

Số: /BC-STC

Lai Châu, ngày tháng 10 năm 2025

BÁO CÁO

Công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương 9 tháng năm 2025

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 các Nghị quyết: Số 72/NQ-HĐND ngày 09/12/2024 của HĐND tỉnh khóa XV, kỳ họp thứ hai mươi 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 2025; Số 08/NQ-HĐND ngày 20/02/2025 điều chỉnh dự toán chi ngân sách cấp tỉnh năm 2025 đã được giao tại Nghị quyết số 72/NQ-HĐND ngày 09/12/2024 của HĐND tỉnh; Số 51/NQ-HĐND ngày 23 tháng 7 năm 2025 của Hội đồng nhân dân tỉnh về điều chỉnh dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách địa phương năm 2025 khi thực hiện sắp xếp đơn vị hành chính các cấp và xây dựng mô hình tổ chức chính quyền địa phương 02 cấp;

Căn cứ các Quyết định của UBND tỉnh: Số 1759/QĐ-UBND ngày 10/12/2024 về việc giao dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2025; Số 452/QĐ-UBND ngày 27/02/2025 về việc điều chỉnh dự toán ngân sách cấp tỉnh năm 2025 đã được giao tại Quyết định số 1759/QĐ-UBND ngày 10/12/2024 của UBND tỉnh; Số 2017/QĐ-UBND ngày 23/7/2025 về việc điều chỉnh dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách địa phương năm 2025 khi thực hiện sắp xếp đơn vị hành chính các cấp và xây dựng mô hình tổ chức chính quyền địa phương 02 cấp,

Trên cơ sở tình hình thực hiện thu, chi ngân sách địa phương 9 tháng năm 2025. Sở Tài chính báo cáo công khai số liệu, thuyết minh dự toán thu, chi ngân sách địa phương 9 tháng năm 2025, như sau:

I. Tình hình thực hiện dự toán thu, chi NSDP 9 tháng năm 2025

1. Về thu ngân sách: Tổng thu NSDP 9 tháng đầu năm thực hiện: 13.911.527 triệu đồng, tăng 13% so với dự toán HĐND tỉnh giao, tăng 25% so với cùng kỳ năm trước, trong đó:

1.1. Tổng thu NSNN trên địa bàn: Thực hiện 9 tháng là: 2.412.740 triệu đồng¹, tăng 2% dự toán HĐND tỉnh giao và tăng 34% so với cùng kỳ năm trước, cụ thể:

Thu nội địa dự toán giao: 2.350.500 triệu đồng, thực hiện 9 tháng: 2.099.821 triệu đồng, đạt 89% dự toán HĐND tỉnh giao, tăng 20% so với cùng kỳ năm trước.

a) Có 6/13 khoản thu thực hiện hoàn thành và vượt dự toán HĐND tỉnh giao:

- Thu từ khu vực ngoài quốc doanh: Dự toán giao: 650.665 triệu đồng, thực hiện: 670.052 triệu đồng, tăng 3% so với dự toán HĐND tỉnh giao. Khoản thu này đạt cao do các doanh nghiệp hoạt động sản xuất kinh doanh trong lĩnh vực thủy điện đạt khá, bên cạnh đó khoản thu này tăng do thu nợ đối với các đơn vị nợ thuế từ những năm trước (*Công ty Nậm Na 2, Nậm Na 3, Công ty TNHH một thành viên Hoàng Nhâm, Công ty TNHH Quang Hưng, Chi nhánh Sông Đà 6.04 tại Lai Châu, Công ty cổ phần, tư vấn và kiểm định Xuân Thủy,...*); thu phát sinh đột biến từ: Công ty cổ phần thủy điện Pắc Ma nộp thuế GTGT đã bù trừ hết các dự án đầu tư nên năm 2025 phát sinh số thuế phải nộp, Công ty cổ phần thủy điện Mường Tè (*công ty phát điện 02 thủy điện Nậm Cúm 2 và 3*), Công ty thủy điện Suối Lĩnh mới có phát sinh phải nộp.

- Thuế thu nhập cá nhân: Dự toán giao: 45.100 triệu đồng, thực hiện: 56.358 triệu đồng, tăng 25% so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao. Số thu chủ yếu từ thu nhập tiền lương, tiền công của các cơ quan, doanh nghiệp (*Công ty cổ phần Sông Đà 705, Công ty điện lực Lai Châu, Công ty xăng dầu Lai Châu,...*), tổ chức thực hiện nộp thuế theo quy định; thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh của cá nhân; Thuế thu nhập từ đầu tư vốn, chuyển nhượng vốn của tổ chức, cá nhân; thuế thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản, nhận thừa kế và nhận quà tặng là bất động sản.

- Lệ phí trước bạ: Dự toán giao 51.500 triệu đồng, thực hiện 60.784 triệu đồng, tăng 18% dự toán HĐND tỉnh giao. Khoản thu này chủ yếu phát sinh từ hoạt động mua bán, chuyển nhượng, đăng ký mới xe máy, ô tô và hoạt động chuyển nhượng nhà đất, mua bán bất động sản trên địa bàn tỉnh.

⁽¹⁾ Thu ngân sách trên địa bàn: 2.412.740 tr.đồng, tăng 2% dự toán HĐND tỉnh giao (trong đó: thu ngân sách địa phương hưởng: 2.273.730/2.166.250 tr.đồng, tăng 5% dự toán HĐND tỉnh giao. Nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất và thu xổ số, thu ủng hộ đóng góp thì thu cân đối: 1.890.200/1.969.750 tr.đồng, đạt 96% dự toán HĐND tỉnh giao).

- Thu hồi vốn, thu cổ tức, lợi nhuận sau thuế: Dự toán giao 200 triệu đồng, thực hiện 241 triệu đồng, tăng 21% so với dự toán HĐND tỉnh giao. Khoản thu này chủ yếu thu từ việc thu hồi vốn nhà nước (sau đầu tư) tại Bến xe khách tỉnh Lai Châu; lợi nhuận sau thuế được chia cho các cổ đông sau khi tạo ra lợi nhuận và lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ của các doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý. (Công ty cổ phần nước sạch Lai Châu, Công ty cổ phần môi trường đô thị tỉnh Lai Châu,...).

- Thu hoa lợi công sản, quỹ đất công ích: Dự toán giao 200 triệu đồng, thực hiện 579 triệu đồng, tăng 2,9 lần so với dự toán HĐND tỉnh giao. Số thu chủ yếu từ cho thuê đất công ích xã, phường do UBND xã, phường quyết định theo quy định của Luật đất đai năm 2024.

- Thu khác ngân sách: Dự toán giao 60.000 triệu đồng, thực hiện 92.481 triệu đồng, tăng 54% 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 thanh lý tài sản; thu tiền bảo vệ và phát triển đất trồng lúa. Mặt khác do phát sinh các huyện (trước sắp xếp) nộp ngân sách nhà nước chi phí thẩm tra quyết toán hết nhiệm vụ chi,...

b) Có 5/13 khoản thu thực hiện đạt khá so với dự toán HĐND tỉnh giao:

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước: Dự toán giao 1.000.100 triệu đồng, thực hiện 907.648 triệu đồng, đạt 91% dự toán HĐND tỉnh giao. Đây là khoản thu chiếm tỷ trọng lớn trong tổng thu NSNN trên địa bàn, số thu chủ yếu từ các thủy điện Huội Quảng, Bản Chát, Sơn La, Lai Châu và một số doanh nghiệp nhà nước do Trung ương quản lý trên địa bàn (*Công ty TNHH MTV Xăng dầu Lai Châu, Công ty cổ phần Cao su Lai Châu, Công ty Cổ phần cao su Lai Châu II, Công ty điện lực Lai Châu, Chi nhánh Viettel Lai Châu...*). Khoản thu này ước đạt khá, do năm 2025 giá tính thuế tài nguyên tăng (từ tháng 11/10/2024 đến ngày 09/5/2025 tăng từ 2.006,79 đồng lên 2.103,1159 đồng/kWh, từ ngày 10/5/2025 tăng từ 2.103,1159 đồng lên 2.204,0655 đồng/kWh làm tăng thu từ lĩnh vực thủy điện. Mặt khác một số doanh nghiệp phát sinh thu nhập chịu thuế TNDN do hết thời gian chuyển lỗ (khi hết thời gian chuyển lỗ, doanh nghiệp phát sinh lãi, thì số lãi đó không được trừ thêm bằng lỗ cũ nên sẽ phát sinh thu nhập tính thuế => phát sinh thuế TNDN phải nộp, tăng thu ngân sách nhà nước). Bên cạnh đó, do thực hiện sắp xếp tổ chức bộ máy chính quyền địa phương 02 cấp, một số đơn vị sự nghiệp công lập trên địa bàn kết thúc hoạt động, sắp xếp, sáp nhập thành lập đơn vị mới hoàn thiện nghĩa vụ nộp các khoản thuế với nhà nước (*Trung tâm kỹ thuật tài nguyên, Trung tâm quan trắc tài nguyên và môi trường, ...*); đồng thời một số doanh nghiệp nhà

nước trên địa bàn do địa phương quản lý có hoạt động sản xuất kinh doanh tốt, thực hiện nghĩa vụ nộp thuế với nhà nước tốt (*Công ty Cổ phần môi trường đô thị Lai Châu; Công ty CP thủy điện Nậm Mỏ; Trung tâm giám định chất lượng xây dựng,...*).

- Thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài: Dự toán giao: 5.000 triệu đồng, thực hiện: 4.805 triệu đồng, đạt 96% dự toán HĐND tỉnh giao. Chủ yếu thu từ các nhà thầu tập trung thanh toán khối lượng thi công đường nổi cao tốc Lai Châu - Lào Cai cuối năm 2024 nộp vào năm 2025; các Công ty: Liên doanh Sambo - Soosung – KCI, Công ty cổ phần Nậm Cuối 1, Công ty cổ phần đầu tư thủy điện HPL, Công ty CP phát triển điện Pa Tần, Công ty cổ phần đầu tư phát triển năng lượng Việt Nam,... và một số nhà thầu nước ngoài khác (*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*).

- Các khoản thu từ phí, lệ phí: Dự toán giao: 35.000 triệu đồng, thực hiện: 29.556 triệu đồng, đạt 84% dự toán HĐND tỉnh giao. Khoản thu này đạt khá, 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; lệ phí quản lý phương tiện giao thông; lệ phí môn bài; phí thuộc lĩnh vực tư pháp; lệ phí cấp hộ chiếu,... và phát sinh tiền phí BVMT của một số doanh nghiệp nộp NSNN.

- Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: Dự toán giao 160.000 triệu đồng, thực hiện 127.232 triệu đồng, đạt 80% dự toán HĐND tỉnh giao. Khoản thu này đạt khá do thu chủ yếu từ cấp quyền khai thác tài nguyên nước đối với giấy phép do cơ quan Trung ương cấp phép (*Thủy điện Lai Châu, Sơn La; Thủy điện Huội Quảng, Bản Chát; ...*).

- Thu xổ số kiến thiết: Dự toán giao: 25.000 triệu đồng, thực hiện: 21.634 triệu đồng, đạt 87% so với dự toán HĐND tỉnh giao (*trong đó: Công ty Xổ số điện toán Việt Nam Vietlott nộp NSNN lũy kế 8 tháng là 2.067 triệu đồng*).

c) Một số khoản thu đạt thấp so với dự toán HĐND tỉnh giao:

- Thuế bảo vệ môi trường: Dự toán giao 130.000 triệu đồng, thực hiện 56.205 triệu đồng, đạt 43% dự toán HĐND 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. Tuy nhiên từ ngày 01/1/2025 thực hiện Nghị quyết số 60/2024/UBTVQH15 của Ủy ban Thường vụ Quốc hội giảm 50%

thuế bảo vệ môi trường đối với xăng, dầu, mỡ nhờn đã tác động rất lớn đến khoản thu này².

- Các khoản thu về nhà, đất đạt thấp, gồm:

+ Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Dự toán giao 235 triệu đồng, thực hiện 137 triệu đồng, đạt 58% dự toán HĐND tỉnh giao.

+ Thu tiền sử dụng đất: Dự toán giao 171.500 triệu đồng, thực hiện 65.874 triệu đồng, đạt 38% dự toán HĐND tỉnh giao. Nguyên nhân số thu tiền sử dụng đất thấp do thị trường trầm lắng, nhu cầu mua bán, chuyển nhượng rất ít, cùng với thực hiện chủ trương của Bộ Chính trị về sắp xếp đơn vị hành chính, sắp xếp, sáp nhập tổ chức chính quyền địa phương 02 cấp nên các huyện, thành phố trước sắp xếp chưa triển khai xây dựng phương án đấu giá quyền sử dụng đất, chưa tổ chức đấu giá.

+ Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước: Dự toán giao: 16.000 triệu đồng, thực hiện: 6.235 triệu đồng, đạt 39% dự toán HĐND tỉnh giao. Khoản thu này thu theo sổ bộ được lập hàng năm (*kỳ nộp ngày 31/5 và ngày 31/10 hằng năm*); cùng với việc thực hiện chính sách giảm 30% tiền thuê đất năm 2024 theo Nghị định số 87/2025/NĐ-CP ngày 11/4/2025 của Chính phủ đã tác động làm giảm khoản thu này.

1.2. Thu bổ sung từ ngân sách Trung ương: Thu bổ sung từ ngân sách Trung ương thực hiện 9 tháng: 8.494.245 triệu đồng, đạt 84% dự toán HĐND tỉnh giao.

1.3. Thu chuyển nguồn từ năm 2024 sang năm 2025: 3.141.050 triệu đồng. Việc chuyển nguồn được thực hiện đảm bảo quy định.

1.4. Thu từ cấp dưới nộp lên: 2.400 triệu đồng.

1.5. Thu kết dư ngân sách: 102 triệu đồng.

2. Về thực hiện dự toán chi NSDP: Tổng chi NSDP 9 tháng đầu năm thực hiện: 7.812.005 triệu đồng, đạt 64% dự toán HĐND tỉnh giao, tăng 21% so cùng kỳ năm 2024, cụ thể:

a) Chi cân đối ngân sách địa phương 9 tháng đầu năm thực hiện: 6.238.696 triệu đồng, đạt 68% dự toán HĐND tỉnh giao, tăng 35% so cùng kỳ năm 2024, trong đó:

² Cụ thể, tại thời điểm giao dự toán Trung ương áp mức thuế bảo vệ môi trường với xăng, trừ etanol là 4.000 đồng/lít; nhiên liệu bay là 3.000 đồng/lít; dầu diesel là 2.000 đồng/lít; dầu hỏa là 1.000 đồng/lít; dầu mazut là 2.000 đồng/lít; dầu nhờn là 2.000 đồng/lít; mỡ nhờn là 2.000 đồng/kg; Từ ngày 01/01/2025, mức thuế bảo vệ môi trường với xăng, trừ etanol là 2.000 đồng/lít; nhiên liệu bay là 1.000 đồng/lít; dầu diesel là 1.000 đồng/lít; dầu hỏa là 600 đồng/lít; dầu mazut là 1.000 đồng/lít; dầu nhờn là 1.000 đồng/lít; mỡ nhờn là 1.000 đồng/kg.

- Chi đầu tư phát triển nguồn cân đối ngân sách địa phương thực hiện: 282.993 triệu đồng, đạt 33% dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 100% so với cùng kỳ năm 2024.

- Chi thường xuyên thực hiện 9 tháng là: 5.955.497 triệu đồng, đạt 75% dự toán HĐND tỉnh giao, tăng 37% so với cùng kỳ năm 2024. (Trong đó: Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo, đạt 63% dự toán HĐND tỉnh giao, tăng 19% so với cùng kỳ năm 2024; Chi sự nghiệp y tế, dân số và gia đình, đạt 72% dự toán HĐND tỉnh giao, tăng 32% so với cùng kỳ năm 2024; Chi sự nghiệp phát thanh, truyền hình, đạt 61% dự toán HĐND tỉnh giao, tăng 4% so với cùng kỳ năm 2024; Chi sự nghiệp thể dục thể thao, đạt 51% dự toán HĐND tỉnh giao, tăng 5% so với cùng kỳ năm 2024; Chi quản lý hành chính, tăng 73% dự toán HĐND tỉnh giao, tăng 75% so với cùng kỳ năm 2024; Chi đảm bảo xã hội, tăng 37 % dự toán HĐND tỉnh giao, tăng 2,19 lần năm 2024...).

Nhìn chung các khoản chi thường xuyên năm 2025 đều có sự biến động tăng hơn so với năm 2024 chủ yếu do chi cho các nhiệm vụ sắp xếp bộ máy chính quyền địa phương 02 cấp (*kinh phí chi trả chế độ, chính sách cho các đối tượng nghỉ việc theo Nghị định số 178/2024/NĐ-CP ngày 31/12/2024, Nghị định số 67/2025/NĐ-CP ngày 15/3/2025 của Chính phủ; kinh phí thực hiện nhiệm vụ cần thiết do sắp xếp đơn vị hành chính*); kinh phí chi tặng quà cho nhân dân nhân dịp kỷ niệm 80 năm Cách mạng tháng 8 và Quốc khánh 2/9; kinh phí tổ chức Đại hội Đảng các cấp nhiệm kỳ 2025-2030; kinh phí Đại hội đại biểu Mặt trận Tổ quốc Việt Nam và các tổ chức chính trị - xã hội cấp xã nhiệm kỳ 2025 - 2030; chi thực hiện Chương trình xóa nhà tạm, nhà dột nát cho hộ nghèo, hộ cận nghèo; chi phòng chống khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh... ngoài ra tiếp tục chi thực hiện các nhiệm vụ từ nguồn chi chuyển nguồn năm trước chuyển sang.

b) Chi thực hiện Chương trình MTQG thực hiện: 903.771 triệu đồng (*trong đó số thực hiện từ nguồn chuyển nguồn năm trước sang 224.418 triệu đồng*), tăng 13% dự toán giao HĐND tỉnh giao. Tuy nhiên, nếu tính cả số đã giao bổ sung trong năm thì tỷ lệ giải ngân ước đạt 69% kế hoạch giao.

c) Chi thực hiện Chương trình mục tiêu, nhiệm vụ khác thực hiện: 667.286 triệu đồng, đạt 29% so với dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 51% so với cùng kỳ năm 2024.

d) Chi trả nợ gốc: 2.252 triệu đồng, thực hiện chi trả nợ cho 02 dự án theo Hiệp định đã ký kết (*Chương trình mở rộng quy mô vệ sinh nước sạch MTNT dựa trên kết quả là 574 triệu đồng, Dự án Năng lượng nông thôn II - Re II là 1.678 triệu đồng*).

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

II. Đánh giá chung

Trong bối cảnh thiên tai, dịch bệnh, thời tiết diễn biến hết sức khó lường, UBND đã tích cực chủ động, tranh thủ sự chỉ đạo của Tỉnh ủy, HĐND-UBND tỉnh quyết tâm, nỗ lực phấn đấu, tập trung thực hiện đầy đủ, đồng bộ các giải pháp tài chính - NSNN đã đề ra; điều hành thu, chi ngân sách chủ động ứng phó với thiên tai, dịch bệnh; Các Sở, ban, ngành và các xã, phường đã chủ động sắp xếp, đề xuất bố trí kinh phí để thực hiện các nhiệm vụ phát sinh, công tác quản lý tài chính - ngân sách được quản lý chặt chẽ góp phần quan trọng thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo đời sống nhân dân; duy trì ổn định kinh tế và đảm bảo cân đối các nhiệm vụ chi của tỉnh. 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 - NSNN năm 2025 như diễn biến thời tiết, thiên tai, dịch bệnh, tỷ lệ giải ngân vốn đầu tư công Chương trình mục tiêu quốc gia còn thấp, áp lực kiểm soát lạm phát tác động rất lớn đến phát triển kinh tế - xã hội của tỉnh và nhiệm vụ thu, chi ngân sách.

Trên đây là Báo cáo công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương 9 tháng năm 2025.

Nơi nhận:

- Bộ Tài chính;
- TT. Tỉnh ủy;
- 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 tỉnh;
- UBND các xã, phường;
- Trang thông tin điện tử Sở Tài chính;
- Lưu: VT, VP, QLNS.

**KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC**

Phạm Quý Dương