

Số: /BC-STC

Lai Châu, ngày tháng 11 năm 2021

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương 11 tháng năm 2021

Căn cứ Nghị quyết số 47/NQ-HĐND ngày 13/12/2020 của HĐND tỉnh Lai Châu khóa XIV, kỳ họp thứ mười lăm về dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách địa phương năm 2021;

Căn cứ Quyết định số 1762/QĐ-UBND ngày 14/12/2020 của UBND tỉnh Lai Châu về việc giao dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2021; Quyết định số 34/2019/QĐ-UBND ngày 30/9/2019 của UBND tỉnh Lai Châu về ban hành Quy định chế độ báo cáo định kỳ về tình hình kinh tế - xã hội trên địa bàn tỉnh Lai Châu.

Trên cơ sở số thu, chi ngân sách địa phương tại Kho bạc nhà nước ngày 14/11/2021, Sở Tài chính báo cáo như sau:

I. Về thu ngân sách địa phương

Tổng thu NSDP là 9.020.461 triệu đồng, tăng 24% so với dự toán Trung ương giao, tăng 18% so với dự toán HĐND tỉnh giao và bằng 94% so với cùng kỳ năm trước, trong đó: Thu NSNN trên địa bàn: 1.685.954 triệu đồng, tăng 15% so với dự toán Trung ương giao, đạt 88% dự toán HĐND tỉnh giao và bằng 91% so với cùng kỳ năm trước.

1. Thu nội địa: Thực hiện là 1.626.156 triệu đồng, tăng 12% so với dự toán Trung ương giao, đạt 86% so với dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 95% so với cùng kỳ năm trước, trong đó một số khoản thu chiếm tỷ trọng lớn trong tổng thu ngân sách trên địa bàn như sau:

- Thu từ doanh nghiệp nhà nước do Trung ương quản lý: 739.976 triệu đồng, tăng 13% dự toán Trung ương giao, đạt 83% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân: Khoản thu này mang tính thời vụ cao, những tháng đầu năm 2021 tiếp tục chịu ảnh hưởng của thời tiết khô hạn, sản lượng sản xuất điện các nhà máy lớn không đạt công suất thiết kế. Bên cạnh đó, giá tính thuế giá trị gia tăng năm 2021 đối với các công trình thủy điện hạch toán phụ thuộc Tập đoàn điện lực Việt Nam (EVN) giảm 143,65 đ/KWh (từ 596 đồng xuống 452,3 đồng) theo Công văn số 1575/EVN-TCKT ngày 31/3/2021 của Tập đoàn Điện lực Việt Nam dẫn đến số thuế nộp vào NSNN giảm.

- Thu từ khu vực ngoài quốc doanh: 361.691 triệu đồng, tăng 17% so với dự toán Trung ương giao, đạt 95% so với dự toán HĐND tỉnh giao. Khoản thu này đạt khá do Ủy ban nhân dân tỉnh đã chỉ đạo quyết liệt các cơ quan thu đẩy mạnh công tác thu tiền nợ đọng thuế (thu tiền nợ thuế và thu nợ thông qua công tác hoàn thuế GTGT đến hết 31/10 là: 234.760 triệu đồng, chiếm 65% tổng thu đến ngày 14/11/2021). Tuy nhiên, nếu loại trừ tiền thu hồi nợ đọng thuế thì số thu

này chỉ đạt 33,4% dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao. Nguyên nhân: Do tác động của dịch bệnh Covid-19 ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất, kinh doanh của các đơn vị, tổ chức trên địa bàn, cùng với việc nhà nước thực hiện các chính sách gia hạn nộp thuế và tiền thuê đất theo Nghị định số 52/2021/NĐ-CP ngày 19/4/2021; Nghị định số 114/2020/NĐ-CP ngày 25/9/2020 (*giảm 30% thuế TNDN phải nộp năm 2020 đối với doanh nghiệp, hợp tác xã, đơn vị sự nghiệp và tổ chức kinh tế có doanh thu dưới 200 tỷ đồng/năm nộp trong tháng 1/2021*); giảm tiền thuê đất của năm 2021 đối với các đối tượng bị ảnh hưởng bởi dịch Covid-19 theo Quyết định số 27/2021/QĐ-TTg ngày 25/9/2021 của Thủ tướng Chính phủ, Nghị quyết số 406/NQ-UBTVQH15 ngày 19/10/2021 (*giảm 30% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của năm 2021 đối với trường hợp người nộp thuế theo quy định của Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp có doanh thu năm 2021 không quá 200 tỷ đồng và doanh thu năm 2021 giảm so với doanh thu năm 2019*) đã tác động đến thu NSNN; một số doanh nghiệp đăng ký tạm dừng hoạt động trong ngắn hạn.

- Lệ phí trước bạ: 46.909 triệu đồng, tăng 17% so với dự toán Trung ương giao, tăng 5% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân: Phát sinh chủ yếu từ hoạt động mua bán, chuyển nhượng ô tô xe máy tháng 12 năm 2020 hạch toán năm 2021 và do các nhà sản xuất thực hiện các chính sách khuyến mại kích cầu tiêu dùng lượng tiêu thụ tăng.

- Thuế thu nhập cá nhân: 32.964 triệu đồng, tăng 32% so với dự toán Trung ương và HĐND tỉnh giao. Chủ yếu thu thuế từ tiền công tiền lương; từ hoạt động sản xuất, kinh doanh của cá nhân, từ chuyển nhượng bất động sản vào dịp cuối năm âm lịch 2020 hoạt động kinh doanh sôi động hơn dẫn đến số thu được hạch toán vào năm 2021 cao hơn so bình quân hằng năm.

- Thuế bảo vệ môi trường: 105.956 triệu đồng, đạt 85% so với dự toán Trung ương giao, đạt 82% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân: Do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 các đơn vị kinh doanh vận tải tạm dừng hoạt động; nhu cầu đi lại của người dân giảm dẫn đến sức tiêu thụ sản lượng xăng dầu giảm nên đã ảnh hưởng đến số thu từ lĩnh vực này. Việc phân bổ, triển khai thực hiện thi công các công trình, dự án chậm ảnh hưởng đến số thu thuế từ hoạt động này.

- Các khoản thu từ phí, lệ phí: 21.771 triệu đồng, đạt 52% so với dự toán Trung ương giao, đạt 48% so với dự toán HĐND tỉnh giao. Số thu phí sử dụng các công trình kết cấu hạ tầng đối với phương tiện ra vào cửa khẩu là khoản thu chiếm tỷ trọng trên 35% trong tổng dự toán thu từ các khoản thu phí, lệ phí; tuy nhiên do ảnh hưởng của đại dịch Covid-19, biên mậu thắt chặt, thực hiện đến tháng 11 số thu chỉ đạt 14% dự toán HĐND tỉnh giao nên đã ảnh hưởng đến tiền độ thu của khoản thu này. Bên cạnh đó do một số khoản thu phí, lệ phí giảm mức thu theo Thông tư số 47/2021/TT-BTC ngày 24/6/2021 của Bộ Tài chính.

- Thu tiền sử dụng đất: 91.974 triệu đồng, đạt 57% so với dự toán Trung ương giao, đạt 56% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân: Một số huyện, thành phố chậm triển khai quy trình, thủ tục phê duyệt phương án đấu giá, phê

duyet giá khởi điểm để đấu giá đất nên số thu tiền sử dụng đất thấp so với dự toán HĐND tỉnh giao, cụ thể: Tam đường 4.491/6.000 triệu đồng (đạt 75%); Sìn Hồ: 1.950/8.000 triệu đồng (đạt 24%); Nậm Nhùn: 544/10.000 triệu đồng (đạt 5%); Mường Tè: 1.335/10.000 triệu đồng (đạt 13%); Tân Uyên: 19.084/25.000 triệu đồng (đạt 76%); Thành phố Lai Châu: 28.539/80.000 triệu đồng (đạt 36%); mặt khác do ảnh hưởng của dịch Covid-19 và nhu cầu sử dụng đất của các tổ chức, cá nhân tại thời điểm hiện tại không nhiều dẫn đến thị trường bất động sản giao dịch trầm lắng.

- Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: 121.834 triệu đồng, tăng 9 lần so với dự toán Trung ương giao, tăng 8% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân: Do Bộ Tài chính dự kiến giao thu đối với khoản thu này trên cơ sở đề xuất của Bộ Tài nguyên & Môi trường trình Quốc hội ban hành Nghị quyết về miễn tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước đối với doanh nghiệp khai thác nước để sản xuất, kinh doanh năm 2020. Tuy nhiên nội dung này không được Quốc hội khóa XIV, kỳ họp thứ 10 thông qua. Bên cạnh đó do thực hiện tốt công tác đôn đốc thu hồi nợ thuế từ khoản thu này và kịp thời thu mới phát sinh của Công ty cổ phần thủy điện Nậm Na 3: 3.400 triệu đồng; thủy điện Sơn La: 57.700 triệu đồng; thủy điện Huội Quang - Bản Chát: 36.000 triệu đồng; Công ty cổ phần đất hiếm: 1.200 triệu đồng và các đơn vị khác.

- Thu khác ngân sách: 48.857 triệu đồng, tăng 40% so với dự toán Trung ương giao và dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân: Do các cơ quan, đơn vị, địa phương quyết liệt trong việc đôn đốc và thực hiện thu hồi sau kết luận của cơ quan thanh tra, kiểm toán; thu tiền phạt vi phạm hành chính; phát sinh khoản thu tiền bảo vệ đất trồng lúa của các đơn vị (*Ban QLDA đầu tư xây dựng các công trình giao thông, Công ty điện lực Miền Bắc, Công ty TNHH đầu tư phát triển Nậm Ban 3, Trung tâm phát triển quỹ đất Than Uyên, Công ty TNHH Bình Minh Lai Châu ...*); Thu từ tiền trả nợ gốc và lãi vay lưới điện hạ áp nông thôn năm 2021 của Công ty điện lực Lai Châu; Thu từ đền bù giải phóng mặt bằng nhà cung hạt do Công ty cổ phần bảo trì đường bộ 1 nộp ngân sách nhà nước.

- Thu Xổ số kiến thiết: 24.978 triệu đồng, đạt 100% so với dự toán Trung ương giao, đạt 96% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân: Ngoài thu từ hoạt động Xổ số truyền thống, số thu từ hoạt động Xổ số điện toán do Công ty TNHH MTV xổ số điện toán Việt Nam (Vietlott) phát sinh trên địa bàn tỉnh nộp ngân sách nhà nước đến nay là 3.000 triệu đồng.

(Có biểu chi tiết số 01 kèm theo)

II. Về chi ngân sách địa phương

Tổng chi ngân sách địa phương là 5.967.556 triệu đồng, đạt 78% so với dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 95% so với cùng kỳ năm trước, trong đó:

1. Chi cân đối ngân sách địa phương là 4.467.304 triệu đồng, đạt 67% so với dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 95% so với cùng kỳ năm trước, bao gồm:

- Chi đầu tư phát triển: 474.317 triệu đồng, đạt 60% so với dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân: Một số nguồn vốn và dự án khởi công mới năm 2021 mới được phân bổ kế hoạch vốn, chưa giải ngân do đang thực hiện hoàn thiện hồ sơ, thủ

tục theo quy định. Một số chủ đầu tư hoàn thiện thủ tục thanh toán còn chậm, hồ sơ, chứng từ đề nghị thanh toán chưa đầy đủ, chưa đảm bảo tính pháp lý.

- Chi thường xuyên: 3.992.654 triệu đồng, đạt 74% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân: Một số nhiệm vụ chi được bố trí dự toán ngay từ đầu năm nhưng chưa đủ điều kiện để phân bổ hoặc thời gian thực hiện mang tính chất thời vụ như: Kinh phí thực hiện Nghị quyết số 12/2019/NQ-HĐND, Nghị quyết số 13/2019/NQ-HĐND; một số nhiệm vụ đã phân bổ kinh phí thực hiện còn dư như: kinh phí đào tạo, bồi dưỡng; kinh phí thực hiện sửa chữa, bảo trì, cải tạo, nâng cấp, mở rộng cơ sở vật chất... và kinh phí thực hiện các chính sách lĩnh vực sản xuất nông nghiệp trên địa bàn. Bên cạnh đó, do ảnh hưởng của đại dịch Covid-19 một số nhiệm vụ chi phải tạm dừng như kinh phí tổ chức tuần văn hóa du lịch tỉnh Lai Châu lần thứ II; Kinh phí tổ chức ngày hội văn hóa dân tộc Mông;...

+ Chi sự nghiệp Giáo dục - Đào tạo: 1.749.858 triệu đồng, đạt 73% so với dự toán HĐND tỉnh giao;

+ Chi sự nghiệp Y tế: 505.846 triệu đồng, đạt 79% so với dự toán HĐND tỉnh giao.

+ Sự nghiệp văn hóa thông tin: 26.190 triệu đồng, đạt 60% so với dự toán HĐND tỉnh giao.

2. Chi trả nợ gốc từ nguồn bội thu ngân sách địa phương: 36.312 triệu đồng, tăng 2,7 lần kế hoạch vốn giao đầu năm. Nguyên nhân do, Bộ Tài chính ban hành Công văn số 6471/BTC-QLN ngày 16/6/2021 trong đó chỉ đạo tăng số nợ gốc còn phải trả mỗi kỳ theo hiệp định vay lên gấp đôi, tương ứng là thời gian trả nợ gốc còn lại giảm còn một nửa so với thời gian trả nợ gốc theo hiệp định vay.

3. Chi thực hiện Chương trình mục tiêu quốc gia: 35.580 triệu đồng, bằng 5% so cùng kỳ năm trước. Số thực hiện chủ yếu từ nguồn chuyển nguồn năm trước sang theo quy định.

4. Chi thực hiện Chương trình mục tiêu, nhiệm vụ khác: 1.048.375 triệu đồng, tăng 4% so với dự toán HĐND tỉnh giao, tăng 54% so với cùng kỳ năm trước.

5. Chi nộp trả ngân sách cấp trên: 379.985 triệu đồng.

(Có biểu số 02 chi tiết đính kèm)

Trên đây là Báo cáo tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương 11 tháng năm 2021./.

Nơi nhận:

- TT. Tỉnh ủy;
- TT. HĐND tỉnh; } (báo cáo)
- UBND tỉnh;
- Sở Kế hoạch & Đầu tư (phối hợp);
- Cục Thống kê (phối hợp);
- Cục Thuế tỉnh (phối hợp);
- Lãnh đạo Sở;
- Lưu: VT, NS.

**KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC**

Phạm Quý Dương