

**ỦY BAN NHÂN DÂN
HUYỆN ĐẮK SONG**

Số: 53 /TB-UBND

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Đắk Song, ngày 18 tháng 6 năm 2020

THÔNG BÁO

**Công khai thuyết minh quyết toán ngân sách huyện
năm 2019 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;

Ủy ban nhân dân huyện Đắk Song Thông báo công khai thuyết minh quyết toán ngân sách huyện năm 2019 như Báo cáo đính kèm.

Với nội dung như trên, Ủy ban nhân dân huyện Thông báo công khai thuyết minh quyết toán ngân sách huyện năm 2019 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.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN

CHỦ TỊCH

Nguyễn Xuân Thanh

**BÁO CÁO
THUYẾT MINH QUYẾT TOÁN THU, CHI
NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2019**

Dự toán thu, chi NSNN năm 2019 được UBND tỉnh Đắk Nông giao tại Quyết định số 2079/QĐ-UBND ngày 14/12/2018, cụ thể như sau:

- Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: 104.960 triệu đồng;
- Tổng chi ngân sách nhà nước: 329.887 triệu đồng.

Dự toán 2019 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 2019 là 106.575.065.171 đồng, đạt 102% so với dự toán tỉnh; đạt 101% huyện giao và đạt 84% so với thực hiện năm 2018 bao gồm:

Thu nội địa thực hiện là 106.575.065.171 đồng, đạt 102% so với dự toán tỉnh; đạt 101% huyện giao và đạt 84% so với thực hiện thu năm trước.

Trong đó:

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do Trung ương quản lý thực hiện 560.326.330 đồng, đạt 112% so với kế hoạch tỉnh và huyện giao;
- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý thực hiện 6.671.154.014 đồng, đạt 77% so với kế hoạch tỉnh và huyện giao;
- Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài thực hiện 4.775.554.264 đồng;
- Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh thực hiện 35.361.595.657 đồng, đạt 102% so với kế hoạch tỉnh và đạt 99% kế hoạch huyện giao;
- Lệ phí trước bạ thực hiện 10.073.431.893 đồng, đạt 63% kế hoạch tỉnh và huyện giao;
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp thực hiện 23.481.485 đồng;
- Thuế thu nhập cá nhân thực hiện 9.979.601.271 đồng, đạt 79% kế hoạch tỉnh và huyện giao;
- Thuế bảo vệ môi trường do cơ quan thuế thực hiện 752.425 đồng;
- Thu phí và lệ phí thực hiện 3.105.606.386 đồng, đạt 111% kế hoạch tỉnh và huyện giao;

- Thu tiền sử dụng đất thực hiện 19.376.457.948 đồng, đạt 97% kế hoạch tỉnh và huyện giao;

- Thu tiền thuê mặt đất mặt nước thực hiện 6.153.008.069 đồng, đạt 308% kế hoạch tỉnh và huyện giao;

- Thu khác ngân sách thực hiện: 5.866.550.603 đồng, đạt 98% so với kế hoạch tỉnh và huyện giao, gồm:

+ Thu tiền phạt: 5.569.995.606 đồng;

Trong đó: Thu phạt ATGT: 1.743.194.000 đồng;

+ Thu phạt VPHC do ngành thuế thực hiện: 773.503.606 đồng;

+ Thu tịch thu: 201.286.500 đồng;

+ Thu hồi các khoản chi năm trước: 1.274.126.764 đồng;

+ Thu tiền cho thuê bán tài sản: 661.429.704 đồng;

+ Thu khác còn lại: 159.712.029 đồng.

- Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản thực hiện: 4.627.544.826 đồng, đạt 279% so với kế hoạch tỉnh và huyện giao;

* Từ kết quả đã đạt được trên nhận thấy nhìn chung tổng thu ngân sách trên địa bàn huyện thực hiện trong năm 2019 đạt so với dự toán tỉnh giao. Tuy nhiên về các nguồn thu cố định và điều tiết ngân sách huyện hưởng hụt thu trong năm 2019 là 4.372.698.101 từ các khoản thuế lớn như: Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý, Lệ phí trước bạ, Thuế thu nhập cá nhân.

* Nguyên nhân:

- Do tình hình kinh tế của huyện năm 2019 gặp rất khó khăn, giá cả một số mặt hàng nông sản chủ lực như: hồ tiêu, cà phê giảm mạnh, hồ tiêu chết nhiều từ đó dẫn tới việc kinh doanh, buôn bán giảm, mua sắm tiêu dùng giảm, chuyển nhượng bất động sản giảm, yếu tố thời tiết mưa nhiều, dịch bệnh trên động vật nuôi xảy ra thường xuyên ..., đã ảnh hưởng đến việc thu ngân sách về các sắc thuế kể trên.

II. Chi ngân sách địa phương:

Trong năm 2019 nguồn thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện còn nhiều khó khăn, một số khoản thu không đạt dự toán giao, 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 2019 là 443.185.549.185 đồng đạt 108% so với dự toán huyện giao đầu năm:

1. Chi ngân sách huyện: 376.865.632.177 đồng đạt 127% so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm: Gồm:

- Chi đầu tư phát triển thực hiện: 60.538.356.500 đồng bằng 133% so với dự toán tỉnh giao, bằng 102 % so với dự toán HĐND giao;

- Chi thường xuyên thực hiện: 236.967.428.217 đồng bằng 104% so với dự toán tỉnh và đạt 102% dự toán HĐND huyện giao;

- Chi chuyển nguồn: 15.113.291.800 đồng;

- Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới: 62.211.501.000 đồng;

- Chi nộp ngân sách cấp trên: 2.035.054.660 đồng;

2. Chi ngân sách cấp xã: 66.319.917.008 đồng đạt 115% so với dự toán HĐND huyện giao đầu năm: Gồm:

- Chi đầu tư phát triển thực hiện: 660.000.000 đồng;
- Chi thường xuyên: 63.425.991.832 đồng;
- Chi chuyển nguồn: 2.233.925.176 đồng;

3. Phân tích một số chế độ, chính sách theo quy định và mục tiêu, nhiệm vụ:

3.1. Đối với nguồn kinh phí dự phòng: Ngân sách cấp huyện được HĐND huyện giao đầu năm là 6.372.000.000 đồng, qua một năm Ủy ban nhân dân huyện đã bổ sung thực hiện nhiệm vụ an ninh, quốc phòng, phòng chống dịch bệnh hỗ trợ thiệt hại do dịch tả lợn Châu phi gây ra và một số nhiệm vụ cấp bách của địa phương với tổng số tiền 6.372 triệu đồng.

3.2. Chi các chương trình, mục tiêu nhiệm vụ được giao trong năm 2019 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 các chương trình mục tiêu Quốc gia:

- Chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới giải ngân được 15.750.473.500 đồng, đạt 95% dự toán giao.

+ Chi ĐTPT: 13.366.102.500 đồng, đạt 95% dự toán giao;

+ Chi sự nghiệp: 2.384.371.000 đồng, đạt 96% dự toán giao;

- Chương trình MTQG về giảm nghèo bền vững giải ngân được 2.771.253.500 đồng, đạt 100% dự toán giao;

+ Chi ĐTPT: 1.851.336.000 đồng, đạt 100% dự toán giao;

+ Chi sự nghiệp: 919.917.500 đồng, đạt 97% dự toán giao.

3.2.2. Chi các chương trình mục tiêu, nhiệm vụ là: 64.907.600.065 đồng, đạt 87% dự toán giao.

- Chi ĐTPT: 5.660.000.000 đồng, đạt 100% dự toán giao;

- Chi thường xuyên: 59.274.600.065 đồng, đạt 86% dự toán giao.

Trong đó một số chế độ chính sách, nhiệm vụ sau:

+ Hỗ trợ chi phí học tập và miễn giảm học phí theo Nghị định 86/2015/NĐ-CP, ngày 02/10/2015 của Chính phủ thực hiện 1.880.625.000 đồng, đạt 90% dự toán giao;

+ Hỗ trợ kinh phí ăn trưa đối với trẻ em mẫu giáo và chính sách đối với giáo viên mầm non theo Nghị định 06/2018/NĐ-CP, ngày 05/01/2018 của Chính phủ thực hiện 784.495.000 đồng, đạt 76% dự toán giao;

+ Kinh phí thực hiện Nghị quyết 31/2016/NQ-HĐND của Hội đồng nhân dân tỉnh thực hiện 471.620.000 đồng, đạt 236% dự toán giao;

+ Kinh phí đảm bảo chế độ cho giáo viên mầm non hợp đồng năm học 2018-2019 thực hiện 1.062.000.000 đồng, đạt 100% dự toán giao;

+ Kinh phí thực hiện chính sách hỗ trợ tiền điện hộ nghèo, hộ chính sách thực hiện 804.531.000 đồng, đạt 71% dự toán giao;

+ Kinh phí thực hiện chính sách giảm nghèo theo Nghị quyết số 56/2016/NQ-HĐND thực hiện 492.000.000 đồng, đạt 100% dự toán giao ...

3.2.3. Một số nhiệm vụ dự toán giao đầu năm được phân bổ trong năm:

- Kinh phí hoạt động của Đoàn 12; công tác cường chế quản lý và bảo vệ rừng 250.000.000 đồng;
- Kinh phí bảo vệ, chăm sóc cây xanh 1.000.000.000 đồng;
- Chi khác ngân sách 1.255.000.000 đồng;
- Tạo nguồn vốn vay ngân hàng chính sách 600.000.000 đồng;
- Chi tạo nguồn CCTL; tăng lương; một số chế độ theo quy định và các nhiệm vụ khác 2.852.000.000 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 uỷ, 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 dây dưa, 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 2019: 25.379.618.942 đồng:

- Kết dư ngân sách huyện: 17.304.177.517 đồng;
- Kết dư ngân sách xã: 8.075.441.407 đồng;

Trên đây là báo cáo thuyết minh quyết toán thu, chi ngân sách năm 2019 của huyện Đắk Song, kính trình các cơ quan xem xét./.

Nơi nhận:

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

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN



CHỦ TỊCH

Nguyễn Xuân Thanh

ĐẮK SONG T.Đ.Đ. /