|  |  |
| --- | --- |
| UBND TỈNH KHÁNH HÒA  | CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM |
| SỞ TÀI CHÍNH  |  Độc lập - Tự do - Hạnh phúc |
|  |  |
|  *Khánh Hòa, ngày 01 tháng 4 năm 2019*  |

##### BÁO CÁO

##### Tình hình thực hiện nhiệm vụ Quý I năm 2019

**I. Tình hình thực hiện nhiệm vụ ngân sách Quý I năm 2019**

**1. Thu ngân sách nhà nước :**

Tổng thu NSNN trên địa bàn thực hiện Quý I là 4.924 tỷ đồng, đạt 29,3% dự toán và bằng 73,6% so với cùng kỳ năm 2018 (cùng kỳ). Cụ thể:

 **1.1. Thu thuế xuất nhập khẩu:** Thực hiện Quý I là 785 tỷ đồng, đạt 69,5% dự toán và bằng 26,6% so với cùng kỳ.

 **1.2. Thu nội địa:** Thực hiện Quý I là 4.139 tỷ đồng, đạt 26,4% dự toán và tăng 10,8% so với cùng kỳ. Nếu loại trừ khoản thu tiền sử dụng đất (SDĐ), thu nội địa Quý I năm 2019 là 3.908 tỷ đồng, đạt 26,7% dự toán và tăng 17,3% so với cùng kỳ. Cụ thể:

**a) Có 09/17 khoản thu đạt và vượt tiến độ thu so với dự toán (từ 25% trở lên):**

 - Thu từ DNNN Trung ương: Trong Quý I thực hiện 161 tỷ đồng, đạt 27,5% dự toán và tăng 29,9% so với cùng kỳ. Trong đó:

Thuế GTGT đạt 26,3% dự toán, tăng 21,7% cùng kỳ tập trung ở một số một số doanh nghiệp có số nộp phát sinh tăng như Công ty TNHH Liên doanh kho ngoại quan xăng dầu Vân Phong thực hiện luỹ kế 3,908 tỷ đồng (*tăng 3,908 tỷ đồng so với cùng kỳ*) do không còn bù trừ khoản thuế GTGT không được hoàn, Cảng Hàng Không Quốc Tế Cam Ranh - Tổng Công Ty Cảng Hàng Không Việt Nam luỹ kế thực hiện 11,109 tỷ đồng (*tăng 8,245 tỷ đồng so với cùng kỳ*) do năm 2019 tăng khoản thu phí nhượng quyền khai thác cảng hàng không, Công Ty Cổ Phần Phát Triển Nhà Và Đô Thị Hud Nha Trang tăng 33% so với cùng kỳ do đã được nghiệm thu công trình và bắt đầu ký hợp đồng bán hàng.

 - Thu từ DNNN địa phương: Quý I thực hiện 999 tỷ đồng, đạt 30,5% dự toán và tăng 28,3% so với cùng kỳ. Trong đó thu từ Tổng công ty Khánh Việt là 898 tỷ đồng *(tháng 01 nộp 837 tỷ đồng, tháng 02 nộp 48 tỷ đồng;tháng 3 nộp 13 tỷ đồng)*, đạt 34,8% so với dự toán và tăng 36,7% so với cùng kỳ chủ yếu là do các đại lý dự trữ hàng trước khi tăng giá bán do tăng thuế suất thuế TTĐB vào tháng 01/2019.

Các doanh nghiệp nhà nước địa phương còn lại (trong đó chủ yếu là số nộp của Công ty Yến sào và các công ty thành viên): Lũy kế Quý I thực hiện 100 tỷ đồng, đạt 14,6% dự toán và bằng 82,9% cùng kỳ.

- Thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài: Quý I thực hiện 177 tỷ đồng, bằng 35,4% dự toán và tăng 43,7% so cùng kỳ. Số thu đạt khá chủ yếu tập trung ở các doanh nghiệp nộp hộ nhà thầu tăng hơn 75 tỷ đồng (*tăng 319% so với cùng kỳ*) như: Công ty CP Vinpearl luỹ kế thực hiện 12 tỷ đồng (*tăng 11 tỷ đồng so với cùng kỳ*) do chi trả lãi phát hành trái phiếu quốc tế Venus, Công ty CP Đường Việt Nam luỹ kế thực hiện 3,5 tỷ đồng (*tăng 3,5 tỷ đồng so với cùng kỳ*), Nhà thầu Huyndai luỹ kế thực hiện 18 tỷ đồng (*tăng 09 tỷ đồng so với cùng kỳ*), Nhà thầu Hanwha Engineering And Construction Corporation luỹ kế thực hiện 25 tỷ đồng do thi công và cung cấp hàng hoá, dịch vụ cho Điện mặt trời tại Cam Lâm, Công ty TNHH Khu du lịch Vịnh Thiên Đường nộp thay nhà thầu luỹ kế thực hiện gần 7,5 tỷ đồng (*tăng 6,7 tỷ đồng so với cùng kỳ*). Bên cạnh đó số thu từ các doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài luỹ kế thực hiện 62 tỷ đồng (tăng 9,5% so với cùng kỳ) chủ yếu Công ty TNHH May mặc đồ bơi thống nhất luỹ kế thực hiện gần 3,8 tỷ đồng (cùng kỳ không phát sinh số nộp), Công ty TNHH Bia San Miguel Việt Nam luỹ kế thực hiện 7,2 tỷ đồng, tăng 37% so với cùng kỳ

- Thuế thu nhập cá nhân: Quý I thực hiện 356 tỷ đồng, bằng 30,2% dự toán và tăng 27,9% so cùng kỳ. Số thu thuế thu nhập cá nhân tăng cao chủ yếu là các khoản thu từ tiền lương, tiền công luỹ kế thực hiện 201 tỷ đồng (*tăng 16,1% so với cùng kỳ*) do một số đơn vị trả tiền lương, thưởng cuối năm 2018 tăng cao, chi trả cổ tức (*Công ty TNHH Nhà nước MTV Yến sào Khánh Hoà thực hiện 12,5 tỷ đồng, tăng 11,6 tỷ đồng; Công ty CP Vinpearl thực hiện 15 tỷ đồng, tăng 8,5 tỷ đồng; Công ty CP Điện lực Khánh Hoà thực hiện 8,6 tỷ đồng, tăng 6,5 tỷ đồng; ...*); khoản thu từ đầu tư vốn của cá nhân luỹ kế thực hiện hơn 7 tỷ đồng (*tăng 4,2% so với cùng kỳ*) và khoản thu từ chuyển nhượng chứng khoán luỹ kế thực hiện 1,3 tỷ đồng (*tăng 77% so với cùng kỳ*).

- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản: Quý I thực hiện 4 tỷ đồng, đạt 25,2% dự toán và bằng 45,3% so cùng kỳ.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: Quý I thực hiện 12,6 tỷ đồng, đạt 28,2% dự toán và vượt 34,6% so cùng kỳ.

- Thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế, chênh lệch thu chi của NHNN: Quý I thực hiện 297 tỷ đồng; tăng 112,4% dự toán và tăng 20,2% so cùng kỳ. Số thu tập trung chủ yếu tại các công ty: Tổng công ty Khánh Việt thực hiện 288 tỷ đồng; Công ty TNHH Nhà nước MTV Yến sào Khánh Hoà thực hiện 09 tỷ đồng.

- Thu xổ số kiến thiết: Quý I thực hiện 88 tỷ đồng, đạt 39,3% dự toán và tăng 23,5% so cùng kỳ. Số thu chủ yếu của Công ty Xổ số Kiến thiết Khánh Hòa thực hiện nộp ngân sách 85 tỷ đồng (*tăng 25,1% so với cùng kỳ*) và số nộp của Công ty xổ số điện toán chỉ thực hiện 3 tỷ đồng (*giảm 10,8% so với cùng kỳ*).

 **b)**  **Có 8/17 khoản thu không đạt tiến độ thu so với dự toán (dưới 25%):**

- Thu từ khu vực CTN ngoài quốc doanh: Quý I thực hiện 1.107 tỷ đồng, đạt 22,6% dự toán và tăng 6,4% so với cùng kỳ. Trong đó:

+ Thuế TTĐB đạt khá 23,8% dự toán, tăng 5,6% cùng kỳ chủ yếu là số thu Công ty CP Bia Sài Gòn - Khánh Hòa với số thuế TTĐB đã nộp NSNN là gần 108,6 tỷ đồng do sản lượng sản xuất bia đạt 12 triệu lít (*tăng 1 triệu lít tương ứng tăng 10% so với cùng kỳ*) và thuế suất thuế TTĐB mặt hàng bia tăng 5% (*từ 60% lên 65% từ ngày 01/01/2019*).

+ Thuế TNDN đạt khá 30,9% dự toán, tăng 21% cùng kỳ do đầu năm các doanh nghiệp tạm nộp thuế quý 4 năm 2018.

+ Thuế GTGT chỉ đạt 19,5% dự toán và bằng 100% so với cùng kỳ do một số người nộp thuế trong lĩnh vực bất động sản có số thu giảm như: Công ty CP Đầu tư VCN luỹ kế thực hiện giảm 7,1 tỷ đồng do chung cư CT2 VCN Phước Hải và Toà nhà văn phòng của công ty ở đường Tố Hữu, Phước Hải đang triển khai thực hiện; Công ty CP Mường Thanh Nha Trang luỹ kế thực hiện giảm 2 tỷ đồng do giải thể sáp nhập vào Tập đoàn Mường Thanh; Công ty CP ĐT XD Vịnh Nha Trang luỹ kế thực hiện giảm 18,7 tỷ đồng do trong kỳ còn số thuế GTGT khấu trừ. Ngoài ra do một số người nộp thuế hoạt động sản xuất có số thu giảm: Công ty TNHH MTV Đường Biên Hòa-Ninh Hòa luỹ kế thực hiện giảm 10 tỷ đồng do trong kỳ công ty có số thuế còn được khấu trừ, Công Ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Nam Trung Bộ luỹ kế thực hiện giảm 14,2 tỷ đồng do doanh thu giảm so với cùng kỳ, trong kỳ còn số thuế GTGT khấu trừ, tạm nộp thuế TNDN giảm.

- Lệ phí trước bạ: Quý I thực hiện 140 tỷ đồng, đạt 19,8% dự toán và tăng 13,5% so cùng kỳ. Trong đó chỉ có lệ phí trước bạ ôtô thực hiện luỹ kế 76 triệu đồng (*tăng 4,8% so với cùng kỳ*); các khoản thu về lệ phí trước bạ nhà đất, xe máy, tàu thuyền đều giảm so với cùng kỳ.

 - Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Quý I thực hiện 1,4 tỷ đồng, bằng 9,8 % dự toán và tăng 1,1% so với cùng kỳ.

 - Thuế bảo vệ môi trường: Quý I thực hiện 244 tỷ đồng, đạt 23,3% dự toán và tăng 32,8% so cùng kỳ. Số thu phát sinh tăng so với cùng kỳ do mức thuế bảo vệ môi trường tăng đối với các mặt hàng thuộc nhóm xăng, dầu, mỡ nhờn và than đá theo Nghị quyết 579/2018/UBTVQH14 có hiệu lực kể từ ngày 01/01/2019. - Thu phí, lệ phí: Quý I thực hiện 224 tỷ đồng, đạt 19,5% dự toán và tăng 17,1% so cùng kỳ.

 - Thu tiền sử dụng đất: Quý I thực hiện 230 tỷ đồng, đạt 23% dự toán và bằng 57,1% so cùng kỳ.

+ Tại Văn phòng Cục: chủ yếu thu tiền sử dụng đất đối với các tổ chức được UBND tỉnh giao đất để thực hiện dự án, tiền sử dụng đất cho các dự án thực hiện 74,2 tỷ đồng. Trong đó, số thực hiện số nộp tiền sử dụng đất thông qua hình thức GTGC là 59,2 tỷ đồng *(Công ty TNHH Minh Phát thực hiện dự án Khu đô thị Nam Sông Cái nộp 47,7 tỷ đồng; Công ty CP vật tư Nông sản thực hiện dự án Khu đô thị Nam Vĩnh Hải nộp 11,5 tỷ đồng)*; số thu phát sinh 15 tỷ đồng.

+ Tại các Chi cục Thuế: chủ yếu thu tiền sử dụng đất đối với các hồ sơ chuyển mục đích sử dụng đất, các hồ sơ cấp mới, thu nợ các năm trước đối với hộ gia đình, cá nhân, thực hiện 156 tỷ đồng.

 - Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước: Quý I thực hiện 20 tỷ đồng, bằng 4% dự toán và bằng 23,5% so cùng kỳ.

 - Thu tiền bán nhà và thuê nhà thuộc sở hữu nhà nước: Quý I thực hiện 152 triệu đồng, đạt 12,7% dự toán và tăng gấp 3,2 lần so cùng kỳ.

 - Thu khác ngân sách: Quý I thực hiện 75 tỷ đồng, đạt 19,9% dự toán và tăng 17,3% so cùng kỳ.

 **2. Chi ngân sách địa phương:**

Tổng chi NSĐP Quý I là 2.146 tỷ đồng, đạt 17,7% so với dự toán, trong đó:

 **1. Chi đầu tư phát triển:** Thực hiện 877 tỷ đồng. Trong đó, chi đầu tư phát triển từ dự toán 378 tỷ đồng, bằng 9,1% dự toán; chi đầu tư từ nguồn ngoài dự toán 499 tỷ đồng (chủ yếu từ số tạm ứng vốn đầu tư tại Kho bạc năm 2018 chuyển nguồn sang 2019), cụ thể:

- Chi xây dựng cơ bản tập trung: thực hiện 325 tỷ đồng, bằng 13,8% so với dự toán.

- Chi đầu tư từ nguồn tiền SDĐ: thực hiện 36 tỷ đồng, bằng 3,8% DT.

 - Chi đầu tư từ nguồn thu XSKT: thực hiện 8,6 tỷ đồng, bằng 3,8% dự toán.

 - Chi đầu tư từ vốn bổ sung từ ngân sách trung ương: thực hiện 9 tỷ đồng, bằng 2% dự toán.

**2.2. Chi thường xuyên:** Thực hiện Quý I là 1.267 tỷ đồng, bằng 18,4% so với DT.

 *(Số liệu thu NSNN và chi NSĐP Quý I năm 2019 đính kèm)*

**3. Cân đối ngân sách địa phương Quý I năm 2019:**

 **-** Thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp *(không bao gồm tiền sử dụng đất)* Quý I là 2.786 tỷ đồng.

 - Chi ngân sách địa phương Quý I năm 2019 là 2.146 tỷ đồng.

Theo đó, thu ngân sách địa phương được hưởng Quý I cơ bản đáp ứng các nhiệm vụ chi Quý I. Tuy nhiên, trong Quý I nhiệm vụ chi đầu tư phát triển giải ngân còn thấp nên nguồn thu vẫn đáp ứng đủ, nhằm đảm bảo nguồn cân đối các nhiệm vụ chi theo dự toán và nhiệm vụ chi đột xuất, cấp bách, Sở Tài chính tham mưu UBND tỉnh chỉ đạo cơ quan thuế rà soát, quản lý chặt chẽ các khoản thu đồng thời khai thác nguồn thu mới trên địa bàn để tăng nguồn lực cho ngân sách.