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

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

 Số: 407/BC-UBND *Hà Tĩnh, ngày 07 tháng 12 năm 2018*

**BÁO CÁO**

**TỔNG QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2017**

*(Báo cáo của UBND tỉnh trình tại Kỳ họp thứ 8, HĐND tỉnh khóa XVII)*

 Tại Kỳ họp thứ 5, 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 2017. 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 2017 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 2017, kính đề nghị Hội đồng nhân dân tỉnh xem xét và phê chuẩn.

**Phần thứ nhất**

**KẾT QUẢ THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2017**

 **I. Thu ngân sách**

 1. Thu NSNN trên địa bàn: 8.403.969 triệu đồng

 1.1. Thu nội địa: 6.025.224 triệu đồng

 Trong đó: - NSTW hưởng: 477.327 triệu đồng

 - NSĐP hưởng: 5.547.897 triệu đồng

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

 chênh lệch giá hàng NK, thuế GTGT hàng NK: 2.216.344 triệu đồng

 Trong đó: - NSTW hưởng: 2.215.868 triệu đồng

 - NSĐP hưởng: 476 triệu đồng

 1.3. Thu từ quỹ dự trữ tài chính: 91.135 triệu đồng

 1.4. Các khoản huy động, đóng góp xây dựng CSHT và đóng góp khác: 71.267 triệu đồng

 2. Thu chuyển nguồn: 3.949.890 triệu đồng

 3. Thu bổ sung từ Ngân sách cấp trên: 16.876.070 triệu đồng

 4. Thu ngân sách cấp dưới nộp lên: 8.095 triệu đồng

5. Thu kết dư ngân sách năm trước: 51.858 triệu đồng

Tổng thu NSNN năm 2017 (1+2+3+4+5): 29.289.882 triệu đồng

 Trong đó: - Ngân sách TW: 2.693.194 triệu đồng

 - Ngân sách ĐP: 26.596.688 triệu đồng

 **II. Chi ngân sách địa phương**

1. Chi cân đối ngân sách địa phương: 18.538.387 triệu đồng

 Trong đó:

- Chi Đầu tư phát triển: 4.718.003 triệu đồng

- Chi thường xuyên: 9.015.034 triệu đồng

- Chuyển nguồn: 4.803.930 triệu đồng

- Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính: 1.340 triệu đồng

- Chi viện trợ: 81 triệu đồng

2. Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới: 7.842.292 triệu đồng

3. Chi nộp ngân sách cấp trên: 8.095 triệu đồng

 4. Chi trả nợ gốc: 134.255 triệu đồng

Tổng chi NSĐP năm 2017 (1+2+3+4): 26.523.030 triệu đồng

 **III. Kết dư ngân sách địa phương 73.658 triệu đồng**

*Trong đó:*

 1. Ngân sách tỉnh: 45.440 triệu đồng

- Bổ sung quỹ Dự trữ tài chính: 22.720 triệu đồng

- Hạch toán thu ngân sách năm 2018: 22.720 triệu đồng

 2. Ngân sách huyện, thị xã, thành phố: 9.231 triệu đồng

- Hạch toán thu ngân sách năm 2018: 9.231 triệu đồng

 3. Ngân sách xã, phường, thị trấn: 18.987 triệu đồng

 - Hạch toán thu ngân sách năm 2018: 18.987 triệu đồng

**Phần thứ hai**

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

**THU-CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2017**

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

Tổng số quyết toán 29.289.882 triệu đồng, nếu loại trừ số thu chuyển giao giữa các cấp ngân sách 7.842.292 triệu đồng thì tổng số thu thực tế là 21.447.590 triệu đồng, bằng 134% so với dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 131% dự toán Trung ương giao. Trong năm 2017, tình hình kinh tế xã hội gặp nhiều khó khăn do vẫn tiếp tục bị ảnh hưởng của sự cố môi trường biển, thiên tai 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 8.403.969 triệu đồng, đạt 94% dự toán HĐND tỉnh giao; trong đó:

1.1. Thu nội địa: Số quyết toán 6.025.224 triệu đồng, bằng 100% 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 4.426.002 triệu đồng, bằng 88,5% dự toán HĐND tỉnh giao.

Tổng mức thu nội địa đạt dự toán HĐND tỉnh giao, tuy nhiên tiền sử dụng đất tăng cao; thuế và phí đưa vào cân đối không đảm bảo dự toán HĐND tỉnh giao đầu năm;

Trong năm 2017 một số sắc thuế và một số địa bàn thu vượt dự toán HĐND tỉnh giao, cụ thể:

- Thu từ doanh nghiệp đầu tư nước ngoài: số quyết toán 1.068.939 triệu đồng, tăng 5% so với dự toán HĐND tỉnh giao.

- Thu thuế bảo vệ môi trường: số quyết toán 588.887 triệu đồng, tăng 9% so với dự toán Trung ương giao, tăng 7% so với dự toán HĐND tỉnh giao.

- Tiền sử dụng đất: Số quyết toán 1.599.222 triệu đồng, tăng 60% so với dự toán HĐND tỉnh giao; trong đó, phần ngân sách tỉnh hưởng đạt 378.108 triệu đồng, tăng 56% so với dự toán HĐND tỉnh giao; phần ngân sách cấp huyện, xã hưởng đạt 1.221.113 triệu đồng, tăng 61,2% so với dự toán HĐND tỉnh giao; chủ yếu các địa phương: Lộc Hà, Thạch Hà, Cẩm Xuyên, Đức Thọ, Nghi Xuân, Can Lộc đã tích cực hoàn thành các dự án phát triển quỹ đất trên địa bàn và tổ chức bán đấu giá kịp thời, góp phần vượt dự toán giao đầu năm.

Bên cạnh đó, một số sắc thuế trong năm kết quả thực hiện chưa đạt dự toán HĐND tỉnh giao; cụ thể:

- Thu từ kinh tế quốc doanh: Số quyết toán 1.185.789 triệu đồng, bằng 94% toán HĐND tỉnh giao, bằng 94% dự toán Trung ương giao.

 - Thu từ khu vực công thương nghiệp và dịch vụ ngoài quốc doanh: Số quyết toán 651.145 triệu đồng, bằng 68% dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 69% dự toán Trung ương giao. Nguyên nhân là do ảnh hưởng từ sự cố môi trường và một số yếu tố khách quan khác như nông nghiệp mất mùa, bão lụt … nên nguồn thu thực tế không đạt dự toán đề ra.

- Lệ phí trước bạ: Số quyết toán 234.903 triệu đồng, bằng 72% dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 69% dự toán Trung ương giao.

- Thuế thu nhập cá nhân: Số quyết toán 173.604 triệu đồng, bằng 74% dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 69% dự toán Trung ương giao.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: Số quyết toán 12.376 triệu đồng, bằng 4% dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 5% dự toán Trung ương giao. Nguyên nhân chủ yếu là do trong năm 2017 số giao thu đối với Dự án Mỏ sắt Thạch Khê là khá lớn, tuy nhiên, do dự án hiện đang tạm dừng thực hiện nên không phát sinh nguồn thu, ảnh hưởng lớn đến thu cấp quyền khai thác khoảng sản trên địa bàn.

1.2. Thu Hải quan sau khi trừ các khoản hoàn thuế GTGT (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 2.216.344 triệu đồng, bằng 78% dự toán Trung ương giao (trong năm tổng Cục Hải quan giao chỉ tiêu bổ sung thêm 1.300 tỷ đồng so với dự toán đầu năm; Tổng dự toán Trung ương giao 2.850 tỷ đồng).

 **2. Thu chuyển nguồn năm trước:**

Số quyết toán 3.949.890 triệu đồng (Bao gồm: Ngân sách tỉnh 3.135.477 triệu đồng, ngân sách huyện 659.425 triệu đồng, ngân sách xã 154.988 triệu đồng). Đối với số chuyển nguồn ngân sách tỉnh, bao gồm: Các nhiệm vụ chi được phép chuyển nguồn sang năm 2017 để tiếp tục chi trả cho các đơn vị: 1.808.662 triệu đồng (trong đó, chi đầu tư phát triển 1.313.715 triệu đồng; chi thường xuyên 494.947 triệu đồng); nguồn thực hiện chế độ cải cách tiền lương: 295.563 triệu đồng; chuyển nguồn để tiếp tục chi trả các chính sách phát triển và chính sách nông thôn mới: 545.259 triệu đồng; nguồn để trả nợ vay: 70.000 triệu đồng; tạm ứng chưa chuyển thành thực chi: 94.536 triệu đồng; tạm ứng chờ quyết toán một số chính sách từ ngân sách trung ương: 321.457 triệu đồng.

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

 Số quyết toán 16.876.070 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 bằng 9.033.433 triệu đồng (trong đó: thu bổ sung cân đối 5.719.191 triệu đồng; bổ sung có mục tiêu 3.314.242 triệu đồng).

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

 Tổng số quyết toán chi ngân sách địa phương 26.523.030 triệu đồng, loại trừ chuyển nguồn sang năm sau để chi thì số chi ngân sách địa phương còn lại 21.719.100 triệu đồng, bằng 167,5% 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 4.718.003 triệu đồng, tăng 40% dự toán HĐND tỉnh giao; chi đầu tư vượt dự toán 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.

 **2. Chi th­ường xuyên:**

 Số quyết toán 9.015.034 triệu đồng, bằng 96,3% dự toán HĐND tỉnh giao; trong đó ngân sách tỉnh 3.128.298 triệu đồng, ngân sách huyện 4.100.345 triệu đồng, ngân sách xã 1.786.391 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; một số chỉ tiêu cụ thể như sau:

 2.1. Chi quốc phòng: Số quyết toán 242.044 triệu đồng, bằng 128,5% dự toán HĐND tỉnh giao.

 2.2. Chi an ninh và trật tự an toàn xã hội: Số quyết toán 114.064 triệu đồng, bằng 130% dự toán HĐND tỉnh giao.

2.2. Chi quản lý hành chính, Đảng, Đoàn thể và các nhiệm vụ khác: Số quyết toán 2.149.869 triệu đồng, bằng 98% dự toán; cơ bản đảm các nhiệm vụ được giao 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, mua sắm, sửa chữa tài sản thiết bị làm việc, thực hiện các nhiệm vụ đột xuất khác …

2.3. Chi giáo dục, đào tạo và dạy nghề: Số quyết toán 3.572.696 triệu đồng, bằng 97% dự toán HĐND tỉnh giao.

 2.4. Chi sự nghiệp y tế, dân số và gia đình: Số quyết toán 407.540 triệu đồng, bằng 76,3% dự toán HĐND tỉnh giao; chi sự nghiệp y tế chưa đạt dự toán giao đầu năm là do trong năm thực hiện giảm kinh phí ngân sách nhà nước hỗ trợ chi thường xuyên đối với các đơn vị sự nghiệp y tế công lập làm nhiệm vụ khám bệnh, chữa bệnh theo lộ trình kết cấu các khoản chi trong giá dịch vụ khám bệnh, chữa bệnh và tăng khả năng tự đảm bảo chi thường xuyên từ nguồn thu sự nghiệp của từng đơn vị. Phần kinh phí giảm trừ này được chuyển nguồn sang năm sau thực hiện cho các nội dung theo hướng dẫn của Trung ương.

 2.5. Sự nghiệp Văn hóa thông tin: Số quyết toán 68.356 triệu đồng, bằng 101% dự toán HĐND tỉnh giao.

 2.6. Chi sự nghiệp khoa học - công nghệ: Số quyết toán 41.751 triệu đồng, bằng 98% dự toán HĐND tỉnh.

2.7. Sự nghiệp kinh tế: Số quyết toán 1.079.698 triệu đồng, bằng 92% dự toán HĐND tỉnh giao; chi sự nghiệp kinh tế chưa đạt dự toán giao là do thu ngân sách trên địa bàn các đô thị đạt thấp nên chưa đảm bảo nguồn để thực hiện một số nhiệm vụ chi đối với lĩnh vực này.

 2.8. Chi sự nghiệp bảo vệ môi trường: Số quyết toán 120.212 triệu đồng, bằng 115,5% dự toán HĐND tỉnh giao.

 **3. Chi chuyển nguồn:**

 Số quyết toán là 4.803.930 triệu đồng; trong đó ngân sách tỉnh 3.887.642 triệu đồng, ngân sách huyện 695.737 triệu đồng, ngân sách xã 220.551 triệu đồng. Trong tổng số chuyển nguồn ngân sách tỉnh, bao gồm: vốn đầu tư phát triển thực hiện chuyển nguồn sang năm sau thực hiện: 1.876.557 triệu đồng; Kinh phí mua sắm trang thiết bị đã đầy đủ hồ sơ, hợp đồng mua sắm trang thiết bị ký trước ngày 31/12 năm thực hiện dự toán: 534 triệu đồng; Nguồn thực hiện cải cách tiền lương, phụ cấp, trợ cấp và các khoản tính theo tiền lương cơ sở, bảo trợ xã hội: 314.735 triệu đồng; Kinh phí được giao tự chủ của các đơn vị sự nghiệp công lập, cơ quan nhà nước và các khoản viện trợ không hoàn lại: 66.069 triệu đồng; Các khoản dự toán được cấp có thẩm quyền bổ sung sau ngày 30/9 năm thực hiện dự toán (không bao gồm các khoản bổ sung do đơn vị dự toán cấp trên điều chỉnh dự toán đã giao cho các đơn vị dự toán trực thuộc): 162.694 triệu đồng; Kinh phí bù hụt thu năm 2017 được NSTW bổ sung có mục tiêu 222.386 triệu đồng; Kinh phí nghiên cứu khoa học bố trí cho các đề tài, dự án nghiên cứu khoa học được cấp có thẩm quyền quyết định đang trong thời gian thực hiện: 22.010 triệu đồng; Kinh phí thực hiện chính sách nông nghiệp nông thôn và một số đề án, chính sách khác 411.865 triệu đồng; Kinh phí giảm cấp chi thường xuyên lĩnh vực y tế 168.944 triệu đồng, kinh phí bố trí trả nợ vay tín dụng ưu đãi: 120.000 triệu đồng; Kinh phí trung ương bổ sung đang chi tạm ứng chờ quyết toán 133.705 triệu đồng và tiết kiệm chi và các nguồn khác được phép chuyển sang năm sau thực hiện: 388.143 triệu đồng.

Trong năm 2017, chi ngân sách các cấp địa phương đối với một số lĩnh vực chi thư­ờng xuyên chưa đạt dự toán HĐND tỉnh giao do hụt thu nên phải thực hiện giảm, dãn một số nhiệm vụ; tuy nhiên với các giải pháp điều hành ngân sách linh hoạt, chặt chẽ, địa phương 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, 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 2018 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 những năm tiếp theo./.

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