

THUYẾT MINH

Quyết toán ngân sách nhà nước năm 2022 của huyện Cư M'gar

(Kèm theo Quyết định số /QĐ-UBND ngày /7/2023 của UBND huyện Cư M'gar)

I. Về thu ngân sách nhà nước (NSNN)

1. Thu cân đối NSNN trên địa bàn: 361.968,763 triệu đồng, đạt 268,13% dự toán tỉnh giao và đạt 241,31% dự toán HĐND huyện giao, tăng 101,04 % so với năm 2021, bao gồm:

a) Thu thuế, phí và lệ phí: 229.222,752 triệu đồng, đạt 208,38% dự toán tỉnh và HĐND huyện giao, tăng 84,44% so với năm 2021.

b) Thu bằng biện pháp tài chính: 132.746,011 triệu đồng, đạt 530,98% dự toán tỉnh giao và đạt 331,87% dự toán HĐND huyện giao, tăng 238,02% so với năm 2021 (trong đó thu từ tiền sử dụng đất 124.639,276 triệu đồng, đạt 623,20% dự toán tỉnh và đạt 356,11% dự toán HĐND huyện giao, tăng 178,44% so với năm 2021).

2. Tổng thu ngân sách địa phương: 1.139.238,101 triệu đồng, bao gồm:

a) Thu ngân sách địa phương hưởng theo phân cấp: 323.598,955 triệu đồng.

b) Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh: 703.484,498 triệu đồng (trong đó: thu bổ sung có cân đối ngân sách 532.509 trđ; thu bổ sung có mục tiêu ngân sách 170.975,498 trđ).

c) Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 21,116 triệu đồng đây là các khoản bổ sung từ ngân sách cấp trên cho ngân sách cấp dưới để thực hiện một số mục tiêu, nhiệm vụ nhưng không sử dụng hết phải hoàn trả lại ngân sách cấp trên.

d) Thu chuyển nguồn ngân sách năm trước chuyển sang: 101.469,813 triệu đồng (trong đó: chuyển nguồn ngân sách cấp huyện 70.202,534 trđ; chuyển nguồn ngân sách cấp xã, thị trấn 31.267,279 trđ).

đ) Thu kết dư ngân sách năm trước: 10.663,719 triệu đồng (trong đó: thu kết dư ngân sách cấp huyện 312,190 trđ; thu kết dư ngân sách cấp xã, thị trấn 10.351,529 trđ).

3. Đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách

Năm 2022 thực hiện thu cân đối NSNN trên địa bàn tăng 168,13% bằng 226.968,763 triệu đồng so với dự toán tỉnh giao và tăng 141,31% bằng 211.968,763 triệu đồng so với dự toán HĐND huyện giao.

Nhìn về tổng thể, nguyên nhân đạt được là nhờ tác động tích cực từ sự phát triển khả quan của nền kinh tế trong nước; tình hình dịch bệnh covid-19 đã được kiểm soát, hoạt động sản xuất - kinh doanh của doanh nghiệp đã dần được phục hồi, việc kê khai nộp thuế phát sinh kịp thời và đạt khá cao so với cùng kỳ; thị trường bất động sản sôi động do cơn sốt đất tác động, góp phần tăng số thu từ nhà đất, lệ phí trước bạ, thuế thu nhập cá nhân và các sắc thuế có liên quan... . Bên

canh đó được sự lãnh đạo sát sao của Huyện ủy, giám sát của HĐND và chỉ đạo tổ chức thực hiện của UBND huyện cùng với sự nỗ lực của các ngành, các cấp (trong đó đơn vị chủ đạo là Chi cục Thuế khu vực Cư M'gar – Buôn Đôn) đã phối hợp tốt triển khai quyết liệt các biện pháp quản lý, chống thất thu NSNN; tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra, phòng, chống buôn lậu, gian lận thương mại, trốn thuế; tập trung đôn đốc, xử lý nợ đọng thuế; đồng thời triển khai tốt công tác phòng, chống dịch bệnh, ngăn chặn không cho dịch lây lan trên diện rộng và khắc phục tốt công tác chống hạn, công tác khuyến nông, đảm bảo tốt việc canh tác tăng năng suất cây trồng, vật nuôi góp phần phát triển kinh tế, tăng nguồn thu cho ngân sách. Từ những tích cực trên việc thực hiện thu ngân sách trên địa bàn huyện năm 2022 đạt và vượt dự toán tỉnh và HĐND huyện giao, cụ thể:

a) Thu thuế, phí và lệ phí tăng 119.222,752 triệu đồng, vượt 108,38% so với dự toán tỉnh và HĐND huyện giao. Hầu hết các sắc thuế đều đạt và vượt dự toán năm 2022: Thuế ngoài quốc doanh đạt 120,20%, Lệ phí trước bạ đạt 245,33%; Thuế nhà/đất phi nông nghiệp đạt 186,38%; Thuế thu nhập các nhân đạt 345,32%; Phí lệ phí đạt 137,15%; Tiền thuê đất đạt 106,77%; Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản đạt 173,25%. Riêng Thu phạt thu khác về thuế đạt 84,07%.

Nguyên nhân số thu đạt cao là do hồ sơ nghĩa vụ tài chính trong năm tăng đột biến 32.587 hồ sơ, tăng hơn 15.742 hồ sơ so với cùng kỳ 2021. Hoạt động sản xuất kinh doanh đã dần phục hồi sau dịch covid 19. Công tác triển khai thu thuế ngoài quốc doanh có hiệu quả hơn, công tác kiểm tra tại trụ sở NNT và chống thất thu qua các Đề án cũng được quan tâm đúng mức dẫn đến số thuế tăng thu sau kiểm tra đạt khá cao số tiền tăng thu là 7.078 triệu đồng. Tuy nhiên, qua đó có một số khoản thu ở khu vực quốc doanh đạt chưa cao, do ảnh hưởng của đại dịch Covid – 19 các doanh nghiệp nhà nước trên địa bàn chưa vực dậy, các Công ty cà phê thuộc Tổng Công Ty cà phê Việt Nam chỉ hoạt động cầm chừng ở lĩnh vực giao khoán vườn cây cho các hộ gia đình cá nhân để thu sản phẩm cà phê, tuy nhiên kết quả cũng không đạt theo mức giao khoán, là do giá cà phê giảm sâu, Công ty cũng như các hộ gia đình không có tiền để đầu tư chăm bón như các năm trước đây dẫn đến mất mùa với số lượng lớn, còn các hoạt động kinh doanh khác thì tạm dừng không hoạt động, các nguồn khai thác khoáng sản hết thời hạn khai thác.

b) Thu bằng biện pháp tài chính tăng 107.746,011 triệu đồng, vượt 430,98% dự toán tỉnh giao và tăng 92.746,011 trđ, vượt 231,87% dự toán HĐND huyện giao. Nguyên nhân đạt cao là do thực hiện tốt công tác quy hoạch, kế hoạch cấp giấy chứng nhận QSDĐ và chuyển đổi mục đích sử dụng đất; mặt khác do cơn sốt đất cục bộ làm cho việc mua bán đất, sang nhượng và chuyển đổi mục đích sử dụng đất trên địa bàn tăng dẫn đến tăng nguồn thu từ tiền sử dụng đất và phát sinh tăng từ các khoản thu khác về thuế, thu hồi các khoản chi năm nước của các cấp ngân sách.

Trong đó:

- Thu tiền sử dụng đất tăng 104.639,276 trđ, vượt 523,20% dự toán tỉnh và tăng 89.639,276 trđ, vượt 256,11% dự toán HĐND huyện giao (trong đó thu tiền bán đấu giá quyền sử dụng đất 85.058,243 trđ).

- Thu phạt HC trong lĩnh vực ATGT tăng 671,111 trđ, vượt 22,37% dự toán giao.

- Các khoản thu khác còn lại tăng 2.435,624 trđ, vượt 121,78% dự toán tỉnh giao và HĐND huyện giao, chủ yếu tăng do phát sinh các khoản thu khác về thuế.

II. Về chi ngân sách địa phương

1. Tổng quyết toán chi ngân sách địa phương năm 2022 là: 1.130.463,178 triệu đồng, đạt 154,50% dự toán tỉnh và đạt 152,01% dự toán HĐND huyện giao đầu năm. Trong đó: Chi ngân sách cấp huyện: 904.406,018 trđ / 630.792 trđ, đạt 143,38% dự toán HĐND huyện giao; Chi ngân sách cấp xã, thị trấn: 226.057,159 trđ / 112.895 trđ, đạt 200,24% dự toán huyện giao. Nguyên nhân tăng chi ngân sách địa phương chủ yếu là do chi từ nguồn kinh phí Trung ương, tỉnh bổ sung có mục tiêu ngoài dự toán đầu năm, chi từ các nhiệm vụ chuyển nguồn năm trước sang và bổ sung từ nguồn tăng, kết dư ngân sách để thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh cần thiết, cấp bách trong năm.

a) Chi cân đối ngân sách: 714.235,437 triệu đồng, đạt 108,78% dự toán tỉnh và đạt 106,82% dự toán HĐND huyện giao (trong đó: Chi cân đối ngân sách cấp huyện 594.493,324 triệu đồng / 564.826 triệu đồng, đạt 105,25% dự toán HĐND huyện giao; Chi cân đối ngân sách cấp xã, thị trấn 119.742,113 triệu đồng / 103.788 triệu đồng, đạt 115,37% dự toán huyện giao). Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: 105.299,258 triệu đồng, đạt 658,12% dự toán tỉnh và đạt 226,45% dự toán HĐND huyện giao (trong đó: Chi đầu tư ngân sách cấp huyện 103.411,846 trđ / 46.500 trđ, đạt 222,39% dự toán HĐND huyện giao; Chi đầu tư từ ngân sách cấp xã, thị trấn 1.887,412 trđ, đầu năm không dự toán).

- Chi thường xuyên: 608.936,179 triệu đồng, đạt 97,43% dự toán tỉnh và đạt 100,40% dự toán HĐND huyện giao (trong đó: Chi thường xuyên ngân sách cấp huyện 491.081,478 trđ / 505.126 trđ, đạt 97,22% dự toán HĐND huyện giao; Chi thường xuyên từ ngân sách cấp xã, thị trấn 117.858,701 trđ / 101.366 trđ, đạt 116,27% dự toán huyện giao tính cả nguồn ngân sách cấp huyện hỗ trợ bổ sung có mục tiêu).

b) Chi thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia và một số mục tiêu, nhiệm vụ: 124.337,079 triệu đồng / 75.073 triệu đồng, đạt 165,62% dự toán tỉnh và HĐND huyện giao đầu năm (trong đó: Cấp huyện chi 108.986,257 trđ / 65.966 trđ, đạt 165,22% dự toán giao đầu năm; Cấp xã, thị trấn chi 15.350,822 trđ / 9.107 trđ, đạt 168,56% dự toán giao đầu năm). Trong đó:

- Chi từ nguồn vốn đầu tư phát triển: 38.543,852 triệu đồng / 7.400 triệu đồng, đạt 520,86% dự toán tỉnh và HĐND huyện giao đầu năm (cấp huyện chi), gồm:

+ Chi từ nguồn vốn thực hiện Chương trình MTQG: 24.815,109 triệu đồng (trong đó: chi vốn thực hiện chương trình xây dựng nông thôn mới 24.575,109 trđ; vốn thực hiện CTMTQG phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi 240 trđ).

+ Chi từ nguồn vốn ngân sách tỉnh hỗ trợ đầu tư: 13.728,743 triệu đồng / 7.400 triệu đồng, đạt 185,52% (trong đó: hỗ trợ xây dựng nông thôn mới 7.838,434 trđ; hỗ trợ xây dựng trường chuẩn, trường mầm non 5.890,309 trđ).

- Chi từ nguồn kinh phí sự nghiệp thường xuyên: 85.793,227 triệu đồng / 67.673, triệu đồng, đạt 126,78% dự toán tỉnh và HĐND huyện giao đầu năm (trong đó: Cấp huyện chi 70.442,405 trđ / 58.566 trđ, đạt 120,28% dự toán giao đầu năm; Cấp xã, thị trấn chi 15.350,822 trđ / 9.107 trđ, đạt 168,56% dự toán giao đầu năm).

+ Chi thực hiện Chương trình MTQG từ nguồn NSTW: 4.649,505 trđ

+ Chi thực hiện một số mục tiêu, nhiệm vụ: 81.143,722 trđ, trong đó: từ nguồn NS Trung ương 4.504,664 trđ; từ nguồn NS tỉnh 76.639,058 trđ

c) Chi chuyển nguồn sang năm sau: 291.783,578 triệu đồng (trong đó: Chi chuyển nguồn ngân sách cấp huyện 200.840,470 trđ, gồm: chuyển nguồn vốn đầu tư 83.565,462 trđ, chuyển nguồn dự toán chi thường xuyên 5.598,678 trđ, chuyển nguồn cải cách tiền lương 83.242,194 trđ, chuyển nguồn tăng thu tiết kiệm chi 25.853,680 trđ, nguồn thực hiện Chương trình MTQG 2.580,456 trđ; Chi chuyển nguồn ngân sách cấp xã, thị trấn 90.943,108 trđ, gồm: nguồn cải cách tiền lương 77.212,689 trđ, dự toán chi thường xuyên 1.832,974 trđ, nguồn tăng thu tiết kiệm chi 9.203,406 trđ, nguồn thực hiện Chương trình MTQG 2.694,039 trđ).

d) Chi nộp ngân sách cấp trên: 107,084 triệu đồng (trong đó: ngân sách cấp huyện nộp ngân sách cấp tỉnh 85,968 trđ; ngân sách cấp xã, thị trấn nộp ngân sách cấp huyện 21,116 trđ), đây là các khoản bổ sung từ ngân sách cấp trên cho ngân sách cấp dưới để thực hiện một số mục tiêu, nhiệm vụ trong năm nhưng không sử dụng hết phải hoàn trả lại ngân sách cấp trên.

2. Đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách

Đối với thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách năm 2022, ngay từ đầu năm huyện đã có phương án phân bổ và điều hành chi ngân sách hợp lý, chủ động các nguồn lực, đảm bảo hoạt động, an sinh xã hội; đồng thời luôn chú trọng tăng cường nhiệm vụ chi đầu tư phát triển, trong đó ưu tiên bố trí trả nợ các công trình hoàn thành, bố trí vốn đối ứng xây dựng nông thôn mới theo Nghị quyết số 173/2015/NQ-HĐND của HĐND tỉnh và Nghị quyết số 02/2017/NQ-HĐND của HĐND huyện. Đồng thời dự toán đầu năm đã thực hiện giảm chi thường xuyên tăng chi đầu tư số tiền 18.750 triệu đồng. Thực hiện tốt các nhiệm vụ chi thuộc các chương trình mục tiêu quốc gia và những mục tiêu, nhiệm vụ từ nguồn ngân sách Trung ương, tỉnh hỗ trợ. Kịp thời ứng phó với những khó khăn thách thức, chủ

động tài chính – ngân sách trong công tác phòng chống dịch bệnh, nhất là dịch Covid-19. Thường xuyên theo dõi khả năng nguồn thu cân đối ngân sách để kịp thời chủ động trong việc xây dựng phương án điều hành chi ngân sách, đảm bảo an sinh xã hội, quốc phòng – an ninh, phòng, chống dịch bệnh và phát triển kinh tế - xã hội của địa phương.

Tổng chi ngân sách địa phương năm 2022 là: 838.572,515 triệu đồng, tăng 106.885,515 trđ bằng 14,61% dự toán tỉnh và tăng 94.885,515 trđ bằng 12,76% dự toán HĐND huyện giao đầu năm. Trong đó: Chi ngân sách cấp huyện 703.479,581 trđ/630.792 trđ, tăng 72.687,581 trđ bằng 11,52% dự toán HĐND huyện giao; Chi ngân sách xã, thị trấn 135.092,935 trđ/112.895 trđ, tăng 22.197,935 trđ bằng 19,66% dự toán HĐND huyện giao. Nguyên nhân tăng: là do chi từ nguồn tỉnh bổ sung trong năm thực hiện các Chương trình MTQG và một số mục tiêu, nhiệm vụ và chi các nhiệm vụ chuyển nguồn năm trước sang; đồng thời các xã, thị trấn bổ sung chi từ nguồn tăng thu, kết dư ngân sách để thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh cần thiết khác trong năm.

Trong đó:

- Chi cân đối ngân sách: 714.235,433 triệu đồng, tăng 57.621,437 trđ bằng 8,78% dự toán tỉnh giao và tăng 45.617,437 trđ bằng 6,82% dự toán HĐND huyện giao. Nguyên nhân tăng là do chi các nhiệm vụ chuyển nguồn năm trước sang; đồng thời bổ sung chi từ nguồn tăng thu, kết dư ngân sách để thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh trong năm.

- Chi thực hiện Chương trình MTQG và một số mục tiêu, nhiệm vụ: 124.337,079 trđ/75.073 trđ, tăng 49.264,079 trđ, bằng 65,62% dự toán tỉnh và HĐND huyện giao đầu năm. Nguyên nhân tăng chi do trong năm tỉnh bổ sung và chuyển nguồn năm trước sang thực hiện một số mục tiêu, nhiệm vụ tỉnh giao.

III. Kết dư ngân sách địa phương: 8.774.922.947 đồng

Trong đó:

1. Kết dư ngân sách cấp huyện: 22.226.199 đồng.
2. Kết dư ngân sách xã, thị trấn: 8.752.696.748 đồng.

IV. Xử lý kết dư ngân sách địa phương

Hạch toán số kết dư ngân sách địa phương năm 2022 vào thu ngân sách địa phương năm 2023 theo chế độ qui định.
