

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước năm 2019 và phương hướng, nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước năm 2020 (Kèm theo Quyết định số 15/QĐ-UBND ngày 10/01/2020 của UBND thành phố Tam Điệp)

Phần thứ nhất

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NHIỆM VỤ THU, CHI NSNN NĂM 2019

Thực hiện Nghị quyết số 09/NQ-HĐND ngày 20/12/2018 của Hội đồng nhân dân thành phố khóa VIII, kỳ họp thứ 7 về Quyết định dự toán thu, chi và phân bổ ngân sách nhà nước thành phố Tam Điệp năm 2019, Nghị quyết số 03/NQ-HĐND ngày 18/7/2019 của Hội đồng nhân dân thành phố khóa VIII, kỳ họp thứ 8 về việc phê duyệt bổ sung dự toán thu-chi ngân sách nhà nước năm 2019, UBND thành phố báo cáo tình hình hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước năm 2019 cụ thể như sau:

I. Dự toán ngân sách nhà nước năm 2019 (bao gồm số bổ sung dự toán tại kỳ họp giữa năm 2019):

1. Tổng dự toán thu NSNN năm 2019 là: 489.455 triệu đồng, gồm:

- Thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất	:	185.200 triệu đồng
- Thu tiền sử dụng đất	:	100.000 triệu đồng
- Thu xổ số kiến thiết	:	2.500 triệu đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên	:	193.909 triệu đồng
- Thu kết dư ngân sách	:	7.846 triệu đồng

2. Tổng dự toán chi ngân sách thành phố năm 2019 là 376.481 triệu đồng, gồm:

- Chi đầu tư phát triển	:	89.169 triệu đồng
- Chi thường xuyên	:	275.260 triệu đồng
- Dự phòng ngân sách	:	7.122 triệu đồng
- Chi tạo nguồn cải cách tiền lương	:	4.930 triệu đồng

II. Kết quả ước thực hiện thu, chi NSNN năm 2019 (Số liệu chi tiết theo Biểu số 01, số 02 kèm theo).

1. Về thu ngân sách

1.1. Tổng thu NSNN ước thực hiện năm 2019 là : 547.623 triệu đồng, gồm:

a) Tổng thu NSNN trên địa bàn ước thực hiện năm 2019 là 289.801 triệu đồng, đạt 104,9% dự toán HĐND tỉnh giao, đạt 100,7% dự toán thành phố phân đấu, giảm 9% so với cùng kỳ năm 2018. Cụ thể:

- Thu nội địa không gồm tiền sử dụng đất ước thực hiện 187.327 triệu đồng, đạt 107,8% dự toán HĐND tỉnh giao; 101,2% dự toán thành phố; giảm 1% so với cùng kỳ năm 2018.

Có tổng số 04/11 khoản thu ước đạt dưới 100% dự toán thành phố giao, cụ thể là: thuế tài nguyên ước đạt 85,7% dự toán, giảm 2% so với cùng kỳ; phí bảo vệ môi trường và khai thác khoáng sản ước đạt 81,9% dự toán, bằng 82% cùng kỳ năm trước; thu khác ngân sách ước đạt 84,8% dự toán, giảm 10% so với cùng kỳ 2018; thu cấp quyền khai thác khoáng sản ước đạt 86,7% dự toán, tăng 41% so với cùng kỳ năm trước.

Có tổng số 07/11 khoản thu ước đạt trên 100% dự toán thành phố giao đó là: Thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài đạt 105,9% dự toán; Thu từ khu vực Công thương nghiệp, dịch vụ ngoài quốc doanh ước đạt 107,6%; Lệ phí trước bạ ước đạt 103,7%; Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp ước đạt 166,2%; Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước ước đạt 118,4%; Thu thuế thu nhập cá nhân ước đạt 103,5%; Thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản ước đạt 132,8% dự toán.

Số thu nội địa không gồm tiền sử dụng đất, thu xổ kiến thiết và thu đóng góp điều tiết cho ngân sách địa phương ước đạt 109.233 triệu đồng, tăng 5% so với dự toán HĐND thành phố giao.

Xét theo đơn vị thu, số thu nội địa (không gồm tiền sử dụng đất) thực hiện đến 30/11/2019 có 7/9 đơn vị thu đạt và vượt tiến độ, cụ thể như sau: xã Quang Sơn, phường Tây Sơn, phường Trung Sơn, phường Bắc Sơn, phường Nam Sơn, xã Yên Sơn và xã Đông Sơn.

- Thu tiền sử dụng đất ước thực hiện 100.000 triệu đồng, đạt 100% dự toán tỉnh giao, giảm 16% so với cùng kỳ.

- Thu xổ số kiến thiết quản lý qua NSNN ước thực hiện 2.400 triệu đồng, đạt 96% tỉnh giao, giảm 2% so với cùng kỳ.

- Các khoản huy động đóng góp ước thực hiện: 74 triệu đồng.

b) Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên là 203.423 triệu đồng đạt 104,9% so với dự toán.

c) Thu chuyển nguồn từ năm 2018 sang năm 2019: 46.554 triệu đồng.

d) Thu kết dư ngân sách: 7.846 triệu đồng.

1.2. Đánh giá kết quả thu NSNN năm 2019:

UBND thành phố đã bám sát các quy định tại Thông tư số 119/2018/TT-BTC ngày 05/12/2018 quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2019, Quyết định số 194/QĐ-UBND ngày 24/01/2019 của UBND tỉnh Ninh Bình về việc ban hành Quy định về điều hành dự toán Ngân sách Nhà nước tỉnh Ninh Bình năm 2019, triển khai thực hiện nghiêm Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 01/01/2019 của Chính phủ về nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2019. Tiếp tục thực hiện Kế hoạch số 27/KH-UBND ngày 27/02/2018 thực hiện Nghị quyết số 03-NQ/BCSĐ ngày 08/01/2018 của Ban Cán sự Đảng UBND tỉnh Ninh Bình về tăng cường chỉ đạo triển khai thực hiện các giải pháp về lĩnh vực thuế, phí, hải quan, bảo hiểm xã hội. Cùng với đó là sự tham mưu tích cực, có hiệu quả của Chi cục Thuế khu vực Tam Điệp - Yên Mô, phòng Tài chính - Kế hoạch, sự vào cuộc của

UBND các phường, xã và sự nỗ lực của cộng đồng doanh nghiệp, các hộ kinh doanh trên địa bàn. Cụ thể:

- Các cơ quan chuyên môn của thành phố đã làm tốt công tác theo dõi tiến độ thu ngân sách theo từng tuần, tháng, trong đó phân tích, đánh giá tiến độ cụ thể từng khoản thu, từng địa bàn thu từ đó kịp thời thông tin, báo cáo lãnh đạo UBND thành phố để kịp thời điều hành, chỉ đạo.

- Các ngành, UBND phường, xã đã phối hợp chặt chẽ với ngành thuế tập trung tháo gỡ những khó khăn, vướng mắc trong công tác thu ngân sách. UBND các xã, phường thường xuyên theo dõi tiến độ thu, rà soát, chỉ đạo quyết liệt, kịp thời đề ra các giải pháp phân đấu hoàn thành nhiệm vụ thu ngân sách.

- Phòng Tài chính - Kế hoạch thành phố đã chủ động tham mưu cho UBND thành phố ban hành nhiều văn bản tăng cường quản lý thu ngân sách, phối hợp chặt chẽ với Chi cục Thuế khu vực Tam Điệp - Yên Mô, UBND các xã, phường trong công tác thu ngân sách trên địa bàn.

- Tăng cường các biện pháp quản lý nợ thuế và cưỡng chế thuế, quản lý chặt chẽ số thuế nợ đọng, lập kế hoạch thu nợ đến từng đội thuế. Kiên quyết áp dụng các biện pháp đôn đốc thu nợ và cưỡng chế nợ thuế theo đúng quy định, quy trình quản lý thuế và cưỡng chế nợ thuế: như phát lệnh thu qua KBNN, các tổ chức tín dụng, phong tỏa tài khoản; thông báo hóa đơn không còn giá trị sử dụng.

- Công tác kiểm tra thuế luôn được đẩy mạnh, triển khai thực hiện tốt kế hoạch kiểm tra giám sát, kê khai, khấu trừ, hoàn thuế, miễn giảm thuế, quyết toán thuế theo đúng quy định của pháp luật thuế.

- Công tác cải cách hành chính thuế, tạo điều kiện thuận lợi cho người nộp thuế, nghiêm túc thực hiện các chỉ thị của Bộ Tài chính, Tổng cục Thuế và chỉ đạo của Cục thuế tỉnh về tăng cường kỷ cương, kỷ luật trong quản lý thuế, đẩy mạnh cải cách thủ tục hành chính, giảm chi phí cho người nộp thuế. Đặc biệt tạo thuận lợi cho người nộp thuế rút ngắn thời gian, giảm chi phí khi giải quyết các công việc, thủ tục hành chính về thuế, đồng thời tạo bước chuyển biến căn bản trong chấp hành công vụ và phục vụ người nộp thuế của công chức thuế. Việc kê khai thuế qua mạng Internet được đẩy mạnh, 100% doanh nghiệp phải nộp hồ sơ khai thuế đã thực hiện khai thuế qua mạng.

- Tiếp tục thực hiện chỉ đạo của Ban cán sự Đảng UBND tỉnh tại Nghị quyết số 08-NQ/BCSD ngày 13/02/2017 về đẩy mạnh đấu giá quyền sử dụng đất, giao đất có thu tiền, đấu thầu dự án tạo nguồn thu để thanh toán nợ xây dựng cơ bản và đầu tư các dự án trọng điểm của tỉnh, UBND thành phố đã chỉ đạo phòng Tài nguyên và Môi trường thành phố rà soát lại quy hoạch, kế hoạch sử dụng đất, triển khai có hiệu quả việc đấu giá quyền sử dụng đất, giao đất có thu tiền sử dụng đất, rà soát toàn bộ đất xen kẹt trên địa bàn thành phố. Đồng thời giao Phòng Tài nguyên và Môi trường thành phố phối hợp với Chi cục Thuế gửi thông báo tiền sử dụng đất phải nộp đến người trúng đấu giá, yêu cầu người trúng đấu giá nộp đầy đủ, đúng hạn vào Kho bạc Nhà nước theo đúng quy định.

1.3. Khó khăn, hạn chế ảnh hưởng đến thu NSNN:

Năm 2019 trong bối cảnh nền kinh tế vẫn còn nhiều khó khăn, thách thức, những bất ổn về kinh tế vẫn còn tiềm ẩn, số doanh nghiệp giảm quy mô, ngừng, tạm ngừng hoạt động và giải thể còn gia tăng đã ảnh hưởng đến tăng trưởng kinh tế, giảm nguồn thu ngân sách. Để hoàn thành kế hoạch thu ngân sách thành phố năm 2019 là một nhiệm vụ hết sức khó khăn. Cụ thể như sau:

- Tình hình sản xuất kinh doanh của nhiều doanh nghiệp trọng điểm còn gặp nhiều khó khăn, doanh thu giảm sút nhiều so với cùng kỳ dẫn đến số kê khai nộp thuế giảm mạnh so với năm trước, nhất là phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản.

- Một số doanh nghiệp còn nợ đọng thuế lớn, kéo dài, do tình hình tài chính khó khăn cùng với việc khó tiếp cận vốn nên các doanh nghiệp không có nguồn để nộp thuế, do đó ảnh hưởng đến nguồn thu ngân sách như Công ty cổ phần-Tổng công ty xây dựng và lắp máy Việt Nam (nợ 2.514 triệu đồng); Doanh nghiệp tư nhân Nguyễn Thảo (nợ 1.479 triệu đồng)....

- Một số doanh nghiệp của địa phương có các dự án xây dựng ở các tỉnh đã thực hiện kê khai nộp 2% thuế vãng lai ở nơi khác nên số còn lại kê khai nộp tại thành phố rất thấp.

2. Chi ngân sách thành phố

Tổng chi ngân sách thành phố ước thực hiện năm 2019 là 442.630 triệu đồng, cụ thể:

2.1. Chi cân đối ngân sách cấp thành phố:

Dự toán chi cân đối ngân sách cấp thành phố năm 2019 là **289.205 triệu đồng**, ước thực hiện chi là **338.655 triệu đồng**, đạt 117% dự toán, tăng 11% so với cùng kỳ năm 2018, gồm các chi tiêu sau:

a. Chi đầu tư XDCCB ước thực hiện 85.915 triệu đồng đạt 121% dự toán và tăng 4% so với cùng kỳ năm trước. Tỷ lệ thực hiện đạt cao so dự toán do bao gồm số chi chuyển nguồn vốn đầu tư năm 2018 chuyển sang năm 2019, từ nguồn kết dư ngân sách, bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên, nguồn dự phòng ngân sách thành phố và nguồn tăng thu nội địa (không bao gồm tiền sử dụng đất).

b. Chi thường xuyên ước thực hiện là 234.663 triệu đồng, đạt 107% kế hoạch, tăng 5% so với cùng kỳ 2018. Số tăng chi so với dự toán là do bổ sung kinh phí tiền lương do tăng mức lương cơ sở, thực hiện các chính sách, chế độ bổ sung từ ngân sách tỉnh, từ nguồn dự phòng, chi khác và nguồn tăng thu ngân sách cấp thành phố. Chi thường xuyên đã cơ bản đáp ứng các nhiệm vụ của các phòng, ban, đơn vị, đảm bảo kinh phí thực hiện các chính sách, chế độ của nhà nước, trong đó các khoản chi sự nghiệp giáo dục – đào tạo, đảm bảo an sinh xã hội...

c, Chi tạo nguồn cải cách tiền lương, chuyển nguồn: 17.104 triệu đồng.

d, Chi nộp ngân sách cấp trên: 973 triệu đồng.

2.2. Chi ngân sách cấp phường, xã:

Dự toán chi ngân sách phường, xã năm 2019: **75.397 triệu đồng**. Ước thực hiện chi là **103.975 triệu đồng**, đạt 137,6% dự toán, tăng 25% so cùng kỳ năm 2018, gồm các chỉ tiêu sau:

a, Chi đầu tư xây dựng cơ bản: 27.711 triệu đồng, đạt 152% dự toán, tăng 16% so với cùng kỳ 2018. Tỷ lệ thực hiện đạt cao so dự toán do bao gồm cả số chi chuyển nguồn vốn đầu tư năm 2018 chuyển sang năm 2019, kết dư, bổ sung từ ngân sách cấp trên, tăng thu dự toán.

b, Chi thường xuyên: 72.530 triệu đồng, đạt 129% dự toán, tăng 22% so với cùng kỳ 2018. Số tăng chi chủ yếu là do thực hiện cải cách tiền lương, số bổ sung mục tiêu từ ngân sách cấp trên hỗ trợ xây dựng nông thôn mới, kinh phí phòng chống dịch tả lợn Châu Phi, tăng cường cơ sở vật chất các trường học và từ nguồn dự phòng ngân sách xã.

c, Chi tạo nguồn cải cách tiền lương, chuyển nguồn: 3.734 triệu đồng.

2.3. Đánh giá kết quả tổ chức thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách:

Với tinh thần quyết tâm thực hiện thắng lợi mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội và dự toán NSNN năm 2019 theo Nghị quyết của HĐND thành phố, đã được UBND thành phố giao tại Quyết định số 2118/QĐ-UBND ngày 28/12/2018, UBND thành phố đã tập trung chỉ đạo thực hiện những nhiệm vụ, giải pháp cụ thể sau:

Công tác chi ngân sách nhà nước đã thực hiện theo dự toán được phê duyệt, quản lý sử dụng kinh phí đúng mục đích và đúng quy định của pháp luật, điều hành dự toán theo Quyết định số 194/QĐ-UBND ngày 24/01/2019 của UBND tỉnh Ninh Bình về việc ban hành Quy định về điều hành dự toán Ngân sách Nhà nước tỉnh Ninh Bình năm 2019, triển khai thực hiện nghiêm Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 01/01/2019 của Chính phủ về nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2019; Kế hoạch số 03/KH-UBND ngày 11/01/2018 của UBND tỉnh về việc triển khai Nghị quyết số 02-NQ/BCS ngày 08/01/2018 của Ban Cán sự Đảng UBND tỉnh về tăng cường quản lý chi tiêu Ngân sách Nhà nước nhằm triển khai thực hiện dự toán chi NSNN năm 2019 chặt chẽ, tiết kiệm, đúng chính sách, chế độ và dự toán được giao.

Điều hành ngân sách chủ động, tích cực, cân đối các nguồn lực tài chính để đảm bảo các nhiệm vụ quan trọng và chi trả kịp thời các khoản chi theo chế độ, đặc biệt là các khoản chi tiền lương, các khoản phụ cấp lương và các chế độ chính sách an sinh xã hội theo quy định. Ngoài các nhiệm vụ được bố trí trong dự toán đầu năm, UBND thành phố bố trí ngân sách từ nguồn dự phòng, chi khác để đảm bảo một số nhiệm vụ đột xuất, phát sinh thực sự cần thiết như tuyên truyền mừng Đảng, mừng xuân Kỷ Hợi, đảm bảo tình hình an ninh trật tự trên địa bàn trong dịp tết Nguyên đán Kỷ Hợi năm 2019, tuyên truyền giới thiệu ngày sách, chi hỗ trợ công tác phòng, chống dịch tả lợn Châu Phi... đảm bảo đúng quy định.

Công tác quyết toán NSNN được tiến hành nghiêm túc theo Thông tư 137/2017/TT-BTC ngày 25/12/2017 của Bộ Tài chính quy định xét duyệt, tổng hợp, thông báo và thẩm định quyết toán năm.

Thực hiện chế độ công khai tài chính theo Thông tư 343/2016/TT-BTC, UBND thành phố đã ban hành Quyết định số 41/QĐ-UBND ngày 09/01/2019 về việc công bố công khai dự toán NSNN thành phố Tam Điệp năm 2019; Quyết định số 1193/QĐ-UBND ngày 15/8/2019 về việc công bố công khai quyết toán ngân sách năm 2018 thành phố Tam Điệp theo đúng nội dung, biểu mẫu quy định. Đồng thời, UBND thành phố giao phòng Tài chính – Kế hoạch công khai tình hình thực hiện dự toán ngân sách thành phố các quý năm 2019. Các văn bản trên đều được công bố trên cổng thông tin điện tử thành phố và gửi tới các đơn vị kịp thời, đảm bảo công khai, minh bạch trong lĩnh vực chi tiêu ngân sách.

Việc thực hành tiết kiệm, chống lãng phí trong quản lý ngân sách được chú trọng. UBND thành phố đã chỉ đạo các đơn vị thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, chủ động bố trí cắt giảm tối đa kinh phí tổ chức hội nghị, hội thảo, khánh tiết, sắp xếp các nhiệm vụ phù hợp với dự toán được giao theo Quyết định số 331/QĐ-UBND ngày 07/3/2019 về việc ban hành Chương trình thực hành tiết kiệm, chống lãng phí năm 2019 nhằm mục tiêu phát huy cao nhất mọi nguồn lực để thực hiện các mục tiêu tăng trưởng, phát triển kinh tế, ổn định đời sống của nhân dân, bảo đảm an sinh xã hội. Báo cáo kết quả thực hành tiết kiệm, chống lãng phí 6 tháng, hàng năm được UBND thành phố tổng hợp, báo cáo Sở Tài chính, UBND tỉnh theo quy định.

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. Tăng cường quản lý đầu tư công theo quy định, tập trung xử lý nợ đọng xây dựng cơ bản, đẩy nhanh tiến độ thi công các công trình và giải ngân vốn đầu tư phát triển.

2.4. Khó khăn, thách thức trong điều hành chi ngân sách thành phố:

Năm 2019, mặc dù số điều tiết thu NSNN trên địa bàn cho ngân sách cấp thành phố và cấp xã vượt kế hoạch HĐND thành phố giao, tuy nhiên các khoản thu thường chậm tiến độ, tập trung vào cuối năm gây áp lực đến công tác điều hành ngân sách và tiến độ chi đầu tư XDCB của thành phố. Trong đó đặc biệt là các khoản thu ngân sách thành phố được hưởng 100% như Thuế GTGT, Lệ phí trước bạ. Do trình tự thủ tục phức tạp, khoản thu tiền sử dụng đất chậm dẫn đến công tác điều hành nguồn vốn đầu tư trong năm hết sức khó khăn.

Phần thứ hai

DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2020

Thực hiện Chỉ thị số 12/CT-UBND ngày 10/7/2019 của UBND tỉnh về việc xây dựng kế hoạch phát triển kinh tế-xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2020; Hướng dẫn số 1681/HD-STC-QLNS ngày 08/8/2019 của Sở Tài chính hướng dẫn một số điểm về xây dựng dự toán NSNN năm 2020 và kế hoạch tài

chính ngân sách nhà nước 3 năm 2020-2022; kế hoạch tài chính 05 năm tỉnh Ninh Bình giai đoạn 2021-2025, căn cứ khả năng tài chính - ngân sách, đặc điểm tình hình và nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của thành phố; kết quả thảo luận với các sở, ngành của tỉnh, các cơ quan, đơn vị thuộc thành phố và UBND các phường, xã, UBND thành phố xây dựng dự toán và phân bổ ngân sách năm 2020 với các nội dung như sau:

I. Dự toán thu ngân sách:

1. Tổng thu ngân sách nhà nước: 473.589 triệu đồng, trong đó:

1.1. Thu ngân sách trên địa bàn là: 250.900 triệu đồng, giảm 9,7% so với năm 2019, bao gồm:

- Thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất: 177.900 triệu đồng, tăng 1,5% so với dự toán năm 2019.

- Thu tiền sử dụng đất: 70.000 triệu đồng, bằng 70% so với dự toán năm 2019.

- Thu xổ số kiến thiết: 2.600 triệu đồng, tăng 4% so với dự toán năm 2019.

- Thu cổ tức, lợi nhuận sau thuế: 400 triệu đồng.

1.2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 222.698 triệu đồng.

2. Dự toán thu ngân sách thành phố: 376.088 triệu đồng, tăng 3,1% so với dự toán năm 2019. Bao gồm:

2.1. Dự toán thu ngân sách cấp thành phố: 295.921 triệu đồng, tăng 2,3% so với dự toán 2019, Trong đó:

- Thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất: 88.049 triệu đồng, tăng 3,9% so dự toán năm 2019.

- Thu tiền sử dụng đất: 39.814 triệu đồng, bằng 67% so với dự toán năm 2019

- Thu xổ số kiến thiết: 2.600 triệu đồng, tăng 4% so với dự toán năm 2019.

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 165.458 triệu đồng, tăng 16% so với dự toán năm 2019

2.2. Dự toán thu ngân sách phường, xã: 80.167 triệu đồng, tăng 6,3% so với dự toán năm 2019. Bao gồm:

- Thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất: 11.571 triệu đồng, tăng 11,6% so với dự toán năm 2019.

- Thu tiền sử dụng đất: 11.356 triệu đồng, bằng 82,6% so với dự toán năm 2019.

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 57.240 triệu đồng, tăng 11,6% so với dự toán năm 2019.

II. Dự toán chi ngân sách:

1. Nguyên tắc phân bổ dự toán chi ngân sách địa phương năm 2020

Năm 2020 là năm thứ tư triển khai luật NSNN năm 2015, việc xây dựng dự toán thu, chi NSNN thành phố tiếp tục trên cơ sở quy định của Luật NSNN năm 2015 và các văn bản hướng dẫn thi hành, nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ chi đầu tư nguồn NSNN giai đoạn 2016-2020 và áp dụng các nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ chi thường xuyên NSNN giai đoạn 2017-2020; đồng thời thực

hiện chủ trương, chính sách của Đảng và nhà nước về đảm bảo an ninh quốc phòng trong tình hình mới và các chính sách an sinh xã hội. Quán triệt chủ trương triệt để tiết kiệm, chống lãng phí ngay từ khâu lập dự toán.

Do đó nguyên tắc phân bổ dự toán chi ngân sách thành phố Tam Điệp năm 2020 được thực hiện như sau:

**) Đối với dự toán chi đầu tư phát triển trong cân đối ngân sách thành phố:*

Căn cứ vào dự toán thu tiền sử dụng đất, nguồn thu xổ số kiến thiết, xây dựng dự toán vốn đầu tư XDCB tương ứng: Nguyên tắc phân bổ vốn đầu tư theo cơ cấu ưu tiên thanh toán nợ xây dựng cơ bản đồng thời cần ưu tiên tập trung vốn cho các công trình chuyển tiếp và khởi công mới một số dự án thực sự cấp bách, cần thiết để tạo ra năng lực mới tăng thêm, thực hiện hiệu quả khâu đột phá và chương trình trọng tâm phát triển kết cấu hạ tầng đồng bộ, đáp ứng được yêu cầu phát triển kinh tế - xã hội của thành phố trong năm 2020 và các năm tiếp theo, cụ thể như sau:

- Thanh toán nợ xây dựng cơ bản chiếm khoảng 50 - 60% tổng nguồn vốn kế hoạch năm 2020.

- Vốn triển khai thực hiện các dự án chuyển tiếp khoảng 20-30% tổng nguồn vốn kế hoạch năm 2020.

- Vốn khởi công mới không quá 10-20% tổng nguồn vốn kế hoạch năm 2020.

**) Đối với dự toán chi thường xuyên:*

Căn cứ vào nhiệm vụ chính trị, kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội năm 2020 của từng phòng, ban, đơn vị, căn cứ vào định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương theo Nghị quyết HĐND tỉnh, căn cứ khả năng thu ngân sách của thành phố, dự toán năm 2020 được xây dựng cụ thể đối với từng lĩnh vực chi theo quy định, đảm bảo ưu tiên bố trí đủ dự toán nhu cầu kinh phí thực hiện các nhiệm vụ đã cam kết, chế độ chính sách đã ban hành; đảm bảo định mức phân bổ ngân sách thành phố đối với các nhiệm vụ chi quan trọng (lĩnh vực giáo dục – đào tạo và dạy nghề) không thấp hơn mức HĐND tỉnh giao.

Xây dựng dự toán chi thường xuyên cho từng lĩnh vực chi theo mục tiêu, nhiệm vụ được giao năm 2020, đảm bảo đúng chính sách, chế độ, định mức chi NSNN.

Các cơ quan, đơn vị sử dụng NSNN lập dự toán chi thường xuyên đúng tính chất nguồn kinh phí, triệt để tiết kiệm. Dự toán chi mua sắm, bảo dưỡng, sửa chữa tài sản phải căn cứ quy định về tiêu chuẩn, định mức và chế độ quản lý, sử dụng tài sản nhà nước theo quy định; giảm tần suất và tiết kiệm tối đa kinh phí tổ chức hội thảo, khánh tiết... sử dụng ngân sách; hạn chế bố trí kinh phí đi nghiên cứu, khảo sát thăm quan học tập, mua sắm trang thiết bị đắt tiền.

Dự toán chi hoạt động của cơ quan quản lý nhà nước, Đảng, đoàn thể xây dựng gắn với mục tiêu, nhiệm vụ tinh giản biên chế của các tổ chức trong hệ thống chính trị theo Kết luận số 17-KL/TW; việc rà soát, sắp xếp lại bộ máy theo Nghị quyết số 18-NQ/TW, chi tiết việc triển khai từng mục tiêu, nhiệm vụ cụ thể trong

năm 2020; xác định mức kinh phí dành ra gắn với việc thực hiện các mục tiêu, nhiệm vụ trong năm 2020.

2. Dự toán chi ngân sách thành phố: 376.088 triệu đồng, bao gồm:

- Chi đầu tư xây dựng cơ bản: 66.082 triệu đồng trong đó :
 - + Từ nguồn tiền sử dụng đất: 51.170 triệu đồng (chi GPMB, CSHT: 24.500 triệu đồng; chi XDCCB: 26.670 triệu đồng)
 - + Từ nguồn bổ sung ngân sách tỉnh: 12.312 triệu đồng
 - + Từ nguồn Xổ số kiến thiết: 2.600 triệu đồng.
- Chi thường xuyên: 302.201 triệu đồng.
- Dự phòng ngân sách: 7.805 triệu đồng.

2.1. Dự toán chi ngân sách cấp thành phố: 295.921 triệu đồng, tăng 2,3% so với dự toán năm 2019. Trong đó:

- Chi đầu tư xây dựng cơ bản: 48.726 triệu đồng, bằng 72,2% so với dự toán năm 2019, bao gồm:
 - + Chi từ nguồn tiền sử dụng đất: 38.814 triệu đồng.
 - + Từ nguồn bổ sung có mục tiêu ngân sách tỉnh: 8.512 triệu đồng.
 - + Từ nguồn xổ số kiến thiết: 1.400 triệu đồng.
- Chi thường xuyên 240.645 triệu đồng, tăng 12% so với dự toán năm 2019.
- Dự phòng ngân sách 6.550 triệu đồng, tăng 9,6% so với dự toán năm 2019.

2.2. Dự toán chi ngân sách phường, xã: 80.167 triệu đồng, tăng 6,3% so với dự toán năm 2019. Trong đó:

- Chi đầu tư XDCCB: 17.356 triệu đồng, bao gồm:
 - + Chi từ nguồn tiền sử dụng đất: 12.356 triệu đồng (trong đó 1.000 triệu đồng bổ sung từ nguồn thu tiền sử dụng đất ngân sách thành phố).
 - + Chi từ nguồn xổ số kiến thiết: 1.200 triệu đồng.
 - + Từ nguồn bổ sung có mục tiêu ngân sách tỉnh: 3.800 triệu đồng.
- Chi thường xuyên: 61.556 triệu đồng.
- Dự phòng ngân sách: 1.255 triệu đồng.

III. Giải pháp thực hiện dự toán NSNN năm 2020

1. Thu ngân sách:

1.1. Thu nội địa không gồm tiền sử dụng đất:

Tăng cường công tác lãnh đạo, chỉ đạo, phối kết hợp của các cấp, các ngành trong việc quản lý, thực hiện kế hoạch thu ngân sách năm 2020.

Thường xuyên theo dõi, phân tích, đánh giá cụ thể kết quả thu, dự báo tình hình sản xuất kinh doanh và những yếu tố tác động, chỉ rõ những nguồn thu, đơn vị thu thấp, xác định nguyên nhân và đề ra các giải pháp điều hành thu phù hợp. Đồng thời chỉ ra những khoản thu, địa bàn còn tiềm năng đề khai thác tăng thu, chống thất thu ngân sách.

Chỉ đạo cơ quan chuyên môn phối hợp với UBND các xã, phường, các ngành chủ động, tích cực nắm bắt, chia sẻ và tập trung tháo gỡ những khó khăn,

vướng mắc, tạo điều kiện cho người nộp thuế phát triển sản xuất kinh doanh và thực hiện nghĩa vụ thuế. Đôn đốc thu nộp kịp thời vào NSNN.

Đẩy mạnh công tác tuyên truyền, hỗ trợ người nộp thuế, triển khai kịp thời các quy định của luật thuế tới mọi tầng lớp nhân dân và người nộp thuế. Kịp thời biểu dương, khen thưởng những tổ chức, cá nhân chấp hành tốt nghĩa vụ thuế. Thực hiện công khai trên phương tiện thông tin đại chúng các doanh nghiệp không chấp hành nghĩa vụ ngân sách nhà nước, xử lý nghiêm đối với các hành vi nợ đọng thuế, trốn thuế.

Triển khai đồng bộ các biện pháp thu hồi nợ đọng thuế ngay từ đầu năm theo đúng quy trình quản lý nợ thuế và kiên quyết áp dụng các biện pháp cưỡng chế nợ thuế theo quy định để hạn chế đến mức thấp nhất tình trạng nợ đọng thuế.

Tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra, quản lý, khai thác triệt để các nguồn thu trên địa bàn, hạn chế đến mức thấp nhất thất thu về thuế của các hộ kinh doanh trong khu vực Công thương nghiệp, dịch vụ ngoài quốc doanh. Kiên quyết xử phạt nghiêm minh những trường hợp chây ì, dãn dụa nợ đọng thuế, trốn thuế. Có biện pháp cưỡng chế đối với những tổ chức, cá nhân nợ đọng thuế dài ngày và có số thuế nợ đọng lớn.

Quản lý chặt chẽ việc đăng ký, cấp, thu hồi mã số thuế theo đúng quy định. Rà soát, xác minh doanh nghiệp bỏ địa chỉ kinh doanh để có biện pháp xử lý kịp thời, ngăn chặn việc sử dụng hóa đơn bất hợp pháp; đẩy mạnh công tác phối hợp hướng dẫn, kiểm tra người nộp thuế kê khai, nộp thuế vãng lai.

1.2. Thu tiền sử dụng đất:

Tập trung triển khai sớm đấu giá khu đất đã có trong kế hoạch, quy hoạch, đẩy nhanh thủ tục hợp pháp hoá đối với các lô đất đủ điều kiện cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Rà soát, xác định các đối tượng được đang được nhà nước giao đất, cho thuê đất trên địa bàn, giao Phòng Tài nguyên – Môi trường hoàn chỉnh hồ sơ về đất đai, chuyển cho cơ quan thuế để xác định nghĩa vụ tài chính và đôn đốc các hộ được giao đất, chuyển mục đích, cấp giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất nộp tiền vào NSNN.

2. Điều hành chi ngân sách:

2.1. Chủ động điều hành đảm bảo cân đối ngân sách địa phương, tổ chức chi ngân sách theo dự toán đã được cấp có thẩm quyền quyết định và khả năng thu ngân sách; điều hành chi trong phạm vi dự toán được giao và tiến độ một số nguồn thu gắn liền với dự toán chi đầu tư phát triển (thu tiền sử dụng đất, xổ số kiến thiết,...); 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. Giao cơ quan chuyên môn phối hợp với các cơ quan, đơn vị, UBND xã, phường quản lý, sử dụng NSNN chặt chẽ, hiệu quả, tiết kiệm, tăng cường kỷ cương, kỷ luật tài chính, tăng cường kiểm tra, giám sát và công khai, minh bạch việc sử dụng NSNN.

2.2. Quản lý chặt chẽ nguồn dự phòng ngân sách để thực hiện các nhiệm vụ thực sự cấp bách đảm bảo theo đúng quy định của Luật NSNN, Luật phòng chống thiên tai và quy định của UBND tỉnh về điều hành dự toán NSNN tỉnh Ninh Bình năm 2020.

2.3. Tiếp tục triển khai cơ chế hoạt động tự chủ của đơn vị sự nghiệp công lập gắn với thúc đẩy lộ trình tính giá dịch vụ sự nghiệp công đúng theo lộ trình đã đề ra tại Nghị định số 16/2015/NĐ-CP ngày 14/02/2015 của Chính phủ, từng bước chuyển phương thức hỗ trợ trực tiếp của Nhà nước đối với các đơn vị sự nghiệp công lập sang cơ chế đặt hàng, tiến tới giảm áp lực hỗ trợ từ NSNN.

2.4. Tiếp tục thực hiện nghiêm túc các văn bản chỉ đạo điều hành về công tác đầu tư XDCB từ nguồn vốn ngân sách nhà nước, ưu tiên trả nợ XDCB, đồng thời có kế hoạch cụ thể huy động các nguồn lực tài chính đầu tư xây dựng kết cấu hạ tầng. Xác định rõ trách nhiệm của tập thể, cá nhân trong việc làm phát sinh nợ XDCB theo chỉ đạo của Chính phủ.

Trên đây là Báo cáo tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước năm 2019, nhiệm vụ và giải pháp thu, chi ngân sách nhà nước năm 2020, UBND thành phố Tam Điệp trân trọng báo cáo./.