|  |  |
| --- | --- |
| 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 6 năm 2020* | |

##### BÁO CÁO

##### Tình hình thực hiện nhiệm vụ tháng 06 năm 2020

**I. Tình hình thực hiện nhiệm vụ ngân sách tháng 06 năm 2020**

**1. Thu ngân sách nhà nước :**

Tổng thu NSNN trên địa bàn thực hiện trong tháng 06/2020 là 1.069 tỷ đồng; lũy kế 06 tháng đầu năm là 6.939 tỷ đồng, đạt 40,2% dự toán *(hụt so với tiến độ thu theo dự toán 06 tháng là 9,8%, số tuyệt đối giảm 1.697 tỷ đồng và tăng 339 tỷ đồng so với số ước 06 tháng đã báo cáo UBND tỉnh)* và bằng 73,3% so với cùng kỳ năm 2019. Cụ thể:

**1.1. Thu thuế xuất nhập khẩu:** Thực hiện tháng 06/2020 là 309 tỷ đồng; lũy kế thực hiện 06 tháng đầu năm là 1.294 tỷ đồng, đạt 99,5% dự toán, bằng 94,6% so với cùng kỳ và tăng 244 tỷ đồng so với số ước 06 tháng đã báo cáo UBND tỉnh. Trong đó thu từ xăng dầu là 1.043 tỷ đồng, chiếm 80,6% tổng thu hoạt động này.

**1.2. Thu nội địa:** Thực hiện tháng 06/2020 là 760 tỷ đồng; lũy kế thực hiện 06 tháng đầu năm là 5.645 tỷ đồng, đạt 35,3% dự toán (*hụt so với tiến độ thu theo dự toán 6 tháng là 14,7%, số tuyệt đối giảm 2.341 tỷ đồng và tăng 95 tỷ đồng so với số ước 06 tháng đã báo cáo UBND tỉnh*) và bằng 72,7% so với cùng kỳ. Nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất, thu nội địa là 5.280 tỷ đồng, đạt 35,3% dự toán và bằng 70,5% so với cùng kỳ. Cụ thể như sau:

**a) Đối với nhóm thu từ khu vực doanh nghiệp:**

Số thu từ khu vực này là 4.570 tỷ đồng, đạt 37,8% dự toán *(hụt 12,2% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 1.480 tỷ đồng và tăng 96 tỷ đồng so với số ước 06 tháng đã báo cáo UBND tỉnh)* và bằng 79,2% so với cùng kỳ. Số hụt lớn nhất của lĩnh vực này từ khu vực công thương nghiệp ngoài quốc doanh, hụt 1.006 tỷ đồng chiếm 67,9% số hụt thu.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Thu từ DNNN Trung ương: Trong tháng 06/2020 thu 26 tỷ đồng, lũy kế 06 tháng đầu năm thực hiện 263 tỷ đồng, đạt 39,3% dự toán *(hụt 10,7% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 72 tỷ đồng)* và bằng 87,7% so với cùng kỳ. Nguyên nhân do tác động của dịch CoVid-19 nên hoạt động kinh doanh vận tải phải tạm dừng 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 06/2020 thu 182 tỷ đồng, lũy kế 06 tháng đầu năm thực hiện 1.311 tỷ đồng, đạt 39,7% dự toán *(hụt 10,3% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 339 tỷ đồng)* và bằng 82,5% so với cùng kỳ. Trong đó:

+ Tổng công ty Khánh Việt thực hiện 1.142 tỷ đồng, đạt 42,3% dự toán (hụt 7,7% so với tiến độ, số tuyệt đối giảm 208 tỷ đồng) và bằng 84,2% so với cùng kỳ. Do sản lượng tiêu thụ thuốc lá giảm 32,1 triệu bao so với cùng kỳ.

+ Các doanh nghiệp nhà nước địa phương còn lại: Thực hiện 168 tỷ đồng, đạt 28% dự toán và bằng 72,7% so với cùng kỳ. Trong đó Công ty TNHH MTV Yến sào Khánh Hòa thực hiện 127,2 tỷ đồng, đạt 33,6% dự toán và bằng 71,8% so với cùng kỳ. Nguyên nhân do khách du lịch là đối tượng chủ yếu tiêu thụ các sản phẩm từ yến và các công ty con hoạt động trong lĩnh vực nhà hàng, khách sạn, du lịch – lữ hành bị ảnh hưởng do tác động của dịch CoVid-19.

- Thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài: Tháng 06/2020 thu 19,3 tỷ đồng, lũy kế 06 tháng đầu năm thực hiện 407 tỷ đồng, đạt 62,6% dự toán và tăng 33% 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 06/2020 thu 172 tỷ đồng, lũy kế 06 tháng đầu năm thực hiện 1.359 tỷ đồng, đạt 28,7% dự toán *(hụt 21,3% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 1.006 tỷ đồng)* và bằng 60,2% so với cùng kỳ. Chủ yếu do các nguyên nhân sau:

+ Do ảnh hưởng kép của Nghị định số 100/2019/NĐ-CP và dịch CoVid-19 dẫn đến số nộp của Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Khánh Hòa 06 tháng đầu năm là 150 tỷ đồng, đạt 23,4% dự toán và bằng 47,8% so với cùng kỳ *(hụt 170 tỷ đồng so với tiến độ thu dự toán và hụt 163 tỷ đồng so với cùng kỳ).*

+ Dịch bệnh Covid-19 đang diễn ra khiến lượng du khách đến Nha Trang giảm mạnh, 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 25,6 tỷ đồng, giảm 29,5 tỷ đồng; Công ty CP Vinpearl luỹ kế thực hiện 49,5 tỷ đồng, giảm 127 tỷ đồng; Công ty CP An Viên thực hiện 26,3 tỷ đồng, giảm 22,6 tỷ đồng*.*

- Thuế thu nhập cá nhân: Tháng 06/2020 thu 64 tỷ đồng, lũy kế 06 tháng đầu năm thực hiện 594 tỷ đồng, đạt 43% dự toán *(hụt 7% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 95 tỷ đồng)* và bằng 90% so với cùng kỳ[[4]](#footnote-4).

- Thu xổ số kiến thiết: Tháng 06/2020 thu 14,9 tỷ đồng, lũy kế 06 tháng đầu năm thực hiện 133,4 tỷ đồng, đạt 60,6% dự toán và bằng 95,8% so cùng kỳ. Trong đó, Công ty Xổ số Kiến thiết Khánh Hòa thực hiện nộp ngân sách 125,4 tỷ đồng *(đạt 59,7% dự toán và bằng 93,9% so với cùng kỳ*) và số nộp của Công ty xổ số điện toán thực hiện 8 tỷ đồng *(đạt 80,1% dự toán và* *tăng 39% so với cùng kỳ*).

- Thuế bảo vệ môi trường: Tháng 06/2020 thu 98 tỷ đồng, lũy kế 06 tháng đầu năm thực hiện 502 tỷ đồng, đạt 43,6% dự toán *(hụt 6,4% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 73 tỷ đồng)* và bằng 96,3% so cùng kỳ[[5]](#footnote-5).

**b) Các khoản thu từ nhà và đất:**

Số thu từ khu vực này là 445 tỷ đồng, đạt 33,1% dự toán *(hụt 16,9% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 226 tỷ đồng và thấp hơn 8,4 tỷ đồng so với số ước 06 tháng đã báo cáo UBND tỉnh)* và bằng 43,1% so với cùng kỳ. Chiếm tỷ trọng lớn trong nhóm thu này là thu tiền sử dụng đất hụt 13,5% so với tiến độ thu, chiếm 60% số hụt thu từ nhà và đất; thu tiền thu mặt đất, mặt nước hụt 29,5% so với tiến độ thu, chiếm 40% số hụt thu từ nhà và đất.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Tháng 06/2020 thu 2,1 tỷ đồng, lũy kế 06 tháng đầu năm thực hiện 7,6 tỷ đồng, đạt 50,6% dự toán và bằng 74,5% so với cùng kỳ.

- Thu tiền sử dụng đất: Tháng 06/2020 thực hiện 86 tỷ đồng, lũy kế 06 tháng đầu năm thực hiện 365 tỷ đồng, đạt 36,5% dự toán *(hụt 13,5% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 135 tỷ đồng)* và bằng 59,8% so với cùng kỳ. Trong đó, thu tiền sử dụng đất cấp tỉnh là 12,5 tỷ đồng, đạt 3,5% dự toán và bằng 13,7% so với cùng kỳ; thu tiền sử dụng đất cấp huyện là 352,5 tỷ đồng, đạt 54,8% dự toán và bằng 76,7% 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 06/2020 thu 19,7 tỷ đồng. Lũy kế 06 tháng đầu năm thực hiện 63,4 tỷ đồng, đạt 20,5% dự toán *(hụt 29,5% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 92 tỷ đồng)* và bằng 15,8% so cùng kỳ. Trong đó thu từ các quyết định thu hồi miễn, giảm tiền thuê đất theo kết luận của Ủy ban kiểm tra Trung ương là 37 tỷ đồng của 05 công ty: CTCP Tập đoàn Mường Thanh, Công ty TNHH Miền Nhiệt đới, CTCP Đầu tư Khánh Hà, CTCP Du lịch Nhật Minh, CTCP Trần Thái Cam Ranh.

- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản: Tháng 06/2020 thu 3,1 tỷ đồng, lũy kế 06 tháng đầu năm thực hiện 8,8 tỷ đồng, đạt 55,4% dự toán và tăng 5,9% so cùng kỳ.

- Thu tiền bán nhà và thuê nhà thuộc sở hữu nhà nước: Tháng 06/2020 thu 71 triệu đồng. Lũy kế 06 tháng đầu năm thực hiện 76 triệu đồng, đạt 3,8% dự toán và bằng 4,2% so cùng kỳ.

**c) Các khoản phí và thu khác:**

Số thu từ khu vực này là 519 tỷ đồng, đạt 23,1% dự toán *(hụt 26,9% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 606 tỷ đồng và tăng 7,4 tỷ đồng so với số ước 06 tháng đã báo cáo UBND tỉnh)* và bằng 53,7% so với cùng kỳ. Số hụt lớn của khu vực này từ thu phí, lệ phí hụt 403 tỷ đồng, chiếm 67% số hụt thu.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Lệ phí trước bạ: Tháng 06/2020 thu 27 tỷ đồng, lũy kế 06 tháng đầu năm thực hiện 162 tỷ đồng, đạt 23,1% dự toán *(hụt 26,9% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 188 tỷ đồng)* và bằng 55,9% so cùng kỳ[[6]](#footnote-6).

- Thu phí, lệ phí: Tháng 06/2020 thực hiện 11 tỷ đồng, lũy kế 06 tháng đầu năm thực hiện 172,4 tỷ đồng, đạt 15% dự toán *(hụt 35% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 403 tỷ đồng)* và bằng 36,9% so cùng kỳ[[7]](#footnote-7).

- Thu khác ngân sách: Tháng 06/2020 thu 29 tỷ đồng, lũy kế 06 tháng đầu năm thực hiện 166 tỷ đồng, đạt 47,5% dự toán và bằng 93,2% so với cùng kỳ. Trong đó, thu khác ngân sách trung ương thực hiện 56 tỷ đồng, đạt 37,4% dự toán và tăng 20,9% so với cùng kỳ; thu khác ngân sách cấp tỉnh thực hiện 46 tỷ đồng, đạt 41,4% dự toán và bằng 71,4% so với cùng kỳ; thu khác ngân sách cấp huyện thực hiện 55 tỷ đồng, đạt 75% dự toán và tăng 94,3% so với cùng kỳ; thu khác ngân sách cấp xã thực hiện 8,7 tỷ đồng, đạt 57,5% dự toán và bằng 98,6% so với cùng kỳ.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: Tháng 06/2020 thu 4,7 tỷ đồng, lũy kế 06 tháng đầu năm thực hiện 18,5 tỷ đồng, đạt 37,1% dự toán *(hụt 12,9% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 7 tỷ đồng)* và bằng 57,3% so cùng kỳ.

**d) Thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế, chênh lệch thu chi của NHNN:** Tháng 06/2020 không phát sinh số nộp. Lũy kế 06 tháng đầu năm thực hiện 110,9 tỷ đồng, đạt 39,6% dự toán và bằng 34,1% so cùng kỳ. Số nộp này do Tổng Công ty Khánh Việt thực hiện 106,6 tỷ đồng, Công ty TNHH MTV Yến Sào Khánh Hòa thực hiện 4,3 tỷ đồng.

**2. Chi ngân sách địa phương:**

Tổng chi NSĐP 06 tháng năm 2020 là 4.831 tỷ đồng, đạt 37,4% so với dự toán, trong đó:

**2.1. Chi đầu tư phát triển:** Thực hiện 1.887 tỷ đồng*,* đạt 41,8% so với dự toán.

a. Chi đầu tư từ dự toán:

- Chi xây dựng cơ bản tập trung: thực hiện 699 tỷ đồng, đạt 31,3% so với dự toán.

- Chi đầu tư từ nguồn tiền SDĐ: thực hiện 140 tỷ đồng, bằng 14,3% DT.

- Chi đầu tư từ nguồn Ngân sách Trung ương: thực hiện 99 tỷ đồng, đạt 12,8% dự toán.

- Chi đầu tư từ nguồn bội chi (vốn vay lại Chính phủ): 11 tỷ đồng, đạt 3,5% dự toán.

- Chi đầu tư từ nguồn thu XSKT: thực hiện 18 tỷ đồng, đạt 8,3% dự toán.

b. Chi từ nguồn bổ sung ngoài dự toán:

- Chi đầu tư từ nguồn chuyển nguồn: 904 tỷ đồng.

- Chi từ nguồn vốn khác: 15 tỷ đồng

**2.2. Chi thường xuyên:** Thực hiện 2.936 tỷ đồng, bằng 40,7% so với DT. *(Số liệu thu NSNN và chi NSĐP tháng 06 năm 2020 đính kèm)*

**3. Cân đối ngân sách địa phương tháng 06 năm 2020:**

**-** Số thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất đạt 35,3% dự toán, thấp hơn 14,7% so với tiến độ thu bình quân (số tuyệt đối 2.206 tỷ đồng). Theo đó thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp *(không bao gồm tiền sử dụng đất)* thực hiện 06 tháng đầu năm là 3.670 tỷ đồng (hụt 1.335 tỷ đồng theo tiến độ thu).

- Chi ngân sách địa phương từ dự toán 06 tháng đầu năm 3.655 tỷ đồng *(không bao gồm tiền sử dụng đất, nguồn bội chi, nguồn NSTW và nguồn chuyển nguồn tại KBNN)*. Về cơ bản thu ngân sách địa phương vẫn đảm bảo được nhiệm vụ chi theo dự toán.

Tuy nhiên, để đảm bảo cân đối ngân sách trong 6 tháng cuối năm, Sở Tài chính đã tham mưu UBND tỉnh phương án xử lý hụt thu do ảnh hưởng bởi dịch bệnh CoVid-19 tại công văn số 2388/STC-QLNS ngày 17/6/2020 về tình hình thu chi ngân sách 6 tháng đầu năm 2020 và phương án điều hành ngân sách 6 tháng cuối năm 2020 theo nguyên tắc như sau:

- Huy động các nguồn tài chính hợp pháp từ các năm trước mang sang (nguồn tăng thu, tiết kiệm chi, kết dư…) số tiền 995 tỷ đồng.

- Giảm chi tạo nguồn cải cách tiền lương 584 tỷ đồng.

- Giảm nhiệm vụ chi đầu tư XDCB tập trung 857 tỷ đồng (tương ứng 40% dự toán còn lại 7 tháng cuối năm).

- Tiết kiệm các nhiệm vụ chi thường xuyên còn lại 7 tháng cuối năm 347 tỷ đồng (số tiết kiệm tương ứng 20% dự toán còn lại 7 tháng cuối năm), trong đó đối với kinh phí tổ chức hội nghị, đi công tác tiết kiệm tối thiểu 70% và các nhiệm vụ còn lại tiết kiệm tối thiểu 10%.

- Phương án giảm nhiệm vụ chi được xác định trên số hụt thu của từng địa bàn các huyện, thị xã, thành phố (không thực hiện bù trừ giữa ngân sách cấp huyện).

Để phấn đấu thực hiện dự toán thu NSNN ở mức cao nhất, đề nghị UBND các huyện, thị xã, thành phố chỉ đạo các cơ quan chuyên môn phối hợp với cơ quan thuế tăng cường các khoản thu hồi nợ đọng thuế, trực tiếp làm việc cụ thể với các doanh nghiệp lớn trên địa bàn quản lý để đôn đốc thu và tháo gỡ khó khăn cho doanh nghiệp góp phần hoàn thành dự toán thu ngân sách.

1. -Công ty Xăng dầu Phú Khánh thực hiện 47 tỷ đồng (giảm 2,2 tỷ đồng so với cùng kỳ); Cảng Hàng không Quốc tế Cam Ranh thực hiện 14 tỷ đồng (giảm 13,2 tỷ đồng so với cùng kỳ) do lượng khách du lịch giảm và các chuyến bay nước ngoài 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 1,3 tỷ đồng (giảm 9,5 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 98,2 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 7,8 tỷ đồng. Bên cạnh đó, có một số doanh nghiệp có số nộp lớn như: Công ty Huyndai Vinashin thực hiện 46,7 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 06/2020, cùng kỳ 06 tháng năm 2019 thực hiện 5,2 tỷ đồng; Công ty CP Mặt đất Sài Gòn – Cam Ranh thực hiện 1,5 tỷ đồng, giảm 6,9 tỷ đồng so với cùng kỳ; Chi nhánh Công ty CP Hải Vân Nam thực hiện 9,7 tỷ đồng, giảm 19,8 tỷ 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. [↑](#footnote-ref-3)
4. Thuế thu nhập từ tiền lương thực hiện 422 tỷ đồng, giảm 27 tỷ đồng so với cùng kỳ; thuế thu nhập từ hoạt động SXKD cá nhân thực hiện 52 tỷ đồng, giảm 14 tỷ đồng so với cùng kỳ và thuế thu nhập từ hoạt động cho thuê tài sản thực hiện 27 tỷ đồng, giảm 16 tỷ đồng so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-4)
5. Số nộp chủ yếu phát sinh tại các doanh nghiệp kinh doanh xăng dầu, tuy nhiên do ảnh hưởng của dịch CoVid-19 nên các nhà xe phục vụ tour du lịch ngừng hoạt động, các chuyến bay từ nước ngoài về tạm dừng từ tháng 03/2020 dẫn đến số nộp của một số đơn vị xăng dầu giảm mạnh như: Công ty Xăng dầu Phú Khánh thực hiện 40,3 tỷ đồng (giảm 20% so với cùng kỳ), CN Công ty Nhiên liệu Hàng không thực hiện 581 triệu đồng (giảm 40% so với cùng kỳ). [↑](#footnote-ref-5)
6. Lệ phí trước bạ nhà đất thực hiện 20 tỷ đồng, giảm 27 tỷ đồng so với cùng kỳ; lệ phí trước bạ ô tô thực hiện 112 tỷ đồng, giảm 87 tỷ đồng so với cùng kỳ; lệ phí trước bạ xe máy thực hiện 29 tỷ đồng, giảm 15 tỷ đồng so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-6)
7. Phí cấp thị thực liên quan đến XNC cho người nước ngoài thực hiện 69 tỷ đồng, giảm 279 tỷ đồng so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-7)