

Số: /BC-UBND

Đắk Tô, ngày tháng 12 năm 2021

## **BÁO CÁO**

### **Tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2021 phương hướng, nhiệm vụ ngân sách năm 2022**

Căn cứ Nghị quyết số 165/NQ-HĐND ngày 16/12/2020 của Hội đồng nhân dân huyện về việc phê chuẩn phương án phân bổ ngân sách năm 2021, UBND huyện báo cáo kết quả thực hiện cụ thể như sau:

#### **I. Tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2021**

##### **1. Dự toán thu**

Tổng thu ngân sách Nhà nước thực hiện 10 tháng: 193.727 triệu đồng, đạt 70,22% dự toán tỉnh, 69,72% dự toán huyện giao. Ước thực hiện năm 2021: 425.983 triệu đồng, đạt 135,04% dự toán tỉnh, 134,44% dự toán huyện giao.

Thu NSNN trên địa bàn tính cân đối thực hiện 10 tháng: 97.057 triệu đồng, đạt 90,07% dự toán tỉnh, 88,23% dự toán huyện giao. Ước thực hiện năm 2021: 122.718 triệu đồng, đạt 113,88% dự toán tỉnh, 111,56% dự toán huyện giao.

Thu điều tiết được hưởng thực hiện 10 tháng: 96.782 triệu đồng, đạt 90,07% dự toán tỉnh, 88,23 dự toán huyện giao. Ước thực hiện năm 2021: 122.718 triệu đồng, đạt 113,88% dự toán tỉnh, 111,56% dự toán huyện giao. Tăng thu so với dự toán được giao: 14.608 triệu đồng. Tuy nhiên, nếu loại trừ số tăng thu từ nguồn thu tiền sử dụng đất năm 2021 ước tăng thu 9.288 triệu đồng.

Những tháng đầu năm UBND huyện đã tập trung chỉ đạo tăng cường công tác thu, đôn đốc thu hồi nợ đọng để thực hiện đạt và vượt tiến độ thu. Tuy nhiên do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 và dịch bệnh trên gia súc, gia cầm và điều kiện khí hậu tự nhiên không thuận lợi gây ảnh hưởng đến tiến độ một số sắc thuế phát sinh thu trên địa bàn, cụ thể:

- Thu từ doanh nghiệp nhà nước Trung ương thực hiện 10 tháng: 3.696 triệu đồng, đạt 90,16% dự toán tỉnh, huyện giao. Ước thực hiện năm 2021: 4.330 triệu đồng, đạt 105,61% dự toán tỉnh, huyện giao. Số thu lĩnh vực này cao hơn so với cùng kỳ năm trước là do nguồn thu này chủ yếu từ Chi nhánh Công ty TNHH MTV Nguyên liệu giấy Miền Nam - Nhà máy chế biến gỗ ván lạng và Chi nhánh Xăng Dầu Quân Đội Khu Vực Tây Nguyên.

- Thu từ doanh nghiệp nhà nước địa phương thực hiện 10 tháng: 456 triệu đồng, đạt 52,45% dự toán tỉnh, huyện giao. Ước thực hiện năm 2021: 560 triệu

đồng, đạt 64,37% dự toán tỉnh, huyện giao. Số thu này đạt thấp so với dự toán do ảnh hưởng dịch bệnh Covid kéo dài làm ảnh hưởng đến tình hình sản xuất, tiêu thụ hàng hóa của các doanh nghiệp dẫn đến doanh thu phát sinh thấp hơn so với dự toán.

- Thu từ thành phần kinh tế ngoài quốc doanh thực hiện 10 tháng: 79.470 triệu đồng, đạt 82,44 % dự toán tỉnh, 80,53% dự toán huyện giao. Ước thực hiện năm 2021: 79.470 triệu đồng, đạt 108,02% dự toán tỉnh, 105,69% dự toán huyện giao. Số thu ở lĩnh vực này đạt cao nguyên nhân do Cục Thuế thu ước sẽ đạt và vượt dự toán giao thu của Chi nhánh Công ty cổ phần nông sản thực phẩm Quảng Ngãi - Nhà máy cồn và tinh bột sắn Đăk Tô. Đồng thời huyện đã triển khai tốt nhiệm vụ chuyên môn và làm tốt công tác đôn đốc thu các khoản thuế phát sinh; Thực hiện các biện pháp cưỡng chế nợ thuế để thu dứt điểm các khoản thuế còn nợ đọng vào ngân sách nhà nước.

- Thuế thu nhập cá nhân thực hiện 10 tháng: 4.035 triệu đồng, đạt 97% dự toán tỉnh, huyện giao. Ước thực hiện năm 2021: 5.370 triệu đồng, đạt 129,09% dự toán tỉnh, huyện giao. Số thu lĩnh vực này thực hiện đạt so với dự toán là do nhu cầu chuyển nhượng về đất và tài sản trên đất ít phát sinh tăng dẫn đến số thuế thu nhập cá nhân thấp so với dự toán, riêng số thuế thu nhập cá nhân Cục Thuế thu là số thuế thu nhập cá nhân phát sinh từ tiền lương, tiền thu nhập bất thường khác.

- Thu tiền sử dụng đất thực hiện 10 tháng: 10.255 triệu đồng, đạt 293% dự toán tỉnh, huyện giao. Ước thực hiện năm 2021: 10.500 triệu đồng, đạt 300% dự toán tỉnh, huyện giao. Nguồn thu này đạt cao so với dự toán được giao nguyên nhân còn nguồn thu tiền đấu giá quyền sử dụng đất năm 2021. Ngoài ra nhu cầu chuyển mục đích sử dụng đất của người dân tăng.

- Thu lệ phí trước bạ thực hiện 10 tháng: 4.987 triệu đồng, đạt 110% dự toán tỉnh, 99,74% dự toán huyện giao. Ước thực hiện năm 2021: 6.000 triệu đồng, đạt 133,33% dự toán tỉnh, 120% huyện giao. Số thu lĩnh vực này đạt cao so với dự toán là do nhu cầu mua bán, chuyển nhượng tài sản và bất động sản trên địa bàn tăng.

- Thu phí và lệ phí thực hiện 10 tháng: 1.566 triệu đồng, đạt 101,74 % dự toán tỉnh, huyện giao. Ước thực hiện năm 2021: 1.600 triệu đồng, đạt 123,38% dự toán tỉnh, huyện giao.

- Thu khác thực hiện 10 tháng: 1.579 triệu đồng, đạt 68,66% dự toán tỉnh huyện giao. Ước thực hiện năm 2021: 2.423 triệu đồng, đạt 105,38% dự toán tỉnh, huyện giao. Tuy nhiên nếu loại trừ khoản thu hồi các khoản chi năm trước thì số thu lĩnh vực này đạt thấp hơn so với dự toán (*do trong tháng phát sinh các khoản thu phạt lĩnh vực giao thông, phạt hành chính trong lĩnh vực thuế và phạt vi phạm khác thấp hơn dự toán*).

- Thu khác tại xã thực hiện 10 tháng: chưa thực hiện. Ước thực hiện năm 2021: 50 triệu đồng, đạt 100% dự toán tỉnh, huyện giao.

## **2. Dự toán chi**

Tổng chi ngân sách nhà nước thực hiện 10 tháng: 226.793 triệu đồng, đạt 63,76% dự toán huyện giao. Ước thực hiện năm 2021: 345.813 triệu đồng, đạt 97,22% dự toán tỉnh, huyện giao.

Chi cân đối ngân sách huyện 10 tháng: 200.910 triệu đồng, đạt 63,57% dự toán huyện giao. Ước thực hiện năm 2021: 305.904 triệu đồng, đạt 96,79% dự toán tỉnh, huyện giao.

Tình hình thực hiện dự toán chi trên địa bàn đạt so với dự toán giao. Tuy nhiên, còn có một số nội dung chi chưa kịp tiến độ nguyên nhân còn vướng cơ chế chi, các văn bản của ngành cấp trên còn chưa cụ thể. Các nội dung chi khác còn lại ước thực hiện đạt theo kế hoạch dự toán giao. Một số nội dung chi đảm bảo xã hội tăng so với dự toán được giao do chi một số nhiệm vụ chi bổ sung trong năm, cụ thể như sau:

- Chi đầu tư phát triển thực hiện 10 tháng: 13.502 triệu đồng, đạt 64,15% dự toán huyện giao. Ước thực hiện năm 2021: 20.800 triệu đồng, đạt 98,82% dự toán tỉnh, huyện giao. Tình hình bố trí và giao dự toán chi đầu tư phát triển năm 2021:

+ Thời hạn phân bổ và giao kế hoạch cho chủ đầu tư: Ủy ban nhân dân huyện phân bổ kế hoạch đầu tư phát triển năm 2021 trình HĐND huyện thông qua tại kỳ họp cuối năm. Giao kế hoạch vốn cho các chủ đầu tư ngay sau khi HĐND thông qua Nghị quyết.

+ Kết quả bố trí dự toán để thu hồi vốn ngân sách ứng trước và thanh toán nợ xây dựng cơ bản thuộc nguồn NSNN: UBND huyện không ứng trước ngân sách và tại thời điểm cuối năm 2017 đã xử lý xong nợ đọng xây dựng cơ bản.

+ Việc điều chỉnh, bổ sung dự toán chi đầu tư phát triển giữa các bộ, ngành, địa phương năm 2021: Bổ sung dự toán khi cấp trên bổ sung khi có các nguồn phát sinh trong năm kế hoạch theo đúng quy định hiện hành.

- Chi thường xuyên thực hiện 10 tháng: 185.821 triệu đồng, đạt 75,25% dự toán huyện giao. Ước thực hiện năm 2021: 244.448 triệu đồng, đạt 98,99% dự toán tỉnh, huyện giao.

Thời gian qua, Ủy ban nhân dân huyện đã có các biện pháp cắt giảm và giãn các khoản chi chưa thật sự cần thiết và cấp bách, thực hiện trừ tiết kiệm 10% lần hai và cắt giảm 70% chi phí hội nghị, công tác phí theo quy định.

Trong đó:

+ Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo thực hiện 10 tháng: 120.761 triệu đồng, đạt 78,17% dự toán huyện giao. Ước thực hiện năm 2021: 154.486 triệu đồng, đạt 100% dự toán tỉnh, huyện giao.

- Tình hình thực hiện dự toán chi thường xuyên cho sự nghiệp giáo dục đạt so với dự toán giao. Tuy nhiên, việc thực chi thực hiện các chính sách giáo dục còn thấp so với dự toán nguyên nhân do ảnh hưởng dịch Covid-19. Năm học 2020-2021 giảm 01 tháng do vậy việc chi trả các chế độ chính sách cho học sinh cũng giảm theo.

- Chi bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên thực hiện 10 tháng: 25.822 triệu đồng, đạt 65,26 dự toán tỉnh huyện giao. Ước thực hiện năm 2021: 39.803 triệu đồng, đạt 100,06% dự toán tỉnh, huyện giao.

- Chi chương trình mục tiêu quốc gia năm 2021 không thực hiện do cuối giai đoạn ngân sách, tỉnh không phân bổ kinh phí này

*(Chi tiết tại biểu kèm theo)*

## **B. Nhiệm vụ và giải pháp ngân sách năm 2022**

### **I. Nhiệm vụ ngân sách năm 2022**

- Tổng thu ngân sách nhà nước: 367.832 triệu đồng. Trong đó giao tăng thu so với dự toán tỉnh giao: 5.030 triệu đồng (*Tăng thu tiền sử dụng đất: 5.030 triệu đồng*)

Trong đó: Điều tiết ngân sách huyện hưởng: 337.402 triệu đồng, gồm dự toán thu ngân sách huyện quản lý: 337.402 triệu đồng (*ngân sách cấp huyện: 290.977 triệu đồng, ngân sách cấp xã: 46.425 triệu đồng*).

+ Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: 120.000 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện hưởng: 89.570 triệu. (*ngân sách cấp huyện: 86.339 triệu đồng, ngân sách cấp xã: 3.231 triệu đồng*). Trong đó giao tăng thu so với dự toán tỉnh giao điều tiết được hưởng: 4.426 triệu đồng (*Tăng thu tiền sử dụng đất: 4.426 triệu đồng*)

+ Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 247.832 triệu đồng

*Trong đó:*

Thu trợ cấp bổ sung cân đối ngân sách và bổ sung kinh phí tiền lương và các phụ cấp theo lương: 234.856 triệu đồng (*Ngân sách cấp huyện: 191.917 triệu đồng, ngân sách cấp xã: 42.939 triệu đồng*)

Thu bổ sung có mục tiêu: 12.976 (*Ngân sách cấp huyện: 12.721 triệu đồng, ngân sách cấp xã: 255 triệu đồng*)

## **2. Dự toán chi năm 2022**

Chi ngân sách huyện: 337.402 triệu đồng; Tăng so với dự toán tinh giao 4.426 triệu đồng (*Giao chi đầu tư xây dựng cơ bản: 4.426*) được phân chia cụ thể như sau:

- a) Tổng chi ngân sách cấp huyện là: 290.977 triệu đồng
- b) Chi ngân sách cấp xã: 46.425 triệu đồng

## **II. Nhiệm vụ, giải pháp ngân sách năm 2022**

### **1. Thu ngân sách**

- Tăng cường theo dõi, kiểm tra, kiểm soát việc kê khai thuế của các tổ chức, cá nhân nhằm phát hiện ngay việc kê khai không đúng, không đủ số thuế để chấn chỉnh kịp thời, chống thất thu ngân sách. Thường xuyên quản lý và nắm bắt các biến động trong kinh doanh của các đối tượng nộp thuế để có biện pháp điều chỉnh doanh thu khoán kịp thời đối với các hộ nộp thuế theo kê khai và hộ ấn định doanh thu.

- Chỉ đạo Ban chỉ đạo đôn đốc thu ngân sách trên địa bàn huyện đôn đốc các doanh nghiệp, cá nhân kinh doanh nộp các khoản nợ thuế kịp thời vào ngân sách nhà nước. Tiến hành phân loại các đối tượng nợ đọng thuế, áp dụng đầy đủ các bước trong quy trình quản lý thu nợ, cương quyết xử lý các trường hợp dây dưa, chây ì nợ đọng thuế.

- Chỉ đạo các ngành chức năng, UBND các xã, thị trấn tăng cường phối hợp trong công tác thu thuế. Đẩy nhanh tiến độ lập phương án và tổ chức đấu giá quyền sử dụng đất. Thường xuyên kiểm tra, đôn đốc, quản lý khai thác tốt nguồn thu như thu thuế XDCB, phát huy tính chủ động khai thác các nguồn thu triệt để.

### **2. Chi ngân sách**

- Tiếp tục thực hiện giao quyền tự chủ tự chịu trách nhiệm về biên chế và kinh phí cho tất cả các đơn vị hành chính theo Nghị định 130/2005/NĐ-CP và Nghị định số 117/2013/NĐ-CP và các đơn vị sự nghiệp công lập theo Nghị định số 60/2021/NĐ-CP của Chính phủ trên địa bàn huyện ngay từ đầu năm.

- Các đơn vị dự toán tổ chức triển khai thực hiện tốt dự toán ngân sách năm 2022 theo đúng Luật ngân sách nhà nước và các văn bản hướng dẫn cùng với việc thực hành tiết kiệm, chống lãng phí theo Chỉ thị của Chính phủ, đi đôi với việc triển khai quy chế dân chủ ở cơ sở và quy chế công khai tài chính của đơn vị.

- Thực hiện dự toán ngân sách, hạn chế việc chi phát sinh ngoài dự toán được duyệt; căn cứ theo kế hoạch các đơn vị tự cân đối bố trí kinh phí được giao đủ để thực hiện các nhiệm vụ trong năm. Đồng thời phải dự phòng 10% chi khác tại đơn vị để kịp thời bố trí các nhiệm vụ phát sinh trong năm. UBND huyện

không xem xét bố trí cho bất cứ trường hợp nào, trừ trường hợp giải quyết về thiên tai, dịch bệnh và quốc phòng, an ninh.

- Kinh phí sự nghiệp giao thông sẽ giao bổ sung cho UBND các xã, thị trấn thực hiện nhiệm vụ chi khi có chủ trương của UBND huyện. Đối với sự nghiệp thủy lợi tập trung kinh phí tại ngân sách huyện để chi trả sửa chữa thủy lợi và chi trả thủy lợi phí theo phương thức đặt hàng.

- Thực hiện việc trích lập và sử dụng nguồn dự phòng ngân sách huyện, ngân sách xã đúng mục đích, đúng chế độ quy định, đảm bảo an toàn ngân sách. Tăng cường công tác kiểm tra tài chính đối với các đơn vị hưởng ngân sách huyện, đặc biệt là tài chính cấp xã để kịp thời chấn chỉnh trong quản lý tài chính.

Trên đây là báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2021, phương hướng, nhiệm vụ ngân sách năm 2022. Kính trình Hội đồng nhân dân huyện khóa XIV, kỳ họp thứ ba xem xét. /.

***Nơi nhận:***

- TT Huyện ủy;
- TT HĐND huyện;
- Các vị đại biểu HĐND huyện;
- Các thành viên UBND huyện;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**

**Đặng Hoàng Nam**