**THUYẾT MINH TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN**

**NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC QÚY III VÀ 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2024**

**CỦA BAN QUẢN LÝ KHU CÔNG NGHỆ CAO HÒA LẠC**

*(Kèm theo văn bản số /CNCHL-KHTC ngày tháng 10 năm 2024
của Ban Quản lý Khu Công nghệ cao Hòa Lạc)*

**A. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU – CHI NGÂN SÁCH QUÝ III NĂM 2024**

**I. Tình hình thực hiện dự toán thu, chi, nộp ngân sách phí, lệ phí.**

Trong quý III năm 2024, tổng số thu và nộp ngân sách nhà nước từ nguồn thu Phí, Lệ phí là 73,1 triệu đồng.

Nguyên nhân: Quý III năm 2024 mặc dù phát sinh giảm không phải thu lệ phí thủ tục hành chính: Cấp mới, cấp gia hạn và cấp lại giấy phép lao động cho người nước ngoài làm việc tại doanh nghiệp trong Khu CNC Hòa Lạc theo Quyết định số 2641/QĐ-UBND ngày 21/5/2024 của UBND thành phố Hà Nội nhưng phát sinh tăng thu phí TTHC của loại phí: Thẩm định báo cáo nghiên cứu khả thi đầu tư xây dựng và phí thẩm định đồ án quy hoạch mặt bằng (quy hoạch chi tiết xây dựng theo quy trình rút gọn).

**II. Đánh giá tình hình thực hiện trong quý III năm 2024**

Tổng dự toán chi NSNN năm 2024 được giao là: 40.636 triệu đồng. Quý III phát sinh giảm dự toán do thực hiện tiết kiệm 5% chi thường xuyên.

Trong đó, Quý III năm 2024 đã chi 4.413 triệu đồng, đạt 13,22% so với dự toán năm 2024, bằng 64,53% so với mức chi cùng kỳ năm 2023 (Giảm 35,47% so với cùng kỳ năm 2023).

Bao gồm:

1. ***Chi quản lý hành chính****:*

Dự toán chi QLHC năm 2024 được giao sau khi thực hiện trừ tiết kiệm 5% dự toán giao là 19.322 triệu đồng, quý III/2024 đã chi 3.186 triệu đồng, đạt 16,49% so với dự toán năm 2024, bằng 99,90% so với mức chi cùng kỳ năm 2023, giảm 0,10% so với cùng kỳ năm 2023.

Trong đó:

*- Kinh phí thực hiện chế độ tự chủ*: Quý III/2024 đã chi 1.903 triệu đồng, đạt 15,83% so với dự toán năm và bằng 69,34% so với cùng kỳ năm 2023, như vậy giảm 30,66% mức chi so với cùng kỳ năm trước.

 Nguyên nhân giảm so với cùng kỳ năm 2023: Kinh phí chi trả cho các khoản lương và phụ cấp lương biên chế giảm so với cùng kỳ năm 2023 vì số lượng biên chế thực có mặt ít hơn 05 người do chuyển công tác. Năm 2024 được giao kinh phí cải cách tiền lương từ nguồn không tự chủ. Do vậy, quý III/2024 thực hiện chi trả các khoản lương và phụ cấp theo lương đối với phần cải cách tiền lương (từ mức lương cơ sở 1.490.000 đồng lên 2.340.000 đồng) cho cán bộ biên chế từ nguồn kinh phí không tự chủ nên tỷ lệ chi từ nguồn tự chủ giảm so với cùng kỳ năm trước. Mặc dù, cải cách tiền lương thực hiện từ 01/7/2024 (từ mức lương cơ sở 1.800.000 đồng lên mức 2.340.000 đồng) nhưng hiện tại Ban Quản lý vẫn chi trả thu nhập hằng tháng tính theo mức lương cơ sở 2.340.000 đồng/tháng bảo đảm không vượt quá mức tiền lương và thu nhập tăng thêm được hưởng của tháng 6/2024 (thời điểm áp dụng mức lương cơ sở 1.800.000 đồng) theo quy định tại Nghị định số 73/2024/NĐ-CP ngày 30/6/2024.

 - *Kinh phí thực hiện chế độ không tự chủ*: Quý III/2024 đã chi 1.283 triệu đồng, đạt 17,57% so với dự toán năm và bằng 346,1% so với cùng kỳ năm 2023.

Nguyên nhân tăng so với cùng kỳ năm 2023: Năm 2024 được giao kinh phí cải cách tiền lương từ nguồn không tự chủ nên quý III/2024 thực hiện chi trả các khoản lương và đóng góp theo lương của cán bộ biên chế từ nguồn kinh phí không tự chủ nên tỷ lệ giải ngân của quý III/2024 cao hơn so với cùng kỳ 2023.

 ***2. Chi Nghiên cứu khoa học***:

 - Quý III/2024 đã chi 1.227 triệu đồng, đạt 25,61% so với dự toán năm và bằng 93,45% so với cùng kỳ năm 2023, như vậy tình hình tăng giảm tương đương so với cùng kỳ năm trước.

 ***3. Chi hoạt động kinh tế****:*

Dự toán chi sự nghiệp kinh tế năm 2024 được giao sau khi thực hiện trừ tiết kiệm 5% dự toán giao là 16.522 triệu đồng, quý III/2024 được bổ sung nguồn kinh phí không thường xuyên để phục vụ công tác khắc phục thiệt hại do cơn bão số 3 trên địa bàn Khu Công nghệ cao Hòa Lạc, đơn vị đang tiến hành các công việc khắc phục thiên tai.

**B. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN TRONG 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2024**

**I. Tình hình thực hiện dự toán thu, chi, nộp ngân sách phí, lệ phí.**

Trong 9 tháng năm 2024, tổng số thu và nộp ngân sách nhà nước từ nguồn thu Phí, Lệ phí là 166.9 triệu đồng (thu và nộp NSNN tỷ lệ 100% số thu Phí, Lệ phí thu được).

Nguyên nhân: Trong 9 tháng năm 2024 mặc dù phát sinh giảm không phải thu lệ phí thủ tục hành chính: Cấp mới, cấp gia hạn và cấp lại giấy phép lao động cho người nước ngoài làm việc tại doanh nghiệp trong Khu CNC Hòa Lạc theo quyết định số 2641/QĐ-UBND ngày 21/5/2024 của UBND thành phố Hà Nội nhưng phát sinh tăng thu phí TTHC của loại phí: Thẩm định báo cáo nghiên cứu khả thi đầu tư xây dựng và phí thẩm định đồ án quy hoạch mặt bằng (quy hoạch chi tiết xây dựng theo quy trình rút gọn) nên dẫn đến tỷ lệ thu nộp NSNN của 9 tháng đầu năm 2024 cao hơn so với cùng kỳ năm trước.

**II. Tình hình thực hiện dự toán chi ngân sách nhà nước.**

Trong 9 tháng đầu năm 2024 đã chi 12.419,7 triệu đồng, đạt 30,56% so với dự toán năm 2024, bằng 80,85% so với mức chi cùng kỳ năm 2023 (Giảm 19,15% so với cùng kỳ năm 2023).

Bao gồm:

***1. Chi quản lý hành chính****:*

Dự toán chi QLHC năm 2024 được giao sau khi thực hiện trừ tiết kiệm 5% dự toán giao là 19.322 triệu đồng, 9 tháng đầu năm 2024 đã chi 9.048 triệu đồng, đạt 46,83% so với dự toán năm 2024, bằng 93,09% so với mức chi cùng kỳ năm 2023, giảm 6,91% so với cùng kỳ năm 2023.

Trong đó:

*- Kinh phí thực hiện chế độ tự chủ*: 9 tháng đầu năm 2024 đã chi 6.370 triệu đồng, đạt 53% so với dự toán năm và bằng 77,96% so với cùng kỳ năm 2023, như vậy giảm 22,04% mức chi so với cùng kỳ năm trước.

 Nguyên nhân giảm so với cùng kỳ năm 2023: Kinh phí chi trả cho các khoản lương và phụ cấp lương biên chế giảm so với cùng kỳ năm 2023 vì số lượng biên chế thực có mặt ít hơn 05 người do chuyển công tác (tại thời điểm quý III/2024), ít hơn 07 người tại thời điểm 6 tháng đầu năm 2024. Năm 2024 được giao kinh phí cải cách tiền lương từ nguồn không tự chủ. Do vậy, 9 tháng đầu năm 2024 thực hiện chi trả các khoản lương và phụ cấp theo lương đối với phần cải cách tiền lương (từ mức lương cơ sở 1.490.000 đồng lên 2.340.000 đồng) cho cán bộ biên chế từ nguồn kinh phí không tự chủ nên tỷ lệ chi từ nguồn tự chủ giảm so với cùng kỳ năm trước. Mặc dù, cải cách tiền lương thực hiện từ 01/7/2024 (từ mức lương cơ sở 1.800.000 đồng lên mức 2.340.000 đồng) nhưng hiện tại Ban Quản lý vẫn chi trả thu nhập hàng tháng tính theo mức lương cơ sở 2.340.000 đồng/tháng bảo đảm không vượt quá mức tiền lương và thu nhập tăng thêm được hưởng của tháng 6/2024 (thời điểm áp dụng mức lương cơ sở 1.800.000 đồng) theo quy định tại Nghị định số 73/2024/NĐ-CP ngày 30/6/2024.

 - *Kinh phí thực hiện chế độ không tự chủ*: 9 tháng đầu năm 2024 đã chi 2.678 triệu đồng, đạt 36,67% so với dự toán năm và bằng 181,56% so với cùng kỳ năm 2023, như vậy tăng 81,56% mức chi so với cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân tăng so với cùng kỳ năm 2023: Năm 2024 được giao kinh phí cải cách tiền lương từ nguồn không tự chủ nên 9 tháng đầu năm 2024 thực hiện chi trả các khoản lương và đóng góp theo lương của cán bộ biên chế từ nguồn kinh phí không tự chủ nên tỷ lệ giải ngân của 9 tháng đầu năm 2024 cao hơn so với cùng kỳ 2023.

 ***2. Chi Nghiên cứu khoa học***:

 Trong 9 tháng đầu năm 2024 đã chi 3.272 triệu đồng, đạt 68,28 so với dự toán năm và bằng 100,22% so với cùng kỳ năm 2023, như vậy tình hình tăng giảm tương đương so với cùng kỳ năm trước.

 ***3. Chi hoạt động kinh tế****:*

Dự toán chi sự nghiệp kinh tế năm 2024 được giao sau khi thực hiện trừ tiết kiệm 5% dự toán giao là 475 triệu đồng, 9 tháng đầu năm 2024 đã giải ngân 99,7 triệu đồng, đạt 20,99% so với dự toán năm, bằng 250,63% so với tỷ lệ giải cùng kỳ năm trước, như vậy tăng 150,63% mức chi cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân tăng so với cùng kỳ năm 2023: Theo kế hoạch 9 tháng đầu năm Ban Quản lý đã tổ chức thành công và thực hiện giải ngân hết 100% kinh phí hội nghị gặp gỡ đối thoại với các nhà đầu tư trong Khu CNC Hòa Lạc. So với cùng kỳ năm trước thì kinh phí tổ chức hội nghị đầu tư thường tổ chức và giải ngân vào các tháng cuối năm./.