

Bình Định, ngày 04 tháng 7 năm 2019

THUYẾT MINH

Tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2019
(Kèm theo Công văn số 1634 /STC-QLNS ngày 04 /7/2019 của Sở Tài chính)

Căn cứ Nghị quyết số 34/NQ-HĐND ngày 07/12/2018 của HĐND tỉnh Khóa XII kỳ họp thứ 8, UBND tỉnh đã ban hành Quyết định số 4319/QĐ-UBND ngày 07/12/2018 về việc giao dự toán ngân sách nhà nước năm 2019 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: 7.561.100 triệu đồng.
- Tổng chi ngân sách địa phương : 11.600.780 triệu đồng.

I. Tình hình thực hiện thu – chi ngân sách 6 tháng đầu năm 2019

1. Về thu ngân sách nhà nước: Tổng thu ngân sách nhà nước phát sinh trên địa bàn ước thực hiện 5.905.644 triệu đồng, đạt 79,3% dự toán năm, tăng 54,0% 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: Ước thực hiện 386.600 triệu đồng, đạt 60,4% so dự toán năm, tăng 24,3% so với cùng kỳ năm trước. Thu từ hoạt động xuất khẩu, nhập khẩu đạt tỷ lệ cao so với mức bình quân dự toán là do sản lượng hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu của một số mặt hàng tăng như: gỗ và sản phẩm gỗ, hàng dệt, may, thủy sản, sản phẩm từ chất dẻo, quặng và khoáng sản khác, phân bón, máy móc thiết bị...

1.2. Thu nội địa: Ước thực hiện 5.519.044 triệu đồng, đạt 81,1% so dự toán năm, tăng 56,6% so với cùng kỳ năm trước. Nếu loại trừ tiền sử dụng đất, thu xổ số kiến thiết, thu cổ tức, lợi nhuận được chia và lợi nhuận còn lại, ước thực hiện 2.583.440 triệu đồng, đạt 49,9% dự toán năm và tăng 14,7% so với cùng kỳ

Trong cơ cấu các nguồn thu nội địa (không kể thuế sử dụng đất nông nghiệp và thu tiền bán, cho thuê, khấu hao nhà ở thuộc sở hữu Nhà nước do không giao dự toán), có 12/16 khoản thu chiếm tỷ trọng 50,3% 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 55,6%), lệ phí trước bạ (đạt 61,7%), thuế thu nhập cá nhân (đạt 62,2%), thu phí và lệ phí (đạt 55,3%), tiền sử dụng đất (đạt 190%), tiền cho thuê mặt đất, mặt nước (đạt 55,4%)... Đồng thời, có 4/16 khoản thu chiếm tỷ trọng 49,7% dự toán thu nội địa thực hiện không đạt chỉ tiêu bình quân được HĐND tỉnh giao như: Thu từ DNNN Trung ương (đạt 42,8%), thu từ khu vực công thương nghiệp ngoài quốc doanh (đạt 43,5%), thuế bảo vệ môi trường (đạt 44,3%), thu tại xã (đạt 47%).

2. Về chi ngân sách địa phương: Tổng chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm ước thực hiện là 6.048.809 triệu đồng, đạt 52,1% dự toán năm và tăng 22,1% so cùng kỳ. Trong đó, chi ngân sách tỉnh 3.105.029 triệu đồng, đạt 49,7% dự toán năm

và chi ngân sách huyện, thị xã, thành phố (kể cả ngân sách xã, phường, thị trấn) 2.942.420 triệu đồng, đạt 55% dự toán năm.. Chi tiết các nội dung chi như sau:

2.1. Chi đầu tư phát triển ngân sách địa phương: Ước thực hiện là 1.461.520 triệu đồng, đạt 64,5% dự toán năm và tăng 16,1% so với cùng kỳ. Nguyên nhân đạt cao so với dự toán chủ yếu là tăng chi đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất.

2.2. Chi thường xuyên: Ước thực hiện 4.219.840 triệu đồng, đạt 65% so với dự toán năm và tăng 21,5% so với cùng kỳ. Trong năm 2019, 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.

Chi thường xuyên đạt cao chủ yếu là do tăng chi từ nguồn Trung ương bổ sung có mục tiêu như: kinh phí thực hiện Quyết định số 48/2010/QĐ-TTg ngày 13/7/2010 của Thủ tướng Chính phủ; kinh phí thực hiện cải cách tiền lương; kinh phí thực hiện chính sách trợ giúp các đối tượng bảo trợ xã hội, người cao tuổi, người khuyết tật; kinh phí về chính sách bảo hiểm y tế, kinh phí để khắc phục thiệt hại do mưa lũ từ ngày 08 đến ngày 12/12/2018...

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 và kinh phí phòng, chống dịch tả lợn Châu Phi.

2.3. Chi chương trình mục tiêu: Dự toán giao 2.656.444 triệu đồng, ước thực hiện 6 tháng là 365.310 triệu đồng, đạt 13,8% dự toán năm, tăng 66,1% 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). Đồng thời, một số chương trình, dự án có tỷ lệ giải ngân thấp như: Chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo (tỷ lệ 22,2%), Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới (tỷ lệ 6%), Tái cơ cấu kinh tế nông nghiệp và phòng chống giảm nhẹ thiên tai, ổn định đời sống dân cư (tỷ lệ 21,8%), Chương trình mục tiêu Phát triển hạ tầng du lịch (tỷ lệ 43,9%), Chương trình mục tiêu khắc phục hậu quả mưa lũ (tỷ lệ 6,5%)...

2.4. Dự phòng ngân sách tỉnh: Trong 6 tháng đầu năm, việc điều hành ngân sách tỉnh đã linh hoạt, bảo đảm các nhiệm vụ đột xuất như công tác phòng, chống dịch tả lợn Châu Phi nên chưa sử dụng dự phòng ngân sách tỉnh. Trong 6 tháng cuối năm, trường hợp có xảy ra những tình huống đột xuất thì UBND tỉnh sẽ quyết định sử dụng nguồn dự phòng đúng theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước và báo cáo HĐND tỉnh theo quy định.

3. Tình hình thực hiện kế hoạch vay và trả nợ ngân sách địa phương

Dư nợ vay đầu năm 2019 là 417.400 triệu đồng, bao gồm: dư nợ vay trong nước là 229.750 triệu đồng (đã bao gồm 133.500 triệu đồng vay tồn ngân Kho bạc Nhà nước cho dự án Đường ven biển Quy Nhơn – Tam Quan đã được Trung ương cho khoan nợ) và vay lại từ nguồn Chính phủ vay ngoài nước 187.650 triệu đồng.

Trong 6 tháng đầu năm 2019, thực hiện rút vốn 10.870 triệu đồng (dự án Sửa chữa và Nâng cao an toàn đập WB8), đồng thời, trả nợ theo kế hoạch là 45.574 triệu đồng, bao gồm: trả nợ gốc vay tồn ngân Kho bạc Nhà nước 45.000 triệu đồng và trả nợ gốc vay lại từ nguồn Chính phủ vay ngoài nước 574 triệu đồng.

Dư nợ vay của tỉnh đến ngày 30/6/2019 là 382.696 triệu đồng, gồm: vay trong nước 184.750 triệu đồng và nợ gốc vay lại từ nguồn Chính phủ vay ngoài nước 197.946 triệu đồng. Dư nợ vay của ngân sách tỉnh chiếm 7% so với số thu ngân sách địa phương được hưởng, đảm bảo trong tỷ lệ cho phép theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước (tỷ lệ 20%).

II. Nhiệm vụ, biện pháp thu, chi ngân sách 6 tháng cuối năm 2018

1. Nhiệm vụ

- Tiếp tục triển khai thực hiện có hiệu quả Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 01/01/2019 của Chính phủ về nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và Dự toán ngân sách nhà nước năm 2019 và các văn bản chỉ đạo điều hành của UBND tỉnh.

- Tăng cường công tác thu ngân sách, chống tình trạng thất thu, lạm thu, giảm nợ đọng thuế để đảm bảo thực hiện đạt và vượt dự toán thu được HĐND tỉnh giao đầu năm.

- Đảm bảo chi ngân sách theo đúng tiêu chuẩn, định mức và dự toán giao đầu năm, đồng thời, triệt để tiết kiệm chi.

2. Biện pháp

2.1. Về thu ngân sách

Để đảm bảo vốn cân đối các nhiệm vụ chi, UBND tỉnh sẽ chỉ đạo thực hiện quyết liệt các biện pháp sau:

- Tiếp tục đẩy mạnh cải cách thủ tục hành chính trong lĩnh vực tài chính, trọng tâm là lĩnh vực thuế, hải quan, góp phần cải thiện môi trường kinh doanh, phát triển doanh nghiệp, nâng cao năng suất, chất lượng, hiệu quả và sức cạnh tranh.

- Tăng cường công tác kiểm tra, thanh tra, giám sát việc khai thuế của doanh nghiệp để phòng ngừa, ngăn chặn các hành vi khai thuế gian lận, lách thuế, trốn thuế.

- 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, thuế bảo vệ môi trường; chú trọng khai thác các nguồn thu mới, lĩnh vực còn tiềm năng để bù đắp khoản thiếu hụt.

- Thực hiện quyết liệt các biện pháp đôn đốc thu nợ và cưỡng chế thu nợ thuế theo đúng trình tự pháp luật. Xây dựng phương án thu nợ và xử lý nợ đọng thuế năm 2019 trên địa bàn tỉnh theo tinh thần Chỉ thị số 04/CT-BTC ngày 15/10/2018 của Bộ Tài chính, đảm bảo hoàn thành chỉ tiêu thu nợ năm 2019 do Tổng cục Thuế giao; lựa chọn chủ đề “*Xử lý nợ thuế*” là nhiệm vụ trọng tâm để chỉ đạo và tổ chức triển khai quyết liệt trong năm 2019.

- Ngành Thuế triển khai kiểm tra chéo chống sót hộ kinh doanh và doanh thu khoán thuế đối với hộ kinh doanh giữa các huyện, thị xã, thành phố trên địa bàn tỉnh để có cơ sở đánh giá, đưa vào diện quản lý thuế và giao mức thuế khoán cho phù hợp.

- Tiếp tục thực hiện có hiệu quả biện pháp chống thất thu thuế đối với 5 lĩnh vực, đó là: kinh doanh xăng dầu; vận tải; khách sạn lưu trú; XD/CB đối với nhà ở tư nhân và khai thác tài nguyên khoáng sản.

- 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.

- Chuẩn bị các điều kiện cần thiết để áp dụng một số quy định về: sử dụng hóa đơn điện tử, hóa đơn điện tử có mã xác nhận của cơ quan thuế; khai, nộp lệ phí trước bạ điện tử đối với ô tô, xe máy và trao đổi dữ liệu điện tử thu nộp lệ phí trước bạ đối với ô tô, xe máy.

- 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 08/CT-UBND ngày 15/5/2017 của UBND tỉnh về việc tăng cường công tác quản lý thu thuế công thương nghiệp ngoài quốc doanh trên địa bàn tỉnh.

- Quản lý, điều hành giá các mặt hàng Nhà nước còn định giá, các mặt hàng thuộc diện bình ổn giá, các hàng hóa, dịch vụ thiết yếu.

- 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.

- 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.

2.2. 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; giảm mạnh kinh phí tổ chức lễ, hội, hội nghị, hội thảo, khánh tiết, đi nghiên cứu, khảo sát trong và ngoài nước; bố trí kinh phí mua sắm trang thiết bị chặt chẽ, đúng quy định; đẩy mạnh cải cách hành chính trong quản lý chi ngân sách nhà nước.

- 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.

- 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 876/QĐ-UBND ngày 19/3/2019 của UBND tỉnh về việc ban hành Chương trình thực hành tiết kiệm, chống lãng phí năm 2019.

- Đẩy nhanh việc 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 năm 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 năm 2026-2030 trên địa bàn tỉnh.

- 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.

- 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. 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. Sau ngày 30/6/2019, rà soát, báo cáo cấp có thẩm quyền điều chuyển các nguồn vốn đã giao nhưng chưa hoàn thành các hồ sơ thủ tục gửi Kho bạc Nhà nước cho các công trình, dự án đã có khối lượng thực hiện.

- 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.

- Thực hiện điều chỉnh giá các mặt hàng Nhà nước quản lý giá theo hướng sát với giá thị trường, bảo đảm bù đắp chi phí sản xuất, kinh doanh hợp lý, thu hút đầu tư từ các thành phần kinh tế khác.

- 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.

- Các cấp chính quyền thực hiện nghiêm túc việc rút dự toán bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên theo quy định và phù hợp với tiến độ thực hiện chương trình, dự án, không chiếm dụng vốn ngân sách cấp trên theo đúng Quyết định số 37/QĐ-UBND ngày 06/01/2017 của UBND tỉnh về việc quy định mức rút đối với việc rút kinh phí bổ sung từ ngân sách tỉnh cho ngân sách các huyện, thị xã, thành phố; chủ động sử dụng nguồn dự phòng ngân sách cấp mình để xử lý hậu quả thiên tai, dịch bệnh và các nhiệm vụ chi cấp bách phát sinh đột xuất.

Trên đây là nội dung báo cáo thuyết minh tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2019./.
