

TỜ TRÌNH

**Về việc đề nghị phân bổ dự toán thu - chi ngân sách
địa phương năm 2021**

(Tài liệu trình Kỳ họp thứ 13-Hội đồng nhân dân huyện khóa XX)

Kính gửi: Hội đồng nhân dân huyện.

Căn cứ Nghị quyết số 243/NQ-HĐND ngày 08/12/2020 của HĐND tỉnh về phê chuẩn dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2021;

Căn cứ Quyết định số 2788/QĐ-UBND ngày 10/12/2020 của UBND tỉnh về việc giao dự toán thu, chi ngân sách năm 2021;

Căn cứ Thông báo số 283-TB/HU ngày 11/12/2020 của Ban chấp hành Đảng bộ huyện về chủ trương đối với dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2021;

Căn cứ Thông báo số 46/TB-TTHĐND ngày 13/10/2019 của Thường trực HĐND huyện về kết quả Hội nghị thống nhất nội dung, thời gian và công tác chuẩn bị tổ chức Kỳ họp thứ 13- HĐND huyện khóa XX, nhiệm kỳ 2016-2021;

Ủy ban nhân dân huyện trình kỳ họp thứ 13 - HĐND huyện khoá XX, nhiệm kỳ 2016 - 2021 phương án phân bổ dự toán thu - chi ngân sách địa phương năm 2021, như sau:

I. CĂN CỨ XÂY DỰNG DỰ TOÁN

- Luật Tổ chức chính quyền địa phương năm 2015;
- Luật Ngân sách nhà nước số 83/2015/QH13 ngày 26/5/2015;
- Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ;
- Nghị định số 31/2017/NĐ-CP ngày 23/3/2017 của Chính phủ;
- Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách Nhà nước;
- Chỉ thị số 31/CT-TTg ngày 29/7/2020 của Thủ tướng chính phủ về xây dựng Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và Dự toán ngân sách nhà nước năm 2021; Thông tư số 71/2020/TT-BTC ngày 30/7/2020 của Bộ Tài chính về hướng

dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2021, kế hoạch tài chính – ngân sách 3 năm 2021-2023;

- Nghị quyết số 12/2016/NQ-HĐND ngày 14/12/2016 của HĐND tỉnh; Nghị quyết số 71/2018/NQ-HĐND ngày 04/4/2018 của HĐND tỉnh Sơn La về sửa đổi, bổ sung một số nội dung Nghị quyết số 12/2016/NQ-HĐND ngày 14/12/2016 của HĐND tỉnh về phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu giữa các cấp ngân sách tỉnh giai đoạn 2017-2020; Nghị quyết số 13/2016/NQ-HĐND ngày 14/12/2016 của Hội đồng nhân dân tỉnh Sơn La về định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách tỉnh Sơn La năm 2017; Nghị quyết số 93/2019/NQ-HĐND ngày 28/2/2019 của HĐND tỉnh sửa đổi, bổ sung một số nội dung quy định ban hành kèm theo Nghị quyết số 13/2016/NQ-HĐND ngày 14/12/2016 của HĐND tỉnh ban hành định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2017; Nghị quyết số 139/2020/NQ-HĐND ngày 03/9/2020 của HĐND tỉnh về việc kéo dài thời gian thực hiện một số Nghị quyết của HĐND tỉnh sang năm 2021;

- Chỉ thị số 08/CT-UBND ngày 12/6/2020 của UBND tỉnh về việc xây dựng Kế hoạch phát triển kinh tế - Xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2021; Công văn số 2074/STC-QLNS ngày 08/6/2020 của Sở Tài chính tỉnh Sơn La về việc hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách địa phương năm 2021; Công văn số 2389/UBND-TH ngày 30/7/2020 của UBND tỉnh về việc triển khai thực hiện Chỉ thị số 31/CT-TTg của Thủ tướng Chính phủ; Công văn số 2949/STC-QLNS ngày 11/8/2020 của Sở Tài chính về việc hướng dẫn bổ sung xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2021;

- Nghị quyết số 243/NQ-HĐND ngày 08/12/2020 của HĐND tỉnh về phê chuẩn dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2021;

- Quyết định số 2788/QĐ-UBND ngày 10/12/2020 của UBND tỉnh về việc giao dự toán thu, chi ngân sách năm 2021;

- Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội của huyện Mai Sơn năm 2021.

II. MỤC TIÊU VÀ YÊU CẦU XÂY DỰNG DỰ TOÁN

1. Mục tiêu

- Năm 2021, là năm kéo dài của thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2017-2020, năm đầu trong thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế xã hội và kế hoạch tài chính 5 năm địa phương giai đoạn 2021-2025; là năm đầu thực hiện Nghị quyết Đại hội Đại biểu toàn quốc lần thứ XIII, Nghị quyết đại hội Đảng bộ tỉnh lần thứ XV và Nghị quyết đại hội Đảng bộ huyện lần thứ XX, Ban chấp hành Đảng bộ huyện, HĐND huyện xác định mục tiêu NSNN năm 2021 là: Huy động, phân bổ và sử dụng hiệu quả các nguồn lực của nhà nước để ổn định và thúc đẩy kinh tế, đảm bảo an sinh xã hội, an ninh - quốc phòng theo định hướng của Nghị quyết đại hội Đảng bộ huyện lần thứ XX, tiếp tục thực hiện chính sách tài chính

chặt chẽ, hiệu quả; tăng cường kỷ luật tài chính - ngân sách nhà nước, thực hành tiết kiệm chống lãng phí, cơ cấu lại ngân sách nhà nước theo hướng an toàn, bền vững, gắn với đẩy nhanh sắp xếp tổ chức bộ máy, tinh giản biên chế, sử dụng tiết kiệm, hiệu quả chi ngân sách nhà nước, đảm bảo an sinh xã hội nâng cao đời sống vật chất, tinh thần của nhân dân, tạo nền tảng vững chắc thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội giai đoạn 2021-2025.

- Huy động cao và sử dụng có hiệu quả các nguồn lực tài chính, tài sản trong thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, thực hiện thắng lợi các nhiệm vụ trọng tâm đã được Đại hội đảng bộ huyện lần thứ XX quyết nghị, nhất là các khâu đột phá sau: Đẩy mạnh phát triển nông nghiệp ứng dụng công nghệ cao. Tiếp tục phát huy tiềm năng, lợi thế của địa phương về phát triển cây ăn quả tập trung chuyên canh theo hướng ứng dụng công nghệ cao, nông nghiệp hữu cơ, gắn với phát triển hợp tác xã, xây dựng chuỗi sản xuất, chế biến, tiêu thụ và xuất khẩu sản phẩm đảm bảo các tiêu chuẩn theo quy định; xây dựng các mô hình sản xuất nông nghiệp xanh và sạch; Huy động các nguồn lực đầu tư kết cấu hạ tầng từng bước đồng bộ. Tập trung xây dựng hạ tầng giao thông nông thôn, điện nông thôn, các công trình thủy lợi phục vụ sản xuất nông - lâm nghiệp... tạo động lực thúc đẩy phát triển kinh tế - xã hội, chuyển dịch cơ cấu kinh tế, thu hút đầu tư, đặc biệt là các dự án kết nối, liên kết giữa các vùng; Phát triển nguồn nhân lực, thực hiện đồng bộ các giải pháp nâng cao chất lượng nguồn nhân lực, đảm bảo số lượng, cơ cấu ngành nghề và trình độ trên cơ sở nhu cầu của xã hội và thị trường lao động.

2. Yêu cầu

2.1. Thu ngân sách

- Dự toán thu NSNN năm 2021, xây dựng theo đúng quy định của Luật NSNN, chỉ đạo của Chính phủ, hướng dẫn của Bộ Tài chính, của UBND tỉnh và các Sở, ngành của tỉnh, đảm bảo đúng chính sách, chế độ hiện hành và sát với phát sinh của nền kinh tế; tổng hợp đầy đủ các khoản thu từ thuế, phí, lệ phí và các khoản thu khác vào NSNN; trên cơ sở đánh giá sát khả năng thực hiện năm 2020, các yếu tố ảnh hưởng do đại dịch Covid-19, căn cứ các chính sách, pháp luật về thu ngân sách; dự báo mức tăng trưởng kinh tế của từng ngành, từng lĩnh vực, tình hình sản xuất kinh doanh của người nộp thuế trên địa bàn; tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra thuế, chống thất thu thuế; ngăn chặn các hành vi buôn lậu, gian lận thương mại, sản xuất, kinh doanh hàng giả; tích cực đôn đốc thu nợ thuế và áp dụng các biện pháp cưỡng chế thuế theo quy định, hạn chế nợ mới phát sinh, thu hồi kịp thời số tiền thuế, tiền phạt.

- Đảm bảo nguyên tắc: Tích cực, vững chắc và sát với nguồn thu phát sinh từ hoạt động sản xuất, kinh doanh; tăng thu từ tiền sử dụng đất, thu triệt để các khoản thu mới phát sinh; căn cứ tình hình thực tế có mức giao dự toán thu đảm bảo bằng mức tối thiểu bằng mức dự toán HĐND tỉnh giao, đồng thời giao chỉ tiêu

phân đầu thu ngân sách từ thuế, phí, lệ phí tăng tối thiểu 5%, thu tiền sử dụng đất tăng trên 10% so với chỉ tiêu pháp lệnh; giao chỉ tiêu giảm nợ thuế đảm bảo mức dư nợ thuế đến 31/12/2021, dưới 5% số thu ngân sách trên địa bàn. Dự toán giao thu ngân sách trên địa bàn năm 2021 trình HĐND huyện giao trên cơ sở HĐND tỉnh giao. Ngoài ra UBND huyện giao nhiệm vụ thu sự nghiệp theo quy định của pháp luật cho các đơn vị sự nghiệp theo phân cấp.

2.2. Chi ngân sách

- Dự toán chi NSNN năm 2021 áp dụng theo nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ chi thường xuyên NSNN giai đoạn 2017-2020, theo Nghị quyết số 13/2016/NQ-HĐND ngày 14/12/2016 của Hội đồng nhân dân tỉnh; Nghị quyết số 93/2019/NQ-HĐND ngày 28/2/2019 của HĐND tỉnh sửa đổi, bổ sung một số nội dung quy định ban hành kèm theo Nghị quyết số 13/2016/NQ-HĐND ngày 14/12/2016 của HĐND tỉnh ban hành định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2017; trên cơ sở, yêu cầu tăng tính tự chủ, đảm bảo thực hiện tốt các nhiệm vụ chính trị, phát triển kinh tế - xã hội và dự toán năm 2021 được Hội đồng nhân dân tỉnh giao.

- Tiếp tục cơ cấu lại chi ngân sách nhà nước gắn với việc thực hiện Nghị quyết số 18-NQ/TW ngày 25/10/2017, Nghị quyết số 19-NQ/TW ngày 25/10/2017 của Ban Chấp hành Trung ương khóa XII, giảm dần tỷ trọng chi thường xuyên, gắn với yêu cầu thực hiện tinh gọn bộ máy, tinh giản biên chế, thực hiện triệt để tiết kiệm chống lãng phí, công khai, minh bạch ngay từ khâu xác định nhiệm vụ; ưu tiên bố trí các chính sách an sinh xã hội và nhiệm vụ an ninh, quốc phòng, rà soát sắp xếp các nhiệm vụ chi chưa thực sự cấp thiết; hạn chế tối đa tổ chức hội nghị, lễ hội, khánh tiết, công tác nước ngoài; đẩy mạnh cải cách hành chính theo hướng hiện đại...

- Bố trí dự toán chi đầu tư phát triển năm 2021 phải bám sát các mục tiêu, chủ trương, đường lối của Đảng, nghị quyết của Quốc hội, Chính phủ, các chỉ thị của Thủ tướng Chính phủ, UBND tỉnh về kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, Kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025; thực hiện theo các quy định của Luật Đầu tư công, Luật Ngân sách nhà nước, các Nghị định hướng dẫn và Chỉ thị số 31/CT-TTg ngày 29/7/2020 của Chính phủ về xây dựng kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán NSNN năm 2021 và hướng dẫn của Sở Kế hoạch và Đầu tư về xây dựng Kế hoạch đầu tư công năm.

- Dự toán chi ngân sách địa phương đảm bảo cân đối đủ nguồn lực thực hiện các chế độ, chính sách theo quy định của Chính phủ, Nghị quyết HĐND tỉnh ban hành đến thời điểm giao dự toán.

+ Các chế độ, chính sách theo quy định của Chính phủ: Kinh phí thực hiện hỗ trợ học tập đối với trẻ mẫu giáo, học sinh, sinh viên dân tộc thiểu số rất ít người theo Nghị định số 57/2017/NĐ-CP ngày 9/5/2017; Kinh phí thực hiện chính sách phát

triển giáo dục mầm non theo Nghị định số 105/2020/NĐ-CP ngày 08/9/2020; kinh phí hỗ trợ chi phí học tập và miễn giảm học phí, kinh phí thực hiện chính sách về giáo dục đối với người khuyết tật, lương hưu; kinh phí hoạt động công tác Đảng theo quyết định số 99-QĐ/TW của Ban Bí thư Trung ương....

+ Các chế độ, chính sách theo nghị quyết HĐND tỉnh: Kinh phí đảm bảo điều kiện hoạt động của HĐND các cấp; kinh phí hỗ trợ đối với những người hoạt động không chuyên trách ở xã, thị trấn trên địa bàn huyện; kinh phí hỗ trợ đối với những người hoạt động không chuyên trách và khoán kinh phí hoạt động đối với các tổ chức chính trị xã hội ở bản, tiểu khu trên địa bàn huyện; kinh phí phòng, chống ma túy; các chính sách hỗ trợ học sinh theo Nghị quyết của HĐND tỉnh...

+ Các nhiệm vụ chi mới trong năm 2021: Kinh phí bầu cử đại biểu Quốc hội, đại biểu Hội đồng nhân dân các cấp; kinh phí quản lý, sử dụng đất trồng lúa;...

- Bố trí tăng dự phòng ngân sách địa phương so với mức UBND tỉnh giao (*Tối thiểu 2% trên tổng chi ngân sách*) để chủ động ứng phó với thiên tai, dịch bệnh, an ninh quốc phòng; giải quyết kịp thời các nhiệm vụ cần thiết khác.

III. TRÌNH DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2021

1. Thu ngân sách nhà nước

- Tổng thu ngân sách nhà nước năm 2021 dự kiến: **717.943,0** triệu đồng.

Trong đó:

+ Thu bổ sung cân đối ngân sách cấp trên: 610.693,0,0 triệu đồng.

+ Thu do thuế đảm nhận: 104.900,0 triệu đồng.

+ Ghi thu tiền sử dụng đất: 2.350,0 triệu đồng.

2. Chi ngân sách địa phương

Căn cứ dự toán thu ngân sách trên địa bàn và số bổ sung từ ngân sách tỉnh. Dự toán chi ngân sách địa phương huyện Mai Sơn năm 2021 là **707.873,0 triệu đồng**, bằng 100,8 % so với HĐND tỉnh giao.

2.1- Chi đầu tư xây dựng cơ bản: 37.580,0 triệu đồng, bao gồm:

- Chi XD CB tập trung: 18.030,0 triệu đồng.

- Chi từ nguồn thu cấp quyền: 19.550,0 triệu đồng, trong đó:

Đảm bảo nguyên tắc: Bố trí vốn để thanh toán khối lượng hoàn thành các dự án đã có trong kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2016-2020 chuyển tiếp sang giai đoạn 2021-2025; Bố trí vốn đầu tư cho các xã đạt chuẩn nông thôn mới trong giai đoạn 2021-2025; Bố trí vốn cho thị trấn Hát Lót sắp xếp lại trụ sở các cơ quan, trường học, chỉnh trang đô thị, hoàn thiện cơ sở hạ tầng kỹ thuật đáp ứng

đô thị loại IV. Sau khi bố trí đủ vốn cho các nhiệm vụ nêu trên, mới bố trí vốn cho các dự án khởi công mới có tính chất liên vùng, giao thông cấp bách, quốc phòng, an ninh, phòng chống thiên tai, xử lý sạt lở, an ninh nguồn nước, biến đổi khí hậu,...

2.2. Chi sự nghiệp kinh tế: 30.799,0 triệu đồng.

- Bố trí đủ kinh phí thực hiện các Nghị quyết về chính sách của HĐND tỉnh đã ban hành đến hết năm 2020, kinh phí thực hiện chính sách sử dụng đất trồng lúa, kinh phí bảo vệ môi trường.

- Đảm bảo kinh phí duy tu bảo dưỡng đường giao thông nội thị, sửa chữa thường xuyên các tuyến đường do huyện quản lý, kinh phí thực hiện nhiệm vụ công ích, kinh phí duy tu, bảo trì đường bộ...

2.3. Chi thường xuyên: 619.800,0 triệu đồng.

Đảm bảo định mức chi thường xuyên theo Nghị quyết số 13/2016/NQ-HĐND ngày 14/12/2016, Nghị quyết số 93/2019/NQ-HĐND ngày 29/2/2019 của HĐND tỉnh và các chế độ, khoản chi tăng thêm theo Nghị định của Chính phủ, nghị quyết của HĐND tỉnh và các nhiệm vụ mới năm 2021. Một số nội dung chi ngân sách chủ yếu:

- Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo:	423.528,0 triệu đồng.
- Chi sự nghiệp văn hoá, thông tin, thể thao:	9.977,0 triệu đồng.
- Chi đảm bảo xã hội:	32.277,0 triệu đồng.
- Chi quản lý hành chính:	142.504,0 triệu đồng.
- Trung tâm bồi dưỡng chính trị:	2.133,0 triệu đồng.
- Chi an ninh - quốc phòng:	8.165,0 triệu đồng.
- Chi khác ngân sách:	1.216,0 triệu đồng.

2.4. Dự phòng ngân sách: Nguồn dự phòng ngân sách năm 2021 là **15.554,0 triệu đồng** chiếm 2,1% tổng chi ngân sách. Trong đó: Dự phòng ngân sách huyện **13.280,1 triệu đồng**; dự phòng ngân sách xã **2.273,9 triệu đồng**.

2.5. Tăng thu để thực hiện cải cách tiền lương: 1.790,0 triệu đồng

2.6. Ghi chi nguồn cấp quyền sử dụng đất: 2.350,0 triệu đồng

(Kèm theo dự thảo Nghị quyết của HĐND huyện và các phụ lục).

3. Thu - chi quản lý qua ngân sách

3.1. Thu quản lý qua ngân sách: 3.250,0 triệu đồng.

3.2. Chi quản lý qua ngân sách: 3.250,0 triệu đồng.

Trên đây là nội dung trình dự toán thu, chi ngân sách năm 2021. Ủy ban nhân dân huyện trình kỳ họp thứ 13 - Hội đồng nhân dân huyện khoá XX xem xét phê chuẩn./.

Nơi nhận:

- Thường trực Huyện uỷ;
- Thường trực HĐND Huyện;
- Lãnh đạo UBND huyện;
- Các ban HĐND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện khoá XX;
- Lưu: VT, TCKH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**



Vũ Tiến Đình