**UỶ BAN NHÂN DÂN CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**TỈNH HÀ TĨNH Độc lập-Tự do-Hạnh phúc**

Số: 408/BC-UBND *Hà Tĩnh, ngày 08 tháng 12 năm 2017*

**BÁO CÁO**

**TỔNG QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2016**

*(Báo cáo của UBND tỉnh trình tại Kỳ họp thứ 5, HĐND tỉnh khóa XVII)*

Tại Kỳ họp thứ 3, Hội đồng Nhân dân tỉnh khoá XVII, Uỷ ban Nhân dân tỉnh đã có báo cáo đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu - chi ngân sách năm 2016. Sau thời gian chỉnh lý quyết toán theo quy định của Luật Ngân sách Nhà nước, số liệu tổng quyết toán ngân sách Nhà nước năm 2016 đã được kiểm toán và Ban Kinh tế Ngân sách HĐND tỉnh xem xét, thẩm định. Tại kỳ họp này, Ủy ban Nhân dân tỉnh trình Hội đồng Nhân dân tỉnh toàn bộ nội dung báo cáo tổng quyết toán ngân sách địa phương năm 2016, kính đề nghị Hội đồng Nhân dân tỉnh xem xét và phê chuẩn.

**Phần thứ nhất**

**KẾT QUẢ THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2016**

**I. Thu ngân sách**

1. Thu NSNN trên địa bàn: 7.999.717 triệu đồng

1.1. Thu nội địa: 5.419.153 triệu đồng

Trong đó: - NSTW hưởng: 97.648 triệu đồng

- NSĐP hưởng: 5.321.505 triệu đồng

1.2. Thu thuế XNK và Tiêu thụ đặc biệt hàng NK,

chênh lệch giá hàng NK, thuế GTGT hàng NK: 2.021.975 triệu đồng

Trong đó: - NSTW hưởng: 2.020.547 triệu đồng

- NSĐP hưởng: 1.428 triệu đồng

1.3. Thu vay đầu tư xây dựng CSHT: 35.000 triệu đồng

1.4. Thu kết dư ngân sách năm trước: 85.526 triệu đồng

1.5. Các khoản thu để lại chi quản lý qua NSNN: 438.064 triệu đồng

2. Thu chuyển nguồn: 3.918.568 triệu đồng

3. Thu bổ sung từ Ngân sách cấp trên: 14.609.690 triệu đồng

4. Thu ngân sách cấp dưới nộp lên: 8.747 triệu đồng

Tổng thu NSNN năm 2016 (1+2+3+4): 26.536.722 triệu đồng

Trong đó: - Ngân sách TW: 2.118.194 triệu đồng

- Ngân sách ĐP: 24.418.528 triệu đồng

**II. Chi ngân sách địa phương**

1. Chi cân đối ngân sách địa phương: 23.869.672 triệu đồng

Trong đó:

- Chi Đầu tư phát triển: 4.368.475 triệu đồng

- Chi các CT MTQG, CT 135, 5 triệu ha rừng: 239.200 triệu đồng

- Chi thường xuyên: 7.641.258 triệu đồng

- Chuyển nguồn: 3.949.890 triệu đồng

2. Chi từ nguồn thu để lại quản lý qua NSNN: 438.064 triệu đồng

Tổng chi NSĐP năm 2016 (1+2): 24.307.736 triệu đồng

**III. Kết dư ngân sách địa phương 110.792 triệu đồng**

*Trong đó:*

1. Ngân sách tỉnh: 82.472 triệu đồng

- Bổ sung quỹ Dự trữ tài chính: 41.236 triệu đồng

- Hạch toán thu ngân sách năm 2017: 41.236 triệu đồng

2. Ngân sách huyện, thị xã, thành phố: 10.956 triệu đồng

- Hạch toán thu ngân sách năm 2017: 10.956 triệu đồng

3. Ngân sách xã, phường, thị trấn: 17.364 triệu đồng

- Hạch toán thu ngân sách năm 2017: 17.364 triệu đồng

**Phần thứ hai**

**MỘT SỐ ĐÁNH GIÁ VỀ KẾT QUẢ THỰC HIỆN DỰ TOÁN**

**THU-CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2016**

**I. Về thu ngân sách** *(Có biểu số liệu chi tiết kèm theo)*

Tổng số quyết toán 26.536.722 triệu đồng, nếu loại trừ số thu chuyển giao giữa các cấp ngân sách 7.660.762 triệu đồng thì tổng số thu thực tế là 18.875.960 triệu đồng, bằng 91,8% so với dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 113,8% dự toán Trung ương giao. Trong năm 2016, tình hình kinh tế xã hội gặp nhiều khó khăn do sự cố môi trường biển và một số nguyên nhân khác, tuy nhiên kết quả thu ngân sách đã thể sự cố gắng quyết liệt của các cấp ủy Đảng, Chính quyền các cấp đối với việc phát triển kinh tế - xã hội; sự nỗ lực của ngành Thuế, Hải quan, Tài chính, Kho bạc nhà nước, các ngành, các cấp, cộng đồng doanh nghiệp và cả hệ thống chính trị; thể hiện trên các chỉ tiêu cụ thể sau:

**1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn:**

Số quyết toán 7.999.717 triệu đồng, đạt 54% dự toán HĐND tỉnh giao; cụ thể:

1.1. Thu nội địa: Số quyết toán 5.419.153 triệu đồng, bằng 72% dự toán HĐND tỉnh giao. Nếu không tính tiền sử dụng đất đưa vào bố trí chi đầu tư phát triển thì số thu nội địa đưa vào cân đối chi thường xuyên là 4.207.095 triệu đồng, bằng 62% dự toán HĐND tỉnh giao.

Tổng mức thu nội địa chưa đạt dự toán HĐND tỉnh giao, trong năm 2016 tiền sử dụng đất và một số địa bàn thu vượt dự toán HĐND tỉnh giao, cụ thể:

- Tiền sử dụng đất: Số quyết toán 1.212.058 triệu đồng, tăng 62% so với dự toán HĐND tỉnh giao; chủ yếu các địa phương: Thành phố Hà Tĩnh, Kỳ Anh, Cẩm Xuyên, Lộc Hà, Thạch Hà, Can Lộc, Đức Thọ, Nghi Xuân đã tích cực hoàn thành các dự án phát triển quỹ đất trên địa bàn và tổ chức bán đấu giá kịp thời.

- Thu ngân sách nội địa trên địa bàn các huyện, thành phố, thị xã năm 2016 chưa đạt dự toán được giao.Trong đó, có 02 địa phương thu vượt dự toán: Lộc Hà vượt 8%; huyện Đức Thọ vượt 19%. Các địa phương còn lại không đạt dự toán giao: Huyện Kỳ Anh đạt 88%; Thị xã Kỳ Anh đạt 69%; Cẩm Xuyên đạt 92%; Thành Phố Hà Tĩnh đạt 85%; Thạch Hà đạt 69%; Can Lộc đạt 82%; Nghi Xuân đạt 91%; Hương Sơn đạt 96%; Hương Khê đạt 80%; Thị xã Hồng Lĩnh đạt 64% và huyện Vũ Quang đạt 63%.

Hầu hết các sắc thuế trong năm đạt kết quả thu thấp, đây là nguyên nhân chủ yếu dẫn đến thu nội địa năm 2016 chưa đạt dự toán HĐND tỉnh giao; cụ thể:

- Thu từ kinh tế quốc doanh: Số quyết toán 939.865 triệu đồng, bằng 62% toán HĐND tỉnh giao, bằng 101% dự toán Trung ương giao. Nguyên nhân là do dự toán HĐND tỉnh giao quá cao so với dự toán Trung ương giao và chưa sát với tình hình thực tế.

- Thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài: Số quyết toán 1.059.811 triệu đồng, bằng 70% dự toán HĐND tỉnh giao, tăng 9% so với dự toán Trung ương giao. Nguyên nhân là do dự toán HĐND tỉnh giao quá cao so với dự toán Trung ương giao và chưa sát với tình hình thực tế.

- Thu từ khu vực công thương nghiệp và dịch vụ ngoài quốc doanh: Số quyết toán 803.673 triệu đồng, bằng 52% dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 63% dự toán Trung ương giao.

- Lệ phí trước bạ: Số quyết toán 275.009 triệu đồng, bằng 70% dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 89% dự toán Trung ương giao.

- Thuế thu nhập cá nhân: Số quyết toán 191.265 triệu đồng, bằng 64% dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 89% dự toán Trung ương giao.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: Số quyết toán 20.082 triệu đồng, bằng 9% dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 8% dự toán Trung ương giao. Nguyên nhân chủ yếu là do Dự án Mỏ sắt Thạch Khê đang trong giai đoạn thực hiện dở dang, đang rà soát, đánh giá lại để xem xét việc tiếp tục thực hiện nên nguồn thu từ tiền cấp quyền khai thác khoáng sản đạt rất thấp so với dự toán HĐND tỉnh và Trung ương giao.

- Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước: Số quyết toán 134.550 triệu đồng, bằng 77% dự toán HĐND tỉnh giao.

- Thu tại xã: Số quyết toán 44.005 triệu đồng, bằng 68% dự toán HĐND tỉnh giao.

- Thu khác ngân sách: Số quyết toán 103.441 triệu đồng, bằng 49% dự toán HĐND tỉnh giao. Nếu loại trừ thu hồi các khoản chi năm trước (17.405 triệu đồng) thì số thu còn lại đạt 86.036 triệu đồng. Chủ yếu là các khoản thu phạt an toàn giao thông, thu phạt tịch thu; các khoản thu này theo quy định cấp lại cho các đơn vị sử dụng thực hiện công tác kiểm tra, xử lý vi phạm hành chính trên các lĩnh vực.

1.2. Các khoản thu để lại quản lý qua ngân sách nhà nước: Số quyết toán 438.064 triệu đồng, tăng 26% so với dự toán HĐND tỉnh giao.

1.3. Thu Hải quan (Bao gồm Thuế xuất nhập khẩu,Thuế tiêu thụ đặc biệt hàng nhập khẩu, Chênh lệch giá hàng nhập khẩu, Thuế Giá trị gia tăng hàng nhập khẩu, Thu khác): Số quyết toán 2.021.975 triệu đồng, đạt 29% dự toán HĐND tỉnh, bằng 39% dự toán Trung ương giao. Nguyên nhân giảm chủ yếu do lượng nhập khẩu mặt hàng máy móc thiết bị phục vụ dự án Khu liên hợp gang thép và Cảng nước sâu Sơn Dương của Công ty TNHH gang thép Hưng nghiệp Formosa Hà Tĩnh trong năm giảm mạnh.

1.4. Thu vay đầu tư cơ sở hạ tầng: Số quyết toán 35.000 triệu đồng là khoản vay Ngân hàng Phát triển để thực hiện đầu tư xây dựng giao thông nông thôn, kiên cố hóa kênh mương, cơ sở hạ tầng làng nghề, cơ sở hạ tầng nuôi trồng thủy sản theo Quyết định 132/2001/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính phủ.

**2. Thu chuyển nguồn năm trước:**

Số quyết toán 3.918.568 triệu đồng (Bao gồm: Ngân sách tỉnh 3.421.374 triệu đồng, ngân sách huyện 370.186 triệu đồng, ngân sách xã 127.008 triệu đồng). Đối với số chuyển nguồn ngân sách tỉnh, trong đó: Các nhiệm vụ chi được phép chuyển sang năm sau thực hiện: 2.227.134 triệu đồng; nguồn thực hiện chế độ cải cách tiền lương theo quy định: 356.548 triệu đồng; nguồn tiền sử dụng đất, xổ số kiến thiết: 57.551 triệu đồng; các chính sách Trung ương bổ sung đang chi tạm ứng chờ quyết toán: 259.910 triệu đồng; nguồn dự phòng ngân sách năm 2015 chưa sử dụng: 137.127 triệu đồng; nguồn tiết kiệm chi thường xuyên theo chủ trương của Chính phủ: 22.297 triệu đồng; nguồn bố trí để thu hồi Chương trình nông thôn mới: 104.000 triệu đồng; bố trí để trả nợ vay tín dụng ưu đãi: 79.343 triệu đồng; nguồn xây dựng kè và bảo vệ mốc Quốc giới (do Trung ương bổ sung cuối tháng 12 năm 2015 chưa giải ngân kịp): 10.633 triệu đồng; quỹ bảo trì đường bộ: 3.605 triệu đồng; thu kết dư ngân sách năm 2015 chuyển sang năm 2016: 54.412 triệu đồng; nguồn tạm ứng bằng lệnh chi chưa chuyển sang thực chi: 108.296 triệu đồng.

**3. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên:**

Số quyết toán 14.609.690 triệu đồng, nếu loại trừ chuyển giao giữa các cấp ngân sách thì số bổ sung ngân sách Trung ương cho ngân sách địa phương 6.498.928 triệu đồng. Trong đó, thu bổ sung cân đối 3.261.673 triệu đồng; bổ sung có mục tiêu 3.687.255 triệu đồng.

**II. Về chi ngân sách** *(Có biểu số liệu chi tiết kèm theo)*

Tổng số quyết toán chi ngân sách địa phương 24.307.736 triệu đồng, loại trừ chuyển nguồn sang năm sau để chi thì số chi ngân sách địa phương còn lại 20.357.846 triệu đồng, bằng 152% dự toán HĐND tỉnh giao. Trong đó, chi đầu tư phát triển và một số lĩnh vực chi thường xuyên đạt và vượt dự toán được giao do ngân sách Trung ương bổ sung có mục tiêu ngoài dự toán và một phần chuyển nguồn năm trước sang;cụ thể:

**1. Chi đầu tư­ phát triển:**

Số quyết toán 4.368.475 triệu đồng, tăng 10% dự toán HĐND tỉnh giao, chủ yếu là do nguồn bổ sung trong năm, nguồn năm trước chuyển sang, thu hồi dư tạm ứng và các nguồn vốn hỗ trợ có mục tiêu của ngân sách Trung ương ngoài dự toán đầu năm.

**2. Chi th­ường xuyên:**

Số quyết toán 7.641.258 triệu đồng, bằng 96% dự toán HĐND tỉnh giao; trong đó ngân sách tỉnh 2.334.856 triệu đồng, ngân sách huyện 3.415.559 triệu đồng, ngân sách xã 1.890.843 triệu đồng. Về cơ bản chi thường xuyên đã đáp ứng được các nhiệm vụ về hoạt động sự nghiệp trên địa bàn, hoạt động của hệ thống các cơ quan Đảng, chính quyền, tổ chức chính trị, các hội, đoàn thể, nhiệm vụ quốc phòng an ninh, một số nhiệm vụ cấp thiết khác đối với các đơn vị, các địa phương và thực hiện các chính sách phát triển kinh tế - xã hội của tỉnh; tuy nhiên do nguồn thu không đạt dự toán giao nên một số lĩnh vực chi thường xuyên chưa đạt dự toán giao; cụ thể:

2.1. Sự nghiệp kinh tế: Số quyết toán 637.398 triệu đồng, bằng 66% dự toán HĐND giao.

2.2. Sự nghiệp giáo dục đào tạo: Số quyết toán 2.847.620 triệu đồng, bằng 88% dự toán HĐND giao; số chi tăng các cấp ngân do bổ sung nguồn thực hiện chế độ phụ cấp ưu đãi theo các Nghị định 61/CP, 19/CP, 64/CP, 116/CP, 49/CP của Chính phủ; tăng biên chế; tăng cường cơ sở vật chất, bổ sung nguồn đào tạo cán bộ cơ sở; kinh phí thu hút nhân tài theo Quyết định của UBND tỉnh.

2.3. Sự nghiệp y tế, dân số: Số quyết toán 523.901 triệu đồng, tăng 6% dự toán; số tăng chi chủ yếu do ngân sách Trung ương bổ sung để thực hiện mức đóng bảo hiểm y tế cho trẻ em dưới 6 tuổi và chế độ y tế xã theo Thông tư 73; thực hiện chế độ phụ cấp ưu đãi, tăng cường cơ sở vật chất; tăng biên chế; chế độ phụ cấp độc hại; Chương trình HIV; Chương trình ATTP… bổ sung cho ngành y tế thực hiện.

2.4. Sự nghiệp Văn hóa, Thể thao và du lịch: Số quyết toán 118.293 triệu đồng, bằng 93% dự toán.

2.3. Chi sự nghiệp khoa học - công nghệ: Số quyết toán 30.877 triệu đồng, bằng 81% dự toán.

2.4. Chi quản lý hành chính, Đảng, Đoàn thể và các nhiệm vụ khác: Số quyết toán 2.012.651 triệu đồng, tăng 16% dự toán. Trong năm do bổ sung nguồn thực hiện các chế độ, chính sách do Trung ương và địa phương ban hành; ngoài ra chủ yếu bổ sung thực hiện các nhiệm vụ đột xuất khác như hội nghị, sơ tổng kết, khen thưởng, lễ kỷ niệm, đoàn ra đoàn vào, hỗ trợ các ban, hội, bổ sung tăng biên chế, mua sắm, sửa chữa tài sản thiết bị làm việc, thực hiện các nhiệm vụ đột xuất khác…

2.5. Chi khác ngân sách: Số quyết toán 136.345 triệu đồng, bằng 51% dự toán, do trong năm các cấp ngân sách bố trí cấp lại từ các nguồn thu xử phạt trên các lĩnh vực: Phạt tịch thu hàng lậu, hàng giả, hàng cấm xung quỹ nhà nước; hỗ trợ các cơ quan pháp luật (Viện KSND, Tòa án nhân dân) và một số nhiệm vụ phát sinh đột xuất được bố trí chi từ nguồn dự phòng ngân sách.

**3. Chi ch­ương trình mục tiêu quốc gia:**

Số quyết toán 239.200 triệu đồng, vượt dự toán 3%; nguyên nhân cơ bản là do có nguồn năm trước chuyển sang thực hiện thanh quyết toán trong năm 2016 theo quy định.

**4. Các khoản chi từ nguồn để lại đơn vị quản lý qua ngân sách nhà nước:** Số quyết toán 438.064 triệu đồng, vượt 24% dự toán HĐND tỉnh giao.

**5. Chi chuyển nguồn:**

Số quyết toán là 3.949.890 triệu đồng; trong đó ngân sách tỉnh 3.135.477 triệu đồng, ngân sách huyện 659.425 triệu đồng, ngân sách xã 154.988 triệu đồng. Trong tổng số chuyển nguồn ngân sách tỉnh, bao gồm: Các nhiệm vụ chi được phép chuyển sang năm sau thực hiện: 1.808.662 triệu đồng (trong đó, chi đầu tư 1.313.715 triệu đồng; chi thường xuyên 494.947 triệu đồng); nguồn thực hiện chế độ cải cách tiền lương theo quy định: 295.563 triệu đồng; nguồn tiền sử dụng đất, xổ số kiến thiết: 63.514 triệu đồng; các chính sách Trung ương bổ sung đang chi tạm ứng chờ quyết toán: 321.457 triệu đồng; nguồn dự phòng ngân sách năm trước chuyển sang và năm 2016 chưa sử dụng: 325.167 triệu đồng; nguồn bố trí để trả nợ vay tín dụng ưu đãi chuyển sang năm sau thực hiện: 70.000 triệu đồng; thu kết dư ngân sách các năm trước chuyển sang năm 2017: 156.578 triệu đồng; nguồn tạm ứng bằng lệnh chi chưa chuyển sang thực chi: 94.536 triệu đồng.

Như vậy, chi ngân sách các cấp địa phương năm 2016 chưa đáp ứng được một số lĩnh vực chi thư­ờng xuyên so với Dự toán HĐND tỉnh giao, tuy nhiên đã ưu tiên bố trí hợp lý cho chi đầu t­ư phát triển, dành các khoản dự phòng để giải quyết các nhiệm vụ đột xuất, cấp bách và phục vụ phát triển kinh tế - xã hội theo đúng định hư­ớng của cấp uỷ chính quyền các cấp địa phương. Công tác hướng dẫn và kiểm tra việc chấp hành chế độ quản lý sử dụng ngân sách được quan tâm. Tuy vậy, một số nhiệm vụ chi thực hiện các Đề án chính sách, vốn sự nghiệp, chương trình mục tiêu quốc gia, vốn đầu tư xây dựng cơ bản đã được bố trí trong năm nhưng việc triển khai thực hiện còn chậm, giải ngân nhưng chưa đủ hồ sơ thu hồi và thanh toán tạm ứng phải chuyển nguồn sang năm 2017 để chi, đã ảnh hưởng đến hiệu quả chi ngân sách. Đề nghị các ngành, các cấp quan tâm chỉ đạo, có những giải pháp cụ thể để khắc phục tình trạng này trong năm 2018 và những năm tiếp theo./.

|  |  |
| --- | --- |
| ***Nơi nhận***:  - TT HĐND tỉnh;  - Chủ tịch, các PCT UBND tỉnh;  - Các Đại biểu HĐND tỉnh;  - Chánh, các PVP UBND tỉnh;  - Lưu : VT, TKCT. | **UỶ BAN NHÂN DÂN TỈNH** |