|  |  |
| --- | --- |
| **ỦY BAN NHÂN DÂN**  **TỈNH HÀ TĨNH** | **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc** |
| Số: 247/BC-UBND | *Hà Tĩnh, ngày 10 tháng 7 năm 2017* |

**BÁO CÁO**

**THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU - CHI NGÂN SÁCH 6 THÁNG**

**ĐẦU NĂM; NHIỆM VỤ, GIẢI PHÁP 6 THÁNG CUỐI NĂM 2017**

*(Báo cáo UBND tỉnh trình tại kỳ họp thứ 4, HĐND tỉnh khóa XVII)*

Triển khai thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội theo Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 01/01/2017 của Chính phủ về những nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu chỉ đạo điều hành thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2017; ngay từ đầu năm, Tỉnh ủy, HĐND tỉnh, UBND tỉnh đã tập trung chỉ đạo kịp thời thực hiện các nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội một cách toàn diện, đồng bộ trên tất cả các lĩnh vực quản lý; cùng với sự vào cuộc nghiêm túc, quyết liệt của các cấp, ngành, địa phương bằng các chương trình hành động cụ thể, nên tình hình kinh tế - xã hội của tỉnh trong 6 tháng đầu năm 2017 tiếp tục có chuyển biến tích cực. Tuy vậy, trong bối cảnh tình hình thế giới và khu vực tiếp tục diễn biến phức tạp, tiềm ẩn nhiều yếu tố bất ổn; kinh tế tỉnh nhà gặp nhiều khó khăn, thách thức; thời tiết diễn biến khó lường, sự cố môi trường biển để lại hậu quả nặng nề, an ninh trật tự diễn biến phức tạp, dịch bệnh trên diện rộng trong sản xuất xuất hiện và lây lan nhanh,… đã tác động rất lớn đến tình hình thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, tiềm ẩn nguy cơ mất cân đối ngân sách địa phương:

**I. Tình hình thực hiện thu, chi ngân sách 6 tháng đầu năm 2017**

*(Số liệu chi tiết tại các Phụ lục số 01 và 02 đính kèm)*

**1. Về thu ngân sách**

a) Thu ngân sách nội địa trên địa bàn 6 tháng đầu năm 2017 đạt 2.607 tỷ đồng, bằng 43% dự toán tỉnh giao, bằng 45% so với dự toán Bộ Tài chính giao và bằng so với cùng kỳ năm 2016; nếu loại trừ tiền sử dụng đất (670 tỷ đồng) thì thu nội địa đạt 1.937 tỷ đồng, bằng 39% dự toán tỉnh và Bộ giao đầu năm.

Nhìn chung, thu ngân sách nội địa đạt thấp so với dự toán HĐND tỉnh giao; nguyên nhân cơ bản là do một số chỉ tiêu có số giao thu lớn nhưng tiến độ thực hiện còn thấp so với dự toán giao như: Thu từ DNNN: 512/1.256 tỷ đồng = 41%; Thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài: 425/1.014 tỷ đồng = 42%; Thu công thương nghiệp và dịch vụ ngoài quốc doanh: 308/960 tỷ đồng = 32%; Tiền thuê đất, mặt nước: 68/120 tỷ đồng = 57%; Lệ phí trước bạ: 103/325 tỷ đồng = 32%; Thuế thu nhập cá nhân: 95/233 tỷ đồng = 41%; Thuế bảo vệ môi trường: 252/550 tỷ đồng = 46%; Cấp quyền khai thác khoáng sản: 5/280 tỷ đồng = 2%.

Đối với cấp huyện, số thu ngân sách nội địa 6 tháng đầu năm 2017 của các địa phương đạt thấp, bằng 45% dự toán HĐND tỉnh giao. Một số khoản thu đạt khá so với dự toán HĐND tỉnh giao như: Phí, lệ phí đạt 106%; Thuế phi nông nghiệp đạt 69%; Thu tiền thuê đất, thuê mặt nước đạt 46%; Tiền sử dụng đất đạt 54%; Thu khác ngân sách đạt 87%. Trong đó, các địa phương có số thu đạt khá so với mặt bằng chung là: Huyện Kỳ Anh 52%, Cẩm Xuyên 52%, Thạch Hà 79%, Can Lộc 47%, Đức Thọ 49%, Nghi Xuân 65%, Hương Sơn 49%, Lộc Hà 50%; các địa phương có số thu đạt thấp: Huyện Vũ Quang 33%, thị xã Kỳ Anh 27%, thị xã Hồng Lĩnh 41%.

Thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách những tháng đầu năm 2017 trong điều kiện kinh tế - xã hội còn hết sức khó khăn nên đã ảnh hưởng khá nhiều đến nguồn thu ngân sách; một số nguyên nhân cụ thể như sau:

- Tăng trưởng kinh tế đối với các lĩnh vực tạo ra nguồn thu lớn, chủ yếu đạt thấp so với chỉ tiêu đề ra; nguồn thu từ doanh nghiệp chiếm tỷ lệ lớn trong tổng thu ngân sách nhưng thực tế hiện nay số doanh nghiệp giải thể, bỏ kinh doanh hoặc không phát sinh doanh thu là khá nhiều.

- Do hạn chế về đầu tư trong và ngoài nước, nhất là dự án Formosa và một số dự án, công trình trọng điểm nên một số nguồn thu không phát sinh theo dự kiến như: Thuế lĩnh vực ngoài quốc doanh; tiền thuê đất; lệ phí trước bạ; tiền cấp quyền khai thác khoáng sản; ...

- Trong điều kiện kinh tế suy giảm, hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp gặp nhiều khó khăn nên nợ thuế gia tăng cả về đối tượng và tiền thuế, gây nhiều khó khăn cho công tác thu nợ thuế trên địa bàn.

b) Thu thuế XNK, thuế VAT, thuế tiêu thụ đặc biệt hàng nhập khẩu đạt 1.157 tỷ đồng, bằng 68% dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 75% dự toán Bộ Tài chính giao và tăng 11% so với cùng kỳ năm 2016.

c) Thu để lại chi quản lý qua ngân sách đạt 22 tỷ đồng, bằng 32% dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 106% so với cùng kỳ năm 2016.

b) Thu bổ sung từ ngân sách trung ương đạt 3.575 tỷ đồng, bằng 81% dự toán; trong đó bổ sung cân đối đạt 50% dự toán, bổ sung có mục tiêu đạt 715 tỷ đồng, chủ yếu là thực hiện một số chế độ, chính sách khôi phục, phát triển sản xuất, đảm bảo an sinh xã hội như: Hỗ trợ tiền điện hộ nghèo, hộ chính sách xã hội; chính sách trợ giúp đối tượng bảo trợ xã hội, người cao tuổi, người khuyết tật; kinh phí khắc phục thiệt hại do mưa lũ; kinh phí khắc phục hậu quả hạn hán và xâm nhập mặn; kinh phí khôi phục sản xuất do rét đậm, rét hại vụ xuân năm 2016 ... Đây là nguồn thu chiếm tỷ trọng lớn trong cơ cấu nguồn thu của tỉnh; Bộ Tài chính đã chuyển nguồn bổ sung và nguồn tạm ứng cho tỉnh kịp thời để thực hiện các nhiệm vụ trên địa bàn.

**2. Về chi ngân sách**

Tổng chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2017 đạt 6.196 tỷ đồng, bằng 48% dự toán HĐND tỉnh; các nhiệm vụ chi ngân sách được đảm bảo theo dự toán được giao và tiến độ triển khai thực hiện của các chủ đầu tư, đơn vị sử dụng ngân sách, xử lý kịp thời các nhiệm vụ phát sinh để khắc phục hậu quả thiên tai, khôi phục sản xuất, đảm bảo quốc phòng, an ninh và các chính sách an sinh xã hội; trong đó:

a) Chi đầu tư phát triển đạt 2.170 tỷ đồng, bằng 78% dự toán đầu năm; nếu loại trừ các nguồn vốn từ năm trước chuyển sang, vốn bổ sung trong năm và vốn ứng trước thì tỷ lệ giải ngân những tháng đầu năm đạt 62% dự toán.

b) Các nhiệm vụ chi thường xuyên đạt 3.883 tỷ đồng, bằng 44% dự toán; mặc dù tỷ lệ chi thường xuyên đạt thấp nhưng các nhiệm vụ chi cho bộ máy quản lý nhà nước, đảng đoàn thể, chi cho con người, chi an ninh quốc phòng cơ bản đáp ứng kịp thời.

c) Chi từ nguồn dự phòng ngân sách đạt 87 tỷ đồng, bằng 36% dự toán, chủ yếu xử lý các nhiệm vụ đột xuất như: Phòng chống khắc phục hậu quả thiên tai, phòng chống khắc phục dịch bệnh; ngoài ra bố trí thực hiện các nhiệm vụ đột xuất về an ninh, quốc phòng, nhiệm vụ biên giới, an sinh xã hội và nhiệm vụ đột xuất khác theo chủ trương của các cấp ủy, chính quyền địa phương.

d) Các khoản chi khác theo dự toán về cơ bản đảm bảo giải ngân theo tiến độ thực hiện và khả năng ngân sách.

Trong điều kiện thu ngân sách rất khó khăn, nhưng với các giải pháp điều hành linh hoạt, hợp lý nên chi ngân sách địa phương cơ bản thực hiện đúng tiến độ theo dự toán đầu năm. Một số nhiệm vụ, mục tiêu của tỉnh được quan tâm giải ngân kịp thời ngay từ đầu năm, chủ động cân đối xử lý nguồn kịp thời cho các cấp, các ngành, đơn vị thực hiện. Đảm bảo đủ nguồn vốn cho chi đầu tư phát triển, chi các hoạt động hành chính, sự nghiệp cấp tỉnh, các chính sách phát triển, an sinh xã hội, an ninh - quốc phòng và cố gắng, kịp thời đáp ứng nguồn thực hiện các nhiệm vụ đột xuất cấp bách, các mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội của tỉnh.

Điều hành quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản được chú trọng. Trên cơ sở kế hoạch vốn được giao, đã đảm bảo kịp thời nguồn vốn để giải ngân, đẩy nhanh tiến độ các dự án. Tiếp tục thực hiện rà soát, tạo nguồn để bổ sung hỗ trợ vốn đầu tư cho các dự án thuộc địa bàn khó khăn cần tiếp tục đẩy nhanh tiến độ, một số dự án cấp bách khắc phục hậu quả và phòng chống thiên tai cần đẩy nhanh tiến độ hoàn thành trong năm 2017 và đầu năm 2018, trả nợ quyết toán một số công trình, dự án có số nợ đọng đã lâu chưa có nguồn hỗ trợ.

**3. Một số khó khăn, tồn tại**

- Nhìn chung tiến độ thu ngân sách 6 tháng đầu năm 2017 đạt thấp so với chỉ tiêu HĐND tỉnh giao, đặc biệt là cơ cấu nguồn thu thực tế không đáp ứng như dự kiến (phần ngân sách tỉnh hưởng đạt thấp) và tiền sử dụng đất có xu hướng tăng cao trong tổng số thu thực hiện nên khả năng cân đối ngân sách để đảm bảo các nhiệm vụ chi theo dự toán còn rất khó khăn; trong khi đó việc huy động ngân sách từ các nguồn khác còn hạn hẹp nên nhiệm vụ điều hành ngân sách gặp nhiều khó khăn, áp lực, đặc biệt là cân đối nguồn lực để thực hiện các chính sách đã ban hành và các nhiệm vụ đột xuất phát sinh đang khá lớn, thực sự cần thiết và cấp bách.

- Việc cân đối ngân sách để thực hiện bố trí nguồn vốn đối ứng các dự án để thu hút vốn đầu tư nước ngoài, các chính sách mới ban hành đang gặp một số khó khăn vì dự toán đã phân bổ từ đầu năm.

- Nhu cầu về vốn để thanh toán khối lượng hoàn thành của các công trình, dự án đã triển khai và tiếp tục đẩy nhanh tiến độ thực hiện các dự án cấp bách, phòng chống lụt bão; cơ sở hạ tầng phục vụ sản xuất, chăn nuôi tập trung ... rất lớn nhưng trong điều kiện ngân sách khó khăn mới chỉ đáp ứng được một phần.

**II. Mục tiêu, nhiệm vụ, giải pháp 6 tháng cuối năm 2017**

**1. Mục tiêu**

Phấn đấu hoàn thành dự toán thu ngân sách HĐND tỉnh giao, chú trọng đẩy mạnh tiến độ thu hàng tháng, hàng quý; triệt để tiết kiệm chi, điều hành ngân sách hợp lý, linh hoạt, đảm bảo cơ bản các nhiệm vụ chi được giao, đáp ứng các nhiệm vụ đột xuất, cấp bách phát sinh, đảm bảo tuyệt đối an toàn ngân sách địa phương trong mọi tình huống, góp phần thực hiện tốt mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội của tỉnh.

**2. Nhiệm vụ, giải pháp**

**2.1. Về thu ngân sách:** Nhiệm vụ thu còn lại 6 tháng cuối năm vẫn còn rất nặng nề; số thu nội địa từ thuế, phí, thu khác ngân sách còn lại phải thu 6 tháng cuối năm theo kế hoạch là 3.393 tỷ đồng (57% dự toán tỉnh giao), trong đó nguồn thu tiền sử dụng đất 330 tỷ đồng. Để phấn đấu hoàn thành chỉ tiêu thu ngân sách năm 2017, Ngành Thuế và các Đoàn Chỉ đạo, kiểm tra, giám sát thu ngân sách của tỉnh phải tập trung quyết liệt, tăng cường phối hợp cấp ủy, chính quyền các cấp triển khai có hiệu quả một số giải pháp sau:

- Tăng cường công tác thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; rà soát, nắm rõ kế hoạch, tiến độ, nhiệm vụ cụ thể của các đối tượng tham gia nộp ngân sách; phân tích làm rõ nguyên nhân từng sắc thuế, từng lĩnh vực còn đạt thấp để có biện pháp khắc phục; theo dõi chặt chẽ, kịp thời và tổ chức thu triệt để đối với các nguồn thu mới. Thực hiện việc giao chỉ tiêu thu hàng tháng (đặc biệt là Quý III, IV); đánh giá sát tình hình kết quả, khả năng thu NSNN những tháng còn lại của năm 2017, trên cơ sở đó đề xuất điều chỉnh dự toán thu trên địa bàn đảm bảo bù đắp các khoản hụt thu để điều hành ngân sách đảm bảo phù hợp với khả năng cân đối các nguồn thu.

- Trên cơ sở chỉ tiêu thu của Trung ương giao hàng quý, đề ra giải pháp để triển khai thực hiện thu ngân sách nhà nước đảm bảo tiến độ, tổng mức, cơ cấu thu theo cơ chế quy định. Thực hiện việc giao chỉ tiêu thu hàng tháng (đặc biệt là Quý III, IV) để có cơ sở xem xét điều chỉnh dự toán ngân sách Nhà nước.

- Tăng cường làm việc với các Bộ, ngành Trung ương để huy động các nguồn vốn hợp pháp để góp phần tăng thu ngân sách.

- Tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra thuế, tập trung vào các doanh nghiệp, lĩnh vực, mặt hàng trọng điểm, có độ rủi ro cao, nâng cao tỷ lệ doanh nghiệp được thanh tra, kiểm tra thuế trong năm 2017. Phát hiện và xử lý kịp thời các trường hợp kê khai không đúng, gian lận thuế, trốn thuế; xử lý nghiêm túc các trường hợp dây dưa nợ thuế kéo dài, các trường hợp vi phạm và liên đới đến vi phạm, nhất là trách nhiệm người đứng đầu.

- Tiếp tục thực hiện tốt công tác cải cách hành chính; hướng dẫn, tư vấn người nộp thuế thực hiện tốt chính sách thuế. Công khai, minh bạch các thủ tục hành chính, chính sách thuế; công khai bộ thuế, mức thu, công tác quản lý, tạo mọi điều kiện thuận lợi cho người nộp thuế trong sản xuất kinh doanh và thực hiện chính sách thuế. Tiếp tục động viên, khuyến khích doanh nghiệp khai thuế qua mạng Internet.

- Tập trung thu hết số nợ cũ chuyển sang năm 2017, hạn chế tối đa nợ mới phát sinh. Triển khai đồng bộ các biện pháp thu hồi nợ đọng thuế, áp dụng các biện pháp thu nợ có hiệu quả để giảm thiểu nợ thuế ở mức thấp nhất. Có biện pháp xử lý nghiêm đối với những trường hợp nợ đọng thuế lớn, chây ỳ nộp thuế, trốn thuế. Truy thu thuế và xử lý phạt hành chính, phạt nộp chậm đối với những trường hợp vi phạm.

**2.2. Về chi ngân sách**

Nhiệm vụ chi trong dự toán, các nguồn vốn Chương trình mục tiêu quốc gia, nguồn vốn thực hiện các đề án, chính sách phát triển kinh tế, an sinh xã hội được bố trí từ ngân sách trung ương và một số nguồn vốn thuộc ngân sách tỉnh còn lại 6 tháng cuối năm là khá lớn (6.769 tỷ đồng, bằng 52% dự toán); cần tập trung thực hiện tốt các giải pháp sau:

- Thực hiện nghiêm túc việc điều hành ngân sách theo chỉ đạo Chính phủ và hướng dẫn của Bộ Tài chính, trong đó lưu ý: Quản lý chi ngân sách nhà nước đảm bảo chặt chẽ, tiết kiệm và hiệu quả; chủ động điều hành ngân sách phù hợp với tiến độ thu ngân sách; chủ động cân đối nguồn để thực hiện cải cách tiền lương năm 2017. Theo dõi sát tình hình thu ngân sách trong tháng 7, 8, 9; trường hợp số thực thu không đạt kế hoạch theo chỉ tiêu giao thì xin ý kiến Thường trực Hội đồng nhân dân tỉnh điều chỉnh dự toán chi ngân sách các cấp để đảm bảo cân đối an toàn ngân sách địa phương.

- Điều hành, quản lý chi ngân sách đảm bảo cơ bản dự toán được giao, chặt chẽ, đúng chế độ quy định; nâng cao hiệu quả sử dụng ngân sách nhà nước, hạn chế tối đa việc ứng trước dự toán ngân sách nhà nước; ưu tiên thực hiện các nhiệm vụ chi thường xuyên, chi cho bộ máy quản lý nhà nước, đảng đoàn thể, chi an ninh quốc phòng, an sinh xã hội; tập trung dành nguồn kinh phí để thực hiện các nhiệm vụ đột xuất, phòng chống khắc phục thiên tai, dịch bệnh, đảm bảo an sinh xã hội, góp phần trả nợ đầu tư XDCB và các nhiệm vụ cấp bách khác trong 6 tháng cuối năm. Chủ động dành, bố trí nguồn để thực hiện các chính sách đã ban hành; chỉ đề xuất ban hành chính sách làm tăng chi ngân sách khi thật sự cần thiết và có nguồn đảm bảo.

- Thực hiện rà soát, sắp xếp các nhiệm vụ chi; thường xuyên kiểm tra việc tổ chức thực hiện các chế độ, chính sách ở các cơ quan, đơn vị, cấp dưới; tiết kiệm triệt để các khoản chi trong quá trình thực hiện; giảm tối đa và công khai các khoản chi hội nghị, hội thảo, khánh tiết, lễ hội, động thổ, khởi công, khánh thành công trình; hạn chế bố trí kinh phí đi nghiên cứu, khảo sát nước ngoài; hạn chế mua sắm ô tô công và trang thiết bị đắt tiền…; tham mưu đề xuất dừng triển khai, cắt giảm dự toán đối với những nhiệm vụ chi thường xuyên đã có trong dự toán nhưng đến ngày 30/6/2017 chưa phân bổ hoặc đã phân bổ nhưng chưa triển khai thực hiện, trừ trường hợp đặc biệt được cấp có thẩm quyền quyết định.

- Hạn chế tối đa các khoản chi phát sinh phải bổ sung dự toán từ ngân sách, trừ các trường hợp thực hiện chế độ, chính sách, phòng chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh.

- Tiếp tục thực hiện cơ chế tạo nguồn tiền lương trong năm 2017, bao gồm cả tiết kiệm 10% chi thường xuyên ngoài lương và có tính chất lương của cơ quan, đơn vị; 50% tăng thu ngân sách địa phương thực hiện năm 2016 theo chế độ. Tăng cường công tác quản lý giá, thị trường; đẩy nhanh việc triển khai thực hiện cơ chế tự chủ của đơn vị sự nghiệp công theo Nghị định số 16/2015/NĐ-CP ngày 14/2/2015 của Chính phủ gắn với lộ trình thực hiện tính đúng, tính đủ giá dịch vụ sự nghiệp công; khuyến khích các địa phương tăng nguồn thu để tạo nguồn cải cách tiền lương.

- Tiếp tục có các giải pháp đồng bộ, hiệu quả để đẩy nhanh tiến độ giải ngân nguồn vốn đã bố trí để thực hiện các cơ chế chính sách của tỉnh, nguồn vốn thực hiện các chương trình, dự án đã được phân bổ từ đầu năm.

- Chú trọng, tăng cường công tác quyết toán dự án hoàn thành thuộc nguồn vốn ngân sách nhà nước; xử lý nghiêm các vi phạm trong công tác quyết toán dự án hoàn thành. Kiểm soát chặt chẽ tình hình nợ đọng xây dựng cơ bản, tuyệt đối không để phát sinh nợ. Tăng cường kiểm tra, thanh tra, giám sát, đánh giá đầu tư đối với các Chủ đầu tư để nâng cao hiệu quả trong công tác quản lý đầu tư xây dựng cơ bản; tiếp tục rà soát để thực hiện điều chuyển kế hoạch vốn các công trình, dự án triển khai chậm để điều chỉnh chuyển vốn cho các dự án cấp bách có tiến độ triển khai nhanh, có khả năng hoàn thành trong năm 2017 nhưng chưa được bố trí đủ vốn. Tiếp tục tạo nguồn bổ sung hỗ vốn đầu tư cho các công trình, dự án cần đẩy nhanh tiến độ để hoàn thành trong năm 2017 và đầu năm 2018, hỗ trợ thanh toán nợ đọng XDCB.

- Quản lý chặt chẽ, đảm bảo an toàn quỹ ngân sách địa phương; siết chặt kỷ cương trong công tác quản lý nợ công. Nâng cao hiệu quả sử dụng vốn vay, bố trí nguồn trả nợ đầy đủ, đúng hạn.

- Chấp hành nghiêm Luật Ngân sách Nhà nước số 83/2015/QH13. Tăng cường công tác hướng dẫn, kiểm tra, thanh tra quản lý tài chính ngân sách trên địa bàn ... gắn với việc thực hiện chống tham nhũng lãng phí. Quản lý và chấp hành các chế độ chính sách tài chính, quy trình huy động, quản lý, sử dụng các khoản đóng góp của nhân dân tại các xã, phường, thị trấn. Phát hiện và có biện pháp chấn chỉnh kịp thời các vấn đề còn sai phạm, vướng mắc nhằm đưa công tác quản lý tài chính ngân sách ngày càng công khai, minh bạch, hiệu quả cao./.

|  |  |
| --- | --- |
| ***Nơi nhận:***  - Bí Thư, các PBT Tỉnh ủy;  - Thường trực HĐND tỉnh;  - Đại biểu HĐND tỉnh;  - Uỷ viên UBND tỉnh;  - Trung tâm CB-TH;  - Lưu: VT, TKCT. | **UỶ BAN NHÂN DÂN TỈNH** |