

Số: /BC-STC

Lai Châu, ngày tháng 01 năm 2025

BÁO CÁO
Công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện
dự toán thu, chi ngân sách năm 2024

Căn cứ Luật ngân sách nhà nước số 83/2015/QH13 ngày 25/6/2015;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Luật ngân sách nhà nước;

Căn cứ Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách nhà nước đối với các cấp ngân sách;

Căn cứ Nghị quyết số Nghị quyết số 66/NQ-HĐND ngày 08/12/2023 của HĐND tỉnh Lai Châu khóa XV, kỳ họp thứ mười chín 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 2024;

Căn cứ Quyết định số 2222/QĐ-UBND ngày 10/12/2023 của UBND tỉnh về việc giao dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2024,

Trên cơ sở kết quả thực hiện thu, chi NSDP năm 2024. Sở Tài chính báo cáo công khai số liệu, thuyết minh dự toán thu, chi NSDP năm 2024 như sau:

I. Tình hình thực hiện dự toán thu, chi NSDP năm 2024

1. Về thực hiện dự toán thu

Tổng thu ngân sách nhà nước: Thực hiện 13.665.687 triệu đồng, tăng 28% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao và bằng 97% so với cùng kỳ năm trước, trong đó:

a) Tổng thu NSNN trên địa bàn: Thực hiện là 2.543.496 triệu đồng, tăng 14% so với dự toán HĐND tỉnh giao và tăng 13% so với cùng kỳ năm trước, bao gồm:

- Thu nội địa: Thực hiện 2.490.495 triệu đồng, tăng 14% so với dự toán HĐND tỉnh giao và tăng 15% so với cùng kỳ năm trước, trong đó:

+ Thu từ doanh nghiệp nhà nước: Thực hiện 975.204 triệu đồng, đạt 94% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao, bao gồm:

(.) Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước Trung ương: Thực hiện 967.889 triệu đồng, đạt 94% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao. Khoản

thu này chiếm tỷ trọng lớn trong tổng thu NSNN trên địa bàn, chủ yếu thu từ các thủy điện Huội Quảng, thủy điện Bán Chát, thủy điện Sơn La, thủy điện Lai Châu, số thu đạt thấp do đầu năm chịu ảnh hưởng của hiện tượng El Niño, lượng mưa ít, cùng với thực hiện lệnh huy động của Trung tâm điều độ hệ thống điện quốc gia (A0) giữ mực nước hồ ở mức chiến lược để đảm bảo sẵn sàng cung ứng điện cho các tháng cao điểm mùa khô, do đó hiệu suất phát của các nhà máy chiếm tỷ trọng nhỏ so với công suất thiết kế, đồng thời do tác động của việc điều chỉnh giảm 2% thuế suất thuế GTGT đối với một số nhóm hàng hóa, dịch vụ theo Nghị quyết số 110/2023/QH15 ngày 29/11/2023, Nghị quyết số 142/2024/QH15 ngày 29/6/2024 của Quốc hội và các Nghị định số 93/2023/NĐ-CP ngày 28/12/2024, số 72/2024/NĐ-CP ngày 30/6/2024 của Chính phủ.

(.) *Thu từ doanh nghiệp do địa phương quản lý:* Thực hiện 7.315 triệu đồng, tăng 46% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao. Nguồn thu chủ yếu thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh của một số doanh nghiệp nhà nước và một số đơn vị sự nghiệp công lập trên địa bàn có hoạt động sản xuất kinh doanh tốt (*Trung tâm kỹ thuật tài nguyên; Công ty Cổ phần môi trường đô thị Lai Châu; Trung tâm quan trắc tài nguyên và môi trường; Trung tâm đăng kiểm xe cơ giới Lai Châu; Trung tâm giám định chất lượng xây dựng; Bến xe khách tỉnh Lai Châu*).

+ Thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài: Thực hiện 9.312 triệu đồng, tăng 86% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao. Khoản thu này tăng chủ yếu do phát sinh thuế GTGT, thuế TNDN từ Công ty Liên doanh Sambo - Soosung - KCI; Công ty Cổ phần đầu tư phát triển năng lượng Nam Việt; Công ty Cổ phần Ehula; Công ty Cổ phần đầu tư và xây dựng thủy điện Nậm Páng 2; Công ty Cổ phần thủy điện Phiêng Lú; Công ty Cổ phần thủy điện Hồ Mít; Công ty Cổ phần thủy điện Pa Tần; Công ty TNHH Hưng Hải là Doanh nghiệp trong nước (chủ đầu tư dự án) ký hợp đồng với nhà thầu nước ngoài cung cấp máy móc thiết bị, kèm theo dịch vụ lắp đặt, chuyển giao công nghệ..., các nhà thầu nước ngoài thuộc đối tượng nộp thuế nhà thầu nước ngoài theo quy định của Pháp luật thuế Việt Nam. Do các nhà thầu nước ngoài không có cơ sở tại Việt Nam, theo quy định pháp luật thuế thì Doanh nghiệp trong nước có chi trả theo hợp đồng với nhà thầu nước ngoài phải kê khai nộp thay nghĩa vụ thuế của các Nhà thầu nước ngoài.

+ Thu từ khu vực ngoài quốc doanh: Thực hiện 889.481 triệu đồng, tăng 66% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao. Khoản thu này đạt khá chủ yếu là các doanh nghiệp hoạt động trong lĩnh vực thủy điện, bên cạnh đó công tác thu hồi nợ đọng của Cục Thuế tỉnh từ các doanh nghiệp nợ thuế (*Công ty cổ phần Ehula: 23.200 triệu đồng; Công ty cổ phần Sông Đà 705: 33.100 triệu đồng; Công ty Nậm Na 2, 3: 109.900 triệu đồng; Công ty thủy điện Pắc Ma: 78.100 triệu đồng; Công ty cổ phần phát triển điện Đông Dương: 18.100 triệu đồng; Công ty cổ phần SCI Lai Châu: 27.500 triệu đồng; Công ty cổ phần thủy điện Nậm Sì Lường 1: 119.200 triệu đồng; Công ty cổ phần điện lực Tây Bắc: 22.000 triệu đồng...*); tăng thu chuyển nhượng vốn đầu tư đối với 2 đơn vị

(Công ty cổ phần vận hành thủy điện tây bắc: 9.000 triệu đồng; Công ty TNHH Hưng Hải: 12.000 triệu đồng). Thu vãng lai các công trình thủy điện trên địa bàn (Công ty TNHH Hòa Hiệp: 6.000 triệu đồng; Công ty Indochina Buila Việt Nam: 5.350 triệu đồng; Công ty Duy Thành: 1.857 triệu đồng; Công ty cổ phần đầu tư thương mại và dịch vụ - VINACOMI: 2.500 triệu đồng...)

+ Thuế thu nhập cá nhân: Thực hiện 72.476 triệu đồng, tăng 91% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao. Khoản thu này phát sinh tăng từ hoạt động sản xuất kinh doanh của cá nhân; thuế thu nhập từ chuyển nhượng vốn (Công ty TNHH xây dựng Hưng Hải: 11.900 triệu đồng); thu nhập từ tiền lương, tiền công: 19.700 triệu đồng; thuế thu nhập từ đầu tư vốn của cá nhân: 11.800 triệu đồng (trong đó, Công ty Nậm Na 2 nộp tiền thuế TNCN từ đầu tư vốn: 4.400 triệu đồng,...); thuế thu nhập cá nhân từ chuyển nhượng vốn: (Công ty cổ phần Sông Đà 705: 3.700 triệu đồng); thuế thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản, nhận thừa kế là bất động sản,...: 8.000 triệu đồng.

+ Thuế bảo vệ môi trường: Thực hiện 71.820 triệu đồng, tăng 7% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao. Khoản thu này chủ yếu thu trên số lượng nhiên liệu bán ra của Công ty xăng dầu Lai Châu là đơn vị chủ đạo cung cấp xăng dầu trên địa bàn toàn tỉnh.

+ Lệ phí trước bạ: Thực hiện 64.019 triệu đồng, tăng 35% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao. Khoản thu này chủ yếu phát sinh từ hoạt động mua bán, chuyển nhượng, đăng ký mới xe ô tô, xe máy và lệ phí trước bạ nhà đất và tác động tích cực từ việc triển khai Nghị định số 109/2024/NĐ-CP ngày 29/8/2024 của Chính phủ quy định mức thu lệ phí trước bạ đối với ô tô, rơ móc hoặc sơ ni rơ móc được kéo bởi ô tô và các loại xe tương tự xe ô tô được sản xuất lắp ráp trong nước.

+ Khoản thu từ phí, lệ phí: Thực hiện 40.758 triệu đồng, tăng 34% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao. Khoản thu này chủ yếu thu từ phí thuộc lĩnh vực tài nguyên và môi trường, phí thuộc lĩnh vực công nghiệp, thương mại, đầu tư, xây dựng, phí thuộc lĩnh vực giao thông vận tải, lệ phí môn bài, phí thuộc lĩnh vực tư pháp, lệ phí cấp hộ chiếu, phí sử dụng công trình kết cấu hạ tầng, công trình dịch vụ, tiện ích công cộng khác trong khu vực cửa khẩu và do một số doanh nghiệp nộp phí bảo vệ môi trường phát sinh (Công ty Hòa Hiệp; Doanh nghiệp tư nhân Thanh Thế;...), nộp trả nợ phí bảo vệ môi trường tháng 11/2023 (Công ty cổ phần năng lượng Bảo Khang).

+ Các khoản thu về nhà, đất: Thực hiện là 72.187 triệu đồng, đạt 33% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao, trong đó:

(.) Thu từ tiền sử dụng đất: Thực hiện 59.547 triệu đồng, đạt 30% dự toán HĐND tỉnh giao (Trong năm chỉ có 03/08 huyện, thành phố triển khai đấu giá quyền sử dụng đất đó là huyện Sin Hồ; huyện Nậm Nhùn; thành phố Lai Châu). Số thu chủ yếu là do kết quả thu từ trúng đấu giá quyền sử dụng đất cuối năm 2023 thực hiện nộp ngân sách năm 2024, do thị trường bất động sản trầm lắng,

nhu cầu mua bán, chuyển nhượng quyền sử dụng đất của các tổ chức, cá nhân không nhiều;

(.) *Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước*: Thực hiện 12.305 triệu đồng, đạt 77% dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao. Số thu đạt thấp do thực hiện chính sách giảm 30% tiền thuê đất theo Quyết định số 25/2023/QĐ-TTg ngày 03/10/2023 của Thủ tướng Chính phủ.

+ Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: Thực hiện 173.364 triệu đồng, tăng 33% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao. Khoản thu này đạt khá chủ yếu do thu từ cấp quyền khai thác tài nguyên nước đối với giấy phép do cơ quan Trung ương cấp phép (*của Thủy điện Lai Châu, Sơn La; Thủy điện Huội Quang, Bản Chát...*); thực hiện thu nợ thuế của một số doanh nghiệp và tiền cấp quyền khoáng sản làm vật liệu xây dựng thông thường.

+ Thu hồi vốn, thu cổ tức, lợi nhuận sau thuế: Thực hiện 1.547 triệu đồng.

+ Thu từ hoạt động xổ số kiến thiết: Thực hiện 24.557 triệu đồng (*trong đó: Công ty Xổ số điện toán Việt Nam Vietlott nộp ngân sách nhà nước lũy kế đến thời điểm báo cáo là: 4.275 triệu đồng*), tăng 4% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao, nguyên nhân chủ yếu do phát sinh khoản thuế thu nhập cá nhân của cá nhân trúng thưởng xổ số điện toán Việt Nam Vietlott trên địa bàn tỉnh nộp ngân sách nhà nước.

+ Thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi công sản khác: Thực hiện 642 triệu đồng.

+ Thu khác ngân sách: Thực hiện 95.128 triệu đồng, tăng 73% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao. Khoản thu này đạt cao do các cấp, các ngành tiếp tục quan tâm đôn đốc và thực hiện thu hồi sau kết luận của cơ quan thanh tra, kiểm toán; thu tiền phạt vi phạm hành chính; thu tiền cho thuê, bán tài sản khác; thu tiền bảo vệ và phát triển đất trồng lúa và một số khoản thu phát sinh không thường xuyên.

- Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu: Thực hiện 17.751 triệu đồng, đạt 32% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao, bằng 32% so với cùng kỳ năm 2023. Khoản thu này phát sinh chủ yếu từ hoạt động nhập khẩu các máy móc, thiết bị để lắp cho các công trình thủy điện trên địa bàn tỉnh. Nguyên nhân đạt thấp do một số doanh nghiệp xây dựng thủy điện đã hoàn thiện lắp đặt xong máy móc năm 2023.

b) Thu NSDP hưởng theo phân cấp: Thực hiện 2.350.739 triệu đồng, tăng 15% so với dự toán HĐND tỉnh giao và tăng 16% so với cùng kỳ năm trước.

2. Về thực hiện dự toán chi NSDP: Tổng chi NSDP thực hiện 9.494.402 triệu đồng (*Đã bao gồm: Chi trả nợ gốc 2.794 triệu đồng và Chi nộp trả ngân sách cấp trên 32.503 triệu đồng*), đạt 89% so với HĐND tỉnh giao và bằng 92% so với cùng kỳ năm trước. Trong đó:

a) Chi cân đối NSDP: Thực hiện 7.004.099 triệu đồng, đạt 92% so với HĐND tỉnh giao và tăng 8% so với cùng kỳ năm trước, bao gồm:

- Chi đầu tư phát triển: Thực hiện 463.214 triệu đồng, đạt 53% so với dự toán HĐND tỉnh giao và bằng 82% so với cùng kỳ năm trước.

- Chi thường xuyên: Thực hiện 6.538.490 triệu đồng, tăng 1% so với dự toán HĐND tỉnh giao và tăng 11% so với cùng kỳ năm trước, trong đó:

+ Chi sự nghiệp Giáo dục - Đào tạo và dạy nghề: Thực hiện 3.016.760 triệu đồng, tăng 2% so với dự toán HĐND tỉnh giao và tăng 16% so với cùng kỳ năm trước;

+ Chi khoa học và công nghệ: Thực hiện 17.923 triệu đồng, tăng 42% so với dự toán HĐND tỉnh giao và bằng 95% so với cùng kỳ năm trước;

+ Chi sự nghiệp Y tế dân số và gia đình: Thực hiện 801.359 triệu đồng, tăng 2% so với dự toán HĐND tỉnh giao và tăng 5% so với cùng kỳ năm trước;

+ Chi hoạt động của cơ quan quản lý hành chính, đảng, đoàn thể: Thực hiện 1.406.650 triệu đồng, tăng 87% so với dự toán HĐND tỉnh giao và tăng 16% so với cùng kỳ năm trước.

- Chi trả nợ lãi các khoản do chính quyền địa phương vay: Thực hiện 363 triệu đồng.

- Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính: Thực hiện 2.032 triệu đồng, đạt 203% so với dự toán HĐND tỉnh giao do trong năm giao bổ sung từ nguồn tăng thu, dự toán, tiết kiệm chi cho quỹ dự trữ tài chính là 1.000 triệu đồng và trích bổ sung 50% kết dư ngân sách tỉnh năm 2023 là 32 triệu đồng.

b) Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu từ ngân sách Trung ương cho NSDP: Thực hiện là 2.455.006 triệu đồng, đạt 80% so với dự toán HĐND tỉnh giao và bằng 75% so với cùng kỳ năm trước, trong đó:

+ Chi thực hiện Chương trình mục tiêu quốc gia: Thực hiện 1.033.449 triệu đồng.

+ Chi các chương trình dự án quan trọng vốn đầu tư: Thực hiện 1.021.557 triệu đồng.

+ Chi các nhiệm vụ, chính sách kinh phí thường xuyên: Thực hiện 400.000 triệu đồng.

(Chi tiết theo mẫu biểu số 59,60,61 đính kèm)

II. Đánh giá chung

1. Về công tác chỉ đạo điều hành

- Ủy ban nhân dân tỉnh đã ban hành Công văn số 4933/UBND-KTN ngày 19/12/2023 về việc triển khai Công điện số 1372/QĐ-TTg ngày

15/12/2023 của Thủ tướng Chính phủ; Ban hành và triển khai thực hiện có hiệu quả các nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu chỉ đạo điều hành thực hiện kế hoạch phát triển KT-XH, dự toán ngân sách nhà nước và cải thiện môi trường đầu tư kinh doanh, nâng cao năng lực cạnh tranh quốc gia năm 2024 theo văn bản: số 287/KH-UBND ngày 19/01/2024 về thực hiện Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 05/01/2024 của Chính phủ; số 288/KH-UBND ngày 19/01/2024 về thực hiện Nghị quyết số 02/NQ-CP ngày 05/01/2024 của Chính phủ; số 206/UBND-KTN ngày 16/01/2024 về việc tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2024; số 471/KH-BCĐ ngày 21/5/2024 của Ban chỉ đạo chống thất thu ngân sách và thu hồi nợ đọng thuế trên địa bàn tỉnh Lai Châu năm 2024; văn bản chỉ đạo giải ngân vốn đầu tư công số 5014/UBND-TH ngày 22/12/2023 về triển khai thực hiện kế hoạch vốn đầu tư nguồn vốn ngân sách nhà nước năm 2024, số 1161/UBND-TH ngày 02/4/2024, số 1732/UBND-TH ngày 10/5/2024, số 1894/UBND-TH ngày 22/5/2024; số 1189/UBND-KTN ngày 05/4/2024 về việc triển khai thực hiện các biện pháp phòng, chống nắng nóng, hạn hán, thiếu nước trên địa bàn tỉnh theo Chỉ thị số 11/CT-TTg ngày 01/4/2024 của Thủ tướng Chính phủ; số 1791/UBND-TH ngày 14/5/2024 về triển khai thực hiện Chỉ thị số 12/CT-TTg ngày 21/4/2024 của Thủ tướng Chính phủ.

- Về thu ngân sách chỉ đạo cơ quan thuế các cấp, các ngành thường xuyên theo dõi diễn biến tình hình thu ngân sách trên địa bàn, xác định các nguồn thu tiềm năng, các lĩnh vực; chống thất thu thuế trong kinh doanh, chuyển nhượng bất động sản; quản lý có hiệu quả các nguồn thu phát sinh trong điều kiện phát triển kinh tế số, giao dịch điện tử xuyên biên giới; đẩy mạnh thanh tra, kiểm tra thuế, trốn thuế, gia lận thuế, quyết liệt xử lý nợ đọng thuế và kiểm soát chặt chẽ hoàn thuế; chỉ đạo các cấp, các ngành tháo gỡ kịp thời các khó khăn, vướng mắc cho doanh nghiệp, tổ chức, thành phần kinh tế trong sản xuất, kinh doanh, đặc biệt là trong bối cảnh thiên tai, dịch bệnh, thời tiết diễn biến hết sức khó lường hiện nay.

- Công tác điều hành chi trong 9 tháng đầu năm 2024 được thực hiện chủ động, chặt chẽ theo dự toán, đảm bảo đúng chính sách, chế độ, đáp ứng yêu cầu phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng, an ninh, quản lý nhà nước, khắc phục hậu quả thiên tai, đảm bảo các nhiệm vụ chi an sinh xã hội, chăm lo cho các đối tượng hưởng trợ cấp xã hội từ ngân sách nhà nước. UBND tỉnh đã kịp thời tham mưu phân khai chi tiết ngay từ đầu năm các nguồn kinh phí chưa phân bổ chi tiết. Chỉ đạo hướng dẫn kịp thời đôn đốc các chủ đầu tư, Ban quản lý dự án đẩy nhanh giải ngân vốn đầu tư công; thực hiện tốt công tác khắc phục hậu quả thiên tai, bão lũ; công tác thanh tra tài chính - ngân sách, công tác kiểm soát chi NSNN. Tập trung thực hiện đầy đủ, đồng bộ các giải pháp tài chính - NSNN đã đề ra; kịp thời phối hợp với các Sở, ban, ngành và các huyện, thành phố đảm bảo nguồn lực để chi trả theo mức lương cơ sở 2,340 triệu đồng/tháng kể từ ngày 01/7/2024.

2. Khó khăn, vướng mắc và nguyên nhân

- Những tháng đầu năm do ảnh hưởng bởi thời tiết (hiện tượng El Nino, nắng nóng khô hạn kéo dài), các hồ thủy điện lớn lưu lượng nước về hồ thấp hơn nhiều so với trung bình nhiều năm, cùng với thực hiện lệnh huy động của Trung tâm điều độ hệ thống điện quốc gia (A0) giữ mực nước hồ ở mức chiến lược để đảm bảo sẵn sàng cung ứng điện cho các tháng cao điểm mùa khô đã tác động rất lớn đến số thu ngân sách nhà nước trên địa bàn. Từ tháng 7/2024 đến nay, mưa lớn kèm theo sạt lở đất đã ảnh hưởng rất lớn đến tình hình sản xuất kinh doanh trên địa bàn tỉnh.

- Thị trường bất động sản trầm lắng chưa phục hồi, vướng mắc quy định thu tiền sử dụng đất về đất, cùng với việc nhà nước tiếp tục áp dụng các chính sách gia hạn, miễn giảm các loại thuế, phí, lệ phí tiền thuê đất, theo đó số tiền giảm thuế khi thực hiện các chính sách gia hạn, miễn giảm các loại thuế, phí, lệ phí tiền thuê đất trên địa bàn tỉnh tác động lớn đến thu ngân sách nhà nước trên địa bàn.

Trên đây là Báo cáo công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2024.

Nơi nhận:

- Bộ Tài chính;
- TT. Tỉnh uỷ;
- TT. HĐND;
- Chủ tịch và các PCT UBND tỉnh;
- Đoàn đại biểu QH tỉnh;
- Các đại biểu HĐND tỉnh;
- Viện kiểm sát, TAND tỉnh;
- Giám đốc Sở (Báo cáo);
- Các sở, ban, ngành, đoàn thể tỉnh;
- UBND các huyện, thành phố;
- Ban biên tập Trang Thông tin điện tử Sở Tài chính;
- Lưu: VT, QLNS.

**KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC**

Phạm Quý Dương