

Số: 220 /BC-UBND

Hà Nội, ngày 05 tháng 12 năm 2016

BÁO CÁO

Bổ sung một số nội dung theo ý kiến thẩm tra của Ban Kinh tế và Ngân sách - HĐND Thành phố về Phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi giữa các cấp ngân sách; tỷ lệ phần trăm phân chia nguồn thu giữa các cấp ngân sách và định mức phân bổ chi ngân sách thành phố Hà Nội giai đoạn 2017-2020

Kính gửi: Hội đồng nhân dân Thành phố.

Ban Kinh tế và Ngân sách HĐND Thành phố có Báo cáo số 72/HĐND-KTNS ngày 29/11/2016 về thẩm tra Báo cáo Phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi giữa các cấp ngân sách, tỷ lệ phần trăm phân chia nguồn thu giữa các cấp ngân sách và định mức phân bổ chi ngân sách thành phố Hà Nội giai đoạn 2017-2020; Ban Kinh tế - ngân sách đánh giá cao sự chuẩn bị của UBND và các cơ quan soạn thảo, các tờ trình, đề án được chuẩn bị công phu, bám sát và tuân thủ các quy định của pháp luật, nội dung trình bày rõ ràng, cụ thể. Đồng thời, Ban đề nghị giải trình, làm rõ thêm một số nội dung. UBND Thành phố xin báo cáo HĐND Thành phố giải trình như sau:

I. Về phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi giữa các cấp ngân sách

1. Đề nghị UBND Thành phố xem xét bổ sung một số nhiệm vụ chi đặc thù mà một số quận, huyện đang và sẽ tiếp tục thực hiện theo cơ chế đã được thống nhất (một số dự án hạ tầng khung thuộc nhiệm vụ chi của NS cấp Thành phố tại địa bàn các huyện Gia Lâm, Hoài Đức,... có sử dụng nguồn thu từ đầu giá quyền sử dụng đất là nguồn thu mà ngân sách huyện hưởng 100%) hoặc một số nhiệm vụ chi Thành phố do quận, huyện cam kết sử dụng ngân sách quận, huyện đang đầu tư dở dang nhưng do thay đổi tỷ lệ điều tiết nên vốn phân cấp XDCB hoặc nguồn để chi đầu tư hạn chế¹. Cần có giải pháp dành nguồn của Thành phố cho nhóm này..

UBND Thành phố báo cáo như sau:

Trong giai đoạn trước, các huyện được hưởng khoản thu đầu giá quyền sử dụng đất trên địa bàn với tỷ lệ điều tiết từ 30% đến 50%. Để tạo điều kiện cho các huyện phát triển hạ tầng kinh tế xã hội, trên cơ sở đề xuất của các huyện, Thành phố đã thống nhất với Thường trực HĐND Thành phố về cơ chế sử dụng nguồn thu đầu giá quyền sử dụng đất để đầu tư một số dự án thuộc nhiệm vụ chi của Thành phố trên địa bàn như Hoài Đức, Gia Lâm... Nhằm tăng cường nguồn lực, tạo sự chủ động cho các huyện thực hiện các nhiệm vụ phát triển hạ tầng kinh tế - xã hội và xây dựng nông thôn mới, giai đoạn 2017-2020, UBND Thành phố

¹ Ví dụ: Hoàn Kiếm, Long Biên

trình HĐND Thành phố điều tiết 100% tiền thu đấu giá quyền sử dụng đất cho các huyện. Vì vậy, các huyện sử dụng nguồn thu đấu giá quyền sử dụng đất để tiếp tục thực hiện các dự án chuyển tiếp theo cơ chế nguồn vốn đã được phê duyệt. Thành phố khuyến khích các quận, huyện đẩy mạnh công tác đấu giá quyền sử dụng đất để tạo nguồn lực thực hiện đầu tư các dự án kết cấu hạ tầng trên địa bàn đáp ứng nhu cầu phát triển kinh tế - xã hội của địa phương và khai thác sử dụng của nhân dân.

Đối với một số quận có nguồn lực đã cam kết sử dụng ngân sách ngân sách quận để thực hiện một số nhiệm vụ chi đầu tư của Thành phố trong giai đoạn trước, nhưng nay điều chỉnh lại tỷ lệ điều tiết, vốn phân cấp XDCB hoặc nguồn để chi đầu tư hạn chế nên khó khăn trong việc cân đối nguồn lực để thực hiện các dự án đầu tư dở dang của Thành phố: Trên cơ sở báo cáo cụ thể của quận và tình hình thực hiện các dự án, trường hợp ngân sách quận không có khả năng cân đối để bố trí vốn tiếp tục triển khai thực hiện hoàn thành dự án nêu trên, UBND Thành phố sẽ xem xét, thống nhất với Thường trực HĐND Thành phố để hỗ trợ các quận từ nguồn dự phòng chi XDCB năm 2017 và dự toán năm tiếp theo để tiếp tục triển khai các dự án chuyển tiếp thuộc nhiệm vụ chi của Thành phố theo kế hoạch.

2. Đề nghị UBND Thành phố có đánh giá cụ thể hơn về tác động của việc Hà Nội bị giảm tỷ lệ điều tiết từ 42% giai đoạn 2011-2016 xuống còn 35% giai đoạn 2017-2020 đối với nguồn thu của ngân sách Thành phố và ngân sách cấp huyện.

UBND Thành phố báo cáo như sau:

Theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước, sau mỗi thời kỳ ổn định ngân sách, các địa phương phải tăng khả năng tự cân đối, phát triển ngân sách địa phương, thực hiện giảm dần số bổ sung từ ngân sách cấp trên so với tổng chi ngân sách địa phương hoặc tăng tỷ lệ phần trăm (%) nộp về ngân sách cấp trên đối với các khoản thu phân chia giữa các cấp ngân sách để tăng nguồn lực cho ngân sách cấp trên thực hiện các nhiệm vụ chi quốc gia và phát triển đồng đều giữa các địa phương.

Giai đoạn 2017-2020, theo Quyết định của Thủ tướng Chính phủ, thành phố Hà Nội được hưởng tỷ lệ điều tiết đối với các khoản thu phân chia là 35%, giảm 7% so với giai đoạn 2011-2016, tương ứng với nguồn thu Thành phố được hưởng theo điều tiết giảm 9.366 tỷ đồng; tuy nhiên dự toán thu nội địa năm 2017 (không kể tiền sử dụng đất) Thủ tướng Chính phủ giao tăng 27% so với ước thực hiện năm 2016 nên tổng thu điều tiết của Thành phố theo tỷ lệ 35% là 57.845 tỷ đồng, cao hơn so với dự toán năm 2016 (theo tỷ lệ 42%) là 868 tỷ đồng. Vì vậy, chi ngân sách địa phương (không kể chi đầu tư từ tiền sử dụng đất) chỉ tương ứng với dự toán năm 2016. Với tỷ lệ điều tiết giai đoạn 2017-2020, nguồn lực ngân sách chưa đáp ứng nhu cầu chi, đặc biệt là chi đầu tư phát triển² nên việc phân bổ chi thường xuyên ngân sách các cấp phải đảm bảo nguyên tắc tiết kiệm, chi đầu tư

² Nguồn vốn đầu tư công mới đáp ứng 36,4% nhu cầu vốn đầu tư công cấp Thành phố trong 5 năm 2016-2020

XDCB phân bổ tập trung theo nguyên tắc, thứ tự ưu tiên nhằm tối ưu hóa hiệu quả sử dụng vốn đầu tư.

3. Ban Kinh tế và Ngân sách nêu: Đối với khoản thu từ cấp quyền khai thác khoáng sản phần ngân sách địa phương được hưởng theo quy định: Theo quy định tại Luật Khoáng sản thì địa phương nơi có khoáng sản được khai thác được Nhà nước điều tiết khoản thu từ hoạt động khai thác khoáng sản để hỗ trợ phát triển kinh tế - xã hội theo quy định của pháp luật về ngân sách nhà nước. Do vậy, đề nghị xem xét đây là khoản thu phân chia giữa ngân sách Thành phố và ngân sách cấp huyện.

UBND Thành phố báo cáo như sau:

Thu từ hoạt động khai thác khoáng sản gồm nhiều khoản thu như thu cấp quyền khai thác khoáng sản, thu thuế tài nguyên, thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp. Cơ bản các khoản thu từ hoạt động khai thác khoáng sản từ khu vực doanh nghiệp ngoài quốc doanh đã được phân chia giữa ngân sách cấp Thành phố và ngân sách cấp huyện.

Riêng đối với thu cấp quyền khai thác khoáng sản; theo quy định của Luật Khoáng sản năm 2010, Nghị định của Chính phủ: Số 15/2012/NĐ-CP ngày 09/3/2012 quy định chi tiết thi hành một số điều Luật Khoáng sản; số 203/2013/NĐ-CP ngày 28/11/2013 quy định về phương pháp tính, mức thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: Thẩm quyền cấp giấy phép khai thác khoáng sản là Bộ Tài nguyên & Môi trường và UBND cấp tỉnh. Tại địa phương, Sở Tài nguyên & Môi trường tiếp nhận hồ sơ, thẩm định và trình UBND cấp tỉnh quyết định cấp quyền khai thác. Nguồn thu được từ cấp quyền khai thác khoáng sản được dành để đảm bảo các nhiệm vụ chi cho công tác điều tra cơ bản địa chất về khoáng sản, chi bảo vệ khoáng sản chưa khai thác, chi tổ chức xác định tiền cấp quyền khai thác khoáng sản (là các nhiệm vụ chi của ngân sách cấp thành phố). Ngoài ra, khoản thu này đang điều tiết 100% cho ngân sách cấp Thành phố (UBND Thành phố ban hành Quyết định số 6004/QĐ-UBND ngày 31/10/2016 trên cơ sở thống nhất của Thường trực HĐND Thành phố tại Công văn số 413/HĐND-KTNS ngày 17/10/2016). Do vậy, UBND Thành phố trình HĐND Thành phố tiếp tục thực hiện điều tiết 100% khoản thu cấp quyền khai thác khoáng sản cho ngân sách cấp Thành phố.

4. Ban Kinh tế và Ngân sách nêu: Đối với phí bảo vệ môi trường (đối với nước thải, khí thải, khai thác khoáng sản): Đề nghị xem xét đây là khoản thu phân chia giữa ngân sách cấp thành phố và ngân sách cấp huyện, xã vì địa phương chịu ảnh hưởng ô nhiễm môi trường từ tác động của các loại trên cần có kinh phí để xử lý tại chỗ những vấn đề phát sinh.

UBND Thành phố báo cáo như sau:

Theo Luật Bảo vệ môi trường năm 2014, các nguồn kinh phí bảo vệ môi trường được quản lý thống nhất và ưu tiên sử dụng cho các lĩnh vực trọng điểm trong bảo vệ môi trường.

Theo quy định tại Nghị định của Chính phủ: Số 12/2016/NĐ-CP và số 154/2016/NĐ-CP: Phân thu phí bảo vệ môi trường nộp ngân sách nhà nước để sử dụng cho công tác bảo vệ môi trường; bổ sung nguồn vốn hoạt động cho Quỹ bảo vệ môi trường; phòng ngừa, hạn chế tác động xấu đối với môi trường; khắc phục suy thoái, ô nhiễm môi trường do hoạt động khai thác khoáng sản gây ra; tổ chức thực hiện các giải pháp, phương án công nghệ, kỹ thuật xử lý nước thải. Các nhiệm vụ bảo vệ môi trường nêu trên hiện nay cơ bản đang do cấp Thành phố tổ chức triển khai thực hiện (Nghị quyết số 16/2010/NQ-HĐND của HĐND Thành phố đang quy định điều tiết khoản thu này cho ngân sách cấp Thành phố được hưởng 100%). Đối với kinh phí thực hiện các nhiệm vụ chi bảo vệ môi trường của cấp quận huyện, xã phường (quy định tại Khoản 2 Điều 143 Luật Bảo vệ môi trường) đã được cân đối trong định mức phân bổ chi của từng cấp ngân sách.

Vì vậy, UBND Thành phố trình HĐND Thành phố tiếp tục thực hiện điều tiết cho ngân sách cấp Thành phố hưởng 100% nguồn phí bảo vệ môi trường (đối với nước thải, khí thải, khai thác khoáng sản).

5. Ban Kinh tế và Ngân sách nêu: một số địa phương khi áp dụng tiêu chí, định mức phân bổ NSNN theo quy định mới trong thời kỳ ổn định ngân sách 2017-2020 có tỷ lệ điều tiết giảm nhanh, đề nghị UBND Thành phố lý giải rõ hơn đối với một số quận bị giảm tỷ lệ điều tiết như: quận Hoàn Kiếm (từ 17% xuống 11%), quận Nam Từ Liêm (từ 16% xuống 11%), quận Long Biên (từ 42% xuống 21%), quận Tây Hồ (từ 42% xuống 32%), trong khi quận Bắc Từ Liêm và quận Hà Đông vẫn chưa đảm bảo tự cân đối ngân sách. Đồng thời, đề nghị UBND Thành phố luận giải kỹ hơn về căn cứ phân nhóm các quận, huyện khi xác định tỷ lệ phần trăm phân chia khoản thu từ đất và áp dụng cho từng nhóm quận huyện để minh bạch hơn.

UBND Thành phố báo cáo như sau:

a) Về tỷ lệ điều tiết cho các quận, huyện, thị xã.

* *Quy định của Luật NSNN:* Sau mỗi thời kỳ ổn định ngân sách, các địa phương phải tăng khả năng tự cân đối, phát triển ngân sách địa phương, thực hiện giảm dần số bổ sung từ ngân sách cấp trên so với tổng chi ngân sách địa phương hoặc tăng tỷ lệ phần trăm (%) nộp về ngân sách cấp trên đối với các khoản thu phân chia giữa các cấp ngân sách để tăng nguồn lực cho ngân sách cấp trên thực hiện các nhiệm vụ chi quốc gia và phát triển đồng đều giữa các địa phương.

**** Phương pháp xác định tỷ lệ điều tiết:***

Theo hướng dẫn của Bộ Tài chính, việc xác định tỷ lệ phần trăm (%) phân chia giữa các cấp ngân sách được xác định như sau:

- Tổng số chi ngân sách quận huyện (bao gồm cả xã, phường) được xác định trên cơ sở định mức phân bổ ngân sách theo Nghị quyết của HĐND Thành phố (bao gồm định mức phân bổ chi đầu tư và định mức phân bổ chi thường xuyên) cho năm đầu thời kỳ ổn định ngân sách - sau đây được gọi tắt là A;

- Tổng số thu từ các khoản thu ngân sách quận huyện được hưởng 100% theo phân cấp nguồn thu của Thành phố (không kể thu tiền sử dụng đất, thu từ đóng góp tự nguyện, thu viện trợ, thu chuyển nguồn) - sau đây gọi tắt là B;

- Tổng số thu từ các khoản thu phân chia giữa ngân sách cấp Thành phố và ngân sách huyện - gọi tắt là C;

- Xác định tỷ lệ điều tiết cho từng quận, huyện, thị xã: giai đoạn 2017-2020 tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu phân chia giữa NSTW và NSDP cho Thành phố Hà Nội là 35% nên tỷ lệ phân chia cho các quận huyện tối đa là 35% (bằng tỷ lệ địa phương được hưởng).

+ Trường hợp nếu $A - B < C \times 35\%$ thì tỷ lệ phần trăm (%) phân chia được tính theo công thức:

$$\text{Tỷ lệ phần trăm (\%)} = \frac{A - B}{C} \times 100\%$$

+ Trường hợp nếu $A - B \geq C \times 35\%$ thì tỷ lệ phần trăm (%) được xác định bằng 35% và phần chênh lệch giữa (A-B) và C là số bổ sung cân đối từ ngân sách thành phố cho ngân sách quận huyện.

** Tỷ lệ điều tiết cụ thể của các quận, huyện, thị xã*

Trên cơ sở phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi giữa các cấp ngân sách và dự toán chi ngân sách (xác định trên cơ sở định mức phân bổ chi đầu tư và chi thường xuyên), dự toán thu ngân sách nhà nước được Thủ tướng Chính phủ giao năm 2017; UBND Thành phố đã xác định lại tỷ lệ điều tiết các khoản thu phân chia cho từng quận, huyện, thị xã giai đoạn 2017-2020 đảm bảo các nguyên tắc, phương pháp tính theo quy định của Luật NSNN. Cụ thể: là tăng khả năng tự cân đối cho các quận, giai đoạn 2017-2020 có 10 quận tự cân đối (tăng thêm 3 quận so với giai đoạn 2011-2015).

* Đối với 10 quận tự cân đối, tỷ lệ điều tiết giai đoạn 2017-2020 giảm so với giai đoạn 2011-2015 do các yếu tố:

(1) Tốc độ tăng thu năm 2017/2011 cao hơn tốc độ tăng chi 2017/2011. Chi ngân sách năm 2017 các quận (theo định mức phân bổ ngân sách) so với năm 2011 có tốc độ bình quân khoảng 2-2,1 lần nhưng tốc độ tăng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn tăng 2,4-2,5 lần dẫn đến giảm tỷ lệ điều tiết. Đặc biệt một số quận có tốc độ tăng thu rất lớn như Long Biên (thu NSNN tăng 4,3 lần so với năm 2011), Hoàng Mai (thu NSNN tăng 2,74 lần so với năm 2011), Tây Hồ (thu NSNN tăng 2,72 lần so với năm 2011) nên tỷ lệ điều tiết giảm nhiều.

(2) Việc điều chỉnh số thu do chuyển địa bàn của một số doanh nghiệp lớn trong giai đoạn 2011-2016 cũng tác động tới giảm tỷ lệ điều tiết một số quận như: Long Biên (tăng thu 324 tỷ đồng), Hai Bà Trưng (tăng thu 497 tỷ đồng), Đống Đa (tăng thu 721 tỷ đồng),...

Riêng quận Hoàn Kiếm, ngoài giảm tỷ lệ điều tiết do tốc độ tăng thu lớn hơn tốc độ tăng chi, tỷ lệ điều tiết còn giảm do giảm chi đầu tư XDCB so với giai đoạn trước (không còn thực hiện một số nhiệm vụ chi đầu tư Thành phố giao).

* Đối với 2 quận Hà Đông và Bắc Từ Liêm đã hưởng tỷ lệ điều tiết 35% (bằng mức tối đa Trung ương điều tiết về cho ngân sách Thành phố Hà Nội) nhưng chưa đảm bảo chi ngân sách theo định mức chi đầu tư, thường xuyên nên chưa tự cân đối và ngân sách thành phố phải bổ sung cân đối, cụ thể:

(1) Đối với quận Bắc Từ Liêm:

- Chi ngân sách quận năm 2017 (không kể chi đầu tư từ nguồn tiền sử dụng đất) là 656,9 tỷ đồng

- Thu NSNN trên địa bàn (không kể tiền sử dụng đất) 1.485 tỷ đồng, gồm: các khoản thu NS quận hưởng 100% là 161,2 tỷ đồng; các khoản thu phân chia là 1.323,8 tỷ đồng.

Như vậy, ngân sách quận được hưởng tỷ lệ điều tiết là 35% thì thu ngân sách quận là 624,53 tỷ đồng, thấp hơn dự toán chi ngân sách năm 2017 là 32,43 tỷ đồng và NSTP phải bổ sung cân đối cho quận.

(2) Quận Hà Đông:

- Chi ngân sách quận năm 2017 (không kể chi đầu tư từ nguồn tiền sử dụng đất) là 963,37 tỷ đồng.

- Thu NSNN trên địa bàn (không kể tiền sử dụng đất) 2.056 tỷ đồng, gồm: các khoản thu NS quận hưởng 100% là 163,8 tỷ đồng; các khoản thu phân chia là 1.892,1 tỷ đồng.

Như vậy, ngân sách quận được hưởng tỷ lệ điều tiết là 35% thì thu ngân sách quận là 826 tỷ đồng, thấp hơn dự toán chi ngân sách năm 2017 là 136,28 tỷ đồng và NSTP phải bổ sung cân đối cho quận.

b) Về tiêu thức phân nhóm điều tiết tiền sử dụng đất

Việc phân tiêu thức xác định tỷ lệ điều tiết đối với thu tiền sử dụng đất được kế thừa kết quả đạt được từ việc thực hiện phân cấp ngân sách trong giai đoạn 2011-2016 quy định tại Nghị quyết số 16/2010/NQ-HĐND; giai đoạn 2017-2020 tiếp tục chia theo 3 tiêu thức: (1) Tiền sử dụng đất các dự án di dời theo Quyết định số 09/2007/QĐ- TTg của Thủ tướng Chính phủ (2) Tiền đất đối với đất có quy mô diện tích từ 5000 m² trở lên; (3) Tiền sử dụng đất đối với loại đất có quy mô diện tích dưới 5000 m² (nhỏ lẻ, xen kẹt); trong đó tỷ lệ điều tiết đối với thu tiền sử dụng đất theo tiêu thức thứ nhất và thứ ba tiếp tục được giữ nguyên như quy định giai đoạn trước. Riêng tiền sử dụng đất đối với loại đất quy mô trên 5000 m², chia thành 2 loại:

* Đối với thu đấu giá quyền sử dụng đất, điều chỉnh sắp xếp lại thành 2 nhóm: (1) Nhóm các huyện, thị xã: điều tiết 100% số thu đấu giá quyền sử dụng đất trên địa bàn cho các huyện để tạo nguồn lực cho huyện thực hiện nhiệm vụ đầu tư phát triển hạ tầng xã hội địa phương và xây dựng nông thôn mới; (2) Nhóm

các quận: giữ nguyên tỷ lệ điều tiết như giai đoạn trước, điều tiết ngân sách cấp Thành phố 70% ngân sách cấp huyện hưởng 30%

* Đối với thu tiền sử dụng đất các dự án: Trên cơ sở tình hình thu tiền sử dụng đất của các huyện giai đoạn 2011-2016 và dự báo thu tiền sử dụng đất giai đoạn mới, đề xuất chia thành 3 nhóm:

(1) Nhóm gồm 12 quận, tỷ lệ điều tiết quận hưởng 30% như quy định giai đoạn 2011-2016 (do các quận có hạ tầng kỹ thuật đã cơ bản đảm bảo, các công trình hạ tầng trên địa bàn cơ bản do Thành phố đầu tư, do vậy tờ trình đã đề xuất giữ nguyên tỷ lệ điều tiết như giai đoạn trước).

(2) Nhóm các huyện có tiềm năng phát triển kinh tế - xã hội, thu hút các dự án đầu tư (nằm trên các trục đường giao thông lớn) gồm toàn bộ các huyện, thị xã thuộc nhóm 2 quy định tại giai đoạn 2011-2016 và 4 huyện thuộc nhóm 3 (là: Hoài Đức, Đan Phượng, Quốc Oai, Thạch Thất); đồng thời đề xuất tỷ lệ điều tiết được hưởng cho nhóm này lên 40%.

(3) Nhóm các huyện có nguồn lực từ đất không lớn và giữ nguyên các huyện như nhóm 1 quy định tại giai đoạn 2011-2016; đồng thời đề xuất tăng tỷ lệ điều tiết cho các huyện thuộc nhóm này từ 50% lên 60% để tạo nguồn lực cho huyện phát triển hạ tầng kinh tế xã hội.

Tiếp thu ý kiến Ban Kinh tế ngân sách, thực hiện kết luận Thường trực HĐND và UBND Thành phố tại cuộc họp ngày 30/11/2016; UBND Thành phố đề nghị điều chỉnh Sơn Tây từ nhóm (2) sang nhóm (3) (thị xã hưởng 60%) do thị xã Sơn Tây có tính chất khác biệt với các quận, huyện khác, hệ thống hạ tầng kinh tế kỹ thuật Thị xã còn chưa phát triển nên nhu cầu vốn đầu tư cao nhưng nguồn lực đầu tư của Thị xã còn hạn chế.

II/ Về định mức phân bổ chi ngân sách thành phố Hà Nội giai đoạn 2017-2020

1/ Định mức phân bổ chi đầu tư XDCB:

Báo cáo thẩm tra nêu: Định mức phân bổ chi đầu tư cho các quận, huyện, thị xã được xây dựng dựa trên các tiêu chí và mức điểm mà Trung ương tính toán để phân bổ cho các tỉnh, thành phố (theo quyết định số 40/2015/QĐ-TTg), đồng thời có tính toán đến việc sử dụng hệ số điều chỉnh tăng giảm để đảm bảo mức phân bổ của năm 2017 cho từng đơn vị không quá chênh lệch so với giai đoạn ổn định ngân sách 2011-2016. Ban cơ bản thống nhất với định mức phân bổ này. Tuy nhiên, để đảm bảo chuẩn xác, đề nghị bổ sung các nội dung liên quan đến nguyên tắc điều chỉnh chênh lệch (được nêu tại nguyên tắc xây dựng các tiêu chí và định mức phân bổ vốn đầu tư số 5 và số 6) trong cách tính điểm và phân bổ vốn đầu tư phân cấp cho ngân sách cấp huyện. Đồng thời, đề nghị có giải thích thêm về căn cứ tính toán đối với 2 đơn vị có định mức chi đầu tư năm 2017 giảm so với năm 2016 là Hoàn Kiếm và Sơn Tây.

UBND Thành phố báo cáo như sau:

Tại Báo cáo kèm Tờ trình số 138/TTr-UBND ngày 22/11/2016 về việc phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi, tỷ lệ phần trăm phân chia nguồn thu giữa các cấp

ngân sách thành phố Hà Nội- Mục Nguyên tắc xây dựng định mức đã đưa ra 06 nguyên tắc xây dựng các tiêu chí và định mức phân bổ vốn đầu tư XDCB giai đoạn 2016 – 2020, trong đó nguyên tắc số 05 đã nêu rõ: “Đối với những đơn vị sau khi tính toán có mức kế hoạch thấp hơn năm 2016 thì sẽ áp dụng nguyên tắc điều chỉnh tăng từ 1,1-1,2 lần so với kế hoạch năm 2016 theo quy định tại Quyết định số 40/2015/QĐ-TTg ngày 14/9/2015 của Thủ tướng Chính phủ và đảm bảo việc chuẩn xác lại hệ số điều chỉnh tăng, giảm so với giai đoạn gốc trước nếu trước đây phân bổ vốn chưa hợp lý (quá cao, hoặc quá thấp)” Theo nguyên tắc này, một số đơn vị (như: Hoàn Kiếm, Thanh Oai) giai đoạn gốc trước đây phân bổ vốn chưa hợp lý (quá cao so với các đơn vị khác) nay sẽ phải điều chỉnh lại. Như vậy, nguyên tắc điều chỉnh chênh lệch trong cách tính điểm và phân bổ vốn đầu tư phân cấp cho ngân sách cấp huyện đã được nêu rõ trong báo cáo.

Về căn cứ tính toán đối với 2 đơn vị có định mức chi đầu tư năm 2017 giảm so với năm 2016 là quận Hoàn Kiếm và thị xã Sơn Tây, UBND Thành phố báo cáo làm rõ như sau:

(1). Quận Hoàn Kiếm:

- Vốn phân cấp hàng năm giai đoạn 2011- 2016: tính đúng theo các tiêu chí quy định tại Quyết định số 60/2010/QĐ-TTg ngày 30/9/2010 của Chính phủ (về nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ vốn đầu tư phát triển nguồn ngân sách nhà nước giai đoạn 2011 - 2015) và phân cấp quản lý kinh tế xã hội theo Quyết định số 11/2011/QĐ-UBND ngày 02/03/2011 của UBND Thành phố; theo đó Quận được 83,503 tỷ đồng (không kể tiền đất, nguồn đền bù thiệt hại khi nhà nước thu hồi đất và phí thắng cảnh... quận, huyện được hưởng).

- Thực tế giai đoạn 2011-2015, UBND Thành phố phân cấp 225 tỷ đồng cho Quận, tăng $225 - 83,503 = 141,5$ tỷ đồng so với mức vốn phân cấp tính đúng mà Quận được hưởng để thực hiện các nhiệm vụ do Quận quản lý theo phân cấp để Quận thực hiện thêm một số nhiệm vụ của Thành phố trên địa bàn, như: Xây dựng trụ sở Quận, xây dựng khu nhà ở giãn dân phố cổ Hà Nội tại KĐT Việt Hưng, hoàn thành các dự án thanh thải, sắp xếp các đường dây, cấp đi nổi và chuẩn bị triển khai hạ ngầm đường dây đi nổi tại các tuyến phố....

- Giai đoạn 2017-2020, các nhiệm vụ này do Thành phố quản lý và đầu tư theo quy định tại Quyết định số 41/2016/QĐ-UBND ngày 19/9/2016 của UBND Thành phố; vì vậy, cần bóc tách phần vốn phân cấp tính thêm này ở giai đoạn gốc, để làm căn cứ tính toán vốn phân cấp giai đoạn 2017-2020 khi so sánh tăng giảm so với giai đoạn gốc theo đúng quy định và nguyên tắc số 1 đã đề ra là phù hợp với phân cấp tại Quyết định số 41/2016/QĐ-UBND ngày 19/9/2016 của UBND Thành phố.

- Vốn phân cấp năm 2017: tính đúng theo các tiêu chí quy định tại Quyết định số 40/2015/QĐ-TTg ngày 14/9/2015 của Thủ tướng Chính phủ (ban hành nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ vốn đầu tư phát triển nguồn ngân sách nhà nước giai đoạn 2016 - 2020) sau khi trừ tỷ lệ điều tiết chung cho các huyện còn khó khăn: Quận được 113,5 tỷ đồng, tăng 1,36 lần so với 2016 và cao hơn nhiều quận khác, như: Ba Đình (106,6 tỷ đồng), Hai Bà Trưng (112 tỷ đồng), Cầu

Giấy (111,5 tỷ đồng), Hà Đông (91 tỷ đồng), Thanh Xuân (107 tỷ đồng), Bắc Từ Liêm (90 tỷ đồng)....

(2) Thị xã Sơn Tây:

- Vốn phân cấp hàng năm giai đoạn 2011- 2016: tính đúng theo các tiêu chí quy định tại Quyết định số 60/2010/QĐ-TTg ngày 30/9/2010 của Chính phủ và phân cấp quản lý kinh tế - xã hội theo Quyết định số 11/2011/QĐ-UBND ngày 02/03/2011 của UBND Thành phố: Thị xã được 78 tỷ đồng (không kể tiền đất, nguồn đền bù thiệt hại khi nhà nước thu hồi đất và phí thắng cảnh... thị xã được hưởng).

- Để Thị xã thực hiện thêm một số nhiệm vụ của Thành phố trên địa bàn giai đoạn 2011-2015, như: thoát nước, chiếu sáng đô thị... UBND Thành phố đã giao 98 tỷ đồng, tăng $98-78=20$ tỷ đồng so với mức vốn phân cấp tính đúng mà Thị xã được hưởng để thực hiện các nhiệm vụ do Thị xã quản lý theo phân cấp.

- Giai đoạn 2017-2020, các nhiệm vụ này do Thành phố quản lý và đầu tư theo quy định tại Quyết định số 41/2016/QĐ-UBND ngày 19/9/2016 của UBND Thành phố; vì vậy, cần bóc tách phần vốn phân cấp tính thêm này ở giai đoạn gốc, để làm căn cứ tính toán vốn phân cấp giai đoạn 2017-2020 khi so sánh tăng giảm so với giai đoạn gốc theo đúng quy định và nguyên tắc số 1 đã đề ra là phù hợp với phân cấp tại Quyết định số 41/2016/QĐ-UBND ngày 19/9/2016 của UBND Thành phố.

- Mức vốn phân cấp 2017 theo số điểm thực tế mà Thị xã có được tính đúng theo Quyết định số 40/2015/QĐ-TTg chỉ đạt 31,8 tỷ đồng.

Mặc dù số tiền phân cấp theo số điểm thực tế mà Thị xã đạt được rất thấp nhưng sau khi điều tiết, bổ sung, thị xã Sơn Tây vẫn được phân cấp 90 tỷ đồng/năm, tăng 1,15 lần so với 2016. Số tiền được điều tiết, bổ sung từ các đơn vị có thu cao về cho Thị xã là: 90 tỷ đồng - 31,8 tỷ đồng = 58,2 tỷ đồng.

2/ Định mức phân bổ chi thường xuyên:

2.1/ Báo cáo thẩm tra nêu:

- Đối với Bệnh viện 09, đây là Bệnh viện chăm sóc, nuôi dưỡng, điều trị người bệnh HIV/AIDS giai đoạn cuối, bệnh nhân thường là những đối tượng rất phức tạp, có tâm lý không ổn định nên công chức, viên chức, người lao động làm việc tại đây là trong môi trường cực kỳ nguy hiểm, độc hại. Bệnh viện 09 không có nguồn thu nhưng định mức chi cho hoạt động bộ máy theo biên chế chỉ được hưởng theo định mức phân bổ chi khác của đơn vị dự toán cấp 2 (172 biên chế theo Quyết định số 6640/QĐ-UBND ngày 22/12/2009) nên kinh phí hoạt động rất thấp, khoảng hơn 8,7 tỷ đồng. Bên cạnh đó, định mức phân bổ theo tiêu chí giường bệnh (bao gồm các chi phí trực tiếp phục vụ việc khám, điều trị, chăm sóc và nuôi dưỡng người bệnh) mới chỉ được 45.000.000 đồng/giường bệnh/năm, số giường bệnh là 100 giường, như vậy 1 năm Bệnh viện được phân bổ 4,5 tỷ đồng. Với tính chất, khối lượng công việc và số lượng người bệnh, số tiền dự kiến được phân bổ hàng năm chỉ khoảng hơn 13 tỷ đồng, rất khó khăn để thu hút bác sỹ đến làm việc.

Đề nghị xem xét nâng định mức phân bổ theo tiêu chí giường bệnh lên mức 55.000.000 đồng/giường bệnh/năm, tương đương bệnh viện hạng 1.

- Đối với Bệnh viện phục hồi chức năng, cũng tương tự như Bệnh viện 09, Bệnh viện phục hồi chức năng được Thành phố giao nhiệm vụ chăm sóc và nuôi dưỡng miễn phí trẻ em khuyết tật, bị nhiễm chất độc màu da cam, dioxin. Định mức phân bổ theo tiêu chí giường bệnh bao gồm các chi phí trực tiếp phục vụ việc khám, điều trị, chăm sóc và nuôi dưỡng người bệnh cũng chỉ được 45.000.000 đồng/giường/năm, tương đương bệnh viện hạng 2, với 200 giường bệnh, mỗi năm Bệnh viện được phân bổ khoảng 9 tỷ đồng. Tính cả số thu khoảng 2-2,5 tỷ đồng, mỗi năm Bệnh viện được khoảng 11-11,5 tỷ đồng, trong khi đó, nhiệm vụ chi của Bệnh viện khoảng 20-25 tỷ đồng/năm. Đề nghị xem xét nâng định mức phân bổ theo tiêu chí giường bệnh lên mức 55.000.000/đồng/giường bệnh/năm, tương đương bệnh viện hạng 1.

UBND Thành phố báo cáo như sau:

Bệnh viện 09 và Bệnh viện phục hồi chức năng là những bệnh viện đặc thù. Bệnh viện 09 không có nguồn thu, thực hiện nhiệm vụ điều trị và nuôi dưỡng tập trung các đối tượng bệnh nhân HIV/AIDS giai đoạn cuối. Bệnh viện phục hồi chức năng có nguồn thu rất thấp, thực hiện nhiệm vụ, chăm sóc và nuôi dưỡng miễn phí trẻ em khuyết tật, bị nhiễm chất độc màu da cam, dioxin. Định mức phân bổ ngân sách giai đoạn 2011-2015 cho các bệnh viện bao gồm: định mức chi giường bệnh là 40.000.000 đồng/giường bệnh/năm, bao gồm các chi phí trực tiếp phục vụ việc khám, điều trị, chăm sóc và nuôi dưỡng đối tượng (không bao gồm tiền lương, các khoản đóng góp theo lương và các khoản phụ cấp đặc thù); Kinh phí hoạt động thường xuyên của các bệnh viện được ngân sách cấp theo định mức phân bổ chi khác của đơn vị dự toán cấp 2.

Qua triển khai thực tế các năm, về cơ bản, định mức phân bổ đã đảm bảo kinh phí cho các bệnh viện thực hiện công tác điều trị cho các đối tượng, đồng thời đảm bảo hoạt động thường xuyên của các đơn vị; kết thúc năm, các cán bộ, viên chức của cơ quan vẫn được chi trả thu nhập tăng thêm. Cụ thể như sau:

- Đối với Bệnh viện 09: Năm 2015, ngân sách cấp: 22.163 triệu đồng; kinh phí đã thực hiện: 22.163, trong đó tiết kiệm chi thu nhập tăng thêm là: 2.168 triệu đồng (bình quân khoảng 1 triệu đồng/người/tháng). Năm 2016, kinh phí ngân sách cấp: 22.249 triệu đồng; kinh phí ước thực hiện: 22.249; trong đó tiết kiệm chi thu nhập tăng thêm là: 1.488 triệu đồng (bình quân khoảng 726.000 đồng/người/tháng).

- Đối với Bệnh viện phục hồi chức năng: Năm 2015, tổng nguồn kinh phí được sử dụng: 22.755 (kinh phí ngân sách cấp: 19.314 triệu đồng, nguồn thu được để lại 3.441 triệu đồng); Kinh phí ước thực hiện: 21.644; trong đó tiết kiệm chi thu nhập tăng thêm là: 1.987 triệu đồng (bình quân khoảng 1,2 triệu đồng/người/tháng); trích lập các quỹ của đơn vị sự nghiệp: 2.987 triệu đồng. Năm 2016, tổng nguồn kinh phí được sử dụng trong năm: 23.344 triệu đồng (kinh phí ngân sách cấp: 19.726 triệu đồng; dự kiến nguồn thu được để lại 3.617 triệu đồng); Kinh phí ước thực hiện: 23.344, trong đó tiết kiệm chi thu nhập tăng thêm là: 3.349 triệu đồng

(bình quân khoảng 2 triệu đồng/người/tháng); trích lập các quỹ của đơn vị sự nghiệp: 2.197 triệu đồng.

Định mức phân bổ chi ngân sách của Bệnh viện 09 giai đoạn 2017-2020 được xây dựng trên cơ sở kế thừa định mức giai đoạn 2011-2015 theo 02 định mức: định mức phân bổ ngân sách theo tiêu chí giường bệnh và định mức phân bổ ngân sách theo chỉ tiêu biên chế áp dụng đối với các đơn vị sự nghiệp công lập do ngân sách đảm bảo toàn bộ kinh phí hoạt động thường xuyên.

Định mức phân bổ chi ngân sách của Bệnh viện phục hồi chức năng giai đoạn 2017-2020 được xây dựng bao gồm: định mức phân bổ ngân sách theo tiêu chí giường bệnh; Kinh phí đảm bảo hoạt động thường xuyên của bệnh viện được thực hiện theo cơ chế tự chủ đối với đơn vị sự nghiệp công quy định tại Nghị định 16/2015/NĐ-CP của Chính phủ.

Định mức phân bổ chi ngân sách cho 02 bệnh viện đã đảm bảo kinh phí cho công tác điều trị cũng như hoạt động thường xuyên của các bệnh viện như đã nêu trong Đề án của UBND trình HĐND Thành phố. Ngoài ra, để đảm bảo thu hút, khuyến khích nhân lực vào làm việc tại các bệnh viện, cán bộ, viên chức làm việc tại 02 bệnh viện trên còn được hưởng mức trợ cấp đặc thù theo Quyết định số 11/2014/QĐ-UBND ngày 18/2/2014 của UBND Thành phố; Bệnh viện 09: hệ số 1,2; Bệnh viện phục hồi chức năng hệ số: 0,8 mức tiền lương cơ sở.

2.2/ Báo cáo thẩm tra nêu: Định mức chi cho nội dung thể thao quần chúng trong sự nghiệp thể dục thể thao còn cao. Đối với lĩnh vực thể thao, đặc biệt thể thao quần chúng nên thực hiện lộ trình xã hội hóa để giảm bớt gánh nặng cho ngân sách. Đề nghị cân nhắc giảm định mức cho nội dung này.

UBND Thành phố báo cáo như sau:

Trong giai đoạn 2011-2015, định mức phân bổ chi ngân sách cho hoạt động thể thao quần chúng cấp Thành phố là 2.500 đồng/người dân/năm, được tính toán và phân bổ cho Sở Văn hóa và Thể thao để triển khai tổ chức nhiều giải thi đấu quần chúng, mở lớp thể thao quần chúng, tham gia thi đấu các giải thể thao quần chúng toàn quốc, đồng thời góp phần thực hiện công tác tuyên truyền chương trình phòng chống tai nạn thương tích (Tổ chức các lớp dạy bơi phổ cập phòng chống tai nạn sông nước cho trẻ em tại các quận, huyện, thị xã; Tổ chức các giải thể thao cho đối tượng thanh thiếu niên, người cao tuổi; đăng cai tổ chức và tham gia các giải thể thao quần chúng toàn quốc...).

Để tổ chức thực hiện các nhiệm vụ trên, kinh phí từ ngân sách nhà nước để chi cho những nội dung về tuyên truyền quảng bá giải thi đấu, chi phí bộ máy tổ chức giải (như trọng tài, thư ký...), chi phí giải thưởng, y tế, các chi phí liên quan trực tiếp như số đeo, cờ đội, biển tên, hoa trao giải, hệ thống âm thanh, trang trí, chi phí phương tiện đi lại, ăn ở khi đi thi đấu ở tỉnh khác... Trong quá trình tổ chức thực hiện các hoạt động, giải thể thao quần chúng, Thành phố đã tích cực kêu gọi các tổ chức, cá nhân tham gia đóng góp, tuy nhiên, việc đóng góp chủ yếu dưới hình thức hiện vật như: nước uống, mũ, giày, trang phục thi đấu, thức ăn nhẹ giữa giờ, sân bãi hoặc một số trang thiết bị thể thao tại công viên... phục vụ cho nhân dân.

Vì vậy, UBND Thành phố trình HĐND Thành phố định mức phân bổ ngân sách cho hoạt động thể thao quần chúng theo nguyên tắc kế thừa định mức phân bổ giai đoạn 2011-2015 và bổ sung tỷ lệ trượt giá chung. Thực hiện chỉ đạo của Thành ủy, HĐND Thành phố; UBND Thành phố sẽ tiếp tục chỉ đạo các ngành, các cấp đẩy mạnh công tác xã hội các hoạt động thể thao quần chúng, giảm chi ngân sách cho các hoạt động này trong quá trình quản lý và điều hành ngân sách.

Trên đây là một số nội dung báo cáo bổ sung theo các ý kiến nhận xét của Ban Kinh tế và Ngân sách - HĐND Thành phố, UBND Thành phố kính trình Hội đồng nhân dân Thành phố./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch UBND Thành phố;
- Các PCT UBND Thành phố;
- Ban KT&NS-HĐND Thành phố;
- Các Sở: Tài chính, Kế hoạch và Đầu tư;
- VPUB: CVP, PCVP_{T.V.Dũng}, KT, TKBT;
- Lưu: VT. *BCH*

120

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH



Nguyễn Đức Chung