

## **BÁO CÁO THẨM TRA**

**Báo cáo quyết toán thu, chi ngân sách địa phương;  
dự thảo Nghị quyết phê chuẩn quyết toán và phân bổ kết dư, nguồn tăng thu,  
tiết kiệm chi ngân sách huyện năm 2019**

Căn cứ Luật Tổ chức Chính quyền địa phương năm 2015; Luật Hoạt động giám sát của Quốc hội và Hội đồng nhân dân năm 2015;

Thực hiện sự phân công của Thường trực Hội đồng nhân huyện, trên cơ sở Tờ trình số 80/TTr-UBND ngày 12/6/2020 của Ủy ban nhân dân huyện về việc phê chuẩn quyết toán ngân sách địa phương, phân bổ kết dư và nguồn tăng thu, tiết kiệm chi ngân sách huyện năm 2019; dự thảo nghị quyết và hồ sơ trình thẩm tra kèm theo. Ban Kinh tế - Xã hội đã tổ chức phiên họp toàn thể thẩm tra nội dung trên. Tham dự cuộc họp có lãnh đạo các Ban Hội đồng nhân dân huyện; đại diện Ủy ban nhân dân huyện và các cơ quan liên quan. Ban Kinh tế - Xã hội báo cáo kết quả thẩm tra như sau:

### **I. Quyết toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2019**

**1. Thu ngân sách địa phương:** Tổng thu ngân sách địa phương năm 2019 là 472.530 triệu đồng, đạt 125,63% so với dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, sau khi loại trừ số bổ sung từ ngân sách cấp trên (380.662 triệu đồng), thu chuyển nguồn từ năm 2018 (45.677 triệu đồng) và kết dư ngân sách năm 2018 (9.115 triệu đồng) còn lại 37.076 triệu đồng<sup>1</sup>, cụ thể như sau:

Có 8/10 chỉ tiêu thu đạt hoặc vượt dự toán, trong đó có một số nguồn thu tăng đột biến<sup>2</sup> như Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý (đạt 895,55% dự toán HĐND huyện giao); Thu tiền sử dụng đất (đạt 352,9% so với dự toán HĐND huyện giao); Thu cấp quyền khai thác khoáng sản (đạt 1.886,9% so với dự toán HĐND huyện giao); Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước: đạt 388,8% dự toán HĐND huyện giao); có 2/10 chỉ tiêu thu không đạt gồm thu khác ngân sách (đạt 82,01%) và thu phí, lệ phí (76,07%); ngoài ra có 01 chỉ tiêu thuế sử dụng đất nông nghiệp không giao nhưng có thu được 7,33 triệu đồng.

Thu nội địa NSDP được hưởng theo phân cấp: 22.386 triệu đồng (gồm các khoản thu cố định NSDP hưởng 100% và các khoản thu phân chia theo tỷ lệ

<sup>1</sup> Tăng 13.916 triệu đồng, đạt 160,1% so với kế hoạch giao đầu năm.

<sup>2</sup> Do các DNNN địa phương quản lý trên địa bàn huyện thực hiện nộp truy thu thuế thu nhập doanh nghiệp theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước về kiểm toán NSDP năm 2017 và các năm trước; do phát sinh các giấy phép do Trung ương cấp và giấy phép do UBND tỉnh cấp mới quyền khai thác khoáng sản đối với điểm khai thác cát làm VLXD thông thường tại suối Choong, thôn Kon Liêm, xã Xốp và thôn Brông Mỹ, xã Đăk Môn....



điều tiết), vượt thu 6.545,7 triệu đồng và tăng 41,3% so với dự toán HĐND huyện giao.

## **2. Chi ngân sách địa phương:**

Dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao đầu năm 2019 là 368.798 triệu đồng, trong quá trình thực hiện, được bổ sung thêm 82.497 triệu đồng, gồm chuyển nguồn từ năm 2018 sang năm 2019 tiếp tục thực hiện: 45.677 triệu đồng, nhiệm vụ được bổ sung trong năm 27.705 triệu đồng và chi từ nguồn kết dư ngân sách năm trước: 9.115 triệu đồng, như vậy tổng chi ngân sách năm 2019 là 451.295 triệu đồng.

Tổng quyết toán chi ngân sách địa phương năm 2019: 514.766 triệu đồng (bao gồm chi bổ sung ngân sách cấp dưới, chi chuyển nguồn, chi nộp ngân sách cấp trên). Sau khi loại trừ số bổ sung chuyển giao trợ cấp từ cấp huyện cho ngân sách cấp xã, ngân sách xã nộp trả ngân sách huyện, còn lại 449.966 triệu đồng, đạt 99,7% tổng nhiệm vụ chi. Cụ thể:

- **Chi đầu tư phát triển:** Thực hiện 75.518 triệu đồng, đạt 85,1% so với nhiệm vụ chi năm 2019<sup>3</sup>, và bằng 110,25% so với quyết toán năm trước.

- **Chi thường xuyên:** Thực hiện 311.938 triệu đồng đạt 86,04% so với nhiệm vụ chi năm 2019 bằng 99,88% so với quyết toán năm 2018.

- **Chi chuyển nguồn ngân sách năm 2019 sang bổ sung dự toán 2020:** 59.514 triệu đồng. Trong đó, ngân sách cấp huyện 52.851 triệu đồng, ngân sách cấp xã: 6.663 triệu đồng.

- **Chi nộp ngân sách cấp trên:** 2.997 triệu đồng

### **\* Ý kiến của Ban kinh tế-Xã hội:**

Qua thẩm tra, Ban Kinh tế - Ngân sách nhận thấy kết quả thực hiện thu, chi NSDP năm 2019 có nhiều chuyển biến tích cực so với năm 2018, nhiều khoản thu đạt và vượt so với dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao, đặc biệt một số nguồn thu tăng đột biến, do vậy số vượt thu nội địa được hưởng theo phân cấp tăng lên đáng kể (6.545,7 triệu đồng) đã góp phần tăng nguồn chi cho địa phương. Tuy nhiên, vẫn còn một số khó khăn, hạn chế trong quá trình thực hiện thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, một số khoản thu không đạt dự toán giao<sup>(4)</sup>, thu thuế xây dựng nhà ở tư nhân chưa thực hiện được.

Về thực hiện chi NSDP năm 2019, Ban cho rằng tỷ lệ thực hiện chi chưa đạt (86,04%) so với dự toán giao đầu năm và nhiệm vụ chi phát sinh (do tăng nguồn

<sup>3</sup> Nhiệm vụ chi đầu tư phát triển năm 2019: 88.733 triệu đồng, gồm: Chi từ nguồn cân đối đầu năm: 8.030 triệu đồng, từ nguồn thu tiền sử dụng đất: 1.760 triệu đồng, nguồn bổ sung có mục tiêu ngân sách tỉnh: 24.594 triệu đồng, từ nguồn Trung ương bổ sung thực hiện Chương trình MTQG: 39.005 triệu đồng, từ nguồn chuyển nguồn năm 2018 sang: 10.343 triệu đồng, từ nguồn kết dư năm 2018: 1.301 triệu đồng và ngân sách tỉnh bổ sung trong năm 3.700 triệu đồng)

<sup>(4)</sup>Thu phí, lệ phí: Thực hiện 863,34 triệu đồng, đạt 76,07% dự toán được giao; Thu khác ngân sách: Thực hiện 2.146,72 triệu đồng đạt 82,01% dự toán giao.

thu); số chuyển nguồn ngân sách sang năm sau còn cao<sup>(5)</sup>; một số chủ đầu tư chậm quyết toán dự án hoàn thành,.... mặc dù Ủy ban nhân dân huyện đã quyết liệt chỉ đạo thực hiện các giải pháp khắc phục, giải quyết những khó khăn, hạn chế nêu trên nhưng kết quả đạt được chưa cao. Những tồn tại thu chi, đề nghị UBND huyện có báo cáo tiếp thu, giải trình.

## **II. Về dự thảo Nghị quyết phê chuẩn quyết toán NSDP và phân bổ kết dư, nguồn tăng thu, tiết kiệm chi ngân sách huyện năm 2019:**

Trên cơ sở số liệu quyết toán ngân sách năm 2019 của các đơn vị, địa phương đã được Kho bạc Nhà nước xác nhận và Sở Tài chính đã thẩm định Quyết toán Ngân sách nhà nước năm 2019<sup>6</sup>. Ủy ban nhân dân huyện tổng hợp, hoàn thiện báo cáo đề nghị Hội đồng nhân dân huyện xem xét, phê chuẩn quyết toán NSDP năm 2019 và phân bổ kết dư, nguồn tăng thu, tiết kiệm chi ngân sách huyện năm 2019 với những nội dung cụ thể sau:

### **1. Tổng Quyết toán ngân sách địa phương năm 2019:**

|                                  |                      |
|----------------------------------|----------------------|
| - Tổng thu ngân sách địa phương: | 522.640.699.374 đồng |
| - Tổng chi ngân sách địa phương: | 514.766.424.200 đồng |
| - Kết dư ngân sách địa phương:   | 7.874.275.174 đồng   |

**2. Quyết toán ngân sách địa phương năm 2019** (sau khi loại trừ số bổ sung chuyển giao từ ngân sách cấp huyện bổ sung cho ngân sách cấp xã và số ngân sách xã nộp trả ngân sách huyện):

|                                            |                             |
|--------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>2.1. Tổng thu ngân sách địa phương:</b> | <b>457.840.680.162 đồng</b> |
| - Thu cân đối ngân sách:                   | 457.840.680.162 đồng        |
| - Thu quản lý qua ngân sách:               | 0 đồng                      |

#### **2.2. Tổng chi ngân sách địa phương:**

|                                           |                      |
|-------------------------------------------|----------------------|
| - Chi cân đối ngân sách:                  | 449.966.404.988 đồng |
| - Chi từ nguồn thu quản lý qua ngân sách: | 0 đồng               |

#### **2.3.. Kết dư ngân sách địa phương:**

|                                       |                    |
|---------------------------------------|--------------------|
| - Nguồn cân đối ngân sách địa phương: | 7.874.275.174 đồng |
| - Nguồn thu quản lý qua ngân sách:    | 0 đồng             |

### **3. Quyết toán ngân sách cấp huyện năm 2019:**

|                                           |                             |
|-------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>3.1. Tổng thu ngân sách cấp huyện:</b> | <b>450.060.890.757 đồng</b> |
| - Thu cân đối ngân sách:                  | 450.060.890.757 đồng        |

<sup>(5)</sup> Chuyển nguồn NS năm 2018 sang năm 2019: 45.676,7 triệu đồng; năm 2019 sang năm 2020: 59.514 triệu đồng.

<sup>6</sup> Thông báo số 1979/STC-QLNS, ngày 04 tháng 6 năm 2020 của Sở Tài chính về Thông báo thẩm định quyết toán ngân sách huyện Đắk Glei năm 2019



|                                           |                      |
|-------------------------------------------|----------------------|
| - Thu quản lý qua ngân sách:              | 0 đồng               |
| 3.2. Tổng chi ngân sách cấp huyện:        | 442.186.615.583 đồng |
| - Chi cân đối ngân sách:                  | 442.186.615.583 đồng |
| - Chi từ nguồn thu quản lý qua ngân sách: | 0 đồng               |
| 3.3. Kết dư ngân sách cấp huyện:          | 7.874.275.174 đồng   |
| - Nguồn cân đối ngân sách:                | 7.874.275.174 đồng   |
| - Nguồn thu quản lý qua ngân sách:        | 0 đồng               |

#### **4. Xử lý kết dư:**

Chuyển kết dư ngân sách cấp huyện năm 2019 là 7.874.275.174 đồng vào thu ngân sách cấp huyện năm 2020 và phân bổ cho các nội dung chi như sau (có phụ lục kèm theo).

#### **5. Xử lý nguồn tăng thu, tiết kiệm chi năm 2019:**

Phân bổ nguồn tăng thu, tiết kiệm chi năm 2019 ngân sách cấp huyện 10.333.010.356 đồng cho các nội dung chi như sau (có phụ lục kèm theo).

#### **6. Ý kiến của Ban Kinh tế - Ngân sách:**

Ban Kinh tế - xã hội thống nhất với nội dung dự thảo Nghị quyết Về dự thảo Nghị quyết phê chuẩn quyết toán NSDP và phân bổ kết dư, nguồn tăng thu, tiết kiệm chi ngân sách huyện năm 2019.

Đối với phần căn cứ của dự thảo Nghị quyết, đề nghị UBND huyện bỏ các căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP; Nghị định 31/2017/NĐ-CP; Nghị quyết số 12/NQ-HĐND; Thông báo Kết luận của Ban Thường vụ Huyện ủy. Gộp điều 2, điều 3 thành một điều và biên tập lại cho hợp lý, chuyển phần chi tiết của điều 2, điều 3 vào phụ lục kèm theo Nghị quyết cho dễ theo dõi. Chuyển điều 4 thành điều 3 của Nghị quyết.

Hệ thống biểu mẫu, số liệu kèm theo dự thảo Nghị quyết đề nghị UBND huyện lập lại theo quy định tại Nghị định số 31/2017/NĐ-CP.

Đề nghị Ủy ban nhân dân huyện tiếp thu, hoàn chỉnh dự thảo Nghị quyết đảm bảo về nội dung, thể thức, kỹ thuật trình bày văn bản theo quy định.

Trên đây là báo cáo thẩm tra của Ban Kinh tế - xã hội. Kính trình Hội đồng nhân dân huyện Khóa XIV, Kỳ họp thứ 10 xem xét, quyết định./.

#### **Nơi nhận:**

- Thường trực HĐND huyện;
- UBND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Lưu: VT, Ban KT-XH

**TM. BAN KINH TẾ - XÃ HỘI**  
**TRƯỞNG BAN**



**Đinh Văn Quý**

## **PHỤ LỤC KÈM THEO BÁO CÁO THẨM TRA**

**Báo cáo quyết toán thu, chi ngân sách địa phương; dự thảo Nghị quyết phê chuẩn quyết toán và phân bổ kết dư, nguồn tăng thu, tiết kiệm chi ngân sách huyện năm 2019**

**I. Chuyển kết dư ngân sách cấp huyện năm 2019 là 7.874.275.174 đồng vào thu ngân sách cấp huyện năm 2020 và phân bổ cho các nội dung chi như sau:**

1. Bổ trí đối ứng từ NSDP để thực hiện các công trình thuộc Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững - Chương trình 135 theo quy định: 919.976.000 đồng
2. Bổ trí 739.006.000 đồng để trả nợ các công trình hoàn thành nhưng còn thiếu vốn.
3. Bổ sung trả nợ khối lượng hoàn thành công trình: Sửa chữa nước sinh hoạt trung tâm thị trấn Đăk Glei 787.000.000 đồng
4. Bổ sung kinh phí để thực hiện xây dựng vườn ươm giống cây dược liệu tại địa bàn xã Mường Hoang 300.000.000 đồng.
5. Bổ trí Xây dựng Nhà làm việc và Nhà ở cho Tiểu đội dân quân thường trực xã Đăk Plô: 1.300.000.000 đồng
6. Bổ trí quy hoạch chi tiết xã Ngọc Linh: 50.000.000 đồng
7. Bổ trí CBĐT Trụ sở HĐND-UBND xã Ngọc Linh: 70.000.000 đồng
8. Bổ trí thực hiện Dự án khai thác quỹ đất để đầu tư phát triển kết cấu hạ tầng huyện Đăk Glei (khu phía Đông thị trấn Đăk Glei): 3.708.293.174 đồng

**II. Phân bổ nguồn tăng thu, tiết kiệm chi năm 2019 ngân sách cấp huyện 10.333.010.356 đồng cho các nội dung như sau:**

1. Bổ sung nguồn thực hiện cải cách tiền lương năm 2020 theo quy định: 1.868.947.503 đồng
2. Trả nợ chi phí xây dựng đèn màu, đèn trang trí một số trục đường quan trọng để quảng bá hình ảnh xúc tiến đầu tư và chỉnh trang đô thị huyện Đăk Glei: 463.690.000 đồng
3. Bổ sung kinh phí chi sự nghiệp giáo dục - đào tạo: 2.979.802.639 đồng để bổ sung cho các đơn vị trường học do nâng bậc lương thường xuyên, trợ cấp lần đầu, trợ cấp chuyển vùng và một số nội dung khác.
4. Bổ trí bổ sung kinh phí cho công trình: Sửa chữa vỉa hè đường Hùng Vương (đoạn từ ngã ba đường Hùng Vương và A Khanh đến cầu bê tông Đăk Gia): 1.000.000.000 đồng.
5. Bổ trí bổ sung kinh phí cho công trình: Sửa chữa vỉa hè đường Trần Phú - Nguyễn Huệ: 1.000.000.000 đồng.



6. Bố trí nộp trả nguồn NSTW theo kiến nghị của Thanh tra Sở Kế hoạch và Đầu tư<sup>7</sup>: 358.371.900 đồng (*đã mượn nguồn thực hiện nộp trả năm 2020*).

7. Bổ sung kinh phí chi tổ chức Đại hội Đảng các cấp (*Dự phòng phát sinh thêm ngoài kinh phí tỉnh đã phân bổ*): 700.000.000 đồng

8. Bố trí kinh phí cho công tác chỉnh trang đô thị: Nâng cấp 02 cổng chào huyện Đắk Glei: 400.000.000 đồng

9. Bố trí kinh phí cho công tác chỉnh trang đô thị: Xây dựng đèn màu, đèn trang trí tại một số trục đường chính (giai đoạn 2): 300.000.000 đồng

10. Bố trí triển khai Phần mềm Tính lương, Lập dự toán và cải cách tiền lương cho các đơn vị trên địa bàn huyện: 1.000.000.000 đồng

11. Bổ sung quỹ chi khác ngân sách huyện: 262.198.314 đồng, dự phòng cho các nhiệm vụ phát sinh 6 tháng cuối năm 2020.

-----

---

<sup>7</sup> Tại Kết luận Thanh tra số 2239/KL-SKHĐT ngày 29 tháng 10 năm 2019 của Sở Kế hoạch và Đầu tư.