

## BÁO CÁO

### Tình hình thu – chi ngân sách năm 2020 và dự toán thu – chi ngân sách năm 2021

#### A. Tình hình thu – chi ngân sách năm 2020: (tính đến 30/11/2020)

##### I. Thu ngân sách:

\* Tổng thu NSNN trên địa bàn huyện: 392.697,22 triệu đồng. (đạt 123% KH, tăng 3% KH. Ước thực hiện năm 2020: 397.272 triệu đồng, (đã loại trừ số TW, Tỉnh thu trên địa bàn huyện : 7.862 triệu đồng), đạt 125% KH.

Trong đó:

- Thu ngân sách cấp huyện: 300.118,19 triệu đồng.
- Thu ngân sách cấp xã: 92.579,03 triệu đồng.

1. Các khoản thu cân đối ngân sách: 13.892,2 triệu đồng, (đạt 84% KH, giảm 4 % so với cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện năm 2020: 15.460 triệu đồng, đạt 94%KH).

Trong đó:

- Thuế GTGT: 5.761,2 triệu đồng, đạt 76% KH.
- Thuế TNDN: 157,2 triệu đồng, đạt 45% KH.
- Thuế tiêu thụ đặc biệt: 75 triệu đồng, đạt 94% KH.
- Thuế tài nguyên: 57,8 triệu đồng, đạt 289% KH.
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 87,4 triệu đồng, đạt 174% KH.
- Thuế thu nhập cá nhân: 2.827,4 triệu đồng, đạt 82% KH.
- Lệ phí trước bạ: 2.789,3 triệu đồng, đạt 112% KH.
- Phí và lệ phí: 675,8 triệu đồng, đạt 84% KH.
- Thu tiền cho thuê mặt đất mặt nước: 263,7 triệu đồng, đạt 44% KH.
- Thu khác ngân sách: 1.197,4 triệu đồng, đạt 113% KH.

2. Thu tiền sử dụng đất: 12.015 triệu đồng. (đạt 154% KH tỉnh giao), ước thực hiện năm 2020: 12.500 triệu đồng, đạt 160% KH tỉnh giao, đạt 118,7% KH huyện giao).

3. Các khoản thu để lại quản lý qua quỹ NS: 159 triệu đồng. Ước thực hiện năm 2020: 210 triệu đồng.

Trong đó:

- Thu hồi khoản chi năm trước: 97,3 triệu đồng.
- Thu hoàn trả phát sinh năm trước: 35 triệu đồng.
- Thu phạt an toàn giao thông: 26,7 triệu đồng, đạt 22% KH.

4. Thu chuyển nguồn kinh phí năm trước: 23.166,17 triệu đồng.

Trong đó:

+ Cấp huyện: 22.495,10 triệu đồng.  
+ Cấp xã: 671,07 triệu đồng.

**5. Thu kết dư ngân sách cấp xã năm 2019: 3.845,7 triệu đồng.**

**6. Thu bổ sung ngân sách cấp trên: 339.619,26 triệu đồng.** (đạt 117 KH, tăng 6,6% so với cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện năm 2020: 342.520 triệu đồng, đạt 118% KH so với dự toán). Trong đó, số bổ sung từ ngân sách cấp huyện cho ngân sách cấp xã: 82.454,68 triệu đồng, bao gồm:

- Bổ sung cân đối ngân sách cho cấp xã: 36.035,29 triệu đồng.  
- Bổ sung có mục tiêu: 46.419,39 triệu đồng.

**7. Đánh giá tình hình thu ngân sách ước thực hiện năm 2020:**

Năm 2020 tình hình kinh tế xã hội trên địa bàn huyện gặp nhiều khó khăn, giá cả các mặt hàng nông sản chủ lực giảm nhiều, tình hình dịch bệnh diễn biến phức tạp như dịch tả lợn Châu phi, dịch bệnh Covic19, Bạch Hàu, sốt xuất huyết, việc triển khai biện pháp giãn cách toàn xã hội ... đã ảnh hưởng đến các khoản thu cân đối ngân sách trên địa bàn huyện trong năm 2020, một số khoản thu dự kiến không đạt so kế hoạch đề ra, như thuế GTGT, thuế thu nhập cá nhân, thuế thu nhập doanh nghiệp, phí, lệ phí.

**Đôi với các khoản thu đạt tiến độ so với chỉ tiêu HĐND huyện giao:**

- Tiền sử dụng đất: 12.500 triệu đồng, đạt 154% KH tỉnh giao, đạt 114% KH huyện giao, tăng 109% so với cùng kỳ năm trước. Nguồn thu này chủ yếu là do người dân chuyển đổi mục đích sử dụng đất và trong năm 2019 triển khai đấu giá tại địa bàn 2 xã (xã Đăk Djrăng và xã Đak Ta Ley), thời gian phê duyệt kết quả đấu giá vào ngày 11/12/2019 nên người trúng đấu giá chưa nộp kịp trong năm 2019 mà nộp vào năm 2020 nên dẫn đến chỉ tiêu này đạt và vượt mức KH giao.

- Thu khác và phạt các loại: 1.310 triệu đồng, đạt 113% KH. Thực hiện thu tốt các khoản thu từ biện pháp tài chính (cho thuê lại các lô sạp của trung tâm thương mại...) nên khoản thu này đạt kế hoạch.

- Lệ phí trước bạ: 2.900 triệu đồng, đạt 112% KH. Mặc dù ảnh hưởng của dịch bệnh Covic 19 đã tác động đến kinh tế của người dân nhưng nhu cầu sử dụng phương tiện đi lại của người dân tăng cao, mặt khác trong năm nguồn thu tiền sử dụng đất tăng từ đấu giá đất năm 2019 chuyển sang nên dẫn đến khoản thu từ nguồn lệ phí trước bạ tăng lên đáng kể.

**Nguyên nhân một số khoản thu chưa đạt kế hoạch đến 30/11/2020:**

- Thuế GTGT: 5.761,2 triệu đồng, đạt 76% KH. Do ảnh hưởng của tình hình dịch bệnh Covic 19 và giãn cách toàn xã hội vào tháng 4 nên doanh nghiệp làm ăn không hiệu quả, có nhiều doanh nghiệp không phát sinh doanh thu, các doanh nghiệp phải ngưng hoạt động sản xuất nên dẫn đến ảnh hưởng đến nguồn thu trên chưa đạt kế hoạch. Để hỗ trợ người dân và doanh nghiệp giảm bớt khó khăn do đại dịch, Chính phủ đã ban hành nhiều chính sách ưu đãi về miễn, giảm, gia hạn các loại thuế, phí, lệ phí nhằm tháo gỡ

khó khăn cho sản xuất kinh doanh, hỗ trợ doanh nghiệp phục hồi sau đại dịch.

- Thuế thu nhập cá nhân: 2.827,4 triệu đồng, đạt 82% KH. Do giá cả các mặt hàng nông sản chủ lực đang giảm mạnh cùng với ảnh hưởng của dịch bệnh Co vic 19 đã tác động kép đến đời sống kinh tế của người dân nên hoạt động chuyên nhượng bất động sản không sôi động như những năm trước đây, một số hộ kinh doanh phải tạm ngừng hoạt động sản xuất kinh doanh do dịch bệnh do đó số tiền thuế được miễn giảm trong 9 tháng đầu năm tăng khá cao so với những năm trước. Do đó dẫn đến nguồn thu này chưa đạt kế hoạch.

- Thuế thu nhập doanh nghiệp: 157,2 triệu đồng, đạt 45% KH. Trong năm hoạt động sản xuất, kinh doanh của một số lĩnh vực phát triển chậm nên số thu chỉ tiêu này chưa đạt kế hoạch đề ra.

- Phí và lệ phí: 675,8 triệu đồng, đạt 84% KH. Do ảnh hưởng của tình hình dịch bệnh Covic 19 và giãn cách toàn xã hội nên khoản thu này chưa đạt kế hoạch đề ra.

## II. Chi ngân sách:

\* **Tổng chi ngân sách huyện : 311.883,7 triệu đồng.** (đạt 98% KH, tăng 14% so với cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện năm 2020: 378.116 triệu đồng, đạt 119% KH) trong đó:

- Chi NS cấp huyện : 226.444,4 triệu đồng.
- Chi NS cấp xã : 85.439,3 triệu đồng.

**1. Chi thường xuyên: 192.374 triệu đồng.** (đạt 66% KH, tăng 4% so với cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện năm 2020: 290.142 triệu đồng, đạt 99% KH).

- a. Chi sự nghiệp kinh tế : 0.135 triệu đồng.
- b. Chi sự nghiệp văn xã : 136.087 triệu đồng.

*Trong đó:*

- Chi sự nghiệp giáo dục &ĐT : 133.950 triệu đồng.
- Chi sự nghiệp VH - TT & TDTT: 2.137 triệu đồng.
- c. Chi đảm bảo XH: 7.490 triệu đồng.
- d. Chi quản lý hành chính : 29.198 triệu đồng.
- e. Chi An ninh – QP : 8.464 triệu đồng.
- g. Chi khác ngân sách : 1.000 triệu đồng.

**2 Chi trợ cấp cho xã: 82.454,7 triệu đồng.** (đạt 155% KH, tăng 39% so với cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện 85.512 triệu đồng, đạt 161% KH ).

Trong đó:

- *Trợ cấp cân đối* : 36.035,3 triệu đồng.
- *Trợ cấp có mục tiêu* : 46.419,4 triệu đồng.

**3. Chi dự phòng ngân sách: 4.399 triệu đồng.** (đạt 76% so với KH, tăng 61% so với cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện 5.540 triệu đồng, đạt 96% KH).

**4. Chi đầu tư phát triển: 30.843 triệu đồng.** (đạt 129% KH, tăng 14% so với cùng kỳ năm trước. Ước thực hiện năm 2020: 36.720 triệu đồng, đạt 153%KH).

## 5. Chi nộp ngân sách cấp trên: 1.813 triệu đồng.

## 6. Đánh giá tình hình thực hiện chi ngân sách ước thực hiện năm 2020:

Trong công tác chi đã tăng cường kiểm soát theo đúng định mức, chế độ quy định và đáp ứng kịp thời, đầy đủ các khoản chi thường xuyên cũng như chi đột xuất của các đơn vị.

Công tác lập, giao dự toán đã thực hiện theo phương án phân bổ ngân sách. Tổ chức giao dự toán cho các đơn vị Hành chính - Sự nghiệp, các xã, thị trấn kịp thời, tạo điều kiện cho các đơn vị chủ động triển khai thực hiện nhiệm vụ.

### III. Tình hình sử dụng nguồn kết dư ngân sách:

1. Tổng nguồn kết dư : 9.125,36 triệu đồng.

2. Tổng kinh phí đã phân bổ: 2.552,1 triệu đồng.

- Kinh phí triển khai biên soạn lịch sử truyền thống cách mạng xã Kon Chiêng: 220 triệu đồng.

- Nâng cấp cải tạo sân nội bộ, cổng hàng rào, nhà để xe Trụ sở HĐND và Nhà khách của huyện: 810 triệu đồng.

- Lắp đặt bảng khẩu hiệu điện tử Trụ sở Huyện ủy, Trụ sở HĐND, Trụ sở UBND, Trụ sở UBMTTQ huyện Mang Yang: 150 triệu đồng.

- Làm mới sân khấu, công hơi và các gian hàng phục vụ trưng bày các sản phẩm OCOP tại Đại hội Đảng bộ huyện, các ngày lễ lớn và trưng bày hàng quý các sản phẩm OCOP của huyện: 200 triệu đồng.

- Lắp đặt hệ thống nước sạch cho các đơn vị trường học: 762,1 triệu đồng.

- Kinh phí xây dựng giếng khoan, giếng đào, hệ thống thoát nước cho các trường học: 410 triệu đồng.

### 3. Kinh phí chưa sử dụng : 6.573,26 triệu đồng.

### B. Phương hướng, nhiệm vụ thu – chi ngân sách năm 2021:

Tổng thu ngân sách nhà nước: 345.653 triệu đồng.

I. Thu ngân sách TW, tỉnh trên địa bàn: 4.220 triệu đồng.

- Thu ngân sách TW hưởng: 2.200 triệu đồng.

- Thu ngân sách Tỉnh hưởng theo phân cấp: 2.020 triệu đồng.

II. Tổng thu ngân sách huyện, xã : 341.433 triệu đồng.

1. Các khoản thu đưa vào cân đối NS : 15.510 triệu đồng.

2. Thu tiền sử dụng đất : 8.000 triệu đồng.

3. Thu trợ cấp từ cấp trên : 317.923 triệu đồng.

- Thu trợ cấp cân đối : 247.439 triệu đồng.

- Thu bổ sung có mục tiêu : 40.264 triệu đồng.

- Thu bổ sung thực hiện CCTL : 30.220 triệu đồng.

III. Tổng chi ngân sách huyện, xã : 341.433 triệu đồng.

1. Chi đầu tư xây dựng cơ bản : 30.088 triệu đồng.

- Chi từ nguồn thu tiền SDD	:	8.000 triệu đồng.
- Chi từ nguồn tinh phân cấp	:	22.088 triệu đồng.
2. Chi thường xuyên	:	305.322 triệu đồng.
3. Dự phòng ngân sách	:	6.023 triệu đồng.

### **C. Một số biện pháp trong việc thực hiện nhiệm vụ thu - chi ngân sách năm 2021.**

#### **I. Thu ngân sách:**

- Tổ chức thực hiện và nâng cao chất lượng quản lý thu thuế đảm bảo đúng pháp luật, thu đúng, thu đủ.

- Tăng cường công tác kiểm tra, kiểm soát, chống thất thu thuế, xử lý nghiêm minh các đối tượng trốn tránh, dây dưa nộp thuế cho Nhà nước. Phấn đấu hoàn thành vượt mức kế hoạch HĐND huyện giao.

- Kiểm tra, rà soát các khoản thu phí, lệ phí ở các xã, thị trấn. Đặc biệt là các khoản đã thu được tại đơn vị nhưng chưa kê khai và nộp vào NSNN.

- Chỉ đạo sâu sát đến các đội thuế, kiểm tra lại tất cả các khoản thuế ngoài quốc doanh, xây dựng kế hoạch thu ngay từ đầu năm 2021 để xác định mức thu, tham mưu đề xuất biện pháp nhằm thu đạt và vượt kế hoạch giao.

- Chỉ đạo Chi Cục thuế phối hợp với UBND các xã, thị trấn kiểm tra việc các hộ kinh doanh trên địa bàn tạm ngừng kinh doanh để được miễn thuế, tránh tình trạng xin tạm ngừng kinh doanh nhưng thực tế vẫn kinh doanh làm thất thu NSNN.

- Phối hợp chặt chẽ với UBND các xã, thị trấn và các đơn vị có liên quan để nắm chắc các nhà thầu xây dựng trên địa bàn huyện để thu thuế giá trị gia tăng.

- Triển khai thu thuế đối với các công trình XDCCB; Thực hiện khấu trừ 2% thuế GTGT đối với các công trình XDCCB từ vốn ngân sách nhà nước.

- Tăng cường công tác kiểm tra tại các Doanh nghiệp trên cơ sở tờ khai thuế GTGT hàng tháng của Doanh nghiệp, không để hiện tượng sản phẩm hàng hóa đã bán ra nhưng doanh nghiệp chưa xuất hóa đơn GTGT đầu ra dẫn đến tình trạng Doanh nghiệp mượn thuế GTGT hàng tháng của NSNN.

- Đẩy mạnh công tác cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, rà soát các quỹ đất trên địa bàn, kiểm tra quy hoạch tình hình sử dụng đất, tham mưu cho UBND huyện trong công tác bán đấu giá quyền sử dụng đất phù hợp với thực tế.

- Tăng cường công tác quản lý nhà nước đối với lĩnh vực tài nguyên khoáng sản, tài nguyên nước để chống thất thu trong lĩnh vực thuế tài nguyên. Tập trung quản lý nguồn tài nguyên đất đai, tận dụng địa thế đất đai trên địa bàn để khai thác và phát triển các lĩnh vực du lịch, khách sạn, nhà hàng, kinh doanh thương mại tạo và nuôi dưỡng nguồn thu trước mắt và lâu dài.

#### **II. Chi ngân sách:**

- Tăng cường công tác kiểm soát chi, thực hiện đúng chế độ, chính sách chi tiêu theo quy định của Nhà nước.

- Trong quá trình thực hiện điều hành, đảm bảo chi đúng mục tiêu, đúng đối tượng

và đúng theo dự toán được duyệt.

- Đối với các khoản chi từ nguồn thu quản lý qua quỹ ngân sách sẽ căn cứ vào tình hình thu để bố trí nhiệm vụ chi cho phù hợp.

- Căn cứ vào khả năng thu để tổ chức điều hành chi. Nếu tăng thu thì bố trí tăng chi, thu không đạt thì giảm chi.

- Chuẩn bị các điều kiện và triển khai thực hiện tốt nhiệm vụ lập dự toán thu, chi ngân sách năm 2021 theo đúng thời gian quy định.

Trên đây là báo cáo thu, chi ngân sách năm 2020 và phương hướng nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2021 của UBND huyện *Lam*

**Nơi nhận:**

- Thường trực Huyện ủy ( b/c);
- Thường trực HĐND huyện;
- Chủ tịch, các PCT UBND huyện;
- Ban KT-XH HĐND huyện;
- Lưu VT,KT

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**



**Lê Trọng**