

BÁO CÁO

**Công khai Quyết toán thu, chi ngân sách nhà nước
tỉnh Quảng Nam năm 2019**

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước; Nghị định số 163/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước; Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính về hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách nhà nước đối với các cấp ngân sách;

Hội đồng nhân dân tỉnh đã ban hành Nghị quyết số 70/NQ-HĐND ngày 08/12/2020 phê chuẩn quyết toán ngân sách nhà nước năm 2019;

Nay, UBND tỉnh công khai số liệu quyết toán ngân sách nhà nước năm 2019 và công khai thuyết minh quyết toán ngân sách nhà nước tỉnh Quảng Nam năm 2019 theo quy định tại khoản 4, Điều 7 Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính, như sau:

Phần thứ nhất

**SỐ LIỆU TỔNG HỢP QUYẾT TOÁN
THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2019**

I. VỀ THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Tổng quyết toán thu NSNN năm 2019 là **37.980.038 triệu đồng**.

1. Thu nội địa:	18.998.030	triệu đồng
2. Thu xuất nhập khẩu:	3.309.408	triệu đồng
3. Thu viện trợ:	26.807	triệu đồng
4. Thu huy động đóng góp:	96.666	triệu đồng
5. Thu kết dư ngân sách:	851.482	triệu đồng
6. Thu chuyển nguồn năm trước sang:	11.818.502	triệu đồng
7. Thu vay:	141.526	triệu đồng
8. Thu bổ sung từ ngân sách Trung ương:	2.737.617	triệu đồng

II. VỀ THU NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

Tổng thu ngân sách địa phương (NSDP) quyết toán năm 2019 là: **32.557.722 triệu đồng**.

1. Phân theo nội dung thu :

- Thu nội địa (phần NSDP được hưởng):	16.983.476	triệu đồng
(Bao gồm thu huy động đóng góp: 96.666 triệu đồng)		

- Thu bổ sung từ ngân sách Trung ương:	2.737.617	triệu đồng
- Thu kết dư:	851.482	triệu đồng
- Thu chuyển nguồn năm trước sang:	11.818.502	triệu đồng
- Thu viện trợ:	25.119	triệu đồng
- Thu vay:	141.526	triệu đồng

2. Thu từng cấp ngân sách:

- Thu ngân sách cấp tỉnh: 23.981.979 triệu đồng
 Bao gồm số thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 1.506.284 triệu đồng.

- Thu ngân sách cấp huyện, xã: 19.883.765 triệu đồng

Bao gồm số thu từ ngân sách cấp xã nộp lên: 44.651 triệu đồng và số thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh: 9.757.088 triệu đồng.

III. TỔNG QUYẾT TOÁN CHI NSDP NĂM 2019: 31.427.651 triệu đồng.

1. Phân theo nội dung chi

- Chi đầu tư phát triển (ĐTPT) : 4.470.217 triệu đồng

Trong đó :

+ Chi ĐTPT cho chương trình, dự án theo lĩnh vực: 4.334.026 triệu đồng

+ Chi cấp vốn điều lệ : 136.191 triệu đồng

- Chi thường xuyên : 11.151.957 triệu đồng

- Chi trả lãi, phí vay : 606 triệu đồng

- Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính : 1.450 triệu đồng

- Chi các chương trình mục tiêu : 2.242.223 triệu đồng

- Chi trả nợ gốc : 48.750 triệu đồng

- Chi nộp trả ngân sách cấp trên : 154.153 triệu đồng

- Chi chuyển nguồn sang năm 2020 : 13.358.296 triệu đồng

2. Phân theo cấp ngân sách

- Ngân sách cấp tỉnh chi : 23.915.866 triệu đồng (Trong đó

chi trả nợ gốc số tiền là 48.750 triệu đồng).

Bao gồm số chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới: 9.757.088 triệu đồng.

- Ngân sách cấp huyện, xã chi : 18.819.808 triệu đồng.

Bao gồm chi nộp ngân sách cấp trên: 1.550.935 triệu đồng.

IV. CHÊNH LỆCH THU, CHI NSDP NĂM 2019: 1.130.071 triệu đồng

Gồm:

- Kết dư ngân sách cấp tỉnh : 66.113 triệu đồng.

- Kết dư ngân sách cấp huyện, xã : 1.063.957 triệu đồng.

Phần thứ hai

THUYẾT MINH SỐ LIỆU QUYẾT TOÁN

THU CHI NGÂN SÁCH NĂM 2019

A. VỀ THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

(Tại phần thứ nhất và biểu kèm theo đã báo cáo đơn vị tính là triệu đồng, trong phần giải trình, để đơn giản, xin báo cáo theo đơn vị tính là tỷ đồng)

Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (không kể thu chuyển nguồn, thu kết dư, thu vay của ngân sách địa phương, thu bổ sung từ ngân sách Trung ương, thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên) năm 2019 Trung ương giao là 23.144 tỷ đồng, HĐND tỉnh giao là 23.144 tỷ đồng, bằng dự toán Trung ương giao.

Thực hiện thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2019 là: 22.430 tỷ đồng, bằng 96,9% dự toán Trung ương giao và dự toán tỉnh giao, cụ thể:

I. THU NỘI ĐỊA:

Dự toán Trung ương và HĐND tỉnh giao năm 2019 là 18.544 tỷ đồng. Thực hiện năm 2019 là 18.998 tỷ đồng, đạt 102,4% dự toán giao, bằng 99,4% so với năm trước.

Chi tiết một số nội dung thu có tỷ trọng lớn như sau:

1. Thu từ doanh nghiệp nhà nước Trung ương:

Dự toán Trung ương giao 1.025 tỷ đồng, HĐND tỉnh giao 925 tỷ đồng. Thực hiện năm 2019 là 542 tỷ đồng, đạt 52,8% dự toán Trung ương giao và 58,5% dự toán tỉnh giao, bằng 76% so với năm trước.

Nguồn thu này không đạt dự toán là do số thu của các nhà máy thủy điện chiếm tỷ trọng lớn trong khối doanh nghiệp này. Tuy nhiên, năm 2019 thời tiết khô hạn kéo dài, dẫn đến sản lượng điện thương phẩm sụt giảm mạnh nên số thuế nộp ngân sách của khối doanh nghiệp này giảm mạnh so với cùng kỳ. Tổng số thuế nộp năm 2019 của các doanh nghiệp thủy điện là 228,2 tỷ đồng, giảm 233 tỷ đồng so với cùng kỳ, đạt 36,8% dự toán. Một số doanh nghiệp thủy điện có số nộp giảm mạnh so với cùng kỳ như: Công ty cổ phần thủy điện A Vương nộp 53,3 tỷ đồng, bằng 34,7% so với cùng kỳ; Thủy điện Sông Bung 4+2 nộp 51,8 tỷ đồng, bằng 73,6% so với cùng kỳ; Công ty cổ phần thủy điện Sông Kôn nộp 21,6 tỷ đồng, bằng 66,4% so với cùng kỳ...

2. Thu từ doanh nghiệp nhà nước địa phương:

Dự toán Trung ương giao và HĐND tỉnh giao năm 2019 là 130 tỷ đồng. Thực hiện năm 2019 là 135 tỷ đồng, đạt 103,5% dự toán giao, bằng 108,1% so với năm trước. Một số doanh nghiệp trọng điểm của khối doanh nghiệp này có số nộp ngân sách đạt dự toán và tăng so với cùng kỳ như: Trung tâm phát triển hạ tầng nộp 10,5 tỷ đồng, tăng 5,3 tỷ so với cùng kỳ; Công ty cổ phần công trình giao thông vận tải nộp 9,4 tỷ đồng, đạt 173,7% dự toán, tăng 2,3 tỷ so với cùng kỳ; Công ty cổ phần công trình công cộng Hội An nộp 7,3 tỷ đồng, đạt 179,2% dự toán, tăng 3,5 tỷ so với cùng kỳ,...

3. Thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài: Dự toán Trung ương giao 1.550 tỷ đồng, dự toán HĐND tỉnh giao 1.770 tỷ đồng, thực hiện cả

năm 1.997 tỷ đồng, đạt 128,9% dự toán Trung ương giao, đạt 112,8% dự toán tỉnh giao và bằng 99,7% so với thực hiện năm trước.

Nguồn thu này vượt dự toán do một số doanh nghiệp trọng điểm hoạt động ổn định, có tăng trưởng nên có số thu nộp ngân sách đạt khá như: Công ty TNHH Nhà máy Bia Heneiken Việt Nam - Quảng Nam nộp số tiền 1.286,6 tỷ đồng đạt 106,7% dự toán; Chi nhánh Công ty TNHH nước giải khát Suntory Pepsico Việt Nam nộp 72,8 tỷ đồng, đạt 125,3% dự toán, tăng 45,9% so với cùng kỳ; Công ty TNHH Lixil Việt Nam nộp 36,8 tỷ đồng, tăng 93,6% so với cùng kỳ; Công ty liên doanh hữu hạn thức ăn thủy sản Việt Hoa nộp 19,4 tỷ đồng, tăng 187% so với cùng kỳ; Công ty UNI-PRESIDENT VN nộp 22,3 tỷ đồng, tăng 30% so với cùng kỳ, thu thuế nhà thầu số tiền 159 tỷ đồng,...

4. Thu từ thành phần kinh tế ngoài quốc doanh: Dự toán Trung ương giao 12.483 tỷ đồng, dự toán tỉnh giao 12.363 tỷ đồng, thực hiện cả năm 11.140 tỷ đồng, đạt 89,2% dự toán Trung ương giao, 90,1% dự toán tỉnh giao và bằng 89,3% so với năm trước.

Nguồn thu từ khối doanh nghiệp này không đạt dự toán và giảm so với cùng kỳ, nguyên nhân chủ yếu do tình hình tiêu thụ ô tô của Tập đoàn Trường Hải gặp nhiều khó khăn do chịu sự cạnh tranh với các doanh nghiệp sản xuất, lắp ráp ô tô trong nước như Vinfast, Toyota, Mitsubishi, Hyundai...; ngoài ra còn có sự cạnh tranh từ các doanh nghiệp nhập khẩu ô tô đã đáp ứng được điều kiện quy định tại Nghị định số 116/2017/NĐ-CP ngày 17/10/2017 của Chính phủ. Năm 2019, Tập đoàn ô tô Trường Hải nộp 8.924 tỷ đồng, đạt 83,9% dự toán, bằng 83,9% so với cùng kỳ. Riêng 03 Công ty sản xuất, lắp ráp ô tô du lịch Trường Hải tiêu thụ 55.316 xe, giảm 7.407 xe so với cùng kỳ, nộp 8.391 tỷ đồng, hụt 1.250 tỷ đồng so với dự toán Trung ương giao, hụt thu 1.190 tỷ đồng so với dự toán HĐND tỉnh giao.

Ngoài lĩnh vực ô tô, thì các doanh nghiệp ở lĩnh vực khác hoạt động ổn định, có số thu khá đóng góp cho khối doanh nghiệp này như: Công ty cổ phần sản gôn Indochina Hội An nộp 37,5 tỷ đồng, đạt 105,8% dự toán; Công ty cổ phần kính nổi Chu Lai - INDEVCO nộp 76,2 tỷ đồng, đạt 344% dự toán; Công ty cổ phần Bách Đạt An nộp 42 tỷ đồng, đạt 338% dự toán; Công ty cổ phần Đồng Tâm Miền Trung nộp 11 tỷ đồng đạt 208% dự toán...

5. Thu lệ phí trước bạ: Dự toán Trung ương và HĐND tỉnh giao 340 tỷ đồng, thực hiện cả năm 500,4 tỷ đồng, đạt 147,2% dự toán giao và bằng 139,5% so với năm trước. Khoản thu này vượt dự toán và tăng cao so với cùng kỳ chủ yếu do thị trường bất động sản năm 2019 có nhiều chuyển biến tích cực, hoạt động chuyển nhượng bất động sản tăng; giá tính lệ phí trước bạ nhà đất năm 2019 tăng theo bảng giá đất và hệ số điều chỉnh giá đất tại Quyết định số

20/2018/QĐ-UBND ngày 20/12/2018 của UBND tỉnh; mặt khác tình hình tiêu thụ ô tô trên địa bàn tỉnh năm 2019 đạt khá, nên số thu lệ phí trước bạ vượt thu so với dự toán giao.

6. Thuế thu nhập cá nhân: Dự toán Trung ương và HĐND tỉnh giao 500 tỷ đồng, thực hiện cả năm 815 tỷ đồng, đạt 163,1% dự toán và bằng 175,6% so với năm trước.

Nguồn thu này vượt cao so với dự toán và cùng kỳ năm trước là do một số doanh nghiệp trên địa bàn hoạt động kinh doanh hiệu quả, thu nhập từ tiền lương, tiền công tăng cao; thị trường bất động sản có nhiều chuyển biến tích cực, thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản tăng theo bảng giá đất và hệ số điều chỉnh giá đất quy định tại Quyết định số 20/2018/QĐ-UBND ngày 20/12/2018 của UBND tỉnh. Ngoài ra, năm 2019, Công ty TNHH Nam Hội An sử dụng số lượng lớn lao động nước ngoài để thực hiện lắp đặt, hỗ trợ, tư vấn trong giai đoạn chuyển giao công nghệ, đầu tư hoàn thiện Sân Golf, Casino, qua đó đã nộp thuế thu nhập cá nhân khá lớn cho ngân sách tỉnh.

7. Thu phí, lệ phí: Dự toán Trung ương giao và HĐND tỉnh giao 350 tỷ đồng, thực hiện cả năm 383 tỷ đồng, đạt 109,7% dự toán Trung ương và HĐND tỉnh giao, và bằng 107,4% so với năm trước. Chiếm tỷ trọng lớn nhất trong nguồn thu phí, lệ phí là phí tham quan (Đô thị cổ Hội An, Di tích Mỹ Sơn, Khu dự trữ sinh quyển thế giới Cù Lao Chàm, Di tích lịch sử Rừng dừa Bảy Mẫu xã Cẩm Thanh - Hội An). Năm 2019, lượng khách tham quan du lịch trên địa bàn tỉnh có tăng trưởng so với năm trước, góp phần hoàn thành và vượt dự toán nguồn thu phí, lệ phí của tỉnh. Dự toán tỉnh giao thu phí tham quan năm 2019 số tiền 230 tỷ đồng, thực hiện năm 2019 số tiền 243,8 tỷ đồng, đạt 106% dự toán và bằng 109% so với cùng kỳ năm trước.

8. Thu tiền sử dụng đất: Dự toán Trung ương và HĐND tỉnh giao 800 tỷ đồng, thực hiện cả năm 1.835 tỷ đồng, đạt 229,4% dự toán và bằng 162,9% so với năm trước. Năm 2019, thị trường bất động sản có chuyển biến tích cực, nhiều dự án đầu tư kinh doanh bất động sản, xây dựng nhà ở, khu đô thị đã hoàn thành đưa vào khai thác; ngoài ra nhiều dự án đã quyết toán chi phí bồi thường và được khấu trừ vào tiền sử dụng đất và thực ghi thu, ghi chi vào ngân sách; do vậy, nguồn thu tiền sử dụng đất năm 2019 vượt cao so với dự toán tỉnh giao.

Trong tổng thu tiền sử dụng đất 1.835 tỷ đồng bao gồm: ngân sách cấp tỉnh số tiền 874 tỷ đồng, vượt 660 tỷ đồng so với dự toán tỉnh giao; ngân sách cấp huyện số tiền 961 tỷ đồng, vượt 376 tỷ đồng so với dự toán tỉnh giao.

Đối với nguồn thu ngân sách cấp tỉnh 874 tỷ đồng, trong đó: ghi thu, ghi chi tiền doanh nghiệp ứng trước thực hiện bồi thường GPMB 304 tỷ đồng; ngoài ra một số dự án phát sinh nguồn thu lớn như: Khu đô thị Đất Quảng

RIVERSIDE nộp số tiền 209 tỷ đồng; Khu dân cư ADB giai đoạn 3 nộp 32,2 tỷ đồng; Khu dân cư Trường Đồng nộp 19 tỷ đồng; Khu dân cư Chợ Trạm nộp 46,8 tỷ đồng; Khu dân cư thị trấn Núi Thành nộp 12,7 tỷ đồng; Khu đô thị thương mại dịch vụ Bắc Hội An nộp 100 tỷ đồng; Khu dân cư số 1, số 2 đô thị Điện Thắng nộp 17,9 tỷ đồng; Khu đô thị Ngọc Dương Riverside nộp 12,8 tỷ đồng...

Đối với nguồn thu ngân sách cấp huyện 961 tỷ đồng, một số địa phương có số thu cao như: Tam Kỳ 323 tỷ đồng, Hội An 157 tỷ đồng, Điện Bàn 174 tỷ đồng, Thăng Bình 123 tỷ đồng; Duy Xuyên 25 tỷ đồng, Đại Lộc 24 tỷ đồng, Phú Ninh 27 tỷ đồng,...

9. Thu tiền thuê đất, thuê mặt nước: Dự toán Trung ương và HĐND tỉnh giao 400 tỷ đồng, thực hiện cả năm 485 tỷ đồng, đạt 121,4% dự toán và bằng 121,6% so với năm trước.

Nguồn thu này đạt cao so với dự toán do trong năm phát sinh khoản thu tiền thuê đất nộp một lần cho toàn bộ thời gian thuê của các đơn vị: Tổng Công ty xuất nhập khẩu và xây dựng Việt Nam nộp 94 tỷ đồng; Công ty cổ phần ô tô Trường Hải nộp 79 tỷ đồng; Công ty cổ phần Đạt Phương Hội An nộp 57,9 tỷ đồng, Công ty TNHH du lịch sinh thái Cồn Bắp nộp 50 tỷ đồng; ngoài ra còn phát sinh khoản ghi thu, ghi chi tiền bồi thường giải phóng mặt bằng vào tiền thuê đất nộp một lần của các dự án số tiền 97,6 tỷ đồng.

II. THU THUẾ XUẤT NHẬP KHẨU:

Dự toán năm 2019, Trung ương và HĐND tỉnh giao 4.600 tỷ đồng, thực hiện cả năm 3.309 tỷ đồng, đạt 71,9% dự toán, bằng 75,7% so với thực hiện năm trước. Nguồn thu này không đạt dự toán là do chiếm tỷ trọng lớn trong thu xuất nhập khẩu của tỉnh là thu từ Công ty Ô tô Trường Hải (trên 90%). Tuy nhiên, năm 2019 tình hình tiêu thụ ô tô của Công ty Ô tô Trường Hải gặp nhiều khó khăn, doanh số bán hàng giảm, do đó doanh nghiệp giảm nhập khẩu linh kiện ô tô nên số thu thuế xuất nhập khẩu không đạt dự toán

III. THU HUY ĐỘNG ĐÓNG GÓP: Thực hiện năm 2019 số tiền 96,6 tỷ đồng (Dự toán không giao), bao gồm: Ngân sách cấp tỉnh 15,3 tỷ đồng; Ngân sách cấp huyện, xã 81,3 tỷ đồng.

IV. THU VIỆN TRỢ: Thực hiện năm 2019 số tiền 26,8 tỷ đồng (Dự toán không giao). Đây là các khoản viện trợ không hoàn lại của các Tổ chức quốc tế, Tổ chức phi chính phủ viện trợ các chương trình, dự án trên địa bàn tỉnh và thực hiện ghi thu, ghi chi qua ngân sách.

B. VỀ THU NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2019:

Dự toán tỉnh giao tổng thu ngân sách địa phương năm 2019 là 22.616 tỷ đồng, thực hiện năm 2019 là 32.557,7 tỷ đồng (đã loại trừ các chỉ tiêu tính trùng), đạt

143,9% dự toán HĐND tỉnh giao, tỷ lệ thực hiện cao so với dự toán chủ yếu do thu kết dư, thu chuyển nguồn năm trước chuyển sang, cụ thể như sau:

- Thu nội địa (phần NSDP được hưởng)	16.887	tỷ đồng
- Thu viện trợ	25	tỷ đồng
- Thu huy động đóng góp	97	tỷ đồng
- Thu kết dư ngân sách	851	tỷ đồng
- Thu chuyển nguồn năm trước sang	11.818	tỷ đồng
- Thu vay	141	tỷ đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách Trung ương	2.738	tỷ đồng

C. CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2019:

Dự toán chi ngân sách địa phương năm 2019, HĐND tỉnh giao là 23.125 tỷ đồng, thực hiện đạt 31.428 tỷ đồng, đạt 136% dự toán giao, gồm:

I. CHI CÂN ĐỐI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG: Năm 2019, Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 19.981 tỷ đồng, thực hiện đạt 15.624 tỷ đồng, đạt 78% dự toán giao, gồm: Chi đầu tư phát triển: 4.470 tỷ đồng, chiếm 28,6% tổng chi cân đối NSDP; Chi thường xuyên: 11.152 tỷ đồng, chiếm 71% tổng chi cân đối NSDP; Chi trả lãi, phí vay: 606 triệu đồng; Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính: 1,450 tỷ đồng.

Cụ thể các nội dung chi, như sau:

1. Chi đầu tư phát triển: Dự toán năm 2019 là 4.753 tỷ đồng, thực hiện 4.470 tỷ đồng, đạt 94% dự toán.

Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển cho chương trình, dự án theo lĩnh vực: Dự toán HĐND tỉnh giao là 4.678 tỷ đồng, thực hiện 4.334 tỷ đồng, đạt 93% dự toán. Nguyên nhân thực hiện chưa đạt dự toán là do công tác giải phóng mặt bằng của một số dự án triển khai chậm; việc xây dựng kế hoạch, danh mục dự án sử dụng nguồn vốn ODA chưa chính xác, quy trình thủ tục liên quan đến nhà tài trợ nước ngoài gặp nhiều vướng mắc; năng lực của một số chủ đầu tư, nhà thầu còn hạn chế.

- Chi cấp vốn điều lệ cho các quỹ tài chính nhà nước ngoài ngân sách: Dự toán giao là 75 tỷ đồng, thực hiện là 136 tỷ đồng, tăng 82% so với dự toán HĐND tỉnh giao, do trong năm bổ sung cho Quỹ phát triển đất theo số thu phát sinh từ nguồn thu tiền sử dụng đất.

2. Chi thường xuyên: Dự toán năm 2019, HĐND tỉnh giao là 11.906 tỷ đồng, thực hiện năm 2019 là 11.152 tỷ đồng, đạt 94% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân là do năm 2019 ngân sách tỉnh bị hụt thu, nên UBND tỉnh đã chủ động cắt giảm, giãn các nhiệm vụ chi chưa thật sự cần thiết, cấp bách để bù hụt thu, bên cạnh đó còn một số nhiệm vụ chưa thực hiện xong phải chuyển nguồn

sang năm 2020 để tiếp tục thực hiện theo quy định, dẫn đến thực hiện chi thường xuyên năm 2019 thấp hơn dự toán HĐND tỉnh giao. Trong đó:

a) Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo: Dự toán năm 2019, HĐND tỉnh giao 4.578 tỷ đồng, thực hiện 4.091 tỷ đồng, đạt 89% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân chưa đạt dự toán HĐND tỉnh giao là do:

- Dự toán năm 2019 bố trí nguồn để thực hiện các số chế độ, chính sách nhưng trong năm số thực hiện thấp hơn số quyết toán, như: kinh phí thực hiện chế độ hỗ trợ miễn giảm học phí theo Nghị định 86/2015/NĐ-CP; kinh phí thực hiện chế độ học bổng cho học sinh theo Nghị định số 116/2016/NĐ-CP, kinh phí thực hiện chế độ cho giáo viên theo Nghị định số 116/2010/NĐ-CP,...

- Trong công tác thẩm định giá mua sắm trang thiết bị giảm so với dự toán bố trí; các khoản kinh phí phân bổ cho các đơn vị để thực hiện mua sắm, sửa chữa tài sản nhưng trong năm chưa thanh toán kịp nên chuyển nguồn sang năm 2020 tiếp tục thanh toán theo quy định.

Nhìn chung, địa phương đã bảo đảm đủ nguồn kinh phí để chi lương và các chế độ, chính sách, bảo đảm kinh phí hoạt động theo định mức cho ngành giáo dục theo quy định.

b) Chi sự nghiệp khoa học công nghệ: Dự toán năm 2019, HĐND tỉnh giao 40 tỷ đồng, thực hiện 40 tỷ đồng, đạt 100% dự toán HĐND tỉnh giao.

3. Chi trả lãi, phí các khoản do chính quyền địa phương vay: 606 triệu đồng, đạt 4,3% dự toán, chi trả theo số thực tế phát sinh.

4. Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính: Dự toán giao là 1,45 tỷ đồng, thực hiện theo đúng dự toán.

5. Chi dự phòng ngân sách: Dự toán HĐND tỉnh giao là 576 tỷ đồng, thực hiện: 363 tỷ đồng đạt 63% dự toán HĐND tỉnh giao.

Đối với nguồn dự phòng ngân sách cấp tỉnh, dự toán giao là 466 tỷ đồng, thực hiện 306 tỷ đồng. Cuối năm 2019, nguồn dự phòng ngân sách tỉnh còn lại 160 tỷ đồng, đã sử dụng bù hụt thu ngân sách cấp tỉnh.

6. Chi tạo nguồn cải cách tiền lương (CCTL) và điều chỉnh CCTL, thực hiện các chính sách an sinh xã hội: Dự toán giao là 2.729 tỷ đồng, trong đó chi tạo nguồn CCTL là 2.128 tỷ đồng, chi thực hiện điều chỉnh CCTL và chi thực hiện các chính sách an sinh xã hội là 601 tỷ đồng.

- Trong năm 2019 thực hiện tạo nguồn CCTL là 4.756 tỷ đồng

- Chi từ nguồn CCTL là 1.438 tỷ đồng, trong đó bổ sung vốn đầu tư là 800 tỷ đồng, chi thực hiện cải cách tiền lương và các chính sách an sinh xã hội là 638 tỷ đồng.

- Cuối năm nguồn CCTL còn lại chuyển nguồn sang năm 2020 là 3.318 tỷ đồng (chuyển nguồn tại ngân sách cấp tỉnh là 2.998 tỷ đồng, chuyển nguồn tại ngân sách cấp huyện là 320 tỷ đồng).

II. Chi các chương trình mục tiêu: Dự toán HĐND tỉnh giao là 3.088 tỷ đồng, thực hiện năm 2019 là 2.242 tỷ đồng, đạt 72% dự toán giao, cụ thể:

1. Chi các chương trình mục tiêu quốc gia: Dự toán HĐND tỉnh giao 800,7 tỷ đồng, thực hiện: 633 tỷ đồng, đạt 79% dự toán, do các huyện, thị xã, thành phố chưa thực hiện thanh toán hết nên chuyển nguồn sang năm 2019 tiếp tục thực hiện theo quy định, gồm:

- Chi chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới: Dự toán HĐND tỉnh giao 413 tỷ đồng, thực hiện năm 2019: 356 tỷ đồng đạt 86% dự toán, trong đó:

- + Thực hiện chi đầu tư: 260 tỷ đồng, đạt 84% dự toán;
- + Thực hiện chi thường xuyên: 96 tỷ đồng, đạt 93% dự toán.

- Chi chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo bền vững: dự toán giao 387,7 tỷ đồng, thực hiện: 277 tỷ đồng, đạt 71% dự toán, trong đó:

- + Thực hiện chi đầu tư: 245 tỷ đồng, đạt 70% dự toán;
- + Thực hiện chi thường xuyên: 32 tỷ đồng, đạt 85% dự toán.

2. Chi các chương trình mục tiêu, nhiệm vụ: Dự toán HĐND tỉnh giao: 2.288 tỷ đồng, thực hiện: 1.609 tỷ đồng, đạt 70% toán, gồm:

a) Chi đầu tư: Dự toán giao 2.121 tỷ đồng, thực hiện 1.387 tỷ đồng, đạt 65% dự toán, gồm:

- Chi đầu tư từ nguồn vốn nước ngoài: Dự toán HĐND tỉnh giao 1.339 tỷ đồng, thực hiện năm 2019 là 399,6 tỷ đồng đạt 30% dự toán giao, do trong năm giải ngân theo khối lượng thực tế phát sinh.

- Chi đầu tư từ nguồn vốn trong nước: Dự toán HĐND tỉnh giao: 691 tỷ đồng, thực hiện năm 2019: 632 tỷ đồng, đạt 91% dự toán giao, do các chủ đầu tư chưa thực hiện giải ngân hết kế hoạch vốn nên chuyển nguồn sang năm 2020 tiếp tục thực hiện theo quy định;

- Chi đầu tư từ nguồn vốn trái phiếu Chính phủ: Dự toán HĐND tỉnh giao là 90 tỷ đồng, thực hiện 355 tỷ đồng, 2,9 lần so với dự toán, do thanh toán từ nguồn năm trước chuyển sang.

b) Chi thường xuyên: Dự toán HĐND tỉnh giao 166 tỷ đồng, thực hiện năm 2019: 222 tỷ đồng, vượt 34% so với dự toán, gồm:

- Chi thường xuyên (vốn nước ngoài): Dự toán giao 17,6 tỷ đồng, thực hiện: 13,5 tỷ đồng, đạt 77% dự toán, do trong năm giải ngân theo khối lượng thực tế phát sinh.

- Chi thường xuyên (vốn trong nước): Dự toán giao 149 tỷ đồng, thực hiện năm 2019 là 209 tỷ đồng, vượt 40% dự toán, do thực hiện thanh toán từ nguồn Trung ương bổ sung ngoài dự toán giao đầu năm, như kinh phí thực hiện tiêu hủy lợn mắc bệnh dịch tả lợn Châu Phi: 87,2 tỷ đồng; kinh phí diễn tập phòng thủ: 8,1 tỷ đồng; kinh phí thực hiện chính sách trợ cấp một lần đối với người có thành tích tham gia kháng chiến được tặng bằng khen: 2,6 tỷ đồng... Đồng thời, một số nguồn kinh phí chưa thực hiện hết được chuyển nguồn sang năm sau tiếp tục thực hiện hoặc hết thời hạn giải ngân phải nộp trả ngân sách trung ương theo quy định.

3. Chi chuyển nguồn sang năm sau là 13.358 tỷ đồng, trong đó: Số chuyển nguồn của ngân sách cấp tỉnh là 8.666 tỷ đồng, ngân sách cấp huyện là 4.081 tỷ đồng, ngân sách cấp xã là 611 tỷ đồng.

Chi tiết như sau:

a) Đối với ngân sách cấp tỉnh: Tổng số chuyển nguồn của ngân sách cấp tỉnh là **8.666 tỷ đồng**, bao gồm:

- Nguồn CCTL năm 2019 sang là 2.998 tỷ đồng.
- Nguồn số dư kế hoạch vốn đầu tư, số dư tạm ứng vốn đầu tư là 3.737 tỷ đồng;
- Nguồn số dư dự toán, số dư tạm ứng kinh phí thường xuyên 638 tỷ đồng;
- Nguồn tiết kiệm chi năm 2019 là 460 tỷ đồng;
- Nguồn thu tiền sử dụng đất là 579,8 tỷ đồng;
- Nguồn tăng thu xổ số kiến thiết năm 2019 là 4,4 tỷ đồng;
- Nguồn thu bảo vệ, phát triển đất lúa là 16,6 tỷ đồng;
- Nguồn Trung ương bổ sung là 228,2 tỷ (thường vượt thu năm 2018 là 67,1 tỷ đồng, Kè bảo vệ bờ sông Nước là Khu trung tâm hành chính huyện Nam Trà My 30 tỷ đồng, chống xói lở khẩn cấp và bảo vệ bờ biển xã Tam Hải, huyện Núi Thành 11 tỷ đồng, chống xói lở khẩn cấp và bảo vệ bờ biển Hội An 40 tỷ đồng, kinh phí thực hiện nhà ở người có công với cách mạng theo Quyết định số 22/2013/QĐ-TTg là 74,2 tỷ đồng, kinh phí đo đạc đất đai là 6 tỷ đồng);
- Nguồn thành phố Hà Nội hỗ trợ an sinh xã hội 3 tỷ đồng.

b) Đối với ngân sách cấp huyện, xã: Tổng số chuyển nguồn của ngân sách cấp huyện, xã là **4.693 tỷ đồng**, cụ thể:

- Các khoản tăng thu, tiết kiệm chi được sử dụng theo quy định tại khoản 2 Điều 59 của Luật ngân sách nhà nước được cấp có thẩm quyền quyết định cho phép sử dụng vào năm sau là 635 tỷ đồng.

- Chuyển nguồn kinh phí thực hiện cải cách tiền lương là 319 tỷ đồng.
- Chuyển nguồn vốn đầu tư là 2.914 tỷ đồng.
- Kinh phí mua sắm trang thiết bị đã đầy đủ hồ sơ, hợp đồng mua sắm trang thiết bị ký trước ngày 31 tháng 12 năm thực hiện dự toán: 1,3 tỷ đồng.
- Kinh phí được giao tự chủ của các đơn vị sự nghiệp công lập và các cơ quan nhà nước; các khoản viện trợ không hoàn lại đã xác định cụ thể nhiệm vụ chi: 60,8 tỷ đồng.
- Kinh phí thực hiện các nhiệm vụ khoa học: 69,9 tỷ đồng.
- Các khoản dự toán được cấp có thẩm quyền bổ sung sau ngày 30/9/2019: 244 tỷ đồng.
- Chuyển nguồn các khoản kinh phí khác theo quy định của pháp luật: 449 tỷ đồng.

4. Chi nộp trả ngân sách cấp trên: Trong năm 2019 ngân sách cấp tỉnh thực hiện chi nộp trả ngân sách Trung ương là 154 tỷ đồng.

5. Chi trả nợ gốc: Dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao 55,691 tỷ đồng, thực hiện 48,750 tỷ đồng, đạt 88% dự toán giao. Nguyên nhân chưa đạt dự toán HĐND tỉnh giao là do:

- Dự toán năm 2019 bố trí kinh phí để trả nợ gốc dự án Cải thiện môi trường đô thị Chu Lai, Núi Thành, số tiền 6,425 tỷ đồng. Tuy nhiên, trong năm không phát sinh trả nợ, do tiến độ lập thủ tục đầu tư và giải ngân vốn đầu tư của dự án trong năm 2018 và năm 2019 chậm, dẫn đến số rút vốn vay không đạt dự toán, nên chưa phát sinh nợ phải trả trong năm 2019.

- Dự toán năm 2019 có bố trí kinh phí để hỗ trợ cho Công ty Cổ phần Môi trường đô thị Quảng Nam trả nợ gốc dự án Cải thiện đô thị miền Trung-Tiểu dự án Tam Kỳ (ngân sách tỉnh hỗ trợ 40% là 516 triệu đồng). Tuy nhiên, dự án này do Công ty Cổ phần Môi trường đô thị Quảng Nam vay và trả nợ, tỉnh Quảng Nam chỉ hỗ trợ cho Công ty 40%/số tiền vay để trả nợ; do vậy, số tiền vay này khi nhận nợ vay từ Chính phủ không hạch toán thu vay ngân sách địa phương trên hệ thống Tabmis, nên khi trả nợ vay cũng không hạch toán trả nợ vay của ngân sách địa phương trên hệ thống Tabmis mà hạch toán vào chi thường xuyên (hỗ trợ đơn vị).

IV. CHÊNH LỆCH THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2019

1. Chênh lệch thu - chi ngân sách toàn tỉnh năm 2019 là 1.130,071 tỷ đồng, trong đó:

- Chênh lệch thu- chi ngân sách cấp tỉnh : 66,113 tỷ đồng.
- Chênh lệch thu- chi ngân sách cấp huyện : 806,800 tỷ đồng.
- Chênh lệch thu- chi ngân sách cấp xã : 257,157 tỷ đồng.

2. Điều 72 Luật NSNN quy định, kết dư ngân sách cấp tỉnh được sử dụng để chi trả nợ gốc và lãi các khoản vay của ngân sách nhà nước, trường hợp còn kết dư

ngân sách thì trích 50% vào quỹ dự trữ tài chính, trích 50% còn lại vào thu ngân sách năm sau. Tuy nhiên, dự toán đầu năm 2020 HĐND tỉnh đã bố trí 16,294 tỷ đồng, từ nguồn tăng thu, tiết kiệm chi để trả nợ gốc và lãi vay (trả nợ gốc: 10,402 tỷ đồng, trả lãi vay: 5,892 tỷ đồng). Do vậy, UBND tỉnh đề xuất phương án sử dụng kết dư ngân sách cấp tỉnh năm 2019 (66,113 tỷ đồng), như sau:

a) Thu kết dư ngân sách tỉnh năm 2020 là 41,203 tỷ đồng, bao gồm bố trí trả nợ gốc và lãi vay: 16,294 tỷ đồng (trả nợ gốc: 10,402 tỷ đồng, trả lãi vay: 5,892 tỷ đồng), số còn lại: 24,909 tỷ đồng, UBND tỉnh sẽ trình Thường trực HĐND tỉnh phương án sử dụng theo quy định.

b) Trích lập Quỹ dự trữ tài chính: 24,910 tỷ đồng.

Đối với kết dư ngân sách cấp huyện, xã thực hiện thu vào ngân sách năm 2020 và sử dụng theo quy định.

(Kèm các Biểu mẫu theo quy định tại Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính)

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Văn phòng Chính phủ (b/c);
- Các Bộ: TC, KH&ĐT (b/c);
- TT TU, HĐND, UBNDTTQVN tỉnh;
- CT, các PCT UBND tỉnh;
- Viện KSND tỉnh, TAND tỉnh;
- CPVP, các phòng chuyên viên;
- Lưu: VT, KTTH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Lê Trí Thanh