

Số: 136/BCTT-KTNS

Hải Dương, ngày 10 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO THẨM TRA

Về việc phê chuẩn Quyết toán ngân sách địa phương năm 2018 (Báo cáo tại kỳ họp thứ 12 - HĐND tỉnh khoá XVI)

Thực hiện Luật tổ chức chính quyền địa phương năm 2015; Luật Ngân sách Nhà nước năm 2015. Trên cơ sở báo cáo của UBND tỉnh về Quyết toán ngân sách địa phương năm 2018 tỉnh Hải Dương; qua hoạt động giám sát thực tế, Ban kinh tế - ngân sách có một số ý kiến như sau:

I. DỰ TOÁN NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2018:

Tại kỳ họp thứ 5 HĐND tỉnh khóa XVI, ngày 13/12/2017, Hội đồng nhân dân tỉnh Hải Dương đã quyết định dự toán ngân sách nhà nước địa phương năm 2018 như sau:

1. Tổng số thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: 14.530 tỷ đồng.

Trong đó:

- Thu nội địa: 11.330 tỷ đồng
- Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu: 3.200 tỷ đồng

2. Tổng số thu cân đối ngân sách địa phương: 10.864 tỷ 627 triệu đồng

Trong đó:

- Thu điều tiết tại địa phương: 10.239 tỷ 884 triệu đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách Trung ương: 624 tỷ 743 triệu đồng

3. Tổng số chi cân đối ngân sách địa phương: 10.765 tỷ 327 triệu đồng

II. KẾT QUẢ THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2018:

1. Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: 17.191 tỷ 106 triệu đồng, đạt 118,3% dự toán:

Trong đó: Thu cân đối ngân sách địa phương được hưởng là: 13.088 tỷ 370 triệu đồng

2. Tổng chi cân đối ngân sách địa phương: 16.413 tỷ 205 triệu đồng.

3. Cân đối ngân sách địa phương:

a. Tổng thu ngân sách địa phương: 24.929 tỷ 999 triệu đồng

Bao gồm:

- Thu cân đối ngân sách địa phương: 13.088 tỷ 370 triệu đồng
- Thu chuyển nguồn: 3.630 tỷ 870 triệu đồng
- Thu kết dư ngân sách: 94 tỷ 132 triệu đồng

- Thu vay:	200 tỷ đồng
- Thu chuyển giao ngân sách các cấp:	7.923 tỷ 805 triệu đồng
<i>Trong đó:</i>	
+ Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên:	7.915 tỷ 844 triệu đồng
+ Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên:	7 tỷ 961 triệu đồng
b. Tổng chi ngân sách địa phương:	24.593 tỷ 147 triệu đồng
<i>Bao gồm:</i>	
+ Chi cân đối ngân sách:	16.413 tỷ 205 triệu đồng
+ Chi CTMT cân đối quan NSDP:	717 tỷ 078 triệu đồng
+ Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới:	7.157 tỷ 270 triệu đồng
+ Chi nộp ngân sách cấp trên:	7 tỷ 961 triệu đồng
+ Bội thu ngân sách:	97 tỷ 633 triệu đồng
+ Chi trả nợ gốc:	200 tỷ đồng
c. Kết dư ngân sách địa phương năm 2018:	336 tỷ 852 triệu đồng
<i>Trong đó:</i>	
- Ngân sách tỉnh:	57 tỷ 461 triệu đồng
- Ngân sách huyện:	217 tỷ 834 triệu đồng
- Ngân sách xã:	61 tỷ 557 triệu đồng

III. ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ THU - CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

NĂM 2018:

1. Về thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước năm 2018:

Năm 2018 là năm bản lề để các cấp, các ngành, các địa phương tích cực thực hiện các nhiệm vụ và mục tiêu trong kế hoạch 5 năm. UBND tỉnh đã chỉ đạo sâu sát, thực hiện đồng bộ các giải pháp để thúc đẩy phát triển kinh tế và tăng thu ngân sách. Các cấp các ngành đã có các giải pháp tích cực để cải thiện môi trường đầu tư, môi trường kinh doanh của địa phương. Các doanh nghiệp trên địa bàn đã có nhiều cố gắng chủ động tìm kiếm thị trường tiêu thụ sản phẩm, mở rộng hoạt động sản xuất kinh doanh; đẩy nhanh tiến độ triển khai thực hiện các dự án sau khi được chấp thuận đầu tư, được giao đất. Đẩy mạnh đơn giản hóa, hiện đại hóa thủ tục hành chính trong lĩnh vực thuế; hướng dẫn các doanh nghiệp về ưu đãi, miễn giảm thuế kịp thời. Triển khai có hiệu quả các đề án chống thất thu thuế, phí lệ phí trên địa bàn. Cấp huyện đã tích cực thực hiện đấu giá đất dân cư, đất dự án, xử lý đất dôi dư, đất xen kẹt để tạo nguồn đầu tư cơ sở hạ tầng, xây dựng nông thôn mới.

Nhờ những nỗ lực nêu trên, thu NSNN trên địa bàn đạt khá cao so với dự toán, đạt 17.191 tỷ 106 triệu đồng. Trong đó thu nội địa đạt 13.769 tỷ 633 triệu đồng, vượt 22% dự toán giao.

Có 11/15 khoản thu vượt dự toán, trong đó có một số chỉ tiêu chính tăng cao là: thu từ DNNN địa phương tăng 30,2%, thu tiền sử dụng đất tăng 282,7%, thu tiền thuê mặt đất mặt nước tăng 46%, thu khác ngân sách tăng 113%, thu tại xã tăng 268,4%; 04 chỉ tiêu không hoàn thành dự toán bao gồm: thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài chỉ đạt 93%, thu ngoài quốc doanh đạt 97%, thuế bảo vệ môi trường đạt 81%, thu phí lệ phí đạt 98%.

Thu ngân sách nhà nước năm 2018 tuy có tăng trưởng nhưng còn tiềm ẩn nhiều rủi ro. Chủ yếu tăng thu ở khu vực ngân sách cấp huyện và cấp xã, ngân sách cấp tỉnh lại hụt thu. Nguồn thu còn phụ thuộc quá nhiều vào một số doanh nghiệp, nên khi những doanh nghiệp này không hoàn thành chỉ tiêu đề ra thì ngân sách cũng bị hụt thu (*như công ty Ford, Hòa Phát...*)

2. Về thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách 2018:

Trên cơ sở nguồn thu trên địa bàn, kinh phí ngân sách Trung ương bổ sung trong năm và nguồn kinh phí chuyển nguồn, chi từ nguồn tăng thu thì tổng chi cân đối NSDP năm 2018 là 16.413 tỷ 205 triệu đồng, đạt 162% dự toán năm.

Trong đó, chi đầu tư phát triển là 3.574 tỷ 932 triệu đồng, đạt 244% dự toán. Nguyên nhân tăng chi chủ yếu là do chuyển số dư tạm ứng chuyển nguồn sang thực thanh toán là 112 tỷ đồng; số dư dự toán đầu tư XDCCB của các cấp ngân sách và chi từ số tăng thu tiền sử dụng đất năm 2017 dành cho đầu tư chuyển nguồn sang; từ nguồn tăng thu tiền sử dụng đất năm 2018 ngân sách cấp huyện, cấp xã; từ tăng thu thường xuyên năm 2018 của 3 cấp ngân sách để chi đầu tư; chi từ nguồn huy động đóng góp và chi từ nguồn vốn vay tồn ngân kho bạc thực hiện dự án Trục Bắc - Nam, đường 62m 200 tỷ đồng.

Chi thường xuyên là 8.784 tỷ 521 triệu đồng, đạt 104% dự toán năm. Trong đó, nguyên nhân tăng chi tại các sự nghiệp chủ yếu là do yếu tố tăng do chính sách tiền lương và một số nhiệm vụ chi thuộc lĩnh vực văn hóa và an ninh quốc phòng như chi tổ chức lễ hội; chi tu bổ, tôn tạo các di tích lịch sử văn hóa; chi bổ sung kinh phí hỗ trợ công tác xử phạt vi phạm hành chính, bổ sung kinh phí tăng cường an ninh trật tự.

Như vậy, về cơ bản công tác điều hành hành chi ngân sách năm 2018 được thực hiện khá linh hoạt theo nguyên tắc đảm bảo kinh phí chi cho các nhiệm vụ thiết yếu, chi chế độ cho con người, chi sự nghiệp đảm bảo xã hội, chi sự nghiệp y tế, sự nghiệp giáo dục và thực hiện một số chủ trương, định hướng của tỉnh. Trên cơ sở dự báo nguồn thu, UBND tỉnh đã chủ động bố trí hợp lý nguồn lực để tăng mức hỗ trợ cho các xã đăng ký hoàn thành xây dựng nông thôn mới, chi cho chương trình nông nghiệp nông thôn, chi sự nghiệp môi trường, thực hiện các chính sách an sinh xã hội và chi đầu tư xây dựng cơ bản.

Tuy nhiên, công tác quản lý ngân sách năm 2018 vẫn còn một số hạn chế

như: trong các yếu tố tạo tăng thu có một phần không nhỏ là các yếu tố đột biến, không thường xuyên, do đó mang tính rủi ro cao. Việc bố trí vốn đầu tư vẫn còn dàn trải, chưa ưu tiên bố trí vốn cho các dự án hoàn thành; Công tác kiểm soát hoạt động chuyên giá, kê khai tăng lỗ của các doanh nghiệp đầu tư nước ngoài còn gặp nhiều khó khăn; Số doanh nghiệp kinh doanh thua lỗ, tạm dừng hoạt động khá lớn, nhiều doanh nghiệp báo lỗ kéo dài; Chi đầu tư trở lại cho doanh nghiệp chưa nhiều và chưa thực sự hiệu quả; kinh phí chuyên nguồn còn rất lớn (4.048 tỷ 905 triệu đồng). Việc thu hồi các khoản tạm ứng trả nợ lãi vay ODA do tình đứng ra bảo lãnh cho các doanh nghiệp chưa được tích cực thực hiện¹. Số dư vốn ứng trước kế hoạch vốn hàng năm của các dự án thuộc địa phương quản lý còn lớn mà chưa thu hồi được².

IV. VỀ PHÊ CHUẨN QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2018

Nhìn chung công tác quản lý ngân sách nhà nước trên địa bàn trong năm 2018 đảm bảo tính kinh tế và tính tuân thủ, chấp hành đúng Luật ngân sách và các quy định tài chính hiện hành.

Số liệu quyết toán ngân sách địa phương năm 2018 đảm bảo tính hợp pháp, tài liệu phục vụ cho công tác quyết toán đầy đủ biểu mẫu theo quy định, được tổng hợp từ báo cáo quyết toán của các đơn vị được cơ quan tài chính thẩm định, cơ bản các báo cáo quyết toán của các địa phương đã được HĐND cấp huyện, xã phê chuẩn.

Các tài liệu, báo cáo quyết toán của các đơn vị, các cấp sử dụng ngân sách đều có xác nhận của Kho bạc nhà nước. Mẫu biểu quyết toán và báo cáo thuyết minh đầy đủ, rõ ràng.

Ban kinh tế - ngân sách đề nghị HĐND tỉnh phê chuẩn quyết toán ngân sách địa phương năm 2018 như sau:

- a. Tổng thu ngân sách địa phương: **24.929 tỷ 999 triệu đồng.**
- b. Tổng chi ngân sách địa phương: **24.593 tỷ 147 triệu đồng.**
- c. Kết dư ngân sách địa phương : **336 tỷ 852 triệu đồng.**

Trong đó:

- Kết dư ngân sách tỉnh: 57 tỷ 461 triệu đồng.
- Kết dư ngân sách huyện, thành phố, thị xã: 217 tỷ 834 triệu đồng.
- Kết dư ngân sách xã: 61 tỷ 557 triệu đồng.

d. Xử lý kết dư:

Ban kinh tế - ngân sách thống nhất với phương án xử lý kết dư theo đề nghị của UBND tỉnh, cụ thể như sau:

¹ Của dự án nhà máy chế biến phân hữu cơ thành rác thải sinh hoạt và dự án ReII.

² Bao gồm: Dự án nâng cấp hồ chứa nước Chóp Sỏi: 13 tỷ (ứng năm 2014); Dự án nâng cấp hồ chứa nước Trại Gạo: 13 tỷ (ứng năm 2014); Dự án Xây dựng nút giao lập thể: 576 tỷ 402 triệu đồng (ứng năm 2012).

*** Ngân sách tỉnh:**

- Thực hiện hạch toán vào thu ngân sách cấp tỉnh năm 2019 để chi trả nợ gốc và lãi các khoản vay vốn ODA do tỉnh bảo lãnh: 27 tỷ 090 triệu đồng.

- Số còn lại 30 tỷ 371 tỷ đồng thực hiện như sau:

- Chuyển 50% kết dư ngân sách tỉnh: 15 tỷ 185 triệu đồng vào Quỹ dự trữ tài chính của tỉnh.

- Chuyển 50% kết dư ngân sách tỉnh 15 tỷ 185 triệu đồng vào thu ngân sách tỉnh năm 2019

*** Ngân sách huyện, thành phố:** Chuyển kết dư ngân sách huyện, thành phố 217 tỷ 834 triệu đồng vào thu ngân sách huyện, thành phố năm 2019.

*** Ngân sách xã, phường, thị trấn:** Chuyển kết dư ngân sách xã, phường, thị trấn 61 tỷ 557 triệu đồng vào thu ngân sách xã, phường, thị trấn năm 2019.

Trên đây là ý kiến của Ban kinh tế - ngân sách HĐND tỉnh về báo cáo quyết toán ngân sách địa phương năm 2018 của UBND tỉnh. Xin trình HĐND tỉnh xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- Các đại biểu HĐND tỉnh;
- Các đại biểu dự kỳ họp;
- Lưu VT.

**TM. BAN KINH TẾ - NGÂN SÁCH
TRƯỞNG BAN**



Phạm Quang Hưng

