

Số: /TTr-UBND

Ngọc Hôi, ngày tháng năm 2023

TỜ TRÌNH

V/v đề nghị phê chuẩn quyết toán ngân sách địa phương năm 2022

Kính gửi: Hội đồng nhân dân huyện, Khóa VII - Kỳ họp thứ 6.

Căn cứ 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;

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước năm 2015;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 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 23/3/2017 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;

Căn cứ các Nghị quyết của Hội đồng nhân dân huyện Ngọc Hôi, Khóa VII-Kỳ họp thứ 3;

Căn cứ Thông báo số 57/TB-TTHĐND ngày 18 tháng 5 năm 2023 của Thường trực HĐND huyện Ngọc Hôi về nội dung, chương trình, thời gian và địa điểm tiến hành Kỳ họp lần thứ 6 HĐND huyện khóa VII, nhiệm kỳ 2021-2026.

Căn cứ Báo cáo số 587/BC-UBND ngày 28/4/2023 của UBND huyện Ngọc Hôi về quyết toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2022;

Căn cứ tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách địa phương năm 2022 của huyện Ngọc Hôi, UBND huyện kính trình HĐND huyện xem xét, phê chuẩn quyết toán ngân sách địa phương năm 2022, với các nội dung cụ thể như sau:

A. Báo cáo quyết toán thu, chi ngân sách năm 2022

I. Thu ngân sách nhà nước năm 2022:

1. Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện năm 2022 là: 900.714,4 triệu đồng. Trong đó: Thu NSNN trên địa bàn: 493.416,2 triệu đồng, đạt 123,9% so với dự toán tỉnh giao và đạt 119,1% so với dự toán huyện giao (*trong đó thu từ sản xuất kinh doanh trong nước: 175.088 triệu đồng, đạt 136,6% so với dự toán tỉnh giao và đạt 121,4% so với dự toán huyện giao; thu từ hoạt động xuất nhập khẩu: 318.328 triệu đồng, đạt 117,9% so với dự toán tỉnh, huyện giao đầu năm*); Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 349.130,3 triệu đồng (*trong đó thu từ ngân*

sách tỉnh bổ sung cho ngân sách huyện: 289.941,1 triệu đồng, thu từ ngân sách huyện bổ sung cho ngân sách xã: 59.189,2 triệu đồng); Thu chuyển nguồn: 52.597,1 triệu đồng; Thu kết dư năm trước chuyển sang: 150,8 triệu đồng; Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 5.420 triệu đồng.

2. Đánh giá về một số khoản thu:

2.1. Thu từ hoạt động SXKD trong nước (thu nội địa):

- Thu từ DNNN do trung ương: Dự toán thu năm 2022 được UBND tỉnh và HĐND huyện giao: 8.340 triệu đồng. Trong năm thực hiện đạt: 10.014 triệu đồng, đạt 120,1% so với dự toán tỉnh, huyện giao;

- Thu từ DNNN do địa phương: Dự toán thu năm 2022 được UBND tỉnh và HĐND huyện giao: 920 triệu đồng. Trong năm thực hiện đạt: 581 triệu đồng, đạt 63,2% so với dự toán tỉnh, huyện giao;

- Thu ngoài quốc doanh: Dự toán thu năm 2022 được UBND tỉnh giao 57.450 triệu đồng và HĐND huyện giao: 58.450 triệu đồng. Trong năm thực hiện đạt: 64.406 triệu đồng, đạt 112,1% so với dự toán tỉnh giao và đạt 110,2% so với dự toán huyện giao (trong đó gồm một số khoản thu lớn như: Thuế giá trị gia tăng: 56.101 triệu đồng, đạt 113% so với dự toán tỉnh giao, đạt 110,8% so với dự toán huyện giao; Thuế tài nguyên: 7.001 triệu đồng, đạt 99,9% so với dự toán tỉnh, huyện giao).

- Thuế thu nhập cá nhân: Dự toán thu năm 2022 được UBND tỉnh và HĐND huyện giao: 4.900 triệu đồng. Trong năm thực hiện đạt: 15.095 triệu đồng, đạt 308,1% so với dự toán tỉnh, huyện giao;

- Thu lệ phí trước bạ: Dự toán thu năm 2022 được UBND tỉnh và HĐND huyện giao: 7.500 triệu đồng. Trong năm thực hiện đạt: 14.939 triệu đồng, đạt 199,2% so với dự toán tỉnh, huyện giao;

- Thu phí lệ phí: Dự toán thu năm 2022 được UBND tỉnh và HĐND huyện giao: 12.100 triệu đồng. Trong năm thực hiện đạt: 15.716 triệu đồng, đạt 129,9% so với dự toán tỉnh, huyện giao;

- Thu tiền sử dụng đất: Dự toán thu năm 2022 được UBND tỉnh giao: 25.000 triệu đồng và HĐND huyện giao: 40.000 triệu đồng. Trong năm thực hiện đạt: 46.018 triệu đồng, đạt 184,1% so với dự toán tỉnh giao và đạt 115% so với dự toán huyện giao;

- Thu tiền thuê đất, mặt nước: Dự toán thu năm 2022 được UBND tỉnh và HĐND huyện giao: 2.440 triệu đồng. Trong năm thực hiện đạt: 840 triệu đồng, đạt 34,4% so với dự toán tỉnh, huyện giao;

- Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: Dự toán thu năm 2022 được UBND tỉnh và HĐND huyện giao: 1.830 triệu đồng. Trong năm thực hiện đạt: 1.146 triệu đồng, đạt 62,6% so với dự toán tỉnh, huyện giao;

- Thu khác ngân sách: Dự toán thu năm 2022 được UBND tỉnh và HĐND huyện giao: 7.600 triệu đồng. Trong năm thực hiện đạt: 6.123 triệu đồng, đạt

80,6% so với dự toán tỉnh, huyện giao.

2.2. Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu:

Dự toán thu năm 2022 được UBND tỉnh và HĐND huyện giao: 270.000 triệu đồng. Trong năm thực hiện đạt: 318.328 triệu đồng, đạt 117,9% so với dự toán tỉnh, huyện giao.

2.3. Thu kết dư ngân sách năm trước: 150,8 triệu đồng, trong đó kết dư ngân sách huyện: 137,5 triệu đồng, kết dư ngân sách cấp xã: 13,3 triệu đồng;

2.4. Thu chuyển nguồn ngân sách năm trước: 52.597,1 triệu đồng, trong đó thu chuyển nguồn ngân sách huyện: 47.729,4 triệu đồng, thu chuyển nguồn ngân sách cấp xã: 4.867,7 triệu đồng;

2.5. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 349.130,3 triệu đồng. Trong đó thu từ ngân sách tỉnh bổ sung cho ngân sách huyện: 289.941,1 triệu đồng, thu từ ngân sách huyện bổ sung cho ngân sách cấp xã: 59.189,2 triệu đồng;

2.6. Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 305,96 triệu đồng.

(Có các phụ biểu chi tiết kèm theo)

3. Đánh giá chung về tình hình thu ngân sách nhà nước năm 2022

Nhìn chung, trong năm 2022 được sự quan tâm chỉ đạo kịp thời của Ban Thường vụ Huyện ủy; sự giám sát tích cực của Thường trực HĐND huyện; sự lãnh đạo điều hành linh hoạt của UBND huyện cùng với sự nỗ lực tham mưu thực hiện của các cơ quan, đơn vị, địa phương đảm nhận nhiệm vụ thu nhất là Chi cục Thuế huyện nên kết quả thu ngân sách đã đạt và vượt dự toán tỉnh giao, HĐND huyện giao; đảm bảo cân đối thu - chi ngân sách địa phương. Công tác lập dự toán thu ngân sách trên địa bàn cơ bản đã được xác định cụ thể, sát với từng nguồn thu, từng sắc thuế phát sinh trên địa bàn và tích cực chủ động khai thác tốt mọi nguồn thu nhằm tăng thu cho NSNN.

Ngoài kết quả tăng thu tổng thể ngân sách địa phương thì vẫn còn một số lĩnh vực thu ngân sách chưa đạt theo dự toán được tỉnh, HĐND huyện giao như: Thu từ thành phần DNNN quản lý; Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước; Thu cấp quyền khai thác khoáng sản; thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước; thu khác ngân sách. Nguyên nhân chủ yếu là trong năm 2022 không có phát sinh nguồn thu mới, một số khoản thu do các cơ quan trung ương thực hiện.

Đối với tình hình nợ đọng thuế, đã giảm so với năm 2021 (*tính đến 31/12/2022 nợ thuế còn 14.781 triệu đồng so với nợ thuế đến 31/12/2021 là 31.738 triệu đồng*). Giải pháp chủ yếu là Chi cục Thuế huyện đã tích cực, chủ động phối hợp với các đơn vị, địa phương triển khai quyết liệt các biện pháp thu hồi nợ đọng đối với số nợ có khả năng thu, hạn chế phát sinh nợ mới. Đồng thời đối với khoản nợ khó thu thực hiện khoan nợ theo tinh thần Nghị quyết số 94/2019/QH14 ngày 26/11/2019 của Quốc hội.

II. Chi ngân sách địa phương năm 2022:

Tổng chi ngân sách huyện, xã năm 2022: 531.188,9 triệu đồng, trong đó chi ngân sách huyện: 459.844,5 triệu đồng, chi ngân sách cấp xã: 71.344,4 triệu đồng bao gồm các nội dung chi chủ yếu sau:

- Chi đầu tư phát triển: 70.494,4 triệu đồng;
- Chi thường xuyên: 302.466,7 triệu đồng;
- Chi bổ sung ngân sách cấp dưới: 59.189,2 triệu đồng;
- Chi nộp trả ngân sách cấp trên: 5.420 triệu đồng;
- Chi chuyển nguồn sang năm sau: 93.618,6 triệu đồng.

1. Chi ngân sách cấp huyện: Tổng chi ngân sách huyện: 459.844,5 triệu đồng, cụ thể như sau:

- 1.1. Chi đầu tư phát triển: 65.011,7 triệu đồng;
- 1.2. Chi thường xuyên: 246.185 triệu đồng; trong đó:
 - Chi quốc phòng: 10.372 triệu đồng;
 - Chi an ninh-trật tự: 2.158 triệu đồng;
 - Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề: 161.243 triệu đồng;
 - Chi sự nghiệp Khoa học - Công nghệ: 130 triệu đồng;
 - Chi y tế, dân số và gia đình: 1.183 triệu đồng;
 - Chi sự nghiệp văn hóa thông tin: 2.333 triệu đồng;
 - Chi sự nghiệp truyền thanh, truyền hình: 1.153 triệu đồng;
 - Chi sự nghiệp thể dục thể thao: 657 triệu đồng;
 - Chi sự nghiệp môi trường: 7.631 triệu đồng;
 - Chi sự nghiệp kinh tế: 9.997 triệu đồng;
 - Chi Quản lý hành chính: 38.845 triệu đồng;
 - Chi đảm bảo xã hội: 9.313 triệu đồng;
 - Các khoản chi khác: 1.170 triệu đồng.

1.3. Chi bổ sung cho ngân sách cấp xã: 59.189,2 triệu đồng. Trong đó chi bổ sung cân đối ngân sách: 43.492 triệu đồng, chi bổ sung có mục tiêu: 15.697,2 triệu đồng.

1.4. Chi nộp trả ngân sách cấp tỉnh: 5.114 triệu đồng.

1.5. Chi chuyển nguồn sang năm sau: 84.344,6 triệu đồng.

2. Chi ngân sách cấp xã: Tổng chi ngân sách cấp xã: 71.344,4 triệu đồng, cụ thể như sau:

2.1. Chi đầu tư phát triển: 5.482,6 triệu đồng;

2.2. Chi thường xuyên: 56.281,8 triệu đồng; trong đó:

- Chi quốc phòng: 6.879,4 triệu đồng;
- Chi an ninh-trật tự: 925,5 triệu đồng;
- Chi Quản lý hành chính: 28.794,1 triệu đồng;
- Chi đảm bảo xã hội: 551 triệu đồng;
- Các khoản chi khác: 19.131,8 triệu đồng.

2.3. Chi nộp trả ngân sách cấp trên: 305,96 triệu đồng.

2.4. Chi chuyển nguồn sang năm sau: 9.274 triệu đồng.

(Có các phụ biểu chi tiết kèm theo)

3. Tình hình sử dụng dự phòng ngân sách địa phương:

Địa phương đã sử dụng cho các nhiệm vụ chi phát sinh đột xuất và mang tính cấp thiết như: phòng chống dịch bệnh Covid-19; phòng chống các dịch bệnh khác; chi phòng, chống thiên tai; chi quốc phòng, an ninh và chi một số nội dung khác của địa phương. Tổng dự phòng ngân sách địa phương được sử dụng năm 2022: 7.500 triệu đồng.

4. Đánh giá chung về tình hình chi ngân sách nhà nước năm 2022

4.1. Về chi đầu tư XDCB: Nhìn chung, trong năm tình hình thực hiện giải ngân từ nguồn cân đối ngân sách địa phương và nguồn bổ sung có mục tiêu thực hiện đảm bảo đúng tiến độ. Tuy nhiên, đối với chi đầu tư từ nguồn vốn các Chương trình mục tiêu quốc gia giải ngân không đạt được kế hoạch vốn giao trong năm. Nguyên nhân do ngân sách cấp trên phân bổ vốn chậm, một số hướng dẫn thực hiện của Bộ ngành chưa kịp thời, đầy đủ nên công tác triển khai gặp nhiều khó khăn.

4.2. Về chi thường xuyên:

- Xét về tổng thể chi thường xuyên ngân sách địa phương cơ bản đảm bảo đầy đủ chế độ tiền lương cho cán bộ, công chức, viên chức và người lao động theo quy định; quốc phòng-an ninh; các hoạt động các lĩnh vực kinh tế; sự nghiệp giáo dục - đào tạo, đáp ứng cơ bản nhiệm vụ dạy và học, thực hiện đầy đủ chính sách, chế độ cho cán bộ, giáo viên và học sinh; công tác đào tạo nghề cho lao động nông thôn; giải quyết cơ bản các chính sách về an sinh xã hội; ...góp phần ổn định chính trị, xã hội của địa phương. Mặc dù vậy, trong quá trình thực hiện các ngành, các đơn vị, địa phương vẫn còn gặp nhiều khó khăn, hạn chế trong chi hoạt động của đơn vị, địa phương mình quản lý do giá cả thị trường không ổn định.

- Trong năm 2022, ngoài những nhiệm vụ chi thường xuyên, huyện đã chủ động bố trí kinh phí từ nguồn dự phòng và một số nguồn vốn hợp pháp khác để hỗ trợ cho công tác phòng, chống dịch Covid 19; khắc phục thiên tai, dịch bệnh diễn biến phức tạp trên địa bàn như: hỗ trợ khôi phục sản xuất cho người dân bị ảnh hưởng do thiên tai, khắc phục công trình bị hư hỏng do thiên tai gây ra, tìm kiếm cứu nạn...; hỗ trợ hoạt quốc phòng, an ninh trên địa bàn và một số nhiệm vụ an sinh xã hội khác của địa phương.

- Huyện đã thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên theo chỉ đạo của Chính phủ; Bộ Tài chính và của UBND tỉnh trong điều hành nhiệm vụ tài chính - ngân sách nhà nước năm 2022 để tạo nguồn thực hiện chính sách tiền lương, cải cách tiền lương và thực hiện các chế độ, chính sách an sinh xã hội.

- UBND huyện thường xuyên chỉ đạo các ngành chức năng tăng cường công tác giám sát, kiểm tra, kiểm soát chi trong quá trình chấp hành ngân sách, phát hiện và uốn nắn kịp thời, xử lý nghiêm những trường hợp chi sai, vượt chế độ và định mức quy định hiện hành.

4.3. Chi thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia: Tình hình thực hiện giải ngân các nguồn vốn Chương trình mục tiêu quốc gia nói chung còn hạn chế, một phần là do một số nội dung khó khăn trong quá trình triển khai thực hiện, các Bộ ngành trung ương hướng dẫn chưa kịp thời và chưa đầy đủ để triển khai thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia năm 2021 cũng như năm 2022¹; một phần do các đơn vị được giao vốn chậm trễ trong quá trình triển khai thực hiện.

B. Phê chuẩn quyết toán ngân sách địa phương năm 2022

Ủy ban nhân dân huyện kính trình Hội đồng nhân dân huyện xem xét, phê chuẩn quyết toán ngân sách địa phương năm 2022 với các nội dung chủ yếu sau:

1. Quyết toán thu ngân sách địa phương năm 2022: Tổng thu ngân sách địa phương năm 2022: 472.045.135.356 đồng, trong đó:

- Thu ngân sách trên địa bàn huyện được hưởng theo phân cấp: 129.050.118.681 đồng.

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 289.941.154.000 đồng.

- Thu kết dư: 150.757.981 đồng.

- Thu chuyển nguồn: 52.597.143.731 đồng.

- Thu cấp dưới nộp lên: 305.960.963 đồng.

2. Quyết toán chi ngân sách địa phương năm 2022: Tổng chi ngân sách huyện, xã năm 2022: 471.999.713.195 đồng, trong đó:

- Chi cân đối ngân sách địa phương: 340.048.023.489 đồng;

- Chi các chương trình mục tiêu: 32.913.139.240 đồng;

- Chi chuyển nguồn sang năm sau: 93.618.593.558 đồng;

- Chi nộp trả ngân sách cấp trên: 5.419.956.908 đồng.

3. Kết dư ngân sách địa phương:

Tổng kết dư ngân sách địa phương năm 2022: 45.422.161 đồng (*trong đó toàn bộ là kết dư ngân sách cấp huyện*) được kết chuyển thu ngân sách năm sau theo quy định hiện hành.

¹ Hiện nay, UBND Quốc hội, Chính phủ, HĐND-UBND tỉnh đã cho chủ trương chuyển nguồn các nguồn kinh phí này sang năm 2023 và huyện cũng đã thực hiện hiện chuyển nguồn các nguồn kinh phí này sang năm 2023 tiếp tục thực hiện theo quy định.

(Có các biểu chi tiết kèm theo)

Ủy ban nhân dân huyện kính trình Hội đồng nhân dân huyện khóa VII - Kỳ họp thứ 6 xem xét, phê chuẩn./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- TT Huyện ủy (b/c);
- TT HĐND huyện (b/c);
- CT, các PCT UBND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện Khóa VII;
- Các Ban HĐND huyện Khóa VII;
- Phòng TC-KH;
- CVP và các PCVP;
- Trang TTĐT huyện;
- Lưu: VT, TH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Chí Tường