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

**NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC QUÝ III VÀ 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2023**

**CỦA BAN QUẢN LÝ KHU CNC HÒA LẠC**

*(Kèm theo văn bản số 585/CNCHL-KHTC ngày 06/10/2023)*

**A. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN TRONG QUÝ III NĂM 2023**

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

Trong Quý III năm 2023, tổng số thu và nộp ngân sách nhà nước từ nguồn thu lệ phí thủ tục hành chính cấp mới và cấp lại giấy phép lao động cho người nước ngoài làm việc tại doanh nghiệp trong Khu CNC Hòa Lạc là 1,5 triệu đồng (thu và nộp NSNN tỷ lệ 100% số lệ phí thu được). Công tác thu phí, lệ phí thủ tục hành chính tại Ban quản lý Khu CNC Hòa Lạc bắt đầu từ tháng 11/2022, nên trong quý 3/2023 đơn vị không thực hiện đánh giá tỷ lệ so sánh với cùng kỳ năm trước.

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

Tổng dự toán chi NSNN năm 2023 là: 26.535 triệu đồng, cụ thể:

- Dự toán chi NSNN được giao đầu năm (gồm số điều chỉnh tăng, giảm trong quý 1, quý 2, quý 3). Số liệu căn cứ vào quyết định số 206/QĐ-CNCHL ngày 30/12/2022; số 11/QĐ-CNCHL ngày 06/2/2023; số 83/QĐ-CNCHL ngày 21/6/2023.

- Dự toán của năm 2022 chuyển sang, bao gồm nguồn tự chủ 1,9 triệu đồng và cải cách tiền lương là 74 triệu đồng (Văn phòng Ban)

Trong đó, quý III năm 2023 đã chi 6.838,63 triệu đồng, đạt 25,77% so với dự toán năm 2023, bằng 153,7% so với mức chi cùng kỳ năm 2022.

Trong đó:

**1. Chi quản lý hành chính:**

- Kinh phí thực hiện chế độ tự chủ: Quý III/2023 đã chi 2.744,5 triệu đồng, đạt 24,53% so với dự toán năm và bằng 105,27% so với cùng kỳ năm 2022, như vậy tăng 5,27% mức chi so với cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân tăng so với cùng kỳ năm 2022: Các khoản thanh toán cho cá nhân từ quỹ tiền lương biên chế tăng do thực hiện điều chỉnh mức lương sơ sở theo quy định tại Nghị định số 24/2023/NĐ-CP ngày 14/5/2023 từ mức 1,49 triệu đồng lên 1,8 triệu đồng, thực hiện từ 01/7/2023.

- Kinh phí thực hiện chế độ cải cách tiền lương: Quý III/2023 đã chi 74 triệu đồng từ nguồn kinh phí CCTL cho các khoản chi tiền lương biên chế. Vì tháng 7/2023 thực hiện điều chỉnh mức lương cơ sở mới theo quy định nên đơn vị đã chi lương biên chế từ nguồn kinh phí cải cách tiền lương được giao của năm trước chuyển sang. Vì vậy, nguồn chi này đơn vị không thực hiện phân tích so sánh các chỉ tiêu so sánh đối với dự toán và cùng kỳ năm trước.

- Kinh phí thực hiện chế độ không tự chủ: Quý III/2023 đã chi 370,7 triệu đồng, đạt 17,24% so với dự toán năm và bằng 161,88% so với cùng kỳ năm 2022, như vậy tăng 61,88% mức chi so với cùng kỳ năm trước

Nguyên nhân tăng so với cùng kỳ năm 2022: Nhiệm vụ thuê bảo vệ chuyên nghiệp để bảo vệ Khu CNC Hòa Lạc thực hiện giải ngân đều hơn năm 2022 của chi phí thực hiện các tháng 6,7,8 năm 2023.

**2. Chi Nghiên cứu khoa học:**

Quý III/2023 đã thực hiện giải ngân 179 triệu đồng, thực hiện nhiệm vụ khoa học và công nghệ cấp cơ sở, đạt 18,72% so với dự toán

Nguyên nhân giảm: Trong quý III/2023 Ban quản lý chưa tổ chức các đoàn đi công tác nước ngoài theo kế hoạch giao. Vì vậy, đây là lý do tỷ lệ giải ngân quý III/2023 giảm so với dự toán.

**3. Chi Hoạt động kinh tế:**

Quý III/2023 đã thực hiện giải ngân 2.336,43 triệu đồng

Nguyên nhân tăng: Các đơn vị trực thuộc trong 6 tháng đầu năm chưa thực hiện giải ngân, do đó trong quý III các đơn vị giải ngân theo tiến độ thực hiện nhiệm vụ.

**B. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN TRONG 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2023**

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

Trong 9 tháng đầu năm 2023, tổng số thu và nộp ngân sách nhà nước từ nguồn thu lệ phí thủ tục hành chính cấp mới và cấp lại giấy phép lao động cho người nước ngoài làm việc tại doanh nghiệp trong Khu CNC Hòa Lạc là 11,2 triệu đồng (thu và nộp NSNN tỷ lệ 100% số lệ phí thu được). Công tác thu phí, lệ phí thủ tục hành chính tại Ban quản lý Khu CNC Hòa Lạc bắt đầu từ tháng 11/2022, nên trong 9 tháng đầu năm 2023 đơn vị không thực hiện đánh giá tỷ lệ so sánh với cùng kỳ năm trước.

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

Trong 9 tháng đầu năm 2023 đã chi 15.360,85 triệu đồng, đạt 57,89% so với dự toán năm 2023, bằng 128.75% so với mức chi cùng kỳ năm 2022.

**1. Chi Quản lý hành chính**:

- Kinh phí thực hiện chế độ tự chủ: Trong 9 đầu năm đã chi 8.170,7 triệu đồng, đạt 73,02% so với dự toán năm và bằng 107,71% so với cùng kỳ năm 2022, như vậy tăng 7,71% mức chi so với cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân tăng so với cùng kỳ năm 2022: Các khoản thanh toán cho cá nhân từ quỹ tiền lương biên chế tăng do thực hiện điều chỉnh mức lương sơ sở theo quy định tại Nghị định số 24/2023/NĐ-CP ngày 14/5/2023 từ mức 1,49 triệu đồng lên 1,8 triệu đồng, thực hiện từ 01/7/2023. Đồng thời, hệ số lương biên chế trong 9 tháng đầu năm 2023 cao hơn so với cùng kỳ năm trước.

- Kinh phí thực hiện chế độ cải cách tiền lương: Trong 9 tháng đầu năm 2023 đã chi 74 triệu đồng từ nguồn kinh phí CCTL cho các khoản chi tiền lương biên chế. Vì tháng 7/2023 thực hiện điều chỉnh mức lương cơ sở mới theo quy định nên đơn vị đã chi lương biên chế từ nguồn kinh phí cải cách tiền lương được giao của năm trước chuyển sang. Vì vậy, nguồn chi này đơn vị không thực hiện phân tích so sánh các chỉ tiêu so sánh đối với dự toán và cùng kỳ năm trước.

- Kinh phí thực hiện chế độ không tự chủ: Trong 9 tháng đầu năm đã chi 1.475 triệu đồng, đạt 68,6% so với dự toán năm và bằng 472,76% so với cùng kỳ năm 2022, như vậy tăng 372,76% mức chi so với cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân tăng so với cùng kỳ năm 2022: Nhiệm vụ thuê bảo vệ chuyên nghiệp để bảo vệ Khu CNC Hòa Lạc thực hiện giải ngân được chi phí thực hiện từ tháng 1-8 năm 2023 do gia hạn thời gian thực hiện hợp đồng của kết quả năm 2022 trong thời gian lựa chọn nhà thầu mới.

**2. Chi Nghiên cứu khoa học**:

Trong 9 tháng đầu năm 2023 đã chi 3.264,94 triệu đồng, đạt 65,42% so với dự toán, bằng 106,09% so với cùng kỳ năm trước, như vậy tăng 6,09% so với cùng kỳ.

**3. Chi Hoạt động kinh tế**:

Trong 9 tháng đầu năm 2023 đã chi 2.376,21 triệu đồng, đạt 29,23% so với dự toán, bằng 347,7% so với cùng kỳ năm trước, như vậy tăng 247,7% so với cùng kỳ./.