

**BÁO CÁO CÔNG KHAI THUYẾT MINH**  
**TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NSĐP QUÝ III NĂM 2020**  
(Kèm theo Công văn số /STC-QLNS ngày /10/2020 của Sở Tài chính)

**1. Thu ngân sách:**

Tổng thu NSNN trên địa bàn 9 tháng đầu năm 2020 đạt: 11.535 tỷ 290 triệu đồng, đạt 63,7% dự toán năm, bằng 82,2% so với cùng kỳ năm trước. Ngân sách địa phương được hưởng: 9.046 tỷ 419 triệu đồng, trong đó:

- Thu nội địa: đạt 9.839 tỷ đồng, đạt 72,1% so với dự toán, bằng 88,6% so với cùng kỳ năm trước. Tổng thu trừ tiền sử dụng đất, xổ số kiến thiết, lợi nhuận và cổ tức được chia ước thu được 6.558 tỷ đồng chỉ đạt 57% so với dự toán, bằng 82% so với cùng kỳ.

- Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu ước đạt 1.630 tỷ 521 triệu đồng, đạt 37% dự toán năm, bằng 57% so với cùng kỳ năm trước.

*(Chi tiết theo biểu số 01)*

**- Có 3 khoản thu hoàn thành vượt dự toán:**

+ Thu tiền sử dụng đất ước thực hiện được 3.248 tỷ đồng, bằng 162% so với dự toán năm 2020 và bằng 107% so với cùng kỳ năm trước, nguyên nhân là do các huyện tăng cường thực hiện đấu giá và chuyển tiếp thu tiền sử dụng đất đã đấu giá từ năm 2019 đối với đất dân cư, đất dự án, đất đôi dư, xen kẹt.

+ Thuế bảo vệ môi trường ước thực hiện được 678 tỷ đồng bằng 126% so với dự toán và bằng 172% thực hiện năm 2019, nguyên nhân khoản thu này đạt cao do Công ty vật tư xăng dầu HD được cấp phép là DN đầu môi nhập khẩu xăng dầu từ tháng 09/2019 nên đã tăng thu thuế BVMT so với dự toán năm.

+ Thu khác ngân sách ước thực hiện được 214 tỷ đồng bằng 107% dự toán năm, bằng 107% so với cùng kỳ do khoản thu tiền bảo vệ đất trồng lúa phát sinh nộp cao so với cùng kỳ năm trước.

**- Một số khoản thu đạt trên 75% dự toán năm như:**

+ Thu từ xổ số kiến thiết ước đạt 30,7 tỷ đồng đạt 81% dự toán, bằng 104% so với cùng kì năm trước.

+ Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản ước đạt 36,6 tỷ đồng, bằng 85% dự toán.

+ Thu từ thuế thu nhập cá nhân ước đạt 708 tỷ đồng, đạt 77% dự toán năm, bằng 108 % so với cùng kỳ năm trước.

+ Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp ước đạt 25,5 tỷ đồng, đạt 88% so với dự toán và bằng 93% so với cùng kỳ năm trước.

+ Thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản khác (thu tại xã) ước đạt 15,5 tỷ đồng, đạt 78% so với dự toán năm, bằng 89% so với cùng kì năm trước

**- Một số khoản thu chiếm tỷ trọng lớn trong NSNN nhưng tiến độ thu đạt thấp so với dự toán:**

+ Thu từ Khu vực DNNN Trung ương ước thực hiện 9 tháng được 588 tỷ đồng, đạt 52% dự toán năm, bằng 80% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân chủ yếu là do các DN trọng điểm phát sinh và nộp thấp so với cùng kỳ năm trước. (8 tháng đầu năm Công ty xi măng Hoàng Thạch nộp được 48 tỷ đồng, chỉ bằng 39% so với cùng kỳ năm 2019; Công ty Nhiệt điện Phả Lại nộp được 255 tỷ đồng, bằng 85% so với cùng kỳ năm 2019)

+ Thu từ Khu vực DN Đầu tư nước ngoài ước được 2.216 tỷ đồng, đạt 48% dự toán năm, bằng 72% so với cùng kỳ. Nguyên nhân giảm thu chủ yếu do Công ty TNHH Ford Việt Nam sản lượng tiêu thụ thấp do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid 19 (9 tháng ước nộp được 905 tỷ đồng, bằng 55% so với cùng kỳ năm trước); Các Nhà thầu điện lực JAKS chịu ảnh hưởng lớn của dịch Covid-19 tại Trung Quốc, do đó không được thanh toán theo tiến độ (ước nộp ngân sách 9 tháng của các nhà thầu được 181 tỷ đồng, bằng 47% so với cùng kỳ năm trước)

+ Khu vực DN Ngoài quốc doanh ước thực hiện được 1.420 tỷ đồng, đạt 47% dự toán năm; bằng 69% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân giảm thu chủ yếu do Công ty cổ phần Thép Hòa Phát đã thực hiện tạm nộp trước thuế TNDN vào năm 2019 nên số nộp sang năm 2020 thấp hơn với cùng kỳ. Mặt khác Công ty thay đổi chiến lược sản xuất kinh doanh, chủ yếu xuất khẩu sang thị trường Đông Nam Á nên không nộp thuế GTGT trong khi đó 9 tháng 2019 Công ty nộp 294 tỷ đồng thuế GTGT.

+ Thu tiền thuê đất ước thực hiện được 97 tỷ đồng, đạt 35% dự toán, bằng 58% so với cùng kỳ năm trước do các doanh nghiệp được gia hạn tiền thuê đất theo quy định của Nghị định 41/2020/NĐ-CP ngày 8/4/2020 của Chính phủ. Mặt khác các doanh nghiệp được hưởng ưu đãi giảm 15% tiền thuê đất phải nộp của năm 2020 đối với các doanh nghiệp, tổ chức, hộ gia đình, cá nhân đang được Nhà nước cho thuê đất trực tiếp theo Quyết định hoặc Hợp đồng của cơ quan nhà nước có thẩm quyền dưới hình thức trả tiền thuê đất hàng năm phải ngừng sản xuất kinh doanh từ 15 ngày trở lên do ảnh hưởng của dịch Covid-19 theo quy định tại Quyết định số 22/2020/QĐ-TTg ngày 10/8/2020 của Chính phủ.

+ Thu lệ phí trước bạ ước thực hiện được 376 tỷ đồng đạt 70% dự toán năm, bằng 90% so với cùng kỳ năm trước do dịch bệnh diễn biến phức tạp tại thành phố Hải Dương- nơi chiếm 35% số thu từ lệ phí trước bạ trong toàn tỉnh, người dân thực hiện giãn cách XH trong vòng 14-28 ngày, ảnh hưởng giảm mạnh số thu từ LPTB trong toàn tỉnh. Mặt khác ảnh hưởng của giảm 50% LPTB theo Nghị định của Chính phủ, giảm thu đối với nửa cuối tháng 8 và nửa đầu tháng 9 do người dân không mua sắm vào tháng 7 Âm lịch.

+ Thu phí, lệ phí ước thực hiện được 103 tỷ đồng, bằng 64% dự toán, bằng 88% so với cùng kỳ năm trước do ảnh hưởng của dịch Covid-19 nên số thu từ Phí bảo vệ môi trường đối với nước thải, khí thải và Phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản còn lại giảm so với cùng kỳ năm trước (8 tháng 2020 số thu được là 22 tỷ đồng, bằng 73% so với cùng kỳ năm 2019). Mặt khác Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư giảm 50% đối với Lệ phí cấp chứng minh nhân dân, căn cước công dân; Lệ phí cấp hộ chiếu; Phí thẩm định đầu tư, dự án đầu tư dẫn đến số thu từ phí, lệ phí đạt thấp so với dự toán năm.

+ Thu từ khu vực DNNN Địa phương ước thực hiện 9 tháng được 80 tỷ đồng, đạt 64% dự toán năm, bằng 96% so với cùng kỳ năm trước.

+ Thu từ lợi nhuận và cổ tức được chia ước thực hiện được 2,3 tỷ đồng, bằng 15% dự toán và cùng kỳ năm trước do các đơn vị chưa nộp lợi nhuận đối với phần vốn góp của nhà nước tại các DN.

Cùng với số thu nội địa ngân sách địa phương được hưởng, thu huy động đóng góp (65,8 tỷ đồng), số bổ sung có mục tiêu từ ngân sách Trung ương (1.078,2 tỷ đồng), số chuyển nguồn năm trước sang (4.042,4 tỷ đồng), nguồn thu 9 tháng để đảm bảo cân đối chi ngân sách địa phương là: 14.167 tỷ 112 triệu đồng.

## **2. Chi ngân sách:**

Tổng chi ngân sách địa phương 9 tháng đầu năm 2020 đạt: 10.511 tỷ 781 triệu đồng, đạt 77,7% dự toán năm, bằng 100,4% so với cùng kỳ năm trước (*Chi tiết theo biểu số 02*), trong đó:

**2.1. Chi đầu tư phát triển:** đạt 2.838 tỷ 974 triệu đồng, đạt 101% dự toán năm, bằng 98% so với cùng kỳ năm trước. Chi đầu tư tăng cao chủ yếu là do chuyển nguồn số tạm ứng từ năm 2019 sang năm 2020, chuyển nguồn số dự toán đầu tư XD CB của các cấp ngân sách và chi từ số tăng thu tiền đất năm 2020 dành cho đầu tư.

**2.2. Chi thường xuyên:** đạt 6.585 tỷ 197 triệu đồng, đạt 71% dự toán năm, bằng 96% so với cùng kỳ năm trước, *trong đó:*

- Chi sự nghiệp kiến thiết kinh tế: 340 tỷ 334 triệu đồng, đạt 42% dự toán năm, bằng 43% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân đạt thấp là do kinh phí

miễn thuỷ lợi phí cho nông dân và các hợp tác xã dịch vụ nông nghiệp qua Công ty Khai thác công trình thuỷ lợi: 216,3 tỷ đồng thực hiện chi tạm ứng theo quy định mới.

- Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo: 2.802 tỷ 546 triệu đồng, đạt 72% dự toán năm, bằng 102% so với cùng kỳ năm trước.

- Chi sự nghiệp y tế: 641 tỷ 262 triệu đồng, đạt 63% dự toán năm, bằng 83% so với cùng kỳ năm trước (trong đó chi hỗ trợ mua thẻ bảo hiểm y tế cho cựu chiến binh, người tham gia kháng chiến, hộ nghèo, cận nghèo, trẻ em dưới 6 tuổi, học sinh sinh viên là 290 tỷ đồng).

- Chi sự nghiệp khoa học công nghệ: 28 tỷ 950 triệu đồng, đạt 65% dự toán, nguyên nhân đạt thấp do kinh phí cấp theo hợp đồng với chủ nhiệm đề tài và theo tiến độ thực hiện đề tài khoa học công nghệ.

- Chi sự nghiệp văn hóa, thể dục thể thao: 83 tỷ 661 triệu đồng, đạt 61% dự toán, nguyên nhân do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 hạn chế tụ tập đông người nên các hoạt động văn hóa, thể dục thể thao bị tạm dừng.

- Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội: 708 tỷ 620 triệu đồng, đạt 97% dự toán năm, bằng 141% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân đạt cao là do tỉnh đã triển khai hỗ trợ các đối tượng bị ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 theo Nghị quyết số 42/NQ-CP của Chính phủ và kinh phí thực hiện chi quà tết cho các gia đình chính sách và thăm hỏi, tặng quà ngày thương binh liệt sĩ là 81,6 tỷ đồng.

- Chi quản lý hành chính: 1.419 tỷ 661 triệu đồng, đạt 78% dự toán, bằng 106% so với cùng kỳ năm trước

- Chi quốc phòng: 157 tỷ 637 triệu đồng, đạt 93% dự toán.

- Chi an ninh và trật tự an toàn xã hội: 47 tỷ 295 triệu đồng, đạt 78% dự toán.

**2.4. Các chương trình mục tiêu TW bổ sung cho ngân sách địa phương:** đạt 835 tỷ 515 triệu đồng, đạt 70% so với dự toán năm chủ yếu là thanh toán vốn cho các dự án đầu tư ngân sách Trung ương hỗ trợ, chi chương trình mục tiêu quốc gia nông thôn mới, chi các chương trình mục tiêu TW bổ sung vốn sự nghiệp và chi chuyển nguồn kinh phí TW bổ sung hỗ trợ dịch tả lợn Châu Phi.

**2.5. Chi tạm ứng:** 93 tỷ 761 triệu đồng chủ yếu là các khoản chi tạm ứng năm 2018 chuyển nguồn sang năm 2019.

\* **Bội chi ngân sách:** 12,875 tỷ đồng trả nợ vốn vay dự án nước sạch đồng bằng sông Hồng.

Nhìn chung trong 9 tháng đầu năm, với sự chỉ đạo, điều hành sát sao, kịp thời của Tỉnh ủy, HĐND, UBND tỉnh; sự chủ động của các cấp, các ngành, UBND các huyện, thành phố, thị xã trong việc triển khai thực hiện dự toán thu chi ngân sách ngay từ những tháng đầu năm, chi tiêu tiết kiệm, hợp lý trên tinh thần phát huy tính tích cực, tự chủ của các cơ quan, đơn vị trong việc sử dụng ngân sách. Mặc dù thu thường xuyên đạt thấp do ảnh hưởng của đại dịch Covid-19, chiến tranh thương mại Mỹ - Trung.v.v., tuy nhiên, thu tiền sử dụng đất 9 tháng đạt cao so với dự toán (162%) đã chủ động được nguồn để đảm bảo các nhiệm vụ chi đầu tư xây dựng cơ bản được giao ngay trong những tháng đầu năm, cụ thể: 9/12 huyện đã hoàn thành dự toán thu tiền sử dụng đất điều tiết ngân sách cấp huyện: trong đó có các huyện đạt cao so với dự toán: *Nam Sách 602%*, *Tứ Kỳ 426%*, *Kim Thành 403%*, *Chí Linh 200%*, *Kinh Môn 179%*, *Bình Giang 174%*, *Thanh Hà 147%*, *Gia Lộc 105%*, *Cẩm Giàng 115%*.

Trên đây là khái quát tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương 9 tháng năm 2020, Sở Tài chính tỉnh Hải Dương trân trọng báo cáo./