|  |  |
| --- | --- |
| UBND TỈNH KHÁNH HÒA  | CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM |
| SỞ TÀI CHÍNH  |  Độc lập - Tự do - Hạnh phúc |
|  |  |
|  *Khánh Hòa, ngày 06 tháng 10 năm 2021*  |

##### BÁO CÁO

##### Tình hình thực hiện nhiệm vụ tháng 09 năm 2021

**I. Tình hình thực hiện nhiệm vụ ngân sách tháng 09 năm 2021**

**1. Thu ngân sách nhà nước:**

Tổng thu NSNN trên địa bàn thực hiện trong tháng 09/2021 là 750 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 9.957 tỷ đồng, đạt 72,4% dự toán (*hụt 2,6% so với tiến độ thu theo dự toán 75%)* và bằng 98,9% so với cùng kỳ năm 2020. Cụ thể:

 **1.1. Thu thuế xuất nhập khẩu:** Thực hiện tháng 09/2021 là 110 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 1.274 tỷ đồng, đạt 56,6% dự toán và bằng 73% so với cùng kỳ. Trong đó thu từ xăng dầu là 604 tỷ đồng, chiếm 47,4% tổng thu xuất nhập khẩu, giảm 52,91% so với cùng kỳ năm 2020; Thu từ các dự án điện, nhiệt điện 283,61 tỷ đồng chiếm 24,37% tổng thu. Nguyên nhân do số lượng xăng dầu nhập khẩu giảm 23,95% (336.109/441.974 tấn), kim ngạch nhập khẩu giảm 16,16% (193,56/230,87 tr.USD). Đồng thời hoàn thuế nộp thừa hàng hóa xuất xứ Hàn Quốc và Asean làm giảm thu ngân sách năm 2021: 434,31 tỷ đồng.

 **1.2. Thu nội địa:** Thực hiện tháng 09/2021 là 639 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 8.682 tỷ đồng, đạt 75,4% dự toán (*vượt 0,4% so với tiến độ thu theo dự toán, số tuyệt đối tăng 51 tỷ đồng*) và tăng 4,3% so với cùng kỳ. Nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất, thu nội địa tháng 09/2021 là 630 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 7.995 tỷ đồng, đạt 73,6% dự toán *(hụt 1,4% so với tiến độ thu theo dự toán, số tuyệt đối hụt 149 tỷ đồng)* và tăng 3,6% so với cùng kỳ.

Trong 16 khoản thu nội địa, có 8/16 đạt và vượt tiến độ dự toán *(từ 75% trở lên)* gồm: thu từ DNNN địa phương *(đạt 77,8% dự toán)*, thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài *(đạt 92,9% dự toán)*, thuế thu nhập cá nhân *(đạt 87,3% dự toán)*, thu xổ số kiến thiết *(đạt 81,2% dự toán)*, thu tiền sử dụng đất *(vượt 5,8% dự toán)*, thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước (*vượt 63,6% dự toán*), thu khác ngân sách *(đạt 93% dự toán)*, thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản *(đạt 88,2% dự toán)* và thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế *(vượt 61,9% dự toán)*.

Có 08 khoản thu không đạt tiến độ thu theo dự toán *(dưới 75%),* trong đó: thu từ DNNN Trung ương *(đạt 62,1% dự toán)*, thu từ khu vực CTN ngoài quốc doanh *(đạt 59,4% dự toán)*, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp (*đạt 59% dự toán*), lệ phí trước bạ *(đạt 59,8% dự toán),* thu phí, lệ phí *(đạt 65,6% dự toán)* và thu thuế bảo vệ môi trường *(đạt 66,2% 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 trong tháng 09/2021 là 510 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 6.936 tỷ đồng, đạt 71,8% dự toán *(hụt 3,2% so với tiến độ thu, số tuyệt đối hụt 313 tỷ đồng)* và vượt 3,3% so với cùng kỳ.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

 - Thu từ DNNN Trung ương: Trong tháng 09/2021 thu 21 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 336 tỷ đồng, đạt 62,1% dự toán *(hụt 12,9% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 69 tỷ đồng)* và bằng 90,1% so với cùng kỳ[[1]](#footnote-1).

 - Thu từ DNNN địa phương: Trong tháng 09/2021 thu 162 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 2.143 tỷ đồng, đạt 77,8% dự toán *(vượt 2,8% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 76 tỷ đồng)* và tăng 6% so với cùng kỳ. Trong đó:

+ Tổng công ty Khánh Việt thực hiện trong tháng 09/2021 là 154 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 1.858 tỷ đồng, đạt 78,6% dự toán *(vượt 3,6% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 86 tỷ đồng)* và tăng 5,7% so với cùng kỳ.

+ Công ty TNHH MTV Yến sào Khánh Hòa thực hiện trong tháng 09/2021 là 4 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 213 tỷ đồng, đạt 66,5% dự toán *(hụt 8,5% so với tiến độ thu, số tuyệt đối hụt 27 tỷ đồng)* và tăng 11,4% so với cùng kỳ.

+ Các doanh nghiệp nhà nước địa phương còn lại: Lũy kế thực hiện 73 tỷ đồng, đạt 99,5% dự toán và bằng 97,9% so với cùng kỳ.

 - Thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài: Tháng 09/2021 thu 102 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 817 tỷ đồng, đạt 92,9% dự toán *(vượt 17,9% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 157 tỷ đồng)* và tăng 37,6% so với cùng kỳ. Nguyên nhân vượt tiến độ thu theo dự toán do số nộp của các nhà thầu nước ngoài thi công dự án Nhà máy Nhiệt điện BOT Vân Phong và một số doanh nghiệp có số nộp ngân sách tăng.

- Thu từ khu vực CTN ngoài quốc doanh: Trong tháng 09/2021 thu 159 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 1.931 tỷ đồng, đạt 59,4% dự toán *(hụt 15,6% so với tiến độ thu, số tuyệt đối hụt 506 tỷ đồng)* và bằng 98,2% so với cùng kỳ. Trong đó:

+ Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Khánh Hòa thực hiện trong tháng 09/2021 là 22 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 207 tỷ đồng, đạt 55,4% dự toán *(hụt 19,6% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 73 tỷ đồng)* và bằng 85,6% so với cùng kỳ.

- Thuế thu nhập cá nhân: Tháng 09/2021 thu 28 tỷ đồng*,* lũy kế thực hiện 786 tỷ đồng, đạt 87,3% dự toán *(vượt 12,3% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 111 tỷ đồng)* và bằng 97,1% so với cùng kỳ[[2]](#footnote-2).

- Thu xổ số kiến thiết: Tháng 09/2021 thu 5,5 tỷ đồng*,* lũy kế thực hiện 195 tỷ đồng,đạt 81,2% dự toán *(vượt 6,2% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 15 tỷ đồng)* và tăng 8,2% so cùng kỳ. Trong đó, Công ty Xổ số Kiến thiết Khánh Hòa thực hiện nộp 184 tỷ đồng *(đạt 85,3% dự toán và tăng 8,7% so với cùng kỳ*) và số nộp của Công ty xổ số điện toán thực hiện 11 tỷ đồng *(đạt 45,8% dự toán và* tăng 0,6*% so với cùng kỳ*).

- Thuế bảo vệ môi trường: Tháng 09/2021 thu 32 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 728 tỷ đồng, đạt 66,2% dự toán *(hụt 8,8% so với tiến độ thu, số tuyệt đối hụt 97 tỷ đồng)* và bằng 94,4% so cùng kỳ.

**b) Các khoản thu từ nhà và đất:**

Số thu từ khu vực này trong tháng 09/2021 là 86 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 892 tỷ đồng, vượt 12,7% dự toán và vượt 23,6% so với cùng kỳ. Cụ thể từng khoản thu như sau:

 - Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Tháng 09/2021 33 triệu đồng, Thực hiện 9 tháng đầu năm 8,8 tỷ đồng, đạt 59% dự toán và bằng 90,2% so với cùng kỳ.

 - Thu tiền sử dụng đất: Tháng 09/2021 9 tỷ đồng, Thực hiện 9 tháng đầu năm 688 tỷ đồng, vượt 5,8% dự toán và vượt 13,3% so với cùng kỳ. Nguyên nhân do trong tháng 8 công ty TNHH KN Cam Ranh nộp tiền sử dụng đất số tiền 323 tỷ đồng.

 - Thu tiền thuê đất, mặt nước: Tháng 09/2021 72 tỷ đồng, Thực hiện 9 tháng đầu năm 180 tỷ đồng, vượt 63,6% dự toán và gấp 2 lần so với cùng kỳ. Nguyên nhân do trong tháng 9 công ty TNHH KN Cam Ranh nộp tiền thuê đất số tiền 60 tỷ đồng.

 - Thu tiền bán và cho thuê nhà thuộc sở hữu nhà nước: thực hiện 9 tháng đầu năm 01 tỷ đồng.

 - Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản khác: Tháng 09/2021 4 tỷ đồng, Thực hiện 9 tháng đầu năm 14 tỷ đồng, đạt 88,2% dự toán và bằng 98,4% so với cùng kỳ.

 **c) Các khoản phí và thu khác:**

Số thu từ khu vực này trong tháng 09/2021 là 43 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 652 tỷ đồng, đạt 70,4% dự toán *(hụt 4,6% so với tiến độ thu, số tuyệt đối hụt 43 tỷ đồng)* và bằng 87,6% so với cùng kỳ.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

 - Lệ phí trước bạ: Tháng 09/2021 11 tỷ đồng, Thực hiện 9 tháng đầu năm 239 tỷ đồng, đạt 59,8% dự toán và bằng 94,3% so với cùng kỳ[[3]](#footnote-3).

 - Thu phí và lệ phí: Tháng 09/2021 6 tỷ đồng, Thực hiện 9 tháng đầu năm 153 tỷ đồng, đạt 65,6% dự toán và bằng 71,3% so với cùng kỳ. Số thu giảm chủ yếu từ giảm số thu Phí cấp thị thực liên quan đến XNC cho người nước ngoài[[4]](#footnote-4).

 - Thu khác ngân sách: Tháng 09/2021 24 tỷ đồng, Thực hiện 9 tháng đầu năm 232 tỷ đồng, đạt 93% dự toán và bằng 91,6% cùng kỳ[[5]](#footnote-5).

 - Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: Tháng 09/2021 1,5 tỷ đồng, Thực hiện 9 tháng đầu năm 27 tỷ đồng, đạt 63,7% dự toán và vượt 24% so với cùng kỳ[[6]](#footnote-6).

 **d) Thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế, chênh lệch thu chi của NHNN:** Tháng 09/2021 không phát sinh số nộp, lũy kế thực hiện 202 tỷ đồng, vượt 61,9% dự toán và tăng 39,9% so với cùng kỳ. Trong đó Tổng Công ty Khánh Việt thực hiện 142 tỷ đồng, Công ty TNHH MTV Yến Sào Khánh Hòa thực hiện 13 tỷ đồng, Công ty CP Cấp thoát nước Khánh Hòa 8 tỷ đồng.

 **2. Chi ngân sách địa phương:**

Tổng chi ngân sách địa phương đến ngày 30/9/2021 là 8.069 tỷ đồng, đạt 73,6% dự toán, trong đó:

a) Chi đầu tư phát triển thực hiện 3.155 tỷ đồng, cụ thể như sau:

- Chi đầu tư từ dự toán 1.729 tỷ đồng, đạt 45,7% dự toán;

 + Chi đầu tư từ nguồn XDCB tập trung 1.003 tỷ đồng, đạt 55,1% dự toán;

 + Chi đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất 200 tỷ đồng, đạt 30,7% dự toán;

 + Chi đầu tư từ nguồn bội chi 32 tỷ đồng, đạt 7,5% dự toán;

 + Chi đầu tư từ nguồn NSTW 323 tỷ đồng, đạt 50,1% dự toán;

 + Chi đầu tư từ nguồn thu XSKT 171 tỷ đồng, đạt 71,4% dự toán.

- Chi đầu tư nguồn bổ sung ngoài dự toán:

 + Chi từ nguồn chuyển nguồn 1.061 tỷ đồng.

 + Chi từ nguồn dự phòng NSTW 121 tỷ đồng.

 + Chi từ nguồn tiết kiệm chi, tăng thu XSKT 71 tỷ đồng

 + Chi từ nguồn NS huyện: 167 tỷ đồng.

b) Chi thường xuyên thực hiện 4.891 tỷ đồng, đạt 71,8% so với dự toán.

**3. Cân đối ngân sách địa phương:**

Tính đến tháng 09/2021: Thu ngân sách địa phương được hưởng cơ bản đảm bảo được các nhiệm vụ chi, cụ thể:

- Số thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp 09 tháng đầu năm (không bao gồm thu tiền sử dụng đất) là 5.689 tỷ đồng, đạt 75% dự toán ngân sách địa phương.

- Chi ngân sách địa phương từ nguồn dự toán là 5.275 tỷ đồng.

1. Các đơn vị vận tải, xăng dầu giảm số thu so với cùng kỳ:

+ Cảng Hàng Không Quốc Tế Cam Ranh - Tổng Công Ty Cảng Hàng Không Việt Nam: Số thu 6 tháng 2021 thực hiện 734 triệu đồng, giảm 13.325 triệu đồng tương đương giảm 94,8% so với cùng kỳ.

+ Công ty Xăng dầu Phú Khánh: Thực hiện 6 tháng thực hiện 41.180 triệu đồng thuế GTGT, giảm 5.931 triệu đồng tương đương giảm 12,6% so với cùng kỳ 2020.

+ Công ty CP Đường Sắt Phú Khánh: 6 tháng đầu năm thực hiện 1.462 triệu đồng, giảm 2.472 triệu đồng tương đương giảm 62,8% so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-1)
2. Thuế thu nhập từ tiền lương thực hiện 386 tỷ đồng, giảm 138 tỷ đồng so với cùng kỳ; thuế thu nhập từ hoạt động SXKD cá nhân thực hiện 64 tỷ đồng, giảm 14 tỷ đồng so với cùng kỳ; thuế thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản 162 tỷ đồng, tăng 48 tỷ đồng so với cùng kỳ và thuế thu nhập từ hoạt động cho thuê tài sản thực hiện 98 tỷ đồng, tăng 67 tỷ đồng so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-2)
3. Lệ phí trước bạ nhà đất 9 tháng 43 tỷ đồng (tăng 4 tỷ đồng so với cùng kỳ); lệ phí trước bạ ôtô thực hiện 163 tỷ đồng (giảm 7 tỷ đồng so với cùng kỳ), lệ phí trước bạ xe máy 9 tháng đạt 30 tỷ đồng (giảm 15 tỷ đồng so với cùng kỳ). [↑](#footnote-ref-3)
4. Phí cấp thị thực liên quan đến XNC cho người nước ngoài thực hiện 1,5 tỷ đồng, giảm 67 tỷ đồng so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-4)
5. + Công ty CP Đô Thị Ninh Hòa nộp khoản chi năm trước 1,8 tỷ đồng.

+ Trung tâm Văn hóa điện ảnh Khánh Hòa nộp khoản thu khai thác cho thuê tài sản kết cấu hạ tầng 1,5 tỷ đồng.

+ TTYT Cam Ranh, TTYT Diên Khánh nộp tiền thu hồi các khoản chi năm trước 7,5 tỷ đồng.

+ Thu phạt vi phạm hành chính lĩnh vực giao thông 21 tỷ đồng. [↑](#footnote-ref-5)
6. Các Công ty có số nộp lớn:

+ Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình thủy lợi Khánh Hòa thực hiện 2.764 triệu đồng.

+ Công ty CP Khai thác Thủy điện Sông Giang thực hiện 2.029 triệu đồng.

+ Công ty CP Vật tư Thiết Bị và Xây dựng Giao Thông Khánh Hòa thực hiện 1.470 triệu đồng. [↑](#footnote-ref-6)