

Số: /BC-UBND

Quảng Nam, ngày tháng năm 2022

BÁO CÁO
Công khai Quyết toán thu, chi ngân sách nhà nước
tỉnh Quảng Nam năm 2021

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước; Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ về quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách nhà nước đối với các cấp ngân sách;

Hội đồng nhân dân tỉnh đã ban hành Nghị quyết số 62/NQ-HĐND ngày 09/12/2022 phê chuẩn quyết toán thu, chi ngân sách nhà nước tỉnh Quảng Nam năm 2021; nay, UBND tỉnh công khai số liệu quyết toán thu, chi ngân sách nhà nước tỉnh Quảng Nam năm 2021 và công khai thuyết minh quyết toán thu, chi ngân sách nhà nước tỉnh Quảng Nam năm 2021 theo quy định tại khoản 4, Điều 7 Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính, như sau:

Phần thứ nhất
SỐ LIỆU TỔNG HỢP QUYẾT TOÁN
THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2021

I. VỀ THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Tổng thu NSNN quyết toán năm 2021: 40.916.450 triệu đồng.

(Đã loại trừ chỉ tiêu tính trùng thu ngân sách cấp dưới nộp lên cấp trên: 1.397.827 triệu đồng).

Chi tiết như sau:

1. Thu nội địa:	19.570.100 triệu đồng
2. Thu xuất nhập khẩu:	3.360.957 triệu đồng
3. Thu viện trợ:	36.720 triệu đồng
4. Thu huy động đóng góp:	210.226 triệu đồng
5. Thu vay:	265.098 triệu đồng
6. Thu bổ sung từ ngân sách Trung ương:	2.594.416 triệu đồng
7. Thu chuyển nguồn năm trước sang:	14.416.702 triệu đồng
8. Thu kết dư ngân sách:	462.231 triệu đồng

II. VỀ THU NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

Tổng thu ngân sách địa phương quyết toán năm 2021: 35.401.822 triệu đồng *(đã loại trừ chỉ tiêu tính trùng nêu tại Mục I).*

1. Phân theo nội dung thu:

- Thu nội địa (phần ngân sách địa phương được hưởng):	17.443.653 triệu đồng
- Thu viện trợ:	9.496 triệu đồng
- Thu huy động đóng góp:	210.226 triệu đồng
- Thu vay:	265.098 triệu đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách Trung ương:	2.594.416 triệu đồng
- Thu chuyển nguồn năm trước sang:	14.416.702 triệu đồng
- Thu kết dư ngân sách:	462.231 triệu đồng

2. Thu từng cấp ngân sách (không loại trừ chỉ tiêu tính trùng):

- Thu ngân sách cấp tỉnh:	25.569.226 triệu đồng
- Thu ngân sách cấp huyện, xã:	20.518.145 triệu đồng

III. VỀ CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

Tổng quyết toán chi ngân sách địa phương năm 2021: 35.231.963 triệu đồng.

1. Phân theo nội dung chi

- Chi đầu tư phát triển (ĐTPT)	: 5.141.926 triệu đồng.
--------------------------------	-------------------------

Trong đó :

+ Chi ĐTPT cho chương trình, dự án theo lĩnh vực:	5.060.926 triệu đồng.
+ Chi cấp vốn điều lệ	: 81.000 triệu đồng.
- Chi thường xuyên	: 11.281.871 triệu đồng.
- Chi trả nợ lãi, phí vay	: 1.778 triệu đồng.
- Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính	: 1.450 triệu đồng.
- Chi các chương trình mục tiêu	: 2.135.907 triệu đồng
- Chi trả nợ gốc	: 10.851 triệu đồng.
- Chi chuyển nguồn sang năm 2021	: 16.431.885 triệu đồng.
- Chi nộp trả ngân sách cấp trên	: 226.295 triệu đồng.

2. Phân theo cấp ngân sách (không loại chỉ tiêu tính trùng):

- Ngân sách cấp tỉnh chi	: 25.548.929 triệu đồng.
- Ngân sách cấp huyện, cấp xã chi	: 20.368.583 triệu đồng.

IV. CHÊNH LỆCH THU, CHI NSDP NĂM 2021

Chênh lệch thu, chi NSDP năm 2021 là 169.859 triệu đồng, gồm:

- Chênh lệch thu - chi ngân sách cấp tỉnh	: 20.297 triệu đồng.
- Chênh lệch thu - chi ngân sách cấp huyện, xã	: 149.562 triệu đồng.

Phần thứ hai**THUYẾT MINH SỐ LIỆU QUYẾT TOÁN
THU CHI NGÂN SÁCH NĂM 2021****I. VỀ THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC:**

(Tại phần thứ nhất và báo biểu kèm theo đã báo cáo đơn vị tính là triệu đồng, trong phần thuyết minh, để đơn giản, xin báo cáo theo đơn vị tính là tỷ đồng)

Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (không kể thu chuyển nguồn, thu kết dư, thu vay của ngân sách địa phương, thu bổ sung từ ngân sách Trung ương, thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên) năm 2021 Trung ương giao: 17.864,8 tỷ đồng, Hội đồng nhân dân tỉnh giao: 19.350 tỷ đồng, tăng 1.485,2 tỷ đồng so với dự toán Trung ương giao.

Thực hiện thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2021: 23.178 tỷ đồng, đạt 129,7% dự toán Trung ương giao và 119,8% dự toán tỉnh giao, cụ thể:

1. Thu nội địa

Dự toán Trung ương 14.514,8 tỷ đồng và HĐND tỉnh giao 16.000 tỷ đồng. Thực hiện năm 2021: 19.570 tỷ đồng, đạt 134,8% dự toán Trung ương giao, 122,3% dự toán HĐND tỉnh giao, tăng 8% so với năm trước; chi tiết một số nội dung thu có tỷ trọng lớn như sau:

a) Thu từ doanh nghiệp nhà nước Trung ương

Dự toán giao: 465 tỷ đồng; thực hiện năm 2021 là 757 tỷ đồng, đạt 163% dự toán và bằng 130% so với năm trước. Chiếm tỷ trọng lớn trong khối doanh nghiệp này là số thu từ các nhà máy thủy điện, trong năm thời tiết thuận lợi đảm bảo nguồn nước để phát điện nên số thu nộp ngân sách đạt khá cao 486,6 tỷ đồng (chiếm 64,3% tổng thu khối này), đạt 197% dự toán, tăng 53% so với cùng kỳ.

Ngoài thủy điện, một số doanh nghiệp trọng điểm vẫn duy trì hoạt động và nộp vượt dự toán khá cao như: Công ty Cổ phần Cẩm Hà vượt 264% dự toán, tăng 17,5% so với cùng kỳ, Chi nhánh Tổng Công ty Xây dựng công trình giao thông 8 vượt 194,5% dự toán, tăng 184% so cùng kỳ, Viễn thông Quảng Nam vượt 125% dự toán, tăng 18% cùng kỳ, Viettel Quảng Nam đạt 138% dự toán.

b) Thu từ doanh nghiệp nhà nước địa phương

Dự toán giao 134 tỷ đồng; thực hiện năm 2021 là 135 tỷ đồng, đạt 101% dự toán giao, bằng 68% so với năm trước. Số thu của khu vực này đạt dự toán chủ yếu là do số nộp của Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Quảng Nam 60 tỷ đồng đạt 364% dự toán, trong đó thu từ chuyển nhượng bất động sản của các dự án Trường Đồng và ADB3: 53,5 tỷ đồng (năm 2020 nộp 94 tỷ đồng), chiếm 40% tổng thu khối này; Văn phòng Đăng ký quyền sử dụng đất Quảng Nam 12,7 tỷ đồng, đạt 111% dự toán, vượt 24,7% so với cùng kỳ.

Các doanh nghiệp còn lại của khối này không có năng lực mới tăng thêm và bị ảnh hưởng lớn dịch bệnh nên số thu nộp đạt thấp so với dự toán: Đội yểm sào Hội An chỉ nộp 7,8 tỷ đồng, đạt 43,6% dự toán, bằng 45% cùng kỳ; Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hội An chỉ nộp 0,7 tỷ đồng, đạt 7,7% dự toán, bằng 19% so với cùng kỳ; Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển hạ tầng Quảng Nam đạt 16,5% dự toán, bằng 55% so với cùng kỳ, Công ty Cổ phần công trình giao thông vận tải Quảng Nam đạt 38% dự toán, bằng 61% so với cùng kỳ.

c) Thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài: dự toán giao 1.695 tỷ đồng, thực hiện năm 2021: 1.329 tỷ đồng, đạt 78% dự toán và bằng 87% so với

thực hiện năm trước. Số thu của khối doanh nghiệp này không đạt dự toán do: chiếm tỷ trọng lớn trong khối là số thu từ Nhà máy bia (65%) nhưng không hoàn thành dự toán, thu từ Nhà máy bia năm 2021 là 753,5 tỷ đồng, đạt 68,5% dự toán, hụt thu 346 tỷ đồng, bằng 76% so với cùng kỳ. Nguyên nhân do cạnh tranh mạnh của thị trường bia, thực hiện giãn cách xã hội do dịch Covid-19.

Đối với các doanh nghiệp khách sạn, du lịch trọng điểm phần lớn phát sinh số nộp rất thấp hoặc tạm nghỉ, như: Resort Nam Hải chỉ nộp 0,2 tỷ đồng, đạt 0,6% dự toán, bằng 2% so với cùng kỳ; Khách sạn Riverpark nộp 0,7 tỷ đồng, đạt 8,3% dự toán, bằng 17% so với cùng kỳ; Khách sạn Victoria nộp 0,6 tỷ đồng, đạt 8,8% dự toán, bằng 32% so với cùng kỳ; Công ty TNHH Resort Roue Inn Việt Nam và Công ty TNHH Du lịch Hải Bàn không phát sinh số nộp.

Các ngành chế biến thực phẩm, may mặc, giày da... đa phần bị ảnh hưởng rất lớn từ dịch Covid-19, hoạt động không thường xuyên, có số nộp rất thấp, như: Giày Rieker đạt 8% dự toán, bằng 76% so với cùng kỳ; Công ty LD hữu hạn thức ăn thủy sản Việt Hoa nộp 6,7 tỷ đồng, đạt 35,4% dự toán; Công ty TNHH Elf gaz Đà Nẵng: 1,9 tỷ đồng, đạt 28% dự toán, bằng 53% so với cùng kỳ.

Ngoài các lĩnh vực thu đạt thấp so với dự toán nêu trên thì trong khu vực vẫn có một số doanh nghiệp trọng điểm vẫn duy trì và có tăng trưởng cao như: Công ty TNHH MTV Sedo Vinako, đạt 199% dự toán, tăng 92% so với cùng kỳ, Công ty TNHH phát triển Nam Hội An đạt 128% dự toán, tăng 87% so với cùng kỳ, Chi nhánh Công ty Uni - President đạt 141% dự toán, tăng 50% so với cùng kỳ, Suntory Pepsico Việt Nam đạt 143% dự toán, tăng 23% so với cùng kỳ.

d) Thu từ thành phần kinh tế ngoài quốc doanh: Dự toán Trung ương giao 8.210 tỷ đồng, dự toán tỉnh giao 9.708 tỷ đồng, thực hiện cả năm 2021 là 12.082 tỷ đồng, đạt 147% dự toán Trung ương giao, 124% dự toán tỉnh giao và tăng 10% so với năm trước. Chiếm tỷ trọng lớn trong khối doanh nghiệp này là số thu từ Tập đoàn ô tô Trường Hải. Thu từ 03 Công ty ô tô du lịch thuộc Tập đoàn ô tô Trường Hải là 9.251,4 tỷ đồng, đạt 126,7% dự toán, chiếm 76,6% số thu khu vực này và chiếm 47,3% thu nội địa.

Ngoài ra, một số doanh nghiệp vẫn duy trì hoạt động và có tốc độ tăng trưởng khá, như: Công ty Cổ phần Kính nổi Chu Lai đạt 209,8% dự toán, tăng 115% so với cùng kỳ; Công ty Cổ phần Đạt Phương Hội An đạt 208,5% dự toán, tăng 77% so với cùng kỳ; Công ty TNHH Tuấn Đạt II đạt 124% dự toán, tăng 39% so với cùng kỳ; Công ty TNHH Number one Chu Lai đạt 155% dự toán, tăng 36% so với cùng kỳ. Thu từ các nhà máy thủy điện tăng trưởng khá, nộp ngân sách vượt dự toán giao, số thu: 437 tỷ đồng đạt 178,4% dự toán; thu chuyển nhượng dự án Nhà máy xi măng Thạnh Mỹ là 224 tỷ đồng.

Các doanh nghiệp còn lại bị ảnh hưởng rất lớn bởi dịch Covid-19, một số doanh nghiệp trọng điểm đạt dự toán rất thấp, như: Tập đoàn Hoàng Gia Hội An đạt 5,2% dự toán, bằng 11% so với cùng kỳ; Công ty Cổ phần sân gôn Indochina Hội An đạt 23% dự toán, bằng 34% so với cùng kỳ; Công ty Cổ phần Công

nghiệp hỗ trợ Miền Trung đạt 30% dự toán, bằng 25% so với cùng kỳ; Công ty Cổ phần Vinpearl – Chi nhánh Quảng Nam đạt 33% dự toán, bằng 73% so với cùng kỳ; nhiều doanh nghiệp không phát sinh số nộp, như: Công ty Cổ phần Dịch vụ hỗ trợ và Phát triển đầu tư, Công ty TNHH Du lịch Dịch vụ và Thương mại Thiên Phú, Công ty Cổ phần Du lịch và Khách sạn Thanh Lịch, Công ty TNHH Gas Miền Trung, Công ty TNHH Đầu tư Huy Phát, Công ty TNHH Phú Hào Tiên Phước,....

d) Thu lệ phí trước bạ: dự toán giao 350 tỷ đồng, thực hiện cả năm 320 tỷ đồng, đạt 91,6% dự toán và tăng 10% so với năm trước. Khoản thu này không đạt dự toán do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19, thị trường bất động sản gặp nhiều khó khăn nên số thu lệ phí trước bạ nhà đất giảm mạnh.

e) Thuế thu nhập cá nhân: dự toán giao 700 tỷ đồng, thực hiện cả năm 731 tỷ đồng, đạt 104% dự toán và bằng 97% so với năm trước. Do chính sách nâng mức giảm trừ gia cảnh, tác động của dịch bệnh Covid-19 và chính sách miễn thuế theo Nghị định 92/2021/NĐ-CP ngày 27/10/2021 của Chính phủ, thu nhập từ tiền lương tiền công chỉ bằng 72,6% so với cùng kỳ; dự án Công ty TNHH Phát triển Nam Hội An đã đi vào hoạt động từ quý 3/2020 nên thuế thu nhập cá nhân từ các chuyên gia trong năm 2021 giảm so với cùng kỳ (do các chuyên gia về nước).

g) Thu phí, lệ phí: dự toán giao Trung ương giao 219 tỷ đồng, HĐND tỉnh giao 189 tỷ đồng; thực hiện cả năm 152 tỷ đồng, đạt 69% dự toán Trung ương giao, 80% dự toán tỉnh giao và bằng 90% so với năm trước. Nguồn thu này không đạt dự toán do thực hiện các chính sách miễn, giảm phí, lệ phí của trung ương và của HĐND tỉnh để hỗ trợ phục hồi kinh tế do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19. Chiếm tỷ trọng lớn trong nguồn thu này là phí tham quan, do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19, lượng khách du lịch giảm mạnh nên số thu phí tham quan chỉ đạt 5% so với dự toán.

h) Thu tiền sử dụng đất: Dự toán giao 1.430 tỷ đồng, thực hiện cả năm 2.323 tỷ đồng, đạt 162% dự toán và bằng 139% so với năm trước. Năm 2021 nhiều dự án đầu tư kinh doanh bất động sản, xây dựng nhà ở, khu đô thị đã hoàn thành đầu tư đưa vào khai thác; ngoài ra nhiều dự án đã quyết toán chi phí bồi thường được khấu trừ vào tiền sử dụng đất và được thực ghi thu, ghi chi vào ngân sách; do vậy, nguồn thu tiền sử dụng đất năm 2021 vượt cao so với dự toán tỉnh giao.

Trong tổng thu tiền sử dụng đất 2.323 tỷ đồng bao gồm: ngân sách cấp tỉnh số tiền 1.547 tỷ đồng, vượt 759 tỷ đồng so với dự toán tỉnh giao; ngân sách cấp huyện số tiền 776 tỷ đồng, vượt 135 tỷ đồng so với dự toán tỉnh giao.

Đối với nguồn thu ngân sách cấp tỉnh 1.547 tỷ đồng, trong đó: ghi thu, ghi chi tiền doanh nghiệp ứng trước thực hiện bồi thường, giải phóng mặt bằng 328 tỷ đồng; ngoài ra một số dự án nộp ngân sách số thu lớn như: Khu dân cư đô thị khối Lâm Sa - Tu Lễ - Xuân Hòa nộp 323 tỷ đồng; Khu dân cư phường An Phú nộp 106

tỷ đồng; Khu đô thị Đại Dương Xanh nộp 89 tỷ đồng; Khu đô thị Ngọc Dương Riverside mở rộng nộp 182 tỷ đồng; Khu đô thị sinh thái cao cấp Vịnh An Hòa 2 nộp 166 tỷ đồng; Khu đô thị sinh thái Vịnh An Hòa 1 nộp 115 tỷ đồng.

Đối với nguồn thu ngân sách cấp huyện 776 tỷ đồng, một số địa phương có số thu cao như: Tam Kỳ 239 tỷ đồng, Hội An 176 tỷ đồng, Điện Bàn 61 tỷ đồng, Thăng Bình 111 tỷ đồng; Duy Xuyên 40 tỷ đồng, Đại Lộc 58 tỷ đồng.

i) Thuế bảo vệ môi trường: dự toán giao 630 tỷ đồng, thực hiện cả năm 604 tỷ đồng đạt 95% dự toán, bằng 99% so với năm trước. Năm 2021 do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19, thực hiện giãn cách xã hội nên lượng tiêu thụ xăng dầu giảm dẫn đến số thu thuế bảo vệ môi trường nộp ngân sách không đạt dự toán.

2. Thu thuế xuất nhập khẩu: dự toán giao 3.350 tỷ đồng, thực hiện cả năm 3.360 tỷ đồng, đạt 100,3% dự toán. Chiếm tỷ trọng lớn trong thu xuất nhập khẩu của tỉnh là thu từ Công ty ô tô Trường Hải (trên 90%). Năm 2021, lượng tiêu thụ ô tô đạt khá, Công ty tăng nhập khẩu linh kiện ô tô, nên số thu ngân sách đạt dự toán.

3. Thu huy động đóng góp: thực hiện năm 2021 số tiền 210 tỷ đồng (Dự toán không giao), bao gồm: Ngân sách cấp tỉnh 128 tỷ đồng; Ngân sách cấp huyện, xã 82 tỷ đồng.

4. Thu viện trợ: thực hiện năm 2021 số tiền 36 tỷ đồng (dự toán không giao). Đây là các khoản viện trợ không hoàn lại của các Tổ chức quốc tế, Tổ chức phi chính phủ viện trợ các chương trình, dự án trên địa bàn tỉnh và thực hiện ghi thu, ghi chi qua ngân sách.

II. VỀ THU NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2021

Dự toán tỉnh giao tổng thu ngân sách địa phương năm 2021: 20.077 tỷ đồng, thực hiện năm 2021: 35.402 tỷ đồng (đã loại trừ các chỉ tiêu tính trùng), đạt 176% dự toán HĐND tỉnh giao, tỷ lệ thực hiện cao so với dự toán chủ yếu do thu kết dư, chuyển nguồn năm trước chuyển sang (chiếm 42% số thu NSDP), cụ thể như sau:

- Thu nội địa (phần NSDP được hưởng):	17.444	tỷ đồng
- Thu viện trợ:	9	tỷ đồng
- Thu huy động đóng góp:	210	tỷ đồng
- Thu vay:	265	tỷ đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách Trung ương:	2.594	tỷ đồng
- Thu chuyển nguồn năm trước sang:	14.417	tỷ đồng
- Thu kết dư ngân sách:	462	tỷ đồng

III. CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2021

Dự toán chi ngân sách địa phương năm 2021, HĐND tỉnh giao là 20.077 tỷ đồng, thực hiện đạt 35.232 tỷ đồng, đạt 175% dự toán giao, gồm:

1. Chi cân đối ngân sách địa phương: Năm 2021, HĐND tỉnh giao là 18.461 tỷ đồng, thực hiện đạt 16.427 tỷ đồng, đạt 89% dự toán giao, gồm: chi đầu tư phát triển:

5.142 tỷ đồng; chi trả lãi vay: 1,778 tỷ đồng; chi thường xuyên: 11.282 tỷ đồng; chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính: 1,450 tỷ đồng, cụ thể các nội dung chi, như sau:

a) Chi đầu tư phát triển: dự toán năm 2021 là 4.116 tỷ đồng, thực hiện 5.142 tỷ đồng, đạt 125% dự toán, do chi từ nguồn năm trước chuyển sang.

b) Chi thường xuyên: dự toán năm 2021, HĐND tỉnh giao là 12.205 tỷ đồng, thực hiện năm 2021 là 11.282 tỷ đồng, đạt 92% dự toán HĐND tỉnh. Nguyên nhân chưa đạt dự toán HĐND tỉnh giao là do năm 2021 dự nguồn để tổ chức thực hiện các ngày lễ lớn, lễ hội văn hóa và nhiều hoạt động khác nhưng do dịch bệnh Covid-19 diễn ra phức tạp nên không thực hiện được phải hủy dự toán, đồng thời cắt giảm dự toán theo Nghị quyết số 58/NQ-CP ngày 08/6/2021 của Chính phủ; bên cạnh đó còn một số nhiệm vụ chưa thực hiện xong phải chuyển nguồn sang năm 2022 để tiếp tục thực hiện theo quy định, dẫn đến thực hiện chi thường xuyên năm 2021 thấp hơn dự toán HĐND tỉnh giao.

Trong đó:

- Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo: Dự toán năm 2021, HĐND tỉnh giao 4.561 tỷ đồng, thực hiện 3.971 tỷ đồng, đạt 87% dự toán HĐND tỉnh. Nguyên nhân chưa đạt dự toán HĐND tỉnh giao là do:

+ Dự toán năm 2021 bố trí nguồn để thực hiện các số chế độ, chính sách nhưng trong năm số thực hiện thấp hơn số quyết toán, như: kinh phí thực hiện chế độ hỗ trợ miễn giảm học phí theo Nghị định 86/2015/NĐ-CP ngày 02/10/2015 của Chính phủ; kinh phí thực hiện chế độ học bổng cho học sinh theo Nghị định số 116/2016/NĐ-CP ngày 18/7/2016 của Chính phủ, kinh phí thực hiện chế độ cho giáo viên theo Nghị định số 76/2019/NĐ-CP ngày 08/10/2019 của Chính phủ,...

+ Trong công tác thẩm định giá mua sắm trang thiết bị giảm so với dự toán bố trí; các khoản kinh phí phân bổ cho các đơn vị để thực hiện mua sắm, sửa chữa tài sản nhưng trong năm chưa thanh toán kịp nên chuyển nguồn sang năm 2022 tiếp tục thanh toán theo quy định.

Nhìn chung, địa phương đã bảo đảm đủ nguồn kinh phí để chi lương và các chế độ, chính sách, bảo đảm kinh phí hoạt động theo định mức cho ngành giáo dục theo quy định.

- Chi sự nghiệp khoa học công nghệ: dự toán năm 2021, HĐND tỉnh giao 41,9 tỷ đồng, thực hiện 27,3 tỷ đồng, đạt 65% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân chưa đạt dự toán do một số đề tài khoa học đã tạm ứng kinh phí để thực hiện nhưng chưa hoàn thiện hồ sơ thanh toán kịp trong năm 2021 nên chuyển nguồn số dư tạm ứng sang năm 2022 để tiếp tục thực hiện thanh toán theo quy định, như: nghiên cứu ứng dụng kỹ thuật áp trứng và nuôi nhân tạo chim yến tại đảo Cù Lao Chàm tỉnh Quảng Nam; nghiên cứu chiết xuất, phân lập curcumin,

dầu từ bã của quá trình sản xuất tinh bột nghệ từ một số giống Nghệ vàng tại tỉnh Quảng Nam; nghiên cứu ứng dụng Chatbot trong cổng dịch vụ hành chính công và cổng thông tin điện tử của tỉnh; nghiên cứu xây dựng cơ sở dữ liệu và hệ thống quản lý thông minh đa dạng sinh học hệ thực vật các khu rừng đặc dụng tỉnh Quảng Nam; nghiên cứu phát triển công nghệ nhuộm màu tự nhiên trên vải lụa tơ tằm và vải sợi tổng hợp thay thế cho công nghệ nhuộm màu sử dụng hóa chất,...

c) Chi trả nợ lãi các khoản do chính quyền địa phương vay: 1,778 tỷ đồng, đạt 7,6% dự toán, chi theo số lãi thực tế phát sinh.

d) Chi bổ sung quỹ tài chính: 1,45 tỷ đồng bằng dự toán giao đầu năm.

2. Chi các chương trình mục tiêu: dự toán HĐND tỉnh giao là 1.616 tỷ đồng, thực hiện năm 2021 là 2.136 tỷ đồng, đạt 132% dự toán giao. Cụ thể:

a) Chi các chương trình mục tiêu quốc gia: dự toán HĐND tỉnh giao không giao do dự toán đầu năm 2021 Trung ương không giao dự toán thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia, thực hiện: 385 tỷ đồng, do chi từ nguồn năm trước chuyển sang và nguồn trung ương bổ sung trong năm, gồm:

- Chi chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới: Thực hiện năm 2021: 211,1 tỷ đồng, trong đó:

+ Thực hiện chi đầu tư: 188,6 tỷ đồng;

+ Thực hiện chi thường xuyên: 22,5 tỷ đồng.

- Chi chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo bền vững: Thực hiện: 174 tỷ đồng, đạt 97%, trong đó:

+ Thực hiện chi đầu tư: 163,3 tỷ đồng;

+ Thực hiện chi thường xuyên: 10,7 tỷ đồng.

b) Chi các chương trình mục tiêu, nhiệm vụ

Dự toán HĐND tỉnh giao: 1.616 tỷ đồng, thực hiện: 1.751 tỷ đồng, đạt 108% toán, gồm:

- Chi đầu tư: Dự toán giao 1.269 tỷ đồng, thực hiện 1.444 tỷ đồng, đạt 114% dự toán, gồm:

+ Chi đầu tư từ nguồn vốn nước ngoài: Dự toán HĐND tỉnh giao 569,4 tỷ đồng, thực hiện năm 2021 là 338 tỷ đồng đạt 59% dự toán giao, do trong năm giải ngân theo khối lượng thực tế phát sinh.

+ Chi đầu tư từ nguồn vốn trong nước: Dự toán HĐND tỉnh giao: 699 tỷ đồng, thực hiện năm 2021: 1.106 tỷ đồng, đạt 158% dự toán giao, do chi từ nguồn năm trước chuyển sang.

- Chi thường xuyên: Dự toán HĐND tỉnh giao 347 tỷ đồng, thực hiện năm 2021: 306,5 tỷ đồng, đạt 88% so với dự toán, gồm:

+ Chi thường xuyên (vốn nước ngoài): Dự toán giao 44,2 tỷ đồng, thực hiện: 0,526 tỷ đồng, đạt 1% dự toán, do trong năm giải ngân theo khối lượng thực tế phát sinh.

+ Chi thường xuyên (vốn trong nước): Dự toán giao 303 tỷ đồng, thực hiện năm 2021 là 306 tỷ đồng, đạt 101% dự toán, do thực hiện thanh toán từ nguồn năm trước chuyển sang và Trung ương bổ sung ngoài dự toán giao đầu năm, như kinh phí bầu cử đại biểu Quốc hội khóa XV và đại biểu Hội đồng nhân dân các cấp nhiệm kỳ 2021-2026 (23,310 tỷ đồng); kinh phí thực hiện CTMT giáo dục vùng núi, vùng dân tộc thiểu số, vùng khó khăn (13,6 tỷ đồng); kinh phí thực hiện một số chính sách phát triển thủy sản (7,6 tỷ đồng)... Đồng thời, một số nguồn kinh phí chưa thực hiện hết được chuyển nguồn sang năm sau tiếp tục thực hiện hoặc hết thời hạn giải ngân phải nộp trả ngân sách trung ương theo quy định.

3. Chi nộp ngân sách cấp trên: 226 tỷ đồng (chi nộp trả ngân sách Trung ương các khoản Trung ương bổ sung có mục tiêu cho ngân sách cấp tỉnh từ năm 2021 về trước hết thời hạn giải ngân theo quy định).

4. Chi trả nợ gốc: dự toán HĐND tỉnh giao 11,9 tỷ đồng, chỉ thực hiện 10,851 tỷ đồng, đạt 91% dự toán, trả nợ theo số thực tế phát sinh.

5. Chi chuyển nguồn sang năm sau: Thực hiện năm 2021 là 16.432 tỷ đồng, trong đó: số chuyển nguồn của ngân sách cấp tỉnh là 10.672 tỷ đồng, ngân sách cấp huyện là 5.292 tỷ đồng, ngân sách cấp xã là 468 tỷ đồng.

Chi tiết như sau:

- Đối với ngân sách cấp tỉnh: tổng số chuyển nguồn của ngân sách cấp tỉnh là **10.672 tỷ đồng**, bao gồm:

+ Nguồn thực hiện chính sách tiền lương, phụ cấp, trợ cấp và các khoản tính theo tiền lương cơ sở, bảo trợ xã hội: 5.589 tỷ đồng;

+ Chi đầu tư phát triển thực hiện chuyển sang năm sau theo quy định của Luật đầu tư công: 1.997 tỷ đồng;

+ Nguồn tăng thu, tiết kiệm chi năm 2021: 2.942 tỷ đồng;

+ Kinh phí nghiên cứu khoa học bố trí cho các đề tài, dự án nghiên cứu khoa học: 28 tỷ đồng;

+ Chi mua sắm trang thiết bị đã đầy đủ hồ sơ, hợp đồng mua sắm trang thiết bị ký trước ngày 31/12/2021: 37,5 tỷ đồng;

+ Nguồn số dư dự toán, số dư tạm ứng kinh phí thường xuyên; các khoản viện trợ không hoàn lại đã xác định cụ thể nhiệm vụ chi: 25,5 tỷ đồng.

+ Các khoản dự toán được cấp có thẩm quyền bổ sung sau ngày 30/9/2021: 52,5 tỷ đồng.

+ Kinh phí khác theo quy định của pháp luật (vốn điều lệ hoạt động cho Quỹ Phòng chống tội phạm tỉnh Quảng Nam): 0,490 tỷ đồng.

- Đối với ngân sách cấp huyện, xã: Tổng số chuyên nguồn của ngân sách cấp huyện, xã là **5.760 tỷ đồng**, cụ thể:

+ Nguồn số dư kế hoạch vốn đầu tư, số dư tạm ứng vốn đầu tư là 2.721 tỷ đồng.

+ Chi mua sắm trang thiết bị đã đầy đủ hồ sơ, hợp đồng mua sắm trang thiết bị ký trước ngày 31/12/2021: 0,790 tỷ đồng.

+ Nguồn thực hiện chính sách tiền lương, phụ cấp, trợ cấp và các khoản tính theo tiền lương cơ sở, bảo trợ xã hội: 563 tỷ đồng.

+ Các khoản dự toán được cấp có thẩm quyền bổ sung sau ngày 30/9/2021: 444 tỷ đồng.

+ Các khoản tăng thu, tiết kiệm chi là 861 tỷ đồng.

+ Nguồn số dư dự toán, số dư tạm ứng kinh phí thường xuyên: 49 tỷ đồng.

+ Chuyển nguồn các khoản kinh phí khác theo quy định của pháp luật: 1.121 tỷ đồng (đây là các khoản cấp trên bổ sung cho cấp dưới để thực hiện các chế độ, chính sách. Tuy nhiên, năm 2022 mới thực hiện quyết toán chi tiết các chế độ, chính sách nên chuyển nguồn để theo dõi nộp trả ngân sách cấp trên sau khi quyết toán được phê duyệt).

IV. CHÊNH LỆCH THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2021

Năm 2021, chênh lệch thu - chi ngân sách toàn tỉnh là 169,859 tỷ đồng, trong đó:

- Chênh lệch thu - chi ngân sách cấp tỉnh: 20,297 tỷ đồng.

- Chênh lệch thu - chi NS cấp huyện, xã: 149,562 tỷ đồng.

V. TÌNH HÌNH VƯỢT THU, HỤT THU NĂM 2021

Năm 2021, thu ngân sách tỉnh sau khi loại trừ tiền sử dụng đất, xổ số kiến thiết và các khoản thu được chi lại theo mục tiêu không tính cân đối ngân sách là 14.924 tỷ đồng, vượt thu so với dự toán tỉnh giao 2.413 tỷ đồng, trong đó ngân sách cấp tỉnh vượt thu 1.955 tỷ đồng và ngân sách cấp huyện vượt thu 458 tỷ đồng. UBND tỉnh, UBND các huyện, thị xã, thành phố đã xây dựng phương án sử dụng báo cáo Thường trực HĐND cùng cấp phê duyệt trước khi thực hiện theo quy định./.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Văn phòng Chính phủ (b/c);
- Các Bộ: TC, KH&ĐT (b/c);
- TT TU, HĐND, UBNDTTQVN tỉnh;
- CT, các PCT UBND tỉnh;
- Viện KSND tỉnh, TAND tỉnh;
- Các Sở, Ban, ngành;
- UBND các huyện, thị xã, thành phố;
- CPVP, các phòng chuyên viên;
- Lưu: VT, KTTH.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH

Nguyễn Hồng Quang