

Số: /BC-UBND

Đắk Glei, ngày tháng năm 2021

**BÁO CÁO**  
**Tình hình thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước năm 2021**

Thực hiện Thông báo số 31/TB-HĐND ngày 03 tháng 11 năm 2020 của Hội đồng nhân dân huyện về nội dung, thời gian tổ chức kỳ họp thứ 2, Hội đồng nhân dân huyện khóa XV, nhiệm kỳ 2021 - 2026;

Căn cứ Nghị quyết số 38/NQ-HĐND ngày 17 tháng 12 năm 2020 của Hội đồng nhân dân huyện khoá XIV, kỳ họp thứ 11 về dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách cấp huyện năm 2021;

Ủy ban nhân dân huyện báo cáo đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2021, cụ thể như sau:

**A. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU - CHI NGÂN SÁCH NĂM 2021**

**I. Tình hình thu ngân sách nhà nước (Phụ lục số 01/UB kèm theo)**

Dự toán thu NSNN năm 2021 Hội đồng nhân dân huyện quyết định 348.307 triệu đồng<sup>(1)</sup>; thực hiện thu 10 tháng đầu năm 398.223,9 triệu đồng<sup>2</sup>, đạt 114,3% dự toán được giao; Ước thực hiện cả năm 2021: 452.642,3 triệu đồng<sup>3</sup>, đạt 130% dự toán năm 2021 Hội đồng nhân dân huyện giao và bằng 81,6% so với quyết toán năm 2020. Chi tiết cụ thể như sau:

**1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn:**

Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (*thu nội địa*) Hội đồng nhân dân huyện giao 32.310 triệu đồng, tăng gần 33% (*số tuyệt đối 8.000 triệu đồng*) so với dự toán thu tỉnh giao (*tỉnh giao 24.310 triệu đồng*). Thực hiện 10 tháng 31.015,7 triệu đồng, đạt gần 96% dự toán năm 2021 Hội đồng nhân dân huyện quyết định và bằng 127,6% dự toán thu năm 2021 tỉnh giao; ước thực hiện thu năm 2021: 35.500 triệu đồng, đạt 110% so với dự toán Hội đồng nhân dân giao, bằng 146% dự toán tỉnh giao và bằng 87,3% so với quyết toán năm 2020. Trong đó bao gồm các khoản thu chủ yếu như sau:

- *Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước Trung ương quản lý*: Dự toán giao 250 triệu đồng, thực hiện 10 tháng 267,15 triệu đồng, đạt 106,9% so với dự toán<sup>4</sup>, ước thực năm 2021 khoảng 300 triệu đồng đạt 120% dự toán và bằng 97,2% so với số thu thực hiện năm 2020. Số thu đảm bảo đạt và vượt dự toán giao.

<sup>(1)</sup> Gồm: Thu NSNN trên địa bàn 32.310 triệu đồng, thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 315.997 triệu đồng (*gồm: bổ sung cân đối ngân sách 273.997 triệu đồng, bổ sung các mục tiêu nhiệm vụ cụ thể 42.000 triệu đồng*); Cao hơn Dự toán tỉnh giao 8.000 triệu đồng (tăng thu tiền sử dụng đất từ Đề án khai thác quỹ đất).

<sup>2</sup> Gồm: Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (*thu nội địa*) 31.015,7 triệu đồng, thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 284.062,9 triệu đồng, thu kết dư ngân sách 5.767,6 triệu đồng và thu chuyển nguồn từ năm trước sang 77.377,7 triệu đồng (*trong đó: thu chuyển nguồn của ngân sách cấp huyện 70.256,7 triệu đồng, thu chuyển nguồn ngân sách xã 7.121,05 triệu đồng*).

<sup>3</sup> Bao gồm: Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (*thu nội địa*) 35.500 triệu đồng; thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 333.997 triệu đồng, thu kết dư ngân sách 5.767,6 triệu đồng và thu chuyển nguồn từ năm trước sang 77.377,7 triệu đồng.

<sup>4</sup> Hội đồng nhân dân quyết định bằng số thu tỉnh giao.

- *Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước địa phương quản lý:* Dự toán giao 1.420 triệu đồng, thực hiện 10 tháng 1.015 triệu đồng, đạt 71,5% so với dự toán, ước thực hiện năm 2020 là 1.300 triệu đồng đạt 91,6% dự toán và bằng 46,9% so với quyết toán thu năm 2020. Khoản thu này không đạt dự toán giao.

- *Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh:* Dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định bằng số thu tỉnh giao 7.000 triệu đồng, thực hiện 10 tháng 18.662,5 triệu đồng, đạt 266,6% so với dự toán, ước thực hiện năm 2021 là 20.370 triệu đồng đạt gần 291% dự toán năm 2021 và bằng 217,2% so với quyết toán năm trước. Khoản thu này tăng đột biến do phát sinh từ tiền thuế đối với hoạt động xây dựng cơ bản vãng lai ngoài tỉnh (*công trình điện gió*).

- *Thuế thu nhập cá nhân:* Dự toán năm 2021 giao thu 1.200 triệu đồng, thực hiện 10 tháng 1.384,8 triệu đồng, đạt 115% dự toán, ước thực hiện cả năm 1.500 triệu đồng, đạt 125% so với dự toán HĐND huyện giao và bằng 123,1% so với quyết toán năm 2020. Số thu đảm bảo đạt và vượt dự toán giao

- *Lệ phí trước bạ:* Dự toán giao 1.400 triệu đồng, thực hiện 10 tháng 2.761 triệu đồng, đạt gần 197,2% dự toán, ước thực hiện cả năm khoảng 3.000 triệu đồng đạt 214,3% dự toán và bằng 146% so với quyết toán năm trước. Thu Lệ phí trước bạ tăng đột biến so với dự toán 2021 và cùng kỳ 2020 là do trong tháng 6/2021 phát sinh 01 tài sản là xe ô tô hạng sang của cá nhân mua về sử dụng. Tiền thuế trước bạ đã nộp là 825 triệu đồng.

- *Thu các khoản phí, lệ phí:* Dự toán thu năm 2021 giao 1.240 triệu đồng, thực hiện 10 tháng đầu năm 784,6 triệu đồng, đạt 63,3% dự toán, ước thực hiện cả năm 2021 khoảng 860 triệu đồng, đạt 69,4% dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao và bằng 76,8% so với cùng quyết toán năm trước. Khoản thu này không đạt so với dự toán giao.

- *Các khoản thu về nhà đất:* Dự toán năm 2021 Hội đồng nhân dân huyện giao 17.130 triệu đồng<sup>5</sup>. Thực hiện 10 tháng đầu năm 3.274 triệu đồng<sup>6</sup>, đạt 19,1% dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định và bằng 36,4% so với dự toán tỉnh giao, ước thực hiện năm 2021 khoảng 5.080 triệu đồng<sup>7</sup>, đạt 29,7% dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao và bằng 23,9% so với cùng quyết toán năm trước. Khoản thu này đạt thấp, nguyên nhân do các tổ chức, cá nhân trúng đấu giá quyền sử dụng đất từ Đề án khai thác quỹ đất hai bên đường Lê Hồng Phong nội dài, thị trấn Đăk Glei không thực hiện nộp tiền sử dụng đất theo quy định vào ngân sách nhà nước, do đó UBND huyện đã ban hành quyết định hủy bỏ và giao cho Ban QLDA đầu tư xây dựng huyện tiếp tục tổ chức đấu giá lại theo quy định. Mặt khác do ảnh hưởng của đại dịch Covid-19, Chính phủ ban hành các chính sách miễn giảm, giãn tiền độ nộp tiền thuê đất và hoạt động mua bán chuyển nhượng quyền sử dụng đất gặp nhiều khó khăn và hạn chế.

<sup>5</sup> Bao gồm: Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 20 triệu đồng; Tiền cho thuê mặt đất, mặt nước 110 triệu đồng; và thu tiền sử dụng đất (bao gồm thu từ dự án khai thác quỹ đất) 17.000 triệu đồng

<sup>6</sup> Bao gồm: Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 33,6 triệu đồng, Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước 35,4 triệu đồng và thu tiền sử dụng đất 3.205 triệu đồng (*trong đó thu từ dự án khai thác quỹ đất 02 bên đường Lê Hồng Phong, thị trấn Đăk Glei 973,6 triệu đồng*).

<sup>7</sup> Bao gồm: Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 40 triệu đồng, Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước 40 triệu đồng và thu tiền sử dụng đất 5.000 triệu đồng.

- *Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản*: Dự toán giao thu 450 triệu đồng, thực hiện 10 tháng 733,1 triệu đồng, đạt 162,9% so với dự toán, ước thực hiện cả năm 785 triệu đồng đạt 174,4% so với dự toán và bằng 44,1% so với số thu thực hiện quyết toán năm trước. Đối với khoản thu tăng khá do phát sinh các giấy phép do Trung ương cấp (*dự toán năm 2021 không giao*).

- Thu khác ngân sách: Dự toán giao 2.220 triệu đồng<sup>8</sup>, thực hiện 10 tháng 2.129,1 triệu đồng<sup>9</sup>, đạt 95,9% so với dự toán giao, ước thực hiện cả năm khoảng 2.300 triệu đồng, đạt gần 103,6% so với dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao năm 2020 và bằng 127% so với quyết toán năm trước. Khoản thu này thực hiện đảm bảo đạt dự toán.

## **2. Thu ngân sách địa phương (ngân sách cấp huyện và ngân sách xã):**

### **2.1 Thu NSDP hưởng theo phân cấp (thu cân đối ngân sách):**

Dự toán thu cân đối NSDP được hưởng tỉnh giao 19.916 triệu đồng, Hội đồng nhân dân huyện giao 26.956 triệu đồng<sup>10</sup>; thực hiện 10 tháng đầu năm 25.788,9 triệu đồng<sup>11</sup>, đạt 129,5% dự toán tỉnh giao và đạt 95,7% dự toán Hội đồng nhân dân quyết định. Ước thực hiện cả năm 2021 khoảng 28.000 triệu đồng đạt 140,6% dự toán tỉnh giao, bằng 103,9% dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định và bằng 82% so với quyết toán năm 2020.

Nhìn chung tổng thu cân đối ngân sách địa phương năm 2021 dự kiến đạt và vượt dự toán giao. Nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất, dự toán thu cân đối NSDP đạt và vượt khá so với dự toán giao, cụ thể như sau:

- Dự toán thu cân đối ngân sách địa phương Hội đồng nhân dân giao sau khi loại trừ tiền sử dụng đất là 11.996 triệu đồng (*thu tiền sử dụng đất NSDP hưởng 14.960 triệu đồng*), thực hiện thu 10 tháng sau khi loại trừ thu tiền sử dụng đất (*tiền sử dụng đất 2.937,3 triệu đồng*) còn lại 22.851,5 triệu đồng, vượt so với dự toán 10.855,5 triệu đồng, tương ứng vượt 90,5% so với dự toán.

- Ước thực hiện cả năm 2021 sau khi loại trừ thu tiền sử dụng đất (*thu tiền sử dụng đất ước cả năm 5.000 triệu đồng, trong đó phần ngân sách địa phương hưởng khoảng 4.500 triệu đồng*) số thu cân đối còn lại là 24.500 triệu đồng, đạt khoảng 204,2% so với số thu cân đối NSDP được giao năm 2021, như vậy ngân sách huyện tăng thu 12.504 triệu đồng.

(i). Về thu cân đối ngân sách cấp huyện: Dự toán thu cân đối ngân sách cấp huyện, Hội đồng nhân dân huyện giao 25.396 triệu đồng, thực hiện 10 tháng 24.903,4 triệu đồng, đạt 98% dự toán; ước thực hiện năm 2021 thực hiện 28.000 triệu đồng, đạt 110,3% dự toán.

Dự toán thu cân đối ngân sách huyện nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất còn lại 11.336 triệu đồng, thực hiện 10 tháng (*không bao gồm thu tiền sử dụng đất*) 22.189,2 triệu đồng, ngân sách cấp huyện tăng thu 10.853,2 triệu đồng; ước thực

<sup>8</sup> Gồm: Thu phạt 1.280 triệu đồng (*trong đó: thu phạt VPHC lĩnh vực ATGT 600 triệu và thu phạt VPHC khác 680 triệu đồng*), các khoản thu khác còn lại 740 triệu đồng.

<sup>9</sup> Gồm: Thu phạt 961 triệu đồng (*trong đó: thu phạt VPHC lĩnh vực ATGT 424 triệu và thu phạt VPHC khác 78 triệu đồng*), thu tịch thu 25 triệu đồng, thu hồi các khoản chi năm trước 48 triệu đồng, thu tiền cho thuê, bán tài sản 32 triệu đồng; các khoản thu khác còn lại 380 triệu đồng.

<sup>10</sup> Gồm: Ngân sách cấp huyện 25.396 triệu đồng; ngân sách xã 1.560 triệu đồng.

<sup>11</sup> Trong đó: NS cấp huyện hưởng 24.903,4 triệu đồng, NS xã hưởng 885,5 triệu đồng

hiện năm 2021 khoảng 23.750 triệu đồng, như vậy tăng thu năm 2021 của ngân sách cấp huyện khoảng 12.414 triệu đồng, tăng 109,5% dự toán.

(ii). Về thu cân đối ngân sách các xã, thị trấn: Dự toán năm 2021 giao 1.560 triệu đồng (bao gồm thu tiền sử dụng đất); thực hiện 10 tháng 885,5 triệu đồng, đạt 56,8%; ước thực hiện cả năm 1.000 triệu đồng, đạt 64,1% dự toán. Như vậy thu ngân sách các xã, thị trấn không đạt dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao năm 2021, nguyên nhân chung do thu tiền sử dụng đất năm 2021 giảm sâu so với các năm trước và không đạt dự toán giao (*ước khoảng 29%*).

Dự toán thu cân đối ngân sách các xã, thị trấn nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất còn lại 660 triệu đồng, thực hiện 10 tháng (*không bao gồm thu tiền sử dụng đất*) 662,4 triệu đồng, đạt 100% dự toán; ước thực hiện năm 2021 khoảng 739 triệu đồng, như vậy tăng thu năm 2021 của ngân sách các xã, thị trấn khoảng 79 triệu đồng<sup>12</sup>.

**2.2 Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên:** Dự toán đầu năm 2021 giao: 315.997 triệu đồng<sup>13</sup>, đã thực hiện rút bổ sung dự toán ngân sách huyện 10 tháng đầu năm 284.062,9 triệu đồng bao gồm các mục tiêu, nhiệm vụ được bổ sung từ đầu năm đến kỳ báo cáo<sup>14</sup>, đạt gần 89,9% dự toán đầu năm, ước thực hiện cả năm 333.997 triệu đồng, đạt 105,7% dự toán đầu năm, trong đó:

- Bổ sung cân đối ngân sách: 273.997 triệu đồng.
- Bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên: 60.000 triệu đồng<sup>15</sup>.

**2.3 Thu chuyển nguồn năm 2020 sang năm 2021 tiếp tục triển khai thực hiện:** 77.377,7 triệu đồng<sup>16</sup>, bao gồm:

- Chuyển nguồn vốn đầu tư phát triển theo quy định 10.856 triệu đồng.
- Nguồn thực hiện chính sách tiền lương 19.400,3 triệu đồng
- Kinh phí được giao tự chủ của các đơn vị sự nghiệp công lập và các cơ quan nhà nước 13.173,1 triệu đồng.
- Các khoản dự toán được cấp có thẩm quyền bổ sung sau ngày 30/09/2020 là 8.718 triệu đồng.
- Các khoản tăng thu, tiết kiệm chi 7.980,4 triệu đồng
- Kinh phí khác theo quy định của pháp luật (*bao gồm dự toán kinh phí hết nhiệm vụ chi, chuyển nguồn sang năm 2021 để nộp trả ngân sách cấp trên theo quy định*) 17.250 triệu đồng<sup>17</sup>.

**2.4 Thu kết dư ngân sách năm trước:** 5.767,6 triệu đồng<sup>18</sup> (*đã được Hội đồng nhân dân quyết định chuyển vào thu ngân sách năm 2021 tại Nghị quyết số 20/NQ-HĐND ngày 06 tháng 7 năm 2021*)

### 3. Tình hình thu hồi nợ đọng thuế:

- Tổng số nợ tại thời điểm 31/12/2020: 1.744 triệu đồng, trong đó: Nợ khó thu: 1.531 triệu đồng, nợ có khả năng thu: 212 triệu đồng.

<sup>12</sup> 06 xã: Đăk Pék, Đăk Môn, Đăk Long, Đăk Choong, Xốp, Đăk Man và thị trấn Đăk Glei dự kiến tăng thu cân đối (*không kể tiền đất*); xã Đăk Choong đạt dự toán và 04 xã: Đăk Kroong, Đăk Plô, Mường Hoong, Ngọc Linh hụt thu cân đối năm 2021.

<sup>13</sup> Trong đó: (i) Thu bổ sung cân đối ngân sách 273.997 triệu đồng, (ii) thu bổ sung có mục tiêu 42.000 triệu đồng (trong đó: từ NSTW để thực hiện các mục tiêu, nhiệm vụ cụ thể khác 8.477 triệu đồng).

<sup>14</sup> Tổng bổ sung trong năm đến ngày 31/10/2020 là 40.020 triệu đồng.

<sup>15</sup> Bao gồm bổ sung mục tiêu đầu năm và bổ sung thực hiện mục tiêu, nhiệm vụ phát sinh trong năm.

<sup>16</sup> Gồm: Ngân sách cấp huyện 70.256,7 triệu đồng, chuyển nguồn ngân sách xã 7.121 triệu đồng

<sup>17</sup> Đã thực hiện nộp trả ngân sách cấp trên đến thời điểm báo cáo 11.771,3 triệu đồng.

<sup>18</sup> Gồm: Kết dư ngân sách cấp huyện 5.037,4 triệu đồng, kết dư ngân sách cấp xã 730,2 triệu đồng

- Tổng số nợ thuế phát sinh tại thời điểm 31/10/2021: 3.142,7 triệu đồng;
- Số thuế nợ đã thu được tại thời điểm 31/10/2021: 3.034,7 triệu đồng
- Tổng số tiền còn nợ tại thời điểm 31/10/2021: 1.636 triệu đồng, trong đó: nợ khó thu: 485,6 triệu đồng, nợ có khả năng thu: 1.150 triệu đồng;
- Số giảm so với tổng nợ tại thời điểm 31/12/2020: giảm 107 triệu đồng.
- Tỷ lệ nợ có khả năng thu so với tổng thu nội địa 10 tháng năm 2021 là: 4,4%. Nợ khó thu là 485 triệu đồng, chiếm 29,6% so với tổng số tiền nợ thuế; giảm 1.046 triệu đồng so với nợ khó thu tại thời điểm 31/12/2020.
- Đánh giá kết quả xử lý nợ đọng thuế: Tính đến thời điểm 31/10/2021, Chi cục Thuế đã thực hiện các biện pháp đôn đốc thu nợ thuế và cưỡng chế nợ thuế đối với nhóm nợ có khả năng thu, thu được 44,4% tổng số nợ có khả năng thu và nợ khó thu thu được 0,11% tại thời điểm 31/12/2020. Cụ thể là nợ có khả năng thu là 94,11 triệu đồng, trong đó: bằng biện pháp quản lý nợ là 94,11 triệu đồng; nợ khó thu là 1,74 triệu đồng, trong đó: bằng biện pháp quản lý nợ là 1,74 triệu đồng.

## **II. Tình hình thực hiện chi ngân sách địa phương. (Phụ lục số 02/UB kèm theo):**

Tổng nhiệm vụ chi năm 2021: 436.567 triệu đồng, trong đó: (i) Dự toán chi ngân sách địa phương năm 2021 Hội đồng nhân dân huyện giao đầu năm 342.953 triệu đồng<sup>19</sup>; (ii) nhiệm vụ chi năm 2020 còn tiếp tục chuyển nguồn sang năm 2021 thực hiện 77.378 triệu đồng<sup>20</sup>, (iii) nguồn bổ sung mục tiêu nhiệm vụ cụ thể từ ngân sách cấp trên phát sinh trong năm 16.414 triệu đồng<sup>21</sup>.

Chi ngân sách địa phương thực hiện 10 tháng 261.457 triệu đồng, đạt gần 60% tổng nhiệm vụ chi năm 2021. Số chi 10 tháng đạt thấp do một số nội dung như chi các hoạt động kinh tế, chi đầu tư phát triển các dự án, ... thường được các đơn vị tập trung giải ngân vào các tháng cuối năm;

Ước thực hiện cả năm 380.000 triệu đồng đạt khoảng 87% tổng nhiệm vụ chi và bằng 82,5% so với quyết toán năm 2020. Chi tiết các nhiệm vụ chi chủ yếu như sau:

### **1. Chi đầu tư phát triển: (Không kể chi đầu tư phát triển từ Chương trình MTQG):**

Tổng nhiệm vụ chi vốn đầu tư năm 2021 là 52.463 triệu đồng<sup>22</sup>, thực hiện giải ngân 10 tháng 16.664 triệu đồng đạt 31,8% nhiệm vụ chi, ước thực cả năm vốn đầu tư phát triển giải ngân khoảng 39.787 triệu đồng, đạt gần 75,5% tổng nhiệm vụ chi năm 2021 và bằng 88,3% so với quyết toán năm trước. Giải ngân vốn đầu tư phát triển 10 tháng nhìn chung đạt thấp, chưa đảm bảo theo tiến độ do một số dự án đầu tư trên địa bàn thị trấn chưa triển khai được vì vướng quy hoạch<sup>23</sup>, nguồn thu tiền sử dụng đất đạt thấp so với dự toán giao, ...

<sup>19</sup> Bao gồm: Chi CDNS 300.953 triệu đồng, bổ sung mục tiêu từ NS tỉnh 29.053 triệu đồng, bổ sung mục tiêu từ NSTW thực hiện mục tiêu nhiệm vụ 8.477 triệu đồng, cao hơn tỉnh giao 7.040 triệu đồng (đây là khoản chi ĐTP từ nguồn thu tiền sử dụng đất đối với Đề án khai thác quỹ đất để đầu tư kết cấu hạ tầng)

<sup>20</sup> Bao gồm ngân sách cấp huyện và ngân sách xã.

<sup>21</sup> Số liệu đến thời điểm 31/10/2021, chi tiết các nội dung tại phụ lục số 04/UB kèm theo.

<sup>22</sup> Bao gồm: Nguồn cân đối NSDP giao đầu năm 32.690 triệu đồng, nhiệm vụ chi chuyển nguồn từ năm 2020 tiếp tục thực hiện 18.451 triệu đồng (bao gồm nguồn tăng thu, tiết kiệm chi năm 2020 phân bổ cho chi ĐTP năm 2021), ngân sách cấp trên BSMT 1.500 triệu đồng để thực hiện dự án trồng rừng năm 2021.

<sup>23</sup> Nhà làm việc Huyện ủy, San ủi mặt bằng khu hành chính, ...

## **2. Chi thường xuyên (không kể chi từ nguồn vốn sự nghiệp thực hiện các Chương trình MTQG):**

- Tổng nhiệm vụ chi từ kinh phí thường xuyên NSDP năm 2021: 353.897 triệu đồng<sup>24</sup>, thực hiện 10 tháng đầu năm 244.765 triệu đồng<sup>25</sup> đạt 69,2% tổng nhiệm vụ chi. Ước thực hiện cả năm khoảng 282.848 triệu đồng, đạt 96,1% tổng nhiệm vụ chi năm 2021 và bằng 97,8% so với quyết toán chi thường xuyên năm 2020.

- Đây là nội dung chủ yếu chi lương, phụ cấp, chi hoạt động thường xuyên và các hoạt động sự nghiệp khác của các cơ quan, đơn vị trên địa bàn huyện do đó nhìn chung tình hình thực hiện giải ngân đảm bảo ổn định và theo tiến độ hàng tháng.

## **3. Chi thực hiện các chương trình MTQG:**

- Năm 2021, Chương trình MTQG Giảm nghèo bền vững giai đoạn 2016-2020, Chương trình MTQG xây dựng Nông thôn mới giai đoạn 2016-2020 kết thúc giai đoạn thực hiện, nhiệm vụ chi năm 2021 là nguồn dự toán của một số dự án công trình thực hiện năm 2020 chuyển sang năm 2021 thực hiện và nguồn kinh phí sự nghiệp hết nhiệm vụ chi chuyển nguồn sang năm 2021 để nộp trả ngân sách cấp trên theo quy định.

- Tổng chuyển nguồn từ năm 2020 sang năm 2021 hai Chương trình 948 triệu đồng, trong đó chuyển nguồn vốn đầu tư 241 triệu đồng<sup>26</sup>, chuyển nguồn kinh phí sự nghiệp 707 triệu đồng<sup>27</sup>.

- Thực hiện giải ngân 10 tháng 29 triệu đồng để thanh toán cho khối lượng hoàn thành các công trình, đạt 69% số vốn đầu tư kéo dài được sử dụng; đã thực hiện nộp trả ngân sách cấp trên 859 triệu đồng<sup>28</sup>

## **4. Tình hình thực hiện nguồn dự phòng ngân sách huyện năm 2021 (Phụ lục số 03/UB kèm theo)**

- Dự phòng ngân sách huyện được bố trí trong dự toán đầu năm được Hội đồng nhân dân huyện quyết định 5.880 triệu đồng, trong đó: dự phòng ngân sách cấp huyện: 4.840 triệu đồng và dự phòng ngân sách các xã, thị trấn: 1.040 triệu đồng. Theo quy định: 50% nguồn dự phòng ngân sách năm 2021 sử dụng cho công tác phòng, chống dịch Covid-19<sup>29</sup>, 50% còn lại chi cho các nhiệm vụ khác theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước.

- Thực hiện Nghị quyết số 58/NQ-CP ngày 08/6/2021 của Chính phủ Phiên họp Chính phủ thường kỳ tháng 5 năm 2021; Nghị quyết số 86/NQ-CP ngày 06/8/2021 của Chính phủ về các giải pháp cấp bách phòng, chống bệnh Covid-19 để

<sup>24</sup> Bao gồm: Chi thường xuyên theo dự toán đầu năm 300.907 triệu đồng (chi thường xuyên từ nguồn cân đối NSDP sau khi trừ tiết kiệm 10% 268.607 triệu đồng, chi thường xuyên từ nguồn BSMT đầu năm 32.300 triệu đồng) nhiệm vụ chi chuyển nguồn từ năm 2020 sang tiếp tục thực hiện 42.138 triệu đồng, nhiệm vụ được bổ sung trong năm 10.852 triệu đồng.

<sup>25</sup> Trong đó: NS huyện thực hiện 196.821 triệu đồng, NS xã thực hiện 47.943 triệu đồng.

<sup>26</sup> Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững 83 triệu đồng (chuyển nguồn dự toán tiếp tục thực hiện 42 triệu, chuyển nguồn để nộp trả ngân sách cấp trên 41 triệu đồng); Chương trình MTQG xây dựng nông thôn 158 triệu đồng (chuyển nguồn dự toán tiếp tục thực hiện 47 triệu, chuyển nguồn để nộp trả ngân sách cấp trên 111 triệu đồng)

<sup>27</sup> Hết nhiệm vụ chi, chuyển nguồn để nộp trả ngân sách cấp trên.

<sup>28</sup> Bao gồm: vốn ĐTPT 152 triệu đồng; kinh phí sự nghiệp 707 triệu đồng

<sup>29</sup> Tại Quyết định số 482/QĐ-TTg ngày 29/03/2021 của Thủ tướng Chính phủ về nguyên tắc hỗ trợ có mục tiêu từ ngân sách trung ương cho ngân sách địa phương trong phòng, chống dịch Covid-19

thực hiện Nghị quyết số 30/2021/QH15 ngày 28/7/2021 của Quốc hội khóa XV; trong đó có nội dung: “Thực hiện cắt giảm tối thiểu 50% chi phí hội nghị, công tác trong và ngoài nước còn lại của các bộ, cơ quan trung ương, địa phương (trừ kinh phí hoạt động quan trọng, cấp bách và phục vụ công tác phòng, chống dịch bệnh của Bộ Y tế, Bộ Quốc phòng, Bộ Công an, kinh phí hoạt động ngoại giao của Bộ Ngoại giao) và tiết kiệm thêm 10% kinh phí chi thường xuyên khác còn lại của năm 2021 không tính tiền lương và các khoản thu nhập khác; thu hồi các khoản chi thường xuyên chưa thực sự cần thiết, chậm triển khai để bổ sung dự phòng ngân sách trung ương và ngân sách địa phương, tập trung kinh phí cho công tác phòng, chống dịch bệnh COVID-19;”

- Tổng kinh phí thực hiện cắt giảm và tiết kiệm thêm 1.394,807 triệu đồng<sup>30</sup>, trong đó từ các đơn vị dự toán thuộc huyện 1.231,899 triệu đồng, ngân sách các xã, thị trấn là 162,908 triệu đồng.

- Như vậy dự phòng ngân sách cấp huyện năm 2021 là 6.071,899 triệu đồng, dự phòng ngân sách các xã, thị trấn là 1.202,908 triệu đồng (chưa bao gồm nguồn năm trước chuyển sang). Tình hình thực hiện chi từ nguồn dự phòng năm 2021 như sau:

(i) Dự phòng ngân sách cấp huyện: thực hiện 10 tháng 5.844,183 triệu đồng, bằng 96,2% dự toán dự phòng năm 2021, trong đó:

+ Chi cho nhiệm vụ phòng, chống dịch Covid-19 là 3.713,904 triệu đồng, chiếm 63,5% dự phòng đã thực hiện và bằng 61,2% dự phòng ngân sách huyện.

+ Chi đảm bảo xã hội 1.063,44 triệu đồng, chiếm 18,2% dự phòng đã thực hiện và bằng 17,5% dự phòng ngân sách huyện.

+ Chi cho công tác phòng, chống dịch bệnh động vật trên cạn 266,809 triệu đồng, chiếm 4,6% dự phòng đã thực hiện và bằng 4,4% dự phòng ngân sách huyện.

+ Chi khắc phục hậu quả thiên tai 800 triệu đồng, chiếm 13,7% dự phòng đã thực hiện và bằng 13,2% dự phòng ngân sách huyện.

(ii) Dự phòng ngân sách cấp xã: Tổng nguồn dự phòng ngân sách cấp xã được sử dụng năm 2021 là 2.156,908 triệu đồng, gồm: nguồn dự toán năm 2021 là 1.040 triệu đồng, nguồn các năm trước còn lại chuyển sang 954 triệu đồng, nguồn tiết kiệm chi thường xuyên bổ sung dự phòng 162,908 triệu đồng. Dự phòng đã sử dụng đến thời điểm 31/10/2021 là 569,621 triệu đồng, bằng 26,4%, nguồn dự phòng còn lại 1.587,287 triệu đồng, trong đó dự phòng còn lại cho nhiệm vụ phòng, chống dịch Covid-19 là 724,47 triệu đồng.

**5. Tình hình thực hiện kiến nghị, kết luận tại Báo cáo kiểm toán ngân sách địa phương tỉnh Kon Tum năm 2020:** Năm 2020 Kiểm toán nhà nước khu vực XII không kiểm toán chi tiết, chỉ kiểm toán tổng hợp đối với NSDP huyện Đăk Glei tại Sở Tài chính, trong đó:

- Kiến nghị thu hồi kinh phí thừa hết nhiệm vụ chi nộp ngân sách cấp trên: 1.649,5 triệu đồng: Đã thực hiện nộp trả đầy đủ, kịp thời các khoản kinh phí thừa hết nhiệm vụ chi còn tồn tại ngân sách huyện về ngân sách cấp trên theo kết luận, kiến nghị của Kiểm toán nhà nước năm.

<sup>30</sup> Cắt giảm 50% chi phí hội nghị, công tác trong và ngoài nước 374,5 triệu đồng, tiết kiệm thêm 10% chi thường xuyên: 857,399 triệu đồng.

- Kiến nghị giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau nguồn CCTL: 1.966 triệu đồng; Đã phối hợp với Sở Tài chính giảm trừ nguồn Cải cách tiền lương tại đợt tổng hợp, xác định nhu cầu, nguồn thực hiện điều chỉnh mức lương cơ sở, và thực hiện các chế độ, chính sách trong năm 2021.

- Các kiến nghị còn tồn chưa xử lý: Không

- Ủy ban nhân dân huyện tiếp tục chỉ đạo các đơn vị liên quan nghiêm túc tiếp thu, chấn chỉnh, khắc phục và rút kinh nghiệm trong công tác quản lý ngân sách, tiền và tài sản nhà nước.

### **III . Đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu, chi NSDP năm 2021:**

#### **1. Về thu ngân sách:**

- UBND huyện đã chỉ đạo quyết liệt các đơn vị liên quan bằng nhiều biện pháp quản lý thu, khai thác nguồn thu, chống thất thu, xử lý nợ đọng thuế, đẩy mạnh công tác thanh kiểm tra, các hoạt động giám sát tích cực hơn của các cấp, các ngành cùng với việc cải cách thủ tục hành chính thuế đã tạo điều kiện khai thác tập trung các nguồn thu trên địa bàn đảm bảo thu đúng, thu đủ, thu kịp thời. Trong năm 2021 mặc dù bị ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 làm cho sản xuất kinh doanh giảm, đồng thời thực hiện chính sách gia hạn thời hạn nộp thuế và tiền thuê đất theo Nghị định số 41/2020/NĐ-CP ngày 08 tháng 4 năm 2020 của Chính phủ nhưng thu ngân sách trên địa bàn huyện có những chuyển biến tích cực, số thu ngân sách 10 tháng vượt dự toán cả năm tỉnh giao 6.706 triệu đồng và đạt gần 96% dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định.

- Số thu tại thời điểm ngày 31 tháng 10 năm 2021, nếu loại trừ số thu tiền sử dụng đất, thu cân đối ngân sách tăng khá so với dự toán giao<sup>31</sup>, ước thực hiện cả năm tăng thu khoảng 12.504 triệu đồng (tăng hơn 104% so với dự toán giao).

- Tuy nhiên, đối với tiền sử dụng đất và tiền cho thuê mặt đất, mặt nước năm 2021 số thu giảm khá sâu so với các năm gần đây nguyên nhân do ảnh hưởng của đại dịch Covid-19 và chính sách về miễn, giảm, giãn tiền thuê đất, các dự án khai thác quỹ đất để đầu tư kết cấu hạ tầng do huyện quản lý chưa triển khai được, ... dự kiến năm 2021 số thu đạt thấp, khoảng 29% dự toán Hội đồng nhân dân huyện quyết định, từ đó ảnh hưởng đến tiến độ thực hiện các công trình đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất không đảm bảo theo tiến độ đề ra.

#### **2. Về chi ngân sách địa phương:**

- Đã đảm bảo kinh phí hoạt động của các lĩnh vực nông nghiệp, lâm nghiệp, giao thông, thủy lợi, hoạt động vệ sinh, môi trường; Đáp ứng cơ bản nhiệm vụ dạy và học của sự nghiệp Giáo dục và Đào tạo kể cả đào tạo nghề cho lao động nông thôn; thực hiện đầy đủ chính sách, chế độ cho cán bộ, giáo viên và học sinh; giải quyết cơ bản các chính sách về an sinh xã hội đặc biệt trong bối cảnh nền kinh tế bị ảnh hưởng nghiêm trọng do đại dịch Covid-19, góp phần ổn định chính trị, an toàn xã hội của địa phương.

- Hầu hết các ngành, các cơ quan, đơn vị và UBND các xã, thị trấn đã nhận thức đầy đủ về chính sách tài khoá chặt chẽ, triệt để tiết kiệm; đã làm tốt công tác rà soát, quản lý chặt chẽ các khoản chi đảm bảo thực hiện đúng chế độ chính sách, đúng dự toán được duyệt và tổ chức thực hiện nghiêm túc có hiệu quả các biện pháp chống

<sup>31</sup> Hơn 10.855 triệu đồng

thất thoát, lãng phí, tham nhũng; thực hiện tiết kiệm triệt để các khoản chi thường xuyên, chi hoạt động của đơn vị sự nghiệp công, nhất là các khoản chi phí điện, nước, điện thoại, văn phòng phẩm, chi phí khánh tiết, hội nghị, hội thảo, lễ hội, lễ kỷ niệm, công tác phí trong nước.

- Chi thường xuyên đảm bảo theo tiến độ dự toán, kinh phí cho nhiệm vụ phòng, chống dịch bệnh Covid-19 trên địa bàn huyện được đảm bảo kịp thời theo quy định.

## B. PHƯƠNG HƯỚNG DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2022

Theo kết quả thảo luận với Liên ngành: Sở Kế hoạch và Đầu tư - Sở Tài chính - Cục thuế tỉnh ngày 27 tháng 9 năm 2021, dự toán năm 2022 dự kiến như sau:

1. Dự toán thu nội địa năm 2022 tính giao: 30.315 triệu đồng, trong đó thu tiền sử dụng đất 9.000 triệu đồng (*không bao gồm thu từ các dự án khai thác quỹ đất*), tăng 24,7% so ước dự toán tính giao năm 2021 và bằng 85,4% ước thực hiện năm 2021. Số thu trên địa bàn ngân sách địa phương hưởng (tính cân đối NSDP) 22.876 triệu đồng bằng 114,9% dự toán năm 2021 (tăng 2.960 triệu đồng)

2. Dự toán chi cân đối NSDP: Năm 2022 là năm đầu của thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2025 theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước 2015, dự toán chi ngân sách địa phương được phân bổ trên cơ sở đảm bảo quỹ lương theo mức lương cơ sở 1,49 triệu đồng, hệ số lương tại thời điểm tháng 7 năm 2021 cho số biên chế được duyệt theo từng lĩnh vực chi. Chi thường xuyên được phân bổ theo nguyên tắc, tiêu chí và định mức quy định của Hội đồng nhân dân tỉnh áp dụng cho năm 2022<sup>32</sup> và đã tính đầy đủ các chính sách do Trung ương và địa phương ban hành đến thời điểm Hội đồng nhân dân tỉnh ban hành Nghị quyết.

- Theo kết quả thảo luận sơ bộ, tổng chi cân đối ngân sách địa phương năm 2022 là 389.301 triệu đồng, tăng 32,5% so với dự toán năm 2021. Trong đó: Chi đầu tư phát triển trong cân đối 15.950 triệu đồng<sup>33</sup> bằng dự toán năm 2021, chi thường xuyên 365.565 triệu đồng, tăng 34,4% so với dự toán năm 2021<sup>34</sup>. So sánh mặt bằng chi thường xuyên năm 2022 so với mặt bằng năm 2021 theo từng lĩnh vực như sau: (ĐVT: Triệu đồng)

TT	Lĩnh vực	Mặt bằng chi năm 2021	Mặt bằng chi năm 2022	So sánh 2022/2021
	<b>Tổng số</b>	<b>337.852</b>	<b>365.565</b>	<b>108,2%</b>
1	Chi quốc phòng	9.078	9.637	106,2%
2	Chi an ninh và trật tự an toàn xã hội	1.679	6.503	387,3%
3	Chi Giáo dục - đào tạo và dạy nghề	189.176	210.320	111,2%
4	Chi Khoa học và công nghệ	150	150	100%
5	Chi Y tế, dân số và gia đình	849	507	59,7%

<sup>32</sup> Theo dự thảo Nghị quyết Ban hành nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022 của Hội đồng nhân dân tỉnh.

<sup>33</sup> Nguồn cân đối NSDP theo tiêu chí, định mức 8.030 triệu đồng, từ nguồn thu tiền sử dụng đất 7.920 triệu đồng

<sup>34</sup> Tăng so với dự toán năm 2021 là 93.482 triệu đồng, do đã đưa các chính sách Trung ương và địa phương ban hành đến thời điểm tháng 10/2021 vào cân đối NSDP như: Các chính sách ASXH thuộc lĩnh vực y tế, đảm bảo xã hội, chính sách ASXH thuộc lĩnh vực giáo dục – đào tạo, ... (trong năm 2021 các chính sách chưa đưa vào cân đối)

TT	Lĩnh vực	Mặt bằng chi năm 2021	Mặt bằng chi năm 2022	So sánh 2022/2021
6	Chi Văn hóa thông tin	1.486	1.565	105,3%
7	Chi Phát thanh, truyền hình, thông tấn	1.252	1.169	93,4%
8	Chi Thể dục thể thao	710	539	75,9%
9	Chi Bảo vệ môi trường	1.834	6.774	369,4%
10	Chi các hoạt động kinh tế	12.027	22.781	189,4%
11	Chi hoạt động của các cơ quan quản lý nhà nước, đảng, đoàn thể	102.748	85.581	83,3%
12	Chi bảo đảm xã hội	15.056	17.325	115,1%
13	Chi khác ngân sách	1.807	2.724	150,2%

- Hiện nay chưa có số liệu chính thức về dự toán thu, chi NSDP năm 2022, Ủy ban nhân dân huyện tiếp tục theo dõi, cập nhật số liệu dự toán từ tỉnh và báo cáo, xây dựng phương án phân bổ trình Hội đồng nhân dân huyện kịp thời theo quy định.

Trên đây là báo cáo đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2021, phương hướng dự toán năm 2022. Ủy ban nhân dân huyện báo cáo trình Hội đồng nhân dân huyện khóa XV, kỳ họp thứ 2 xem xét./.

**Nơi nhận:**

- TT Huyện ủy (b/c);
- TT HĐND huyện (b/c);
- UBNDTTQVN huyện (p/h);
- CT, các PCT UBND huyện (t/d);
- Thành viên UBND huyện (t/d);
- UBND các xã, thị trấn;
- Các phòng, ban đơn vị thuộc UBND huyện (t/h);
- Các tổ chức đóng chân trên địa bàn huyện (t/h);
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**

**Y Thanh**