

## **BÁO CÁO THẨM TRA**

### **Về tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách 6 tháng đầu năm và phương hướng nhiệm vụ 6 tháng cuối năm 2021**

*(Báo cáo tại kỳ họp thứ nhất - HĐND tỉnh khoá XVII)*

Căn cứ Nghị quyết của HĐND tỉnh về phân bổ ngân sách tỉnh và dự toán ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2021; sau khi xem xét Báo cáo tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách 6 tháng đầu năm 2021 của UBND tỉnh và qua giám sát thực tế, Ban kinh tế - ngân sách HĐND tỉnh có một số ý kiến như sau:

#### **I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NSNN 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**

##### **1. Kết quả thực hiện dự toán thu NSNN trên địa bàn:**

Tổng thu NSNN trên địa bàn 6 tháng đầu năm 2021 đạt: 8.844 tỷ 731 triệu đồng, bằng 68% dự toán năm và bằng 119,7% so với cùng kỳ năm trước (trong đó: ngân sách địa phương được hưởng 6.935 tỷ 705 triệu đồng). Thu nội địa đạt: 7.580 tỷ 679 triệu đồng; đạt 69% so với dự toán năm; bằng 120% so với cùng kỳ. Tổng thu trừ tiền sử dụng đất và xổ số kiến thiết, lợi nhuận cổ tức được chia ước thực hiện đạt 61% dự toán năm; bằng 123% so với cùng kỳ năm trước. Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu đạt: 1.204 tỷ đồng, bằng 60% dự toán và bằng 117,5% so với cùng kỳ năm trước.

9/16 khoản thu đạt trên 50% dự toán năm, trong đó: Thu tiền sử dụng đất ước 2.129,9 tỷ đồng, đạt 106% dự toán năm, bằng 113% so với cùng kỳ năm trước nguyên nhân chủ yếu do các đơn vị nộp tiền sử dụng đất của các dự án khu đô thị trên địa bàn và UBND các xã nộp tiền sử dụng đất đầu giá. Thu từ khu vực doanh nghiệp đầu tư nước ngoài ước được 2.016,6 tỷ đồng, bằng 72% dự toán năm, bằng 139% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân chủ yếu do các DN phát sinh nộp thuế cao hơn cùng kỳ năm trước như: nhà thầu thi công điện lực JAKS nộp 282 tỷ đồng, bằng 2,3 lần so với cùng kỳ năm trước; Công ty TNHH Vsip Hải Dương nộp 93 tỷ thuế TNDN bằng 10 lần so với cùng kỳ năm trước. Thu từ khu vực công thương nghiệp, dịch vụ ngoài quốc doanh ước được 1.287 tỷ đồng bằng 53% dự toán năm, bằng 140% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân chủ yếu do Công ty Thép Hòa Phát phát sinh và nộp cao hơn so với cùng kỳ. Thuế TNCN ước thu được 543,5 tỷ đồng, đạt 72% dự toán năm,

bằng 103% so với cùng kỳ năm trước. Thuế bảo vệ môi trường ước thu được 473,8 tỷ đồng, đạt 53% dự toán năm, bằng so với cùng kỳ năm trước. Thu từ lệ phí trước bạ ước được 264,6 tỷ đồng, đạt 58% dự toán năm, bằng 99% so với cùng kỳ năm trước. Thu khác ngân sách ước được 212,7 tỷ đồng, đạt 97% dự toán năm, bằng 160% so với cùng kỳ năm trước. Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản ước được 37,3 tỷ đồng, bằng 149% dự toán năm, bằng 109% so với cùng kỳ năm trước nguyên nhân chủ yếu do Công ty xi măng Phúc Sơn nộp 5,2 tỷ tiền cấp quyền còn nợ của các năm trước.

Năm 2021 là năm kéo dài của thời kỳ ổn định NSNN giai đoạn 2017-2020, là năm tổ chức bầu cử đại biểu Quốc hội, Hội đồng nhân dân các cấp và đặc biệt trong bối cảnh dịch bệnh Covid-19 bùng phát nhiều lần đã làm ảnh hưởng bất lợi đến đời sống nhân dân và nhiệm vụ phát triển kinh tế xã hội trong toàn tỉnh. Để đảm bảo thực hiện tốt nhiệm vụ thu ngân sách các cấp, các ngành đã tích cực đôn đốc, đẩy nhanh tiến độ thu tiền sử dụng đất trên địa bàn. Ngành thuế đã bám sát nhiệm vụ thu ngân sách, tập trung chỉ đạo các đơn vị trực thuộc thực hiện đồng bộ các giải pháp; tăng cường công tác tuyên truyền và hỗ trợ người nộp thuế, hỗ trợ doanh nghiệp; công tác thanh tra, kiểm tra, truy thu nợ đọng về thuế đã được thực hiện quyết liệt; tăng cường chỉ đạo chống thất thu, đôn đốc các chủ đầu tư nộp tiền sử dụng đất ngay sau khi trúng đấu giá. Chủ động tổ chức hội nghị đối thoại, tập huấn, tuyên truyền, hỗ trợ người nộp thuế.

## **2. Kết quả thực hiện dự toán chi ngân sách địa phương**

Dự toán ngân sách 6 tháng đầu năm 2021 về cơ bản đáp ứng được những nhu cầu chi thường xuyên của các sở, ngành các huyện, thành phố và dành nguồn tài chính thực hiện một số nhiệm vụ cấp bách của tỉnh để thực hiện hỗ trợ công tác phòng chống dịch bệnh và thực hiện các chính sách về an sinh xã hội...

Tổng chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2021: 6.717 tỷ 760 triệu đồng, đạt 52,3% dự toán năm, bằng 98,2% so với cùng kỳ năm trước. Chi đầu tư phát triển: 1.911 tỷ 233 triệu đồng, đạt 66,2% dự toán năm, bằng 105% so với cùng kỳ năm trước. Chi đầu tư tăng cao chủ yếu là do chi chuyển nguồn số tạm ứng từ năm 2020, số dư dự toán đầu tư XDCB của các cấp ngân sách và chi từ số tăng thu tiền đất năm 2020 dành cho đầu tư khối huyện, xã. Chi thường xuyên: 4.191 tỷ 008 triệu đồng, đạt 50,6% dự toán năm, bằng 91% so với cùng kỳ năm trước, trong đó:

Trong 6 tháng đầu năm mặc dù gặp nhiều khó khăn về cân đối dòng tiền thu chi và dịch bệnh Covid-19 gây ảnh hưởng lớn đến dự toán thu ngân sách, tuy nhiên UBND tỉnh đã chỉ đạo các cơ quan chuyên môn điều hòa các nguồn vốn ngân sách địa phương đảm bảo cân đối cho ngân sách các cấp và ưu tiên nguồn chi thường xuyên, các chế độ an sinh xã hội, đáp ứng đầy đủ kịp thời nguồn kinh

phí cho công tác phòng chống dịch bệnh, chi hỗ trợ mua thẻ bảo hiểm y tế cho cựu chiến binh, người tham gia kháng chiến, đối tượng bảo trợ xã hội, hộ nghèo, cận nghèo, trẻ em.

Ban kinh tế - ngân sách nhất trí về việc sử dụng nguồn kinh phí dự phòng ngân sách trong 6 tháng đầu năm 2021. Dự kiến đến hết ngày 30/6/2021, tổng số dự phòng ngân sách đã sử dụng là: 155,705 tỷ đồng đạt 69% dự toán, trong đó:

- Ngân sách cấp tỉnh: 45,845 tỷ đồng đạt 64% dự toán<sup>1</sup>
- Ngân sách cấp huyện: 89,725 tỷ đồng đạt 70% dự toán<sup>2</sup>.
- Ngân sách cấp xã: 20,135 tỷ đồng đạt 75% dự toán<sup>3</sup>.

II. Bên cạnh những kết quả đã đạt được, Ban kinh tế - Ngân sách nhấn mạnh một số khó khăn, hạn chế trong việc thực hiện dự toán ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm 2021 như sau:

- Thu nội địa tăng thu chủ yếu từ thu tiền sử dụng đất<sup>4</sup>. Có 07 khoản thu mới chỉ đạt dưới 50% dự toán năm, không đạt tiến độ thu so với cùng kỳ năm trước, trong đó thu từ DNNN Trung ương ước được 347,2 tỷ đồng, bằng 44% dự toán năm, bằng 94% so với cùng kỳ năm trước nguyên nhân chủ yếu các DN trọng điểm phát sinh, nộp thấp so với cùng kỳ năm trước; Thu từ DNNN Địa phương ước được 57,2 tỷ đồng, bằng 49% dự toán năm, bằng 96% so với cùng kỳ năm trước.

- 6 Tháng đầu năm mặc dù thu ngân sách đạt mức tăng trưởng tương đối khả quan so với dự toán giao, nhưng năm 2021 là năm dự toán thu ngân sách được bố trí thấp, chỉ bằng 80% dự toán năm 2020 (*tương ứng giảm 2.468 tỷ đồng*). Đồng thời nhiệm vụ chi ngân sách tỉnh vẫn phải đảm bảo bố trí nguồn lực triển khai thực hiện các chương trình, đề án, kế hoạch thực hiện Nghị quyết Đại hội Đảng bộ tỉnh Hải Dương lần thứ XVII; các chế độ, chính sách khác đặc thù của địa phương. Do vậy đã tác động khó khăn cho công tác điều hành cân đối chi ngân sách địa phương.

- Năng lực xây dựng và thẩm định định mức kinh tế kỹ thuật dịch vụ sự

---

<sup>1</sup> Chủ yếu bổ sung cho các đơn vị thực hiện công tác phòng chống dịch Covid-19 và các nhiệm vụ phát sinh (thực tế hiện nay mới tạm cấp một phần kinh phí cho các cơ quan và một số huyện, TP, TX như Chí Linh, Kinh Môn, Nam Sách, Kim Thành do chưa đủ hồ sơ, nếu thanh toán theo số thực chi thì về cơ bản kinh phí dự phòng đã sử dụng hết và còn thiếu nguồn).

<sup>2</sup> Chủ yếu chi công tác phòng chống dịch bệnh viêm phổi cấp do Covid-19 số tiền 58,238 tỷ đồng; Chi cho công tác bầu cử HĐND các cấp 6,66 tỷ đồng, chi các nhiệm vụ phát sinh (thực tế hiện nay mới tạm cấp một phần kinh phí cho công tác phòng, chống dịch Covid-19 do chưa đủ hồ sơ, nếu thanh toán theo số thực chi thì về cơ bản kinh phí dự phòng đã sử dụng hết).

<sup>3</sup> Chủ yếu chi công tác phòng chống dịch bệnh viêm phổi cấp do Covid-19 số tiền 15,157 tỷ đồng; chi phục vụ công tác bầu cử HĐND các cấp, và các nhiệm vụ phát sinh (thực tế hiện nay mới tạm cấp một phần kinh phí cho công tác phòng, chống dịch Covid-19 do chưa đủ hồ sơ, nếu thanh toán theo số thực chi thì về cơ bản kinh phí dự phòng đã sử dụng hết).

<sup>4</sup> 6 tháng đầu năm ước đạt 2.129,9 tỷ đồng, bằng 106% dự toán năm

nghiệp công sử dụng ngân sách của các sở, ngành còn nhiều hạn chế, công tác phối hợp giữa các sở, ngành, UBND cấp huyện chưa chủ động, chưa tích cực triển khai thực hiện. Chức năng, nhiệm vụ, tổ chức bộ máy của đơn vị sự nghiệp chưa đồng bộ với dịch vụ sự nghiệp công. Việc ban hành định mức kinh tế kỹ thuật của các bộ, ngành trung ương còn chậm, ảnh hưởng đến công tác tổ chức thực hiện.

- Tác động tiêu cực của dịch Covid - 19 ảnh hưởng rất lớn đến hoạt động sản xuất kinh doanh, đặc biệt là các doanh nghiệp nhỏ và vừa; các doanh nghiệp trong khu công nghiệp, các vùng sản xuất nông sản tập trung đến thời điểm thu hoạch. Tổng mức đầu tư xã hội trên địa bàn giảm mạnh, cùng với đó lãi suất ngân hàng thấp dẫn đến có tình trạng xu hướng người dân đầu cơ bất động sản, tiềm ẩn nguy cơ mất an toàn tài chính trên địa bàn.

- Nguồn kinh phí phục vụ cho công tác phòng chống dịch còn hạn chế, chưa giải ngân kịp thời, các trang thiết bị phục vụ chăm sóc bệnh nhân nặng chưa được quan tâm đầu tư.

- Việc thực hiện chủ trương cắt giảm 50% kinh phí hội nghị, công tác phí trong và ngoài nước còn lại và tiết kiệm thêm 10% chi thường xuyên khác theo Nghị quyết 58/NQ-CP ngày 08/6/2021 của Chính phủ đã làm ảnh hưởng rất lớn đến nhiệm vụ chuyên môn của các đơn vị.

### **III. Một số kiến nghị, đề xuất với UBND tỉnh:**

- Tập trung triển khai thực hiện các chính sách tháo gỡ khó khăn, đơn giản hóa thủ tục hành chính, cải thiện môi trường đầu tư; thúc đẩy quá trình sản xuất và tiêu thụ hàng hóa. Đôn đốc và hỗ trợ các chủ đầu tư kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp, cụm công nghiệp đẩy nhanh tiến độ thực hiện dự án.

- Theo dõi chặt chẽ tiến độ thu NSNN, đánh giá, phân tích cụ thể từng địa bàn, từng khu vực, từng sắc thuế, thường xuyên dự báo những tác động ảnh hưởng đến tình hình thu NSNN trên địa bàn. Đẩy nhanh tiến độ triển khai các dự án có liên quan đến đấu giá thu tiền sử dụng đất, đấu thầu dự án có sử dụng đất và tập trung xử lý các dự án còn tồn đọng chưa tính tiền sử dụng đất để tăng thêm nguồn thu cho ngân sách.

- Phân đấu hoàn thành nhiệm vụ thu ngân sách năm 2021 đã được Hội đồng nhân dân tỉnh giao. Tăng cường sự phối hợp giữa cơ quan thu, cơ quan tài chính và Kho bạc nhà nước trong công tác quản lý thu NSNN.

- Tập trung triển khai thực hiện tốt các giải pháp thu hồi nợ thuế, đôn đốc thu nợ và cưỡng chế nợ thuế nhằm thu dứt điểm nợ thuế năm 2020 chuyển sang, hạn chế nợ mới phát sinh. Quyết liệt thực hiện các giải pháp thu nợ theo Quy trình quản lý thu nợ và Quy trình cưỡng chế nợ thuế. Rà soát và đôn đốc thu nộp

NSNN đối với các Dự án hết thời gian được hưởng ưu đãi đầu tư theo quy định, phân loại các khoản nợ thuế để thực hiện các biện pháp xử lý phù hợp.

- Rà soát lợi nhuận của nhà đầu tư đối với các dự án hạ tầng khu dân cư đô thị; đẩy nhanh tiến độ xác định giá thu tiền sử dụng đất đối với các dự án đã được nhà nước giao đất để xây dựng khu đô thị, khu dân cư; truy thu vào ngân sách đối với các khoản thuế trong lĩnh vực tài nguyên, khoáng sản.

- Chỉ đạo các ngành chức năng quyết liệt trong việc thu tiền sử dụng đất của các dự án còn nợ đọng; không phê duyệt dự án mới đối với những chủ đầu tư còn nợ tiền sử dụng đất của dự án cũ. Thực hiện thẩm định kỹ tính khả thi và năng lực tài chính của chủ đầu tư.

- Quản lý chặt chẽ và sử dụng hiệu quả tài sản công, tăng cường quản lý các quỹ ngoài ngân sách, giám sát chặt chẽ việc sử dụng vốn vay.

- Theo dõi chặt chẽ diễn biến dịch bệnh Covid-19, đánh giá tác động của dịch bệnh đến hoạt động sản xuất - kinh doanh và số thu ngân sách, kịp thời có giải pháp phù hợp để hỗ trợ tháo gỡ khó khăn cho doanh nghiệp. Thúc đẩy giải ngân vốn đầu tư công và bảo đảm trật tự an toàn xã hội. Thực hiện cơ chế điều hành ngân sách chủ động, linh hoạt, tiết kiệm trong thực hiện dự toán 6 tháng cuối năm. Chuẩn bị kỹ các phương án cân đối thu chi tài chính tương ứng đối với từng kịch bản phòng chống dịch trên địa bàn.

- Yêu cầu các cơ quan, đơn vị sự nghiệp công lập sớm xây dựng hệ thống định mức kinh tế kỹ thuật, danh mục dịch vụ sự nghiệp công sử dụng NSNN. Tiếp tục xây dựng, hoàn thiện cơ chế hoạt động tự chủ của đơn vị sự nghiệp công lập trong từng lĩnh vực gắn với thúc đẩy lộ trình tính giá dịch vụ sự nghiệp công.

- Xác định cụ thể số kinh phí tiết kiệm chi hội nghị, công tác phí trong và ngoài nước còn lại và tiết kiệm thêm 10% chi thường xuyên khác theo Nghị quyết 58/NQ-CP ngày 08/6/2021 của Chính phủ và báo cáo HĐND tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2021.

Trên đây là một số ý kiến của Ban kinh tế - ngân sách HĐND tỉnh về tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách 6 tháng đầu năm và nhiệm vụ, giải pháp 6 tháng cuối năm 2021, trình HĐND tỉnh xem xét, quyết định./.

**Nơi nhận:**

- Các đại biểu HĐND tỉnh;
- Các đại biểu dự kỳ họp;
- Lưu VT.

**TM. BAN KINH TẾ - NGÂN SÁCH  
TRƯỞNG BAN**

**Trịnh Thúy Nga**