

Số: 241 /TTr-UBND

Quảng Điền, ngày 27 tháng 11 năm 2023

TỜ TRÌNH
**Về việc đề nghị điều chỉnh tổng quyết toán
ngân sách nhà nước huyện năm 2022**

Kính gửi: HĐND huyện Quảng Điền

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015;

Căn cứ Nghị quyết số 34/2021/NQ-HĐND ngày 10 tháng 12 năm 2021 của HĐND tỉnh Thừa Thiên Huế;

Căn cứ Nghị quyết số 10/NQ-HĐND ngày 19 tháng 7 năm 2023 của HĐND huyện về việc phê chuẩn tổng quyết toán ngân sách địa phương năm 2022;

Căn cứ Công văn số 13/KBQĐ ngày 23 tháng 8 năm 2023 của Kho bạc nhà nước huyện về việc điều chỉnh thu ngân sách nhà nước năm 2022.

Qua quá trình tra soát của Kho bạc nhà nước tỉnh ngày 15/8/2023 hạch toán các khoản thu ngân sách nhà nước năm 2022, huyện Quảng Điền có 01 khoản thu chưa hạch toán điều tiết theo đúng quy định, khoản thu thuế tài nguyên với số tiền là 644.000.000 đồng.

Để số liệu quyết toán ngân sách nhà nước huyện đúng với số liệu thực tế quyết toán, UBND huyện kính đề nghị HĐND huyện điều chỉnh tổng quyết toán ngân sách nhà nước huyện năm 2022, với những nội dung chủ yếu như sau:

1. Quyết toán thu, chi ngân sách địa phương

- Tổng thu ngân sách địa phương: 852.850.351.185 đồng.
- Tổng chi ngân sách địa phương: 852.252.956.540 đồng.
- Kết dư ngân sách địa phương: 597.394.645 đồng.

(Điều chỉnh giảm thu ngân sách địa phương 644.000.0000 đồng và giảm kết dư ngân sách địa phương 644.000.000 đồng).

2. Quyết toán thu, chi ngân sách cấp huyện

- Tổng thu ngân sách cấp huyện: 661.317.287.351 đồng.
- Tổng chi ngân sách cấp huyện: 660.719.892.706 đồng.

Trong đó, chi bổ sung ngân sách cấp dưới 60.021.319.190 đồng và chi chuyển nguồn từ năm 2022 sang năm 2023 là 117.637.150.100 đồng.

- Kết dư ngân sách cấp huyện: 597.394.645 đồng.
(Điều chỉnh giảm thu ngân sách cấp huyện 644.000.0000 đồng và giảm kết dư ngân sách cấp huyện 644.000.000 đồng.
(có các Phụ lục kèm theo).

UBND huyện kính đề nghị HĐND huyện xem xét, quyết định./.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nơi nhận:

- Như trên;
- CT, các PCT UBND huyện;
- Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện;
- Các Đại biểu HĐND huyện;
- Phòng Tài chính - Kế hoạch;
- Lãnh đạo VP+CVKT;
- Lưu: VT.

Lê Ngọc Bảo

PHỤ LỤC:
SỐ LIỆU ĐIỀU CHỈNH TỔNG QUYẾT TOÁN
NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2022

(Kèm theo Tờ trình số: /TTr-UBND ngày tháng 11 năm 2023
của UBND huyện)

Mẫu biểu số 48

QUYẾT TOÁN CÂN ĐỐI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2022

Đơn vị tính: Đồng

Stt	Nội dung	Dự toán năm 2022	Quyết toán 2022 (chưa điều chỉnh)	Điều chỉnh giảm	Quyết toán năm 2022 (sau điều chỉnh)	So sánh Quyết toán/Dự toán (%)
A	B	1	2	3	(4)=(2)+(3)	5=4/1
A	TỔNG NGUỒN THU NSDP	598.830.000.000	853.494.351.185	(644.000.000)	852.850.351.185	142,42%
I	Thu NSDP được hưởng theo phân cấp	190.532.000.000	215.525.454.082	(644.000.000)	214.881.454.082	112,78%
1	Thu NSDP hưởng 100%	160.232.000.000	176.716.035.626	(644.000.000)	176.072.035.626	109,89%
2	Thu NSDP hưởng từ các khoản thu phân chia	30.300.000.000	38.244.418.456		38.244.418.456	126,22%
II	Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên	379.894.000.000	439.467.148.000	0	439.467.148.000	115,68%
1	Thu bổ sung cân đối ngân sách	301.369.000.000	301.270.086.000		301.270.086.000	99,97%
2	Thu bổ sung có mục tiêu	78.525.000.000	138.197.062.000		138.197.062.000	175,99%

III	Thu từ quỹ dự trữ tài chính	0	0			
IV	Thu kết dư	0	302.937.610		302.937.610	
V	Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang	28.404.000.000	198.198.811.493		198.198.811.493	697,78%
VI	Thu tạo nguồn cải cách tiền lương					
B	TỔNG CHI NSDP	598.828.000.000	852.252.956.540		852.252.956.540	142,32%
I	Tổng chi cân đối NSDP	598.828.000.000	654.192.452.900	0	654.192.452.900	109,25%
1	Chi đầu tư phát triển	185.401.000.000	220.383.723.995		220.383.723.995	118,87%
2	Chi thường xuyên	405.877.000.000	433.808.728.905		433.808.728.905	106,88%
3	Chi trả nợ lãi các khoản do chính quyền địa phương vay	0	0			
4	Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính	0	0			
5	Dự phòng ngân sách	7.550.000.000	0			
6	Chi tạo nguồn, điều chỉnh tiền lương		0			
II	Chi các chương trình mục tiêu	0	11.054.574.420	0	11.054.574.420	

1	Chi các chương trình mục tiêu quốc gia		39.135.000		39.135.000	
2	Chi các chương trình mục tiêu, nhiệm vụ	0	11.015.439.420		11.015.439.420	
III	Chi chuyển nguồn sang năm sau	0	184.398.209.220		184.398.209.220	
IV	Chi nộp trả ngân sách cấp trên		2.607.720.000		2.607.720.000	
C	BỘI CHI NSDP/BỘI THU NSDP/KẾT DƯ NSDP	0	1.241.394.645	(644.000.000)	597.394.645	
D	CHI TRẢ NỢ GỐC CỦA NSDP	0	0			
I	Từ nguồn vay để trả nợ gốc	0	0			
II	Từ nguồn bội thu, tăng thu, tiết kiệm chi, kết dư ngân sách cấp tỉnh	0	0			
E	Tổng mức vay của NSDP	0	0			
I	Vay để bù đắp bội chi	0	0			
II	Vay để trả nợ gốc	0	0			
G	TỔNG MỨC DƯ NỢ VAY CUỐI NĂM CỦA NSDP	0	0			

**QUYẾT TOÁN CÂN ĐỐI NGUỒN THU, CHI NGÂN SÁCH CẤP HUYỆN
VÀ NGÂN SÁCH XÃ NĂM 2022**

Đơn vị tính: Đồng

Stt	Nội dung	Dự toán	Quyết toán (chưa điều chỉnh)	Điều chỉnh giảm	Quyết toán (sau điều chỉnh)	So sánh (%)
A	B	1	2	3	4=2+3	5=4/1
A	NGÂN SÁCH CẤP HUYỆN	0	0			
I	Nguồn thu ngân sách	520.800.000.000	661.961.287.351	(644.000.000)	661.317.287.351	126,98%
1	Thu ngân sách được hưởng theo phân cấp	112.502.000.000	109.572.268.941	(644.000.000)	108.928.268.941	96,82%
-	Thu thuế, lệ phí, phí, và các khoản thu khác	112.502.000.000	109.007.268.941	(644.000.000)	108.363.268.941	96,32%
-	Thu viện trợ	0	0		0	
-	Các khoản huy động, đóng góp	0	565.000.000		565.000.000	
2	Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên	379.894.000.000	439.467.148.000		439.467.148.000	115,68%
-	Thu bổ sung cân đối ngân sách	301.369.000.000	301.270.086.000		301.270.086.000	99,97%
-	Thu bổ sung có mục tiêu	78.525.000.000	138.197.062.000		138.197.062.000	175,99%
3	Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên	0	11.749.161.000		11.749.161.000	
4	Thu từ quỹ dự trữ tài chính	0	0		0	

5	Thu kết dư	0	302.937.610		302.937.610	
6	Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang	28.404.000.000	100.869.771.800		100.869.771.800	355,13%
II	Chi ngân sách	520.800.000.000	660.719.892.706		660.719.892.706	126,87%
1	Chi thuộc nhiệm vụ của ngân sách cấp tỉnh (huyện)	477.188.000.000	480.453.703.416		480.453.703.416	100,68%
2	Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới	43.612.000.000	60.021.319.190		60.021.319.190	137,63%
-	Chi bổ sung cân đối ngân sách	40.100.000.000	40.100.000.000		40.100.000.000	100,00%
-	Chi bổ sung có mục tiêu	3.512.000.000	19.921.319.190		19.921.319.190	567,24%
3	Chi nộp ngân sách cấp trên	0	2.607.720.000		2.607.720.000	
4	Chi chuyển nguồn sang năm sau	0	117.637.150.100		117.637.150.100	
III	Kết dư	0	1.241.394.645	(644.000.000)	597.394.645	
IV	Bội chi NSDP/Bội thu NSDP					
B	NGÂN SÁCH XÃ	0	0			
I	Nguồn thu ngân sách	121.642.000.000	263.303.544.024			216,46%
1	Thu ngân sách được hưởng theo phân cấp	78.030.000.000	105.953.185.141			135,79%
-	Thu thuế, lệ phí, phí, và các khoản thu khác	78.030.000.000	105.953.185.141			135,79%
-	Thu viện trợ	0	0			
-	Các khoản huy động, đóng góp	0	0			
2	Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên	43.612.000.000	60.021.319.190			137,63%

-	Thu bổ sung cân đối ngân sách	40.100.000.000	40.100.000.000			100,00%
-	Thu bổ sung có mục tiêu	3.512.000.000	19.921.319.190			567,24%
3	Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên	0	0			
4	Thu kết dư	0	0			
5	Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang	0	97.329.039.693			
II	Chi ngân sách	121.640.000.000	263.303.544.024			216,46%
1	Chi thuộc nhiệm vụ của ngân sách cấp huyện (xã)	121.640.000.000	184.793.323.904			151,92%
2	Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới	0	0			
-	Chi bổ sung cân đối ngân sách	0	0			
-	Chi bổ sung có mục tiêu	0	0			
3	Chi nộp ngân sách cấp trên	0	11.749.161.000			
4	Thu kết dư	0	0			
4	Chi chuyển nguồn sang năm sau	0	66.761.059.120			
III	Kết dư					

Mẫu biểu số 50

QUYẾT TOÁN NGUỒN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC TRÊN ĐỊA BÀN THEO LĨNH VỰC NĂM 2022

Đơn vị tính: Đồng

Stt	Nội dung	Dự toán		Quyết toán			So sánh (%)		
		Tổng thu NSNN	Thu NSDP	Tổng thu NSNN	Thu NSDP (chưa điều chỉnh)	Điều chỉnh giảm	Thu NSDP (sau điều chỉnh)	Tổng thu NSNN	Thu NSDP
A	B	1	2	3	4	5	6=4+5	7	8
	TỔNG NGUỒN THU NSNN (A+B+C+D) (*)	255.103.000.000	190.232.000.000	486.057.986.599	414.027.203.185	(644.000.000)	413.383.203.185	191%	218%
A	TỔNG THU CÂN ĐỐI NSNN	255.103.000.000	190.232.000.000	284.948.517.496	215.525.454.082	(644.000.000)	214.881.454.082	112%	113%
I	Thu nội địa	255.103.000.000	190.232.000.000	284.383.517.496	214.960.454.082	(644.000.000)	214.316.454.082	111%	113%
1	Thu từ khu vực DNNN do trung ương quản lý	0	0						
-	Thuế giá trị gia tăng hàng sản xuất - kinh doanh trong nước	0	0						
-	Thuế tiêu thụ đặc biệt hàng sản xuất - kinh doanh trong nước	0	0	0	0				
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0	0	0				
-	Thuế tài nguyên	0	0	0	0				

2	Thu từ khu vực DNNN do địa phương quản lý	0	0	138.720.284	138.720.284	0	138.720.284		
-	Thuế giá trị gia tăng hàng sản xuất - kinh doanh trong nước	0	0	73.528.622	73.528.622		73.528.622		
-	Thuế tiêu thụ đặc biệt hàng sản xuất - kinh doanh trong nước	0	0	0	0		0		
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0	65.191.662	65.191.662		65.191.662		
-	Thuế tài nguyên	0	0	0	0				
3	Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài	0	0	0	0				
-	Thuế giá trị gia tăng hàng sản xuất - kinh doanh trong nước	0	0	0	0				
-	Thuế tiêu thụ đặc biệt hàng sản xuất - kinh doanh trong nước	0	0	0	0				
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0	0	0				
-	Thu từ khí thiên nhiên	0	0	0	0				
-	Thuế tài nguyên	0	0	0	0				
-	Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước	0	0	0	0				

4	Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh	22.000.000.000	22.000.000.000	23.789.911.804	23.789.911.804	(644.000.000)	23.145.911.804	108%	108%
-	Thuế giá trị gia tăng hàng sản xuất - kinh doanh trong nước	0	0	21.129.857.151	21.129.857.151		21.129.857.151		
-	Thuế tiêu thụ đặc biệt hàng sản xuất - kinh doanh trong nước	0	0	29.600.752	29.600.752		29.600.752		
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0	1.986.453.901	1.986.453.901		1.986.453.901		
-	Thuế tài nguyên	0	0	644.000.000	644.000.000	(644.000.000)	0		
5	Thuế thu nhập cá nhân	5.500.000.000	5.500.000.000	12.993.299.423	12.993.299.423		12.993.299.423	236%	236%
6	Thuế bảo vệ môi trường	0	0	0	0				
-	Thuế BVMT thu từ hàng hóa sản xuất, kinh doanh trong nước	0	0	0	0				
-	Thuế BVMT thu từ hàng hóa nhập khẩu	0	0	0	0				
7	Lệ phí trước bạ	8.000.000.000	8.000.000.000	16.409.554.171	16.409.554.171		16.409.554.171	205%	205%
8	Thu phí, lệ phí	3.500.000.000	2.500.000.000	1.983.494.433	1.363.456.300		1.363.456.300	57%	55%
-	Phí và lệ phí trung ương	0	0	618.032.133	1.900.000		1.900.000		
-	Phí và lệ phí tỉnh	0	0	1.000.000	1.000.000		1.000.000		
-	Phí và lệ phí huyện	0	0	758.259.300	754.353.300		754.353.300		
-	Phí và lệ phí xã, phường	0	0	606.203.000	606.203.000		606.203.000		

9	Thuế sử dụng đất nông nghiệp		0	0	0		0		
10	Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	50000000	50.000.000	115.382.621	115.382.621		115.382.621	231%	231%
11	Tiền cho thuê đất, thuê mặt nước	350.000.000	350.000.000	420.492.941	404.450.282		404.450.282	120%	116%
12	Thu tiền sử dụng đất	211.903.000.000	148.332.000.000	223.212.785.825	156.248.950.078		156.248.950.078	105%	105%
13	Tiền cho thuê và tiền bán nhà ở thuộc sở hữu nhà nước	0	0	0	0		0		
14	Thu từ hoạt động xổ số kiến thiết	0	0	0	0		0		
-	Thuế giá trị gia tăng	0	0	0	0		0		
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0	0	0		0		
-	Thu từ thu nhập sau thuế	0	0	0	0		0		
-	Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0	0	0		0		
-	Thuế môn bài	0	0	0	0		0		
-	Thu từ các quỹ của doanh nghiệp xổ số kiến thiết theo quy định	0	0	0	0		0		
15	Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản	0	0				0		
16	Thu khác ngân sách	2.800.000.000	2.500.000.000	3.968.133.820	2.144.986.945		2.144.986.945	142%	86%
17	Thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi	1.000.000.000	1.000.000.000	1.351.742.174	1.351.742.174		1.351.742.174	135%	135%

	công sản khác								
18	Thu hồi vốn, thu cổ tức	0	0	0	0		0		
19	Lợi nhuận được chia của Nhà nước và lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ của doanh nghiệp nhà nước	0	0	0	0		0		
20	Chênh lệch thu chi Ngân hàng Nhà nước	0	0	0	0		0		
II	Thu từ dầu thô	0	0	0	0		0		
III	Thu từ hoạt động xuất, nhập khẩu	0	0	0	0		0		
1	Thuế xuất khẩu	0	0	0	0		0		
2	Thuế nhập khẩu	0	0	0	0		0		
3	Thuế tiêu thụ đặc biệt thu từ hàng hóa nhập khẩu	0	0	0	0		0		
4	Thuế bảo vệ môi trường thu từ hàng hóa nhập khẩu	0	0	0	0		0		
5	Thuế giá trị gia tăng thu từ hàng hóa nhập khẩu	0	0	0	0		0		
6	Thu khác	0	0	0	0		0		
IV	Thu viện trợ	0	0	0	0		0		
V	Thu huy động, đóng góp			565.000.000	565.000.000		565.000.000		

B	THU TỪ QUỸ DỰ TRỮ TÀI CHÍNH	0	0	0	0		0		
C	THU KẾT DƯ NĂM TRƯỚC	0	0	302.937.610	302.937.610		302.937.610		
D	THU CHUYỂN NGUỒN TỪ NĂM TRƯỚC CHUYỂN SANG	0	0	198.198.811.493	198.198.811.493		198.198.811.493		
E	THU NỘP NGÂN SÁCH CẤP TRÊN	0	0	2.607.720.000					