



BÁO CÁO
THUYẾT MINH QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2022

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước năm 2015;

Căn cứ Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của 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.

Ủy ban nhân dân thành phố Hải Dương báo cáo thuyết minh quyết toán thu, chi ngân sách thành phố năm 2022 cụ thể như sau:

I. Tình hình thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước năm 2022:

1. Kết quả thu ngân sách nhà nước:

1.1. Thu ngân sách Nhà nước: 4.188 tỷ 434 triệu đồng

a. Tổng thu cân đối ngân sách nhà nước:

Năm 2022, tình giao chỉ tiêu thu ngân sách Nhà nước cho thành phố 1.323 tỷ 700 triệu đồng, tăng 3,4% so với dự toán năm 2021, Hội đồng nhân dân thành phố Quyết nghị chỉ tiêu thu ngân sách Nhà nước năm 2022 là 1.509 tỷ 950 triệu đồng. Kết quả thực hiện thu ngân sách năm 2022 được 2.529 tỷ 595 triệu đồng, đạt 191% so với dự toán tỉnh và 168 % so với dự toán thành phố, cụ thể như sau:

- Thu từ khu vực DNNN 78 tỷ 452 triệu đồng
- Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài 213 tỷ 451 triệu đồng
- Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh 981 tỷ 085 triệu đồng, đạt 324% dự toán
- Thuế thu nhập cá nhân 154 tỷ 007 triệu đồng, đạt 152% dự toán.
- Thuế bảo vệ môi trường 500 triệu đồng
- Lệ phí trước bạ 210 tỷ 906 triệu đồng, đạt 141% dự toán.
- Thu phí, lệ phí 27 tỷ 759 triệu đồng, đạt 107 % dự toán.
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 24 tỷ 881 triệu đồng, đạt 172 % dự toán.
- Tiền cho thuê đất, thuê mặt nước 158 tỷ 184 triệu đồng đạt 761% dự toán
- Thu tiền sử dụng đất 410 tỷ 052 triệu đồng, đạt 49 % dự toán
- Thu từ hoạt động xổ số kiến thiết 14 tỷ 456 triệu đồng
- Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản 1 tỷ 502 triệu đồng
- Thu khác ngân sách 99 tỷ 837 triệu đồng

- Thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi công sản 45 tỷ 541 triệu đồng, đạt 5060 % dự toán.

- Thu hồi vốn, thu cổ tức 299 triệu đồng

- Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu: 103 tỷ 384 triệu đồng

- Thu huy động đóng góp: 5 tỷ 299 triệu đồng

b. Thu chuyển giao ngân sách: 890 tỷ 789 triệu đồng

c. Thu kết dư năm trước: 13 tỷ 776 triệu đồng

d. Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang: 754 tỷ 274 triệu đồng.

1.2. Thu ngân sách địa phương:

- Tổng thu ngân sách địa phương: 2.849 tỷ 609 triệu đồng

a. Thu cân đối: 1.190 tỷ 770 triệu đồng

b. Thu chuyển giao ngân sách: 890 tỷ 789 triệu đồng

c. Thu kết dư năm trước: 13 tỷ 776 triệu đồng

d. Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang: 754 tỷ 274 triệu đồng

Nếu loại trừ thu chuyển giao giữa ngân sách các cấp thuộc địa phương (thu bổ sung ngân sách xã và thu nộp trả từ ngân sách cấp dưới nộp lên) là 234 tỷ 644 triệu đồng thì số thực thu của ngân sách địa phương năm 2022 là **2.614 tỷ 965 triệu đồng**, cụ thể:

- Thu cân đối: 1.190 tỷ 770 triệu đồng

- Thu kết dư năm trước: 13 tỷ 776 triệu đồng

- Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang: 754 tỷ 274 triệu đồng

- Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh: 656 tỷ 145 triệu đồng

- Phân chia theo từng cấp ngân sách:

+ Thu ngân sách thành phố: 2.339 tỷ 697 triệu đồng

+ Thu ngân sách xã: 509 tỷ 912 triệu đồng.

2. Kết quả chi ngân sách địa phương:

- Tổng chi ngân sách địa phương: **2.843 tỷ 463 triệu đồng**

Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: 859 tỷ 652 triệu đồng

- Chi thường xuyên: 1.037 tỷ 274 triệu đồng

- Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới: 232 tỷ 459 triệu đồng

- Chi chuyển nguồn sang 2023: 710 tỷ 235 triệu đồng

- Chi nộp ngân sách cấp trên: 3 tỷ 843 triệu đồng

Nếu loại trừ chi bổ sung cho ngân sách cấp xã là 232 tỷ 459 triệu đồng và ngân sách xã nộp trả ngân sách thành phố 2 tỷ 185 triệu đồng thì số thực chi ngân sách địa phương năm 2022 là 2.608 tỷ 819 triệu đồng, cụ thể:

- Chi đầu tư phát triển: 859 tỷ 652 triệu đồng

- Chi thường xuyên: 1.037 tỷ 274 triệu đồng

- Chi chuyển nguồn sang 2023: 710 tỷ 235 triệu đồng

- Chi nộp trả ngân sách tỉnh: 1 tỷ 658 triệu đồng
- Phân chia theo từng cấp ngân sách:
 - + Chi ngân sách thành phố: 2.335 tỷ 060 triệu đồng.
 - + Chi ngân sách xã phường: **508 tỷ 403 triệu đồng.**

Năm 2022, tình giao nhiệm vụ chi ngân sách địa phương cho thành phố 1.712 tỷ 285 triệu đồng, Hội đồng nhân dân thành phố Quyết nghị giao dự toán chi ngân sách năm 2022 là 1.805 tỷ 611 triệu đồng; Kết quả chi ngân sách địa phương 2.849 tỷ 609 triệu đồng đạt 166 % so với dự toán tỉnh, 158 % so với dự toán thành phố.

2.2 Đánh giá thực hiện một số lĩnh vực chi chủ yếu:

- Dự toán đầu tư phát triển năm 2022 là 765 tỷ 512 triệu đồng; kết quả chi đầu tư phát triển 859 tỷ 652 triệu đồng, đạt 112 % so với kế hoạch.

- Chi thường xuyên

Dự toán giao đầu năm 912 tỷ 404 triệu đồng; kết quả chi ngân sách 1037 tỷ 274 triệu đồng (bao gồm nguồn vốn tỉnh hỗ trợ) đạt 114% so với dự toán năm, cụ thể một số nguồn chi lớn như:

- + Chi sự nghiệp giáo dục - đào tạo và dạy nghề: 471 tỷ 311 triệu đồng, đạt 106 % so với dự toán năm; chi vượt dự toán do thực hiện chi hỗ trợ chính sách tinh giản biên chế, chi hỗ trợ sửa chữa, tăng cường cơ sở vật chất.

- + Chi quản lý hành chính 181 tỷ 170 triệu đồng, đạt 161 % dự toán năm. Nguyên nhân chi vượt cao do ngân sách tỉnh bổ sung mục tiêu, chi công tác phòng chống dịch COVID-19 trên địa bàn thành phố, chi các hoạt động trang trí, tuyên truyền phục vụ Đại hội Thể thao Đông Nam Á lần thứ 31 (Seagames 31), chi mua cây bóng mát cấp cho UBND các phường, xã trồng cây mùa xuân năm 2022, triển khai các hoạt động nhân dịp Tết Nguyên đán Nhâm Dần 2022, tổ chức kiểm tra năng lực học sinh dự tuyển lớp 6 chất lượng cao năm học 2022-2023, bồi dưỡng học sinh giỏi, thi chọn học sinh giỏi lớp 9, tổ chức Lễ công bố Quyết định của Thủ tướng Chính phủ công nhận thành phố Hải Dương hoàn thành nhiệm vụ xây dựng nông thôn mới năm 2020, thực hiện Đề án "Mở rộng địa giới hành chính thành phố Hải Dương, sắp xếp đơn vị hành chính cấp xã, thành lập một số phường và điều chỉnh địa giới giữa các phường thuộc thành phố Hải Dương, thi tuyển giáo viên và nhân viên kế toán các trường học, thi tuyển công chức phường xã thuộc thành phố Hải Dương...

- + Chi đảm bảo xã hội 73 tỷ 794 triệu đồng, đạt 140% dự toán năm. Nguyên nhân chi tăng cao do chi hỗ trợ tiền thuê nhà cho người lao động đang làm việc trong doanh nghiệp và quay trở lại thị trường lao động trên địa bàn thành phố theo Quyết định số 08/2022/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính phủ, chi chúc thọ mừng thọ người cao tuổi, hỗ trợ tiền điện hộ nghèo, hộ chính sách xã hội, cấp bù học phí theo Nghị định 81/NĐ-CP.

+ Chi quốc phòng 12 tỷ 855 triệu đồng đạt 182% dự toán năm nguyên nhân chi tăng cao do tổ chức thực hiện Hội thao dân quân cơ động thành phố và diễn tập cơ quan một bên một cấp trên bản đồ, sa bàn và thực địa năm 2022.

+ Chi an ninh và trật tự an toàn xã hội 6 tỷ 138 triệu đồng, đạt 148 % so với dự toán năm; chi vượt dự toán do ngân sách thành phố hỗ trợ công tác tuần tra, kiểm soát, phòng ngừa, ngăn chặn, trấn áp tội phạm và vi phạm pháp luật trên địa bàn thành phố, thực hiện công tác đảm bảo An ninh trật tự, phòng chống cháy nổ trong Tuần lễ Văn hóa, Thể thao và Du lịch Hải Dương năm 2022.

3. Kết dư ngân sách địa phương:

- Tổng kết dư ngân sách Nhà nước: 6 tỷ 146 triệu đồng

Trong đó:

- Kết dư ngân sách thành phố: 4 tỷ 637 triệu đồng.

- Kết dư ngân sách phường, xã: 1 tỷ 509 triệu đồng.

(Chi tiết theo các biểu đính kèm)

III. Thực hiện chi chuyển nguồn

Thực hiện Công văn số 15391/BTC-KBNN ngày 11/12/2018 của Bộ Tài chính, Kho bạc Nhà nước về việc hướng dẫn xử lý chuyển nguồn ngân sách cuối năm 2018 sang năm 2019 và các năm sau; Công văn số 5118/STC - QLNS ngày 23/12/2022 của Sở Tài chính Hướng dẫn công tác khoá sổ kế toán 2022 và xử lý chuyển nguồn năm 2022 sang 2023; Ủy ban nhân dân thành phố, Ủy ban nhân dân các phường, xã thực hiện công tác chuyển nguồn ngân sách năm 2022 sang năm 2023 cụ thể như sau:

- Đối với ngân sách thành phố: Trên cơ sở số liệu thực hiện dự toán, đối chiếu Kho bạc của các đơn vị sử dụng ngân sách, Phòng Tài chính - Kế hoạch tổng hợp đề nghị Kho bạc Nhà nước Hải Dương thực hiện hạch toán cho chuyển nguồn năm 2022 sang năm 2023 với số tiền: 510 tỷ 737 triệu đồng.

- Đối với ngân sách cấp phường, xã: Ủy ban nhân dân các phường, xã có văn bản đề nghị Kho bạc Nhà nước Hải Dương thực hiện hạch toán chi chuyển nguồn năm 2022 sang năm 2023 với số tiền 199 tỷ 498 triệu đồng.

Trên đây là nội dung báo cáo thuyết minh quyết toán thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2022./.