

ĐẠI HỌC THÁI NGUYÊN
TRƯỜNG ĐẠI HỌC KINH TẾ VÀ QUẢN TRỊ KINH DOANH

ĐINH THỊ MINH PHƯỢNG

**NÂNG CAO HIỆU QUẢ SỬ DỤNG VỐN ĐẦU TƯ
XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC
CẤP TỈNH TẠI TỈNH VĨNH PHÚC**

LUẬN VĂN THẠC SỸ KINH TẾ
CHUYÊN NGÀNH: QUẢN LÝ KINH TẾ

THÁI NGUYÊN - 2013

ĐẠI HỌC THÁI NGUYÊN
TRƯỜNG ĐẠI HỌC KINH TẾ VÀ QUẢN TRỊ KINH DOANH

ĐINH THỊ MINH PHƯỢNG

**NÂNG CAO HIỆU QUẢ SỬ DỤNG VỐN ĐẦU TƯ
XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC
CẤP TỈNH TẠI TỈNH VĨNH PHÚC**

Chuyên ngành: Quản lý kinh tế

Mã số: 60.34.04.10

LUẬN VĂN THẠC SĨ KINH TẾ

Người hướng dẫn khoa học: TS. LÊ QUANG DỰC

THÁI NGUYÊN - 2013

LỜI CAM ĐOAN

Tôi là: **Đinh Thị Minh Phượng**

Học viên lớp: Quản lý kinh tế K8E, khoa Đào tạo Sau đại học, trường Đại học Kinh tế và Quản trị kinh doanh - Đại học Thái Nguyên

Tôi xin cam đoan luận văn “*Nâng cao hiệu quả sử dụng vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước cấp tỉnh tại tỉnh Vĩnh Phúc*” là kết quả của quá trình học tập, nghiên cứu khoa học độc lập, nghiêm túc của bản thân tôi. Luận văn này chưa được công bố trên bất kỳ phương tiện truyền thông nào.

Các số liệu trong luận văn có nguồn gốc rõ ràng, đáng tin cậy và được xử lý khách quan, trung thực. Trong quá trình nghiên cứu, tôi có tham khảo một số tài liệu đã được liệt kê ở phần Tài liệu tham khảo

Các giải pháp nêu trong luận văn được rút ra từ những cơ sở lý luận và quá trình nghiên cứu thực tiễn

Tôi xin hoàn toàn chịu trách nhiệm về lời cam đoan của mình

Thái Nguyên, ngày tháng năm 2013

Học viên

Đinh Thị Minh Phượng

LỜI CẢM ƠN

Để hoàn thành luận văn này, tôi xin chân thành cảm ơn Ban Giám hiệu, phòng Quản lý Đào tạo Sau Đại học, cùng các thầy, cô giáo trong trường Đại học Kinh tế và Quản trị Kinh doanh Đại học Thái Nguyên đã tận tình giúp đỡ, tạo mọi điều kiện cho tôi trong quá trình học tập và thực hiện Đề tài.

Đặc biệt xin chân thành cảm ơn **Tiến sỹ Lê Quang Dục** đã trực tiếp hướng dẫn, chỉ bảo tận tình và đóng góp nhiều ý kiến quý báu giúp đỡ tôi hoàn thành luận văn tốt nghiệp này.

Tôi xin chân thành cảm ơn Tỉnh ủy, Hội đồng nhân dân, Ủy ban Nhân dân tỉnh, Sở Kế hoạch và Đầu tư, Sở Xây dựng, các Ban quản lý dự án tỉnh Vĩnh Phúc ... đã tạo mọi điều kiện giúp đỡ khi điều tra tài liệu, số liệu để thực hiện luận văn này.

Cuối cùng tôi xin chân thành cảm ơn cơ quan - Trường Đại học Công nghệ Giao thông vận tải, gia đình, bạn bè đồng nghiệp đã luôn động viên, giúp đỡ tôi hoàn thành luận văn này

Tuy đã có sự nỗ lực, cố gắng nhưng luận văn không thể tránh khỏi những khiếm khuyết, tôi rất mong nhận được sự góp ý chân thành của quý thầy cô và đồng nghiệp để luận văn này được hoàn thiện hơn !

Xin chân thành cảm ơn !

Thái Nguyên, ngày tháng năm 2013

Học viên

Đinh Thị Minh Phượng

MỤC LỤC

Lời cam đoan.....	i
Lời cảm ơn	ii
Mục lục.....	iii
Danh mục các chữ viết tắt	viii
Danh mục các bảng	ix
MỞ ĐẦU	1
1. Tính cấp thiết của việc nghiên cứu đề tài.....	1
2. Mục tiêu nghiên cứu.....	2
3. Phạm vi nghiên cứu.....	2
4. Những đóng góp của luận văn	3
5. Kết cấu của luận văn	3
Chương 1: CƠ SỞ LÝ LUẬN VÀ THỰC TIỄN VỀ HIỆU QUẢ SỬ DỤNG VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN	4
1.1. Cơ sở lý luận	4
1.1.1. Đầu tư và đầu tư xây dựng cơ bản	4
1.1.1.1. Khái niệm	4
1.1.1.2. Đặc trưng của Đầu tư XD CB từ NSNN.....	5
1.1.1.3. Phân loại đầu tư XD CB.....	9
1.1.1.4. Vai trò của đầu tư XD CB từ NSNN	12
1.1.1.5. Chức năng của Đầu tư XD CB.....	14
1.1.2. Vốn và vốn đầu tư XD CB từ NSNN.....	15
1.1.2.1. Khái niệm.....	15
1.1.2.2. Phân loại	16
1.1.3. Hiệu quả đầu tư XD CB	18
1.1.3.1. Khái niệm	18
1.1.3.2. Các nhân tố tác động đến hiệu quả sử dụng vốn đầu tư XD CB từ NSNN	19

1.2. Cơ sở thực tiễn	22
1.2.1. Kinh nghiệm của một số địa phương trong nước	22
1.2.2. Kinh nghiệm một số nước khác	24
1.2.3. Những bài học kinh nghiệm rút ra từ tham khảo của các nước và các tỉnh, thành phố trong cả nước.....	26
Chương 2: PHƯƠNG PHÁP NGHIÊN CỨU	28
2.1. Các câu hỏi đặt ra mà đề tài cần giải quyết.....	28
2.2. Phương pháp nghiên cứu.....	28
2.2.1. Phương pháp nghiên cứu lý luận.....	28
2.2.2. Phương pháp thu thập số liệu.....	28
2.2.3. Phương pháp phân tích số liệu	28
2.3. Hệ thống các chỉ tiêu nghiên cứu.....	30
2.3.1. Nhóm chỉ tiêu phản ánh hiệu quả đầu tư chung.....	30
2.3.1.1. Hệ số ICOR.....	30
2.3.1.2. Hiệu suất vốn đầu tư	31
2.3.2. Nhóm các chỉ tiêu phản ánh hiệu quả kinh tế - xã hội của hoạt động đầu tư.....	31
2.3.3. Nhóm các tiêu chí xác định thất thoát, lãng phí trong đầu tư xây dựng cơ bản ảnh hưởng đến hiệu quả sử dụng vốn đầu tư xây dựng cơ bản.....	32
2.3.3.1. Thất thoát, lãng phí do chủ trương đầu tư.....	32
2.3.3.2. Thất thoát, lãng phí trong khâu chuẩn bị xây dựng	32
2.3.3.3. Thất thoát, lãng phí trong khâu lựa chọn nhà thầu	33
2.3.3.4. Thất thoát, lãng phí trong thi công công trình	33
Chương 3: THỰC TRẠNG SỬ DỤNG VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ NSNN CẤP TỈNH TẠI TỈNH VĨNH PHÚC	34
3.1. Đặc điểm địa bàn nghiên cứu.....	34
3.1.1. Đặc điểm tự nhiên tỉnh Vĩnh Phúc.....	34
3.1.1.1. Điều kiện về vị trí địa lý.....	34

3.1.1.2. Điều kiện về địa hình	36
3.1.1.3. Khí hậu, thủy văn	37
3.1.1.4. Dân số và nguồn nhân lực	37
3.1.2. Tình hình kinh tế - xã hội tỉnh Vĩnh Phúc	38
3.1.2.1. Tăng trưởng kinh tế.....	38
3.1.2.2. Chuyển dịch cơ cấu kinh tế.....	39
3.1.2.3. Tình hình Thu chi ngân sách.....	40
3.2. Tình hình đầu tư XDCB từ NSNN cấp tỉnh tại tỉnh Vĩnh Phúc giai đoạn 2008 – 2012.....	42
3.3. Hiệu quả sử dụng vốn XDCB từ NSNN cấp tỉnh tại tỉnh Vĩnh Phúc giai đoạn 2008 – 2012	46
3.3.1. Hiệu quả sử dụng vốn đầu tư bằng các chỉ tiêu vĩ mô	46
3.3.2. Hiệu quả kinh tế xã hội của hoạt động đầu tư XDCB từ nguồn NSNN cấp tỉnh tại tỉnh Vĩnh Phúc.....	47
3.3.3. Hiệu quả sử dụng vốn đầu tư XDCB thông qua xác định thất thoát, lãng phí trong đầu tư xây dựng cơ bản từ nguồn NSNN cấp tỉnh tại tỉnh Vĩnh Phúc	54
3.3.3.1. Thất thoát lãng phí trong khâu xác định chủ trương đầu tư.....	54
3.3.3.2. Thất thoát, lãng phí trong khâu thẩm định, phê duyệt thiết kế kỹ thuật - tổng dự toán	55
3.3.3.3. Thất thoát lãng phí vốn trong đấu thầu xây dựng.....	58
3.3.3.4. Thất thoát lãng phí trong khâu bồi thường - giải phóng mặt bằng ...	60
3.3.3.5. Thất thoát lãng phí trong thi công công trình	61
3.3.3.6. Khép kín trong đầu tư xây dựng	62
3.3.3.7. Năng lực của chủ đầu tư, Ban QLDA các cơ quan QLNN trong XDCB.....	62
3.4. Đánh giá tình hình thực hiện xây dựng cơ bản	63
3.4.1. Nguyên nhân của những kết quả đạt được.....	65

3.4.2. Nguyên nhân của những tồn tại, hạn chế và yếu kém	66
Chương 4: GIẢI PHÁP NÂNG CAO HIỆU QUẢ SỬ DỤNG VỐN	
ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ NGÂN SÁCH NHÀ	
NƯỚC CẤP TỈNH CỦA TỈNH VĨNH PHÚC	67
4.1. Quan điểm và mục tiêu	67
4.1.1. Quan điểm	67
4.1.1.1. Nâng cao hiệu quả sử dụng vốn đầu tư XDCB của Nhà nước phải phù hợp với mục tiêu phát triển của đất nước và các Nghị quyết của Đại hội Đảng	67
4.1.1.2. Kết hợp chặt chẽ ba lợi ích kinh tế: lợi ích xã hội, lợi ích tập thể và lợi ích cá nhân người lao động.....	67
4.1.1.3. Nâng cao hiệu quả sử dụng vốn đầu tư XDCB của Nhà nước phải quan tâm đến kết hợp giữa nội lực và ngoại lực	68
4.1.1.4. Nâng cao hiệu quả sử dụng vốn đầu tư XDCB của Nhà nước phải đặc biệt chú trọng nhân tố con người.....	68
4.1.1.5. Kết hợp chặt chẽ lợi ích kinh tế - xã hội khi đánh giá hiệu quả sử dụng vốn đầu tư của Nhà nước	69
4.1.1.6. Hiệu quả sử dụng vốn đầu tư cần được xem xét toàn diện trong suốt cả quá trình đầu tư hoàn chỉnh	69
4.1.2. Mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội đến năm 2020	70
4.1.2.1. Mục tiêu tổng quát	70
4.1.2.2. Các mục tiêu phát triển cụ thể.....	70
4.2. Các giải pháp.....	72
4.2.1. Về công tác quy hoạch, kế hoạch đề ra.....	72
4.2.1.1. Đổi mới và nâng cao chất lượng công tác quy hoạch.....	72
4.2.1.2. Chú trọng công tác kế hoạch hoá vốn đầu tư.....	74
4.2.1.3. Dự án đầu tư phải phù hợp với chuyển dịch cơ cấu kinh tế	75
4.2.1.4. Phải tập trung vốn đầu tư cho các dự án trọng điểm	76

4.1.2.5. Nâng cao chất lượng công tác giải phóng mặt bằng, tái định cư.....	77
4.2.2. Chấp hành tốt các quy định, quy trình về sử dụng vốn đầu tư XD CB .	78
4.2.2.1. Nâng cao chất lượng công tác lập, thẩm định, phê duyệt dự án và thiết kế - dự toán.....	78
4.2.2.2. Thực hiện tốt các hình thức lựa chọn nhà thầu	80
4.2.2.3. Kiện toàn lại công tác nghiệm thu, giám sát công trình	80
4.2.2.4. Tiếp tục đẩy mạnh công tác thanh, quyết toán vốn đầu tư	81
4.2.2.5. Đẩy mạnh công tác giám sát, kiểm tra, thanh tra. Chống thất thoát, lãng phí trong đầu tư XD CB	82
KẾT LUẬN	83
TÀI LIỆU THAM KHẢO	84

DANH MỤC CÁC CHỮ VIẾT TẮT

TT	VIẾT TẮT	NGHĨA
1.	BQL	Ban quản lý
2.	BQLDA	Ban quản lý dự án
3.	BOT	Xây dựng - Khai thác - Chuyển giao
4.	BTO	Xây dựng - Chuyển giao - Khai thác
5.	BT	Xây dựng - Chuyển giao
6.	CNH - HDH	Công nghiệp hoá - Hiện đại hóa
7.	ĐP	Địa phương
8.	ĐTPT	Đầu tư phát triển
9.	FDI	Vốn đầu tư trực tiếp nước ngoài
10.	GDP	Tổng sản phẩm quốc nội
11.	GPMB	Giải phóng mặt bằng
12.	HĐND	Hội đồng nhân dân
13.	KT – XH	Kinh tế - xã hội
14.	NSNN	Ngân sách nhà nước
15.	ODA	Nguồn vốn hỗ trợ chính thức
16.	QLD	Quản lý dự án
17.	TSCĐ	Tài sản cố định
18.	TW	Trung ương
19.	UBND	Ủy ban nhân dân
20.	VĐT	Vốn đầu tư
21.	XDCB	Xây dựng cơ bản
22.	XHCN	Xã hội chủ nghĩa