



**ỦY BAN NHÂN DÂN
THÀNH PHỐ CẦN THƠ**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

**THUYẾT MINH SỐ LIỆU
QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2023**

*(Kèm theo Tờ trình số: 343 /TTr-UBND ngày 17 tháng 11 năm 2024
của Ủy ban nhân dân thành phố Cần Thơ)*

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 Nghị định số 31/2017/NĐ-CP ngày 23 tháng 3 năm 2017 của Chính phủ ban hành 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;

Thực hiện Nghị quyết số 12/2017/NQ-HĐND ngày 07 tháng 12 năm 2017 của Hội đồng nhân dân thành phố về quy định thời hạn phê chuẩn quyết toán ngân sách Hội đồng nhân dân cấp xã, cấp huyện; thời gian Ủy ban nhân dân các cấp gửi báo cáo đến các Ban của Hội đồng nhân dân, Thường trực Hội đồng nhân dân, Hội đồng nhân dân cùng cấp và các biểu mẫu phục vụ công tác lập báo cáo;

Ủy ban nhân dân thành phố thuyết minh đối với số liệu quyết toán ngân sách địa phương năm 2023, cụ thể như sau:

A. Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; thu, chi ngân sách địa phương năm 2023:

Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; thu, chi ngân sách địa phương năm 2023 được tổng hợp trên cơ sở dự toán đã được Bộ Tài chính giao và Hội đồng nhân dân thành phố thông qua tại các Nghị quyết như sau:

- Quyết định số 2581/QĐ-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2021 của Bộ Tài chính về việc giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023 thành phố Cần Thơ;

- Nghị quyết số 45/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2022 và Nghị quyết số 46/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2022 của Hội đồng nhân dân thành phố

về việc quyết định dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ dự toán ngân sách năm 2023.

- Nghị quyết số 06/NQ-HĐND ngày 17 tháng 3 năm 2023 của Hội đồng nhân dân thành phố sửa đổi, bổ sung Nghị quyết của Hội đồng nhân dân thành phố về việc quyết định dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa phương năm 2023;

- Nghị quyết số 07/NQ-HĐND ngày 17 tháng 3 năm 2023 của Hội đồng nhân dân thành phố sửa đổi, bổ sung Nghị quyết của Hội đồng nhân dân thành phố về việc phân bổ dự toán ngân sách năm 2023;

- Nghị quyết số 20/NQ-HĐND ngày 11 tháng 7 năm 2023 của Hội đồng nhân dân thành phố sửa đổi, bổ sung Nghị quyết của Hội đồng nhân dân thành phố về việc quyết định dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa phương năm 2023;

- Nghị quyết số 21/NQ-HĐND ngày 11 tháng 7 năm 2023 của Hội đồng nhân dân thành phố sửa đổi, bổ sung Nghị quyết của Hội đồng nhân dân thành phố về việc phân bổ dự toán ngân sách năm 2023;

- Nghị quyết số 35/NQ-HĐND ngày 20 tháng 10 năm 2023 của Hội đồng nhân dân thành phố điều chỉnh Nghị quyết của Hội đồng nhân dân thành phố về việc quyết định dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa phương năm 2023;

- Nghị quyết số 36/NQ-HĐND ngày 20 tháng 10 năm 2023 của Hội đồng nhân dân thành phố điều chỉnh Nghị quyết của Hội đồng nhân dân thành phố về việc phân bổ dự toán ngân sách năm 2023;

- Nghị quyết số 45/NQ-HĐND ngày 08 tháng 12 năm 2023 của Hội đồng nhân dân thành phố sửa đổi, bổ sung Nghị quyết của Hội đồng nhân dân thành phố về việc quyết định dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa phương năm 2023;

- Nghị quyết số 46/NQ-HĐND ngày 08 tháng 12 năm 2023 của Hội đồng nhân dân thành phố sửa đổi, bổ sung Nghị quyết của Hội đồng nhân dân thành phố về việc phân bổ dự toán ngân sách năm 2023.

B. Quyết toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2023:

Sở Tài chính và Kho bạc Nhà nước Cần Thơ đã phối hợp thực hiện rà soát, tổng hợp số liệu quyết toán ngân sách nhà nước thành phố Cần Thơ năm 2023. Tuy nhiên, hiện tại do Kiểm toán nhà nước vẫn chưa phát hành Báo cáo chính thức về kiểm toán Báo cáo quyết toán ngân sách địa phương năm 2023. Do đó,

Ủy ban nhân dân thành phố tạm thời báo cáo số liệu quyết toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023 theo ghi nhận tại dự thảo Báo cáo kết quả kiểm toán, như sau:

I. Về thu ngân sách nhà nước:

*** Về số liệu:**

Đơn vị tính: đồng

1. Tổng thu ngân sách nhà nước: 31.809.239.499.200

Trong đó:

Tổng thu ngân sách nhà nước theo chỉ tiêu giao: 11.266.289.817.402

- Thu nội địa: 10.843.287.471.124

- Thu từ dầu thô: 3.814

- Thu hải quan: 407.878.173.915

2. Tổng thu ngân sách địa phương: 30.703.980.673.531

(1). Thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp: 10.314.036.656.897

(2). Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 9.374.273.509.065

- Bổ sung cân đối ngân sách: 5.972.591.229.000

- Bổ sung có mục tiêu: 3.401.682.280.065

(3). Thu các khoản huy động, đóng góp: 4.488.913.154

(4). Thu kết dư năm trước: 1.331.505.587.481

(5). Thu chuyển nguồn năm trước chuyển sang 8.865.580.361.663

(6). Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 67.387.478.553

(7). Thu vay của ngân sách địa phương: 746.708.166.718

*** Về nội dung:**

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2023 là 31.809.239 triệu đồng. Tổng thu ngân sách địa phương là 30.703.980 triệu đồng, đạt 199,56% dự toán Trung ương giao và 176,97% dự toán Hội đồng nhân dân (HĐND) thành phố giao, trong đó:

1. Thu nội địa:

Tổng thu nội địa năm 2023 là 10.314.036 triệu đồng, đạt 102,89% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao. Nếu loại trừ số thu tiền sử dụng đất, thu xổ số kiến thiết thì thu được 8.048.127 triệu đồng, đạt 95,67% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao, tăng 14% so cùng kỳ. Kết quả thu của một số khu vực, sắc thuế chủ yếu như sau:

1.1. Thu từ Doanh nghiệp nhà nước: 1.011.686 triệu đồng, đạt 67% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao, bao gồm:

- Thu từ Doanh nghiệp nhà nước do Trung ương quản lý: 828.558 triệu đồng, đạt 64,23% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

- Thu từ Doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý: 183.128 triệu đồng, đạt 83,24% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

Nguyên nhân: số thu từ Công ty Phát điện 2 chiếm tỷ trọng lớn trong cơ cấu thu của khu vực doanh nghiệp. Tuy nhiên, 10 tháng đầu năm, đơn vị chỉ phân bổ cho địa bàn Cần Thơ 114.000 triệu đồng (hụt gần 120.000 triệu đồng so với cùng kỳ). Đồng thời, thực hiện quy định của Luật NSNN, Cục Thuế thành phố đã rà soát và phân cấp các doanh nghiệp không còn vốn nhà nước về khu vực công thương nghiệp - ngoài quốc doanh (94 DN) từ tháng 3 năm 2023, do đó số nộp NSNN của các doanh nghiệp này dịch chuyển về khu vực ngoài quốc doanh.

1.2. Thu từ Doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài: 1.063.356 triệu đồng, đạt 94,52% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

Nguyên nhân: Công ty Vinataba Philip Morris là đơn vị nộp ngân sách chủ yếu của khối đầu tư nước ngoài. Kế hoạch dự toán năm 2023 giao cho đơn vị là 573.000 triệu đồng, do sản lượng tiêu thụ thuốc lá của Công ty không đạt như kế hoạch đề ra dẫn đến doanh thu của đơn vị giảm.

1.3. Thu từ khu vực ngoài quốc doanh: 2.584.452 triệu đồng, đạt 119,32% dự toán Trung ương và HĐND nhân dân thành phố giao.

Nguyên nhân: Nguyên nhân vượt dự toán chủ yếu là số nộp NSNN của các doanh nghiệp nhà nước dịch chuyển về khu vực ngoài quốc doanh.

1.4. Thu Lệ phí trước bạ: 430.892 triệu đồng, đạt 68,18% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

Nguyên nhân: Do việc giao dịch, chuyển dịch của các tổ chức và cá nhân giảm và thực hiện chính sách kích cầu giảm 50% lệ phí trước bạ đối với xe ô tô lắp ráp trong nước từ tháng 7 năm 2023 cũng đã ảnh hưởng đến nguồn thu này.

1.5. Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 39.883 triệu đồng, đạt 132,94% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

Nguyên nhân: do thu nợ từ các năm trước và tăng thu qua rà soát lập bộ thuế phi nông nghiệp trong dân.

1.6. Thuế thu nhập cá nhân: 1.215.215 triệu đồng, đạt 122,75% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

1.7. Thuế bảo vệ môi trường: 618.859 triệu đồng, đạt 41,65% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

Nguyên nhân: Nguồn thu thuế BVMT chịu ảnh hưởng của Nghị quyết số 30/2022/UBTVQH15 của Ủy ban thường vụ Quốc hội được ban hành ngày 30/12/2022, sau thời điểm giao dự toán năm 2023, quy định điều chỉnh mức thuế bảo vệ môi trường đối với xăng, dầu, mỡ nhờn giảm kể từ ngày 01/01/2023 đến hết ngày 31/12/2023, dẫn đến hụt thu lớn đối với nguồn thu này.

1.8. Thu phí, lệ phí: 205.063 triệu đồng, đạt 110,84% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

1.9. Thu tiền sử dụng đất: 700.230 triệu đồng, thực hiện 931.573 triệu đồng, đạt 133,04% dự toán HĐND thành phố giao. Trong đó:

- Thu trong dự toán giao: thực hiện 931.343 triệu đồng, đạt 133,05% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

- Ghi thu ghi chi tiền sử dụng đất: thực hiện 230 triệu đồng, đạt 100% dự toán HĐND thành phố giao.

1.10. Thu tiền thuê mặt đất, nước: 457.516 triệu đồng, đạt 261,44% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

1.11. Thu tiền thuê và bán nhà ở thuộc sở hữu nhà nước: 8.372 triệu đồng, đạt 16,75% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

Nguyên nhân: Do còn vướng về giá nên nguồn thu này chưa thu được, không đạt dự toán giao.

1.12. Thu khác ngân sách: 389.345 triệu đồng, đạt 222,48% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

1.13. Thu cổ tức, lợi nhuận: 14.977 triệu đồng, đạt 124,81% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

1.14. Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: 8.177 triệu đồng, đạt 102,21% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

1.15. Thu từ hoạt động xổ số kiến thiết: 1.863.588 triệu đồng, đạt 112,94% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

2. Thu hải quan:

Năm 2023, Cục Hải quan thành phố Cần Thơ được giao dự toán thu NSNN là 277.000 triệu đồng. Kết quả thu NSNN năm 2023 là 407.878 triệu đồng, đạt 147,25% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

II. Về chi ngân sách địa phương:

* Về số liệu:

Đơn vị tính: đồng

Tổng chi ngân sách địa phương:

28.396.105.647.380

1. Chi cân đối ngân sách địa phương:	13.123.495.778.465
- Chi đầu tư phát triển:	6.174.160.073.981
- Chi thường xuyên:	6.876.571.456.365
- Chi trả nợ lãi:	71.384.248.119
- Chi bổ sung Quỹ dự trữ tài chính:	1.380.000.000
2. Chi các chương trình mục tiêu:	1.769.421.905.484
3. Chi chuyển nguồn sang năm sau:	7.381.994.727.962
4. Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới:	5.805.011.354.623
- Bổ sung cân đối ngân sách:	5.172.976.229.000
- Bổ sung có mục tiêu:	632.035.125.623
5. Chi nộp ngân sách cấp trên:	224.882.056.871
6. Chi trả nợ gốc:	91.299.823.975

*** Về nội dung:**

Tổng chi ngân sách địa phương năm 2023 là 28.396.105 triệu đồng, trong đó tổng chi cân đối ngân sách địa phương là 13.123.495 triệu đồng, đạt 107,98% dự toán Trung ương giao và đạt 96,91% dự toán HĐND thành phố giao, tăng 20,71% so với thực hiện năm 2022, bao gồm các khoản chi như sau:

1. Chi đầu tư phát triển:

Tổng chi đầu tư phát triển là 7.943.582 triệu đồng, bao gồm chi từ nguồn cân đối ngân sách địa phương và nguồn Trung ương bổ sung có mục tiêu:

- Chi từ nguồn ngân sách địa phương: 6.174.306 triệu đồng, bao gồm:

+ Chi cho các dự án, công trình là 6.174.160 triệu đồng, đạt 120% dự toán Trung ương giao và đạt 101,35% dự toán HĐND thành phố giao. Tuy nhiên, nếu loại trừ số quyết toán từ nguồn vốn chuyển tiếp từ năm 2022 sang năm 2023, thì số giải ngân kế hoạch vốn năm 2023 là 4.883.909 triệu đồng, đạt 80,32% dự toán HĐND thành phố giao.

+ Chi đầu tư phát triển khác: 147 triệu đồng.

- Chi từ nguồn Trung ương bổ sung có mục tiêu là 1.769.422 triệu đồng, đạt 64,81% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

Kết quả giải ngân vốn đầu tư công năm 2023 chưa đáp ứng yêu cầu đặt ra, nguyên nhân ảnh hưởng đến kết quả thực hiện và giải ngân vốn đầu tư công trên địa bàn thành phố với một số nguyên nhân như:

a) Nguyên nhân khách quan chủ yếu hiện nay là công tác bồi thường, hỗ trợ, tái định cư gặp khó khăn, người dân vẫn còn khiếu nại về giá và chính sách hỗ trợ tái định cư. Đặc biệt, hiện tượng người dân so sánh giá, chính sách hỗ trợ tái định cư giữa các dự án vốn trong nước và vốn ODA vẫn còn tiếp diễn. Từ đó, dẫn đến khiếu nại không hợp tác, nhiều dự án phải điều chỉnh tổng mức đầu tư do tăng chi phí bồi thường, hỗ trợ, tái định cư.

b) Nguyên nhân chủ quan:

- Công tác khảo sát, thu thập số liệu để lập chủ trương đầu tư, dự án đầu tư chưa chuẩn xác, đặc biệt là việc khái toán kinh phí hỗ trợ, bồi thường và tái định cư còn quá thấp so với giá thị trường, dẫn đến khi vào triển khai thực hiện thì rất nhiều dự án có kinh phí bồi thường thực tế tăng rất nhiều so với quyết định đầu tư đã được cấp thẩm quyền phê duyệt và làm vượt tổng mức đầu tư được duyệt. Từ đó, phải thực hiện các thủ tục điều chỉnh chủ trương đầu tư, điều chỉnh dự án, mất nhiều thời gian và ảnh hưởng đến quá trình thực hiện và giải ngân kế hoạch vốn; đồng thời, đây cũng là nguyên nhân ảnh hưởng đến việc cân đối vốn trung hạn giai đoạn 2021 - 2025 của thành phố;

- Còn một số Chủ đầu tư chưa lường được hết các vướng mắc trong khâu lập dự án đầu tư, lập thiết kế kỹ thuật - dự toán, dẫn đến chậm phê duyệt dự án, đấu thầu không kịp theo kế hoạch đã được duyệt;

- Tiến độ thực hiện các khu tái định cư còn chậm. Từ đó, ảnh hưởng đến công tác bồi thường, hỗ trợ, tái định cư, bàn giao mặt bằng một số dự án, nhất là các dự án trọng điểm, các dự án có sử dụng vốn ODA.

2. Chi thường xuyên:

Tổng chi thường xuyên là 6.876.571 triệu đồng, đạt 101,41% dự toán Trung ương giao và đạt 96,17% so với dự toán HĐND thành phố giao, tăng 2,38% so năm 2022, cụ thể như sau:

2.1. Chi sự nghiệp giáo dục - đào tạo và dạy nghề: 2.638.010 triệu đồng, đạt 117,96% dự toán Trung ương giao và đạt 100,49% dự toán HĐND thành phố giao.

Nguyên nhân chi vượt dự toán được giao là do thành phố bổ sung thêm từ nguồn chi thường xuyên khác của ngân sách thành phố 2.634 triệu đồng để chi trợ cấp Tết Nguyên đán cho công chức, viên chức trong ngành; 600 triệu đồng để bổ sung cho Hợp đồng theo Nghị định số 68/2000/NĐ-CP của Chính phủ cho Trường Phổ thông Năng khiếu Thể dục Thể thao; 65 triệu đồng để chi trợ cấp thôi việc, nghỉ hưu trước tuổi theo quy định, 248 triệu đồng vốn đối ứng để nhận viện trợ của Trường Cao đẳng Văn hóa nghệ thuật; đồng thời, quận, huyện cũng sử dụng

nguồn kết dư ngân sách quận, huyện để bổ sung cho các nhiệm vụ chi phát sinh tại địa phương.

2.2. Chi sự nghiệp khoa học - công nghệ: 26.288 triệu đồng, đạt 73,86% dự toán Trung ương giao và đạt 53,94% dự toán HĐND thành phố giao.

Nguyên nhân đạt thấp là do:

- Một số nhiệm vụ dự kiến triển khai trong năm xin dừng triển khai do các tổ chức chủ trì gặp khó khăn trong công tác tổ chức hoặc qua nghiên cứu thực nghiệm nhận thấy không phù hợp để tiếp tục triển khai dẫn đến dự toán kinh phí không được sử dụng;

- Một số nhiệm vụ chậm tiến độ thực hiện do Ban chủ nhiệm gặp khó khăn trong triển khai các nội dung nghiên cứu (có sự thay đổi về nhân sự, yếu tố mùa vụ, thủ tục đấu thầu mua sắm nguyên vật liệu phục vụ nghiên cứu,...) xin gia hạn đến năm 2024 dẫn đến trong năm chưa thanh toán được kinh phí theo kế hoạch;

- Một số nhiệm vụ kết thúc trong năm không sử dụng hết kinh phí theo kế hoạch và thực hiện hoàn trả kinh phí;

- Đặc thù của nhiệm vụ khoa học - công nghệ là thực hiện trong nhiều năm nên hàng năm các đề tài, dự án còn đang trong thời gian thực hiện được chuyển nguồn kinh phí (tạm ứng và dự toán) sang năm sau thực hiện tiếp;

- Đối với các nhiệm vụ thuộc Chương trình phát triển tài sản trí tuệ thành phố Cần Thơ đến năm 2030. Chương trình được Ủy ban nhân dân thành phố phê duyệt danh mục và dự toán kinh phí thực hiện năm 2023 cho 05 nhiệm vụ khoa học và công nghệ với tổng kinh phí dự kiến là 8.200 triệu đồng. Tuy nhiên, trong năm 2023 chỉ ký hợp đồng triển khai thực hiện được 01 nhiệm vụ với kinh phí thực hiện là 916,866 triệu đồng; còn lại 04 nhiệm vụ do cơ quan chủ trì chậm hoàn chỉnh nội dung thuyết minh theo ý kiến của Hội đồng tư vấn, Tổ thẩm định nên chưa ký hợp đồng triển khai thực hiện được trong năm, ảnh hưởng đến kinh phí giải ngân và thanh quyết toán chung của đơn vị;

- Đối với nhiệm vụ thuộc Chương trình hỗ trợ DNNVV đổi mới công nghệ, thiết bị thành phố Cần Thơ đến năm 2025, định hướng đến năm 2030 được Ủy ban nhân dân thành phố phê duyệt danh mục và dự toán kinh phí thực hiện năm 2023 cho 03 nhiệm vụ khoa học và công nghệ với tổng kinh phí dự kiến là 5.727,850 triệu đồng. Tuy nhiên, trong năm 2023 chỉ ký hợp đồng triển khai thực hiện được 01 nhiệm vụ với kinh phí thực hiện là 692,254 triệu đồng, còn lại 01 nhiệm vụ cơ quan chủ trì và chủ nhiệm đang hoàn chỉnh nội dung theo góp ý của Tổ thẩm định và 01 nhiệm vụ ngưng thực hiện do doanh nghiệp không đủ điều kiện được hỗ trợ kinh phí từ Chương trình.

2.3. Chi quốc phòng: 207.755 triệu đồng, đạt 121,08% dự toán HĐND thành phố giao.

Nguyên nhân chi vượt dự toán là do trong năm thành phố có bổ sung thêm từ nguồn dự phòng ngân sách thành phố và quận, huyện để chi cho công tác tuyển quân, diễn tập phòng thủ; đồng thời quận, huyện cũng sử dụng nguồn kết dư ngân sách quận, huyện để bổ sung cho các nhiệm vụ chi quốc phòng phát sinh tại địa phương.

2.4. Chi an ninh: 68.971 triệu đồng, đạt 149,01% dự toán HĐND thành phố giao.

Nguyên nhân chi vượt dự toán là do trong năm thành phố có bổ sung thêm từ nguồn chi thường xuyên khác 4.734 triệu đồng để chi trợ cấp Tết Nguyên đán cho lực lượng chiến sĩ công an; 7.062 triệu đồng từ nguồn dự phòng ngân sách thành phố để chi cho các nhiệm vụ chi của Công an quận, huyện như: diễn tập khu vực phòng thủ, diễn tập Chỉ huy tham mưu một bên một cấp có huy động lực lượng dự bị động viên; bổ sung 2.870 triệu đồng từ nguồn Trung ương bổ sung có mục tiêu về cho địa phương để thực hiện nhiệm vụ đảm bảo trật tự an toàn giao thông trên toàn địa bàn thành phố; đồng thời quận, huyện cũng sử dụng nguồn kết dư ngân sách quận, huyện để bổ sung cho các nhiệm vụ chi an ninh phát sinh tại địa phương.

2.5. Chi sự nghiệp y tế: 532.046 triệu đồng, đạt 126,74% dự toán HĐND thành phố giao.

Nguyên nhân chi vượt dự toán giao là do trong năm có bổ sung thêm từ nguồn dự phòng và chi thường xuyên khác của ngân sách thành phố 25.338 triệu đồng cho các đơn vị trực thuộc Sở Y tế, 161.367 triệu đồng từ nguồn chuyển nguồn năm 2022 sang năm 2023 của Trung tâm Kiểm soát bệnh tật và Trung tâm Y tế huyện Phong Điền để thực hiện công tác phòng, chống dịch COVID-19 trên địa bàn thành phố ; 73.241 triệu đồng từ nguồn Cải cách tiền lương cấp thành phố để thực hiện theo Nghị định số 05/2023/NĐ-CP ngày 15/02/2023 cho các đơn vị trực thuộc Sở Y tế;

2.6. Chi sự nghiệp văn hóa thông tin: 99.672 triệu đồng, đạt 124,27% dự toán HĐND thành phố giao.

Nguyên nhân chi vượt so với dự toán giao là do bổ sung từ nguồn chi các ngày lễ lớn để tổ chức nhiều hoạt động kỷ niệm như: Chương trình Mừng Đảng Mừng Xuân năm 2023: 1.660 triệu đồng; tổ chức Ngày hội Tuổi thơ của Thành Đoàn: 1.296 triệu đồng; tổ chức ngày Hội Bánh dân gian Nam Bộ, kỷ niệm Ngày 30/4, 01/5, Giỗ tổ Hùng Vương: 3.601 triệu đồng.

2.7. Chi sự nghiệp phát thanh truyền hình: 32,369 triệu đồng, đạt 92,82% dự toán HĐND thành phố giao.

2.8. Chi sự nghiệp thể dục thể thao: 66.056 triệu đồng, đạt 99,29% dự toán HĐND thành phố giao.

2.9. Chi sự nghiệp môi trường: 234.188 triệu đồng, đạt 89,54% dự toán HĐND thành phố giao.

Nguyên nhân chi không đạt dự toán được giao là do đây là lĩnh vực có nhiều danh mục thực hiện mang tính chất đầu tư phải thực hiện theo quy trình, công tác lập hồ sơ dự toán, trình phê duyệt, ký hợp đồng, khối lượng thực hiện trong năm chưa có hoặc chưa đảm bảo để giải ngân dẫn đến số thực hiện còn đạt thấp.

2.10. Chi sự nghiệp kinh tế: 828.821 triệu đồng, đạt 121,70% dự toán HĐND thành phố giao.

Nguyên nhân chi vượt dự toán được giao là do bổ sung thêm từ nguồn chi dự phòng ngân sách thành phố 13.500 triệu đồng cho Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn để thực hiện công trình Kè chống sạt lở khẩn cấp sông Ô Môn và phòng chống dịch bệnh trên gia súc, gia cầm ; 67.700 triệu đồng từ nguồn kết dư ngân sách thành phố cho Chi cục Thủy lợi và quận huyện để thực hiện Lệnh xây dựng khẩn cấp 15 công trình trên địa bàn thành phố; bổ sung 44.562 triệu đồng từ nguồn Trung ương bổ sung có mục tiêu về cho địa phương về Quỹ Bảo trì đường bộ do Sở Giao thông vận tải quản lý, đồng thời quận, huyện cũng sử dụng 40.000 triệu đồng từ nguồn kết dư ngân sách thành phố bổ sung có mục tiêu về cho quận, huyện để thực hiện sửa chữa các tuyến đường bị hư hỏng do ảnh hưởng của sạt lở, triều cường trên địa bàn.

2.11. Chi quản lý hành chính: 820.258 triệu đồng, đạt 97,77% dự toán HĐND thành phố giao.

2.12. Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội: 499.227 triệu đồng, đạt 116,88% dự toán HĐND thành phố giao.

Nguyên nhân chi vượt dự toán là do trong năm thành phố có bổ sung thêm từ nguồn chi thường xuyên khác 80.031 triệu đồng để chi trợ cấp Tết Nguyên đán cho các đối tượng chính sách, đối tượng bảo trợ xã hội, hộ nghèo trên toàn địa bàn thành phố; đồng thời quận, huyện cũng sử dụng nguồn kết dư ngân sách quận, huyện để bổ sung cho các nhiệm vụ phát sinh tại địa phương.

2.13. Chi khác ngân sách: 96.173 triệu đồng, đạt 13,86% dự toán HĐND thành phố giao.

2.14. Chi ngân sách cấp xã: 726.736 triệu đồng, đạt 117,91% dự toán HĐND thành phố giao.

3. Chi trả nợ lãi vay:

Tổng số chi trả nợ lãi vay là 71.384 triệu đồng, đạt 99,28% dự toán HĐND hành phố giao, bao gồm:

- Dự án Cơ sở hạ tầng thích ứng với biến đổi khí hậu TPCT:

4.740 triệu đồng

- Dự án Tăng cường quản lý đất đai và cơ sở dữ liệu đất đai: 169 triệu đồng

- Dự án Phát triển TPCT và Tăng cường khả năng thích ứng đô thị:

66.475 triệu đồng

4. Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính địa phương:

Tổng chi là 1.380 triệu đồng, đạt 100,00% dự toán Trung ương và HĐND thành phố giao.

5. Chi từ Dự phòng ngân sách địa phương:

Tổng số chi từ nguồn dự phòng ngân sách toàn thành phố năm 2023 là 84.567 triệu đồng, đạt 37,40% toán HĐND thành phố giao. Nội dung chi được hạch toán theo nguồn sự nghiệp (quốc phòng, an ninh, đảm bảo xã hội, sự nghiệp y tế, sự nghiệp kinh tế...) của đơn vị được giao kinh phí trong năm, bao gồm:

- Cấp thành phố sử dụng 51.165 triệu đồng, đạt 49,74% dự toán HĐND thành phố giao¹;

- Các quận, huyện sử dụng 33.402 triệu đồng, đạt 27,10% dự toán HĐND thành phố giao².

6. Chi chuyển nguồn sang năm sau:

Thực hiện Công văn số 149/KTNN-TH ngày 30 tháng 8 năm 2024 của Kiểm toán nhà nước về việc gửi Báo cáo kiểm toán ngân sách địa phương năm 2023 của thành phố Cần Thơ.

Thực hiện Quyết định số 1658/QĐ-KTNN ngày 26 tháng 9 năm 2024 của Tổng Kiểm toán nhà nước về kiểm toán Báo cáo quyết toán ngân sách địa phương năm 2023 của tỉnh Bạc Liêu và thành phố Cần Thơ. Tuy nhiên, đến nay Kiểm toán Nhà nước chưa có Báo cáo chính thức về nội dung kiểm toán Báo cáo quyết toán ngân sách địa phương.

¹ Chi cho các nội dung: Phòng, chống dịch bệnh gia súc, gia cầm, thủy sản: 1.500 triệu đồng; Kinh phí phòng, chống dịch Covid: 24.103 triệu đồng; Kinh phí diễn tập phòng thủ trên địa bàn quận, huyện: 13.562 triệu đồng; Kinh phí khắc phục sạt lở trên địa bàn quận, huyện: 12.000 triệu đồng.

² Chi cho các nội dung: Kinh phí tuyển quân, đảm bảo công tác quốc phòng: 17.210 triệu đồng; Kinh phí đảm bảo an ninh trật tự điểm nóng: 594 triệu đồng; Kinh phí phòng, chống dịch COVID-19: 12.458 triệu đồng; Kinh phí khắc phục sạt lở: 3.140 triệu đồng.

Thực hiện Công văn số 11963/BTC-NSNN ngày 04 tháng 11 năm 2024 của Bộ Tài chính về việc xác định nguồn thu ngân sách địa phương năm 2023 để thực hiện cải cách tiền lương năm 2024; Trong đó, xác định nguồn tăng thu ngân sách địa phương năm 2023 để thực hiện cải cách tiền lương năm 2024 của địa phương là 123.807 triệu đồng.

Như vậy, đến thời điểm hiện tại, tổng số chi chuyển nguồn năm 2023 sang năm 2024 là **7.381.995 triệu đồng**, cụ thể:

6.1. Ngân sách thành phố: 6.321.104 triệu đồng, bao gồm:

- + Vốn thực hiện chi đầu tư phát triển: 2.863.429 triệu đồng
- + Nguồn thực hiện chính sách tiền lương, phụ cấp, trợ cấp và các khoản tính theo tiền lương cơ sở, bảo trợ xã hội: 3.394.661 triệu đồng
- + Kinh phí được giao tự chủ của các đơn vị sự nghiệp công lập và các cơ quan nhà nước; các khoản viện trợ không hoàn lại đã xác định cụ thể nhiệm vụ chi: 13.803 triệu đồng
- + Các khoản dự toán được cấp có thẩm quyền bổ sung sau ngày 30 tháng 9 năm 2022: 28.855 triệu đồng
- + Kinh phí nghiên cứu khoa học bố trí cho các đề tài, dự án được cấp có thẩm quyền quyết định đang trong thời gian thực hiện: 20.356 triệu đồng

6.2. Ngân sách quận, huyện: 1.005.091 triệu đồng, bao gồm:

- + Vốn thực hiện chi đầu tư phát triển: 291.025 triệu đồng
- + Chi mua sắm trang thiết bị đã đầy đủ hồ sơ, hợp đồng mua sắm trang thiết bị ký trước ngày 31/12/2023: 3.012 triệu đồng
- + Nguồn thực hiện chính sách tiền lương, phụ cấp, trợ cấp và các khoản tính theo tiền lương cơ sở, bảo trợ xã hội: 613.737 triệu đồng
- + Kinh phí được giao tự chủ của các đơn vị sự nghiệp công lập và các cơ quan nhà nước; các khoản viện trợ không hoàn lại đã xác định cụ thể nhiệm vụ chi: 4.680 triệu đồng
- + Các khoản dự toán được cấp có thẩm quyền bổ sung sau ngày 30 tháng 9 năm 2022: 74.589 triệu đồng

6.3. Ngân sách xã, phường: 55.799 triệu đồng, bao gồm:

- + Nguồn thực hiện chính sách tiền lương, phụ cấp, trợ cấp và các khoản tính theo tiền lương cơ sở, bảo trợ xã hội: 46.058 triệu đồng
- + Kinh phí được giao tự chủ của các đơn vị sự nghiệp công lập và các cơ quan nhà nước; các khoản viện trợ không hoàn lại đã xác định cụ thể nhiệm vụ chi: 4.486 triệu đồng

+ Các khoản dự toán được cấp có thẩm quyền bổ sung sau ngày 30 tháng 9 năm 2022: 1.038 triệu đồng

+ Các khoản tăng thu, tiết kiệm chi được sử dụng theo quy định:

4.217 triệu đồng

7. Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới:

Tổng chi là 5.805.011 triệu đồng, bao gồm ngân sách cấp thành phố bổ sung cho ngân sách cấp huyện 5.172.976 triệu đồng và ngân sách cấp huyện bổ sung cho ngân sách cấp xã 632.035 triệu đồng.

8. Chi nộp ngân sách cấp trên:

Tổng chi nộp trả ngân sách cấp trên là 224.882 triệu đồng, cụ thể:

- Thành phố nộp trả ngân sách Trung ương³: 157.495 triệu đồng
- Cấp huyện nộp trả ngân sách thành phố: 65.363 triệu đồng
- Cấp xã nộp trả ngân sách huyện: 2.024 triệu đồng

9. Chi trả nợ gốc:

Tổng chi trả nợ gốc trong năm 2023 là 91.300 triệu đồng từ nguồn kết dư ngân sách thành phố:

- Dự án Tăng cường quản lý đất đai và cơ sở dữ liệu đất đai: 1.505 triệu đồng
- Dự án Phát triển TPCT và Tăng cường khả năng thích ứng đô thị: 79.759 triệu đồng
- Dự án Cơ sở hạ tầng thích ứng với biến đổi khí hậu TPCT: 10.036 triệu đồng

III. Kết dư ngân sách địa phương:

Kết dư ngân sách địa phương năm 2023 là 1.652.466.683.408 đồng, bao gồm:

(Thu: 29.957.272.506.813 - Chi: 28.304.805.823.405)

1. Kết dư ngân sách cấp thành phố: 1.129.144.528.232 đồng
2. Kết dư ngân sách cấp quận, huyện: 463.292.120.134 đồng

³ - KP thực hiện các công trình XD CB do ngân sách trung ương đã thực hiện bổ sung có mục tiêu về cho địa phương năm 2020 còn dư: 135.873 triệu đồng.

- KP chưa giải ngân hết đến hết ngày 31/12/2022 của DA Tuyển đường lộ hậu kênh Thạnh Đông nối Mù U – Bến Bạ: 10.868 triệu đồng.

- KP hỗ trợ tiền thuê nhà cho người lao động trên địa bàn TPCT: 10.580 triệu đồng.

3. Kết dư ngân sách cấp xã, phường, thị trấn: 60.030.035.042 đồng

C. Về vay nợ của ngân sách địa phương:

- Tổng dư nợ đầu kỳ ⁴ :	1.321.843 triệu đồng
- Trả nợ trong kỳ:	162.684 triệu đồng
+ Gốc:	91.300 triệu đồng
+ Lãi/Phí:	71.384 triệu đồng
- Tổng mức vay trong kỳ ⁵ :	746.708 triệu đồng
- Tổng dư nợ cuối kỳ ⁶ :	1.977.252 triệu đồng

Khoản vay chỉ bao gồm vay và trả nợ nguồn vay lại vốn vay nước ngoài của Chính phủ.

D. Về tình hình thực hiện các quỹ tài chính nhà nước ngoài ngân sách:

1. Quỹ Đầu tư phát triển:

- Về nguồn vốn:
 - + Tồn quỹ đầu năm 2023: 565.437 triệu đồng.
 - + Tổng phát sinh tăng: 1.627.272 triệu đồng.
 - + Tổng phát sinh giảm: 1.627.272 triệu đồng.
 - + Tồn quỹ cuối năm 2023: 565.437 triệu đồng.

- Tình hình thực hiện nghĩa vụ với ngân sách nhà nước: Trong năm 2023 Quỹ Đầu tư phát triển đã nộp vào ngân sách nhà nước 6.564 triệu đồng. Cụ thể:

+ Thuế thu nhập doanh nghiệp:	5.340 triệu đồng
+ Thuế thu nhập cá nhân:	94 triệu đồng
+ Thuế thuê mặt đất hàng năm:	1.129 triệu đồng
+ Các khoản phải nộp khác:	1 triệu đồng

- Trong năm, Quỹ Đầu tư phát triển thành phố đã đầu tư vào Công ty con là Công ty Cổ phần Đầu tư Cadif với số tiền là 126.642 triệu đồng, tương đương 82,89% vốn điều lệ (152.790 triệu đồng).

⁴ DA Phát triển TPCT và tăng cường khả năng thích ứng của đô thị: 1.148.833 triệu đồng; DA kè bờ sông Cần Thơ - Ứng phó biến đổi khí hậu TPCT: 168.732 triệu đồng; Dự án Tăng cường quản lý đất đai và cơ sở dữ liệu đất đai: 4.278 triệu đồng.

⁵ DA Phát triển TPCT và tăng cường khả năng thích ứng của đô thị: 702.499 triệu đồng; DA kè bờ sông Cần Thơ - Ứng phó biến đổi khí hậu TPCT: 42.426 triệu đồng; Dự án Tăng cường quản lý đất đai và cơ sở dữ liệu đất đai: 1.784 triệu đồng.

⁶ DA Phát triển TPCT và tăng cường khả năng thích ứng của đô thị: 1.771.573 triệu đồng; DA kè bờ sông Cần Thơ - Ứng phó biến đổi khí hậu TPCT: 201.122 triệu đồng; Dự án Tăng cường quản lý đất đai và cơ sở dữ liệu đất đai: 4.557 triệu đồng.

- Quỹ Đầu tư phát triển thành phố đã ký hợp đồng tín dụng với 48 khách hàng để cho vay 82 dự án với các lĩnh vực cho vay: y tế (bệnh viện, phòng khám đa khoa), giáo dục (trường mầm non, trường tiểu học, trường đại học); môi trường; nhà ở (khu dân cư, tái định cư, chung cư, khu thương mại); cơ sở hạ tầng (chợ, bến xe, khu du lịch),... Tổng giá trị hợp đồng đã ký kết là 1.955.692 triệu đồng; giải ngân vốn vay được 1.460.055 triệu đồng, dư nợ gốc là 326.682 triệu đồng.

2. Quỹ Phát triển đất:

- Về nguồn vốn:

+ Tồn quỹ đầu năm 2023: 120.191 triệu đồng.

+ Tổng phát sinh tăng: 100.000 triệu đồng (thu hồi vốn ứng).

+ Tổng phát sinh giảm: 0 đồng.

+ Tồn quỹ cuối năm 2023: 220.191 triệu đồng (KBNN: 206.753 triệu đồng; NHTM: 13.438 triệu đồng).

- Trong năm Quỹ Phát triển đất thành phố đã giải ngân tổng cộng 27 dự án cho 09 đơn vị với tổng số tiền 730.254 triệu đồng, thu hồi 330.445 triệu đồng, dư nợ 399.809 triệu đồng. Đồng thời, Hội đồng quản lý Quỹ Phát triển đất thành phố đã phê duyệt Kế hoạch ứng vốn là 150.000 triệu đồng; tuy nhiên, trong năm 2023 Quỹ vẫn chưa giải ngân được như theo Kế hoạch đề ra.

Nguyên nhân do các đơn vị vẫn chưa đảm bảo các thủ tục, hồ sơ ứng vốn theo quy định; mặt khác, trong quá trình làm việc tại Quỹ, Kiểm toán Nhà nước Khu vực V có ý kiến về chức năng, nhiệm vụ của Quỹ chưa phù hợp với Luật đất đai 2013 và các Nghị định của Chính phủ; dẫn đến việc Quỹ tạm ngưng ứng vốn cho các đơn vị theo Kế hoạch để rà soát lại cho phù hợp theo kiến nghị của Kiểm toán.

- Tổng số vốn ứng thu hồi được là 330.445 triệu đồng (gồm: GPMB là 118.638 triệu đồng, tạo quỹ nền TĐC là 189.853 triệu đồng và khai thác quỹ đất là 21.954 triệu đồng). Trong năm 2023, Quỹ đã thu hồi được 100.000 triệu đồng từ Ban QLDA ODA thành phố.

- Tổng dư nợ quá hạn của Quỹ là 299.809 triệu đồng. Trong năm 2023, các đơn vị vẫn chưa được ngân sách thành phố bố trí vốn hoàn trả nên nợ quá hạn hiện vẫn ở mức cao.

3. Quỹ Bảo lãnh tín dụng cho doanh nghiệp nhỏ và vừa:

- Về nguồn vốn:

+ Tồn quỹ đầu năm 2023: 109.257 triệu đồng.

+ Tổng phát sinh tăng: 850 triệu đồng.

+ Tổng phát sinh giảm: 339 đồng.

+ Tồn quỹ cuối năm 2023: 109.768 triệu đồng.

- Về công tác bảo lãnh tín dụng: Trong năm, Quỹ bảo lãnh tín dụng đã tiếp xúc trực tiếp 53 lượt doanh nghiệp đề nghị cấp bảo lãnh tín dụng và đã tổ chức thẩm định 26 lượt doanh nghiệp, tái cấp chứng thư bảo lãnh tín dụng cho 9 lượt doanh nghiệp đủ điều kiện. Hoạt động bảo lãnh tín dụng chưa xảy ra rủi ro và trường hợp Quỹ Bảo lãnh tín dụng phải trả nợ thay.

- Về thỏa thuận hợp tác với các Ngân hàng Thương mại: Tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2023, Quỹ Bảo lãnh tín dụng đã chính thức ký kết thỏa thuận phối hợp để cấp tín dụng và bảo lãnh tín dụng với 11 Ngân hàng. Tuy nhiên, chỉ có 02 Ngân hàng chấp thuận chứng thư bảo lãnh của Quỹ là Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - Chi nhánh Cần Thơ II và Ngân hàng Thương mại Cổ phần Bản Việt - Chi nhánh Cần Thơ.

- Quỹ bảo lãnh tín dụng đã thực hiện nộp ngân sách nhà nước với số tiền là 807 triệu đồng, trong đó: Thuế GTGT: 02 triệu đồng, thuế TNDN: 780 triệu đồng, thuế TNCN: 24 triệu đồng và thuế khác: 1 triệu đồng.

Đ. BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC VỀ KẾT QUẢ KIỂM TOÁN QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

Căn cứ dự thảo Báo cáo kiểm toán Báo cáo quyết toán ngân sách địa phương năm 2023, Ủy ban nhân dân thành phố đang đề nghị Kiểm toán nhà nước xem xét một số nhận xét, kiến nghị có liên quan. Hiện tại Kiểm toán nhà nước vẫn chưa phát hành Báo cáo chính thức về kiểm toán Báo cáo quyết toán ngân sách địa phương năm 2023.

Trên đây là báo cáo thuyết minh số liệu quyết toán ngân sách thành phố Cần Thơ năm 2023./.