

Số: /BC-HĐND

Cà Mau, ngày tháng 10 năm 2024

## BÁO CÁO

### Thẩm tra dự thảo Nghị quyết điều chỉnh dự toán ngân sách nhà nước (chi thường xuyên) thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn tỉnh Cà Mau

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban Kinh tế - Ngân sách và phân công của Thường trực HĐND tỉnh về thẩm tra các văn bản trình kỳ họp thứ 15 HĐND tỉnh Khóa X<sup>1</sup>. Ngày 01/10/2024, Ban Kinh tế - Ngân sách chủ trì, phối hợp với các Ban HĐND tỉnh thẩm tra dự thảo Nghị quyết điều chỉnh dự toán ngân sách nhà nước (chi thường xuyên) thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn tỉnh Cà Mau, cụ thể như sau:

#### 1. Căn cứ pháp lý

- Luật Tổ chức chính quyền địa phương năm 2015; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Tổ chức Chính phủ và Luật Tổ chức chính quyền địa phương năm 2019.
- Luật Ngân sách nhà nước năm 2015.
- Nghị quyết số 104/2023/QH15 ngày 10/11/2023 của Quốc hội về dự toán ngân sách nhà nước năm 2024.
- Nghị quyết 108/2023/QH15 ngày 29/11/2023 của Quốc hội về giám sát chuyên đề “Việc triển khai thực hiện các nghị quyết của Quốc hội về các Chương trình mục tiêu quốc gia về xây dựng nông thôn mới giai đoạn 2021 - 2025, giảm nghèo bền vững giai đoạn 2021 - 2025, phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi giai đoạn 2021 - 2030”.
- Nghị quyết số 111/2024/QH15 ngày 18/01/2024 của Quốc hội về một số cơ chế, chính sách đặc thù thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia.
- Nghị quyết số 20/NQ-HĐND ngày 09/12/2022 của HĐND tỉnh phân bổ dự toán ngân sách nhà nước tỉnh năm 2023.
- Nghị quyết số 37/NQ-HĐND ngày 10/12/2023 của HĐND tỉnh về phân bổ dự toán ngân sách nhà nước tỉnh Cà Mau năm 2024.

#### 2. Nội dung thẩm tra

##### a) Hồ sơ trình

- Tờ trình số 148/TTr-UBND ngày 30/9/2024 của UBND tỉnh về dự thảo Nghị quyết điều chỉnh dự toán ngân sách nhà nước (chi thường xuyên) thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn tỉnh Cà Mau.

<sup>1</sup> Công văn số 206/HĐND-TT ngày 22/8/2024 của Thường trực HĐND tỉnh về việc phân công thẩm tra văn bản trình Kỳ họp thứ 15 HĐND tỉnh Khóa X.

- Dự thảo Nghị quyết điều chỉnh dự toán ngân sách nhà nước (chi thường xuyên) thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn tỉnh Cà Mau.

Qua xem xét, các hồ sơ, thủ tục trình của UBND tỉnh đảm bảo đầy đủ, đúng quy định.

*b) Sự cần thiết ban hành nghị quyết*

Dự toán chi thường xuyên thực hiện Chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn tỉnh năm 2023, năm 2024 là 252.531 triệu đồng. Trong đó, nguồn vốn trung ương là 234.909 triệu đồng được HĐND tỉnh phân bổ tại Nghị quyết số 20/NQ-HĐND ngày 09/12/2022 và Nghị quyết số 37/NQ-HĐND ngày 10/12/2023; nguồn vốn đối ứng địa phương là 17.622 triệu đồng, được UBND tỉnh giao tại Quyết định số 672/QĐ-UBND ngày 12/4/2023 và Quyết định số 2200/QĐ-UBND ngày 10/12/2023.

Theo báo cáo của UBND tỉnh, tổng dự toán chi thường xuyên chưa giải ngân hết trong năm 2023 (bao gồm năm 2022 chuyển sang) được chuyển sang năm 2024 và dự toán năm 2024 là 178.690,974 triệu đồng. Tổng dự toán đề nghị điều chỉnh giữa các dự án thành phần là 35.440,007/178.690,974 triệu đồng (ngân sách trung ương 34.828,198 triệu đồng, ngân sách địa phương 611,809 triệu đồng)<sup>2</sup>. Hiện nay, một số dự án thành phần có tỷ lệ giải ngân thấp, không còn đối tượng hỗ trợ hoặc không đủ điều kiện để giải ngân kinh phí theo quy định. Bên cạnh đó, một số chủ đầu tư có nhu cầu tiếp nhận nguồn vốn<sup>3</sup> để thực hiện một số chương trình, dự án, nhằm sử dụng và phát huy hiệu quả nguồn vốn, đảm bảo đến cuối năm 2024 hoàn thành các mục tiêu, chỉ tiêu kế hoạch đề ra và giải ngân nguồn vốn thực hiện các Chương trình mục tiêu đạt tỷ lệ cao.

Tại điểm a khoản 2 Điều 4, Nghị quyết số 111/2024/QH15 quy định “*Hội đồng nhân dân cấp tỉnh quyết định điều chỉnh dự toán ngân sách nhà nước năm 2024 (chi thường xuyên) và dự toán ngân sách chưa giải ngân hết trong năm 2023 (bao gồm chi đầu tư, chi thường xuyên) của các Chương trình mục tiêu quốc gia đã được chuyển sang năm 2024 theo quy định của Nghị quyết số 104/2023/QH15 ngày 10/11/2023 và Nghị quyết số 108/2023/QH15 ngày 29/11/2023 của Quốc hội*” và tình hình triển khai thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn tỉnh.

Do đó, việc UBND tỉnh trình HĐND tỉnh ban hành Nghị quyết điều chỉnh dự toán ngân sách nhà nước (chi thường xuyên) thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn tỉnh Cà Mau là cần thiết và đúng thẩm quyền.

*c) Tính hợp hiến, hợp pháp và sự phù hợp của dự thảo nghị quyết*

Nội dung dự thảo nghị quyết phù hợp với những nội dung và nguyên tắc cơ bản được quy định trong Hiến pháp. Dự thảo nghị quyết được xây dựng trên cơ sở

<sup>2</sup> *Chương trình MTQG phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi* là 37.961,444 triệu đồng (ngân sách trung ương 34.946,160 triệu đồng, ngân sách địa phương 3.015,284 triệu đồng); đề nghị điều chỉnh dự toán 12.335,348 triệu đồng (ngân sách trung ương 11.723,529 triệu đồng, ngân sách địa phương 611,809 triệu đồng). *Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững* là 96.420,856 triệu đồng (ngân sách trung ương 86.182,756 triệu đồng, ngân sách địa phương 10.238,100 triệu đồng); đề nghị điều chỉnh dự toán 14.001,195 triệu đồng từ ngân sách trung ương (không đề nghị điều chỉnh ngân sách địa phương). *Chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới* là 44.308,673 triệu đồng (ngân sách trung ương); đề nghị điều chỉnh dự toán 9.103,464 triệu đồng.

<sup>3</sup> *Chương trình MTQG phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi* có 09 đơn vị có nhu cầu vốn là 12.335,348 triệu đồng; *Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững* có 07 đơn vị có nhu cầu vốn là 14.001,195 triệu đồng; *Chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới* có 10 đơn vị có nhu cầu vốn là 9.103,464 triệu đồng.

quy định của hệ thống văn bản pháp luật có giá trị pháp lý hiện hành, đảm bảo tính hợp hiến, hợp pháp và tính thống nhất của hệ thống pháp luật; phù hợp với đường lối, chủ trương của Đảng, chính sách pháp luật của Nhà nước và tình hình, điều kiện thực tế tại địa phương.

*d) Nội dung dự thảo Nghị quyết*

Điều chỉnh dự toán chi thường xuyên (vốn sự nghiệp) năm 2023 chưa giải ngân (bao gồm năm 2022 chuyển sang năm 2023) được chuyển sang năm 2024 và dự toán ngân sách nhà nước năm 2024 thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn tỉnh Cà Mau, cụ thể như sau:

- **Chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi:** 37.961,444 triệu đồng, bao gồm: ngân sách Trung ương 34.946,160 triệu đồng; ngân sách địa phương 3.015,284 triệu đồng. Trong đó: Điều chỉnh giảm dự toán với tổng số tiền 12.335,348 triệu đồng, bao gồm: ngân sách Trung ương 11.723,539 triệu đồng; ngân sách địa phương 611,809 triệu đồng; điều chỉnh tăng dự toán với tổng số tiền 12.335,348 triệu đồng, bao gồm: ngân sách Trung ương 11.723,539 triệu đồng; ngân sách địa phương 611,809 triệu đồng; dự toán còn lại đang thực hiện (không điều chỉnh) 25.626,096 triệu đồng, bao gồm: ngân sách Trung ương 23.222,621 triệu đồng; ngân sách địa phương 2.403,475 triệu đồng.

- **Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới:** 44.308,673 triệu đồng (ngân sách Trung ương). Trong đó: Điều chỉnh giảm dự toán với tổng số tiền 9.103,464 triệu đồng; điều chỉnh tăng dự toán với tổng số tiền 9.103,464 triệu đồng; dự toán còn lại đang thực hiện (không điều chỉnh) 35.205,209 triệu đồng.

- **Chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo bền vững:** 96.420,856 triệu đồng, bao gồm: ngân sách Trung ương 86.182,756 triệu đồng; ngân sách địa phương 10.238,100 triệu đồng. Trong đó: Điều chỉnh giảm dự toán với tổng số tiền 14.001,195 triệu đồng (ngân sách Trung ương); điều chỉnh tăng dự toán với tổng số tiền 14.001,195 triệu đồng (ngân sách Trung ương); dự toán còn lại đang thực hiện (không điều chỉnh) 82.419,661 triệu đồng, bao gồm: ngân sách Trung ương 72.181,561 triệu đồng; ngân sách địa phương 10.238,100 triệu đồng.

**3. Ý kiến đóng góp tại Hội nghị thẩm tra**

*a) Ý kiến đóng góp*

Tại Hội nghị thẩm tra, các đại biểu đã thảo luận, đề nghị cơ quan soạn thảo giải trình làm rõ thêm một số nội dung, như sau:

- Các đơn vị, địa phương và đối tượng thụ hưởng đã chuẩn bị điều kiện gì để giải ngân khi Nghị quyết được HĐND tỉnh thông qua; có đảm bảo giải ngân hết sau khi tiếp nhận nguồn vốn.

- Các nội dung giảm, tăng dự toán có phù hợp với Nghị quyết số 111/2024/QH15. Nguyên nhân sai lệch số liệu giữa cơ quan trình (UBND tỉnh) và cơ quan chủ Chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới.

- Cần đánh giá nguyên nhân của khó khăn trong việc giải ngân vốn trong thời gian qua.

- Ngoài ra, đại biểu đóng góp một số từ ngữ, bố cục và cách trình bày nhằm hoàn thiện dự thảo nghị quyết trình kỳ họp.

*b) Ý kiến của Sở Lao động, Thương binh và Xã hội, cơ quan chủ Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững*

Việc giải ngân chậm là tình hình khó khăn chung của 63 tỉnh, thành phố, nên Quốc hội ban hành Nghị quyết số 111/2024/QH15 để tháo gỡ. Một số tỉnh, thành phố không giải ngân được nguồn vốn đã thực hiện hoàn trả ngân sách, không điều chỉnh dự toán. Việc điều chỉnh dự toán ngân sách do một số nội dung dự án thành phần có tỷ lệ giải ngân thấp (khoảng 20%), không còn đối tượng hỗ trợ và không đủ điều kiện giải ngân. Qua tổng hợp, rà soát từ các đơn vị có nhu cầu giảm, tăng dự toán, các nội dung điều chỉnh đều phù hợp với Nghị quyết số 111/2024/QH15. Sở đề nghị điều chỉnh dự toán để đối tượng thụ hưởng tiếp cận nguồn vốn, phát triển kinh tế. Sở đã phối hợp, đôn đốc các địa phương, chủ chương trình chủ động chuẩn bị các điều kiện cần thiết để sớm giải ngân nguồn vốn đạt tỷ lệ cao nhất khi Nghị quyết được HĐND tỉnh thông qua.

*c) Ý kiến của Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn, cơ quan chủ Chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới*

Nguyên nhân chênh lệch số liệu giữa Sở và Sở Tài chính, do có đơn vị chỉ báo cáo số liệu về Sở Tài chính, không báo cáo số liệu về Sở. Khó khăn hiện nay là theo quy định các dự án sử dụng vốn trên 100 triệu đồng phải thông qua đấu thầu. Trường hợp giải ngân không hết phải hủy dự toán theo quy định. Sở đã phối hợp, đôn đốc các địa phương, chủ chương trình chủ động chuẩn bị các điều kiện cần thiết để sớm giải ngân nguồn vốn đạt tỷ lệ cao nhất khi Nghị quyết được HĐND tỉnh thông qua.

*d) Ý kiến của Ban Dân tộc tỉnh, cơ quan chủ Chương trình MTQG phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi*

Việc điều chỉnh giảm, tăng dự toán được Ban tổng hợp từ đề xuất của các chủ chương trình. Các dự án sử dụng vốn đầu tư có tỷ lệ giải ngân tốt (trên 95%). Khó khăn hiện nay là trung ương phân bổ vốn quá chi tiết, phân bổ đến từ dự án thành phần, trong khi thực tế một số dự án có thể cần vốn hoặc không cần vốn, nhưng địa phương không có cơ chế điều chỉnh. Nghị quyết số 111/2024/QH15 đã giải quyết được khó khăn trên. Ban có đề nghị địa phương dự kiến danh mục, chủ động chuẩn bị hồ sơ để giải ngân khi Nghị quyết được thông qua.

*đ) Ý kiến của Sở Tài chính, cơ quan chủ trì soạn thảo Nghị quyết*

- Số liệu điều chỉnh dự toán theo Tờ trình của UBND tỉnh là số liệu đúng, được tổng hợp từ các cơ quan chủ quản các Chương trình mục tiêu quốc gia (9.103,464 triệu đồng).

- Một số ý kiến đóng góp còn lại, Sở tiếp thu, hoàn chỉnh nghị quyết

- Các ý kiến thảo luận của đại biểu được cơ quan soạn thảo giải trình, tiếp thu, làm rõ, được đại biểu thành viên Ban thống nhất.

#### 4. Quan điểm, ý kiến của Ban Kinh tế - Ngân sách

Trên cơ sở thảo luận của đại biểu và báo cáo giải trình, làm rõ của lãnh đạo Sở Lao động, Thương binh và Xã hội; Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn; Ban Dân tộc tỉnh và Sở Tài chính, Ban Kinh tế - Ngân sách nhận thấy với sự chỉ đạo quyết liệt của các ngành, các cấp; đặc biệt là sự quyết tâm, trách nhiệm của UBND tỉnh, các địa phương, cơ quan chủ quản từng Chương trình mục tiêu quốc gia trong quản lý, điều hành, giải ngân nguồn vốn sự nghiệp trên địa bàn tỉnh đã đạt được một số kết quả khả quan, hỗ trợ hộ nghèo, hộ cận nghèo có điều kiện vươn lên thoát nghèo, tiếp cận các dịch vụ xã hội cơ bản, nâng cao chất lượng cuộc sống; từng bước nâng cao diện mạo nông thôn; thúc đẩy phát triển các chỉ tiêu kinh tế - xã hội,... Ngoài ra, UBND tỉnh thường xuyên quan tâm chỉ đạo và tổ chức Hội nghị chuyên đề để rà soát, đánh giá kết quả, tiến độ thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn tỉnh, nhằm phát huy những kết quả đạt được, khắc phục khó khăn, hạn chế. Tuy nhiên, đến nay kết quả tỷ lệ giải ngân nguồn vốn thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia đạt thấp (khoảng 31,4%)

Nhằm sử dụng và phát huy hiệu quả nguồn vốn được phân bổ cho các chủ Chương trình, địa phương thực hiện các dự án thành phần được giao, đảm bảo đến cuối năm 2024 hoàn thành các mục tiêu, chỉ tiêu kế hoạch đề ra và giải ngân nguồn vốn đạt tỷ lệ cao, Ban Kinh tế - Ngân sách thống nhất việc UBND tỉnh đề xuất HĐND tỉnh điều chỉnh dự toán ngân sách nhà nước (chi thường xuyên) thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn tỉnh Cà Mau là cần thiết và đúng thẩm quyền được quy định tại điểm a khoản 2 Điều 4, Nghị quyết số 111/2024/QH15, với tổng dự toán đề nghị là 35.440,007 triệu đồng, chiếm 19,83% tổng dự toán chi thường xuyên chưa giải ngân hết trong năm 2023 (bao gồm năm 2022 chuyển sang) được chuyển sang năm 2024 và dự toán năm 2024 (178.690,974 triệu đồng).

Việc điều chỉnh dự toán (nguồn sự nghiệp) theo đề nghị của UBND tỉnh nằm trong phạm vi chi thường xuyên nguồn ngân sách Trung ương, ngân sách đối ứng của địa phương cho các chủ chương trình, dự án thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn tỉnh. Nội dung đề xuất điều chỉnh giảm và điều chỉnh phân bổ bổ sung kinh phí được các chủ Chương trình tổng hợp từ đề xuất từ các địa phương, sau đó, rà soát, xem xét, đề xuất bố trí vốn. Dự toán điều chỉnh đảm bảo đúng nguyên tắc, không vượt quá tổng dự toán ngân sách nhà nước và không thay đổi cơ cấu chi đầu tư, chi thường xuyên thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia. Qua thẩm tra cho thấy, dự án, nội dung điều chỉnh, bổ sung là cần thiết, giúp cho các đơn vị, đối tượng thụ hưởng tiếp cận được nguồn vốn, phù hợp với tình hình thực tế của địa phương, đảm bảo đúng quy định Nghị quyết số 111/2024/QH15, góp phần đẩy nhanh tiến độ giải ngân và sử dụng vốn có hiệu quả. Các địa phương, chủ chương trình đã chủ động chuẩn bị các điều kiện cần thiết để sớm giải ngân nguồn vốn đạt tỷ lệ cao nhất khi Nghị quyết được HĐND tỉnh thông qua.

Trong điều kiện nguồn vốn còn hạn chế, chưa đáp ứng nhu cầu đầu tư, Ban Kinh tế - Ngân sách đề nghị UBND tỉnh trong quá trình điều hành theo đúng kế hoạch vốn đã được HĐND tỉnh thông qua; đồng thời, chỉ đạo các cơ quan chủ quản các Chương trình mục tiêu, UBND các huyện, thành phố Cà Mau, các chủ đầu tư thường xuyên quan tâm tháo gỡ những khó khăn, vướng mắc trong quá

trình thực hiện dự án, tiêu dự án, đẩy nhanh tiến độ thực hiện các dự án, tiêu dự án đảm bảo hoàn thành giải ngân nguồn vốn được phân bổ trong năm 2024.

Dự thảo nghị quyết được xây dựng phù hợp theo quy định của pháp luật và điều kiện thực tế địa phương; hồ sơ đầy đủ hồ sơ đầy đủ. Các ý kiến góp ý của đại biểu tại Hội nghị thẩm tra được cơ quan soạn thảo tiếp thu, bổ sung, hoàn chỉnh nội dung trình kỳ họp.

Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND tỉnh nhất trí với nội dung dự thảo Nghị quyết. Kính trình đại biểu HĐND tỉnh xem xét, thông qua./.

***Nơi nhận:***

- Thường trực HĐND tỉnh;
- UBND tỉnh;
- Thành viên Ban KT-NS;
- Đại biểu HĐND tỉnh;
- Sở Tài chính;
- Sở Lao động, Thương binh và Xã hội;
- Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn;
- Ban Dân tộc tỉnh;
- Lãnh đạo Văn phòng;
- Phòng Công tác HĐND;
- Trang Thông tin điện tử;
- Lưu: VT, LT

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

**Vũ Hồng Như Yến**