

BÁO CÁO

Đánh giá tình hình thực hiện thu - chi ngân sách năm 2020 và xây dựng dự toán năm 2021

A. Đánh giá ước thực hiện năm 2020

I. Về thu ngân sách

1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Dự toán năm 2020, Ủy ban nhân dân tỉnh giao 30.370 triệu đồng, Hội đồng nhân dân huyện giao 60.610 triệu đồng⁽¹⁾.

Ước thực hiện năm 88.851 triệu đồng đạt 293% dự toán tỉnh giao; bằng 147% dự toán huyện giao.

1.1. Thu từ DNNN Trung ương: dự toán tỉnh và huyện giao 1.800 triệu đồng. Ước thực hiện năm 4.852 triệu đồng đạt 270% dự toán giao.

1.2. Thu từ doanh nghiệp Nhà nước địa phương: dự toán tỉnh và huyện giao 160 triệu đồng. Ước thực hiện năm 8.221 triệu đồng, thu vượt cao so với dự toán giao. Chủ yếu là thu từ thuế giá trị gia tăng.

1.3. Thu từ thành phần kinh tế công thương nghiệp và dịch vụ ngoài quốc doanh: dự toán tỉnh và huyện giao 19.340 triệu đồng. Ước thực hiện năm 25.552 triệu đồng, đạt 132% dự toán giao. Khoản thu này vượt tiến độ đề ra do thu thuế GTGT của các đơn vị xây dựng cơ bản vãng lai phát sinh trên địa bàn huyện và của một số cá nhân mua hóa đơn lẻ.

1.4. Thu tiền sử dụng đất: dự toán tỉnh giao 3.000 triệu đồng, huyện giao 33.240 triệu đồng. Ước thực hiện năm 44.900 triệu đồng², đạt 135% dự toán huyện giao. Khoản thu này tăng cao do thực hiện việc đấu giá đất trong năm và dự án khai thác quỹ đất tạo kết cấu hạ tầng khu trung tâm hành chính huyện đã kết thúc thực hiện nên số thu còn lại được điều tiết theo Nghị quyết 12/2018/NQ-HĐND ngày 19/7/2018 của Hội đồng nhân dân tỉnh.

1.5. Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: dự toán tỉnh và huyện không giao, ước thực hiện năm: 8 triệu đồng.

1.6. Thuế thu nhập cá nhân: dự toán tỉnh và huyện giao 1.590 triệu đồng. Ước thực hiện năm: 997 triệu đồng, đạt 63% dự toán giao. Khoản thu này khả năng

⁽¹⁾Trong đó: tỉnh giao Chi cục Thuế huyện thu 12.940 triệu đồng, Cục Thuế thu 17.430 triệu đồng (Huyện giao Chi cục Thuế huyện thu 43.180 triệu đồng).

⁽²⁾ Trong đó: Số thu tiền sử dụng đất không gắn với dự án khai thác quỹ đất tạo vốn phát triển kết cấu hạ tầng 32.227,31 triệu đồng; Số thu thuộc dự án khai thác quỹ đất tại vốn phát triển kết cấu hạ tầng 12.672,69 triệu đồng (bao gồm ghi thu) (gồm: DA khai thác quỹ đất TTHC huyện 7.215 triệu đồng; DA khai thác quỹ đất dọc QL14C từ TTHC huyện đi Ngã 3 QL14C – Sê San 3: 5.457,69 triệu đồng)

không đạt với tiến độ đề ra vì thu chủ yếu từ các hộ xin cấp hóa đơn lẻ trên địa bàn, hộ kinh doanh nộp thuế khoán và các cá nhân có thu nhập chuyển nhượng bất động sản, do ảnh hưởng của dịch covid nên việc thu từ các nguồn thu nhập cá nhân thấp.

1.7. Lệ phí trước bạ: dự toán tỉnh, huyện giao 720 triệu đồng. Ước thực hiện năm 709 triệu đồng, đạt 98% dự toán giao. Nguồn thu này thu chủ yếu từ lệ phí trước bạ xe máy và nộp trước bạ nhà đất.

1.8. Các loại phí và lệ phí: dự toán tỉnh, huyện giao 740 triệu đồng. Ước thực hiện năm 674,00 triệu đồng, đạt 91% dự toán giao, thu chủ yếu từ phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản.

1.9. Các khoản thu khác còn lại: dự toán tỉnh, huyện giao 3.020 triệu đồng. ước thực hiện năm 2.938 triệu đồng⁽³⁾, đạt 97% dự toán giao.

* **Thu ngân sách huyện hưởng:** Tổng thu ngân sách huyện hưởng, thực hiện ước thực hiện năm 286.110 triệu đồng. Trong đó:

- Thu ngân sách huyện hưởng theo phân cấp ước thực hiện năm 69.148 triệu đồng, đạt 302% dự toán tỉnh giao, 138% dự toán huyện giao.

- Thu chuyển nguồn 74.945 triệu đồng.

- Thu kết dư ngân sách huyện ước thực hiện năm 1.370 triệu đồng.

- Thu bổ sung từ ngân sách ước thực hiện năm 140.647 triệu đồng.

2 Ước thực hiện chi năm 2020

Chi ngân sách huyện ước thực hiện năm 286.110 triệu đồng, đạt 158% dự toán giao đầu năm, trong đó:

a) Chi đầu tư phát triển: Ước thực hiện năm 117.410 triệu đồng, đạt 98% dự toán giao.

b) Chi thường xuyên: Ước thực hiện năm 135.219 triệu đồng, đạt 133% dự toán giao đầu năm. Trong đó chủ yếu chi các nội dung sau:

- Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo: Ước thực hiện năm 38.941 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao đầu năm.

- Chi quản lý hành chính: Ước thực hiện năm 37.429 triệu đồng, đạt 104% dự toán giao đầu năm.

- Chi Quốc phòng - an ninh: Ước thực hiện năm 4.798 triệu đồng, đạt 102% dự toán giao đầu năm.

c. Chi nộp trả ngân sách cấp trên ước thực hiện năm 617 triệu đồng.

d. Chi chuyển nguồn năm sau: 32.864 triệu đồng.

* Tình hình thực hiện dự phòng ngân sách cấp huyện đến thời điểm 30/11/2020, cụ thể như sau:

⁽³⁾ Trong đó: thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản 1.327,074 triệu đồng, đạt 99% dự toán giao.

TT	Nội dung	Số tiền	Ghi chú
1	Tổng nguồn dự phòng ngân sách cấp huyện năm 2020	1.891.000.000	
2	Thực hiện đến ngày 30/11/2020	978.079.030	
-	Hỗ trợ hộ nghèo theo tiêu chí thiếu hụt tiếp cận dịch vụ xã hội cơ bản và hộ cận nghèo đón Tết Nguyên đán Canh Tý năm 2020 trên địa bàn huyện Ia H'Drai	131.550.000	QĐ số 05/QĐ-UBND ngày 13/01/2020, QĐ 147/QĐ-UBND ngày 30/03/2020
-	Tạm ứng kinh phí hỗ trợ tiêu hủy lợn do dịch tả lợn Châu Phi và kinh phí cho người tham gia phòng chống dịch trên địa bàn huyện Ia H'Drai năm 2020	52.048.000	QĐ số 239/QĐ-UBND ngày 02/06/2020
-	Kinh phí tổ chức Đại hội Đại biểu Đảng bộ huyện Ia H'Drai lần thứ XVII nhiệm kỳ 2020-2025	218.831.030	QĐ số 538/QĐ-UBND ngày 17/11/2020
-	kinh phí mua nhà lắp ghép và các dụng cụ chốt kiểm soát liên ngành trên địa bàn huyện năm 2020	199.800.000	QĐ số 538/QĐ-UBND ngày 17/11/2020
-	Hỗ trợ kinh phí Hội nghị Sơ kết 5 năm thực hiện Nghị định 74/2015/NĐ-CP về Phòng không nhân dân trên địa bàn huyện giai đoạn 2015 - 2020	9.500.000	QĐ số 340/QĐ-UBND ngày 23/7/2020
-	Hỗ trợ kinh phí cho học sinh lớp 12 đi thi tốt nghiệp THPT năm 2020	7.800.000	QĐ số 359/QĐ-UBND ngày 03/8/2020
-	Kinh phí hoạt động của Ban chỉ đạo về bảo vệ nền tảng tư tưởng của Đảng, đấu tranh phản bác các quan điểm sai trái, thù địch	134.350.000	QĐ số 452/QĐ-UBND ngày 07/9/2020
-	Hỗ trợ kinh phí tổ chức Hội nghị tổng kết Đề án tổ chức xây dựng, huấn luyện, hoạt động và đảm bảo chế độ, chính sách đối với dân quân tự vệ trên địa bàn huyện giai đoạn 2017-2020	10.000.000	QĐ số 466/QĐ-UBND ngày 16/9/2020
-	Hỗ trợ kinh phí chốt kiểm soát liên ngành	170.000.000	QĐ số 467/QĐ-UBND ngày 16/9/2020
-	Bổ sung kinh phí cho người tham gia chống dịch bệnh tả lợn châu phi trên địa bàn huyện Ia H'Drai năm 2020	3.200.000	QĐ số 536/QĐ-UBND ngày 16/11/2020
-	Bổ sung kinh phí tham gia bóng chuyền Nam truyền thống tỉnh Kon Tum lần thứ V năm 2020	41.000.000	QĐ số 557/QĐ-UBND ngày 25/11/2020
3	Dự phòng ngân sách cấp huyện còn tồn đến ngày 30/11/2020	912.920.970	

B. Xây dựng dự toán NSNN năm 2021

I. Cơ sở xây dựng dự toán năm 2021

- Dự toán Ngân sách nhà nước năm 2021 được xây dựng theo đúng quy định của Luật Ngân sách nhà nước và các văn bản hướng dẫn về quy trình, thời hạn, thuyết minh cơ sở pháp lý, căn cứ tính toán; đảm bảo phù hợp với mục tiêu, nhiệm vụ Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, phù hợp với định hướng phát triển và mục tiêu, nhiệm vụ đề ra đến năm 2021.

- Căn cứ Thông tư số 71/2020/TT-BTC ngày 30/7/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2021 và kế hoạch tài chính ngân sách nhà nước 03 năm 2021-2023; Kế hoạch tài chính 5 năm tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương 2021-2025.

- Căn cứ công văn số 2845/HD-QLNS ngày 4/8/2020 của Sở Tài chính về việc triển khai xây dựng dự toán ngân sách nhà nước (NSNN) năm 2021, kế hoạch tài chính và NSNN 3 năm 2021-2023.

- Trên cơ sở dự toán của các đơn vị lập theo nhu cầu thực tế phát sinh, Phòng Tài chính - Kế hoạch tổng hợp tất cả các nhiệm vụ hoạt động chuyên môn của các đơn vị.

- Chủ động sắp xếp thứ tự ưu tiên các nhiệm vụ chi theo mức độ cấp thiết, khả năng triển khai các nhiệm vụ, chủ động dự kiến đầy đủ nhu cầu kinh phí thực hiện các chính sách, chế độ, nhiệm vụ mới đã được cấp có thẩm quyền quyết định.

II. Lập dự toán thu

Trên cơ sở số thu thực hiện đến thời điểm 31/10/2020 và trên cơ sở hướng dẫn của Sở Tài chính: dự toán thu nội địa (*không kể thu tiền sử dụng đất, thu xổ số kiến thiết, tiền bán vốn nhà nước tại doanh nghiệp, cổ tức và lợi nhuận sau thuế*). Mức thu cụ thể tùy theo điều kiện, đặc điểm và phù hợp với tốc độ tăng trưởng kinh tế của huyện và xã. Địa phương đã loại trừ các khoản phát sinh tăng nhưng không có tính chất ổn định trong năm 2020 để làm cơ sở cho dự toán thu năm 2021 như thu cấp quyền khai thác khoáng sản, thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập cá nhân, các khoản thu nợ đọng....

1. Thu ngân sách nhà nước tại địa bàn 71.641 triệu đồng

2. Thu ngân sách nhà nước huyện hưởng 141.345 triệu đồng

- Thu ngân sách huyện hưởng theo phân cấp 54.546 triệu đồng.

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 86.799 triệu đồng.

III. Lập dự toán chi

1. Dự toán chi đầu tư phát triển

Thực hiện lập dự toán chi đầu tư theo quy định tại Thông tư 71/2020/TT-BTC ngày 30/7/2020 của Bộ Tài chính và hướng dẫn của Sở Kế hoạch và Đầu tư, phù hợp với tình hình phát triển kinh tế xã hội của địa phương.

2. Dự toán chi thường xuyên

- Căn cứ nhiệm vụ chính trị, kế hoạch phát triển kinh tế-xã hội năm 2021, xây dựng dự toán chi thường xuyên cho từng lĩnh vực chi theo mục tiêu, nhiệm vụ được giao năm 2021, đảm bảo đúng chính sách, chế độ, định mức chi NSNN; đúng tính chất nguồn kinh phí, triệt để tiết kiệm.

- Trên cơ sở bảng lương tháng 10/2020 của các đơn vị báo cáo. Xác định quỹ tiền lương, phụ cấp theo mức lương cơ sở 1,49 triệu đồng/tháng (tính đủ 12 tháng) do NSNN đảm bảo, bao gồm: (1) Quỹ tiền lương, phụ cấp số biên chế được duyệt, thực có mặt tính đến thời điểm 01/10/2020, được xác định trên cơ sở mức lương theo ngạch, bậc, chức vụ; phụ cấp lương và các khoản đóng góp theo chế độ (bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp, BHYT, kinh phí công đoàn); (2) Quỹ tiền lương, phụ cấp của số biên chế được duyệt nhưng chưa tuyển, được dự kiến trên cơ sở mức lương cơ sở 1,49 triệu đồng/tháng, hệ số lương 2,34/biên chế và các khoản đóng góp theo chế độ.

- Biên chế thực hiện giao quyết định giao biên chế cho từng đơn vị của Ủy ban nhân dân huyện phê duyệt:

+ 33 biên chế quản lý nhà nước. 03 hợp đồng lao động theo Nghị định 68/2000/NĐ-CP.

+ 48 biên chế khối Đảng đoàn thể.

+ Biên chế sự nghiệp giáo dục có tổng số 171 chỉ tiêu, gồm 159 biên chế và 44 hợp đồng theo chủ trương của Ủy ban nhân dân tỉnh giao, 12 hợp đồng lao động theo Nghị định 68/2000/NĐ-CP.

+ 21 biên chế sự nghiệp khác.

- Tổng hợp các dự toán chi các nhiệm vụ cần thiết phù hợp với tình hình thực tế trong năm 2021 theo yêu cầu dự toán của các đơn vị lập.

(Biểu chi tiết kèm theo)

Trên đây là báo cáo đánh giá tình hình ước thực hiện dự toán thu - chi ngân sách huyện năm 2020; lập dự toán thu, dự toán thu chi năm 2021 của huyện Ia H'Drai./.

Nơi nhận:

- TT Huyện ủy (b/c);
- TT HĐND huyện (b/c);
- Đại biểu HĐND huyện (b/c);
- CT, các PCT UBND huyện;
- Phòng Tài chính – Kế hoạch;
- Lưu:VT-LT.

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

Bùi Văn Nhàn