

BÁO CÁO

**Về tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2021 và
kế hoạch dự toán thu, chi ngân sách năm 2022 của huyện Chư Sê**

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương năm 2015;

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước năm 2015;

Căn cứ Nghị quyết số 24/NQ-HĐND ngày 16/12/2020 của Hội đồng nhân dân huyện Chư Sê khóa IX, kỳ họp thứ Mười lăm về việc quyết định dự toán thu - chi ngân sách huyện năm 2021;

Ủy ban nhân dân huyện đã điều hành việc thực hiện dự toán thu chi ngân sách năm 2021, nay tổng hợp báo cáo kết quả thực hiện và đề ra kế hoạch dự toán thu, chi ngân sách năm 2022 để Hội đồng nhân dân huyện Khóa X, kỳ họp thứ tư xem xét, nội dung cụ thể như sau:

I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2021.

1. Tình hình thực hiện dự toán thu ngân sách.

- Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thực hiện đến ngày 08/12/2021 là 87,856 tỷ đồng đạt 86,25% kế hoạch tỉnh, 37,7% kế hoạch của Nghị quyết HĐND huyện. Ước thực hiện đến 31/12/2021 đạt 92,806 tỷ đồng đạt 91,11% kế hoạch tỉnh, 39,84% kế hoạch của Nghị quyết HĐND huyện.

- Đánh giá tình hình thực hiện:

+ Về thu thuế và các khoản thu khác (loại trừ tiền sử dụng đất): Thu trên địa bàn đến thời điểm báo cáo là 60,9 tỷ đồng, ước thực hiện đến 31/12/2021 đạt 64,39 tỷ đồng đạt 124,16% kế hoạch tỉnh; 119,55% kế hoạch của Nghị quyết HĐND huyện. Các khoản thu này đảm bảo được theo kế hoạch đã đề ra, góp phần cân đối được chi thường xuyên trong dự toán ngân sách năm 2021.

+ Thu tiền sử dụng đất: Đến thời điểm báo cáo thu tiền sử dụng đất đạt 26,9 tỷ đồng, ước thực hiện đến 31/12/2021 thu được 28,4 tỷ đồng đạt 56,84% kế hoạch tỉnh, 15,87% kế hoạch của Nghị quyết HĐND huyện. Nguồn thu tiền sử dụng đất không đạt đã ảnh hưởng đến kế hoạch vốn, tiến độ giải ngân đầu tư xây dựng cơ bản đối với các công trình, dự án được bố trí từ nguồn tiền sử dụng đất.

Nguyên nhân thu tiền sử dụng đất không đạt:

Các vị trí dự kiến có nguồn thu lớn từ việc đấu giá quyền sử dụng đất như: Khu dân cư mới đường Nguyễn Tri Phương (trường THPT Nguyễn Bình Khiêm cũ); Khu dân cư xã Dun-Ia Pal đang trong quá trình thực hiện các bước theo quy định để đưa vào đấu giá thu tiền sử dụng đất. Tuy nhiên, quá trình thực hiện gặp

một số vướng mắc, khó khăn, chủ yếu là vướng công tác bồi thường, giải phóng mặt bằng.

2. Tình hình thực hiện dự toán chi ngân sách:

- Tổng chi ngân sách huyện thực hiện đến ngày 08/12/2021 là 438,956 tỷ đồng đạt 82,42% kế hoạch tỉnh, 66,14% kế hoạch của Nghị quyết HĐND huyện. Ước thực hiện đến 31/12/2021 đạt 538,459 tỷ đồng đạt 101,11% kế hoạch tỉnh, 81,13% kế hoạch của Nghị quyết HĐND huyện.

Các nhiệm vụ chi ngân sách trong năm 2021 đều đã được UBND huyện và các đơn vị liên quan triển khai thực hiện, đảm bảo theo dự toán và kế hoạch của Nghị quyết của HĐND huyện đề ra. Tuy nhiên, do trong năm 2021 Chính phủ chưa thực hiện việc cải cách tiền lương, đồng thời do ảnh hưởng của dịch Covid 19, một số nhiệm vụ thường xuyên chưa được triển khai nên cũng ảnh hưởng đến tổng số chi thường xuyên trong ngân sách năm 2021.

Ngoài ra, việc chưa đảm bảo được tiến độ thu tiền sử dụng đất theo kế hoạch đề ra đã ảnh hưởng lớn đến số thực hiện chi đầu tư của các công trình bố trí vốn từ nguồn tiền sử dụng đất năm 2021.

(Có bảng thực hiện dự toán thu, chi kèm theo)

3. Các nội dung báo cáo HĐND huyện theo quy định.

Trong quá trình điều hành ngân sách, UBND huyện đã báo cáo Thường trực HĐND huyện, nay báo cáo với HĐND huyện một số nội dung như sau:

- **Việc điều chỉnh dự toán năm 2021:** UBND huyện đã ban hành Quyết định số 279/QĐ-UBND ngày 08/12/2021 để điều chỉnh giảm kinh phí tiết kiệm 10% chi thường xuyên năm 2020 để thực hiện cải cách tiền lương đã phân bổ cho các đơn vị (không giữ tại các đơn vị mà giữ tại ngân sách huyện).

- **Việc ứng trước dự toán năm 2022:** UBND huyện đã triển khai các bước theo quy định để thực hiện việc ứng trước dự toán ngân sách năm 2022 để thực hiện các dự án quy hoạch với số tiền 161 triệu đồng theo Quyết định số 255/QĐ-UBND ngày 29/10/2021.

- UBND huyện đã ban hành Quyết định số 250/QĐ-UBND ngày 26/10/2021 về việc điều chỉnh kinh phí cắt, giảm tiết kiệm chi thường xuyên năm 2021 bổ sung vào nguồn dự phòng với số tiền **3.320.821.000 đồng** để phòng chống dịch Covid-19 theo Nghị quyết số 58/NQ-CP ngày 08/6/2021 của Chính phủ.

II. DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH HUYỆN NĂM 2022.

Trên cơ sở số liệu thảo luận dự toán thu, chi ngân sách giữa UBND huyện Chư Sê với Sở Tài chính tỉnh Gia Lai. UBND huyện Chư Sê xây dựng dự toán thu, chi ngân sách năm 2022 trình HĐND huyện, số liệu như sau:

1. Dự toán thu ngân sách:

Đơn vị tính: Triệu đồng

STT	Nội dung	Dự toán năm 2022	
		KH tỉnh giao	KH huyện
I	THU NSNN TRÊN ĐỊA BÀN	103.330	249.430
1	Thu từ sản xuất kinh doanh trong nước	103.330	249.430
2	Thu từ hoạt động xuất, nhập khẩu	0	0
II	TỔNG THU NGÂN SÁCH HUYỆN	524.876	670.976
1	Thu ngân sách huyện hưởng theo phân cấp	94.233	240.333
2	Thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh	430.643	430.643
2.1	Thu bổ sung cân đối	429.538	429.538
2.2	Thu bổ sung có mục tiêu	1.105	1.105

2. Dự toán chi ngân sách.

Đơn vị tính: Triệu đồng

STT	Nội dung	Dự toán năm 2022
	Tổng chi ngân sách	670.976
1	Chi đầu tư XDCB	221.683
1.1	Nguồn XDCB tỉnh phân cấp	30.583
1.2	Nguồn tiền sử dụng đất	45.000
1.3	Nguồn tăng thu tiền sử dụng đất	146.100
2	Chi thường xuyên	437.713
3	Dự phòng ngân sách	10.475
4	Các khoản bổ sung có mục tiêu	1.105

(Dự toán chi tiết có Tờ trình của UBND huyện kèm theo)

III. MỘT SỐ BIỆN PHÁP CHỦ YẾU ĐỂ TỔ CHỨC THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2022:

Để hoàn thành chỉ tiêu theo Nghị quyết HĐND huyện đề ra, đồng thời cân đối được dự toán chi ngân sách cấp huyện, xã trong năm 2022 thì nhiệm vụ và biện pháp tổ chức thực hiện công tác thu, chi ngân sách cần tập trung một số nội dung như sau:

1. Đối với nhiệm vụ thu ngân sách.

- Trên cơ sở tình hình thực tế tại địa phương, Chi Cục thuế huyện chủ động phối hợp với các đơn vị có liên quan đề ra các giải pháp thu ngân sách có hiệu quả ngay từ đầu năm. Trong đó, tập trung việc rà soát, nắm chắc đối tượng, nguồn thu ngân sách trên địa bàn; kiểm soát việc kê khai thuế, quyết toán thuế của các tổ

chức, cá nhân để thu đúng, thu đủ, thu kịp thời các khoản thuế, phí, lệ phí và thu khác để nộp vào ngân sách nhà nước.

- Tăng cường công tác quản lý thuế, triển khai thực hiện các biện pháp để thu hồi, xử lý các khoản thuế nợ đọng kéo dài của những năm trước, đồng thời không để xảy ra tình trạng nợ thuế phát sinh.

- Tăng cường kiểm tra, quản lý hoạt động và việc nộp thuế của các hộ kinh doanh cá thể trên địa bàn các xã, thị trấn; thuế xây dựng nhà ở tư nhân.

- Đẩy mạnh cải cách hành chính, ứng dụng công nghệ thông tin, thực hiện các giải pháp để giảm thiểu thời gian và thủ tục hành chính trong lĩnh vực thuế.

- Phòng Tài nguyên và Môi trường phối hợp với phòng Tài chính - KH huyện và các đơn vị có liên quan chủ động tham mưu UBND huyện triển khai việc đấu giá quyền sử dụng đất, cho thuê đất... nhằm hoàn thành dự toán thu tiền sử dụng đất năm 2022 theo Nghị quyết của HĐND huyện.

2. Đối với nhiệm vụ chi ngân sách.

- Phòng Tài chính – KH huyện chủ động tham mưu UBND huyện quản lý, điều hành ngân sách đảm bảo theo Luật ngân sách nhà nước và các quy định khác có liên quan. Thường xuyên kiểm tra, giám sát, đôn đốc, hướng dẫn các đơn vị trong việc thực hiện điều hành dự toán ngân sách, đồng thời chủ động báo cáo, tham mưu UBND huyện xử lý các trường hợp sử dụng, quản lý ngân sách không đúng quy định.

- Tăng cường quản lý các khoản chi, chỉ chi các khoản chi thật sự cấp thiết, UBND các xã, thị trấn, các đơn vị dự toán sử dụng ngân sách trên tinh thần tiết kiệm, chống lãng phí.

- Các đơn vị được giao làm chủ đầu tư phải tăng cường công tác quản lý và sử dụng vốn theo đúng quy định hiện hành, đảm bảo tiến độ giải ngân vốn, chú ý công tác quản lý trong lĩnh vực xây dựng để đảm bảo tiến độ thi công và các công trình khi đưa vào sử dụng phát huy được hiệu quả.

Trên đây là báo cáo tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2021, kế hoạch dự toán thu, chi ngân sách năm 2022 và một số giải pháp để triển khai thực hiện. Ủy ban nhân dân huyện trình Hội đồng nhân dân huyện Khóa X, kỳ họp thứ tư để xem xét thông qua./.

Nơi nhận:

- HĐND huyện khóa X, kỳ họp thứ 04;
- CT, các phó CT UBND huyện;
- Lãnh đạo VP HĐND-UBND huyện;
- Phòng TCKH huyện;
- Lưu VT-CVKT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**



Rmah H Bé Nét

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH HUYỆN NĂM 2021

(Kèm theo Báo cáo số 657/BC-UBND ngày 14/12/2021 của UBND huyện Chư Sê)

ĐVT: Triệu đồng

STT	NỘI DUNG	Số thực hiện từ 01/01/2021 đến 08/12/2021	ƯTH đến ngày 31/12/2021	KH tỉnh giao	KH huyện giao	So sánh số TH/KH tỉnh (%)	So sánh số TH/KH huyện (%)
	TỔNG THU NSNN TRÊN ĐỊA BÀN (A+B)	87.856	92.806	101.860	232.960	91,11	39,84
	Thu ngân sách TW hưởng	4.629	5.053	4.130	4.130	122,35	122,35
	Thu ngân sách tỉnh hưởng	17.898	18.106	8.900	8.900	203,44	203,44
	Thu ngân sách huyện hưởng theo phân cấp	65.329	69.647	88.830	219.930	78,40	31,67
A	THU CÂN ĐỐI NSNN (I+II)	87.856	92.806	101.860	232.960	91,11	39,84
I	Thu từ sản xuất kinh doanh trong nước	87.856	92.806	101.860	234.960	91,11	39,50
1	Thu từ DNNN Trung ương	193	201	200	200	100,50	100,50
	- Thuế giá trị gia tăng	192	200	200	200	100,00	100,00
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1	1	-	-		
2	Thu từ DNNN Địa phương	342	345	300	300	115,00	115,00
	- Thuế giá trị gia tăng	176	177	300	300	59,00	59,00
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp	166	168	-	-		
3	Thuế CTN và DV ngoài quốc doanh	11.622	12.826	14.400	15.050	89,07	85,22
	- Thuế giá trị gia tăng	10.525	11.525	12.850	13.350	89,69	86,33
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp	821	1.021	1.150	1.300	88,78	78,54
	- Thuế tiêu thụ đặc biệt hàng nội địa	159	160	300	300	53,33	53,33
	- Thuế tài nguyên	117	120	100	100	120,00	120,00
4	Thuế sử dụng đất nông nghiệp	0	0	-	-		
5	Thuế nhà đất, thuế sử dụng đất phi NN	415	450	400	400	112,50	112,50
6	Tiền sử dụng đất và đầu giá QSD đất	26.918	28.418	50.000	179.100	56,84	15,87
7	Lệ phí trước bạ	8.526	9.126	8.700	8.700	104,90	104,90
8	Thu phí, lệ phí	3.814	4.314	3.040	3.040	141,91	141,91
	- Phí, lệ phí tỉnh, trung ương	2.378	2.678	1.840	1.840	145,54	145,54
	- Phí, lệ phí huyện, xã	1.436	1.636	1.200	1.200	136,33	136,33
9	Thuế thu nhập cá nhân	13.038	13.638	10.900	11.410	125,12	119,53
10	Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước	15.317	15.517	8.900	9.450	174,35	164,20

STT	NỘI DUNG	Số thực hiện từ 01/01/2021 đến 08/12/2021	ƯTH đến ngày 31/12/2021	KH tỉnh giao	KH huyện giao	So sánh số TH/KH tỉnh (%)	So sánh số TH/KH huyện (%)
	Thuê đất từ DNNN	14.766	14.866	8.700	8.700	170,87	170,87
	Thuê đất từ DN NQD	551	651	200	750	325,50	86,80
11	Phạt VPHC do cơ quan thuế xử lý	556	580	200	490	290,00	118,37
12	Thu khác và phạt các loại	6.057	6.333	4.820	4.820	131,39	131,39
	- Thu phạt vi phạm ATGT	1.448	1.548	2.290	2.290	67,60	67,60
	+ Công an huyện thu	1.295	1.395	2.090	2.090	66,75	66,75
	+ Cơ quan nhà nước cấp huyện và CA xã thu	153	153	200	200	76,50	76,50
	- Thu khác ngân sách và phạt các loại	4.609	4.785	2.530	2.530	189,13	189,13
13	Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản	1.058	1.058	-	-		
II	Thu từ hoạt động xuất, nhập khẩu	0	0	-	-		
B	THU QUẢN LÝ QUA NGÂN SÁCH			-	-		
	TỔNG THU NGÂN SÁCH HUYỆN (1+2+3+4+5)	505.237	581.874	532.561	663.661		
1	Thu ngân sách huyện hưởng theo phân cấp	65.329	69.647	88.830	219.930		
2	Thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh	371.412	443.731	443.731	443.731		
3	Thu kết dư	49.056	49.056	-	-		
4	Thu chuyển nguồn	18.837	18.837	-	-		
5	Thu NS cấp dưới nộp lên	603	603				

PHẦN CHI:

ĐVT: Triệu đồng

STT	Nội dung	Số thực hiện từ 01/01/2021 đến 08/12/2021	ƯTH đến ngày 31/12/2021	KH tỉnh giao	KH huyện giao	So sánh số TH/KH tỉnh (%)	So sánh số TH/KH huyện (%)
	TỔNG CHI NGÂN SÁCH HUYỆN	438.956	538.459	532.561	663.661	101,11	81,13
	<i>Trong đó:</i>						
1	Chi đầu tư phát triển	61.323	71.323	80.583	209.683		
2	Chi thường xuyên (bao gồm các khoản bổ sung có mục tiêu)	364.475	453.978	451.978	453.978		

STT	NỘI DUNG	Số thực hiện từ 01/01/2021 đến 08/12/2021	ƯTH đến ngày 31/12/2021	KH tỉnh giao	KH huyện giao	So sánh số TH/KH tỉnh (%)	So sánh số TH/KH huyện (%)
3	Chi nộp ngân sách cấp trên	13.158	13.158				