

Bình Định, ngày tháng 7 năm 2020

## THUYẾT MINH

**Tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2020**  
(Kèm theo Công văn số /STC-QLNS ngày /7/2020 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 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; Nghị quyết số 84/NQ-CP ngày 29/5/2020 của Chính phủ về các nhiệm vụ, giải pháp tiếp tục tháo gỡ khó khăn cho sản xuất, kinh doanh, thúc đẩy giải ngân vốn đầu tư công và đảm bảo an toàn trật tự xã hội trong bối cảnh đại dịch Covid-19; 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; Chỉ thị số 10/CT-UBND ngày 27/4/2020 về các nhiệm vụ, giải pháp cấp bách tháo gỡ khó khăn, ổn định sản xuất kinh doanh, đảm bảo an sinh xã hội và điều hành thu chi ngân sách địa phương trong điều kiện chịu ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 và các văn bản chỉ đạo, điều hành khác để kịp thời tháo gỡ khó khăn, ổn định hoạt động sản xuất kinh doanh, đảm bảo an sinh xã hội và điều hành thu chi ngân sách địa phương cơ bản đáp ứng theo dự toán thu, chi ngân sách trong điều kiện chịu ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19.

Diễn biến phức tạp của dịch bệnh Covid-19 đã ảnh hưởng không nhỏ đến tình hình thu – chi ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh nhưng với sự lãnh đạo, chỉ đạo chủ động, quyết liệt, kịp thời của Tỉnh ủy, Ủy ban nhân dân tỉnh; sự vào cuộc khẩn trương, với tinh thần trách nhiệm cao của các Sở, ban, ngành và UBND các huyện, thị xã, thành phố trong tổ chức thực hiện các giải pháp chỉ đạo, điều hành thực hiện dự toán thu, chi ngân sách 6 tháng đầu năm trong bối cảnh, tình hình mới nên công tác này đã đạt được những kết quả quan trọng nhất định.

## II. Tình hình thực hiện thu – chi ngân sách 6 tháng đầu năm 2020

### 1. Về thu ngân sách nhà nước

Tổng thu ngân sách nhà nước phát sinh trên địa bàn ước thực hiện 6 tháng đầu năm là 4.715.585 triệu đồng, đạt 47,8% so dự toán năm và bằng 76,9% so cùng kỳ. Trong đó, một số khoản thu chủ yếu như sau:

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

Ước thực hiện 6 tháng đầu năm 2020 là 300.000 triệu đồng, đạt 42,0% dự toán năm, bằng 83,9% so với cùng kỳ. Thu từ hoạt động xuất, nhập khẩu chưa đạt dự toán bình quân và giảm so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do tác động của dịch bệnh Covid-19 còn phức tạp tại các nước trên thế giới, dẫn đến các đơn hàng xuất khẩu như thủy sản, giày dép... bị sụt giảm, hoãn, hủy đơn hàng; đồng thời, nguồn nguyên vật liệu đầu vào cho sản xuất được nhập khẩu từ thị trường Trung Quốc, Châu Âu bị giảm đáng kể, vì vậy đã làm cho số thuế xuất, nhập khẩu cũng giảm theo.

#### 1.2. Thu nội địa

Ước thực hiện 6 tháng đầu năm là 4.372.141 triệu đồng, đạt 48,6% dự toán năm và bằng 75,7% so với cùng kỳ. Nếu loại trừ tiền sử dụng đất, thu xổ số kiến thiết, thu cô tức, lợi nhuận được chia và lợi nhuận còn lại, ước thực hiện là 2.953.657 triệu đồng, đạt 50,3% dự toán năm và tăng 14,8% so với cùng kỳ.

Trong 6 tháng đầu năm 2020, chỉ có 6/16 khoản thu, chiếm tỷ trọng 22,3% dự toán thu nội địa, thực hiện đạt và vượt mức bình quân (50%) dự toán 6 tháng được HĐND tỉnh giao, như: thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài (đạt 54,2%), thuế bảo vệ môi trường (đạt 54,4%), tiền thuê mặt đất, mặt nước (vượt 6,0%), thu xổ số kiến thiết (đạt 58,8%), thu khác (đạt 66,9%), thu cổ tức và lợi nhuận sau thuế (đạt 84,5%).

Đối với 10 khoản thu còn lại, chiếm tỷ trọng 77,7% dự toán thu nội địa thực hiện không đạt mức bình quân (50%) so với dự toán HĐND tỉnh giao, cụ thể một số khoản thu như: thu từ DNNN Trung ương (đạt 44,7%), thu từ DNNN địa phương (đạt 40,6%), thu từ khu vực công thương nghiệp ngoài quốc doanh (đạt 45,1%), lệ phí trước bạ (đạt 30,5%), thuế thu nhập cá nhân (đạt 39,6%), thu tiền sử dụng đất (đạt 44,6%)... Nguyên nhân đạt thấp là do ảnh hưởng trực tiếp của dịch bệnh Covid-19 làm cho các doanh nghiệp trên địa bàn tỉnh lâm vào tình trạng thiếu hụt nguyên vật liệu, không đáp ứng đủ cho sản xuất, chỉ sản xuất đối với các đơn hàng cũ, thu hẹp thị trường tiêu thụ dẫn đến tình hình kinh doanh của các doanh nghiệp gặp nhiều khó khăn; nhu cầu chuyển nhượng, tiêu thụ ô tô, xe máy và hoạt động chuyển nhượng, đầu tư các dự án bất động sản trên địa bàn tỉnh giảm; việc thực hiện cách ly toàn xã hội để phòng, chống dịch bệnh Covid-19 cũng làm ảnh hưởng trực tiếp đến một số lĩnh vực như khách sạn, nhà nghỉ, nhà hàng, du lịch, vận tải... dẫn đến việc giảm thu ngân sách. Bên cạnh đó, thực hiện Nghị định số 41/2020/NĐ-CP ngày 08/4/2020 của Chính phủ về gia hạn thời hạn nộp thuế và tiền thuê đất cho các doanh nghiệp gặp khó khăn do dịch bệnh cũng làm ảnh hưởng đến tình hình thu ngân sách nhà nước trong 6 tháng đầu năm.

## **2. Về chi ngân sách địa phương**

Tổng chi ngân sách địa phương ước thực hiện 6 tháng đầu năm là 7.593.475 triệu đồng, đạt 48,6% dự toán năm và tăng 29,2% so với cùng kỳ. Chi tiết các nội dung chi như sau:

### **2.1. Chi đầu tư phát triển ngân sách địa phương**

Ước thực hiện là 2.623.730 triệu đồng, đạt 66,5% dự toán năm và tăng 50% so với cùng kỳ. Trong đó, chi nguồn vốn đầu tư qua ngân sách tỉnh quản lý là 1.409.427 triệu đồng, đạt 78,7% dự toán năm; ngân sách huyện, thị xã, thành phố (bao gồm ngân sách xã, phường, thị trấn) là 1.214.303 triệu đồng, đạt 56,3% dự toán năm.

### **2.2. Chi thường xuyên**

Ước thực hiện 4.104.720 triệu đồng, đạt 58,3% so với dự toán năm và tăng 9,4% so với cùng kỳ. Trong 6 tháng đầu năm 2020, các cơ quan, đơn vị, địa phương tiếp tục được sự kiểm tra, giám sát của cơ quan cấp trên, cơ quan tài chính và kho bạc nhà nước các cấp nên đã góp phần vào việc thực hiện dự toán chi chặt chẽ, đảm bảo đúng quy định của pháp luật, đồng thời tiết kiệm, ngăn ngừa hành vi tham nhũng, lãng phí. Các cấp chính quyền đã linh hoạt, chủ động điều hành ngân sách cấp mình để xử lý kịp thời khi có những nhiệm vụ đột xuất, bức xúc. Ngoài ra, ngân sách địa phương đã dành một phần kinh phí đáng kể để đầu tư, cải tạo, nâng cấp, mở rộng cơ sở và mua sắm trang thiết bị cho ngành y tế và giáo dục; bảo đảm đầy đủ kinh phí để thực hiện các chính sách của địa phương được HĐND tỉnh thông qua.

Đặc biệt, trong 6 tháng đầu năm 2020, để ứng phó dịch bệnh Covid-19 phát sinh trên địa bàn tỉnh, UBND tỉnh đã chỉ đạo chủ động dành các nguồn kinh phí để thực hiện công tác phòng, chống dịch Covid-19 và triển khai các biện pháp hỗ trợ người dân gặp khó khăn do đại dịch Covid-19 theo quy định của Chính phủ. Đồng thời, UBND tỉnh đã chỉ đạo Sở Lao động – Thương binh và Xã hội phối hợp cùng các cơ quan có liên quan khẩn trương rà soát các đối tượng thật sự gặp khó khăn trên địa bàn tỉnh để kịp thời hỗ trợ, đảm bảo đúng đối tượng, không để lợi dụng, trục lợi chính sách. Đến nay, ngân sách địa phương đã chi cho công tác phòng, chống dịch và hỗ trợ cho các đối tượng với tổng số tiền là 301,7 tỷ đồng, trong đó chi cho công tác phòng chống dịch theo Nghị quyết số 37/NQ-CP ngày 29/3/2020 của Chính phủ với số tiền 38,9 tỷ đồng và hỗ trợ các đối tượng gặp khó khăn theo Nghị quyết số 42/NQ-CP ngày 09/4/2020 của Chính phủ với số tiền 262,8 tỷ đồng.

### **2.3. Chi chương trình mục tiêu**

Ước thực hiện 6 tháng đầu năm là 864.428 triệu đồng, đạt 19,6% dự toán năm, tăng hơn gấp 2,3 lần so với cùng kỳ. Nguyên nhân chi mục tiêu đạt tỷ lệ thấp là kinh phí chi mục tiêu từ nguồn kinh phí chi sự nghiệp được hạch toán vào chi thường xuyên khi thực hiện thanh toán tại Kho bạc Nhà nước (các loại sự nghiệp tại Mục II Phụ lục số 02 kèm theo Báo cáo này), nếu loại trừ yếu tố dự toán chi thường xuyên thì chi mục tiêu đạt khoảng 32,8% dự toán năm. Bên cạnh đó, một số chương trình, dự án có tỷ lệ giải ngân thấp như: Chương trình mục tiêu Phát

triển kinh tế xã hội các vùng (47,9%); Chương trình mục tiêu Phát triển hạ tầng du lịch (19,8%); Chương trình mục tiêu Phát triển Lâm nghiệp bền vững (4,06%); 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 6 tháng đầu năm, UBND tỉnh đã chủ động sử dụng 69.990 triệu đồng từ nguồn dự phòng ngân sách tỉnh năm 2020 để tập trung thực hiện công tác phòng, chống dịch bệnh Covid-19 số tiền 16.657 triệu đồng; hỗ trợ cho người dân gặp khó khăn do đại dịch Covid-19 theo Nghị quyết 42/NQ-CP ngày 09/4/2020 của Chính phủ số tiền 52.822 triệu đồng và công tác phòng, chống bệnh dịch tả lợn Châu Phi trên địa bàn tỉnh là 511 triệu đồng.

## **2.6. Tạm ứng ngân sách**

Lũy kế tạm ứng ngân sách tỉnh 6 tháng đầu năm 2020: 133.282 triệu đồng để chi bồi thường, GPMB một số dự án, công trình trọng điểm của tỉnh (dự án Khu Công nghiệp, Đô thị và Dịch vụ Becamex - Bình Định; Đường phía Tây tỉnh (ĐT.638); Khu nhà ở xã hội phường Nhơn Bình...) số tiền 56.998 triệu đồng; giải quyết hỗ trợ vay vốn cho các hộ gia đình, cơ sở chăn nuôi heo tái đàn trên địa bàn tỉnh số tiền 75.000 triệu đồng,...

## **III. Một số biện pháp để thực hiện hoàn thành nhiệm vụ thu, chi ngân sách 6 tháng cuối năm 2020**

Trong bối cảnh bị ảnh hưởng bởi dịch bệnh Covid-19, để đảm bảo thực hiện “nhiệm vụ kép” là vừa phòng, chống dịch vừa phát triển kinh tế - xã hội, đề nghị tất cả các ngành, các cấp quyết tâm vượt qua khó khăn thách thức, phấn đấu với nỗ lực cao nhất để thực hiện đạt và vượt mức dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2020 được HĐND tỉnh giao, trong đó, cần tiếp tục tập trung triển khai thực hiện các nhiệm vụ điều hành thu, chi ngân sách như sau:

### **1. Về thu ngân sách**

- Bám sát từng chỉ tiêu thu ngân sách đã được HĐND tỉnh giao đầu năm, thường xuyên theo dõi chặt chẽ tiến độ thu trên từng địa bàn, phân tích, đánh giá cụ thể từng khu vực, từng sắc thuế đạt và chưa đạt tiến độ. Qua đó, xác định rõ các nguồn thu, sắc thuế còn thấp để kịp thời có các giải pháp xử lý hiệu quả, đặc biệt đối với khoản thu thuế công thương nghiệp ngoài quốc doanh, lệ phí trước bạ, tiền sử dụng đất...; chú trọng khai thác triệt để các nguồn thu, lĩnh vực còn tiềm năng để bù đắp các nguồn thu sụt giảm do ảnh hưởng bởi dịch bệnh Covid-19.

- 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, góp

phần cải thiện môi trường kinh doanh, phát triển doanh nghiệp, nâng cao năng suất, chất lượng, hiệu quả và sức cạnh tranh.

- Tiếp tục triển khai có hiệu quả các biện pháp chống thất thu ngân sách 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 tất cả 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: ăn uống giải khát, XD/CB 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.

- Tiếp tục thực hiện tốt Quy chế phối hợp trong công tác thu, nộp ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh theo Quyết định số 2116/QĐ-UBND ngày 14/6/2017 của UBND tỉnh; Chỉ thị số 10/CT-UBND ngày 27/4/2020 của UBND tỉnh về các nhiệm vụ, giải pháp cấp bách tháo gỡ khó khăn, ổn định sản xuất kinh doanh, đảm bảo an sinh xã hội và điều hành thu chi ngân sách địa phương trong điều kiện chịu ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19.

- 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.

- Đẩy nhanh tiến độ thực hiện các dự án, công trình, đầu tư kết cấu hạ tầng các khu kinh tế, khu - cụm - tiểu thủ công nghiệp nhằm tạo điều kiện cho các doanh nghiệp có mặt bằng để đầu tư phát triển sản xuất kinh doanh.

- Thực hiện các giải pháp, phương án đẩy mạnh hoạt động giới thiệu, quảng bá, xúc tiến du lịch nhằm kích cầu du lịch trên địa bàn tỉnh. Tiếp tục triển khai “Phần mềm quản lý lưu trú” trên địa bàn toàn tỉnh để quản lý tốt hơn trong việc kê khai, nộp thuế của các đơn vị trong lĩnh vực này.

- Rà soát lại quỹ nhà, đất thuộc Nhà nước quản lý để lập phương án sắp xếp, xử lý cho phù hợp.

- Các cấp chính quyền cần tạo điều kiện tốt nhất cho ngành Thuế thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách trên từng địa bàn, đồng thời tăng cường chỉ đạo sâu sát công tác thu ngân sách bảo đảm hoàn thành chỉ tiêu thu do HĐND các cấp giao. Phân đấu tăng thu đối với các lĩnh vực còn dư địa tăng thu để bù đắp cho các lĩnh vực có khả năng không đạt dự toán trong trường hợp khách quan.

## **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 tiết kiệm triệt để các khoản chi thường xuyên, đặc biệt là các khoản chi mua sắm chưa thực sự cần

thiết. Tiếp tục cải cách hành chính và mở rộng ứng dụng công nghệ thông tin đi đôi với tăng cường giám sát trong quản lý chi ngân sách nhà nước.

- 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 năm 2016-2020 đã có đầy đủ quyết định đầu tư. Theo đó, 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; chú trọng công tác kiểm tra, thanh tra, giám sát các dự án sử dụng vốn đầu tư công.

- Thực hiện các biện pháp đẩy nhanh tiến độ GPMB, phát triển quỹ đất, tiến độ thi công, đưa vào sử dụng các công trình, dự án, nhất là các công trình trọng điểm của tỉnh, các dự án nhà ở xã hội, các công trình y tế, giáo dục... nhằm tăng tốc độ giải ngân vốn đầu tư công và các nguồn vốn trong xã hội, đóng góp vào tăng trưởng GRDP của địa phương.

- Tiếp tục thực hiện tốt chủ trương mua sắm tập trung theo Nghị định số 151/2017/NĐ-CP ngày 26/12/2017 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Luật quản lý, sử dụng tài sản công và các văn bản hướng dẫn của Trung ương và địa phương.

- 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 đơn vị mình theo chủ trương của Thủ tướng Chính phủ và Quyết định số 479/QĐ-UBND ngày 18/02/2020 của UBND tỉnh về việc ban hành Chương trình thực hành tiết kiệm, chống lãng phí năm 2020.

- 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; tranh thủ hướng dẫn, hỗ trợ của Kho bạc Nhà nước Trung ương đẩy nhanh tiến độ áp dụng thanh toán chi thường xuyên NSNN theo hình thức dịch vụ công trực tuyến.

Trên đây là nội dung báo cáo thuyết minh tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2020./.

---