

**THÔNG BÁO**  
**Công khai thuyết minh quyết toán ngân sách huyện**  
**năm 2018 huyện Đắk Song**

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương năm 2015;

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước năm 2015;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ Quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2016 hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách nhà nước đối với các cấp ngân sách;

Căn cứ Công văn số 498/UBND-TCKH, ngày 06/02/2018 của Ủy ban nhân dân huyện Đắk Song về việc công khai số liệu ngân sách nhà nước;

Phòng Tài chính – Kế hoạch huyện Đắk Song Thông báo công khai thuyết minh quyết toán ngân sách huyện năm 2018 như Báo cáo đính kèm.

Với nội dung như trên, phòng Tài chính – Kế hoạch Thông báo công khai thuyết minh quyết toán ngân sách huyện năm 2018 để các cơ quan, đơn vị được biết theo quy định./.

**Nơi nhận:**

- Sở Tài chính tỉnh Đắk Nông;
- Thường trực Huyện ủy;
- Thường trực HĐND huyện;
- CT, các PCT UBND huyện;
- Các phòng, Ban, ngành, đoàn thể cấp huyện;
- UBND các xã, thị trấn;
- Cổng thông tin điện tử huyện;
- Lưu: VT.

**TRƯỞNG PHÒNG**



*Trần Thanh Nghiêm*



Đắk Song, ngày      tháng      năm 2019

**BÁO CÁO**  
**THUYẾT MINH QUYẾT TOÁN THU, CHI**  
**NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2018**

Dự toán thu, chi NSNN năm 2018 được UBND tỉnh Đắk Nông giao tại Quyết định số 1971/QĐ-UBND ngày 15/12/2017, cụ thể như sau:

- Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: 93.380 triệu đồng;
- Tổng chi ngân sách nhà nước: 303.671 triệu đồng;

Dự toán 2018 được cán bộ và nhân dân huyện triển khai thực hiện trong điều kiện phát triển KTXH của huyện nói riêng và của tỉnh nói chung có nhiều yếu tố không thuận lợi, hoạt động sản xuất kinh doanh của các Doanh nghiệp trên địa bàn còn gặp khó khăn sức mua bán hàng hoá trên thị trường giảm. Tuy nhiên được sự quan tâm chỉ đạo sát sao của Tỉnh ủy, HĐND - UBND tỉnh, các Sở, ban ngành. Sự lãnh đạo của Huyện ủy và sự giám sát của HĐND huyện, sự nỗ lực phấn đấu của toàn thể cán bộ và nhân dân trên địa bàn, do vậy đã đạt được một số kết quả như sau:

**I. Về thu Ngân sách.**

**\* Tổng thu NSNN trên địa bàn:**

Tổng thu NSNN trên địa bàn thực hiện năm 2018 là 126.373.416.647 đồng, đạt 135% so với dự toán tỉnh; đạt 131% huyện giao và đạt 127% so với thực hiện năm 2017 bao gồm:

1. Thu nội địa thực hiện là 126.373.416.647 đồng, đạt 135% so với dự toán tỉnh; đạt 131% huyện giao và đạt 127% so với thực hiện thu năm trước.

Trong đó:

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do Trung ương quản lý thực hiện 506.950.509 đồng, đạt 63% so với kế hoạch tỉnh và huyện giao;
- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý thực hiện 9.291.382.581 đồng, đạt 75% so với kế hoạch tỉnh và huyện giao;
- Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh thực hiện 38.755.831.375 đồng, đạt 197% kế hoạch tỉnh huyện giao;
- Lệ phí trước bạ thực hiện 13.694.894.370 đồng, đạt 67% kế hoạch tỉnh và huyện giao;
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp thực hiện 70.029.524 đồng;
- Thuế thu nhập cá nhân thực hiện 11.359.953.806 đồng, đạt 93% kế hoạch tỉnh và huyện giao;
- Thu phí và lệ phí thực hiện 5.822.318.400 đồng, đạt 182% kế hoạch tỉnh và huyện giao;



- Thu tiền sử dụng đất thực hiện 33.673.313.900 đồng, đạt 224% kế hoạch tỉnh giao và đạt 187% kế hoạch huyện giao;

- Thu tiền thuê mặt đất mặt nước thực hiện 2.449.725.482 đồng, đạt 245% kế hoạch tỉnh và huyện giao;

- Thu khác Ngân sách thực hiện: 7.331.687.015 đồng, đạt 125% so với kế hoạch tỉnh và đạt 123% so với kế hoạch huyện giao, gồm:

+ Thu tiền phạt (không kể thu tại xã): 3.920.766.052 đồng;

*Trong đó: Thu phạt ATGT: 1.646.519.000 đồng;*

+ Thu phạt VPHC do ngành thuế thực hiện: 1.131.742.052 đồng;

+ Thu tịch thu: 376.975.151 đồng;

+ Thu hồi các khoản chi năm trước: 2.133.106.368 đồng;

+ Thu tiền cho thuê bán tài sản khác: 409.066.921 đồng;

+ Thu khác: 491.772.523 đồng.

- Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản thực hiện: 3.033.558.685 đồng, đạt 121% so với kế hoạch tỉnh và huyện giao;

- Thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế, chênh lệch thu chi của NHNN thực hiện: 383.771.000 đồng.

2. Các khoản thu huy động đóng góp: 0 đồng.

\* Từ kết quả đã đạt được trên nhận thấy nhìn chung tổng thu ngân sách trên địa bàn huyện thực hiện trong năm 2018 đạt và vượt so với dự toán giao. Tuy nhiên bên cạnh đó một số các khoản thu còn thấp như: Thu từ doanh nghiệp nhà nước do Trung ương và địa phương quản lý, thuế thu nhập cá nhân, lệ phí trước bạ ...

\* **Tăng thu ngân sách năm 2018:** 22.235.642.316 đồng,

- Tăng thu tiền sử dụng đất: 18.673.313.900 đồng;

- Loại trừ thu hồi các khoản chi năm trước: 404.787.465 đồng;

- 50% thực hiện các nhiệm vụ chi: 1.578.770.476 đồng;

- 50% thực hiện CCTL: 1.578.770.476 đồng;

## II. Chi NS địa phương:

Trong năm 2018 nguồn thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện còn nhiều khó khăn, một số khoản thu đạt thấp, số thu được cân đối thấp dẫn đến công tác điều hành quản lý chi ngân sách cũng gặp nhiều khó khăn. Tuy nhiên chi ngân sách địa phương đã cơ bản đáp ứng các nhu cầu chi cho chế độ chính sách mới, thực hiện tốt các nhiệm vụ phát triển KT-XH, đảm bảo an sinh xã hội, AN-QP và trật tự AT-XH trên địa bàn.

**Tổng chi ngân sách (huyện, xã) thực hiện năm 2018 là 412.737.622.388 đồng đạt 126% so với dự toán huyện giao đầu năm:**

**1. Chi ngân sách huyện: 346.042.947.968 đồng đạt 125% so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm: Gồm:**

- Chi đầu tư phát triển thực hiện: 50.453.757.500 đồng bằng 146% so với dự toán tỉnh giao, bằng 113 % so với dự toán HĐND giao;

- Chi thường xuyên thực hiện: 223.135.248.217 đồng bằng 107% so với dự toán tỉnh và đạt 102% dự toán HĐND huyện giao;



- Chi chuyển nguồn: 7.818.540.251 đồng;
- Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới: 62.237.746.000 đồng;
- Chi nộp ngân sách cấp trên: 2.397.656.000 đồng;

**2. Chi ngân sách cấp xã: 66.694.674.420 đồng đạt 133% so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm: Gồm:**

- Chi đầu tư phát triển thực hiện: 5.930.000.000 đồng;
- Chi thường xuyên: 59.574.987.423 đồng;
- Chi chuyển nguồn: 1.189.686.997 đồng;
- Chi từ nguồn thu huy động đóng góp: 0 đồng;

### **3. Phân tích một số khoản chi theo quy định:**

**3.1 Đối với nguồn kinh phí dự phòng:** Ngân sách cấp huyện được HĐND huyện giao đầu năm là 6.392.000.000 đồng, qua một năm UBND huyện đã bổ sung thực hiện một số nhiệm vụ với số tiền 5.451.000.000 đồng để đảm bảo kinh phí thực hiện các nhiệm vụ an ninh chính trị, trật tự an toàn xã hội và phòng chống dịch bệnh trên địa bàn huyện.

**3.2. Chi chương trình mục tiêu được giao trong năm 2018 huyện đã thực hiện theo đúng quy định của nhà nước và các văn bản hướng dẫn cụ thể như sau:**

#### **3.2.1. Chi chương trình mục tiêu Quốc gia:**

- Chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới giải ngân được 10.380.121.800 đồng (trong đó ngân sách huyện đối ứng vốn ĐTPT là 4.036.261.000 đồng);
- Chương trình MTQG về giảm nghèo bền vững giải ngân được 2.956.578.000 đồng;

**3.2.2. Chi các chương trình mục tiêu, nhiệm vụ là: 51.637.513.162 đồng.**

### **III. Đánh giá tình hình thực hiện:**

Công tác điều hành NSNN được triển khai thực hiện chặt chẽ, tiết kiệm và đúng quy định, trong đó công tác quản lý thu NSNN được triển khai khẩn trương, quyết liệt ngay từ đầu năm; công tác quản lý chi NSNN bảo đảm tiết kiệm và hiệu quả; NSNN được điều hành chủ động, đáp ứng các nhiệm vụ chi ngân sách theo dự toán, yêu cầu đảm bảo nhiệm vụ quốc phòng an ninh và xử lý kịp thời các nhu cầu bảo đảm an sinh xã hội trên địa bàn huyện.

#### **1. Nguyên nhân đạt được:**

##### **\* Trong công tác thu ngân sách:**

- Được sự quan tâm chỉ đạo sâu sát kịp thời của Huyện ủy, giám sát chặt chẽ của HĐND; UBND huyện đã nỗ lực phấn đấu và đã đề ra nhiều giải pháp cụ thể trong công tác quản lý chống thất thu thuế;
- Cơ quan Thuế đã có sự phối hợp chặt chẽ với chính quyền địa phương trong công tác thu nộp ngân sách. Xây dựng được dự toán thu cụ thể, phù hợp, quản lý chặt chẽ các nguồn thu từ các doanh nghiệp ngoài quốc doanh và các đối tượng kinh doanh trên địa bàn, cũng như các khoản thu vãng lai khác.



**\* Trong công tác chi ngân sách:**

- Đảm bảo nguồn kinh phí chi thực hiện kịp thời các chính sách cho đồng bào dân tộc tại chỗ, các chương trình mục tiêu và thực hiện cải cách tiền lương cho CBCNV theo quy định, đáp ứng nhu cầu chi các chế độ chính sách mới. Đảm bảo nhiệm vụ ANQP và an sinh xã hội trên địa bàn;

- Thực hành tiết kiệm trong chi tiêu hành chính, hạn chế các khoản chi thường xuyên phát sinh ngoài dự toán giao góp phần thực hiện tốt theo các quy định và đảm bảo kinh tế vĩ mô, an sinh xã hội.

**2. Một số tồn tại, hạn chế:**

Bên cạnh những kết quả đã đạt được trên, công tác quản lý Tài chính ngân sách cũng còn tồn tại một số hạn chế khó khăn đó là:

- Việc xử lý nợ đọng thuế tuy đã đạt một số kết quả tích cực, nhưng tình trạng cố ý trốn tránh nghĩa vụ về thuế, gian lận thuế, buôn lậu, gian lận thương mại vẫn diễn ra ...;

- Đảng uỷ, UBND các xã tuy đã có nhiều cố gắng nhưng nhiều lúc chưa thật sự chú trọng đến công tác thu ngân sách, chưa có biện pháp, chế tài trong công tác thu thuế đặc biệt là đối với các đối tượng nộp thuế cố tình dấy dưng, trốn thuế;

- Việc quản lý và sử dụng ngân sách nhà nước ở một số xã chưa chủ động, còn mang tính trông chờ vào ngân sách cấp trên;

- Việc thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước từ năm 2011 đến nay các đơn vị liên quan chưa thực hiện dứt điểm;

- Tạm ứng ngân sách huyện chưa xử lý và thu hồi theo quy định;

- Việc triển khai xây dựng, giải ngân các công trình theo kế hoạch và thanh quyết toán vốn đầu tư xây dựng còn chậm.

**IV. Kết dư ngân sách địa phương năm 2018:** 42.415.972.962 đồng;

- Kết dư ngân sách huyện: 37.315.758.505 đồng;

- Kết dư ngân sách xã: 5.100.214.457 đồng;

(Chi tiết như phụ lục số 01/KD-NSH đính kèm).

Trên đây là báo cáo thuyết minh quyết toán thu, chi ngân sách năm 2018 của huyện Đắk Song, kính trình các cơ quan xem xét. *Nura*

**Nơi nhận:**

- Sở Tài chính tỉnh Đắk Nông;
- Huyện uỷ, HĐND, UBND huyện;
- Ban kinh tế ngân sách;
- TCKH-KBNN Đắk Song;
- Lưu: VT.



**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN**

**KT. CHỦ TỊCH**

**PHÓ CHỦ TỊCH**

**Nguyễn Văn Phò**