

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN  
DỰ TOÁN THU NSNN TRÊN ĐỊA BÀN, CHI NSDP NĂM 2019 VÀ  
DỰ TOÁN THU NSNN TRÊN ĐỊA BÀN, CHI NSDP NĂM 2020**

Kính gửi: HĐND tỉnh khóa VII - kỳ họp thứ 12

Thực hiện quy định của Luật Ngân sách nhà nước năm 2015, UBND tỉnh báo cáo về tình hình thực hiện dự toán thu NSNN trên địa bàn, chi NSDP năm 2019; dự toán thu NSNN trên địa bàn, chi NSDP năm 2020 như sau:

**PHẦN THỨ NHẤT  
TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU NSNN TRÊN ĐỊA BÀN,  
CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2019**

Năm 2019, thực hiện 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 NSNN năm 2019; Thông tư số 119/2018/TT-BTC ngày 05/12/2018 của Bộ Tài chính quy định về tổ chức thực hiện dự toán NSNN năm 2019; Nghị quyết số 20/NQ-HĐND ngày 08/12/2018 của HĐND tỉnh về dự toán thu NSNN trên địa bàn, chi NSDP năm 2019. Với sự chỉ đạo sát sao và điều hành quyết liệt của Tỉnh ủy, HĐND tỉnh, UBND tỉnh, ngay những tháng đầu năm, các Sở, Ban, ngành, các huyện, thành phố, thị xã đã tích cực chủ động triển khai các giải pháp, huy động và sử dụng hiệu quả các nguồn lực tài chính thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội. Tình hình thực hiện nhiệm vụ dự toán thu - chi ngân sách năm 2019 đạt được những kết quả cơ bản như sau:

**I. VỀ NHIỆM VỤ THU NGÂN SÁCH**

**1. Tình hình thực hiện thu NSNN đến ngày 31/10/2019:**

\* **Tổng thu ngân sách trên địa bàn:** 2.538,851 tỷ đồng/KH 2.900 tỷ đồng, đạt 88% dự toán địa phương và 101% dự toán Trung ương, bằng 120% cùng kỳ năm 2018; Trong đó:

- **Thu nội địa:** 2.143,423 tỷ đồng/KH 2.570 tỷ đồng, đạt 83% dự toán địa phương và 97% dự toán Trung ương, bằng 116% cùng kỳ năm 2018; Trong đó:

+ **Ngân sách địa phương hưởng:** 1.945,991 tỷ đồng, đạt 85% dự toán địa phương. Loại trừ khoản thu tiền sử dụng đất, thu xổ số kiến thiết<sup>1</sup>, thu ngân sách địa phương hưởng đưa vào cân đối: 1.225,395 tỷ đồng/DT 1.604,722 tỷ đồng, đạt 78% dự toán địa phương và 84% dự toán Trung ương, bằng 107% cùng kỳ năm 2018.

+ **Ngân sách cấp tỉnh hưởng:** 907,951 tỷ đồng/DT 1.361,837 tỷ đồng, đạt 67% dự toán địa phương.

<sup>1</sup> Đến 31/10/2019, thu tiền sử dụng đất: 658,034 tỷ đồng; thu xổ số kiến thiết: 32,562 tỷ đồng.

**Kết quả một số chỉ tiêu thu nội địa 10 tháng so với dự toán địa phương:**

+ Thu từ khu vực DNNN trung ương quản lý: 155,153 tỷ đồng, đạt 82% dự toán, bằng 111% cùng kỳ;

+ Thu từ DNNN địa phương: 64,068 tỷ đồng, đạt 58% dự toán, bằng 88% cùng kỳ;

+ Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài: 15,307 tỷ đồng, đạt 85% dự toán, bằng 125% cùng kỳ;

+ Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh: 579,084 tỷ đồng, đạt 74% dự toán, bằng 102% cùng kỳ;

+ Lệ phí trước bạ: 129,731 tỷ đồng, đạt 96% dự toán, bằng 117% cùng kỳ;

+ Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 5,104 tỷ đồng, đạt 160% dự toán, bằng 121% cùng kỳ;

+ Thuế thu nhập cá nhân: 83,76 tỷ đồng, đạt 97% dự toán, bằng 134% cùng kỳ;

+ Thuế bảo vệ môi trường: 212,439 tỷ đồng, đạt 71% dự toán, bằng 126% cùng kỳ;

+ Thu phí và lệ phí: 52,834 tỷ đồng, đạt 56% dự toán, bằng 106% cùng kỳ (phí, lệ phí TW đạt 87%; phí, lệ phí tỉnh đạt 32% và phí, lệ phí xã đạt 88% dự toán);

+ Thu tiền sử dụng đất: 658,034 tỷ đồng, đạt 103% dự toán, bằng 137% cùng kỳ;

+ Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước: 29,37 tỷ đồng, đạt 130% dự toán, bằng 157% cùng kỳ;

+ Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: 14,2 tỷ đồng, đạt 95% dự toán, bằng 136% cùng kỳ;

+ Thu từ hoạt động xổ số kiến thiết: 32,562 tỷ đồng, đạt 72% dự toán, bằng 121% cùng kỳ;

+ Thu khác ngân sách: 93,243 tỷ đồng, đạt 108% dự toán và bằng 81% cùng kỳ;

+ Thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản khác: 7,855 tỷ đồng, đạt 112% dự toán, bằng 124% cùng kỳ;

+ Thu cổ tức và lợi nhuận sau thuế: 10,364 tỷ đồng, đạt 104% dự toán, bằng 164% cùng kỳ.

- **Thu từ hoạt động xuất khẩu, nhập khẩu:** 382,148 tỷ đồng/DT 330 tỷ đồng, đạt 116% dự toán địa phương và 121% dự toán Trung ương, bằng 164% so với cùng kỳ năm 2018.

\* **Các khoản thu bổ sung từ ngân sách Trung ương cho ngân sách địa phương:** Đảm bảo theo dự toán được giao.

**2. Ước thực hiện thu NSNN năm 2019:**

\* **Tổng thu ngân sách trên địa bàn:** 3.034,118 tỷ đồng/DT 2.900 tỷ đồng, đạt 105% dự toán địa phương và đạt 121% dự toán Trung ương, bằng 111% cùng kỳ năm 2018, trong đó:

- **Thu nội địa:** Ước thực hiện 2.601,485 tỷ đồng, đạt 101% dự toán địa phương và 118% dự toán Trung ương và bằng 109% so với cùng kỳ năm 2018; Trong đó:

+ **Ngân sách địa phương hưởng:** 2.327,737 tỷ đồng, đạt 102% dự toán địa phương. Loại trừ khoản thu tiền sử dụng đất, thu xổ số kiến thiết, thu ngân sách địa phương hưởng đưa vào cân đối: 1.479,737 tỷ đồng/DT 1.604,722 tỷ đồng, đạt 92% dự toán địa phương.

+ **Ngân sách cấp tỉnh hưởng:** 1.172,516 tỷ đồng/DT 1.361,837 tỷ đồng, đạt 86% dự toán địa phương. Loại trừ khoản thu tiền sử dụng đất, thu xổ số kiến thiết và các khoản thu cấp lại, thu nội địa ngân sách cấp tỉnh hưởng cân đối: 829,899 tỷ đồng/DT 1.041,537 tỷ đồng, đạt 80% dự toán địa phương.

- **Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu:** Ước thực hiện 420 tỷ đồng, đạt 127% dự toán địa phương và 1133% dự toán Trung ương, bằng 138% cùng kỳ năm 2018.

## II. VỀ NHIỆM VỤ CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2019

### 1. Tình hình thực hiện dự toán chi NSDP đến ngày 31/10/2018:

**Tổng chi ngân sách địa phương:** 6.050,273 tỷ đồng/DT 7.906,788 tỷ đồng, đạt 77% dự toán địa phương và bằng 108% so với cùng kỳ năm trước; Trong đó, một số khoản chi cụ thể như:

- Chi đầu tư phát triển: 755,285 tỷ đồng/ DT 1.117,382 tỷ đồng, đạt 68% dự toán địa phương và bằng 122% so với cùng kỳ năm trước, trong đó, chi đầu tư cho các dự án: 688,408 tỷ đồng/DT 991,810 tỷ đồng, đạt 69% dự toán địa phương và bằng 116% so với cùng kỳ năm trước.

- Chi thường xuyên: 3.537,409 tỷ đồng, đạt 76% dự toán địa phương và bằng 103% so với cùng kỳ năm trước (đã bao gồm chi ngoài dự toán từ nguồn dự phòng).

- Chi thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia, chương trình mục tiêu từ nguồn ngân sách Trung ương bổ sung (bao gồm chi thực hiện các dự án từ nguồn vốn nước ngoài): 938,191 tỷ đồng, đạt 51% dự toán.

- Chi dự phòng: UBND tỉnh đã điều hành sử dụng dự phòng theo khả năng, tiến độ thu của ngân sách, ưu tiên dành nguồn dự phòng để giải quyết các nhiệm vụ phát sinh đột xuất như: Khắc phục thiên tai, dịch bệnh và một số nhiệm vụ mới phát sinh ngoài dự toán, dành nguồn dự phòng để chủ động xử lý khi nguồn thu ngân sách địa phương giảm thu so với dự toán HĐND tỉnh giao.

### 2. Ước thực hiện chi NSDP năm 2019:

**Tổng chi ngân sách địa phương ước:** 9.558,945 tỷ đồng/DT 7.906,788 tỷ đồng, đạt 121% dự toán<sup>2</sup> và bằng 106% so với cùng kỳ năm trước; Trong đó, một số khoản chi cụ thể như:

- Chi đầu tư phát triển: 1.588,049 tỷ đồng/ DT 1.117,382 tỷ đồng, đạt 142% dự toán và bằng 158% so với cùng kỳ năm trước; Trong đó, chi đầu tư cho các dự án: 1.487,677 tỷ đồng/DT 991,810 tỷ đồng, đạt 150% dự toán và bằng 156% so với cùng kỳ năm trước.

<sup>2</sup> Ước chi NSDP tăng 21% so với dự toán HĐND tỉnh giao; Chủ yếu tăng chi từ nguồn chuyển nhiệm vụ chi năm 2018 chuyển sang 2019; NSTW bổ sung trong năm 2019; Ước chi từ nguồn tăng thu tiền đất; ...

- Chi thường xuyên: 4.879,646 tỷ đồng, đạt 105% dự toán và bằng 105% so với cùng kỳ năm trước (đã bao gồm chi ngoài dự toán từ nguồn dự phòng).

- Chi thực hiện các CTMT quốc gia, CTMT từ nguồn ngân sách Trung ương bổ sung (bao gồm chi thực hiện các dự án từ nguồn vốn nước ngoài): 3.001,402 tỷ đồng, đạt 163% dự toán và bằng 170% so với cùng kỳ năm trước.

### **III. ĐÁNH GIÁ THỰC HIỆN THU NSNN, CHI NSDP NĂM 2019**

#### **1. Nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước:**

Các cấp, ngành, địa phương đã bám sát chỉ đạo của UBND tỉnh triển khai các nhiệm vụ, giải pháp điều hành thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán NSNN năm 2019; chủ động triển khai các biện pháp quản lý thu, khai thác nguồn thu, chống thất thu, xử lý nợ đọng thuế, thanh tra, kiểm tra, giám sát cùng với việc cải cách thủ tục hành chính đã tạo điều kiện thuận lợi thu ngân sách, khai thác nguồn thu trên địa bàn. Sự phối hợp giữa các ban, ngành với các cơ quan quản lý thu và kho bạc nhà nước trong công tác thu ngân sách khá chặt chẽ và hiệu quả; kịp thời tháo gỡ những khó khăn, vướng mắc của doanh nghiệp, các dự án đầu tư.

Ước thu nội địa năm 2019 đạt dự toán, tuy nhiên thu ngân sách địa phương hưởng (*loại trừ khoản thu tiền sử dụng đất, thu xổ số kiến thiết*) không đạt dự toán; thu ngân cân đối sách cấp tỉnh hưởng (*loại trừ khoản thu tiền sử dụng đất, thu xổ số kiến thiết và các khoản thu cấp lại*) giảm thu so với dự toán HĐND tỉnh giao, ảnh hưởng đến công tác quản lý điều hành chi ngân sách năm 2019.

#### **\* Nguyên nhân ảnh hưởng đến kết quả thực hiện thu ngân sách:**

- Doanh nghiệp trên địa bàn chủ yếu là doanh nghiệp nhỏ, siêu nhỏ; tình hình sản xuất, kinh doanh của các doanh nghiệp gặp nhiều khó khăn ảnh hưởng đến nguồn thu ngân sách trên địa bàn.

- Hoạt động sản xuất, kinh doanh của một số doanh nghiệp trọng điểm đã ảnh hưởng rất lớn đến tình hình thực hiện thu NSNN của tỉnh, do khả năng cạnh tranh sản phẩm trên thị trường còn hạn chế, thị hiếu tiêu dùng các sản phẩm của một số doanh nghiệp trên địa bàn giảm so với những năm trước, một số doanh nghiệp gặp khó khăn về nguyên liệu, thị trường tiêu thụ (*như Công ty cổ phần Bia Hà Nội - Quảng Trị; Một số doanh nghiệp sản xuất dăm gỗ chưa ổn định nguồn nguyên liệu đầu vào; số thuế phát sinh nộp ngân sách phụ thuộc vào tình hình tiêu thụ nội địa và xuất khẩu nên có số nộp không ổn định; ...*).

- Nguồn thu nộp ngân sách từ các dự án năng lượng tái tạo đang hoạt động (điện mặt trời, điện gió, thủy điện) còn đạt thấp so với kỳ vọng do bị ảnh hưởng của thời tiết và một số dự án mới đi vào hoạt động.

#### **2. Đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách địa phương:**

Trên cơ sở các Nghị quyết của HĐND tỉnh về dự toán thu, chi và phân bổ ngân sách nhà nước năm 2019, UBND tỉnh đã ban hành các quyết định phân bổ và giao dự toán cho các ngành, các cấp, các đơn vị kịp thời đúng quy định, đảm bảo về tổng mức và chi tiết theo Nghị quyết HĐND tỉnh giao. Chỉ đạo các Sở, ban, ngành, đoàn thể cấp tỉnh; UBND các huyện, thành phố, thị xã căn cứ lĩnh vực quản lý, tập trung thực hiện các nhiệm vụ trọng tâm theo chỉ đạo của Chính phủ tại

Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 01/01/2019 của Chính phủ; trong đó chỉ đạo, tổ chức quản lý về điều hành ngân sách như sau:

- Điều hành, quản lý chi ngân sách đảm bảo dự toán giao đầu năm, chặt chẽ, đúng chế độ quy định; hạn chế tối đa các khoản chi phát sinh phải bổ sung dự toán; hạn chế việc ứng trước dự toán, các trường hợp ứng thực hiện theo đúng quy định của Luật Ngân sách Nhà nước.

- Chủ động sắp xếp chi thường xuyên, ưu tiên các nhiệm vụ quan trọng, bảo đảm nguồn lực thực hiện các chính sách an sinh xã hội, điều chỉnh tiền lương, các khoản chi cho con người; bố trí kinh phí mua sắm trang thiết bị chặt chẽ, đúng quy định.

- Chỉ ban hành chính sách làm tăng chi ngân sách khi thật sự cần thiết và có nguồn đảm bảo.

- Thực hiện tiết kiệm các khoản chi ngân sách, huy động, lồng ghép các nguồn vốn ngân sách khác để thực hiện các cơ chế chính sách của tỉnh đã bố trí trong dự toán năm 2019; các cấp ngân sách huyện, xã phải chủ động bố trí kinh phí trong dự toán ngân sách đầu năm để triển khai thực hiện các nhiệm vụ, đề án, chính sách được cấp có thẩm quyền ban hành (phần ngân sách cấp mình phải đảm bảo).

- Chi từ nguồn dự phòng ngân sách chủ yếu xử lý các nhiệm vụ đột xuất như: Phòng chống khắc phục thiên tai, dịch bệnh, đảm bảo an sinh xã hội và các nhiệm vụ cấp bách, đột xuất, phát sinh khác theo chủ trương của Tỉnh ủy, UBND tỉnh.

- Trường hợp thu NSDP dự kiến giảm thu so với dự toán HĐND tỉnh giao, xây dựng phương án điều hành để đảm bảo cân đối ngân sách địa phương, trong đó ưu tiên thực hiện các chính sách, chế độ liên quan đến con người, an sinh xã hội.

### **3. Một số khó khăn, vướng mắc trong thực hiện dự toán năm 2019**

- Trong điều kiện thu cân đối ngân sách cấp tỉnh hướng không đạt dự toán (loại trừ thu tiền sử dụng đất, thu xổ số kiến thiết và các khoản thu cấp lại) nên khả năng cân đối ngân sách trong năm để đảm bảo các nhiệm vụ chi theo dự toán còn khó khăn, điều hành ngân sách gặp khá nhiều áp lực, đặc biệt là cân đối nguồn lực để thực hiện các chính sách đã ban hành và các nhiệm vụ đột xuất phát sinh đang khá lớn.

- Một số chính sách địa phương đã ban hành; một số đề án, kế hoạch, nhiệm vụ được UBND tỉnh phê duyệt nhưng còn khó khăn về nguồn kinh phí đảm bảo.

- Dự toán chi đầu tư phát triển Trung ương giao<sup>3</sup>, trong đó đã bao gồm 65,4 tỷ đồng từ nguồn Chính phủ vay về cho vay lại để thực hiện các dự án. Tuy nhiên, dự toán tỉnh giao chưa dành đủ nguồn để bố trí cho các dự án vay lại trong chi đầu tư phát triển năm 2019 để phân bổ vốn đầu tư phát triển cho dự án sau khi nhận được khoản vay và để dành nguồn để trả nợ gốc đầy đủ, đúng hạn<sup>4</sup> trong trường hợp chỉ vay được một phần theo kế hoạch theo Thông tư số 119/2018/TT-BTC ngày 05/12/2018 của Bộ Tài chính quy định về tổ chức thực hiện dự toán NSNN năm 2019.

## **PHẦN THỨ HAI DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC TRÊN ĐỊA BÀN, CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2020**

<sup>3</sup> QĐ số 2231/QĐ-BTC ngày 23/11/2018 của Bộ Tài chính về việc giao dự toán thu, chi NSNN năm 2019; Dự toán chi DTPT giao: 841 tỷ đồng (Trong đó đã bao gồm 65,4 tỷ đồng từ nguồn CP vay về cho vay lại để thực hiện các DA)

<sup>4</sup> Tổng trả nợ gốc các khoản vay của ngân sách cấp tỉnh đối với Ngân hàng Phát triển năm 2019: 56 tỷ đồng

Năm 2020 là năm cuối trong thời kỳ ổn định ngân sách 2017 - 2020; căn cứ mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội năm 2020, các mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội giai đoạn 2016 - 2020 của tỉnh và kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2016 - 2020. Dự toán ngân sách địa phương được xây dựng theo đúng các quy định của pháp luật về chế độ, tiêu chuẩn, định mức chi NSNN hiện hành, đảm bảo dự toán NSNN năm 2020 cơ bản đáp ứng nhiệm vụ, hoạt động trọng tâm của cơ quan, đơn vị; chủ động sắp xếp thứ tự ưu tiên các nhiệm vụ chi theo mức độ cấp thiết, khả năng triển khai trong năm 2020 để hoàn thành nhiệm vụ, các chương trình, dự án, đề án đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt trên cơ sở nguồn NSNN được phân bổ và các nguồn kinh phí hợp pháp khác. Thực hiện tiết kiệm chi ngay từ khâu bố trí dự toán, rà soát, lồng ghép các chế độ, chính sách, nhiệm vụ chi thường xuyên tránh chồng chéo, lãng phí.

Căn cứ quy định của Luật ngân sách Nhà nước năm 2015; Chỉ thị số 16/CT-TTg ngày 25/6/2019 của Thủ tướng Chính phủ về xây dựng kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán NSNN năm 2020; Chỉ thị số 09/CT-UBND ngày 22/7/2019 của UBND tỉnh về xây dựng kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán NSNN năm 2020; Thông tư số 38/2019/TT-BTC ngày 28/6/2019 về hướng dẫn xây dựng dự toán NSNN năm 2020, kế hoạch tài chính - NSNN 03 năm 2020 - 2022, kế hoạch tài chính 5 năm tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương giai đoạn 2021 - 2025;

Căn cứ Quyết định giao dự toán năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, kết quả làm việc, thảo luận và nhận định đánh giá thực tế, UBND tỉnh báo cáo HĐND tỉnh dự toán NSNN năm 2020 như sau:

## **I. DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC**

**Tổng thu NSNN trên địa bàn năm 2020: 3.280 tỷ đồng**, tăng 13% so với dự toán năm 2019<sup>5</sup>; Trong đó:

### **1. Xây dựng dự toán thu nội địa:**

Tổng thu nội địa năm 2020: **2.830 tỷ đồng**, tăng 10% so với dự toán năm 2019 và tăng 8,8% so với đánh giá ước thực hiện năm 2019; Trong đó:

- Thu tiền sử dụng đất: 800 tỷ đồng;
- Thu xổ số kiến thiết: 40 tỷ đồng;
- Thu cổ tức, lợi nhuận: 10 tỷ đồng.

Loại trừ thu tiền sử dụng đất, xổ số kiến thiết, thu cổ tức, lợi nhuận sau thuế, thu nội địa năm 2020: **1.980 tỷ đồng, tăng 13,6% so với đánh giá ước thực hiện năm 2019<sup>6</sup>**; mức tăng bình quân theo Chỉ thị số 16/CT-TTg ngày 25/6/2019 của Thủ tướng Chính phủ; Thông tư số 38/2019/TT-BTC ngày 28/6/2019 của Bộ Tài chính là **10 - 12%<sup>7</sup>**.

<sup>5</sup> Dự toán ĐP năm 2019: Tổng thu NSNN trên địa bàn 2.900 tỷ đồng; Trong đó, thu nội địa 2.570 tỷ đồng; Thu nội địa loại trừ đất, XSKT, cổ tức: 1.877 tỷ đồng.

<sup>6</sup> Ước TH tổng thu NS trên địa bàn năm 2019: 3.034 tỷ đồng; Trong đó, thu nội địa: 2.601 tỷ đồng. Ước thực hiện năm 2019 (loại trừ đất, XSKT, cổ tức): 1.743,12 tỷ đồng.

<sup>7</sup> Chỉ thị TTgCP, TT-BTC, CT UBND tỉnh: Dự toán thu nội địa (không kể thu tiền SD đất, thu XSKT, cổ tức và lợi nhuận sau thuế) năm 2020 bình quân tăng tối thiểu 10 - 12% so với đánh giá ước thực hiện năm 2019

## 2. Xây dựng dự toán thu từ hoạt động xuất nhập khẩu:

Thu ngân sách từ hoạt động xuất nhập khẩu: 450 tỷ đồng; Trong đó:

- Thuế GTGT thu từ hàng hóa nhập khẩu: 317,695 tỷ đồng;
- Thuế xuất khẩu: 87,257 tỷ đồng;
- Thuế nhập khẩu: 44,895 tỷ đồng;
- Thuế tiêu thụ đặc biệt: 0,153 tỷ đồng.

## II. DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2020

Căn cứ vào định mức phân bổ hiện hành và các chế độ, chính sách, nhiệm vụ trong năm 2020; tổng chi NSDP quản lý dự kiến: **9.384,128 tỷ đồng**; Trong đó:

**1. Chi đầu tư phát triển: 1.418.100 tỷ đồng**, tăng 27% so với dự toán năm 2019<sup>8</sup>, bao gồm:

- Chi đầu tư cho các dự án: 1.130,1 tỷ đồng (đã bao gồm vốn ĐTPT bố trí cho các chương trình, dự án vay từ nguồn Chính phủ vay về cho vay lại; chi phân bổ vốn cho chương trình, dự án khi thực hiện được khoản vay từ nguồn vốn vay trong nước. Dự toán năm 2020 Trung ương giao dự kiến: 220,9 tỷ đồng), gồm:

+ Chi đầu tư XDCB tập trung: 415,1 tỷ đồng.

+ Chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất: 675 tỷ đồng<sup>9</sup> (đã loại trừ 10% thu tiền sử dụng đất ngân sách cấp tỉnh để thực hiện cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất và xây dựng cơ sở dữ liệu đất đai: 45 tỷ đồng; 10% thu tiền sử dụng đất của toàn tỉnh để bổ sung Quỹ phát triển đất tỉnh: 80 tỷ đồng).

+ Chi từ nguồn thu xổ số kiến thiết: 40 tỷ đồng.

- Chi thực hiện Nghị quyết số 30/2017/NQ-HĐND ngày 14/12/2017 của Hội đồng nhân dân tỉnh về xây dựng nông thôn mới đến năm 2020: 30 tỷ đồng.

- Chi thực hiện chính sách ưu đãi đầu tư theo Nghị quyết số 15/2016/NQ-HĐND tỉnh ngày 19/8/2016 của HĐND tỉnh: 3 tỷ đồng.

- Chi thực hiện đầu tư các công trình hỗ trợ 02 tỉnh Savannakhet, Salavan - nước CHDCND Lào: 04 tỷ đồng.

- Chi đầu tư khác: 40 tỷ đồng.

- Chi đầu tư từ nguồn bội chi NSDP: 184 tỷ đồng.

- Chi từ nguồn thu sắp xếp, xử lý nhà, đất của cơ quan, tổ chức, đơn vị, doanh nghiệp theo quy định của Luật Quản lý, sử dụng tài sản công: 27 tỷ đồng.

**2. Chi thường xuyên: 4.912,702 tỷ đồng**, tăng 6% so với dự toán địa phương năm 2019<sup>10</sup>. Dự toán chi thường xuyên năm 2020 tăng so với dự toán năm 2019 chủ yếu do tăng tiền lương cơ sở, tăng kinh phí thực hiện các chính sách, nhiệm vụ do thực hiện các Nghị quyết, Đề án của địa phương ban hành. Dự toán chi thường xuyên năm 2020 được xác định trên dự toán chi ngân sách năm 2019 (sau khi đã điều chỉnh tăng, giảm các chế độ chính sách trong năm 2019 theo quy định).

<sup>8</sup> Dự toán chi ĐTPT năm 2019: 1.117,382 tỷ đồng; Ước TH chi ĐTPT: 1.588 tỷ đồng..

<sup>9</sup> Kế hoạch giao thu tiền sử dụng đất năm 2020: 800 tỷ đồng (cấp tỉnh: 450 tỷ; cấp huyện: 350 tỷ đồng)

<sup>10</sup> Dự toán chi thường xuyên năm 2019: 4.640,978 tỷ đồng; Ước TH năm 2019: 4.879,65 tỷ đồng

**3. Chi trả nợ lãi các khoản do chính quyền địa phương vay: 1,9 tỷ đồng.**

**4. Chi bổ sung Quỹ dự trữ tài chính: 01 tỷ đồng.**

**5. Chi dự phòng: 159,628 tỷ đồng,** đảm bảo theo quy định của Luật NSNN.

**6. Chi từ nguồn NSTW bổ sung có mục tiêu thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia, chương trình mục tiêu nhiệm vụ khác: 2.729,831 tỷ đồng** (bảng dự toán TW dự kiến giao); bao gồm:

- Chi thực hiện Chương trình mục tiêu quốc gia: 512,674 tỷ đồng.

- Chi đầu tư thực hiện các CTMT từ nguồn vốn ngoài nước: 1.155,767 tỷ đồng.

- Chi đầu tư thực hiện các CTMT, nhiệm vụ: 531,331 tỷ đồng.

- Chi thực hiện các chế độ, chính sách theo quy định và một số CTMT: 530,059 tỷ đồng (phân bổ sau, trên cơ sở triển khai của các cơ quan, đơn vị).

(\*) Đối với định mức phân bổ kinh phí NSTW bổ sung có mục tiêu cho NSDP từ nguồn thu xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực an toàn giao thông cho lực lượng Công an (bao gồm Công an tỉnh và Công an các huyện, thành phố, thị xã) để thực hiện nhiệm vụ đảm bảo TTATGT trên địa bàn và mức phân bổ cho các lực lượng khác của địa phương tham gia công tác bảo đảm TTATGT trên địa bàn: Đề nghị HĐND tỉnh thống nhất phương án địa phương sử dụng 70% số kinh phí NSTW bổ sung có mục tiêu cho địa phương từ nguồn xử phạt hành chính trong lĩnh vực ATGT cho lực lượng Công an (bao gồm Công an tỉnh và Công an các huyện, thành phố, thị xã) để thực hiện nhiệm vụ bảo đảm TTATGT trên địa bàn; 30% còn lại cho các lực lượng khác của địa phương tham gia công tác bảo đảm TTATGT trên địa bàn.

**7. Chi bổ sung có mục tiêu từ ngân sách tỉnh cho ngân sách huyện hỗ trợ thực hiện một số chính sách, nhiệm vụ: 113,755 tỷ đồng.**

**8. Chi tạo nguồn, điều chỉnh cải cách tiền lương: 47,212 tỷ đồng**

### **III. CÂN ĐỐI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2020:**

**1. Tổng nguồn thu NSDP: 9.200,128 tỷ đồng, gồm:**

- Thu NSDP hưởng theo phân cấp: 2.504,220 tỷ đồng.

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 6.665,908 tỷ đồng.

- Thu kết dư ngân sách; kinh phí thực hiện nhiệm vụ, chính sách năm 2018 chuyển sang: 30 tỷ đồng.

**2. Tổng chi NSDP: 9.384,128 tỷ đồng, gồm:**

- Chi cân đối NSDP: 6.540,542 tỷ đồng;

- Chi thực hiện các chương trình mục tiêu: 2.729,831 tỷ đồng;

- Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp tỉnh cho ngân sách huyện: 113,755 tỷ đồng.

**3. Bội chi NSDP: 184 tỷ đồng** (là mức bội chi tối đa, bằng số TW giao)

### **IV. SỐ VAY VÀ PHƯƠNG ÁN TRẢ NỢ VAY NĂM 2020**

1. Tổng mức vay trong năm, dự kiến: 220,9 tỷ đồng (bảng dự toán TW giao); trong đó:



- Vay để trả nợ gốc: 36,9 tỷ đồng;
- Vay để bù đắp bội chi: 184 tỷ đồng.

2. Số nợ gốc phải trả trong năm 2020: 36,9 tỷ đồng (bằng dự toán TW giao). Trong đó, số nợ gốc phải trả theo các hợp đồng tín dụng về nguồn vay vốn Chương trình kiên cố hóa kênh mương với Ngân hàng Phát triển: 34,5 tỷ đồng.

3. Nguồn vốn trả nợ gốc vay trong năm theo dự toán: Từ nguồn vốn vay.

Để chủ động nguồn trả nợ gốc đầy đủ, đúng hạn, việc phân bổ vốn chi đầu tư phát triển, phải chủ động dành nguồn để bố trí chi trả nợ gốc đến hạn và bù lại nguồn cho chi đầu tư phát triển khi được vay theo kế hoạch; chi giải ngân thanh toán số vốn đầu tư này sau khi đã thực hiện được khoản vay. Trường hợp không vay được theo kế hoạch hoặc chỉ vay được một phần theo kế hoạch, thì phải bố trí giảm nguồn vốn đầu tư phát triển trong cân đối ngân sách địa phương để trả nợ gốc, đúng hạn.

#### **IV. MỘT SỐ GIẢI PHÁP THỰC HIỆN DỰ TOÁN NSNN NĂM 2020**

Để thực hiện thắng lợi nhiệm vụ tài chính - NSNN năm 2019, đề nghị tập trung tổ chức triển khai thực hiện các giải pháp chủ yếu sau:

##### **1. Thu ngân sách**

Bằng mọi biện pháp, huy động cả hệ thống chính trị tham gia công tác thu NSNN, coi đây là nhiệm vụ cấp bách, thường xuyên, trọng tâm của bộ máy quản lý nhà nước; Trong đó:

##### **a) Ngành Thuế, Hải quan:**

- Phân tích kết quả thực hiện nhiệm vụ thu thuế năm 2019, đề ra các giải pháp thực hiện trong năm 2020; Đẩy mạnh cải cách thủ tục hành chính; phối hợp với các ngành, địa phương tạo môi trường thuận lợi cho sản xuất, kinh doanh, hỗ trợ doanh nghiệp phát triển; tăng cường công tác kiểm tra việc kê khai thuế, thanh tra, kiểm tra thuế, chống thất thu, trốn thuế; tập trung vào khu vực kinh tế ngoài quốc doanh, đặc biệt là các hoạt động kinh doanh trong các lĩnh vực lưu trú, dịch vụ ăn uống, kinh doanh vận tải, ... giảm tỷ lệ nợ đọng thuế xuống dưới mức Bộ Tài chính quy định.

- Phối hợp với các đơn vị liên quan nắm bắt kế hoạch triển khai các dự án mới, nhất là các dự án trọng điểm, các dự án trong khu công nghiệp để có biện pháp quản lý thuế kịp thời.

##### **b) Kho bạc Nhà nước:**

- Chủ động phối hợp chặt chẽ với cơ quan thu trên địa bàn để tập trung nhanh, hạch toán đầy đủ, kịp thời, chính xác các khoản thu cho các cấp ngân sách. Thực hiện khấu trừ đầy đủ, kịp thời số thuế GTGT đối với công trình XD/CB bằng nguồn vốn ngân sách phát sinh trên địa bàn; khi thực hiện thanh toán vốn đầu tư cho các công trình, dự án thì kịp thời phối hợp với Cục Thuế tỉnh để thu hồi nợ thuế nộp NSNN.

- Đẩy mạnh cải cách hành chính, hiện đại hóa quy trình nghiệp vụ hệ thống Kho bạc Nhà nước.

##### **c) Các Sở, Ban, ngành và UBND các huyện, thị xã, thành phố:**

- Các địa phương chủ động sử dụng nguồn cải cách tiền lương của cấp mình để thực hiện các chế độ, chính sách an sinh xã hội do Trung ương ban hành sau khi đã bảo đảm nhu cầu cải cách tiền lương (nếu có). Ngân sách tỉnh bổ sung có mức tiêu cho ngân sách địa phương phần nhu cầu kinh phí còn thiếu theo quy định. Đồng thời, thực hiện các quy định về chính sách tạo nguồn cải cách tiền lương kết hợp triệt để tiết kiệm chi ngân với sắp xếp lại tổ chức bộ máy, tinh giản biên chế.

- Không ban hành hoặc tính cấp có thẩm quyền ban hành các chương trình để an có sử dụng NSNN nhưng không có hoặc chưa cần đổi được nguồn kinh phí. Cần nhắc một cách thận trọng kỹ lưỡng khi đề xuất tăng thêm các chính sách chế độ đặc thù của địa phương (kể cả việc mở rộng đối tượng và phạm vi áp dụng, định mức chi) mà chưa cần đổi được nguồn kinh phí.

- Điều hành chi ngân sách theo dự toán được giao; bỏ trí dư vốn để trả nợ vốn vay tín dụng ưu đãi đến hạn phải trả; bỏ trí dầy dư nguồn kinh phí để thực hiện các chế độ, chính sách đã được HĐND tỉnh ban hành. Tiết kiệm chi thường xuyên; hạn chế mua sắm xe ô tô công và trang thiết bị đắt tiền; tiết kiệm tối đa chi phí tổ chức lễ hội, hội thảo, khánh tiết, di công tác nước ngoài.

- Thực hiện nghiêm túc kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2016 - 2020. Phân bổ vốn đầu tư phát triển ưu tiên thành toán nợ đọng xây dựng cơ bản; bỏ trí vốn để thu hồi tâm ứng và ứng trước nước ngân sách; kiên quyết cắt giảm số vốn bỏ trí không dùng quy định; xử lý nghiêm minh các trường hợp đề phát sinh nợ đọng xây dựng cơ bản. Sớm phân bổ vốn, đẩy nhanh tiến độ giải ngân, bảo đảm sử dụng hết vốn được giao trong năm; kịp thời quyết toán dự án hoàn thành thuộc nguồn vốn nhà nước theo đúng quy định.

- Thủ trưởng các Sở, ban, ngành, Chủ tịch UBND các huyện, thị xã, thành phố chỉ đạo việc phân bổ và giao dự toán thu, chi ngân sách cho các đơn vị trực thuộc dùng nội dung, trình tự và thời gian theo quy định của Luật NSNN.

**2. Chi ngân sách địa phương:**

- Triển khai đồng bộ, có hiệu quả các giải pháp tăng khoản thu tiền sử dụng đất, tiền thuê đất trên địa bàn tỉnh nộp ngân sách; triển khai quyết liệt các giải pháp đảm bảo tiến độ thu từ việc đầu tư xây dựng. Sở Tài nguyên và Môi trường chủ trì tập trung các biện pháp đẩy nhanh thực hiện các dự án phát triển quy hoạch đất thu ngân sách tỉnh; tháo gỡ khó khăn vướng mắc trong quá trình thực hiện các quy định đất đai phân đấu hoàn thành, vượt chỉ tiêu thu tiền sử dụng đất năm 2020 cấp tỉnh, cấp huyện.

- Ra soát lại quy nhà, đất thuộc nhà nước quản lý để lập phương án sắp xếp, xử lý cho phù hợp.

- Ủy ban nhân dân tỉnh công tác kiểm tra thu phí, lệ phí, bảo đảm việc thu dùng quy định. Quan lý chặt chẽ việc khai thác và cấp quyền khai thác khoáng sản, khai thác tài nguyên nước. Đồng thời, có giải pháp, đề xuất cấp có thẩm quyền xử lý các doanh nghiệp nợ tiền cấp quyền khai thác tài nguyên trên địa bàn tỉnh.

- Thủ trưởng các Sở, Ban, ngành, Chủ tịch UBND các huyện, thị xã, thành phố chỉ đạo các cơ quan chuyên môn phối hợp và tạo điều kiện tốt nhất cho ngành Thuế, Hải quan thực hiện hoàn thành nhiệm vụ được giao.

- Các huyện, thị xã, thành phố chủ động sử dụng dự phòng và các nguồn lực hợp pháp của địa phương để xử lý các nhiệm vụ cấp thiết về quốc phòng, an ninh, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh và các nhiệm vụ chi quan trọng, cấp bách, đột xuất phát sinh theo quy định; ngân sách tỉnh xem xét hỗ trợ khi các địa phương đã sử dụng dự phòng của địa phương để xử lý theo quy định.

- 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. Tiếp tục triển khai thực hiện kế hoạch của UBND tỉnh về chuyển đổi các đơn vị sự nghiệp công lập thành Công ty cổ phần trên địa bàn tỉnh theo lộ trình, đảm bảo đúng thời gian theo kế hoạch đề ra.

- Tăng cường quản lý các quỹ tài chính Nhà nước ngoài ngân sách; thực hiện nghiêm túc chế độ thông tin, báo cáo, công khai ngân sách nhà nước theo quy định; thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước, Thanh tra.

- Kho bạc Nhà nước các cấp 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 báo cáo tình thực hiện nhiệm vụ dự toán thu NSNN trên địa bàn, chi NSDP năm 2019; dự toán thu NSNN trên địa bàn, chi NSDP năm 2020. UBND tỉnh báo cáo HĐND tỉnh khóa VII - kỳ họp thứ 12./

**Nơi nhận:**

- TT/Tỉnh ủy (B/cáo);
- Chủ tịch, Các PCT;
- Ban KT-NS HĐND tỉnh;
- UBND các huyện, TX, TP;
- Các Sở, Ban, ngành cấp tỉnh;
- Đại biểu HĐND tỉnh;
- Lưu: VT, TM.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH



Nguyễn Đức Chính