|  |  |
| --- | --- |
| UBND TỈNH KHÁNH HÒA | CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM |
| SỞ TÀI CHÍNH | Độc lập - Tự do - Hạnh phúc |
|  |  |
| *Khánh Hòa, ngày 30 tháng 09 năm 2020* | |

##### BÁO CÁO

##### Tình hình thực hiện nhiệm vụ tháng 09 năm 2020

**I. Tình hình thực hiện nhiệm vụ ngân sách tháng 09 năm 2020**

**1. Thu ngân sách nhà nước:**

Tổng thu NSNN trên địa bàn thực hiện trong tháng 09/2020 là 1.025 tỷ đồng; lũy kế 09 tháng đầu năm là 10.072 tỷ đồng, đạt 58,3% dự toán *(hụt 16,7% so với tiến độ thu theo dự toán 09 tháng (75%), số tuyệt đối giảm 2.883 tỷ đồng)* và bằng 72,6% so với cùng kỳ năm 2019. Cụ thể:

**1.1. Thu thuế xuất nhập khẩu:** Thực hiện tháng 09/2020 là 147 tỷ đồng; lũy kế thực hiện 09 tháng đầu năm là 1.746 tỷ đồng, vượt 34,3% dự toán và bằng 80,4% so với cùng kỳ. Trong đó thu từ xăng dầu là 1.329,2 tỷ đồng, chiếm 76,2% tổng thu hoạt động này.

**1.2. Thu nội địa:** Thực hiện tháng 09/2020 là 879 tỷ đồng; lũy kế thực hiện 09 tháng đầu năm là 8.325 tỷ đồng, đạt 52,1% dự toán (*hụt 22,9% so với tiến độ thu theo dự toán 9 tháng, số tuyệt đối giảm 3.654 tỷ đồng*) và bằng 71,1% so với cùng kỳ. Nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất, thu nội địa là 7.719 tỷ đồng, đạt 51,6% dự toán *(hụt 23,4% so với tiến độ thu theo dự toán, số tuyệt đối giảm 3.511 tỷ đồng)* và bằng 71,6% so với cùng kỳ.

Trong 17 khoản thu nội địa, có 03/17 đạt và vượt tiến độ dự toán *(từ 75% trở lên)* là thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài *(đạt 91,4% dự toán)*, thu xổ số kiến thiết *(đạt 81,9% dự toán)* và thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi công sản *(đạt 89,6% dự toán)*.

Đối với 14 khoản thu không đạt tiến độ thu theo dự toán *(dưới 75%)*, trong đó 04 khoản thu có tiến độ thu 9 tháng rất thấp *(dưới 50%)* là thu từ khu vực công thương nghiệp ngoài quốc doanh *(đạt 41,6% dự toán)*, thu tiền cho thuê mặt đất *(đạt 28,8% dự toán)*, lệ phí trước bạ *(đạt 36,2% dự toán)* và thu phí lệ phí (*đạt 18,7% dự toán).*

Đánh giá thực hiện theo nhóm thu như sau:

**a) Đối với nhóm thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh:**

Số thu từ khu vực này là 6.715 tỷ đồng, đạt 55,5% dự toán *(hụt 19,5% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 2.360 tỷ)* và bằng 79,3% so với cùng kỳ.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Thu từ DNNN Trung ương: Trong tháng 09/2020 thu 30 tỷ đồng, lũy kế 09 tháng đầu năm thực hiện 372 tỷ đồng, đạt 55,6% dự toán *(hụt 19,4% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 130 tỷ đồng)* và bằng 81,6% so với cùng kỳ. Nguyên nhân do tác động của dịch CoVid-19 nên hoạt động kinh doanh vận tải, đặc biệt là vận tải hàng không quốc tế vẫn đang tạm ngưng hoạt động dẫn đến số nộp của các công ty kinh doanh xăng dầu giảm so với cùng kỳ[[1]](#footnote-1).

- Thu từ DNNN địa phương: Trong tháng 09/2020 thu 267 tỷ đồng, lũy kế 09 tháng đầu năm thực hiện 2.023 tỷ đồng, đạt 61,3% dự toán *(hụt 13,7% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 452 tỷ đồng)* và bằng 85,8% so với cùng kỳ. Trong đó:

+ Tổng công ty Khánh Việt thực hiện 1.758 tỷ đồng, đạt 65,1% dự toán *(hụt 9,9% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 267 tỷ đồng)* và bằng 86,6% so với cùng kỳ. Do sản lượng tiêu thụ thuốc lá bán ra trong 09 tháng là 319 triệu bao, giảm 33,6 triệu bao so với cùng kỳ.

+ Các doanh nghiệp nhà nước địa phương còn lại: Thực hiện 265 tỷ đồng, đạt 44,2% dự toán và bằng 81% so với cùng kỳ. Trong đó Công ty TNHH MTV Yến sào Khánh Hòa thực hiện 190,9 tỷ đồng, đạt 50,4% dự toán *(hụt 24,6% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 93 tỷ đồng)* và bằng 79,6% so với cùng kỳ.

- Thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài: Tháng 09/2020 thu 74,2 tỷ đồng, lũy kế 09 tháng đầu năm thực hiện 594 tỷ đồng, đạt 91,4% dự toán và tăng 26,7% so cùng kỳ. Nguyên nhân vượt tiến độ thu cao do số nộp của các nhà thầu nước ngoài thi công dự án Nhà máy Nhiệt điện BOT Vân Phong thực hiện 133,6 tỷ đồng[[2]](#footnote-2).

- Thu từ khu vực CTN ngoài quốc doanh: Trong tháng 09/2020 thu 176,5 tỷ đồng, lũy kế 09 tháng đầu năm thực hiện 1.966 tỷ đồng, đạt 41,6% dự toán *(hụt 33,4% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 1.581 tỷ đồng)* và bằng 60,2% so với cùng kỳ. Chủ yếu do các nguyên nhân sau:

+ Do ảnh hưởng của Nghị định số 100/2019/NĐ-CP và sự cạnh tranh của các nhãn hàng khác nên dẫn đến số nộp của Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Khánh Hòa 09 tháng đầu năm là 242,4 tỷ đồng, đạt 37,9% dự toán *(hụt 37,1% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 237 tỷ đồng)* và bằng 53,6% so với cùng kỳ.

+ Dịch bệnh Covid-19 cơ bản đã được kiểm soát nên lượng du khách đến Nha Trang trong tháng 09 có tăng nhẹ so với các tháng trước nhưng vẫn giảm so với cùng kỳ dẫn đến các doanh nghiệp trong ngành dịch vụ du lịch – lữ hành bị ảnh hưởng nên số nộp ngân sách nhà nước của một số doanh nghiệp lữ hành bị sụt giảm mạnh[[3]](#footnote-3).

+ Một số doanh nghiệp trong lĩnh vực bất động sản có số thu giảm như: Công ty CP Đầu tư VCN thực hiện 22,3 tỷ đồng, giảm 31,2 tỷ đồng so với cùng kỳ; Công ty CP Vinpearl thực hiện 12,5 tỷ đồng, giảm 133,8 tỷ đồng so với cùng kỳ; Công ty CP An Viên thực hiện 23,7 tỷ đồng, giảm 25,1 tỷ đồng so với cùng kỳ; Công ty CP Bất động sản Hà Quang thực hiện 4,4 tỷ đồng, giảm 11,9 tỷ đồng.

- Thuế thu nhập cá nhân: Tháng 09/2020 thu 62,5 tỷ đồng, lũy kế 09 tháng đầu năm thực hiện 808,8 tỷ đồng, đạt 58,6% dự toán *(hụt 16,4% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 226 tỷ đồng)* và bằng 88,5% so với cùng kỳ[[4]](#footnote-4).

- Thu xổ số kiến thiết: Tháng 09/2020 thu 13,7 tỷ đồng, lũy kế 09 tháng đầu năm thực hiện 180,2 tỷ đồng, đạt 81,9% dự toán và bằng 97,7% so cùng kỳ. Trong đó, Công ty Xổ số Kiến thiết Khánh Hòa thực hiện nộp ngân sách 168,8 tỷ đồng *(đạt 80,4% dự toán và bằng 96% so với cùng kỳ*) và số nộp của Công ty xổ số điện toán thực hiện 11,4 tỷ đồng *(vượt 13,8% dự toán và* *tăng 32,9% so với cùng kỳ*).

- Thuế bảo vệ môi trường: Tháng 09/2020 thu 76,8 tỷ đồng, lũy kế 09 tháng đầu năm thực hiện 771 tỷ đồng, đạt 67% dự toán *(hụt 8% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 91,4 tỷ đồng)* và bằng 94,3% so cùng kỳ.

**b) Các khoản thu từ nhà và đất:**

Số thu từ khu vực này là 722 tỷ đồng, đạt 53,7% dự toán *(hụt 21,3% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 286 tỷ đồng)* và bằng 50,8% so với cùng kỳ.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Tháng 09/2020 thu 0,5 tỷ đồng, lũy kế 09 tháng đầu năm thực hiện 9,8 tỷ đồng, đạt 65,5% dự toán và bằng 80,1% so với cùng kỳ.

- Thu tiền sử dụng đất: Tháng 09/2020 thực hiện 80,1 tỷ đồng, lũy kế 09 tháng đầu năm thực hiện 606,8 tỷ đồng, đạt 60,7% dự toán *(hụt 14,3% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 143 tỷ đồng)* và bằng 65,3% so với cùng kỳ. Trong đó, thu tiền sử dụng đất cấp tỉnh là 12,9 tỷ đồng, đạt 3,6% dự toán và bằng 9,9% so với cùng kỳ; thu tiền sử dụng đất cấp huyện là 588 tỷ đồng, đạt 91,4% dự toán và bằng 79,8% so với cùng kỳ. Hiện nay, số thu chủ yếu đến từ việc chuyển nhượng mục đích sử dụng đất, chuyển nhượng quyền sử dụng đất, các hồ sơ cấp mới, thu nợ các năm trước của cá nhân trên địa bàn các huyện, thị xã, thành phố.

- Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước: Tháng 09/2020 thu 18,5 tỷ đồng. Lũy kế 09 tháng đầu năm thực hiện 89,2 tỷ đồng, đạt 28,8% dự toán *(hụt 46,2% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 143 tỷ đồng)* và bằng 20,9% so cùng kỳ.

- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản: Tháng 09/2020 thu 1,5 tỷ đồng, lũy kế 09 tháng đầu năm thực hiện 14,3 tỷ đồng, đạt 89,6% dự toán và bằng 83,5% so cùng kỳ.

- Thu tiền bán nhà và thuê nhà thuộc sở hữu nhà nước: Tháng 09/2020 thu 3 triệu đồng. Lũy kế 09 tháng đầu năm thực hiện 1,4 tỷ đồng, đạt 71,2% dự toán và bằng 4% so cùng kỳ.

**c) Các khoản phí và thu khác:**

Số thu từ khu vực này là 744 tỷ đồng, đạt 33,1% dự toán *(hụt 41,9% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 271 tỷ đồng)* và bằng 58,1% so với cùng kỳ.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Lệ phí trước bạ: Tháng 09/2020 thu 27,7 tỷ đồng, lũy kế 09 tháng đầu năm thực hiện 253,7 tỷ đồng, đạt 36,2% dự toán *(hụt 38,8% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 271 tỷ đồng)* và bằng 58,1% so cùng kỳ[[5]](#footnote-5).

- Thu phí, lệ phí: Tháng 09/2020 thực hiện 12,7 tỷ đồng, lũy kế 09 tháng đầu năm thực hiện 214,5 tỷ đồng, đạt 18,7% dự toán *(hụt 56,3% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 648 tỷ đồng)* và bằng 29,5% so cùng kỳ[[6]](#footnote-6).

- Thu khác ngân sách: Tháng 09/2020 thu 34,6 tỷ đồng, lũy kế 09 tháng đầu năm thực hiện 253,7 tỷ đồng, đạt 72,5% dự toán và bằng 99,2% so với cùng kỳ. Trong đó, thu khác ngân sách trung ương thực hiện 76,8 tỷ đồng, đạt 51,2% dự toán và tăng 3,7% so với cùng kỳ; thu khác ngân sách cấp tỉnh thực hiện 81,5 tỷ đồng, đạt 73,4% dự toán và tăng 3,1% so với cùng kỳ; thu khác ngân sách cấp huyện thực hiện 81 tỷ đồng, vượt 9,6% dự toán và bằng 91,2% so với cùng kỳ; thu khác ngân sách cấp xã thực hiện 14,4 tỷ đồng, đạt 95,3% dự toán và tăng 5,1% so với cùng kỳ.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: Tháng 09/2020 thu 1,7 tỷ đồng, lũy kế 09 tháng đầu năm thực hiện 22 tỷ đồng, đạt 44,1% dự toán *(hụt 30,9% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 15 tỷ đồng)* và bằng 55,1% so cùng kỳ.

**d) Thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế, chênh lệch thu chi của NHNN:** Tháng 09/2020 không phát sinh số nộp. Lũy kế 09 tháng đầu năm thực hiện 144,7 tỷ đồng, đạt 51,7% dự toán và bằng 40% so cùng kỳ. Số nộp này do Tổng Công ty Khánh Việt thực hiện 132,7 tỷ đồng, Công ty TNHH MTV Yến Sào Khánh Hòa thực hiện 8,7 tỷ đồng; Công ty CP Đô thị Cam Ranh thực hiện 0,7 tỷ đồng; Công ty CP Đô thị Nha Trang thực hiện 2,6 tỷ đồng.

**2. Chi ngân sách địa phương:**

Tổng chi NSĐP 09 tháng năm 2020 là 8.357 tỷ đồng, đạt 64,7% so với dự toán, trong đó:

**2.1. Chi đầu tư phát triển:** Thực hiện 3.451 tỷ đồng*,* đạt 76,5 % so với dự toán.

a. Chi đầu tư từ dự toán thực hiện 1.998 tỷ đồng, đạt 44,3% so với dự toán:

- Chi xây dựng cơ bản tập trung: thực hiện 1.186 tỷ đồng, đạt 53,1% so với dự toán.

- Chi đầu tư từ nguồn tiền SDĐ: thực hiện 288 tỷ đồng, bằng 29,4% DT. Nguyên nhân do thu từ nguồn tiền sử dụng đất không đạt dự toán nên phải điều chỉnh giảm Kế hoạch vốn.

- Chi đầu tư từ nguồn Ngân sách Trung ương: thực hiện 405 tỷ đồng, đạt 52,3% dự toán.

- Chi đầu tư từ nguồn bội chi (vốn vay lại Chính phủ): 69 tỷ đồng, đạt 23% dự toán.

- Chi đầu tư từ nguồn thu XSKT: thực hiện 49 tỷ đồng, đạt 22,3% dự toán.

b. Chi từ nguồn bổ sung ngoài dự toán:

- Chi đầu tư từ nguồn chuyển nguồn: 1.308 tỷ đồng.

- Chi từ nguồn vốn khác: 124 tỷ đồng

**2.2. Chi thường xuyên:** Thực hiện 4.821 tỷ đồng, bằng 66,8% so với DT.

**3. Cân đối ngân sách địa phương tháng 09 năm 2020:**

**-** Với số thu nội địa 09 tháng là 8.325 tỷ đồng, thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp *(không bao gồm tiền sử dụng đất)* là 5.369 tỷ đồng.

- Chi ngân sách địa phương từ dự toán 09 tháng đầu năm 5.283 tỷ đồng *(không bao gồm tiền sử dụng đất và các nguồn bổ sung ngoài dự toán)*. Về cơ bản thu ngân sách địa phương vẫn đảm bảo được nhiệm vụ chi theo dự toán.

Theo phương án điều hành ngân sách đã được HĐND tỉnh thông qua, ước thu nội địa năm 2020 là 10.877 tỷ đồng, giảm 5.096 tỷ đồng so với dự toán. Nếu không bao gồm thu tiền sử dụng đất, ước thu nội địa năm 2020 là 10.306 tỷ đồng, giảm 4.667 tỷ đồng so với dự toán. Theo đó, ước thu ngân sách địa phương được hưởng là 7.788 tỷ đồng, giảm 3.222 tỷ đồng. Để đảm bảo khả năng cân đối ngân sách, HĐND tỉnh đã thông qua phương án : Giảm 40% dự toán chi đầu tư xây dựng cơ bản tập trung, giảm 20% dự toán chi thường xuyên, không thực hiện bổ sung nguồn cải cách tiền lương và sử dụng các nguồn tài chính khác để bù hụt thu.

Với số thu nội địa 09 tháng là 8.325 tỷ đồng và bình quân 03 tháng cuối năm 2020, mỗi tháng phải thu 872 tỷ đồng *(theo phương án đã được HĐND tỉnh thông qua)*, theo đó ước thu nội địa cả năm đạt 10.941 tỷ đồng, tăng 64 tỷ đồng so với số đã trình HĐND tỉnh là 10.877 tỷ đồng. Vì vậy, để đảm bảo khả năng cân đối ngân sách, Sở Tài chính đề xuất vẫn giữ nguyên phương án điều hành ngân sách 06 tháng cuối năm đã được HĐND tỉnh thông qua tại kỳ họp thứ 11.

1. -Công ty Xăng dầu Phú Khánh thực hiện 64 tỷ đồng (giảm 9,8 tỷ đồng so với cùng kỳ); Cảng Hàng không Quốc tế Cam Ranh thực hiện 17,2 tỷ đồng (giảm 19,4 tỷ đồng so với cùng kỳ) do các chuyến bay nước ngoài hiện vẫn đang tạm ngưng do dịch bệnh.

   - Công ty Xăng dầu Quân đội khu vực 3 thực hiện 14,1 tỷ đồng (giảm 601 triệu đồng so với cùng kỳ), Công ty TNHH Liên doanh Kho Xăng dầu Ngoại quan Vân Phong thực hiện 10,6 tỷ đồng (giảm 2,3 tỷ đồng so với cùng kỳ)… do giảm sức mua của các đối tượng khách hàng kinh doanh vận tải, đặc biệt vận tải du lịch và vận tải hàng không.

   Bên cạnh đó, do thực hiện các chính sách về miễn giảm thuế theo Nghị định của Chính phủ nên dẫn đến số nộp của một số doanh nghiệp phát sinh thấp như Công ty Cổ phần phát triển nhà và đô thị HUD Nha Trang thực hiện 1,5 tỷ đồng (giảm 9,6 tỷ đồng so với cùng kỳ), Công ty Cổ phần Điện lực Khánh Hòa thực hiện 16,5 tỷ đồng (giảm 9,7 tỷ đồng so với cùng kỳ). [↑](#footnote-ref-1)
2. Công ty Doosan Heavy Industries and Construction Co.,Ltd thực hiện 100 tỷ đồng, Công ty CTCI Corporation thực hiện 11,5 tỷ đồng, Công ty TNHH Taisho Việt Nam thực hiện 10,2 tỷ đồng, Công ty Toshiba Energy System & Solutions Corporation Nhật Bản thực hiện 5,9 tỷ đồng, Công ty TNHH Điện lực Vân Phong thực hiện 9,6 tỷ đồng. Bên cạnh đó, có một số doanh nghiệp có số nộp lớn như: Công ty Huyndai Vinashin thực hiện 48,7 tỷ đồng, Công ty TNHH Quốc tế Long Thăng thực hiện 6 tỷ đồng, Công ty May mặc đồ bơi Thống Nhất thực hiện 13,7 tỷ đồng. [↑](#footnote-ref-2)
3. Công ty CP XNK Hàng hóa Nội Bài không phát sinh số nộp trong tháng 09/2020, cùng kỳ 09 tháng năm 2019 thực hiện 6,2 tỷ đồng; Công ty CP Mặt đất Sài Gòn – Cam Ranh thực hiện 1,5 tỷ đồng, giảm 10,1 tỷ đồng so với cùng kỳ; Chi nhánh Công ty CP Hải Vân Nam thực hiện 11,4 tỷ đồng, giảm 34,6 tỷ đồng so với cùng kỳ; Công ty CP Khách sạn Bến Du thuyền thực hiện 0,4 tỷ đồng, giảm 5,1 tỷ đồng so với cùng kỳ; Công ty CP Hòn Tằm Biển Nha Trang thực hiện 3,9 tỷ đồng, giảm 14,8 tỷ đồng so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-3)
4. Thuế thu nhập từ tiền lương thực hiện 09 tháng là 524 tỷ đồng, giảm 59 tỷ đồng so với cùng kỳ; thuế thu nhập từ hoạt động SXKD cá nhân thực hiện 09 tháng là 77 tỷ đồng, giảm 23 tỷ đồng so với cùng kỳ và thuế thu nhập từ hoạt động cho thuê tài sản thực hiện 09 tháng là 31 tỷ đồng, giảm 35 tỷ đồng so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-4)
5. Lệ phí trước bạ nhà đất thực hiện 09 tháng là 39 tỷ đồng, giảm 21 tỷ đồng so với cùng kỳ; lệ phí trước bạ ô tô thực hiện 09 tháng là 170 tỷ đồng, giảm 138 tỷ đồng so với cùng kỳ; lệ phí trước bạ xe máy thực hiện 09 tháng là 45 tỷ đồng, giảm 23 tỷ đồng so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-5)
6. Phí cấp thị thực liên quan đến XNC cho người nước ngoài thực hiện 09 tháng là 69 tỷ đồng, giảm 492 tỷ đồng so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-6)