

Số: /STC-QLNS

Kon Tum, ngày tháng năm

## BÁO CÁO

### Tình hình thực hiện thu, chi ngân sách năm 2019 (Số liệu được cập nhật chỉnh lý đến ngày 15/01/2020)

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

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

Thực hiện thu 3.250.961 triệu đồng<sup>1</sup>, đạt 131,8% dự toán HĐND tỉnh giao và bằng 113,3% cùng kỳ năm trước. Cụ thể:

1. Thu nội địa: 2.991.267 triệu đồng đạt 134,0% dự toán, bằng 115,7% cùng kỳ năm trước. Nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất và thu XSKT<sup>2</sup> còn lại 2.089.405 triệu đồng<sup>3</sup> đạt 107,3% dự toán, bằng 101,6% cùng kỳ; *trong đó thu từ các nhà máy thủy điện 513.984 triệu đồng đạt 95,0% dự toán, bằng 72,8% 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 38.666 triệu đồng, đạt 128,9% dự toán, bằng 166,0% cùng kỳ; (2) Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh 628.319 triệu đồng, đạt 109,3% dự toán, bằng 110,7% cùng kỳ; (3) Lệ phí trước bạ 85.247 triệu đồng, đạt 121,8% dự toán, bằng 114,6% cùng kỳ; (4) Tiền cho thuê mặt đất mặt nước 113.434 triệu đồng đạt 810,2% dự toán<sup>4</sup>; (5) Tiền sử dụng đất 799.143 triệu đồng đạt 399,6% dự toán, bằng 177,7% cùng kỳ<sup>5</sup>; (6) Thu từ hoạt động xổ số kiến thiết 102.719 triệu đồng đạt 120,8% dự toán, bằng 128,3% cùng kỳ; (8) Thu khác ngân sách 87.658 triệu đồng đạt 168,6% dự toán, bằng 112,9% 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 640.248 triệu đồng đạt 94,9% dự toán, bằng 75,2% cùng kỳ; (2) Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài 5.117 triệu đồng đạt 22,4% dự toán, bằng 20,5% cùng kỳ<sup>6</sup>; (3) Thuế sử dụng đất nông

<sup>1</sup> (đã loại trừ số hoàn thuế GTGT xuất nhập khẩu 499.558 triệu đồng)

<sup>2</sup> Tiền sử dụng đất 799.143 triệu đồng, XSKT 102.719 triệu đồng.

<sup>3</sup> Nếu loại trừ tiếp thu tiền thuê đất Trường THCS Lý Tự Trọng (64.386 trđ) còn 2.025.019 triệu đồng, đạt 104,0% dự toán.

<sup>4</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>5</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.

<sup>6</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 nộp thấp do ảnh hưởng của mưa bão nên các công trình đang tạm dừng thi công.

nghiệp 326 triệu đồng đạt 65,2% dự toán, bằng 90,8% cùng kỳ; (4) Thu thuế bảo vệ môi trường 242.576 triệu đồng đạt 93,3% dự toán, bằng 133,4% cùng kỳ<sup>7</sup>...

**2. Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu:** Nguồn thu điều tiết ngân sách Trung ương hưởng 100%, thực hiện 256.253 triệu đồng đạt 109,5% dự toán, bằng 91,2% cùng kỳ. Hoàn thuế giá trị gia tăng (499.558) triệu đồng.

**3. Các khoản huy động đóng góp 3.504 triệu đồng.**

**4. Từ số thu nội địa nêu trên, thu cân đối NSDP được hưởng theo phân cấp 2.751.071 triệu đồng (ngân sách tỉnh hưởng 1.507.933 triệu đồng, ngân sách huyện hưởng 1.243.138 triệu đồng) đạt 138,5% dự toán, bằng 115,2% cùng kỳ năm trước.**

**5. Số thu ngân sách cấp huyện được hưởng năm 2019: có 01 huyện Đắk Hà chưa đạt dự toán; 09 huyện, thành phố vượt dự toán thu được Tỉnh giao<sup>8</sup>**

### **6. 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 31/12/2019, tổng số tiền thuế, phí, tiền phạt và tiền chậm nộp mà người nộp thuế còn nợ là 377.582 triệu đồng<sup>9</sup>; trong đó: Nợ khó thu là 294.722 triệu đồng<sup>10</sup>, nợ có khả năng thu là 82.860 triệu đồng<sup>11</sup>. Tỷ lệ nợ có khả năng thu so với tổng thu NSNN năm 2019 (tại thời điểm cuối tháng 12/2019) là **2,8%** (theo quy định, hướng dẫn của Tổng Cục thuế<sup>(12)</sup> tỷ lệ này không vượt quá 5%).

## **II. Thực hiện chi ngân sách địa phương (theo biểu 02 đính kèm)**

Dự toán chi ngân sách địa phương năm 2019 Hội đồng nhân dân tỉnh giao 6.963.296 triệu đồng; nhiệm vụ chi năm 2018 còn tiếp tục chuyển nguồn sang năm 2019: 2.207.814 triệu đồng; Trung ương bổ sung nguồn viện trợ không hoàn lại của chính phủ Ai Len 141.577 triệu đồng; Nguồn thu tiền sử dụng đất HĐND tỉnh giao bổ sung, nguồn thu để lại 225.900 triệu đồng. Nhiệm vụ chi ngân sách địa phương năm 2019 (tính cả chuyển nguồn, TWBS nguồn viện trợ, nguồn thu tiền sử dụng đất để lại) 9.538.587 triệu đồng. Thực hiện chi ngân sách địa phương 7.834.061 triệu đồng, đạt 82,1% nhiệm vụ chi và bằng 122,2% so cùng kỳ năm trước. Bao gồm:

**1. Chi đầu tư phát triển:** Thực hiện 2.902.692 triệu đồng đạt 83,2% nhiệm vụ chi, bằng 148,4% so cùng kỳ năm trước; trong đó: Chi đầu tư từ các nguồn vốn

<sup>7</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>8</sup> Các huyện, thành phố tăng thu: Thành phố Kon Tum thu đạt 137,0% dự toán; Huyện Đắk Tô thu đạt 115,7% dự toán; Huyện Ngọc Hồi thu đạt 106,3% dự toán; Huyện Đắk Glei thu đạt 141,9% dự toán; Huyện Sa Thầy thu đạt 239,5% dự toán; Huyện Ia H D'rai thu đạt 314,0% dự toán; Huyện Kon Rẫy thu đạt 103,8% dự toán; Huyện Kon Plong thu đạt 187,4% dự toán; Huyện Tu Mơ Rông thu đạt 101,8% dự toán.

Huyện hụt thu: Đắk Hà thu đạt 203,9% dự toán, sau khi loại trừ tiền sử dụng đất hụt thu (3.793) triệu đồng.

<sup>9</sup> Tăng 33.255 triệu đồng (10,0%) so với thời điểm 31/12/2018.

<sup>10</sup> Chiếm 78,1% so với tổng số nợ, tăng 14.307 triệu đồng (5,0%) so với nợ khó thu tại thời điểm 31/12/2018.

<sup>11</sup> Chiếm 21,9% so với tổng số nợ, tăng 18.948 triệu đồng (29,6%) so với nợ có khả năng thu tại thời điểm 31/12/2018.

<sup>12</sup> Đảm bảo thấp hơn 5% theo hướng dẫn của Tổng Cục thuế tại Công văn số 353/TCT-QLN ngày 25/01/2017.

thuộc ngân sách địa phương: Thực hiện 1.258.282 triệu đồng đạt 93,6% nhiệm vụ chi, bằng 143,8% so cùng kỳ năm trước; trong đó: vốn cân đối ngân sách địa phương đạt 93,6% nhiệm vụ chi; nguồn xổ số kiến thiết đạt 88,6% nhiệm vụ chi, nguồn thu sử dụng đất đạt 93,3% so với nhiệm vụ chi. Chi đầu tư từ các nguồn vốn thuộc ngân sách Trung ương bổ sung mục tiêu, CTMTQG: Thực hiện 1.644.410 triệu đồng đạt 76,7% nhiệm vụ chi, bằng 152,2% so cùng kỳ năm trước.

**2. Chi thường xuyên:** Thực hiện 4.869.546 triệu đồng đạt 90,7% nhiệm vụ chi, bằng 109,3% so cùng kỳ năm trước. Trong đó: Chi thường xuyên cân đối ngân sách: 4.275.188 triệu đồng đạt 92,7% nhiệm vụ chi, bằng 105,4% so cùng kỳ năm trước. Chi từ nguồn trung ương bổ sung mục tiêu: 594.358 triệu đồng, đạt 78,9% (Chương trình mục tiêu quốc gia đạt 74,3% nhiệm vụ chi; nguồn Trung ương bổ sung mục tiêu thực hiện các chính sách thường xuyên đạt 79,9% nhiệm vụ chi);

### **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 53.653 triệu đồng, ngân sách huyện 11.522 triệu đồng). Tổng dự phòng được sử dụng 167.242 triệu đồng (ngân sách tỉnh 101.315 triệu đồng, ngân sách huyện 65.927 triệu đồng). Thực hiện chi từ nguồn dự phòng năm 2019: 137.713 triệu đồng đạt 82,3% nhiệm vụ chi. Ngân sách tỉnh: 89.056 triệu đồng, ngân sách huyện: 48.657 triệu đồng (chủ yếu phát sinh khắc phục thiên tai, bão lũ, chống dịch tả lợn Châu Phi, tai xanh; nâng cấp thêm hệ thống kiểm soát an ninh trật tự, hỗ trợ đảm bảo an ninh, quốc phòng trên địa bàn tỉnh, hỗ trợ người nghèo, cận nghèo ăn Tết và các nhiệm vụ cấp bách khác).

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**