|  |  |
| --- | --- |
| HỘI ĐỒNG NHÂN DÂN **TỈNH KON TUM** | **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc** |
| Số: 129 /BC-HĐND | *Kon Tum, ngày 30 tháng 11 năm 20192018* |

**BÁO CÁO THẨM TRA**

**Kế hoạch tài chính – ngân sách nhà nước 3 năm tỉnh Kon Tum**

**(giai đoạn 2020 – 2022)**

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương năm 2015; Luật Hoạt động giám sát của Quốc hội và Hội đồng nhân dân năm 2015;

Thực hiện sự phân công của Thường trực Hội đồng nhân dân tỉnh, trên cơ sở Kế hoạch số 3111/KH-UBND ngày 21/11/2019 của Ủy ban nhân dân tỉnh về Kế hoạch tài chính – ngân sách nhà nước 3 năm (2020 – 2022) tỉnh Kon Tum. Ban Kinh tế - Ngân sách đã tổ chức phiên họp toàn thể thẩm tra nội dung trên. Tham dự cuộc họp có lãnh đạo các Ban Hội đồng nhân dân tỉnh; đại diện Ủy ban nhân dân tỉnh và các sở, ngành liên quan. Ban Kinh tế - Ngân sách báo cáo kết quả thẩm tra như sau:

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước, quy định của Chính phủ, hướng dẫn của các Bộ, ngành Trung ương về lập kế hoạch tài chính – ngân sách nhà nước 03 năm, Ủy ban nhân dân tỉnh đã chỉ đạo các cơ quan chuyên môn căn cứ vào tình hình thực hiện kế hoạch kinh tế - xã hội, dự toán ngân sách nhà nước; mục tiêu, định hướng phát triển kinh tế - xã hội của địa phương xây dựng Kế hoạch tài chính – ngân sách nhà nước 03 năm của tỉnh Kon Tum *(từ năm 2020 đến năm 2022)*. Cụ thể như sau:

**1. Về dự báo một số chỉ tiêu phát triển kinh tế - xã hội chủ yếu của địa phương trong giai đoạn 2020 – 2022**

Trong giai đoạn 2020 – 2022, Ủy ban nhân dân tỉnh dự báo một số chỉ tiêu chủ yếu của địa phương, như: Tổng sản phẩm trên địa bàn tỉnh (GRDP) năm 2020 là 25.433 tỷ đồng, năm 2021 là 28.000 tỷ đồng, năm 2022 là 32.000 tỷ đồng; tốc độ tăng trưởng GRDP tăng trong 03 năm tiếp tục được giữ trên 9%; chuyển dịch cơ cấu kinh tế vẫn đảm bảo theo hướng tăng tỷ trọng nhóm ngành Dịch vụ và Công nghiệp – Xây dựng, giảm tỷ trọng nhóm ngành Nông, lâm, ngư nghiệp; các chỉ tiêu kinh tế khác nhìn chung tăng trưởng ổn định. Về lĩnh vực xã hội; tỷ lệ hộ nghèo tiếp tục giảm so với các năm; các cơ sở y tế tiếp tục được đầu tư, nâng cấp, người tham gia bảo hiểm xã hội ngày càng gia tăng...

Căn cứ vào các chủ trương, chính sách của Đảng, Nhà nước, định hướng kinh tế vĩ mô giai đoạn 2020 – 2022 của Trung ương([[1]](#footnote-2)), kết quả thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội trong giai đoạn 2016 – 2019 và dự kiến mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội năm 2020, Ủy ban nhân dân tỉnh dự báo một số chỉ tiêu chủ yếu của địa phương cơ bản bám sát với Nghị quyết Đại hội Đảng bộ tỉnh lần thứ XV *(Nghị quyết số 08-NQ/ĐH ngày 09/10/2015)* và Nghị quyết 01/2016/NQ-HĐND ngày 06/5/2016 của Hội đồng nhân dân tỉnh và phù hợp với tình hình thực tế của tỉnh hiện nay.

**2. Về Kế hoạch tài chính – ngân sách nhà nước 03 năm 2020-2022**

**2.1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn**

Theo Kế hoạch tài chính – ngân sách nhà nước 03 năm (2020 – 2022), tổng thu NSNN trên địa bàn Năm 2020 là 3.505.000 triệu đồng; năm 2021 là 2.745.000 triệu đồng và đến năm 2022 là 2.907.000 triệu đồng. Trong đó:

- Số thu nội địa năm 2020: 3.235.000 triệu đồng([[2]](#footnote-3)); dự kiến năm 2021: 2.470.000 triệu đồnggiảm 23,65% so với dự toán 2020; năm 2022: 2.620.000 triệu đồng, tăng 6% so với dự toán 2021.

- Thu thuế xuất nhập khẩu: Năm 2020 là 270.000 triệu đồng; năm 2021 là 275.000 triệu đồng, tăng 1,85% so với dự toán 2020; năm 2022 là 287.000 triệu đồng, tăng 4,4% so với dự toán năm 2021.

**2.2. Kế hoạch thu ngân sách địa phương**

Tổng nguồn thu ngân sách địa phương *(bao gồm thu được hưởng theo phân cấp, Trung ương bổ sung cân đối, Chương trình mục tiêu quốc gia, mục tiêu nhiệm vụ)*: Năm 2020 là 8.261.747 triệu đồng; năm 2021 là 5.495.873 triệu đồng; năm 2022 là 5.632.123 triệu đồng. Trong đó, tổng thu cân đối ngân sách địa phương năm 2020 là 6.278.973 triệu đồng, năm 2021 là 5.495.873 triệu đồng, năm 2022 là 5.632.123 triệu đồng; Thu ngân sách Trung ương bổ sung mục tiêu: Năm 2020 là 1.982.774 triệu đồng. Đối với năm 2021, 2022 không xây dựng kế hoạch chi cho các Chương trình mục tiêu quốc gia theo hướng dẫn của Bộ Tài chính tại Thông tư số 38/2019/TT-BTC ngày 28/6/2019.

**2.3. Kế hoạch chi ngân sách địa phương**

Tổng chi ngân sách địa phương *(bao gồm chi cân đối, Trung ương bổ sung Chương trình MTQG, mục tiêu nhiệm vụ)* năm 2020 là 8.277.847 triệu đồng *(Bao gồm cả bội chi ngân sách địa phương 16.100 triệu đồng)*; năm 2021 là 5.495.873 triệu đồng; năm 2022 là 5.632.123 triệu đồng

Theo báo cáo của Ủy ban nhân dân tỉnh, tổng chi cân đối ngân sách địa phương năm 2020 là 6.295.073 triệu đồng *(Bao gồm cả bội chi ngân sách địa phương 16.100 triệu đồng)*; dự kiến kế hoạch năm 2021 là 5.495.873 triệu đồng, bằng 87,3% so với kế hoạch 2020; năm 2022 là 5.632.123 triệu đồng, tăng 2,5% so với kế hoạch 2021.

Trong đó, bố trí chi đầu tư phát triển dự kiến kế hoạch năm 2020 là 825.372 triệu đồng, dự kiến kế hoạch năm 2021 là 836.683 triệu đồng, tăng 1,4% so kế hoạch năm 2020; năm 2022 là 852.949 triệu đồng, tăng 1,9% so kế hoạch năm 2021. Trong khi đó, bố trí chi thường xuyên năm 2020 là 4.445.685 triệu đồng; năm 2021 là 4.545.921 triệu đồng, chỉ tăng 2,2% so với dự toán năm 2020; năm 2022 là 4.662.680 triệu đồng, tăng 2,6% so kế hoạch 2021. Như vậy, chi cân đối ngân sách địa phương chỉ tăng chi đầu tư phát triển *(tăng chủ yếu từ nguồn tiền sử dụng đất bố trí 100% chi đầu tư phát triển)*, chi thường xuyên năm sau so với năm trước tăng không đáng kể.

Bên cạnh đó, chi từ nguồn Trung ương bổ sung mục tiêu năm 2020 là 1.982.774 triệu đồng; năm 2021 là 0 triệu đồng; năm 2022 là 0 triệu đồng.

**3.** **Về kế hoạch vay và trả nợ công**

**3.1. Kế hoạch vay**

- Đối với vay nguồn vốn tín dụng ưu đãi để thực hiện Chương trình kiên cố hóa kênh mương, đường giao thông nông thôn: Kế hoạch 03 năm (2020-2022) dự kiến không phát sinh vay nguồn vốn này. Dư nợ vay của địa phương cuối năm 2019 chuyển sang đầu năm 2020: 24.000 triệu đồng.

- Đối với vay từ nguồn vay lại vốn nước ngoài của Chính phủ để đầu tư chương trình, dự án: Sữa chữa và nâng cao an toàn đập; hỗ trợ phát triển khu vực biên giới – Tiểu dự án tỉnh Kon Tum; mở rộng quy mô vệ sinh và nước sạch nông thôn dựa trên kết quả. Kế hoạch vay trong năm 2020 là 19.839 triệu đồng; dự kiến kế hoạch vay năm 2021 là 48.110 triệu đồng; năm 2022 là 28.810 triệu đồng.

**3.2. Kế hoạch trả nợ**

Kế hoạch trả nợ vay năm 2020 là 18.000 triệu đồng; kế hoạch năm 2021 là 7.360 triệu đồng; năm 2022 là 6.505 triệu đồng.

**4. Ý kiến của Ban Kinh tế - Ngân sách**

Qua nghiên cứu Kế hoạch tài chính – ngân sách nhà nước 03 năm (2020-2022), Ban Kinh tế - Ngân sách xét thấy: Ủy ban nhân dân tỉnh đã căn cứ vào quy định của Luật Ngân sách Nhà nước, quy định, hướng dẫn của Chính phủ, Bộ, ngành trung ương; tình hình thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, dự toán ngân sách nhà nước của tỉnh; dự báo khả năng thực hiện các chỉ tiêu phát triển kinh tế - xã hội chủ yếu; tác động của các chính sách tài chính ngân sách và kế hoạch tài chính – ngân sách nhà nước 03 năm của các cơ quan, đơn vị xây dựng Kế hoạch tài chính 03 năm (2020 – 2022); đồng thời xác định rõ các nhiệm vụ, giải pháp thực hiện kế hoạch tài chính ngân sách nhà nước 03 năm trên địa bàn tỉnh.

Kế hoạch tài chính ngân sách 03 năm cơ bản phù hợp với tình hình thực hiện các chỉ tiêu, định hướng phát triển kinh tế - xã hội của tỉnh; phản ánh cơ bản các khoản thu, chi ngân sách nhà nước đảm bảo các nguyên tắc về cân đối, phân cấp quản lý ngân sách, quản lý nợ công theo quy định của pháp luật. Ban thống nhất với Kế hoạch tài chính – ngân sách nhà nước 03 năm (2020-2022) của tỉnh Kon Tum trình Hội đồng nhân dân tỉnh Kỳ họp thứ 9 Khóa XI tham khảo khi thảo luận, xem xét, thông qua dự toán ngân sách và phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2020.

Trên đây là báo cáo thẩm tra của Ban Kinh tế - Ngân sách. Kính trình Hội đồng nhân dân tỉnh ýXI Kỳ họp thứ 9 xem xét, quyết định./.

|  |  |
| --- | --- |
| ***Nơi nhận:***  - Thường trực HĐND tỉnh;  - UBND tỉnh;  - Đại biểu HĐND tỉnh;  - Lưu: VT, KT-NS. | **TM. BAN KINH TẾ - NGÂN SÁCH**  **TRƯỞNG BAN**  **Đã ký**  **Hồ Văn Đà** |

1. Thông tư số 38/2019/TT-BTC ngày 28/6/2019 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2020, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2020 - 2022; Kế hoạch tài chính 05 năm tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương giai đoạn 2021-2025. [↑](#footnote-ref-2)
2. Trong đó tiền sử dụng đất 1.098.000 triệu đồng, nguồn thu này dự kiến tăng thêm đột biến so với dự toán Trung ương (898.000 triệu đồng) do địa phương đã chuẩn bị một số dự án khai thác quỹ đất, bán đấu giá phát sinh nguồn thu khá lớn tập trung nhiều trong năm 2020 để đầu tư phát triển cơ sở hạ tầng, chỉnh trang đô thị, phát triển kinh tế xã hội của địa phương. [↑](#footnote-ref-3)