

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách Nhà nước 06 tháng đầu năm và kế hoạch thu, chi ngân sách Nhà nước 06 tháng cuối năm 2016

Căn cứ Quyết định số 3088/QĐ-UBND ngày 18 tháng 12 năm 2015 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu;

Căn cứ Nghị quyết số 04/2015/NQ-HĐND, Nghị quyết số 05/2015/NQ-HĐND, Nghị quyết số 06/2015/NQ-HĐND ngày 29 tháng 12 năm 2015 của Hội đồng nhân dân huyện kỳ họp lần thứ mười một - HĐND huyện khoá X;

Ủy ban nhân dân huyện đã ban hành Quyết định số 1167/QĐ-UBND ngày 29 tháng 12 năm 2015 về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2016. Ủy ban nhân dân huyện đã tổ chức hội nghị giao chỉ tiêu kế hoạch kinh tế - xã hội và dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2016. Trong đó, đã phân giao cụ thể từng khoản chi của các đơn vị, nhằm tạo tính chủ động cho các đơn vị trong việc chi tiêu cũng như kiểm soát được việc sử dụng kinh phí đúng quy định của Luật Ngân sách. Ủy ban nhân dân huyện Côn Đảo báo cáo tình hình thực hiện thu, chi ngân sách Nhà nước 06 tháng đầu năm 2016 và kế hoạch thu, chi ngân sách Nhà nước 06 tháng cuối năm 2016 như sau:

PHẦN I

Thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách Nhà nước 06 tháng đầu năm 2016

A. Thu ngân sách Nhà nước

Tổng thu ngân sách Nhà nước 06 tháng đầu năm 2016 là 196.660 triệu đồng (bao gồm số thu chuyển nguồn 34.816 triệu đồng), đạt 66,57% kế hoạch năm. Trong đó điều tiết cho ngân sách huyện là 185.307 triệu đồng, đạt 65,00% kế hoạch năm.

Tổng thu ngân sách Nhà nước 06 tháng đầu năm 2016 (không tính chuyển nguồn) là 161.844 triệu đồng, đạt 54,79% kế hoạch năm. Trong đó điều tiết ngân sách huyện là 150.491 triệu đồng, đạt 52,79% kế hoạch năm. Cụ thể như sau:

I. Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn

Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn là 19.912 triệu đồng, đạt 104,80% kế hoạch năm, ngân sách huyện được hưởng 8.559 triệu đồng, đạt 98,81% kế hoạch năm.

Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn (các lĩnh vực thu theo dự toán giao, không tính khoản thu từ khu vực kinh tế quốc doanh và thu hồi kinh phí thừa của Trạm Cung cấp nước) là 12.134 triệu đồng, đạt 63,86% kế hoạch năm. Trong đó,

ngân sách huyện được hưởng là 5.182 triệu đồng, đạt 59,82% kế hoạch năm.

Chi tiết các lĩnh vực thu:

1. Thu từ kinh tế quốc doanh: 4.535 triệu đồng (quốc doanh Trung ương: 637 triệu đồng; quốc doanh địa phương: 3.898 triệu đồng), điều tiết ngân sách huyện 134 triệu đồng.

2. Thu từ khu vực ngoài quốc doanh: 6.135 triệu đồng, đạt 51,77% kế hoạch năm. Trong đó, điều tiết cho ngân sách huyện 2.964 triệu đồng, đạt 52,82% kế hoạch năm.

- Thuế giá trị gia tăng: 4.652 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện: 2.046 triệu đồng, đạt 46,73% kế hoạch năm.

- Thuế thu nhập doanh nghiệp: 659 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện: 290 triệu đồng, đạt 66,51% kế hoạch năm.

- Thuế tiêu thụ đặc biệt: 88 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện: 39 triệu đồng, đạt 44,32% kế hoạch năm.

- Thuế môn bài: 439 triệu đồng, đạt 107,07% kế hoạch năm, điều tiết ngân sách huyện 100%.

- Thu khác: 297 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện 150 triệu đồng, đạt 75% kế hoạch năm.

3. Lệ phí trước bạ: 279 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện 100%, đạt 69,75% kế hoạch năm.

4. Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 7 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện 100%.

5. Thuế thu nhập cá nhân: 1.997 triệu đồng, đạt 79,88% kế hoạch năm.

6. Thu tiền sử dụng đất: 2.269 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện 1.135 triệu đồng, đạt 75,67% kế hoạch năm.

7. Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước: 771 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện 386 triệu đồng, đạt 386% kế hoạch năm.

8. Phí, lệ phí: 404 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện 264 triệu đồng, đạt 88% kế hoạch năm.

9. Thu khác ngân sách: 3.515 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện 3.390 triệu đồng, đạt 452% kế hoạch năm, trong đó:

- Thu tiền phạt: 72 triệu đồng.

- Thu tiền cho thuê, bán tài sản: 37 triệu đồng.

- Thu hồi các khoản chi năm trước: 3.247 triệu đồng.

- Thu khác còn lại: 34 triệu đồng.

II. Thu bổ sung ngân sách cấp trên: 141.932 triệu đồng, đạt 51,35% kế hoạch năm. Trong đó:

1. Trợ cấp cân đối ngân sách: 78.088 triệu đồng, đạt 50% kế hoạch năm.

2. Thu bổ sung ngân sách có mục tiêu: 63.844 triệu đồng, đạt 53,10% kế hoạch năm.

III. Thu chuyển nguồn: 34.816 triệu đồng.

IV. Nhận xét

Nhìn chung, trong 06 tháng đầu năm 2016 tình hình thực hiện thu ngân sách Nhà nước đạt và vượt chỉ tiêu so với kế hoạch năm.

- Thu từ khu vực ngoài quốc doanh đạt 51,77% kế hoạch. Trong 06 tháng đầu năm, ngoài số thuế phát sinh từ các doanh nghiệp và hộ kinh doanh trên địa bàn; các doanh nghiệp, cá nhân kinh doanh nộp nợ thuế giá trị gia tăng; nộp thuế thu nhập doanh nghiệp; và thu từ một số doanh nghiệp vãng lai nộp thuế giá trị gia tăng đối với hoạt động xây dựng cơ bản. Do đó số thu ở lĩnh vực này đạt cao hơn kế hoạch giao.

- Thuế thu nhập cá nhân đạt 79,88% kế hoạch là do số thu phát sinh chủ yếu từ Cảng hàng không Côn Đảo, Nhà nghỉ dưỡng Công nhân lao động tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Chi nhánh Tổng Công ty du lịch Sài Gòn tại Côn Đảo chi trả thu nhập từ tiền lương, tiền công. Đồng thời do chính sách thay đổi, từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 cá nhân nộp thuế khoán sử dụng hóa đơn quyền thì ngoài việc nộp thuế khoán còn phải nộp trên phần sử dụng hóa đơn (theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 22 tháng 6 năm 2015 của Bộ Tài chính).

- Thu tiền sử dụng đất điều tiết cho huyện đạt 75,67% kế hoạch năm là do cá nhân hết thời hạn ghi nợ tiền sử dụng đất nên đã nộp tiền sử dụng đất, cá nhân được cấp đất mới.

- Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước đạt 386% kế hoạch năm, tiến độ thu đạt cao hơn so với kế hoạch là do phát sinh trường hợp thu tiền thuê đất trả tiền một lần cho cả thời gian thuê của ông Vũ Lộc (lệnh hoàn kiêm bù trừ thu ngân sách Nhà nước, hoàn tiền sử dụng đất bù trừ tiền thuê đất phải nộp) và Công ty TNHH Việt Nga nộp tiền thuê đất với số tiền 219 triệu đồng.

- Lệ phí trước bạ đạt 69,75% kế hoạch năm, tiến độ thu đạt cao so với dự toán là do hộ gia đình chuyển mục đích sử dụng đất, chuyển nhượng quyền sử dụng đất, hồ sơ trước bạ xe.

- Thu phí, lệ phí đạt 88% kế hoạch năm là do năm 2016 Phòng Kinh tế nộp phí sử dụng đường bộ vào ngân sách (thu phí sử dụng đường bộ năm 2014 và năm 2015 với số tiền là 99 triệu đồng).

- Thu khác đạt 452% kế hoạch năm là do Trạm Cung cấp nước nộp ngân sách số tiền 3.243 triệu đồng (số thừa sau khi quyết toán năm 2015).

B. Chi ngân sách địa phương

Tổng chi ngân sách 06 tháng đầu năm 2016 là 131.031 triệu đồng, đạt 45,97% kế hoạch năm, trong đó:

I. Chi đầu tư phát triển: 26.002 triệu đồng, đạt 44,85% kế hoạch năm.

II. Chi thường xuyên: 103.558 triệu đồng, đạt 46,56% kế hoạch năm.

1. Chi an ninh, quốc phòng: 3.124 triệu đồng, đạt 64,68% kế hoạch năm.

2. Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo: 15.505 triệu đồng, đạt 51,66% kế hoạch năm.

3. Chi sự nghiệp văn hóa thông tin: 2.362 triệu đồng, đạt 60,30% kế hoạch năm.

4. Chi sự nghiệp phát thanh, truyền hình: 1.950 triệu đồng, đạt 50,03% kế hoạch năm.

5. Chi đảm bảo xã hội: 2.071 triệu đồng, đạt 42,05% kế hoạch năm.

6. Chi sự nghiệp kinh tế và các đơn vị sự nghiệp kinh tế khác: 28.061 triệu đồng, đạt 30,95% kế hoạch năm.

7. Chi quản lý hành chính, Đảng, đoàn thể: 32.711 triệu đồng, đạt 68,89% kế hoạch năm.

8. Chi thi đua khen thưởng: 584 triệu đồng, đạt 56,59% kế hoạch năm.

9. Chi trợ giá: 12.040 triệu đồng, đạt 48,27% kế hoạch năm.

10. Chi khác: 5.150 triệu đồng, đạt 48,05% kế hoạch năm.

III. Chi từ nguồn dự phòng: 1.471 triệu đồng.

IV. Nhận xét

Nhìn chung, tổng chi ngân sách 06 tháng đầu năm đạt kế hoạch giao. Tuy nhiên, các nội dung chi sau đây tiến độ giải ngân chậm và chưa đạt kế hoạch giao, nguyên nhân do:

- Chi sự nghiệp kinh tế triển khai chậm về tiến độ và tỷ lệ giải ngân thấp, nguyên nhân chủ yếu như sau:

+ Một số dự án gặp khó khăn trong việc thống nhất chủ trương đầu tư (về quy mô, sự cần thiết đầu tư), đến ngày 31 tháng 3 năm 2016 mới hoàn tất các thủ tục phê duyệt quyết định đầu tư nên ảnh hưởng tiến độ dự án, gồm các dự án: Xây dựng chợ tạm; lắp đặt biển báo, phao báo hiệu tuyến luồng đường thủy nội địa huyện Côn Đảo; sửa chữa đường Phan Chu Trinh; các hạng mục đảm bảo an toàn giao thông. Các dự án này được giao kế hoạch vốn là 30.480 triệu đồng, chiếm 28,88% tổng kế hoạch vốn.

+ Dự án xây dựng các đường bên hông và trước mặt Trường THCS Côn Đảo chưa hoàn tất thủ tục bồi thường, giải phóng mặt bằng nên chưa khởi công dự án. Dự án được giao kế hoạch vốn là 14.500 triệu đồng, chiếm 13,74% tổng kế hoạch vốn.

+ Một số nhiệm vụ được giao cho Phòng Tài nguyên và Môi trường triển khai nhưng đơn vị chậm thực hiện, gồm kinh phí Đề án bảo vệ môi trường theo Quyết định số 1235/QĐ-UBND ngày 26 tháng 6 năm 2012 của Ủy ban nhân dân tỉnh; quy hoạch quản lý chất thải rắn theo mô hình phân loại. Kế hoạch vốn được giao để thực hiện các nhiệm vụ này là 13.487 triệu đồng, chiếm 12,78% tổng kế hoạch vốn.

- Chi đảm bảo xã hội tỷ lệ giải ngân thấp là do những tháng đầu năm chưa chi hỗ trợ chi phí học tập và miễn học phí đối với học sinh, sinh viên trên địa bàn huyện. Đối với nội dung chi này, sau khi có hướng dẫn của Ủy ban nhân dân tỉnh và các Sở, Ngành sẽ tiến hành chi trả cho các đối tượng được hưởng chế độ theo quy định.

- Chi khác: đến ngày 04 tháng 6 năm 2016 là 807 triệu đồng, trong tháng 06 bổ sung kinh phí chi trợ cấp ưu đãi, trợ cấp một lần khi nghỉ hưu cho cán bộ, công chức, viên chức theo Quyết định số 13/2015/QĐ-UBND ngày 06 tháng 3 năm 2015 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu là 4.249 triệu đồng.

PHẦN II

Kế hoạch thu, chi ngân sách Nhà nước 06 tháng cuối năm 2016

A. Ước thu ngân sách Nhà nước

Ước thu ngân sách Nhà nước 06 tháng cuối năm là 212.185 triệu đồng, đạt 71,83% kế hoạch năm (bao gồm thu kết dư ngân sách), trong đó điều tiết ngân sách huyện là 207.737 triệu đồng, đạt 72,87% kế hoạch năm.

Ước thu ngân sách Nhà nước 06 tháng cuối năm là 149.845 triệu đồng, đạt 50,73% kế hoạch năm (không tính thu kết dư ngân sách), trong đó điều tiết ngân sách huyện là 145.397 triệu đồng, đạt 51,00% kế hoạch năm.

Chi tiết thu ngân sách Nhà nước 06 tháng cuối năm như sau:

I. Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn: 8.141 triệu đồng, đạt 42,85% kế hoạch năm, điều tiết ngân sách huyện là 3.693 triệu đồng, đạt 42,63% kế hoạch năm.

1. Thu từ khu vực ngoài quốc doanh: 5.865 triệu đồng. Trong đó, điều tiết cho ngân sách huyện 2.650 triệu đồng.

- Thuế giá trị gia tăng: 5.288 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện: 2.327 triệu đồng.

- Thuế thu nhập doanh nghiệp: 341 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện: 150 triệu đồng.

- Thuế tiêu thụ đặc biệt: 112 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện: 49 triệu đồng.

- Thuế môn bài: 21 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện 100%.

- Thu khác: 103 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện 100%.

2. Lệ phí trước bạ: 151 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện 100%.

3. Phí, lệ phí: 56 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện 100%.

4. Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước: 129 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện 64 triệu đồng.

5. Thu tiền sử dụng đất: 1.031 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện 516 triệu đồng.

6. Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 18 triệu đồng, điều tiết ngân sách huyện 100%.

7. Thu khác ngân sách: 238 triệu, điều tiết ngân sách huyện 100%.

8. Thuế thu nhập cá nhân: 653 triệu đồng.

II. Thu bổ sung ngân sách cấp trên: 141.704 triệu đồng, đạt 51,27% kế hoạch năm, trong đó:

1. Trợ cấp cân đối ngân sách: 78.089 triệu đồng, đạt 50% kế hoạch năm.
2. Thu bổ sung ngân sách có mục tiêu: 63.615 triệu đồng, đạt 52,91% kế hoạch năm.

B. Ước chi ngân sách địa phương

Ước chi ngân sách 06 tháng cuối năm 2016 là 171.991 triệu đồng, đạt 60,33% kế hoạch năm, trong đó:

I. Chi đầu tư phát triển: 31.978 triệu đồng, đạt 55,15% kế hoạch năm.

1. Chi xây dựng cơ bản: 24.672 triệu đồng.
2. Chi đầu tư phát triển khác (sửa chữa tàu, ca nô, mua sắm tài sản tập trung): 7.306 triệu đồng.

II. Chi thường xuyên: 136.811 triệu đồng, đạt 61,51% kế hoạch năm.

1. Chi an ninh, quốc phòng: 2.647 triệu đồng, đạt 54,8% kế hoạch năm.
2. Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo: 18.816 triệu đồng, đạt 62,68% kế hoạch năm.
3. Chi sự nghiệp văn hóa, thông tin: 2.027 triệu đồng, đạt 51,74% kế hoạch năm.
4. Chi sự nghiệp phát thanh, truyền hình: 2.207 triệu đồng, đạt 56,65% kế hoạch năm.
5. Chi đảm bảo xã hội: 2.854 triệu đồng, đạt 57,95% kế hoạch năm.
6. Chi sự nghiệp kinh tế và các đơn vị sự nghiệp kinh tế khác: 62.591 triệu đồng, đạt 69,05% kế hoạch năm.
7. Chi quản lý hành chính, Đảng, đoàn thể: 26.751 triệu đồng, đạt 56,34% kế hoạch năm.
8. Chi trợ giá: 12.901 triệu đồng, đạt 51,73% kế hoạch năm.
9. Chi thi đua khen thưởng: 448 triệu đồng, đạt 43,41% kế hoạch năm.
10. Chi khác: 5.569 triệu đồng, đạt 51,95% kế hoạch năm.

III. Dự phòng: 3.202 triệu đồng.

PHẦN III

Các giải pháp nhằm hoàn thành dự toán thu, chi ngân sách năm 2016

I. Về thu ngân sách

Cơ quan thuế và các cơ quan được giao nhiệm vụ thu tiếp tục tăng cường các biện pháp thu, chống thất thu, tổ chức triển khai có hiệu quả Luật phí, lệ phí và các chế độ thu khác theo quy định, quản lý chặt chẽ các nguồn thu từ động sản, bất động sản, đất đai cho ngân sách, cụ thể như sau:

- Phân tích, đánh giá tiến độ thu đối với từng lĩnh vực thu, từng sắc thuế, nắm chắc những lĩnh vực thu trọng điểm, những diễn biến về kinh tế, giá cả thị trường tác động đến nguồn thu ngân sách để đề ra các biện pháp quản lý cụ thể, thiết thực và có hiệu quả.

- Giám sát chặt chẽ việc nộp tờ khai, kê khai thuế, kiên quyết xử phạt những đơn vị thường xuyên nộp chậm tờ khai. Kiểm tra chất lượng kê khai thuế, phát hiện những đơn vị kê khai không đúng hoặc có dấu hiệu vi phạm trốn thuế để kịp thời nhắc nhở hoặc xử lý vi phạm theo quy định.

- Quản lý chặt chẽ doanh thu, chi phí của các đơn vị trọng điểm có số thu lớn. Tăng cường quản lý thuế đối với hoạt động xây dựng cơ bản và các đơn vị thi công xây dựng cơ bản vắng lai trên địa bàn.

- Triển khai thực hiện công tác quản lý thuế theo đúng các quy trình như quy trình quản lý thu nợ, quy trình miễn, giảm thuế, quy trình hoàn thuế, quy trình kiểm tra thuế, quy trình quản lý tờ khai thuế, nộp thuế và kế toán thuế.

- Triển khai thực hiện Nghị quyết số 19/NQ-CP ngày 12 tháng 03 năm 2015 của Chính phủ về những nhiệm vụ giải pháp chủ yếu tiếp tục cải thiện môi trường kinh doanh, nâng cao năng lực cạnh tranh quốc gia hai năm 2015-2016.

- Tiếp tục triển khai thực hiện các chính sách về cải cách thủ tục hành chính thuế mới nhằm giảm thời gian thực hiện thủ tục về thuế cho các doanh nghiệp.

- Thường xuyên cập nhật những quy định mới về chế độ chính sách thuế để thực hiện nhiệm vụ thu một cách triệt để đúng Luật. Trong đó chú trọng công tác cải cách hành chính về thuế là điểm then chốt từng bước hiện đại hóa ngành thuế góp phần hoàn thành dự toán thu năm 2016.

II. Về chi ngân sách

- Chi đầu tư phát triển:

+ Đôn đốc Chủ đầu tư dự án khẩn trương thực hiện các thủ tục thanh, quyết toán đối với các dự án đã hoàn thành: Trung tâm văn hóa học tập cộng đồng khu dân cư số 3; xây dựng trụ sở làm việc Đài Truyền thanh - Truyền hình Côn Đảo; nâng cấp đường trục Hồ Văn Mịch – Núi một.

+ Hoàn tất các thủ tục lựa chọn nhà thầu xây lắp, nhà thầu tư vấn giám sát kỹ thuật thi công các công trình kiến trúc, hạ tầng và trang thiết bị để khởi công dự án Trường THCS Côn Đảo.

+ Hoàn tất các thủ tục chuẩn bị để khởi công các dự án được bố trí vốn khởi công xây dựng các dự án: Đường song hành khu dân cư theo quy hoạch (đoạn còn lại); sửa chữa, khắc phục tình trạng xuống cấp trụ sở Trung tâm Văn hóa – Thông tin - Thể thao; sửa chữa một số hạng mục doanh trại tiểu đoàn bộ binh 2; lắp đặt biển báo, phao báo hiệu tuyến luồng đường thủy nội địa huyện Côn Đảo; xây dựng các đường bên hông và trước mặt Trường THCS Côn Đảo; xây dựng chợ tạm.

+ Trình cấp thẩm quyền phê duyệt báo cáo đề xuất chủ trương đầu tư các dự án đầu tư công để tổng hợp vào kế hoạch đầu tư công trung hạn 2016 - 2020.

- Về chi thường xuyên:

+ Tăng cường kiểm tra tình hình thực chi tại các cơ quan, đơn vị trong 06 tháng đầu năm, yêu cầu các cơ quan đơn vị thực hiện việc chi tiêu theo đúng dự toán đã được giao một cách tiết kiệm và hiệu quả, tránh tình trạng chi quá nhiều những tháng đầu năm làm mất cân đối trong những tháng cuối năm.

