|  |  |
| --- | --- |
| HĐND TỈNH KON TUM  **BAN KINH TẾ - NGÂN SÁCH** | **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc** |
| Số: 39 /BC-BKTNS | *Kon Tum, ngày 11 tháng 10 năm 2021* |

**BÁO CÁO THẨM TRA**

**Dự thảo Nghị quyết về Kế hoạch đầu tư công trung hạn**

**giai đoạn 2021-2025 nguồn ngân sách địa phương tỉnh Kon Tum**

Căn cứ Luật Tổ chức Chính quyền địa phương năm 2015; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Tổ chức Chính phủ và Luật Tổ chức chính quyền địa phương năm 2019; 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 tỉnh, trên cơ sở Tờ trình số 177/TTr-UBND ngày 08/10/2021 của Ủy ban nhân dân tỉnh về việc phê duyệt Kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 nguồn ngân sách địa phương tỉnh Kon Tum; dự thảo nghị quyết và hồ sơ trình thẩm tra kèm theo. 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:

**I. Cơ sở pháp lý**

Căn cứ tại Khoản 2, Điều 62 của Luật Đầu tư công quy định: *“Căn cứ nghị quyết của Quốc hội về kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn mới và nghị quyết của Hội đồng nhân dân cấp tỉnh về kế hoạch phát triển kinh tế xã hội 05 năm, Hội đồng nhân dân cấp tỉnh quyết định kế hoạch đầu tư công trung hạn của địa phương, bao gồm tổng mức vốn kế hoạch đầu tư công trung hạn, danh mục, mức vốn bố trí cho từng dự án sử dụng nguồn vốn ngân sách cấp tỉnh và mức vốn bổ sung có mục tiêu cho ngân sách cấp dưới, gửi báo cáo cho Bộ Kế hoạch và Đầu tư, Bộ Tài chính để tổng hợp, báo cáo Chính phủ.”.* Như vậy, việc Ủy ban nhân dân tỉnh trình Hội đồng nhân dân tỉnh ban hành Nghị quyết phê duyệt Kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 nguồn ngân sách địa phương tỉnh Kon Tum là đúng thẩm quyền quy định.

**II. Nội dung của dự thảo nghị quyết**

Trên cơ sở Nghị quyết số 29/2021/QH15 ngày 28 tháng 7 năm 2021 của Quốc hội về Kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025, Quyết định số 1535/QĐ-TTg ngày 15 tháng 9 năm 2021 của Thủ tướng Chính phủ về việc giao kế hoạch đầu tư công trung hạn vốn ngân sách nhà nước giai đoạn 2021-2025, hướng dẫn của Bộ, ngành Trung ương và mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội của tỉnh trong giai đoạn 2021-2025, Ủy ban nhân dân tỉnh trình Hội đồng nhân dân tỉnh xem xét phê duyệt Kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 tỉnh Kon Tum, gồm một số nội dung chủ yếu sau:

**1. Về đánh giá tình hình thực hiện kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2016-2020**

\* Đối với nguồn ngân sách địa phương

Theo báo cáo của Ủy ban nhân dân tỉnh, tổng kế hoạch vốn đầu tư công trung hạn giai đoạn 2016 - 2020 nguồn ngân sách địa phương được Trung ương giao cho tỉnh Kon Tum là 4.179.567 triệu đồng, trong đó phân bổ chi tiết để thực hiện dự án (90%) là 3.761.610 triệu đồng và dự phòng (10%) là 417.957 triệu đồng. Trên cơ sở mức vốn được Trung ương giao và dự kiến khả năng nguồn thu của địa phương, địa phương đã thực hiện giao kế hoạch vốn đầu tư công trung hạn giai đoạn 2016 - 2020 là 5.383.982 triệu đồng, trong đó dự phòng là 685.296 triệu đồng. Qua 05 lần điều chỉnh([[1]](#footnote-2)), tổng kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2016-2020 vốn ngân sách địa phương là 5.969.452 triệu đồng, trong đó: phân bổ chi tiết để thực hiện các dự án là 5.902.704 triệu đồng và dự phòng để xử lý những vấn đề phát sinh trong quá trình triển khai kế hoạch đầu tư trung hạn theo quy định của Luật đầu tư công là 66.748 triệu đồng.

Tính đến kế hoạch năm 2020, tổng kế hoạch vốn hằng năm đã cân đối, bố trí để thực hiện dự án là 5.092.616 triệu đồng([[2]](#footnote-3)). Tỷ lệ phân bổ đạt 85,31% so với kế hoạch vốn đầu tư công trung hạn giai đoạn 2016-2020 đã được Hội đồng nhân dân tỉnh giao và đạt 86,28% so với mức vốn đã phân bổ chi tiết. Đến hết niên độ giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công năm 2020, tổng kế hoạch vốn nguồn NSĐP đã thực hiện giải ngân được 4.917.839 triệu đồng, đạt 96,57% kế hoạch đã giao.

Bên cạnh các nguồn vốn đầu tư công trung hạn giai đoạn 2016 - 2020 đã được Hội đồng nhân dân tỉnh phân bổ tại Kế hoạch đầu tư công trung hạn, địa phương đã thực hiện bố trí từ các nguồn vốn dự phòng hàng năm, nguồn tăng thu, tiết kiệm chi, nguồn giảm cấp do tiền lương cơ cấu vào giá dịch vụ bảo hiểm y tế,... với tổng kế hoạch là 282.631 triệu đồng. Đến hết niên độ giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công năm 2020, đã thực hiện giải ngân được 278.615 triệu đồng, đạt 98,58% kế hoạch đã giao.

\* Nhìn chung,qua báo cáo đánh giá tình hình triển khai thực hiện Kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2016-2020, Ban nhận thấy Ủy ban nhân dân tỉnh đã tuân thủ đúng quy định về điều kiện bố trí vốn trong Luật Đầu tư công và các nguyên tắc, tiêu chí, định mức do Chính phủ, Thủ tướng Chính phủ và Hội đồng nhân dân tỉnh ban hành; Ủy ban nhân dân tỉnh đã trình Hội đồng nhân dân tỉnh kịp thời điều chỉnh Kế hoạch đầu tư công trung hạn nhằm phù hợp với tình hình thực tế của địa phương, cơ bản đảm bảo việc bố trí vốn tập trung, ưu tiên bố trí để trả nợ đọng xây dựng cơ bản, thu hồi các khoản ứng trước;… Bên cạnh đó, Ban thống nhất với Ủy ban nhân dân tỉnh về những khó khăn, hạn chế trong quá trình triển khai thực hiện Kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2016-2020 đã nêu tại Báo cáo.

**2. Về vốn đầu tư thuộc cân đối ngân sách địa phương giai đoạn 2021-2025**

Tổng số vốn đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 nguồn ngân sách địa phương của tỉnh Kon Tum được Trung ương giao([[3]](#footnote-4)) là **6.245.500** triệu đồng, trong đó: vốn đầu tư công nguồn ngân sách địa phương (*không bao gồm số thu sử dụng đất, xổ số kiến thiết, bội chi ngân sách địa phương*) là 2.853.604 triệu đồng.

Trên cơ sở mức vốn được Trung ương giao, tổng kế hoạch vốn đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 nguồn ngân sách nhà nước của tỉnh Kon Tum là **9.600.280** triệu đồng. Theo đó, tỉnh giao tăng hơn mức vốn Trung ương là **3.354.780** triệu đồng. Cụ thể như sau:

*ĐVT: Triệu đồng*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| STT | Nguồn vốn đầu tư | Trung ương giao | Địa phương giao | | | Tăng (+)/Giảm (-) so với kế hoạch vốn của Trung ương giao |
| Tổng số | Trong đó: | |
| Phân bổ | Dự phòng |
|  | **VỐN NSĐP** | **6.245.500** | **9.600.280** | **8.674.280** | **926.000** | **3.354.780** |
| **I** | **Vốn đầu tư trong cân đối ngân sách địa phương** | **6.245.500** | **9.565.820** | **8.639.820** | **926.000** | **3.320.320** |
|  | *Trong đó:* |  |  |  |  |  |
| 1 | Đầu tư xây dựng cơ bản vốn tập trung trong nước | 2.853.604 | 2.853.604 | 2.753.604 | 100.000 |  |
| 2 | Đầu tư từ nguồn thu xổ số kiến thiết (\*) | 434.173 | 486.000 | 486.000 |  | 51.827 |
| 3 | Đầu tư từ nguồn bội chi ngân sách địa phương (\*) | 83.900 | 83.900 | 83.900 |  |  |
| 4 | Đầu tư từ nguồn thu sử dụng đất và các nguồn vốn hợp pháp khác (\*) | 2.873.823 | 6.142.316 | 5.316.316 | 826.000 | 3.268.493 |
| **II** | **Chi từ nguồn thu để lại chưa đưa vào cân đối ngân sách địa phương** |  | **34.460** | **34.460** |  | **34.460** |
| 1 | Phí sử dụng các công trình kết cấu hạ tầng trong khu kinh tế cửa khẩu quốc tế Bờ Y |  | 34.460 | 34.460 |  | 34.460 |

*Ghi chú: (\*) Trung ương không giao kế hoạch vốn trung hạn cho địa phương từ số thu sử dụng đất, xổ số kiến thiết, bội chi ngân sách địa phương. Tuy nhiên, Ủy ban nhân dân tỉnh căn cứ dự kiến kế hoạch vốn được Thủ tướng Chính phủ giao tại Công văn số 419/TTg-KTTH ngày 02 tháng 4 năm 2021 về việc dự kiến kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 để so sánh với phương án phân bổ kế hoạch vốn của địa phương.*

**3. Về dự kiến danh mục và bố trí vốn đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 ngân sách địa phương**

*(Chi tiết tại hồ sơ dự thảo nghị quyết kèm theo Tờ trình số 177/TTr-UBND ngày 08/10/2020 của Ủy ban nhân dân tỉnh)*

**4. Về dự kiến phương án phân bổ**

**4.1. Vốn đầu tư thuộc cân đối ngân sách địa phương (9.565.820 triệu đồng)**

***a). Nguồn đầu tư xây dựng cơ bản vốn tập trung trong nước (2.853.604 triệu đồng)***

- Phân cấp cho các huyện, thành phố **1.245.955** triệu đồng.

- Vốn đầu tư từ ngân sách cấp tỉnh khoảng **1.507.649** triệu đồng.

- Dự phòng để xử lý những vấn đề phát sinh trong quá trình thực hiện kế hoạch đầu tư công trung hạn **100.000** triệu đồng.

***b) Nguồn thu xổ số kiến thiết (486.000 triệu đồng)***

- Phân cấp cho các huyện, thành phố (*lồng ghép thực hiện nhiệm vụ thuộc Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới*) **48.500** triệu đồng.

- Bố trí vốn đầu tư các dự án thuộc lĩnh vực giáo dục, đào tạo và giáo dục nghề nghiệp **195.341** triệu đồng.

- Bố trí vốn đầu tư các dự án thuộc lĩnh vực y tế, dân số và gia đình **222.959** triệu đồng.

- Bố trí vốn đầu tư các dự án thuộc lĩnh vực văn hóa **19.200** triệu đồng.

***c) Nguồn bội chi ngân sách địa phương (83.900 triệu đồng)*:** Bằng với bội chi ngân sách địa phương năm 2021 đã được Quốc hội quyết định. Thực hiện theo Nghị quyết số 68/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2020 của Hội đồng nhân dân tỉnh về Kế hoạch vay, trả nợ công năm 2021. Các năm tiếp theo sẽ được Trung ương bổ sung từ nguồn dự phòng chung kế hoạch đầu tư công trung hạn vốn ngân sách địa phương.

***d) Nguồn thu tiền sử dụng đất và các nguồn vốn hợp pháp khác 6.142.316 triệu đồng***

- Phân cấp ngân sách các huyện, thành phố được hưởng **892.350** triệu đồng.

- Chi quản lý đất đai **106.820** triệu đồng.

- Trích nộp quỹ phát triển đất **21.362** triệu đồng.

- Nguồn thu tiền sử dụng đất, nguồn thu bán đấu giá các cơ sở nhà đất và các nguồn vốn hợp pháp khác cấp tỉnh quản lý **4.295.784** triệu đồng.

- Dự phòng để xử lý những vấn đề phát sinh trong quá trình thực hiện kế hoạch đầu tư công trung hạn **826.000** triệu đồng.

**4.2. Nguồn thu để lại chưa cân đối vào ngân sách địa phương (*34.460 triệu đồng*):** Dự kiến nguồn thu phí sử dụng các công trình kết cấu hạ tầng trong khu kinh tế cửa khẩu quốc tế Bờ Y **34.460** triệu đồng bố trí để thực hiện dự án Đường lên cột mốc biên giới Việt Nam - Lào - Campuchia (*dự án chuyển tiếp*).

**III. Quan điểm của Ban Kinh tế - Ngân sách**

Kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 tỉnh Kon Tum khi được phê duyệt sẽ mang tính định hướng, làm cơ sở xây dựng kế hoạch đầu tư công hằng năm, đẩy mạnh sự phát triển kinh tế - xã hội của tỉnh, khai thác tối đa, sử dụng hiệu quả nguồn vốn ngân sách địa phương. Trên cơ sở quy định của Luật Đầu tư công năm 2019, Nghị quyết của Quốc hội, các văn bản hướng dẫn của Trung ương, mục tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội của tỉnh trong giai đoạn 2021-2025; Ủy ban nhân dân tỉnh đã xây dựng kế hoạch đầu tư công trung hạn cơ bản bám sát dự thảo kế hoạch tài chính 5 năm của tỉnh([[4]](#footnote-5)) và đảm bảo các nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ vốn đầu tư công do Hội đồng nhân dân tỉnh ban hành([[5]](#footnote-6)). Bên cạnh đó, Ủy ban nhân dân tỉnh đã xác định các giải pháp nhằm triển khai thực hiện có hiệu quả kế hoạch đầu tư công trung hạn trong giai đoạn 2021-2025 trên địa bàn tỉnh, đẩy mạnh việc phân cấp trong quản lý đầu tư công. Ban Kinh tế - Ngân sách cơ bản thống nhất với Kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 ngân sách địa phương tỉnh Kon Tum.

Đề nghị Ủy ban nhân dân tỉnh tiếp thu, giải trình một số nội dung sau:

- Căn cứ theo Quyết định số 1535/QĐ-TTg ngày 15 tháng 9 năm 2021 của Thủ tướng Chính phủ, nguồn vốn đầu tư công ngân sách địa phương được giao, đề nghị làm rõ thứ tự ưu tiên bố trí vốn theo quy định *(dự án chuyển tiếp, khởi công mới, đối ứng dự án ngân sách trung ương,…)*, đảm bảo phát huy hiệu quả đầu tư.

- Báo cáo cụ thể số lượng dự án, công trình phát sinh tăng/giảm so với Nghị quyết số 69/2020/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2020([[6]](#footnote-7)).

- Báo cáo làm rõ việc dự thảo Nghị quyết không đề cập đến tỷ lệ dự phòng của nguồn vốn xổ số kiến thiết; tỷ lệ trích dự phòng các nguồn vốn đầu tư công giai đoạn 2021-2025.

Đề nghị biên tập câu từ, hoàn thiện dự thảo Nghị quyết theo quy định.

Trên đây là Báo cáo thẩm tra của Ban Kinh tế - Ngân sách. Kính trình Hội đồng nhân dân tỉnh Khóa XII Kỳ họp chuyên đề xem xét, quyết định./.

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

1. () Kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2016 - 2020 của tỉnh đã được Hội đồng nhân dân tỉnh phê duyệt tại Nghị quyết số 69/2016/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2016; Sửa đổi, bổ sung lần 1 tại Nghị quyết số 34/2018/NQ-HĐND ngày 07 tháng 12 năm 2018; Sửa đổi, bổ sung lần 2 tại Nghị quyết số 11/2019/NQ-HĐND ngày 18 tháng 7 năm 2019; Sửa đổi, bổ sung lần 3 tại Nghị quyết số 45/2019/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2019; Sửa đổi, bổ sung lần 4 tại Nghị quyết số 29/2020/NQ-HĐND ngày 13 tháng 7 năm 2020; Sửa đổi, bổ sung lần 5 tại Nghị quyết số 50/2020/NQ-HĐND ngày 27 tháng 10 năm 2020. [↑](#footnote-ref-2)
2. Trong đó: kế hoạch năm 2016 là 880.854 triệu đồng, kế hoạch năm 2017 là 957.429 triệu đồng, kế hoạch năm 2018 là 951.297 triệu đồng, kế hoạch năm 2019 là 1.216.137 triệu đồng và Kế hoạch năm 2020 là 1.086.899 triệu đồng [↑](#footnote-ref-3)
3. () Tại Nghị quyết số 29/2021/QH15 ngày 28 tháng 7 năm 2021 của Quốc hội và Quyết định số 1535/QĐ-TTg ngày 15 tháng 9 năm 2021 của Thủ tướng Chính phủ. [↑](#footnote-ref-4)
4. Nghị quyết số 70/2020/NQ-HĐND ngày 09/12/2020 của Hội đồng nhân dân tỉnh về Kế hoạch tài chính 05 năm giai đoạn 2021-2025 tỉnh Kon Tum. [↑](#footnote-ref-5)
5. Nghị quyết số 63/2020/NQ-HĐND ngày 08/12/2020 của Hội đồng nhân dân tỉnh về Quy định nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ vốn đầu tư công nguồn ngân sách nhà nước giai đoạn 2021-2025 tỉnh Kon Tum. [↑](#footnote-ref-6)
6. Nghị quyết số 69/2020/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2020 của Hội đồng nhân dân tỉnh về Kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 tỉnh Kon Tum. [↑](#footnote-ref-7)