



Bình Định, ngày tháng 7 năm 2018

## THUYẾT MINH

**Tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2018**  
(Kèm theo Công văn số /STC-QLNS ngày /7/2018 của Sở Tài chính)

Căn cứ Nghị quyết số 83/NQ-HĐND ngày 08/12/2017 của HĐND tỉnh Khóa XII kỳ họp thứ 5, UBND tỉnh đã ban hành Quyết định số 4568/QĐ-UBND ngày 08/12/2017 về việc giao dự toán ngân sách nhà nước năm 2018 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: 6.775.500 triệu đồng.
- Tổng chi ngân sách địa phương : 11.300.431 triệu đồng.

### I. Tình hình thực hiện thu – chi ngân sách 6 tháng đầu năm 2018

**1. Về thu ngân sách nhà nước:** Tổng thu ngân sách nhà nước phát sinh trên địa bàn ước thực hiện 3.964.080 triệu đồng, đạt 58,5% dự toán năm, tăng 20,4% 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 307.450 triệu đồng, đạt 57% so dự toán năm, tăng 17,6% so với cùng kỳ năm trước. Thu từ hoạt động xuất, nhập khẩu kỳ này tăng so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là thu thuế giá trị gia tăng của các mặt hàng nhập khẩu như: sản phẩm gỗ, dệt may, sản phẩm từ chất dẻo, máy móc thiết bị, nguyên phụ liệu dệt may...

**1.2. Thu nội địa:** Thực hiện 3.656.630 triệu đồng, đạt 59,1% so dự toán năm, tăng 23,9% 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 2.412.740 triệu đồng, đạt 50,3% dự toán năm, tăng 24,4% so cùng kỳ năm trước.

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 11/16 khoản thu chiếm tỷ trọng 72,8% dự toán thu nội địa thực hiện đạt và vượt mức bình quân dự toán 6 tháng được HĐND tỉnh giao như: thu từ khu vực công thương nghiệp ngoài quốc doanh (đạt 50,2%), lệ phí trước bạ (đạt 50%), thuế thu nhập cá nhân (đạt 55%), thu phí, lệ phí (50,1%), thu tiền sử dụng đất (đạt 96,7%), thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước (đạt 75,2%)... Đồng thời, có 5/16 khoản thu chiếm tỷ trọng 27,2% dự toán thu nội địa thực hiện không đạt chỉ tiêu bình quân được HĐND tỉnh giao như: Thu từ DNNN Trung ương (đạt 43,7%), thu từ DNNN địa phương (đạt 34,8%), thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài (đạt 30,1%)...

**2. Về chi ngân sách địa phương:** Tổng chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm ước thực hiện là 6.458.330 triệu đồng, đạt 57,2% dự toán năm và tăng 71,8% so cùng kỳ. Trong đó, chi ngân sách tỉnh 3.439.600 triệu đồng, đạt 52,1% dự toán và

chi ngân sách huyện, thị xã, thành phố (kể cả ngân sách xã, phường, thị trấn) 3.018.730 triệu đồng, đạt 64,3% 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 1.453.260 triệu đồng, đạt 77,2% so với dự toán năm và tăng 97,2% so cùng kỳ. Trong đó, chi nguồn vốn đầu tư ngân sách tỉnh quản lý là 634.470 triệu đồng, đạt tỷ lệ 51,6% dự toán; ngân sách huyện, thị xã, thành phố (bao gồm ngân sách xã, phường, thị trấn) là 818.790 triệu đồng, đạt 125,2% dự toán. Chi đầu tư phát triển đạt cao so với dự toán chủ yếu là tăng chi từ nguồn chi đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất.

**2.2. Chi thường xuyên:** Ước thực hiện 3.341.960 triệu đồng, đạt 53,3% so với dự toán năm và tăng 23,9% so cùng kỳ. Chi thường xuyên đạt cao chủ yếu là do một số nhiệm vụ chi giao đầu năm đã được các cấp, các ngành đẩy nhanh tiến độ và hoàn thành trong 6 tháng đầu năm như: kinh phí cấp bù thủy lợi phí, kinh phí thực hiện chính sách bảo hiểm y tế, bảo trợ xã hội, hỗ trợ Quỹ Bảo trì đường bộ, diễn tập phòng thủ, kinh phí tổ chức Lễ đón Bằng của UNESCO ghi danh Nghệ thuật Bài chòi Trung bộ Việt Nam là di sản văn hóa phi vật thể đại diện của nhân loại...

**2.3. Chi chương trình mục tiêu:** Ước thực hiện 6 tháng là 1.662.510 triệu đồng, đạt 56,6% so với dự toán năm, tăng hơn gấp 5 lần so với cùng kỳ. Một số nguồn trung ương bổ sung có mục tiêu có tỷ lệ giải ngân cao như: chi từ vốn nước ngoài (kế hoạch là 769.934 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 51,7% dự toán, ước thực hiện 6 tháng là 601.770 triệu đồng, đạt 78,2% dự toán), Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế thủy sản bền vững (đạt 57% dự toán), Chương trình mục tiêu Tái cơ cấu kinh tế nông nghiệp và phòng chống giảm nhẹ thiên tai, ổn định đời sống dân cư (đạt 58% dự toán), Chương trình mục tiêu Quốc phòng an ninh trên địa bàn trọng điểm (Chương trình 504) (đạt 100% dự toán); kinh phí hỗ trợ khai thác nuôi trồng hải sản trên các vùng biển xa (đạt 82,9%)...

**2.4. Dự phòng ngân sách tỉnh:** Trong 6 tháng đầu năm, trên địa bàn tỉnh chưa phát sinh các nhiệm vụ cấp thiết thuộc nhiệm vụ chi ngân sách cấp tỉnh nên nguồn dự phòng ngân sách tỉnh năm 2018 chưa sử dụng.

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

Dự nợ vay đầu năm 2018 là 363.025 triệu đồng, bao gồm: dư nợ vay trong nước là 205.000 triệu đồng và vay lại từ nguồn Chính phủ vay ngoài nước 158.025 triệu đồng, tăng so dự toán 875 triệu đồng do phát sinh sau thời gian lập dự toán: dự án Sửa chữa và nâng cao an toàn đập (W8).

Trong 6 tháng đầu năm 2018, thực hiện rút vốn 1.900 triệu đồng đối với dự án Sửa chữa và nâng cao an toàn đập (W8), đồng thời, trả nợ theo kế hoạch là 80.580 triệu đồng, bao gồm: trả nợ gốc vay tồn ngân Kho bạc Nhà nước 80.000 triệu đồng và trả nợ gốc vay lại từ nguồn Chính phủ vay ngoài nước 580 triệu đồng.

Dư nợ vay của tỉnh đến 30/6/2018 là 284.371 triệu đồng, gồm: vay trong nước 125.000 triệu đồng và nợ gốc vay lại từ nguồn Chính phủ vay ngoài nước

159.346 triệu đồng. Dư nợ vay của ngân sách tỉnh chiếm 8,5% 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 (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 01/01/2018 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 2018 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**

- 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.

- Tiếp tục tuyên truyền, phổ biến Luật Ngân sách nhà nước, Luật Phí, lệ phí và một số Luật khác.

- Thực hiện quyết liệt các biện pháp nhằm chống thất thu, trốn thuế; đôn đốc thu nợ và cưỡng chế thu nợ thuế theo đúng trình tự pháp luật, đảm bảo tổng nợ đến 31/12/2018 phải thấp hơn 5% so với tổng thu ngân sách và không để nợ mới phát sinh; tăng cường kiểm tra chống thất thu thuế đối với các doanh nghiệp ngoài quốc doanh, hộ kinh doanh trên địa bàn tỉnh ở các lĩnh vực nhà hàng, khách sạn, ăn uống giải khát, dịch vụ các loại, vận tải, thương mại tiêu dùng,...

- Khẩn trương triển khai “Phần mềm quản lý lưu trú” để quản lý tốt hơn trong việc kê khai, nộp thuế của các đơn vị trong lĩnh vực này; tiếp tục thực hiện Đề án tăng cường quản lý hoạt động kinh doanh xăng dầu bằng biện pháp dán tem niêm phong đồng hồ đếm tổng các cột đo xăng dầu nhằm chống thất thu ngân sách trên địa bàn tỉnh; 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.

- Cục Thuế tiến hành xây dựng đề án quản lý thuế đối với hoạt động kinh doanh vận tải trên địa bàn tỉnh; tổ chức khảo sát và điều chỉnh mức thuế khoán phù hợp, sát đúng với thực tế kinh doanh của các hộ kinh doanh trong một số ngành nghề ở từng địa bàn, đối tượng; triển khai đồng bộ việc quản lý thu thuế

đối với hoạt động xây dựng cơ bản nhà ở tư nhân trên các địa bàn huyện, thị xã còn lại.

- 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.

- Rà soát, đẩy nhanh tiến độ đấu giá quyền sử dụng đất năm 2018; tiến hành đôn đốc thu nộp ngân sách tiền sử dụng đất các dự án đã thực hiện đấu giá hoặc giao đất, tiền sử dụng đất các dự án đã hết thời gian gia hạn nộp theo quy định. Rà soát lại quỹ nhà, đất thuộc cấp mình quản lý để lập phương án sắp xếp phù hợp.

## **2.2. Về chi ngân sách**

- Yêu cầu người đứng đầu của các cơ quan, đơn vị, địa phương tổ chức điều hành, quản lý chi ngân sách nhà nước theo dự toán được giao, chặt chẽ, đúng chế độ quy định; nâng cao hiệu quả sử dụng ngân sách nhà nước; tiết kiệm triệt để các khoản chi thường xuyên; thực hiện nghiêm Luật Thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, Luật Phòng, chống tham nhũng, Luật Quản lý, sử dụng tài sản công.

- Đẩy nhanh việc thực hiện đổi mới cơ chế quản lý, cơ chế tài chính, tổ chức lại hệ thống các đơn vị sự nghiệp công lập theo Nghị định số 16/2015/NĐ-CP ngày 14/02/2015 và Nghị định số 141/2016/NĐ-CP ngày 10/10/2016 của Chính phủ; trên cơ sở đó, cơ cấu lại ngân sách trong từng lĩnh vực, giảm hỗ trợ trực tiếp từ ngân sách cho các đơn vị sự nghiệp công lập, dành nguồn để tăng chi hỗ trợ các đối tượng chính sách trong sử dụng dịch vụ sự nghiệp công, tạo nguồn cải cách tiền lương và tăng chi đầu tư, mua sắm để nâng cao chất lượng dịch vụ sự nghiệp công.

- Tiếp tục thực hiện tốt quy định mua sắm tài sản nhà nước theo phương thức tập trung tại Nghị định số 51/2017/NĐ-CP ngày 26/12/2017 của Chính phủ và các văn bản hướng dẫn của địa phương.

- Thực hiện nghiêm chế độ thông tin, báo cáo, công khai ngân sách nhà nước theo quy định và các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước, cơ quan Thanh tra các cấp.

- Tích cực huy động các nguồn vốn ưu đãi để thực hiện các dự án hạ tầng kinh tế - xã hội trên địa bàn tỉnh. Tập trung tháo gỡ vướng mắc, khó khăn để đẩy nhanh tiến độ giao kế hoạch vốn và tiến độ giải ngân vốn đầu tư công năm 2018.

- Các cấp chính quyền 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.

- 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.

Trên đây là nội dung báo cáo thuyết minh tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2018./.