

**HỘI ĐỒNG NHÂN DÂN
TỈNH GIA LAI**
Số: 55/BC-HĐND

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Gia Lai, ngày 06 tháng 12 năm 2021

BÁO CÁO
Thẩm tra dự thảo Nghị quyết kế hoạch tài chính 5 năm
giai đoạn 2021-2025 của tỉnh

Để chuẩn bị cho Kỳ họp thứ Tư, HĐND tỉnh khóa XII, thực hiện sự phân công của Thường trực HĐND tỉnh, từ ngày 23/11/2021 đến ngày 06/12/2021, Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND tỉnh tổ chức thẩm tra các báo cáo, dự thảo nghị quyết do UBND tỉnh trình tại Kỳ họp. Trên cơ sở xem xét nội dung dự thảo Nghị quyết **kế hoạch tài chính 5 năm giai đoạn 2021-2025 của tỉnh** (Tờ trình số 1861/TTr-UBND ngày 18/11/2021 của UBND tỉnh) và các tài liệu có liên quan, qua ý kiến thảo luận của thành viên Ban, đại biểu dự họp, giải trình của đại diện Văn phòng UBND tỉnh và các cơ quan chuyên môn được UBND tỉnh giao xây dựng dự thảo nghị quyết. Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND tỉnh báo cáo kết quả thẩm tra như sau:

1. Cơ sở pháp lý

Căn cứ Điều e Khoản 2 Điều 9¹ Nghị định số 45/2017/NĐ-CP ngày 21/4/2017 của Chính phủ quy định chi tiết lập kế hoạch tài chính 05 năm và kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm việc HĐND tỉnh quyết định kế hoạch tài chính 5 năm giai đoạn 2021-2025 của tỉnh là đúng thẩm quyền.

2. Về nội dung dự thảo Nghị quyết

Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND tỉnh cơ bản thống nhất với nội dung dự thảo Nghị quyết do UBND tỉnh trình, cụ thể như sau:

(1) Đánh giá kế hoạch tài chính 05 năm của địa phương 2016-2020

*** Kết quả thu NSNN trên địa bàn**

Tổng thu NSNN trên địa bàn giai đoạn 2016-2020 là 21.600,6 tỷ đồng, tăng 8,6% so với kế hoạch, số tuyệt đối tăng 1.709,6 tỷ đồng, tốc độ tăng thu bình quân hằng năm đạt 7,02%/năm; bằng 6,47% so GRDP giai đoạn 2016-2020.

- Tổng thu nội địa là 21.162,5 tỷ đồng, tăng 8,4% so với kế hoạch, số tuyệt đối tăng 1.645,5 tỷ đồng; tốc độ tăng thu bình quân hằng năm đạt 7,61%/năm; chiếm tỷ trọng 97,97% tổng thu NSNN trên địa bàn. Trong đó: Thu tiền sử dụng đất giai đoạn 2016-2020 là 3.222,8 tỷ đồng, tốc độ tăng bình quân hằng năm 25,89%, chiếm tỷ trọng 14,92% trên tổng thu; thu từ xổ số kiến thiết giai đoạn 2016-2020 là 579,6 tỷ đồng, tốc độ tăng thu bình quân hằng năm 2,72%, chiếm tỷ trọng 2,77% trên tổng thu. Tổng thu nội địa loại trừ tiền đất, xổ số kiến thiết là

¹Căn cứ ý kiến của Bộ Tài chính, Bộ Kế hoạch và Đầu tư, Ủy ban nhân dân cấp tỉnh hoàn chỉnh kế hoạch tài chính 05 năm tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương giai đoạn sau báo cáo Hội đồng nhân dân cùng cấp xem xét, quyết định cùng thời điểm trình dự toán ngân sách năm đầu thời kỳ kế hoạch 05 năm giai đoạn sau.

17.342,1 tỷ đồng, tốc độ tăng thu bình quân hàng năm đạt 5,32%/năm; chiếm tỷ trọng 80,29% tổng thu.

- Thu từ xuất nhập khẩu là 435,8 tỷ đồng; tổng thu từ xuất nhập khẩu thực hiện giai đoạn 2016-2020 tăng so với kế hoạch là 16,5%, số tuyệt đối tăng 61,8 tỷ đồng, chiếm tỷ trọng 2,02% tổng thu.

*** Tổng thu ngân sách địa phương**

Tổng thu ngân sách địa phương giai đoạn 2016-2020 là 61.558,86 tỷ đồng, tốc độ tăng thu bình quân hàng năm đạt 7,97%, chiếm tỷ trọng 18,39% trên tổng giá trị GRDP giai đoạn 2016-2020. Trong đó:

+ Tổng thu NSDP được hưởng theo phân cấp giai đoạn 2016-2020 là 19.140,29 tỷ đồng, tốc độ tăng thu bình quân hàng năm 4,8%/năm, chiếm tỷ trọng 31,09% trên tổng thu ngân sách địa phương.

+ Tổng thu bổ sung từ ngân sách trung ương giai đoạn 2016-2020 là 38.485,4 tỷ đồng, tốc độ tăng bình quân hàng năm 8,37%/năm, chiếm tỷ trọng 62,52% trên tổng thu ngân sách địa phương, gồm: Tổng thu bổ sung cân đối ngân sách là 27.410,63 tỷ đồng, tốc độ tăng bình quân hàng năm là 11,26%/năm, chiếm tỷ trọng 44,53% trên tổng thu; thu bổ sung có mục tiêu ngân sách là 11.074,77 tỷ đồng, tốc độ tăng bình quân hàng năm là 3,26%/năm, chiếm tỷ trọng 17,99% trên tổng thu.

+ Các khoản khác là 3.933,15 tỷ đồng (thu kết dư 3.656,76 tỷ đồng; thu từ Quỹ Dự trữ tài chính địa phương: 150 tỷ đồng; thu vay ngân sách cấp tỉnh: 121,4 tỷ đồng; thu huy động đầu tư: 5 tỷ đồng).

Tổng thu cân đối ngân sách địa phương giai đoạn 2016-2020 là 50.484,09 tỷ đồng, tốc độ tăng thu bình quân hàng năm 9,39%/năm, chiếm tỷ trọng 82,01% trên tổng thu ngân sách địa phương giai đoạn 2016-2020.

*** Kết quả thực hiện chi ngân sách địa phương**

- Tổng chi ngân sách địa phương giai đoạn 2016-2020 là 56.418,06 tỷ đồng, tốc độ tăng chi bình quân hàng năm là 9,28%, chiếm tỷ trọng 16,85% GRDP giai đoạn 2016-2020, gồm:

+ Chi đầu tư phát triển giai đoạn 2016-2020 là 14.759,53 tỷ đồng, tốc độ tăng chi đầu tư phát triển bình quân hàng năm 15,69%, chiếm 26,16% so tổng chi ngân sách địa phương (kế hoạch 20,78%).

+ Chi thường xuyên giai đoạn 2016-2020 là 41.521,45 tỷ đồng, tốc độ tăng chi thường xuyên bình quân hàng năm là 6,99% và chiếm 73,6% so tổng chi ngân sách địa phương (kế hoạch 79,2%).

- Tổng chi cân đối ngân sách địa phương giai đoạn 2016-2020 là 47.707,58 tỷ đồng, tốc độ tăng chi bình quân hàng năm là 8,26%, chiếm 84,56% tổng chi ngân sách địa phương giai đoạn 2016-2020.

(2) Xây dựng Kế hoạch tài chính 05 năm của địa phương 2021-2025

*** Về thu NSNN trên địa bàn**

Tổng thu NSNN trên địa bàn giai đoạn 2021-2025 là 32.309,2 tỷ đồng

(giai đoạn 2016-2020 là 21.600,6 tỷ đồng), tốc độ tăng thu bình quân NSNN trên địa bàn giai đoạn 2021-2025 đạt 11,1%/năm (giai đoạn 2016-2020 là 7,02%), chiếm tỷ trọng 5,9% so với GRDP giai đoạn 2021-2025, cụ thể:

- Tổng thu nội địa là 31.500 tỷ đồng (giai đoạn 2016-2020 là 21.162,5 tỷ đồng), tốc độ tăng thu bình quân hàng năm đạt 10,8%/năm (giai đoạn 2016-2020 là 7,61%); chiếm tỷ trọng 97,5% tổng thu NSNN (giai đoạn 2016-2020 là 97,97%).

Trong đó:

+ Tổng thu thu tiền sử dụng đất là 9.088 tỷ đồng (giai đoạn 2016-2020 là 3.222,8 tỷ đồng), tốc độ tăng bình quân hàng năm 21,5% (giai đoạn 2016-2020 là 25,89%), chiếm tỷ trọng 28,1% trên tổng thu (giai đoạn 2016-2020 là 14,92%);

+ Tổng thu từ xổ số kiến thiết là 794 tỷ đồng (giai đoạn 2016-2020 là 597,6 tỷ đồng), tốc độ tăng thu bình quân hàng năm 9,6% (giai đoạn 2016-2020 là 2,72%), chiếm tỷ trọng 2,5% trên tổng thu (giai đoạn 2016-2020 là 2,77%).

Tổng thu nội địa loại trừ tiền đất, xổ số kiến thiết là 21.618 tỷ đồng (giai đoạn 2016-2020 là 17.342,1 tỷ đồng), tốc độ tăng thu bình quân hàng năm đạt 7,8%/năm (giai đoạn 2016-2020 là 5,32%); chiếm tỷ trọng 66,9% tổng thu NSNN (giai đoạn 2016-2020 là 80,29%).

- Thu từ xuất nhập khẩu: 809,2 tỷ đồng (giai đoạn 2016-2020: 435,8 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 2,5% tổng thu NSNN trên địa bàn (giai đoạn 2016-2020: 2,02%).

*** Dự kiến tổng thu ngân sách địa phương giai đoạn 2021-2025**

Tổng thu ngân sách địa phương giai đoạn 2021-2025 là 71.271,2 tỷ đồng (giai đoạn 2016-2020 là 61.558,86 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 13,1% so GRDP giai đoạn 2021-2025. Trong đó:

- Tổng thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp giai đoạn 2021-2025 là 28.439,68 tỷ đồng (giai đoạn 2016-2020 là 19.140,3 tỷ đồng), tốc độ tăng thu bình quân hàng năm 11,8%/năm, chiếm tỷ trọng 39,9% trên tổng thu ngân sách địa phương.

- Tổng thu bổ sung từ ngân sách trung ương giai đoạn 2021-2025 là 42.800,52 tỷ đồng (giai đoạn 2016-2020 là 38.485,4 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 60,1% trên tổng thu ngân sách địa phương, gồm:

+ Tổng thu bổ sung cân đối ngân sách là 36.022,35 tỷ đồng (giai đoạn 2016-2020 là 27.410,6 tỷ đồng), tốc độ tăng bình quân hàng năm là 3,4%/năm, chiếm tỷ trọng 50,5% trên tổng thu ngân sách địa phương.

+ Tổng thu bổ sung có mục tiêu là 6.778,17 tỷ đồng (giai đoạn 2016-2020 là 11.074,77 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 9,5% trên tổng thu ngân sách địa phương.

Tổng thu cân đối ngân sách địa phương giai đoạn 2021-2025 là 64.493,03 tỷ đồng (giai đoạn 2016-2020 là 50.484,09 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 90,5% trên tổng thu ngân sách địa phương.

*** Về chi ngân sách địa phương**

Tổng chi NSNN giai đoạn 2021-2025 là 72.339,38 tỷ đồng (giai đoạn 2016-2020 là 56.418,06 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 13,3% so GRDP giai đoạn 2021-2025.

- Chi đầu tư phát triển giai đoạn 2021-2025 là 21.832,1 tỷ đồng (*giai đoạn 2016-2020 là 14.759,5 tỷ đồng*), tốc độ tăng chi đầu tư phát triển bình quân hằng năm là 6,8% và chiếm 30,2% so với tổng chi ngân sách địa phương, gồm: Chi từ nguồn cân đối ngân sách địa phương 15.613,8 tỷ đồng (*giai đoạn 2016-2020 là 9.687,2 tỷ đồng*), tốc độ tăng chi đầu tư phát triển bình quân hằng năm là 14,2% và chiếm 21,6% so với tổng chi ngân sách địa phương; chi từ nguồn trung ương bổ sung có mục tiêu 6.218,3 tỷ đồng (*giai đoạn 2016-2020 là 5.072,3 tỷ đồng*), chiếm 8,6% so với tổng chi ngân sách địa phương.

Trong đó, dự kiến chi từ nguồn bội chi 1.068,18 tỷ đồng, gồm: Năm 2021 là 50,1 tỷ đồng; năm 2022 là 35,8 tỷ đồng; năm 2023 là 17,8 tỷ đồng; năm 2024 là 462,3 tỷ đồng và năm 2025 là 502,1 tỷ đồng.

- Chi thường xuyên giai đoạn 2021-2025 là 48.921,8 tỷ đồng (*giai đoạn 2016-2020 là 41.521,45 tỷ đồng*), tốc độ tăng chi thường xuyên bình quân hằng năm là 2,6% và chiếm 67,6% so với tổng chi ngân sách địa phương, gồm: Chi thường xuyên cân đối ngân sách địa phương 48.362 tỷ đồng (*giai đoạn 2016-2020 là 37.883,31 tỷ đồng*), tốc độ tăng chi thường xuyên bình quân hằng năm là 5,5% (*giai đoạn 2016-2020 là 6,98% tỷ đồng*) và chiếm 66,9% so với tổng chi ngân sách địa phương; chi từ nguồn trung ương bổ sung có mục tiêu 559,84 tỷ đồng.

Tổng chi cân đối ngân sách địa phương giai đoạn 2021-2025 là 65.561,215 tỷ đồng (*giai đoạn 2016-2020 là 47.707,58 tỷ đồng*), tốc độ tăng chi bình quân hằng năm 7,6%/năm, chiếm tỷ trọng 90,6% trên tổng chi ngân sách địa phương.

Cơ cấu chi ngân sách địa phương: Chi đầu tư phát triển chiếm tỷ trọng bình quân 30,2% trên tổng chi (21.832,1/72.336,4 tỷ đồng) (*giai đoạn 2016-2020 là 26,2%*); chi thường xuyên chiếm tỷ trọng bình quân 67,6% trên tổng chi (48.921,8/72.336,4 tỷ đồng) (*giai đoạn 2016-2020 là 73,6%*).

Ban Kinh tế - Ngân sách thống nhất với các giải pháp cơ bản thực hiện kế hoạch tài chính 5 năm giai đoạn 2021-2025 của tỉnh như đề nghị của UBND tỉnh. Tuy nhiên, Ban Kinh tế - Ngân sách nhận thấy số liệu chi đầu tư phát triển nguồn ngân sách địa phương giai đoạn 2021-2025 bị chênh lệch số vốn là 3.573,018 tỷ đồng giữa kế hoạch tài chính 5 năm giai đoạn 2021-2025 UBND tỉnh trình HĐND tỉnh phê duyệt tại Kỳ họp lần này và kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 đã được phê duyệt tại Nghị quyết số 47/NQ-HĐND ngày 10/8/2021 về Kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025².

² Về kế hoạch đầu tư công trung hạn nguồn vốn NSDP giai đoạn 2021-2025 đã được HĐND tỉnh phê duyệt tại Nghị quyết số 47/NQ-HĐND với tổng vốn đầu tư phát triển là 12.040,768 tỷ đồng, cụ thể:

+ Vốn trong cân đối theo tiêu chí: 4.663,6 tỷ đồng.

+ Tiền sử dụng đất: 6.200 tỷ đồng.

+ Xô số kiến thiết: 794 tỷ đồng.

+ Bội chi ngân sách địa phương: 50,1 tỷ đồng.

+ Bố trí vốn cho những dự án đầu tư công giai đoạn 2016-2020 chưa giao đủ vốn do các nguồn tiền sử dụng đất, nguồn xô số kiến thiết trong năm 2019, năm 2020 thu không đạt: 333,068 tỷ đồng.

- Về chi đầu tư phát triển trong cân đối ngân sách địa phương giai đoạn 2021-2025 theo kế hoạch tài chính 5 năm giai đoạn 2021-2025 với tổng vốn là 15.613,786 tỷ đồng, cụ thể:

+ Vốn trong cân đối theo tiêu chí: 4.663,6 tỷ đồng.

Ban Kinh tế - Ngân sách đề nghị UBND tỉnh chỉ đạo các sở, ngành rà soát, cập nhật, thống nhất số liệu chi đầu tư phát triển nguồn ngân sách địa phương giai đoạn 2021-2025.

*** Về phân cấp quản lý thu ngân sách nhà nước và phân cấp nhiệm vụ chi trên địa bàn:** Ban Kinh tế - Ngân sách đề nghị UBND tỉnh khắc phục những tồn tại, hạn chế đã nêu và thực hiện theo kiến nghị tại Báo cáo số 18/BC-HĐND ngày 22 tháng 11 năm 2021 của Đoàn giám sát về việc báo cáo kết quả giám sát “Việc thực hiện Nghị quyết số 26/2016/NQ-HĐND ngày 08/12/2016 của HĐND tỉnh Gia Lai về ban hành Quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương cho thời kỳ 2017-2020 trên địa bàn tỉnh Gia Lai”.

3. Đối với thể thức, bộ cục dự thảo Nghị quyết: Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND tỉnh thống nhất.

Kính trình HĐND tỉnh, Kỳ họp thứ Tư xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- Thường trực HĐND tỉnh;
- UBND tỉnh;
- Đại biểu tham dự Kỳ họp thứ Tư, HĐND tỉnh khóa XII;
- Lưu: VT-KTNS.



-
- + Tiền sử dụng đất: 9.088 tỷ đồng.
 - + Xô số kiên thiết: 794 tỷ đồng.
 - + Bội chi ngân sách địa phương: 1.068,186 tỷ đồng.