

BÁO CÁO
Quyết toán ngân sách nhà nước năm 2022

Căn cứ Nghị quyết số 58/NQ-HĐND ngày 20 tháng 12 năm 2021 của Hội đồng nhân dân huyện Đắk Glei khóa XV, kỳ họp thứ 2 về dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách cấp huyện năm 2022; Nghị quyết số 18/NQ-HĐND ngày 27 tháng 7 năm 2022 của Hội đồng nhân dân huyện Đắk Glei điều chỉnh, bổ sung một số điều của Nghị quyết số 58/NQ-HĐND ngày 20 tháng 12 năm 2021 của Hội đồng nhân dân huyện về dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách cấp huyện năm 2022;

Căn cứ Thông báo số 10/TB-HĐND ngày 08 tháng 6 năm 2023 của Thường trực Hội đồng nhân dân huyện về thời gian, nội dung tổ chức kỳ họp thứ 5, Hội đồng nhân dân huyện khóa XV, nhiệm kỳ 2021-2026;

Trên cơ sở số liệu quyết toán ngân sách năm 2022 của các đơn vị sử dụng ngân sách, Ủy ban nhân dân các xã, thị trấn báo cáo đã được Kho bạc nhà nước xác nhận, Sở Tài chính thẩm định¹. Ủy ban nhân dân huyện tổng hợp, hoàn thiện báo cáo Quyết toán ngân sách nhà nước năm 2022 như sau²:

A. VỀ THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Dự toán thu ngân sách địa phương năm 2022 được Hội đồng nhân dân huyện quyết định: 415.896 triệu đồng, tăng 2,5% so với dự toán thu tỉnh giao³ (*trương ứng với tăng thu tiền sử dụng đất từ dự án khai thác quỹ đất để đầu tư cơ sở hạ tầng 10.027 triệu đồng*) bao gồm:

- Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (*thu nội địa*): 30.342 triệu đồng⁴
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 375.554 triệu đồng
- Trong đó: + Bổ sung cân đối ngân sách: 366.425 triệu đồng
- + Bổ sung có mục tiêu: 9.129 triệu đồng⁵

Quyết toán thu ngân sách nhà nước năm 2022 (*sau khi loại trừ số thu bổ sung từ ngân sách cấp huyện cho ngân sách cấp xã và số nộp trả ngân sách cấp trên*) là 610.547 triệu đồng, tăng 48,8% so với dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định (*Chi tiết tại Phụ lục số 02/BC-QT kèm theo*). Trong đó:

- Thu ngân sách trên địa bàn (*thu nội địa*): 31.646 triệu đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 482.508 triệu đồng
- Trong đó: + *Bổ sung cân đối ngân sách*: 366.425 triệu đồng
- + *Bổ sung có mục tiêu*: 116.083 triệu đồng
- Thu chuyển nguồn từ năm 2021 sang: 89.825 triệu đồng

¹ Tại Thông báo thẩm định báo cáo quyết toán ngân sách huyện Đắk Glei năm 2022, số 1624/STC-QLNS ngày 12 tháng 5 năm 2022 của Sở Tài chính.

² Để thuận tiện trong việc thuyết minh, số liệu trong báo cáo được lấy tròn đến triệu đồng.

³ Dự toán thu ngân sách địa phương (huyện + Xã) tỉnh giao 405.869 trđ

⁴ Dự toán thu NSNN trên địa bàn tỉnh giao 30.315 trđ

⁵ Bao gồm: Bổ sung thực hiện Trung ương bổ sung mục tiêu, nhiệm vụ cụ thể vốn sự nghiệp 120 trđ, ngân sách tỉnh bổ sung mục tiêu nhiệm vụ cụ thể 9.009 trđ (trong đó vốn đầu tư: 7.999 trđ, vốn sự nghiệp: 1.010 trđ)

- Thu kết dư ngân sách năm trước: 6.568 triệu đồng
Chi tiết tình hình thực hiện như sau:

I. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (thu nội địa)

Quyết toán thu ngân sách nhà nước thực hiện trên địa bàn⁽⁶⁾ 31.646 triệu đồng đạt 104,4% dự toán tỉnh giao, đạt 78,4% dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định và bằng 55,5% so với quyết toán năm trước. Có 9/12 chỉ tiêu thu đạt hoặc vượt dự toán và 3/12 chỉ tiêu thu không đạt so với dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định. Cụ thể các khoản thu như sau:

1) *Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do Trung ương quản lý*: Thực hiện 333,9 triệu đồng, đạt 111,3% dự toán HĐND huyện quyết định, và bằng 94,2% so với số thu thực hiện quyết toán năm 2021.

2) *Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý*: Thực hiện 1.654,3 triệu đồng, đạt 152,5% dự toán tỉnh và HĐND huyện quyết định, bằng 90,7% so với quyết toán năm 2021.

3) *Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài*: Thực hiện 2.732,3 triệu đồng, đạt 109,3% dự toán tỉnh giao và HĐND huyện quyết định.

4) *Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh*: Dự toán giao 8.140 triệu đồng, thực hiện 11.332,8 triệu đồng, đạt 139,2% dự toán tỉnh và HĐND huyện giao, bằng 27,4% so với quyết toán năm trước⁷.

5) *Lệ phí trước bạ*: Dự toán giao 3.000 triệu đồng, thực hiện 3.281,8 triệu đồng đạt 109,4% so với dự toán giao và bằng 96,9% so với cùng kỳ năm trước.

6) *Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp*: Dự toán giao 30 triệu đồng, thực hiện 38,4 triệu đồng đạt 128,1% so với dự toán giao và tăng 7,1% so với quyết toán năm trước.

7) *Thuế thu nhập cá nhân*: Dự toán giao thu 1.490, thực hiện 2.533,9 triệu đồng đạt 170,1% so với dự toán HĐND huyện giao và bằng 168,5% so với thực hiện năm 2021. Khoản thu này tăng khá so với dự toán giao năm 2023.

8) *Thu phí, lệ phí*: Thực hiện 1.288,3 triệu đồng, đạt 103,9% dự toán được giao và bằng 131,3% so với quyết toán năm trước.

9) *Thu tiền sử dụng đất*: Dự toán tỉnh giao 9.000 triệu đồng, Hội đồng nhân dân quyết định 19.027 triệu đồng (*tăng 10.027 triệu đồng*), thực hiện 3.968,5 triệu đồng, đạt 41,1% dự toán tỉnh giao, đạt 20,9% dự toán Hội đồng nhân dân quyết định và bằng 115,2% quyết toán năm 2021. Trong đó: Thu từ Dự án khai thác quỹ đất để đầu tư cơ sở hạ tầng: Dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định 10.027 triệu đồng từ đấu giá lại quyền sử dụng đất từ Đề án khai thác quỹ đất hai bên đường Lê Hồng Phong nối dài, thị trấn Đăk Glei, tuy nhiên do vướng mắc trong công tác quy hoạch nên năm 2022 chưa thực hiện được, UBND huyện tiếp tục chỉ đạo và giao Phòng Kinh tế và Hạ tầng phối hợp với Ban QLDA đầu tư xây dựng huyện hoàn thiện hồ sơ, thủ tục để triển khai đấu giá lại đối với các lô đất còn lại trong năm 2023.

10) *Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước*: Dự toán giao thu 170 triệu đồng, thực hiện 105,8 triệu đồng, đạt 62,2% dự toán được giao và bằng 39% so với cùng kỳ năm trước. Khoản thu này thực hiện không đạt dự toán giao do ảnh hưởng từ việc Chính

⁶ Trừ thu chuyển nguồn, thu kết dư ngân sách năm trước, thu bổ sung trợ cấp từ ngân sách cấp trên cho cấp dưới, thu ngân sách cấp dưới nộp lên cấp trên.

⁷ Khoản thu này năm 2021 tăng đột biến do phát sinh từ tiền thuế đối với hoạt động xây dựng cơ bản vãng lai ngoài tỉnh (*thu từ công trình điện gió*)

phủ triển khai các chính sách hỗ trợ doanh nghiệp với mục tiêu giúp doanh nghiệp phục hồi nhanh, đẩy mạnh sự phát triển bền vững của doanh nghiệp như: Giảm, giãn, gia hạn thời hạn nộp thuế GTGT, thuế TNDN, thuế TNCN và tiền thuê đất theo Nghị quyết số: 43/2022/QH15⁸.

11) *Thu khác ngân sách*: Dự toán năm 2022 giao thu 2.250 triệu đồng, thực hiện 1.976,5 triệu đồng đạt 87,8% dự toán giao, và bằng 82,6% so với quyết toán năm 2021. Khoản này thu không đạt dự toán

12) *Thu cấp quyền khai thác khoáng sản*: Dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao 1.110 triệu đồng, thực hiện 2.283,2 triệu đồng, đạt 205,7% dự toán và bằng 311,4% so với cùng kỳ năm trước. Khoản thu này đạt khá so với dự toán năm 2023 giao.

II. Thu ngân sách địa phương (bao gồm ngân sách cấp huyện và ngân sách cấp xã)

Tổng quyết toán thu ngân sách địa phương năm 2022 là 691.931 triệu đồng, sau khi loại trừ số bổ sung thu chuyển giao từ ngân sách huyện cho ngân sách cấp xã (88.875 triệu đồng), và số thu ngân sách huyện từ ngân sách cấp xã nộp trả (181 triệu đồng) thu NSDP còn lại 602.875 triệu đồng, cụ thể như sau:

1. Thu trên địa bàn ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp: 23.974 triệu đồng⁹ (gồm các khoản thu cố định NSDP hưởng 100% và các khoản thu phân chia theo tỷ lệ điều tiết). Nếu so với dự toán thu cân đối NSDP hưởng tỉnh giao (22.876 triệu đồng), số thực hiện thu năm 2022 vượt thu 1.098 triệu đồng, tương ứng tăng thu 4,8% so với dự toán giao; nếu so với dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định, thu cân đối ngân sách huyện năm 2022 mới chỉ đạt 75,6%, ngân sách huyện hụt thu 7.726 triệu đồng¹⁰.

Thu nội địa tính cân đối ngân sách địa phương được hưởng sau khi loại trừ số thu tiền sử dụng đất (số thu tiền sử dụng đất 3.492 triệu đồng) còn lại 20.482 triệu đồng, so với dự toán thu cân đối tỉnh và Hội đồng nhân dân huyện quyết định, ngân sách địa phương tăng thu cân đối: 5.526 triệu đồng¹¹.

2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 482.508 triệu đồng. Trong đó:

- Bổ sung cân đối ngân sách 366.425 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao;
- Bổ sung có mục tiêu 116.083 triệu đồng tăng rất nhiều so với dự toán giao đầu năm, gồm: (i) theo dự toán đầu năm 8.770 triệu đồng, giảm 359 triệu đồng so với dự toán tỉnh giao¹²; (ii) bổ sung mục tiêu, nhiệm vụ phát sinh trong năm 107.313 triệu đồng (Chi tiết các nội dung kinh phí được bổ sung tại phụ lục số 04 kèm theo).

3. Thu chuyển nguồn từ năm 2021 sang năm 2022: 89.825 triệu đồng, trong đó: ngân sách cấp huyện 80.289 triệu đồng, ngân sách cấp xã 9.536 triệu đồng.

4. Thu kết dư ngân sách năm trước: 6.568 triệu đồng (kết dư ngân sách cấp

⁸ Về chính sách tài khóa, tiền tệ hỗ trợ Chương trình phục hồi và phát triển kinh tế - xã hội.

⁹ Trong đó: ngân sách cấp huyện hưởng 22.700 trđ, ngân sách xã hưởng 1.274 trđ

¹⁰ Hụt thu tiền đất.

¹¹ Không tính thu kết dư ngân sách năm trước: Ngân sách cấp huyện tăng thu: 5.304 trđ; Có 7/12 xã, thị trấn tăng thu gồm: Thị trấn Đăk Glei 63,4 trđ, xã Đăk Pék 98,2 trđ, xã Đăk Kroong 9 trđ, xã Đăk Môn: 7,7 trđ, xã Đăk Choong: 44,3 trđ, xã Xốp: 11,4 trđ và xã Đăk Plô 23,7 trđ; 5/12 xã hụt thu so với dự toán HĐND huyện giao, gồm: Xã Đăk Long 13,7 trđ, xã Đăk Nhoong: 4,1 trđ, xã Đăk Man: 6,9 trđ, xã Mường Hoong: 5,3 trđ và xã Ngọc Linh: 6,2 trđ.

¹² Năm 2022, nguồn thu sử dụng đất ngân sách tỉnh gặp khó khăn, do đó Sở Tài chính thông báo số bổ sung mục tiêu từ nguồn thu tiền sử dụng đất theo khả năng huy động nguồn thu của ngân sách cấp tỉnh.

huyện 5.792, ngân sách cấp xã 776 triệu đồng).

III. Phương án phân bổ nguồn tăng thu ngân sách cấp huyện năm 2022:

1. Thu cân đối ngân sách cấp huyện theo phân cấp 22.700 triệu đồng sau khi loại trừ thu tiền sử dụng đất (3.095 triệu đồng), phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản (659 triệu đồng); phí bảo vệ môi trường đối với nước thải (33 triệu đồng), thu cân đối ngân sách cấp huyện còn lại 18.913 triệu đồng, ngân sách cấp huyện tăng thu cân đối 5.242 triệu đồng.

2. Tại Công văn số 14957/BTC-NSNN ngày 04 tháng 12 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn địa phương trong công tác quyết toán ngân sách nhà nước năm 2019, trong đó tại khoản 1 có nêu: “Về thu kết dư ngân sách, tính tăng thu ngân sách địa phương dành nguồn để thực hiện cải cách tiền lương: Theo quy định tại điểm u khoản 1 Điều 37 Luật ngân sách nhà nước, thu kết dư ngân sách địa phương là khoản thu ngân sách địa phương và phải dành nguồn tăng thu để thực hiện cải cách tiền lương, theo đó nguồn cải cách tiền lương từ tăng thu ngân sách địa phương sẽ được chuyển nguồn theo quy định của Luật ngân sách nhà nước.”

Kết dư ngân sách cấp huyện năm 2021 (5.792 triệu đồng) được chuyển vào thu ngân sách cấp huyện tính cân đối thu ngân sách cấp huyện. Như vậy, tăng thu ngân sách cấp huyện năm 2022 bao gồm thu kết dư ngân sách năm trước là 11.034 triệu đồng.

Theo quy định tại Điểm a, Khoản 4, Điều 4, Thông tư số 78/2022/TT-BTC ngày 26 tháng 12 năm 2022 của Bộ Tài chính thì 70% tăng thu ngân sách địa phương năm 2022 thực hiện so với dự toán tạo nguồn để thực hiện chế độ tiền lương, trợ cấp trong năm 2023.

Như vậy, tăng thu ngân sách huyện năm 2021 thực hiện so với dự toán sau khi trích 70% (tương ứng 7.724 triệu đồng) tạo nguồn để tích lũy thực hiện cải cách chính sách tiền lương năm 2023, số còn lại **3.310 triệu đồng**.

Căn cứ quy định của Luật Ngân sách nhà nước năm 2015 (điểm d, khoản 2, Điều 59¹³), Ủy ban nhân dân huyện đã lập Phương án phân bổ tăng thu ngân sách cấp huyện năm 2022 thực hiện so với dự toán trình¹⁴ Thường trực Hội đồng nhân dân huyện, Thường trực Huyện ủy và Ban Thường vụ Huyện ủy xem xét, quyết định và đã được thống nhất¹⁵ phân bổ cho các danh mục dự án. (Chi tiết tại Phụ lục số 06/BC-QT kèm theo).

B. VỀ CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

Dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao đầu năm 2022 là 407.254 triệu đồng Tổng nhiệm vụ chi năm 2022: 691.931 triệu đồng (bao gồm thu trên địa bàn ngân sách địa phương hưởng theo phân cấp, số bổ sung chuyển giao trợ cấp giữa các cấp ngân sách địa phương, chi ngân sách cấp dưới nộp lên cấp trên; kinh phí chuyển nguồn, kết dư, nguồn bổ sung có mục tiêu ngoài dự toán đầu năm). Nhiệm vụ chi ngân

¹³ Ủy ban nhân dân lập phương án sử dụng số tăng thu và tiết kiệm chi ngân sách cấp minh, báo cáo Thường trực Hội đồng nhân dân quyết định và báo cáo Hội đồng nhân dân tại kỳ họp gần nhất.

¹⁴ Tờ trình số 66/TTr-UBND ngày 19/04/2023 của UBND huyện trình Thường trực Huyện ủy và Ban Thường vụ Huyện ủy; Tờ trình số 67/TTr-UBND ngày 19/4/2023 của UBND huyện trình Thường trực HĐND huyện.

¹⁵ Tại Thông báo kết luận của Ban Thường vụ Huyện ủy số 825-TB/HU ngày 11/05/2023; Thông báo số 08/TB-TTHĐND ngày 31/5/2023 của Thường trực HĐND huyện Kết luận phiên họp Thường trực HĐND huyện định kỳ tuần 20/2023

sách địa phương (sau khi loại trừ chi bổ sung chuyển giao trợ cấp giữa các cấp ngân sách địa phương) là 602.875 triệu đồng¹⁶.

- Tổng số quyết toán chi ngân sách địa phương (bao gồm chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới, chi chuyển nguồn): 688.920 triệu đồng. Quyết toán chi ngân sách địa phương năm 2022 (sau khi loại trừ số bổ sung chuyển giao từ ngân sách cấp huyện cho ngân sách cấp xã, số ngân sách cấp xã nộp trả ngân sách cấp huyện) còn lại 599.864 triệu đồng, đạt 99,5% tổng nhiệm vụ chi (Chi tiết tại Phụ lục số 03/BC-QT kèm theo). Cụ thể như sau:

1. Chi đầu tư phát triển: Thực hiện 59.237 triệu đồng, bằng 192,1% dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao đầu năm, đạt hơn 51,7% so với nhiệm vụ chi năm 2022¹⁷, và bằng 203,1% so với quyết toán năm trước. Trong đó:

a) Chi đầu tư phát triển từ nguồn vốn cân đối NSDP (bao gồm các nguồn từ năm trước chuyển sang, nguồn tăng thu ngân sách năm trước và nguồn bổ sung từ ngân sách cấp trên trong năm): 39.230 triệu đồng (Trong đó: Ngân sách cấp huyện 38.317 triệu đồng, ngân sách xã 913 triệu đồng).

b) Chi đầu tư phát triển nguồn ngân sách trung ương thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia 20.007 triệu đồng, bằng 30,8% dự toán được phân bổ năm 2022, trong đó: Chương trình MTQG xây dựng Nông thôn mới là 6.152 triệu đồng, đạt 37,8% dự toán; Chương trình MTQG phát triển kinh tế-xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi là 13.855 triệu đồng, đạt 28,5% dự toán¹⁸.

2. Chi thường xuyên:

Thực hiện 378.701 triệu đồng bằng 88,4% nhiệm vụ chi¹⁹, tăng 13,8% quyết toán năm 2021, trong đó: chi thường xuyên ngân sách cấp huyện 304.148 triệu đồng, bằng 91,5% so nhiệm vụ chi; chi thường xuyên ngân sách cấp xã 74.553 triệu đồng, bằng 77,8% so với nhiệm vụ chi. Tình hình thực hiện các lĩnh vực chi cụ thể như sau:

a) *Chi Quốc phòng:* Thực hiện 12.991 triệu đồng, bằng 97,7% so với nhiệm vụ chi và bằng 95,9% so với quyết toán năm 2021; trong đó: chi ngân sách cấp huyện: 6.343 triệu đồng bằng 85,3% so với quyết toán năm trước, chi ngân sách cấp xã 6.648 triệu đồng, bằng 95,9% nhiệm vụ chi và tăng 9% so với quyết toán năm trước.

b) *Chi An ninh và trật tự, an toàn xã hội:* Thực hiện 2.733 triệu đồng, bằng 87,4% so nhiệm vụ chi, tăng 48,5% so với quyết toán năm trước; trong đó: ngân sách cấp huyện chi : 1.470 triệu đồng, ngân sách cấp xã chi: 1.263 triệu đồng.

c) *Chi giáo dục - đào tạo và dạy nghề:* Thực hiện 210.868 triệu đồng, đạt 91,2% so với nhiệm vụ chi năm 2022 và bằng 115% so với quyết toán năm trước; trong đó: ngân sách cấp huyện chi : 210.463 triệu đồng, bằng 91,3% nhiệm vụ chi ngân sách

¹⁶ Nhiệm vụ chi NSDP gồm: Dự toán chi NSDP Hội đồng nhân dân huyện giao đầu năm 2022 là 407.254 trđ (do hụt thu, nhiệm vụ chi thực tế giảm 399.168 trđ), nguồn năm trước chuyển sang năm 2022: 89.825 trđ (NS cấp huyện 80.289 trđ, NS cấp xã 9.535 trđ), bổ sung từ ngân sách cấp trên trong năm: 107.313 trđ, nguồn kết dư NSDP năm 2021: 6.569 trđ (NS cấp huyện 5.792 trđ, ngân sách xã 776 trđ)

¹⁷ Nhiệm vụ chi đầu tư phát triển năm 2022: 52.881,8 triệu đồng, gồm: Chi từ nguồn cân đối đầu năm: 8.030 triệu đồng, từ nguồn thu tiền sử dụng đất: 14.960 triệu đồng, nguồn bổ sung có mục tiêu ngân sách tỉnh đầu năm: 9.700 triệu đồng, nguồn bổ sung có mục tiêu ngân sách tỉnh trong năm 1.500 triệu đồng và từ nguồn chuyển nguồn từ năm 2020 sang 18.691,8 triệu đồng (bao gồm chuyển nguồn hết nhiệm vụ chi để nộp trả ngân sách cấp trên)

¹⁸ Dự toán 2022 nguồn NSTW thực hiện các Chương trình MTQG chậm phân bổ, do đó theo Khoản 5, Điều 2 Nghị quyết số 69/2022/QH15 được kéo dài sang năm 2023 tiếp tục thực hiện (bao gồm tạm ứng chưa thanh toán và dự toán còn lại)

¹⁹ Bao gồm nguồn sự nghiệp NSTW thực hiện các Chương trình MTQG

cấp xã chi: 432 triệu đồng.

d) *Chi sự nghiệp khoa học và công nghệ*: Thực hiện 150 triệu đồng đạt 100% dự toán HĐND huyện quyết định và bằng 101% quyết toán năm 2021.

đ) *Chi Y tế, dân số và gia đình*: Thực hiện 560 triệu đồng, đạt 99,3% nhiệm vụ chi và bằng 105,2% so với năm trước (bao gồm kinh phí mua thẻ BHYT cho đối tượng BTXH và các đối tượng chính sách khác).

e) *Chi sự văn hóa và thông tin*: Thực hiện 4.040 bằng 225,8% so với quyết toán năm 2020 và bằng 92,5% nhiệm vụ chi; trong đó: ngân sách cấp huyện chi : 3.430 triệu đồng, ngân sách cấp xã chi: 610 triệu đồng

g) *Chi sự nghiệp phát thanh - truyền hình*: Thực hiện 1.510 bằng 72,1% so với quyết toán năm 2021 và bằng 96,9% nhiệm vụ chi.

h) *Chi sự nghiệp thể dục - thể thao*: Thực hiện 984 triệu đồng, bằng 282,6% so với quyết toán năm 2021 và bằng 99,8% nhiệm vụ chi, trong đó: ngân sách cấp huyện chi : 544 triệu đồng, ngân sách cấp xã chi: 440 triệu đồng. Khoản chi này tăng, do trong năm 2022 tổ chức Đại hội thể dục thể thao các cấp.

i) *Chi sự nghiệp môi trường*: Thực hiện 4.827 triệu đồng, đạt 99,4% nhiệm vụ chi và tăng 45,2% so với quyết toán năm 2021. Trong đó: ngân sách cấp huyện chi : 2.787 triệu đồng, ngân sách cấp xã chi: 2.040 triệu đồng

k) *Chi các hoạt động kinh tế*: Thực hiện 31.071 triệu đồng, đạt 67,8% so với nhiệm vụ chi và bằng 130,9% so với thực hiện năm 2021. Trong đó: chi ngân sách cấp huyện: 22.549 triệu đồng, ngân sách cấp xã chi: 8.522 triệu đồng. Chi sự nghiệp kinh tế năm 2022 đạt thấp do các nhiệm vụ chi từ nguồn sự nghiệp thực hiện các Chương trình MTQG chưa kịp giải ngân phải chuyển nguồn sang năm sau 17.378 triệu đồng và các mục tiêu, nhiệm vụ khác được bổ sung chưa giải ngân hoặc hết nhiệm vụ chi thực hiện chuyển nguồn sang năm sau để tiếp tục thực hiện hoặc nộp trả ngân sách cấp trên theo quy định 1.606 triệu đồng.

l) *Chi quản lý nhà nước, Đảng, đoàn thể*: Thực hiện 90.366 triệu đồng đạt 91% so nhiệm vụ chi, tăng 8,2% so với quyết toán năm trước. Trong đó: Chi quản lý hành chính ngân sách cấp huyện 37.479 triệu đồng, tăng 10,4% so với quyết toán năm 2021; chi quản lý hành chính ngân sách cấp xã 52.887 triệu đồng, tăng 6,8% so với quyết toán năm trước.

m) *Chi đảm bảo xã hội*: Thực hiện 16.253 triệu đồng đạt 84,1% nhiệm vụ chi năm 2022 và tăng 4,3% quyết toán năm 2021. Trong đó: ngân sách cấp huyện thực hiện: 14.598 triệu đồng, tăng 18,2% so với quyết toán năm trước; ngân sách cấp xã chi: 1.655 triệu đồng.

n) *Các khoản chi khác ngân sách*: Thực hiện 2.349 triệu đồng bằng 81,3% so với quyết toán năm trước. Chi khác ngân sách chủ yếu là các khoản kinh phí hỗ trợ từ ngân sách cấp huyện cho các đơn vị cấp tỉnh đóng chân trên địa bàn huyện để thực hiện các nhiệm vụ được giao (như: Cấp vốn ủy thác qua Chi nhánh Ngân hàng chính sách xã hội; kinh phí phòng, chống dịch cho Trung tâm y tế; Hạt Kiểm lâm, các đơn vị trường học trực thuộc tỉnh, ...)

3. Chi chuyển nguồn ngân sách năm 2022 sang bổ sung dự toán 2023:

Tổng chi chuyển nguồn từ nguồn từ năm 2022 sang năm 2023: 134.436 triệu

đồng. Trong đó, ngân sách cấp huyện 110.248 triệu đồng²⁰, ngân sách cấp xã: 24.188 triệu đồng²¹, trong đó: nguồn ngân sách trung ương thực hiện các Chương trình MTQG 62.315 triệu đồng. (Chi tiết tại Phụ lục số 07/BC-QT kèm theo)

4. Chi từ nguồn dự phòng ngân sách cấp huyện: Nguồn dự phòng ngân sách cấp huyện năm 2022 là 6.766 triệu đồng (trong đó nguồn năm trước còn lại chuyển sang 183 triệu đồng) thực hiện 6.766 triệu đồng đạt 100% dự toán nguồn dự phòng năm 2022. (Chi tiết tại Phụ lục số 05/BC-QT kèm theo)

5. Chi nộp ngân sách cấp trên: Tổng quyết toán nộp trả ngân sách cấp trên 27.670 triệu đồng, loại trừ số ngân sách xã nộp trả ngân sách huyện còn lại 27.489 triệu đồng

Bao gồm các khoản nộp trả trong năm do hết nhiệm vụ chi, nộp theo quyết định của cấp có thẩm quyền và nộp trả theo kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước.

C. KẾT DƯ NGÂN SÁCH HUYỆN NĂM 2022:

I. Tổng quyết toán ngân sách địa phương năm 2022:

1. Tổng thu ngân sách địa phương:	691.930.952.317 đồng
2. Tổng chi ngân sách địa phương:	688.919.890.956 đồng
3. Kết dư ngân sách địa phương:	3.011.061.361 đồng

II. Quyết toán ngân sách địa phương năm 2022 (sau khi loại trừ số bổ sung chuyển giao từ ngân sách cấp huyện bổ sung cho ngân sách cấp xã, số ngân sách xã nộp trả ngân sách huyện):

1. Tổng thu ngân sách địa phương:	602.874.941.205 đồng
- Thu điều tiết NSDP hưởng	23.973.740.499 đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên	482.507.938.000 đồng
- Thu kết dư ngân sách năm trước	6.568.504.550 đồng
- Thu chuyển nguồn từ năm trước sang	89.824.758.156 đồng
2. Tổng chi ngân sách địa phương:	599.863.879.844 đồng
- Chi đầu tư phát triển	59.237.384.928 đồng
- Chi thường xuyên	378.701.019.558 đồng
- Chi nộp ngân sách cấp trên	27.489.154.214 đồng
- Chi chuyển nguồn sang năm sau	134.436.321.144 đồng
3. Kết dư ngân sách địa phương:	3.011.061.361 đồng

III. Quyết toán ngân sách cấp huyện năm 2022:

1. Tổng thu ngân sách cấp huyện:	591.470.943.836 đồng
- Thu điều tiết ngân sách cấp huyện hưởng	22.700.229.992 đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên	482.507.938.000 đồng
- Thu kết dư ngân sách năm trước	5.792.263.659 đồng
- Thu chuyển nguồn từ năm trước sang	80.289.312.185 đồng
- Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên	181.200.000 đồng
2. Tổng chi ngân sách cấp huyện:	589.084.197.320 đồng

²⁰ Bao gồm: Chuyển nguồn vốn đầu tư phát triển 49.886 trđ (trong đó tạm ứng chưa thu hồi 15.661 trđ); chuyển nguồn chi thường xuyên 60.362 trđ (trong đó vốn sự nghiệp thực hiện các Chương trình MTQG 4.582 trđ)

²¹ Trong đó vốn sự nghiệp nguồn NSTW thực hiện các Chương trình MTQG 12.795 trđ

- Chi đầu tư phát triển	58.323.994.695 đồng
- Chi thường xuyên	304.148.538.321 đồng
- Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới	88.874.811.112 đồng
- Chi nộp ngân sách cấp trên	27.489.154.214 đồng
- Chi chuyển nguồn sang năm sau	110.247.698.978 đồng

3. Kết dư ngân sách cấp huyện:	2.386.746.516 đồng
- Kết dư nguồn cân đối NSDP	2.386.746.516 đồng

(Chi tiết tại Phụ lục số 01/BC-QT kèm theo)

Kết thúc niên độ ngân sách 2022, công tác xử lý chuyển nguồn ngân sách Nhà nước cuối năm đã được triển khai thực hiện theo đúng quy định của Luật ngân sách Nhà nước. Theo đó, một số nội dung chi của các phòng, ban, đơn vị dự toán thuộc huyện đã hết nhiệm vụ chi thuộc các lĩnh vực chi thường xuyên (*trừ các khoản chi cho con người, nguồn cải cách tiền lương, kinh phí tự chủ và một số khoản chi đương nhiên chuyển nguồn sang năm sau theo quy định*) đã thực hiện hủy dự toán và đưa vào kết dư ngân sách huyện theo quy định

Căn cứ Luật ngân sách nhà nước năm 2015, trong đó tại Điều 72 về xử lý kết dư ngân sách nhà nước quy định: *(1) Kết dư ngân sách trung ương, ngân sách cấp tỉnh được sử dụng để chi trả nợ gốc và lãi các khoản vay của ngân sách nhà nước. Trường hợp còn kết dư ngân sách thì trích 50% vào quỹ dự trữ tài chính cùng cấp; trích 50% còn lại vào thu ngân sách năm sau; trường hợp quỹ dự trữ tài chính đã đủ mức 25% dự toán chi ngân sách hằng năm thì số kết dư còn lại hạch toán vào thu ngân sách năm sau; (2) Kết dư ngân sách cấp huyện, cấp xã được hạch toán vào thu ngân sách năm sau.*

Theo đó, Kết dư ngân sách cấp huyện năm 2022 (2.386.746.516 đồng) chuyển vào thu ngân sách cấp huyện năm 2023 theo quy định.

Ủy ban nhân dân huyện Đăk Glei báo cáo quyết toán ngân sách địa phương năm 2022, báo cáo trình Hội đồng nhân dân huyện khoá XV, kỳ họp thứ 5 xem xét, phê chuẩn./.

Nơi nhận:

- Thường trực Huyện ủy (b/c);
- Thường trực HĐND huyện (b/c);
- Ủy ban MTTQ Việt Nam huyện (p/h);
- Đại biểu HĐND huyện;
- Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện;
- Chủ tịch, các PCT UBND huyện (c/d);
- Các Ủy viên UBND huyện;
- UBND các xã, thị trấn;
- Các cơ quan, đơn vị;
- Phòng TC-KH;
- Lưu VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Y Thanh