

Số: /BC-UBND

Hạ Lang, ngày tháng 12 năm 2019

## **BÁO CÁO**

**Tình hình, kết quả thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước năm 2019,  
Phương hướng nhiệm vụ năm 2020**  
(*Báo cáo tại kỳ họp thứ 11 – HĐND huyện khóa XIX*)

### **Phần thứ nhất TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2019**

Thực hiện Quyết định số 2099/QĐ-UBND, ngày 14/12/2018 của UBND tỉnh Cao Bằng về việc giao dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách địa phương năm 2019; Nghị quyết số 09/NQ-HĐND, ngày 19/12/2018 của HĐND huyện về việc Quyết định dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách địa phương; phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2019.

Ủy ban nhân dân huyện đã tập trung chỉ đạo thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách của năm, ban hành quyết định giao dự toán thu, chi ngân sách cho các cơ quan, đơn vị, cơ sở ngay từ đầu năm; ban hành các chương trình, kế hoạch và công văn đôn đốc, chỉ đạo sát sao trong quá trình triển khai tổ chức thực hiện.

#### **1. Kết quả thu, chi ngân sách đến ngày 30/11/2019**

*Đơn vị tính: đồng*

<b>a. Thu ngân sách trên địa bàn:</b>	<b>47.332.250.383</b>	đạt	<b>93,81% DT</b>
1. Thu do ngành thuế thực hiện	46.402.195.803	“	93,08% DT
2. Thu khác ngân sách	930.054.580	“	155,01% DT
<i>Trong đó: Thu địa bàn tự cân đối chi</i>	<i>8.774.712.246</i>	“	<i>88,29% DT</i>
<b>b. Chi ngân sách:</b>	<b>283.609.699.368</b>	đạt	<b>67,44% DT</b>
1. Chi đầu tư XDCB	74.281.808.576	“	56,29% DT
2. Chi thường xuyên và hỗ trợ mục tiêu	206.676.498.392	“	77,21% DT
3. Chi hỗ trợ một số dự án thuộc vốn sự nghiệp các Chương trình MTQG	2.651.392.400	“	16,62% DT

## 2. Ước thực hiện thu, chi ngân sách ngân sách đến ngày 31/12/2019

Đơn vị tính: đồng

<b>a. Thu ngân sách trên địa bàn:</b>	<b>52.362.509.022</b>	đạt	<b>103,78% DT</b>
1. Thu do ngành thuế thực hiện	51.362.509.022	“	103,03% DT
2. Thu khác ngân sách	1.000.000.000	“	166,67% DT
<i>Trong đó: Thu địa bàn tự cân đối chi</i>	10.795.000.	“	108,61% DT
<b>b. Chi ngân sách:</b>	<b>395.360.161.190</b>	đạt	<b>94.02 % DT</b>
1. Chi đầu tư XD CB	106.812.837.000	“	80,94% DT
2. Chi thường xuyên và hỗ trợ mục tiêu	267.648.732.200	“	100 % DT
3. Chi hỗ trợ một số dự án thuộc vốn sự nghiệp các Chương trình MTQG	15.957.592.000	“	100,00% DT

(Chi tiết thu, chi ngân sách tại Biểu kèm theo)

### I. ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ THỰC HIỆN NĂM 2019

#### 1. Thu ngân sách nhà nước

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn đến 30/11/2019 được 47.332.250.383 đồng, đạt 93,81% dự toán tỉnh giao, đạt 92,81% dự toán HĐND huyện giao, giảm 10.623.849.497 đồng so với cùng kỳ năm 2018 (47.332.250.383 /57.956.099.880). Ước thực hiện hết năm 2019 được 52.362.509.022 đồng, đạt 103,78% dự toán tỉnh giao. Trong đó:

- Thu do ngành thuế thực hiện: 46.402.195.803 đồng, đạt 93,08% dự toán tỉnh giao, đạt 92,07% dự toán HĐND huyện giao, giảm 10.994.062.457 đồng so với cùng kỳ năm 2018, ( 51.362.509.022/57.396.258.260). Ước thực hiện hết năm 2019 được 51.362.509.022 đồng, đạt 103,03% dự toán tỉnh giao,

Nguồn thu chủ yếu là thu phí phương tiện sử dụng bến bãi vận chuyển hàng hóa xuất nhập khẩu qua biên giới, thuế GTGT công trình đầu tư xây dựng trên địa bàn thanh toán khối lượng các công trình chuyển tiếp năm 2018 theo chỉ tiêu kế hoạch năm 2018 và một số thu được từ các hoạt động sản xuất kinh doanh, dịch vụ trên địa bàn. Còn một số chương trình dự án khởi công mới năm 2019 chưa có khối lượng thanh toán để thu nộp thuế. UBND huyện đang đôn đốc, chỉ đạo sát sao các cơ quan, các xã, thị trấn phối hợp chặt chẽ, đẩy nhanh tiến độ thi công để có khối lượng thanh toán và thực hiện nhiệm vụ thu nộp ngân sách nhà nước theo quy định.

- Thu từ biện pháp tài chính được: 930.054.580 đồng, đạt 155,01% dự toán giao. Ước thực hiện hết năm 2019 được 1.000.000.000 đồng, đạt 166,67% dự toán giao. Nguồn thu chủ yếu là thu phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực an toàn giao thông, một số thu được từ xử phạt vi phạm hành chính khác.

Nhìn chung, kết quả thực hiện tổng thu ngân sách trên địa bàn năm 2019 cơ bản đạt tiến độ và ước hoàn thành kế hoạch năm. Tuy nhiên, số thu để cân đối

chi ngân sách trên địa bàn đến ngày 30/11/2019 mới đạt 88,29% (8.774.712.246/9.939.000.000,đ), riêng ngân sách cấp huyện còn âm thu với số tiền: 1.246.175.812 đồng so với dự toán chi đã giao từ đầu năm.

- Đối với các xã, thị trấn: Đến hết ngày 30/11/2019, thực hiện được 420.987.686 đồng, đạt 72% dự toán giao. Ước thực hiện hết năm 2019 được 519.211.000/585.000.000 đồng, đạt 88,75% dự toán giao. Có 03 đơn vị số thu ngân sách đạt thấp, dưới 60%: UBND xã Đức Quang: 16.011.000/30.000.000.000 đồng, đạt 53,37% dự toán, UBND xã Việt Chu: 17.024.746/31.000.000 đồng, đạt 54,92% dự toán; UBND thị trấn Thanh Nhật: 80.711.074/150.000.000 đồng, đạt 53,81% dự toán.

*(Chi tiết tại Biểu kèm theo)*

## **2. Chi ngân sách nhà nước**

### **a, Chi đầu tư phát triển**

Thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia và các dự án, tổng số vốn đã giải ngân tính đến thời điểm 30/11/2019 đạt 56,29% KH; dự kiến giải ngân đến 31/12/2019 đạt 80,94% KH, ước thực hiện đến hết tháng 01/2020 đạt trên 90% KH, không bao gồm vốn giao bổ sung trong năm.

Nguyên nhân việc giải ngân đạt thấp là do công tác chuẩn bị thủ tục đầu tư theo quy định Luật Đầu tư công, một số dự án đầu tư khởi công mới năm 2019 sau khi hoàn thành thủ tục đầu tư mới ký kết hợp đồng thi công, do vậy các chủ đầu tư chưa kịp làm hồ sơ thanh toán khối lượng, tình trạng vốn chờ công trình còn tồn tại, ảnh hưởng chung đến kết quả giải ngân vốn đầu tư. Cùng với đó, năng lực, trách nhiệm một số chủ đầu tư, đơn vị nhà thầu còn hạn chế (*về hoàn thiện thủ tục hồ sơ*). UBND huyện đang tiếp tục chỉ đạo quyết liệt các đơn vị được giao nhiệm vụ khẩn trương giải quyết khó khăn vướng mắc, đẩy nhanh tiến độ thực hiện công tác thanh quyết toán để giải ngân vốn đầu tư.

### **b, Chi thường xuyên**

Công tác điều hành chi ngân sách năm 2019 đã được giao cho các đơn vị thụ hưởng chủ động cân đối nguồn kinh phí để tổ chức thực hiện, bảo đảm việc rút dự toán đúng theo quy định.

Ngành chức năng đã tạo điều kiện thuận lợi cho các đơn vị rút kinh phí theo dự toán được duyệt tại kho bạc nhà nước đúng quy định của Luật Ngân sách nhà nước và đúng chế độ, định mức chi tiêu tài chính hiện hành, thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, đảm bảo có hiệu quả và hoàn thành nhiệm vụ chính trị được giao. Mặc dù vậy, trong quá trình thực hiện, các ngành, các đơn vị gặp nhiều khó khăn và hạn chế về chi hoạt động do giá cả thị trường có nhiều biến động theo chiều hướng ngày càng tăng giá.

Việc thực hiện tự chủ, tự chịu trách nhiệm về sử dụng biên chế, kinh phí quản lý hành chính theo Nghị định số 130/2005/NĐ-CP ngày 17/10/2005 và Nghị định số 117/2013/NĐ-CP ngày 07/10/2013 của Chính phủ. Các đơn vị sự nghiệp công lập thực hiện quyền tự chủ, tự chịu trách nhiệm về thực hiện nhiệm vụ, tổ chức bộ máy biên chế và tài chính theo quy định tại Nghị định số

16/2015/NĐ-CP, ngày 14/02/2015 của Chính phủ. Do định mức giao kinh phí thấp so với tình hình hoạt động thực tế; mặc dù các đơn vị đã có nhiều cố gắng nhưng cơ bản không tiết kiệm được nguồn để tăng thu nhập cho cán bộ, công chức, viên chức và người lao động.

Công tác điều hành chi ngân sách ở các xã, thị trấn đã có nhiều cố gắng; công chức tài chính cơ bản tham mưu kịp thời cho cấp uỷ, chính quyền địa phương thực hiện chi trả lương và các khoản mang tính chất lương; các khoản chi hoạt động đảm bảo phục vụ cho nhiệm vụ chính trị của địa phương. Tuy nhiên, vẫn còn một số kế toán chưa thật sự phát huy tốt chức năng tham mưu lập chứng từ thanh quyết toán các nguồn vốn chương trình mục tiêu UBND xã làm chủ đầu tư; còn nhiều lúng túng trong công tác lập các thủ tục đầu tư lập dự án và thanh quyết toán vốn không kịp thời theo quy định.

### **c, Tình hình sử dụng nguồn dự phòng ngân sách**

Nguồn dự phòng ngân sách năm 2019 được giao: 4.940.000.000 đồng. Ủy ban nhân dân huyện đã sử dụng nguồn dự phòng ngân sách để thực hiện chi cho một số nhiệm vụ với số tiền là: 2.497.416.000 đồng, cụ thể như sau:

- Giao UBND các xã, thị trấn (*Quyết định số 2256/QĐ-UBND, ngày 21/12/2018*) tổng số tiền là 490.000.000 đồng, mỗi đơn vị 35.000.000 đồng để chủ động trong việc thực hiện công tác phòng chống dịch bệnh gia súc, gia cầm, khắc phục thiên tai, dịch bệnh...

- Bổ sung UBND các xã thực hiện chi hỗ trợ hộ chăn nuôi thiệt hại dịch tả lợn Châu phi: 1.980.000.000 đồng.

- Hỗ trợ công tác tiêm phòng dịch bệnh gia súc, gia cầm 6 tháng đầu năm: 27.416.000 đồng.

Số kinh phí dự phòng còn lại: 2.443.584.000 đồng; huyện dự kiến chi bù hụt thu cân đối chi ngân sách năm 2019; bổ sung khắc phục thiên tai thiệt hại hoa màu, đường GTNT.

## **Phần thứ hai**

### **PHƯƠNG HƯỚNG NHIỆM VỤ THU CHI NGÂN SÁCH NĂM 2020**

Qua kết quả thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2019, các ngành, các cấp phát huy kết quả đã đạt được để triển khai, tổ chức thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2020. Đồng thời, quyết tâm thực hiện hoàn thành và hoàn thành vượt mức dự toán ngân sách nhà nước cấp trên giao, góp phần thực hiện thắng lợi các mục tiêu kinh tế - xã hội và nhiệm vụ chính trị của địa phương. UBND huyện đề ra một số nhiệm vụ, giải pháp tổ chức thực hiện như sau:

#### **1. Thu ngân sách nhà nước**

- Tập chung chỉ đạo các ngành chức năng chuyên môn tăng cường công tác phối hợp, thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách đạt và vượt chỉ tiêu kế hoạch đã được UBND tỉnh và HĐND huyện giao.

- Cơ quan Thuế chủ động phối hợp các đơn vị liên quan, tăng cường kiểm tra, hướng dẫn nghiệp vụ thu, tô chức tốt việc quản lý sử dụng đất theo Luật quản lý thuế, Luật thuế sử dụng đất đai phi nông nghiệp. Tập trung đôn đốc đơn vị sản xuất kinh doanh và các tổ chức, cá nhân hoạt động kinh doanh trên địa bàn, bảo đảm thu đúng, thu đủ và thu kịp thời vào ngân sách nhà nước.

- Tập trung tháo gỡ những khó khăn, vướng mắc, tạo điều kiện thuận lợi cho các doanh nghiệp trong hoạt động đầu tư, sản xuất kinh doanh; qua đó tạo động lực và cơ chế thúc đẩy kinh tế tăng trưởng, tăng thu cho ngân sách nhà nước.

- Tăng cường công tác chỉ đạo các cơ quan, ban ngành và UBND các xã, thị trấn phối hợp các cơ quan quản lý thu, thực hiện kiểm tra các hộ xây dựng nhà cửa và các công trình trên đất nông nghiệp chưa làm thủ tục chuyển đổi mục đích sử dụng đất theo quy định, để kịp thời thu nộp tiền thuế vào ngân sách.

- Cấp ủy, chính quyền các xã, thị trấn cần quan tâm, chỉ đạo sát sao, thường xuyên thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách của đơn vị mình, đồng thời cần kiểm tra, kiểm soát chặt chẽ cán bộ được phân công nhiệm vụ thu ngân sách và đôn đốc thu nộp kịp thời vào Kho bạc nhà nước; tránh tình trạng để tồn, để dồn nguồn thu tại quỹ, tránh xảy ra tiêu cực trong quản lý quỹ ngân sách nhà nước; thực hiện thu nộp đầy đủ kịp thời vào ngân sách theo quy định của pháp luật.

- Đội chống thất thu cần cường công tác kiểm tra, rà soát các tổ chức, cá nhân, các cơ sở sản xuất kinh doanh trên địa bàn huyện có biểu hiện trốn thuế, lậu thuế và buôn bán gian lận thương mại trên thị trường để tính và thu thuế đầy đủ các khoản thu nộp vào ngân sách nhà nước theo quy định của pháp luật.

- Tăng cường công tác chống buôn lậu, kiểm tra chặt chẽ việc buôn bán, vận chuyển hàng hoá trái phép qua biên giới, làm ổn định giá cả thị trường và ổn định đời sống sinh hoạt nhân dân. Xử lý nghiêm các đối tượng vi phạm để thu nộp vào ngân sách nhà nước theo quy định hiện hành.

## **2. Chi ngân sách nhà nước**

- Phát huy tính chủ động của các cấp, các ngành, các đơn vị trong quản lý điều hành ngân sách, đảm bảo chi trong dự toán, đúng mục tiêu, đúng chế độ, chính sách, quán triệt nguyên tắc tiết kiệm, có hiệu quả thực hiện thắng lợi nhiệm vụ chính trị được giao. Tiếp tục đổi mới cơ chế quản lý Tài chính - Ngân sách, thực hiện phân cấp, tăng tính chủ động, quyền hạn và trách nhiệm đối với các ngành, các cấp trong quản lý sử dụng ngân sách nhà nước.

- Đối với các đơn vị thụ hưởng ngân sách theo chức năng, nhiệm vụ cần xây dựng quy chế chi tiêu hợp lý, bám sát dự toán giao để cân đối chi phù hợp điều kiện cụ thể của đơn vị. Xem xét, cắt giảm một số khoản chi chưa thật sự cần thiết, để đảm bảo nguồn kinh phí hoạt động của đơn vị. Ngân sách huyện không cân đối bổ sung cho hoạt động thường xuyên của các đơn vị, chỉ bổ sung trong trường hợp có nghiệp vụ phát sinh đột xuất ngoài dự toán được giao.

- Đối với các xã, thị trấn trong quá trình thực hiện cần bám sát dự toán giao để điều hành chi ngân sách, tránh tình trạng thâm hụt dự toán.

- Đối với công tác xây dựng cơ bản và các chương trình mục tiêu dự án, trên cơ sở chỉ tiêu kế hoạch giao, các đơn vị được giao nhiệm vụ làm chủ đầu tư, đặc biệt là UBND các xã, thị trấn thực hiện vốn sự nghiệp 30a, vốn Chương trình 135, vốn Chương trình xây dựng nông thôn mới và một số nhiệm vụ khác..., cần đẩy nhanh tiến độ thực hiện nhiệm vụ được giao. Ban quản lý dự án phối kết hợp chặt chẽ trong tổ chức thực hiện, nếu có vướng mắc, đề xuất kịp thời với UBND huyện để chỉ đạo giải quyết. Tăng cường công tác kiểm tra, rà soát các dự án chậm tiến độ để tìm ra nguyên nhân và giải pháp khắc phục kịp thời.

- Kho bạc nhà nước huyện tiếp tục tập trung, bám sát, triển khai hiệu quả các văn bản quy định, hướng dẫn về thủ tục, hồ sơ thanh toán; tạo điều kiện thuận lợi cho công tác thanh quyết toán ngân sách nhà nước tại đơn vị, góp phần thực hiện tốt các nhiệm vụ tại địa phương.

Trên đây là báo cáo tình hình, kết quả thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2019, phương hướng nhiệm vụ năm 2020 của UBND huyện./.

***Nơi nhận:***

- TT. Huyện uỷ;
- TT. HĐND huyện;
- CT, các PCT UBND huyện;
- MTTQ huyện;
- Các đại biểu HĐND huyện;
- Các thành viên UBND huyện;
- Các đại biểu dự kỳ họp;
- Lưu: VT-TH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**

**Đoàn Quốc Chính**