

Côn Đảo, ngày 18 tháng 12 năm 2019

**BÁO CÁO THẨM TRA**  
**Tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2019,**  
**dự toán ngân sách và phương án phân bổ ngân sách huyện năm 2020**

Căn cứ Luật Tổ chức Chính quyền địa phương năm 2015; Luật Ngân sách nhà nước năm 2015 cùng các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ các Nghị quyết số: 19/NQ-HĐND ngày 19/12/2018 về giao nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2019; số 20/NQ-HĐND ngày 19/12/2018 về thực hiện nhiệm vụ đầu tư xây dựng cơ bản, mua sắm, sửa chữa tài sản cố định năm 2019; số 21/NQ-HĐND ngày 19/12/2018 về nhiệm vụ chi sự nghiệp kinh tế năm 2019; số 10/NQ-HĐND ngày 17/7/2019 về việc điều chỉnh nhiệm vụ chi ngân sách địa phương năm 2019 và số 19/NQ-HĐND ngày 30/8/2019 về việc điều chỉnh kế hoạch vốn năm 2019;

Thực hiện Quy chế làm việc của Ban Kinh tế -Xã hội HĐND huyện và phân công của Thường trực HĐND huyện tại Thông báo số 30/TB-HĐND ngày 11/11/2019 về công tác thẩm tra tài liệu Kỳ họp thứ Mười lăm HĐND huyện; Trên cơ sở theo dõi, giám sát ngân sách của huyện và nghiên cứu Báo cáo số 365/BC-UBND ngày 05/12/2019 của UBND huyện về tình hình thực hiện dự toán thu-chi ngân sách nhà nước năm 2019 và dự toán thu - chi ngân sách năm 2020, 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 2019:**

**I. Thu ngân sách năm 2019:**

Thu ngân sách nhà nước (*không tính thu chuyển nguồn và kết dư ngân sách*), ước thực hiện là 399.571 triệu đồng, đạt 114,29% so với dự toán năm, tăng 18,94% so với năm 2018, ngân sách huyện được hưởng là 373.033 triệu đồng, đạt 113,72% dự toán năm.

Thu ngân sách (*bao gồm số chuyển nguồn và kết dư*) là 658.275 triệu đồng, đạt 154,73% dự toán, ngân sách huyện được hưởng 631.737 triệu đồng, đạt 156,43% dự toán năm, giảm 6,42% so với cùng kỳ năm 2018.

Thu ngân sách trên địa bàn là 100.695 triệu đồng, đạt 135,62% dự toán năm. Trong đó ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp là 74.157 triệu đồng, đạt 140,82% dự toán năm, tăng 28,02% so với cùng kỳ 2018.

Thu bổ sung ngân sách cấp trên là: 298.876 triệu đồng, đạt 108,54% dự toán năm. Trong đó: Trợ cấp cân đối ngân sách: 247.182 triệu đồng, Thu bổ sung có mục tiêu: 51.694 triệu đồng.

Qua thẩm tra, những nguồn thu ngân sách vượt hoặc chưa đạt dự toán năm 2019 được giao cụ thể như:

### **1. Các khoản thu vượt dự toán:**

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước Trung ương: 6.420 triệu đồng, đạt 112,63% dự toán năm, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 4.325 triệu đồng, đạt 112,98% dự toán năm. Cụ thể: thu thuế giá trị gia tăng: đạt 115,83% dự toán năm 5.560/4.800 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 3.558 triệu đồng. thuế tài nguyên: đạt 120% dự toán năm 600/500 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 600 triệu đồng.

- Thu từ khu vực DNNN địa phương: đạt 135,73% dự toán năm 13.980/10.300 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 9.329 triệu đồng, đạt 134,19% dự toán năm. Cụ thể là: thuế giá trị gia tăng: đạt 130% dự toán năm 10.400/8.000 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 6.656 triệu đồng; thuế thu nhập doanh nghiệp: đạt 193,85% dự toán năm 2.520/1.300 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 1.613 triệu đồng; Thuế tài nguyên: đạt 106% dự toán năm 1.060/1.000 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 1.060 triệu đồng.

- Lệ phí trước bạ: 2.086 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 2.086 triệu đồng, đạt 139,07% dự toán năm.

- Phí - Lệ phí: 2.120 triệu đồng, đạt 176,67% dự toán năm, ngân sách huyện được hưởng 1.940 triệu đồng, đạt 161,67% dự toán năm.

- Thu tiền sử dụng đất: 22.250 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 22.250 triệu đồng, đạt 202,27% dự toán năm.

- Thu tiền thuê đất: 6.882 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 6.882 triệu đồng, đạt 344,10% dự toán năm.

- Thu khác ngân sách: 4.590 triệu đồng, đạt 367,20% dự toán năm; ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 3.204 triệu đồng, đạt 337,26% dự toán năm

### **2. Các khoản thu chưa đạt dự toán:**

- Thuế thu nhập doanh nghiệp từ khu vực doanh nghiệp nhà nước Trung ương: chỉ đạt 65% dự toán năm (260/400 triệu đồng), ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 166 triệu đồng.

- Thuế thu nhập doanh nghiệp từ khu vực ngoài quốc doanh: chỉ đạt 74,78% dự toán năm 1.720/2.300 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 1.101 triệu đồng.

- Thuế tài nguyên từ khu vực ngoài quốc doanh: chỉ đạt 38,46% dự toán năm, 150/390 triệu đồng, ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 150 triệu đồng.

**II. Chi ngân sách năm 2019:** Ước tổng chi ngân sách địa phương là: 387.138 triệu đồng, ước đạt 95,86% so với dự toán năm. Trong đó:

**a. Chi đầu tư phát triển** là 106.588 triệu đồng, ước đạt 88,33% (106.588 triệu đồng/120.673 triệu đồng) dự toán năm, bằng 69,33% so với năm 2018. Trong đó: chi XDCB: 93.476 triệu đồng; mua sắm, sửa chữa TSCĐ: 13.112 triệu đồng.

**b Chi thường xuyên** là: 280.409 triệu đồng, ước đạt 101,88% dự toán năm. Trong đó các khoản chi đạt và vượt dự toán năm là:

+ Chi sự nghiệp giáo dục: 44.066 triệu đồng, ước đạt 111,23% dự toán năm.

+ Chi các đơn vị sự nghiệp kinh tế: 8.588 triệu đồng, ước đạt 106,18% dự toán năm.

- + Chi văn hóa thông tin: 5.567 triệu đồng, ước đạt 111,54% dự toán năm.
- + Chi đảm bảo xã hội: 10.283 triệu đồng, ước đạt 106,50% dự toán năm.
- + Chi khác: 8.133 triệu đồng, ước đạt 139,26% dự toán năm.
- + Chi quản lý hành chính, nhà nước, đoàn thể, hội đặc thù, khen thưởng: 68.349 triệu đồng, ước đạt 117,02% dự toán năm.
- + Chi quốc phòng, an ninh: 8.447 triệu đồng, ước đạt 100% dự toán năm.
- + Chi phát thanh-truyền hình: 4.728 triệu đồng, ước đạt 100% dự toán năm.
- + Chi trợ giá ước đạt 9.256 triệu đồng, ước đạt 100% dự toán năm.
- + Khen thưởng: 1.483 triệu đồng, ước đạt 100% dự toán năm.
- + Chi các hoạt động kinh tế: 109.992 triệu đồng, ước đạt 89,28% dự toán năm.
- + Chi ứng dụng khoa học công nghệ: 123 triệu đồng; Chi đào tạo: 1.394 triệu đồng.
- Chi nguồn dự phòng: 141 triệu đồng

Qua thẩm tra, Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện cơ bản thống nhất với những đánh giá về tình hình và kết quả điều hành ngân sách năm 2019 của UBND huyện. Nhìn chung, trong năm các cơ quan thuế, kho bạc và tài chính huyện đã rất nỗ lực trong khai thác nguồn thu, một số nguồn thu vượt nhiệm vụ dự toán khá cao như: *Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước Trung ương*, vượt 12,63%, *Thu từ khu vực DNNN địa phương* vượt 35,73%, *Thu tiền sử dụng đất* vượt 102,27%, *Thu tiền thuê đất*, vượt 244,10%, *Thu khác ngân sách*, vượt 267,20% dự toán năm.

Bên cạnh đó, theo Báo cáo Chi đầu tư phát triển ước đạt 88,33% dự toán năm, nhưng chỉ bằng 69,33% so với năm 2018 là vấn đề mà UBND huyện cần quan tâm chỉ đạo trong những ngày còn lại của năm ngân sách 2019 để đảm bảo có thể đạt được số giải ngân như đã dự kiến.

## **B. DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2020 :**

Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện thống nhất với dự toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2020 mà UBND huyện trình kỳ họp tại Báo cáo số 365/BC-UBND ngày 05/12/2019, cụ thể như:

**I. Thu ngân sách năm 2020:** Thu NSNN năm 2020 theo dự toán UBND tỉnh phân bổ là 481.561 triệu đồng, bằng 73,19% so với ước thực hiện năm 2019, tăng 37,74% so với dự toán UBND tỉnh giao năm 2019 và tăng 13,19% so với dự toán HĐND huyện giao năm 2019. Trong đó ngân sách huyện được hưởng 455.158 triệu đồng, bằng 72,05% so với ước thực hiện dự toán năm 2019. Bao gồm:

**1. Thu NSNN trên địa bàn:** 88.764 triệu đồng, bằng 88,42% so với ước thực hiện năm 2019, tăng 19,55% so với dự toán năm 2019; ngân sách huyện được hưởng theo phân cấp 62.361 triệu đồng, bằng 84,09% so với ước thực hiện năm 2019.

**2. Thu bổ sung ngân sách cấp trên:** 392.797 triệu đồng. Trong đó: bổ sung cân đối 247.182 triệu đồng; bổ sung có mục tiêu 145.615 triệu đồng.

**II. Chi ngân sách năm 2020:** là 455.158 triệu đồng. Trong đó:

**I. Chi đầu tư phát triển:** 105.352 triệu đồng. bao gồm:

- Chi XDCCB: 87.347 triệu đồng (*trong đó: từ nguồn XSKT là 10.000 triệu đồng, từ nguồn thu tiền sử dụng đất là 15.000 triệu đồng*).

- Mua sắm, sửa chữa TSCĐ: 18.005 triệu đồng.

**2. Chi thường xuyên:** 340.882 triệu đồng, trong đó chi SNKT 175.423 triệu đồng; chi sự nghiệp giáo dục 42.956 triệu đồng...

**3. Chi từ nguồn dự phòng :** 8.924 triệu đồng.

### **III. Phương án phân bổ ngân sách năm 2020:**

Qua thẩm tra, Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện thống nhất như sau:

#### **a. Về nguyên tắc chung:**

Căn cứ Nghị quyết số 18/2019/NQ-HĐND ngày 18/7/2019 của HĐND tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu điều chỉnh mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương và Quyết định số 35/2016/QĐ-UBND ngày 20/12/2016 của UBND tỉnh về việc ban hành định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2017 và trên cơ sở kinh phí năm trước liền kề (2019) và khả năng cân đối ngân sách trong tổng chi ngân sách địa phương được giao:

- Đối với kinh phí hoạt động thường xuyên phân bổ theo định mức;

- Đối với các đơn vị không có định mức như các đơn vị sự nghiệp văn hóa thông tin, sự nghiệp phát thanh truyền hình tính trên cơ sở dân số;

- Trường hợp kinh phí được phân bổ không đảm bảo chi cho hoạt động thường xuyên của các đơn vị trên và các đơn vị sự nghiệp khác như: Ban Quản lý chợ, Ban Quản lý Khu du lịch Quốc Gia Côn Đảo, Trạm Thú y và Bảo vệ thực vật, Trung tâm phát triển quỹ đất, Đội trật tự đô thị không có định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên, trên cơ sở cân đối khả năng ngân sách thời kỳ ổn định giai đoạn 2017 - 2020 để phân bổ cho các cơ quan, đơn vị.

**b. Về Dự kiến phương án phân bổ nhiệm vụ chi NS năm 2020:** 455.158 triệu đồng, bao gồm:

- Chi đầu tư phát triển: 105.352 triệu đồng;

- Chi thường xuyên: 340.882 triệu đồng;

- Dự phòng ngân sách: 8.924 triệu đồng;

### **C. KIẾN NGHỊ:**

Từ những phân tích như trên, Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện kiến nghị 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 2019 và Dự toán ngân sách, phương án phân bổ ngân sách huyện năm 2020 mà UBND huyện trình kỳ họp, cùng kết quả thẩm tra, kiến nghị của Ban Kinh tế - Xã hội HĐND huyện.

#### **2. Đối với UBND huyện:**

**a.** Năm 2020, bên cạnh việc tiếp tục thực hiện các biện pháp quản lý và khai thác tốt nguồn thu, cần quan tâm 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 XDCCB và 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 xây dựng 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 đề đề nghị điều chỉnh kịp thời 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, khắc phục tình trạng đề nghị điều chỉnh kế hoạch vốn trong năm tại kỳ họp thường lệ cuối năm của HĐND huyện.

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**



*Phan Thanh Biên*