|  |  |
| --- | --- |
| UBND TỈNH KHÁNH HÒA | CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM |
| SỞ TÀI CHÍNH | Độc lập - Tự do - Hạnh phúc |
|  |  |
| Số: 85 /BC-STC | *Khánh Hòa, ngày 10 tháng 01 năm 2021* |

##### BÁO CÁO

##### Tình hình thực hiện nhiệm vụ ngân sách năm 2021

Trên cơ sở số thu NSNN, chi NSĐP đến ngày 31/12/2021, Sở Tài chính báo cáo tình hình thực hiện nhiệm vụ tài chính ngân sách năm 2021 như sau:

**1. Thu ngân sách nhà nước:**

Tổng thu NSNN trên địa bàn thực hiện trong tháng 12/2021 là 1.667 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 14.109 tỷ đồng, vượt 2,6% dự toán *(tăng 58 tỷ đồng so với số đã báo cáo tại buổi họp khóa sổ ngày 31/12/2020 và tăng 351 tỷ đồng so với dự toán),* vượt 11,8% so với ước thực hiện cả năm 2021 *(theo phương án đã trình HĐND tỉnh tại Báo cáo số 245/BC-UBND ngày 26/11/2021 của UBND tỉnh)* và vượt 2,1% so với cùng kỳ năm 2020.

Cụ thể các khoản thu năm 2021 như sau:

**1.1. Thu thuế xuất nhập khẩu:** Thực hiện tháng 12/2021 là 427 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 2.085 tỷ đồng *(tăng 16 tỷ đồng so với số đã báo cáo tại buổi họp khóa sổ ngày 31/12/2021),* đạt 92,7% dự toán và bằng 97,9% so với cùng kỳ. Nguyên nhân do tác động tiêu cực của dịch bệnh covid-19 làm ảnh hưởng nghiêm trọng đến hoạt động xuất nhập khẩu của các doanh nghiệp trên địa bàn, một số doanh nghiệp phải điều chỉnh kế hoạch kinh doanh làm ảnh hưởng đến việc thực hiện dự toán thu NSNN. Cụ thể là mặt hàng xăng dầu nhập khẩu dự toán thu 880 tỷ nhưng cả năm 2021 chỉ thu được 788 tỷ, hụt thu 92 tỷ. Đồng thời hoàn thuế làm giảm thu ngân sách năm 2021 239,3 tỷ đồng (hoàn thuế nộp thừa hàng hóa xuất xứ Hàn Quốc và Asean 173,5 tỷ đồng, hoàn thuế đối với hàng hóa nhập khẩu để sản xuất xuất khẩu đưa đi thuê gia công 65,8 tỷ đồng).

**1.2. Thu nội địa:** Thực hiện tháng 12/2021 là 1.240 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 12.024 tỷ đồng *(tăng 42 tỷ đồng so với số đã báo cáo tại buổi họp khóa sổ ngày 31/12/2021, số tăng tập trung ở các lĩnh vực: thu từ khu vực CTN ngoài quốc doanh 15 tỷ đồng, thuế thu nhập cá nhân 5 tỷ đồng, thu tiền thuê mặt đất, mặt nước 5 tỷ đồng, thu khác ngân sách 8 tỷ đồng)*, vượt 4,5% dự toán và vượt 2,8% so với cùng kỳ. Nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất, thu nội địa tháng 12/2021 là 983 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 10.980 tỷ đồng, vượt 1,1% dự toánvà vượt 1,1% so với cùng kỳ.

Trong 16 khoản thu nội địa, có 8/16 đạt và vượt dự toán: thu từ DNNN địa phương *(vượt 7,4% dự toán)*, thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài *(vượt 18,8% dự toán)*, thuế thu nhập cá nhân *(vượt 5,9% dự toán)*, thu tiền sử dụng đất *(vượt 60,5% dự toán)*, thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước (*gấp 2,5 lần dự toán*), thu khác ngân sách *(vượt 50% dự toán)*, thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản *(vượt 41% dự toán)* và thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế *(gấp 2,4 lần dự toán)*.

Có 08 khoản thu không đạt tiến độ thu theo dự toán: thu từ DNNN Trung ương *(đạt 97,1% dự toán)*, thu từ khu vực CTN ngoài quốc doanh *(đạt 85,9% dự toán)*, thu xổ số kiến thiết *(đạt 95,9% dự toán),* thuế sử dụng đất phi nông nghiệp (*đạt 81,4% dự toán*), lệ phí trước bạ *(đạt 92,2% dự toán),* thu phí, lệ phí *(đạt 80,7% dự toán)* và thu thuế bảo vệ môi trường *(đạt 83% 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 12/2021 là 784 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 9.390 tỷ đồng, đạt 97,1% dự toán và vượt 4,2% so với cùng kỳ. Số thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh không đạt dự toán chủ yếu tập trung tại khu vực công thương nghiệp ngoài quốc doanh (đạt 85,9% dự toán, số tuyệt đối hụt 458 tỷ đồng). Nguyên nhân do sự bùng phát mạnh của làn sóng COVID-19 lần thứ tư từ tháng 6/2021 đến tháng 9/2021, các hoạt động sản xuất kinh doanh trong nhiều lĩnh vực bị ảnh hưởng nặng nề, nhất là tình hình hoạt động thương mại, dịch vụ, du lịch trên địa bàn tỉnh.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Thu từ DNNN Trung ương: Trong tháng 12/2021 thu 42 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 497 tỷ đồng, đạt 92% dự toán và bằng 97,4% so với cùng kỳ.

- Thu từ DNNN địa phương: Trong tháng 12/2021 thu 216 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 2.961 tỷ đồng, vượt 7,4% dự toán và vượt 8,2% so với cùng kỳ. Trong đó:

+ Tổng công ty Khánh Việt thực hiện trong tháng 12/2021 là 131 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 2.542 tỷ đồng, vượt 7,6% dự toán và vượt 7,8% so với cùng kỳ.

+ Công ty TNHH MTV Yến sào Khánh Hòa thực hiện trong tháng 12/2021 là 77 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 321 tỷ đồng, vượt 0,2% dự toán và vượt 15,5% so với cùng kỳ.

+ Các doanh nghiệp nhà nước địa phương còn lại: Lũy kế thực hiện 99 tỷ đồng, vượt 35% dự toán và bằng 96,7% so với cùng kỳ.

- Thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài: Tháng 12/2021 thu 55 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 1.045 tỷ đồng, vượt 18,8% dự toán và vượt 27% 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 12/2021 thu 326 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 2.792 tỷ đồng, đạt 85,9% dự toán và vượt 0,4% so với cùng kỳ. Trong đó:

+ Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Khánh Hòa thực hiện trong tháng 12/2021 là 78 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 354 tỷ đồng, đạt 94,6% dự toán và vượt 11,4% so với cùng kỳ.

- Thuế thu nhập cá nhân: Tháng 12/2021 thu 66 tỷ đồng*,* lũy kế thực hiện 953 tỷ đồng, vượt 5,9% dự toán và bằng 96,7% so với cùng kỳ.

- Thu xổ số kiến thiết: Tháng 12/2021 thu 19 tỷ đồng*,* lũy kế thực hiện 230 tỷ đồng,đạt 95,9% dự toán và bằng 99,8% so cùng kỳ. Trong đó, Công ty Xổ số Kiến thiết Khánh Hòa thực hiện nộp 215 tỷ đồng *(đạt 100% dự toán và bằng 99,6% so với cùng kỳ*) và số nộp của Công ty xổ số điện toán thực hiện 15 tỷ đồng *(đạt 94% dự toán và vượt 2,8% so với cùng kỳ*).

- Thuế bảo vệ môi trường: Tháng 12/2021 thu 61 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 913 tỷ đồng, đạt 83% dự toán và bằng 89,5% so cùng kỳ.

**b) Các khoản thu từ nhà và đất:**

Số thu từ khu vực này trong tháng 12/2021 là 282 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 1.360 tỷ đồng, vượt 72% dự toán và vượt 5,3% so với cùng kỳ. Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Tháng 12/2021 thực hiện 01 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 12 tỷ đồng, đạt 81,4% dự toán và bằng 96% so với cùng kỳ.

- Thu tiền sử dụng đất: Tháng 12/2021 thực hiện 257 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 1.043 tỷ đồng, vượt 60,5% dự toán và vượt 25,7% so với cùng kỳ. Mặc dù dự toán thu 2021 không giao chỉ tiêu tiền sử dụng đất ngân sách cấp tỉnh, nhưng để đảm bảo nguồn chi cho công tác phòng, chống dịch Covid-19 và hỗ trợ người lao động bị ảnh hưởng do dịch bệnh, trên cơ sở đề nghị của Sở Tài nguyên và Môi trường Hội đồng thẩm định giá đất của tỉnh đã xác định giá đất và thu vào ngân sách số tiền 323 tỷ đồng từ Dự án Khu đô thị nghỉ dưỡng The Lotus Cam Ranh; đồng thời trong thời điểm cuối năm đã đôn đốc thu của dự án Khu đô thị Hưng Thịnh (Golden Bay) 100 tỷ đồng, dự án Khu đô thị mới Lê Hồng Phong 1 số tiền 69 tỷ đồng.

- Thu tiền thuê đất, mặt nước: Tháng 12/2021 thực hiện 22 tỷ đồng, Lũy kế thực hiện 279 tỷ đồng, gấp 2,5 lần dự toán và bằng 65,4% 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: lũy kế thực hiện 03 tỷ đồng.

- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản khác: Tháng 12/2021 03 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 23 tỷ đồng, vượt 41,2% dự toán và vượt 10,3% so với cùng kỳ.

**c) Các khoản phí và thu khác:**

Số thu từ khu vực này trong tháng 12/2021 là 172 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 975 tỷ đồng, vượt 5,3% dự toán và bằng 88,8% so với cùng kỳ.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Lệ phí trước bạ: Tháng 12/2021 65 tỷ đồng, Lũy kế thực hiện 369 tỷ đồng, đạt 92,2% dự toán và vượt 0,4% so với cùng kỳ.

- Thu phí và lệ phí: Tháng 12/2021 17 tỷ đồng, Lũy kế thực hiện 188 tỷ đồng, đạt 80,7% dự toán và bằng 70,1% 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.

- Thu khác ngân sách: Tháng 12/2021 88 tỷ đồng, Lũy kế thực hiện 376 tỷ đồng, vượt 50,4% dự toán và bằng 89,6% cùng kỳ.

- Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: Tháng 12/2021 02 tỷ đồng, Lũy kế thực hiện 43 tỷ đồng, đạt 99,1% dự toán và bằng 99,9% so với cùng kỳ.

**d) Thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế, chênh lệch thu chi của NHNN:** Tháng 12/2021 thực hiện 141 triệu đồng, lũy kế thực hiện 298 tỷ đồng, gấp 2,4 lần dự toán và vượt 36,6% so với cùng kỳ. Trong đó Tổng Công ty Khánh Việt thực hiện 258 tỷ đồng, Công ty TNHH MTV Yến Sào Khánh Hòa thực hiện 20,4 tỷ đồng, Công ty CP Cấp thoát nước Khánh Hòa 15,6 tỷ đồng, các công ty Môi trường đô thị 4 tỷ đồng.

**2. Chi ngân sách địa phương:**

Tổng chi ngân sách địa phương đến ngày 31/12/2021 là 11.195 tỷ đồng, vượt 2,1% dự toán, trong đó:

a) Chi đầu tư phát triển thực hiện 4.056 tỷ đồng, cụ thể như sau:

- Chi đầu tư từ dự toán 2.429 tỷ đồng, đạt 64,3% dự toán và đạt 82,3% dự toán đã cắt giảm;

+ Chi đầu tư từ nguồn XDCB tập trung 1.261 tỷ đồng, đạt 69,2% dự toán và đạt 80,8% so với dự toán đã cắt giảm;

+ Chi đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất 437 tỷ đồng, đạt 67,3% dự toán và đạt 60,6% so với dự toán đã cắt giảm;

+ Chi đầu tư từ nguồn bội chi 142 tỷ đồng, đạt 33,4% dự toán;

+ Chi đầu tư từ nguồn NSTW 400 tỷ đồng, đạt 62,1% dự toán;

+ Chi đầu tư từ nguồn thu XSKT 189 tỷ đồng, đạt 78,6% dự toán.

- Chi đầu tư nguồn bổ sung ngoài dự toán:

+ Chi từ nguồn chuyển nguồn 1.102 tỷ đồng, đạt 73,2% dự toán chuyển nguồn;

+ Chi từ nguồn dự phòng NSTW 126 tỷ đồng;

+ Chi từ nguồn tiết kiệm chi, tăng thu XSKT 77 tỷ đồng;

+ Chi từ nguồn NS huyện: 295 tỷ đồng.

b) Chi thường xuyên thực hiện 7.113 tỷ đồng, vượt 4,4% so với dự toán.

Sở Tài chính báo cáo./.

|  |  |
| --- | --- |
| *Nơi nhận:* | GIÁM ĐỐC |
| - Cổng thông tin điện tử Khánh Hòa;- Lưu: VP, QLNS. | **Vĩnh Thông** |