

BÁO CÁO

Quyết toán thu ngân sách Nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2015

Thực hiện Quyết định số 2789/QĐ-UBND ngày 19 tháng 12 năm 2014 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2015; Nghị quyết số 05/2014/NQ-HĐND ngày 26 tháng 12 năm 2014 của Hội đồng nhân dân huyện tại kỳ họp lần thứ chín - HĐND huyện khóa X về giao nhiệm vụ thu ngân sách Nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2015.

Với mục tiêu hoàn thành kế hoạch dự toán thu, chi ngân sách mà Hội đồng nhân dân huyện giao, Ủy ban nhân dân huyện đã ban hành Quyết định số 1249/QĐ-UBND ngày 27 tháng 12 năm 2014 về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2015, trong đó Ủy ban nhân dân huyện đã phân giao cụ thể từng khoản chi của các đơn vị thụ hưởng ngân sách, nhằm tạo tính chủ động cho đơn vị trong việc chi tiêu cũng như việc kiểm soát chi tiêu theo kế hoạch. Đồng thời, Ủy ban nhân dân huyện đã chỉ đạo cho các cơ quan, đơn vị được giao nhiệm vụ thu sớm triển khai thực hiện việc thu đúng, thu đủ kịp thời vào NSNN (ngân sách Nhà nước), trong chi tiêu yêu cầu phải đảm bảo chấp hành đúng dự toán được duyệt, đúng tiêu chuẩn định mức, đảm bảo chi đúng chế độ chính sách của nhà nước. Sau đây là số liệu quyết toán NSNN năm 2015:

1. Tổng thu NSNN: 400.570.355.628 đồng, đạt 158,74% kế hoạch năm, tăng 5,02% so với cùng kỳ năm trước, trong đó ngân sách huyện được hưởng là 379.057.324.558 đồng, đạt 154,92% kế hoạch năm, tăng 4,97% so với cùng kỳ năm trước. Cụ thể như sau:

- Thu NSNN trên địa bàn là 38.807.666.836 đồng, đạt 265,99% kế hoạch năm, chiếm 9,69% tổng thu NSNN, trong đó điều tiết cho ngân sách huyện là 18.500.635.766 đồng, đạt 266,96% kế hoạch năm, chiếm 4,88% tổng thu ngân sách điều tiết cho huyện.

+ Thu từ kinh tế quốc doanh: 8.700.930.955 đồng, giảm 8,96% so với cùng kỳ, chiếm 22,42% thu NSNN trên địa bàn, điều tiết ngân sách huyện 309.026.261 đồng.

+ Thu từ doanh nghiệp đầu tư nước ngoài: 1.000.000 đồng.

+ Thu từ khu vực ngoài quốc doanh: 12.306.455.373 đồng, đạt 153,83% kế hoạch năm, tăng 57,97% so với cùng kỳ, chiếm 31,71% thu NSNN trên địa

bàn, trong đó điều tiết ngân sách huyện là 5.849.377.083 đồng, đạt 148,46% kế hoạch năm, trong đó:

- Thuế giá trị gia tăng: 9.745.133.999 đồng, trong đó điều tiết cho ngân sách huyện là 4.287.859.134 đồng, đạt 152,27% kế hoạch năm.

- Thuế thu nhập doanh nghiệp: 1.247.533.541 đồng, trong đó điều tiết cho ngân sách huyện là 548.914.776 đồng, đạt 155,94% kế hoạch năm.

- Thuế tiêu thụ đặc biệt: 126.181.679 đồng, điều tiết ngân sách huyện là 55.519.949 đồng, đạt 252,36% kế hoạch năm.

- Thuế tài nguyên: 168.597.895 đồng, điều tiết ngân sách huyện là 168.597.895 đồng, đạt 337,20% kế hoạch năm.

- Thuế môn bài: 443.056.800 đồng, điều tiết ngân sách huyện 443.056.800 đồng, đạt 110,76% kế hoạch năm.

- Thu khác: 575.951.459 đồng, điều tiết ngân sách huyện 345.428.529 đồng, đạt 115,14% kế hoạch năm.

- + Lệ phí trước bạ: 454.861.271 đồng, điều tiết ngân sách huyện 454.861.271 đồng, đạt 151,62% kế hoạch năm.

- + Phí, lệ phí: 2.129.877.487 đồng, trong đó điều tiết ngân sách huyện 1.990.254.856 đồng, đạt 663,42% kế hoạch năm, trong đó:

- Thu phí, lệ phí theo dự toán giao: 485.142.891 đồng, điều tiết ngân sách huyện 345.520.260 đồng, đạt 115,17% kế hoạch năm.

- Lập thủ tục ghi thu phí lệ phí của Ban Quản lý cảng Bến Đầm và Ban Quản lý chợ là 1.644.734.596 đồng.

- + Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước: 296.872.147 đồng, trong đó điều tiết ngân sách huyện là 148.436.078 đồng, đạt 148,44% kế hoạch năm.

- + Thu tiền sử dụng đất: 3.001.563.773 đồng, trong đó điều tiết ngân sách huyện 1.500.781.887 đồng, đạt 100,05% so với kế hoạch năm.

- + Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 25.794.418 đồng, điều tiết ngân sách huyện 25.794.418 đồng.

- + Thu khác ngân sách: 8.539.315.262 đồng, điều tiết ngân sách huyện là 8.222.103.912 đồng, đạt 1096,28% so với kế hoạch năm.

Trong đó:

- Thu tiền phạt: 500.362.350 đồng, điều tiết ngân sách huyện 183.151.000 đồng.

- Thu tiền bán tài sản: 7.395.387.029 đồng, điều tiết ngân sách huyện 7.395.387.029 đồng.

- Thu hồi các khoản chi năm trước: 608.943.401 đồng, điều tiết ngân sách huyện 608.943.401 đồng.

• Thu khác còn lại: 34.622.482 đồng, điều tiết ngân sách huyện 34.622.482 đồng.

+ Thuế thu nhập cá nhân: 3.350.996.150 đồng, đạt 167,55% kế hoạch năm.

- Thu chuyển nguồn: 38.839.535.298 đồng, điều tiết 100% ngân sách huyện.

- Thu kết dư: 70.312.613.195 đồng, điều tiết 100% ngân sách huyện.

- Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 1.206.000.000 đồng

- Bổ sung từ ngân sách cấp trên: 251.404.540.299 đồng, điều tiết 100% ngân sách huyện, đạt 105,74% kế hoạch năm. Trong đó:

+ Trợ cấp cân đối ngân sách: 156.177.000.000 đồng.

+ Bổ sung có mục tiêu: 95.227.540.299 đồng.

Nhìn chung, tình hình thực hiện thu ngân sách nhà nước năm 2015 đạt và tăng so với dự toán năm 2015 do một số nguyên nhân sau:

- Khu vực kinh tế ngoài quốc doanh:

Trong năm, đơn vị được giao nhiệm vụ thu đã tăng cường các biện pháp quản lý nợ và cưỡng chế nợ thuế đối với các khoản nợ thuế từ năm 2014 chuyển sang, thu thuế giá trị gia tăng vắng lai của một số doanh nghiệp có hoạt động xây dựng trên địa bàn, đơn đốc thu hồi số thuế truy thu và tiền phạt sau kiểm tra do đó tiền độ thu từ lĩnh vực này đạt cao hơn so với kế hoạch giao.

- Lệ phí trước bạ: số thu ở lĩnh vực này vượt so với kế hoạch giao là do số thu phát sinh từ hộ gia đình chuyển mục đích sử dụng đất, chuyển nhượng quyền sử dụng đất, hồ sơ trước bạ xe máy.

- Thu phí, lệ phí: số thu phí, lệ phí trên địa bàn phát sinh chủ yếu từ Phòng Tư pháp, Công an huyện và số thu học phí của các Trường học nộp vào ngân sách. Ngoài ra, trong năm lập thủ tục ghi thu số phí, lệ phí của Ban Quản lý cảng Bến Đầm và Ban Quản lý chợ với số tiền là 1.644.734.596 đồng.

- Thu tiền thuê đất: do phát sinh 01 doanh nghiệp (Doanh nghiệp Thu Tâm) nộp tiền thuê đất từ năm 2009 đến tháng 02 năm 2015 với số tiền phát sinh là 143 triệu đồng (doanh nghiệp này nộp hồ sơ xin miễn tiền thuê đất từ tháng 3 năm 2015 nên phải nộp tiền thuê đất cho khoảng thời gian trước khi nộp đơn xin miễn tiền thuê đất theo quy định). Vì vậy, số thu ở lĩnh vực này đạt cao so với kế hoạch giao.

- Thu thuế thu nhập cá nhân: Tổng Công ty cảng hàng không Việt Nam chuẩn bị cổ phần hóa, quỹ lương tồn của các năm trước được chi trả cho người lao động, nên thu nhập của các cá nhân làm việc tại Cảng hàng không Côn Đảo tăng cao. Đồng thời Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của các Luật thuế quy định từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 cá nhân kinh doanh nộp thuế thu nhập cá

nhân theo tỷ lệ trên doanh thu. Vì vậy, tiến độ thu ở lĩnh vực này đạt rất cao so với kế hoạch giao.

- Thu khác: tăng so với kế hoạch là do thực hiện Quyết định số 2510/QĐ-UBND ngày 19 tháng 10 năm 2015 của Ủy ban nhân dân tỉnh, Công ty TNHH Côn Đảo nộp tiền bán phần vốn nhà nước vào ngân sách huyện Côn Đảo số tiền là 7.155.894.229 đồng, nên số thu khác tăng so với dự toán giao.

- Bổ sung có mục tiêu tăng do ngân sách cấp trên bổ sung có mục tiêu trong năm để thực hiện các chế độ, chính sách mới phát sinh và những nhiệm vụ, mục tiêu phát sinh ngoài dự toán được giao, cụ thể như bổ sung kinh phí chênh lệch tiền lương (từ 730.000 đồng – 1.150.000 đồng); kinh phí trợ cấp Tết; kinh phí phòng chống tội phạm, ma túy; kinh phí phổ cập mầm non 5 tuổi; kinh phí tổ chức Đại hội Đảng các cấp cơ sở tiến tới Đại hội Đại biểu toàn quốc lần thứ XII của Đảng; kinh phí tổ chức chương trình Nghĩa tình Côn Đảo; kinh phí thực hiện chính lý tài liệu huyện Côn Đảo; kinh phí mua nhà vệ sinh công cộng di động; kinh phí mua thiết bị phục vụ công tác phòng chống thiên tai và tìm kiếm cứu nạn; kinh phí di dời giải tỏa tàu cá ra khỏi Vịnh Côn Sơn; kinh phí hoạt động công tác Đảng năm 2014 – 2015; kinh phí thực hiện chính sách nghỉ hưu trước tuổi theo Nghị định 26/2015/NĐ-CP ngày 09 tháng 5 năm 2015 của Chính phủ; kinh phí chi trợ cấp thôi việc; kinh phí đảm bảo trật tự an toàn giao thông năm 2015; ...

*** Ngoài các nội dung thu trên đều đạt và vượt kế hoạch đề ra, các nội dung thu sau chưa đạt:**

- Thu từ kinh tế quốc doanh:

- Khu vực doanh nghiệp Nhà nước Trung ương: số thu phát sinh chủ yếu từ Đội khai thác đá Côn Đảo và Cảng hàng không Côn Đảo. Hiện tại Đội khai thác đá Côn Đảo đang trong giai đoạn tận thu do mỏ đá đã hết vì vậy số thu thuế phát sinh thấp. Số thuế ở lĩnh vực này phát sinh chủ yếu từ Cảng hàng không Côn Đảo, tuy nhiên quý 3/2015 Cảng hàng không Côn Đảo không phát sinh số thuế phải nộp do đơn vị phát sinh sửa chữa nhà ga sân bay. Do đó ước số thu lũy kế khu vực này chưa đạt theo tiến độ dự toán năm ^(Số thu này do Cục thuế tỉnh giao cho Chi cục thuế huyện)

- Khu vực doanh nghiệp Nhà nước địa phương: Trong năm, lượt khách du lịch ra tham quan Côn Đảo tăng. Tuy nhiên, do lượng khách thực hiện dịch vụ tại các nhà nghỉ tư nhân nên số thuế phát sinh của các đơn vị kinh doanh khách sạn và dịch vụ du lịch đạt thấp. Đồng thời hiện nay các doanh nghiệp kê khai thuế giá trị gia tăng theo quý nên số thuế phát sinh quý IV năm 2015 được kê khai và nộp thuế vào quý I năm 2016. Do đó, số thu ở khu vực doanh nghiệp Nhà nước địa phương chưa đạt theo tiến độ dự toán năm ^(Số thu này do Cục thuế tỉnh giao cho Chi cục thuế huyện)

*** Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên:**

Thực hiện Thông báo số 95/STC-NS ngày 11 tháng 8 năm 2015 của Sở Tài chính về việc Thẩm định quyết toán ngân sách huyện Côn Đảo năm 2014.

Huyện Côn Đảo hoàn trả Ngân sách tỉnh kinh phí mua thẻ bảo hiểm y tế cho cư dân huyện Côn Đảo năm 2014 còn thừa với số tiền là 1.206.000.000 đồng

2. Chi ngân sách huyện: 316.717.339.941 đồng, đạt 129,44% kế hoạch năm. Cụ thể như sau:

- Chi đầu tư phát triển: 76.601.170.854 đồng, đạt 120,45% kế hoạch năm.

- Chi thường xuyên: 204.094.504.796 đồng, đạt 115,69% kế hoạch năm, trong đó:

 - + Chi an ninh, quốc phòng: 6.045.745.288 đồng, đạt 125,17% kế hoạch năm.

 - + Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo: 30.762.698.320 đồng, đạt 103,81% kế hoạch năm.

 - + Chi sự nghiệp văn hoá thông tin: 4.383.269.315 đồng, đạt 116,92% kế hoạch năm.

 - + Chi sự nghiệp phát thanh, truyền hình: 4.223.558.275 đồng, đạt 107,25% kế hoạch năm.

 - + Chi đảm bảo xã hội: 2.737.514.840 đồng, đạt 99,95% kế hoạch năm.

 - + Chi quản lý hành chính, Đảng, đoàn thể: 69.415.684.540 đồng, đạt 148,65% kế hoạch năm.

 - + Chi sự nghiệp kinh tế và sự nghiệp kinh tế khác: 62.136.105.622 đồng, đạt 123% kế hoạch năm.

 - + Chi khác ngân sách: 1.232.138.599 đồng, đạt 12,04% kế hoạch năm.

 - + Chi trợ giá: 23.157.789.997 đồng, đạt 96,18% kế hoạch năm.

 - Chi nộp ngân sách cấp trên: 1.206.000.000 đồng.

 - Chi chuyển nguồn: 34.815.664.291 đồng.

3. Số kết dư ngân sách năm 2015: 62.339.984.617 đồng.

Nhìn chung, tình hình chi ngân sách năm 2015 đạt kế hoạch đề ra. Trong đó, một số nguyên nhân chủ yếu làm tăng dự toán chi ngân sách như sau:

- Bổ sung kinh phí cho các cơ quan, đơn vị thực hiện nhiệm vụ phát sinh trong năm theo chỉ đạo của Ủy ban nhân dân huyện, Huyện uỷ như bổ sung kinh phí mừng Đảng, mừng xuân, khai hội văn hóa du lịch; thi ẩm thực; chi trợ cấp tết; hỗ trợ cho học sinh về tham dự kỳ thi học sinh giỏi lớp 10 và lớp 11; phòng chống cháy rừng; sửa chữa nâng cấp đường vào nhà văn hóa khu 5; chi điều tra tàu cá và thuyền viên, điều động tàu thực hiện tìm kiếm cứu nạn, bồi dưỡng thành viên tham gia tìm kiếm cứu nạn; hội nghị tổng kết phong trào hiến máu tình nguyện; thực hiện gia công, trang trí 02 cổng chợ đêm; tổ chức Đại hội Đảng các cấp; bầu cử Trưởng khu dân cư; chi tham gia hội diễn nghệ thuật quần chúng tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu lần thứ XXIII năm 2015; chi thực hiện kế hoạch

tuần tra, kiểm soát và giải tỏa tàu cá ra khỏi khu vực Vịnh Côn Sơn; chi Đoàn công tác Hội đồng nhân dân đi học tập kinh nghiệm;...

- Hỗ trợ kinh phí cho các đơn vị ngành dọc để chi các nhiệm vụ phát sinh theo chỉ đạo, điều hành của Ủy ban nhân dân huyện như chi trợ cấp tết; hỗ trợ kinh phí hoạt động và kinh phí hoạt động cơ sở Đảng cho các đơn vị ngành dọc; chi triển lãm ảnh; hỗ trợ kinh phí tổ chức kỷ niệm ngày thầy thuốc Việt Nam;...

- Chi thực hiện các chế độ, chính sách mới phát sinh trong năm như chi trả chế độ bảo hiểm y tế, bảo hiểm xã hội cho đối tượng công an viên, dân phòng khu dân cư; chi mua bảo hiểm y tế cho các đối tượng là học sinh, sinh viên theo Luật bảo hiểm y tế có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2015; chi trợ cấp cho cán bộ, công chức, viên chức có hệ số lương từ 2,34 trở xuống; hỗ trợ cho học sinh THPT về đất liền tham dự kỳ thi THPT Quốc Gia; chi trợ cấp thôi việc; chi trả chế độ thù lao hàng tháng cho người làm công tác người cao tuổi ở khu dân cư; chi phụ cấp kiêm nhiệm cho các chi hội trưởng, chi hội phó Chi hội cựu chiến binh trong cơ quan hành chính và đơn vị sự nghiệp; chi trả chế độ miễn, giảm học phí cho sinh viên ngoài công lập và học sinh không có hộ khẩu thường trú tại Côn Đảo;

Trên đây là báo cáo quyết toán thu ngân sách Nhà nước, chi ngân sách huyện Côn Đảo năm 2015./.

Nơi nhận:

- TT: Huyện ủy, HĐND huyện (b/c);
- Các Ban và Đại biểu HĐND huyện (b/c);
- CT và các Phó Chủ tịch UBND huyện (b/c);
- Phòng TC-KH;
- Lưu VT, TH.

CHỦ TỊCH

PHÓ CHỦ TỊCH



Nguyễn Văn Dũng