

Số: /TTr-UBND

Sa Thầy, ngày tháng năm 2019

## **TỜ TRÌNH**

### **Về phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương, ngân sách cấp huyện năm 2020**

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước số 83/2015/QH13 ngày 25 tháng 6 năm 2015; 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 Nghị quyết số 67/2016/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2016 của Hội đồng nhân dân tỉnh Ban hành quy định phân cấp ngân sách nhà nước tỉnh Kon Tum giai đoạn 2017 - 2020; Nghị quyết số 12/2018/NQ-HĐND 19 tháng 7 năm 2018 về việc sửa đổi Nghị quyết số 67/2016/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2016 của Hội đồng nhân dân tỉnh; Nghị quyết số 08/2019/NQ-HĐND ngày 18 tháng 7 năm 2019 của Hội đồng nhân dân tỉnh về việc sửa đổi, bổ sung Qui định phân cấp ngân sách nhà nước tỉnh Kon Tum giai đoạn 2017-2020 ban hành kèm theo Nghị quyết số 67/2016/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2016 của Hội đồng nhân dân tỉnh; Nghị quyết số 68/2016/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2016 của Hội đồng nhân dân tỉnh Ban hành quy định về nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2017;

Trên cơ sở đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương năm 2019, nhiệm vụ phát triển kinh tế, xã hội và dự toán thu chi ngân sách năm 2020 đã được UBND Tỉnh giao; Ủy ban nhân dân huyện xây dựng phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương, ngân sách cấp huyện năm 2020, cụ thể như sau:

## **PHẦN THỨ NHẤT**

### **PHƯƠNG ÁN PHÂN BỐ DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2020**

#### **A. Dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2020**

##### **I. Dự toán Tỉnh giao**

##### **1. Dự toán thu ngân sách địa phương**

- Dự toán thu ngân sách nhà nước (NSNN) trên địa bàn 89.750 triệu đồng, trong đó: thu nội địa 89.750 triệu đồng, bằng 98% so dự toán năm 2019. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện hưởng 73.901 triệu đồng.

- Dự toán thu ngân sách huyện 392.926 triệu đồng. Trong đó:

+ Dự toán thu ngân sách tỉnh cân đối ngân sách huyện 212.136 triệu đồng tăng 7,43% dự toán năm 2019, trong đó: dự toán trên nền lương cơ sở 1,21 triệu đồng là

194.122<sup>(1)</sup> dự toán bổ sung thực hiện điều chỉnh tiền lương từ 1,21 triệu đồng lên 1,49 triệu đồng là 18.014 triệu đồng.

+ Dự toán thu NSNN trên địa bàn huyện được hưởng 73.901 triệu đồng, bằng 98,11% so dự toán năm 2019;

+ Dự toán bổ sung mục tiêu từ ngân sách cấp trên: 106.889 triệu đồng.

## **2. Dự toán chi ngân sách huyện 392.926 triệu đồng;**

2.1. Dự toán chi cân đối ngân sách huyện: 286.037 triệu đồng, tăng 4,9% so dự toán năm 2019, cụ thể:

- Chi đầu tư phát triển 11.792 triệu đồng, tăng so dự toán năm 2019 là 12,6% so dự toán năm 2019, trong đó; chi nguồn vốn XDĐT 7.832 triệu đồng, bằng dự toán năm 2019; Chi từ nguồn sử dụng đất 3.960 triệu đồng, tăng 50% so dự toán 2019.

- Chi thường xuyên 268.525 triệu đồng, tăng 4,54 % so dự toán 2019.

- Chi dự phòng ngân sách 5.720 triệu đồng, tăng 4,8% so dự toán 2019.

2.2. Chi bổ sung mục tiêu nhiệm vụ cụ thể từ ngân sách cấp trên: 106.889 triệu đồng.

## **II. Dự toán huyện phân bổ:**

### **1. Dự toán thu ngân sách huyện**

- Dự toán thu NSNN trên địa bàn năm 2020 là 148.800 triệu đồng, trong đó: thu nội địa 148.800 triệu đồng, tăng so dự toán tỉnh giao 65,8%<sup>(2)</sup> và tăng 38,66% so năm 2019, trong đó, thu NSNN trên địa bàn huyện hưởng 125.865 triệu đồng.

- Dự toán thu ngân sách huyện hưởng 444.890 triệu đồng, tăng 13.2% so dự toán tỉnh giao, gồm:

+ Thu NSNN trên địa bàn huyện được hưởng 125.865 triệu đồng, tăng so dự toán năm 2019 là 67%, tăng so dự toán 2020 tỉnh giao 70,3%; Trong đó: thu tiền sử dụng đất dự toán huyện giao 55.924 triệu đồng, tăng 51.964 triệu đồng so dự toán tỉnh giao năm 2020.

+Thu bổ sung cân đối ngân sách huyện năm 2020 là 212.136 triệu đồng, tăng 7,43% so dự toán tỉnh giao năm 2019;

+ Thu bổ sung mục tiêu từ ngân sách cấp trên: 106.889 triệu đồng.

### **2. Dự toán chi ngân sách huyện 444.890 triệu đồng, cụ thể:**

2.1. Dự toán chi cân đối ngân sách huyện 338.001 triệu đồng , cụ thể:

- Chi đầu tư phát triển 63.756 triệu đồng, bằng 76,32% so dự toán năm 2019, trong đó; chi nguồn vốn XDĐT 7.832 triệu đồng, bằng dự toán năm 2019; Chi từ nguồn sử dụng đất 55.924 triệu đồng, tăng chi so dự toán tỉnh giao 51.964 triệu đồng và bằng 73,87% so dự toán 2019.

- Chi thường xuyên 268.525 triệu đồng, đã bao gồm bổ sung tiền lương 1.490.000 đồng là 13.295 triệu đồng, tăng 4,54 % so dự toán 2019, trong đó: Chi sự nghiệp giáo dục - đào tạo và dạy nghề 158.693 triệu đồng, tăng 3,1%; chi sự nghiệp khoa học và công nghệ 150 triệu đồng; chi sự nghiệp môi trường 2.214,37 triệu đồng,

<sup>(1)</sup> Số bổ sung ổn định từ năm 2017 là 190.373 triệu đồng.

<sup>(2)</sup> Tăng thu tiền sử dụng đất, dự toán tỉnh giao 4.500 triệu đồng; dự toán huyện giao 59.050 triệu đồng.

tăng 10,3% so dự toán tỉnh giao; các lĩnh vực chi thường xuyên còn lại 107.467,64 triệu đồng, tăng 7,1% so dự toán 2019

- Chi dự phòng ngân sách 5.720 triệu đồng, tăng 4,8% so dự toán 2019.

2.2 Chi bổ sung mục tiêu nhiệm vụ cụ thể từ ngân sách cấp trên 106.389 triệu đồng; Gồm: Chi thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia 68.405 triệu đồng; Chi đầu tư thực hiện các Chương trình mục tiêu từ nguồn vốn NS tỉnh bổ sung 3.596 triệu đồng; Chi từ nguồn hỗ trợ thực hiện nhiệm vụ và các chế độ chính sách theo quy định 34.888 triệu đồng. Trong đó; Chính sách giáo dục & Đào tạo 20.970 triệu đồng; nguồn đảm bảo xã hội 3.999 triệu đồng; Chi sự nghiệp kinh tế 6.281 triệu đồng và các chế độ, chính sách phát sinh khác 3.638 triệu đồng.

## **B. Phương án phân bổ ngân sách huyện năm 2020.**

### **I. Dự toán thu, chi cân đối ngân sách cấp huyện**

#### **1. Dự toán thu ngân sách cấp huyện 438.661 triệu đồng, cụ thể:**

- Dự toán thu NSNN trên địa bàn ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 119.636 triệu đồng, bằng 68,9% so dự toán 2019<sup>(3)</sup>.

- Bổ sung cân đối ngân sách huyện 212.136 triệu đồng.

- Bổ sung mục tiêu nhiệm vụ: 106.889 triệu đồng.

#### **2. Dự toán chi ngân sách cấp huyện 438.661 triệu đồng, trong đó:**

- Chi cân đối đối ngân sách 363.972 triệu đồng; Trong đó, Chi đầu tư phát triển 98.837 triệu đồng, gồm:(Chi nguồn thu sử dụng đất 50.754 triệu đồng; Chi xây dựng cơ bản nguồn vốn XDĐT 7.832 triệu đồng; Chi nguồn mục tiêu quốc gia và mục tiêu nhiệm vụ 40.251 triệu đồng); Chi thường xuyên 260.513 triệu đồng, dự toán chi bao gồm bổ sung tiền lương Nghị định 38/2019/NĐ-CP 10.740 triệu đồng; Chi dự phòng 4.622 triệu đồng, chiếm tỷ lệ 2% trên chi cân đối ngân sách huyện.

- Chi bổ sung ngân sách xã, thị trấn: 74.689 triệu đồng, trong đó chi bổ sung cân đối 54.454 triệu đồng; chi bổ sung mục tiêu 20.235 triệu đồng.

#### **3. Dự toán thu, chi cân đối ngân sách cấp xã.**

3.1. Dự toán thu cân đối ngân sách cấp xã 80.918 triệu đồng, Trong đó:

- Dự toán thu NSNN trên địa bàn ngân sách xã được hưởng theo phân cấp 6.229 triệu đồng, tăng 220,6% so dự toán 2019<sup>(4)</sup>.

- Bổ sung chi ngân sách xã 74.689 triệu đồng, trong đó: Bổ sung cân đối 54.454 triệu đồng, tăng so dự toán 2019 là 11,37%<sup>(5)</sup>; bổ sung mục tiêu 20.235 triệu đồng.

3.2 Dự toán chi ngân sách xã 80.918 triệu đồng, cụ thể:

- Dự toán chi cân đối 60.683 triệu đồng. Trong đó:

+ Chi đầu tư phát triển 5.170 triệu đồng, trong đó: chi nguồn thu tiền sử dụng đất 5.170 triệu đồng.

---

<sup>(3)</sup> Dự toán chi năm 2020 thấp hơn năm 2019 do biến động nguồn thu tiền sử dụng đất.

<sup>(4)</sup> Tăng thu chủ yếu nguồn thu sử dụng đất ( năm 2019 dự toán giao 300 triệu đồng, năm 2020 giao 5.170 triệu đồng.

<sup>(5)</sup> Tăng do thực hiện cải cách tiền lương từ 1.390.000 đồng, lên 1.490.000 đồng và các khoản chi phát sinh, gồm: Chi Đại hội Đảng; hội nghị biểu dương người tốt việc tốt; dịch vụ công trực tuyến và các khoản phát sinh nhiệm vụ đặc thù của từng đơn vị trong năm.

+ Chi cân đối thường xuyên 59.585 triệu đồng, tăng 12.5% so dự toán năm 2019. Dự toán chi bao gồm bổ sung tiền lương Nghị định 38/2019/NĐ-CP là 2.576 triệu đồng.

+ Chi dự phòng 1.098 triệu đồng, tăng 14,61% so dự toán 2019, chiếm tỷ lệ 2% trên chi cân đối ngân sách.

- Chi nguồn bổ sung mục tiêu: 20.235 triệu đồng, gồm: Chương trình mục tiêu quốc gia 18.684 triệu đồng; chi mục tiêu nhiệm vụ 1.551 triệu đồng.

*(Kèm theo các phụ biểu 30,32,33,34,35,36,37,38,39,41,42,46/ NĐ31; biểu 29,31,32 TT342; biểu 03/NSH và 04,05/NSX)*

## **PHẦN THỨ HAI**

### **NHIỆM VỤ, GIẢI PHÁP ĐIỀU HÀNH THU, CHI NGÂN SÁCH 2020**

#### **I. Về thu ngân sách**

1. Tổ chức thực hiện tốt thu ngân sách nhà nước theo hướng bao quát toàn bộ các nguồn thu, mở rộng cơ sở thu, đồng thời đẩy mạnh phát triển sản xuất để tạo nguồn thu. Tăng tỉ trọng thu nội địa, tăng cường quản lý, khai thác, huy động nguồn lực và nâng cao hiệu quả sử dụng tài sản công. Các cấp chính quyền, đơn vị liên quan triển khai tốt các biện pháp nhằm tập trung số thu kịp thời, đầy đủ, tăng cường chống thất thu, thu nợ đọng thuế, hạn chế nợ đọng thuế phát sinh, tích cực khai thác các nguồn thu mới, chú trọng nuôi dưỡng nguồn thu.

2. Tăng cường phối hợp giữa Văn phòng Cục thuế tỉnh, Chi cục thuế huyện với cơ quan tài chính trong việc báo cáo định kỳ, thường xuyên theo dõi các nguồn thu trên địa bàn, phân tích tình hình thực hiện, đề xuất giải pháp thu. Phần đầu hoàn thành vượt dự toán thu đã được Hội đồng nhân dân huyện giao.

#### **II. Về chi ngân sách**

1. Đẩy nhanh tiến độ triển khai Kế hoạch số 1195/KH-UBND ngày 05 tháng 5 năm 2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh triển khai Chương trình số 28-CTr/TU ngày 24 tháng 02 năm 2017 của Ban Thường vụ Tỉnh ủy về chủ trương, giải pháp cơ cấu lại ngân sách nhà nước, quản lý nợ công để bảo đảm nền tài chính quốc gia an toàn, bền vững. Thực hiện sắp xếp, cơ cấu lại nhiệm vụ chi cho phù hợp với khả năng cân đối của NSNN; động viên thêm nguồn thu sự nghiệp, dịch vụ sự nghiệp công, xây dựng dự toán chi ngân sách đảm bảo chi tiết đối với từng nhiệm vụ trên cơ sở định mức, chính sách, chế độ quy định, chủ động sắp xếp để cân đối cho nhiệm vụ mới phát sinh, đảm bảo tiết kiệm, hiệu quả.

2. Nguồn vốn đầu tư phát triển tập trung, ưu tiên bố trí trả nợ xây dựng cơ bản và dự án có khả năng hoàn thành, đưa vào sử dụng, khai thác trong năm 2020; hạn chế tối đa khởi công mới; bố trí vốn hoàn trả ứng trước ngân sách. Triển khai các dự án đầu tư phải đúng mức vốn kế hoạch được giao, cân đối đủ nguồn vốn, không làm phát sinh nợ xây dựng cơ bản. Bố trí đủ vốn đối ứng từ ngân sách địa phương theo quy định để thực hiện các dự án đầu tư, chương trình mục tiêu quốc gia do địa phương quản lý.

3. Dự toán chi thường xuyên: Giáo dục, đào tạo, dạy nghề và khoa học công nghệ không được thấp hơn mức dự toán UBND tỉnh giao. Phân bổ các lĩnh vực chi thường

xuyên khác cho đơn vị dự toán trực thuộc và Ủy ban nhân dân cấp xã phù hợp tình hình thực tế và điều kiện khả năng ngân sách, đảm bảo thực hiện đầy đủ các chế độ, chính sách, đề án theo phân cấp nhiệm vụ chi ngân sách. Đối với các đơn vị dự toán cấp I và đơn vị sử dụng ngân sách huyện: Trên cơ sở định mức phân bổ chi thường xuyên và dự toán 2020 được Hội đồng nhân dân huyện phê duyệt; đơn vị dự toán cấp I phân bổ dự toán thu sự nghiệp, dự toán chi cho các đơn vị trực thuộc theo tiêu chuẩn, định mức quy định để làm căn cứ tổ chức thực hiện, bảo đảm khớp đúng tổng mức chi sự nghiệp theo lĩnh vực, phù hợp đặc điểm tình hình thực tế và nguồn thu của đơn vị trực thuộc. Xác định rõ từng nhiệm vụ sự nghiệp, định mức và dự toán kinh phí làm cơ sở giao tự chủ theo Nghị định 16/2015/NĐ-CP. Thực hiện công khai, minh bạch theo đúng quy định của pháp luật.

4. Các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn chủ động sắp xếp nhiệm vụ (*kể cả nhiệm vụ phát sinh*) trong phạm vi dự toán được giao trên tinh thần triệt để tiết kiệm, không phô trương hình thức, chống lãng phí, phù hợp với khả năng ngân sách được giao, kết hợp nguồn thu ngoài ngân sách, tăng cường huy động nguồn xã hội hoá.

5. Điều hành chi ngân sách nhà nước phải theo khả năng, tiến độ nguồn thu, giãn tiến độ các khoản chi chưa cấp thiết vào cuối năm. Ưu tiên thực hiện chi lương, các chính sách hỗ trợ đảm bảo an sinh xã hội. Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát, công khai để đảm bảo chi đúng, đầy đủ cho các đối tượng thụ hưởng. Rà soát, quản lý chặt chẽ để giảm mạnh số chi chuyển nguồn, chỉ thực hiện chuyển nguồn đối với một số khoản chi còn nhiệm vụ và thực sự cần thiết theo đúng quy định của Luật NSNN. Thực hiện tốt đề án tinh giản biên chế, sắp xếp bộ máy theo hướng tinh gọn, hiệu quả. Khắc phục triệt để những sai phạm liên quan kết luận kiểm toán NSNN qua các năm.

6. Đẩy nhanh thực hiện Nghị định số 16/2015/NĐ-CP ngày 14 tháng 02 năm 2015 của Chính phủ quy định cơ chế tự chủ của đơn vị sự nghiệp công lập, Nghị định số 141/2016/NĐ-CP ngày 10 tháng 10 năm 2016 của Chính phủ quy định cơ chế tự chủ của đơn vị sự nghiệp công lập trong lĩnh vực sự nghiệp kinh tế;

Ủy ban nhân dân tỉnh trình Hội đồng nhân dân tỉnh khoá X - kỳ họp thứ 9 xem xét, phê chuẩn./.

**Nơi nhận:**

- TT huyện uỷ (B/cáo)
- HĐND huyện (B/cáo);
- Đại biểu HĐND huyện;
- CT, các PCT UBND huyện;
- Lưu: VT-LT<sub>KTH</sub>

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**

**Nguyễn Ngọc Sâm**