|  |  |
| --- | --- |
| **HỘI ĐỒNG NHÂN DÂN**  **TỈNH HÀ TĨNH**  Số: 131/BC-HĐND | **CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**  *Hà Tĩnh, ngày 08 tháng 12 năm 2016* |

**BÁO CÁO THẨM TRA**

**Báo cáo kết quả thực hiện dự toán ngân sách năm 2017,**

**Tờ trình và dự thảo Nghị quyết về dự toán thu, chi ngân sách**

**và bố trí vốn đầu tư phát triển năm 2018**

Thực hiện chức năng nhiệm vụ theo quy định và phân công của Thường trực HĐND tỉnh, Ban Kinh tế ngân sách đã thẩm tra các báo cáo, Tờ trình của UBND tỉnh và dự thảo nghị quyết: Báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2017, phương án phân bổ dự toán thu, chi ngân sách năm 2018[[1]](#footnote-1), Tờ trình và dự thảo Nghị quyết về việc xem xét, quyết định dự toán ngân sách Nhà nước năm 2018[[2]](#footnote-2). Ban Kinh tế - ngân sách báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh kết quả thẩm tra như sau:

**I. Về kết quả thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2017**

Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2017 ước đạt 6.000 tỷ đồng bằng 100% dự toán HĐND tỉnh giao là kết quả tích cực, thể hiện sự quyết liệt trong điều hành của UBND tỉnh, tinh thần trách nhiệm cao, nỗ lực, cố gắng của các ngành, các cấp, các đơn vị. Tuy nhiên, nếu loại trừ tiền sử dụng đất và các khoản ghi thu, ghi chi đồng thì thu từ thuế, phí và thu khác ngân sách đưa vào cân đối đạt 88,6% dự toán tỉnh giao, hụt thu 569 tỷ đồng. Có tới 7 khoản thu dự kiến không đạt và đạt rất thấp so với dự toán[[3]](#footnote-3). Thu ngân sách khối huyện đạt kết quả đáng phấn khởi với 9/13 địa phương vượt dự toán giao đầu năm[[4]](#footnote-4), nhiều địa phương vượt dự toán cao như: Nghi Xuân, Đức Thọ, Lộc Hà.

Chi ngân sách địa phương năm 2017 ước đạt 95% so với dự toán HĐND giao đầu năm, riêng chi đầu tư phát triển ước đạt 111%, chi thường xuyên ước đạt 92% dự toán giao đầu năm. Tỉnh cơ bản đảm bảo cân đối, bố trí vốn đảm bảo an sinh xã hội, quan tâm đầu tư xây dựng nông thôn mới, y tế, giáo dục đào tạo, xây dựng hạ tầng, giao thông, nhất là công trình trọng điểm cấp bách, chi an ninh quôc phòng và một số lĩnh vực dân sinh khác.

Bên cạnh những kết quả đạt được, Ban thống nhất với các nhóm nội dung tồn tại, hạn chế UBND tỉnh đã nêu trong báo cáo và đề nghị rút kinh nghiệm, có giải pháp khắc phục hiệu quả ngay trong giao dự toán và điều hành ngân sách của năm 2018; cụ thể: Cơ cấu nguồn thu bất hợp lý, tiền sử dụng đất có xu hướng tăng cao, thu từ thuế phí không đạt kế hoạch, khả năng cân đối ngân sách để đảm bảo các nhiệm vụ chi theo dự toán còn rất khó khăn; áp lực điều hành ngân sách gia tăng trong việc cân đối nguồn lực để thực hiện các chính sách đã ban hành và các nhiệm vụ đột xuất phát sinh. Tiến độ giải ngân vốn đầu tư XDCB nguồn NSNN chậm; bố trí vốn đối ứng các dự án để thu hút vốn đầu tư nước ngoài còn hạn chế.

Ban đề nghị UBND tỉnh: (1) Có giải pháp điều hành ngân sách linh hoạt, hợp lý để tăng chi ngân sách đối với một số khoản chi sự nghiệp có liên quan đến dân sinh như chi sự nghiệp y tế, giáo dục, dân số và gia đình, chi sự nghiệp bảo vệ môi trường, chi sự nghiệp khoa học và công nghệ, Hỗ trợ các chính sách trung ương ban hành do địa phương đảm bảo (NSTW), chính sách mới do tỉnh ban hành,…; (2) Đánh giá rõ hơn nguyên nhân việc thực hiện và giải ngân chậm kế hoạch đầu tư XDCB của tỉnh; (3) Báo cáo cụ thể tình hình, số nợ XDCB của tỉnh đến nay và biện pháp xử lý.

**II. Về dự toán thu, chi ngân sách nhà nước và phương án phân bổ ngân sách năm 2018**

Ban Kinh tế ngân sách thống nhất với căn cứ xây dựng dự toán, phân bổ ngân sách năm 2018 như dự thảo Nghị quyết, đồng thời đề nghị UBND tỉnh, HĐND tỉnh quan tâm một số nội dung sau đây:

**1.** Dự toán tổng thu ngân sách nội địa năm 2018 là 6.000 tỷ đồng, tăng 10,9% dự toán Trung ương giao, bằng ước thực hiện năm 2017[[5]](#footnote-5). Để tăng thu ngân sách, đảm bảo nhiệm vụ chi, hệ thống chính trị cần có sự quyết tâm lớn hơn, có các nhóm giải pháp cụ thể, tập trung đẩy nhanh hoàn thành các chương trình dự án, tháo gỡ khó khăn để giúp các doanh nghiệp phát triển sản xuất kinh doanh; áp dụng đồng bộ các biện pháp tài chính như nuôi dưỡng nguồn thu, tích cực chống thất thu, đẩy mạnh biện pháp thu nợ đọng thuế, tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra, xử lý các trường hợp vi phạm nghĩa vụ nộp thuế đối với NSNN.

Đề nghị UBND tỉnh xây dựng và báo cáo HĐND tỉnh quyết định cơ chế quản lý, điều hành ngân sách linh hoạt và cơ chế thưởng cho ngân sách cấp huyện số thu thuế, phí, lệ phí tăng thêm.

**2.** Dự toán tổng chi ngân sách địa phương năm 2018 là 14.909,932 tỷ đồng, tăng 15,0% so với dự toán năm 2017; Ban Kinh tế và Ngân sách thống nhất với số liệu và đề nghị quan tâm một số nội dung sau:

(1). Đối với chi thường xuyên: Rà soát các nội dung chi, không bố trí cho các khoản chi chưa xác định được nhiệm vụ; Ngoài các khoản mục chi chưa thể phân bổ do chưa có đối tượng cụ thể, còn lại phải phân bổ chi tiết cho các lĩnh vực và đơn vị thụ hưởng ngân sách. Đối với các khoản mua sắm tài sản, cải tạo sửa chữa trụ sở trong chi thường xuyên cần phải rà soát tổng thể, căn cứ hiện trạng cơ sở vật chất của các đơn vị trong từng ngành và nhu cầu cấp thiết cần đầu tư; đối chiếu với các dự án chi đầu tư phát triển để bố trí kinh phí tránh trường hợp trùng lặp lãng phí. Tiếp tục quan tâm tạo nguồn để bù đắp hụt thu năm 2016 và năm 2017.

(2). Đối với chi đầu tư phát triển: Rà soát, đánh giá đầy đủ số liệu nợ XDCB, kiên quyết điều hành đầu tư, ngân sách không để phát sinh nợ mới; cần chi tiết theo các lĩnh vực chi phù hợp với quy định của Luật NSNN và sắp xếp các dự án theo thứ tự ưu tiên: (i) bố trí vốn để hoàn thành và đẩy nhanh tiến độ thực hiện các dự án có ý nghĩa lớn đối với phát triển kinh tế - xã hội của tỉnh; (ii) vốn đối ứng các dự án sử dụng vốn ODA và vốn vay ưu đãi của các nhà tài trợ nước ngoài; vốn đầu tư của Nhà nước tham gia thực hiện dự án theo hình thức đối tác công tư PPP; xử lý nợ đọng xây dựng cơ bản và thu hồi vốn ứng trước; (iii) các dự án khởi công mới có đầy đủ thủ tục đầu tư theo quy định.

Đối với vốn đầu tư xây dựng cơ bản tập trung từ nguồn thu tiền sử dụng đất năm 2018 (phần ngân sách tỉnh hưởng 225,167 tỷ đồng), ưu tiên bố trí trả nợ quỹ đất sử dụng vốn vay Bộ Tài chính (69 tỷ đồng), trích Quỹ phát triển đất theo quy định (30 tỷ đồng); phần còn lại, hỗ trợ chi phí giải phóng mặt bằng các dự án; kinh phí đối ứng đo vẽ bản đồ địa chính; hỗ trợ 3 đô thị (thành phố Hà Tĩnh, thị xã Hồng Lĩnh, thị xã Kỳ Anh) theo các Nghị quyết HĐND tỉnh; hỗ trợ thực hiện Chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới...

(3). Xem xét, cân đối nguồn vay tín dụng đầu tư phát triển và bội chi ngân sách để bố trí trả nợ các dự án thuộc chương trình kiên cố hóa kênh mương, phát triển giao thông nông thôn, cơ sở hạ tầng nuôi trồng thủy sản, dự án REII,...

(4). Đề nghị lập báo cáo tình hình thu - chi tài chính năm 2017 và dự kiến kế hoạch thu - chi tài chính năm 2018 của các quỹ tài chính nhà nước ngoài ngân sách thuộc phạm vi quản lý gửi cùng dự toán NSNN năm 2018 theo quy định của Luật NSNN và các văn bản hướng dẫn thực hiện.

(5). Đề nghị xây dựng, trình Hội đồng nhân dân tỉnh quyết định phân định cụ thể các nhiệm vụ chi kinh phí sự nghiệp bảo vệ môi trường ngân sách địa phương theo quy định tại Điều 4 Thông tư số 02/2017/TT-BTC ngày 06/01/2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn quản lý kinh phí sự nghiệp bảo vệ môi trường.

***Về một số giải pháp thực hiện dự toán ngân sách năm 2018 cần quan tâm:***

- Thực hiện rà soát các đề án, chính sách, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của tỉnh theo hướng phù hợp mục tiêu, yêu cầu phát triển và khả năng cân đối của ngân sách địa phương trong thời kỳ mới. Tiết kiệm triệt để các khoản chi thường xuyên, chi cho bộ máy quản lý nhà nước; đẩy mạnh cải cách hành chính trong quản lý chi ngân sách nhà nước; chưa ban hành các chính sách, chế độ mới làm tăng chi ngân sách khi chưa thực sự cần thiết và chưa cân đối được nguồn bảo đảm; hạn chế tối đa việc ứng trước dự toán năm sau.

- Tiếp tục thực hiện cơ chế tạo nguồn để cải cách tiền lương trong năm 2018 từ một phần nguồn thu được để lại theo chế độ của cơ quan, đơn vị; Đẩy nhanh việc triển khai thực hiện cơ chế tự chủ của đơn vị sự nghiệp công theo Nghị định số 16/2015/NĐ-CP ngày 14/2/2015 của Chính phủ gắn với lộ trình thực hiện tính đúng, tính đủ giá dịch vụ sự nghiệp công; trên cơ sở đó, giảm mức hỗ trợ trực tiếp đối với các đơn vị sự nghiệp công lập, dành nguồn để tăng chi hỗ trợ cho người nghèo, đối tượng chính sách, tạo nguồn cải cách tiền lương và hỗ trợ mua sắm sửa chữa cho các đơn vị sự nghiệp công để nâng cao chất lượng dịch vụ và chuyển đổi mô hình hoạt động.

- Quản lý và chấp hành các chế độ chính sách tài chính, quy trình huy động, quản lý, sử dụng các khoản đóng góp của nhân dân tại các xã, phường, thị trấn. Phát hiện và có biện pháp chấn chỉnh kịp thời các vấn đề còn sai phạm, vướng mắc nhằm đưa công tác quản lý tài chính ngân sách ngày càng công khai, minh bạch, hiệu quả cao.

Trên đây là báo cáo thẩm tra của Ban Kinh tế ngân sách kính trình HĐND tỉnh xem xét, quyết định./.

|  |  |
| --- | --- |
| *Nơi nhận:*- TT Tỉnh ủy, HĐND tỉnh (*b/c*);- UBND tỉnh; UBMTTQ tỉnh;- Các đại biểu HĐND tỉnh khóa XVII;- Các đại biểu tham dự kỳ họp thứ 5;- Văn phòng HĐND tỉnh;- Lưu: VT, CV KTNS. TQĐ150b. Gửi: Văn bản giấy và điện tử. | **TM. BAN KINH TẾ NGÂN SÁCH**  **TRƯỞNG BAN**  *(đã ký)*  **Trần Viết Hậu** |

1. Báo cáo số 407/BC-UBND ngày 08/12/2016 của UBND tỉnh. [↑](#footnote-ref-1)
2. Tờ trình số 407/TTr-UBND ngày 08/12/2016 của UBND tỉnh. [↑](#footnote-ref-2)
3. Ước thực hiện so với kế hoạch tỉnh giao: Doanh nghiệp nhà nước – 99%; Xổ số kiến thiết – 86%; Thuế ngoài quốc doanh – 68%; Thuế thu nhập cá nhân – 80%; Lệ phí trước bạ - 72%; Thu tại xã – 97%; Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản – 5% (Theo báo cáo ngành Thuế). [↑](#footnote-ref-3)
4. 04 địa phương dự kiến thu không đat: Thị xã Kỳ Anh – 64%; Thị xã Hồng Lĩnh – 84%; Huyện Thạch Hà – 86%; Huyện Vũ Quang – 98% (Theo báo cáo ngành Thuế). [↑](#footnote-ref-4)
5. Trong đó tiền sử dụng đất 1.200 tỷ đồng, tăng 300 tỷ đồng so với dự toán Trung ương giao năm 2018; Thu từ thuế phí, thu khác ngân sách 4.800 tỷ đồng, tăng 292 tỷ đồng so với dự toán Trung ương giao năm 2018; giảm 200 tỷ đồng so với dự toán HĐND tỉnh giao năm 2017. [↑](#footnote-ref-5)