

PHỤ LỤC THUYẾT MINH

Quyết toán ngân sách nhà nước năm 2021 của tỉnh Đắk Lắk

(Kèm theo Quyết định số: /QĐ-UBND ngày tháng năm của UBND tỉnh)

I. Về thu ngân sách nhà nước

1. Tổng thu cân đối ngân sách nhà nước trên địa bàn: 8.209.388 triệu đồng, gồm:

- Thu nội địa: 6.856.301 triệu đồng;
- Thu từ hoạt động xuất, nhập khẩu: 1.353.087 triệu đồng.

2. Tổng thu ngân sách địa phương: 21.231.858 triệu đồng, gồm:

- Thu được hưởng 100% và phân chia giữa các cấp ngân sách: 6.290.457 triệu đồng.

- Thu bổ sung từ ngân sách Trung ương: 9.941.717 triệu đồng.
- Thu kết dư ngân sách năm trước: 189.365 triệu đồng.
- Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang: 4.443.909 triệu đồng.
- Thu từ các khoản hoàn trả giữa các cấp ngân sách: 266.076 triệu đồng.
- Thu từ các khoản huy động đóng góp: 17.835 triệu đồng.
- Thu vay từ nguồn Chính phủ vay cho vay lại: 62.859 triệu đồng.
- Ghi thu tiền thuê đất, tiền sử dụng đất: 19.640 triệu đồng.

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

Trong bối cảnh kinh tế - xã hội của cả nước nói chung và của tỉnh nói riêng bị ảnh hưởng, tác động tiêu cực bởi dịch bệnh Covid-19, tổng thu cân đối NSNN trên địa bàn tỉnh năm 2021 vẫn đạt kết quả tương đối khá (tăng 10,8% so với dự toán HĐND tỉnh giao) tuy nhiên cơ cấu tăng giảm không đều.

a) Thu nội địa đạt 95,7% so với dự toán HĐND tỉnh giao trong đó: thu thuế, phí, lệ phí vượt dự toán HĐND tỉnh giao; thu từ hoạt động xổ số kiến thiết và thu biện pháp tài chính không đạt dự toán HĐND tỉnh giao, cụ thể:

- Thu thuế, phí, lệ phí tăng 13,1% so với dự toán HĐND tỉnh giao: trong đó hầu hết các chỉ tiêu đều đạt và vượt dự toán; 02 chỉ tiêu không đạt dự toán là thu phí, lệ phí (96,9%), thuế bảo vệ môi trường (93%); 02 chỉ tiêu phát sinh ngoài dự toán là thuế sử dụng đất nông nghiệp (754 triệu) và thu cổ tức (1.023 triệu đồng).

Có được kết quả thu thuế, phí, lệ phí trên do các nguyên nhân chủ yếu sau:

+ Năm 2021, một số chính sách thuế mới có hiệu lực thi hành đã ảnh hưởng lớn đến nguồn thu NSNN của tỉnh.

+ Dịch bệnh Covid-19 kéo dài và diễn biến phức tạp đã tác động rất lớn đến mọi mặt đời sống kinh tế - xã hội của tỉnh, nhất là công tác thu NSNN trên địa bàn.

+ Trong bối cảnh gặp nhiều khó khăn do ảnh hưởng của đại dịch Covid-19, song với sự chỉ đạo sát sao, quyết liệt của Tỉnh ủy, HĐND, UBND trong thực hiện các biện pháp thu NSNN trên địa bàn; sự nỗ lực, quyết tâm của các cấp, các ngành, các doanh nghiệp và sự ủng hộ của nhân dân trong việc thực hiện đồng bộ, quyết liệt các nhiệm vụ, giải pháp đã đề ra; cùng với nỗ lực thực hiện “mục tiêu kép” (vừa

kiểm soát dịch bệnh hiệu quả, vừa đẩy mạnh các giải pháp phục hồi kinh tế) đã quyết tâm hoàn thành các mục tiêu, nhiệm vụ tài chính, NSNN đã đề ra.

- Thu xổ số kiến thiết đạt 94,6%; giảm 27% so với năm 2020 do ảnh hưởng trực tiếp của dịch bệnh Covid-19 phải tạm dừng phát hành vé số để thực hiện phòng, chống dịch.

- Thu biện pháp tài chính chỉ đạt 67,6% dự toán HĐND tỉnh giao; giảm 37,7% so với năm 2020 trong đó: thu tại xã vượt dự toán HĐND tỉnh giao (tăng 68,4%); còn lại thu tiền sử dụng đất, thu tiền cho thuê, bán nhà và thu khác ngân sách không đạt dự toán HĐND tỉnh giao, cụ thể:

+ Thu tiền sử dụng đất (chiếm tỷ trọng lớn khoảng 90% thu biện pháp tài chính) chỉ đạt 64,7% dự toán HĐND tỉnh giao (dự toán giao 2.400 triệu đồng, thực hiện 1.553 triệu đồng, giảm 36% so với cùng kỳ) nguyên nhân do một số dự án lớn chưa thực hiện được trong năm 2021.

+ Thu từ tiền cho thuê, bán nhà đạt 92% (dự toán giao 70.000 triệu đồng, thực hiện 64.376 triệu đồng).

+ Thu khác ngân sách đạt 88,2% (dự toán giao 201.900 triệu đồng, thực hiện 178.163 triệu đồng).

b) Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu tăng mạnh (tăng 441,2% so với dự toán HĐND tỉnh giao) nguyên nhân chủ yếu do phát sinh nguồn thu từ hoạt động nhập khẩu máy móc, thiết bị để thực hiện các dự án năng lượng tái tạo (điện gió) trên địa bàn tỉnh.

II. Về chi ngân sách địa phương

Tổng quyết toán chi ngân sách địa phương năm 2021 là 20.828.752 triệu đồng; tăng 19% dự toán HĐND tỉnh giao đầu năm. Nguyên nhân tăng chi ngân sách địa phương chủ yếu là do chi từ nguồn kinh phí Trung ương bổ sung có mục tiêu ngoài dự toán giao đầu năm, chi từ kết dư ngân sách năm trước, chi từ nguồn chuyển nguồn năm 2020 sang năm 2021, ...

1. Tổng chi cân đối ngân sách địa phương: 14.320.423 triệu đồng, trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: 2.796.001 triệu đồng;
- Chi thường xuyên: 11.522.325 triệu đồng;
- Chi trả nợ lãi các khoản do chính quyền địa phương vay: 657 triệu đồng;
- Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính địa phương: 1.440 triệu đồng.

2. Chi thực hiện Chương trình mục tiêu quốc gia và thực hiện một số mục tiêu nhiệm vụ: 1.841.665 triệu đồng, cụ thể:

- Chi thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia là 43.780 triệu đồng (trong đó: chi đầu tư 23.836 triệu đồng, chi thường xuyên 19.944 triệu đồng).

- Chi thực hiện một số mục tiêu nhiệm vụ là 1.797.885 triệu đồng (trong đó: chi đầu tư 1.257.043 triệu đồng, chi thường xuyên 540.842 triệu đồng).

3. Ghi chi từ nguồn ghi thu tiền thuê đất, tiền sử dụng đất: 19.640 triệu đồng.

4. Chi chuyển nguồn sang năm sau: 3.770.080 triệu đồng, trong đó: ngân sách cấp tỉnh 2.696.454 triệu đồng, ngân sách cấp huyện 891.497 triệu đồng, ngân sách cấp xã 182.129 triệu đồng.

5. Chi nộp ngân sách cấp trên: 876.944 triệu đồng.

Đối với chi đầu tư từ nguồn ngân sách địa phương: để đảm bảo cân đối thu, chi trong năm; tỉnh đã thực hiện điều chỉnh kế hoạch đầu tư công năm 2021 tại Nghị quyết số 50/NQ-HĐND ngày 22/12/2021 của HĐND tỉnh để xử lý hụt thu tiền sử dụng đất và xây dựng phương án bù hụt thu xổ số kiến thiết, hụt thu tiền bán nhà từ nguồn tiết kiệm chi vốn đầu tư ngân sách cấp tỉnh năm 2021.

Đối với chi thường xuyên: Tỉnh đã thực hiện cắt giảm tối thiểu 50% kinh phí hội nghị, đi công tác trong và ngoài nước, tiết kiệm thêm 10% chi thường xuyên của những tháng cuối năm (ngoài khoản tiết kiệm 10% chi thường xuyên để tạo nguồn cải cách tiền lương đã giao đầu năm) thực hiện theo chỉ đạo của Bộ trưởng Bộ Tài chính tại Công văn số 6299/BTC-NSNN ngày 11/6/2021. Ngoài ra, dự báo do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 sẽ tác động lớn đến tình hình thu, chi ngân sách của tỉnh trong năm 2021, để đảm bảo cân đối thu - chi ngân sách, trong năm UBND tỉnh đã ban hành Văn bản số 8499/UBND-KT ngày 06/9/2021 chỉ đạo các cấp, các ngành thực hiện các giải pháp điều hành ngân sách năm 2021: trong đó thực hiện triệt để tiết kiệm chi, giảm giãn và hủy bỏ các nội dung chi chưa thật sự cần thiết; không bổ sung ngoài dự toán cho các nhiệm vụ chưa thật sự cần thiết (trừ công tác phòng, chống thiên tai, dịch bệnh), tập trung mọi nguồn lực để đáp ứng nhu cầu chi trả lương, các chính sách an sinh xã hội, không để xảy ra tình trạng nợ lương và các chính sách, chế độ cho người lao động, đảm bảo kinh phí cho an ninh, quốc phòng, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh (nhất là đại dịch Covid-19).

Về cơ bản, cân đối thu - chi ngân sách trên địa bàn tỉnh được đảm bảo.

III. Kết dư ngân sách địa phương năm 2021: 403.106 triệu đồng, trong đó:

- Ngân sách cấp tỉnh: 93.239 triệu đồng (số tuyệt đối 93.238.641.234 đồng);
- Ngân sách cấp huyện: 271.233 triệu đồng;
- Ngân sách cấp xã: 38.634 triệu đồng.

IV. Xử lý kết dư ngân sách cấp tỉnh năm 2021

Kết dư ngân sách cấp tỉnh năm 2021 số tiền: 93.238.641.234 đồng được xử lý như sau:

- a) Chi trả nợ gốc: 1.497.508.556 đồng;
- b) Số còn lại 91.741.132.678 đồng được sử dụng:
 - Trích bổ sung Quỹ dự trữ tài chính tỉnh: 45.870.566.339 đồng;
 - Hạch toán thu ngân sách cấp tỉnh năm 2022: 45.870.566.339 đồng.