

Số: 05 /BC-STC

Lai Châu, ngày 05 tháng 01 năm 2024

BÁO CÁO

Công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2023

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 64/NQ-HĐND ngày 09/12/2022 của Hội đồng nhân dân tỉnh Lai Châu khóa XV, kỳ họp thứ mười hai 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 2023;

Căn cứ Quyết định số 1628/QĐ-UBND ngày 12/12/2022 của Ủy ban nhân dân tỉnh Lai Châu về việc giao dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2023.

Trên cơ sở kết quả thực hiện thu, chi NSDP năm 2023. Sở Tài chính báo cáo công khai số liệu, thuyết minh dự toán thu, chi NSDP năm 2023 như sau:

I. Tình hình thực hiện dự toán thu, chi NSDP năm 2023

1. Về thực hiện dự toán thu

Tổng thu ngân sách nhà nước: Thực hiện 14.085.536 triệu đồng, tăng 33% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao và tăng 18% so với cùng kỳ năm trước, trong đó:

a) Tổng thu NSNN trên địa bàn: Thực hiện là 2.241.979 triệu đồng, đạt 92% so với dự toán HĐND tỉnh giao và tăng 1% so với cùng kỳ năm trước, bao gồm:

- Thu nội địa: Thực hiện 2.174.361 triệu đồng, bằng 92% so với dự toán HĐND tỉnh giao và tăng 1% so với cùng kỳ năm trước, trong đó:

+ Thu từ doanh nghiệp nhà nước do Trung ương quản lý: Thực hiện 930.247 triệu đồng, đạt 87% so với dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân,

những tháng đầu năm do ảnh hưởng bởi thời tiết nắng nóng, khô hạn, các hồ thủy điện xuống dưới mực nước chết, mực nước không đủ để chạy máy phát điện, các tổ máy vận hành cầm chừng hoặc phải dừng phát điện. Mặt khác một số doanh nghiệp phát sinh giảm so với cùng kỳ năm trước như: Công ty Điện lực Lai Châu quý I/2023 có số khấu trừ nên không phát sinh số thuế phải nộp; Công ty Cổ phần cao su Lai Châu phát sinh số phải nộp thấp do giảm cả về lượng và giá trị bán ra.

+ Thu từ doanh nghiệp do địa phương quản lý: Thực hiện 7.005 triệu đồng, tăng 52% so với dự toán HĐND tỉnh giao. Đây là nguồn thu ổn định, chủ yếu thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh của một số doanh nghiệp nhà nước, đơn vị sự nghiệp công lập trên địa bàn (Công ty CP Môi trường đô thị tỉnh Lai Châu; Trung tâm kỹ thuật tài nguyên; Công ty CP nước sạch Lai Châu; bến xe khách tỉnh...). Khoản thu này tăng do Trung tâm đăng kiểm xe cơ giới Lai Châu và Trung tâm giám định chất lượng xây dựng nộp tiền thuế TNDN do kê khai thiếu từ các năm trước.

+ Thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài: Thực hiện 23.154 triệu đồng, tăng 4,2 lần so với dự toán HĐND tỉnh giao. Chủ yếu do phát sinh một số khoản thu từ việc nhập máy móc thiết bị của các Công ty thủy điện (Công ty CP thủy điện Nậm Xí Lùng, Liên doanh Sambo - Soosung – KCI, CTCP vật tư xăng dầu Lai Châu, Công ty cổ phần SCI E&C, Công ty CP phát triển điện Mường Tè, CTCP thủy điện Pắc Ma, ...); Công ty CP chế biến đất hiếm Nậm Xe nộp tiền thuế nhà thầu: 2,4 tỷ đồng; Thu nợ thuế nhà thầu Công ty TNHH Xây dựng Hưng Hải (nhà thầu) số tiền: 9,7 tỷ đồng; hoạt động tư vấn giám sát công trình đường cao tốc và một số nhà thầu nước ngoài khác.

+ Thu từ khu vực ngoài quốc doanh: Thực hiện 619.425 triệu đồng, tăng 8% dự toán HĐND tỉnh giao. Khoản thu này chủ yếu phát sinh từ các Doanh nghiệp hoạt động trong lĩnh vực thủy điện vừa và nhỏ (Công ty cổ phần năng lượng Nậm Na 2, 3; Công ty cổ phần Sông Đà 705; Công ty cổ phần thủy điện Pắc Ma; CTCP thủy điện Nậm Sì Lường 1; CTCP điện lực Tây Bắc; CTCP Ehula; CTCP thủy điện Khun Há; CTCP quản lý vận hành thủy điện Tây Bắc...). Do đẩy mạnh công tác thu hết nợ từ năm 2022 chuyển sang năm 2023 của một số doanh nghiệp nợ lớn như: Công ty cổ phần Năng lượng Nậm Na 2, 3; Công ty thủy điện Pắc Ma...

+ Thuế thu nhập cá nhân: Thực hiện 39.196 triệu đồng, tăng 10% so với dự toán HĐND tỉnh giao. Khoản thu này thu chủ yếu từ thuế thu nhập từ tiền lương, tiền công; thu nhập từ hoạt động sản xuất, kinh doanh của cá nhân; thu từ chuyển nhượng bất động sản, nhận thừa kế và quà tặng là bất động sản, phát

sinh khoản thu đột biến 1,5 tỷ đồng do chuyển nhượng đất dự án của cá nhân Lê Thúy Hiền sang cho Trần Xuân Phương tại huyện Nậm Nhùn.

+ Thuế bảo vệ môi trường: Thực hiện 68.197 triệu đồng, đạt 54% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân do dự toán năm 2023 khi xây dựng dự toán thu Bộ Tài chính áp dụng mức thuế suất theo Nghị quyết số 579/2018/UBTVQH14 ngày 26/9/2018 (Xăng mức thu thuế là 4.000 đồng/lít; dầu diesel mức thu thuế là 2.000 đồng/lít), tuy nhiên trong thực hiện dự toán thu năm 2023 theo Nghị quyết số 30/2022/UBTVQH15 của Ủy ban thường vụ Quốc hội có hiệu lực từ ngày 01/01/2023 mức thu thuế bảo vệ môi trường đối với xăng, dầu, mỡ nhờn giảm 50% so với Nghị quyết 579/2018/UBTVQH14 (Xăng mức thu thuế là 2.000 đồng/lít; dầu diesel mức thu thuế là 1.000 đồng/lít) đã tác động rất lớn đến khoản thu này.

+ Lệ phí trước bạ: Thực hiện 58.496 triệu đồng, tăng 24% so với dự toán HĐND tỉnh giao. Khoản thu này chủ yếu phát sinh từ hoạt động mua bán, chuyển nhượng, đăng ký mới xe ô tô, xe máy do chính phủ ban hành Nghị định số 41/2023/NĐ-CP ngày 28/6/2023 giảm 50% mức thu lệ phí trước bạ lần đầu đối với ô tô, rơ móc hoặc sơ mi rơ móc được kéo bởi ô tô và các loại xe tương tự xe ô tô được sản xuất, lắp ráp trong nước đã kích cầu lượng tiêu thụ tăng và hoạt động chuyển nhượng nhà đất, mua bán bất động sản.

+ Khoản thu từ phí, lệ phí: Thực hiện 36.468 triệu đồng, tăng 22% so với dự toán HĐND 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...; Do khôi phục thông quan hàng hoá và xuất nhập cảnh tại cửa khẩu Quốc tế Ma Lù Thàng làm tăng lượng giao dịch của cư dân biên giới, hoạt động thương mại, xuất nhập khẩu, phát sinh số thu phí sử dụng công trình kết 3 cầu hạ tầng, công trình dịch vụ, tiện ích công cộng khác trong khu vực cửa khẩu; phát sinh số thu theo Kết luận Kiểm toán của một số doanh nghiệp khai thác khoáng sản trên địa bàn tỉnh.

+ Các khoản thu về nhà, đất: Thực hiện là 109.169 triệu đồng, trong đó: Thu từ tiền sử dụng đất thực hiện 95.496 triệu đồng, đạt 38% dự toán HĐND tỉnh giao. Số thu chủ yếu của các huyện, thành phố trúng đấu giá quyền sử dụng đất và thu tiền trúng đấu giá quyền sử dụng đất từ cuối năm 2022 thực hiện nộp ngân sách năm 2023. Mặc dù đến nay các huyện, thành phố Lai Châu đã triển khai đấu giá quyền sử dụng đất, tuy nhiên các huyện, Thành phố Lai Châu tổ chức đấu giá nhưng số thửa đất đấu giá thành công đạt thấp và 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 dẫn đến số thu từ lĩnh vực này đạt thấp.

+ Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: Thực hiện 166.339 triệu đồng, tăng 28% so với dự toán HĐND tỉnh giao. Khoản thu này tăng 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 Quảng, Bản Chát; ...*) và do thực hiện thu nợ thuế của các Công Ty cổ phần Tân Phong; Công ty CP năng lượng Nậm Na 2; Công ty CP tư vấn đầu tư xây dựng thủy điện; Công ty CP Đại Hữu Lai Châu; phát sinh đột biến của 13 khu vực mỏ khoáng sản làm vật liệu xây dựng thông thường trúng đấu giá quyền khai thác khoáng sản.

+ Thu từ hoạt động xổ số kiến thiết: Thực hiện 23.491 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: 1.652 triệu đồng), đạt 84% so với dự toán HĐND tỉnh giao.

+ Thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi công sản khác: Thực hiện 322 triệu đồng.

+ Thu khác ngân sách: Thực hiện 91.289 triệu đồng, tăng 75% so với dự toán HĐND 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, ...

- Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu: Thực hiện 55.985 triệu đồng, đạt 70% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao và tăng 20% so với cùng kỳ năm trước. Khoản thu này phát sinh chủ yếu từ hoạt động nhập khẩu các máy móc, thiết bị để lắp máy cho các công trình thủy điện trên địa bàn tỉnh.

b) Thu NSDP hưởng theo phân cấp: Thực hiện 2.026.525 triệu đồng, đạt 91% so với dự toán HĐND tỉnh giao và bằng 100% so với cùng kỳ năm trước.

2. Về thực hiện dự toán chi NSDP: Tổng chi NSDP thực hiện 10.339.052 triệu đồng, đạt 97% so với HĐND tỉnh giao và tăng 16% so với cùng kỳ năm trước. Cụ thể như sau:

a) Chi cân đối NSDP: Thực hiện 6.471.892 triệu đồng, đạt 91% so với HĐND tỉnh giao và tăng 5% so với cùng kỳ năm trước, bao gồm:

- Chi đầu tư phát triển: Thực hiện 567.987 triệu đồng, đạt 63% so với dự toán HĐND tỉnh giao và bằng 90% so với cùng kỳ năm trước.

- Chi thường xuyên: Thực hiện 5.902.490 triệu đồng, tăng 1% so với dự toán HĐND tỉnh giao và tăng 7% so với cùng kỳ năm trước, trong đó:

+ Chi sự nghiệp Giáo dục - Đào tạo và dạy nghề: Thực hiện 2.609.009 triệu đồng, đạt 99% so với dự toán HĐND tỉnh giao và tăng 8% so với cùng kỳ năm trước;

+ Chi khoa học và công nghệ: Thực hiện 18.816 triệu đồng, tăng 30% so với dự toán HĐND tỉnh giao và tăng 5% so với cùng kỳ năm trước;

+ Chi sự nghiệp Y tế dân số và gia đình: Thực hiện 762.475 triệu đồng, tăng 11% so với dự toán HĐND tỉnh giao và so với cùng kỳ năm trước;

+ Chi hoạt động của cơ quan quản lý hành chính, đảng, đoàn thể: Thực hiện 1.214.774 triệu đồng, tăng 69% so với dự toán HĐND tỉnh giao và tăng 75% so với cùng kỳ năm trước.

- Chi trả nợ lãi các khoản do chính quyền địa phương vay: Thực hiện 415 triệu đồng.

- Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính: Thực hiện 1.000 triệu đồng, đạt 100% so với dự toán HĐND tỉnh giao.

b) Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu từ ngân sách Trung ương cho NSDP: Thực hiện là 3.273.632 triệu đồng, đạt 93% so với dự toán HĐND tỉnh giao và tăng 25% so với cùng kỳ năm trước, trong đó:

+ Chi thực hiện Chương trình mục tiêu quốc gia: Thực hiện 1.383.080 triệu đồng.

+ Chi các chương trình dự án quan trọng vốn đầu tư: Thực hiện 1.400.000 triệu đồng.

+ Chi các nhiệm vụ, chính sách kinh phí thường xuyên: Thực hiện 490.552 triệu đồng.

c) Chi trả nợ gốc: Thực hiện 2.778 triệu đồng.

d) Chi nộp trả ngân sách cấp trên: 590.750 triệu đồng.

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

II. Đánh giá chung

Trong điều kiện còn nhiều khó khăn, thách thức, dưới sự lãnh đạo, chỉ đạo sát sao của Tỉnh ủy, cấp ủy các cấp, sự nỗ lực rất lớn của các cấp, các ngành, tình hình thực hiện thu chi ngân sách nhà nước năm 2023 đã đạt kết quả tích cực: Kịp thời triển khai thực hiện nhiều chính sách miễn, giảm, gia hạn thời gian nộp thuế hỗ trợ người dân, doanh nghiệp bị ảnh hưởng của thiên tai, dịch bệnh, thúc đẩy phục hồi kinh tế, đảm bảo an sinh xã hội, ổn định đời sống người dân

theo chỉ đạo của Trung ương và của tỉnh. Cân đối thu, chi được bảo đảm, đáp ứng yêu cầu chi phòng chống thiên tai dịch bệnh; các nhiệm vụ an ninh, quốc phòng; các nhiệm vụ quan trọng, cấp bách khác.

Tuy nhiên, bên cạnh những yếu tố tích cực, thuận lợi, vẫn còn nhiều khó khăn, thách thức, ảnh hưởng không nhỏ đến việc thực hiện nhiệm vụ tài chính – ngân sách năm 2023 như diễn biến thời tiết, thiên tai, dịch bệnh, áp lực cân đối nguồn lực thực hiện các chính sách do Trung ương ban hành địa phương phải tự cân đối, cân đối nguồn lực đối ứng kinh phí thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia, các Đề án, Nghị quyết địa phương ban hành gắn với đảm bảo An sinh xã hội và phát triển kinh tế - xã hội của tỉnh. Kết quả thu ngân sách nhà nước trên địa bàn khó đạt mục tiêu kế hoạch đề ra, một số khoản thu đạt thấp, như: Thu từ doanh nghiệp nhà nước Trung ương, thu từ khu vực ngoài quốc doanh, thuế bảo vệ môi trường, thu tiền sử dụng đất.

Nguyên nhân do hiện tượng El Nino, nắng nóng, khô hạn kéo dài đã làm giảm sản lượng điện tiêu thụ của các nhà máy thủy điện trên địa bàn tỉnh; thị trường bất động sản trầm lắng chưa có dấu hiệu phục hồi; đồng thời thực hiện các chính sách miễn, giảm, gia hạn thời gian nộp thuế, hỗ trợ người dân, doanh nghiệp; hoạt động sản xuất kinh doanh của các doanh nghiệp còn gặp nhiều khó khăn, nhất là các doanh nghiệp hoạt động trong lĩnh vực thủy điện...

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 2023.

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;
- Trang thông tin điện tử Sở Tài chính;
- Lưu: VT, QLNS.

**KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC**

Phạm Quý Dương