



CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Bình Định, ngày 07 tháng 4 năm 2020

THUYẾT MINH

Tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương Quý I năm 2020

(Kèm theo Công văn số 873 /STC-QLNS ngày 07 /4/2020 của Sở Tài chính)

Căn cứ Nghị quyết số 36/NQ-HĐND ngày 13/12/2019 của HĐND tỉnh Khóa XII kỳ họp thứ 11, UBND tỉnh đã ban hành Quyết định số 4668/QĐ-UBND ngày 16/12/2019 về việc giao dự toán ngân sách nhà nước năm 2020 cho các cơ quan, đơn vị thuộc tỉnh và UBND các huyện, thị xã, thành phố. Cụ thể như sau:

- Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn : 9.856.900 triệu đồng.
- Tổng chi ngân sách địa phương : 15.625.871 triệu đồng.

I. Về công tác chỉ đạo điều hành

Thực hiện các chỉ đạo điều hành của Trung ương tại: Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 01/01/2020 của Chính phủ về những nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu chỉ đạo điều hành thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2020; Thông tư số 88/2019/TT-BTC ngày 24/12/2019 của Bộ Tài chính quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2020; UBND tỉnh đã kịp thời ban hành các văn bản triển khai thực hiện: Quyết định số 108/QĐ-UBND ngày 09/01/2020 về việc ban hành một số chỉ tiêu và giải pháp chủ yếu chỉ đạo, điều hành thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2020; Công văn số 583/UBND-TH ngày 05/02/2020 về việc tăng cường phối hợp quản lý thu thuế, chống thất thu và xử lý thu hồi nợ đọng thuế trên địa bàn tỉnh năm 2020; Công văn số 1049/UBND-TH ngày 25/02/2020 về một số nhiệm vụ và giải pháp chủ yếu thực hiện dự toán thu ngân sách năm 2020...

Với những chỉ đạo chủ động, quyết liệt ngay từ đầu năm, các Sở, Ban, ngành và UBND các huyện, thị xã, thành phố đã tập trung tổ chức thực hiện các giải pháp chỉ đạo, điều hành thực hiện dự toán thu, chi ngân sách quý I năm 2020 và đạt được những kết quả nhất định.

II. Tình hình thực hiện thu – chi ngân sách quý I năm 2020

1. Về thu ngân sách nhà nước

Tổng thu ngân sách nhà nước phát sinh trên địa bàn thực hiện 2.518.028 triệu đồng, đạt 25,5% dự toán năm, bằng 93,9% so cùng kỳ. Trong đó, một số khoản thu chủ yếu sau:

1.1. Các khoản thuế do Hải quan thu từ hoạt động xuất, nhập khẩu

Thực hiện 113.556 triệu đồng, đạt 15,9% so dự toán năm, bằng 59,5% so với cùng kỳ năm trước. Thu từ hoạt động xuất, nhập khẩu giảm so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do một số mặt hàng xuất khẩu, nhập khẩu giảm như tinh quặng, gỗ và sản phẩm gỗ, phân bón, máy móc thiết bị...

1.2. Thu nội địa

Thực hiện 2.404.472 triệu đồng, đạt 26,7% so dự toán năm, bằng 96,5% so với cùng kỳ năm trước. Nếu loại trừ tiền sử dụng đất, thu cổ tức, lợi nhuận được chia, lợi nhuận còn lại và thu xổ số kiến thiết thì thu nội địa thực hiện là 1.703.421 triệu đồng, đạt 29,0% dự toán năm, tăng 51,8% so cùng kỳ năm trước (quý I/2019 thực hiện 1.122.304 triệu đồng, đạt 21,7% dự toán năm, tăng 8,0% so với quý I/2018).

Trong cơ cấu các nguồn thu nội địa, một số khoản thu tăng so với cùng kỳ năm trước như: thu từ khu vực công thương nghiệp ngoài quốc doanh (tăng 45,1%); thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài (tăng hơn gấp 2 lần); thuế bảo vệ môi trường (tăng 56,5%); phí và lệ phí (tăng 9,4%); thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước (tăng hơn gấp 2,7 lần); thu xổ số kiến thiết (tăng 11,9%); thu khác (tăng 98,8%).

Tuy nhiên, có một số khoản thu quý I đạt thấp so với mức bình quân chung 1 quý như: thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước (đạt 23,1%); lệ phí trước bạ (đạt 17,0%); thuế sử dụng đất phi nông nghiệp (đạt 7,7%); thuế thu nhập cá nhân (đạt 24,4%); tiền sử dụng đất (đạt 21,8%); thu cấp quyền khai thác khoáng sản (đạt 10,5%); thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi công sản khác (đạt 16,1%); thu cổ tức và lợi nhuận sau thuế (đạt 7,5%).

2. Về chi ngân sách địa phương

Tổng chi ngân sách địa phương quý I thực hiện là 3.500.316 triệu đồng, đạt 22,4% dự toán năm và tăng 20,6% so cùng kỳ. Trong đó, chi ngân sách tỉnh 1.818.903 triệu đồng, đạt 21,1% dự toán năm và ngân sách huyện, thị xã, thành phố (kể cả ngân sách xã, phường, thị trấn) 1.681.413 triệu đồng, đạt 24,0% dự toán năm. Chi tiết các nội dung chi như sau:

2.1. Chi đầu tư phát triển ngân sách địa phương

Thực hiện 1.201.346 triệu đồng, đạt 30,5% dự toán năm và tăng 41,3% so cùng kỳ. Trong đó, chi nguồn vốn đầu tư qua ngân sách tỉnh quản lý là 579.784 triệu đồng, đạt 32,4% dự toán năm; ngân sách huyện, thị xã, thành phố (bao gồm ngân sách xã, phường, thị trấn) là 621.562 triệu đồng, đạt 28,9% dự toán năm.

2.2. Chi thường xuyên

Thực hiện 1.927.916 triệu đồng, đạt 27,4% dự toán và bằng 99,0% so cùng kỳ. Thực hiện ý kiến chỉ đạo của UBND tỉnh, ngay từ đầu năm các cơ quan tài chính đã tiến hành nhập dự toán kinh phí cho các đơn vị trên chương trình quản lý TABMIS, thực hiện thẩm tra dự toán theo quy định để đảm bảo chi lương cho

các đơn vị và chi hỗ trợ cho một số nội dung chi hoạt động khác; phân bổ dự toán kinh phí mục tiêu ngay từ đầu năm, đảm bảo cho các huyện, thị xã, thành phố chủ động thực hiện các chính sách an sinh xã hội, khắc phục hậu quả thiên tai.

2.3. Chi chương trình mục tiêu

Thực hiện 371.054 triệu đồng, đạt 8,4% dự toán và tăng hơn gấp 3,5 lần so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân tỷ lệ giải ngân thấp là do một số Chương trình mục tiêu chưa thực hiện giải ngân hoặc có tỷ lệ giải ngân thấp như: Chương trình mục tiêu Phát triển kinh tế xã hội các vùng; Chương trình mục tiêu Đầu tư hạ tầng Khu kinh tế ven biển, Khu kinh tế cửa khẩu, Khu công nghiệp, Cụm công nghiệp, Khu công nghệ cao, Khu nông nghiệp ứng dụng công nghệ cao (Hạ tầng Khu kinh tế ven biển); Chương trình mục tiêu Phát triển hạ tầng du lịch; Chương trình mục tiêu Phát triển Lâm nghiệp bền vững; Hỗ trợ đồng bào dân tộc miền núi theo Quyết định số 2085/QĐ-TTg ngày 31/10/2016 của Thủ tướng Chính phủ...

2.5. Về sử dụng nguồn dự phòng ngân sách tỉnh

Trong quý I/2020, UBND tỉnh đã sử dụng 16.597 triệu đồng từ nguồn dự phòng ngân sách tỉnh năm 2020 để thực hiện công tác phòng, chống dịch bệnh COVID-19 gây ra là 16.086 triệu đồng; công tác phòng, chống bệnh dịch tả lợn Châu Phi trên địa bàn tỉnh là 511 triệu đồng. Sở Tài chính báo cáo UBND tỉnh để báo cáo Thường trực HĐND tỉnh.

2.6. Tạm ứng ngân sách

Đến hết quý I năm 2020, tạm ứng ngân sách tỉnh là 66.109 triệu đồng (bao gồm 63.109 triệu đồng của năm 2019) chủ yếu là tạm ứng bồi thường, GPMB các công trình, dự án trọng điểm của tỉnh như: Khu Công nghiệp, Đô thị và Dịch vụ Becamex - Bình Định; Đường phía Tây tỉnh (ĐT.638); Khu Đô thị thương mại Bắc sông Hà Thanh...

III. Một số kiến nghị để thực hiện hoàn thành nhiệm vụ thu, chi ngân sách quý II/2020 và dự toán năm 2020

Mặc dù tiến độ thực hiện và kết quả thu ngân sách nhà nước quý I trên địa bàn tỉnh đạt mức bình quân chung 01 quý (đạt 25,5%), nhưng trước ảnh hưởng ngày càng phức tạp của dịch bệnh COVID-19 đối với hoạt động sản xuất kinh doanh của một số ngành, lĩnh vực và diễn biến nợ thuế có dấu hiệu tăng nhanh, dự báo sẽ ảnh hưởng đến việc hoàn thành dự toán thu ngân sách năm 2020. Do vậy, để đảm bảo cân đối thu, chi ngân sách địa phương đã được HĐND tỉnh giao từ đầu năm, Sở Tài chính kính đề nghị UBND tỉnh chỉ đạo các cơ quan liên quan thực hiện một số nội dung sau:

1. Về thu ngân sách

- Cục Thuế tiến hành phân tích, đánh giá và xác định thật sát số thuế phải thu so với dự toán năm 2020 khi thực hiện Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 01/01/2020 của Chính phủ, nguyên nhân và kết quả thực hiện dự toán quý I năm 2020 để từ đó

có giải pháp thực hiện dự toán thu quý II và cả năm; dự kiến số thu từng sắc thuế trên từng địa bàn để triển khai nhiệm vụ thu tới các đơn vị, cán bộ quản lý thu. Bên cạnh đó, dự báo sụt giảm nguồn thu do ảnh hưởng của dịch bệnh COVID-19 (kể cả các nguồn thu do thực hiện chính sách tài khóa hỗ trợ doanh nghiệp tháo gỡ khó khăn cho sản xuất, kinh doanh), cần có kế hoạch bù đắp nguồn thu đảm bảo tính hợp lý, tích cực.

- Thực hiện có hiệu quả công tác tuyên truyền, phổ biến, hướng dẫn thực hiện Luật Quản lý thuế năm 2019 (có hiệu lực kể từ ngày 01/7/2020); việc quản lý, sử dụng chứng từ điện tử, nộp thuế điện tử; có giải pháp khắc phục các mặt còn tồn tại, hạn chế, phát huy mạnh mẽ các kết quả đạt được trong cải cách thủ tục hành chính và ứng dụng công nghệ thông tin trong quản lý thuế nhằm tạo điều kiện thuận lợi cho người nộp thuế thực hiện nghĩa vụ thuế với Nhà nước.

- Nhanh chóng xây dựng Đề án chống thất thu NSNN thuộc 04 Chuyên đề đã được triển khai từ năm 2016 đến nay bao gồm: Chống thất thu trong lĩnh vực kinh doanh xăng dầu; kinh doanh dịch vụ vận tải; kinh doanh dịch vụ lưu trú, nhà hàng, khách sạn và xử lý thu hồi nợ thuế trên các lĩnh vực.

- Ngành Thuế tiếp tục phối hợp với các ngành liên quan, triển khai các biện pháp quản lý thu thuế trong các lĩnh vực: khách sạn, nhà hàng, ăn uống giải khát, nhà nghỉ, cho thuê nhà, kinh doanh vận tải, XDCB nhà ở tư nhân, khai thác tài nguyên, mua bán online, kinh doanh trực tuyến... Rà soát các đối tượng có hoạt động sản xuất kinh doanh để đưa vào diện lập bộ thu thuế, đồng thời tiếp tục triển khai điều tra, khảo sát chéo doanh thu, mức thuế khoán một số ngành nghề kinh doanh trên địa bàn tỉnh để điều chỉnh mức thuế cho phù hợp.

- Lãnh đạo các Sở, ban, ngành và UBND các huyện, thị xã, thành phố chủ động, tích cực phối hợp với ngành Thuế trong thực hiện các biện pháp theo dõi, nắm bắt, kiểm soát nguồn thu, đôn đốc thu, chống thất thu thuế trên các lĩnh vực, địa bàn, đồng thời phối hợp xử lý thu hồi nợ thuế theo quy định, đảm bảo chỉ tiêu thu hồi nợ do Bộ Tài chính, Tổng cục Thuế yêu cầu.

- Đẩy mạnh công tác quy hoạch, giải phóng mặt bằng và đầu tư xây dựng kết cấu hạ tầng các khu dân cư mới, khu đô thị để phát triển quỹ đất đáp ứng yêu cầu về nhà ở, đất ở, đất thương mại, dịch vụ cho nhân dân và tăng thu ngân sách.

2. Về chi ngân sách

- Tổ chức điều hành, quản lý chi ngân sách chặt chẽ, tiết kiệm, tuân thủ dự toán ngân sách đã được HĐND các cấp quyết định; thực hiện cắt giảm kinh phí chi thường xuyên năm 2020 đối với các khoản chi chưa thực sự cần thiết (như: chi hội nghị, tập huấn, bồi dưỡng nghiệp vụ, tham quan, học tập kinh nghiệm, chi phí đi công tác...), tập trung chuyển kinh phí cắt giảm cho công tác phòng, chống dịch bệnh. UBND các huyện, thị xã, thành phố và UBND các xã, phường, thị trấn tiếp tục chủ động sử dụng nguồn dự phòng ngân sách cấp mình để thực hiện công tác phòng chống dịch bệnh COVID-19 trên địa bàn.

- Các cơ quan, đơn vị và UBND các huyện, thị xã, thành phố chỉ đạo các đơn vị trực thuộc phối hợp Kho bạc nhà nước thực hiện chặt chẽ việc chi chuyển nguồn sang năm sau đúng theo quy định tại Điều 64 Luật Ngân sách nhà nước; Điều 43 Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ và Điều 26 Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính, không để kết dư ngân sách đối với các nguồn kinh phí còn nhiệm vụ chi.

- Tăng cường công tác rà soát, bảo đảm bố trí cho các dự án thuộc danh mục bố trí trong trung hạn vốn ngân sách nhà nước giai đoạn 2016-2020 đã có đầy đủ quyết định đầu tư. Việc phân bổ vốn đầu tư công đảm bảo tuân thủ nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ vốn đầu tư công và thứ tự ưu tiên theo quy định; đẩy nhanh tốc độ thực hiện và giải ngân vốn.

- Các cơ quan, đơn vị, địa phương chủ động nghiên cứu, xây dựng và thực hiện Chương trình thực hành tiết kiệm, chống lãng phí của cơ quan, đơn vị, địa phương mình theo chủ trương của Thủ tướng Chính phủ và Quyết định số 479a/QĐ-UBND ngày 18/02/2020 của UBND tỉnh về việc ban hành Chương trình thực hành tiết kiệm, chống lãng phí năm 2020.

- Tiếp tục triển khai thực hiện Kế hoạch số 61/KH-UBND ngày 15/10/2018 của UBND tỉnh về chuyển đổi các đơn vị sự nghiệp công lập thành công ty cổ phần trên địa bàn tỉnh Bình Định giai đoạn 2018-2020 và Quyết định số 4817/QĐ-UBND ngày 28/12/2018 của UBND tỉnh về việc phê duyệt Kế hoạch, lộ trình thực hiện cơ chế tự chủ tài chính đối với các đơn vị sự nghiệp công lập giai đoạn năm 2018-2020, năm 2021-2025 và giai đoạn năm 2026-2030 trên địa bàn tỉnh.

- Tăng cường kỷ luật, kỷ cương hành chính nhà nước; thực hiện đầy đủ, kịp thời các quy định về công khai, minh bạch trong lập, phân bổ, quản lý, sử dụng và quyết toán nguồn kinh phí được cấp có thẩm quyền giao.

- Hệ thống Kho bạc Nhà nước trên địa bàn tạo điều kiện đẩy nhanh tiến độ giải ngân, thanh toán vốn theo quy định; tăng cường kiểm tra, kiểm soát chặt chẽ việc chi tiêu, đảm bảo đúng chính sách, chế độ, nhất là các khoản chi xây dựng trụ sở, mua sắm phương tiện, trang thiết bị đắt tiền.

Trên đây là nội dung báo cáo thuyết minh tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương Quý I năm 2020./.
