

Số: 62/TTr-UBND

Tân Yên, ngày 08 tháng 3 năm 2024

**TỜ TRÌNH**  
**Về việc điều chỉnh dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024**

Kính gửi: Hội đồng nhân dân huyện Tân Yên.

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước năm 2015; Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Luật Ngân sách Nhà nước; 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 NSNN;

Căn cứ Quyết định số 1401/QĐ-UBND ngày 19/12/2023 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bắc Giang về việc phân bổ chi tiết kế hoạch vốn Chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo bền vững năm 2024;

Căn cứ Quyết định số 27/QĐ-UBND ngày 05/01/2024 của Chủ tịch UBND tỉnh Bắc Giang về việc phê duyệt danh sách, kinh phí tỉnh giảm biên chế tháng 01 năm 2024;

Căn cứ Nghị quyết số 52/NQ-HĐND ngày 20/12/2023 của HĐND huyện về dự toán ngân sách nhà nước và phân bổ ngân sách Nhà nước năm 2024;

Căn cứ Quyết định số 2658/QĐ-UBND ngày 22/12/2023 của UBND huyện về việc giao chỉ tiêu Kế hoạch phát triển KT-XH; Dự toán ngân sách nhà nước; Kế hoạch vốn đầu tư công và Chương trình mục tiêu quốc gia năm 2024 huyện Tân Yên;

Căn cứ Văn bản số 522/STC-QLNS ngày 27/02/2024 của Sở Tài chính tỉnh Bắc Giang về việc Dự toán NSNN năm 2024 huyện Tân Yên.

UBND huyện báo cáo và trình HĐND điều chỉnh dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024 với các nội dung sau:

**1. Điều chỉnh dự toán thu NSNN**

+ **Dự toán thu NSNN năm 2024 đã giao:** 1.681.278 triệu đồng, trong đó: điều tiết NS tỉnh, TW: 174.654 triệu đồng; NS huyện: 1.258.567 triệu đồng, NSX, TT: 248.057 triệu đồng, cụ thể:

- Dự toán thu trên địa bàn đã giao: 885.800 triệu đồng, trong đó: Thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp: 711.146 triệu đồng, điều tiết ngân sách cấp trên: 174.654 triệu đồng;

- Thu ngân sách địa phương theo phân cấp đã giao: 1.506.624 triệu đồng;

+ **Điều chỉnh dự toán thu NSNN:** 69.909 triệu đồng, trong đó: NS tỉnh, TW: 266 triệu đồng, NS cấp huyện: 63.610 triệu đồng, NS xã, TT: 6.033 triệu đồng.

- Điều chỉnh giảm thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp: 266 triệu đồng; điều chỉnh tăng thu điều tiết ngân sách cấp trên: 266 triệu đồng;

- Điều chỉnh giảm thu ngân sách địa phương theo phân cấp: 89.133 triệu đồng;

+ **Dự toán thu NSNN năm 2024 sau điều chỉnh:** 1.751.187 triệu đồng, trong đó: thu NS tỉnh, TW: 174.920 triệu; NS cấp huyện: 1.322.177 triệu đồng, NSX, TT: 254.090 triệu đồng.

- Dự toán thu trên địa bàn sau điều chỉnh: 885.800 triệu đồng, trong đó: Thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp: 710.880 triệu đồng, điều tiết ngân sách cấp trên: 174.920 triệu đồng;

- Thu ngân sách địa phương theo phân cấp sau điều chỉnh: 1.417.491 triệu đồng.

## **2. Điều chỉnh dự toán chi ngân sách**

Dự toán chi ngân sách huyện năm 2024 đã giao: 1.506.624 triệu đồng, trong đó: NS huyện: 1.258.567 triệu đồng, NSX, TT: 248.057 triệu đồng;

- Điều chỉnh dự toán chi NS huyện: 69.643 triệu đồng, trong đó: NS cấp huyện: 63.610 triệu đồng, NS xã, TT: 6.033 triệu đồng.

- Dự toán chi ngân sách huyện năm 2024 sau điều chỉnh: 1.576.268 triệu đồng, trong đó NS huyện: 1.322.177 triệu đồng, NSX, TT: 254.090 triệu đồng.

*(Có thuyết minh kèm theo)*

## **3. Lý do điều chỉnh**

- Điều chỉnh dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024 theo ý kiến chỉ đạo của Sở Tài chính tại văn bản số 522/STC-QLNS ngày 27/02/2024 của Sở Tài chính tỉnh Bắc Giang về việc Dự toán NSNN năm 2024 huyện Tân Yên.

- Bổ sung dự toán thu bổ sung từ ngân sách cấp trên thực hiện Chương trình MTQG giảm nghèo, MTQG nông thôn mới, kinh phí thực hiện tinh giản biên chế và vốn cân đối ngân sách tỉnh hỗ trợ đầu tư theo Nghị quyết số 36/2020/NQ-HĐND ngày 09/12/2020 của HĐND tỉnh đồng thời bổ sung chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu cho các cơ quan, đơn vị và UBND xã, TT để tổ chức triển khai kịp thời, đảm bảo tiến độ quy định;

- Điều chỉnh nội bộ dự toán đã giao giữa các cơ quan, đơn vị, bổ sung có mục tiêu đã giao cho các xã, TT để đảm bảo nhiệm vụ chi được kịp thời và đảm bảo giao dự toán sự nghiệp giáo dục- đào tạo không thấp hơn dự toán tỉnh giao.

Do vậy việc điều chỉnh dự toán NSNN năm 2024 là cần thiết, UBND huyện báo cáo và đề nghị HĐND huyện xem xét, quyết định./.

### **Nơi nhận:**

- Như trên;
- Thường trực HU, HĐND huyện;
- Các cơ quan, đơn vị thuộc HU, UBND huyện;
- Đảng ủy, HĐND, UBND các xã, thị trấn;
- Lưu: VT, TCKH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**

**Nguyễn Việt Toàn**

**THUYẾT MINH****Điều chỉnh dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024**

(Kèm theo Tờ trình số /TT-UBND ngày /3/2024 của UBND huyện)

**I. Thu ngân sách nhà nước**

- Dự toán thu NSNN năm 2024 đã giao: 1.681.278 triệu đồng, trong đó: thu NS tỉnh, TW: 174.654 triệu đồng; NS huyện: 1.258.567 triệu đồng, NSX, TT: 248.057 triệu đồng

- Điều chỉnh dự toán thu NSNN: 69.909 triệu đồng, trong đó: NS cấp huyện: 63.610 triệu đồng, NS xã, TT: 6.033 triệu đồng.

- Dự toán thu NSNN năm 2024 sau điều chỉnh: 1.751.187 triệu đồng, trong đó: thu NS tỉnh, TW: 174.920 triệu; NS cấp huyện: 1.322.177 triệu đồng, NSX, TT: 254.090 triệu đồng.

(Theo biểu số 03 đính kèm)

**1. Điều chỉnh thu ngân sách trên địa bàn**

- Dự toán thu trên địa bàn đã giao: 885.800 triệu đồng, trong đó điều tiết ngân sách tỉnh, trung ương: 174.654 triệu đồng, ngân sách cấp huyện: 606.696 triệu đồng, ngân sách xã, TT: 104.450 triệu đồng;

- Điều chỉnh giảm thu tỷ lệ điều tiết ngân sách huyện: 266 triệu đồng, tăng thu điều tiết ngân sách tỉnh, trung ương: 266 triệu đồng, để đảm bảo thu điều tiết ngân sách huyện được hưởng bằng với UBND tỉnh giao đầu năm.

- Dự toán thu trên địa bàn sau điều chỉnh: 885.800 triệu đồng, trong đó điều tiết ngân sách tỉnh, trung ương: 174.920 triệu đồng, ngân sách cấp huyện: 606.430 triệu đồng, ngân sách xã, TT: 104.450 triệu đồng;

**2. Điều chỉnh thu trợ cấp từ ngân sách cấp trên**

- Dự toán thu trợ cấp từ ngân sách cấp trên đã giao: 621.075 triệu đồng, trong đó: NS cấp huyện: 477.468 triệu đồng, ngân sách xã, TT: 143.607 triệu đồng;

- Điều chỉnh thu trợ cấp từ ngân sách cấp trên: 68.497 triệu đồng, trong đó: NS huyện: 62.464 triệu đồng, NS xã: 6.033 triệu đồng, cụ thể:

+ Điều chỉnh tăng trợ cấp cân đối ngân sách cấp xã (Bổ sung để thực hiện cải cách tiền lương cơ sở: 1.800.000đ/tháng, theo quy định Thông tư số 76/2023/TT-BTC ngày 29/12/2023 của Bộ Tài chính quy định về tổ chức thực hiện dự toán NSNN năm 2024): 18.976 triệu đồng;

+ Điều chỉnh trợ cấp có mục tiêu: 49.521 triệu đồng (Theo biểu số 04 đính kèm), trong đó:

✓ Ngân sách huyện tăng: 62.464 triệu đồng (gồm: Thu đảm bảo mặt bằng DT chi NS: 4.274 triệu đồng, bổ sung mục tiêu phát sinh 2 tháng đầu năm: 58.190 triệu đồng)

✓ Ngân sách xã, TT giảm: 12.943 triệu đồng, gồm: Giảm mục tiêu chế độ chính sách tăng thêm để chuyển sang mục trợ cấp cân đối: 18.976 triệu đồng; bổ sung mục tiêu từ ngân sách tỉnh: 5.686 triệu đồng và mục tiêu từ nguồn ngân sách cấp huyện: 347 triệu đồng.

- Dự toán thu trợ cấp từ ngân sách cấp trên sau điều chỉnh: 689.572 triệu đồng, trong đó NS cấp huyện: 539.932 triệu đồng, NS xã, TT: 149.640 triệu đồng;

### **3. Bổ sung tăng thu chuyển giao:**

- Dự toán thu chuyển giao đã giao: 143.607 triệu đồng;

- Bổ sung dự toán thu chuyển giao: 5.686 triệu đồng- khoản thu ngân sách cấp xã, TT được hưởng;

- Dự toán thu chuyển giao sau điều chỉnh: 149.293 triệu đồng;

**4. Giảm thu đảm bảo mặt bằng DT chi NS ngân sách cấp huyện:** 4.274 triệu đồng để điều chỉnh tăng bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên.

## **II. Điều chỉnh chi ngân sách**

- Dự toán chi ngân sách Nhà nước năm 2024 đã giao: 1.506.624 triệu đồng, trong đó: NS huyện: 1.258.567 triệu đồng, NSX, TT: 248.057 triệu đồng

- Điều chỉnh dự toán chi NS huyện: 69.644 triệu đồng, trong đó: NS cấp huyện: 63.610 triệu đồng, NS xã, TT: 6.033 triệu đồng.

- Dự toán chi ngân sách Nhà nước năm 2024 sau điều chỉnh: 1.576.268 triệu đồng, trong đó NS huyện: 1.322.177 triệu đồng, NSX, TT: 254.090 triệu đồng, cụ thể như sau:

### **1. Chi sự nghiệp kinh tế:**

- Chi sự nghiệp kinh tế giao đầu năm: 36.501 triệu đồng, trong đó NS cấp huyện: 30.926 triệu đồng, NS xã, TT: 5.575 triệu đồng;

- Bổ sung chi sự nghiệp kinh tế: 483 triệu đồng, trong đó giảm chi NS cấp huyện: 4.674 triệu đồng, NSX, TT tăng: 5.157 triệu đồng, trong đó:

+ Ngân sách cấp huyện: Bổ sung tăng sự nghiệp nông nghiệp để thực hiện Chương trình MTQG NTM và giảm nghèo: 1.037 triệu đồng; bổ sung tăng chi sự nghiệp kiến thiết thị chính từ nguồn thu hồi hỗ trợ cho UBND TT NN kinh phí vận hành đèn chiếu sáng khu vực TT Nhã Nam để bàn giao cho Ban QLDADDTXD huyện quản lý, vận hành: 212 triệu đồng; Điều chỉnh giảm chi sự nghiệp thủy lợi: 700 triệu đồng, sự nghiệp kinh tế khác: 5.076 triệu đồng, sự nghiệp kiến thiết thị chính: 147 triệu đồng để hoàn nguồn kinh phí sự nghiệp giáo dục giao đảm bảo không thấp hơn dự toán tỉnh giao theo quy định;

+ Ngân sách xã, TT: Bổ sung chi sự nghiệp kinh tế kinh phí thực hiện Chương trình MTQG: 5.157 triệu đồng, gồm: MTQG NTM: 1.320 triệu đồng, MTQG giảm nghèo: 3.837 triệu đồng.

## **2. Chi sự nghiệp VH-TT:**

Bổ sung chi sự nghiệp VH-TT: 493 triệu đồng để thực hiện Chương trình MTQG giảm nghèo (vốn bổ sung có mục tiêu ngân sách tỉnh), trong đó NSH: 311 triệu đồng, NSX, TT: 182 triệu đồng.

## **3. Chi sự nghiệp giáo dục:**

Bổ sung chi sự nghiệp giáo dục: 16.175 triệu đồng, trong đó: vốn Chương trình MTQG giảm nghèo: 1.541 triệu đồng, bổ sung chi sự nghiệp giáo dục của huyện để đảm bảo giao sự nghiệp giáo dục của huyện không thấp hơn dự toán tỉnh giao: 14.634 triệu đồng (từ nguồn điều chỉnh giảm nội bộ một số nhiệm vụ chi như: sự nghiệp thủy lợi: 700 triệu đồng, sự nghiệp kiến thiết thị chính: 147 triệu đồng, sự nghiệp kinh tế khác: 5.076 triệu đồng, an ninh: 2.829 triệu đồng, quốc phòng: 2.670 triệu đồng, giảm chi trích lập quỹ khen thưởng huyện: 3.212 triệu đồng).

## **4. Chi sự nghiệp môi trường**

Giảm nhiệm vụ chi sự nghiệp môi trường của cấp huyện tăng cho cấp xã để thực hiện hỗ trợ vận hành lò đốt rác: 320 triệu đồng (không làm thay đổi tổng chi sự nghiệp môi trường).

## **5. Chi quản lý hành chính:**

Bổ sung chi quản lý hành chính: 379 triệu đồng, trong đó NSH: 90 triệu đồng (gồm giảm chi tiền công hợp đồng phòng VH-TT sang cho Văn phòng HĐND&UBND huyện: 68 triệu đồng, bổ sung chi từ nguồn chi khác ngân sách cho Đoàn Thanh niên tổ chức đêm lửa trại "tiếp lửa truyền thống" và giao lưu văn nghệ "Tự hào tiếp bước" cho thanh niên lên đường nhập ngũ năm 2024: 90 triệu đồng; NSX, TT: 289 triệu đồng (*kinh phí thực hiện tinh giản biên chế*).

## **5. Chi an ninh quốc phòng giảm**

Giảm dự toán kinh phí an ninh quốc phòng: 5.465 triệu đồng, trong đó: điều chỉnh giảm an ninh: 2.829 triệu đồng, quốc phòng: 2.670 triệu đồng để hoàn nguồn bổ sung dự toán sự nghiệp giáo dục và bổ sung dự toán chi an ninh địa phương: 33,516 triệu đồng từ nguồn chi khác để thực hiện xét nghiệm phục vụ khám sức khỏe công dân tham gia thực hiện nghĩa vụ CAND.

## **6. Chi khác ngân sách**

Giảm dự toán chi khác ngân sách ngân sách: 390 triệu đồng gồm: giảm chi khác 266 triệu đồng tương ứng với mức giảm tỷ lệ điều tiết ngân sách huyện được hưởng theo quy định; phân bổ từ nguồn chi khác cho Đoàn thanh niên: 90 triệu đồng, Công an huyện: 33,516 triệu đồng... (*có biểu chi tiết số 07*)

## **7. Chi đầu tư phát triển**

Bổ sung dự toán chi đầu tư phát triển: 55.498 triệu đồng, trong đó: NSH: 55.398 triệu đồng (*vốn đầu tư phát triển Chương trình MTQG NTM- bổ sung có MTNS tỉnh phát sinh tăng*); NSX, TT: 100 triệu đồng (*kinh phí hỗ trợ từ nguồn ngân sách huyện cho các xã, TT thực hiện công tác dân vận cơ sở*).

#### **8. Trích lập quỹ thi đua khen thưởng:**

Giảm trích lập Quỹ thi đua khen thưởng: 3.212 triệu đồng, bổ sung tăng Quỹ thi đua khen thưởng thuộc sự nghiệp giáo dục: 3.212 triệu đồng (*theo biểu chi tiết số 11*);

#### **9. Chi tạo nguồn cải cách tiền lương**

Giảm chi tạo nguồn cải cách tiền lương ngân sách huyện bổ sung cho NSX, TT thực hiện chi trả kinh phí tinh giản biên chế: 139 triệu đồng.

#### **10. Chi chuyển giao ngân sách:**

Bổ sung tăng chi chuyển giao ngân sách tỉnh qua ngân sách huyện cho các xã, TT: 5.821 triệu đồng.