



CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Bình Định, ngày 06 tháng 12 năm 2019

THUYẾT MINH

Dự toán ngân sách nhà nước năm 2020 trình HĐND tỉnh

(Kèm theo Công văn số 194/STC-QLNS ngày 06 /12 /2019 của Sở Tài chính)

Căn cứ Quyết định số 1704/QĐ-TTg ngày 29/11/2019 của Thủ tướng Chính phủ về giao dự toán ngân sách nhà nước năm 2020;

Căn cứ Quyết định số 2503/QĐ-BTC ngày 29/11/2019 của Bộ Tài chính về việc giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2020;

Sở Tài chính xin thuyết minh về việc giao dự toán ngân sách nhà nước năm 2020 trên địa bàn tỉnh Bình Định như sau:

I. VỀ DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2020

1. Dự toán thu ngân sách nhà nước

Trung ương giao tổng thu ngân sách nhà nước (NSNN) trên địa bàn tỉnh là 9.856.900 triệu đồng. Sau khi rà soát nguồn thu của địa phương, đề xuất giao dự toán thu NSNN năm 2020 bằng mức Trung ương giao, cụ thể như sau:

Tổng thu NSNN trên địa bàn tỉnh năm 2020 là 9.856.900 triệu đồng, bao gồm:

a) Thu từ hoạt động xuất, nhập khẩu là 715.000 triệu đồng, bằng mức Trung ương giao;

b) Thu nội địa là 9.000.000 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 thì tổng thu nội địa năm 2020 là 5.870.000 triệu đồng, so với ước thực hiện năm 2019 (số tiền là 5.462.000 triệu đồng) tăng 7,5%. Dự toán thu nội địa năm 2020 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 463.000 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 5,1% dự toán thu nội địa, tăng 10,2% so với ước thực hiện năm 2019.

- Thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài là 440.000 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 4,9%, tăng 35,4% so với ước thực hiện năm 2019.

- Thu từ lĩnh vực công thương nghiệp ngoài quốc doanh là 2.200.000 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 24,4%, tăng 0,7% so với ước thực hiện năm 2019.

- Thu tiền sử dụng đất là 3.000.000 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 33,3%, bằng 52,6% so với ước thực hiện năm 2019.

- Thuế bảo vệ môi trường là 850.000 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 9,4%, tăng

3,7% so với ước thực hiện năm 2019.

- Thuế thu nhập cá nhân là 502.000 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 5,6%, tăng 39,4% so với ước thực hiện năm 2019.

- Lệ phí trước bạ là 430.000 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 4,8%, tăng 34,4% so với ước thực hiện năm 2019.

- Thu xổ số kiến thiết là 115.000 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 1,3%, tăng 4,5% so với ước thực hiện năm 2019, trong đó:

 - + Thu từ xổ số kiến thiết truyền thống là 100.000 triệu đồng.

 - + Thu từ xổ số điện toán Việt Nam (Vietlott) là 15.000 triệu đồng.

- c) Thu vay để bù đắp bội chi là 141.900 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 2020 là 15.625.871 triệu đồng. Nếu loại trừ chi theo mục tiêu thì tổng chi cân đối ngân sách địa phương là 11.220.371 triệu đồng.

Về cơ cấu chi ngân sách nhà nước: Phân bổ dự toán chi ngân sách địa phương năm 2020 đảm bảo theo tinh thần chỉ đạo tại Nghị quyết số 07-NQ/TW ngày 18/11/2016 của Bộ Chính trị, Nghị quyết số 51/NQ-CP ngày 16/6/2017 của Chính phủ và Chương trình hành động của địa phương về chủ trương, giải pháp cơ cấu lại ngân sách nhà nước, quản lý nợ công để bảo đảm nền tài chính quốc gia an toàn, bền vững. Theo đó, trong tổng chi cân đối ngân sách địa phương, tỷ trọng chi đầu tư phát triển trên 24%, chi thường xuyên dưới 70%, 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 3.944.566 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 35,2% tổng chi cân đối ngân sách địa phương (số tiền là 11.220.371 triệu đồng), bao gồm:

- Chi đầu tư xây dựng vốn trong nước là 620.016 triệu đồng, trong đó: chi ngân sách tỉnh là 466.266 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 2.998.850 triệu đồng, trong đó: ngân sách tỉnh là 998.850 triệu đồng (đã trừ kế hoạch trả nợ gốc đến hạn là 1.150 triệu đồng) và ngân sách các huyện, thị xã, thành phố là 2.000.000 triệu đồng.

 - Chi từ nguồn thu xổ số kiến thiết là 115.000 triệu đồng.

 - Chi từ nguồn thu vay bù đắp bội chi là 141.900 triệu đồng.

 - Chi đầu tư từ nguồn vốn khác là 68.800 triệu đồng.

b) Dự toán chi thường xuyên:

Tổng chi thường xuyên là 7.040.025 triệu đồng, nếu loại trừ các nguồn vốn chi thường xuyên mang tính chất đầu tư, Trung ương bổ sung mục tiêu thì chiếm tỷ trọng 57,7% tổng chi cân đối ngân sách địa phương, tăng 6,3% so với ước thực hiện năm 2019, chủ yếu là do bổ sung thêm chính sách, như: tiền lương, bảo hiểm y tế do mức lương cơ sở tăng từ 1.390.000 triệu đồng/tháng lên 1.490.000 đồng/tháng,... Việc phân bổ chi thường xuyên được thực hiện theo nguyên tắc: đảm bảo kinh phí thực hiện đầy đủ các chế độ chính sách do Trung ương và HĐND tỉnh ban hành đến thời điểm 31/10/2019; tăng cho những nhiệm vụ mới được giao hoặc giảm đối với nhiệm vụ không phát sinh trong năm 2020. 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 2020, HĐND các huyện, thị xã, thành phố quyết định định mức và mức phân bổ chi ngân sách năm 2020 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 như sau:

- Chi sự nghiệp giáo dục - đào tạo và dạy nghề là 3.273.345 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 46,5% trong chi thường xuyên, tăng 4% so với ước thực hiện năm 2019.

- Chi sự nghiệp kinh tế là 730.112 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 10,4%, tăng 18,8% so với ước thực hiện năm 2019.

- Chi sự nghiệp y tế, dân số và gia đình là 932.300 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 13,2%, tăng 1,4% so với ước thực hiện năm 2019.

- Chi hành chính là 1.284.989 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 18,3%, tăng 4,6% so với ước thực hiện năm 2019.

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

d) Dự phòng chi là 231.120 triệu đồng, bằng mức Trung ương giao.

đ) Chi trả lãi, phí do chính quyền địa phương vay là 3.300 triệu đồng.

e) Chi theo mục tiêu là 4.405.500 triệu đồng.

II. VỀ KẾ HOẠCH VAY VÀ TRẢ NỢ VAY 2020

Theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước năm 2015, mức dư nợ vay của ngân sách địa phương năm 2020 không vượt quá 30% ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp là 2.485.500 triệu đồng. Kế hoạch vay và trả nợ vay cụ thể như sau:

1. Tổng dư nợ đầu năm	:	423.948 triệu đồng
2. Tổng mức vay trong năm theo		
số liệu Trung ương giao	:	141.900 triệu đồng
3. Trả nợ gốc vay trong năm	:	13.302 triệu đồng

Nguồn trả nợ, trong đó:

- Bố trí từ nguồn thu tiền sử dụng đất : 1.150 triệu đồng
- Khấu hao tài sản hình thành từ vốn vay : 12.152 triệu đồng
- 4. Tổng dư nợ dự kiến cuối năm : 552.546 triệu đồng.**

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

III. GIẢI PHÁP THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2020

1. Về thu ngân sách nhà nước

- Ngay sau khi triển khai giao nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước năm 2020 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 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 2020: 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 2020 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 của địa phương.

- Trong năm 2020, 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, mở rộng ứng dụng công nghệ thông tin, bảo đảm kết nối thông suốt nền hành chính quốc gia, 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; từ năm 2019 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 2020 và tích lũy cho giai đoạn 2021-2025, 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 kịp 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 2020 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, tránh tình trạng chậm trễ, làm ảnh hưởng đến việc triển khai nhiệm vụ của các cơ quan, đơn vị. 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 2020 trình HĐND tỉnh./.
