

Số: 273 /BC-UBND

Nam Đông, ngày 29 tháng 6 năm 2020

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện tài chính - ngân sách 6 tháng đầu năm 2020 và nhiệm vụ 6 tháng cuối năm 2020

I. Tình hình thực hiện tài chính - ngân sách 6 tháng đầu năm 2020

Thực hiện Nghị quyết HĐND huyện về nhiệm vụ tài chính - ngân sách năm 2020 trong bối cảnh tình hình kinh tế - xã hội huyện nhà phát triển khá, đời sống nhân dân ổn định và ngày càng nâng lên, kết cấu hạ tầng từng bước được đầu tư, ngành nghề được củng cố, nông nghiệp phát triển theo hướng toàn diện.

Bên cạnh những thuận lợi trên, trong 6 tháng đầu năm 2020, nền kinh tế - xã hội huyện đang có những khó khăn: Do ảnh hưởng của dịch Covid-19 nên giá cả đầu ra đối với sản phẩm trồng trọt vẫn còn thấp; các nước đóng cửa phòng chống dịch nên giá mua cao su không tăng, du lịch, dịch vụ ngừng hoạt động một thời gian đã ảnh hưởng không nhỏ đến thu nhập của người dân và thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; áp lực về ngân sách để giải quyết các nhu cầu an sinh xã hội, đối ứng các công trình xây dựng nông thôn mới đang đầu tư khá lớn.

Mặc dù có những khó khăn trên, nhưng nhờ sự chỉ đạo sâu sát của Huyện ủy, HĐND huyện, phát huy tốt các lợi thế, những thuận lợi với những giải pháp điều hành tích cực, đồng bộ của UBND huyện nên việc thực hiện nhiệm vụ tài chính - ngân sách 6 tháng đầu năm đã đạt được những kết quả tích cực, cụ thể như sau:

1. Thu ngân sách

1.1. Kết quả thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách

Thu ngân sách nhà nước 6 tháng đầu trên địa bàn ước đạt 12.000 triệu đồng (đạt 47,06% so với NQ HĐND huyện giao), bằng 97,6% so với cùng kỳ năm trước.

- Thu ngoài quốc doanh: 6.200 triệu đồng, đạt 69,8% so với cùng kỳ và 37,6% so với dự toán HĐND huyện giao.

- Thu cấp quyền sử dụng đất: 1.610 triệu đồng, đạt 396,9% so với cùng kỳ và 79,9% so với dự toán HĐND huyện giao.

- Các khoản thu còn lại: 4.190 triệu đồng, đạt 139,1% so với cùng kỳ và 64,6% so với dự toán HĐND huyện giao.

1.2. Phân tích, đánh giá công tác thu ngân sách

Trong 6 tháng đầu năm việc thực hiện thu đạt được kết quả như trên trước hết là do sự lãnh đạo sâu sát của lãnh đạo Huyện ủy, HĐND huyện, Chi cục thuế đã có những giải pháp cụ thể trong công tác chỉ đạo, điều hành và tham mưu UBND huyện ban hành nhiều văn bản chỉ đạo điều hành công tác thu trên địa bàn.

Tuy nhiên, trong 6 tháng đầu năm vẫn còn một số hạn chế đó là việc thực hiện thu đạt thấp so với dự toán giao đầu năm.

Nguyên nhân là do ảnh hưởng dịch Covid-19 nên một số doanh nghiệp, hộ kinh doanh xin ngừng, nghỉ hoặc thu hẹp sản xuất kinh doanh, xin gia hạn nộp thuế và tiền thuê đất; từ đó, ảnh hưởng trực tiếp đến thu thuế GTGT, TNDN, TNCN, lệ phí trước bạ... hơn nữa các doanh nghiệp vãng lai dây dưa không chịu nộp.

Bên cạnh đó, do có sự thay đổi chính sách thuế về gia hạn nộp thuế và tiền thuê đất theo Nghị định 41/2020/NĐ-CP ngày 08/4/2020 của Chính phủ nên trong quý I năm 2020 các tổ chức, doanh nghiệp trên địa bàn gia hạn nộp thuế, tiền thuê đất 967,6 triệu đồng làm ảnh hưởng thu nộp 6 tháng đầu năm.

2. Chi ngân sách huyện

2.1. Kết quả thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách

Tổng chi ngân sách huyện 6 tháng là 107.775 triệu đồng đạt 46,27% dự toán năm (đã tính bổ sung các khoản chi mục tiêu của tỉnh 6 tháng và không bao gồm chi bổ sung cân đối ngân sách cấp dưới), bao gồm:

- Chi đầu tư phát triển: 23.540 triệu đồng.
- Chi quốc phòng, an ninh: 643 triệu đồng.
- Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo: 57.157 triệu đồng.
- Chi sự nghiệp văn hóa, thông tin: 658 triệu đồng.
- Chi sự nghiệp phát thanh truyền hình: 161 triệu đồng.
- Chi sự nghiệp bảo vệ môi trường: 690 triệu đồng.
- Chi hoạt động kinh tế: 5.983 triệu đồng.
- Chi quản lý nhà nước, đảng, đoàn thể: 14.121 triệu đồng.
- Chi đảm bảo xã hội: 4.137 triệu đồng.
- Chi các khoản khác: 685 triệu đồng.

2.2. Đánh giá về công tác chi ngân sách

a) *Đối với chi thường xuyên*: Việc cấp phát, giải ngân kinh phí các ngành, các xã kịp thời, đáp ứng các nhu cầu chi thường xuyên trên cơ sở dự toán được giao, giải quyết kịp thời các chính sách chế độ liên quan đối các đối tượng chính sách, CBCCVC và kinh phí hỗ trợ theo Nghị quyết 42/NQ-CP ngày 09/4/2020 của Chính phủ về các biện pháp hỗ trợ người dân gặp khó khăn do đại dịch Covid-19. Đã tiến hành các biện pháp nhằm tăng cường quản lý chặt chẽ các khoản chi; thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên để cải cách tiền lương ngay từ đầu năm với số tiền là 3.630 triệu đồng; thực hiện Công văn số 43/HĐND-KTNS ngày 09/4/2020 của HĐND tỉnh tiết kiệm thêm 10% dự toán chi thường xuyên 8 tháng cuối năm với số tiền là 2.180 triệu đồng. Thực hiện Chỉ thị số 09/CT-UBND của UBND tỉnh về việc tăng cường các giải pháp điều hành chi chặt chẽ, phù hợp với khả năng thu ngân sách địa phương, UBND huyện đã tạm dừng một số khoản chi chưa cấp bách, cần thiết để bù hụt thu trong năm.

Chi sự nghiệp giáo dục đào tạo là 57.157/128.822 triệu đồng, đạt 44,36% dự toán giao. Nhìn chung các nhiệm vụ chi giáo dục đào tạo đều theo đúng dự toán, các chế độ chính sách chi trả kịp thời, đảm bảo cho công tác dạy và học trên địa bàn.

Chi đảm bảo an sinh xã hội là 4.137/7.733 triệu đồng, đạt 53,49% dự toán giao. Các khoản chi liên quan đến các chế độ chính sách đều đảm bảo chi trả kịp thời cho các đối tượng hưởng.

Chi quản lý nhà nước, đảng, đoàn thể là 14.121/35.044 triệu đồng, đạt 40,33% dự toán giao, đảm bảo hoạt động bình thường của bộ máy quản lý hành chính địa phương.

b) Tình hình quản lý và giải ngân vốn đầu tư xây dựng cơ bản:

Công tác quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản và sự nghiệp mang tính chất đầu tư xây dựng cơ bản được quản lý theo đúng quy trình, nguyên tắc, thủ tục Nhà nước quy định. Công tác giải ngân trong 6 tháng đầu năm như sau:

- Các công trình chuyển tiếp được bố trí kế hoạch vốn trong năm 2020: Ngân sách tỉnh ước giải ngân đạt 52,4% kế hoạch vốn; ngân sách huyện ước giải ngân đạt 50% kế hoạch vốn; Chương trình MTQG ước giải ngân đạt 50% kế hoạch vốn.

- Các công trình khởi công năm 2020: Ngân sách tỉnh giải ngân ước đạt 50% kế hoạch vốn; ngân sách huyện giải ngân ước đạt 50% kế hoạch vốn; Chương trình MTQG giải ngân ước đạt 60,2% kế hoạch vốn.

3. Thu, chi ngân sách xã trên địa bàn

3.1. Thu ngân sách xã

Thu ở xã 6 tháng đầu năm ước đạt 2.404 triệu đồng (dự toán giao 5.062 triệu đồng), đạt 47,49 % dự toán, trong đó một số xã có khoản thu chưa cao như: phí, lệ phí, thu khác và thu giá dịch vụ thu gom vận chuyển rác thải.

Mặt hạn chế đối với công tác thu ở cấp xã là nguồn thu phí, lệ phí, thu khác ở xã rất khó khăn, nguồn thu ít, việc tạo ra nguồn thu mới không đáng kể. Mức độ đạt kế hoạch ở các xã không đồng đều, có một số xã đạt chưa cao, nguyên nhân chủ yếu là do các doanh nghiệp và hộ kinh doanh trên địa bàn chưa phát triển nhiều, doanh số kinh doanh còn thấp. Mặt khác, năm nay do dịch Covid-19 đã làm ảnh hưởng đến số thu của các xã, thị trấn.

3.2. Chi ngân sách xã

Tổng chi ngân sách xã là 30.264 triệu đồng, đạt 48,27% dự toán. Trong 6 tháng đầu năm chi ngân sách ở các xã đảm bảo cho các nhu cầu hoạt động ở xã, các khoản chi được bố trí đều trên cơ sở nhu cầu công việc và định mức chi, dự toán năm, giải quyết kịp thời các khoản chi.

Công tác quản lý tài chính: Công tác xét duyệt quyết toán năm 2019 đối với các đơn vị dự toán, các xã, đến nay đã hoàn thành; qua kiểm tra cho thấy phần lớn các đơn vị quản lý chi tiêu đảm bảo chế độ nhà nước quy định. Tuy nhiên, có một số đơn vị còn xảy ra chứng từ thu chi sai quy định của nhà nước. Qua kiểm tra quyết toán năm 2019 đã phát hiện một số chứng từ thu chi sai quy định và xuất

toán nộp ngân sách là: 94,04 triệu đồng; trong đó: Các xã, thị trấn là 69,88 triệu đồng, khối giáo dục là 5,08 triệu đồng, các cơ quan, đơn vị, đoàn thể là 19,08 triệu đồng.

Công tác thẩm tra quyết toán các công trình xây dựng cơ bản được chú trọng thực hiện, qua kiểm tra cho thấy phần lớn các công trình đảm bảo thủ tục quy định. Trong 6 tháng, đã tiến hành thẩm tra 31 công trình với giá trị được phê duyệt là 36.107 triệu đồng, giảm qua quyết toán là 9,1 triệu đồng.

Năm 2020, thực hiện công khai tài chính theo quy định của Nhà nước đã được tiến hành theo đúng nội dung, trình tự, biểu mẫu. Số liệu công khai đã giúp các đơn vị trên địa bàn thấy rõ tình hình ngân sách trên địa bàn, cơ cấu nguồn thu, nội dung chi cho từng lĩnh vực, từng đơn vị. Về công khai tài chính ở các đơn vị được thực hiện khá tốt, ngoài việc công khai trong các cuộc họp, các đơn vị đều công khai tài chính bằng hình thức niêm yết.

Tóm lại, trong 6 tháng đầu năm, UBND huyện đã điều hành hợp lý thu, chi ngân sách, giải quyết kịp thời các khoản chi theo dự toán; công tác đầu tư được thực hiện mang tính lâu dài, kiên cố, theo định hướng quy hoạch. Những kết quả thực hiện trên đã góp phần tác động tích cực đến việc phát triển kinh tế - xã hội của huyện nhà.

II. Nhiệm vụ, giải pháp tài chính – ngân sách 6 tháng cuối năm 2020

Trong 6 tháng đầu năm, tình hình thực hiện nhiệm vụ tài chính - ngân sách đạt được một số kết quả bước đầu, nhiệm vụ trong 6 tháng cuối năm còn nhiều khó khăn, áp lực chi khá lớn trong lúc đó khả năng hụt thu là rất cao; do vậy cần tăng cường các giải pháp để chống thất thu trong mọi lĩnh vực, thực hiện tốt các đề án chống thất thu đã ban hành; các ngành khẩn trương hoàn thành các thủ tục để tổ chức đấu giá đất, phân đấu thu vượt dự toán thu tiền đất để bù vào các khoản hụt thu khác để hoàn thành tổng dự toán HĐND huyện giao, thực hành tiết kiệm chống lãng phí trong chi tiêu đặc biệt là chi tiếp khách, hội nghị, văn phòng phẩm... để dành một phần kinh phí để mua sắm sửa chữa tài sản phục vụ cho hoạt động của cơ quan, đơn vị, đảm bảo các điều kiện và môi trường làm việc cho cán bộ, công chức, viên chức. Chi đảm bảo trong dự toán được giao, đúng chính sách, chế độ, định mức Nhà nước quy định đặc biệt là gói hỗ trợ theo Nghị quyết số 42/NQ-CP của Chính phủ. Không để nợ chi các khoản liên quan đến các đối tượng chính sách, chế độ con người, BHXH và các khoản khác của CB, CC, VC, người lao động.

Trên cơ sở nhiệm vụ và giải pháp đã đề ra từ đầu năm, nhiệm vụ và giải pháp 6 tháng cuối năm là:

1. Về công tác thu và huy động nguồn lực

- Tập trung lãnh chỉ đạo và tổ chức thực hiện với quyết tâm cao nhất nhằm đẩy mạnh công tác thu, rà soát tất cả các khoản thu, chống thất thu, chú trọng đến lĩnh vực ngoài quốc doanh đặc biệt là thu vãng lai ngoại tỉnh (Tập đoàn Trường Thịnh, Công ty cổ phần Tân Phát); đẩy mạnh công tác thu phí, lệ phí, thu khác ngân sách và giá thu gom vận chuyển rác thải, rà soát các nguồn thu ở xã, thị trấn để đưa vào quản lý đúng luật.

- Tham mưu Ban Chỉ đạo chống thất thu trên địa bàn huyện kiện toàn lại Đoàn kiểm tra liên ngành nhằm thực hiện tốt việc quản lý, khai thác nguồn thu, chống thất thu ngân sách, thu hồi nợ đọng.

- Đôn đốc các tổ chức, doanh nghiệp gia hạn nộp thuế, tiền thuê đất theo Nghị định 41/2020/NĐ-CP ngày 08/4/2020 của Chính phủ nộp ngay vào ngân sách nhà nước sau khi hết thời gian gia hạn.

- Chủ động rà soát, xác định chính xác nguồn thu còn tiềm năng, các lĩnh vực, loại thuế còn thất thu để kịp thời thu vào ngân sách. Phần đầu thực hiện hoàn thành và vượt mức dự toán năm 2020 mà HĐND huyện giao.

- Đối với các xã, thị trấn tiếp tục thực hiện phân công trách nhiệm cho từng cá nhân; kiểm tra rà soát công tác thu, chi theo định kỳ hàng tháng, phần đầu hoàn thành dự toán thu, chi và các loại quỹ chuyên dùng; chú trọng công tác công khai tài chính. Trung tâm Phát triển quỹ đất huyện phối hợp với các ngành, các xã, thị trấn hoàn thành các thủ tục để tổ chức bán đấu giá đất tại khu quy hoạch Tổ dân phố 1, thị trấn Khe Tre và các khu đất khác nếu thấy đủ điều kiện để tổ chức đấu giá.

- Các xã cần có kế hoạch cụ thể để phát huy nội lực, huy động nguồn lực trong dân, vận động nhân dân hiến cây, đất, đóng góp ngày công cùng với nguồn vốn hỗ trợ của Nhà nước để xây dựng các công trình thuộc Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới, giảm nghèo bền vững; tu sửa các tuyến đường giao thông nông thôn theo phân cấp, thủy lợi nhỏ...; chú ý việc huy động sức dân phải trên cơ sở tự nguyện, công khai, dân chủ.

- Thực hiện tốt chính sách ưu đãi đầu tư của Nhà nước để thu hút các thành phần kinh tế đầu tư trên địa bàn. Làm tốt công tác giải phóng mặt bằng, vận động các hộ bị ảnh hưởng hiến đất, hoa màu, tài sản trên đất để xây dựng các công trình; chú trọng việc công khai phương án đền bù, tái định cư, thực hiện đúng quy trình; tạo điều kiện thuận lợi các nhà đầu tư triển khai các dự án, huy động tốt các nguồn vốn đầu tư từ các doanh nghiệp, từ nhân dân. Lồng ghép tốt các nguồn lực xây dựng nông thôn mới; tiếp tục tranh thủ các nguồn đầu tư của Trung ương, Tỉnh và các tổ chức phi Chính phủ.

2. Về công tác chi

- Các đơn vị sử dụng ngân sách, UBND các xã, thị trấn thực hiện nghiêm Chỉ thị số 11/CT-UBND ngày 15/4/2020 của UBND huyện về việc tăng cường các giải pháp điều hành chi chặt chẽ, phù hợp với khả năng thu ngân sách địa phương; thực hiện nghiêm ý kiến của Thường trực HĐND tỉnh tại Công văn số 43/HĐND-KTNS ngày 09/4/2020, thực hiện tiết kiệm thêm 10% dự toán chi thường xuyên 8 tháng cuối năm 2020.

- Các đơn vị chủ động sắp xếp kinh phí trong tổng mức dự toán được giao, phần đầu hoàn thành tốt nhiệm vụ đơn vị mình. Hạn chế bố trí chi từ nguồn kinh phí dự phòng; trừ khoản chi để phòng, chống, khắc phục thiên tai, bão lụt, các nhiệm vụ chi cấp bách chưa bố trí trong dự toán đầu năm. Đẩy nhanh tiến độ thi công các công trình, chú trọng về chất lượng, thực hiện nghiêm Chỉ thị số 03/CT-UBND ngày 23/01/2020 của UBND tỉnh về thực hiện đầu tư công năm 2020 và

Công văn số 4018/UBND-XDCB ngày 18/5/2020 của UBND tỉnh về việc đẩy mạnh giải ngân vốn đầu tư công năm 2020. Các công trình, dự án chuyển tiếp được bố trí kế hoạch vốn trong năm 2020 đến 31/10 phải giải ngân 100% kế hoạch vốn; các công trình, dự án khởi công mới năm 2020 đến 31/11 phải giải ngân 100% kế hoạch vốn.

- UBND các xã, thị trấn chủ động sắp xếp nguồn kinh phí cấp mình, giải quyết kịp thời các khoản chi theo thẩm quyền, tránh đùn đẩy lên cấp huyện.

3. Các giải pháp khác

- Thực hiện tốt công tác quản lý, kiểm tra tài chính ngân sách trên địa bàn, tăng cường công tác thanh tra tài chính ở các đơn vị, nhất là các đơn vị có sử dụng vốn mục tiêu, chính sách, vốn xây dựng cơ bản.

- Trên cơ sở định mức phương án phân bổ ngân sách giai đoạn 2021-2025 của UBND tỉnh (nếu có) UBND huyện tham mưu phương án phân bổ ngân sách huyện giai đoạn 2021-2025 để trình HĐND huyện cho giai đoạn 2021-2025, tổ chức thảo luận ngân sách năm 2021 với các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn. Đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi, quản lý tài chính năm 2020, tình hình phát triển kinh tế - xã hội năm 2020 để xây dựng dự toán ngân sách năm 2021.

Việc thực hiện nhiệm vụ tài chính - ngân sách 6 tháng đầu năm 2020 đạt được những kết quả bước đầu, công tác huy động nguồn thu, giải quyết các nhu cầu chi trong những tháng cuối năm còn nhiều khó khăn. Vì vậy, trong 6 tháng cuối năm, các ngành, các cấp, nhất là ngành tài chính cần phải nỗ lực cố gắng hơn nữa, khắc phục những khó khăn để thực hiện hoàn thành nhiệm vụ thu chi ngân sách theo Nghị quyết HĐND huyện đã đề ra./.

Nơi nhận:

- UBND tỉnh;
- Sở Tài chính;
- Thường vụ Huyện ủy;
- Thường trực HĐND huyện;
- Các thành viên UBND huyện;
- Các Đại biểu HĐND huyện;
- Các cơ quan, ban ngành, đoàn thể cấp huyện;
- UBND các xã, thị trấn;
- VP: Lãnh đạo và các CV;
- Lưu: VT, TC.

Đề báo cáo

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Trần Quốc Phụng