

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2020 và phương án phân bổ ngân sách thành phố năm 2021 (*Trình kỳ họp thứ mười bốn HĐND thành phố khóa XX, nhiệm kỳ 2016-2021*)

Thực hiện Quyết định số 2556/QĐ-UBND ngày 12/12/2019 của Ủy ban nhân dân tỉnh Lạng Sơn về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2020; Nghị quyết 65/NQ-HĐND ngày 18/12/2019 của HĐND thành phố về mục tiêu, nhiệm vụ kế hoạch năm 2020; số 68/NQ-HĐND ngày 18/12/2019 về dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, dự toán thu, chi ngân sách thành phố và phương án phân bổ ngân sách thành phố năm 2020; số 69/NQ-HĐND ngày 18/12/2019 về kế hoạch đầu tư công năm 2020 thành phố Lạng Sơn. Trên cơ sở kết quả thực hiện dự toán ngân sách năm 2020, UBND thành phố báo cáo như sau:

Phần I

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NSNN NĂM 2020

I. CÔNG TÁC PHÂN BỔ VÀ GIAO DỰ TOÁN NSNN NĂM 2020

Năm 2020, UBND thành phố được UBND tỉnh giao dự toán thu ngân sách trên địa bàn là 419.000 triệu đồng, chi ngân sách thành phố 536.861 triệu đồng (*không bao gồm chi chương trình mục tiêu quốc gia (3.290trđ) và nghị quyết 03 (11.428trđ)*). Tại kỳ họp thứ mười một - HĐND thành phố khóa XX đã thông qua chỉ tiêu phân đầu thu, chi ngân sách, như sau:

- Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn là 440.000 triệu đồng, tăng 5,01% so với dự toán tỉnh giao và tăng số tuyệt đối là 21.000 triệu đồng.

- Chi ngân sách là 557.861 triệu đồng, tăng 3,9% so với dự toán tỉnh giao, trong đó phân bổ cho các nội dung sau:

- + Chi đầu tư: 117.500 triệu đồng
- + Chi thường xuyên: 430.442 triệu đồng
- + Dự phòng: 9.919 triệu đồng

Năm 2020 là năm cuối thực hiện mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội 5 năm (2015 - 2020) theo Nghị quyết Đại hội Đảng bộ thành phố lần thứ

XXII đã đề ra. Ngay từ đầu năm, UBND thành phố đã tập trung lãnh đạo, chỉ đạo thực hiện tốt nhiệm vụ Tỉnh ủy, UBND tỉnh giao. Đã ban hành Quyết định số 4588/QĐ-UBND về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2020 đến các phòng, ban, đơn vị và UBND các phường, xã để tổ chức triển khai thực hiện. Ngày 20/01/2020 UBND thành phố ban hành Quyết định số 116/QĐ-UBND về những nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu chỉ đạo, điều hành thực hiện Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2020. Ban hành Quyết định số 270/QĐ-UBND ngày 02/02/2020 phê duyệt các nhiệm vụ trọng tâm lãnh đạo, chỉ đạo và tổ chức thực hiện năm 2020 của các cơ quan, đơn vị thuộc thành phố và xác định 10 nhóm nhiệm vụ trọng tâm của thành phố cần tập trung chỉ đạo triển khai thực hiện trong năm 2020, trong đó có nhiệm vụ về thu ngân sách. UBND thành phố ban hành Chỉ thị về việc tăng cường công tác quản lý thu ngân sách năm 2020, tiếp tục triển khai thực hiện 04 Đề án đã ban hành về chống thất thu thuế. Qua đó các phòng, ban, đơn vị và UBND các phường, xã đã nắm được các nhiệm vụ của đơn vị mình và triển khai ngay từ đầu năm.

II. KẾT QUẢ THỰC HIỆN NĂM 2020

A. Thu ngân sách

1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Thu ngân sách nhà nước 11 tháng đầu năm 2020 đạt 390.463 triệu đồng, bằng 93,2% dự toán tỉnh giao, bằng 88,7% dự toán thành phố phân đấu, bằng 87,9% so với cùng kỳ năm 2019, trong đó số thu nội địa không kể tiền sử dụng đất, xỏ số đạt 228.974 triệu đồng, bằng 76,1% so với dự toán tỉnh giao, bằng 75,3% so với dự toán HĐND thành phố giao. Ước thực hiện năm 2020 là 440.000 triệu đồng đạt 105% dự toán tỉnh giao, bằng 100% dự toán thành phố giao (trong đó thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất, xỏ số kiến thiết là: 256.500 triệu đồng bằng 84,3% so với dự toán, bằng 93,7% so với cùng kỳ), dự kiến hụt thu điều tiết hưởng theo phân cấp là 16.608 triệu đồng, hụt thu điều tiết hưởng theo phân cấp không bao gồm thu tiền sử dụng đất, thu xỏ số kiến thiết: 39.363 triệu đồng.

(Có biểu chi tiết 01+02 kèm theo)

2. Thu ngân sách cấp thành phố

Thu NSNN cấp thành phố 11 tháng đầu năm là 347.597 triệu đồng đạt 91,3% dự toán. Ước thực hiện năm 2020 là 380.650 triệu đồng đạt 100% dự toán.

Thu ngân sách trên địa bàn các phường, xã đạt 42.866 triệu đồng đạt 72,2% dự toán. Ước thực hiện năm 2020 là 59.350 triệu đồng đạt 100% dự toán.

B. Chi ngân sách

Dự toán chi tỉnh giao cho thành phố: 551.579 triệu đồng .

Dự toán chi ngân sách thành phố giao: 678.930 triệu đồng.

Tổng chi ngân sách thành phố thực hiện 11 tháng đầu năm là 472.408 triệu đồng, đạt 85,6% dự toán tỉnh giao, đạt 84,7% dự toán thành phố giao đầu năm, bằng 80,5% so với cùng kỳ, trong đó:

+ Chi đầu tư phát triển: 111.208 triệu đồng.

+ Chi thường xuyên: 356.434 triệu đồng.

+ Chi dự phòng: 4.766 triệu đồng

Ước thực hiện năm 2020 đạt 656.800 triệu đồng, bằng 119,1% dự toán tỉnh giao đầu năm, bằng 96,7% dự toán thành phố giao, bằng 97,6% so với năm 2019.

(Có biểu chi tiết 03 kèm theo)

1. Chi ngân sách cấp thành phố

1.1. Chi đầu tư phát triển

Thực hiện đến hết tháng 11/2020 là 99.839 triệu đồng bằng 62,9% dự toán, đạt 121,9% so với cùng kỳ.

1.2. Chi thường xuyên

Thực hiện 11 tháng là 315.181 triệu đồng, bằng 80,9% dự toán, bằng 90,1% so với cùng kỳ.

1.3. Tình hình sử dụng nguồn dự phòng ngân sách:

Do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19, trong 11 tháng đầu năm 2020, UBND thành phố đã bố trí từ nguồn dự phòng là 4.766 triệu đồng (trong đó, cấp thành phố là 4.566 triệu đồng, cấp xã là 200 triệu đồng) để mua sắm trang thiết bị, thuốc, hóa chất, chi hỗ trợ công tác phòng, chống dịch theo quy định.

2. Chi ngân sách cấp xã

Tổng chi ngân sách cấp xã đến hết tháng 11/2020 là 53.683 triệu đồng đạt 82,6% dự toán và đạt 99,7% so với cùng kỳ. Trong đó: chi đầu tư XDCHB là 11.369 triệu đồng đạt 59,3% dự toán và bằng 99,4% so với cùng kỳ. Chi thường xuyên 42.314 triệu đồng đạt 93,2% dự toán và bằng 99,2% so với cùng kỳ.

III. MỘT SỐ KHÓ KHĂN, HẠN CHẾ VÀ NGUYÊN NHÂN

1. Thu ngân sách

- Do ảnh hưởng của dịch Covid 19 đã tác động đáng kể đến kết quả thu ngân sách, đặc biệt là khoản thu từ ngoài quốc doanh ảnh hưởng rõ rệt. Thực hiện Chỉ thị số 16/CT-TTg ngày 31/3/2020 về việc thực hiện các biện pháp cấp bách phòng, chống dịch Covid 19, một số doanh nghiệp phải hoạt động cầm chừng, rất nhiều hộ kinh doanh trên địa bàn phải nghỉ miễn giảm (trừ các cửa hàng, nhà máy, cơ sở sản xuất, kinh doanh cung cấp lương thực, thực phẩm, thuốc men, hàng hóa thiết yếu).

- Chính phủ ban hành Nghị định số 41/NĐ-CP ngày 08/4/2020 về việc gia hạn thời hạn nộp thuế và tiền thuê đất nhằm hỗ trợ các doanh nghiệp gặp khó khăn do ảnh hưởng của dịch Covid 19, theo đó một số doanh nghiệp nhỏ và siêu nhỏ đã thu hẹp sản xuất kinh doanh, ảnh hưởng trực tiếp đến việc thu thuế GTGT, TNDN, TTĐB, phí, lệ phí.

- Tuy việc giãn cách xã hội đã từng bước được nới lỏng, kinh tế dần được hồi phục nhưng nhiều doanh nghiệp chưa thể hoạt động lại bình thường do thiếu hụt nguyên liệu, lao động. Dự báo các tháng cuối năm khi tình hình dịch bệnh đã được kiểm soát, kết quả thu sẽ duy trì được tiến độ như 6 tháng cuối năm 2019. Các khoản được giãn từ 6 tháng đầu năm sẽ được nộp vào quý IV/2020.

- Trong tháng 6/2020 chính phủ ban hành Nghị định số 70/2020/NĐ-CP quy định mức thu lệ phí trước bạ bằng 50% đối với ô tô sản xuất, lắp ráp trong nước nên nguồn thu này sẽ giảm đáng kể trong năm 2020.

- Vẫn còn thất thu ngân sách, tập trung những lĩnh vực như: xây dựng cơ bản tư nhân các trường hợp được miễn giấy phép, không có giấy phép; vận tải tư nhân; khách sạn, nhà hàng.

2. Chi ngân sách

Chi ngân sách nhà nước 9 tháng đầu năm đạt thấp so với dự toán được giao là ảnh hưởng giãn cách xã hội do dịch bệnh Covid 19 nên các khoản chi chủ yếu là duy trì bộ máy hành chính, các hoạt động về đầu tư xây dựng, vui chơi giải trí, văn hóa, văn nghệ, lễ hội bị hạn chế nên có những khoản chi đã bố trí trong dự toán để thực hiện nhưng tình hình thực tế lại không triển khai được phải cắt giảm, điều chỉnh trong năm.

3. Nguyên nhân

3.1 Nguyên nhân khách quan

- Do ảnh hưởng dịch bệnh Covid-19 nên hoạt động thương mại, dịch vụ giảm mạnh, gây khó khăn trong công tác thu ngân sách, phát triển kinh tế trên địa bàn.

- Nợ thuế còn ở mức cao, nguyên nhân là do người nộp thuế ý thức chấp hành pháp luật thuế chưa tốt, còn chây ỳ, dầy dụa, trốn tránh không tự giác kê khai thuế; một số khác gặp khó khăn trong sản xuất kinh doanh; công tác quản lý thuế ở một số chợ trên địa bàn còn nhiều khó khăn phức tạp, các hộ kinh doanh chây ỳ, dầy dụa nộp thuế.

3.1 Nguyên nhân chủ quan

- Sự phối hợp chỉ đạo của Hội đồng tư vấn thuế chưa quyết liệt và công tác phối hợp giữa cơ quan thuế với các đơn vị, phòng, ban liên quan trong quản lý thuế hiệu quả chưa cao nên vẫn còn tình trạng thất thu ngân sách.

- Công tác lãnh đạo chỉ đạo, điều hành có lúc còn chưa chủ động, chưa kịp thời, có việc còn chậm. Công tác chỉ đạo, kiểm tra, giám sát, đôn đốc trong thực hiện nhiệm vụ của một số đơn vị chưa thường xuyên, chưa phát huy được hết trách nhiệm của cơ quan, đơn vị, cá nhân trong thực hiện nhiệm vụ được giao.

Phần II

PHƯƠNG ÁN PHÂN BỐ NGÂN SÁCH THÀNH PHỐ NĂM 2021

I. NHIỆM VỤ

1. Thu ngân sách

- Dự toán thu ngân sách năm 2021 được xây dựng theo hướng tích cực và hiệu quả, đảm bảo tạo điều kiện thúc đẩy tăng trưởng kinh tế. Tập trung lãnh đạo, chỉ đạo tăng thu ngân sách, thực hiện công tác chống thất thu.

- Thu cân đối ngân sách đảm bảo cho các nhiệm vụ chi đã được bố trí trong dự toán.

2. Chi ngân sách

- Dự toán chi ngân sách được xây dựng trên cơ sở nhiệm vụ chi theo quy định của tỉnh về phân cấp nhiệm vụ chi giữa các cấp ngân sách; nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, an ninh - quốc phòng của thành phố; chế độ chính sách, định mức chi hiện hành, dự toán chi tỉnh giao và khả năng ngân sách của thành phố. Bố trí dự phòng ngân sách cấp thành phố, cấp xã để chủ động ứng phó với thiên tai, dịch bệnh và xử lý các nhiệm vụ cấp bách phát sinh trên địa bàn.

- Chi đầu tư: Thực hiện theo đúng Luật đầu tư công và các văn bản hướng dẫn thi hành.

- Chi thường xuyên: Đảm bảo đủ kinh phí thực hiện các nhiệm vụ theo dự toán đã được giao, đáp ứng được mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội, nhiệm vụ quốc phòng - an ninh trên địa bàn, đảm bảo an sinh xã hội, đồng thời tiết kiệm trong sử dụng ngân sách.

- Thực hiện có hiệu quả nguồn vốn chương trình mục tiêu quốc gia và một số nhiệm vụ khác tỉnh giao.

II. DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2021

1. Thu ngân sách nhà nước:

Năm 2021 dự toán tỉnh giao thu NSNN trên địa bàn thành phố là: 368.540 triệu đồng, thành phố phấn đấu giao tăng 8,54% so với số tỉnh giao với tổng số là: 400.000 triệu đồng, trong đó:

1.1. Tổng thu nội địa: 400.000 triệu đồng

1.2. Tổng thu ngân sách thành phố:

567.413 triệu đồng

Trong đó:

- Thu điều tiết: 315.140 triệu đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 252.273 triệu đồng

2. Tổng dự toán chi tính giao cho thành phố là: 543.503 triệu đồng, trên cơ sở các nhiệm vụ chi được tính giao theo định mức và dự toán thu thành phố phân đầu, thành phố phân bổ dự toán chi ngân sách năm 2021 là: 567.413 triệu đồng tăng 4,4% so với dự toán tính giao, trong đó:

- Chi ngân sách cấp thành phố: 517.814 triệu đồng.
- Chi ngân sách cấp xã: 49.599 triệu đồng.

(UBND thành phố có Tờ trình riêng về dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, dự toán thu, chi ngân sách thành phố và phương án phân bổ ngân sách thành phố năm 2021)

Phần III

MỘT SỐ GIẢI PHÁP CHỦ YẾU THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2021

1. Công tác thu ngân sách

- Chỉ đạo tăng cường sự phối hợp với các ngành, các đơn vị liên quan trên địa bàn trong việc đôn đốc thu thuế, chống thất thu, thu hồi nợ thuế, khai thác tăng thu ngân sách; Thực hiện tốt công tác tuyên truyền, hỗ trợ người nộp thuế; Nâng cao chất lượng công tác phân tích dự báo đảm bảo vai trò tham mưu, tổng hợp trong công tác thu ngân sách. Đánh giá, phân tích cụ thể nguyên nhân tác động làm tăng, giảm nguồn thu theo từng địa bàn, từng lĩnh vực thu, rà soát nắm chắc địa bàn, đưa các hộ thuộc đối tượng phải nộp thuế vào quản lý thu thuế, từ đó tổng hợp báo cáo kịp thời kết quả thu và dự báo thu sát đúng với thực tế phát sinh; Thực hiện quản lý cá nhân kinh doanh, chống thất thu đối với cá nhân kinh doanh nộp thuế khoán; Đẩy mạnh các giải pháp trong thu nợ và cưỡng chế nợ thuế đảm bảo tổng nợ thuế thấp;

- Chỉ đạo tiếp tục kiểm tra doanh nghiệp năm 2021, triển khai thực hiện các Đề án Chống thất thu thuế đã được phê duyệt.

- Đẩy mạnh rà soát, xử lý các khu đất công, đấu giá quyền sử dụng đất. Đẩy nhanh tiến độ các dự án hạ tầng có thu tiền sử dụng đất, đấu giá đất để tăng thu ngân sách.

- Tăng cường công tác đôn đốc việc thực hiện các kết luận, kiến nghị và quyết định xử lý sau thanh tra; thu nộp kịp thời khoản tiền sai phạm được phát hiện qua công tác thanh tra vào ngân sách Nhà nước.

- Đẩy mạnh hiện đại hóa công tác quản lý thuế gắn với cải cách thủ tục hành chính, phân đầu hoàn thành chỉ tiêu khai thuế qua mạng và nộp thuế điện tử.

- Chỉ đạo quyết liệt đối với những khoản thu, sắc thuế, địa bàn thu thực hiện dự toán đạt thấp cả về tiến độ và so với cùng kỳ, nhằm phấn đấu hoàn thành và hoàn thành vượt mức dự toán thu được giao.

2. Chi ngân sách

- Tổ chức triển khai đồng bộ, quyết liệt Nghị quyết của Chính phủ về những nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu chỉ đạo điều hành thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách Nhà nước năm 2021. Tổ chức điều hành, quản lý chi ngân sách nhà nước chặt chẽ, đúng chế độ quy định; nâng cao hiệu quả sử dụng ngân sách nhà nước.

- Tăng cường huy động các nguồn lực của xã hội cho đầu tư phát triển; thực hiện đồng bộ các giải pháp quản lý, khai thác nguồn lực tài chính từ đất đai, tài sản nhà nước phục vụ phát triển kinh tế - xã hội. Tập trung chỉ đạo đẩy nhanh tiến độ thi công và giải ngân vốn đầu tư phát triển. Tăng cường công tác quyết toán dự án hoàn thành thuộc nguồn vốn ngân sách nhà nước.

- Thực hiện tốt công tác quản lý tài chính, tài sản theo đúng Luật Ngân sách nhà nước, Luật Quản lý, sử dụng tài sản công.

- Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát, thanh tra các khoản chi ngân sách trong phạm vi quản lý và theo chức năng, nhiệm vụ được giao; đảm bảo vốn ngân sách nhà nước được sử dụng đúng mục đích, đúng chế độ, tiết kiệm, hiệu quả. Rà soát các chế độ chính sách an sinh xã hội, nhất là các khoản chi cho con người để đảm bảo chi đúng đối tượng, đúng thời gian theo quy định.

- Thực hiện chế độ công khai tài chính, ngân sách đầy đủ đối với tất cả các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, phường.

Trên đây là Báo cáo của UBND thành phố về tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2020 và phương án phân bổ ngân sách thành phố năm 2021, UBND thành phố Báo cáo tại kỳ họp thứ mười bốn-HĐND thành phố khoá XX./.

Nơi nhận:

- UBND tỉnh (B/c);
- VP HĐND tỉnh;
- Sở Tài chính; Cục Thuế, Cục Thống kê tỉnh;
- TT Thành uỷ (B/c);
- TT HĐND TP;
- Các ĐB dự kỳ họp HĐND TP;
- Các phòng, ban, ngành, đoàn thể thành phố;
- UBND các phường, xã;
- Trang thông tin điện tử TP;
- Lưu VT+ HS kỳ họp.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Văn Hạnh