

BÁO CÁO THẨM TRA
Kế hoạch Tài chính - ngân sách nhà nước 3 năm (2024-2026)

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 dân tỉnh, trên cơ sở Báo cáo số 429/BC-UBND ngày 23/11/2023 của Ủy ban nhân dân tỉnh về Kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm (2024 - 2026). 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 (2024 - 2026) của địa phương. Cụ thể như sau:

I. Về nội dung báo cáo

1. Về dự báo một số chỉ tiêu phát triển kinh tế - xã hội chủ yếu của địa phương trong giai đoạn 2024 - 2026

Trong giai đoạn 2024 - 2026, 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 2024 là 38.300 tỷ đồng, năm 2025 là 43.900 tỷ đồng, năm 2026 là 50.000 tỷ đồng; tốc độ tăng trưởng GRDP tăng trong 03 năm tiếp tục được giữ trên 10%; chuyển dịch cơ cấu kinh tế vẫn đảm bảo theo hướng tăng tỷ trọng nhóm ngành Thương mại - 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 của Trung ương⁽¹⁾, kết quả thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế -

⁽¹⁾ Thông tư số 51/2023/TT-BTC ngày 17/7/2023 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2024, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước năm 03 năm 2024-2026; nguyên tắc, tiêu

xã hội năm 2023, 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 Kon Tum lần thứ XVI (Nghị quyết số 06-NQ/ĐH ngày 30/9/2020) và Nghị quyết số 56/2020/NQ-HĐND ngày 08 tháng 12 năm 2020 của Hội đồng nhân dân tỉnh về Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm giai đoạn 2021-2025 và phù hợp với tình hình thực tế của tỉnh hiện nay.

2. Về Kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2024-2026

2.1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Theo kế hoạch tài chính 03 năm (2024-2026) tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn như sau: Năm 2024 là 4.600.000 triệu đồng; năm 2025 là 5.000.000 triệu đồng và đến năm 2026 là 5.500.000 triệu đồng⁽²⁾. Trong đó:

a) Về thu nội địa

Dự toán năm 2024 là 4.305.000 triệu đồng⁽³⁾; Dự kiến năm 2025 là 4.680.000 triệu đồng, bằng 108,7% so với dự toán 2024; Dự kiến năm 2026 là 4.756.000 triệu đồng, bằng 110% so với dự toán 2025.

b) Về thu thuế xuất nhập khẩu⁽⁴⁾

Năm 2024 là 295.000 triệu đồng; năm 2025 là 320.000 triệu đồng bằng 108,5% so với dự toán 2024 và năm 2026 là 325.000 triệu đồng bằng 101,6% so với dự toán 2025.

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, bổ sung có mục tiêu nhiệm vụ): năm 2024 là 10.634.124 triệu đồng; năm 2025 là 10.674.289 triệu đồng; năm 2026 là 11.163.787 triệu đồng, cụ thể:

a) Thu cân đối ngân sách địa phương

Tổng thu cân đối ngân sách địa phương năm 2024 là 8.292.791 triệu đồng, năm 2025 là 8.625.869 triệu đồng, năm 2026 là 9.115.367 triệu đồng.

b) Thu ngân sách Trung ương bổ sung mục tiêu: năm 2024 là 2.341.333 triệu đồng; năm 2025 là 2.048.420 triệu đồng; năm 2026 là 2.048.420 triệu đồng⁽⁵⁾.

chí, định mức chi ĐTPT giai đoạn 2021-2025 và nguyên tắc, tiêu chí, định mức chi thường xuyên năm 2023; căn cứ kế hoạch tài chính - NSNN 03 năm 2023-2025 đã được rà soát, cập nhật vào thời điểm ngày 30 tháng 3 năm 2023; căn cứ các thỏa thuận, hiệp định vay nợ, viện trợ nguồn vốn ngoài nước đã và sẽ được ký kết, triển khai trong các năm 2023-2025.

⁽²⁾ Bao gồm cả thu xuất nhập khẩu. Riêng số thu nội địa năm 2024 theo số thảo luận với Tổng Cục thuế định hướng. Trong đó, thu tiền sử dụng đất năm 2024: 400 tỷ đồng, 2025: 500 tỷ đồng và 2026: 600 tỷ đồng.

⁽³⁾ (trong đó, tiền sử dụng đất 400.000 triệu đồng; xổ số kiến thiết 80.000 triệu đồng; tăng thu từ các dự án khai thác quỹ đất so với dự toán Trung ương giao 1.345.600 triệu đồng) bằng 107,4% so với dự toán địa phương giao năm 2023, nếu trừ tiền sử dụng đất, xổ số kiến thiết thu nội địa bằng 102,5% so với dự toán 2023 giao.

⁽⁴⁾ Ngân sách Trung ương hưởng 100%.

⁽⁵⁾ Trung ương bổ sung có mục tiêu nguồn vốn đầu tư phát triển; vốn 03 Chương trình mục tiêu quốc gia cho ngân sách địa phương để triển khai thực hiện các dự án, chương trình trên địa bàn.

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 mục tiêu, mục tiêu nhiệm vụ): năm 2024 là 10.702.624 triệu đồng (bao gồm cả bội chi ngân sách địa phương 68.500 triệu đồng), năm 2025 là 10.782.542 triệu đồng (bao gồm cả bội chi ngân sách địa phương 108.253 triệu đồng) và năm 2026 là 11.285.706 triệu đồng (bao gồm cả bội chi ngân sách địa phương 121.919 triệu đồng).

Tổng chi cân đối ngân sách địa phương năm 2024 là 8.361.291 triệu đồng (bao gồm bội chi ngân sách địa phương 68.500 triệu đồng); năm 2025 là 8.734.122 triệu đồng (bao gồm bội chi ngân sách địa phương 108.253 triệu đồng), bằng 104,5% so với kế hoạch 2024, năm 2026 là 9.237.286 triệu đồng (bao gồm bội chi ngân sách địa phương 121.919 triệu đồng), bằng 105,8% so với kế hoạch 2025. Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển năm 2024 là 1.027.220 triệu đồng, dự kiến kế hoạch năm 2025 là 1.127.220 triệu đồng bằng 109,7% so kế hoạch năm 2024; năm 2026 là 1.231.220 triệu đồng bằng 109,2% so kế hoạch năm 2025.

- Chi thường xuyên năm 2024 là 5.777.927 triệu đồng; năm 2025 là 5.875.449 triệu đồng, tăng 1,7% so với dự toán năm 2024; năm 2026 là 5.936.899 triệu đồng, tăng 1,1% so kế hoạch 2025.

Như vậy, chi cân đối ngân sách địa phương năm sau so với năm trước tăng không đáng kể.

Bên cạnh đó, Chi từ nguồn Trung ương bổ sung mục tiêu: Năm 2024 là 2.341.333 triệu đồng; năm 2025 là 2.048.420 triệu đồng; năm 2026 là 2.048.420 triệu đồng.

3. Về bội thu NSDP tạo nguồn trả nợ vay (gốc): Năm 2024 Bộ Tài chính không giao bội thu NSDP để trả nợ vay (gốc). Địa phương không dự kiến bội thu 02 năm tiếp theo. Địa phương dự kiến sử dụng nguồn tăng thu, tiết kiệm chi, kết dư ngân sách để trả nợ gốc theo quy định của Luật NSNN.

4. Về kế hoạch vay, trả nợ vay (gốc) đầu tư cơ sở hạ tầng:

a) Kế hoạch vay: Nguồn vay lại vốn nước ngoài của Chính phủ để đầu tư chương trình, dự án: dự kiến kế hoạch vay trong năm 2024 là 68.500 triệu đồng; năm 2025 là 108.253 triệu đồng; năm 2026 là 121.919 triệu đồng.

b) Kế hoạch trả nợ vay: Kế hoạch trả nợ gốc vay⁽⁶⁾ năm 2024 là 8.860 triệu đồng; năm 2025 là 8.860 triệu đồng, năm 2026 là 8.860 triệu đồng.

II. Ý kiến của Ban Kinh tế - Ngân sách

Qua nghiên cứu Kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm (2024 - 2026) của địa phương, Ban Kinh tế - Ngân sách xét thấy, Ủy ban nhân dân tỉnh

⁽⁶⁾ Nguồn trả nợ: từ nguồn tăng thu, kết dư năm trước và tiết kiệm chi ngân sách địa phương...

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 để xây dựng Kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm (2024 - 2026) của địa phương; 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 (2024 - 2026) của địa phương của tỉnh Kon Tum trình Hội đồng nhân dân tỉnh Khóa XII Kỳ họp thứ 6 tham khảo khi thảo luận, xem xét, thông qua dự toán ngân sách và phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2024. Đề nghị Ủy ban nhân dân tỉnh tiếp thu, giải trình một số nội dung sau:

- Theo báo cáo, dự báo “Tốc độ tăng tổng sản phẩm (GRDP) trong 03 năm (2024, 2025, 2026) đều trên 10%”. Tuy nhiên, thực tế năm 2023 tốc độ tăng trưởng của tỉnh có xu hướng chững lại, chỉ đạt khoảng 8,33% (số thực tế có thể còn thấp hơn). Xét tình hình thực tế hiện nay, có đủ cơ sở để đưa ra nhận định các năm tiếp theo tốc độ tăng trưởng giữ trên 10% không, đề nghị báo cáo làm rõ.

- Rà soát, điều chỉnh số liệu khớp đúng với số liệu trong các báo cáo, kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, tài chính ngân sách,...

Trên đây là báo cáo thẩm tra của Ban Kinh tế - Ngân sách. Kính trình Hội đồng nhân dân tỉnh Khóa XII Kỳ họp thứ 6 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**

Hồ Văn Đà