

Số: /BC-UBND

Hồng Lĩnh, ngày tháng 12 năm 2021

BÁO CÁO

**Đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2021 và
nhiệm vụ, giải pháp trọng tâm dự toán ngân sách năm 2022**
(Báo cáo trình tại kỳ họp thứ 4, HĐND thị xã khóa VII)

Phần thứ nhất

Đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2021

Thực hiện Nghị quyết số 247/NQHĐND ngày 08/12/2020 của HĐND tỉnh về phân bổ dự toán thu, chi và phân bổ ngân sách nhà nước năm 2021; Quyết định số 4389/QĐ-UBND ngày 23/12/2020 của UBND tỉnh về việc giao dự toán thu, chi ngân sách năm 2021 cho các huyện, thành phố, thị xã; Nghị quyết số 99/NQ-HĐND ngày 22/12/2020 của Hội đồng nhân dân thị xã khoá VI, kỳ họp thứ 14 về việc phân bổ dự toán thu, chi ngân sách và bố trí vốn đầu tư phát triển năm 2021.

Năm 2021 là năm có ý nghĩa đặc biệt quan trọng, là năm đầu triển khai Nghị quyết Đại hội Đảng các cấp, thực hiện Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm giai đoạn 2021 - 2025. Xác định được vai trò quan trọng, mặc dù triển khai nhiệm vụ tài chính, ngân sách năm 2021 diễn ra trong bối cảnh hết sức khó khăn, do ảnh hưởng của dịch bệnh gia súc gia cầm, Covid - 19 nên hoạt động sản xuất kinh doanh của các doanh nghiệp, hộ kinh doanh trên địa bàn bị đình trệ; một số doanh nghiệp, hộ kinh doanh phải tạm ngừng hoạt động, giải thể do không có việc làm, khó khăn về tài chính; nhưng ngay từ những ngày đầu năm, công tác điều hành thu, chi ngân sách năm 2021 trên địa bàn được triển khai thực hiện nghiêm túc; Thường trực Thị ủy, Hội đồng nhân dân, UBND thị xã tập trung lãnh đạo, chỉ đạo sát sao, quyết liệt; các ngành, các cấp và cơ quan, đơn vị có liên quan cố gắng chủ động trong công tác quản lý thu, chi ngân sách, đã đạt những kết quả cụ thể như sau:

I. THỰC HIỆN NHIỆM VỤ THU NSNN

1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Tổng thu từ thuế, phí, lệ phí, thu khác ngân sách và thu cấp quyền sử dụng đất trên địa bàn ước thực hiện cả năm 2021 đạt 134,2/76,4 tỷ đồng, bằng 176% dự toán HĐND tỉnh, HĐND thị xã giao, bằng 132% so với cùng kỳ, tăng thu ngân sách 57,8 tỷ đồng, trong đó phần để cân đối các nhiệm vụ chi ngân sách bố trí dự toán đầu năm tăng thu 40,544 tỷ đồng (*ngân sách cấp phường, xã 2,893 tỷ đồng; ngân sách cấp thị xã 37,652 tỷ đồng*); có 04/11 chỉ tiêu sắc thuế thu không đạt kế hoạch so với dự toán HĐND tỉnh, HĐND thị xã giao. Sau khi, loại trừ thu từ tiền sử dụng đất và thuê đất thì thu thuế, phí, lệ phí, thu khác ngân

sách trên địa bàn ước thực hiện cả năm đạt 63,37/45,90 tỷ đồng, bằng 138% so với dự toán HĐND tỉnh, HĐND thị xã giao, cụ thể như sau:

a/ Các chỉ tiêu thu ngân sách hoàn thành kế hoạch HĐND tỉnh, HĐND thị xã giao trong năm 2021, gồm có 07 chỉ tiêu.

(1) Thu từ Xí nghiệp quốc doanh ước thực hiện cả năm 2021 đạt 0,710 tỷ đồng, bằng 710% KH, bằng 18% so với cùng kỳ.

(2) Thu ngoài quốc doanh ước thực hiện cả năm 2021 đạt 11,0 tỷ đồng, bằng 100% KH, bằng 93% so với cùng kỳ.

Lý do: Mặc dù do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid - 19 kéo dài và Nhà nước ban hành các chính sách giãn, gia hạn nộp thuế để hỗ trợ doanh nghiệp, hộ kinh doanh vượt qua khó khăn, ổn định sản xuất kinh doanh, nên các doanh nghiệp kê khai thuế phát sinh trong năm 2021 ít (*74 doanh nghiệp được gia hạn nộp thuế GTGT quý 1 và quý 2 năm 2021 với số tiền 1,727 tỷ đồng; nhiều hộ kinh doanh phải ngừng nghỉ kinh doanh dài hạn được miễn giảm thuế theo Nghị quyết số 406/NQ-UBTVQH15 ngày 19/10/2021 của UB thường vụ Quốc hội với số tiền 1,387 tỷ đồng*). Tuy nhiên, ngay từ đầu năm Ủy ban nhân dân thị xã đã tập trung chỉ đạo quyết liệt trong công tác quản lý thu ngân sách, tăng cường đôn đốc, xử lý truy thu, cưỡng chế nợ thuế nên thu ngoài quốc doanh trong năm 2021 dự kiến đạt kế hoạch đề ra.

(3) Thuế thu nhập cá nhân ước thực hiện cả năm 2021 đạt 8,35 tỷ đồng, bằng 186% KH, bằng 146% so với cùng kỳ;

Lý do: Thuế thu nhập cá nhân trên địa bàn thị xã chủ yếu thu từ 03 nguồn: thu nhập tiền lương, tiền công; thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh cá nhân và thu từ chuyển nhượng bất động sản. Trong đó, thu từ chuyển nhượng bất động sản chiếm tỷ trọng lớn (*chiếm 80% nguồn thu*), trong năm 2021 thị trường bất động sản nóng lên, hoạt động chuyển nhượng bất động sản tăng cao đột biến nên sắc thuế này hoàn thành vượt mức kế hoạch giao trong năm và tăng mạnh so với cùng.

(4) Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp ước thực hiện cả năm 2021 đạt 1,31 tỷ đồng, bằng 131% KH; bằng 114% so với cùng kỳ.

(5) Lệ phí trước bạ ước thực hiện cả năm 2021 đạt 35,5 tỷ đồng, bằng 160% KH, bằng 103% so với cùng kỳ.

Lý do: Đây là nguồn thu chủ yếu thu từ thuế trước bạ ô tô, xe máy (chiếm 93% tổng số thu lệ phí trước bạ), do đó chỉ tiêu thu lệ phí trước bạ phụ thuộc vào nhu cầu mua sắm phương tiện của người dân trên địa bàn. Tình hình kinh tế - xã hội năm 2021 thị xã Hồng Lĩnh có nhiều chuyển biến tích cực cùng với chính sách hỗ trợ của hãng xe Vinfast đối với người dân Hà Tĩnh và Nghệ An nên nhu cầu mua sắm ô tô, xe máy tăng mạnh (*105 xe với số lệ phí trước bạ đóng 5,143 tỷ đồng*); bên cạnh đó trong năm lượng xe vận tải của doanh nghiệp Hoàn Sơn làm lệ phí trước bạ lớn (*302 xe, số tiền lệ phí trước bạ đóng 4,616 tỷ đồng*) do đó chỉ tiêu thu này hoàn thành vượt mức kế hoạch năm và tăng so với cùng kỳ.

(6) Tiền cấp quyền sử dụng đất ước thực hiện cả năm 2021 đạt 64,0 tỷ đồng, bằng 256% KH, bằng 161% so với cùng kỳ

Lý do: Thị xã đã tập trung làm tốt công tác giải phóng mặt bằng, đấu giá quyền sử dụng đất, thu tiền sử dụng đất và đôn đốc thu nộp kịp thời vào ngân sách Nhà nước nên số thu từ tiền sử dụng đất đạt kết quả tương đối cao so với kế hoạch giao.

(7) Tiền thuê đất ước thực hiện cả năm 2021 đạt 6,83 tỷ đồng, bằng 124% KH, bằng 128% so với cùng kỳ.

Lý do: Ngoài một số tổ chức, cá nhân nộp tiền thuê đất cả năm 2021, trong năm Công ty TNHH Quân Huyền nộp tiền thuê đất 1 lần cho cả thời gian thuê đất với số tiền 1.774 triệu đồng và thu nợ tiền thuê đất năm 2020 chuyển sang của các tổ chức, cá nhân được số tiền 441 triệu đồng nên khoản thu này hoàn thành vượt mức kế hoạch giao năm.

b/ Các chỉ tiêu thu ngân sách dự đoán không hoàn thành kế hoạch HĐND tỉnh, UBND tỉnh giao trong năm 2021, gồm có 4 chỉ tiêu.

(1) Phí, lệ phí thu ước thực hiện cả năm 2021 đạt 1,85 tỷ đồng, bằng 80% KH, tăng 91% so với cùng kỳ.

Lý do:

- Thực hiện Nghị định số 22/2020/NĐ-CP ngày 24/02/2020 của Chính phủ sửa đổi bổ sung một số điều tại Nghị định số 139/2016/NĐ-CP ngày 04/10/2016, miễn lệ phí môn bài năm đầu thành lập cho các doanh nghiệp mới thành lập.

- Các Doanh nghiệp, HTX khai thác tài nguyên tại khu vực Cổng khánh phường Đạ Liêu hết thời hạn khai thác.

- Phí làm căn cước công dân Công an thị xã đã nộp về Công an tỉnh 396,5 triệu đồng.

(2) Thu khác ngân sách ước thực hiện cả năm 2021 đạt 3,96 tỷ đồng, bằng 99% KH, bằng 95% so với cùng kỳ.

Lý do:

Thu khác ngân sách trên địa bàn thị xã Hồng Lĩnh chủ yếu thu từ tiền phạt An toàn giao thông. Tuy nhiên, từ khi Nghị định số 100/2019/NĐ-CP ngày 30/12/2019 của Chính phủ về quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực giao thông đường bộ, đường sắt có hiệu lực thì tình hình chấp hành luật giao thông đường bộ trên địa bàn thị xã tương đối tốt nên khoản thu này giảm mạnh.

(3) Thu cấp quyền khai thác khoáng sản ước thực hiện cả năm 2021 đạt 0,40 tỷ đồng, bằng 80% KH, bằng 81% so với cùng kỳ.

Lý do: Hiện nay, trên địa bàn thị xã chỉ còn Công ty Cổ phần công nghiệp VNI hoạt động khai thác khoáng sản, nhưng trong thời gian qua doanh nghiệp gặp nhiều khó khăn nên mặc dù UBND thị xã đã đôn đốc, chỉ đạo quyết liệt thu nợ nhưng khoản thu này khó hoàn thành kế hoạch giao.

(4) Thu tại xã ước thực hiện cả năm 2021 đạt 0,290 tỷ đồng, bằng 97% KH, bằng 40% so với cùng kỳ.

Lý do: Trong năm tại chỉ phát sinh thu tiền đền bù khi Nhà nước thu hồi đất (phường Nam Hồng 97 triệu đồng, phường Đậu Liêu 163 triệu đồng), không phát sinh các khoản khác nên khoản thu này không hoàn thành kế hoạch giao.

2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên

Thu bổ sung ngân sách cấp trên ước thực hiện cả năm 2021 đạt 375,224 tỷ đồng, bằng 134% dự toán giao, trong đó:

- Thu bổ sung cân đối ước đạt 279,023 tỷ đồng, bằng 99% dự toán giao;
- Thu bổ sung có mục tiêu ước đạt 96,202 tỷ đồng.

II. VỀ CHI NGÂN SÁCH

Chi ngân sách cơ bản đáp ứng được các nhiệm vụ đã bố trí trong dự toán và các nhiệm vụ đột xuất quan trọng về phát triển kinh tế xã hội, an ninh quốc phòng của địa phương, tổng dự toán chi ngân sách thị xã năm 2021 ước đạt 652,091/364,834 tỷ đồng, bằng 179% dự toán, tăng 22% so với cùng kỳ. Trong đó:

1. Tổng chi ngân sách cấp thị xã ước đạt 529,689/334,898 tỷ đồng, bằng 158% dự toán, tăng 23% so với cùng kỳ, cụ thể:

a. Chi ngân sách thị xã theo phân cấp ước đạt 421,323/309,101 tỷ đồng, trong đó:

- Chi đầu tư phát triển ước đạt 219,817/22,60 tỷ đồng, bằng 973% dự toán, tăng 44% so với cùng kỳ. Chi đầu tư phát triển ước thực hiện năm 2021 tăng mạnh so với dự toán, do: Nguồn thu từ cấp quyền sử dụng đất và thuê đất năm 2021 tăng thu ước đạt 40,330 tỷ đồng, trong đó phần điều tiết về ngân sách thị xã hưởng để thực hiện các nhiệm vụ chi đầu tư phát triển tăng thu 28,030 tỷ đồng, ngoài ra còn thực hiện chi từ các nguồn khác như:

+ Chi từ nguồn thu ngân sách cấp trên hỗ trợ ngân sách cấp thị xã để thực hiện các nhiệm vụ: thanh toán nợ xây dựng cơ bản và đẩy nhanh tiến độ thực hiện các công trình, dự án trên địa bàn; kiến thiết thị chính v.v ... số tiền 63,40 tỷ đồng;

+ Chi từ nguồn thu chuyển nguồn năm 2020 chuyển sang: 49,735 tỷ đồng;

+ Chi từ nguồn bố trí dự toán chi thường xuyên thực hiện các nhiệm vụ chi có tính chất đầu tư, số tiền 92,770 tỷ đồng, gồm: nguồn kinh phí bố trí nhiệm vụ kiến thiết thị chính, môi trường 38,50 tỷ đồng; nguồn kinh phí bố trí hỗ trợ xây dựng cơ sở vật chất các trường học 43,487 tỷ đồng; chi thực hiện đề án tin học 4,8 tỷ đồng; sửa chữa cơ sở vật chất y tế 6,483 tỷ đồng.

- Chi thường xuyên ước đạt 185,585 tỷ đồng, bằng 65% dự toán, giảm 0,36% so với cùng kỳ. Chi thường xuyên cấp thị xã năm 2021 cơ bản đáp ứng đủ nguồn kinh phí cho các hoạt động hành chính, sự nghiệp; các chế độ an sinh xã hội; các nhiệm vụ phòng chống dịch; đảm bảo an ninh quốc phòng và các nhiệm vụ chi trên các lĩnh vực theo dự toán đầu năm, nhưng chỉ đạt 65% dự toán giao vì:

+ Một số nhiệm vụ chi bố trí dự toán chi thường xuyên nhưng có tính chất đầu tư (chi kiến thiết thị chính, hỗ trợ cơ sở vật chất các trường học, thực hiện đề án tin học, hỗ trợ sửa chữa cơ sở vật chất trung tâm y tế, trồng cây xanh) nên khi thanh, quyết toán hạch toán vào nội dung chi đầu tư phát triển nên ảnh hưởng tỷ lệ giải ngân so với dự toán được giao.

+ Một số nhiệm vụ chi bố trí dự toán cấp thị xã nhưng thanh quyết toán cấp phường, xã như: hỗ trợ tiền sử dụng sản phẩm, dịch vụ công ích thủy lợi; hỗ trợ phát triển đất trồng lúa; kinh phí thực hiện các mô hình và đề án sản xuất nông nghiệp; sử dụng nguồn chi khác để hỗ trợ các phường, xã thực hiện một số nhiệm vụ chính trị phát sinh trong năm.

- Chi dự phòng ngân sách ước đạt 2,931 tỷ đồng, bằng 100% dự toán: chủ yếu xử lý các nhiệm vụ đột xuất như: phòng chống dịch bệnh Covid-19; phòng chống dịch bệnh; ngoài ra bố trí thực hiện các nhiệm vụ chính trị đột xuất khác theo quy định.

- Chi trợ cấp ngân sách phường, xã ước đạt 108,366 tỷ đồng, tăng 320% dự toán, tăng 21% so với cùng kỳ. Trong đó:

- Chi trợ cấp cân đối ngân sách ước đạt 25,797 tỷ đồng, bằng 100% KH;

- Chi trợ cấp bổ sung có mục tiêu 82,569 tỷ đồng. Nội dung chi này là các nhiệm vụ chi bổ sung cho các phường, xã do chưa bố trí dự toán đầu năm như: Hỗ trợ người lao động trên địa bàn gặp khó khăn do ảnh hưởng dịch Covid -19; hỗ trợ thực hiện nhiệm vụ bầu cử Đại biểu Quốc hội và Hội đồng nhân dân các cấp; hỗ trợ xây dựng chương Mục tiêu quốc gia xây dựng dựng nông thôn mới tại xã Thuận Lộc; hỗ trợ theo chính sách khuyến khích phát triển nông nghiệp nông thôn; hỗ trợ dịch vụ công ích thủy lợi; hỗ trợ theo chính sách bảo vệ đất trồng lúa; hỗ trợ kinh phí chỉnh trang đô thị, đô thị văn minh, xây dựng nhà văn hóa tổ dân phố và xây dựng đô thị văn minh tại các phường năm 2021; hỗ trợ phường xã kinh phí thực hiện một số nhiệm vụ chính trị khác phát sinh trong năm.

2. Chi ngân sách phường, xã ước đạt 122,402 tỷ đồng, bằng 409% so với dự toán giao, cụ thể:

- Chi đầu tư phát triển ước đạt 87,199/1,0 tỷ đồng, chi đầu tư phát triển cấp phường, xã tăng mạnh so với dự toán giao trong năm, vì ngoài sử dụng nguồn thu từ tiền cấp quyền sử dụng đất cấp xã được để lại chi và nguồn thu chuyển nguồn cấp phường, xã còn sử dụng từ các nguồn:

+ Chi từ nguồn thu ngân sách cấp thị xã hỗ trợ tỷ đồng, trong đó: Kinh phí hỗ trợ chỉnh trang đô thị, xây dựng kênh mương, xây dựng nhà văn hóa các thôn, tổ dân phố, hỗ trợ lại 10% thu từ tiền cấp quyền sử dụng đất (*sau khi đã trừ kinh phí xây dựng hạ tầng theo Nghị quyết HĐND thị xã*) 37,717 tỷ đồng; nguồn kiến thiết thị chính 12,0 tỷ đồng; nguồn kinh phí hỗ trợ phát triển đất trồng lúa 0,803 tỷ đồng; ngân sách tỉnh hỗ trợ thực hiện các công trình 22,273 tỷ đồng.

- Chi thường xuyên và dự phòng ngân sách ước đạt 35,203 tỷ đồng, bằng 122% KH. Chi ngân sách cấp phường, xã tăng so với dự toán giao do nguồn ngân

sách cấp thị xã và ngân sách cấp tỉnh phân bổ kinh phí thực hiện một nhiệm vụ chi chưa được bố trí dự toán đầu năm như: kinh phí dịch vụ công ích thủy lợi; kinh phí hỗ trợ người lao động trên địa bàn gặp khó khăn do ảnh hưởng dịch Covid -19; kinh phí bồi dưỡng thêm cho cán bộ thôn, tổ dân phố, tổ liên gia làm nhiệm vụ phòng, chống dịch COVID 19 và một số nhiệm vụ đảm bảo xã hội khác....

(Có Phụ lục chi tiết kèm theo)

III. ĐÁNH GIÁ CÔNG TÁC QUẢN LÝ ĐIỀU HÀNH DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2021

1. Kết quả đạt được

a. Về thu ngân sách

- Trong bối cảnh có nhiều khó khăn thách thức do ảnh hưởng của thiên tai và dịch bệnh Covid -19, dịch bệnh gia súc, gia cầm v.v...nhưng được sự phối hợp chặt chẽ giữa cấp ủy Đảng, Chính quyền các cấp, các cơ quan, đơn vị có liên quan khắc phục khó khăn, tập trung triển khai kịp thời, đồng bộ các giải pháp quản lý điều hành ngân sách nên thu ngân sách ước vượt 76% dự toán giao, cụ thể: thu tiền sử dụng đất vượt dự toán khá lớn tạo thêm nguồn lực thực hiện nhiệm vụ chi đầu tư phát triển đặc biệt là thực hiện nhiệm vụ chỉnh trang đô thị; tăng thu từ thuế tăng thu thuế, phí, vừa đảm bảo các nhiệm vụ chi thường xuyên, vừa có điều kiện bổ sung nguồn lực thực hiện các nhiệm vụ cần thiết, cấp bách.

- Thực hiện rà soát, nắm chắc tình hình nợ thuế của các hộ kinh doanh, tổ chức, doanh nghiệp trên địa bàn; phân loại các nhóm nợ khó thu, nợ không có khả năng thu, chỉ đạo quyết liệt trong công tác đôn đốc, xử lý truy thu nợ đọng thuế, trong năm xử lý truy thu và cưỡng chế nợ của 16 doanh nghiệp, nộp ngân sách 1,215 tỷ đồng; nợ thuế liên tục giảm, tháng sau thấp hơn tháng trước; Năm 2020, Cục Thuế tỉnh giao chỉ tiêu nợ đọng tiền thuế có khả năng thu đối với Chi cục Thuế KV thị xã Hồng Lĩnh-Can Lộc (địa bàn Hồng Lĩnh) đến 31/12/2021 là 8,5 tỷ đồng, nhưng đến nay nợ đọng thuế có khả năng thu trên bàn thị xã là 4,5 tỷ đồng;

b. Về chi ngân sách

- Trên cơ sở tiến độ thu ngân sách, chi ngân sách được thực hiện theo dự toán và tiến độ triển khai nhiệm vụ chuyên môn của các đơn vị sử dụng ngân sách; ưu tiên thực hiện các nhiệm vụ phòng, chống dịch bệnh Covid -19 và một số nhiệm vụ chính trị phát sinh chưa được bố trí dự toán;

- Thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên (*trừ lương, phụ cấp, các khoản đóng nộp theo lương và các khoản chi có tính chất lương*) theo quy định để tạo nguồn cải cách tiền lương, với số tiền 3.051 triệu đồng; đồng thời cắt giảm tối thiểu 50% kinh phí hội nghị, đi công tác trong nước và tiết kiệm thêm 10% chi thường xuyên còn lại của năm 2021 tính đến ngày 15/6/2021 số tiền 1,330 tỷ đồng để bổ sung nguồn dự phòng ngân sách năm 2021 tạo nguồn thực hiện nhiệm vụ phòng chống dịch bệnh Covid -19.

- Phân bổ kịp thời nguồn kinh phí cho các đơn vị để thực hiện các nhiệm vụ: bầu cử đại biểu Quốc hội khóa XV và Hội đồng nhân dân các cấp, nhiệm kỳ 2021 - 2026; diễn tập khu vực phòng thủ thị xã Hồng Lĩnh năm 2021; chỉnh trang đô thị xây dựng nhà văn hóa tổ dân phố và xây dựng đô thị văn minh tại các phường, xã ..v.v....

- Thực hiện chi trả kịp thời các chế độ, chính sách an sinh xã hội như: hỗ trợ người lao động trên địa bàn gặp khó khăn do ảnh hưởng dịch Covid -19; Trợ cấp mai táng phí; hỗ trợ tiền điện hộ nghèo, hộ chính sách xã hội; hỗ trợ tiền ăn cho trẻ 3-5 tuổi ..v.v....

- Phối hợp thực hiện tốt công tác rà soát, chỉnh lý số liệu thu, chi ngân sách năm 2020 phục vụ công tác quyết toán ngân sách và lập báo cáo quyết toán ngân sách năm 2020 trình Sở Tài chính thẩm định kịp thời, đảm bảo đúng các quy định;

- Thực hiện phân bổ, giải ngân kịp thời nguồn bổ sung mục tiêu được cấp tỉnh bổ sung trong năm.

- Chuẩn bị tốt các báo cáo, tài liệu về sử dụng ngân sách của 02 năm 2019, 2020 để làm việc với đoàn Thanh tra Sở Tài chính, Kiểm toán Nhà nước khu vực II, qua công tác thanh tra, kiểm toán không có các sai phạm xảy ra;

- Thực hiện tốt việc công khai, minh bạch về tình hình tài chính ngân sách trên địa bàn theo quy định tại Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính trên Cổng thông tin điện tử thị xã;

- Chỉ đạo thực hiện kịp thời công tác thẩm tra quyết toán ngân sách năm 2020 đảm bảo đúng các quy định của Luật Ngân sách Nhà nước

2. Tồn tại, hạn chế

a. Về thu ngân sách

- Các cụm công nghiệp, tiểu thủ công nghiệp đang trong quá trình phát triển, thu hút đầu tư, một số dự án đã đi vào hoạt động nhưng các doanh nghiệp này chủ yếu do Cục Thuế tỉnh quản lý nên không tác động nhiều đến nguồn thu tính cân đối ngân sách của thị xã, từ đó việc khai thác nguồn thu lớn trên địa bàn gặp rất nhiều khó khăn;

- Do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid - 19 nên các doanh nghiệp sản xuất kinh doanh gặp khó khăn, tình hình nợ đọng thuế đang còn cao. Đến thời điểm hiện nay tổng nợ đọng thuế trên địa bàn thị xã 5,8 tỷ đồng, trong đó: nợ không có khả năng thu (các doanh nghiệp phá sản, bỏ địa chỉ kinh doanh) 1,3 tỷ đồng, chiếm 22% trên tổng số nợ đọng thuế; nợ có khả năng thu 4,5 tỷ đồng.

* Về chi ngân sách

- Mặc dù tiền độ thu ngân sách năm 2021 trên địa bàn đạt chỉ tiêu HĐND thị xã giao, nhưng các nhiệm vụ chi phát sinh ngoài dự toán tương đối lớn, đặc biệt nguồn kinh phí để thực hiện nhiệm vụ phòng chống thiên tai, dịch bệnh, do đó rất bị động trong công tác quản lý điều hành chi ngân sách;

- Tình hình dịch Covid - 19 diễn biến phức tạp, nhu cầu kinh phí phòng, chống dịch lớn nên các đơn vị phải thực hiện tiết kiệm thêm 10% chi thường xuyên 06 tháng cuối năm 2021, cắt giảm ít nhất 50% kinh phí tổ chức hội nghị, đi công tác trong nước theo Nghị quyết số 58/NQ-CP ngày 08/6/2021 của Chính phủ với số tiền với số tiền 1,330 tỷ đồng;

- Một số nhiệm vụ chi đã được bố trí trong dự toán nhưng triển khai chậm hoặc không triển khai thực hiện do ảnh hưởng dịch Covid -19 như các giải thi đấu, sự kiện văn hóa, thể thao...;

- Trung ương, tỉnh ban hành một số chế độ, chính sách nhưng yêu cầu địa phương phải tự đảm bảo nguồn kinh phí. Trong khi, nguồn thu ngân sách địa phương hết sức khó khăn, chỉ đủ nguồn đảm bảo cân đối các nhiệm vụ chi bố trí dự toán đầu năm, do đó rất bị động trong điều hành ngân sách.

- Nhu cầu nguồn vốn để thanh toán khối lượng hoàn thành của các công trình, dự án đã triển khai và tiếp tục đẩy nhanh tiến độ thực hiện các dự án rất lớn nhưng trong điều kiện ngân sách thị xã gặp rất khó khăn nên mới chỉ đáp ứng được một phần kinh phí.

Phần thứ hai

Nhiệm vụ, giải pháp trọng tâm dự toán ngân sách năm 2022

Năm 2022 là năm thứ hai triển khai Nghị quyết Đại hội Đảng các cấp, thực hiện Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm 2021-2025, là năm đầu của thời kỳ ổn định NSNN mới, nên có ý nghĩa rất quan trọng trong việc thực hiện các mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của cả giai đoạn 2021-2025.

Căn cứ quy định của pháp luật về quản lý thu, chi ngân sách, trên cơ sở quy định phân cấp nguồn thu, tỷ lệ phần trăm phân chia nguồn thu và phân cấp các nhiệm vụ chi các cấp ngân sách các cấp ngân sách địa phương giai đoạn 2022-2025 và định mức mức phân bổ chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022 của tỉnh; quán triệt chủ trương triệt để tiết kiệm, chống lãng phí ngay từ khâu lập dự toán để xây dựng dự toán thu, chi NSNN năm 2022.

I. CĂN CỨ XÂY DỰNG DỰ TOÁN NĂM 2022

1. Dự toán thu ngân sách

- Căn cứ Quyết định giao dự toán thu ngân sách năm 2022 của UBND tỉnh và trên cơ sở đánh giá sát khả năng thực hiện thu ngân sách nhà nước năm 2021, đồng thời phân tích, dự báo các yếu tố tăng, giảm thu ngân sách, đánh giá khả năng thực hiện dự toán thu ngân sách năm 2022.

- Giao thu ngân sách trên địa bàn thị xã năm 2022 là 172,560 tỷ đồng, bằng 100% dự toán tỉnh giao.

2. Dự toán chi ngân sách

2.1. Dự toán chi đầu tư phát triển

- Dự toán chi đầu tư phát triển được xây dựng phù hợp với kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội năm 2022, kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm 2021 - 2025, đảm bảo đúng quy định của Luật Ngân sách Nhà nước, Luật Đầu tư công;

- Dự toán chi đầu tư phát triển nguồn ngân sách nhà nước được sắp xếp theo thứ tự ưu tiên các công trình đã hoàn thành quyết toán, các công trình chuyển tiếp, chỉ bố trí cho các dự án khởi công mới tạo nguồn thu từ tiền cấp quyền sử dụng đất và đầy đủ các thủ tục đầu tư công theo đúng quy định;

2.2. Dự toán chi thường xuyên

(1) Việc xây dựng dự toán chi thường xuyên theo từng lĩnh vực, đảm bảo đúng chính sách, chế độ và các nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách nhà nước theo Nghị quyết của HĐND tỉnh, cụ thể:

- Chi cho con người (lương, phụ cấp và các khoản đóng góp) căn cứ vào bảng duyệt quỹ lương tại thời điểm 01/7/2021, mức lương cơ sở 1.490.000 đồng/tháng, tính đủ quỹ tiền lương, phụ cấp 12 tháng.

- Chi thường xuyên:

+ Đối với chi quản lý nhà nước, đảng, đoàn thể: tính theo tỷ lệ chi lương, phụ cấp và các khoản đóng góp theo lương 75%, chi hoạt động quản lý hành chính 25%.

+ Chi sự nghiệp giáo dục: tính theo tỷ lệ chi lương, phụ cấp và các khoản đóng góp theo lương 81%, chi hoạt động sự nghiệp giáo dục 19% (chưa kể 60% nguồn thu học phí được để lại chi các nhiệm vụ của đơn vị).

+ Chi sự nghiệp đào tạo; Chi sự nghiệp VH - TT, TDTT; sự nghiệp Phát thanh; chi Đảm bảo xã hội; chi sự nghiệp Kinh tế; chi sự nghiệp Y tế: tính theo tỷ lệ chi lương, phụ cấp và các khoản đóng góp theo lương 80%, chi hoạt động sự nghiệp 20%;

- Các chế độ chính sách khác do Trung ương, tỉnh, thị xã ban hành: phân bổ theo đúng đối tượng, chế độ và định mức quy định.

(2) Về cơ bản, dự toán chi thường xuyên năm 2022 được xác định trên nền dự toán chi thường xuyên năm 2021 (sau khi đã điều chỉnh tăng, giảm các chế độ chính sách trong năm 2021 theo quy định); đồng thời xác định các chế độ chính sách, nhiệm vụ mới trong năm 2022 đã được cấp có thẩm quyền quyết định; tiếp tục thực hiện cơ chế tạo nguồn cải cách tiền lương để điều chỉnh mức lương cơ sở tăng thêm theo quy định.

(3) Đối với ngân sách phường, xã: Các đơn vị căn cứ định mức phân bổ chi thường xuyên ngân sách nhà nước của tỉnh; dự toán chi ngân sách thị xã giao để xây dựng dự toán chi năm 2022 đảm bảo đầy đủ các chế độ chính sách cho con người, đảm bảo chi hoạt động và thực hiện các mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo an ninh - quốc phòng của địa phương.

II. DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH

Tổng thu ngân sách trên địa bàn: 357,046 tỷ đồng, trong đó:

- Thu trợ cấp cân đối ngân sách cấp trên: 280,646 tỷ đồng.
- Thu ngân sách trên địa bàn: 172,560 tỷ đồng, bằng 100% KH được UBND tỉnh giao, cụ thể như sau:

- (1) Thu từ Xí nghiệp quốc doanh: 0,1 tỷ đồng;
- (2) Thu ngoài quốc doanh: 10,560 tỷ đồng;
- (3) Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 1,1 tỷ đồng;
- (4) Thu cấp quyền sử dụng đất: 100,0 tỷ đồng;
- (5) Thuế thu nhập cá nhân: 6,0 tỷ đồng;
- (6) Lệ phí trước bạ: 26,5 tỷ đồng;
- (7) Phí, lệ phí: 1,7 tỷ đồng;
- (8) Tiền thuê đất: 23,0 tỷ đồng;
- (9) Thu khác ngân sách: 3,0 tỷ đồng;
- (10) Thu khác tại xã: 0,3 tỷ đồng;
- (11) Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: 0,3 tỷ đồng;

(Có Phụ lục chi tiết kèm theo)

II. DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH CẤP THỊ XÃ

1. Thu ngân sách cấp thị xã: 383,402 tỷ đồng

Trong đó:

- Thu từ thuế, phí, lệ phí và tiền đất ngân sách cấp thị xã được hưởng theo tỷ lệ điều tiết: 96,218 tỷ đồng;
 - Thu bổ sung cân đối ngân sách: 287,184 tỷ đồng;
2. Chi ngân sách cấp thị xã: 383,402 tỷ đồng;

Trong đó:

- 2.1. Chi nhiệm vụ NS cấp thị theo phân cấp: 355,534 tỷ đồng;
- Chi đầu tư phát triển: 58,90 tỷ đồng;
 - Chi thường xuyên: 292,483 tỷ đồng;
 - Chi dự phòng ngân sách: 4,151 tỷ đồng;
- 2.2. Chi trợ cấp cân đối ngân sách phường, xã: 27,868 tỷ đồng;

IV. DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH CẤP PHƯỜNG, XÃ

1. Tổng thu NS cấp phường, xã được hưởng: 38,150 tỷ đồng;

Trong đó:

- Thu NS cấp phường, xã được hưởng : 10,282 tỷ đồng;
 - Thu bổ sung cân đối ngân sách cấp thị: 27,868 tỷ đồng;
2. Tổng chi NS cấp phường, xã: 38,150 tỷ đồng;

Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: 6,10 tỷ đồng;
- Chi thường xuyên: 31,259223 tỷ đồng;
- Chi dự phòng ngân sách: 0,790777 tỷ đồng;

(Có Phụ lục chi tiết kèm theo)

V. NHIỆM VỤ, GIẢI PHÁP TRỌNG TÂM QUẢN LÝ ĐIỀU HÀNH DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2022

1. Về thu ngân sách

- Tập trung chỉ đạo quản lý điều hành quyết liệt của Chính quyền các cấp về công tác thu ngân sách trên địa bàn, quyết tâm thu đạt và vượt dự toán giao để tạo nguồn lực thực hiện tốt các chế độ chính sách, đảm bảo an sinh xã hội, các nhiệm vụ chính trị phát sinh đột xuất, cấp bách.

- Đánh giá kịp thời những yếu tố tác động làm ảnh hưởng đến tăng, giảm nguồn thu ngân sách trên địa bàn và đề xuất các biện pháp triển khai thực hiện phù hợp, nhằm hoàn thành kế hoạch dự toán được giao.

- Trên cơ sở dự toán giao thu, hàng quý chỉ đạo, đề ra giải pháp để triển khai thực hiện thu ngân sách nhà nước đảm bảo tiến độ, tổng mức; thực hiện việc giao chỉ tiêu thu hàng tháng để có cơ sở điều hành chi ngân sách theo dự toán giao đầu năm.

- Tập trung chỉ đạo thu hết số nợ đọng cũ chuyển sang năm 2022, hạn chế tối đa nợ mới phát sinh, không để nợ thuế vượt quá mức 5%. Triển khai đồng bộ các biện pháp thu hồi nợ đọng thuế, áp dụng các biện pháp thu nợ có hiệu quả để giảm thiểu nợ thuế ở mức thấp nhất. Có biện pháp xử lý nghiêm đối với những trường hợp nợ đọng thuế lớn, chây ì nộp thuế, trốn thuế. Truy thu thuế và xử lý phạt hành chính, phạt nộp chậm đối với những trường hợp vi phạm theo đúng quy định của Pháp luật.

- Tiếp tục rà soát, quy hoạch, xây dựng hạ tầng các khu dân cư và tổ chức đấu giá cấp quyền sử dụng đất đạt và vượt kế hoạch đề ra, để đảm bảo các nhiệm vụ chi đầu tư phát triển.

- Kiểm tra, kiểm soát việc kê khai, nộp thuế, hoàn thuế. Rà soát số lượng người nộp thuế, đảm bảo quản lý chặt chẽ người nộp thuế hoạt động phải thực hiện đăng ký, kê khai, nộp thuế đúng quy định; Theo dõi, giám sát và nắm bắt kịp thời số doanh nghiệp mới thành lập, tạm ngừng kinh doanh, giải thể, phá sản; Phối hợp chặt chẽ với Kho bạc Nhà nước để hạch toán đầy đủ, kịp thời, chính xác các khoản thu ngân sách phát sinh mới trên địa bàn.

2. Về chi ngân sách

- Tập trung chỉ đạo các đơn vị dự toán ngân sách thực hiện quản lý, sử dụng nguồn kinh phí được giao, đảm bảo đúng chế độ, tiêu chuẩn, định mức quy định. Tiết kiệm triệt để các khoản chi thường xuyên, chi cho bộ máy quản lý nhà

nước, đơn vị sự nghiệp; Thực hiện nghiêm túc việc thực hành tiết kiệm chống thất thoát, lãng phí trong quá trình sử dụng ngân sách nhà nước;

- Để đảm bảo được nguyên tắc cân đối thu, chi ngân sách theo đúng quy định của Luật ngân sách nhà nước, cần phải thực hiện công tác quản lý điều hành chi ngân sách nhà nước trong phạm vi dự toán giao, không bổ sung các nhiệm vụ chi phát sinh mà chưa xác định được nguồn đảm bảo và chưa được sự thống nhất của Thường trực Thị ủy, Thường trực HĐND thị xã; phân bổ nguồn kinh phí theo tiến độ thu ngân sách.

- Ngân sách cấp thị xã, ngân sách cấp phường, xã chủ động tạo nguồn cải cách tiền lương ngay từ khâu phân bổ dự toán (tiết kiệm 10% chi thường xuyên trừ các khoản tiền lương, phụ cấp theo lương, khoản có tính chất lương và các khoản chi cho con người theo chế độ) để bảo đảm tự cân đối nhu cầu tăng chi do điều chỉnh mức tiền lương cơ sở trong phạm vi dự toán ngân sách được giao.

- Thực hiện có hiệu quả các nhóm nhiệm vụ, giải pháp trọng tâm đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân vốn đầu tư công; kiểm tra, tháo gỡ khó khăn, vướng mắc, nhất là công tác GPMB, vướng mắc một số dự án trọng điểm.

- Tăng cường công tác quản lý tài chính - ngân sách trên các lĩnh vực, gắn với việc thực hiện chương trình thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, công khai, minh bạch trong quản lý tài chính, ngân sách; tăng cường kỷ cương, kỷ luật tài chính, góp phần quan trọng thực hiện “nhiệm vụ kép” - vừa phòng chống dịch, vừa phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo đời sống Nhân dân.

Trên đây là báo cáo kết quả tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2021 và dự toán ngân sách nhà nước năm 2022. Ủy ban nhân dân thị xã kính đề nghị Hội đồng nhân dân thị xã kỳ họp thứ 4 khóa VII nhiệm kỳ 2021-2026 xem xét quyết định./.

Nơi nhận:

- UBND tỉnh;
- Sở Tài chính;
- Đoàn CE Tỉnh ủy tại thị xã Hồng Lĩnh;
- Thường trực: Thị ủy, HĐND thị xã;
- Chủ tịch, các PCT UBND thị xã;
- Các vị đại biểu HĐND thị xã;
- Trưởng các ban XD Đảng; HĐND thị xã;
- Các phòng, đơn vị trực thuộc UBND thị xã;
- Các cơ quan, đơn vị trên địa bàn thị xã;
- UBND các phường, xã;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Huy Hùng