

Số: /BC-UBND

TP. Thanh Hoá, ngày tháng năm 2020

BÁO CÁO

Tình hình thu NSNN; thu, chi NSDP 9 tháng và ước thực hiện năm 2020

Căn cứ Quyết định số 5318/QĐ-UBND ngày 16/12/2019 của UBND tỉnh Thanh Hoá về việc giao dự toán thu NSNN; thu, chi NSDP và phương án phân bổ ngân sách cấp tỉnh năm 2020 của tỉnh Thanh Hóa.

Căn cứ Công văn số 4142/STC-QLNS.TTK ngày 14/8/2020 của Sở Tài chính Thanh Hóa về hướng dẫn xây dựng dự toán NSNN năm 2021; kế hoạch tài chính – NSNN 3 năm 2021 – 2023;

Căn cứ các Nghị quyết 2019 của HĐND thành phố Thanh Hoá khoá XXI, kỳ họp thứ 11: số 177/NQ-HĐND ngày 23/12/2019 về dự toán thu NSNN trên địa bàn; thu, chi NSDP năm 2020 thành phố Thanh Hóa và số 178/NQ-HĐND ngày 23/12/2019 về phân bổ dự toán chi ngân sách cấp thành phố năm 2020.

UBND thành phố báo cáo tình hình thực hiện thu NSNN; thu, chi NSDP 9 tháng và ước thực hiện năm 2020, với nội dung cụ thể như sau:

I. Kết quả thực hiện 9 tháng năm 2020:

1. Về thu ngân sách:

1.1 Thu NSNN:

Tổng thu NSNN 9 tháng đầu năm đạt: 2.266.138 triệu đồng; đạt 69,9% dự toán tỉnh; 66,8% dự toán thành phố giao. Cụ thể:

a. Thu thường xuyên đạt: 819.435 triệu đồng; đạt 76,8% dự toán tỉnh; 73,4% dự toán thành phố giao. Trong đó:

- Phần Chi cục Thuế quản lý thu đạt: 626.355 triệu đồng; đạt 68,6% dự toán tỉnh; 65,0% dự toán thành phố giao.

- Thu tại xã và thu khác ngân sách đạt: 12.050 triệu đồng; đạt 68,9% dự toán tỉnh và thành phố giao.

- Phần Cục thuế thu trên địa bàn thành phố đạt: 181.030 triệu đồng; đạt 133,4% dự toán tỉnh và thành phố giao (Trong đó đã bao gồm nguồn thu tiền đấu giá tiền thuê đất tại dự án mặt bằng 3241 – Đông Hương: 99.730 triệu đồng).

b. Thu không thường xuyên đạt: 1.446.703 triệu đồng; đạt 66,6% dự toán tỉnh; 63,6% dự toán thành phố giao. Trong đó:

- Thu tiền sử dụng đất đạt: 1.294.303 triệu đồng; đạt 65,7% dự toán tỉnh giao; 62,5% dự toán thành phố giao. Bao gồm:

+ Thu tiền sử dụng đất thành phố quản lý thu đạt: 1.164.303 triệu đồng; đạt 83,2% dự toán tỉnh giao; 77,6% dự toán thành phố giao (Trong đó bao gồm

phần thực hiện ghi thu - ghi chi là 201.539 triệu đồng và phần Sở Tài chính nộp tiền sử dụng đất các dự án trên địa bàn thành phố là: 203.445 triệu đồng).

+ Phần ghi thu - ghi chi kinh phí bồi thường, GPMB và đầu tư hạ tầng các dự án do tỉnh thực hiện trên địa bàn thành phố đạt: 130.000 triệu đồng/570.000 triệu đồng; đạt 22,8% dự toán

- Thu bổ sung cân đối từ ngân sách cấp trên đạt: 152.400 triệu đồng; đạt 75,0% dự toán tỉnh và thành phố giao.

1.2. Thu điều tiết ngân sách cấp thành phố:

Tổng thu điều tiết ngân sách thành phố 9 tháng đạt: 1.364.974 triệu đồng; đạt 74,3% dự toán tỉnh; 65,4% dự toán thành phố giao. Trong đó:

- Thu điều tiết từ nguồn thu thường xuyên ngân sách cấp thành phố đạt: 563.974 triệu đồng; đạt 71,7% dự toán tỉnh; 67,5% dự toán thành phố giao.

- Thu điều tiết tiền từ nguồn thu tiền sử dụng đất đạt: 648.600 triệu đồng; đạt 76,5% dự toán tỉnh; 61,8% dự toán thành phố giao (*bao gồm cả phần đã thực hiện ghi thu, ghi chi là: 201.539 triệu đồng*).

- Thu bổ sung cân đối ngân sách đạt: 152.400 triệu đồng, đạt 75,0% dự toán tỉnh và thành phố giao.

1.3 Về thu ngân sách khối phường, xã:

- Tổng thu NSNN khối phường xã 9 tháng đầu năm đạt: 256.836 triệu đồng, đạt 73,1% dự toán thành phố giao.

- Thu điều tiết ngân sách phường xã 9 tháng đầu năm đạt: 60.955 triệu đồng; đạt 74,7% dự toán thành phố giao.

2. Về chi ngân sách thành phố:

Tổng chi ngân sách thành phố 9 tháng ước đạt: 1.352.277 triệu đồng; đạt 64,8% dự toán thành phố giao. Trong đó:

- Chi đầu tư: 630.000 triệu đồng; đạt 60,0% dự toán thành phố giao

- Chi thường xuyên: 652.560 triệu đồng; đạt 72,2% dự toán thành phố giao.

- Chi từ nguồn dự phòng ngân sách: 6.217 triệu đồng; đạt 40,9% dự toán thành phố giao.

- Cho bổ sung cân đối ngân sách phường, xã: 63.500 triệu đồng; đạt 75,0% dự toán thành phố giao.

3. Nhận xét chung:

3.1 Về thu ngân sách:

a. Đối với ngân sách thành phố:

Thu NSNN cũng như thu điều tiết NSTP 9 tháng đầu năm cơ bản đáp ứng được các nhiệm vụ chi trên địa bàn thành phố. Trong 9 tháng đầu năm; bên cạnh sự chỉ đạo tích cực của Thành ủy, HĐND, UBND thành phố; sự vào cuộc quyết liệt của các cấp, các ngành, các đơn vị trên địa bàn thành phố trong việc thực hiện công tác thu ngân sách thì một nguyên nhân không nhỏ làm cho nguồn thu

NSNN cũng như thu điều tiết NSTP đảm bảo đáp ứng các nhiệm vụ chi là do trong 9 tháng đầu năm, thành phố đã phối hợp với các đơn vị có liên quan hoàn thiện các thủ tục đấu giá, giao đất và thu tiền thuê đất nộp một lần tại một số dự án trên địa bàn thành phố với tổng số tiền đã thu là 119.730 triệu đồng (bao gồm của 02 đơn vị là: Công ty Khai Sáng – đất trường học tại MB 3241, phường Đông Hải và Công ty cổ phần Vingroup – đất trường học tại dự án Khu đô thị số 1 tại phường Đông Hải), đây là nguồn thu không có trong kế hoạch thu đầu năm và là nguồn thu để bù đắp hụt thu thường xuyên trong 9 tháng đầu năm 2020.

Tuy nhiên, do nhiều nguyên nhân khác nhau mà đặc biệt là ảnh hưởng của dịch Covid – 19 nên trong tổng nguồn thu NSNN 9 tháng đầu năm còn có nhiều khoản thu đạt thấp so với chỉ tiêu dự toán tỉnh và thành phố giao, nhất là các khoản thu chiếm tỷ trọng lớn như:

- Lệ phí trước bạ: 174.768 triệu đồng; đạt 55,3% dự toán tỉnh và TP giao.
- Thuế CTN-NQD: 247.295 triệu đồng; đạt 61,4% dự toán tỉnh giao, 55,3% dự toán thành phố giao.
- Thu phạt: 5.865 triệu đồng; đạt 40,4% dự toán tỉnh giao và TP giao.
- Thu tiền sử dụng đất: 1.306.411 triệu đồng; đạt 66,3% so với dự toán tỉnh giao, 63,1% dự toán TP giao.

b. Đối với ngân sách phường, xã:

**** Thu NSNN và thu điều tiết:***

Trong 9 tháng đầu năm thực hiện dự toán thu NSNN và thu điều tiết được UBND thành phố giao, có một số đơn vị có số thu NSNN và thu điều tiết 9 tháng vượt dự toán giao như: Đông Vệ, Đông Cương, Đông Hải, Quảng Thành, Đông Vinh, Long Anh, Quảng Cát, Thiệu Dương và Thiệu Vân (*Có nguyên nhân tăng cao được thuyết minh tại phụ lục kèm theo*).

Tuy nhiên, bên cạnh một số đơn vị đã đạt và vượt dự toán thu NSNN được giao thì cũng có những đơn vị có thu thu NSNN đạt thấp so với dự toán giao như: Hoàng Quang, Quảng Phú, Quảng Tâm... Nguyên nhân đạt thấp của các đơn vị nêu trên là do khoản thu tiền thuê đất do Cục Thuế quản lý giao thu trên địa bàn các xã không thu được theo dự toán do có một số dự án không thực hiện như: Thành phố giáo dục Quốc tế do Công ty TNHH thành phố giáo dục quốc tế Thanh Hóa là chủ đầu tư trên địa bàn xã Quảng Tâm và xã Quảng Phú (số giao thu tiền thuê đất là 19.366 triệu đồng) và dự án: Khai thác mỏ cát làm vật liệu xây dựng do Công ty cổ phần tập đoàn xây dựng Miền Trung làm chủ đầu tư tại xã Hoàng Quang (số giao thu tiền thuê đất là 2.400 triệu đồng). Hiện nay, UBND thành phố đã có báo cáo gửi UBND tỉnh đề nghị điều chỉnh giảm dự toán thu đối với các khoản thu này.

3.2 Về chi ngân sách:

Mặc dù gặp nhiều khó khăn do ảnh hưởng nặng nề của dịch Covid – 19 đến nền kinh tế. Tuy nhiên, UBND thành phố đã chủ động điều hành chi NSTP đảm bảo theo đúng Nghị quyết của HĐND thành phố giao và trên cơ sở nguồn thu NSNN, thu điều tiết NSTP 9 tháng đầu năm 2020 của thành phố.

Trong 9 tháng đầu năm 2020, UBND thành phố đã chỉ đạo các đơn vị thụ hưởng NSTP chủ động thực hiện tiết kiệm chi ngân sách, nhất là chi thường xuyên ngân sách; hạn chế kinh phí hội họp, tiếp khách theo đúng chỉ đạo của UBND tỉnh; tập trung nguồn lực để đảm bảo chi cho các nhiệm vụ thiết yếu, đảm bảo các chế độ an sinh xã hội, lương phụ cấp cho cán bộ công nhân viên, người lao động cũng như kinh phí đảm bảo cho công tác phòng chống dịch, kinh phí tổ chức đại hội đảng các cấp.

II. Ước thực hiện năm 2020:

1. Về thu ngân sách:

1.1 Thu NSNN:

Ước thực hiện thu NSNN năm 2020 là: 3.448.157 triệu đồng; đạt 106,4% dự toán tỉnh; 101,7% dự toán thành phố giao. Bao gồm:

a. Thu thường xuyên ước đạt: 1.174.950 triệu đồng; đạt 110,2% dự toán tỉnh; 105,2% dự toán thành phố giao. Trong đó:

- Phần Chi cục thuế khu vực thành phố Thanh hóa - Đông Sơn quản lý thu ước đạt: 845.500 triệu đồng; đạt 92,6% dự toán tỉnh; 87,7% dự toán thành phố giao (*hụt thu 118.450 triệu đồng so với DT thành phố giao*).

- Thu tại xã và thu khác ngân sách ước đạt: 17.500 triệu đồng; đạt 100% dự toán tỉnh và thành phố giao.

- Phần Cục thuế thu trên địa bàn thành phố ước đạt: 311.950 triệu đồng; đạt 230,0% dự toán tỉnh và thành phố giao (*Số ước đạt này có tính đến việc thực hiện đấu giá thành công 02 khu đất trường học tại phường Quảng Thắng và 01 khu đất thương mại dịch vụ tại phường Đông Cương và nộp đủ 100% tiền thuê đất theo giá khởi điểm đấu giá là 76.566 triệu đồng*).

b. Thu không thường xuyên ước đạt: 2.273.207 triệu đồng; đạt 104,6% dự toán tỉnh và 100% dự toán thành phố giao. Trong đó:

- Thu tiền sử dụng đất ước đạt: 2.070.000 triệu đồng; đạt 105% dự toán tỉnh và 100% dự toán thành phố giao.

- Thu bổ sung cân đối từ ngân sách cấp trên: 203.207 triệu đồng; đạt 100% dự toán tỉnh và thành phố giao.

1.2. Thu điều tiết ngân sách thành phố năm 2020:

Tổng thu điều tiết ngân sách thành phố năm 2020 ước đạt: 2.072.380 triệu đồng; đạt 99,2% dự toán thành phố giao. Trong đó:

- Thu điều tiết thường xuyên ngân sách cấp thành phố đạt: 819.173 triệu đồng, đạt 98,1% dự toán giao thành phố giao (*trương ứng với số hụt thu điều tiết là: 16.014 triệu đồng*).

- Thu điều tiết tiền sử dụng đất ước đạt: 1.050.000 triệu đồng; đạt 100% dự toán giao.

2. Về chi ngân sách thành phố năm 2020:

Tổng chi ngân sách thành phố năm 2020 ước đạt: 1.954.085 triệu đồng; đạt 97,6% dự toán thành phố giao (*Đã tính phương án tiết kiệm chi trên cơ sở số hụt thu thường xuyên là 16.014 triệu đồng*)

(Chi tiết kết quả ước thực hiện 9 tháng, ước thực hiện năm 2020 và phương án đề xuất tiết kiệm chi theo phụ lục đính kèm).

3. Giải pháp thực hiện thu NSNN; thu, chi NSDP những tháng cuối năm 2020.

3.1 Về thu NSNN và thu điều tiết NSDP:

Kết quả ước thực hiện thu NSNN và thu điều tiết NSTP nêu trên (hụt thu điều tiết **16.014 triệu đồng**) là kết quả có thể đạt được với điều kiện thực hiện đấu giá thành công 02 khu đất trường học tại phường Quảng Thắng và 01 khu đất thương mại dịch vụ tại phường Đông Cường và nộp đủ 100% tiền thuê đất theo giá khởi điểm đấu giá là 76.566 triệu đồng. Tuy nhiên, do các dự án nêu trên mới hiện đang trong quá trình hoàn thiện các thủ tục đấu giá và nếu có đấu giá thành công thì khả năng nộp tiền 100% theo tiến độ là khó xảy ra.

Trường hợp với kết quả ước thực hiện phần do Chi cục Thuế thành phố Thanh Hóa – Đông Sơn thu như nêu trên, đồng thời thực hiện đấu giá thành công 03 dự án như đã nêu và các đơn vị nộp tiền đúng tiến độ (sau 30 ngày ký hợp đồng nộp 50% tiền) thì phần thu NSNN ước thực hiện giảm thêm **38.283 triệu đồng**, thu điều tiết NSTP giảm thêm **19.142 triệu đồng** và tổng thu điều tiết NSTP trong tình huống này giảm **35.156 triệu đồng** so với dự toán đã được HĐND thành phố giao.

Còn trong trường hợp với kết quả ước thực hiện phần do Chi cục Thuế thành phố Thanh Hóa – Đông Sơn thu như nêu trên, đồng thời không thực hiện đấu giá thành công 03 dự án như đã nêu thì phần thu NSNN ước thực hiện giảm thêm **76.566 triệu đồng**, thu điều tiết NSTP giảm thêm **38.283 triệu đồng** và tổng thu điều tiết NSTP trong tình huống này giảm **54.297 triệu đồng** so với dự toán đã được HĐND thành phố giao.

Với những tình huống như đã nêu trên, để phần đấu hoàn thành ở mức cao nhất nhiệm vụ thu NSNN năm 2020 theo chỉ đạo của Ban Thường vụ Thành ủy, Ban chấp hành Đảng bộ thành phố (*hoàn thành tối thiểu 95% dự toán được HĐND thành phố giao*), cần tập trung thực hiện một số nội dung chính như sau:

- Các địa phương, đơn vị chủ động, quyết liệt, tập trung thực hiện các giải pháp về thu NSNN đã được nêu trong các văn bản chỉ đạo của các cấp đã được nêu ở trên.

- Chi cục Thuế khu vực thành phố Thanh Hóa – Đông Sơn chủ động, quyết liệt, tích cực trong việc thực hiện các giải pháp thu NSNN trên địa bàn, phấn đấu hoàn thành tối thiểu 95% dự toán được HĐND thành phố giao theo Kết luận Hội nghị Ban chấp hành Đảng bộ thành phố (khóa XXI) lần thứ 2 tại Thông báo số 29-TB/TU ngày 10/7/2020 của Thành ủy thành phố Thanh Hóa (*tương ứng với số tăng so với ước thực hiện của Chi cục Thuế là 70.253 triệu đồng*). Đồng thời thường xuyên, liên tục, kịp thời báo cáo Chủ tịch UBND thành phố tình hình thực hiện thu NSNN hàng tháng để kịp thời có giải pháp chỉ đạo. Tăng cường khai thác, tìm kiếm các nguồn thu để tăng nguồn thu, bù đắp hụt thu.

- Trung tâm phát triển quỹ đất thành phố, phòng Tài chính – Kế hoạch, phòng Tài nguyên & Môi trường tích cực, chủ động tham mưu cho UBND thành phố tổ chức đấu giá các khu đất trường học, đất thương mại còn lại trong Kế hoạch đấu giá năm 2020 đã được UBND tỉnh phê duyệt để kịp thời có nguồn thu trong năm 2020 nhằm bù đắp hụt thu, phấn đấu hoàn thành ở mức cao nhất dự toán thu NSNN năm 2020 đã được giao (*02 dự án trường học đang tổ chức bán hồ sơ đấu giá; 01 khu đất dịch vụ thương mại tại phường Đông Cương đang trích đo và điều chỉnh QH*).

2. Về chi ngân sách

- Tập trung đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân vốn đầu tư công nguồn NSNN; kịp thời tháo gỡ các vướng mắc, rào cản trong quản lý đầu tư và xây dựng, nhất là vướng mắc về GPMB các dự án trên địa bàn thành phố.

- Thực hiện triệt để việc cắt giảm tối thiểu 70% kinh phí hội nghị, đi công tác trong và ngoài nước và tiết kiệm thêm 10% chi thường xuyên khác còn lại của năm 2020 theo chỉ đạo của UBND tỉnh.

- Thống nhất thực hiện cắt giảm dự toán chi NSTP năm 2020 theo phương án đã được đề xuất...

Trên đây là Báo cáo tình hình thực hiện thu NSNN; thu, chi NSDP 9 tháng, ước thực hiện năm 2020 của thành phố Thanh Hóa.

Nơi nhận:

- Chủ tịch, Các Phó Chủ tịch (b/c);
- Ban Pháp chế, ban kinh tế TP;
- Trưởng các phòng, ban, đoàn thể TP;
- Lưu: VT

**TM. UBND THÀNH PHỐ
CHỦ TỊCH**



Trịnh Huy Triều