

THUYẾT MINH BÁO CÁO QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH THÀNH PHỐ BIÊN HÒA NĂM 2020

1. Tổng thu ngân sách trên địa bàn TP Biên Hòa: **8.464.320.112.627 đồng**

❖ Trong đó:

- Thu nội địa:	6.235.079.932.516 đồng
- Thu kết dư năm trước:	1.048.336.693.268 đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên:	401.024.562.735 đồng
- Thu các khoản huy động đóng góp:	2.635.037.000 đồng
- Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên:	2.528.808.328 đồng
- Thu chuyển nguồn từ năm trước:	774.715.078.780 đồng

(thu ngân sách nhà nước không bao gồm các khoản thu chuyển nguồn, thu kết dư, thu bổ sung NS là 6.240.243.777.844 đồng).

2. Thu ngân sách địa phương: **5.932.205.427.045 đồng**

❖ NSTP được hưởng:

5.450.063.454.259 đồng

+ Các khoản được hưởng 100%:	755.181.107.007 đồng
+ Các khoản được hưởng theo tỷ lệ điều tiết:	2.192.540.589.364 đồng
+ Các khoản tinh thu TP được điều tiết:	580.883.425.995 đồng
+ Thu kết dư năm trước	983.848.011.258 đồng
+ Thu trợ cấp từ ngân sách tỉnh:	220.483.000.000 đồng
+ Thu chuyển nguồn:	714.071.545.307 đồng
+ Thu các khoản huy động đóng góp:	526.967.000 đồng
+ Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên:	2.528.808.328 đồng

❖ NS phường xã được hưởng:

482.141.972.786 đồng

3. Tổng chi ngân sách địa phương: **3.958.523.769.283 đồng**

❖ Chi NSTP:

3.542.573.609.431 đồng

- Chi XDCCB:	775.286.743.331 đồng
+ Chi nguồn XDCCB tập trung:	137.130.051.899 đồng
+ Chi từ nguồn xổ số kiến thiết:	98.302.273.270 đồng
+ Chi từ vốn năm trước:	300.098.273.270 đồng
+ Chi từ nguồn tiền sử dụng đất:	152.927.854.153 đồng
+ Chi XDCCB khác:	86.827.939.000 đồng
- Chi thường xuyên:	1.609.160.681.738 đồng
- Chi bổ sung ngân sách cấp dưới:	180.541.562.735 đồng
- Chi các nhiệm vụ khác (ghi chi tiền SDD):	237.488.646.051 đồng
- Chi nộp ngân sách cấp trên:	4.251.000.000 đồng
- Chi chuyển nguồn sang năm sau:	735.846.477.329 đồng

Trong đó:

+ Đầu tư XDCCB:	331.888.556.844 đồng
-----------------	----------------------

+ Các đơn vị dự toán:	9.323.566.059 đồng
+ Cải cách tiền lương:	394.634.354.426 đồng
❖ Chi NS xã:	<u>415.948.658.099 đồng</u>
4. Kết dư ngân sách địa phương:	1.973.681.657.762 đồng
❖ NSTP:	<u>1.907.488.343.075 đồng</u>
❖ NS Xã:	<u>66.193.314.687 đồng</u>

5. Về chỉ tiêu chi dự phòng: năm 2020 thành Phố Biên Hòa có xây dựng theo dự toán tỉnh giao là 113.656.000.000 đồng, trong đó khối thành phố là 107.876.000.000 đồng, khối phường xã là 5.780.000.000 đồng. Trong năm Thành phố đã sử dụng dự phòng chi cho dịch Bệnh Covid-19 là: 43.662.946.323 đồng, khối thành phố chi 42.000.496.184 đồng, khối phường xã 1.662.450.139 đồng.

6. Tình hình sử dụng tăng thu ngân sách: năm 2020 thành phố Biên Hòa đã thực hiện chi CCTL là 26.871.000.000 đồng từ nguồn tiết kiệm 10% các năm trước và sử dụng nguồn CCTL các năm trước chuyển sang để chi lương theo dự toán năm 2020, trong đó khối thành phố sử dụng nguồn CCTL là 3.832.000.000 đồng, khối phường xã sử dụng là 23.039.000.000 đồng. Đồng thời đã thực hiện chuyển nguồn năm 2020 sang năm 2021 theo đúng qui định.

7. Tình hình tăng thu chi ngân sách so với dự toán:

a) Về thu ngân sách địa phương

- Kết quả thực hiện thu ngân sách nhà nước là 6.235.079.932.516 đồng/4.585.000.000.000 đồng, đạt 136% so với dự toán tỉnh giao, so cùng kỳ bằng 124%. Nếu bao gồm các khoản thu như: (thu huy động nhân dân; thu kết dư ngân sách; thu bổ sung từ ngân sách cấp trên; thu ngân sách cấp dưới nộp lên và thu chuyển nguồn) thì tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn là 8.464.320.112.627 đồng/4.751.029.000.000 đồng, đạt 178%; so cùng kỳ năm trước bằng 131%. Trong đó, có 05 khoản thu đạt và vượt 100% trở lên so với dự toán pháp lệnh như: thuế tài nguyên đạt 212%; thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt 112%; Thuế thu nhập cá nhân đạt 128%; thu tiền sử dụng đất 459%; thu tiền thuê mặt đất, mặt nước 160%.

Các loại thuế đạt thấp so với dự toán pháp lệnh như: thuế ngoài quốc doanh thành phố thu đạt 73%; thu phí lệ phí đạt 75%; thu khác ngân sách đạt 74%.

-Thu nội địa được điều tiết là 3.702.965.246.934 đồng/2.686.940.000.000 đồng, đạt 136% so dự toán điều tiết HĐND thành phố giao. (đã loại trừ thu kết dư ngân sách, thu chuyển nguồn, thu bổ sung ngân sách cấp trên và thu ngân sách cấp dưới nộp lên).

*** Nguyên nhân ảnh hưởng đến nguồn thu ngân sách.**

- Tình hình dịch bệnh COVID-19 có tác động rất mạnh, thậm chí là nghiêm trọng đến kinh tế cả nước bởi tác động của nó là nhiều chiều lên tất cả

các lĩnh vực của nền kinh tế; đặc biệt là việc áp dụng các quy định về giãn cách xã hội được thực hiện triệt để. Điều này cũng sẽ ảnh hưởng đến nhiều doanh nghiệp và các hộ kinh doanh trên địa bàn phải thu hẹp sản xuất kinh doanh hoặc tạm ngừng hoạt động. Do đó người lao động phải nghỉ giãn việc, nghỉ luân phiên, giảm giờ làm, giảm thu nhập.

- Thực hiện Nghị định 70/2020/NĐ-CP ngày 28/6/2020 của Chính phủ quy định về mức giảm lệ phí trước bạ đối với ô tô sản xuất, lắp ráp trong nước đến hết 31-12-2020. Kể từ ngày Nghị định này có hiệu lực, mức thu lệ phí đối với ô tô sản xuất, lắp ráp trong nước bằng 50% mức thu qui định của Nghị định số 20/2019/NĐ-CP nên đối với số thu của lệ phí trước bạ theo đó cũng bị ảnh hưởng giảm trong những tháng cuối năm.

b) Về chi ngân sách địa phương:

Chi ngân sách năm 2020 là: 3.958.523.769.283 đồng đạt 128% so với dự toán tỉnh và đạt 110% so với HĐND giao, trong đó:

*** Ngân sách thành phố:**

- Chi XDCB: 775.286.743.331 đồng, đạt 98% so HĐND thành phố giao. Do khối lượng hồ sơ giải ngân lớn vào cuối năm nên Kho bạc giải ngân không kịp. Đơn vị tư vấn làm hồ sơ chậm cho nên chậm giải ngân nên một số dự án dư vốn. Các công trình XDCB năm 2020 thành phố Biên Hòa thực hiện đã mang lại hiệu quả thiết thực, phục vụ nhu cầu cấp thiết phát triển kinh tế - xã hội, an ninh quốc phòng của thành phố.

- Chi thường xuyên: 1.609.160.681.738 đồng, đạt 84.9 % so dự toán so dự toán HĐND giao so cùng kỳ bằng 107%. Trong việc điều hành ngân sách năm 2020, thành phố thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên để dành nguồn CCTL, không sử dụng nguồn này để bố trí vào nhiệm vụ khác không đúng mục đích, không đúng qui định.

Trong năm 2020 thành phố Biên Hòa thực hiện chi ngân sách cơ bản theo tiến độ dự toán HĐND thành phố giao trên tinh thần tiết kiệm ngân sách cao do ảnh hưởng của dịch Covid – 19. Đảm bảo các nhiệm vụ quan trọng phát sinh về phòng chống thiên tai, dịch bệnh, y tế, an sinh xã hội, quốc phòng an ninh. Điều hành trước tình hình diễn biến phức tạp của Dịch bệnh Covid-19, UBND thành phố đã chủ động chỉ đạo các đơn vị và UBND phường xã có liên quan kịp thời triển khai nhiệm vụ công tác phòng chống dịch Covid-19 và hỗ trợ kinh phí đối với những người trực tiếp tham gia công tác phòng chống dịch và tổ chức thực hiện quyết định số 15/2020/QĐ-TTg ngày 24/4/2020 quy định về việc thực hiện các chính sách hỗ trợ người dân gặp khó khăn do đại dịch Covid-19.

Bên cạnh đó thực hiện các giải pháp điều hành nhiệm vụ Tài chính ngân sách địa phương những tháng cuối năm 2020. Thành phố Biên Hòa đã thực hiện rà soát, cắt giảm, tiết kiệm thêm 10% chi thường xuyên của những tháng còn lại năm 2020, theo hướng dẫn tại công văn số 8299/BTC-NSNN của Bộ Tài chính

ngày 08/07/2020 đối với các đơn vị phòng ban chuyên môn, các cơ quan hội đoàn thể thành phố, UBND 29 phường và UBND xã Long Hưng, với số kinh phí tiết kiệm thêm 10% là: 17.903 triệu đồng.

Nhìn chung trong năm 2020 thành phố Biên Hòa đã thực hiện tốt nhiệm vụ kinh tế chính trị như: tổ chức Đại hội Đại Biểu Đảng Bộ thành phố Biên Hòa lần thứ XII nhiệm kỳ 2020-2025 thành công tốt đẹp trên tinh thần tiết kiệm cao; thực hiện cắt giảm các khoản kinh phí đi học tập, trao đổi kinh nghiệm, các khoản chi cho các hoạt động kỷ niệm ngày lễ, tổ chức các sự kiện văn hóa, thể thao; rà soát cắt giảm kinh phí mua sắm chưa thật sự cần thiết, cấp bách để dành nguồn cho công tác phòng chống dịch và thực hiện chính sách an sinh xã hội.

Vì vậy hầu hết các khoản chi thường xuyên năm 2020 đều giảm so với dự toán.

* **Chi ngân sách xã:** là 415.948.658.099 đồng đạt 136% so với HĐND thành phố giao. Nhìn chung tổng chi ngân sách phường xã tăng hơn so dự toán, năm 2020 các phường, xã tiếp tục thực hiện một số nhiệm vụ chi quan trọng như chi cho các hoạt động phòng, chống dịch Covid – 19, chi trợ cấp thôi việc cho cán bộ công chức và những người hoạt động không chuyên trách nghỉ việc. Các phường, xã đã tổ chức đại hội Đảng, đại hội các chi bộ trực thuộc thành công tốt đẹp trên tinh thần tiết kiệm, hiệu quả...

8.Thuyết minh các khoản tăng giảm chi so dự toán HĐND thành phố giao.

8.1 Các khoản tăng chi so với dự toán:

Chi khác ngân sách năm 2020 đạt 102% tăng so với dự toán do trong năm có chi 37.953.881.688 đồng kinh phí hỗ trợ, phòng chống dịch bệnh viêm đường hô hấp Covid-19.

8.2 Các khoản chi không đạt dự toán:

Chi sự nghiệp đào tạo đạt 36%, sự nghiệp văn hóa thông tin đạt 70%, phát thanh, truyền hình đạt 35%, thể dục thể thao đạt 52%, chi bảo vệ môi trường đạt 67%, sự nghiệp kinh tế đạt 67%, quản lý nhà nước đạt 80%, sự nghiệp đảm bảo xã hội đạt 90%.

Nguyên nhân chủ yếu là:

- Chi sự nghiệp văn hóa thông tin giảm do một số hoạt động văn hóa, văn nghệ, tuyên truyền các ngày lễ không tổ chức và một số hoạt động bị cắt giảm do tình hình dịch bệnh.

- Sự nghiệp phát thanh giảm do kinh phí sửa chữa nâng cấp 06 hệ thống phát thanh của 06 xã lên phường thực hiện đầu tư chuyển đổi sử dụng thiết bị truyền thanh không dây có băng tần (87-108)MHZ sang băng tần (54-68)MHZ theo Quyết định số 135/QĐ-TTg ngày 20/01/2020 của Thủ Tướng Chính Phủ về việc phê duyệt đề án nâng cao hiệu quả hoạt động thông tin cơ sở dựa trên ứng dụng công nghệ thông tin nên phải xin ý kiến của tỉnh để thực hiện. Đến

nay Trung tâm Văn hóa Thông tin và Thể thao đã thực hiện đấu thầu dự án và sẽ thực hiện hoàn thành trong năm 2021.

- Sự nghiệp thể dục thể thao giảm do các giải tỉnh và thành phố không tổ chức được do tình hình dịch bệnh Covid-19 diễn biến phức tạp, trong khi dự toán trong năm có bố trí.

- Sự nghiệp kinh tế giảm chủ yếu giảm sự nghiệp giao thông và sự nghiệp thị chính: do một số khó khăn vướng mắc trong việc thanh toán các hợp đồng dịch vụ công ích các năm trước (từ năm 2015 đến năm 2019) chưa thực hiện thanh toán được do trong quá trình thực hiện hợp đồng có phát sinh khối lượng ngoài hợp đồng, một số nội dung công việc chưa có đơn giá... Đối với nội dung này phải xin ý kiến của UBND Tỉnh, UBND Thành phố đã báo cáo khó khăn, vướng mắc và xin chủ trương của UBND tỉnh để thực hiện. Đến tháng 4/2021 UBND tỉnh đã ban hành Văn bản số 3664/UBND-KTNS về việc chấp thuận thanh, quyết toán chi phí dịch vụ công ích trên địa bàn thành phố Biên Hòa và hiện nay Phòng quản lý Đô thị đang lập hồ sơ quyết toán làm cơ sở thanh toán cho đơn vị, dự kiến hoàn thành trong năm 2021. Một số công trình do vướng Nghị định số 68/2019/NĐ-CP của Chính phủ về quản lý chi phí đầu tư xây dựng nên chưa thực hiện hồ sơ kịp trong năm 2020 do Nghị định có hiệu lực năm 2019 nhưng chưa triển khai thực hiện được do phải chờ thông tư hướng dẫn, đến tháng 2/2020 mới có thông tư hướng dẫn, đến tháng 4/2020 Tỉnh mới ban hành quyết định về giá vật liệu, nhân công, ca máy... trên cơ sở các văn bản hướng dẫn, đơn vị lập hồ sơ trình duyệt, để tổ chức đấu thầu theo quy định.

- Sự nghiệp môi trường giảm do:

+ Có sự chuyển giao chủ đầu tư từ Phòng Quản lý đô thị sang Phòng Tài nguyên – Môi trường, thời gian chuyển giao là vào tháng 04/2020.

+ Do đây là gói thầu 01 giai đoạn 02 túi hồ sơ, hình thức đấu thầu rộng rãi nên phải tổ chức đấu thầu theo quy trình (thời gian cho phép khoảng hơn 06 tháng)

+ Nhiệm vụ này có 04 gói thầu, trong đó 02 gói xử lý (bằng phương pháp chôn lấp và phương pháp compost) và 02 gói xúc, vận chuyển (cự ly 40km và 48km). Vì vậy, trong năm 2020 đã đấu thầu xong 02 gói xử lý, còn 02 gói xúc, vận chuyển đến tháng 04/2021 mới có kết quả trúng thầu.

+ Có sự tăng khối lượng trong gói thầu xử lý bằng phương pháp chôn lấp và gói xúc, vận chuyển cự ly 40km so với Quyết định phê duyệt ban đầu của Tỉnh, nên phải xin Tỉnh cho chủ trương thực hiện (và giảm khối lượng trong gói thầu xử lý bằng phương pháp compost và gói xúc, vận chuyển cự ly 48km so với Quyết định phê duyệt ban đầu của Tỉnh).

- Sự nghiệp đảm bảo xã hội giảm do tình hình dịch bệnh Covid -19 diễn biến phức tạp nên một số nội dung đã được bố trí trong dự toán nhưng không thực hiện được như (trợ cấp khó khăn đột xuất, hội thi thể thao người khuyết tật,...) .

9. Tình hình thực hiện kiến nghị thanh tra, kiểm toán:

Thực hiện nội dung công văn số 1104/STC-QLNS, ngày 03/03/2021 của Sở Tài chính về việc báo cáo kết quả thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước về kiểm toán ngân sách địa phương năm 2019 trở về trước.

Ngày 19/03/2021, UBND thành phố Biên Hòa đã có báo cáo số 3130/UBND-KT, về kết quả thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước về kiểm toán ngân sách thành phố Biên Hòa. Theo đó UBND thành phố Biên Hòa đã xử lý một số kiến nghị của Kiểm toán nhà nước theo đúng qui định và tiếp tục đôn đốc các cơ quan, đơn vị và UBND 30 phường xã thực hiện tiếp các kiến nghị còn lại theo đề nghị của Kiểm toán nhà nước và có báo cáo định kỳ về Sở tài chính theo qui định.

Trên đây là báo cáo thuyết minh tình hình thực hiện thu chi ngân sách năm 2020 của ngân sách thành phố Biên Hòa./.