

Côn Đảo, ngày tháng 12 năm 2020

BÁO CÁO THẨM TRA

Tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2020, dự toán ngân sách năm 2021 và phương án phân bổ ngân sách huyện năm 2021

Căn cứ Luật Tổ chức Chính quyền địa phương năm 2015, sửa đổi bổ sung một số điều năm 2019; Luật Ngân sách nhà nước năm 2015 và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ các Nghị quyết của HĐND huyện khóa XI - kỳ họp thứ Mười lăm: Nghị quyết số 26/NQ-HĐND ngày 25/12/2019 về tình hình thực hiện nhiệm vụ chi sự nghiệp kinh tế năm 2019 và kế hoạch năm 2020; Nghị quyết số 27/NQ-HĐND ngày 25/12/2019 về giao nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2020; Nghị quyết số 28/NQ-HĐND ngày 25/12/2019 về nhiệm vụ đầu tư xây dựng cơ bản, mua sắm sửa chữa tài sản năm 2019 và kế hoạch năm 2020; Nghị quyết số 29/NQ-HĐND ngày 25/12/2019 về nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo quốc phòng, an ninh năm 2019 và kế hoạch năm 2020

Thực hiện phân công của Thường trực HĐND huyện về công tác thẩm tra tài liệu Kỳ họp thường lệ cuối năm 2020 của HĐND huyện; Trên cơ sở theo dõi, giám sát ngân sách của huyện và nghiên cứu Báo cáo số 365/BC-UBND ngày 05/12/2020 của UBND huyện về tình hình thực hiện dự toán thu-chi ngân sách nhà nước năm 2020 và dự toán thu - chi ngân sách năm 2021 và phương án phân bổ ngân sách năm 2021; kết quả làm việc với các cơ quan có liên quan; Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện báo cáo kết quả thẩm tra như sau:

A. KẾT QUẢ THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2020:

I. Thu ngân sách năm 2020: Thu ngân sách nhà nước (không tính thu chuyển nguồn và kết dư ngân sách), ước thực hiện là 515.621 triệu đồng, đạt 107,07% dự toán năm, tăng 29,04% so với năm 2019, ngân sách huyện được hưởng là 491.605 triệu đồng, đạt 108,01% dự toán năm. Cụ thể như sau:

1. Thu NSNN trên địa bàn: 86.824 triệu đồng, đạt 97,81% dự toán năm, trong đó ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp là 62.808 triệu đồng, đạt 100,72% dự toán năm. Bao gồm:

+ Thu từ khu vực DNNN Trung ương: 2.600 triệu đồng, đạt 37,14% dự toán năm;

+ Thu từ khu vực DNNN địa phương: 11.000 triệu đồng, đạt 71,9% dự toán năm;

+ DN có vốn đầu tư nước ngoài: 7.480 triệu đồng, đạt 45,33% dự toán năm;

+ Thu từ khu vực ngoài quốc doanh: 22.117 triệu đồng, đạt 102,16% dự toán năm;

+ Lệ phí trước bạ: 1.200 triệu đồng, đạt 92,31% dự toán năm.

- + Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 520 triệu đồng;
- + Thuế thu nhập cá nhân: 9.700 triệu đồng, đạt 129,33% dự toán năm;
- + Phí - Lệ phí: 1.900 triệu đồng, đạt 102,7% dự toán năm;
- + Thu tiền sử dụng đất: 23.807 triệu đồng, đạt 158,71% dự toán năm.
- + Thu tiền thuê đất: 1.750 triệu đồng, đạt 134,62% dự toán năm.
- + Thu khác ngân sách: 4.700 triệu đồng, đạt 344,57% dự toán năm;
- 2. Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu: 520 triệu đồng.
- 3. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 428.797 triệu đồng, đạt 109,17% dự toán năm. Trong đó:
 - + Bổ sung cân đối ngân sách: 247.182 triệu đồng.
 - + Bổ sung có mục tiêu: 181.615 triệu đồng.
- 4. Thu chuyển nguồn: 59.419 triệu đồng.
- 5. Thu kết dư ngân sách: 301.313 triệu đồng.

Qua thẩm tra, Ban KT-XH HĐND huyện thống nhất với UBND huyện về nguyên nhân thu NSNN năm 2020 trên địa bàn huyện không đạt dự toán giao vì những nguyên nhân:

- Huyện Côn Đảo có doanh thu từ hoạt động kinh doanh và thuế phát sinh trên địa bàn chủ yếu phụ thuộc vào du lịch. Năm 2020, do thực hiện các biện pháp quyết liệt để phòng chống dịch Covid-19 nên lượng khách du lịch giảm mạnh, ảnh hưởng đến doanh thu và các khoản thuế nộp ngân sách nhà nước của các cơ sở kinh doanh. Do đó, ngoại trừ chỉ tiêu thu ngoài quốc doanh, thu tiền sử dụng đất, thu thuế thu nhập cá nhân và thu khác ngân sách, các chỉ tiêu thu ngân sách nhà nước không đạt so với dự toán giao. Đặc biệt, có 02 chỉ tiêu thu đạt tỷ lệ dưới 50% dự toán là thu từ khu vực DNNN do Trung ương quản lý và thu từ khu vực DN có vốn đầu tư nước ngoài.

- Nghị quyết của Quốc hội về giảm thuế TNDN phải nộp năm 2020 đối với doanh nghiệp, hợp tác xã, đơn vị sự nghiệp và tổ chức khác, từ đó làm giảm số thuế TNDN phải nộp năm 2020

II. Chi ngân sách năm 2020: Ước tổng chi ngân sách huyện Côn Đảo năm 2020 là: 404.049 triệu đồng, ước đạt 86,86% so với dự toán năm (404.049 triệu đồng/465.158 triệu đồng). Trong đó:

1. Chi đầu tư phát triển: 89.850/115.352 triệu đồng, ước đạt 77,89% dự toán năm (so với dự toán UBND tỉnh). Trong đó:
 - Chi XD CB: 74.716 triệu đồng, đạt 76,75% dự toán;
 - Mua sắm, sửa chữa TSCĐ: 15.134 triệu đồng, đạt 84,05% dự toán.
2. Chi thường xuyên: 303.337 triệu đồng, ước đạt 88,99% dự toán năm.
 - Chi sự nghiệp nghiệp giáo dục - đào tạo và dạy nghề: 42.346 triệu đồng, ước đạt 96,65% dự toán năm.
 - Chi quốc phòng, an ninh: 8.000 triệu đồng, ước đạt 94,71% dự toán năm.
 - Chi văn hóa thông tin, thể dục thể thao: 4.852 triệu đồng, ước đạt 96,77% dự toán năm.

- Chi phát thanh và truyền hình: 4.278 triệu đồng, ước đạt 99,42% dự toán năm.
- Chi các hoạt động kinh tế: 147.121 triệu đồng, ước đạt 83,87% dự toán năm.
- Chi các đơn vị sự nghiệp kinh tế: 8.562 triệu đồng, ước đạt 97,34% dự toán năm.
- Chi quản lý hành chính, Đảng, Đoàn thể, hội đặc thù: 61.249 triệu đồng, ước đạt 98,86% dự toán năm.
- Chi đảm bảo xã hội: 10.676 triệu đồng, ước đạt 100% dự toán năm.
- Chi khác: 12.770 triệu đồng, ước đạt 179,18% dự toán năm.
- Chi trợ giá: 500 triệu đồng, ước đạt 10% dự toán năm.
- Khen thưởng: 1.483 triệu đồng, ước đạt 100% dự toán năm.
- Chi thực hiện cải cách tiền lương: 1.500 triệu đồng, ước đạt 16,96% dự toán năm.

3. Chi từ nguồn dự phòng: Đến ngày 15/11/2020, đã chi cho công tác phòng chống dịch Covid-19 là 2.534 triệu đồng, dự kiến số chi cả năm 3.500 triệu đồng, chiếm 39,22% dự toán năm.

4. Chi nộp trả ngân sách tỉnh: 7.362 triệu đồng.

Qua thẩm tra, Ban KT-XH HĐND huyện thống nhất: Chi ngân sách huyện năm 2020 ước chỉ đạt 86,86% dự toán được giao, bởi các yếu tố sau:

- Do Nghị quyết số 84/NQ-CP ngày 29/5/2020 của Chính phủ về các nhiệm vụ, giải pháp tiếp tục tháo gỡ khó khăn cho sản xuất, kinh doanh, thúc đẩy giải ngân vốn đầu tư công và bảo đảm trật tự an toàn xã hội trong bối cảnh đại dịch Covid-19; Trong đó, chỉ đạo cắt giảm tối thiểu 70% kinh phí hội nghị, công tác trong và ngoài nước còn lại của các bộ, cơ quan trung ương và địa phương và tiết kiệm thêm 10% chi thường xuyên khác còn lại của năm 2020, nên hầu hết các cơ quan, đơn vị, các lĩnh vực chi đều giảm so với dự toán năm.

- Do đại dịch Covid-19 nên các đơn vị tư vấn không thể ra Côn Đảo thực hiện khảo sát, lập thiết kế bản vẽ thi công - dự toán; một số dự án gặp khó khăn trong thủ tục bồi thường, giải phóng mặt bằng, chuyển mục đích sử dụng đất rừng; việc thay đổi định mức, đơn giá xây dựng công trình ảnh hưởng đến tiến độ triển khai thủ tục đầu tư và khả năng giải ngân kế hoạch vốn đầu tư XDCB, SNKT được bố trí.

- Tàu Côn Đảo 10 dừng hoạt động từ tháng 4/2020 nên giảm chi trợ giá so với dự toán được giao.

- Chi khác tăng cao so với dự toán giao đầu năm là do được UBND tỉnh bố trí kinh phí có mục tiêu thực hiện các hoạt động mừng Đảng mừng xuân; kinh phí thực hiện cầu truyền hình kỷ niệm 90 năm ngày thành lập Đảng; kinh phí tuyên truyền và tổ chức Đại hội Đảng; kinh phí tổ chức các hoạt động nhân Ngày thương binh liệt sĩ; kinh phí phòng chống tội phạm, phòng cháy chữa cháy rừng, phòng chống các hành vi vi phạm Luật Lâm nghiệp; kinh phí trợ cấp tết, kinh phí chi trả trợ cấp nghỉ hưu một lần theo Quyết định 13/2015/QĐ-UBND ngày 06/3/2015 của UBND tỉnh, kinh phí chi trả chế độ thôi việc...

B. DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2021 : Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện thống nhất với dự toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa

phương năm 2021 mà UBND huyện trình kỳ họp tại Báo cáo số 365/BC-UBND ngày 10/12/2020, cụ thể như:

I. Thu ngân sách năm 2021: Dự kiến thu. NSNN năm 2021 theo dự toán UBND tỉnh phân bổ là 436.278 triệu đồng, bằng 84,6% so với ước thực hiện dự toán năm 2020 (436.278 triệu đồng/515.621 triệu đồng). Trong đó ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 415.985 triệu đồng, bằng 84,6% so với ước thực hiện dự toán năm 2020 (415.985 triệu đồng/491.605 triệu đồng).

Dự kiến thu NSNN năm 2021 (bao gồm số kết dư ngân sách đề nghị bố trí thực hiện nhiệm vụ trong năm 2021) là 521.087 triệu đồng, Trong đó ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 500.794 triệu đồng. Cụ thể:

1. Thu NSNN trên địa bàn: 74.300 triệu đồng, bằng 85,6% so với ước thực hiện năm 2020; ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 54.007 triệu đồng, bằng 86% so với ước thực hiện dự toán năm 2018:

- Thu từ DNNN do Trung ương quản lý: 1.500 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 1.032 triệu đồng.

- Thu từ doanh nghiệp nhà nước địa phương quản lý: 15.500 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 10.316 triệu đồng.

- Thu từ khu vực có vốn đầu tư nước ngoài 12.000 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 7.684 triệu đồng.

- Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh: 22.300 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 14.351 triệu đồng.

- Lệ phí trước bạ: 1.000 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 1.000 triệu đồng.

- Thuế thu nhập cá nhân: 5.000 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 2.624 triệu đồng.

- Thu phí, lệ phí: 1.900 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 1.900 triệu đồng.

- Tiền sử dụng đất: 12.000 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 12.000 triệu đồng.

- Thu tiền thuê đất, mặt nước: 1.300 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 1.300 triệu đồng.

- Thu khác ngân sách: 1.800 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 1.800 triệu đồng.

2. Thu bổ sung ngân sách cấp trên: 361.978 triệu đồng.

3. Thu từ nguồn kết dư: 84.809 triệu đồng.

II. Chi ngân sách năm 2021: Dự kiến là 500.794 triệu đồng. Trong đó:

1. Chi đầu tư phát triển: 151.695 triệu đồng. Bao gồm:

- Chi XD CB: 124.690 triệu đồng (cân đối từ nguồn XD CB tập trung là 30.000 triệu đồng; nguồn XSKT là 15.000 triệu đồng; nguồn thu tiền sử dụng đất là 12.000 triệu đồng; nguồn đảm bảo mặt bằng dự toán là 1.071 triệu đồng; nguồn tăng thu dự toán là 4.366 triệu đồng; nguồn kết dư ngân sách là 62.253 triệu đồng).

- Mua sắm, sửa chữa TSCĐ: 27.005 triệu đồng (cân đối từ nguồn mua sắm sửa chữa tài sản được UBND tỉnh phân bổ 18.005 triệu và nguồn kết dư ngân sách 9.000 triệu đồng).

2. Chi thường xuyên: 340.942 triệu đồng. Bao gồm:

- Chi sự nghiệp giáo dục – đào tạo và dạy nghề: 54.353 triệu đồng.
- Chi quốc phòng, an ninh: 8.569 triệu đồng.
- Chi sự nghiệp văn hóa thông tin, thể dục thể thao, phát thanh truyền hình: 10.989 triệu đồng.
- Chi các hoạt động kinh tế, sự nghiệp môi trường. 177.000 triệu đồng.
- Chi quản lý hành chính, Đảng, đoàn thể, hội đặc thù: 64.515 triệu đồng.
- Chi đảm bảo xã hội: 11.636 triệu đồng.
- Chi khen thưởng: 1.494 triệu đồng.
- Chi thực hiện cải cách tiền lương: 6.091 triệu đồng.
- Chi khác: 6.295 triệu đồng.

3. Chi dự phòng: 8.157 triệu đồng.

C. Về phương án phân bổ ngân sách năm 2021: Ban thống nhất với Phương án phân bổ ngân sách năm 2021 do UBND huyện trình Kỳ họp; và kiến nghị một số nội dung như sau :

1. Đối với HĐND huyện:

Xem xét, thông qua Báo cáo về tình hình thực hiện nhiệm vụ thu - chi ngân sách của huyện năm 2020 và Dự toán ngân sách, phương án phân bổ ngân sách huyện năm 2021 mà UBND huyện trình kỳ họp, cùng kết quả thẩm tra, kiến nghị của Ban Kinh tế - Xã hội và ý kiến thảo luận của đại biểu tại Kỳ họp.

2. Đối với UBND huyện:

a. Năm 2021, bên cạnh việc tiếp tục thực hiện các biện pháp quản lý và khai thác tốt nguồn thu, cần quan tâm chỉ đạo thu nợ tiền chuyển mục đích sử dụng đất đã đến hạn. Đề nghị UBND huyện tiếp tục tranh thủ UBND tỉnh để bổ sung vốn thực hiện các dự án đầu tư hạ tầng kinh tế, xã hội của địa phương;

b. Tập trung chỉ đạo quyết liệt để nâng tỷ lệ giải ngân vốn đầu tư XDCB và tăng cường các nguồn chi thường xuyên mang tính đầu tư, sớm đưa các dự án đầu tư vào khai thác sử dụng nhằm phát huy hiệu quả vốn đầu tư từ ngân sách nhà nước, phát huy giá trị sử dụng công trình vào việc phát triển kinh tế, đảm bảo an sinh xã hội của địa phương.

c. Giảm dần, tiến tới khắc phục tình trạng cấp bổ sung kinh phí cho các cơ quan, đơn vị trực thuộc, thực hiện nghiêm dự toán ngân sách được UBND tỉnh và HĐND huyện giao ngay từ đầu năm, tất cả công việc cần phải được dự kiến từ khi xây dựng kế hoạch kinh tế - xã hội, dự toán ngân sách hằng năm, ngoại trừ những trường hợp bất khả kháng và những nhiệm vụ chưa có kế hoạch từ đầu năm.

d. Bên cạnh việc tiếp tục thực hiện dân chủ, công khai, minh bạch, đúng chế độ, đúng quy định, thực hành triệt để tiết kiệm trong điều hành ngân sách. UBND huyện quan tâm kiểm tra, kiểm soát chi ngân sách trong lĩnh vực đầu tư công, sự nghiệp kinh tế, cân đối và bố trí đủ vốn kế hoạch, tập trung chỉ đạo, kiểm tra trong quá trình thực hiện, để các dự án sớm phát huy hiệu quả sử dụng trong thực tế.

e. Thường xuyên theo dõi, kịp thời rà soát để sớm đề nghị điều chỉnh các nguồn vốn từ các dự án chưa có điều kiện, hoặc chưa cấp thiết sang các dự án khác cấp thiết hơn để đạt tỷ lệ giải ngân theo dự kiến;

Ban Kinh tế - Xã hội kính trình HĐND huyện xem xét quyết định./.

Nơi nhận

- Thường trực HĐND huyện
- UBND, Ủy ban MTTQ VN huyện
- Các đại biểu HĐND huyện
- Các đơn vị có liên quan
- Đăng công TTĐT HĐND huyện
- Lưu

TM. BAN KINH TẾ - XÃ HỘI
TRƯỞNG BAN



Nguyễn Thị Trinh