

Số: /BC-UBND

Lộc Hà, ngày tháng 7 năm 2022

## BÁO CÁO

### Quyết toán thu, chi ngân sách năm 2021

(Báo cáo trình HĐND huyện tại Kỳ họp thứ 6, HĐND huyện Khóa IV)

Tại Kỳ họp thứ 4, HĐND huyện Khoá IV, UBND huyện đã báo cáo đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu - chi ngân sách năm 2021. Sau thời gian chỉnh lý quyết toán theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước, số liệu quyết toán NSNN năm 2021 đã được hoàn chỉnh; UBND huyện trình HĐND huyện toàn bộ nội dung báo cáo quyết toán ngân sách nhà nước năm 2021 cụ thể như sau.

### Phần I

#### KẾT QUẢ THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2021

##### I. Về thu ngân sách nhà nước

<b>Tổng thu ngân sách nhà nước:</b>	<b>1.171.935</b>	<b>triệu đồng.</b>
<b>1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn:</b>	<b>360.322</b>	<b>triệu đồng.</b>
<b>1.1. Thu nội địa:</b>	<b>364.499</b>	<b>triệu đồng.</b>
<i>Trong đó:</i>		
- Ngân sách Trung ương, tỉnh hưởng:	27.784	triệu đồng.
- Ngân sách huyện hưởng:	213.224	triệu đồng.
- Ngân sách xã hưởng:	123.491	triệu đồng.
<b>1.2. Các khoản thu để lại đơn vị chi quản lý qua KBNN</b>	<b>- 4.178</b>	<b>triệu đồng.</b>
<b>2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên:</b>	<b>555.276</b>	<b>triệu đồng.</b>
<b>3. Thu kết dư:</b>	<b>1.704</b>	<b>triệu đồng.</b>
<b>4. Thu chuyển nguồn năm trước chuyển sang:</b>	<b>254.632</b>	<b>triệu đồng.</b>
- Ngân sách cấp huyện	180.145	triệu đồng.

- Ngân sách cấp xã	74.487	triệu đồng.
<b>II. Về chi ngân sách địa phương</b>		
<b>Tổng chi ngân sách địa phương:</b>	<b>1.142.323</b>	<b>triệu đồng.</b>
<b>1. Chi cân đối ngân sách:</b>	<b>1.012.063</b>	<b>triệu đồng.</b>
<i>Trong đó:</i>		
- Chi đầu tư phát triển:	209.555	triệu đồng.
- Chi thường xuyên:	389.105	triệu đồng.
- Chi chuyển nguồn sang năm sau:	413.404	triệu đồng.
<b>2. Chi bổ sung ngân sách cấp dưới:</b>	<b>130.260</b>	<b>triệu đồng.</b>
<b>III. Kết dư ngân sách năm 2021:</b>		
- Ngân sách cấp huyện:	1.827	triệu đồng.
- Ngân sách cấp xã:	0	triệu đồng.

## Phần II

### MỘT SỐ ĐÁNH GIÁ VỀ KẾT QUẢ THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU - CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2021

#### I. Về thu ngân sách nhà nước

Tổng số quyết toán thu ngân sách 1.171.935 triệu đồng, loại trừ số chuyển giao giữa các cấp ngân sách 555.276 triệu đồng, số thu chuyển nguồn năm trước chuyển sang, thu kết dư ngân sách năm trước và các khoản thu được để lại chi quản lý qua ngân sách nhà nước thì số thu nội địa là: 364.499 triệu đồng (trong đó ngân sách Trung ương, tính hưởng là 27.784 triệu đồng) đạt 336,3% so với dự toán UBND tỉnh giao và 168,5% so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm. Số liệu thu ngân sách nhà nước năm 2021 cụ thể như sau:

#### 1. Thu nội địa

Tổng các khoản thu nội địa thực hiện năm 2021 là 364.499 triệu đồng, so với dự toán HĐND huyện giao đạt 168,5%, so với tỉnh giao đạt 336,3%. Chi tiết một số khoản thu chủ yếu:

- Thu Ngoài quốc doanh: 14.178 triệu đồng, đạt 118,1% dự toán tỉnh và dự toán HĐND huyện giao; so với cùng kỳ năm 2020 tăng 1.296 triệu đồng, tương

đương tăng 10,06%. Trong đó, thuế VAT - TNDN: 13.781 triệu đồng, đạt 119,8% dự toán HĐND huyện giao đầu năm và so với cùng kỳ năm 2020, tăng 10,36%.

- Lệ phí trước bạ: 29.485 triệu đồng, đạt 184,3% so với dự toán tỉnh giao và 179,2% so với dự toán HĐND huyện giao; so với cùng kỳ năm 2020 tăng 52,83%.

- Phí, lệ phí: 1.599 triệu đồng, đạt 88,8% dự toán tỉnh và HĐND huyện giao; tăng 34,7% với cùng kỳ năm 2020.

- Thuế thu nhập cá nhân: 12.485 triệu đồng bằng 249,7% dự toán tỉnh và HĐND huyện giao; so với cùng kỳ năm 2020 tăng 79,71%.

- Thu tiền sử dụng đất: 297.955 triệu đồng bằng 169,8% dự toán HĐND huyện giao, vượt 338,2% dự toán tỉnh giao; so với cùng kỳ năm trước tăng 6,2%.

- Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước: 892 triệu đồng, bằng 182,5% so với dự toán tỉnh và HĐND huyện giao.

- Thu khác ngân sách: 7.252 triệu đồng, đạt 151,08% dự toán tỉnh và HĐND huyện giao. Trong đó huyện thu: 4.011 triệu đồng, đạt 121,5% dự toán HĐND huyện giao; xã thu: 3.241 triệu đồng, đạt 216,1% dự toán HĐND huyện giao.

## **2. Các khoản thu để lại đơn vị chi quản lý qua NSNN**

Năm 2021, các khoản thu để lại đơn vị chi quản lý qua ngân sách nhà nước là - 4.178 triệu đồng do thực hiện thoái thu ở thị trấn Lộc Hà.

## **3. Thu nội địa huyện, xã được hưởng**

Tổng thu nội địa cấp huyện và cấp xã được hưởng theo phân cấp (không bao gồm các khoản thu để lại đơn vị chi quản lý qua KBNN) là 336.715 triệu đồng, bằng 170,2% dự toán HĐND huyện giao.

- Thu ngân sách huyện hưởng: 213.224 triệu đồng, so với dự toán HĐND huyện giao bằng 165,2%; so với cùng kỳ năm 2020 bằng 103,19%. Trong đó có một số khoản thu tăng cao so với dự toán đầu năm như: Thu tiền sử dụng đất huyện hưởng tăng 70.478 triệu đồng, tương đương tăng 69,34%; thuế thu nhập cá nhân tăng 3.743 triệu đồng, tương đương tăng 149,7%; lệ phí trước bạ tăng 8.117 triệu đồng, tương đương tăng 57,16%.

- Thu ngân sách xã hưởng: 123.491 triệu đồng, đạt 179,56% so với dự toán HĐND huyện giao. Trong đó thu tiền sử dụng đất đạt 108.622 triệu đồng, vượt 78,06% dự toán HĐND huyện giao.

#### **4. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên**

Tổng số thu bổ sung từ ngân sách cấp trên là 555.276 triệu đồng, trong đó: Ngân sách tỉnh bổ sung cho ngân sách huyện: 425.016 triệu đồng; ngân sách huyện bổ sung cho ngân sách xã: 130.260 triệu đồng. Cụ thể:

- Bổ sung cân đối từ ngân sách cấp trên cho huyện là 433.351 triệu đồng, trong đó: Ngân sách cấp huyện: 378.339 triệu đồng; ngân sách cấp xã: 55.012 triệu đồng.

- Bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên cho huyện: 121.926 triệu đồng, trong đó bổ sung mục tiêu cho ngân sách cấp huyện: 46.677 triệu đồng, ngân sách cấp xã: 75.249 triệu đồng.

Thu chuyển giao ngân sách chiếm 48,6% trên tổng thu ngân sách toàn huyện, mặc dù tỷ lệ này có giảm qua các năm (năm 2019 là 58,8%; năm 2020 là 57,47%) nhưng vẫn còn chiếm tỷ trọng lớn trong cơ cấu thu ngân sách. Qua đây có thể thấy rõ huyện Lộc Hà vẫn còn phải phụ thuộc lớn vào trợ cấp cân đối và trợ cấp có mục tiêu của cấp trên để phục vụ cho phát triển kinh tế - xã hội, an ninh - quốc phòng huyện.

*(Chi tiết về quyết toán thu ngân sách nhà nước có Biểu số 02 kèm theo)*

## **II. Về chi ngân sách huyện**

Tổng chi ngân sách huyện năm 2021 là: 1.142.323 triệu đồng, bằng 191% so với dự toán HĐND huyện giao, tương đương tăng: 544.284 triệu đồng. Cụ thể như sau:

### **1. Chi ngân sách cấp huyện**

Tổng chi ngân sách cấp huyện năm 2021: 818.263 triệu đồng, tăng 69,2% so với dự toán HĐND huyện giao, tương đương tăng 344.985 triệu đồng, trong đó:

#### **1.1. Chi đầu tư phát triển**

Trong năm 2021 với tổng số quyết toán là 60.358 triệu đồng; chủ yếu thực hiện các công trình về hạ tầng tạo quỹ đất, giao thông, thủy lợi, tăng cường cơ sở vật chất các trường học, thiết chế văn hóa nhằm hoàn thiện các tiêu chí xây dựng huyện đạt chuẩn nông thôn mới như: Xây dựng kết cấu hạ tầng để đấu giá đất theo Đề án phát triển quỹ đất, Đường giao thông liên xã Thạch Bằng - Phù Lưu; Trung tâm Văn hóa - Truyền thông; Hạ tầng nuôi trồng thủy sản Mai Phụ, Hộ Độ; Mương tiêu thoát nước 27/7 thôn Báo Ân, Đại Yên, Hà Ân, Hữu Ninh xã Thạch Mỹ; Xây dựng kè kết hợp giao thông liên xã Mai Phụ - Hộ Độ; Đường giao thông nội vùng khu trung tâm hành chính huyện; Nâng cấp, mở rộng tuyến đường từ Thạch Khê đến Hồng Lộc;

các dự án xây dựng Trường THPT Mai Thúc Loan, Trường THCS Hồng Tân, Trường Tiểu học Tân Lộc, Trường Tiểu học Thạch Mỹ, Trường THCS Thạch Kim, Trường THCS Thụ Hậu... và một số công trình khác trên địa bàn.

## **1.2. Chi thường xuyên**

Tổng số quyết toán năm 2021 là 276.857 triệu đồng, so với dự toán HĐND huyện giao bằng 78,87%. Cụ thể quyết toán chi các sự nghiệp như sau:

- Chi đảm bảo xã hội: 40.904 triệu đồng, bằng 105,14% so với dự toán HĐND huyện giao. Chi đảm bảo xã hội ngân sách cấp huyện chủ yếu là chi trả trợ cấp cho các đối tượng bảo trợ xã hội qua hệ thống bưu điện; chi hỗ trợ người dân gặp khó khăn do đại dịch Covid-19; chi hỗ trợ mua thẻ bảo hiểm y tế cho người nghèo; chi hỗ trợ tiền điện hộ nghèo, hộ chính sách xã hội. Chi đảm bảo xã hội quyết toán tăng cao so với dự toán đầu năm chủ yếu do tăng mức chuẩn trợ giúp xã hội hàng tháng đối với đối tượng bảo trợ xã hội từ ngày 01/7/2021 theo Nghị định số 20/2021/NĐ-CP ngày 15/3/2021 của Chính phủ.

- Chi sự nghiệp y tế, dân số và gia đình: 14.096 triệu đồng, bằng 122,76% so với dự toán HĐND huyện giao. Chi sự nghiệp y tế, dân số và gia đình tăng chủ yếu do bổ sung các nhiệm vụ chi cho công tác phòng, chống dịch Covid-19 và các dịch bệnh khác.

- Chi quản lý nhà nước, đảng, đoàn thể: Tổng số quyết toán là 38.776 triệu đồng, bằng 104,1% so với dự toán HĐND huyện giao. Tăng chi quản lý nhà nước, đảng, đoàn thể chủ yếu do các nhiệm vụ chi tổ chức bầu cử Đại biểu Quốc hội khóa XV và Đại biểu HĐND các cấp nhiệm kỳ 2021 - 2026...

- Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo: 159.068 triệu đồng, bằng 79,1% dự toán HĐND huyện giao. Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo giảm so với dự toán HĐND huyện giao do giảm chi trả chế độ phụ cấp theo Nghị định số 116/2010/NĐ-CP của cán bộ, giáo viên và các chế độ, chính sách đối với học sinh như chế độ hỗ trợ ăn trưa cho các cháu 3 - 5 tuổi ở các xã đặc biệt khó khăn, chế độ hỗ trợ học sinh bán trú theo Nghị định số 116/2015/NĐ-CP...

Năm 2021, công tác điều hành ngân sách cho các nhiệm vụ chi thường xuyên đã cơ bản đáp ứng được nhu cầu để thực hiện “mục tiêu kép” vừa phòng, chống dịch bệnh, bảo vệ sức khỏe nhân dân, vừa phục hồi và phát triển kinh tế - xã hội. Để đảm bảo cân đối ngân sách, UBND huyện đã chủ động tranh thủ sự trợ giúp của tỉnh; tiết giảm các khoản chi tổ chức lễ hội, khánh tiết, hội nghị, hội thảo... nhằm tập trung

nguồn cho các nhiệm vụ phòng chống dịch bệnh Covid-19, phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo an ninh - quốc phòng. Mặc dù vậy, việc thực hiện chủ động tiết kiệm, cắt, giảm các khoản chi theo tiến độ thu ngân sách của huyện tại một số đơn vị thuộc khối quản lý hành chính nhà nước, đảng, đoàn thể cấp huyện vẫn chưa thực sự được các thủ trưởng đơn vị quan tâm thực hiện.

### **1.3. Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới**

Tổng quyết toán chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới năm 2021 là: 130.260 triệu đồng. Trong đó:

- Chi bổ sung cân đối: 55.012 triệu đồng,
- Chi bổ sung có mục tiêu: 75.249 triệu đồng.

Hầu hết kinh phí bổ sung có mục tiêu trong năm 2021 đều được cấp bổ sung về ngân sách xã kịp thời, nhanh chóng và thuận lợi trong việc giải ngân của xã.

## **2. Chi ngân sách xã**

Tổng chi ngân sách cấp xã năm 2021: 324.061 triệu đồng, vượt 159,7%, so với dự toán HĐND huyện giao. Cụ thể các nhiệm vụ chi:

### **2.1. Chi đầu tư phát triển**

Quyết toán chi đầu tư phát triển cấp xã năm 2021 là 149.197 triệu đồng, vượt 244,0% dự toán HĐND huyện giao. Các nguồn thu để thực hiện nhiệm vụ chi đầu tư phát triển chủ yếu từ nguồn cấp quyền sử dụng đất và nguồn bổ sung theo các chương trình mục tiêu. Chi đầu tư phát triển trên địa bàn các xã, thị trấn năm 2021 hầu hết là thực hiện các mục tiêu cơ bản như: Xây dựng cơ sở hạ tầng nông thôn mới; thực hiện làm đường giao thông nông thôn và kênh mương nội đồng theo cơ chế hỗ trợ xi măng; làm thảm nhựa nâng cấp mặt đường bê tông xi măng; hỗ trợ xây dựng các công trình nhằm hoàn thiện các tiêu chí xây dựng nông thôn mới;...

### **2.2. Chi thường xuyên**

Quyết toán năm 2021 là 112.248 triệu đồng vượt 79,8% so với dự toán HĐND huyện giao. Quyết toán chi thường xuyên ngân sách cấp xã tăng so với dự toán HĐND huyện giao do phát sinh các nhiệm vụ chi phòng, chống dịch Covid-19, chi trả kinh phí hỗ trợ người dân gặp khó khăn do đại dịch Covid-19 theo Nghị quyết số 42/NQ-CP ngày 09/4/2021 của Chính phủ; chi tổ chức bầu cử Đại biểu Quốc hội khóa XV và Đại biểu HĐND các cấp nhiệm kỳ 2021 - 2026; thực hiện một số mục tiêu từ ngân sách cấp trên bổ sung như CTMTQG xây dựng nông thôn mới,

CTMTQG giảm nghèo bền vững, chính sách hỗ trợ khuyến khích phát triển nông nghiệp, nông thôn của tỉnh và huyện; chi trợ cấp mai táng phí; cấp bù miễn giảm thủy lợi phí, hỗ trợ bảo vệ và phát triển đất trồng lúa...

*(Chi tiết về quyết toán chi ngân sách huyện, xã có Biểu số 03 kèm theo)*

Như vậy, chi ngân sách các cấp địa phương năm 2021 cơ bản đã đáp ứng chi thường xuyên, ưu tiên bố trí hợp lý cho chi đầu tư phát triển, dành các khoản dự phòng để giải quyết các nhiệm vụ phòng, chống dịch bệnh, các nhiệm vụ cấp bách và phục vụ phát triển kinh tế xã hội theo đúng định hướng của cấp ủy chính quyền các cấp. Công tác hướng dẫn và kiểm tra việc chấp hành chế độ quản lý sử dụng ngân sách được quan tâm. Tuy nhiên, một số nhiệm vụ chi thường xuyên, vốn sự nghiệp, chương trình mục tiêu quốc gia, vốn đầu tư xây dựng cơ bản đã được bố trí trong năm nhưng việc triển khai thực hiện còn chậm; một số công trình, dự án giải ngân nhưng chưa đủ hồ sơ thu hồi và thanh toán tạm ứng phải chuyển nguồn sang năm 2022 để chi, đã ảnh hưởng đến hiệu quả chi ngân sách. Đề nghị các ngành, các cấp quan tâm chỉ đạo, có những giải pháp cụ thể để khắc phục tình trạng này trong năm 2022 và những năm tiếp theo.

Trên đây là báo cáo quyết toán ngân sách địa phương năm 2021; UBND huyện kính trình Hội đồng nhân dân huyện xem xét, phê chuẩn./.

**Nơi nhận:**

- Thường trực Huyện ủy;
- Thường trực HĐND huyện;
- Chủ tịch, các PCT UBND huyện;
- Ban KTXH - HĐND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Lưu: VT, TCKH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**

**Nguyễn Việt Hùng**