

BÁO CÁO TÓM TẮT

ƯỚC THỰC HIỆN THU CHI NGÂN SÁCH NĂM 2021 VÀ DỰ TOÁN THU CHI NGÂN SÁCH NĂM 2022

A. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU CHI NGÂN SÁCH NĂM 2021

I. Dự toán được giao năm 2021:

Căn cứ Quyết định số 2050/QĐ-BTC ngày 03 tháng 12 năm 2020 của Bộ Tài chính và Quyết định số 4567/QĐ-UBND ngày 10 tháng 12 năm 2020 của Ủy ban nhân dân Thành phố về giao dự toán thu chi ngân sách năm 2021 (đã được Hội đồng nhân dân Thành phố thông qua tại Nghị quyết số 72/NQ-HĐND ngày 08 tháng 12 năm 2020 của Hội đồng nhân dân Thành phố); dự toán thu – chi ngân sách nhà nước năm 2021 cụ thể như sau:

- **Tổng thu ngân sách nhà nước:** **364.893** tỷ đồng

Chi tiết:

+ Thu nội địa: 248.343 tỷ đồng

+ Thu từ dầu thô: 8.550 tỷ đồng

+ Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu: 108.000 tỷ đồng

Đối với thu nội địa, ngày 03 tháng 3 năm 2021, Tổng cục Thuế có Quyết định số 306/QĐ-TCT giao chỉ tiêu phấn đấu cho Cục thuế Thành phố là 251.296 tỷ đồng.

- **Tổng thu ngân sách địa phương:** **82.129** tỷ đồng

- **Tổng chi ngân sách địa phương:** **97.002** tỷ đồng

- **Bội chi ngân sách địa phương:** **14.873** tỷ đồng

II. Đánh giá tình hình thực hiện thu ngân sách năm 2021:

1. Tình hình thu ngân sách nhà nước (NSNN):

Ước thực hiện tổng thu NSNN trên địa bàn năm 2021 là 370.483 tỷ đồng, đạt 101,53% dự toán và giảm 0,6% so cùng kỳ. Trong đó:

- *Thu nội địa*: ước **245.483 tỷ đồng**, đạt **98,85%** dự toán và **giảm 3,91%** so cùng kỳ; *Thu nội địa (không tính số ghi thu của Bộ Tài chính)* ước **243.593 tỷ đồng**, đạt **98,09%** dự toán và **tăng 0,63%** so với cùng kỳ.

- *Thu từ dầu thô*: ước **14.000 tỷ đồng**, đạt **163,74%** dự toán và **tăng 25,99%** so cùng kỳ.

- *Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu*: ước **111.000 tỷ đồng**, đạt **102,78%** dự toán và **tăng 4,67%** so cùng kỳ.

2. Thu ngân sách địa phương:

Tổng thu ngân sách địa phương ước thực hiện năm 2021 là **167.157 tỷ đồng**. Nếu không tính thu chuyển nguồn, thu kết dư và bổ sung từ quỹ dự trữ tài chính thì tổng thu ngân sách địa phương là **70.817 tỷ đồng** đạt **96,52%** so dự toán và **giảm 0,55%** so với cùng kỳ; trong đó:

- *Thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp*: **68.068 tỷ đồng**, đạt **98,52%** so dự toán và **tăng 3,37%** so với cùng kỳ; nếu trừ tiền sử dụng đất thì đạt **56.068 tỷ đồng**, đạt **96,52%** dự toán và **giảm 3,68%** so với cùng kỳ.

- *Thu bổ sung theo mục tiêu từ ngân sách trung ương*: **2.749 tỷ đồng**, đạt **64,21%** dự toán.

3. Kết quả thực hiện chi ngân sách năm 2021:

3.1. Ước thực hiện chi ngân sách địa phương cả năm 2021 là **106.260 tỷ đồng**, đạt **109,54%** dự toán giao đầu năm và **tăng 18,47%** so với cùng kỳ¹. Nếu không tính kinh phí chi trả thu nhập tăng thêm theo Nghị quyết số 03/2018/NQ-HĐND (6.348 tỷ đồng) thì tổng chi là 99,912 tỷ đồng, đạt 105,53% dự toán giao đầu năm.

a) Chi đầu tư phát triển: ước thực hiện 27.807 tỷ đồng, chiếm tỷ trọng 27,27% trong tổng chi cân đối ngân sách thành phố (101.979 tỷ đồng), đạt 72,62% dự toán giao đầu năm và **giảm 16,79%** so với cùng kỳ.

Trong đó:

+ Ước chi đầu tư phát triển các dự án từ nguồn vốn tập trung của thành phố là 19.320 tỷ đồng; đạt 82,5% dự toán HĐND thành phố thông qua không tính vốn vay lại từ nguồn Chính phủ vay về cho vay lại (23.614 tỷ đồng).

+ Ước thực hiện giải ngân vốn ODA vay lại là 8.488 tỷ đồng, đạt 57,06% so với dự toán được giao (14.873 tỷ đồng).

b) Chi thường xuyên: ước thực hiện **73.140 tỷ đồng**, đạt **152,61%** dự toán giao đầu năm và **tăng 80,59%** so với cùng kỳ. Nếu không tính kinh phí chi trả thu nhập tăng thêm (6.348 tỷ đồng) thì tổng chi thường xuyên là **66.792 tỷ đồng**, tăng **65,29%** dự toán giao đầu năm.

¹ Không tính chi chuyển nguồn.

c) Chi trả nợ lãi do chính quyền địa phương vay: ước thực hiện **1.020 tỷ đồng**, đạt **71,59%** so với dự toán.

d) Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính: **11,4 tỷ đồng**.

đ) Chi từ số bổ sung có mục tiêu của ngân sách Trung ương để thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia và một số nhiệm vụ năm 2021 ước thực hiện **4.281 tỷ đồng**.

3.2. Chi trả nợ gốc: 1.134 tỷ đồng, đạt **98%** so với dự toán năm 2021.

3.3. Đánh giá kết quả thực hiện dự toán chi:

Nhìn chung, trong năm 2021, Thành phố đã triển khai đồng bộ, quyết liệt các biện pháp quản lý, điều hành chi ngân sách bám sát dự toán được giao, chặt chẽ, tiết kiệm, đảm bảo việc sử dụng ngân sách tiết kiệm, hiệu quả. Thành phố đã đảm bảo thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách năm 2020 theo đúng tinh thần Nghị quyết số 72/NQ-HĐND và Nghị quyết số 73/NQ-HĐND ngày 08 tháng 12 năm 2020 của Hội đồng nhân dân thành phố. Việc phân bổ ngân sách được đảm bảo thực hiện theo định mức, tiêu chuẩn, đáp ứng nhu cầu chi thường xuyên, thực hiện tốt công tác phòng, chống dịch và hỗ trợ cho người dân gặp khó khăn do đại dịch Covid-19.

B. DỰ TOÁN THU CHI NGÂN SÁCH NĂM 2022

Tại Chỉ thị số 20/CT-TTg ngày 23 tháng 7 năm 2021 về xây dựng Kế hoạch phát triển kinh tế – xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2022 và hướng dẫn của Bộ Tài chính tại Thông tư số 61/2021/TT-BTC ngày 26 tháng 7 năm 2021 về việc hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2022 và kế hoạch tài chính – ngân sách nhà nước 03 năm 2022-2024, hướng dẫn như sau:

- **Dự toán thu nội địa năm 2022** (không kể thu tiền sử dụng đất, thu xổ số kiến thiết, tiền bán vốn nhà nước tại doanh nghiệp, cổ tức, lợi nhuận sau thuế) **tăng khoảng 6-8%** so với đánh giá ước thực hiện năm 2021.

- **Dự toán thu từ hoạt động xuất nhập khẩu năm 2022 tăng bình quân khoảng 4-6%** so với đánh giá ước thực hiện năm 2021.

Ủy ban nhân dân Thành phố báo cáo Hội đồng nhân dân Thành phố dự toán thu - chi ngân sách năm 2022 như sau:

I. Chỉ tiêu Thủ tướng Chính phủ giao:

Theo Quyết định số _____/QĐ-TTg ngày _____ tháng _____ năm 2021 của Thủ tướng Chính phủ về việc giao dự toán ngân sách nhà nước năm 2022, các chỉ tiêu thu, chi được phân bổ như sau:

1. Tổng dự toán thu NSNN năm 2022 là 386.568 tỷ đồng, tăng **5,94%** so dự toán năm 2021 và **tăng 4,34%** so ước thực hiện năm 2021.

- Thu nội địa là **259.568 tỷ đồng**, tăng **4,52%** so dự toán và **tăng 5,74%** so ước thực hiện năm 2021.

Thu nội địa (không kể thu tiền sử dụng đất, thu xổ số kiến thiết) là **237.067 tỷ đồng**, tăng **1,41%** so dự toán và **tăng 2,78%** so ước thực hiện năm 2021;

- Thu từ dầu thô là **10.500 tỷ đồng**, tăng **22,81%** so với dự toán 2021 và giảm **25%** so ước thực hiện năm 2021.

- Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu là **116.500 tỷ đồng**, tăng **7,87%** so với dự toán và tăng **4,95%** so ước thực hiện năm 2021.

2. Tỷ lệ % phân chia nguồn thu cho ngân sách địa phương²: 21%.

3. Tổng thu ngân sách địa phương: 87.031 tỷ đồng, tăng 18,61% so với dự toán năm 2021. Trong đó:

3.1. Thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp: 84.121 tỷ đồng, tăng 21,75% so với dự toán năm 2021; gồm:

- Các khoản thu 100% ngân sách địa phương: **42.585 tỷ đồng**, tăng **27,03%** so với dự toán năm 2021.

- Các khoản thu phân chia phần ngân sách địa phương được hưởng: **41.536 tỷ đồng**, tăng **16,77%** so với dự toán năm 2021.

3.2. Thu bổ sung có mục tiêu từ ngân sách trung ương để thực hiện một số công trình, dự án đầu tư và chương trình mục tiêu quốc gia, mục tiêu khác: 2.910 tỷ đồng, giảm **32,06%** so với dự toán năm 2021.

4. Tổng chi ngân sách địa phương (bao gồm bội chi): 96.961 tỷ đồng, tương đương dự toán năm 2021.

5. Bội chi ngân sách địa phương: 9.930 tỷ đồng, giảm **12,76%** so với dự toán năm 2021.

II. Dự toán thu chi ngân sách năm 2022 trình Hội đồng nhân dân thành phố thông qua:

1. Dự toán thu NSNN trên địa bàn năm 2022:

Tổng dự toán thu NSNN năm 2021 là 364.893 tỷ đồng, giảm **10,09%** so dự toán năm 2020 và **tăng 7,03%** so ước thực hiện năm 2020. Bao gồm:

1.1. Thu nội địa là 259.568 tỷ đồng, tăng **4,52%** so dự toán và **tăng 5,74%** so ước thực hiện năm 2021.

1.2. Thu từ dầu thô là 10.500 tỷ đồng, tăng **22,81%** so với dự toán 2021 và giảm **25%** so ước thực hiện năm 2021.

1.3. Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu là 108.000 tỷ đồng, giảm **6,09%** so với dự toán và tăng **8%** so ước thực hiện năm 2020.

2. Dự toán thu ngân sách địa phương năm 2022:

Tổng dự toán thu ngân sách địa phương năm 2022 là 89.739 tỷ đồng, tăng **10,39%** so với dự toán năm 2021. Bao gồm:

²Đối với các khoản thu phân chia theo tỷ lệ phần trăm (%) giữa ngân sách trung ương và ngân sách địa phương theo quy định tại khoản 2 Điều 35 của Luật NSNN năm 2015.

2.1. Thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp là **84.121 tỷ đồng, tăng 21,75%** so với dự toán năm 2021.

2.2. Thu bổ sung có mục tiêu từ ngân sách trung ương để thực hiện một số công trình, dự án đầu tư và chương trình mục tiêu quốc gia, mục tiêu khác: **2.909 tỷ đồng, giảm 32,05%** so với dự toán năm 2021.

2.3. Thu bổ sung từ nguồn cải cách tiền lương năm trước chuyển sang: **2.709 tỷ đồng.**

3. Dự toán chi ngân sách địa phương năm 2022:

3.1. Nguyên tắc phân bổ dự toán chi ngân sách năm 2022:

Năm 2022 là năm đầu của thời kỳ ổn định NSNN 2022-2025, là năm thứ hai thực hiện Chiến lược phát triển kinh tế - xã hội 10 năm giai đoạn 2021-2030 và Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm 2021 - 2025. Cùng với cả nước, Thành phố Hồ Chí Minh xây dựng kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2022 trong bối cảnh tình hình kinh tế thế giới biến động khó lường và diễn biến rất phức tạp của dịch bệnh Covid-19 còn có thể kéo dài, nguy cơ xuất hiện biến thể mới, nguy hiểm hơn. Tình hình kinh tế Thành phố đang gặp nhiều khó khăn, thách thức.

Trước tình hình đó, nhiệm vụ chi ngân sách của Thành phố được xây dựng trên tinh thần triệt để tiết kiệm, tập trung tối đa nguồn lực để đáp ứng công tác phòng, chống, dịch bệnh Covid-19, phục hồi kinh tế, đảm bảo an sinh xã hội, giữ gìn an ninh trật tự trên địa bàn, bố trí hợp lý dự phòng ngân sách để đảm bảo xử lý kịp thời các nhiệm vụ cấp bách phát sinh.

Thành phố phân bổ dự toán chi ngân sách Thành phố (bao gồm bội chi) năm 2022 theo thứ tự ưu tiên, cụ thể:

- Đảm bảo chi hoạt động thường xuyên theo đúng chính sách, chế độ, định mức chi tiêu hiện hành.
- Bố trí chi trả nợ lãi các khoản vay đến hạn.
- Trích dự phòng ngân sách phù hợp theo quy định.
- Bố trí nguồn bổ sung quỹ dự trữ tài chính theo dự toán được giao.
- Số còn lại bố trí chi đầu tư phát triển (bao gồm nguồn vay để bù đắp bội chi ngân sách địa phương).

Căn cứ tình hình nhu cầu thực tế, Thành phố thực hiện các giải pháp huy động vốn từ nhiều nguồn theo quy định của pháp luật để bổ sung vốn chi đầu tư phát triển.

Năm 2022 Thành phố tiếp tục đảm bảo kinh phí thực hiện chi trả thu nhập tăng thêm theo cơ chế đặc thù Nghị quyết số 03/2018/NQ-HĐND với hệ số tăng thu nhập đối với cán bộ, công chức, viên chức dự kiến là **0,6** so với tiền lương theo ngạch, bậc, chức vụ. Căn cứ Nghị quyết Hội đồng nhân dân Thành phố về việc điều chỉnh hệ số thu nhập tăng thêm theo Nghị quyết số 03/2018/NQ-HĐND theo tinh thần chỉ đạo của Ban Thường vụ Thành ủy, Ủy ban nhân dân Thành phố

sẽ trình Hội đồng nhân dân Thành phố bổ sung dự toán thực hiện chi trả thu nhập tăng thêm theo cơ chế đặc thù Nghị quyết số 03/2018/NQ-HĐND cho các đơn vị.

3.2. Phân bổ dự toán chi ngân sách năm 2022:

Tổng dự toán chi ngân sách địa phương năm 2022 là **99.669 tỷ đồng**. Nếu không tính kinh phí chi thu nhập tăng thêm theo Nghị quyết số 03/2018/NQ-HĐND ngày 16 tháng 03 năm 2018 của Hội đồng nhân dân thành phố (2.676 tỷ đồng) thì tổng chi ngân sách địa phương là **96.993 tỷ đồng, tăng 2,45%** so với dự toán năm 2021. Tổng dự toán chi ngân sách địa phương năm 2022 được phân bổ cụ thể như sau:

a) Chi đầu tư phát triển: 43.546 tỷ đồng, tăng 13,7% so dự toán năm 2021; chiếm tỷ trọng 46% tổng chi cân đối ngân sách.

- Chi đầu tư phát triển cân đối từ số thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp là 33.616 tỷ đồng, tăng 43,56% so dự toán năm 2021 (23.416 tỷ đồng).

- Bội chi ngân sách địa phương theo mức Quốc hội phê duyệt: 9.930 tỷ đồng; giảm 33,24% (14.873 tỷ đồng) so dự toán năm 2021.

Sau khi số dự kiến cần vay để chi trả nợ gốc là 1.038,7 tỷ đồng thì số dự toán vốn đầu tư phát triển được phân bổ là **42.508 tỷ đồng**.

b) Chi thường xuyên: 48.663 tỷ đồng, tăng **1,54%** so với dự toán năm 2021. Nếu không tính kinh phí chi thu nhập tăng thêm theo Nghị quyết số 03/2018/NQ-HĐND (2.676 tỷ đồng) thì chi thường xuyên là **45.987 tỷ đồng**, tăng **13,8%** so với dự toán năm 2021, chiếm tỷ trọng 49% trong tổng chi cân đối ngân sách. Trong đó:

Dự toán chi tiết các lĩnh vực chi theo quy định như sau:

- **Chi giáo dục – đào tạo và dạy nghề: 14.629 tỷ đồng**, giảm **14,8%** so dự toán năm 2021. Nếu không tính chi thu nhập tăng thêm theo Nghị quyết số 03/2018/NQ-HĐND (1.720 tỷ đồng) thì chi giáo dục – đào tạo và dạy nghề là **12.909 tỷ đồng**, tăng **4,67%** so với dự toán năm 2021, chiếm tỷ trọng **28,07%** trong tổng chi thường xuyên.

- **Chi khoa học và công nghệ: 1.562 tỷ đồng**, tăng **52,13%** so dự toán năm 2021. Nếu không tính chi thu nhập tăng thêm theo Nghị quyết số 03/2018/NQ-HĐND (14 tỷ đồng) thì Chi khoa học và công nghệ là **1.548 tỷ đồng**, tăng **55,01%** so dự toán năm 2021, chiếm tỷ trọng **3,37%** trong tổng chi thường xuyên

c) Chi trả nợ lãi: 1.108 tỷ đồng.

d) Bổ sung quỹ dự trữ tài chính: 11,4 tỷ đồng.

đ) Dự phòng ngân sách: 3.400 tỷ đồng (chiếm tỉ lệ **4%** trong tổng chi cân đối ngân sách).

e) Chi tạo nguồn thực hiện cải cách tiền lương: 0 tỷ đồng.

g) Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu: 2.940 tỷ đồng.

4. Cân đối ngân sách địa phương năm 2022:

Trên cơ sở dự toán thu, chi ngân sách Thành phố xây dựng nêu trên, ngân sách Thành phố năm 2022 bội chi là **9.929,8 tỷ đồng**.

5. Kế hoạch vay, trả nợ trong năm 2022:

5.1. Kế hoạch vay:

Dự kiến tổng mức vay trong năm là **10.919,7 tỷ đồng**, đảm bảo trong hạn mức dư nợ và bội chi của ngân sách địa phương do Quốc hội quyết định; trong đó: vay để bù đắp bội chi ngân sách là 9.929,8 tỷ đồng và vay để trả nợ gốc là 989,9 tỷ đồng.

5.2. Kế hoạch trả nợ

Trong năm 2022, dự kiến các khoản nợ vay đến hạn thanh toán là 2.146,7 tỷ đồng (gồm nợ gốc 1.038,7 tỷ đồng, lãi và phí 1.108 tỷ đồng). Theo đó, khoản trả lãi và phí 1.108 tỷ đồng được bố trí trong dự toán chi cân đối ngân sách thành phố; khoản trả nợ gốc 1.038,7 tỷ đồng được sử dụng từ nguồn vay mới để trả nợ và nguồn kết dư ngân sách Thành phố. Trường hợp trong năm không vay được hoặc vay thấp hơn mức dự kiến thì sử dụng nguồn kết dư của ngân sách Thành phố trả nợ.

ỦY BAN NHÂN DÂN THÀNH PHỐ