

BÁO CÁO

**Tình hình thực hiện dự toán ngân sách
địa phương năm 2019 và dự toán ngân sách năm 2020**

Phần I

**TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH
ĐẾN 30/11/2019, ƯỚC THỰC HIỆN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2019**

Năm 2019, là năm thứ tư thực hiện Nghị quyết Đại hội Đảng bộ huyện lần thứ XXIII và kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm (2016 - 2020), được sự giúp đỡ của UBND tỉnh và các Sở, ban ngành cấp tỉnh, sự lãnh đạo của BCH Đảng bộ huyện, Ban Thường vụ Huyện ủy, Thường trực HĐND huyện, sự phấn đấu nỗ lực của các ban, ngành, cơ sở và nhân dân trong toàn huyện nên tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2019 của huyện cơ bản đạt kế hoạch đề ra, góp phần thực hiện thắng lợi nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của huyện.

I. Thực hiện thu ngân sách nhà nước năm 2019

Để thực hiện dự toán thu ngân sách năm 2019 theo kế hoạch đã được phê duyệt, UBND huyện đã tập trung chỉ đạo triển khai giao dự toán thu sớm, thường xuyên nắm tình hình để đôn đốc thu nộp, chống thất thu thuế, trốn lậu thuế, khai thác mọi nguồn thu để nộp vào ngân sách kịp thời, đảm bảo cân đối ngân sách theo dự toán được giao, kết quả cụ thể như sau:

Tổng thu ngân sách địa phương đến ngày 30/11/2019 là 1.078.060 triệu đồng; ước tổng thu ngân sách địa phương năm 2019 là 1.088.513 triệu đồng, trong đó:

1. Thu NSNN trên địa bàn

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thực hiện đến 30/11/2019 là 260.270 triệu đồng, đạt 155,5% so với KH giao, ước thực hiện năm 2019 là 267.000 triệu đồng, đạt 159,5% so với KH giao. Thu trong cân đối ngân sách trừ tiền sử dụng đất đến 30/11/2019 ngân sách cấp huyện hưởng 78.043 triệu đồng, đạt 159,5% so với KH giao năm 2019, một số khoản thu chủ yếu như sau:

1.1. Thu từ khu vực công thương nghiệp ngoài quốc doanh thực hiện 11 tháng: 52.098 triệu đồng, đạt 162,8% so KH giao, ước thực hiện năm 2019: 53.780 triệu đồng, đạt 168,1% KH giao.

1.2. Lệ phí trước bạ thực hiện 11 tháng: 22.988 triệu đồng, đạt 121,0% so với KH giao; ước thực hiện năm 2019: 24.000 triệu đồng, đạt 126,3% so với KH giao.

1.3. Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp thực hiện 11 tháng: 73 triệu đồng, đạt 104,3% so với KH giao, ước thực hiện năm 2019: 73 triệu đồng, đạt 104,3% so với KH giao.

1.4. Tiền thuê đất thực hiện 11 tháng: 8.286 triệu đồng, đạt 150,7% so với KH giao, ước thực hiện năm 2019: 8.300 triệu đồng, đạt 150,9% so với KH giao.

1.5. Thu tiền sử dụng đất thực hiện 11 tháng: 135.624 triệu đồng, đạt 144% so KH giao, ước thực hiện năm 2019: 138.000 triệu đồng, đạt 146,5% so với KH giao.

1.6. Thu cấp quyền khai thác khoáng sản thực hiện 11 tháng: 4.299 triệu đồng, đạt 716,5% so với KH giao; ước thực hiện năm 2019: 5.000 triệu đồng, đạt 833,3% so với KH giao. Khoản thu này tăng cao là do tỉnh cấp phép và quản lý thu đối với các doanh nghiệp có khai thác khoáng sản trên địa bàn huyện và được điều tiết cho ngân sách huyện.

1.7. Thu phí, lệ phí thực hiện 11 tháng: 16.682 triệu đồng, đạt 388,0% so với KH giao; ước thực hiện năm 2019: 17.197 triệu đồng, đạt 399,9% so với KH giao. Khoản thu này đạt cao so với kế hoạch giao là do thu phí bảo vệ môi trường đối với hoạt động khai thác khoáng sản tỉnh quản lý được điều tiết một phần về ngân sách huyện.

1.8. Thuê thu nhập cá nhân thực hiện 11 tháng: 4.317 triệu đồng, đạt 104% so với KH giao, ước thực hiện năm 2019: 4.350 triệu đồng, đạt 104,8% so với KH giao.

1.9. Thu khác ngân sách thực hiện 11 tháng: 9.722 triệu đồng, đạt 127,9% so với kế hoạch giao; ước thực hiện năm 2019: 10.000 triệu đồng, đạt 131,6% so với KH giao.

1.10. Thu đóng góp thực hiện 11 tháng: 6.181 triệu đồng, ước thực hiện năm 2019: 6.300 triệu đồng.

* Bên cạnh những kết quả đạt được vẫn còn một số tồn tại trong công tác thu ngân sách như sau:

- Số thu tiền sử dụng đất năm 2019 đạt tỷ lệ khá cao đạt 144% so với KH giao nhưng chỉ tập trung các dự án tạo quỹ đất do huyện làm chủ đầu tư, các dự án do xã làm chủ đầu tư số thu đạt thấp hoặc chưa có số thu. Theo chỉ đạo của UBND tỉnh thì UBND các xã, thị trấn làm chủ đầu tư các dự án phát triển quỹ đất đối với các khu đất nằm xen kẽ trong khu dân cư, có diện tích từ 0,5 ha trở xuống nên đã hạn chế số thu tiền sử dụng đất do các xã, thị trấn làm chủ đầu tư như trước đây. Đến nay, chỉ có 10 xã, thị trấn có số thu từ tiền đầu giá quyền sử dụng đất đã tác động đến công tác điều hành, cân đối chi ngân sách, nhất là chi cho đầu tư của các xã, thị trấn.

- Một số xã, thị trấn chưa tích cực trong việc thu các khoản thu tại đơn vị như phí, hoa lợi công sản,... nên khoản thu này chưa đạt kế hoạch giao.

2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh thực hiện 11 tháng: 689.109 triệu đồng.

2.1. Kinh phí bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh giao dự toán đầu năm 2019: 592.371 triệu đồng (trong đó bổ sung cân đối: 532.831 triệu đồng, bổ sung có mục tiêu: 59.540 triệu đồng)

2.2. Kinh phí ngân sách tỉnh bổ sung có mục tiêu để thực hiện các chế độ chính sách mới ban hành và tăng thêm đến thời điểm 30/11/2019 là 96.737 triệu đồng.

Trong đó:

+ Kinh phí thực hiện các Chương trình mục tiêu Quốc gia về Giảm nghèo bền vững, xây dựng Nông thôn mới: 46.958 triệu đồng

+ Kinh phí thực hiện bảo trợ xã hội, BHYT cho các đối tượng: 7.800 triệu đồng

+ Còn lại là các chế độ chính sách khác như kinh phí phòng chống dịch tả lợn Châu phi, kinh phí diễn tập phòng thủ,...

Các nguồn vốn tỉnh cấp về huyện được giải ngân kịp thời, đúng đối tượng.

3. Thu chuyển nguồn năm 2018 sang 2019: 90.518 triệu đồng

4. Thu kết dư ngân sách: 38.163 triệu đồng.

(Số liệu thu ngân sách năm 2019 chi tiết có phụ lục số 01 kèm theo)

II. Thực hiện dự toán chi ngân sách năm 2019

Tổng chi ngân sách địa phương đến ngày 30/11/2019 là 790.678 triệu đồng, đạt 107,4% so với KH giao, ước thực hiện năm 2019 là: 870.800 triệu đồng (không bao gồm số chi chuyển giao ngân sách cấp xã), đạt 118,3% so với dự toán giao.

1. Chi đầu tư phát triển: Thực hiện 11 tháng là 219.277 triệu đồng, đạt 219,0% so với KH, ước thực hiện năm 2019 là 225.000 triệu đồng, đạt 224,7% so kế hoạch giao. Khoản chi này đạt tỷ lệ cao là do trong năm tỉnh bổ sung kinh phí hỗ trợ đầu tư, huyện bố trí đầu tư một số công trình từ nguồn vốn sự nghiệp, nguồn dự phòng ngân sách, kết dư ngân sách, nguồn vượt thu tiền sử dụng đất...

2. Chi thường xuyên:

Năm 2019, các khoản chi thiết yếu như lương, phụ cấp, các khoản đóng góp, chi đảm bảo an sinh xã hội, hỗ trợ chi phí học tập, cấp bù học phí theo Nghị định số 86/2015/NĐ-CP, tiền ăn trưa cho trẻ 3-5 tuổi; hỗ trợ học sinh bán trú theo Nghị định 116/NĐ-CP; trợ cấp cho đối tượng bảo trợ xã hội... được thực hiện kịp thời, đúng quy định.

Trong năm 2019, UBND huyện đã chỉ đạo thực hiện chi ngân sách theo hướng triệt để tiết kiệm trong khả năng cân đối nguồn thu của địa phương và bám sát dự toán HĐND huyện giao đầu năm, thực hiện nghiêm túc Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 01/01/2019 của Chính phủ về những nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu chỉ đạo điều hành thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2019, Thông tư số 119/2018/TT-BTC ngày 05/12/2018 của Bộ Tài chính quy định về tổ chức thực hiện dự toán năm 2019.

(Số liệu chi ngân sách năm 2019 có phụ lục số 02 kèm theo)

3. Chi dự phòng ngân sách

Nguồn dự phòng ngân sách được sử dụng để thực hiện các khoản chi phục vụ đảm bảo an sinh xã hội, quốc phòng, an ninh khắc phục thiên tai và một số công việc đột xuất cấp thiết phát sinh ngoài dự toán.

Đến nay, nguồn kinh phí dự phòng ngân sách huyện đã phân bổ cho các nhiệm vụ nêu trên là 12.992 triệu đồng, trong đó ngân sách cấp huyện thực hiện 9.761 triệu đồng, ngân sách cấp xã 3.231 triệu đồng. Số kinh phí còn lại 495 triệu đồng sẽ tiếp tục được bố trí để ưu tiên cho các nhiệm vụ an sinh xã hội, khắc phục thiên tai và một số nhiệm vụ cấp bách khác theo chế độ quy định.

(Chi tiết có phụ lục số 2.1 kèm theo)

* Bên cạnh những mặt đạt được vẫn còn một số tồn tại trong công tác chi ngân sách như sau:

- Một số xã, thị trấn, chủ đầu tư chưa thực hiện nghiêm túc Luật đầu tư công và các Chỉ thị của Chính phủ, UBND tỉnh về quản lý nợ đọng XDCCB nên chưa ưu tiên bố trí vốn đầu tư công để trả nợ XDCCB hoặc còn để nợ đọng XDCCB phát sinh.

- Việc công khai, công bố ngân sách của các xã, thị trấn, các đơn vị dự toán còn chưa được thường xuyên.

- Một số đơn vị, xã, thị trấn giải ngân nguồn vốn còn chậm như kinh phí Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng NTM, giảm nghèo bền vững, thủy lợi phí,... dẫn đến chi chuyển nguồn, kết dư ngân sách cao.

Phần II

DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2020 VÀ CÁC GIẢI PHÁP CHỦ YẾU THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2020

Căn cứ các quy định, hướng dẫn về xây dựng dự toán ngân sách năm 2020 như Luật Ngân sách năm 2015; Chỉ thị số 16/CT-TTg ngày 25/6/2019 của Thủ tướng Chính phủ về xây dựng kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2020; Thông tư số 38/2019/TT-BTC ngày 28/6/2019 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2020 và kế hoạch tài chính - NSNN 03 năm 2020-2022, kế hoạch tài chính 5 năm tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương giai đoạn 2021-2025; Chỉ thị số 09/CT-UBND ngày 16/7/2019 của Chủ tịch UBND tỉnh về xây dựng kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2020; Căn cứ vào dự toán thu, chi ngân sách năm 2020 đã được UBND tỉnh giao và các quy định của pháp luật về chính sách, chế độ chi tiêu ngân sách hiện hành, UBND huyện xây dựng dự toán thu, chi ngân sách trên cơ sở các nguyên tắc sau:

*** Về thu ngân sách:**

Dự toán thu NSNN năm 2020 được xây dựng theo đúng chế độ, chính sách hiện hành, các khoản thu từ thuế, phí, lệ phí và các khoản thu khác phải được tổng hợp, phản ánh đầy đủ vào cân đối NSNN theo quy định của Luật NSNN, bảo đảm tính đúng, tính đủ từng lĩnh vực thu, từng sắc thuế theo các quy định của pháp luật về thuế trên cơ sở đánh giá sát khả năng thực hiện thu NSNN năm 2019, dự báo tình hình đầu tư, phát triển sản xuất - kinh doanh và hoạt động thương mại năm 2020, tính toán cụ thể các yếu tố tăng, giảm thu do thực hiện các văn bản pháp luật về thuế mới sửa đổi, bổ sung, đồng thời dự kiến số tăng thu do thực hiện các giải pháp chống thất thu, thu nợ đọng thuế từ các năm trước, các khoản thu được phát hiện qua công tác thanh tra, kiểm tra, kiểm toán,...

*** Về chi ngân sách:**

Dự toán chi NSNN được xây dựng trên cơ sở hệ thống tiêu chí và định mức phân bổ ngân sách nhà nước đã được HĐND tỉnh quy định cho thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2017-2020; các quy định của pháp luật về chính sách, chế độ chi tiêu ngân sách hiện hành và yêu cầu kinh phí thực hiện các mục tiêu, nhiệm vụ quan trọng dự kiến thực hiện năm 2020.

Trên cơ sở tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2019; Ủy ban nhân dân huyện trình Hội đồng nhân dân huyện xem xét phê chuẩn dự toán thu, chi ngân sách năm 2020, cụ thể như sau:

A. DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2020

I. Thu, chi ngân sách huyện năm 2020

1. Tổng dự toán thu ngân sách địa phương năm 2020: Tỉnh giao 836.050 triệu đồng, bằng 109,6% so với KH giao năm 2019, trong đó:

1.1. Tổng thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn: 189.070 triệu đồng, bằng 112,94% so với KH năm 2019, tăng 12,94%. Số thu trong cân đối trừ tiền sử dụng đất 89.070 triệu đồng, tăng 21,65% so với năm 2019. Một số khoản thu chủ yếu năm 2020 như sau:

+ Thu từ khu vực công thương nghiệp ngoài quốc doanh: 39.000 triệu đồng, bằng 121,88% so với KH năm 2019.

+ Lệ phí trước bạ: 26.700 triệu đồng, bằng 140,53% so với KH năm 2019

+ Tiền thuê đất: 4.500 triệu đồng, bằng 81,81% so với KH năm 2019.

+ Thu tiền sử dụng đất: 100.000 triệu đồng, bằng 106,17% so với KH năm 2019

Dự toán tiền sử dụng đất năm 2020, UBND huyện chủ yếu giao tập trung ở các xã, thị trấn có dự án tạo quỹ đất do Trung tâm Phát triển Quỹ đất huyện điều hành dự án với tổng số tiền 80.000 triệu đồng, trong đó: Thị trấn Kiến Giang 30.000 triệu đồng, thị trấn Lê Ninh 4.000 triệu đồng, các xã: Xuân Thủy 9.000 triệu đồng, Ngư Thủy Bắc 9.000 triệu đồng, Phong Thủy 9.000 triệu đồng, Mai Thủy 9.000 triệu đồng, Liên Thủy 10.000 triệu đồng.

+ Thu cấp quyền khai thác: 400 triệu đồng, bằng 66,67% so với KH năm 2019

+ Thu phí lệ phí: 4.000 triệu đồng, bằng 93,02 so với KH năm 2019.

+ Thuế thu nhập cá nhân: 4.500 triệu đồng, bằng 108,43% so với KH năm 2019.

+ Thu khác ngân sách: 9.900 triệu đồng, bằng 130,3% so với KH năm 2019.

1.2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh: 646.980 triệu đồng, bằng 108,69% so với KH năm 2019, trong đó:

- Bổ sung cân đối: 537.127 triệu đồng

- Bổ sung có mục tiêu: 109.853 triệu đồng

2. Tổng dự toán chi ngân sách địa phương năm 2020: 812.510 triệu đồng, bằng 110,4% so với KH năm 2019.

2.1. Chi đầu tư phát triển: 109.141 triệu đồng, bằng 109,0% so với KH năm 2019, trong đó:

- Chi từ nguồn vốn tập trung: 29.731 triệu đồng, bằng 105% so với kế hoạch năm 2019.

- Chi từ nguồn thu cấp quyền sử dụng đất: 79.410 triệu đồng, bằng 110,5% so với kế hoạch năm 2019 (trong đó chi đầu tư cơ sở hạ tầng 34.100 triệu đồng).

2.2. Chi thường xuyên: 683.436 triệu đồng, bằng 110,9% so với KH năm 2019

Năm 2019 là năm thứ ba của thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2017 - 2020 và thực hiện theo quy định của Luật Ngân sách Nhà nước năm 2015 nên các định mức chi cơ bản ổn định như năm 2019, cụ thể:

2.2.1. Về tiền lương:

Tiền lương, tất cả các khoản phụ cấp và các khoản đóng góp đã được giao cho đơn vị theo mức lương cơ sở 1.490.000 đồng theo biên chế được giao.

Kinh phí phụ cấp công vụ, phụ cấp công tác Đảng, phụ cấp cấp uỷ cơ sở, phụ cấp dân quân tự vệ, cựu chiến binh cũng đã được bố trí trong dự toán chi cho các đơn vị. Phụ cấp báo cáo viên, cộng tác viên dư luận xã hội, phụ cấp cấp uỷ của BCH Đảng bộ huyện giao dự toán cho Văn phòng Huyện uỷ.

2.2.2. Về chi hoạt động:

Các định mức chi hoạt động của năm 2020 giao cho các đơn vị cơ bản ổn định như năm 2019, cụ thể:

Định mức chi hoạt động năm 2020 phân bổ theo biên chế là 24 triệu đồng đối với đơn vị có dưới 15 biên chế, 23 triệu đồng đối với đơn vị từ 15 biên chế đến dưới

20 biên chế và 21 triệu đồng đối với đơn vị có 20 biên chế trở lên. Khoản kinh phí này đã bố trí đủ cho các đơn vị theo định mức biên chế giao.

Định mức chi hoạt động khối giáo dục phân bổ theo số học sinh với số tiền 583.000 đồng/học sinh. Khoản kinh phí này đã bố trí đủ cho các trường theo quy định. Năm 2020, UBND huyện tiếp tục bố trí cho các trường phục vụ hoạt động dạy và học với số tiền 65 triệu đồng/đơn vị (trong đó kinh phí mua sắm tài sản 35 triệu đồng/đơn vị, kinh phí chi hoạt động 30 triệu đồng/đơn vị)

Khoản kinh phí tiết kiệm 10% chi thường xuyên dùng để thực hiện cải cách tiền lương được trừ vào trong kinh phí tiền lương của đơn vị.

Khoản kinh phí phục vụ các hoạt động của HĐND huyện năm 2020 theo Nghị quyết số 08/2016/NQ-HĐND đã được cân đối vào chi ngân sách năm 2020 cho Văn phòng HĐND&UBND huyện từ đầu năm (bao gồm các khoản phụ cấp).

Khoản kinh phí theo Quy định số 07-QĐ/TU của Tỉnh ủy cũng đã được cân đối vào chi ngân sách năm 2020 cho Văn phòng Huyện ủy từ đầu năm.

Khoản kinh phí chi cho GD - ĐT huyện bố trí: 348.976 triệu đồng, bằng 100% so với KH tỉnh giao năm 2020.

Kinh phí sự nghiệp giáo dục - đào tạo đã tính đầy đủ các loại phụ cấp theo chế độ đến thời điểm giao dự toán (bao gồm kinh phí phụ cấp thâm niên nghề, các khoản kinh phí thực hiện chính sách đối với cán bộ, giáo viên công tác tại vùng có điều kiện kinh tế xã hội khó khăn theo Nghị định số 76/2019/NĐ-CP ...)

Chế độ phụ cấp Hội đặc thù theo quy định tại Quyết định số 30/2011/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính phủ và Quyết định số 18/2012/QĐ-UBND của UBND tỉnh. Chủ tịch Hội tính hệ số 2,5 và cấp phó bằng 80% x 2,5.

Các đơn vị sự nghiệp có giao thêm khoản chi sự nghiệp tùy theo tính chất hoạt động của từng đơn vị và khả năng cân đối của ngân sách.

Chi ngân sách 2020, tiếp tục thực hiện cơ chế tiền lương như năm 2019, cụ thể là: giành 50% khoản vượt thu của năm 2019; 50% khoản tăng thu của dự toán năm 2020 so với dự toán năm 2019; 10% tiết kiệm chi thường xuyên; 40% số thu để lại cho các đơn vị sự nghiệp có thu để bổ sung kinh phí tiền lương.

2.3. Dự phòng ngân sách: 16.597 triệu đồng

Dự phòng ngân sách huyện bố trí đủ theo số tỉnh giao 16.597 triệu đồng, tăng 3.109 triệu đồng so với năm 2019, trong đó: Dự phòng ngân sách cấp huyện: 12.767 triệu đồng, tăng 2.510 triệu đồng. Dự phòng ngân sách cấp xã: 3.830 triệu đồng, tăng 599 triệu đồng.

Nguồn dự phòng ngân sách để phục vụ các nhiệm vụ bảo đảm an sinh xã hội, chủ động phòng, chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh theo phân cấp quản lý, một số khoản chi cấp bách phát sinh ngoài dự toán.

2.4. Chi trả nợ vay KCHKM: 3.336 triệu đồng, giảm so với dự toán năm 2019 2.626 triệu đồng, khoản kinh phí này huyện giao theo kế hoạch trả nợ của tỉnh.

II. Thu, chi ngân sách xã, thị trấn:

1. Tổng thu ngân sách xã, thị trấn:

	191.275 triệu đồng
1.1. Tổng thu NSNN trên địa bàn các xã, thị trấn:	126.067 triệu đồng
Trong đó: Ngân sách các xã, thị trấn được hưởng:	70.335 triệu đồng
1.2. Bổ sung NSH cho ngân sách xã, thị trấn:	120.940 triệu đồng

2. Tổng chi ngân sách xã, thị trấn:

191.275 triệu đồng

Căn cứ vào số thu cân đối trên địa bàn và số bổ sung của ngân sách huyện, UBND các xã, thị trấn báo cáo HĐND cùng cấp chủ động để bố trí cho phù hợp với tình hình thực tế, trong đó lưu ý:

a. Tiền lương:

- Dự toán chi ngân sách xã, thị trấn năm 2020 được giao đảm bảo quỹ lương, phụ cấp và các khoản đóng góp theo biên chế được giao theo mức lương cơ sở 1.490.000 đồng, bao gồm:

- Chế độ về tiền lương, các khoản theo lương đối với cán bộ, công chức, phụ cấp cán bộ bán chuyên trách, phụ cấp cán bộ thôn bản giao đầy đủ cho các xã, thị trấn theo Nghị định số 34/2019/NĐ-CP; Phụ cấp, BHYT đại biểu HĐND, tổ trưởng tổ đại biểu, các khoản phụ cấp khác của HĐND cấp xã theo quy định của Luật Tổ chức Chính quyền địa phương, Nghị quyết số 08/NQ-HĐND của HĐND tỉnh, phụ cấp cấp ủy...

- Các chế độ thực hiện Nghị định số 03/2016/NĐ-CP của Chính phủ về quy định chi tiết và biện pháp thi hành một số điều về Luật Dân quân tự vệ;

- Các khoản phụ cấp, trợ cấp theo Nghị định số 76/2019/NĐ-CP của Chính phủ đối với cán bộ, công chức vùng khó khăn.

- Tiền lương đội Đề án 500 đã cân đối cho các xã, thị trấn ngay từ đầu năm

b. Các chế độ, chính sách:

Năm 2020, huyện dự kiến phân bổ đầy đủ các chế độ chính sách chi ngân sách xã, thị trấn như:

- Kinh phí hỗ trợ hoạt động của Ban thanh tra nhân dân, kinh phí thực hiện Cuộc vận động “Toàn dân đoàn kết xây dựng NTM, đô thị văn minh” theo Nghị quyết số 34/2018/NQ-HĐND ngày 13/7/2018 của HĐND tỉnh.

- Khoản kinh phí hỗ trợ lễ hội 02/9 được bố trí trong dự toán 2020 gồm: hỗ trợ thuyền bơi; thuyền đua; bóng chuyền cho các đội tham gia.

- Kinh phí cấp bù thủy lợi phí năm 2020 được cân đối cho các xã, thị trấn ngay từ đầu năm, căn cứ dự toán được phân bổ các xã, thị trấn thực hiện quản lý, sử dụng, thanh quyết toán nguồn kinh phí này theo đúng quy định.

- Kinh phí tặng quà cho đối tượng người cao tuổi theo Quyết định số 15/2012/QĐ-UBND của UBND tỉnh cho các đối tượng theo chế độ quy định.

- Kinh phí thực hiện chế độ đối với đảng viên được tặng huy hiệu đảng từ 50 năm tuổi đảng trở lên theo Quy định số 16-QĐ/TU.

- Kinh phí thực hiện Quyết định số 99-QĐ/TW ngày 30/5/2012 của Ban Chấp hành TW Đảng.

- Một số chế độ chính sách khác được ban hành đến thời điểm giao dự toán.

c. Chi hoạt động

- Định mức chi hoạt động năm 2020 ổn định như năm 2019, cụ thể: Phân bổ theo biên chế: bố trí 14 triệu đồng/biên chế; Phân bổ theo đơn vị hành chính xã: đối với xã khó khăn 346 triệu đồng/đơn vị; xã miền núi 260 triệu đồng/đơn vị; các xã còn lại 208 triệu đồng/đơn vị.

Các khoản kinh phí hoạt động phân bổ theo định mức nêu trên, UBND huyện đã giao đủ cho các xã, thị trấn. Định mức chi hoạt động nêu trên đã bao gồm tất cả các khoản chi theo chế độ được ban hành đến thời điểm giao dự toán, gồm:

+ Các khoản chi hoạt động của HĐND cấp xã theo Nghị quyết số 08/NQ-HĐND của HĐND tỉnh, chi hoạt động của các đoàn thể chính trị xã hội cấp xã; các chi hội thuộc các xã khó khăn theo Thông tư số 49/TT-BTC.

+ Kinh phí thực hiện chế độ phụ cấp cho trưởng ban công tác mặt trận; kinh phí hoạt động của Ban giám sát cộng đồng, tiếp dân, công tác tuyên truyền, phổ biến giáo dục luật, cải cách hành chính, khen thưởng...

+ Kinh phí hỗ trợ thực hiện cuộc vận động của UBMT Tổ quốc Việt Nam cấp xã theo Nghị quyết số 34/2018/NQ-HĐND ngày 13/7/2018 của HĐND tỉnh.

+ Kinh phí bảo đảm cho hoạt động giám sát, phản biện xã hội của Ủy ban Mặt trận Tổ quốc Việt Nam theo quy định tại Thông tư số 337/2016/TT-BTC ngày 28/12/2016.

+ Các khoản chi khác theo chế độ được ban hành đến thời điểm giao dự toán.

- Năm 2020, UBND huyện bố trí dự toán chi phục vụ Đại hội Đảng cho các xã thị trấn ngay từ đầu năm với số tiền 30 triệu đồng/đơn vị

- Năm 2020, UBND huyện bố trí kinh phí bảo vệ rừng tự nhiên cho các xã theo Quyết định số 07/2012/QĐ-TTg ngày 08/02/2012 của Thủ tướng Chính phủ gồm các xã Kim Thủy, Ngân Thủy, Lâm Thủy, Sơn Thủy, Hưng Thủy, Sen Thủy.

Ngoài ra, UBND huyện bố trí thêm kinh phí cho các xã Xuân Thủy, Tân Thủy, Ngư Thủy Trung để bảo vệ các di tích lịch sử trên địa bàn, hỗ trợ xã Cam Thủy chi trả công trực, vận hành Cầu Cháy.

Năm 2020, UBND huyện bố trí dự phòng ngân sách cho cấp xã tăng 599 triệu đồng so với năm 2019. Các xã, thị trấn phí bố trí chi cho đầu tư lĩnh vực giáo dục, đào tạo, dự phòng ngân sách không thấp hơn số huyện giao.

Các xã, thị trấn bố trí chi duy tu bảo dưỡng các tuyến đường do xã quản lý (Đôi ứng Dự án LRAMP) theo Nghị quyết số 02/2016/NQ-HĐND của HĐND tỉnh 3-5 triệu đồng/xã trong định mức thường xuyên được phân bổ.

Căn cứ định mức chi hoạt động được phân bổ, căn cứ chế độ chính sách Nhà nước quy định, UBND các xã, thị trấn xây dựng dự toán trình HĐND xã, thị trấn thông qua để tổ chức thực hiện đảm bảo phù hợp tình hình thực tế tại địa phương.

(Dự kiến phân bổ dự toán chi ngân sách cấp huyện, cấp xã có phụ lục số 03,04,05,06,07,08,09,10 đính kèm).

B. CÁC GIẢI PHÁP CHỦ YẾU ĐỂ THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2020

Để thực hiện thắng lợi nhiệm vụ ngân sách Nhà nước năm 2020, ngay từ đầu năm, các cấp, các ngành cần tập trung triển khai thực hiện các giải pháp chủ yếu sau:

1. Về thu ngân sách

Tổng thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn năm 2020 huyện dự kiến giao: 189.070 triệu đồng, tăng 13% so với KH tỉnh giao năm 2019, trong đó một số khoản thu tăng cao so với năm 2019 như thuế ngoài quốc doanh tăng 21,9%, lệ phí trước bạ tăng 40,5%, thu khác tăng 30,2%. Đây là nhiệm vụ hết sức nặng nề, UBND huyện sẽ tập trung chỉ đạo Phòng Tài chính - Kế hoạch, Phòng Tài nguyên và Môi trường,

Trung tâm Phát triển quỹ đất, Chi cục Thuế và các phòng ban, đơn vị có liên quan ngay từ đầu năm xây dựng chương trình hành động, phối hợp chặt chẽ, triển khai đồng bộ các biện pháp để huy động các khoản thu vào ngân sách theo chế độ quy định, cụ thể:

Một là: Các phòng ban, đơn vị, UBND các xã, thị trấn: Chỉ đạo quyết liệt, thực hiện đồng bộ các giải pháp nhằm giải quyết kịp thời những khó khăn, vướng mắc và kiến nghị của các doanh nghiệp; Tạo điều kiện tối đa hỗ trợ doanh nghiệp, để các doanh nghiệp ổn định và phát triển sản xuất kinh doanh; Tiếp tục đẩy mạnh cải cách thủ tục hành chính, nhất là các lĩnh vực đăng ký kinh doanh, tiếp cận nguồn vốn, thuế, đầu tư, xây dựng, tài nguyên khoáng sản... tạo điều kiện thuận lợi ở mức cao nhất cho doanh nghiệp hoạt động, huy động tối đa các nguồn lực để thúc đẩy phát triển kinh tế góp phần tăng nguồn thu cho ngân sách.

Đẩy mạnh tuyên truyền, phổ biến chính sách pháp luật về Thuế đến các cấp, các ngành, nhân dân và doanh nghiệp; tuyên truyền, vận động các doanh nghiệp, tổ chức, cá nhân nâng cao ý thức trách nhiệm, tự giác chấp hành nghĩa vụ nộp thuế theo quy định. Tiếp tục đẩy mạnh đơn giản hóa, hiện đại hóa thủ tục hành chính trong lĩnh vực thuế. Triển khai sâu rộng việc kê khai thuế qua mạng và nộp thuế điện tử, nộp thuế qua hệ thống các Ngân hàng thương mại. Tạo điều kiện thuận lợi cho người nộp thuế trong thực hiện quyền và trách nhiệm đối với Nhà nước.

Hai là: Rà soát, nắm chắc quản lý đối tượng thu, theo dõi sát tiến độ thu, nộp ngân sách, kiểm soát việc kê khai thuế, quyết toán thuế của các doanh nghiệp, tổ chức, cá nhân để kịp thời triển khai giải pháp quản lý thu, khai thác tăng thu; thường xuyên đánh giá kết quả, tiến độ thực hiện, giải quyết các khó khăn, vướng mắc trong quá trình quản lý, nhằm hoàn thành vượt mức dự toán thu NSNN năm 2020 trên địa bàn. Theo dõi, quản lý chặt chẽ công tác hoàn thuế, bảo đảm đúng đối tượng, đúng chế độ quy định.

Ba là: Đối với thu tiền sử dụng đất: Trung tâm Phát triển quỹ đất đẩy nhanh tiến độ triển khai các dự án đầu tư hạ tầng tạo quỹ đất và tổ chức đấu giá cấp quyền sử dụng đất trên địa bàn thị trấn Kiến Giang, thị trấn Nông trường Lê Ninh, các xã: Liên Thủy, Xuân Thủy, Mai Thủy, Phong Thủy, Ngư Thủy Bắc. Đối với các xã, thị trấn còn lại chủ động, tích cực đầu tư hạ tầng, tạo quỹ đất và tổ chức đấu giá quyền sử dụng đất đảm bảo đạt kế hoạch giao.

Bốn là: Thực hiện quyết liệt các biện pháp đôn đốc nợ thuế và cưỡng chế nợ thuế theo quy định của Luật quản lý thuế như: Tổ chức rà soát, phân loại nợ, theo dõi, giám sát chặt chẽ các khoản nợ để kịp thời đôn đốc, nhắc nhở người nộp thuế. Tăng cường đôn đốc xử lý nợ, áp dụng các biện pháp cưỡng chế nợ, công khai thông tin nợ thuế. Đẩy mạnh công tác chống thất thu ngân sách, triển khai các biện pháp quản lý trong các lĩnh vực, hoạt động còn thất thu, như: Kinh doanh vận tải, thu khoán hộ kinh doanh, thuế công thương nghiệp ngoài quốc doanh...

Thực hiện quản lý tốt các nguồn thu hiện có, chú trọng khai thác nguồn thu mới, nhất là thu từ đất, thu hoạt động khai thác khoáng sản, đầu tư xây dựng cơ bản, thường xuyên theo dõi, cập nhật tình hình hoạt động của các doanh nghiệp, nhất là

các doanh nghiệp lớn, đẩy mạnh công tác giám sát việc kê khai thuế của người nộp thuế để thu đúng, thu đủ, thu kịp thời các khoản thuế phát sinh vào ngân sách nhà nước, phòng tránh việc kê khai thấp, không sát với thực tế hoặc chuyển sang kê khai kỳ tiếp theo làm ảnh hưởng đến số nộp ngân sách nhà nước.

2. Chi ngân sách

Một là: Điều hành, quản lý chi ngân sách đảm bảo dự toán giao đầu năm, chặt chẽ, đúng chế độ quy định; giải ngân vốn trong phạm vi kế hoạch; hạn chế tối đa các khoản chi phát sinh phải bổ sung dự toán.

Chấp hành nghiêm túc Luật Ngân sách Nhà nước; Luật Thực hành tiết kiệm chống lãng phí; Luật Phòng chống tham nhũng; Luật Đầu tư công, Luật Xây dựng, Luật Đấu thầu và các quy định hiện hành của Nhà nước về chi ngân sách.

Các khoản chi phải bảo đảm kịp thời, đầy đủ, đúng tiến độ thực hiện và dự toán được duyệt, đáp ứng yêu cầu thực hiện nhiệm vụ kinh tế - xã hội, bảo đảm quốc phòng, an ninh, hoạt động của bộ máy nhà nước; giải quyết kịp thời các nhiệm vụ chi bảo đảm an sinh xã hội.

Hai là: Tăng cường công tác quản lý tài chính, tiếp tục thực hiện cơ chế tự chủ, tự chịu trách nhiệm về sử dụng biên chế và kinh phí theo Nghị định số 130/2005/NĐ-CP ngày 17/10/2005, Nghị định số 43/2013/NĐ-CP ngày 07/10/2013, Nghị định số 16/2015/NĐ-CP ngày 25/4/2015 của Chính phủ. Chủ động rà soát, sắp xếp lại tổ chức, bộ máy các cơ quan, đơn vị theo Nghị quyết số 18-NQ-TW, Nghị quyết số 19-NQ/TW ngày 25/10/2017 của Ban chấp hành Trung ương Đảng khóa XII.

Ba là: Chủ động sắp xếp chi thường xuyên, ưu tiên các nhiệm vụ quan trọng, bảo đảm nguồn lực thực hiện các chính sách an sinh xã hội và điều chỉnh tiền lương, các khoản chi cho con người và chính sách đảm bảo xã hội theo chế độ; hạn chế kinh phí tổ chức hội nghị, hội thảo, khánh tiết; đi nghiên cứu, khảo sát ở nước ngoài; bố trí kinh phí mua sắm trang thiết bị chặt chẽ, đúng quy định; tập trung dành nguồn kinh phí thực hiện các nhiệm vụ đột xuất, phòng chống khắc phục thiên tai, dịch bệnh, đảm bảo an sinh xã hội, góp phần trả nợ đầu tư xây dựng cơ bản và các nhiệm vụ cấp bách, đột xuất, phát sinh.

Các cơ quan, đơn vị, các xã, thị trấn nghiêm chỉnh chấp hành các quy định về công bố công khai NSNN các cấp, công khai tài chính đối với các đơn vị dự toán ngân sách, các tổ chức được ngân sách Nhà nước hỗ trợ, các dự án XDCB có sử dụng vốn ngân sách, các quỹ có nguồn NSNN, các quỹ có nguồn đóng góp của nhân dân để tăng cường quyền giám sát của các đoàn thể xã hội, người lao động và nhân dân góp phần thực hiện quy chế dân chủ ở cơ sở.

Bốn là: Tăng cường sự phối hợp chặt chẽ giữa các cấp, các ngành, các đơn vị để có những giải pháp giải ngân kịp thời các nguồn vốn, hạn chế tối đa kinh phí chuyển nguồn, thu hồi tạm ứng vốn đầu tư đảm bảo đúng chế độ quy định; tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra tình hình sử dụng ngân sách của các đơn vị, các xã, thị trấn; thực hiện tốt công tác thẩm tra quyết toán ngân sách, quyết toán công trình hoàn thành, xử lý dứt điểm và kiên quyết không để phát sinh nợ đọng XDCB... Trường

hợp số thu không đạt dự toán được giao, Ủy ban nhân dân cấp xã báo cáo Thường trực Hội đồng nhân dân cùng cấp điều chỉnh giảm một số khoản chi tương ứng để đảm bảo cân đối thu chi ngân sách theo quy định của Luật Ngân sách Nhà nước.

Năm 2020 là năm cuối thực hiện Nghị quyết Đại hội Đảng bộ huyện lần thứ XXIII, kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm 2016-2020 và cũng là năm cuối của thời kỳ ổn định ngân sách mới 2017-2020, các nhiệm vụ thu, chi ngân sách hết sức nặng nề nhưng với sự hỗ trợ của các ban ngành cấp tỉnh, sự lãnh đạo của Huyện ủy, Hội đồng nhân dân và sự nỗ lực của các cấp, các ngành, các đơn vị, các xã, thị trấn, Ủy ban nhân dân huyện sẽ chỉ đạo thực hiện để phấn đấu hoàn thành nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước năm 2020 theo kế hoạch đã được giao./.

Nơi nhận:

- UBND tỉnh;
- TV Huyện ủy;
- TT HĐND huyện;
- CT, các PCT UBND huyện;
- UBMT TQVN huyện;
- Hai ban HĐND huyện;
- Các đại biểu HĐND huyện;
- Các cơ quan, đơn vị, đoàn thể;
- UBND các xã, thị trấn;
- Lưu: VT, TCKH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Đặng Đại Tình

