

Số: /BC-UBND

Châu Thành, ngày tháng năm 2020

BÁO CÁO
Thuyết minh tổng quyết toán ngân sách NSNN năm 2019

Căn cứ Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật ngân sách nhà nước;

Căn cứ Quyết định số 1511/QĐ-UBND-HC ngày 07 tháng 12 năm 2018 của Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Tháp về việc giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2019 cho các huyện, thị xã, thành phố; Nghị quyết số 24/NQ-HĐND ngày 20 tháng 12 năm 2018 của Hội đồng nhân dân huyện Châu Thành, khoá XI, kỳ họp lần thứ 7 về việc phê chuẩn dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2019;

Theo Công văn số 39/STC-QLNS ngày 08 tháng 01 năm 2020 của Sở Tài chính về việc dành 70% tăng thu ngân sách huyện hưởng năm 2019 để thực hiện CCTL năm 2020 của huyện Châu Thành;

Ủy ban nhân dân huyện Châu Thành báo cáo thuyết minh tổng quyết toán ngân sách huyện năm 2019 với các nội dung như sau:

I. Tổng quyết toán thu, chi ngân sách trên địa bàn:

1. Thu ngân sách nhà nước:

Tổng thu là 898.191 triệu đồng (bao gồm số thu bổ sung của cấp huyện cho ngân sách xã), trong đó:

- Tổng thu ngân sách trên địa bàn là 121.629 triệu đồng đạt tỷ lệ 120% so dự toán giao (nếu loại trừ nguồn thu tiền sử dụng đất thì tổng thu NSNN trên địa bàn là 101.254 triệu đồng, đạt 125% dự toán);

- Thu chuyển giao ngân sách là 659.672 triệu đồng (bao gồm số thu bổ sung của cấp huyện cho ngân sách xã), trong đó thu bổ sung cân đối ngân sách là 352.878 triệu đồng, thu bổ sung có mục tiêu là 306.794 triệu đồng;

- Thu chuyển nguồn là 59.994 triệu đồng;

- Thu kết dư ngân sách là 45.022 triệu đồng;

- Thu vận động đóng góp là 11.874 triệu đồng.

2. Thu ngân sách Huyện:

Tổng thu Ngân sách Huyện là 872.483 triệu đồng (bao gồm số thu bổ sung của cấp huyện cho ngân sách xã), trong đó:

a) Thu ngân sách cấp huyện là 717.634 triệu đồng, bao gồm:

- Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn là 87.098 triệu đồng;
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên là 530.674 triệu đồng (*trong đó thu bổ sung cân đối ngân sách là 295.461 triệu đồng, thu bổ sung có mục tiêu là 235.213 triệu đồng*);

- Thu chuyển nguồn là 53.512 triệu đồng;
- Thu kết dư ngân sách là 40.020 triệu đồng;
- Thu vận động đóng góp là 6.330 triệu đồng.

b) Thu ngân sách cấp xã là 154.849 triệu đồng, bao gồm:

- Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn là 8.825 triệu đồng;
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên là 128.997 triệu đồng (*trong đó thu bổ sung cân đối ngân sách là 57.416 triệu đồng, thu bổ sung có mục tiêu là 71.581 triệu đồng*);

- Thu chuyển nguồn là 6.482 triệu đồng;
- Thu kết dư ngân sách là 5.001 triệu đồng;
- Thu vận động đóng góp là 5.544 triệu đồng.

3. Chi ngân sách Huyện:

Tổng chi ngân sách huyện là 823.392 triệu đồng, đạt tỷ lệ 190% so dự toán Tỉnh giao và dự toán HĐND huyện phê duyệt (*bao gồm khoản chi bổ sung từ ngân sách huyện về cho ngân sách xã*), trong đó:

a) Chi ngân sách cấp huyện là 673.314 triệu đồng, bao gồm:

- Chi đầu tư phát triển là 63.615 triệu đồng (*bao gồm số chi từ nguồn vận động, đóng góp xây dựng cơ sở hạ tầng là 2.033 triệu đồng*);
- Chi thường xuyên là 429.614 triệu đồng (*bao gồm chi các chương trình mục tiêu là 716 triệu đồng*);
- Chi bổ sung cho ngân sách cấp xã là 128.997 triệu đồng;
- Chi chuyển nguồn sang năm sau là 46.271 triệu đồng;
- Chi nộp ngân sách Tỉnh là 4.817 triệu đồng (*trong đó chi trả nợ vay cho là 4.314 triệu đồng và nộp trả ngân sách Tỉnh do hết nhiệm vụ, thời hạn chi theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước là 503 triệu đồng*).

b) Chi ngân sách cấp xã là 150.078 triệu đồng, bao gồm:

- Chi đầu tư phát triển là 15.580 triệu đồng (*bao gồm số chi từ nguồn vận động, đóng góp xây dựng cơ sở hạ tầng là 5.544 triệu đồng*);
- Chi thường xuyên là 125.034 triệu đồng (*bao gồm chi các chương trình mục tiêu quốc gia là 1.412 triệu đồng*);
- Chi chuyển nguồn sang năm sau là 9.464 triệu đồng.

4. Tồn quỹ chênh lệch thu, chi (kết dư ngân sách):

Tổng số tồn quỹ chênh lệch thu, chi ngân sách năm 2019 (kết dư ngân sách) là 49.091 triệu đồng (*trong đó ngân sách cấp Huyện là 44.320 triệu đồng và Ngân sách cấp xã là 4.771 triệu đồng*).

II. Nhận xét, đánh giá chung:

- Năm 2019 là năm thứ 4 thực hiện Nghị quyết Đại hội Đảng bộ Huyện lần thứ XI và Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 05 năm 2016 -2020; đồng thời là năm thứ 03 thực hiện thời kỳ ổn định ngân sách mới giai đoạn 2017-2020 theo Luật ngân sách nhà nước năm 2015, do đó Ủy ban nhân dân (UBND) Huyện đã tập trung lãnh chỉ đạo quyết liệt về công tác quản lý thu, chi ngân sách trên địa bàn Huyện nên kết quả thu - chi cân đối ngân sách cơ bản đạt theo dự toán đầu năm.

- Việc lập dự toán và phân bổ, giao dự toán cho các cơ quan, đơn vị và UBND các xã, thị trấn trên địa bàn Huyện được thực hiện kịp thời và đúng thời gian quy định, phù hợp với nhiệm vụ được giao và đúng theo Nghị quyết số 89/2016/NQ-HĐND của Hội đồng nhân dân (HĐND) tỉnh Đồng Tháp về việc ban hành phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi ngân sách huyện, thị xã, thành phố, xã, phường, thị trấn từ năm 2017.

- Công tác điều hành ngân sách nhà nước (NSNN) được triển khai thực hiện chặt chẽ và tiết kiệm, trong đó: công tác quản lý thu NSNN được triển khai khẩn trương, quyết liệt; công tác quản lý chi NSNN được tăng cường, bảo đảm tiết kiệm và hiệu quả; dự toán NSNN được điều hành chủ động, đáp ứng các nhiệm vụ kinh tế - xã hội, an ninh - quốc phòng và xử lý kịp thời các nhu cầu bảo đảm về an sinh xã hội, thực hiện tốt việc giao chỉ tiêu tiết kiệm 10% ngay từ đầu năm để chi cải cách tiền lương theo chế độ quy định.

a) Về thu ngân sách:

- Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn Huyện là 121.629 triệu đồng đạt tỷ lệ 120% so dự toán giao. Trong đó các nguồn thu đạt và vượt theo tiến độ dự toán như: các nguồn thu ngoài quốc doanh đạt 119%, lệ phí trước bạ đạt 138%, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt 123%; thu tiền sử dụng đất đạt 102%; tiền thuê mặt đất, mặt nước đạt 156% và thu khác ngân sách đạt 174%. Hai nguồn thu chưa đạt so dự toán là thu phí, lệ phí đạt 80% và thuế thu nhập cá nhân đạt 93%.

- Trong năm 2019 tăng thu ngân sách huyện hưởng theo số liệu thông báo của Sở tài chính Tỉnh là 12.157 triệu đồng (*trong đó tăng thu tiền sử dụng đất là 375 triệu đồng và tăng thu các nguồn khác như: thuế GTGT, thuế TNDN và lệ phí trước bạ... là 11.782 triệu đồng*)¹.

- Đối với nguồn thu tiền sử dụng đất năm 2019 đã bố trí kinh phí để trả nợ vốn vay kiên cố hóa kênh mương đến kỳ hạn là 4.314 triệu đồng, đồng thời phải chi cho công tác thuê tư vấn thực hiện lập điều chỉnh quy hoạch sử dụng đất, thống kê đất đai và lập kế hoạch sử dụng đất, chi công hỗ trợ cho các hộ dân do trả nợ trước hạn nền

¹ Tuy nhiên trong tháng chỉnh lý quyết toán Kho bạc nhà nước Huyện có thực hiện điều chỉnh giảm thu NSNN đối với các khoản hoàn trả thu do cơ quan thuế hoàn trả theo công văn số 217/KBNN-KTNN của Kho bạc nhà nước làm số tăng thu thực tế năm 2019 thấp hơn so số liệu thông báo của Sở Tài chính với số tiền là 585 triệu đồng.

nhà trả chậm cụm dân cư,...số còn lại bố trí cho các công trình đầu tư xây dựng cơ bản năm 2019.

b) Về chi ngân sách:

- Nhìn chung trong năm 2019 các nhiệm vụ chi ngân sách đảm bảo cân đối đúng theo dự toán giao trong năm, đáp ứng kịp thời nhu cầu về tiền lương và hoạt động thường xuyên của các đơn vị ngành Huyện và UBND các xã, thị trấn. Có một số nội dung chi phát sinh tăng so với dự toán đầu năm nhưng chủ yếu là tăng chi từ nguồn kết dư và tăng thu ngân sách, nguồn ngân sách Tỉnh bổ sung có mục tiêu.

- Các cơ quan, đơn vị sử dụng ngân sách và UBND các xã, thị trấn đã thực hiện việc công khai dự toán và quyết toán đúng theo quy định của Luật Ngân sách 2015, đồng thời UBND Huyện đã thực hiện việc khoán kinh phí quản lý hành chính theo số biên chế giao cho tất cả các cơ quan, đơn vị ngành huyện và UBND các xã, thị trấn đúng theo định mức của HĐND tỉnh phê duyệt. Trong sử dụng ngân sách, các đơn vị đã chấp hành tốt dự toán, có sự đổi mới trong quản lý điều hành, tăng cường trách nhiệm của Thủ trưởng đơn vị, do đó việc tiết kiệm kinh phí khoán để chi tăng thu nhập cho cán bộ, công chức, viên chức, người lao động được nâng lên so với các năm trước.

- Tổng chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề là 208.075 triệu đồng, đạt 105% dự toán (*cao hơn dự toán giao là 9.118 triệu đồng*). Nguyên nhân tăng chi chủ yếu chi từ nguồn ngân sách tỉnh bổ sung có mục tiêu và nguồn kết dư ngân sách Huyện².

- Tổng chi sự nghiệp môi trường là 1.590 triệu đồng, chỉ đạt 42% dự toán (*thấp hơn dự toán giao là 2.159 triệu đồng*). Nguyên nhân chính là do trong năm chưa triển khai kịp dự án hợp đồng thuê xử lý rác bằng hình thức đốt; đồng thời có một số nhiệm vụ chi không thực hiện theo kế hoạch như: kiểm tra, kiểm soát tiêu chí số 17 nông thôn mới; hỗ trợ hoạt động xác nhận Kế hoạch bảo vệ môi trường và một số nhiệm vụ chi khi thực hiện thực tế đã giảm so với dự toán giao đầu năm như: kiểm tra đánh giá tác động môi trường; kiểm tra, xử lý vi phạm về bảo vệ môi trường và tài nguyên nước; kiểm tra khai thác cát vùng mỏ; hỗ trợ đơn vị thu gom rác thải;...

- Hầu hết các đơn vị có tiết kiệm để chi thu nhập tăng thêm cho CBCC, trong đó: đơn vị hành chính và các đoàn thể cấp Huyện có tiết kiệm để chi thu nhập tăng thêm với tổng số tiền hơn 861 triệu đồng, cấp xã hơn 4.097 triệu đồng; đơn vị sự nghiệp 8.382 triệu đồng.

- Công tác thực hành tiết kiệm, chống lãng phí trên địa bàn Huyện có chuyển biến tích cực, nhất là trên lĩnh vực quản lý và sử dụng NSNN, tài sản; các cơ, quan, đơn vị đã nghiêm túc thực hiện các quy định của Luật Ngân sách trong tất cả các khâu từ lập, chấp hành và quyết toán Ngân sách Nhà nước; việc phân bổ dự toán chi NSNN cũng được thực hiện đúng tiêu chuẩn định mức theo quy định hiện hành và có tiết kiệm ngân sách nhà nước.

² Các nội dung tăng chi như: hỗ trợ chi phí học tập và cấp bù học phí theo Nghị định số 86/2015/NĐ-CP của Chính phủ; chi hỗ trợ tiền ăn trưa cho trẻ mẫu giáo theo Nghị định số 06/2018/NĐ-CP của Chính phủ; chi trả chế độ chính sách nghỉ hưu, nghỉ việc cho giáo viên theo Nghị định số 108/2014/NĐ-CP của Chính phủ; chi tăng lương cơ sở theo Nghị định 38/2019/NĐ-CP của Chính phủ; chi sửa chữa cơ sở vật chất của các trường; chi mở các lớp dạy nghề cho lao động nông thôn.

- Các đơn vị được giao chế độ tự chủ, tự chịu trách nhiệm về tổ chức, bộ máy, biên chế và tài chính đã thực hiện tốt các cơ chế quản lý tài chính trong đơn vị mình, nhất là trong công khai các định mức, tiêu chuẩn và chế độ chi tiêu nội bộ của đơn vị, đồng thời thực hiện nghiêm việc giảm biên chế theo Quyết định của UBND tỉnh giao và tiết kiệm 10% chi thường xuyên giao trong dự toán đầu năm để thực hiện CCTL; công tác phân bổ, bố trí và cấp phát kinh phí theo dự toán cho các đơn vị được đảm bảo đúng thời gian, đáp ứng nhu cầu chi lương và hoạt động thường xuyên.

- Công tác đầu tư xây dựng cơ bản cũng được triển khai thực hiện đảm bảo đúng tiến độ, đồng thời UBND Huyện thường xuyên cùng các ngành kiểm tra thực tế để nắm tiến độ thực hiện, tiến độ giải ngân các dự án, công trình, kịp thời chỉ đạo, tháo gỡ khó khăn trong quá trình triển khai thực hiện, tỷ lệ giải ngân vốn đầu tư cả năm đạt trên 90% so với kế hoạch vốn.

Trên đây là Báo cáo thuyết minh tổng quyết toán NSNN năm 2019 của UBND huyện Châu Thành./.

Nơi nhận:

- Sở Tài chính;
- Thường trực Huyện ủy;
- Thường trực HĐND Huyện;
- CT, các PCT. UBND Huyện;
- Phòng TC-KH Huyện;
- Chi Cục thuế Khu vực 2;
- KBNN Châu Thành;
- LĐVP, NC-KT_(N);
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH**

Phan Thanh Dũng