

## **BÁO CÁO**

### **Thuyết minh quyết toán thu - chi ngân sách huyện năm 2021**

Trên cơ sở số liệu báo cáo quyết toán ngân sách huyện năm 2021 đã được ngành chức năng thống nhất xác nhận, Ủy ban nhân dân huyện tổng hợp báo cáo kết quả thực hiện nhiệm vụ thu chi ngân sách nhà nước năm 2021 như sau:

#### **A. Phần thu**

##### **I. Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn**

Quyết toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 92.908,231 triệu đồng, đạt 237% dự toán tỉnh giao và bằng 130% dự toán huyện giao<sup>(1)</sup>, đạt 96% cùng kỳ năm trước (Trong đó: Chi cục Thuế huyện thu 21.472 triệu đồng, đạt 147% dự toán tỉnh giao và bằng 45% dự toán huyện giao; Cục Thuế tỉnh thu 71.436,231 triệu đồng, đạt 289% dự toán tỉnh giao), tình hình thực hiện một số khoản thu, chi chủ yếu như sau:

##### **1. Thu từ DNNN trung ương**

Thu từ DNNN Trung ương: Dự toán tỉnh và huyện giao 7.610,0 triệu đồng; thực hiện thu 28.273,645 triệu đồng, đạt 372% dự toán giao, đạt 550% cùng kỳ năm trước.

##### **2. Thu từ DNNN địa phương**

Dự toán tỉnh và huyện giao 4.020 triệu đồng; thực hiện thu 16.133,253 triệu đồng, đạt 401% dự toán giao, đạt 195% cùng kỳ năm trước. Số thu tăng do nguồn thu thuế giá trị gia tăng 13.397,561 triệu đồng.

##### **3. Thu từ thành phần kinh tế Ngoài quốc doanh**

Dự toán tỉnh và huyện giao 17.650 triệu đồng; thực hiện thu 23.462,249 triệu đồng, đạt 133% dự toán giao, đạt 83% cùng kỳ năm trước. Số thu này tăng chủ yếu từ thuế giá trị gia tăng của các công trình, thuế tài nguyên của doanh nghiệp vắng lai hoạt động xây dựng cơ bản và hộ kinh doanh trong và ngoài huyện, trong đó thu từ thuế giá trị gia tăng 11.977,087 triệu đồng, đạt 121% dự toán giao, đạt 64% cùng kỳ năm trước, thu thuế tài nguyên nước 10.700,911 triệu đồng, đạt 155% dự toán giao, đạt 132% cùng kỳ năm trước.

**4. Thu tiền sử dụng đất:** Dự toán tỉnh giao 5.000 triệu đồng, huyện giao 37.361 triệu đồng; thực hiện thu 14.504,163 triệu đồng, đạt 290% dự toán tỉnh giao và bằng 39% dự toán huyện giao, đạt 30% cùng kỳ năm trước. Khoản thu này không đạt dự toán huyện giao do tình hình dịch bệnh Covid-19 phức tạp nên việc tổ chức đấu giá đất không được thường xuyên, các cá nhân làm hồ sơ hợp thức hóa, chuyển mục đích sử dụng đất ít.

---

<sup>(1)</sup> Năm 2021: UBND tỉnh giao 39.280 tr.đ, HĐND huyện giao 71.641 tr.đ; Trong đó: tỉnh giao Cục Thuế thu 24.680 tr.đ; Chi cục Thuế huyện thu 14.600 tr.đ (Huyện giao Chi cục Thuế huyện thu 46.961 tr.đ).

**5. Thuế thu nhập cá nhân:** Dự toán tỉnh và huyện giao 1.200 triệu đồng; thực hiện thu 886,855 triệu đồng, đạt 74% dự toán giao, đạt 91% cùng kỳ năm trước. Khoản thu không đạt tiến độ đề ra do năm 2021 số thu phát sinh ít, chủ yếu từ các nguồn là hộ xin cấp hoá đơn lẻ trên địa bàn, hộ kinh doanh nộp thuế khoán và các cá nhân có thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản; đặc biệt việc ban hành Nghị quyết 954/2020/UBTVQH14 ngày 02/6/2020 của Ủy ban Thường vụ Quốc hội về điều chỉnh mức giảm trừ gia cảnh của thuế thu nhập cá nhân đã làm giảm phần nào số thuế TNCN của cá nhân có thu nhập từ tiền lương tiền công phải nộp trong năm.

**6. Lệ phí trước bạ:** Dự toán tỉnh và huyện giao 500 triệu đồng; thực hiện thu 870,532 triệu đồng, đạt 174% dự toán giao, đạt 106% cùng kỳ năm trước. Khoản thu này vượt dự toán giao do việc quản lý chặt chẽ các khoản thu từ xe máy và thu từ các đơn vị, cá nhân mua sắm ô tô trên địa bàn huyện.

**7. Các loại phí và lệ phí:** Dự toán tỉnh và huyện giao 940 triệu đồng; thực hiện thu 345,580 triệu đồng, đạt 37% dự toán giao, đạt 51% cùng kỳ năm trước. Số thu ở lĩnh vực này chưa đạt tiến độ đề ra do nguồn chủ yếu là thu phí bảo vệ môi trường từ khai thác khoáng sản của các đơn vị xây dựng cơ bản trên địa bàn huyện và thu phí môn bài của doanh nghiệp, hộ kinh doanh phát sinh ít. Hơn thế nữa theo quy định của Thông tư số: 65/2020/TT-BTC ngày 09/7/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn về lệ phí môn bài thì Tổ chức thành lập mới; Hộ gia đình, cá nhân, nhóm cá nhân lần đầu ra hoạt động sản xuất, kinh doanh được miễn lệ phí môn bài trong năm đầu thành lập hoặc ra hoạt động sản xuất, kinh doanh nên cũng làm giảm đáng kể số thu ở lĩnh vực này.

**8. Các khoản thu khác còn lại:** Dự toán giao 2.360 triệu đồng, thực hiện thu 8.431,954 triệu đồng, đạt 357% dự toán giao, đạt 219% cùng kỳ năm trước. Chủ yếu thu từ nguồn phạt vi phạm về quản lý và bảo vệ rừng, phạt an toàn giao thông phát sinh trên địa bàn huyện, thu sử dụng đất phi nông nghiệp, tiền thuê mặt đất mặt nước, tiền cấp quyền khai thác khoáng sản. Tăng nhiều so dự toán đầu năm giao chủ yếu do khoản thu cấp quyền khai thác khoáng sản 2.026,079 triệu đồng, thu tiền thuê mặt đất, mặt nước 4.764,993 triệu đồng.

## **II. Thu ngân sách huyện**

Tổng thu ngân sách huyện tỉnh giao đầu năm 111.324 triệu đồng, huyện giao đầu năm 141.345 triệu đồng. Thực hiện thu 220.660,509 triệu đồng, đạt 198% dự toán tỉnh giao đầu năm, đạt 156% dự toán huyện giao đầu năm<sup>(2)</sup>, đạt 72% cùng kỳ năm trước, cụ thể như sau:

- Thu ngân sách huyện hưởng theo phân cấp thực hiện năm 2021 là 41.885,080 triệu đồng, đạt 171% dự toán tỉnh giao và bằng 77% dự toán huyện giao. Ngân sách huyện hưởng theo phân cấp chủ yếu thu từ nguồn thuế tài nguyên nước và thuế GTGT, nguồn thu tiền sử dụng đất<sup>(3)</sup>.

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 91.892,938 triệu đồng.

---

<sup>(2)</sup> Tính loại trừ thu chuyển nguồn đạt 122% dự toán tỉnh giao, 96% dự toán huyện giao đầu năm.

<sup>(3)</sup> Thu phân cấp loại trừ nguồn thu từ nguồn thu tiền sử dụng đất, số tiền 29.121,415 tr.đ, đạt 145% dự toán giao.

- Thu chuyển nguồn năm 2020 sang năm 2021 là 84.590,882 triệu đồng (*chuyển nguồn ngân sách cấp huyện 80.871,843 triệu đồng, ngân sách cấp xã 3.719,038 triệu đồng*).

- Thu kết dư ngân sách: 1.987,440 triệu đồng.

- Thu từ bổ sung ngân sách cấp dưới nộp lên 92.175,938 triệu đồng

Số thu ngân sách cấp huyện hưởng trong năm 2021 sau khi loại trừ các khoản theo quy định số tiền tăng thu 9.393,0 triệu đồng đã phân bổ cho các nhiệm vụ:

- 70% thực hiện cải cách tiền lương: 6.575,0 triệu đồng.

- Thực hiện công trình Trường mầm non Tuổi Ngọc (*phòng học, phòng chức năng, bếp ăn, nhà công vụ*) số tiền 2.818,0 triệu đồng.

## **B. Về chi ngân sách**

- Dự toán chi ngân sách tỉnh giao đầu năm 111.324,0 triệu đồng, dự toán huyện giao đầu năm 141.345,0 triệu đồng; Quyết toán chi ngân sách huyện 219.823 triệu đồng, đạt 197% dự toán tỉnh giao đầu năm; 165% dự toán huyện giao đầu năm; 72% cùng kỳ năm trước.

### **1. Chi đầu tư phát triển**

Thực hiện 54.462 triệu đồng (*trong đó: thanh toán tạm ứng 8.761 triệu đồng; thanh, quyết toán niên độ năm 2021 số tiền 45.701 triệu đồng chiếm 21% tổng chi ngân sách huyện*), trong đó:

- Nguồn phân cấp cân đối theo tiêu chí quy định tại Nghị quyết số 63/2020/NQ-HĐND tỉnh: Tổng kế hoạch vốn năm 2021 giao 5.926 triệu đồng, thực hiện giải ngân 5.713 triệu đồng, đạt 96,4% kế hoạch.

- Phân cấp hỗ trợ xây dựng nông thôn mới (*Ưu tiên đầu tư các công trình GD-ĐT*): Tổng kế hoạch vốn năm 2021 giao 2.630 triệu đồng, thực hiện giải ngân 2.630 triệu đồng, đạt 100% kế hoạch (*trong đó: thanh toán tạm ứng 1.912 triệu đồng; thanh, quyết toán niên độ năm 2021 số tiền 718 triệu đồng*).

- Nguồn đầu tư các công trình cấp bách khác: Tổng kế hoạch vốn năm 2021 giao 10.403 triệu đồng<sup>(4)</sup>, thực hiện giải ngân 7.304 triệu đồng, đạt 70,2% kế hoạch (*trong đó: thanh toán tạm ứng 3.618 triệu đồng; thanh, quyết toán niên độ năm 2021 số tiền 3.686 triệu đồng*).

- Phân cấp đầu tư từ nguồn thu XSKT (*Ưu tiên đầu tư các công trình GD-ĐT thực hiện CT MTQG xây dựng nông thôn mới*): Tổng kế hoạch vốn năm 2021 giao 870 triệu đồng, thực hiện giải ngân 870 triệu đồng, đạt 100% kế hoạch (*trong đó: thanh toán tạm ứng 607 triệu đồng; thanh, quyết toán niên độ năm 2021 số tiền 263 triệu đồng*).

- Nguồn tăng thu ngân sách huyện năm 2020: Tổng kế hoạch vốn năm 2021 giao 2.926 triệu đồng, thực hiện giải ngân 1.659 triệu đồng, đạt 57% kế hoạch.

- Nguồn tiết kiệm, cắt giảm theo Nghị quyết số 84/NQ-CP của Chính phủ: Tổng kế hoạch vốn năm 2021 giao 633 triệu đồng, thực hiện giải ngân 632 triệu

---

<sup>(4)</sup> Trong đó: Kế hoạch 2021 là 7.500 tr.đ; năm 2020 chuyển sang năm 2021 là 2.903 tr.đ.

đồng, đạt 99,9% kế hoạch (trong đó: thanh toán tạm ứng 533 triệu đồng; thanh, quyết toán niên độ năm 2021 số tiền 100 triệu đồng)

- Nguồn phân cấp đầu tư các xã biên giới (Kế hoạch vốn năm 2020 chuyển qua): Tổng kế hoạch vốn là 274 triệu đồng, thực hiện giải ngân 274 triệu đồng, đạt 100% kế hoạch.

- Nguồn thu tiền sử dụng đất trong cân đối: Tổng kế hoạch vốn là 33.131 triệu đồng<sup>(5)</sup>, thực hiện giải ngân 32.618 triệu đồng, đạt 98,3% kế hoạch (trong đó: thanh toán tạm ứng 1.941 triệu đồng; thanh, quyết toán niên độ năm 2021 số tiền 30.677 triệu đồng)

- Nguồn ngân sách tỉnh bổ sung có mục tiêu: Tổng kế hoạch vốn là 1.658 triệu đồng, thực hiện giải ngân 1.226 triệu đồng, đạt 74% kế hoạch.

- Nguồn thu tiền sử dụng đất tại xã: Tổng kế hoạch vốn là 1.420 triệu đồng, thực hiện giải ngân 1.386 triệu đồng, đạt 97,6% kế hoạch.

- Nguồn kết dư ngân sách huyện: Tổng kế hoạch vốn là 150 triệu đồng. Đến ngày 31/01/2022 đã giải ngân 150 triệu đồng, đạt 100% kế hoạch (trong đó: thanh toán tạm ứng 150 triệu đồng)

**2. Chi thường xuyên:** Thực hiện 98.737 triệu đồng, đạt 113% dự toán giao đầu năm, đạt 90% cùng kỳ năm trước. Trong đó: chi ngân sách cấp huyện 80.182 triệu đồng, chi thường xuyên ngân sách cấp xã 18.555 triệu đồng.

Tình hình thực hiện lĩnh vực chi chủ yếu như sau:

- **Chi quốc phòng:** năm 2021 thực hiện quyết toán 5.711,984 triệu đồng, đạt 128% dự toán huyện giao đầu năm, đạt 123% cùng kỳ năm trước.

- **Chi sự nghiệp giáo dục- đào tạo:** năm 2021 thực hiện quyết toán 39.584,614 triệu đồng, đạt 102% dự toán huyện giao đầu năm, đạt 110% cùng kỳ năm trước.

- **Chi quản lý hành chính, Đảng, Đoàn thể:** năm 2021 thực hiện quyết toán 34.573,613 triệu đồng, đạt 97% dự toán huyện giao đầu năm, đạt 76% cùng kỳ năm trước

**3. Chi chuyển nguồn ngân sách năm 2021 chuyển sang năm 2022 là:** 68.806 triệu đồng, trong đó: Ngân sách cấp huyện 63.649 triệu đồng; ngân sách cấp xã 5.157 triệu đồng, bao gồm:

+ Chuyển nhiệm vụ chi đầu tư phát triển: 20.595 triệu đồng

+ Nguồn vốn chi thường xuyên là: 48.211 triệu đồng.

**4. Chi nộp ngân sách cấp trên:** ngân sách huyện nộp trả cho ngân sách cấp trên 6.579 triệu đồng.

**C. Chi dự phòng ngân sách cấp huyện năm 2021:** Thực hiện phân bổ trong năm 2021: 1.885,013 triệu đồng, cụ thể như sau:

- Hỗ trợ hộ nghèo theo tiêu chí thiếu hụt tiếp cận dịch vụ xã hội cơ bản đón Tết Nguyên đán Tân Sửu năm 2021 trên địa bàn huyện Ia H'Drai 186,00 triệu đồng.

---

<sup>(5)</sup> Bao gồm 4.953,47 triệu đồng chuyển nguồn tạm ứng từ năm 2020 sang năm 2021

- Kinh phí để thăm chúc tết Nguyên đán Tân Sửu năm 2021 số tiền 65,10 triệu đồng.

- Kinh phí hỗ trợ phòng chống dịch bệnh covid-19 trên địa bàn huyện số tiền 1.012,413 triệu đồng.

- Hỗ trợ lương thực cho người dân thiếu đói giáp hạt đầu năm 2021 trên địa bàn huyện số tiền 70,56 triệu đồng.

- Hỗ trợ kinh phí thăm hỏi, động viên các cán bộ, chiến sĩ làm nhiệm vụ tại các chốt kiểm dịch tuyến biên giới số tiền 12,00 triệu đồng.

- Hỗ trợ kinh phí diễn tập phòng thủ xã Ia Đal số tiền 15,00 triệu đồng.

- Hỗ trợ thăm hỏi động viên cán bộ, chiến sĩ làm nhiệm vụ tại các Chốt phòng chống dịch Covid-19 trên địa bàn huyện số tiền 10,00 triệu đồng.

- Kinh phí mua sắm thiết bị phục vụ hệ thống thông tin quản lý ngân sách và kho bạc (Tabmis) số tiền 91,575 triệu đồng.

- Kinh phí phòng chống dịch bệnh tả lợn Châu phi, viêm da nổi cục trên trâu bò số tiền 13,205 triệu đồng.

- Hỗ trợ kinh phí mua thiết bị phục vụ công tác phòng chống dịch Covid-19 số tiền 18,00 triệu đồng.

- Bổ sung kinh phí khắc phục đài phát thanh huyện do thiên tai gây ra trong năm 2021 số tiền 98,50 triệu đồng.

- Hỗ trợ kinh phí người cách ly y tế tập trung để phòng, chống COVID-19 (F1) trên địa bàn huyện Ia H'Drai số tiền 25,40 triệu đồng.

- Hỗ trợ kinh phí xây dựng nhà vệ sinh tại các Hội trường, Nhà văn hóa thôn phục vụ cách ly phòng, chống dịch COVID-19 trên địa bàn huyện Ia H'Drai số tiền 140,00 triệu đồng.

- Hỗ trợ người dân có nguy cơ thiếu đói trong dịp Tết nguyên đán Nhâm Dần năm 2022 số tiền 127,260 triệu đồng.

Trên đây là báo cáo thuyết minh quyết toán ngân sách huyện năm 2021 của Ủy ban nhân dân huyện Ia H'Drai, kính trình Hội đồng nhân dân huyện khoá XI, kỳ họp thứ 4 xem xét, quyết nghị./.

**Nơi nhận:**

- TT HĐND huyện (b/c);
- CT, các PCT UBND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Phòng TCKH;
- Lưu: VT-LT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN**  
**KT. CHỦ TỊCH**  
**PHÓ CHỦ TỊCH**

**Bùi Văn Nhàn**