

BÁO CÁO
QUYẾT TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2021
(Trình tại kỳ họp lần thứ 07, HĐND huyện khóa XII)

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước số 83/2015/QH13 ngày 25/06/2015;

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

Căn cứ Quyết định số 3567/QĐ-UBND ngày 09/12/2020 của UBND tỉnh Quảng Nam về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2021;

Căn cứ Quyết định số 3568/QĐ-UBND ngày 09/12/2020 của UBND tỉnh Quảng Nam về ban hành một số giải pháp chủ yếu chỉ đạo, điều hành kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2021;

Thực hiện Nghị quyết số 29/NQ-HĐND ngày 21/12/2016 của HĐND huyện về việc ban hành quy định tỷ lệ phân chia nguồn thu giữa các cấp ngân sách; Nghị quyết số 96/NQ-HĐND ngày 24/12/2020 của HĐND huyện Núi Thành khóa XI, kỳ họp thứ 15 về phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng, an ninh năm 2021; Nghị quyết số 97/NQ-HĐND ngày 24/12/2020 của HĐND huyện Núi Thành khóa XI, kỳ họp thứ 15 về dự toán thu, chi ngân sách nhà nước và vốn đầu tư xây dựng cơ bản năm 2021; Quyết định số 8585/QĐ-UBND ngày 24/12/2020 của UBND huyện Núi Thành về giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2021; Quyết định số 8586/QĐ-UBND ngày 24/12/2020 của UBND huyện Núi Thành về ban hành một số giải pháp chủ yếu chỉ đạo, điều hành kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2021 trên địa bàn huyện Núi Thành. Được sự quan tâm của UBND tỉnh, các sở, ban, ngành của tỉnh cùng với sự chỉ đạo thường xuyên, kịp thời của Huyện ủy, HĐND huyện, UBND huyện đã điều hành công tác thu, chi ngân sách, đầu tư xây dựng cơ bản năm 2021 đạt một số kết quả cụ thể như sau:

PHẦN I
ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NHIỆM VỤ THU NSNN
TRÊN ĐỊA BÀN NĂM 2021

I. Thực hiện thu ngân sách nhà nước năm 2021

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thực hiện năm 2021 (sau khi đã loại trừ khoản thu chuyển nguồn: 621.395 triệu đồng, thu kết dư: 48.000 triệu đồng, thu chuyển giao ngân sách: 1.000.740 triệu đồng) là: 13.638.168 triệu đồng, đạt 116,52% so với dự toán tỉnh giao, đạt 116,44% so với dự toán huyện giao và giảm 2,16% so với cùng kỳ năm 2020. Sau khi loại trừ thu

từ hoạt động xuất, nhập khẩu: 2.914.453 triệu đồng và thu tiền sử dụng đất 327.566 triệu đồng thì tổng thu NSNN trên địa bàn thực hiện là 10.396.149 triệu đồng, đạt 123,93% so với dự toán tỉnh giao, đạt 123,82% so với dự toán huyện giao và tăng 8,29% so với cùng kỳ năm 2020.

1. Thu nội địa thường xuyên

Tổng thực hiện thu nội địa thường xuyên năm 2021 là 10.714.020 triệu đồng, đạt 122,89% so với dự toán tỉnh giao, đạt 122,78% so với dự toán huyện giao và tăng 9,26% so với cùng kỳ năm 2020. Loại trừ thu tiền sử dụng đất 327.566 triệu đồng thì tổng thu nội địa năm 2021 là 10.386.454 triệu đồng, đạt 123,82% so với dự toán tỉnh giao, đạt 123,7% so với dự toán huyện giao tăng 8,22% so với cùng kỳ năm 2020.

1.1. Cục thuế quản lý thu: 10.530.234 triệu đồng, đạt 123,34% so với dự toán tỉnh giao, tăng 9,27% so với năm 2020. Loại trừ tiền sử dụng đất là 283.757 triệu đồng thì thực hiện thu năm 2021 là 10.246.477 triệu đồng, đạt 124,39% so với dự toán tỉnh giao, tăng 8,22% so với thực hiện năm 2020. Trong những tháng đầu năm 2021, dịch bệnh Covid-19 nhìn chung được kiểm soát, thời tiết thuận lợi, cùng với các chính sách hỗ trợ doanh nghiệp, hỗ trợ người dân đã tác động tích cực đến hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp và hộ kinh doanh. Do đó, thu ngân sách trên địa bàn những tháng đầu năm thực hiện đạt và vượt tiến độ thu bình quân theo số dự toán giao đầu năm. Từ tháng 5 năm 2021 tình hình dịch bệnh tái phát và diễn biến phức tạp đã làm ảnh hưởng đến kế hoạch sản xuất, kinh doanh của Công ty ô tô Trường Hải; ảnh hưởng đến thu nhập của tổ chức, cá nhân làm giảm nhu cầu chi tiêu, trong đó có nhu cầu mua sắm ô tô, nên số nộp ngân sách tăng trưởng không cao so với những tháng đầu năm.

Các khoản thu thực hiện đạt và vượt so với dự toán tỉnh giao như sau:

- Thu từ DNNN Trung ương: 16.458 triệu đồng, đạt 116,07% so với dự toán tỉnh giao, tăng 27,77% so với cùng kỳ năm 2020.

- Thu từ các DN ngoài quốc doanh: 9.932.176 triệu đồng, đạt 124,84% so với dự toán tỉnh giao, tăng 7,87% so với cùng kỳ năm 2020.

- Thu từ thuế thu nhập cá nhân: 108.295 triệu đồng, đạt 154,71% so với dự toán tỉnh giao, tăng 40,41% so với cùng kỳ năm 2020.

- Thu từ phí, lệ phí và thu khác: 17.589 triệu đồng, đạt 154,29% so với dự toán tỉnh giao, tăng 17,64% so với cùng kỳ năm 2020.

- Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước: 63.102 triệu đồng, đạt 113,7% so với dự toán tỉnh giao, tăng 31,61% so với cùng kỳ năm 2020.

- Thu từ cấp quyền khai thác khoáng sản: 4.360 triệu đồng, đạt 132,12% so với dự toán tỉnh giao, tăng 4,93% so với cùng kỳ năm 2020.

- Thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế, chênh lệch thu chi của NHNN: 2.062 triệu đồng, đạt 257,75% so với dự toán tỉnh giao, giảm 49,64% so với cùng kỳ năm 2020.

Bên cạnh đó, một số khoản thu thực hiện không đạt so với dự toán, gồm:

- Thu từ DNNN địa phương: 5.645 triệu đồng, đạt 44,31% so với dự toán tỉnh giao, tăng 3,39% so với cùng kỳ năm 2020.

- Thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài: 60.270 triệu đồng, đạt 97,76% so với dự toán tỉnh giao, tăng 21,81% so với cùng kỳ năm 2020.

- Thu từ thuế bảo vệ môi trường: 36.520 triệu đồng, đạt 70,23% so với dự toán tỉnh giao, giảm 28,69% so với cùng kỳ năm 2020.

- Thu tiền sử dụng đất: 283.757 triệu đồng, đạt 94,59% so với dự toán tỉnh giao, tăng 68,4% so với cùng kỳ năm 2020.

1.2. Chi Cục thuế và huyện quản lý thu: 183.786 triệu đồng, đạt 101,54% so với dự toán tỉnh giao, đạt 97,24% so với dự toán huyện giao, tăng 8,98% so với cùng kỳ năm 2020. Loại trừ thu tiền sử dụng đất 43.809 triệu đồng thì thực hiện thu năm 2021 là 139.977 triệu đồng, đạt 92,7% so với dự toán tỉnh giao, đạt 88,04% so với dự toán huyện giao, tăng 8,58% so với cùng kỳ năm 2020.

Các khoản thu thực hiện đạt và vượt so với dự toán như sau:

- Thu từ DNNN Trung ương: 2.794 triệu đồng.

- Thu từ DNNN địa phương: 532 triệu đồng.

- Thuế bảo vệ môi trường: 6.051 triệu đồng.

- Thu từ cá nhân, hộ sản xuất kinh doanh: 8.583 triệu đồng, đạt 110,04% so với dự toán huyện giao, tăng 30,83% so với cùng kỳ năm 2020.

- Thuế thu nhập cá nhân: 11.024 triệu đồng, đạt 100,22% so với dự toán huyện giao, tăng 34,91% so với cùng kỳ năm 2020.

- Thu phí, lệ phí: 5.600 triệu đồng, đạt 101,82% so với dự toán huyện giao, tăng 35,63% so với cùng kỳ năm 2020.

- Thu tiền sử dụng đất: 43.809 triệu đồng, đạt 146,03% so với dự toán huyện giao, tăng 10,28% so với cùng kỳ năm 2020. Khoản thu điều tiết cho ngân sách huyện chủ yếu thu từ giao đất ở, cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, chuyển mục đích sử dụng đất và dự án của các năm trước, số tiền 3.217 triệu đồng; số còn lại là số điều tiết cho ngân sách tỉnh.

- Thu khác ngân sách: 10.467 triệu đồng, đạt 104,67% so với dự toán huyện giao, tăng 18,74% so với cùng kỳ năm 2020. Khoản thu này tăng cao chủ yếu do nguồn thu từ phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực giao thông, phạm vi phạm hành chính trong lĩnh vực thuế thuộc thẩm quyền ra quyết định của cơ quan thuế, vi phạm khác, thu hồi các khoản chi năm trước... Khoản thu khác ngân sách đạt so với dự toán. Tuy nhiên, trong đó thu điều tiết ngân sách huyện, xã: 5.758 triệu đồng, đạt 66,03% so với dự toán giao huyện và xã.

Các khoản thu thực hiện chưa đạt so với dự toán huyện giao, gồm:

- Thu từ các DN ngoài quốc doanh: 56.205 triệu đồng, đạt 75,75% so với dự toán huyện giao, giảm 3,88% so với cùng kỳ năm 2020. Số thu này thực hiện không đạt dự toán là do dịch bệnh Covid-19 đã làm ảnh hưởng rất lớn đến tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp trên địa bàn, làm giảm nguồn thu nộp ngân sách nhà nước.

- Lệ phí trước bạ: 36.274 triệu đồng, đạt 78,86% so với dự toán huyện giao, tăng 6,09% so với cùng kỳ năm 2020. Khoản thu này không đạt dự toán huyện giao là do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19, nhu cầu mua sắm ô tô, xe máy của người dân giảm mạnh trong thời gian gần đây. Bên cạnh đó, hoạt động kinh doanh bất động sản bị suy giảm, số lượng hồ sơ giao dịch đất đai cũng giảm do ảnh hưởng của dịch Covid-19. Ngoài ra, Chính phủ ban hành Nghị định số 103/2021/NĐ-CP ngày 26/11/2021 về giảm 50% lệ phí trước bạ đối xe ô tô sản xuất trong nước kể từ ngày 01/12/2021 đến 31/5/2022 đã làm ảnh hưởng đến khoản thu này.

- Tiền thuê mặt đất, mặt nước: 1.199 triệu đồng, đạt 59,96% so với dự toán huyện giao, giảm 70,34% so với cùng kỳ năm 2020. Việc phân cấp quản lý doanh nghiệp (Chi Cục thuế được phân cấp quản lý doanh nghiệp có quy mô nhỏ) không phát sinh tiền thuê đất, một số doanh nghiệp đã nộp tiền thuê đất một lần cho cả thời gian thuê như: Công ty CP TM - DV du lịch Hoàng Việt, Công ty TNHH Llummar Việt Nam, ...; trong năm không có phát sinh hợp đồng thuê đất nộp tiền thuê đất 1 lần, trong khi đó kế hoạch có giao khoản thu này.

- Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: 440 triệu đồng, đạt 29,35% so với dự toán huyện giao, giảm 60,43% so với cùng kỳ năm 2020. Khoản thu này phụ thuộc vào việc cấp phép quyền khai thác khoáng sản trên địa bàn quản lý. Chi Cục thuế chỉ quản lý thu cấp quyền khai thác khoáng sản đối với các đơn vị khai thác nhỏ lẻ, vắng lai nguồn thu không ổn định dẫn đến thực hiện không đạt dự toán. Bên cạnh đó, một số chính sách từ Chính phủ, Bộ Tài chính, UBND tỉnh hạn chế cấp giấy phép khai thác tài nguyên khoáng sản làm ảnh hưởng đến nguồn thu nộp NSNN.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 415 triệu đồng, đạt 82,92% dự toán tỉnh giao, tăng 17,87% so với thực hiện năm 2020.

Khoản thu này thực hiện không đạt so với dự toán huyện giao nguyên nhân chủ yếu là do địa bàn huyện Núi Thành (hầu hết các xã) thuộc danh mục địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn, nên được miễn thuế cho các hộ gia đình trong hạn mức, các dự án đầu tư trên địa bàn, Nguồn thu này phát sinh chủ yếu của các hộ gia đình sử dụng đất vượt hạn mức.

- Thu tại xã: 393 triệu đồng, đạt 78,67% so với dự toán huyện giao, giảm 8,68% so với thực hiện năm 2020. Nguồn thu này chủ yếu phát sinh từ số thu hoa lợi từ quỹ đất công ích và đất công. Tuy nhiên, trong năm số thu này phát sinh ở các xã thấp.

2. Thu các khoản huy động đóng góp: 9.695 triệu đồng.

Trong đó:

- Thu đóng góp xây dựng cơ sở hạ tầng cấp huyện: 1.099 triệu đồng (Công ty Cổ phần Weixernsin Việt Nam: 199 triệu đồng, Công ty Đại Sơn: 900 triệu đồng).

- Thu đóng góp xây dựng cơ sở hạ tầng cấp xã: 832 triệu đồng (Xã Tam Hòa: 150 triệu đồng, xã Tam Giang: 150 triệu đồng, xã Tam Hiệp: 127 triệu đồng xã Tam Anh Nam: 405 triệu đồng).

- Thu đóng góp khác: 7.764 triệu đồng.

3. Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu

Dự toán thu xuất nhập khẩu tỉnh giao năm 2021 là 2.986.000 triệu đồng, thực hiện trong năm 2.914.453 triệu đồng, đạt 97,6% dự toán tỉnh giao, giảm 29,44% so với thực hiện năm 2020.

II. Thu cân đối ngân sách địa phương năm 2021

Thực hiện thu NSDP năm 2021: 1.769.795 triệu đồng (đã loại trừ thu trợ cấp ngân sách xã) đạt 278,85% so với dự toán tỉnh giao, đạt 215,94% so với dự toán huyện giao. Trong đó:

- Thu 100% và thu điều tiết từ phát sinh kinh tế: 374.384 triệu đồng, đạt 100,15% so với dự toán tỉnh giao, đạt 99,18% so với dự toán huyện giao, giảm 16,71% so với cùng kỳ năm 2020. Trong đó: cấp huyện: 368.959 triệu đồng, cấp xã: 5.425 triệu đồng.

- Thu trợ cấp ngân sách tỉnh bổ sung: 700.631 triệu đồng.

- Thu chuyển nguồn năm trước sang năm sau: 621.395 triệu đồng. Trong đó: cấp huyện: 538.255 triệu đồng, cấp xã: 83.140 triệu đồng.

- Thu ngân sách cấp dưới nộp lên cấp trên: 15.690 triệu đồng.

- Thu kết dư: 48.000 triệu đồng.

- Thu đóng góp cơ sở hạ tầng: 9.695 triệu đồng. Trong đó: cấp huyện 7.888 triệu đồng, cấp xã 1.807 triệu đồng.

(Chi tiết theo Biểu số 02 đính kèm)

III. Số vượt thu ngân sách địa phương năm 2021

- Số vượt thu khoản thu 100% và thu điều tiết được hưởng của ngân sách địa phương năm 2021 (sau khi loại trừ tiền thu sử dụng đất, phí bảo vệ môi trường, thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi công sản) so với dự toán tỉnh giao: 26.324 triệu đồng. Trong đó: Cấp huyện vượt thu: 22.801 triệu đồng, cấp xã vượt thu: 3.523 triệu đồng.

- Số vượt thu khoản thu 100% và thu điều tiết được hưởng của ngân sách địa phương năm 2021 (sau khi loại trừ tiền thu sử dụng đất, phí bảo vệ môi trường, thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi công sản) so với dự toán huyện giao: 22.674 triệu đồng. Trong đó: Cấp huyện vượt thu: 21.282 triệu đồng, cấp xã vượt thu: 1.392 triệu đồng.

PHẦN II

ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NHIỆM VỤ CHI NSNN TRÊN ĐỊA BÀN NĂM 2021

Tổng chi ngân sách địa phương năm 2021: 1.973.426 triệu đồng. Bao gồm các nội dung chi:

- Chi đầu tư phát triển: 202.909 triệu đồng.
- Chi thường xuyên: 755.025 triệu đồng.
- Chi chuyển nguồn: 715.383 triệu đồng.
- Chi chuyển giao giữa các cấp ngân sách: 300.109 triệu đồng.

Chi ngân sách nhà nước năm 2021 (Loại trừ chi chuyển giao giữa các cấp ngân sách): 1.673.316 triệu đồng, đạt 263,65% so với dự toán tỉnh giao, đạt 204,17% so với dự toán huyện giao và giảm 5,2% so với năm 2020. Loại trừ chi chuyển nguồn thì chi ngân sách nhà nước năm 2021: 957.934 triệu đồng, đạt 150,93% so với dự toán tỉnh giao, đạt 116,88% so với dự toán huyện giao và giảm 16,24% so với năm 2020. Trong đó:

I. Tình hình thực hiện chi đầu tư phát triển:

Chi đầu tư phát triển năm 2021 là 202.909 triệu đồng, đạt 224,92% so với dự toán tỉnh giao, đạt 90,5% so với dự toán huyện giao và giảm 48,84% so với thực hiện năm 2020. Trong đó: Chi đầu tư ngân sách cấp huyện 121.917 triệu đồng; chi đầu tư ngân sách cấp xã 80.992 triệu đồng.

II. Chi thường xuyên:

Chi thường xuyên ngân sách năm 2021 là 755.025 triệu đồng, đạt 140,73% so với dự toán tỉnh giao, đạt 129,09% so với dự toán huyện giao, tăng 1,07% so với cùng kỳ. Số chi thường xuyên thực hiện vượt so với dự toán là do trong năm 2021 thực hiện một số nhiệm vụ chi chế độ tiền lương, phụ cấp lương, chi từ nguồn tỉnh bổ sung để thực hiện chính sách theo Nghị định số 20/2021/NĐ-CP ngày 15/3/2021 của Chính phủ về quy định chính sách trợ giúp xã hội đối với đối tượng bảo trợ xã hội; Nghị định số 108/2014/NĐ-CP ngày 20/11/2014 của Chính phủ về chính sách tinh giản biên chế; Quyết định số 48/2010/QĐ-TTg ngày 13/7/2010 của Thủ tướng Chính phủ về một số chính sách khuyến khích, hỗ trợ khai thác, nuôi trồng hải sản và dịch vụ khai thác vùng biển xa.... Số chi thường xuyên tăng chủ yếu ở một số lĩnh vực sau:

- Chi quốc phòng: 19.153 triệu đồng, đạt 162,53% so với dự toán huyện giao, giảm 20,41% so với cùng kỳ năm 2020. Chi quốc phòng thực hiện đạt cao so với dự toán do trong năm bổ sung kinh phí để phục vụ công tác phòng, chống dịch Covid-19 trên địa bàn huyện; sửa chữa trụ sở làm việc, mua sắm thiết bị phục vụ công tác quốc phòng; tập huấn giáo dục chính trị, quân sự cho thôn đội trưởng, trung đội trưởng, tiểu đội trưởng, khẩu đội trưởng dân quân tự vệ...

- Chi an ninh: 6.785 triệu đồng, đạt 233,47% so với dự toán huyện giao, tăng 19,63% so với cùng kỳ năm 2020. Chi an ninh đạt cao với dự toán do bổ

sung kinh phí để thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh trong năm như: phục vụ cho công tác phòng, chống dịch Covid-19 trên địa bàn; tổ chức các hoạt động kỷ niệm 20 năm ngày toàn dân PCCC; 60 năm ngày truyền thống lực lượng cảnh sát PCCC và cứu nạn cứu hộ; thực hiện dự án sản xuất, cấp, quản lý căn cước công dân...

- Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo: 261.954 triệu đồng, đạt 106,85% so với dự toán huyện giao, tăng 2,03% so với cùng kỳ năm 2020. Chi sự nghiệp giáo dục - đào tạo thực hiện tăng so với dự toán do tăng chi từ nguồn ngân sách tỉnh bổ sung để thực hiện một số chế độ chính sách như: thực hiện chính sách hỗ trợ đối với trẻ em mầm non, học sinh, sinh viên là người dân tộc thiểu số, học sinh khuyết tật theo Nghị quyết số 50/2018/NQ-HĐND; thực hiện chính sách tinh giản biên chế theo Nghị định số 108/2014/NĐ-CP ngày 20/11/2014 của Chính phủ...

- Chi sự nghiệp y tế, dân số và gia đình: 11.346 triệu đồng, đạt 115,58% so với dự toán huyện giao, giảm 1,22% so với cùng kỳ năm 2020. Thực hiện tăng so với dự toán do trong năm bổ sung kinh phí thực hiện công tác phòng, chống dịch Covid-19 trên địa bàn huyện, tăng chi từ nguồn ngân sách tỉnh bổ sung để thực hiện mua thẻ bảo hiểm y tế cho đối tượng bảo trợ xã hội theo Nghị định số 20/2021/NĐ-CP ngày 15/3/2021 của Chính phủ...

- Chi sự nghiệp văn hóa - thông tin: 10.845 triệu đồng, đạt 323,75% so với dự toán huyện giao, tăng 4,56% so với cùng kỳ năm 2020. Chi sự nghiệp VH TT tăng chủ yếu do bổ sung kinh phí để thực hiện các thiết chế văn hóa trong chương trình nông thôn mới; sửa chữa biển chỉ đường các di tích trên địa bàn huyện Núi Thành...

- Chi sự nghiệp phát thanh - truyền hình: 1.614 triệu đồng, đạt 104,25% so với dự toán huyện giao, giảm 26,45% so với cùng kỳ năm 2020. Chi sự nghiệp phát thanh - truyền hình thực hiện tăng so với dự toán do trong năm bổ sung kinh phí để thực hiện sản xuất và phát sóng truyền hình “Trang địa phương” trên sóng truyền hình Đài PTTH Quảng Nam (QRT); triển khai dự án đầu tư Đài Truyền thanh ứng dụng công nghệ thông tin - viễn thông cấp xã năm 2021...

- Chi sự nghiệp thể dục - thể thao: 3.350 triệu đồng, đạt 152% so với dự toán huyện giao, tăng 65,29% so với cùng kỳ năm 2020. Thực hiện tăng so với dự toán do trong năm bổ sung kinh phí để thực hiện các thiết chế văn hóa - thể thao trong chương trình nông thôn mới; mua sắm cơ sở vật chất, trang thiết bị cho khu trung tâm thể thao huyện...

- Chi đảm bảo xã hội: 79.266 triệu đồng, đạt 127,76% so với dự toán huyện giao, giảm 11,26% so với cùng kỳ năm 2020. Chi đảm bảo xã hội tăng chủ yếu do chi từ nguồn của tỉnh bổ sung để thực hiện chính sách hỗ trợ người dân gặp khó khăn do dịch bệnh covid-19 theo Nghị quyết số 68/NQ-CP và Nghị quyết số 45/NQ-HĐND; chi trả phí dịch vụ gói trợ giúp xã hội qua hệ thống bưu điện; thực hiện chính sách trợ giúp xã hội theo Nghị định số 20/2021/NĐ-CP; thực hiện đề án thoát nghèo theo Nghị quyết số 13/2017/NQ-HĐND...

- Chi sự nghiệp kinh tế: 112.027 triệu đồng, đạt 104,83% so với dự toán huyện giao, tăng 12,3% so với cùng kỳ năm 2020. Chi sự nghiệp kinh tế thực hiện đạt tăng so với dự toán do trong năm bổ sung kinh phí từ nguồn ngân sách tỉnh hỗ trợ để thực hiện khắc phục, sửa chữa các công trình cơ sở hạ tầng tại địa phương; chi từ nguồn dự phòng ngân sách để thực hiện khắc phục hậu quả thiên tai, phòng chống dịch bệnh trên địa bàn huyện...

- Chi quản lý hành chính: 145.838 triệu đồng, đạt 119,91% so với dự toán huyện giao, tăng 8,64% so với cùng kỳ năm 2020. Chi quản lý hành chính tăng do chi từ nguồn tỉnh bổ sung để thực hiện chế độ, chính sách theo quy định tại Nghị định số 26/2015/NĐ-CP ngày 09/3/2015 của Chính phủ; thực hiện chính sách tinh giản biên chế theo quy định tại Nghị định số 108/2014/NĐ-CP; chi trả chế độ, chính sách đối với người hoạt động không chuyên trách cấp xã theo Nghị quyết số 29/2021/NQHĐND ngày 29/9/2021...

- Chi khác ngân sách: 92.615 triệu đồng, đạt 1.762,08% so với dự toán huyện giao, giảm 4,77% so với cùng kỳ năm 2020. Thực hiện đạt cao so với dự toán do chi từ nguồn tỉnh bổ sung để hỗ trợ kinh phí cho tàu cá tham gia khai thác, dịch vụ khai thác hải sản trên các vùng biển xa theo Quyết định số 48/2010/QĐ-TTg.

Bên cạnh các khoản chi thực hiện đạt và vượt dự toán thì vẫn có một số khoản chi thực hiện không đạt so với dự toán, cụ thể như sau:

- Chi sự nghiệp khoa học công nghệ: 390 triệu đồng, đạt 97,43% so với dự toán huyện giao.

- Chi sự nghiệp môi trường: 9.842 triệu đồng, đạt 82,64% so với dự toán huyện giao, giảm 22,41% so với cùng kỳ năm 2020. Chi sự nghiệp môi trường thực hiện không đạt so với dự toán do một số công việc đã bố trí dự toán nhưng trong năm chưa triển khai thực hiện như: trồng phục hồi rừng ngập mặn tại Tam Hòa (8 ha), trồng phục hồi rừng ngập mặn tại Tam Hòa (10 ha)...

(Chi tiết theo Biểu số 03 đính kèm)

PHẦN III

BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG NGUỒN DỰ PHÒNG NGÂN SÁCH NĂM 2021 VÀ KINH PHÍ CHUYỂN NGUỒN

I. Tình hình sử dụng nguồn dự phòng ngân sách năm 2021

1. Nguồn dự phòng: Quyết định số 8585/QĐ-UBND ngày 24/12/2020 của UBND huyện Núi Thành về giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2021 đã bố trí nguồn dự phòng ngân sách huyện năm 2021 là 7.949 triệu đồng. Trong đó: Ngân sách cấp huyện 6.401,387 triệu đồng, ngân sách cấp xã 1.547,613 triệu đồng.

2. Tình hình sử dụng

- Ngân sách cấp huyện: UBND huyện Núi Thành đã điều hành bổ sung kinh phí cho các đơn vị, địa phương thực hiện nhiệm vụ được giao, tổng số tiền

5.258,518 triệu đồng. Đến hết năm 2021, nguồn dự phòng ngân sách cấp huyện còn lại là: 1.142,869 triệu đồng.

- Ngân sách cấp xã: Trong năm 2021, ngân sách xã thực hiện điều hành nguồn dự phòng ngân sách cấp xã để thực hiện các nhiệm vụ: 1.257,56 triệu đồng. Đến hết năm 2021, nguồn dự phòng ngân sách cấp xã còn lại là: 290,053 triệu đồng.

(Chi tiết theo Biểu số 04 đính kèm)

II. Báo cáo kinh phí chuyển nguồn cấp huyện năm 2021 sang năm 2022

Tổng kinh phí chuyển nguồn: 635.726,067 triệu đồng. Bao gồm:

- Chi đầu tư phát triển thực hiện chuyển nguồn sang năm sau theo quy định của Luật đầu tư công: 267.333,065 triệu đồng.

- Chi mua sắm trang thiết bị đã đầy đủ hồ sơ, hợp đồng mua sắm trang thiết bị ký trước ngày 31 tháng 12 năm thực hiện dự toán: 600 triệu đồng.

- Kinh phí được giao tự chủ của các đơn vị sự nghiệp công lập và các cơ quan nhà nước: 229,213 triệu đồng.

- Các khoản dự toán được cấp có thẩm quyền bổ sung sau ngày 30 tháng 9 năm thực hiện dự toán: 17.950,064 triệu đồng.

- Nguồn thực hiện chính sách tiền lương: 107.985,555 triệu đồng.

- Nguồn ngân sách tỉnh trợ cấp mục tiêu chưa thực hiện xong nhiệm vụ chuyển nguồn sang năm sau tiếp tục thực hiện: 120.713,466 triệu đồng.

- Nguồn tiết kiệm chi: 120.914,704 triệu đồng.

(Chi tiết theo Biểu số 05, 06, 07 đính kèm)

PHẦN IV

MỘT SỐ NHẬN XÉT, ĐÁNH GIÁ VỀ THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2021

I. Những kết quả đạt được

- Năm 2021 là năm chịu ảnh hưởng rất lớn của dịch bệnh Covid-19. Song, các ngành, các cấp đã triển khai nhiệm vụ thu ngay từ đầu năm, thực hiện thu đúng, thu đủ, kịp thời vào ngân sách. Số thu ngân sách nhà nước đạt thấp hơn so với cùng kỳ năm 2020, tuy nhiên số thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thực hiện trong năm 2021 đạt và vượt so với dự toán huyện giao.

- Công tác lập dự toán thu ngân sách đã được xác định cụ thể cho từng nguồn thu, từng sắc thuế phát sinh trên địa bàn, trên cơ sở tích cực chủ động khai thác tốt mọi nguồn thu nhằm tăng thu cho NSNN.

- Địa phương đã thực hiện tốt các giải pháp theo từng chuyên đề của Đề án “Tăng cường cơ sở thu, chống thất thu và thu hồi nợ trên địa bàn tỉnh Quảng Nam” theo Quyết định số 1734/QĐ-UBND của UBND tỉnh Quảng Nam nhằm tăng thu ngân sách.

- Chi ngân sách địa phương điều hành theo dự toán giao đầu năm, trên tinh thần tiết kiệm, giải quyết kịp thời các khoản lương, phụ cấp, trợ cấp, các chế độ chính sách cho cán bộ, công chức và các đối tượng chính sách xã hội.

- 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, xử lý những trường hợp chi sai, vượt chế độ và định mức quy định hiện hành.

- Ngoài các nhiệm vụ chi mang tính phát sinh thường xuyên, huyện đã chủ động bố trí kinh phí thực hiện các nhiệm vụ đột xuất phát sinh như: đảm bảo an sinh - xã hội, phòng chống dịch bệnh, phòng chống bão lũ, tìm kiếm cứu nạn và những nhiệm vụ chính trị lớn của địa phương.

- Công tác đầu tư và quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản trong năm được thực hiện đảm bảo. Các dự án đầu tư mới đảm bảo về thủ tục theo quy định của Luật đầu tư công; công tác quản lý đầu tư xây dựng được thực hiện tốt đảm bảo theo qui định của Luật Xây dựng năm 2014 và Nghị định 15/2021/NĐ-CP. Việc phân bổ vốn được thực hiện đúng mục tiêu, đúng quy định về thời gian, danh mục, ưu tiên bố trí vốn trả nợ xây dựng cơ bản...góp phần nâng cao hiệu quả đầu tư. Nguồn vốn đầu tư được đảm bảo để thực hiện đầu tư các công trình, dự án theo đúng kế hoạch đầu tư công trung hạn của huyện.

- Việc phân bổ vốn được thực hiện đúng mục tiêu, đúng quy định về thời gian, danh mục, ưu tiên bố trí vốn trả nợ xây dựng cơ bản...góp phần nâng cao hiệu quả đầu tư. Nguồn vốn đầu tư được đảm bảo để thực hiện đầu tư các công trình, dự án theo đúng kế hoạch đầu tư công trung hạn của huyện.

II. Một số hạn chế

- Tình hình dịch bệnh Covid-19 đã ảnh hưởng đến kết quả sản xuất, kinh doanh của các doanh nghiệp, hộ gia đình, cá nhân trong năm 2021. Do đó, số nộp ngân sách nhà nước phát sinh không ổn định giữa các tháng trong năm đã ảnh hưởng đến công tác điều hành nhiệm vụ chi ngân sách nhà nước theo dự toán được giao. Số thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thực hiện đạt và vượt dự toán huyện giao, chủ yếu đạt ở các sắc thuế do Cục thuế tỉnh quản lý thu.

- Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản đạt thấp do Chi cục chỉ quản lý thu cấp quyền khai thác khoáng sản đối với các đơn vị khai thác nhỏ lẻ, vắng lai nguồn thu không ổn định dẫn đến thực hiện không đạt dự toán. Bên cạnh đó, một số chính sách từ Chính phủ, Bộ Tài chính, UBND tỉnh hạn chế cấp giấy phép khai thác tài nguyên khoáng sản làm ảnh hưởng đến nguồn thu nộp NSNN.

- Công tác quản lý thu thuế từ lĩnh vực đất đai được quan tâm. Tuy nhiên, việc khai thác nguồn thu từ lĩnh vực này còn hạn chế, chưa xác định, đối chiếu giá thực tế giao dịch để ấn định thu cho phù hợp với thực tế giao dịch trên thị trường.

- Một số đơn vị, địa phương qua công tác thanh tra còn có sai sót trong quản lý, sử dụng nguồn ngân sách nhà nước được giao, dẫn đến cơ quan thanh tra phải kiến nghị xử lý theo quy định.

- Kế hoạch đề nghị phân bổ kinh phí dự toán của một số đơn vị chưa sát với thực tế, dẫn đến phải điều chỉnh kinh phí hoặc không thực hiện được trong năm.

- Một số cơ quan, đơn vị chưa thật sự chủ động sử dụng nguồn kinh phí được phân bổ ngay từ đầu năm để thực hiện các nhiệm vụ được giao, dẫn đến đề nghị bổ sung kinh phí gây khó khăn trong điều hành ngân sách.

Trên đây là báo cáo quyết toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2021. UBND huyện kính trình HĐND huyện xem xét phê chuẩn quyết toán theo luật định./.

Nơi nhận:

- TT,TV Huyện ủy;
- TT HĐND huyện;
- CT, PCT UBND huyện;
- Các cơ quan liên quan;
- Các vị Đại biểu HĐND huyện Khóa XII;
- Lưu VT UBND.

**TM.ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**