

BÁO CÁO

**Về công khai tình hình ước thực hiện dự toán thu, chi ngân sách
địa phương 6 tháng đầu năm 2020**

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước ngày 25/6/2015;

Căn cứ Nghị định số 163/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách Nhà nước;

Căn cứ Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách nhà nước đối với các cấp ngân sách.

UBND tỉnh Quảng Nam công khai tình hình ước thực hiện dự toán ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2020, như sau:

I. VỀ THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

1. Kết quả thực hiện thu NSNN 6 tháng đầu năm 2020

Dự toán thu NSNN trên địa bàn năm 2020 là 25.774 tỷ đồng, trong đó thu nội địa là 20.524 tỷ đồng, thu xuất nhập khẩu là 5.250 tỷ đồng.

Thực hiện thu NSNN 6 tháng đầu năm 2020 trên địa bàn tỉnh là 8.366 tỷ đồng, đạt 32,5% so dự toán HĐND tỉnh giao, giảm 17,5% so với tiến độ thu, giảm 33,8% so cùng kỳ năm trước. Cụ thể:

Đơn vị tính: Tỷ đồng

Số TT	Chỉ tiêu	Dự toán HĐND tỉnh giao 2020	TH 6 tháng 2020	TH 6 tháng 2020/DT tỉnh giao (%)	So cùng kỳ năm trước (%)
	Tổng thu NSNN	25.774	8.366	32,5	66,2
1	Thu nội địa	20.524	6.315	30,8	66,5
1.1	Thu tiền sử dụng đất	1.500	750	50,0	104,4
1.2	Thu Xổ số kiến thiết	90	41	45,6	86,7
1.3	Thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất và thu XSKT	18.934	5.524	29,2	63,3
2	Thu xuất nhập khẩu	5.250	2.051	39,1	65,2

a) Thu nội địa

Dự toán thu nội địa năm 2020, HĐND tỉnh giao là 20.524 tỷ đồng, bình quân phải thu 1.710 tỷ đồng/ tháng.

Thực hiện thu nội địa 6 tháng đầu là 6.315 tỷ đồng, đạt 30,8% dự toán (bình quân thu 1.052 tỷ đồng/tháng: tháng 01 thu 1.815 tỷ đồng, tháng 02 thu 1.375 tỷ đồng, tháng 3 thu 979 tỷ đồng, tháng 4 thu 738 tỷ đồng, tháng 5 thu 816 tỷ đồng tháng 6 thu 592 tỷ đồng), giảm 19,2 % (giảm 3.947 tỷ đồng) so với tiến độ thu, giảm 33,5% (giảm 3.175 tỷ đồng) so với cùng kỳ năm trước; trong đó thu nội địa không kể tiền sử dụng đất, thu XSKT là 5.524 tỷ đồng, đạt 29,2% dự toán, giảm 20,8% (giảm 3.943 tỷ đồng) so với tiến độ thu, giảm 36,7% (giảm 3.201 tỷ đồng) so cùng kỳ năm trước.

Nếu tính cả số thuế phát sinh trong 6 tháng đầu năm được gia hạn nộp vào những tháng cuối năm 2020 là 1.244 tỷ đồng theo quy định tại Nghị định 41/2020/NĐ-CP ngày 08/4/2020, Nghị quyết số 84/NQ-CP ngày 29/5/2020 của Chính phủ, thì thu nội địa trên địa bàn tỉnh là 7.559 tỷ đồng, đạt 36,8 % dự toán, giảm 13,2% so với tiến độ thu.

Trong 13 khoản thu nội địa, chỉ có 02 khoản thu đạt tiến độ thu theo dự toán là thuế thu nhập cá nhân và tiền sử dụng đất, còn 11 khoản thu không đạt tiến độ thu và giảm so với cùng kỳ năm trước là do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19, các hoạt động sản xuất kinh doanh, thương mại, du lịch, dịch vụ bị đình trệ và thực hiện gia hạn thời gian nộp thuế sang nộp vào những tháng cuối năm theo quy định và do tác động của một số yếu tố bất lợi khác.

Một số lĩnh vực thu cụ thể như sau:

- Khu vực DNNN Trung ương: thực hiện 6 tháng đầu năm là 198 tỷ đồng, đạt 27,5% dự toán, giảm 22,5% so tiến độ thu, giảm 24,6% so với cùng kỳ năm trước. Nếu tính cả số thuế phát sinh 6 tháng đầu năm được gia hạn nộp vào những tháng cuối năm là 7,6 tỷ đồng, thì đạt 28,5% dự toán, giảm 21,5% so tiến độ thu.

Số thu của các nhà máy thủy điện chiếm tỷ trọng lớn ở khu vực này, nhưng do hạn hán kéo dài, hoạt động của các nhà máy thủy điện không đủ nước phát điện theo công suất thiết kế, nên số thu 6 tháng đầu năm chỉ thu được 91 tỷ đồng, đạt 22,4% dự toán.

Các ngành kinh doanh trên lĩnh vực xăng dầu, điện, than... bị ảnh hưởng dịch bệnh Covid -19 nên sản lượng tiêu thụ giảm và do thực hiện kích cầu sau dịch bệnh giá bán giảm dẫn đến số nộp ngân sách giảm mạnh.

- Khu vực DNNN địa phương: thực hiện 6 tháng đầu năm là 49 tỷ đồng, đạt 36,3% dự toán, giảm 13,7% so tiến độ thu, giảm 22% so với cùng kỳ năm trước. Nếu tính cả số thuế phát sinh 6 tháng đầu năm được gia hạn nộp vào những tháng cuối năm là 2,7 tỷ đồng, thì đạt 38,6% dự toán, giảm 11,4% so tiến độ thu.

- Khu vực DN có vốn ĐTNN: thực hiện 6 tháng đầu năm là 832 tỷ đồng, đạt 28,2% dự toán, giảm 21,8% so với tiến độ thu, giảm 10% so với cùng kỳ năm trước. Nếu tính cả số thuế phát sinh 6 tháng đầu năm được gia hạn nộp vào những tháng cuối năm là 23,4 tỷ đồng, thì đạt 28,9% dự toán, giảm 21,1% so với tiến độ thu.

Nguồn thu chủ yếu ở khu vực này là số thu do Công ty TNHH nhà máy Bia Heineken Quảng Nam nộp, nhưng do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 và tác động của chính sách, nên thực hiện 6 tháng đầu năm chỉ thu được 593 tỷ đồng, đạt 39,5% dự toán.

Ngoài ra do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19, số nộp của các doanh nghiệp trên các lĩnh vực may mặc, du lịch, chế biến thực phẩm... tiếp tục sụt giảm, thu không đạt tiến độ, giảm so cùng kỳ; nguồn thu từ công ty TNHH Nam Hội An đi vào hoạt động trễ so dự kiến nên chưa phát sinh số thu (dự toán giao 700 tỷ đồng).

- Khu vực CTN và dịch vụ NQD: thực hiện 6 tháng đầu năm là 3.215 tỷ đồng, đạt 27,1% dự toán, giảm 22,9% so với tiến độ thu, giảm 46,8% so với cùng kỳ năm trước. Nếu tính cả số thuế phát sinh 6 tháng đầu năm được gia hạn nộp vào những tháng cuối năm là 1.193,4 tỷ đồng, thì đạt 37,2% dự toán, giảm 12,8% so với tiến độ thu.

Nguồn thu khu vực này chủ yếu thu từ Công ty ô tô Trường Hải (chiếm 75% số thu ở khu vực này), thực hiện 6 tháng đầu năm thu từ ô tô là 2.182 tỷ đồng, đạt 25,7% kế hoạch (kế hoạch thu từ ô tô là 8.500 tỷ đồng), giảm 56,2% so cùng kỳ, nguyên nhân là do tiêu thụ ô tô của Công ty Ô tô Trường Hải giảm sút do cạnh tranh khốc liệt với các doanh nghiệp ô tô trong khu vực ASEAN, ô tô trong nước và do dịch bệnh Covid-19; mặt khác, số thuế tiêu thụ đặc biệt đối với ô tô của Công ty Ô tô Trường Hải trong tháng 6/2020 được gia hạn nộp trong những tháng cuối năm theo quy định tại Nghị quyết số 84/NQ-CP ngày 29/5/2020 của Chính phủ (800 tỷ đồng).

Số thu còn lại ở khu vực này thực hiện 6 tháng đầu năm là 985 tỷ đồng chỉ đạt 34,5% dự toán, chưa đảm bảo tiến độ thu.

- Thu lệ phí trước bạ: thực hiện 6 tháng đầu năm là 142 tỷ đồng, đạt 26,5% dự toán, giảm 23,5% so với tiến độ thu, giảm 41,6% so với cùng kỳ năm trước, là do ảnh hưởng của dịch Covid-19 thị trường bất động sản đóng băng, tiêu thụ ô tô giảm sút, nên số thu lệ phí trước bạ 6 tháng đầu năm đạt thấp so dự toán.

- Thuế thu nhập cá nhân: thực hiện 6 tháng đầu năm là 459 tỷ đồng, đạt 50% dự toán; chủ yếu là số thu thuế thu nhập cá nhân năm 2019 được quyết toán nộp vào NSNN năm 2020 và một phần phát sinh nộp ngân sách từ thuế thu nhập cá nhân của các nhà thầu, chuyên gia làm việc tại dự án Nam Hội An. Nếu tính cả số thuế phát sinh 6 tháng đầu năm được gia hạn nộp vào những tháng cuối năm là 3,2 tỷ đồng, thì đạt 50,2% dự toán.

- Nguồn thu phí và lệ phí: thực hiện 6 tháng đầu năm là 105 tỷ đồng, đạt 23,9% dự toán, giảm 26,1% so với tiến độ thu, giảm 44,5% so với cùng kỳ năm trước; nguồn thu phí tham quan chiếm tỷ trọng lớn trong lĩnh vực này (64%), nhưng do ảnh hưởng của dịch Covid-19 đến ngành du lịch, nguồn thu từ phí tham quan thực hiện thu 6 tháng đầu năm là 33 tỷ đồng, đạt 12,2% dự toán, giảm 58% so cùng kỳ.

- Nguồn thu tiền thuê đất: thực hiện 6 tháng đầu năm là 57 tỷ đồng, chỉ đạt 15,7%, giảm 34,3% so với tiến độ thu, giảm 24% so với cùng kỳ năm trước, nguồn thu này đạt thấp là do thực hiện chính sách gia hạn tiền thuê đất theo Nghị định 41/2020/NĐ-CP. Nếu tính cả số thuế phát sinh 6 tháng đầu năm được gia hạn nộp vào những tháng cuối năm là 13,8 tỷ đồng, thì đạt 19,6% dự toán, giảm 30,4% so tiến độ thu.

- Nguồn thu tiền sử dụng đất: thực hiện 6 tháng đầu năm là 749 tỷ đồng, đạt 50% dự toán. Các dự án nộp tiền sử dụng đất lớn như Công ty TNHH đầu tư và Phát triển DHTC nộp 14,6 tỷ đồng, Công ty cổ phần Môi trường đô thị Quảng Nam nộp 24 tỷ đồng, Công ty Cổ phần Đạt Phương nộp 30,6 tỷ đồng, Công ty TNHH Phát triển đô thị Bắc Hội An nộp 111,5 tỷ đồng và Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển đô thị Đất Quảng nộp 114 tỷ đồng; ghi thu, ghi chi tiền nhà đầu tư ứng trước để thực hiện bồi thường, GPMB vào tiền sử dụng đất là 36 tỷ đồng.

b) Thu xuất nhập khẩu.

Dự toán thu xuất nhập khẩu năm 2020 là 5.250 tỷ đồng. Thực hiện 6 tháng đầu năm là 2.050 tỷ đồng, đạt 39% dự toán, giảm 11% so với tiến độ thu, giảm 34,8% so cùng kỳ năm trước, chủ yếu là số thuế nhập khẩu từ linh kiện, bộ linh kiện, nguyên liệu, máy móc thiết bị nhập khẩu của Tập đoàn ô tô Trường Hải nộp, tuy nhiên do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19, doanh nghiệp gặp khó khăn trong khâu nhập khẩu nguyên liệu và tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa tồn kho lớn dẫn đến hạn chế nhập khẩu linh kiện ô tô để lắp ráp, dẫn đến số thu xuất nhập khẩu không đạt tiến độ thu theo dự toán.

2. Thu ngân sách địa phương

Dự toán thu cân đối ngân sách địa phương năm 2020, HĐND tỉnh giao là 26.632 tỷ đồng, thực hiện 6 tháng đầu là 20.018 tỷ đồng, nếu loại trừ số thu chuyển nguồn, thì thực hiện thu ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm là 6.785 tỷ đồng, đạt 32 % dự toán giao.

Trong đó:

a) Thu nội địa ngân sách địa phương được hưởng là 5.534 tỷ đồng, đạt 30,2% dự toán, trong đó:

- Ngân sách cấp tỉnh là 3.502 tỷ đồng, đạt 28,4% dự toán.

- Ngân sách cấp huyện (bao gồm cấp xã) là 2.006 tỷ đồng, đạt 34,6 % dự toán, trong đó có 4 huyện thu vượt tiến độ thu do phát sinh tiền sử dụng đất (Hiệp Đức đạt 96,6% dự toán, phát sinh thu tiền sử dụng đất là 15 tỷ đồng;

huyện Quế Sơn đạt 58,7%, phát sinh tiền sử dụng đất 12 tỷ đồng; huyện Phú Ninh đạt 52,6%, phát sinh thu tiền sử dụng đất 15,6 tỷ đồng; huyện Nam Trà My đạt 67%, phát sinh thu tiền sử dụng đất 7,7 tỷ đồng). Nêu loại số thu tiền sử dụng đất thì ngân sách 17/18 huyện, thị xã, thành phố đều không đạt tiến độ thu (trừ Quế Sơn đạt 53%, do phát sinh tiền thuê đất), có 8 địa phương có số thu giảm sâu so với tiến độ (thành phố Hội An chỉ đạt 21,7% dự toán; huyện Duy Xuyên chỉ bằng 21,8% dự toán; huyện Đông Giang chỉ bằng 21,9% dự toán; Huyện Núi Thành chỉ đạt 24,5% dự toán; huyện Tây Giang chỉ đạt 28,9% dự toán; huyện Tiên Phước chỉ đạt 30,6% dự toán; huyện Nam Giang chỉ đạt 31,2% dự toán; huyện Đại Lộc chỉ đạt 31,6% dự toán).

b) Thu bổ sung từ ngân sách Trung ương là 1.207 tỷ đồng, đạt 40,2% dự toán, trong đó bổ sung có mục tiêu theo dự toán: 1.181 tỷ đồng (bao gồm chi thường xuyên là 195 tỷ đồng; vốn đầu tư là 986 tỷ đồng); bổ sung ngoài dự toán 26 tỷ đồng (bổ sung kinh phí tổ chức Đại hội Đảng các cấp năm 2020).

c) Thu chuyển nguồn: 13.233 tỷ đồng, gồm:

- Chuyển nguồn ngân sách tỉnh là 8.540 tỷ đồng, gồm:

+ Nguồn CCTL năm 2019 sang là 2.998 tỷ đồng.

+ Nguồn số dư KH vốn đầu tư, số dư tạm ứng vốn đầu tư là 3.737 tỷ đồng;

+ Nguồn số dư dự toán, số dư tạm ứng kinh phí thường xuyên 638 tỷ đồng;

+ Nguồn tiết kiệm chi năm 2019 là 460 tỷ đồng;

+ Nguồn thu tiền sử dụng đất là 579,8 tỷ đồng;

+ Nguồn tăng thu XSKT năm 2019 là 4,4 tỷ đồng;

+ Nguồn thu bảo vệ, phát triển đất lúa là 16,6 tỷ đồng;

+ Nguồn Trung ương bổ sung là 103,2 tỷ (thường vượt thu năm 2018 là 67 tỷ đồng, Kè bảo vệ bờ sông Nước là Khu trung tâm hành chính huyện Nam Trà My 30 tỷ đồng, bổ sung công tác đo đạc đất đai là 6,2 tỷ đồng);

+ Nguồn thành phố Hà Nội hỗ trợ an sinh xã hội 3 tỷ đồng

- Chuyển nguồn ngân sách huyện, xã là 4.693 tỷ đồng.

d) Thu từ Quỹ dự trữ tài chính là 43,8 tỷ đồng để thực hiện hỗ trợ người dân gặp khó khăn do đại dịch Covid-19 theo Nghị quyết 42/NQ-CP của Chính phủ.

II. VỀ CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

Dự toán chi NSDP năm 2020, HĐND tỉnh giao là 27.226 tỷ đồng.

Do dự báo hụt thu, ngân sách các cấp thực hiện cắt giảm dự toán chi năm 2020 để đảm bảo cân đối ngân sách, tổng số dự kiến cắt giảm 3.118 tỷ đồng.

Dự toán chi NSDP sau cắt giảm còn lại là 24.108 tỷ đồng (27.226 tỷ đồng – 3.118 tỷ đồng).

Thực hiện 6 tháng đầu năm là 9.271 tỷ đồng, đạt 34% dự toán, nếu không tính chi từ nguồn năm trước chuyển sang thì ước thực hiện 6 tháng đầu năm là 7.571 tỷ đồng, đạt 27 % dự toán và đạt 31,4 % so dự toán sau cắt giảm; số chi đạt thấp là do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19, một số nhiệm vụ chi chưa triển khai hoặc lùi thời gian triển khai theo kế hoạch, đặc biệt nhiệm vụ chi thực hiện các đề án, đề tài, chương trình và các hoạt động du lịch, văn hóa, thể thao... chuyển sang thực hiện trong 6 tháng cuối năm; mặt khác, do dự báo thu NSDP năm 2020 hụt so với dự toán, nên UBND tỉnh đã chỉ đạo các cấp ngân sách thực hiện cắt giảm dự toán chi để đảm bảo cân đối ngân sách.

1. Chi cân đối ngân sách địa phương: Dự toán chi cân đối NSDP năm 2020 được HĐND tỉnh giao là 24.220 tỷ đồng, dự toán chi sau cắt giảm là 21.102 tỷ đồng (24.220 tỷ - 3.118 tỷ).

Thực hiện 6 tháng đầu năm là 8.166 tỷ đồng đạt 34% dự toán giao, nếu không tính chi từ nguồn năm trước chuyển sang thì thực hiện 6 tháng đầu năm là 6.466 tỷ đồng, đạt 27% dự toán và đạt 30,6% so dự toán sau cắt giảm.

Một số nhiệm vụ chi cụ thể:

a) Chi đầu tư phát triển: Thực hiện 6 tháng đầu năm là 3.238 tỷ đồng, đạt 52% dự toán, nếu không tính chi từ nguồn năm trước chuyển sang thì thực hiện 6 tháng đầu năm là 1.538 tỷ đồng, đạt 24,6% dự toán và đạt 37,4% so dự toán sau cắt giảm.

b) Chi thường xuyên: Thực hiện 6 tháng đầu năm là 4.576 tỷ đồng, đạt 35% dự toán và đạt 37% so dự toán sau cắt giảm, trong đó:

- Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo: 1.734 tỷ đồng, đạt 34% dự toán.
- Chi sự nghiệp y tế: 268 tỷ đồng, đạt 24% dự toán.
- Chi sự nghiệp khoa học công nghệ: 30 tỷ đồng, đạt 75% dự toán, do thực hiện thanh toán các đề tài khoa học năm 2019 từ nguồn chuyển nguồn.
- Chi sự nghiệp văn hóa thông tin: 88 tỷ đồng, đạt 32% dự toán.
- Chi sự nghiệp PTTH: 21 tỷ đồng, đạt 36% dự toán.
- Chi sự nghiệp TDTT: 10 tỷ đồng, đạt 12% dự toán.
- Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội: 594 tỷ đồng, đạt 50% dự toán.
- Chi sự nghiệp kinh tế: 474 tỷ đồng, đạt 20% dự toán.
- Chi sự nghiệp môi trường: 70 tỷ đồng, đạt 36% dự toán.
- Chi quản lý hành chính: 1.008 tỷ đồng, đạt 40% dự toán.
- Chi khác ngân sách 104 tỷ đồng, đạt 156% dự toán, chi khác vượt so với dự toán giao là do chi hoàn trả các khoản thu năm trước là 36 tỷ đồng.

c) Chi trả nợ lãi, phí các khoản do chính quyền địa phương vay: 0,287 tỷ đồng, đạt 5% dự toán (do chưa đến hạn trả nợ).

d) Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính: 1,450 tỷ đồng, đạt 100% dự toán.

đ) Chi dự phòng ngân sách: Thực hiện 6 tháng đầu năm là 350 tỷ đồng, đạt 60% dự toán, chủ yếu sử dụng chi hỗ trợ khắc phục thiệt hại do dịch tả lợn Châu Phi năm 2019, chi phòng chống dịch Covid-19 theo Nghị quyết 37/NQ-CP và hỗ trợ người dân gặp khó khăn do dịch Covid-19 theo Nghị quyết 42/NQ-CP của Chính phủ.

2. Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu từ ngân sách Trung ương cho ngân sách địa phương: Dự toán HĐND tỉnh giao là 3.006 tỷ đồng, thực hiện 6 tháng đầu năm là 1.105 tỷ đồng, đạt 37% dự toán.

3. Chi trả nợ gốc: Chưa phát sinh do chưa đến kỳ trả nợ theo cam kết.

(Chi tiết theo các Biểu số 59/CK-NSNN, 60/CK-NSNN, 61/CK-NSNN đính kèm)

UBND tỉnh công bố công khai để các cơ quan, đơn vị biết theo dõi, chỉ đạo và thực hiện./.

Nơi nhận:

- Bộ Tài chính (b/c);
- TT TU, HĐND, UBND TTQ VN tỉnh;
- Các Sở, Ban, ngành;
- UBND các huyện, thị xã, thành phố;
- Cổng thông tin điện tử tỉnh;
- CPVP;
- Lưu VT, TH, KTN, KTTH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Lê Trí Thanh