

Số: 178/BC-UBND

Quảng Ninh, ngày 04 tháng 7 năm 2022

BÁO CÁO

Quyết toán thu, chi ngân sách nhà nước huyện Quảng Ninh năm 2021

Thực hiện Nghị quyết số 65/NQ-HĐND ngày 25/12/2020 của Hội đồng nhân dân huyện Quảng Ninh khoá XIX, kỳ họp thứ 15 về dự toán thu, chi ngân sách nhà nước huyện Quảng Ninh năm 2021; Nghị quyết số 71/NQ-HĐND ngày 25/12/2020 của Hội đồng nhân dân huyện Quảng Ninh khoá XIX, kỳ họp thứ 15 về Kế hoạch đầu tư công năm 2021 (nguồn vốn ngân sách cấp huyện quản lý). Ủy ban nhân dân huyện ban hành Quyết định số 1568/QĐ-UBND ngày 31/12/2020 về việc giao nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước năm 2021 cho các cơ quan, đơn vị và các xã, thị trấn; Quyết định số 1569/QĐ-UBND ngày 31/12/2020 về việc giao chi tiết Kế hoạch đầu tư công năm 2021 (nguồn vốn ngân sách huyện quản lý).

Sau thời gian chỉnh lý quyết toán theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước, Ủy ban nhân dân huyện báo cáo quyết toán thu, chi ngân sách nhà nước huyện Quảng Ninh năm 2021 như sau:

A. THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

I. Tổng thu ngân sách Nhà nước

1. Thu ngân sách TW hưởng:	4.845,49 triệu đồng
2. Thu ngân sách Tỉnh hưởng:	144.983,79 triệu đồng
3. Thu ngân sách Huyện hưởng:	1.410.219,38 triệu đồng
Trong đó: + Thu ngân sách cấp huyện:	1.004.287,06 triệu đồng
+ Thu ngân sách cấp xã:	405.932,32 triệu đồng

II. Tổng thu NS huyện đề nghị quyết toán

Bao gồm: + Thu ngân sách cấp huyện:	1.004.287,06 triệu đồng
+ Thu ngân sách cấp xã:	405.932,32 triệu đồng

1. Thu ngân sách cấp huyện:

- Thu kết dư ngân sách cấp huyện:	15,19 triệu đồng
- Thu chuyển nguồn ngân sách cấp huyện:	232.817,85 triệu đồng
- Thu trên địa bàn ngân sách cấp huyện:	291.846,42 triệu đồng
- Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên:	17.382,18 triệu đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh:	462.225,42 triệu đồng
Trong đó: + <i>Bổ sung cân đối:</i>	327.489,00 triệu đồng
+ <i>Bổ sung có mục tiêu:</i>	134.736,42 triệu đồng

2. Thu ngân sách cấp xã:

- Thu kết dư ngân sách cấp xã:	15.644,04 triệu đồng
- Thu chuyển nguồn ngân sách cấp xã:	83.071,52 triệu đồng
- Thu trên địa bàn ngân sách cấp xã:	204.381,96 triệu đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp huyện:	102.834,80 triệu đồng
Trong đó: + <i>Bổ sung cân đối:</i>	58.573,50 triệu đồng
+ <i>Bổ sung có mục tiêu:</i>	44.261,30 triệu đồng

III. Thu ngân sách trên địa bàn đề nghị quyết toán năm 2021

Tổng số thu ngân sách trên địa bàn huyện đề nghị quyết toán là 496.228,37 triệu đồng, chiếm 35,6% tổng thu ngân sách địa phương, đạt 172,7% dự toán tỉnh giao, đạt 126,9% dự toán huyện giao và tăng 92,6% so với cùng kỳ. Trong đó: cấp huyện 291.846,42 triệu đồng, đạt 119,0% dự toán huyện giao, tăng 111,2% so với cùng kỳ; cấp xã 204.381,96 triệu đồng, đạt 140,3% dự toán huyện giao, tăng 71,1% so với cùng kỳ.

Thu ngân sách trên địa bàn huyện hưởng trừ khoản thu tiền sử dụng đất và các khoản huy động, đóng góp là khoản thu để cân đối chi thường xuyên của huyện đạt 91.243,67 triệu đồng, tăng so với dự toán huyện giao đầu năm 34.310,67 triệu đồng, đạt 160,3% dự toán. Trong đó: Cấp huyện tăng thu 26.572,55 triệu đồng; cấp xã tăng thu 7.738,14 triệu đồng.

Phân tích các chỉ tiêu thực hiện dự toán thu ngân sách trên địa bàn huyện hưởng:

1. Các khoản thu từ thuế

- Thuế GTGT: 21.833,69 triệu đồng, đạt 242,6% dự toán huyện giao, tăng 11.646,51 triệu đồng so với thực hiện năm 2020. Khoản thu này tăng cao so với dự toán là do thu từ dự án điện gió B&T.

- Thuế thu nhập doanh nghiệp: 2.596,53 triệu đồng, đạt 112,9% dự toán huyện giao, tăng 317,73 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

- Thuế tài nguyên: 4.663,32 triệu đồng, đạt 139,1% dự toán huyện giao, tăng 1.111,24 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

- Thuế tiêu thụ đặc biệt: 2,5 triệu đồng, đạt 0,3% dự toán huyện giao, giảm 39,20 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

- Thuế thu nhập cá nhân: 7.340,16 triệu đồng, đạt 141,2% dự toán huyện giao, tăng 2.665,24 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 151,13 triệu đồng, đạt 187,8% dự toán huyện giao, giảm 289,07 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

2. Các khoản phí, lệ phí

- Lệ phí trước bạ: 29.866,80 triệu đồng, đạt 147,5% dự toán huyện giao, tăng 9.213,43 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

- Thu phí, lệ phí: 5.849,07 triệu đồng, đạt 166,9% dự toán huyện giao, tăng 2.017,87 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

3. Các khoản thu khác

- Tiền cho thuê đất, mặt nước: 5.226,36 triệu đồng, đạt 201,0% dự toán huyện giao, tăng 2.492,36 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

- Thu tiền sử dụng đất: 404.984,70 triệu đồng, đạt 121,3% dự toán huyện giao, tăng 205.881,52 triệu đồng so với thực hiện năm 2020, (*trong đó: ghi thu, ghi chi dự án tạo quỹ đất 57.152,74 triệu đồng*). Khoản thu này tăng cao là do đã làm tốt công tác quy hoạch, trích đo, phân lô, định giá đất các dự án cấp huyện và một số xã, thị trấn để đấu giá quyền sử dụng đất.

- Thu tiền cấp quyền khai thác tài nguyên khoáng sản: 3.653,20 triệu đồng, đạt 478,0% dự toán huyện giao, tăng 1.935,99 triệu đồng so với thực hiện năm 2020. Khoản thu này tăng cao là do đã làm tốt công tác kê khai và nộp thuế trong năm 2021 đối với các tổ chức, cá nhân được cấp phép khai thác mỏ khoáng sản và đất san lấp trên địa bàn huyện.

- Thu tại xã: 6.989,62 triệu đồng, đạt 140,3% dự toán huyện giao, tăng 430,71 triệu đồng so với thực hiện năm 2020. Trong đó: Thu hoa lợi công sản



4.226,54 triệu đồng, đạt 112,1% dự toán, tăng 246,76 triệu đồng so với thực hiện năm 2020; thu đền bù khi nhà nước thu hồi đất 992,12 triệu đồng; thu khác tại xã 1.770,96 triệu đồng, đạt 146,4% dự toán, giảm 505,85 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

- Thu khác huyện hưởng: 3.071,12 triệu đồng, đạt 77,8% dự toán huyện giao, tăng 1.601,35 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

- Các khoản huy động, đóng góp: 0,2 triệu đồng.

(Chi tiết tại Phụ lục III kèm theo)

B. CHI NGÂN SÁCH HUYỆN

Tổng chi ngân sách huyện đề nghị Hội đồng nhân dân huyện phê chuẩn quyết toán là 1.408.648,88 triệu đồng, đạt 182,3% dự toán huyện giao và tăng 204.828,24 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

I. Chi ngân sách huyện

1. Chi đầu tư phát triển

Chi đầu tư phát triển ngân sách huyện 502.125,07 triệu đồng (trong đó: cấp huyện 362.695,91 triệu đồng, đạt 166,5% dự toán; cấp xã 139.429,16 triệu đồng, đạt 102,7% dự toán), chiếm 35,6% tổng chi ngân sách, đạt 142,0% dự toán giao đầu năm, tăng 299.231,89 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

Nguồn vốn ngân sách tập trung đã được bố trí kịp thời cho các công trình hoàn thành, công trình chuyển tiếp năm 2020 và công trình khởi công mới năm 2021. Nguồn vốn quỹ đất bố trí cho các công trình theo tiến độ nguồn thu tiền sử dụng đất cấp huyện. Nguồn vốn đầu tư phát triển năm 2020 chuyển nguồn sang năm 2021 và nguồn vốn tỉnh cấp trong năm 2021 được giải ngân kịp thời nên chi đầu tư phát triển tăng cao so với cùng kỳ năm 2020.

2. Chi thường xuyên

Chi thường xuyên ngân sách huyện 457.977,03 triệu đồng (trong đó: cấp huyện 345.586,26 triệu đồng, đạt 103,5% dự toán; cấp xã 112.390,77 triệu đồng, đạt 155,9% dự toán), chiếm 32,5% tổng chi ngân sách, đạt 112,8% dự toán giao đầu năm, giảm 12.530,20 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

Chi thường xuyên cơ bản theo tiến độ dự toán; công tác quản lý, điều hành chi ngân sách thực hiện đúng quy định, đảm bảo được các nhiệm vụ chi theo dự toán HĐND huyện giao. Tập trung kinh phí thực hiện tốt các chính sách an sinh xã hội, đáp ứng kịp thời kinh phí cho các hoạt động thực hiện các nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, bảo đảm quốc phòng an ninh. Phân bổ kịp thời kinh phí phục vụ bầu cử đại biểu Quốc hội khóa XV và đại biểu Hội đồng nhân dân các cấp nhiệm kỳ 2021-2026; kinh phí thực hiện phòng chống dịch bệnh, hạn hán và thực hiện một số nhiệm vụ đột xuất, quan trọng khác của huyện.

3. Chi thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia

Chi thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia năm 2021 là 2.739,41 triệu đồng, chiếm 0,2% tổng chi ngân sách, giảm 47.083,35 triệu đồng so với thực hiện năm 2020. Trong đó: chi ngân sách cấp huyện 2.233,37 triệu đồng (chi đầu tư phát triển 1.993,37 triệu đồng; chi thường xuyên 240,00 triệu đồng); chi ngân sách cấp xã 506,04 triệu đồng (chi đầu tư phát triển 121,40 triệu đồng; chi thường xuyên 384,64 triệu đồng).

4. Chi từ nguồn dự phòng ngân sách

Chi dự phòng ngân sách 19.627,82 triệu đồng (cấp huyện 16.734,00 triệu đồng, cấp xã 2.893,82 triệu đồng), chiếm 1,4% tổng chi ngân sách. Nguồn chi dự phòng

năm 2021 tăng cao so với dự toán đầu năm là do được bổ sung từ nguồn tiết kiệm 10% chi thường xuyên 6 tháng còn lại của năm 2020, 2021; đồng thời UBND các xã, thị trấn đã chủ động sử dụng nguồn dự phòng còn dư của các năm trước để kịp thời chi trả cho công tác phòng, chống dịch Covid-19 trên địa bàn.

5. Chi chuyển nguồn ngân sách năm 2021 sang năm 2022 chi tiếp

Chi chuyển nguồn ngân sách năm 2021 sang năm 2022 chi tiếp 266.737,63 triệu đồng (cấp huyện 134.961,35 triệu đồng, cấp xã 131.776,28 triệu đồng), chiếm 18,9% tổng chi ngân sách. Bao gồm các khoản tăng thu, tiết kiệm chi năm 2021 và số dư dự toán, tạm ứng của các dự án xây dựng cơ bản trong năm chưa chi hết nên chuyển năm 2022 chi tiếp theo quy định của Luật NSNN.

6. Chi chuyển giao ngân sách

Chi chuyển giao ngân sách 159.441,91 triệu đồng, chiếm 11,4% tổng chi ngân sách. Trong đó: Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới 102.834,80 triệu đồng; chi nộp ngân sách cấp trên 56.607,11 triệu đồng (*Ngân sách cấp huyện 39.224,92 triệu đồng, ngân sách cấp xã 17.382,18 triệu đồng*).

II. Chi ngân sách cấp huyện

Tổng chi ngân sách cấp huyện năm 2021 là 1.004.270,63 triệu đồng, đạt 178,2% dự toán, tăng 83.725,85 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

1. Chi đầu tư phát triển

Chi đầu tư phát triển ngân sách cấp huyện 362.695,91 triệu đồng (trong đó: chi cho Giáo dục - Đào tạo 38.235,74 triệu đồng), chiếm 36,1% tổng chi ngân sách cấp huyện, đạt 166,5% dự toán, tăng 224.978,35 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

2. Chi thường xuyên

Chi thường xuyên ngân sách cấp huyện 345.586,26 triệu đồng, chiếm 34,4% tổng chi ngân sách cấp huyện, đạt 103,5% dự toán giao đầu năm, giảm 7.982,22 triệu đồng so với thực hiện năm 2020. Phân tích một số chỉ tiêu có biến động lớn như sau:

- Chi quốc phòng đạt 196,4% dự toán đầu năm là do trong năm cấp bổ sung kinh phí bảo vệ bầu cử, hỗ trợ cho lực lượng dân quân tham gia phòng chống dịch Covid-19, hỗ trợ tiền ăn cho các đối tượng F1 cách ly tại 02 khu cách ly tập trung của huyện và một số nhiệm vụ đột xuất, cấp bách khác đảm bảo quốc phòng - an ninh trên địa bàn huyện.

- Chi thường xuyên khác đạt 224,0% dự toán đầu năm là do trong năm cấp hỗ trợ phối hợp thực hiện nhiệm vụ cho các đơn vị đóng trên địa bàn như Chi cục Thuế, Kho bạc Nhà nước, Chi cục Thống kê, Ngân hàng chính sách xã hội...

- Chi các hoạt động kinh tế chỉ đạt 45,9% dự toán là do các khoản hỗ trợ theo chính sách phát triển kinh tế - xã hội, cấp bù thủy lợi phí, hỗ trợ đất trồng lúa... cấp về cho ngân sách xã, được hạch toán vào mục chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới và quyết toán ở ngân sách xã.

3. Chi thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia

Chi thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia cấp huyện là 2.233,37 triệu đồng, chiếm 0,2% tổng chi ngân sách cấp huyện. Trong đó: chi đầu tư phát triển 1.993,37 triệu đồng, giảm 40.454,10 triệu đồng so với thực hiện năm 2020; chi thường xuyên 240,00 triệu đồng, giảm 1.998,97 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

4. Chi từ nguồn dự phòng ngân sách

Chi dự phòng ngân sách cấp huyện cấp huyện 16.734,00 triệu đồng, chiếm 1,7% tổng chi ngân sách cấp huyện. Nguồn dự phòng ngân sách được sử dụng chủ yếu để phục vụ công tác phòng, chống dịch Covid-19, hỗ trợ các đối tượng gặp khó khăn do ảnh hưởng của dịch Covid-19 theo Nghị quyết 68/2021/NQ-CP của Chính phủ. Bên cạnh đó, còn sử dụng để hỗ trợ công tác đảm bảo an ninh trật tự trên địa bàn; hỗ trợ công tác bảo vệ rừng, phòng cháy chữa cháy rừng; triển khai công tác phòng, chống lụt bão; phục vụ công tác lãnh đạo, chỉ đạo điều hành giải quyết các nhiệm vụ cấp bách của Huyện uỷ, HĐND và UBND huyện mà đầu năm chưa bố trí trong dự toán.

5. Chi chuyển nguồn ngân sách năm 2021 sang năm 2022 chi tiếp

Chi chuyển nguồn ngân sách cấp huyện năm 2021 sang năm 2022 chi tiếp là 134.961,35 triệu đồng, chiếm 13,4% tổng chi ngân sách cấp huyện. Trong đó:

- Vốn đầu tư phát triển: 85.760,46 triệu đồng
- Các khoản dự toán được cấp bổ sung sau ngày 30/9/2021: 8.698,71 triệu đồng
- Các khoản tăng thu, tiết kiệm chi năm 2021: 40.502,18 triệu đồng

6. Chi chuyển giao ngân sách

Chi chuyển giao ngân sách 142.059,73 triệu đồng, chiếm 14,2% tổng chi ngân sách cấp huyện. Trong đó: Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới 102.834,80 triệu đồng; chi nộp ngân sách cấp trên 39.224,92 triệu đồng (*Chi trả nợ vốn vay tín dụng ưu đãi cho ngân sách tỉnh 985,00 triệu đồng, nộp trả kinh phí các nguồn mục tiêu tỉnh cấp các năm trước còn dư 8.644,31 triệu đồng, các chế độ chính sách an sinh xã hội và tiền lương năm 2021 còn dư: 29.595,61 triệu đồng*).

(Chi tiết theo Phụ lục VII kèm theo)

C. NGÂN SÁCH CẤP XÃ

1. Về thu ngân sách cấp xã

Tổng thu ngân sách cấp xã đề nghị quyết toán là 405.932,32 triệu đồng, đạt 194,1% dự toán giao đầu năm, tăng 107.012,42 triệu đồng so với thực hiện năm 2020. Trong đó: Thu trên địa bàn 204.381,96 triệu đồng, đạt 140,3% dự toán, tăng 84.960,33 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

Thu trên địa bàn của 8/15 xã, thị trấn đạt và vượt dự toán giao đầu năm: Xã Duy Ninh đạt 489,5% dự toán; xã Tân Ninh đạt 298,2% dự toán; xã Vạn Ninh đạt 256,6% dự toán; TT Quán Hậu đạt 224,9 dự toán; xã Võ Ninh đạt 224,5% dự toán; xã Trường Xuân đạt 174,7% dự toán; xã Hải Ninh đạt 162,7% dự toán; xã Hiền Ninh đạt 113,5% dự toán.

Có 7/15 xã, thị trấn thu không đạt dự toán giao đầu năm là xã Xuân Ninh đạt 19,3% dự toán; xã Lương Ninh đạt 24,2% dự toán; xã Vĩnh Ninh đạt 24,7% dự toán; xã Gia Ninh đạt 27,1% dự toán; xã Hàm Ninh đạt 51,7% dự toán; xã Trường Sơn đạt 61,9% dự toán; xã An Ninh đạt 94,7% dự toán.

Năm 2021, tất cả các chỉ tiêu thu ngân sách xã đều đạt và vượt dự toán, cụ thể như sau: lệ phí trước bạ 3.117,31 triệu đồng, đạt 244,3% dự toán; thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 105,79 triệu đồng, đạt 187,7% dự toán; thuế tài nguyên 2.256,05 triệu đồng, đạt 169,5% dự toán; thu phí lệ phí (trừ phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản) xã 628,51 triệu đồng, đạt 100,4% dự toán; thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản 2.057,46 triệu đồng, đạt 400,3% dự toán; thu tiền

sử dụng đất 186.805,02 triệu đồng, đạt 137,6% dự toán; phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản 2.421,99 triệu đồng, đạt 229,9% dự toán; thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi công sản (trừ khoản thu đền bù khi Nhà nước thu hồi đất) 4.226,54 triệu đồng, đạt 112,1% dự toán; thu khác ngân sách xã 1.770,96, đạt 146,4% dự toán.

Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 102.834,80 triệu đồng, đạt 161,8% dự toán (thu bổ sung cân đối ngân sách 58.573,50 triệu đồng, thu bổ sung có mục tiêu 44.261,30 triệu đồng), chiếm 25,3% tổng thu ngân sách cấp xã; thu kết dư năm 2020 chuyển sang năm 2021 là 15.644,04 triệu đồng, chiếm 3,9% tổng thu ngân sách cấp xã; thu chuyển nguồn ngân sách năm 2020 chuyển sang năm 2021 là 83.071,52 triệu đồng, chiếm 20,5% tổng thu ngân sách cấp xã.

Số thực thu trên địa bàn các xã, thị trấn để cân đối chi thường xuyên trong năm (không kể thu đóng góp, tiền sử dụng đất...) là 17.576,74 triệu đồng, chiếm 4,3% tổng thu ngân sách xã và chỉ đáp ứng 15,2% tổng chi thường xuyên cấp xã.

2. Về chi ngân sách cấp xã

Tổng chi ngân sách cấp xã đề nghị quyết toán là 404.378,25 triệu đồng, đạt 193,3% dự toán, tăng 121.102,39 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

- Chi đầu tư phát triển 139.429,16 triệu đồng, chiếm 34,5% tổng chi ngân sách cấp xã, đạt 102,7% dự toán và tăng 74.253,54 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

- Chi thường xuyên 112.390,77 triệu đồng, chiếm 27,8% tổng chi ngân sách cấp xã, đạt 155,9% dự toán và giảm 4.547,98 triệu đồng so với thực hiện năm 2020.

- Chi từ nguồn dự phòng ngân sách là 2.893,82 triệu đồng, chiếm 0,7% tổng chi ngân sách cấp xã.

- Chi thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia 506,04 triệu đồng, chiếm 0,1% tổng chi ngân sách cấp xã. Trong đó: Chi đầu tư phát triển 121,40 triệu đồng; chi thường xuyên 384,64 triệu đồng.

- Chi chuyển nguồn năm 2021 sang năm 2022 chi tiếp là 131.776,28 triệu đồng, chiếm 32,6% tổng chi ngân sách cấp xã.

- Chi nộp ngân sách cấp trên 17.382,18 triệu đồng, chiếm 4,3% tổng chi ngân sách cấp xã.

D. KẾT DƯ NGÂN SÁCH HUYỆN NĂM 2021

1. Tổng thu cân đối ngân sách:	1.410.219,38 triệu đồng
2. Tổng chi cân đối ngân sách:	1.408.648,88 triệu đồng
3. Kết dư ngân sách năm 2021:	1.570,50 triệu đồng
3.1. Kết dư ngân sách cấp huyện:	16,44 triệu đồng
3.2. Kết dư ngân sách cấp xã:	1.554,07 triệu đồng

(Có phụ lục I đến phụ lục XVIII kèm theo)

E. NỢ PHẢI THU - PHẢI TRẢ

1. Nợ phải thu

Tổng số nợ thuế đến ngày 31/12/2021 là 4.333,33 triệu đồng, trong đó nợ có khả năng thu là 3.421,01 triệu đồng và nợ khó thu là 912,32 triệu đồng.

