

THUYẾT MINH

Quyết toán thu – chi ngân sách năm 2023

(Kèm theo Quyết định số /QĐ-UBND ngày / / của UBND tỉnh)



Theo các Nghị quyết số 58/NQ-HĐND ngày 10/12/2022, 59/NQ-HĐND ngày 21/9/2023, 02/NQ-HĐND ngày 15/3/2024 của Hội đồng nhân dân tỉnh và Quyết định số 4179/QĐ-UBND ngày 12/12/2022, 3602/QĐ-UBND ngày 28/9/2023; 1010/QĐ-UBND ngày 28/3/2024 của Ủy ban nhân dân tỉnh đã giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023, cụ thể như sau:

* Tổng thu NSNN trên địa bàn	: 12.212.186,69 triệu đồng
Trong đó:	
+ Thu nội địa	: 11.116.993,69 triệu đồng
+ Thu từ hoạt động xuất khẩu, nhập khẩu (do Hải quan thu)	: 1.000.000 triệu đồng
+ Thu vay bù đắp bội chi	: 91.500 triệu đồng
+ Thu viện trợ không hoàn lại thuộc nguồn thu ngân sách địa phương	: 3.693 triệu đồng
* Tổng chi ngân sách địa phương	: 17.261.592,69 triệu đồng
Trong đó:	
+ Chi đầu tư phát triển	: 4.866.973,69 triệu đồng
+ Chi thường xuyên	: 8.649.812 triệu đồng
+ Chi trả nợ lãi	: 7.339 triệu đồng
+ Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính	: 1.360 triệu đồng
+ Dự phòng chi	: 313.060 triệu đồng
+ Chi chương trình mục tiêu quốc gia, chương trình mục tiêu	: 3.419.355 triệu đồng

UBND tỉnh báo cáo một số nội dung, số liệu cơ bản về quyết toán thu, chi ngân sách năm 2023 như sau:

I. Về tổng thu ngân sách Nhà nước:

1. Thu cân đối ngân sách nhà nước trên địa bàn:

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 12.593.366 triệu đồng. Bao gồm:

a) Các khoản thu nội địa: 12.031.387 triệu đồng, vượt 8,2% so dự toán HĐND tỉnh giao. Nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất, thu xổ số kiến thiết, thu cổ tức, lợi nhuận được chia và lợi nhuận còn lại, thực hiện 6.970.346 triệu đồng, đạt 100,6%

dự toán HĐND tỉnh giao. Trong đó, một số khoản thu thực hiện đạt và vượt dự toán giao:

- Thu từ DNNN địa phương: 105.885 triệu đồng, vượt 5,9% dự toán. Nguyên nhân chủ yếu do nhiều ngành nghề có sự tăng trưởng: Công nghiệp chế biến chế tạo tăng 88,2% (số tăng tuyệt đối 3,7 tỷ đồng); cung cấp nước, hoạt động xử lý rác thải, nước thải tăng 13,9% (số tăng tuyệt đối 3,2 tỷ đồng);

- Thu từ khu vực kinh tế quốc doanh: 2.866.484 triệu đồng, vượt 8,2% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân thu từ lĩnh vực này đạt dự toán là do:

- + Sự chỉ đạo quyết liệt của Tỉnh ủy, UBND tỉnh trong công tác quản lý thu và chống thất thu ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh, đặc biệt là việc tăng cường theo dõi, nắm bắt tình hình sản xuất, kinh doanh, kịp thời tháo gỡ khó khăn, vướng mắc cho doanh nghiệp, qua đó góp phần thúc đẩy doanh nghiệp phát triển hoạt động sản xuất kinh doanh, tạo nguồn thu cho ngân sách nhà nước.

- + Ngành Thuế đã tích cực triển khai đồng bộ các giải pháp tăng cường chống thất thu ngân sách gắn với tăng cường quản lý nợ thuế; nắm chắc thông tin các dự án, nguồn tiền thuê đất, tiền sử dụng đất toàn tỉnh; theo dõi kế hoạch nộp nợ của các doanh nghiệp, đặc biệt là các doanh nghiệp nợ tiền thuê đất theo chỉ đạo của UBND tỉnh tại Thông báo số 200/TB-UBND ngày 07/6/2023. Chủ động triển khai thực hiện có hiệu quả các giải pháp khai thác nguồn thu còn tiềm năng, các giải pháp chống thất thu ngân sách để tăng thu bù đắp nguồn hụt thu, hoàn thành dự toán được giao... Tăng tốc triển khai cho các cơ sở kinh doanh đăng ký và sử dụng Hóa đơn điện tử khởi tạo từ máy tính tiền đảm bảo theo kế hoạch đề ra theo chỉ đạo của UBND tỉnh tại Chỉ thị số 07/CT-UBND ngày 04/5/2023.

- Thuế thu nhập cá nhân: 638.026 triệu đồng, vượt 27,6% so dự toán HĐND tỉnh giao, chủ yếu do tăng thu từ hộ gia đình, cá nhân kinh doanh.

- Phí và lệ phí: 202.431 triệu đồng, vượt 15,7% so dự toán HĐND tỉnh giao.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 31.458 triệu đồng, vượt 43% so dự toán HĐND tỉnh giao.

- Thu tiền sử dụng đất: 4.883.678 triệu đồng, vượt 20,3% so với dự toán HĐND tỉnh giao (dự toán sau điều chỉnh). Thu tiền sử dụng đất của ngân sách cấp tỉnh là 1.886.743 triệu đồng, vượt 19,6% so với dự toán năm và ngân sách huyện, thị xã, thành phố là 2.996.934 triệu đồng, vượt 22,4% so với dự toán năm. Riêng đối với thu tiền sử dụng đất ngân sách tỉnh, ngay từ đầu năm, UBND tỉnh đã phân bổ và giao chỉ tiêu phần đầu thu tiền sử dụng đất cho các đơn vị đang quản lý, khai thác quỹ đất để sớm tổ chức triển khai thực hiện. UBND tỉnh thường xuyên theo dõi sát tình hình thực hiện thu tiền sử dụng đất hàng tuần, hàng tháng để chỉ đạo kịp thời nhằm thực hiện đạt dự toán HĐND tỉnh giao trong năm 2023.

- Thu tiền bán nhà thuộc sở hữu nhà nước: 61.230 triệu đồng, vượt hơn 20 lần so với dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân tăng cao là do các cơ quan, địa phương đã thực hiện tốt việc rà soát lại quỹ nhà, đất thuộc Nhà nước quản lý để lập phương án sắp xếp, xử lý theo Nghị định số 167/2017/NĐ-CP ngày 31/12/2017 của

Chính phủ.

- Thu khác ngân sách: 405.302 triệu đồng, vượt 68,9% so với dự toán HĐND tỉnh giao.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: 72.260 triệu đồng, vượt 11,2% dự toán HĐND tỉnh giao.

- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản khác: 139.573 triệu đồng, vượt 2,3 lần so với dự toán HĐND tỉnh giao.

- Thu từ hoạt động xổ số kiến thiết: 142.372 triệu đồng, vượt 18,6% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân doanh thu tiêu thụ vé tăng so với cùng kỳ.

- Thu cổ tức và lợi nhuận sau thuế: 34.991 triệu đồng, vượt 3,7 lần dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân: Công ty CP Dược - Trang Thiết Bị Y Tế Bình Định (Bidiphar) tăng 20 tỷ đồng.

*** Những khoản thu nội địa thực hiện không đạt so với dự toán giao:**

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do Trung ương quản lý: 389.821 triệu đồng, đạt 76,4% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân khoản thu này đạt thấp chủ yếu là do thực hiện chính sách giảm thuế giá trị gia tăng theo Nghị định số 44/2023/NĐ-CP ngày 30/6/2023 của Chính phủ; đồng thời kim ngạch xuất, nhập khẩu giảm mạnh dẫn đến các khoản thu nội địa liên quan hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng xuất, nhập khẩu cũng giảm theo.

- Thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài: 467.782 triệu đồng, đạt 91,7% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân chủ yếu là do số phân bổ từ công ty mẹ của ngành thức ăn gia súc và số nộp các doanh nghiệp kinh doanh số tăng mạnh; bên cạnh đó ngành nông nghiệp (sữa, chăn nuôi) lại sụt giảm đáng kể.

- Lệ phí trước bạ: 310.289 triệu đồng, đạt 86,2% so dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân do sức mua thị trường sụt giảm nên thu từ trước bạ các loại phương tiện; trước bạ nhà đất giảm.

- Thuế bảo vệ môi trường: 490.780 triệu đồng, đạt 53,3% so dự toán HĐND tỉnh giao. Số thu thuế bảo vệ môi trường đạt thấp do thực hiện Nghị quyết 30/2022/UBTVQH15 ngày 30/12/2022 của UBTV Quốc hội về việc giảm 50% thuế BVMT mặt hàng xăng dầu đối với xăng, dầu, mỡ nhờn từ ngày 01/01/2023 đến hết 31/12/2023.

-Tiền cho thuê mặt đất, mặt nước: 788.997 triệu đồng, đạt 96,9% so dự toán HĐND tỉnh giao.

b) Các khoản thu do Hải quan thu từ hoạt động xuất khẩu và nhập khẩu: 508.478 triệu đồng, đạt 50,8% so dự toán HĐND tỉnh giao. Thu từ hoạt động xuất, nhập khẩu giảm so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do năm 2023 sức mua, tiêu dùng toàn cầu giảm dẫn đến số thu thuế từ các mặt hàng xuất nhập khẩu trên địa bàn đều giảm rõ rệt.

c) Thu viện trợ: thực hiện 11.065 triệu đồng.

d) Khoản thu khác HĐND tỉnh không giao dự toán:

- Thu từ các khoản đóng góp xây dựng cơ sở hạ tầng và các khoản đóng góp khác: 42.436 triệu đồng.

2. Thu ngân sách Trung ương cấp bổ sung ngân sách địa phương:

Tổng số NS Trung ương cấp bổ sung năm 2023: 7.738.006 triệu đồng

Bao gồm:

- Cấp bổ sung cân đối ngân sách địa phương : 3.585.222 triệu đồng
- Cấp bổ sung có mục tiêu : 4.152.784 triệu đồng

3. Thu ngân sách cấp dưới nộp lên: 484.375 triệu đồng (trong đó, ngân sách trung ương 169.484 triệu đồng, ngân sách tỉnh 299.256 triệu đồng, ngân sách huyện, thị xã, thành phố 15.635 triệu đồng).

4. Thu chuyển nguồn: 6.710.710 triệu đồng (trong đó, ngân sách tỉnh là 3.281.392 triệu đồng; ngân sách huyện, thị xã, thành phố 2.927.350 triệu đồng; ngân sách xã, phường, thị trấn là 501.968 triệu đồng).

5. Thu kết dư ngân sách: 39.916 triệu đồng (trong đó, ngân sách tỉnh là 1.327 triệu đồng; ngân sách huyện, thị xã, thành phố là 15.688 triệu đồng; ngân sách xã, phường, thị trấn là 22.901 triệu đồng).

6. Thu vay bù đắp bội chi: 120.917 triệu đồng. Khoản thu này sử dụng để thanh toán cho các dự án, công trình được bố trí kế hoạch từ đầu năm.

II. Về chi ngân sách địa phương:

Thực hiện chi ngân sách địa phương 26.549.441 triệu đồng
(Không bao gồm các khoản bổ sung cho ngân sách cấp dưới)

Chia ra:

* Chi ngân sách tỉnh : 12.725.177 triệu đồng

* Chi ngân sách huyện, thị xã, thành phố : 10.594.553 triệu đồng

* Chi ngân sách xã, phường, thị trấn : 3.229.711 triệu đồng

1. Các khoản chi cân đối ngân sách : 26.517.741 triệu đồng

* Chi ngân sách tỉnh : 12.693.477 triệu đồng

* Chi ngân sách huyện, thị xã, thành phố : 10.594.553 triệu đồng

* Chi ngân sách xã, phường, thị trấn : 3.229.711 triệu đồng

Sở Tài chính đã tổng hợp quyết toán chi ngân sách trên địa bàn bao gồm chi ngân sách tỉnh; huyện, thị xã, thành phố và xã, phường, thị trấn và xin thuyết minh cụ thể một số nội dung về chi ngân sách năm 2023 như sau:

a) Chi đầu tư phát triển: 7.521.707 triệu đồng (không bao gồm các khoản chi chương trình mục tiêu), vượt 54,5% so với dự toán HĐND tỉnh giao. Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển cho chương trình, dự án theo lĩnh vực: 7.391.594 triệu đồng.

- Chi đầu tư phát triển khác: 130.113 triệu đồng.

b) Chi thường xuyên: 9.496.748 triệu đồng, vượt 9,8% so dự toán HĐND tỉnh giao, nếu không loại trừ các khoản chi chương trình mục tiêu thì chi thường xuyên là 10.175.602 triệu đồng, vượt 17,6% dự toán HĐND tỉnh giao và chi tiết các nội dung như sau:

- Chi quốc phòng thực hiện 273.974 triệu đồng, tăng 21,8% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân tăng chủ yếu do điều chỉnh, bổ sung một số nhiệm vụ quốc phòng như diễn tập phòng thủ, công tác đối ngoại quốc phòng, dự bị động viên; bảo dưỡng sửa chữa tàu cano, nhiệm vụ chống khai thác IUU

- Chi an ninh và trật tự an toàn xã hội thực hiện 57.025 triệu đồng, tăng 21,5% dự toán giao. Nguyên nhân chủ yếu do trong năm bổ sung cho Công an tỉnh thực hiện một số nhiệm vụ như triển khai diễn tập khu vực phòng thủ, hỗ trợ thực hiện các chuyên án, Chương trình mục tiêu quốc gia nông thôn mới, hỗ trợ giám định tư pháp.

- Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề thực hiện 3.597.996 triệu đồng, tăng 3,1% với dự toán giao. Nguyên nhân chủ yếu do trong năm điều chỉnh, bổ sung một số nhiệm vụ giáo dục – đào tạo thực hiện chính sách cấp bù tiền miễn, giảm học phí và hỗ trợ kinh phí đào tạo nghề cho thanh niên hoàn thành nghĩa vụ quân sự.

- Chi sự nghiệp khoa học công nghệ thực hiện 51.631 triệu đồng, đạt 78,8% dự toán HĐND tỉnh giao, nguyên nhân do các dự án KHHCN một số dự án, đề tài của Sở KHHCN và Quỹ KHHCN chưa hoàn thành chuyển năm sau tiếp tục thực hiện theo quy định

- Chi sự nghiệp y tế, dân số và gia đình thực hiện 1.157.363 triệu đồng, tăng 42,4% HĐND tỉnh giao. Do trong năm thực hiện quyết toán số kinh phí hực hiện phòng, chống dịch và hỗ trợ người lao động, người sử dụng lao động gặp khó khăn do đại dịch; đồng thời có bổ sung dự toán cho Sở Y tế để phân bổ cho Bệnh viện đa khoa tỉnh thực hiện Dự án: Mua sắm 01 Hệ thống máy gia tốc tuyến tính đa mức năng lượng phục vụ công tác điều trị ung thư và 01 Hệ thống chụp cắt lớp vi tính (CT-Scanner) 128 dãy đầu thu, 256 lát cắt/vòng quay.

- Chi sự nghiệp môi trường 169.116 triệu đồng, tăng 2,9 lần so với dự toán giao. Chủ yếu do thực hiện đề án xử lý chất thải rắn trên địa bàn tỉnh.

- Chi sự nghiệp văn hóa thông tin thực hiện 165.547 triệu đồng, tăng 23,5% dự toán giao.

- Chi sự nghiệp phát thanh, truyền hình, thông tấn thực hiện 72.383 triệu đồng, tăng 23,9% dự toán giao.

- Chi sự nghiệp thể dục, thể thao thực hiện 62.806 triệu đồng, đạt 97,9% dự toán giao.

- Chi sự nghiệp kinh tế thực hiện 1.794.477 triệu đồng, tăng 58,9% dự toán giao. Nguyên nhân tăng chủ yếu do kinh phí thực hiện một số chính sách khuyến khích, hỗ trợ khai thác, nuôi trồng hải sản và dịch vụ khai thác hải sản trên các vùng biển xa theo Quyết định số 48/QĐ-TTg ngày 13/7/2010 của Thủ tướng Chính phủ

với kinh phí quyết toán năm 2023 là 554 tỷ từ nguồn kinh phí này năm trước mang sang, kinh phí Trung ương bổ sung mục tiêu năm 2023.

- Chi quản lý hành chính, Đảng, đoàn thể 1.701.090 triệu đồng, tăng 12,3% dự toán HĐND tỉnh giao.

- Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội thực hiện 1.015.374 triệu đồng, vượt 6% dự toán giao.

- Chi khác ngân sách thực hiện 56.819 triệu đồng, đạt 61,3% dự toán HĐND tỉnh giao.

c) Chi trả nợ lãi, phí tiền vay: 12.684 triệu đồng.

d) Chi bổ sung Quỹ Dự trữ tài chính: thực hiện 1.360 triệu đồng, đạt 100%.

e) Chi chuyển nguồn năm 2023 sang năm 2024:

Thực hiện 5.550.591 triệu đồng, để chi cho những nhiệm vụ chưa chi được trong năm 2023 phải chuyển sang năm 2024 để tiếp tục chi. Trong đó:

- Ngân sách cấp tỉnh : 3.163.669 triệu đồng

- Ngân sách cấp huyện, thị xã, thành phố : 2.029.951 triệu đồng

- Ngân sách cấp xã, phường, thị trấn : 356.971 triệu đồng

g) Chi các chương trình mục tiêu : 3.450.276 triệu đồng

h) Chi nộp ngân sách cấp trên : 488.146 triệu đồng

2. Chi trả nợ gốc: 31.699 triệu đồng (từ nguồn thu tiền sử dụng đất và nguồn trung ương bổ sung).

III. Kết dư ngân sách năm 2023:

1. Tổng số kết dư ngân sách : 31.521.324.926 đồng

* Ngân sách tỉnh : 5.518.560.270 đồng

* Huyện, thị xã, thành phố : 10.466.753.457 đồng

Trong đó:

- Thành phố Quy Nhơn : 1.765.281.752 đồng

- Thị xã An Nhơn : 403.096.000 đồng

- Huyện Tuy Phước : 228.586.897 đồng

- Huyện Tây Sơn : 2.099.662.536 đồng

- Huyện Phù Cát : 875.057.027 đồng

- Huyện Phù Mỹ : 1.681.747.705 đồng

- Huyện Hoài Ân : 160.614.120 đồng

- Huyện Hoài Nhơn : 101.835.759 đồng

- Huyện Vân Canh : 137.934.661 đồng

- Huyện Vĩnh Thạnh	:	3.012.937.000 đồng
- Huyện An Lão	:	0 đồng
* Ngân sách xã, phường, thị trấn	:	15.536.011.199 đồng

2. Về xử lý kết dư ngân sách.

- Đối với kết dư ngân sách tỉnh năm 2023 là 5.518.560.270 đồng sẽ trích 50% bổ sung Quỹ Dự trữ tài chính của tỉnh 2.759.280.135 đồng và 50% còn lại là 2.759.280.135 đồng ghi thu vào ngân sách tỉnh năm 2024 theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước.

- Đối với kết dư ngân sách huyện, thị xã, thành phố và ngân sách xã, phường, thị trấn năm 2023: Ghi thu vào ngân sách các cấp năm 2024 theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước.

IV. Về tình hình sử dụng Quỹ Dự trữ tài chính năm 2023:

- Số dư Quỹ Dự trữ tài chính năm 2022 chuyển sang	:	10.303.018.117 đồng
* Phát sinh thu	:	2.747.453.339 đồng

Trong đó:

+ Thu kết dư từ ngân sách tỉnh năm 2022	:	1.326.786.864 đồng
+ Thu từ trích lập Quỹ Dự trữ tài chính năm 2023	:	1.360.000.000 đồng
+ Thu lãi tiền gửi năm 2023	:	60.666.475 đồng
* Phát sinh chi	:	0 đồng
- Số dư cuối năm 2023	:	13.050.471.456 đồng

Trên đây là thuyết minh quyết toán ngân sách địa phương năm 2023./.
