

Số: /STC-QLNS

Kon Tum, ngày tháng năm

## BÁO CÁO

### Tình hình thực hiện thu, chi ngân sách 09 tháng đầu năm 2019

Sở Tài chính báo cáo tình hình thực hiện thu, chi ngân sách 09 tháng đầu năm 2019 như sau:

#### **1. Về thu ngân sách nhà nước (chi tiết tại biểu số 01 đính kèm).**

Thực hiện thu 2.263.835 triệu đồng (đã loại trừ số hoàn thuế GTGT xuất nhập khẩu 318.413 triệu đồng) đạt 91,8% dự toán HĐND tỉnh giao và bằng 113,8% cùng kỳ năm trước. Cụ thể:

**1.1.** Thu nội địa 2.080.423 triệu đồng đạt 93,2% dự toán, bằng 116,3% cùng kỳ năm trước. Nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất và thu XSKT<sup>1</sup> còn lại 1.483.291 triệu đồng<sup>2</sup> đạt 76,2% dự toán, bằng 102,0% cùng kỳ; trong đó thu từ các nhà máy thủy điện 330.251 triệu đồng đạt 61,0% dự toán, bằng 63,1% cùng kỳ do diễn biến thời tiết, khí hậu, nắng nóng và khô hạn làm tác động giảm nguồn thu thuế từ lĩnh vực thủy điện.

Các chỉ tiêu đạt theo tiến độ dự toán thu như: (1) Thu từ doanh nghiệp nhà nước địa phương quản lý 26.782 triệu đồng, đạt 89,3% dự toán, bằng 148,2% cùng kỳ; (2) Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh 441.752 triệu đồng, đạt 76,8% dự toán, bằng 102,0% cùng kỳ; (3) Thuế thu nhập cá nhân 79.344 triệu đồng, đạt 75,6% dự toán, bằng 108,3% cùng kỳ; (4) Lệ phí trước bạ 59.516 triệu đồng, đạt 85,0% dự toán, bằng 119,2% cùng kỳ; (5) Tiền cho thuê mặt đất mặt nước 102.451 triệu đồng đạt 731,8% dự toán<sup>3</sup>; (6) Tiền sử dụng đất 534.740 triệu đồng đạt 267,4% dự toán, bằng 197,5% cùng kỳ<sup>4</sup>; (7) Thu cấp quyền khai thác khoáng sản 66.839 triệu đồng đạt 78,6% dự toán, bằng 345,2% cùng kỳ; (8) Thu khác ngân sách 50.008 triệu đồng đạt 96,2% dự toán, bằng 127,2% cùng kỳ; (9) Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản khác 1.177 triệu đồng đạt 117,7% dự toán, bằng 190,1% cùng kỳ ...

Các chỉ tiêu còn lại chưa đạt tiến độ dự toán như: (1) Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước trung ương quản lý 424.425 triệu đồng đạt 62,9% dự toán, bằng 69,6% cùng kỳ; (2) Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài 4.849

<sup>1</sup> Tiền sử dụng đất 534.740 triệu đồng, XSKT 62.392 triệu đồng.

<sup>2</sup> Nếu loại trừ tiếp thu tiền thuê đất Trường THCS Lý Tự Trọng (64.386 trđ) còn 1.418.905 triệu đồng, đạt 72,9 % dự toán.

<sup>3</sup> Số thu đạt cao là do Liên hiệp Hợp tác xã Thương mại Thành phố Hồ Chí Minh (Siêu thị Coopmart) nộp tiền thuê đất cho cả thời gian thuê 23.594 triệu đồng và phát sinh thu tiền cho thuê đất qua đấu giá khu đất Trường Lý Tự Trọng 64.386 triệu đồng.

<sup>4</sup> Số thu đạt cao do phát sinh tiền bán đấu giá quyền sử dụng đất khu đất Trường Lý Tự Trọng thuộc địa bàn thành phố Kon Tum 32.207 triệu đồng và tiền đấu giá quyền sử dụng đất ở khu đô thị phía Nam cầu Đăk Bla 250.503 triệu đồng.

triệu đồng đạt 21,3% dự toán, bằng 21,3% cùng kỳ<sup>5</sup>; (3) Thuế sử dụng đất nông nghiệp 264 triệu đồng đạt 52,8% dự toán, bằng 109,5% cùng kỳ; (4) Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 2.599 triệu đồng, đạt 74,3% dự toán, bằng 93,8% cùng kỳ; (5) Thu thuế bảo vệ môi trường 180.788 triệu đồng đạt 69,5% dự toán, bằng 132,5% cùng kỳ<sup>6</sup>...

**1.2.** Tổng thu từ hoạt động XNK -135.001 triệu đồng. Bao gồm: Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu 183.412 triệu đồng bằng 78,4% dự toán, bằng 91,5% cùng kỳ. Hoàn thuế giá trị gia tăng -318.413 triệu đồng.

**1.3.** Từ số thu nội địa nêu trên, thu cân đối NSDP được hưởng theo phân cấp 1.898.426 triệu đồng (*ngân sách tỉnh hưởng 1.119.437 triệu đồng, ngân sách huyện hưởng 778.989 triệu đồng*) đạt 95,6% dự toán, bằng 113,1% cùng kỳ năm trước.

#### **1.4. Công tác thu hồi nợ đọng thuế:**

Nợ thuế tại thời điểm 31/12/2018: tổng số tiền thuế, phí, tiền phạt và tiền chậm nộp mà người nộp thuế còn nợ là 344.327 triệu đồng. Đến ngày 31/8/2019, tổng số tiền thuế, phí, tiền phạt và tiền chậm nộp mà người nộp thuế còn nợ là 354.032 triệu đồng<sup>7</sup>; trong đó: Nợ khó thu là 287.162 triệu đồng<sup>8</sup>, nợ có khả năng thu là 66.870 triệu đồng<sup>9</sup>. Tỷ lệ nợ có khả năng thu so với tổng thu NSNN năm 2019 (tại thời điểm cuối tháng 8/2019) là **3,0%** (*theo quy định, hướng dẫn của Tổng Cục thuế<sup>(10)</sup> tỉ lệ này không vượt quá 5%*).

#### **2. Về chi ngân sách địa phương (chi tiết tại biểu số 02 đính kèm).**

Thực hiện chi 09 tháng 4.994.706 triệu đồng đạt 54,6% nhiệm vụ chi, bằng 116,4% so cùng kỳ năm trước. Trong đó: Chi đầu tư phát triển 1.844.683 triệu đồng đạt 59% nhiệm vụ chi, bằng 132% so cùng kỳ năm trước (loại trừ tạm ứng kế hoạch vốn đầu tư năm trước chuyển sang, chi đầu tư phát triển chỉ đạt 53,2%); chi thường xuyên 3.100.523 triệu đồng đạt 57,8% nhiệm vụ chi bằng 107,2% so thực hiện cùng kỳ năm trước; trả nợ vay kiến cố hóa kênh mương 29.000 triệu đồng; cấp vốn ủy thác qua ngân hàng chính sách xã hội tỉnh để chi cho vay các đối tượng người nghèo, đối tượng chính sách 20.500 triệu đồng.

#### **3. Tình hình thực hiện nguồn dự phòng ngân sách địa phương.**

Dự toán giao đầu năm: 102.067 triệu đồng (*ngân sách tỉnh 47.662 triệu đồng, ngân sách huyện 54.405 triệu đồng*); chuyển nguồn 2018 sang 65.175 triệu đồng (*ngân sách tỉnh 52.134 triệu đồng, ngân sách huyện 13.041 triệu đồng*). Tổng dự phòng được sử dụng 167.242 triệu đồng (*ngân sách tỉnh 99.796 triệu đồng, ngân*

<sup>5</sup> Số thu chủ yếu từ nhà thầu nước ngoài đang thi công công trình thủy điện Thượng Kon Tum, tuy nhiên trong những tháng đầu năm phát sinh số nợ thấp do ảnh hưởng của mưa bão nên các công trình đang tạm dừng thi công.

<sup>6</sup> Số thu đạt cao so với cùng kỳ, nguyên nhân là do thực hiện Nghị quyết số 579/2018/UBTVQH14 của Ủy ban thường vụ Quốc hội, mức thuế bảo vệ môi trường đối với xăng dầu tăng từ ngày 01/01/2019. Số thu đạt thấp so với dự toán, nguyên nhân là do các tháng vừa qua ảnh hưởng của mưa bão nên các công trình trên địa bàn đang tạm dừng thi công công trình làm giảm lượng tiêu thụ xăng dầu.

<sup>7</sup> Tăng 9.705 triệu đồng (2,8%) so với thời điểm 31/12/2018.

<sup>8</sup> Chiếm 81,1% so với tổng số nợ, tăng 6.747 triệu đồng (2,4%) so với nợ khó thu tại thời điểm 31/12/2018.

<sup>9</sup> Chiếm 18,9% so với tổng số nợ, tăng 2.958 triệu đồng (4,6%) so với nợ có khả năng thu tại thời điểm 31/12/2018.

<sup>10</sup> Đảm bảo thấp hơn 5% theo hướng dẫn của Tổng Cục thuế tại Công văn số 353/TCT-QLN ngày 25/01/2017.

sách huyện 67.446 triệu đồng). Thực hiện chi từ nguồn dự phòng đến cuối tháng 9 năm 2019: 43.356 triệu đồng đạt 25,9% nhiệm vụ chi. Ngân sách tỉnh: 23.032 triệu đồng, ngân sách huyện: 20.324 triệu đồng (chủ yếu phát sinh khắc phục tình trạng mưa lũ, ngập úng, nâng cấp thêm hệ thống kiểm soát an ninh trật tự trên địa bàn tỉnh và các nhiệm vụ cấp bách khác).

#### **4. Nhiệm vụ, giải pháp trong thời gian tới:**

Tiếp tục bám sát Chương trình hành động triển khai thực hiện các Nghị quyết của Chính phủ, Hội đồng nhân dân về kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2019 ban hành theo Quyết định số 32/QĐ-UBND, ngày 10/01/2019 của UBND tỉnh; Chỉ thị 01/CT-BTC, ngày 29/8/2019 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc tăng cường công tác thu ngân sách, phấn đấu hoàn thành nhiệm vụ thu ngân sách và nhiệm vụ công tác quản lý thuế năm 2019, các chỉ đạo hướng dẫn của Bộ, ngành trung ương. Tập trung mọi biện pháp để thu hồi nợ thuế<sup>11</sup>, hoàn thành nhiệm vụ thu ngân sách ở mức cao nhất; điều hành dự toán chi trên cơ sở khả năng, tiến độ nguồn thu; đẩy nhanh tiến độ giải ngân vốn đầu tư công, rà soát, quản lý chặt chẽ các khoản chi ngân sách nhà nước, chủ động cân đối, điều hòa thực hiện nhiệm vụ trong phạm vi dự toán đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt; thực hiện lồng ghép, sử dụng hiệu quả nguồn ngân sách. Tập trung đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2019, triển khai xây dựng dự toán ngân sách năm 2020 theo Chỉ thị số 04/CT-UBND ngày 11/7/2019 của UBND tỉnh. Triển khai khắc phục kiểm toán ngân sách năm 2018. Triển khai thực hiện chỉ đạo của Bộ Tài chính tại Văn bản số 11456/BTC-NSNN, ngày 26/9/2019 về việc đẩy mạnh thực hiện các giải pháp điều hành thực hiện nhiệm vụ tài chính, ngân sách địa phương những tháng cuối năm 2019; kết luận của Trường Ban chỉ đạo chống thất thu và đôn đốc thu hồi nợ đọng ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh Kon Tum tại Thông báo số 2056/TB-VP ngày 16/8/2019. Theo dõi, hướng dẫn, kiểm tra, giám sát các đơn vị, địa phương nghiêm túc triển khai Nghị định số 32/2019/NĐ-CP ngày 10 tháng 4 năm 2019 của Chính phủ và các văn bản chỉ đạo của UBND tỉnh về việc triển khai Nghị định trên.

Sở Tài chính báo cáo UBND tỉnh xem xét, chỉ đạo./.

#### **Nơi nhận:**

- TT Tỉnh ủy (B/C);
- TT HĐND tỉnh (B/C);
- UBND tỉnh (B/C);
- Công TTĐT tỉnh Kon Tum;
- Trang TTĐT Sở Tài chính;
- Sở Kế hoạch và Đầu tư;
- Cục Thống kê;
- Lưu: VT, QLNS.

**KT.GIÁM ĐỐC  
PHÓ GIÁM ĐỐC**

**Lê Văn Trung**

---

<sup>11</sup> Theo Thông báo số 2056/TB-BCĐ ngày 16/8/2019 của Chủ tịch UBND tỉnh- Trường Ban chỉ đạo chống thất thu và đôn đốc thu hồi nợ đọng NSNN tỉnh Kon Tum và Công văn số 1423/UBND-KTTH, ngày 10/6/2019 về tập trung thu hồi nợ thuế trong lĩnh vực xây dựng cơ bản.

