

Bình Định, ngày tháng 12 năm 2021

THUYẾT MINH

Dự toán ngân sách nhà nước năm 2022 trình HĐND tỉnh

(Kèm theo Công văn số /STC-QLNS ngày /12/2021 của Sở Tài chính)

Sở Tài chính xin thuyết minh về việc giao dự toán ngân sách nhà nước năm 2022 trên địa bàn tỉnh Bình Định như sau:

I. VỀ DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2022

1. Dự toán thu ngân sách nhà nước

Trung ương giao tổng thu ngân sách nhà nước (NSNN) trên địa bàn tỉnh là 11.267.300 triệu đồng. Sau khi rà soát nguồn thu của địa phương, trình HĐND tỉnh giao dự toán thu NSNN năm 2022 bằng mức Trung ương giao, cụ thể như sau:

Tổng thu NSNN trên địa bàn tỉnh năm 2022 là 11.267.300 triệu đồng, bao gồm:

a) Thu từ hoạt động xuất, nhập khẩu là 905.000 triệu đồng, bằng mức Trung ương giao;

b) Thu nội địa là 10.200.000 triệu đồng bằng mức Trung ương giao; nếu trừ tiền sử dụng đất, thu từ xổ số kiến thiết và thu từ cổ tức, lợi nhuận được chia và lợi nhuận còn lại thì tổng thu nội địa năm 2022 là 6.050.000 triệu đồng, bằng **87,5%** so với ước thực hiện năm 2021 (số tiền là **6.917.000** triệu đồng). Dự toán thu nội địa năm 2022 có một số khoản thu chiếm tỷ trọng lớn như sau:

- Thu từ lĩnh vực doanh nghiệp nhà nước (Trung ương và địa phương) là 445.000 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 4,4% dự toán thu nội địa, bằng **79,3%** so với ước thực hiện năm 2021.

- Thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài là 530.000 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 5,2%, bằng **93,2%** so với ước thực hiện năm 2021.

- Thu từ lĩnh vực công thương nghiệp ngoài quốc doanh là 2.400.000 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 23,5%, bằng **92,4%** so với ước thực hiện năm 2021.

- Thu tiền sử dụng đất là 4.000.000 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 39,2%, bằng **76,1%** ước thực hiện năm 2021.

- Thuế bảo vệ môi trường là 920.000 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 9%, tăng **5,2%** so với ước thực hiện năm 2021.

- Thuế thu nhập cá nhân là 380.000 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 3,7%, tăng **2,3%** so với ước thực hiện năm 2021.

- Lệ phí trước bạ là 280.000 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 2,7%, bằng **96%** so với ước thực hiện năm 2021.

- Thu xổ số kiến thiết là 130.000 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 1,3%, tương đương 100% so với ước thực hiện năm 2021, trong đó:

+ Thu từ xổ số kiến thiết truyền thống là 110.000 triệu đồng.

+ Thu từ xổ số điện toán Việt Nam (Vietlott) là 20.000 triệu đồng.

c) Thu vay để bù đắp bội chi là 162.300 triệu đồng, bằng mức Trung ương giao.

2. Dự toán chi ngân sách địa phương

Căn cứ dự toán thu ngân sách địa phương được hưởng theo tỷ lệ phần trăm (%) phân chia nguồn thu, số bổ sung từ ngân sách Trung ương, nguồn vốn vay và nhiệm vụ chi được phân cấp theo quy định, đề xuất giao dự toán chi ngân sách địa phương năm 2022 là 16.203.964 triệu đồng. Nếu loại trừ chi theo mục tiêu thì tổng chi cân đối ngân sách địa phương là 13.069.748 triệu đồng.

Về cơ cấu chi ngân sách nhà nước: Phân bổ dự toán chi ngân sách địa phương năm 2022 đảm bảo theo tinh thần chỉ đạo tại Nghị quyết số 07-NQ/TW ngày 18/11/2016 của Bộ Chính trị về chủ trương, giải pháp cơ cấu lại ngân sách nhà nước, quản lý nợ công để đảm bảo nền tài chính quốc gia an toàn, bền vững. Theo đó, sau năm 2020, quy mô chi xác định phù hợp với mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội, khả năng cân đối nguồn lực, bảo đảm, an toàn nợ công; ưu tiên đảm bảo hoàn trả tạm ứng ngân sách và chi trả nợ vay, nợ xây dựng cơ bản, đồng thời bố trí vốn cho các dự án, công trình trọng điểm của tỉnh. Cụ thể chi tiết phân bổ dự toán chi ngân sách địa phương như sau:

a) Dự toán chi đầu tư phát triển:

Tổng chi đầu tư phát triển là 4.817.860 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 36,9% trong tổng chi cân đối ngân sách địa phương (số tiền là 13.069.748 triệu đồng), bao gồm:

- Chi đầu tư xây dựng vốn trong nước là 557.260 triệu đồng, trong đó: chi ngân sách tỉnh là 403.510 triệu đồng và chi ngân sách huyện, thị xã, thành phố là 153.750 triệu đồng.

- Chi đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất là 3.968.300 triệu đồng, trong đó: ngân sách tỉnh là 1.568.300 triệu đồng (đã trừ kế hoạch trả nợ gốc vay đến hạn là 31.700 triệu đồng) và ngân sách các huyện, thị xã, thành phố là 2.400.000 triệu đồng.

- Chi từ nguồn thu xổ số kiến thiết là 130.000 triệu đồng.
- Chi từ nguồn thu vay bù đắp bội chi là 162.300 triệu đồng.

b) Dự toán chi thường xuyên:

Tổng chi thường xuyên là 7.981.949 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 61,1% trong tổng chi cân đối ngân sách địa phương, tăng 17,2% so với ước thực hiện năm 2021. Nguyên nhân tăng là do năm 2022, năm đầu của thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2025, các khoản kinh phí ngân sách trung ương bổ sung có mục tiêu được đưa vào cân đối chi thường xuyên cho ngân sách địa phương.

Việc phân bổ chi thường xuyên được thực hiện theo nguyên tắc: đảm bảo chi lương, phụ cấp, các khoản đóng góp theo chế độ và mức tiền lương cơ sở 1.490.000 đồng/tháng, hoạt động của các cơ quan nhà nước, đơn vị sự nghiệp công lập và kinh phí thực hiện các chế độ, chính sách được Nhà nước ban hành đến ngày 01 tháng 9 năm 2021 (chưa bao gồm kinh phí phát sinh tăng thêm để thực hiện các chính sách theo tiêu chí chuẩn nghèo đa chiều giai đoạn 2021-2025 và kinh phí thực hiện một số chính sách khuyến khích, hỗ trợ khai thác, nuôi trồng hải sản và dịch vụ khai thác hải sản trên các vùng biển xa),... Đối với ngân sách huyện, thị xã, thành phố (bao gồm ngân sách xã, phường, thị trấn), căn cứ khả năng nguồn thu được hưởng theo quy định về phân cấp, số bổ sung cân đối từ ngân sách tỉnh và nhiệm vụ chi ngân sách năm 2022, Hội đồng nhân dân các huyện, thị xã, thành phố quyết định mức và mức phân bổ chi ngân sách năm 2022 của cấp mình cho từng lĩnh vực, từng đơn vị trực thuộc và từng xã, phường, thị trấn.

* Một số lĩnh vực chi chiếm tỷ trọng lớn trong chi thường xuyên như sau:

- Chi sự nghiệp giáo dục - đào tạo và dạy nghề là 3.382.292 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 42,4%.
- Chi sự nghiệp kinh tế là 955.081 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 12%.
- Chi sự nghiệp y tế, dân số và gia đình là 779.316 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 9,8%.
- Chi hành chính là 1.336.464 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 16,7%.

c) Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính là 1.360 triệu đồng, bằng mức Trung ương giao.

d) Dự phòng chi là 261.441 triệu đồng, bằng mức Trung ương giao.

đ) Chi trả lãi, phí do chính quyền địa phương vay là 7.138 triệu đồng.

e) Chi theo mục tiêu là 3.134.216 triệu đồng.

Căn cứ vào tình hình thực hiện dự toán chi ngân sách tỉnh; để đáp ứng kịp

thời nhu cầu kinh phí thực hiện các nhiệm vụ được cấp thẩm quyền giao, trình Hội đồng nhân dân tỉnh cho chủ trương Ủy ban nhân dân tỉnh được chủ động sử dụng hoặc điều hòa các nguồn dự toán chi thường xuyên ngân sách tỉnh chờ phân bổ thuộc các lĩnh vực chi (trừ sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề và khoa học - công nghệ) để chi thực hiện các chế độ, chính sách và nhiệm vụ khi được cấp thẩm quyền quyết định.

II. VỀ KẾ HOẠCH VAY VÀ TRẢ NỢ VAY 2022

Theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước năm 2015, mức dư nợ vay tối đa của ngân sách địa phương năm 2022 là 2.865.800 triệu đồng (không vượt quá 30% ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp). Kế hoạch vay và trả nợ vay cụ thể như sau:

1. Tổng dư nợ vay đầu năm	:	342.607 triệu đồng
2. Tổng mức vay trong năm theo số liệu Trung ương giao	:	194.000 triệu đồng
3. Trả nợ gốc vay trong năm	:	43.852 triệu đồng
Nguồn trả nợ, trong đó:		
- Bố trí từ nguồn thu tiền sử dụng đất	:	31.700 triệu đồng
- Khấu hao tài sản hình thành từ vốn vay	:	12.152 triệu đồng
4. Tổng dư nợ vay dự kiến cuối năm	:	492.755 triệu đồng.

Như vậy, số dư nợ dự kiến cuối năm 2022 chỉ bằng 17,2% mức dư nợ vay tối đa (2.865.800 triệu đồng) và bằng 5,2% so với tổng thu cân đối ngân sách địa phương được hưởng (9.552.600 triệu đồng).

(Có các Phụ lục số liệu chi tiết kèm theo)

III. GIẢI PHÁP THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2022

1. Về thu ngân sách nhà nước

- Ngay sau khi triển khai giao nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước năm 2022 cho các đơn vị trực thuộc, Thủ trưởng các sở, ban, ngành và Chủ tịch Ủy ban nhân dân các huyện, thị xã, thành phố xây dựng ngay các biện pháp cụ thể, chỉ đạo sâu sát trong quá trình thực hiện để phấn đấu thu ngân sách vượt so với dự toán được Hội đồng nhân dân tỉnh giao; đồng thời có trách nhiệm hỗ trợ và tạo điều kiện về mọi mặt cho các cơ quan thuộc ngành Tài chính, nhất là cơ quan Thuế hoàn thành tốt nhiệm vụ thu ngân sách theo quy định của pháp luật.

- Đẩy mạnh công tác tuyên truyền, phổ biến, hướng dẫn thực hiện Luật Quản lý thuế, các chế độ, chính sách thu của Nhà nước; phát huy kết quả thực hiện cải cách thủ tục hành chính, tạo điều kiện thuận lợi cho các tổ chức, cá nhân

kịp thời thu nộp các khoản thuế vào ngân sách nhà nước, đảm bảo thực hiện đầy đủ các ưu đãi về thuế;

- Tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra thuế, xử lý nợ đọng thuế, bảo đảm thu đúng, thu đủ, kịp thời các khoản thuế, phí, lệ phí và thu khác vào NSNN. Các cơ quan chức năng phối hợp chặt chẽ trong quản lý thu, chống thất thu, ngăn chặn các hành vi buôn lậu, gian lận thương mại, sản xuất, kinh doanh hàng giả, chuyển giá, trốn, lậu thuế, phát hiện kịp thời các trường hợp kê khai không đúng, không đủ, gian lận thuế. Tăng cường công tác quản lý hoàn thuế giá trị gia tăng, thực hiện kiểm tra trước hoàn thuế sau đối với 100% các trường hợp có rủi ro cao, kịp thời phát hiện, xử lý nghiêm đối với hành vi gian lận, lợi dụng chính sách hoàn thuế;

- Rà soát, tăng cường khai thác nguồn lực tài chính từ tài sản công (đất đai, tài nguyên, tài sản tại khu vực sự nghiệp công, tài sản là các loại kết cấu hạ tầng giao thông) nhằm huy động vốn cho phát triển kinh tế - xã hội; rà soát lại quỹ nhà, đất thuộc cấp mình quản lý để lập phương án sắp xếp phù hợp. Trường hợp dôi dư, không cần sử dụng hoặc sử dụng không đúng mục đích thì lập kế hoạch thu hồi để trình cấp có thẩm quyền cho xử lý, nhằm tăng thu ngân sách nhà nước.

- Thực hiện quản lý tốt việc khai thác khoáng sản và tổ chức kiểm tra, thẩm định, phê duyệt mức thu tiền cấp quyền: khai thác khoáng sản, khai thác tài nguyên nước và thực hiện chuyển thông tin cho cơ quan thuế thông báo để quản lý tốt nguồn thu này.

- Tiếp tục đẩy nhanh tiến độ thực hiện các dự án, công trình; đầu tư kết cấu hạ tầng các khu công nghiệp, khu kinh tế, cụm công nghiệp, tiểu thủ công nghiệp để đưa nhanh vào hoạt động; tạo điều kiện cho các doanh nghiệp có mặt bằng để đầu tư phát triển sản xuất kinh doanh, xem đây là biện pháp lâu dài, cơ bản để tăng thu ngân sách.

2. Về chi ngân sách địa phương

- Về việc phân bổ và giao dự toán ngân sách năm 2022: Thủ trưởng các sở, ban, ngành, đơn vị dự toán cấp I khẩn trương tiến hành phân bổ và giao dự toán chi ngân sách cho các đơn vị sử dụng ngân sách trực thuộc theo đúng nội dung, trình tự và thời gian quy định của Luật Ngân sách nhà nước. Hội đồng nhân dân các huyện, thị xã, thành phố khi quyết định dự toán chi ngân sách năm 2022 đối với lĩnh vực chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và chi sự nghiệp khoa học công nghệ không được thấp hơn mức chi mà Hội đồng nhân dân tỉnh đã quyết định cho từng huyện, thị xã, thành phố. Các lĩnh vực chi còn lại, Ủy ban nhân dân các huyện, thị xã, thành phố trình Hội đồng nhân dân cùng cấp quyết định phù hợp với tình hình thực tế và nguồn thu của địa phương.

- Trong năm 2022, việc sử dụng ngân sách tuân thủ theo dự toán ngân sách

đã được Hội đồng nhân dân các cấp quyết định. Thực hiện tiết kiệm triệt để các khoản chi thường xuyên; giảm tối đa kinh phí tổ chức hội nghị, hội thảo, khánh tiết; hạn chế bố trí kinh phí đi nghiên cứu, khảo sát trong và ngoài nước; thực hiện công tác mua sắm theo quy định của Trung ương; đẩy mạnh cải cách hành chính trong quản lý chi ngân sách nhà nước. Quản lý chặt chẽ việc ứng trước dự toán ngân sách nhà nước và chi chuyển nguồn sang năm sau.

- Tiếp tục thực hiện cải cách thủ tục hành chính, thúc đẩy mạnh mẽ việc ứng dụng công nghệ thông tin, bảo đảm kết nối thông suốt, đi đôi với tăng cường giám sát trong quản lý thu, chi ngân sách nhà nước.

- Ủy ban nhân dân các huyện, thị xã, thành phố căn cứ nguồn thu, nhiệm vụ chi được Hội đồng nhân dân tỉnh quyết định phân cấp, tích cực chủ động điều hành ngân sách cấp mình, bảo đảm nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội trên địa bàn, trừ những trường hợp thiên tai, lũ lụt,... vượt quá khả năng của ngân sách huyện, thị xã, thành phố; ưu tiên bố trí vốn để xử lý nợ đọng xây dựng cơ bản trong kế hoạch phân bổ vốn đầu tư từ ngân sách địa phương; tiếp tục chủ động dành 70% tăng thu thực hiện so với dự toán ngân sách tỉnh giao để tạo nguồn cải cách tiền lương trong năm 2022 và tích lũy cho giai đoạn 2022-2025, phần còn lại ưu tiên để chi trả các khoản ngân sách nợ và chi đầu tư xây dựng kết cấu hạ tầng; chỉ đạo, kiểm tra, hướng dẫn các xã, phường, thị trấn thực hiện chi trả lương và phụ cấp cho cán bộ xã, phường, thị trấn và cán bộ thôn, bản, làng, khu vực kíp thời; tiếp tục triển khai thực hiện các quy định của Chính phủ về chế độ tự chủ, tự chịu trách nhiệm về sử dụng biên chế và kinh phí quản lý hành chính đối với cơ quan nhà nước và chế độ tự chủ, tự chịu trách nhiệm về thực hiện nhiệm vụ, tổ chức bộ máy, biên chế và tài chính đối với đơn vị sự nghiệp công lập.

- Thủ trưởng các sở, ban, ngành, đơn vị trực thuộc tỉnh và Chủ tịch Ủy ban nhân dân các huyện, thị xã, thành phố phải thực hiện và chỉ đạo thực hiện nghiêm Luật Thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, chế độ công khai ngân sách nhà nước theo quy định và phải báo cáo định kỳ cho Ủy ban nhân dân tỉnh.

- Các chủ đầu tư phải khẩn trương triển khai kịp thời việc thực hiện kế hoạch đầu tư xây dựng cơ bản năm 2022 bảo đảm sử dụng hết vốn được giao trong năm. Các cơ quan tư vấn xây dựng và đầu tư phải thực hiện công tác tư vấn theo đúng tiến độ hợp đồng. Các cơ quan thẩm định đẩy nhanh tiến độ thẩm định dự án, thiết kế - dự toán bảo đảm đúng thời gian theo quy định.

- Hệ thống Kho bạc Nhà nước trên địa bàn tập trung nhân lực, thực hiện cải cách hành chính trong cấp phát, thanh toán vốn theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước và các văn bản hướng dẫn Luật. Đồng thời, tăng cường công tác kiểm soát chi theo quy định và chịu trách nhiệm về việc kiểm soát của mình.

- Thủ trưởng các cơ quan thanh tra tăng cường công tác kiểm tra, thanh tra

việc thu nộp và sử dụng ngân sách ở các cấp, các ngành, các đơn vị dự toán, các doanh nghiệp, tổ chức và cá nhân hoạt động sản xuất kinh doanh để giữ nghiêm kỷ cương, kỷ luật trong việc thực hiện nghĩa vụ nộp ngân sách và chi tiêu công quỹ; xử lý nghiêm và kịp thời các vi phạm đã được các cơ quan kiểm tra, thanh tra, kiểm toán kết luận.

Trên đây là nội dung thuyết minh dự toán ngân sách nhà nước năm 2022 trình HĐND tỉnh./.