán của UBND huyện trình kỳ họp là 1.147,266 tỷ đồng. Số liệu này (1.147,266 tỷ đồng) thể hiện này các khoản thu ngân sách trên địa bàn huyện (bao gồm các khoản trên địa bàn và thu cân đối ngân sách được hưởng như: (1) thu cân đối ngân sách là 319 tỷ đồng; (2) thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh là 443,116 tỷ đồng; thu chuyển nguồn và kết dư năm 2022 là 314,662 tỷ đồng).

### **1.2. Chênh lệch số liệu thu ngân sách địa phương và thu cân đối ngân sách:**

Tổng thu ngân sách địa phương là 1.182,485 tỷ đồng (Số liệu này thể hiện các khoản thu trên địa bàn bao gồm số thu ngân sách Trung ương được hưởng; ngân sách tỉnh hưởng và thu cân đối ngân sách huyện được hưởng).

Tổng thu cân đối ngân sách địa phương là 1.063,059 tỷ đồng (Số liệu này thể hiện các thu cân đối ngân sách huyện được hưởng bao gồm thu ngân sách địa phương được hưởng theo tỷ lệ; thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh; thu chuyển nguồn và kết dư; thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên).

**1.3. Nguyên nhân một số lĩnh vực chi thuộc nhiệm vụ chi thường xuyên đạt tỉ lệ thấp, một số lĩnh vực chi vượt toán, ngân sách chi chuyển nguồn lớn:**

- Đối với một số nhiệm vụ chi đạt thấp:

Chi Sự nghiệp môi trường (12%): Do UBND các xã, thị trấn thực hiện hạch toán nhiệm vụ chi trên vào quản lý hành chính dẫn đến nhiệm vụ chi sự nghiệp môi trường đạt tỷ lệ thấp. Sự nghiệp kinh tế (38%): Theo quy định tại điểm a khoản 1 và điểm a khoản 2 điều 2 của Thông tư số 65/2021/TT-BTC ngày 29/7/2021 của Bộ Tài chính quy định “Kinh phí bảo dưỡng, sửa chữa tài sản công từ nguồn chi thường xuyên; kinh phí xây dựng, cải tạo, nâng cấp mở rộng tài sản công theo quy định của Luật Đầu tư công (nguồn chi đầu tư)”. Do vậy, nhiệm vụ chi sự nghiệp kinh tế chỉ thực hiện được nội dung bảo dưỡng, sửa chữa tài sản công. Mặt khác kinh phí nạo vét suối Xa cát được bố trí 17,342 tỷ đồng, tạm ứng chưa thanh toán là 10,745 tỷ đồng. Sự nghiệp y tế (57%), đảm bảo xã hội (56%), sự nghiệp giáo dục - đào tạo (87%): Nguyên nhân là do một số chính sách an sinh xã hội được UBND tỉnh giao trong dự toán trong năm 2023 còn dư chờ quyết toán với tỉnh như BHYT cho các đối tượng; Chính sách hỗ trợ đối tượng bảo trợ xã hội theo quy định tại Nghị định số 20/2021/NĐ-CP ngày 15/3/2021 của Chính phủ, chính sách hỗ trợ chi phí học tập và miễn giảm học phí theo quy định tại Nghị định số

86/2015/NĐ-CP ngày 02/10/2015 và Nghị định số 81/2021/NĐ-CP ngày 27/8/2021; Nghị quyết số 165/NQ-CP ngày 20/12/2022 của Chính phủ. Mặt khác phân bổ kinh phí mua sắm bàn ghế, máy móc trang thiết bị dạy học (do nội dung này mua sắm tập trung tỉnh) chưa thực hiện giải ngân trong năm 2023...

- Một số khoản chi vượt dự toán:

Chi sự nghiệp văn hóa – thể dục, thể thao (151%): Do thực hiện Chương trình mục tiêu quốc gia nông thôn mới trong lĩnh vực văn hóa thông tin, thể thao nên hoạch toán vào nhiệm vụ chi sự nghiệp văn hóa – thể dục, thể thao. Chi quản lý hành chính (115%): Do thực hiện thực hiện một số chương trình mục tiêu quốc gia thuộc lĩnh vực hành chính nên hoạch toán vào nhiệm vụ chi quản lý hành chính.

- Ngân sách chi chuyển nguồn lớn:

Do thực hiện chuyển nguồn số dư dự toán và tạm ứng xây dựng cơ bản theo quy định; chuyển nguồn số dư dự toán và tạm ứng chi thường xuyên theo quy định; kinh phí bổ sung có mục tiêu, kinh phí chế độ ASXH chờ quyết toán với tỉnh; nguồn cải cách tiền lương, bổ sung các nhiệm vụ chi theo quy định...

**2. Báo cáo số 136/BC-HĐND-KTXH ngày 15/7/2024 về thẩm tra báo cáo tình hình thực hiện ngân sách 6 tháng đầu năm và điều chỉnh dự toán ngân sách huyện năm 2024.**

Nguyên nhân chi đầu tư phát triển và một số lĩnh vực chi thuộc nhiệm vụ chi thường xuyên đạt tỉ lệ thấp:

- Chi đầu tư phát triển đạt 33,7% nguyên nhân do các dự án (được bổ sung tại kỳ họp chuyên đề tháng 5) đang triển khai lựa chọn nhà thầu. Mặt khác, do thị trường bất động sản trầm lắng, công tác đấu giá quyền sử dụng đất gặp nhiều khó khăn, trong khi vốn đầu tư từ tiền sử dụng đất chiếm tỷ trọng lớn trên tổng vốn đầu tư công của huyện, do đó ảnh hưởng rất lớn đến tiến độ thi công và giải ngân vốn các dự án từ nguồn vốn này.

- Một số lĩnh vực chi thường xuyên đạt thấp như chi sự nghiệp y tế (38%), nguyên nhân là do kinh phí chi trả cho các đối tượng BHYT, BHXH quý 2 đang thực hiện quyết toán và sẽ thực hiện thanh toán trong tháng 7; sự nghiệp phát thanh truyền hình (35,3%) nguyên nhân là do một số nhiệm vụ chi đang triển khai thực hiện và sẽ thực hiện thanh toán trong 06 tháng cuối năm 2024...

**3. Báo cáo số 137/BC-HĐND-KTXH ngày 15/7/2024 của Ban Kinh tế - Xã hội về thẩm tra tờ trình và dự thảo Nghị quyết về quyết định chủ trương đầu tư dự án nhóm C nguồn NSDP giai đoạn 2021-2025:**

Về dự thảo Nghị quyết, đề nghị điều chỉnh trích yếu nội dung nghị quyết từ “*dự án sửa chữa, nâng cấp 03 Trạm y tế xã Tân Hiệp, Tân Lợi và Thanh An, huyện Hớn Quản*” thành “*dự án sửa chữa, nâng cấp Trạm y tế các xã: Tân Hiệp, Tân Lợi và Thanh An, huyện Hớn Quản*”.

Đối với nội dung này, **UBND huyện tiếp thu và điều chỉnh dự thảo Nghị quyết** theo ý kiến thẩm tra của Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện.

#### **4. Báo cáo số 138/BC-HĐND-KTXH ngày 15/7/2024 của Ban Kinh tế - Xã hội về thẩm tra tờ trình và dự thảo Nghị quyết kế hoạch điều chỉnh vốn đầu tư công nguồn NSDP giai đoạn 2021 – 2025.**

**4.1.** Điều chỉnh số liệu nguồn vốn xây dựng cơ bản giữa nội dung trong tờ trình (15 tỷ đồng) và phần biểu số liệu kèm theo tờ trình (65 tỷ đồng) để thống nhất số 65 tỷ đồng: Do có sự sai sót trong quá trình soạn thảo văn bản, do đó **UBND huyện tiếp thu và sẽ điều chỉnh theo ý kiến thẩm tra của Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện.**

**4.2.** Trong phương án phân bổ kế hoạch vốn giai đoạn, có một số dự án khởi công mới (trong đó có những dự án đang trong giai đoạn thi công, hoặc đã hết thời gian thực hiện) **được bố trí nguồn vốn còn thấp** so với tổng mức đầu tư được phê duyệt, điển hình như: Dự án nâng cấp xây dựng đường và cầu Bù Dinh - Thanh Sơn, xã Thanh An; xây dựng đường Đông Tây 9; đường trục chính Bắc Nam - đoạn từ Đông Tây 7 đến Đông Tây 10; dự án xây dựng công hàng rào Trung tâm Văn hóa huyện; xây dựng Trung tâm Văn hóa – TDTD huyện; xây dựng 04 phòng học + tường rào + sân chơi trường Mầm non Tân Lợi; xây dựng 8 phòng học trường Mầm Non Thanh An và một số dự án khác thuộc lĩnh vực giáo dục... Do đó, để có cơ sở thông qua phương án phân bổ kế hoạch vốn, đề nghị UBND huyện giải trình, đánh giá bổ sung thêm:

(1) Nguyên tắc bố trí kế hoạch vốn đầu tư công trung hạn theo Khoản 3, Khoản 4 và Khoản 5 Điều 51 Luật Đầu tư công số 39/2019/QH14. UBND huyện giải trình như sau: Việc bố trí kế hoạch vốn đầu tư công trung hạn đảm bảo theo quy định tại Điều 51 Luật Đầu tư công năm 2019.

Dự án nâng cấp xây dựng đường và cầu Bù Dinh - Thanh Sơn, xã Thanh An được phê duyệt đầu tư trong giai đoạn 2024 - 2026. Do đó, trên cơ sở tình hình triển khai thực hiện, dự kiến nguồn vốn tỉnh bổ sung (nguồn sự nghiệp kinh tế), UBND huyện sẽ bố trí đủ vốn để triển khai thực hiện trong giai đoạn 2021 – 2025 và 2026 – 2030.

Dự án xây dựng đường Đông Tây 9; Dự án xây dựng công hàng rào Trung tâm Văn hóa huyện (dự án đang vướng bồi thường giải phóng mặt bằng); dự án xây

dựng trung tâm Văn hóa – TDTD huyện (trong năm 2024 UBND huyện đã bố trí đủ phần vốn đối ứng của huyện). Các dự án đường trục chính Bắc Nam - đoạn từ Đông Tây 7 đến Đông Tây 10; xây dựng 04 phòng học + tường rào + sân chơi trường Mầm non Tân Lợi; xây dựng 8 phòng học trường Mầm non Thanh An... UBND huyện đã bố trí vốn đảm bảo theo tiến độ đã được phê duyệt theo điểm c, Khoản 5, Điều 51 Luật Đầu tư công năm 2019.

(2) Căn cứ và sự phù hợp trong việc bố trí nguồn dự phòng của kế hoạch vốn (nguồn dự phòng được bố trí 66 tỷ 749 triệu đồng, tương đương 5,35%). Đối với nội dung này, UBND huyện giải trình như sau: Theo quy định tại Khoản 6, Điều 51, Luật Đầu tư công năm 2019 quy định:

*“6. Quốc hội quyết định mức vốn, việc sử dụng, thời điểm sử dụng dự phòng chung nguồn ngân sách trung ương của kế hoạch đầu tư công trung hạn quốc gia. Hội đồng nhân dân các cấp quyết định mức vốn, việc sử dụng, thời điểm sử dụng dự phòng chung kế hoạch đầu tư công trung hạn nguồn ngân sách cấp mình quản lý”*

Do đó, từ căn cứ nêu trên việc trích lập dự phòng kế hoạch vốn đầu tư công trung hạn là phù hợp với quy định của Luật Đầu tư công năm 2019.

**4.3.** Đối với một số dự án chuyển tiếp, được biết hiện nay các dự án này (cụ thể ghi trong biểu chi tiết kế hoạch điều chỉnh vốn đầu tư công huyện Hớn Quản giai đoạn 2021 – 2025, kèm theo Tờ trình số 110/TTr-UBND ngày 9/7/2024 của UBND huyện) đã hoàn thành, bàn giao và đưa vào sử dụng, do đó việc phân bổ vốn phải là vốn tất toán công trình? Đề nghị UBND huyện giải trình thêm.

Đối với nội dung này, UBND huyện giải trình như sau: Thực hiện theo Công văn số 2713/UBND-TH ngày 23/9/2019 của UBND tỉnh về lập kế hoạch đầu tư công trung hạn 5 năm giai đoạn 2021 – 2025. Theo đó, việc xây dựng kế hoạch đầu tư trung hạn 5 năm giai đoạn 2021 – 2025 phải ưu tiên bố trí vốn cho các dự án chuyển tiếp từ giai đoạn 2016 – 2020 sang giai đoạn 2021 – 2025. Các dự án chuyển tiếp (cụ thể ghi trong biểu chi tiết kế hoạch điều chỉnh vốn đầu tư công huyện Hớn Quản giai đoạn 2021 – 2025, kèm theo Tờ trình số 110/TTr-UBND ngày 09/7/2024 của UBND huyện) là các dự án của giai đoạn 2016 – 2020 chuyển sang giai đoạn 2021 – 2025, do đó việc bố trí vốn cho các dự án chuyển tiếp nêu trên đảm bảo đúng theo quy định.

**5. Tiếp thu ý kiến theo Báo cáo số 139/BC-HĐND-KTXH ngày 15/7/2024 của Ban Kinh tế - Xã hội về thẩm tra tờ trình và dự thảo Nghị quyết kế hoạch điều chỉnh vốn đầu tư công nguồn ngân sách địa phương năm 2024.**

**5.1.** Trong phương án phân bổ kế hoạch vốn năm 2024, có một số dự án chuyển tiếp (cụ thể ghi trong biểu chi tiết kế hoạch điều chỉnh vốn đầu tư công huyện Hớn Quản năm 2024, kèm theo Tờ trình số 111/TTr-UBND ngày 09/7/2024 của UBND huyện), trong đó có một số dự án đã quá hạn thời gian thực hiện (xây dựng Trường Mầm non Minh Đức, xây dựng công hàng rào Trung tâm Văn hóa

huyện, đường trục chính Bắc Nam - đoạn từ Đông Tây 7 đến Đông Tây 10, xây dựng đường giáp ranh xã Minh Tâm, huyện Hớn Quản với phường Hưng Chiến, thị xã Bình Long) và một số dự án khởi công mới thuộc lĩnh vực giáo dục (xây dựng 8 phòng bộ môn và các phòng chức năng, hành chính quản trị Trường THCS Thanh An, xây dựng 8 phòng học + 8 phòng chức năng, bộ môn Trường TH Tân Khai B, xây dựng 8 phòng học Trường MN Tân Khai) **được bố trí nguồn vốn còn thấp so với tổng mức đầu tư được phê duyệt**; một số dự án không tiếp tục được bố trí vốn năm 2024 (xây dựng đường Đông Tây 9, xây dựng 04 phòng học + tường rào + sân chơi Trường Mầm non Tân Lợi). Để có cơ sở thông qua phương án phân bổ kế hoạch vốn phù hợp, đề nghị UBND huyện giải trình, đánh giá bổ sung thêm về nguyên tắc bố trí kế hoạch vốn đầu tư công trung hạn được quy định tại Khoản 3, Khoản 4 và Khoản 5 Điều 51 Luật Đầu tư công số 39/2019/QH14. Đồng thời nhằm tránh những vướng mắc trong công tác bồi thường, giải phóng mặt bằng khi triển khai thực hiện các dự án như trước đây, dẫn đến việc các dự án kéo dài và hiệu quả sử dụng vốn thấp, đề nghị UBND huyện đánh giá thêm về tính khả thi của việc triển khai thực hiện các dự án mới để có cơ sở xem xét việc bố trí vốn cho các dự án khởi công mới đạt hiệu quả. Đối với nội dung này, UBND huyện giải trình như sau:

- Các dự án xây dựng Trường Mầm non Minh Đức (*TMĐT 22 tỷ; lũy kế đến năm 2024 là 22 tỷ*), xây dựng công hàng rào Trung tâm Văn hóa huyện, đường trục chính Bắc Nam - đoạn từ Đông Tây 7 đến Đông Tây 10 (*dự án đang triển khai thực hiện và việc bố trí vốn đạt 65% tổng mức đầu tư của dự án*), xây dựng đường giáp ranh xã Minh Tâm, huyện Hớn Quản với phường Hưng Chiến, thị xã Bình Long (*lũy kế đến năm 2024 đã bố trí vốn đạt 90% tổng mức đầu tư của dự án*) và một số dự án khởi công mới thuộc lĩnh vực giáo dục (xây dựng 8 phòng bộ môn và các phòng chức năng, hành chính quản trị Trường THCS Thanh An, xây dựng 8 phòng học + 8 phòng chức năng, bộ môn Trường TH Tân Khai B, xây dựng 8 phòng học Trường MN Tân Khai): UBND huyện bố trí kế hoạch vốn cho các dự án khởi công mới trong giai đoạn 2021 – 2025 đảm bảo theo quy định tại khoản 5, Điều 51 Luật Đầu tư công năm 2019 và đảm bảo bố trí đủ vốn để hoàn thành dự án theo tiến độ đầu tư được phê duyệt (*theo quy định tại Điểm c, khoản 5, Điều 51 Luật Đầu tư công năm 2019*).

- Một số dự án không tiếp tục được bố trí vốn năm 2024 như: xây dựng đường Đông Tây 9, do dự án đang bị vướng giải phóng mặt bằng nên UBND huyện không tiếp tục bố trí kế hoạch vốn trong năm 2024. Dự án xây dựng 04 phòng học + tường rào + sân chơi Trường Mầm non Tân Lợi, dự án đã hoàn thành, UBND huyện sẽ bố trí kế hoạch vốn tất toán dự án khi dự án trên được quyết toán theo quy định.

- Đồng thời, nhằm tránh những vướng mắc trong công tác bồi thường, giải phóng mặt bằng khi triển khai thực hiện các dự án như trước đây, dẫn đến việc các dự án kéo dài và hiệu quả sử dụng vốn thấp, đề nghị UBND huyện đánh giá thêm

về tính khả thi của việc triển khai thực hiện các dự án mới để có cơ sở xem xét việc bố trí vốn cho các dự án khởi công mới đạt hiệu quả: Tại Tờ trình số 111/TTr-UBND ngày 09/7/2024 của UBND huyện bổ sung kế hoạch vốn cho 02 dự án khởi công mới: dự án sửa chữa, nâng cấp 03 trạm y tế xã Tân Hiệp, Tân Lợi và Thanh An, tính khả thi của dự án được thể hiện tại Tờ trình số 109/TTr-UBND ngày 09/7/2024 của UBND huyện và đã được Ban KT-XH thẩm tra tại Báo cáo số 137/BC-HĐND-KTXH ngày 15/7/2024. Dự án Nâng cấp, kiên cố hóa suối Xa Cát, tính khả thi của dự án UBND huyện đã báo cáo cụ thể tại Báo cáo số 175/BC-UBND ngày 24/5/2024 của UBND huyện và HĐND huyện đã thông qua quyết định chủ trương đầu tư dự án trên tại Nghị quyết số 10/NQ-HĐND ngày 29/5/2024.

**5.2.** Đối với một số dự án chuyển tiếp, được biết hiện nay một số dự án như: Dự án nâng cấp, sửa chữa đường từ ngã 5 đi qua cầu đúc; Xây dựng 6 phòng hiệu bộ + 02 phòng phục vụ học tập Trường Mầm non Thanh Bình; Nâng cấp, sửa chữa đường từ Quốc lộ 13 đi Phước An... Đã hoàn thành, bàn giao và đưa vào sử dụng, do đó việc phân bổ vốn phải là vốn tất toán công trình? Đề nghị UBND huyện giải trình thêm.

Các dự án trên, UBND huyện đã ban hành Tờ trình số 220/TTr-UBND ngày 08/12/2023 và được Ban KT – XH HĐND huyện thẩm tra tại Báo cáo số 192/BC-HĐND-KTXH ngày 13/12/2023 và được HĐND thông qua tại Nghị quyết số 40/NQ-HĐND ngày 14/12/2023. Dự án nâng cấp, sửa chữa đường từ ngã 5 đi qua cầu đúc đang triển khai thực hiện; dự án xây dựng 6 phòng hiệu bộ + 02 phòng phục vụ học tập Trường Mầm non Thanh Bình; nâng cấp, sửa chữa đường từ Quốc lộ 13 đi Phước An đã hoàn thành, bàn giao đưa vào sử dụng, UBND huyện sẽ bố trí vốn tất toán công trình khi các dự án trên được quyết toán theo quy định.

Trên đây là Báo cáo tiếp thu, giải trình các ý kiến thẩm tra của Ban Kinh tế - xã hội HĐND huyện. UBND huyện huyện báo cáo HĐND huyện, Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện xem xét./.

***Nơi nhận:***

- Như trên;
- CT, các PCT UBND huyện;
- Các UV UBND huyện;
- Phòng Tài chính - Kế hoạch;
- LĐVP, CV(Tuyên);
- Lưu: VT.

**CHỦ TỊCH**

**Vũ Xuân Trường**