

Số: 600/BC-HĐND

Minh Long, ngày 21 tháng 12 năm 2018

BÁO CÁO

Thẩm tra tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương năm 2018 và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2019

Thực hiện sự phân công của Thường trực Hội đồng nhân dân huyện về thẩm tra tờ trình, báo cáo ... trình kỳ họp lần thứ 8, HĐND huyện khóa XI.

Trên cơ sở xem xét, đánh giá Báo cáo số 461/BC-UBND ngày 28/11/2018 của UBND huyện về tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương năm 2018 và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2019 (Báo cáo 461); Tờ trình số 116/TTr-UBND ngày 29/11/2018 về việc xin phê duyệt dự toán và phương án phân bổ dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2019 (Tờ trình 116) và dự thảo nghị quyết về dự toán và phân bổ ngân sách địa phương năm 2019 trình HĐND huyện. Ban Kinh tế - Xã hội (KTXH) của HĐND huyện báo cáo như sau:

I. Về tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2018

Năm 2018, UBND huyện đã tập trung chỉ đạo, điều hành thực hiện nhiệm vụ tài chính – ngân sách trên địa bàn huyện đạt kết quả. Tình hình thu ngân sách nhà nước trên địa bàn ước đạt 105,6% dự toán tỉnh giao và đạt 100,5% dự toán HĐND huyện giao. Tổng chi ngân sách ước thực hiện tăng 52,4% dự toán HĐND huyện giao. Tuy nhiên, thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước (NSNN) vẫn còn những hạn chế, một số nguồn thu không đạt, thiếu ổn định đã ảnh hưởng đến tình hình thực hiện dự toán ngân sách của huyện.

Ban KTXH cơ bản nhất trí với đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương năm 2018 như Báo cáo 461 của UBND huyện, đồng thời có một số nhận xét sau:

1. Về thu ngân sách ngân sách nhà nước trên địa bàn

Theo báo cáo của UBND huyện, tình hình thu NSNN trên địa bàn huyện đều đạt và vượt chỉ tiêu tỉnh và huyện giao, trong đó có 4/8 khoản thu đạt và vượt dự toán, 3/8 không đạt dự toán giao (thu từ khu vực ngoài quốc doanh, đạt 89,3%; thu lệ phí trước bạ, đạt 65,3%; thu phí và lệ phí, đạt 51,2%) và 01 khoản thu không nằm trong dự toán (thu cấp quyền khai thác tài nguyên 317 triệu đồng). Việc góp phần vào kết quả trên, chủ yếu là nguồn thu tiền sử dụng đất, đây là nguồn thu lớn nhưng thiếu bền vững; mặt khác một số khoản thu không đạt dự toán giao hàng năm. Thu cân đối ngân sách huyện sau khi loại trừ khoản thu tiền sử dụng đất, số còn lại ước thực hiện là 7.817 triệu đồng, thấp hơn nghị quyết HĐND huyện giao là 806 triệu đồng (Nghị quyết là 8.623 triệu đồng). Đối với thu trên địa bàn các xã, có 3/5 xã đạt, 2/5 xã không đạt dự toán thu huyện

giao. Đề nghị cần có giải pháp hữu hiệu để đảm bảo ổn định và bền vững đối với các khoản thu NSNN trên địa bàn huyện.

2. Về chi ngân sách

Đối với thực hiện chi cân đối ngân sách năm 2018 cơ bản đảm bảo theo quy định. Tổng chi ngân sách địa phương (NSDP) ước thực hiện cả năm là 295.517,694 triệu đồng, tăng 52,4% dự toán HĐND huyện giao. Các khoản chi theo dự toán HĐND huyện giao đều đạt trên 95%. Trong thực hiện dự toán chi năm 2018, một số nhiệm vụ phải bổ sung kinh phí lớn so với dự toán giao đầu năm. Một số khoản chi ước thực hiện đến 31/01/2019 còn lớn: kinh phí thực hiện tiền lương và các khoản phụ cấp theo lương và một số nhiệm vụ khác là 3.389,967 triệu đồng; nguồn sự nghiệp kinh tế khác là 1.394,118 triệu đồng; khoản chi đạt thấp: Hỗ trợ bảo vệ và phát triển đất trồng lúa theo Nghị định 35, đạt 50,2%. Đề nghị UBND huyện chỉ đạo các cơ quan, đơn vị dự toán, sử dụng ngân sách nhà nước thực hiện nhiệm vụ chi và quyết toán ngân sách theo quy định.

3. Năm 2018, kiểm toán Nhà nước thực hiện kiểm toán NSDP năm 2017 của huyện. Đề nghị UBND huyện báo cáo các nội dung, số liệu có liên quan đến việc thực hiện NSDP năm 2017 theo kết luận của Đoàn kiểm toán nhà nước; trong đó, có khoản thu chuyển nguồn năm 2017 sang năm 2018 và chi kết dư ngân sách năm 2017 để làm cơ sở cho việc thực hiện và quyết toán ngân sách theo quy định.

II. Về xây dựng dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2019

Qua thẩm tra việc phân bổ dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2019, Ban KTXH cơ bản thống nhất. UBND huyện đã xây dựng dự toán ngân sách 2019 theo Luật Ngân sách nhà nước và các quy định, văn bản có liên quan. Năm 2019, dự toán thu NSDP tăng 8,2% và chi NSDP tăng 8,85% so với năm 2018 (Nghị quyết HĐND huyện giao); phần đầu tăng thu ngân sách (loại trừ tiền sử dụng đất) từ 5 - 10% so với năm 2018. Định mức chi thường xuyên cho cán bộ, công chức tăng (cấp huyện 30 triệu đồng/biên chế; cán bộ, công chức cấp xã 20 triệu đồng/biên chế; Những người hoạt động không chuyên trách ở xã 4 triệu đồng/người).

Ban KTXH có một số ý kiến sau:

1. Về dự toán thu NSDP năm 2019 gồm: (1) tổng thu ngân sách trên địa bàn là 11.340 triệu đồng; (2) tổng thu ngân sách huyện là 211.118 triệu đồng. Đề nghị làm rõ đã bao gồm khoản thu kết dư và thu chuyển nguồn (ước thực hiện) của năm 2018.

2. Trong những năm qua, thu ngân sách trên địa bàn đều đạt và vượt dự toán giao, chủ yếu do từ nguồn thu tiền sử dụng đất, còn các khoản thu còn lại tình hình thực hiện thiếu ổn định. Do vậy, cần có sự chỉ đạo ngay từ đầu năm 201 để đạt kết quả.

3. Về dự toán chi và phân bổ dự toán chi NSDP năm 2019 là 211.118 triệu đồng, trong đó, chi đầu tư phát triển chiếm 11,19%, chi thường xuyên chiếm

81,64%, chi bổ sung cân đối nhiệm vụ khác chiếm 5,21% và chi dự phòng chiếm 1,9%. Trong quá trình thực hiện cần thực hiện đảm bảo dự toán phân bổ đầu năm, hạn chế việc bổ sung ngân sách của một nhiệm vụ. Theo dự toán phân bổ năm 2019, một số khoản chưa phân bổ cụ thể cho từng nhiệm vụ cụ thể (như: chi quản lý hành chính 5.678,7 triệu đồng; chi sự nghiệp kinh tế 5.000 triệu đồng; bổ sung cân đối nhiệm vụ khác 11.000 triệu đồng). Do vậy, khi có phát sinh nhiệm vụ, UBND huyện cần phải báo cáo, thống nhất với cấp có thẩm quyền trước khi phân bổ.

4. Năm 2019, dự toán chi và phân bổ dự toán chi NSDP có khoản chi bổ sung cân đối nhiệm vụ khác 11.000 triệu đồng. Đây là khoản chi mới trong cơ cấu dự toán chi. Đề nghị làm rõ khoản chi này.

Đồng thời, điều chỉnh số lượng biên chế có mặt đến ngày 31/12/2018 (cột 2, biểu số 4 của Báo cáo 461) của các đơn vị (Ban Tổ chức, Ban Dân vận, Trung tâm BDCT, Huyện đoàn) đúng với thực tế và thực hiện phân bổ ngân sách năm 2019 đúng với số biên chế thực tế của từng đơn vị.

5. Ban KTXH thống nhất với những giải pháp điều hành thực hiện thu ngân sách trên địa bàn và giải pháp chi ngân sách năm 2019 nêu tại Báo cáo số 461. Đề nghị UBND huyện chỉ đạo, tổ chức thực hiện đạt kết quả, đồng thời tăng cường chỉ đạo điều hành thực hiện nhiệm vụ tài chính – ngân sách trên địa bàn huyện hiệu quả. Tăng cường thu ngân sách ngay từ đầu năm để thực hiện đạt chỉ tiêu năm 2019 đề ra. Tổ chức điều hành, quản lý chặt chẽ, đúng quy định và hạn chế các khoản chi chuyển nguồn ngân sách nhà nước; nâng cao hiệu quả sử dụng ngân sách nhà nước. Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát, thanh tra các khoản chi ngân sách trong phạm vi quản lý và theo chức năng, nhiệm vụ được giao; đảm bảo vốn ngân sách được sử dụng đúng mục đích, đúng chế độ, tiết kiệm, hiệu quả.

III. Đối với Tờ trình 116 và dự thảo nghị quyết về dự toán và phân bổ ngân sách địa phương năm 2019

Ban KTXH huyện cơ bản thống nhất với nội dung Tờ trình 116 và dự thảo Nghị quyết trình HĐND huyện. Ngoài ra, có một số đề nghị sau:

1. Đối với Tờ trình 116, đề nghị điều chỉnh tiêu đề thành “Về dự toán và phân bổ ngân sách địa phương năm 2019”, để thống nhất với việc ban hành nghị quyết của HĐND huyện “Về dự toán và phân bổ ngân sách địa phương năm 2019”.

Tờ trình không có các phụ lục kèm theo, chỉ đề cập đến các phức lục của Báo cáo 461/BC-UBND ngày 28/11/2018 của UBND huyện về tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương năm 2018, và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2019. Đề nghị bổ sung các phụ lục kèm theo tờ trình.

2. Điều chỉnh đúng tiêu đề của Tờ trình 116 đã đề cập trong dự thảo nghị quyết.

3. Đề nghị UBND huyện chỉ đạo, tổ chức triển khai thực hiện Nghị quyết này đạt kết quả sau khi được HĐND huyện thông qua.

IV. Kiến nghị, đề xuất

1. Để chỉ đạo điều hành thực hiện nhiệm vụ tài chính – ngân sách trên địa bàn huyện trong những năm đến đạt hiệu quả, Ban KTXH đề nghị UBND một số nội dung sau:

- Tăng cường quản lý nâng cao hiệu quả sử dụng NSNN. Tiếp tục đổi mới cơ cấu chi NSNN theo hướng tăng tỷ trọng chi đầu tư, giảm dần tỷ trọng chi thường xuyên.

- Tham mưu việc đầu tư và phân bổ ngân sách để thực hiện những chỉ tiêu, nhiệm vụ được xác định trong các chương trình, kế hoạch thực hiện nghị quyết của Đảng các cấp, nhất là Nghị quyết đảng bộ huyện lần thứ XVIII, Nghị quyết 01-NQ/HU của Huyện ủy về phát triển nông nghiệp để đạt các chỉ tiêu quan trọng theo lộ trình đã xác định.

- Tiến hành rà soát, dự báo đúng tình hình đối với các mặt làm tăng, giảm nguồn thu của huyện và từng địa phương để có sự phân bổ giao chỉ tiêu thu cho các đơn vị, địa phương phù hợp.

2. Đối với các cơ quan, đơn vị, các xã sử dụng ngân sách nhà nước cần tổ chức thực hiện việc sử dụng ngân sách theo dự toán được phân bổ, nhiệm vụ được giao đạt kết quả với tinh thần hoàn thành nhiệm vụ, tiết kiệm ngân sách.

Trên đây là báo cáo kết quả thẩm tra về tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2018 và xây dựng dự toán ngân sách Nhà nước năm 2019. Ban KTXH báo cáo HĐND huyện xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- Thường trực HĐND huyện;
- UBND huyện;
- Ban KT-XH;
- Đại biểu HĐND huyện;
- Các phòng, ban UBND huyện;
- Lưu VT.



Lâm Trọng Điệp