|  |  |
| --- | --- |
| UBND TỈNH KHÁNH HÒA  | CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM |
| SỞ TÀI CHÍNH  |  Độc lập - Tự do - Hạnh phúc |
|  |  |
|  *Khánh Hòa, ngày 05 tháng 04 năm 2021*  |

##### BÁO CÁO

##### Tình hình thực hiện nhiệm vụ tháng 03 năm 2021

**I. Tình hình thực hiện nhiệm vụ ngân sách tháng 03 năm 2021**

**1. Thu ngân sách nhà nước:**

Tổng thu NSNN trên địa bàn thực hiện trong tháng 03/2021 là 1.332 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 4.222 tỷ đồng, đạt 30,7% dự toán *(vượt 5,7% so với tiến độ thu theo dự toán 25%, số tuyệt đối tăng 782 tỷ đồng)* và tăng 3,2% so với cùng kỳ năm 2020. Cụ thể:

 **1.1. Thu thuế xuất nhập khẩu:** Thực hiện tháng 03/2021 là 187 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 698 tỷ đồng, đạt 31% dự toán và bằng 98,1% so với cùng kỳ. Trong đó thu từ xăng dầu là 523 tỷ đồng, chiếm 74,9% tổng thu hoạt động này.

 **1.2. Thu nội địa:** Thực hiện tháng 03/2021 là 1.144 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 3.523 tỷ đồng, đạt 30,6% dự toán (*vượt 5,6% so với tiến độ thu theo dự toán, số tuyệt đối tăng 646 tỷ đồng*) và tăng 4,3% so với cùng kỳ. Nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất, thu nội địa tháng 03/2021 là 1.053 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 3.337 tỷ đồng, đạt 30,7% dự toán *(vượt 5,7% so với tiến độ thu theo dự toán, số tuyệt đối tăng 622 tỷ đồng)* và tăng 2,2% so với cùng kỳ.

Trong 16 khoản thu nội địa, có 11/16 đạt và vượt tiến độ dự toán *(từ 25% trở lên)*, trong đó có một số khoản thu vượt tiến độ dự toán lớn như thu từ DNNN địa phương *(đạt 30,4% dự toán)*, thuế thu nhập cá nhân *(đạt 45,6% dự toán)*, thu xổ số kiến thiết *(đạt 43,4 % dự toán)*, thu phí, lệ phí *(đạt 33,5% dự toán)* và thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế *(vượt 17,1% dự toán)*.

Đối với 05 khoản thu không đạt tiến độ thu theo dự toán *(dưới 25%)*, trong đó có 04 khoản thu đạt tiến độ thu theo dự toán rất thấp *(dưới 15%)* là thuế sử dụng đất phi nông nghiệp *(đạt 5,4% dự toán)*, thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước *(đạt 7,5% dự toán)*, thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản *(đạt 13,5% dự toán)*, thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản *(đạt 12,2% 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 03/2021 là 934 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 2.923 tỷ đồng, đạt 30,2% dự toán *(vượt 5,2% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 507 tỷ đồng)* và tăng 3,2% so với cùng kỳ.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

 - Thu từ DNNN Trung ương: Trong tháng 03/2021 thu 34 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 162 tỷ đồng, đạt 23,6% dự toán *(vượt 6,9% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 37 tỷ đồng)* và bằng 89,1% so với cùng kỳ.

 - Thu từ DNNN địa phương: Trong tháng 03/2021 thu 211 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 839 tỷ đồng, đạt 30,4% dự toán *(vượt 5,4% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 150 tỷ đồng)* và tăng 15,2% so với cùng kỳ. Trong đó:

+ Tổng công ty Khánh Việt thực hiện trong tháng 03/2021 là 176 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 715 tỷ đồng, đạt 30,3% dự toán *(vượt 5,3% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 124 tỷ đồng)* và tăng 13,5% so với cùng kỳ.

+ Các doanh nghiệp nhà nước địa phương còn lại: Lũy kế thực hiện 124 tỷ đồng, đạt 31,5% dự toán và tăng 26,5% so với cùng kỳ. Trong đó Công ty TNHH MTV Yến sào Khánh Hòa thực hiện trong tháng 03/2021 là 29 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 97 tỷ đồng, đạt 30,4% dự toán *(vượt 5,4% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 17 tỷ đồng)* và tăng 38,9% so với cùng kỳ.

 - Thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài: Tháng 03/2021 thu 68 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 257 tỷ đồng, đạt 29,2% dự toán *(vượt 4,2% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 37 tỷ đồng)* và bằng 96,7% so với cùng kỳ.

- Thu từ khu vực CTN ngoài quốc doanh: Trong tháng 03/2021 thu 305 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 895 tỷ đồng, đạt 27,5% dự toán *(vượt 2,5% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 83 tỷ đồng)* và bằng 96,8% so với cùng kỳ. Trong đó:

+ Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Khánh Hòa thực hiện trong tháng 03/2021 là 9 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 83 tỷ đồng, đạt 22,2% dự toán *(hụt 2,8% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 11 tỷ đồng)* và tăng 6,3% so với cùng kỳ.

- Thuế thu nhập cá nhân: Tháng 03/2021 thu 205 tỷ đồng*,* lũy kế thực hiện 411 tỷ đồng, đạt 45,6% dự toán *(vượt 20,6% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 185 tỷ đồng)* và tăng 6,1% so với cùng kỳ[[1]](#footnote-1).

- Thu xổ số kiến thiết: Tháng 03/2021 thu 29 tỷ đồng*,* lũy kế thực hiện 104 tỷ đồng,đạt 43,4% dự toán *(vượt 18,4% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 44 tỷ đồng)* và tăng 5,1% so cùng kỳ. Trong đó, Công ty Xổ số Kiến thiết Khánh Hòa thực hiện nộp 100 tỷ đồng *(đạt 46,8% dự toán và tăng 6,2% so với cùng kỳ*) và số nộp của Công ty xổ số điện toán thực hiện 3,6 tỷ đồng *(đạt 14,6% dự toán và* *bằng 81,7% so với cùng kỳ*).

- Thuế bảo vệ môi trường: Tháng 02/2021 thu 84 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 176 tỷ đồng, đạt 16% dự toán và tăng 0,6% so cùng kỳ.

**b) Các khoản thu từ nhà và đất:**

Số thu từ khu vực này trong tháng 03/2021 là 99 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 198 tỷ đồng, đạt 25% dự toán và tăng 68,1% so với cùng kỳ.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

 - Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Tháng 03/2021 thực hiện 0,6 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 01 tỷ đồng, đạt 5,4% dự toán và bằng 97,7% so với cùng kỳ.

 - Thu tiền sử dụng đất: Tháng 03/2021 thực hiện 92 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 186 tỷ đồng, đạt 28,7% dự toán *(vượt 3,7% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 24 tỷ đồng)* và tăng 66,1% so với cùng kỳ.

 - Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước: Tháng 03/2021 thực hiện 5 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 8 tỷ đồng, đạt 7,5% dự toán *(hụt 17,5% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 19 tỷ đồng)* và tăng gấp 04 lần so với cùng kỳ.

 - Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản: Tháng 03/2021 thực hiện 1 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 2 tỷ đồng, đạt 13,5% dự toán và bằng 87,1% so với cùng kỳ.

 - Thu tiền bán nhà và thuê nhà thuộc sở hữu nhà nước: Tháng 03/2021 thực hiện 23 triệu đồng, lũy kế thực hiện 23 triệu đồng.

 **c) Các khoản phí và thu khác:**

Số thu từ khu vực này trong tháng 03/2021 là 76 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 256 tỷ đồng, đạt 27,6% dự toán *(vượt 2,6% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 24 tỷ đồng)* và bằng 77,4% so với cùng kỳ.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

 - Lệ phí trước bạ: Tháng 03/2021 thu 34 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 99 tỷ đồng, đạt 24,7% dự toán và tăng 3,1% so cùng kỳ[[2]](#footnote-2).

 - Thu phí, lệ phí: Tháng 03/2021 thực hiện 12 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 78 tỷ đồng, đạt 33,5% dự toán *(tăng 8,5% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 20 tỷ đồng)* và bằng 55,8% so cùng kỳ[[3]](#footnote-3).

 - Thu khác ngân sách: Tháng 03/2021 thu 27 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 74 tỷ đồng, đạt 29,5% dự toán *(vượt 4,5% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 11 tỷ đồng)* và bằng 82,1% so với cùng kỳ.

 - Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: Tháng 03/2021 thu 2 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 5 tỷ đồng, đạt 12,2% dự toán *(hụt 12,8% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 5 tỷ đồng)* và tăng 5,9% so với cùng kỳ.

**d) Thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế, chênh lệch thu chi của NHNN:** Tháng 03/2021 thực hiện 36 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 146 tỷ đồng vượt 17,1% dự toán và tăng 51,4% so với cùng kỳ. Số nộp này do Tổng Công ty Khánh Việt thực hiện 139 tỷ đồng, Công ty TNHH MTV Yến Sào Khánh Hòa thực hiện 7 tỷ đồng.

 **2. Chi ngân sách địa phương:**

Tổng chi NSĐP 03 tháng đầu năm 2021 là 2.593 tỷ đồng, đạt 23,7% so với dự toán, trong đó:

 **2.1 Chi đầu tư phát triển**: Thực hiện 1.121 tỷ đồng, đạt 29,6 % so với dự toán.

 a. Chi đầu tư từ dự toán:

 - Chi xây dựng cơ bản tập trung: thực hiện 173 tỷ đồng, đạt 9,5% so với dự toán.

 - Chi đầu tư từ nguồn Ngân sách Trung ương: thực hiện 84 tỷ đồng, đạt 13% dự toán.

 - Chi đầu tư từ nguồn thu XSKT: thực hiện 14 tỷ đồng, đạt 5,8% dự toán.

 b. Chi từ nguồn bổ sung ngoài dự toán:

 - Chi đầu tư từ nguồn chuyển nguồn: 842 tỷ đồng.

**2.2 Chi thường xuyên:** Thực hiện 1.473 tỷ đồng, bằng 21,6% so với DT.

*(Số liệu thu NSNN và chi NSĐP 03 tháng năm 2021 đính kèm)*

**3. Cân đối ngân sách địa phương 03 tháng năm 2021:**

 **-** Tính đến thời điểm ngày 31/03/2021, số thu ngân sách nhà nước trên địa bàn không bao gồm tiền sử dụng đất là 2.405 tỷ đồng.

 - Chi ngân sách địa phương 03 tháng năm 2021 từ nguồn dự toán giao đầu năm là 1.751 tỷ đồng. Vì vậy, thu ngân sách địa phương được hưởng cơ bản đáp ứng các nhiệm vụ chi phát sinh 03 tháng năm 2021.

1. Thuế thu nhập từ tiền lương thực hiện 03 tháng là 218 tỷ đồng, giảm 74 tỷ đồng so với cùng kỳ; thuế thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản thực hiện tháng 03 tháng là 52 tỷ đồng, tăng 20 tỷ đồng so với cùng kỳ và thuế thu nhập từ hoạt động cho thuê tài sản thực hiện 03 tháng là 91 tỷ đồng, tăng 68 tỷ đồng so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-1)
2. Lệ phí trước bạ nhà đất thực hiện 03 tháng là 16 tỷ đồng, tăng 8 tỷ đồng so với cùng kỳ; lệ phí trước bạ tàu thủy, thuyền thực hiện 03 tháng là 2 tỷ đồng, tăng 1,7 tỷ đồng so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-2)
3. Phí cấp thị thực liên quan đến XNC cho người nước ngoài thực hiện 03 tháng là 0,7 tỷ đồng, giảm 67,5 tỷ đồng so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-3)