

Số /BC-UBND

Nghi Sơn, ngày tháng 12 năm 2020

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu NSNN, chi ngân sách địa phương năm 2020 và Dự toán thu NSNN, chi ngân sách địa phương năm 2021

Phần thứ nhất

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2020

Thực hiện dự toán NSNN năm 2020 trong điều kiện kinh tế trong nước, trong tỉnh và trên địa bàn thị xã tiếp tục có bước tăng trưởng; Thị ủy, HĐND, UBND thị xã thường xuyên quan tâm chỉ đạo sát sao; Các ngành, các đơn vị dự toán tích cực trong triển khai thực hiện, nên dự toán thu - chi ngân sách đạt được những kết quả quan trọng, góp phần thực hiện các mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của thị xã năm 2020. Tuy nhiên, do tập trung cho công tác phòng, chống dịch Covid-19, Công tác Đại hội đại biểu thị xã lần thứ XXVI, công tác giải phóng mặt bằng, quản lý quy hoạch, trật tự xây dựng nên ảnh hưởng một phần đến kết quả thu ngân sách trên địa bàn. Kết quả trên từng lĩnh vực như sau:

I. THU NGÂN SÁCH

Tổng thu ngân sách nhà nước năm 2020 ước thực hiện được 1.951 tỷ đồng, tăng 89,7% dự toán tỉnh giao, tăng 55,9% dự toán HĐND thị xã giao và tăng 20,9% so cùng kỳ, trong đó:

- Thu ngân sách trên địa bàn ước được 645,3 tỷ đồng, tăng 106,8% dự toán tỉnh giao, tăng 20,6% dự toán HĐND thị xã giao và tăng 32,3% so cùng kỳ;
- Thu bổ sung ngân sách cấp trên được 1.159,2 tỷ đồng, tăng 61,7% dự toán giao và tăng 11,7% so cùng kỳ.
- Thu kết dư ngân sách 69,6 tỷ đồng
- Thu chuyển nguồn năm trước sang là 77,1 tỷ đồng.

Có 10/12 chỉ tiêu thu đạt trên từ 100% dự toán HĐND thị xã giao là: Thu từ DNNN địa phương tăng 173,1%; Thu từ khối DNNN tăng 58,6%; Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt 100%; Thuế thu nhập cá nhân tăng 44,2%; Thu phí và lệ phí tăng 47,9%; Thu tiền sử dụng đất đạt 100%; Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước tăng 720,8 %; Thu khác ngân sách đạt 100%; Thu tại xã tăng 33,4%.

Có 02/12 chỉ tiêu không đạt dự toán HĐND thị xã giao là: Thu thuế CTN-NQD được 60 tỷ đồng đạt 96,7%; Lệ phí trước bạ được 44 tỷ đồng đạt 92,6%.

Chi tiết từng nguồn thu như sau:

1. Thuế công thương nghiệp, dịch vụ ngoài quốc doanh

Đây là nguồn thu chiếm tỷ trọng lớn trong tổng thu cân đối ngân sách để chi thường xuyên, tập trung nguồn thu từ các doanh nghiệp trên địa bàn. Năm 2020 dịch bệnh Covid19 đã ảnh hưởng đến hoạt động, sản xuất của các doanh

nghiệp, mặt khác Chính phủ ban hành các chính sách miễn, giảm thuế đối với doanh nghiệp do đó năm 2020 ước thực hiện được 60 tỷ đồng, đạt 96,7% dự toán tỉnh giao và dự toán HĐND thị xã giao và bằng 77,2% so với cùng kỳ.

2. Thuế thu nhập cá nhân

Ước thực hiện được 17,6 tỷ đồng, tăng 44,2% dự toán tỉnh giao và dự toán HĐND thị xã giao. Nguyên nhân tăng là do giao dịch bất động sản tại các phường như Hải Hòa, Hải Thanh, Xuân Lâm, Bình Minh, Nguyên Bình.

3. Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp

Ước thực hiện được 3,9 tỷ đồng, đạt 100% so dự toán tỉnh giao và dự toán HĐND thị xã giao, tăng 9% so với cùng kỳ. Nguồn thu này tính theo bộ theo dõi của Chi cục thuế Nghi Sơn, tuy nhiên còn nhiều bất cập từ những năm trước do các xã quản lý thu chưa chặt chẽ.

4. Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản

Ước thực hiện được 12,9 tỷ đồng, tăng 45% so dự toán tỉnh giao và dự toán HĐND thị xã giao, bằng 99,1% so với cùng kỳ.

5. Thu Phí và lệ phí

Ước thực hiện được 14,5 tỷ đồng, tăng 47,9% dự toán tỉnh giao và dự toán HĐND thị xã giao. Trong đó:

- Thu phí, lệ phí thị xã và xã, phường được 1,1 tỷ đồng.
- Thu phí bảo vệ môi trường đối với hoạt động khai thác khoáng sản được 11 tỷ đồng, tăng 100% dự toán tỉnh giao và dự toán HĐND thị xã giao, chủ yếu tập trung tại các xã Tân Trường, Trường Lâm và Hải Thượng.
- Thu lệ phí môn bài ước đạt 2,4 tỷ đồng đạt 85,71% so với dự toán tỉnh và HĐND thị xã giao.

6. Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước

Ước thực hiện được 86,9 tỷ đồng, tăng 720,8% so dự toán tỉnh giao và HĐND thị xã giao, đạt 83,5% so với cùng kỳ. Tăng trong năm 2020 là do các công ty thuê đất ở phường Bình Minh (Công ty Hongfu), phường Hải Hòa, phường Hải Lĩnh đất dịch vụ du lịch. Tuy nhiên vẫn giảm so với năm 2019 (do Tập đoàn dầu khí thuê mặt nước ở xã Hải Hà, thuê đất ở xã Hải Yên, phường Hải Thượng).

7. Thu Lệ phí trước bạ

Là nguồn thu chiếm tỷ trọng lớn thứ 2, do dịch bệnh Covid-19 ảnh hưởng đến mua sắm tài sản cố định, Chính phủ đã ban hành Nghị quyết số 70/2020/NQ-CP quy định kể từ ngày 28-6 đến hết năm 2020, xe ô tô sản xuất hoặc lắp ráp trong nước sẽ được giảm 50% lệ phí trước bạ do đó kết quả thu trong năm ước thực hiện 44 tỷ đồng, đạt 92,6% dự toán tỉnh giao và dự toán HĐND thị xã giao và bằng 99,9% so cùng kỳ.

8. Thu tiền sử dụng đất

Ước thực hiện 341,3 tỷ đồng (Thu từ đấu giá tại các xã, phường là 321,3 tỷ đồng, Thu tiền đất tại các khu tái định cư là 20 tỷ đồng). Trong đó: Ghi thu, ghi chi tiền sử dụng đất là 95 tỷ đồng; Số điều tiết ngân sách là 246,3 tỷ đồng đạt 72,1% dự toán.

9. Thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản tại xã

Bao gồm khoản thu từ quỹ đất công ích và thu sự nghiệp. Ước thực hiện

được 5,8 tỷ đồng, tăng 18% dự toán tỉnh giao, tăng 1,5% dự toán HĐND thị xã giao và tăng 33,4 % so cùng kỳ.

10. Thu đóng góp tự nguyện

Thu đóng góp tự nguyện trong năm được 3,7 tỷ đồng, nguồn thu này chủ yếu từ các tổ chức, cá nhân tự nguyện đóng góp đầu tư cơ sở hạ tầng tại các xã, phường.

11. Thu khác ngân sách

Ước thực hiện 6,6 tỷ đồng, đạt 100% dự toán tỉnh giao và dự toán thị xã giao và bằng 50,2% so với cùng kỳ, chủ yếu thu từ xử phạt vi phạm hành chính trong các lĩnh vực và các khoản thu khác theo quy định.

12. Thu bổ sung ngân sách cấp trên

Thu bổ sung ngân sách trong năm là 1.159,2 tỷ đồng, tăng 61,7% dự toán. Chủ yếu nguồn thu này để thực hiện nhiệm vụ chi cho con người, thực hiện điều chỉnh tiền lương, thực hiện các chế độ đối với nhà giáo, công chức, viên chức thuộc các cơ quan QLNN, Đảng, Đoàn thể, bổ sung kinh phí tổ chức Đại hội đảng bộ, hỗ trợ theo Nghị quyết số 42/NQ-CP ngày 09/4/2020; kiến thiết thị chính, các chương trình MTQG và thực hiện các nhiệm vụ chi thường xuyên khác.

II. CHI NGÂN SÁCH

Thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách năm 2020 cơ bản đáp ứng kịp thời và đảm bảo các nhu cầu như: Chi tiền lương, chi bảo trợ xã hội, thực hiện các chương trình mục tiêu, hoạt động nghiệp vụ thường xuyên cho công tác Đảng, chính quyền, đoàn thể, các tổ chức xã hội và các ngành, các cấp từ thị xã đến cơ sở kịp thời có hiệu quả đảm bảo hoạt động bình thường trên tất cả các lĩnh vực và đảm bảo cơ bản cho nhu cầu vốn trong đầu tư xây dựng cơ bản.

Đặc biệt trong năm đã chi cho các nhiệm vụ phát sinh quan trọng như thực hiện hỗ trợ cho người dân theo Nghị định số 42/NĐ-CP của Chính phủ, Kinh phí tổ chức Đại hội đảng bộ các cấp, kinh phí thực hiện công tác về phòng, chữa cháy rừng, phòng chống lụt bão và các nhiệm vụ khác của thị xã.

Tổng chi ngân sách ước thực hiện 1.698,1 tỷ đồng, tăng 68,5% dự toán tỉnh giao, tăng 38,5% dự toán HĐND thị xã giao và tăng 15,2% so cùng kỳ. Trong đó:

Chi thường xuyên 943,1 tỷ đồng, tăng 9,27% dự toán tỉnh giao và dự toán HĐND thị xã giao và tăng 3,1% so cùng kỳ.

Chi đầu tư phát triển 418,6 tỷ đồng, tăng 248,8% dự toán tỉnh giao, tăng 24,3% dự toán HĐND thị xã giao, tăng 76,9% so cùng kỳ. Năm 2020 là năm cuối của giai đoạn 2016-2020 vì vậy các chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới, Giảm nghèo bền vững, các chương trình khác của tỉnh... bổ sung cho thị xã là rất lớn và ghi chi kinh phí đầu tư hạ tầng các mặt bằng quy hoạch để tổ chức đấu giá nên số chi đầu tư XDCB vượt so với các năm trước.

Cụ thể từng nhiệm vụ chi như sau:

I. Chi thường xuyên

1. Chi sự nghiệp kinh tế

Ước thực hiện được 62,5 tỷ đồng, tăng 124,2% dự toán giao và bằng

78,5% so cùng kỳ, tăng do bổ sung các nhiệm vụ chính sách về kinh tế và các công trình sử dụng nguồn vốn sự nghiệp của tỉnh, giảm so với cùng kỳ là do bổ sung mục tiêu của tỉnh giảm trong năm giảm.

2. Chi sự nghiệp môi trường

Ước thực hiện 21,5 tỷ đồng, đạt 100% dự toán và tăng 42,3 so cùng kỳ. Chủ yếu chi cho thu gom, vận chuyển và xử lý rác thải, hỗ trợ kinh phí xây dựng các công trình bảo vệ môi trường; mua sắm phương tiện xử lý rác thải.

3. Chi sự nghiệp văn hoá - xã hội

- Chi sự nghiệp giáo dục đào tạo và dạy nghề ước thực hiện là 420,3 tỷ đồng, bằng 97,3% dự toán, tăng 3,1% so cùng kỳ. Một phần kinh phí chi sự nghiệp giáo dục - đào tạo được tiết kiệm để chi cho các công trình trường lớp học, do đó thực hiện hạch toán phần chi đầu tư.

- Chi sự nghiệp y tế (thanh toán bảo hiểm y tế cho các đối tượng hưởng trợ cấp xã hội) 125 tỷ đồng, đạt 98,2% dự toán, tăng 3,3% so cùng kỳ. Chi trả cho các đối tượng thực tế được hưởng BHYT theo quy định, số còn dư so với dự toán được chuyển nguồn sang năm.

- Chi đảm bảo xã hội ước thực hiện được 115,8 tỷ đồng, tăng 67% dự toán và tăng 43,2% so cùng kỳ. Trong năm thực hiện cấp phát, chi trả cho các đối tượng bảo trợ xã hội theo Nghị định số 136/2013/NĐ-CP, hỗ trợ kinh phí cho các đối tượng được hưởng nghị định số 42/NĐ-CP của chính phủ...nên tăng cao so với dự toán thị xã giao.

- Chi sự nghiệp văn hoá thông tin, thể dục thể thao ước thực hiện được 5,6 tỷ đồng, đạt 100% dự toán và tăng 5,2% so cùng kỳ;

4. Chi quản lý hành chính

Bao gồm chi tiền lương và các khoản phải trả theo lương, chi hoạt động nghiệp vụ thường xuyên cho các cơ quan, đơn vị. Trong năm ước thực hiện 178,1 tỷ đồng, tăng 5,1% dự toán và bằng 95,3% so cùng kỳ. Tăng so với dự toán là trong năm bổ sung cho các đơn vị thực hiện các nhiệm vụ phát sinh, kinh phí Đại hội đảng bộ các cấp, giảm so với cùng kỳ là do hết các nhiệm vụ của TW như Nghị định số 116/NĐ-CP của chính phủ.

5. Chi hoạt động Quốc phòng, An ninh

Thực hiện các nhiệm vụ quản lý nhà nước về quốc phòng - an ninh trên địa bàn thị xã, trong năm chi cho hoạt động ước là 11,2 tỷ đồng, tăng 52% dự toán, bằng 82,9% so với cùng kỳ, trong đó:

- Chi giữ gìn an ninh và trật tự xã hội 2,5 tỷ đồng, tăng 84,8% dự toán;
- Chi quốc phòng địa phương 8,5 tỷ đồng, tăng 46,3% dự toán;

6. Chi dự phòng ngân sách

Thực hiện các nhiệm vụ chi cho công tác phòng chống thiên tai, hỏa hoạn, các nhiệm vụ về an ninh, quốc phòng, công tác phòng chống dịch Covid-19, các nhiệm vụ đột xuất trong năm và bù hụt thu ngân sách ước thực hiện chi 13,2 tỷ đồng đạt 100% dự toán HĐND thị xã giao.

7. Chi khác ngân sách

Trong năm thực hiện 2,9 tỷ đồng, đạt 100% dự toán. Chủ yếu là chi hỗ trợ thực hiện các nhiệm vụ ngoài định mức phân bổ đầu năm cho các đơn vị.

II. Chi đầu tư xây dựng cơ bản

Chi đầu tư xây dựng cơ bản đáp ứng các nhiệm vụ quan trọng của thị xã, nhất là với các công trình, dự án trọng điểm và thanh toán cho các công trình đã quyết toán, các công trình chuyển tiếp, trong năm ước thực hiện 418,6 tỷ đồng, tăng 248,8% dự toán tỉnh giao, tăng 24,3% dự toán HĐND thị giao, tăng 1,7% so cùng kỳ. Trong đó:

- Chi từ nguồn ngân sách tỉnh bổ sung trong năm 115,5 tỷ đồng;
- Chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất là 303,1 tỷ đồng, trong đó: Ghi thu, ghi chi tiền bồi thường GPMB và đầu tư hạ tầng thực hiện đấu giá quyền sử dụng đất là 95 tỷ đồng.

III. NHỮNG TỒN TẠI, HẠN CHẾ VÀ NGUYÊN NHÂN

1. Những tồn tại, hạn chế

1.1. Về Thu ngân sách

- Có 02/10 chỉ tiêu không đạt dự toán HĐND thị xã giao là: Thu thuế CTN-NQD được 60 tỷ đồng đạt 96,7% hụt thu so với dự toán giao là 2 tỷ đồng, Lệ phí trước bạ được 44 tỷ đồng đạt 92,6% hụt thu so với dự toán giao là 3,5 tỷ đồng, các nguồn thu này ảnh hưởng đến chi thường xuyên của thị xã.

- Công tác quản lý thuế một số nguồn thu chưa triệt để, bất cập như: Thuế đối với hoạt động kinh doanh vận tải tư nhân, thuế Tài nguyên, phí Bảo vệ môi trường đối với hoạt động khai thác khoáng sản, ...

- Số thuế nợ đọng còn lớn, tập trung là lĩnh vực thuế ngoài quốc doanh của các doanh nghiệp và tiền sử dụng đất tại các Khu tái định cư. Công tác xử lý nợ đọng thuế còn nhiều khó khăn bất cập.

- Một số Hội đồng tư vấn thuế tại các xã, thị trấn hoạt động mang tính hình thức, chưa kiểm tra, rà soát các nguồn thu trên địa bàn theo ngành nghề, lĩnh vực để phân loại quy mô xác định doanh thu thực tế làm cơ sở quản lý thu thuế đối với cá nhân kinh doanh, hợp tác xã trên địa bàn.

1.2. Về chi ngân sách

- Một số chương trình mục tiêu bổ sung từ ngân sách tỉnh chậm được triển khai thực hiện, như: Kinh phí sự nghiệp chương trình MTQG giảm nghèo bền vững, Xây dựng nông thôn mới, kinh phí thực hiện chính sách hỗ trợ nâng cao hiệu quả chăn nuôi nông hộ, kinh phí thực hiện chính sách miễn, giảm học phí, hỗ trợ chi phí học tập...

- Công tác quản lý ngân sách ở một số xã, phường và đơn vị dự toán thực hiện chưa tốt, nhất là việc quản lý các khoản thu đóng góp của nhân dân và phụ huynh học sinh còn mang tính chất bắt buộc, phân bổ theo nhân khẩu, chưa thực hiện đúng quy chế dân chủ ở cơ sở, chưa phù hợp với điều kiện kinh tế của nhân dân.

2. Nguyên nhân

2.1. Về thu ngân sách

- Trong năm Chính phủ đã ban hành một số chính sách miễn, giảm thuế đối với hoạt động của doanh nghiệp và Nghị định số 70/NĐ-CP của Chính phủ giảm 50% lệ phí trước bạ ô tô.

- Trong năm tình hình sản xuất kinh doanh ở một số doanh nghiệp trên địa bàn gặp khó khăn do dịch bệnh Covid-19, số doanh nghiệp bỏ kinh doanh còn

lớn, đầu tư kinh doanh chậm thu hồi vốn, việc thực hiện nghĩa vụ thuế với nhà nước của một số doanh nghiệp không kịp thời.

- Cơ quan Thuế và các ngành liên quan chưa có giải pháp và sự đồng bộ trong việc quản lý thuế và cưỡng chế nợ thuế nên một số nguồn thu chưa quản lý kịp thời và số thuế nợ đọng ở doanh nghiệp còn lớn.

- Công tác thu nợ đọng tiền đất tái định cư tại một số xã chưa được quan tâm đúng mức, một số thành viên Ban chỉ đạo và Tổ công tác chưa bám sát cơ sở để phối hợp với UBND các xã chủ động giải quyết các vướng mắc bất cập trong tổ chức thu tiền đất tái định cư.

- Công tác chủ động, phối hợp giữa các ngành và các xã, phường trong thực hiện việc quy hoạch, đầu tư hạ tầng, bồi thường GPMB và tổ chức đấu giá quyền sử dụng đất còn chậm, nhiều đơn vị đã có kế hoạch giao từ đầu năm, song đến nay vẫn chưa hoàn thiện hồ sơ để tổ chức đấu giá theo quy định.

- Ý thức chấp hành pháp luật thuế của một số chủ doanh nghiệp và việc thực hiện nghĩa vụ tài chính với nhà nước của một bộ phận nhân dân chưa cao, còn có biểu hiện chây ì, dậm dề, thậm chí trốn lậu thuế;

2.2 Về chi ngân sách

- Việc phối hợp giữa các phòng, ban và các xã, phường trong việc triển khai thực hiện các chương trình mục tiêu, dự án còn chậm.

- Công tác kiểm tra, giám sát của các phòng, ban đối với hoạt động quản lý tài chính ngân sách của đơn vị, xã phường chưa thường xuyên

- Chưa phân rõ trách nhiệm của từng cấp, từng ngành khi thực hiện các bước quy trình triển khai dự án, các chương trình mục tiêu.

- Trình độ, chuyên môn của cán bộ công chức cấp xã, phường còn nhiều hạn chế, chưa tập trung tham mưu kịp thời cho công tác quản lý, điều hành.

Phần thứ hai

DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC, CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2021

I. DỰ BÁO NHỮNG THUẬN LỢI VÀ KHÓ KHĂN TRONG THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2021

1. Những thuận lợi

Công tác quản lý thu ngân sách năm 2021 tiếp tục được sự quan tâm, lãnh đạo của Thị uỷ, Thường trực HĐND, sự điều hành sát sao của UBND thị xã và sự phối hợp của các cấp, các ngành từ thị xã đến cơ sở.

Một số dự án lớn đã đi vào hoạt động, một số dự án lớn sẽ dự kiến tổ chức triển khai sẽ là cơ hội phát triển của một số doanh nghiệp đem đến nguồn thu ngân sách nhà nước.

2. Những khó khăn

- Năm 2021 vẫn là thời kỳ ổn định giai đoạn 2017-2020 nhưng thị xã là năm đầu tiên thực hiện theo định mức thị xã.

- Do ảnh hưởng của đại dịch Covid-19 nên hoạt động các doanh nghiệp trên địa bàn còn gặp nhiều khó khăn; từ đó việc thu nợ của các doanh nghiệp trên địa bàn thị xã còn nhiều bất cập và hạn chế.

- Số thuế nợ đọng ở các doanh nghiệp có khả năng thu vẫn còn lớn; công tác quản lý thu thuế đối với hoạt động kinh doanh vận tải tư nhân có chuyển biến nhưng còn nhiều khó khăn.

- Số nợ tiền sử dụng đất tái định cư còn lại chủ yếu ở các đối tượng có điều kiện kinh tế khó khăn và đối tượng không phải là cán bộ, đảng viên, đối tượng đã chuyển nhượng đất và đến ở địa phương khác, do vậy việc tổ chức thu nợ tiền đất tái định cư còn nhiều khó khăn, bất cập.

- Công tác tổ chức đấu giá quyền sử dụng đất gặp khó khăn do thời gian lập quy hoạch, thu hồi đất, bồi thường GPMB và đầu tư hạ tầng kéo dài.

- Nguồn thu về hoa lợi công sản và thu sự nghiệp tại một số xã, phường thực hiện thu hồi đất để thực hiện các dự án trong Khu Kinh tế Nghi Sơn nên diện tích đất công ích còn lại ít và công tác cho thuê đất gặp khó khăn.

II. MỤC TIÊU, CƠ SỞ XÂY DỰNG DỰ TOÁN

Dự toán NSNN năm 2021 phải được xây dựng thực hiện theo đúng quy định của Luật NSNN năm 2015; Thông tư số 71/2020/TT-BTC ngày 30/7/2020 của Bộ Tài chính về hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2021; kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2021 - 2023; Nghị quyết 933/NQ-UBTVQH14 ngày 22/4/2020 của Ủy ban Thường vụ Quốc hội về việc thành lập thị xã Nghi Sơn và các phường thuộc thị xã Nghi Sơn, tỉnh Thanh Hóa; Chỉ thị số 23/CT-UBND ngày 13/8/2020 của Chủ tịch UBND tỉnh về việc xây dựng kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2021 và các văn bản hướng dẫn về quy trình, thời hạn, thuyết minh cơ sở pháp lý, căn cứ tính toán, giải trình.

- Dự toán thu NSNN năm 2021 được xây dựng theo hướng tích cực trên cơ sở dự báo tăng trưởng kinh tế, tình hình đầu tư, gia tăng năng lực phát triển sản xuất kinh doanh trên các lĩnh vực của các thành phần kinh tế trên địa bàn thị xã. Đảm bảo tính đúng, tính đủ các chính sách, chế độ hiện hành, những chính sách mới có hiệu lực thi hành từ năm 2021. Đồng thời dự toán các khoản thuế nợ đọng từ các năm trước, các khoản thu từ các dự án đầu tư đã hết thời gian ưu đãi, các khoản thu được phát hiện qua công tác thanh tra, kiểm tra...

- Chi đầu tư phát triển nguồn NSNN năm 2021 phải phục vụ thực hiện các mục tiêu, nhiệm vụ của kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội năm 2021, các Chương trình đề án được ban hành; kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2021 - 2023. Việc bố trí vốn kế hoạch đầu tư phát triển phải thực hiện đúng các quy định của Luật Đầu tư công và các văn bản hiện hành.

- Xây dựng dự toán chi NSNN năm 2021: Tiếp tục thực hiện theo Quyết định số 4762/2016/QĐ-UBND ngày 09/12/2016 của UBND tỉnh Thanh Hóa về định mức phân bổ chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2017 và ổn định đến năm 2021, tỉnh Thanh Hóa.

III. DỰ TOÁN THU - CHI NSNN NĂM 2021

1. Tổng dự toán thu NSNN năm 2021: là 1.790,2 tỷ đồng, tăng 60,8% dự toán tình giao, chi tiết từng khoản thu như sau:

1.1. Dự toán thu NSNN trên địa bàn: 1.147,2 tỷ đồng, tăng 144% so với

dự toán tình giao. Trong đó thu trên địa bàn không bao gồm tiền sử dụng đất là 240,6 tỷ đồng, tăng 6,9% so dự toán tình giao, bao gồm:

1.1.1. Thu từ Doanh nghiệp TW, Tỉnh và DNNN: 52,2 tỷ đồng, bằng 100% dự toán tình giao (gồm: Thuế môn bài: 0,45 tỷ đồng; thuế tài nguyên: 19,8 tỷ đồng; Tiền thuê mặt đất mặt nước: 16,45 tỷ đồng, phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản: 8,55 tỷ đồng và tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: 6,72 tỷ đồng, Phí nước thải sinh hoạt 0,25 tỷ đồng); thu từ DNNN: 5,22 tỷ đồng.

1.2.2 Các khoản thu từ thuế: 106,1 tỷ đồng, tăng 15,3% so dự toán tình giao.

- Thuế công thương nghiệp, dịch vụ ngoài quốc doanh: 69 tỷ đồng, tăng 11,3% so dự toán tình giao. Trong đó:

+ Thuế GTGT và thuế TNDN: 59,5 tỷ đồng, tăng 11,3% so dự toán tình giao.

+ Thuế tài nguyên: 9,5 tỷ đồng, bằng 100% so dự toán tình giao.

- Thuế thu nhập cá nhân: 19 tỷ đồng, tăng 15,2% so dự toán tình giao.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 3,6 tỷ đồng, bằng 100% dự toán tình giao.

- Thu tiền thuê đất, mặt nước: 10,5 tỷ đồng, tăng 73,9% so dự toán tình giao.

- Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: 4 tỷ đồng, tăng 5,3% so với dự toán tình giao.

1.1.3. Các khoản thu từ phí và lệ phí: 62,6 tỷ đồng, bằng 100% so dự toán tình giao. Trong đó:

- Lệ phí trước bạ: 50 tỷ đồng, tăng 2,9% so dự toán tình giao.

- Các khoản phí, lệ phí thị xã, xã (cả lệ phí môn bài): 4,1 tỷ đồng, bằng 100% so dự toán tình giao.

- Phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản: 8,5 tỷ đồng, bằng 100% dự toán tình giao.

1.1.4. Các khoản thu còn lại: 915 tỷ đồng, trong đó:

- Thu tiền sử dụng đất: 906,5 tỷ đồng, tăng 270% so dự toán tình giao

Trong đó: + Thu đấu giá QSDĐ: 897 tỷ đồng

+ Thu Tiền đất tái định cư: 9,5 tỷ đồng

- Thu khác NS: 8,5 tỷ đồng, bằng 100% so dự toán tình giao.

1.1.5. Thu thường xuyên tại xã: 6 tỷ đồng bằng 100% dự toán tình giao.

1.2. Dự toán thu ngân sách địa phương năm 2021: 1.751,8 tỷ đồng.

1.2.1. Thu điều tiết ngân sách thị xã, xã: 1.108,8 tỷ đồng.

(Bằng 63,3% tổng thu cân đối ngân sách)

1.2.2. Thu bổ sung ngân sách cấp trên: 642,9 tỷ đồng.

(Bằng 36,7% tổng thu cân đối ngân sách)

2. Tổng Dự toán chi ngân sách địa phương năm 2021: 1.751,8 tỷ đồng, tăng 62% dự toán tình giao, trong đó:

2.1. Chi đầu tư xây dựng cơ bản: 902 tỷ đồng, tăng 268,1% dự toán tình giao.

- Chi từ nguồn thu đấu giá quyền sử dụng đất: 897 tỷ đồng, trong đó:

+ Chi phí đầu tư hạ tầng và GPMB: 302,7 tỷ đồng

+ Chi đầu tư XDCB: 594,3 tỷ đồng

- Chi từ nguồn thu tiền đất tái định cư: 5 tỷ đồng.

2.2. Chi thường xuyên: 808,7 tỷ đồng bằng 100,3% so với dự toán tỉnh giao, trong đó:

- Chi sự nghiệp kinh tế: 42,5 tỷ đồng, bằng 100,8% so với dự toán tỉnh giao. Thực hiện chi cho các nhiệm vụ về kinh tế như: kinh phí kiến thiết thị chính, xúc tiến đầu tư, kinh phí hỗ trợ GPMB, chi hỗ trợ theo đề án nhiệm vụ của tỉnh, nâng cấp đô thị, điện sáng quốc lộ trên địa bàn thị xã,...

- Sự nghiệp môi trường: 34,96 tỷ đồng, bằng 100% dự toán tỉnh giao. Thực hiện các nhiệm vụ về môi trường, xây dựng các công trình bảo vệ môi trường,...

- Chi sự nghiệp giáo dục đào tạo, dạy nghề: 378,8 tỷ đồng, bằng 100% dự toán tỉnh giao. Thực hiện chi tiền lương, phụ cấp thâm niên nhà giáo theo Nghị định số 54/NĐ-CP, phụ cấp cho giáo viên tại vùng đặc biệt khó khăn và các xã bãi ngang theo Nghị định số 76/NĐ-CP và hỗ trợ ăn trưa cho trẻ mẫu giáo từ 3-5 tuổi theo Nghị định số 105/2020/NĐ-CP, cấp bù học phí và hỗ trợ chi phí học tập theo Nghị định số 86/NĐ-CP và bổ sung các chế độ khác,

- Sự nghiệp y tế: 99,27 tỷ đồng, bằng 100% so dự toán tỉnh giao. Thực hiện chi hỗ trợ mua thẻ BHYT cho các đối tượng bảo trợ xã hội, hộ nghèo và các xã miền núi và vùng đặc biệt khó khăn.

- Chi sự nghiệp văn hoá -TTDL- TTTT và PTTT: 7,67 tỷ đồng, bằng 100% so dự toán tỉnh giao.

- Chi đảm bảo xã hội: 64,6 tỷ đồng, bằng 100% dự toán tỉnh giao. Thực hiện chi cho các đối tượng BTXH, hỗ trợ các tổ chức đặc thù,...

- Chi quản lý hành chính: 168,07 tỷ đồng, bằng 101,4% so dự toán tỉnh giao. Thực hiện chi cho lương, các khoản phụ cấp và các nhiệm vụ cho công tác quản lý nhà nước, Đảng, đoàn thể, kinh phí đại hội phụ nữ..

- Chi Quốc phòng - An ninh: 9,6 tỷ đồng, bằng 104,6% dự toán tỉnh giao. Thực hiện chi cho công tác dân quân tự vệ, bảo an an ninh trật tự,...

- Chi khác ngân sách: 3,5 tỷ đồng, bằng 100% so dự toán tỉnh giao.

2.3. Chi dự phòng ngân sách: 19 tỷ đồng, bằng 100% dự toán tỉnh giao năm 2021.

2.4. Chi cải cách tiền lương: 22.039.000 nghìn đồng

- Nguồn TK 10% tx và 40% HP: 11.119.000 nghìn đồng

- 70% nguồn tăng thu thường xuyên: 10.920.000 nghìn đồng

3. Thu - chi ngân sách cấp xã:

3.1. Tổng thu ngân sách xã: 429,5 tỷ đồng.

- Thu điều tiết: 311,4 tỷ đồng,

- Thu bổ sung cân đối ngân sách: 118,1 tỷ đồng

3.2. Chi ngân sách xã: 429,5 tỷ đồng.

- Chi đầu tư phát triển: 283,3 tỷ đồng;

- Chi thường xuyên: 143,1 tỷ đồng;

- Chi dự phòng ngân sách: 3,1 tỷ đồng.

(Số liệu chi tiết Dự toán NSNN năm 2021 có phụ lục kèm theo).

Phần thứ ba

NHIỆM VỤ VÀ CÁC GIẢI PHÁP THỰC HIỆN

DỰ TOÁN NSNN NĂM 2021

I. Nhiệm vụ

- Tổ chức thực hiện tốt công tác quản lý, nuôi dưỡng, khai thác nguồn thu, huy động kịp thời các khoản thu vào NSNN, phấn đấu hoàn thành dự toán tỉnh và HĐND thị xã giao năm 2021.

- Quản lý, điều hành chi ngân sách trên các lĩnh vực kịp thời, đạt hiệu quả, đảm bảo các chế độ chính sách ban hành. Ưu tiên phân bổ vốn đầu tư xây dựng cho các dự án hoàn thành đã quyết toán, các dự án chuyển tiếp, các dự án trọng điểm và các chương trình mục tiêu phát triển kinh tế, xã hội theo các đề án đã được phê duyệt.

- Tham gia xây dựng định mức, thu chi và phân bổ ngân sách giai đoạn 2022-2025 trên địa bàn tỉnh Thanh Hóa.

II. Những giải pháp

1. Trong quản lý thu ngân sách

1.1 Tăng cường công tác tuyên truyền, triển khai chính sách Thuế; xây dựng các biện pháp về quản lý nguồn thu và tổ chức truy thu thuế nợ đọng

- Chi cục Thuế chủ trì phối hợp với các cơ quan ban ngành tăng cường công tác tuyên truyền, triển khai các chính sách thuế, nhất là các chính sách mới đến các tổ chức, cá nhân nộp thuế để người nộp thuế biết và chấp hành. Đồng thời xây dựng kế hoạch triển khai một số nội dung sau:

+ Phối hợp chặt chẽ với cấp ủy, chính quyền và các ngành liên quan tổ chức kiểm tra, rà soát các nguồn thu trên địa bàn theo ngành nghề, lĩnh vực để phân loại về quy mô, xác định doanh thu thực tế làm cơ sở quản lý thu thuế đối với hộ kinh doanh cá thể, tổ hợp tác, hợp tác xã theo qui định.

+ Thông báo cho phòng Tài chính - Kế hoạch các doanh nghiệp còn nợ đọng, quá thời hạn nộp ngân sách nhà nước không có lý do chính đáng để tham mưu cho UBND thị xã các giải pháp hạn chế hoặc không cho tham gia dự thầu các công trình XD CB, khai thác khoáng sản, ký hợp đồng thuê đất theo quy định của pháp luật.

- Ban chỉ đạo thực hiện quy chế phối hợp trong quản lý thuế và cưỡng chế nợ thuế của thị xã chủ động đối chiếu số nợ của từng đối tượng nộp thuế, rà soát, phân tích tình trạng nợ thuế, tăng cường đối thoại với doanh nghiệp, có kế hoạch và phối hợp với các ngành, đơn vị công khai thông tin các trường hợp nợ thuế lớn thời gian kéo dài và thực hiện các biện pháp cưỡng chế nợ thuế theo quy định của pháp luật. Các ngành: Tài chính, Kho bạc, Ngân hàng, UBND các xã, phường, các chủ đầu tư và các Ban, ngành liên quan có trách nhiệm phối hợp cùng với cơ quan thuế trong việc thu và cưỡng chế nợ thuế, giữ lại và nộp vào NSNN số tiền mà đối tượng nộp thuế còn nợ theo quyết định cưỡng chế.

1.2. Tập trung các biện pháp đẩy nhanh tiến độ đấu giá và thu tiền sử dụng đất tại các Khu tái định cư

- Ban hành kế hoạch thu tiền đấu giá quyền sử dụng đất giai đoạn 2021-

2025. Căn cứ vào quy hoạch, kế hoạch sử dụng đất khu dân cư năm 2021 được UBND tỉnh phê duyệt. Phòng Tài nguyên & Môi trường chủ trì phối hợp với phòng Kinh tế và hạ tầng, Tài chính - Kế hoạch, các Phòng, Ban liên quan và UBND các xã, phường khẩn trương triển khai, thực hiện ngay từ những ngày đầu năm các bước theo quy trình lập quy hoạch chi tiết khu dân cư, tập trung GPMB, đầu tư hạ tầng (nếu có) để thực hiện đấu giá quyền sử dụng đất, huy động kịp thời tiền sử dụng đất nộp vào NSNN.

- Ban chỉ đạo thu ngân sách thị xã và các Phòng: Tài chính - Kế hoạch, Tài nguyên & Môi trường, Ban GPMB hỗ trợ và tái định cư, Chi cục thuế phối hợp với UBND các xã, phường: Hải Yến, Hải Hà, Hải Bình, Tỉnh Hải tập trung các biện pháp chỉ đạo, đôn đốc các hộ nộp tiền sử dụng đất tại các Khu tái định cư vào NSNN theo Thông báo của chi cục thuế, kết hợp với việc thực hiện cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất cho nhân dân theo quy định. Tổ chức thu tiền giao mới các lô đất tại các dự án mới.

- Tăng cường sự lãnh đạo và chỉ đạo của các cấp, các ngành từ thị xã đến cơ sở nhằm nâng cao vai trò trách nhiệm đối với cán bộ, đảng viên trong việc thực hiện và tuyên truyền vận động quần chúng nhân dân thực hiện quyền và nghĩa vụ nộp thuế đối với nhà nước, nhất là thu tiền sử dụng đất từ các khu tái định cư trên địa bàn thị xã.

1.3. Nuôi dưỡng và tăng nguồn thu về phí, lệ phí, thu sự nghiệp kinh tế, thu hoa lợi từ quỹ đất công ích, đất công tại các xã, phường

UBND các xã, phường chủ động phối hợp chặt chẽ với Chi cục Thuế tăng cường công tác kiểm tra, khai thác có hiệu quả các khoản thu về phí, lệ phí, thu sự nghiệp thông qua việc quản lý và sử dụng biên lai, hóa đơn tài chính đúng quy định. Rà soát lại diện tích đất công và đất nông nghiệp sử dụng vào mục đích công ích (đất 5%), nhất là những vị trí có khả năng sinh lợi để thực hiện chuyển mục đích sử dụng, nâng cao hiệu quả sử dụng đất nhằm phát triển nguồn thu, tạo nguồn thu bền vững, đáp ứng nguồn kinh phí để thực hiện xây dựng nông thôn mới trên địa bàn.

1.4. Các giải pháp khác về tăng thu NSNN

- Các ngành đầu mối, phối hợp chặt chẽ với các ban, ngành cấp tỉnh và TW để tranh thủ các nguồn vốn chương trình mục tiêu, vốn dự án của tỉnh, của TW để thực hiện các nhiệm vụ phát triển KT - XH trên địa bàn.

- Các Hội đồng kiểm kê bồi thường GPMB phối hợp chặt chẽ với Chi cục Thuế, Kho bạc nhà nước thị xã và UBND các xã, phường thực hiện nghiêm túc việc thu tiền nghĩa vụ tài chính của các hộ gia đình, cá nhân theo Quyết định của Chủ tịch UBND thị xã khi chi trả bồi thường cho các hộ. Thanh tra thị xã phối hợp với Kho bạc nhà nước thị xã và các Phòng liên quan tập trung đôn đốc các đơn vị thực hiện nghiêm túc kết luận thanh tra, kiểm tra của Chủ tịch UBND thị xã và của các Sở chuyên ngành cấp tỉnh, yêu cầu nộp kịp thời số tiền vi phạm phải xử lý thu hồi vào ngân sách nhà nước.

2. Trong quản lý, điều hành chi ngân sách

- Tổ chức điều hành, quản lý chi ngân sách trong phạm vi dự toán được giao và theo đúng chế độ quy định. Rà soát, sắp xếp các nhiệm vụ chi bảo đảm nguồn lực thực hiện các chính sách an sinh xã hội và điều chỉnh tiền lương.

Không trình cấp có thẩm quyền bổ sung ngoài dự toán (trừ trường hợp đặc biệt, thực hiện các nhiệm vụ cấp thiết phát sinh theo yêu cầu của cấp có thẩm quyền).

- Thực hiện lồng ghép các nội dung, công việc cần xử lý và kết hợp hợp lý các loại cuộc họp; chuẩn bị kỹ đầy đủ đúng yêu cầu, nội dung cuộc họp, tùy theo tính chất, nội dung, mục đích, yêu cầu của cuộc họp, người triệu tập cuộc họp phải cân nhắc kỹ và quyết định thành phần, số lượng người tham dự cuộc họp cho phù hợp, đảm bảo tiết kiệm và hiệu quả. Đối với các cuộc họp, hội nghị bắt buộc tổ chức trên phạm vi toàn thị xã do các cơ quan chuyên môn thuộc UBND thị xã triệu tập phải được sự đồng ý của Chủ tịch UBND thị xã nhằm tiết kiệm chi phí, thời gian, nâng cao hiệu quả các cuộc hội nghị.

- Đối với chi đầu tư phát triển: Tập trung ưu tiên thanh toán vốn đối với các dự án hoàn thành đã phê duyệt quyết toán, các dự án chuyển tiếp, các dự án, công trình trọng điểm. rà soát các dự án chưa thực hiện hoặc chưa thực sự cần thiết báo cáo HĐND thị xã dừng hoặc giãn tiến độ đầu tư.

- Các ngành Tài chính, Thuế, Kho bạc thực hiện tốt công tác kế hoạch, dự báo về các khoản thu ngân sách nhà nước và chi ngân sách địa phương trên từng lĩnh vực, phục vụ kịp thời cho công tác chỉ đạo điều hành về tài chính, ngân sách đạt hiệu quả. Đồng thời tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra, kiểm soát việc thực hiện các nhiệm vụ thu - chi ngân sách ở các đơn vị dự toán nhằm phát hiện và xử lý, uốn nắn kịp thời các vi phạm.

Năm 2021 là năm có ý nghĩa đặc biệt quan trọng, là năm đầu triển khai Nghị quyết Đại hội Đảng bộ thị xã Nghi Sơn lần thứ XXVI nhiệm kỳ 2020-2025; Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm 2021-2025 và Nghị quyết số 122/2020/QH14 của Quốc hội về việc kéo dài thời kỳ ổn định NSNN giai đoạn 2017-2020 sang năm 2021 và lùi thời gian ban hành nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách nhà nước cho thời kỳ ổn định ngân sách mới sang năm 2021. Các ngành, các cấp cần tập trung các giải pháp tích cực để chỉ đạo, thực hiện hoàn thành và vượt các chỉ tiêu dự toán giao thu đảm bảo kịp thời các nhiệm vụ chi, góp phần hoàn thành các mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng - an ninh trên địa bàn thị xã năm 2021./.

Nơi nhận:

- TT HU, HĐND, UBND thị xã (Báo cáo);
- Ủy viên UBND thị xã;
- Đại biểu HĐND thị xã;
- HĐND, UBND các xã, phường;
- Các Phòng, Ban, ngành có liên quan;
- Lưu VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Tiến Dũng