

**THUYẾT MINH BÁO CÁO QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH THÀNH PHỐ
BIÊN HOÀ NĂM 2021**

I. Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn 10.293.524.715.973 đồng

1. Thu nội địa: 5.116.784.914.932 đồng

2. Thu kết dư: 1.442.903.657.762 đồng

(trong đó kết dư ngân sách phường xã: 66.193.314.687 đồng)

3. Thu chuyển nguồn: 1.404.792.703.009 đồng

4. Thu bổ sung giữa các cấp ngân sách: 2.320.628.168.314 đồng

5. Thu huy động nhân dân đóng góp: 944.000.000 đồng

6. Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 7.471.271.956 đồng

(Thu ngân sách nhà nước không bao gồm các khoản thu chuyển nguồn, thu kết dư, thu bổ sung ngân sách, thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên là 5.117.728.914.932 đồng).

II. Quyết toán thu ngân sách thành phố, phường xã: 7.944.278.955.077 đồng

1. Ngân sách thành phố: 6.754.938.802.115 đồng

- Các khoản được hưởng 100%: 662.192.280.894 đồng

- Các khoản được hưởng theo tỷ lệ điều tiết: 1.360.857.431.676 đồng

- Các khoản tỉnh thu TP được điều tiết: 598.545.997.185 đồng

- Thu kết dư năm trước: 1.376.710.343.075 đồng

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 1.482.537.000.000 đồng

- Thu chuyển nguồn: 1.266.624.477.329 đồng

- Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 7.471.271.956 đồng

2. Ngân sách phường xã: 1.189.340.152.962 đồng

III. Quyết toán chi ngân sách địa phương: 5.811.102.786.962 đồng

- Chi đầu tư phát triển: 808.780.397.459 đồng

- Chi thường xuyên: 3.243.773.423.851 đồng

- Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới: 838.091.168.314 đồng

- Chi nộp ngân sách cấp trên: 19.891.585.525 đồng

- Chi chuyển nguồn: 900.566.211.813 đồng

Trong đó:

1. Quyết toán chi ngân sách thành phố:	4.768.426.163.746 đồng
- Chi đầu tư phát triển:	796.764.441.648 đồng
- Chi thường xuyên:	2.256.763.028.402 đồng

(Trong đó: chi thường xuyên: 2.246.045.185.202, chi tiền sử dụng đất cho các hộ dân là: 10.717.843.200 đồng)

- Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới:	838.091.168.314 đồng
- Chi chuyển nguồn sang năm sau:	864.387.211.813 đồng
- Chi nộp ngân sách cấp trên:	12.420.313.569 đồng

2. Quyết toán chi ngân sách phường xã:	1.042.676.623.216 đồng
---	-------------------------------

- Chi đầu tư phát triển:	12.015.955.811 đồng
- Chi thường xuyên:	987.010.395.449 đồng
- Chi chuyển nguồn sang năm sau:	36.179.000.000 đồng
- Chi nộp ngân sách cấp trên:	7.471.271.956 đồng

IV. Kết dư ngân sách năm 2021:	2.133.176.168.115 đồng
---------------------------------------	-------------------------------

1. Kết dư ngân sách thành phố:	1.986.512.638.369 đồng
2. Kết dư ngân sách phường xã	146.663.529.746 đồng

Phần II

ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

1. Về thu ngân sách trên địa bàn:

- Kết quả thực hiện thu ngân sách nhà nước là 5.117.728.914.932 đồng/4.395.800.000.000 đồng, đạt 116% so với dự toán tỉnh giao, so cùng kỳ bằng 82%. Nếu bao gồm các khoản thu như: (thu huy động nhân dân; thu kết dư ngân sách; thu bổ sung từ ngân sách cấp trên; thu ngân sách cấp dưới nộp lên và thu chuyển nguồn) thì tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn là 10.293.524.715.973 đồng/5.878.337.000.000 đồng, đạt 175%; so cùng kỳ năm trước bằng 121,6%. Trong đó, có 03 loại thuế thu đạt và vượt 100% trở lên so với dự toán pháp lệnh như: Thuế ngoài quốc doanh đạt 114%; thu tiền sử dụng đất đạt 162%; thu khác ngân sách đạt 148%.

Các loại thuế đạt thấp so với dự toán pháp lệnh như: thu phí lệ phí đạt 95%; thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt 93%; lệ phí trước bạ đạt 78%; thu nhập cá

nhân đạt 74%; thuế bảo vệ môi trường đạt 86%; thu tiền thuê mặt đất, mặt nước đạt 71%.

- Thu ngân sách địa phương được điều tiết là 2.767.539.154.036 đồng/2.601.200.500.000 đồng, đạt 106% so dự toán điều tiết HĐND thành phố giao (đã loại trừ thu kết dư ngân sách, thu chuyển nguồn, thu bổ sung ngân sách cấp trên và thu ngân sách cấp dưới nộp lên).

2. Về chi ngân sách địa phương:

Thực hiện chi cân đối ngân sách năm 2021 là 4.052.553.821.310 đồng/5.120.118.000.000 đồng đạt 79% so HĐND thành phố giao. Nếu bao gồm các khoản chi như: (chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới; chi chuyển nguồn và chi nộp ngân sách cấp trên) thì tổng chi ngân sách trên địa bàn năm 2021 là 5.811.102.786.962 đồng/4.354.667.000.000 đồng, đạt 133% so với dự toán tỉnh giao và 5.811.102.786.962/5.120.118.000.000 đạt 113,5% so với HĐND thành phố giao so cùng kỳ năm trước bằng 129%, trong đó:

2.1. Chi cân đối ngân sách thành phố là: 3.053.527.470.050 đồng/4.235.595.000.000 đồng, đạt 72% so với HĐND thành phố giao. Nếu bao gồm chi bổ sung ngân sách cấp dưới; chi chuyển nguồn và chi nộp ngân sách cấp trên, thì tổng chi ngân sách thành phố năm 2021 là 4.768.426.163.746 đồng/4.235.595.000.000 đồng, đạt 112,5% so dự toán HĐND thành phố giao, cụ thể:

- Chi XDCB: 796.764.441.648 đồng/1.228.978.000.000 đồng, đạt 64,8% so HĐND thành phố giao, nếu loại trừ chi khác XDCB 91.930.711.960 đồng (bao gồm: chi chuyển vốn ủy thác qua ngân hàng chính sách, hỗ trợ quỹ hội nông dân, chi bồi thường dự án hầm chui, trả tiền sử dụng đất dự án KDC tại phường Bình Đa, kinh phí bồi thường dự án Hương lộ 2, kinh phí bồi thường dự án TH Trảng Dài), còn lại là 704.834.729.688/1.110.299.000.000 đồng, thì đạt 64% so dự toán HĐND giao).

Khôi lượng hoàn thành công trình giải ngân đạt 98% tuy nhiên chỉ quyết toán công trình đạt 64,8%. Do trong đó có 1 số khoản chi tạm ứng cho công tác bồi thường giải phóng mặt bằng và tạm ứng cho công tác xây lắp nên chưa quyết toán được nên chuyển nguồn sang năm 2022 để theo dõi quyết toán ngân sách năm 2022.

Tổng vốn đã quyết toán trong năm 2021 là: 704.833.729.688 đồng (trong đó, vốn thanh toán khôi lượng hoàn thành trong năm 2021 là 525.259.725.890 đồng, vốn tạm ứng được chuyển nguồn các năm trước để tiếp tục thanh toán và quyết toán trong năm 2021 là 179.574.003.798 đồng).

Các công trình XDCB năm 2021 thành phố Biên Hoà thực hiện mang lại hiệu quả thiết thực, phục vụ nhu cầu cấp thiết phát triển kinh tế xã hội, an ninh – quốc phòng của thành phố.

- Chi thường xuyên: 2.246.045.185.202 đồng/2.736.565.000.000 đồng, đạt 82% so dự toán so dự toán HĐND thành phố giao. Nếu bao gồm ghi chi tiền sử dụng đất cho các hộ dân là 10.717.843.200 đồng, thì tổng chi thường xuyên là 2.256.763.028.402 đồng, trong đó: chi dự phòng ngân sách là 109.129.000.000 đồng, thành phố đã sử dụng dự phòng để chi cho công tác phòng chống dịch bệnh Covid-19 là, thành phố chi 99.488.000.000 đồng, khối phường xã chi 9.641.000.000 đồng.

Trong năm 2021 thành phố Biên Hòa thực hiện chi ngân sách cơ bản theo dự toán HĐND thành phố giao trên tinh thần tiết kiệm ngân sách cao, do ảnh hưởng của dịch Covid – 19. Đảm bảo các nhiệm vụ quan trọng phát sinh về phòng chống thiên tai, dịch bệnh, y tế, an sinh xã hội, quốc phòng an ninh. Điều hành trước tình hình diễn biến phức tạp của đại dịch bệnh Covid-19, UBND thành phố đã chủ động chỉ đạo các đơn vị và UBND phường xã kịp thời triển khai nhiệm vụ công tác phòng chống dịch Covid-19 và hỗ trợ kinh phí, thực hiện các chính sách hỗ trợ người dân gặp khó khăn do đại dịch Covid-19 theo đúng tinh thần chỉ đạo của UBND tỉnh.

Tập trung kiểm tra các đơn vị và UBND các phường xã, rà soát các chế độ, chính sách an sinh xã hội, chính sách hỗ trợ doanh nghiệp, người dân, người lao động và sử dụng lao động bị ảnh hưởng bởi dịch Covid-19 theo quy định của Chính phủ, của tỉnh, nhất là các khoản chi cho con người, chi đúng đối tượng, đúng chế độ, đúng thời gian, không để xảy ra tình trạng chi trùng và vượt định mức theo qui định. Bên cạnh đó thực hiện các giải pháp điều hành nhiệm vụ tài chính ngân sách địa phương năm 2021, thành phố Biên Hòa đã thực hiện rà soát, cắt giảm, tiết kiệm thêm 10% chi thường xuyên của những tháng còn lại năm 2021 theo Nghị Quyết số 58/NQ-CP ngày 8/6/2021 của Chính phủ, với số tiền là: 29.604.335.446 đồng đưa vào nguồn dự phòng ngân sách của địa phương để phục vụ chi cho công tác phòng chống dịch Covid -19.

Nhìn chung thành phố đảm bảo thực hiện nhiệm vụ chi thường xuyên hàng năm. Ngoài những nhiệm vụ chi trên, trong năm 2021 thành phố Biên Hòa đã hoàn thành công tác bầu cử đại biểu HĐND các cấp nhiệm kỳ 2021-2026 thành công tốt đẹp trên tinh thần tiết kiệm cao. Tập trung nguồn thu tối đa phục vụ cho công tác phòng chống dịch Covid-19 trên địa bàn. Trong năm thành phố tạm dừng, giãn các nhiệm vụ hoạt động văn hóa, thể thao không cần thiết; rà soát, cắt giảm kinh phí mua sắm chưa thật sự cần thiết, cấp bách để dành nguồn cho công tác phòng chống dịch và thực hiện chính sách an sinh xã hội.

Vì vậy hầu hết các khoản chi thường xuyên năm 2021 đều giảm so với dự toán.

2.2. Chi cân đối ngân sách xã: 999.026.351.260/884.523.000.000 đồng đạt 112,9% so với HĐND thành phố giao (do các phường xã trình HĐND sử dụng nguồn kết dư ngân sách để chi cho nhiệm vụ phòng chống dịch Covid-19 tại địa phương). Đối với nhiệm vụ chi ngân sách xã năm 2021 UBND phường, xã thực hiện theo dự toán được giao, điều hành ngân sách đảm bảo chi theo từng lĩnh vực,

ưu tiên giải quyết chi lương, chi cho các đối tượng chính sách xã hội và đảm bảo cho nhiệm vụ an ninh, quốc phòng ở địa phương. Các phường, xã đã chi đủ lương và các chế độ chính sách cho con người. Ngoài ra năm 2021 các phường xã tổ chức thành công công tác Bầu cử đại biểu Hội đồng nhân dân các cấp. Năm 2021 tình hình dịch Covid -19 diễn biến phức tạp, các phường xã tập trung tối đa nhân lực và nguồn lực để phục vụ cho công tác phòng chống dịch.

3. Thuyết minh các khoản tăng giảm chi so dự toán HĐND thành phố giao.

3.1. Các khoản tăng chi so với dự toán:

- Chi đảm bảo xã hội năm 2021 đạt 116,9% tăng so với dự toán do trong năm bổ sung kinh phí trợ cấp đối tượng BTXH do tăng mức trợ cấp theo Nghị định số 20/NĐ-CP, kinh phí hỗ trợ người lao động và người sử dụng lao động do ảnh hưởng dịch Covid theo Nghị quyết số 68/NQ-CP.

- Chi quản lý nhà nước năm 2021 đạt 104% tăng so với dự toán (chủ yếu khối phường xã tăng) do trong năm có phát sinh chi cho công tác phòng chống dịch Covid-19; kinh phí trợ cấp thôi việc; kinh phí trả tạm ứng dịch tả lợn châu phi.

- Chi khác 197% so với dự toán (khối phường xã tăng) do trong năm phát sinh chi cho công tác phòng chống dịch Covid-19; chi bầu cử HĐND các cấp.

3.2. Các khoản chi không đạt dự toán:

- Chi quốc phòng- an ninh đạt 84% so với dự toán do trong năm 2021 tình hình dịch Covid-19 nên các diễn tập phòng phủ; huấn luyện dân quân và công tác kiểm tra xử phạt vi phạm giảm.

- Chi sự nghiệp văn hóa thông tin đạt 70,8% so dự toán do tiết kiệm 10% CCTL, tiết kiệm 10% theo NQ58/NQ-CP ngày 8/6/2021 của Chính phủ và một số hoạt động văn hóa, văn nghệ, tuyên truyền các ngày lễ không tổ chức do tình hình dịch bệnh.

- Chi sự nghiệp phát thanh đạt 70,6% so dự toán do tiết kiệm 10% CCTL, tiết kiệm theo Nghị quyết số 58/NQ-CP ngày 8/6/2021 của Chính phủ và và dịch bệnh nên giảm công tác tuyên truyền.

- Chi sự nghiệp thể dục thể thao đạt 21% so dự toán do do tiết kiệm 10% CCTL, 10% theo Nghị Quyết số 58/NQ-CP, ngày 8/6/2021 của Chính phủ các giải tỉnh và thành phố không tổ chức được do tình hình dịch bệnh Covid-19 diễn biến phức tạp, trong khi dự toán trong năm có bố trí.

- Chi sự nghiệp bảo vệ môi trường đạt 23,7% so với dự toán do gói thầu xử lý rác năm 2021 phòng Tài nguyên Môi trường tổ chức đấu thầu không có đơn vị trúng thầu nên chỉ tạm ứng cho Quang trung 70%, còn Vĩnh Tân chưa tạm ứng được vì chưa thỏa thuận được Hợp Đồng, tiết kiệm 10% CCTL, tiết kiệm thêm 10% theo Nghị quyết số 58/NQ-CP ngày 8/6/2021 của Chính phủ.

- Chi sự nghiệp Kinh tế đạt 64,8% so với dự toán do tiết kiệm 10% CCTL, tiết kiệm thêm 10% theo Nghị quyết số 58/NQ-CP ngày 8/6/2021 của Chính phủ, giảm sự nghiệp giao thông và sự nghiệp thị chính do phải xin ý kiến của Tỉnh làm cơ sở để thanh quyết toán nên chưa thực hiện thanh toán trong năm 2021, sẽ thực hiện thanh, quyết toán trong năm 2022.

Trên đây là báo cáo thuyết minh tình hình thực hiện thu chi ngân sách năm 2021 của ngân sách thành phố Biên Hòa./.