

Bình Định, ngày tháng 10 năm 2021

## THUYẾT MINH

**Tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương 9 tháng đầu năm 2021**  
(Kèm theo Công văn số /STC-QLNS ngày /10/2021 của Sở Tài chính)

Căn cứ Nghị quyết số 23/NQ-HĐND ngày 06/12/2020 của HĐND tỉnh Khóa XII kỳ họp thứ 13, UBND tỉnh đã ban hành Quyết định số 5050/QĐ-UBND ngày 10/12/2020 về việc giao dự toán ngân sách nhà nước năm 2021 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 : 10.563.000 triệu đồng.
- Tổng chi ngân sách địa phương : 15.260.550 triệu đồng.

### I. Về công tác chỉ đạo điều hành

Thực hiện Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 01/01/2021 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 2021, UBND tỉnh đã kịp thời ban hành các văn bản triển khai thực hiện: Quyết định số 66/QĐ-UBND ngày 06/01/2021 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 2021; Kế hoạch số 19/KH-UBND ngày 22/02/2021 thực hiện Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 01/01/2021 của Chính phủ; Công văn số 940/UBND-TH ngày 24/02/2021, Công điện số 05/CĐ-UBND ngày 14/6/2021 về việc đẩy mạnh thực hiện và giải ngân vốn đầu tư công năm 2021; Chỉ thị số 10/CT-UBND ngày 03/7/2021 về việc tăng cường công tác quản lý thu và chống thất thu ngân sách nhà nước những tháng cuối năm 2021 trên địa bàn tỉnh; Chỉ thị số 15/CT-UBND ngày 30/8/2021 về việc đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân Kế hoạch vốn đầu tư công 2021;...Đặc biệt, trong những tháng đầu năm 2021, nhận thấy tình hình kinh tế - xã hội phát triển ổn định, tiến độ thu NSNN trên địa bàn có chiều hướng tốt hơn so với cùng kỳ năm 2020 và được sự thống nhất của Ban Thường vụ Tỉnh ủy (tại Kết luận số 77-KL/TU ngày 23/02/2021), UBND tỉnh đã ban hành Quyết định số 905/QĐ-UBND ngày 17/3/2021 giao chỉ tiêu phân đấu thu nội địa trên địa bàn tỉnh năm 2021 vượt 5% so với dự toán HĐND tỉnh giao, theo đó, chỉ đạo các Sở, ban, ngành và UBND các huyện, thị xã, thành phố có trách nhiệm khẩn trương triển khai các biện pháp để phân đấu thu ngân sách đạt chỉ tiêu đã giao.

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 ngân sách năm 2021 và đạt được những kết quả nhất định.

## **II. Tình hình thực hiện thu – chi ngân sách 9 tháng đầu năm 2021**

### **1. Về thu ngân sách nhà nước**

Tổng thu ngân sách nhà nước phát sinh trên địa bàn thực hiện 9.752.734 triệu đồng, đạt 92,3% dự toán năm, tăng 30,4% 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 1.059.109 triệu đồng, vượt 34,1% so dự toán năm, tăng 164,7% so với cùng kỳ năm trước. Thu từ hoạt động xuất, nhập khẩu tăng cao so với cùng kỳ chủ yếu là do một số mặt hàng xuất khẩu, nhập khẩu tăng như titan, thép cán dạng cuộn, máy móc thiết bị thuộc các dự án phong điện, điện mặt trời trên địa bàn tỉnh,...

#### **1.2. Thu nội địa**

Thực hiện 8.654.454 triệu đồng, đạt 93,7% so dự toán năm, tăng 23,1% so với cùng kỳ năm trước. Nếu loại trừ tiền sử dụng đất, thu cổ tức lợi nhuận được chia, lợi nhuận để lại và thu xổ số kiến thiết, thực hiện thu nội địa 4.983.565 triệu đồng, đạt 85,7% dự toán năm, tăng 13,5% so cùng kỳ năm 2020.

Trong cơ cấu nguồn thu, đến nay, có 11/17 khoản thu nội địa thực hiện đạt và vượt bình quân dự toán HĐND tỉnh giao (75%), trong đó có nhiều khoản thu thực hiện đạt khá và tăng trưởng so với cùng kỳ như: thu từ DNNN Trung ương đạt 99,4% dự toán năm, tăng 40,2% so cùng kỳ; thu từ khu vực công thương nghiệp ngoài quốc doanh đạt 76% dự toán năm, tăng 9,9% so cùng kỳ; thuế thu nhập cá nhân đạt 82,7% dự toán năm, tăng 6,3% so cùng kỳ; thu phí, lệ phí đạt 82,1% dự toán năm, tăng 14,5% so cùng kỳ; tiền sử dụng đất vượt 7,1% dự toán năm, tăng 39,6% so với cùng kỳ; tiền cho thuê mặt đất, mặt nước vượt 101,9% dự toán năm, tăng 75,1% so với cùng kỳ; thu từ hoạt động xổ số kiến thiết vượt 6%, tăng 31,7% so với cùng kỳ;...6 khoản thu còn lại thực hiện chưa đạt bình quân dự toán HĐND tỉnh giao, bao gồm: thu từ DNNN địa phương đạt 53,6% dự toán năm, thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài đạt 73,6% dự toán năm, lệ phí trước bạ đạt 65,4%, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt 65%, thuế bảo vệ môi trường đạt 71,6%, thu cấp quyền khai thác khoáng sản 73,3%.

Mặc dù, số thu nội địa trừ tiền sử dụng đất, thu cổ tức lợi nhuận được chia, lợi nhuận để lại và thu xổ số kiến thiết lũy kế 9 tháng đầu năm 2021 thực hiện vượt dự toán bình quân (đạt 85,7% dự toán năm), nhưng trong thời gian đến, ảnh

hưởng của dịch bệnh Covid-19 sẽ tiếp tục tác động trực tiếp đến tình hình sản xuất kinh doanh và đời sống nhân dân trên địa bàn tỉnh, vì vậy dự kiến nhiệm vụ thu ngân sách những tháng cuối năm còn rất nặng nề.

## **2. Về chi ngân sách địa phương**

Tổng chi ngân sách địa phương 9 tháng đầu năm 2021 thực hiện là 11.549.620 triệu đồng, đạt 75,7% dự toán năm và tăng 6,9% so cùng kỳ. Trong đó, chi ngân sách tỉnh 6.172.170 triệu đồng, đạt 73,7% dự toán năm và ngân sách huyện, thị xã, thành phố (kể cả ngân sách xã, phường, thị trấn) 5.377.450 triệu đồng, đạt 78,1% dự toán năm. Chi tiết các nội dung chi như sau:

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

Thực hiện 3.820.463 triệu đồng, đạt 83,9% dự toán năm và tăng 33,4% so cùng kỳ. Trong đó, chi nguồn vốn đầu tư qua ngân sách tỉnh quản lý là 1.878.739 triệu đồng, đạt 78,2% dự toán năm; ngân sách huyện, thị xã, thành phố (bao gồm ngân sách xã, phường, thị trấn) là 1.941.724 triệu đồng, đạt 90,2% dự toán năm.

### **2.2. Chi thường xuyên**

Thực hiện 6.004.466 triệu đồng, đạt 88,2% dự toán và bằng 96,8% 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, đồng thời, chủ động bố trí kịp thời kinh phí cho công tác phòng chống dịch Covid-19 và bầu cử đại biểu Quốc hội khóa XV và đại biểu Hội đồng nhân dân các cấp nhiệm kỳ 2021 - 2026 trên địa bàn tỉnh Bình Định.

Trong 9 tháng đầu năm 2021, để ứng phó dịch bệnh Covid-19 phát sinh trên địa bàn tỉnh, thực hiện các quy định của Chính phủ, ngân sách địa phương đã chi 536.288 triệu đồng (trong đó ngân sách tỉnh thực hiện 153.275 triệu đồng và ngân sách các huyện, thị xã, thành phố thực hiện 383.013 triệu đồng) để thực hiện công tác phòng, chống dịch và hỗ trợ người dân gặp khó khăn do đại dịch Covid-19 trên địa bàn toàn tỉnh.

Bên cạnh đó, thực hiện Nghị quyết số 58/NQ-CP ngày 08/6/2021 của Chính phủ và ý kiến chỉ đạo của UBND tỉnh, Sở Tài chính đã phối hợp với các đơn vị dự toán khối tỉnh và UBND các huyện, thị xã, thành phố rà soát các nhiệm vụ đã được bố trí dự toán kinh phí chi thường xuyên năm 2021 để thực hiện cắt giảm đối với các nhiệm vụ chưa triển khai thực hiện, các khoản chi

chưa thật sự cần thiết và các nhiệm vụ đã triển khai nhưng tiến độ thực hiện chậm với tổng số tiền 84.608 triệu đồng (trong đó các đơn vị khối tỉnh 57.025 triệu đồng và UBND các huyện, thị xã, thành phố 27.583 triệu đồng), ưu tiên dành nguồn lực cho công tác phục vụ phòng, chống dịch Covid-19 và các nhiệm vụ quan trọng, cấp bách, đột xuất khác.

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

Thực hiện 1.722.510 triệu đồng, đạt 47% dự toán và bằng 99,3% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân đạt tỷ lệ thấp là do chi mục tiêu từ nguồn kinh phí 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 các khoản kinh phí mục tiêu đã hạch toán vào chi thường xuyên thì chi mục tiêu đạt 78,5% dự toán năm.

### **III. Một số kiến nghị để thực hiện hoàn thành nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2021**

Để đảm bảo thực hiện các nhiệm vụ chi và hoàn thành chỉ tiêu phân đầu thu, Sở Tài chính đề xuất UBND tỉnh chỉ đạo các ngành, các cấp tiếp tục thực hiện quyết liệt các biện pháp sau:

a) Tiếp tục tổ chức triển khai thực hiện có hiệu quả Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 01/01/2021 của Chính phủ về những nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2021 và Quyết định số 66/QĐ-UBND ngày 06/01/2021 của UBND tỉnh 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 2021.

b) Cục Thuế đẩy mạnh các biện pháp tăng thu ngân sách, nhất là thu thuế công thương nghiệp - ngoài quốc doanh, nguồn thu vãng lai, các khoản thu khác và nguồn thu còn dư địa; nuôi dưỡng các nguồn thu mới.

Tăng cường công tác quản lý thu và chống thất thu ngân sách nhà nước những tháng cuối năm 2021 theo ý kiến chỉ đạo của UBND tỉnh tại các văn bản: Chỉ thị số 07/CT-UBND ngày 08/6/2021 về việc triển khai ứng dụng bản đồ số trong công tác quản lý thuế đối với hộ kinh doanh trên địa bàn tỉnh Bình Định; Chỉ thị số 09/CT-UBND ngày 02/7/2021 về việc tăng cường công tác quản lý thuế đối với hoạt động kinh doanh trên nền tảng số, kinh doanh thương mại điện tử; Chỉ thị số 10/CT-UBND ngày 03/7/2021 về tăng cường công tác quản lý thu và chống thất thu ngân sách nhà nước những tháng cuối năm 2021 trên địa bàn tỉnh, nhằm đảm bảo hoàn thành chỉ tiêu phân đầu thu theo Quyết định số 905/QĐ-UBND ngày 17/3/2021 của UBND tỉnh.

c) Tăng cường theo dõi, nắm bắt tình hình sản xuất, kinh doanh của các doanh nghiệp trên địa bàn tỉnh, kịp thời hỗ trợ tháo gỡ khó khăn, vướng mắc để doanh nghiệp phục hồi, duy trì, phát triển sản xuất, kinh doanh, đẩy mạnh lưu thông, trao đổi hàng hóa và dịch vụ, không để đứt gãy chuỗi sản xuất và cung ứng gắn với bảo đảm an toàn phòng, chống dịch COVID-19. Đồng thời, tích cực hỗ trợ, tạo điều kiện cho các doanh nghiệp (kể cả hợp tác xã, hộ kinh doanh) được tiếp cận các gói chính sách hỗ trợ của Nhà nước về miễn, giảm, giãn thuế, phí, tiền thuê đất, tiếp cận nguồn vốn vay, giảm lãi suất, cơ cấu lại thời hạn trả nợ...

d) Chủ động đảm bảo nguồn kinh phí thực hiện Nghị quyết số 68/NQ-CP ngày 01/7/2021 của Chính phủ, Quyết định số 23/2021/QĐ-TTg ngày 07/7/2021 của Thủ tướng Chính phủ và các chính sách của địa phương về hỗ trợ người lao động và người sử dụng lao động gặp khó khăn do đại dịch Covid-19 trên địa bàn tỉnh.

đ) 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, ưu tiên dành nguồn lực phục vụ phòng, chống dịch và các nhiệm vụ quan trọng, cấp bách, đột xuất khác theo Nghị quyết số 58/NQ-CP ngày 08/6/2021 của Chính phủ.

e) Các chủ đầu tư, các sở, ban, ngành và địa phương có liên quan tăng cường theo dõi, đôn đốc đẩy nhanh tiến độ triển khai các công trình, dự án, đặc biệt là công trình, dự án trọng điểm về giao thông, thủy lợi, giáo dục, y tế, văn hóa, phúc lợi công cộng,...Tập trung thực hiện đẩy mạnh công tác giải ngân vốn đầu tư công theo chỉ đạo của UBND tỉnh tại Công điện số 05/CD-UBND ngày 14/6/2021, Chỉ thị số 15/CT-UBND ngày 30/08/2021 và các văn bản chỉ đạo có liên quan, đảm bảo tiến độ giải ngân vốn đầu tư công năm 2021 đạt 100% kế hoạch vốn giao.

g) Các cơ quan, đơn vị 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, trong đó, tăng cường hơn nữa công tác phối hợp với cơ quan Thuế trong việc: trao đổi thông tin và tổ chức thực hiện nhiệm vụ quản lý thu NSNN, kiểm tra việc chấp hành quy định pháp luật về thuế, phí - lệ phí; đôn đốc thu nộp kịp thời số thuế vào NSNN.

h) 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.

i) 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 quy định.

Trên đây là nội dung báo cáo thuyết minh tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương 9 tháng đầu năm 2021./.

---