

#SoKyHieuVanBan

#DiaDiemNgayBanHanh

BÁO CÁO
Thuyết minh báo cáo quyết toán ngân sách nhà nước năm 2021

Kính gửi: Hội đồng nhân dân huyện khóa XII

Thực hiện Nghị quyết số 17/NQ-HĐND ngày 23/12/2020 của HĐND huyện về dự toán thu, chi và phân bổ ngân sách năm 2021; Nghị quyết số 16/NQ-HĐND ngày 23/12/2020 của HĐND huyện về kế hoạch đầu tư công năm 2021;

Căn cứ Công văn số 9261/UBND-KTTH, ngày 23/12/2021 của UBND tỉnh Quảng Nam về việc khóa sổ kế toán ngân sách nhà nước năm 2021;

UBND huyện báo cáo thuyết minh quyết toán ngân sách nhà nước năm 2021 với những nội dung, như sau:

Dự toán thu ngân sách nhà nước được HĐND huyện giao năm 2021 số tiền 258.600 triệu đồng, gồm: thu nội địa 256.800 triệu đồng; thu huy động đóng góp 2.000 triệu đồng. Kết quả thực hiện thu ngân sách nhà nước năm 2021 là 430.752 triệu đồng, đạt 154,3% dự toán, trong đó:

I. Thu nội địa:

Tổng thu nội địa là 425.814 triệu đồng, đạt 166,7% dự toán tỉnh giao và đạt 165,8% dự toán HĐND huyện giao; tăng hơn cùng kỳ năm trước 18,5%.

1. Số thu do Cục thuế tỉnh quản lý: 397.209 triệu đồng/235.370 triệu đồng, đạt 168,7%; đạt cao và vượt dự toán tỉnh giao, chi tiết một số khoản thu lớn:

- Số thu Công ty cổ phần Thủy điện Đăk mi 4: Thuế GTGT 128.182,2 triệu đồng/56.625 triệu đồng, đạt 226% dự toán; Thuế tài nguyên nước 107.396,4 triệu đồng/50.260 triệu đồng, đạt 213,7% dự toán; Thuế TNDN 20.626,6 triệu đồng/17.750 triệu đồng, đạt 116,2% dự toán; phạt chậm nộp các khoản thuế 2.662,4 triệu đồng; thu cấp quyền khai thác tài nguyên nước 9.826,5 triệu đồng.

- Công ty cổ phần Năng lượng AGRITA- Quảng Nam (Thủy điện Đăk Mi 2): Thuế tài nguyên 6.474,5 triệu đồng; thu cấp quyền khai thác tài nguyên 2.403,8 triệu đồng, phạt chậm nộp 174,6 triệu đồng.

- Công ty TNHH FDEVN (Thủy điện Đăk Sa) nộp thuế tài nguyên 775,4 triệu đồng/400 triệu đồng, đạt 194% dự toán; Thuế GTGT 1.236,3 triệu đồng/800 triệu đồng, đạt 154,5% dự toán, thu cấp quyền khai thác tài nguyên nước 127,1 triệu đồng.

- Công ty cổ phần Thủy điện Nước chè: nộp thuế tài nguyên 454,7 triệu đồng và phí bảo vệ môi trường 247,5 triệu đồng.

- Số thu Công ty TNHH Vàng Phước Sơn: thuế tài nguyên 70.851,8 triệu đồng/46.220 triệu đồng, đạt 153,3% dự toán; thuế TNDN 1.723,4 triệu đồng; thuế GTGT 245,8 triệu đồng; phí bảo vệ môi trường là 18.045,5 triệu đồng; thu cấp quyền khai thác khoáng sản 9.555, 2 triệu đồng.

- Số thu Thủy điện Đắk Mi 3: thuế tài nguyên nước 1.483 triệu đồng/8.890 triệu đồng, đạt 16,7% dự toán; thuế GTGT 504 triệu đồng/17.870 triệu đồng, đạt 2,8% dự toán. Chỉ tiêu thu này không đạt dự toán do: Nhà máy bị ảnh hưởng hư hỏng và khắc phục chưa hoạt động phát điện.

- Số thu tiền sử dụng đất 1.402 triệu đồng/5.000 triệu đồng, đạt 28% dự toán, do chủ đầu tư Công ty cổ phần xây dựng 501 (chủ đầu tư khu phố chợ Khâm Đức) chậm thực hiện cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất khu phố chợ nên số thu này không đạt dự toán.

2. Số thu Chi cục thuế và huyện quản lý thu là 28.605 triệu đồng/21.430 triệu đồng, đạt 133,4% dự toán HĐND huyện giao; hầu hết các chỉ tiêu thu đạt dự toán giao như:

- Khu vực ngoài quốc doanh và vãng lai 15.635,4 triệu đồng, đạt 135,2% dự toán.

- Thuế thu nhập cá nhân 1.298,8 triệu đồng, đạt 86,6% dự toán.

- Phí và lệ phí 1.322,6 triệu đồng, đạt 105% dự toán.

- Lệ phí trước bạ 3.933,3 triệu đồng, đạt 148% dự toán.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản 1.255,7 triệu đồng, đạt 125,5% dự toán.

- Thu tiền sử dụng đất 2.219,8 triệu đồng, đạt 184,9% dự toán.

- Tiền thuê đất 311 triệu đồng, đạt 124,4% dự toán.

- Thu khác ngân sách 2.608 triệu đồng, đạt 130,4% dự toán.

3. Nhận xét về thu ngân sách: Thu nội địa đạt cao, vượt dự toán HĐND huyện giao, do một số nguồn thu chiếm tỷ trọng lớn trong tổng thu nội địa trên địa bàn đạt cao trong điều kiện các doanh nghiệp thực hiện tốt công tác phòng chống dịch Covid-19 vẫn đảm bảo hoạt động sản xuất kinh doanh: số thu từ Thủy điện (thuế tài nguyên nước 116.992,4 triệu đồng/59.550 triệu đồng đạt 196,5% dự toán; thuế GTGT 131.010,7 triệu đồng/75.395 triệu đồng, đạt 173,8% dự toán) và Công ty TNHH Vàng Phước Sơn (phí bảo vệ môi trường 18.638,8 triệu đồng/13.730 triệu đồng, đạt 135,8% dự toán,...), thu cấp quyền khai thác tài nguyên 23.184 triệu đồng/12.180 triệu đồng, đạt 190,3% dự toán. Nhà máy thủy điện Đắk Mi 3 bị hư hỏng do thiên tai trong năm 2020 và 2021 đang khắc phục nên dự toán toán đạt thấp,

bù lại Thủy điện Đăk Mi 2 đưa vào hoạt động trong năm phát sinh nguồn thu mới trên địa bàn.

Phần Chi cục thuế và huyện quản lý thu, chỉ tiêu thu thuế thu nhập cá nhân không đạt dự toán (đạt 86,6% dự toán) do thực hiện hoàn thuế và miễn giảm khoản thu này theo quy định, còn lại hầu hết các chỉ tiêu thu đều đạt và vượt dự toán giao, nên thu nội địa trên địa bàn đạt cao.

II. Thu huy động, đóng góp: 4.938 triệu đồng, các doanh nghiệp, tổ chức đóng góp để đầu tư 02 công trình nước sinh hoạt tại xã Phước Kim 3.500 triệu đồng bị thiệt hại do thiên tai trong năm 2020; đóng góp xây dựng địa bàn của các doanh nghiệp hoạt động khai thác khoáng sản theo cam kết: Công ty TNHH Ngọc Lĩnh 200 triệu đồng, Công ty TNHH Phước Minh 250 triệu đồng và Phước Hưng 375 triệu đồng; đóng góp xây dựng thực hiện chương trình MTQG ngân sách cấp xã 529 triệu đồng,...

III. Về thu, chi ngân sách

1. Thu ngân sách cấp huyện: Dự toán thu HĐND huyện giao là 387.000 triệu đồng, trong đó thu nội địa điều tiết ngân sách cấp huyện 170.909 triệu đồng, ngân sách tỉnh bổ sung 173.631 triệu đồng và thu kết dư ngân sách 42.460 triệu đồng.

Kết quả thực hiện thu ngân sách cấp huyện năm 2021 là 922.468 triệu đồng, đạt 238,4 % dự toán huyện giao; trong đó:

- Thu kinh tế phát sinh điều tiết ngân sách cấp huyện hưởng: 305.630 triệu đồng (loại trừ nguồn thu mới Thủy điện Đăk Mi 2 nộp ngân sách tỉnh 6.475 triệu đồng), đạt 130,2% dự toán HĐND huyện giao; cao hơn cùng kỳ năm trước 64.938 triệu đồng, tăng 26,9%.

- Ngân sách tỉnh bổ sung 325.147 triệu đồng, gồm: Bổ sung cân đối 76.286 triệu đồng và bổ sung có mục tiêu 248.861 triệu đồng (phát sinh ngoài dự toán đầu năm 151.516 triệu đồng).

- Thu chuyển nguồn năm trước sang 269.422 triệu đồng.

- Thu đóng góp các doanh nghiệp 4.408 triệu đồng.

Nhận xét về thu ngân sách: Trong điều kiện các hoạt động sản xuất kinh doanh gặp nhiều khó khăn bởi đại dịch Covid- 19, hoạt động sản xuất kinh doanh bị ảnh hưởng... nhưng nguồn thu chiếm tỷ trọng lớn trong chỉ tiêu thu trên địa bàn đều đạt cao, thu vượt dự toán: các khoản thuế từ Thủy điện Đăk Mi 4, Thủy điện Đăk Sa, Công ty TNHH Vàng Phước Sơn nộp các khoản thuế, phí bảo vệ môi trường vượt dự toán; khoản thu không đạt dự toán (đạt thấp): Thuế GTGT, Tài nguyên nước Thủy điện Đăk Mi 3, thu tiền sử dụng đất Cục thuế quản lý... UBND huyện thường xuyên chỉ đạo ngành thuế và các đơn vị liên quan, rà soát các khoản thu, tăng cường các biện pháp chống thất thu, nhằm tăng thu cho ngân sách và thu theo dự toán giao.

Các khoản thu đều đúng chế độ và được nộp kịp thời vào ngân sách nhà nước. Nguồn thu điều tiết ngân sách huyện cùng ngân sách tỉnh bổ sung cân đối đảm bảo các nhiệm vụ chi theo định mức được HĐND huyện giao.

Nguồn thu Thủy điện Đăk Mi 3 không đạt dự toán tỉnh giao năm đầu thời kỳ ổn định 7.250 triệu đồng, hụt thu 3.925 triệu đồng do ảnh hưởng thiên tai năm 2020 và 2021 hiện nay nhà máy đang khắc phục sửa chữa chưa hoạt động phát điện nhưng bù lại có phát sinh nguồn thu mới (Thủy điện Đăk Mi 2) phải nộp ngân sách tỉnh 6.475 triệu đồng.

Nhìn chung thu ngân sách năm 2021 đạt cao và vượt dự toán HĐND huyện giao, đảm bảo tiến độ chi theo dự toán, nhiệm vụ chi phát sinh đảm bảo các nhu cầu phát triển kinh tế xã hội, quốc phòng an ninh, phòng chống dịch Covid-19, an sinh xã hội...

2. Chi ngân sách cấp huyện:

Dự toán chi HĐND huyện giao đầu năm là 387.000 triệu đồng, trong đó: chi đầu tư phát triển là 50.454 triệu đồng; chi thường xuyên 219.770 triệu đồng; bổ sung ngân sách cấp xã 99.179 triệu đồng; chi tạo nguồn cải cách tiền lương 11.597 triệu đồng và dự phòng ngân sách 6.000 triệu đồng.

Quyết toán chi cấp huyện là 922.468 triệu đồng đạt 109,4% dự toán HĐND huyện giao, trong đó chi đầu tư 153.735 triệu đồng; chi thường xuyên 228.343 triệu đồng, bổ sung ngân sách cấp xã 123.856 triệu đồng.

2.1. Chi đầu tư phát triển: 153.735 triệu đồng/248.645 triệu đồng, đạt 61,8% kế hoạch vốn.

(Chi tiết danh mục quyết toán nguồn niên độ 2021 kèm theo Biểu số 15)

2.2. Chi thường xuyên: 228.343 triệu đồng, đạt 95% dự toán huyện giao.

Trong đó:

- Chi công tác Quốc phòng: 5.178 triệu đồng, đạt 190,5% dự toán (chi phòng chống dịch Covid-19: 907 triệu đồng, sửa chữa cảnh quan trụ sở 205 triệu đồng...).

- Chi công tác An ninh: 2.497 triệu đồng, đạt 151,5% dự toán (chi công tác phòng chống dịch Covid-19 là 281 triệu đồng và làm mái che phục vụ cấp thẻ căn cước công dân 150 triệu đồng...).

- Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo: 127.842 triệu đồng, đạt 106,2% dự toán.

- Chi sự nghiệp khoa học công nghệ 290 triệu đồng, đạt 36,3% dự toán, số dự toán chi còn lại 510 triệu đồng chưa giải ngân phải chuyển nguồn sang năm sau tiếp tục thực hiện thuộc nhiệm vụ ứng dụng khoa học công nghệ theo phê duyệt của UBND huyện tại Quyết định số 2224/QĐ-UBND ngày 20/10/2021, Phòng Kinh tế và Hạ tầng huyện đang triển khai thực hiện.

- Chi sự nghiệp văn hóa thông tin: 2.193 triệu đồng, đạt 105,5% dự toán.

- Chi sự nghiệp Phát thanh - Truyền hình: 2.087 triệu đồng, đạt 111,1% dự toán.

- Chi sự nghiệp thể dục thể thao: 121 triệu đồng, đạt 19,8% dự toán, đạt thấp do ảnh hưởng dịch Covid-19 nên các hoạt động thể dục thể thao tổ chức theo kế hoạch không thực hiện được, kinh phí tổ chức đại hội thể dục thể thao cấp huyện phải thực hiện trong năm 2022.

- Chi sự nghiệp y tế 193 triệu đồng, đạt 36,3% dự toán, đạt thấp do chuyển hạch toán sang chi khác ngân sách không hạch toán chi sự nghiệp y tế do Văn phòng UBND huyện quản lý lý chi.

- Chi đảm bảo xã hội: 9.457 triệu đồng, đạt 93,7% dự toán.

- Chi sự nghiệp kinh tế: 39.640 triệu đồng, đạt 90,2% dự toán (do một số nhiệm vụ chi đối ứng chương trình MTQG, kiên cố hóa ĐH, GTNT,...hạch toán vào chi đầu tư phát triển).

- Chi sự nghiệp bảo vệ môi trường: 919 triệu đồng, đạt 88,5% dự toán.

- Chi quản lý hành chính: 35.808 triệu đồng, đạt 107,9% dự toán.

- Chi khác ngân sách: 3.115 triệu đồng, đạt 157,6% dự toán, trong đó chi bổ sung vốn vay cho Ngân hàng chính sách xã hội 600 triệu, chi phòng chống Covid-19, hỗ trợ các đơn vị Trung ương, tỉnh đóng trên địa bàn thực hiện nhiệm vụ huyện giao và các nhiệm vụ phát sinh trong năm.

2.3. Chi bổ sung ngân sách cấp xã: 123.856 triệu đồng (bổ sung cân đối 55.755 triệu đồng, bổ sung mục tiêu 68.101 triệu đồng).

2.4. Chi nộp ngân sách tỉnh: 26.651 triệu đồng, gồm: nguồn thu mới phát sinh 6.475 triệu đồng; kinh phí mục tiêu chính sách học sinh không sử dụng hết 5.261 triệu đồng; kinh phí chương trình MTQG giảm nghèo bền vững vốn sự nghiệp không sử dụng hết 4.866 triệu đồng; kinh phí đào tạo theo quyết định 3577 của tỉnh không sử dụng 2.634 triệu đồng; kinh phí hỗ trợ chính sách thoát nghèo 3.875 triệu đồng; nguồn cải cách tiền lương 1.408 triệu đồng; kế hoạch vốn cắt giảm nộp trả 1.424 triệu đồng và các nhiệm vụ chi không sử dụng hết do ngân sách tỉnh bổ sung nộp trả.

2.5. Chi chuyển nguồn sang năm sau: 389.881 triệu đồng, gồm:

- | | |
|---|-------------------|
| - 70% vượt thu tạo nguồn cải cách tiền lương | 95.561 triệu đồng |
| - Nguồn CCTL năm trước chưa thực sử dụng hết | 55.666 triệu đồng |
| - Tạm ứng XDCB tiếp tục thanh toán, hoàn ứng | 45.397 triệu đồng |
| - Nguồn tự chủ, cấp sau ngày 30/9/2021 chuyển sang | 10.134 triệu đồng |
| - KH vốn XDCB tiếp tục thanh toán kéo dài, theo dõi | 41.601 triệu đồng |
| - Số dư dự toán tiếp tục thực hiện nhiệm vụ năm sau | 5.681 triệu đồng |

- Tăng thu, tiết kiệm chi phân bổ trong dự toán đầu năm 2022: 72.720 triệu đồng.

- Mục tiêu chưa chi hết chuyển năm sau tiếp tục thực hiện theo chủ trương cấp thẩm quyền 19.243 triệu đồng

- Nguồn tiết kiệm chi chuyển sang thực hiện 21.212 triệu đồng

- Tỉnh bổ sung sau ngày 30/9/2021 chưa sử dụng 26.504 triệu đồng

- Tạm ứng chi thường xuyên khắc phục thiên tai 1.424 triệu đồng

3. Thu, chi ngân sách cấp xã:

Dự toán HĐND huyện giao là 99.509 triệu đồng, trong đó: thu nội địa điều tiết hưởng theo phân cấp 330 triệu đồng; thu bổ sung 99.179 triệu đồng.

3.1. Tổng thu ngân sách cấp xã: 160.788 triệu đồng, đạt 161,5% dự toán huyện giao, trong đó:

- Thu nội địa điều tiết theo phân cấp 686 triệu đồng, đạt 207,8% dự toán.

- Ngân sách cấp huyện bổ sung 123.856 triệu đồng, đạt 124,8% dự toán.

- Thu chuyển nguồn năm trước sang 29.252 triệu đồng.

- Thu kết dư ngân sách 6.463 triệu đồng.

- Thu huy động, đóng góp 529 triệu đồng.

3.2. Tổng chi ngân sách cấp xã: 155.841 triệu đồng, đạt 156,6% dự toán; trong đó:

- Chi đầu tư phát triển 18.392 triệu đồng.

- Chi thường xuyên 103.697 triệu đồng.

- Chi nộp trả ngân sách huyện khoản hết nhiệm vụ chi 5.944 triệu đồng.

- Chi chuyển nguồn sang năm sau 27.807 triệu đồng.

4. Chênh lệch thu, chi ngân sách huyện: 4.947 triệu, trong đó:

- Ngân sách cấp huyện: 0,5 triệu đồng

- Ngân sách cấp xã: 4.946,9 triệu đồng

Nhận xét về chi ngân sách:

Chi ngân sách huyện đạt cao so với dự toán giao do nguồn năm trước chuyển sang lớn tiếp tục chi trong năm; giải ngân vốn đầu tư đạt thấp so với kế hoạch vốn cấp trong năm, nhiều công trình điều chỉnh dự toán tổng mức, gia hạn tiến độ... Mặt khác địa bàn miền núi mưa nhiều, ảnh hưởng dịch Covid-19 nên tiến độ thực hiện dự án đầu tư chậm. UBND huyện hằng tuần giao ban với Phòng Tài chính – Kế hoạch, Phòng Kinh tế - Hạ tầng, Ban QL DA ĐTXD&PT quỹ đất huyện và các đơn vị liên quan để chỉ đạo, kiểm tra, đôn đốc thực hiện các dự án đầu tư, tập trung tháo gỡ và giải quyết dứt điểm những khó khăn vướng mắc trong thực hiện, giải ngân vốn đầu tư công, giải ngân công trình khắc phục thiên tai. Tiếp tục xác định kết quả giải ngân vốn đầu tư công năm 2021 là một tiêu chí quan trọng để đánh giá mức độ

hoàn thành nhiệm vụ được UBND huyện giao, nhất là người đứng đầu và tập thể, cá nhân liên quan. Đối với các dự án có tỷ lệ giải ngân đạt thấp, các dự án không có khả năng giải ngân hết kế hoạch vốn thực hiện điều chuyển, cắt giảm theo chỉ đạo của UBND tỉnh tại Quyết định số 587/QĐ-UBND ngày 05/3/2021, trong đó: tỉnh cắt giảm 43 tỷ đồng đối với 04 công trình tỉnh hỗ trợ đầu tư, huyện cắt giảm 15 công trình giải ngân không đạt tiến độ và điều chỉnh kế hoạch vốn công trình không có khả năng thanh toán sang công trình có khối lượng hoàn thành nhưng thiếu vốn. Số chi chuyển nguồn sang năm sau lớn, nên hiệu quả sử dụng vốn, ngân sách chưa cao.

Một số khoản chi vượt dự toán, phát sinh như: Phòng chống dịch Covid-19, trợ cấp hộ nghèo và đối tượng xã hội dịp tết Nguyên đán, đảm bảo xã hội do ngân sách tỉnh bổ sung chi ngoài dự toán chế độ học sinh và nguồn năm trước chuyển sang, hỗ trợ cấp căn cước công dân, sửa chữa các cơ quan... Công tác quản lý chi theo đúng cơ chế của UBND tỉnh và UBND huyện ban hành và đúng Luật Ngân sách nhà nước, chi theo tiến độ thu, đảm bảo cân đối, hạn chế các khoản chi phát sinh, tiết kiệm chi, nhưng đảm bảo chi kịp thời các chế độ chính sách theo quy định. Các đơn vị, địa phương thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên để tạo nguồn cải cách tiền lương theo quy định, nhưng nhiều nội dung chi ngân sách tỉnh bổ sung mục tiêu còn thừa thực hiện nộp trả ngân sách tỉnh. Chi chuyển nguồn sang năm sau còn lớn, chưa hạn chế và giảm chi chuyển nguồn làm hiệu quả sử dụng ngân sách nhà nước chưa cao.

Các nhiệm vụ chi phát sinh ngoài dự toán đầu năm đã sử dụng hết nguồn dự phòng ngân sách huyện 6.000 triệu đồng và 10% tiết kiệm thêm chi thường xuyên những tháng cuối năm 2021 để bổ sung vào dự phòng ngân sách huyện- xã chi phòng chống dịch Covid-19, số tiền 2.920 triệu đồng và sử dụng nguồn tăng thu, tiết kiệm chi (chuyển nguồn năm trước sang) và kết dư ngân sách 3.818 triệu đồng theo chủ trương Thường trực HĐND huyện nhằm đảm bảo nhiệm vụ chi.

(Chi tiết theo Phụ lục yêu cầu báo cáo quyết toán ngân sách)

Trên đây là thuyết minh quyết toán ngân sách năm 2021 của UBND huyện Phước Sơn, kính trình HĐND huyện khóa XII xem xét./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Lưu: VT, TCKH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**