

THUYẾT MINH

Quyết toán thu – chi ngân sách năm 2019

(Kèm theo Quyết định số /QĐ-UBND ngày /12/2020 của Ủy ban nhân dân tỉnh)



Căn cứ các Nghị quyết số 34/NQ-HĐND ngày 07/12/2018, Nghị quyết số 06/NQ-HĐND ngày 11/7/2019 của Hội đồng nhân dân tỉnh, Ủy ban nhân dân tỉnh đã giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2019 tại các Quyết định số 4319/QĐ-UBND ngày 23/11/2018, Quyết định số 2469/QĐ-UBND ngày 22/7/2019, cụ thể như sau:

* Tổng thu NSNN trên địa bàn	:	9.991.100 triệu đồng
Trong đó:		
+ Thu nội địa	:	9.235.000 triệu đồng
+ Thu từ hoạt động xuất khẩu, nhập khẩu (do Hải quan thu)	:	640.000 triệu đồng
+ Thu vay bù đắp bội chi	:	116.100 triệu đồng
* Tổng chi ngân sách địa phương	:	14.030.780 triệu đồng
Trong đó:		
+ Chi đầu tư phát triển	:	4.694.320 triệu đồng
+ Chi thường xuyên	:	6.488.250 triệu đồng
+ Chi trả nợ lãi	:	3.800 triệu đồng
+ Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính	:	1.360 triệu đồng
+ Dự phòng chi	:	186.606 triệu đồng
+ Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu từ ngân sách Trung ương	:	2.656.444 triệu đồng

Ủy ban nhân dân tỉnh báo cáo một số nội dung, số liệu cơ bản về quyết toán thu, chi ngân sách năm 2019 như sau:

I. Về thu ngân sách Nhà nước:

1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn:

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 13.525.773 triệu đồng. Bao gồm:

a) Các khoản thu nội địa: 12.753.652 triệu đồng, vượt 38,1% 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 5.713.069 triệu đồng, vượt 10,4% dự toán HĐND tỉnh giao. Trong đó, một số khoản thu thực hiện đạt và vượt dự toán giao:

- Thu từ khu vực DNNN do địa phương quản lý: 133.896 triệu đồng, vượt 21,7% so dự toán HĐND tỉnh giao.

- Thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài: 361.670 triệu đồng, vượt 20,6% dự toán HĐND tỉnh giao.
- Thuế thu nhập cá nhân: 388.609 triệu đồng, vượt 17,8% so dự toán HĐND tỉnh giao.
- Thuế bảo vệ môi trường: 821.928 triệu đồng, đạt 100,2% so dự toán HĐND tỉnh giao.
- Lệ phí trước bạ: 359.067 triệu đồng, vượt 33% so dự toán HĐND tỉnh giao.
- Phí và lệ phí: 164.048 triệu đồng, vượt 9,4% so dự toán HĐND tỉnh giao.
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 17.410 triệu đồng, vượt 16,1% so dự toán HĐND tỉnh giao.
- Thu tiền thuê đất, mặt nước: 533.306 triệu đồng, vượt 72% so với dự toán HĐND tỉnh giao.
- Thu tiền sử dụng đất: 6.890.737 triệu đồng, vượt 75,3% so với dự toán HĐND tỉnh giao.
- Thu từ hoạt động xổ số kiến thiết: 115.006 triệu đồng, vượt 9,5% dự toán HĐND tỉnh giao.
- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: 71.990 triệu đồng, vượt 44% so với dự toán HĐND tỉnh giao.
- Thu khác ngân sách: 369.167 triệu đồng, vượt 44,8% so với dự toán HĐND tỉnh giao.
- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản khác: 80.416 triệu đồng, vượt 34% so với dự toán HĐND tỉnh giao.
- Thu cổ tức, lợi nhuận sau thuế: 34.840 triệu đồng, vượt 39,4% dự toán HĐND tỉnh giao.

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

- Thu từ doanh nghiệp nhà nước Trung ương: 299.797 triệu đồng, đạt 93,7% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân số thu từ khu vực này đạt thấp chủ yếu là do thời tiết nắng hạn kéo dài, các hồ thủy điện thiếu nước trầm trọng, làm sản lượng điện sản xuất sụt giảm 40,6% so cùng kỳ, ảnh hưởng đến số nộp ngân sách nhà nước; bên cạnh đó, dịch tả heo Châu Phi xảy ra trên diện rộng cả tỉnh làm số nộp ngân sách của một số ngành nghề liên quan như thức ăn gia súc, chế biến thực phẩm bị ảnh hưởng.
- Thu từ khu vực Công thương nghiệp – Ngoài quốc doanh: 2.079.463 triệu đồng, đạt 95,2% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân thực hiện chưa đạt dự toán là do: công tác giám sát kê khai của doanh nghiệp và quản lý thuế hộ kinh doanh chưa sâu sát, chưa đạt yêu cầu đề ra; chất lượng, hiệu quả công tác thanh tra, kiểm tra và xử lý vi phạm về thuế còn nhiều hạn chế; các biện pháp đôn đốc, xử lý thu nợ thuế chưa thật sự kiên quyết. Đặc biệt, trong những năm gần đây, du lịch tỉnh Bình Định phát triển mạnh, kéo theo dịch vụ nhà hàng – khách sạn, các điểm tham quan, vui chơi, giải trí tăng nhanh, nhất là địa bàn thành phố Quy Nhơn, nhưng số thu ngân sách huy động từ lĩnh vực này còn rất nhỏ bé, các giải pháp phối hợp liên

ngành quản lý khai thác nguồn thu và chống thất thu NSNN chưa được triển khai đồng bộ và quyết liệt, kết quả mang lại chưa cao.

b) Các khoản thu do Hải quan thu từ hoạt động xuất khẩu và nhập khẩu: 687.133 triệu đồng, tăng 7,4% so dự toán HĐND tỉnh giao. Thu từ hoạt động xuất khẩu, nhập khẩu đạt 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...

c) Các khoản thu khác Trung ương không giao dự toán:

- Thu viện trợ: 8.341 triệu đồng.

- Thu từ các khoản đóng góp xây dựng cơ sở hạ tầng và các khoản đóng góp khác: 76.647 triệu đồng.

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

Tổng số NS Trung ương cấp bổ sung năm 2019: 6.577.873 triệu đồng

Bao gồm:

- Cấp bổ sung cân đối ngân sách địa phương : 3.210.138 triệu đồng

- Cấp bổ sung có mục tiêu : 3.367.735 triệu đồng

3. Thu ngân sách cấp dưới nộp lên: 43.165 triệu đồng (trong đó, ngân sách trung ương 2.511 triệu đồng, ngân sách tỉnh 30.124 triệu đồng, ngân sách huyện, thị xã, thành phố 10.530 triệu đồng).

4. Thu chuyển nguồn: 2.766.143 triệu đồng (trong đó, ngân sách tỉnh là 1.555.043 triệu đồng; ngân sách huyện, thị xã, thành phố 1.092.906 triệu đồng; ngân sách xã, phường, thị trấn là 118.194 triệu đồng).

5. Thu kết dư ngân sách: 373.304 triệu đồng (trong đó, ngân sách tỉnh là 4.301 triệu đồng; ngân sách huyện, thị xã, thành phố là 187.666 triệu đồng; ngân sách xã, phường, thị trấn là 181.337 triệu đồng).

II. Về chi ngân sách địa phương:

Thực hiện chi ngân sách địa phương : **21.923.306 triệu đồng**

(Không bao gồm các khoản bổ sung cho ngân sách cấp dưới)

Chia ra:

* Chi ngân sách tỉnh : 11.396.577 triệu đồng

* Chi ngân sách huyện, thị xã, thành phố : 7.948.071 triệu đồng

* Chi ngân sách xã, phường, thị trấn : 2.578.658 triệu đồng

1. Các khoản chi cân đối ngân sách : 21.825.907 triệu đồng

* Chi ngân sách tỉnh : 11.299.178 triệu đồng

* Chi ngân sách huyện, thị xã, thành phố : 7.948.071 triệu đồng

* Chi ngân sách xã, phường, thị trấn : 2.578.658 triệu đồng

UBND tỉnh đã chỉ đạo Sở Tài chính 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

trần. Trên cơ sở quy định của Nhà nước về phân cấp thẩm quyền phê chuẩn quyết toán, Sở Tài chính xin thuyết minh cụ thể về chi ngân sách năm 2019 như sau:

a) Chi đầu tư phát triển: 5.267.792 triệu đồng (không bao gồm các khoản chi chương trình mục tiêu), vượt 12,2% so với dự toán HĐND tỉnh giao. Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển cho chương trình, dự án theo lĩnh vực: 5.108.086 triệu đồng.

- Chi đầu tư phát triển khác: 159.706 triệu đồng.

b) Chi thường xuyên: 6.709.434 triệu đồng, vượt 3,4% so dự toán HĐND tỉnh giao, nếu không loại trừ các khoản chi chương trình mục tiêu thì chi thường xuyên là 8.458.475 triệu đồng, vượt 30,4% dự toán HĐND tỉnh giao và chi tiết các nội dung như sau:

- Chi quốc phòng thực hiện 158.262 triệu đồng, tăng 9,8% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân tăng chủ yếu do bổ sung mục tiêu hỗ trợ việc bỏ quy định thu quỹ quốc phòng an ninh số tiền 9.650 triệu đồng.

- Chi an ninh và trật tự an toàn xã hội thực hiện 56.640 triệu đồng, tăng 55,5% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân chủ yếu là do thực hiện tăng lương cơ sở theo Nghị định số 38/2019/NĐ-CP ngày 09/5/2019 của Chính phủ từ mức 1.390.000 đồng lên 1.490.000 đồng và một số chính sách.

- Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề thực hiện 3.130.938 triệu đồng, đạt 102,1% với dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân tăng là do Trung ương bổ sung mục tiêu thực hiện một số chế độ, chính sách như: tiền ăn trưa trẻ em 3-5 tuổi, kinh phí thực hiện chính sách nội trú theo Quyết định số 53/2015/QĐ-TTg ngày 20/10/2015 của Thủ tướng Chính phủ, Hỗ trợ chi phí học tập và miễn giảm học phí theo Nghị định số 86/2015/NĐ-CP...

- Chi sự nghiệp khoa học công nghệ thực hiện 58.733 triệu đồng, tăng 4,9% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân tăng vì trong năm thực hiện thanh toán và quyết toán đối với các dự án đề tài thuộc lĩnh vực khoa học công nghệ năm trước chuyển sang.

- Chi sự nghiệp y tế, dân số và gia đình thực hiện 932.229 triệu đồng, tăng 3,3% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân tăng chủ yếu là do bổ sung kinh phí mua sắm một số trang thiết bị y tế phục vụ tại các Trung tâm y tế và Bệnh viện trên địa bàn tỉnh số tiền 25.586 triệu đồng.

- Chi sự nghiệp môi trường 109.665 triệu đồng, tăng 2,8 so với dự toán HĐND tỉnh giao. Chủ yếu do thực hiện xử lý chất thải rắn, chất thải lỏng trên địa bàn thành phố Quy Nhơn số tiền 87.069 triệu đồng.

- Chi sự nghiệp văn hóa thông tin thực hiện 100.925 triệu đồng, tăng 3,8% dự toán HĐND tỉnh giao.

- Chi sự nghiệp phát thanh, truyền hình, thông tấn thực hiện 38.987 triệu đồng, tăng 5,4% dự toán HĐND tỉnh giao.

- Chi sự nghiệp thể dục, thể thao thực hiện 43.654 triệu đồng, đạt 86,6% dự toán HĐND tỉnh giao.

- Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội thực hiện 621.746 triệu đồng, tăng hơn gấp 3,3 lần dự toán HĐND tỉnh giao, nguyên nhân do nguồn kinh phí Trung ương bổ sung mục tiêu thực hiện một số chính sách như bảo trợ xã hội đối với các đối tượng bảo trợ xã hội 458.606 triệu đồng, hỗ trợ tiền điện cho hộ nghèo và hộ chính sách xã hội 18.651 triệu đồng...

- Chi sự nghiệp kinh tế thực hiện 1.780.813 triệu đồng, tăng hơn gấp 2,9 lần so với dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân tăng chi chủ yếu do được bổ sung từ nguồn Trung ương bổ sung mục tiêu như: kinh phí thực hiện chính sách khuyến khích, hỗ trợ khai thác nuôi trồng hải sản và dịch vụ khai thác hải sản trên vùng biển xa theo Quyết định số 48/2010/QĐ-TTg số tiền 726.995 triệu đồng; Hỗ trợ kinh phí mua sản phẩm, dịch vụ công ích thủy lợi 125.665 triệu đồng; kinh phí thực hiện chính sách bảo vệ và phát triển đất trồng lúa 55.849 triệu đồng...

- Chi quản lý hành chính, Đảng, đoàn thể 1.398.157 triệu đồng, tăng 16,5% dự toán HĐND tỉnh giao, chủ yếu là do tăng chi thực hiện tăng lương cơ sở theo Nghị định số 38/2019/NĐ-CP ngày 09/5/2019 của Chính phủ từ mức 1.390.000 đồng lên 1.490.000 đồng và một số chính sách.

- Chi khác ngân sách thực hiện 27.726 triệu đồng, đạt 46,2% dự toán HĐND tỉnh giao.

c) Chi trả nợ lãi, phí tiền vay: 1.234 triệu đồng.

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

đ) Chi chuyển nguồn năm 2019 sang năm 2020:

Thực hiện 6.211.087 triệu đồng, để chi cho những nhiệm vụ chưa chi được trong năm 2019 phải chuyển sang năm 2020 để tiếp tục chi. Trong đó:

- Ngân sách cấp tỉnh : 3.701.807 triệu đồng

- Ngân sách cấp huyện, thị xã, thành phố : 2.007.113 triệu đồng

- Ngân sách cấp xã, phường, thị trấn : 502.167 triệu đồng

e) Chi nộp ngân sách cấp trên : 43.224 triệu đồng

2. Chi trả nợ gốc: 97.399 triệu đồng (từ nguồn thu tiền sử dụng đất).

III. Kết dư ngân sách năm 2019:

1. Tổng số kết dư ngân sách : 57.445.215.987 đồng

*** Ngân sách tỉnh : 512.505.563 đồng**

*** Huyện, thị xã, thành phố : 31.240.365.561 đồng**

Trong đó:

- Thành phố Quy Nhơn : 8.889.568.037 đồng

- Thị xã An Nhơn : 1.031.905.918 đồng

- Huyện Tuy Phước	:	1.442.025.043 đồng
- Huyện Tây Sơn	:	0 đồng
- Huyện Phù Cát	:	10.251.464.130 đồng
- Huyện Phù Mỹ	:	5.978.783.028 đồng
- Huyện Hoài Ân	:	1.241.519.887 đồng
- Huyện Hoài Nhơn	:	0 đồng
- Huyện Vân Canh	:	103.005.889 đồng
- Huyện Vĩnh Thạnh	:	0 đồng
- Huyện An Lão	:	2.302.093.629 đồng
* Ngân sách xã, phường, thị trấn	:	25.692.344.863 đồng

2. Về xử lý kết dư ngân sách.

- Đối với kết dư ngân sách tỉnh năm 2019 là 512.505.563 đồng sẽ trích 50% bổ sung Quỹ Dự trữ tài chính của tỉnh 256.252.781 đồng và 50% còn lại là 256.252.782 đồng ghi thu vào ngân sách tỉnh năm 2020 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 2019: Ghi thu vào ngân sách năm 2020 theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước.

IV. Về tình hình sử dụng Quỹ Dự trữ tài chính năm 2019:

- Số dư Quỹ Dự trữ tài chính năm 2018 chuyển sang	:	53.554.140.960 đồng
* Phát sinh thu	:	6.166.217.438 đồng

Trong đó:

+ Thu kết dư từ ngân sách tỉnh năm 2018	:	4.300.717.338 đồng
+ Thu từ trích lập Quỹ Dự trữ tài chính năm 2019	:	1.360.000.000 đồng
+ Thu lãi tiền gửi năm 2019	:	505.500.100 đồng
* Phát sinh chi	:	0 đồng
- Số dư cuối năm 2019	:	59.720.358.398 đồng

Trên đây là thuyết minh quyết toán ngân sách địa phương năm 2019./.
