|  |  |
| --- | --- |
| UBND TỈNH KHÁNH HÒA | CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM |
| SỞ TÀI CHÍNH | Độc lập - Tự do - Hạnh phúc |
|  |  |
| *Khánh Hòa, ngày 3 tháng 10 năm 2019* | |

##### BÁO CÁO

##### Tình hình thực hiện nhiệm vụ ngân sách nhà nước tháng 9 năm 2019

**I. Tình hình thực hiện nhiệm vụ ngân sách 9 tháng năm 2019**

**1. Thu ngân sách nhà nước :**

Tổng thu NSNN trên địa bàn thực hiện trong tháng 9/2019 là 1.339 tỷ đồng; thực hiện 9 tháng là 13.885 tỷ đồng đạt 82,7% dự toán và bằng 76,7% so với cùng kỳ năm 2018 (cùng kỳ). Cụ thể:

**1.1. Thu thuế xuất nhập khẩu:** Thực hiện tháng 9/2019 là 243 tỷ đồng; thực hiện 9 tháng là 2.171 tỷ đồng, vượt 92,1% dự toán và bằng 31,9% so với cùng kỳ. Trong đó, thu từ hoạt động xuất nhập khẩu xăng dầu là 1.657 tỷ đồng, chiếm 76,3% tổng thu của lĩnh vực này.

**1.2. Thu nội địa:** Thực hiện tháng 9/2019 là 1.096 tỷ đồng; thực hiện 9 tháng là 11.714 tỷ đồng, đạt 74,8% dự toán và tăng 3,7% so với cùng kỳ. Nếu loại trừ khoản thu tiền sử dụng đất (SDĐ), thu nội địa 9 tháng là 10.785 tỷ đồng, đạt 73,5% dự toán và tăng 10,3% so với cùng kỳ. Cụ thể:

**a) Có 12/17 khoản thu đạt và vượt tiến độ thu so với dự toán (từ 75% trở lên):**

- Thu từ DNNN Trung ương: Trong tháng 9/2019 đạt 38 tỷ đồng, thực hiện 9 tháng 456 tỷ đồng, đạt 78% dự toán và tăng 13,2% so với cùng kỳ. Số thu của khu vực này vượt dự toán do trong năm một số doanh nghiệp có số thu tăng so với cùng kỳ như: Công ty TNHH Liên doanh kho ngoại quan xăng dầu Vân Phong do đã hết bù trừ khoản thuế GTGT không hoàn theo quy định; Cảng Hàng Không Quốc Tế Cam Ranh - Tổng Công Ty Cảng Hàng Không Việt Nam từ hoạt động nhượng quyền khai thác cảng hàng không cho Nhà ga quốc tế Cam Ranh; các doanh nghiệp kinh doanh xăng dầu như Công ty xăng dầu Phú Khánh tăng khoảng 21% do giá bán xăng dầu tăng, Chi nhánh Xăng dầu quân đội Khu vực III tăng do mở rộng thêm đại lý phân phối làm tăng sản lượng bán ra và tăng các loại thuế đã nộp so với cùng kỳ.

- Thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài: Tháng 9/2019 thu 41 tỷ đồng, thực hiện 9 tháng 469 tỷ đồng bằng 93,8% dự toán và tăng 25,7% so cùng kỳ. Trong 9 tháng đầu năm số thu vượt tiến độ so với dự toán, gồm: Công ty CP Vinpearl thực hiện 27 tỷ đồng do chi trả lãi phát hành trái phiếu quốc tế Venus cho nhà thầu nước ngoài Credit; Công ty CP Đường Việt Nam thực hiện 3,5 tỷ đồng do truy thu qua kiểm tra năm 2013, 2014; Nhà thầu Hanwha Engineering And Construction Corporation thực hiện 61 tỷ đồng do thi công và cung cấp hàng hoá, dịch vụ cho Điện mặt trời tại Cam Lâm; Công ty Đồ bơi thống nhất thực hiện 3 tỷ đồng truy thu qua thanh tra kiểm tra...

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Tháng 9/2019 thu 0,5 tỷ đồng, thực hiện 9 tháng 12 tỷ đồng, bằng 81,8% dự toán và bằng 97,8% so với cùng kỳ.

- Thuế thu nhập cá nhân: Tháng 9/2019 thu 70 tỷ đồng, thực hiện 9 tháng 914 tỷ đồng, bằng 77,5% dự toán và tăng 13,2% so cùng kỳ. Trong 9 tháng đầu năm, thu của lĩnh vực này vượt tiến độ thu do quyết toán tiền lương, thưởng cuối năm 2018, chi trả cổ tức tăng cao và thu nhập của người lao động làm việc tại Khu kinh tế không còn hưởng chính sách giảm 50% thuế thu nhập cá nhân. Tuy nhiên, yếu tố tác động đến lớn của khoản thu này đến từ chuyển nhượng bất động sản giảm 38,4% so với cùng kỳ do trong thời gian qua hoạt động giao dịch chuyển nhượng bất động sản trên địa bàn tỉnh giảm.

- Thuế bảo vệ môi trường: Tháng 9/2019 thu 93 tỷ đồng, thực hiện 9 tháng 817 tỷ đồng, bằng 77,9% dự toán và tăng 43,5% so với 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 tiền sử dụng đất: Tháng 9/2019 thực hiện 99 tỷ đồng, thực hiện 9 tháng 929 tỷ đồng, đạt 92,9% dự toán và bằng 61% so cùng kỳ. Chi tiết các dự án:

*Đơn vị: tỷ đồng*

| **STT** | **Doanh nghiệp** | **Dự án** | **Số đã nộp** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Tổng số** |  | **929** |
| **I** | **Thu từ các dự án** |  | **192** |
| 1 | Công ty CP Tập đoàn Mường Thanh | Dự án Viễn Triều | 11 |
| 2 | Công ty TNHH Minh Phát | Dự án Khu đô thị Nam Sông Cái | 47 |
| 3 | Công ty CP Vật tư Nông sản | Dự án Khu dân cư Nam Vĩnh Hải | 12 |
| 4 | Công ty CP Vinpearl | Dự án Khu tái định cư S1 | 13 |
| 5 | Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Bộ Quốc Phòng | Dự án Khu nhà ở gia đình cán bộ Quân đội | 67 |
| 6 | Công ty TNHH Quốc Hân | Dự án Khu nhà ở Phước Đồng | 3 |
| 9 | Các dự án khác |  | 38 |
| **II** | **Thu của hộ gia đình, cá nhân** |  | **737** |

- Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước: Tháng 9/2019 thu 11 tỷ đồng, thực hiện 9 tháng 426 tỷ đồng, đạt 85,2% dự toán và tăng 2,8 lần so với cùng kỳ. Chi tiết một số dự án:

*Đơn vị: tỷ đồng*

| **STT** | **Doanh nghiệp** | **Dự án** | **Số đã nộp** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Tổng cộng** |  | **426** |
| 1 | Công ty CP Quản lý và Xây dựng Đường bộ Khánh Hòa | Trụ sở làm việc tại Vĩnh Hòa | 4 |
| 2 | Công ty TNHH TM và DV Du lịch Sơn Hải | Khu du lịch và nghỉ dưỡng Sơn Hải | 0,5 |
| 3 | Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Bộ Quốc Phòng | Dự án Khu nhà ở gia đình cán bộ Quân đội | 11 |
| 4 | Công ty CP Đầu tư VCN | Dự án Khu đô thị Phước Long 2 | 4 |
| 5 | Công ty CP Năng lương AMI Khánh Hòa | Dự án Nhà máy Điện mặt trời Ami Khánh Hòa | 10 |
| 6 | Công ty CP Hòn Tằm Biển Nha Trang | Khu du lịch Đảo Hòn Tằm | 4,5 |
| 7 | Công ty TNHH ô tô Hyundai Tín Thanh Nha Trang | Khu Thương mại và Dịch vụ ô tô Tín Thanh | 4,8 |
| 8 | Công ty TNHH Điện lực Vân Phong | Nhà máy Nhiệt điện BOT Vân Phong 1 | 282 |
| 9 | Công ty Cổ phần Vinpearl | Vinpearl Golfand resort & Villas | 1,5 |
| 10 | Công ty TNHH Hoàng Thảo Trâm | Dự án Trung tâm thể dục thể thao Ngọc Hiệp | 1,6 |
| 11 | Công ty TNHH Điện ảnh và dịch vụ Văn hoá Sao Việt | Trung tâm điện ảnh và văn hoá sao việt | 2 |
| 11 | Dự án khác |  | 100,1 |

- Thu tiền bán nhà thuộc sở hữu nhà nước: Tháng 9/2019 thu 33 tỷ đồng do bán 17 căn nhà trong đó nhà tại số 6 đường Sao biển, phường Vĩnh Hải 29,315 tỷ đồng, thực hiện 9 tháng 36 tỷ đồng*,* vượt 30 lần dự toán và tăng gấp 3,3 lần so cùng kỳ.

- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản: Tháng 9/2019 thu 3,6 tỷ đồng, thực hiện 9 tháng 24 tỷ đồng, vượt 51,1% dự toán và bằng 55,8% so cùng kỳ.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: Tháng 9/2019 thu 0,8 tỷ đồng, thực hiện 9 tháng 40 tỷ đồng, đạt 89,2% dự toán và bằng 89,6% so cùng kỳ.

- Thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế, chênh lệch thu chi của ngân hàng nhà nước: Tháng 9/2019 không phát sinh số nộp, thực hiện 9 tháng 362 tỷ đồng, vượt gấp 2,6 lần dự toán và tăng 19,4% so cùng kỳ. Số thu tập trung chủ yếu tại các công ty: Tổng công ty Khánh Việt thực hiện luỹ kế 304 tỷ đồng do thực hiện nộp theo kiến nghị của Kiểm toán qua cuộc kiểm toán BCTC năm 2017 là 35 tỷ đồng, số còn lại do nộp từ kết quả kinh doanh của các công ty: Công ty TNHH Nhà nước MTV Yến sào Khánh Hoà thực hiện luỹ kế 21 tỷ đồng, Công ty Cổ phần môi trường đô thị Nha Trang 3 tỷ đồng và Công ty Cổ phần cấp thoát nước khánh Hoà 7 tỷ đồng

- Thu xổ số kiến thiết: Tháng 9/2019 thu 13 tỷ đồng, thực hiện 9 tháng 184 tỷ đồng, đạt 81,9% dự toán và tăng 6,9% so cùng kỳ. Số thu chủ yếu của Công ty Xổ số Kiến thiết Khánh Hòa thực hiện nộp ngân sách 177 tỷ đồng *(bằng 90,1% so với dự toán,* *tăng 13,9% so với cùng kỳ*) và số nộp của Công ty xổ số điện toán chỉ thực hiện 8,6 tỷ đồng *(bằng 28,5% so với dự toán và bằng 47,1% so với cùng kỳ*).

**b)**  **Có 5/17 khoản thu không đạt tiến độ thu so với dự toán (dưới 75%):**

- Thu từ DNNN địa phương: Trong tháng 9/2019 thu 250 tỷ đồng, thực hiện 9 tháng 2.356 tỷ đồng, đạt 72,1% dự toán và tăng 3,5% so với cùng kỳ. Trong đó thu từ Tổng công ty Khánh Việt là 2.029 tỷ đồng, đạt 76,6% so với dự toán và tăng 4,8% so với cùng kỳ do sản lượng thuốc lá tiêu thụ 9 tháng tăng 3,5 triệu bao so với cùng kỳ (tăng 1% so với cùng kỳ).

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 9 tháng đầu năm thực hiện 327 tỷ đồng, đạt 52,7% dự toán và bằng 96,1% cùng kỳ.

- Thu từ khu vực CTN ngoài quốc doanh: Trong tháng 8/2019 thu 280 tỷ đồng, thực hiện 9 tháng 3.267 tỷ đồng, đạt 66,7% dự toán và tăng 6,4% so với cùng kỳ. Trong đó đó thu từ Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Khánh Hoà, thực hiện 452 tỷ đồng, đạt 69,1% dự toán và bằng 96,6% cùng kỳ; bên cạnh đó do hoạt động chuyển nhượng bất động sản trên địa bàn giảm so với cùng kỳ; số thu từ hoạt động xây dựng vãng lai không còn phát sinh và giảm số thu từ hoạt động khai thác khoáng sản do đang tạm ngừng khai thác để lập thủ tục gia hạn giấy phép theo quy định.

- Lệ phí trước bạ: Tháng 9/2019 thu 53 tỷ đồng, thực hiện 9 tháng 437 tỷ đồng, đạt 61,5% dự toán và tăng 2,6% so cùng kỳ. Số thu không đạt do ảnh hưởng từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản.

- Thu phí, lệ phí: Tháng 9/2019 thực hiện 88 tỷ đồng, thực hiện 9 tháng 727 tỷ đồng, đạt 63,2% dự toán và tăng 17,1% so cùng kỳ. Số thu giảm do giảm từ khoản thu phí cấp thị thực và các giấy tờ có liên quan đến xuất nhập cảnh Việt Nam cho người nước ngoài *(đây là khoản thu chiến tỷ trọng lớn 77% tổng thu lĩnh vực này)*. Bên cạnh đó, hoạt động khai thác khoáng sản do đang tạm ngừng khai thác để lập thủ tục gia hạn giấy phép theo quy định cũng đã ảnh hưởng đến nguồn thu này.

- Thu khác ngân sách: Tháng 9/2019 thu 20 tỷ đồng, thực hiện 9 tháng 256 tỷ đồng, đạt 67,6% dự toán và bằng 52,3% so cùng kỳ.

**2. Chi ngân sách địa phương:**

Tổng chi NSĐP 9 tháng đầu năm là 6.859 tỷ đồng, đạt 56,6% so với dự toán, trong đó:

**2.1. Chi đầu tư phát triển:** Thực hiện 2.344 tỷ đồng. Trong đó,

a) Chi đầu tư phát triển từ dự toán 1.437 tỷ đồng, đạt 34,5% dự toán, nguyên nhân giải ngân thấp:

- Công tác giải phóng mặt phòng chậm nên chậm bàn giao mặt bằng cho nhà thầu thi công; Hội đồng Bồi thường gặp khó khăn trong kiện toàn bộ máy và tổ chức thực hiện, cụ thể như: Trạm thực nghiệm khoa học và công nghệ huyện Khánh Sơn (Kế hoạch 3.000 triệu, giải ngân 0%); dự án Trạm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng (Kế hoạch 10.000 triệu, giải ngân: 531 triệu triệu, tỷ lệ: 5,3%); dự án BTHT để giải phóng mặt bằng thực hiện dự án Trường CĐ Sư phạm Nha Trang (Kế hoạch 10.000 triệu, giải ngân: 171 triệu, tỷ lệ: 1,7%); dựa án Hồ chứa nước Đắc Lộc (Kế hoạch 35.413 triệu, giải ngân: 3.798 triệu, tỷ lệ: 10,7%); Dự án Đường D9 (Kế hoạch 13.000 triệu, giải ngân: 1.875 triệu, tỷ lệ: 14,4%).

- Một số dự án thực hiện thủ tục đầu tư chậm: Dự án Ứng dụng hệ thống thông tin địa lý vào quản lý cơ sở hạ tầng kinh tế - xã hội tỉnh Khánh Hòa (Kế hoạch 15.000 triệu, tỷ lệ: 0%); Dự án Trường THPT Nam Diên Khánh (Kế hoạch 17.942 triệu, giải ngân: 796 triệu , tỷ lệ: 4,4%); Dự án Trường THPT Nam Nha Trang (Kế hoạch 15.000 triệu, giải ngân: 21 triệu, tỷ lệ: 0,12%); Dự án Các đội y tế dự phòng huyện; đội chăm sóc sức khỏe huyện (Kế hoạch 13.000 triệu, giải ngân: 976 triệu, tỷ lệ: 7,5%); Dự án Bệnh viện đa khoa Nha Trang (Kế hoạch 10.000 triệu, tỷ lệ: 0%)

- Bên cạnh đó, một số dự án đang ở bước thực hiện các bước của quy trình đấu thầu để lựa chọn đơn vị thực hiện thi công dự án nên chưa giải ngân, sẽ giải ngân sau khi thực hiện xong các thủ tục đầu thầu, cụ thể như: Dự án Cơ sở hạ tầng khu trường học đào tạo và dạy nghề Bắc Hòn Ông (Kế hoạch 32.000 triệu, giải ngân: 639 triệu, tỷ lệ: 2%); Dự án Trạm cứu nạn, cứu hộ và nhà việc Khu du lịch Bắc bán đảo Cam Ranh (Kế hoạch 2.600 triệu, giải ngân: 135 triệu, tỷ lệ: 5%).

Cụ thể chi đầu tư theo nguồn vốn như sau:

- Chi xây dựng cơ bản tập trung: thực hiện 917 tỷ đồng, đạt 39% so với DT.

- Chi đầu tư từ nguồn tiền SDĐ: thực hiện 276 tỷ đồng, đạt 28,8% DT.

- Chi đầu tư từ nguồn thu XSKT: thực hiện 77 tỷ đồng, đạt 34,4% dự toán.

- Chi đầu tư từ vốn bổ sung từ ngân sách trung ương: thực hiện 165 tỷ đồng, đạt 35,8% dự toán.

b) Chi đầu tư từ nguồn ngoài dự toán 881 tỷ đồng (chi từ nguồn chuyển nguồn tạm ứng vốn đầu tư tại Kho bạc năm 2018 chuyển nguồn sang 2019 là 777 tỷ đồng, ghi thu, ghi chi tiền thuê đất 39 tỷ đồng và chi đầu tư khác 65 tỷ đồng)

Mặc dù, trong tháng 9/2019 đã đẩy nhanh tiến độ giải ngân vốn đầu tư phát triển (tháng 9 giải ngân 288 tỷ đồng), tuy nhiên luỹ kế giải ngân 9 tháng của các nguồn vốn chỉ đạt 55,2% so với dự toán. Vì vậy, đề nghị Sở Kế hoạch và Đầu tư, Kho bạc nhà nước và các chủ đầu tư khẩn trương đẩy nhanh tiến độ thực hiện giải ngân trong 3 tháng cuối năm.

**2.2. Chi thường xuyên:** Thực hiện 9 tháng đầu năm là 4.494 tỷ đồng, đạt 65,2% so với DT.

*(Số liệu thu NSNN và chi NSĐP 9 tháng đầu năm 2019 đính kèm)*