|  |  |
| --- | --- |
| UBND TỈNH KHÁNH HÒA | CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM |
| SỞ TÀI CHÍNH | Độc lập - Tự do - Hạnh phúc |
|  |  |
| *Khánh Hòa, ngày 01 tháng 07 năm 2021* | |

##### BÁO CÁO

##### Tình hình thực hiện nhiệm vụ tháng 06 năm 2021

**I. Tình hình thực hiện nhiệm vụ ngân sách tháng 06 năm 2021**

**1. Thu ngân sách nhà nước:**

Tổng thu NSNN trên địa bàn thực hiện trong tháng 06/2021 là 743 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 7.258 tỷ đồng, đạt 52,8% dự toán *(vượt 2,8% so với tiến độ thu theo dự toán, số tuyệt đối tăng 379 tỷ đồng)*, tăng 4,6% so với cùng kỳ năm 2020 và giảm 182 tỷ đồng so với ước thực hiện thu NSNN 6 tháng đầu năm *(đã trình Ban Cán sự Đảng UBND tỉnh tại Báo cáo số 188-BC/BCS ngày 11/6/2021).* Cụ thể:

**1.1. Thu thuế xuất nhập khẩu:** Thực hiện tháng 06/2021 là 19 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 972 tỷ đồng, đạt 43,2% dự toán, bằng 75,1% so với cùng kỳ và giảm 79 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021. Nguyên nhân thu không đạt tiến độ là do doanh nghiệp nộp giấy chứng nhận xuất xứ hàng hóa được hoàn thuế dẫn đến số giảm thu ngân sách 346 tỷ đồng (riêng trong tháng 6 thu từ xăng dầu giảm 92,9 tỷ đồng). Tổng thu từ xăng dầu 6 tháng đầu năm là 629 tỷ đồng, chiếm 64,7% tổng thu hoạt động này[[1]](#footnote-1).

**1.2. Thu nội địa:** Thực hiện tháng 06/2021 là 724 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 6.287 tỷ đồng, đạt 54,6% dự toán (*vượt 4,6% so với tiến độ thu theo dự toán, số tuyệt đối tăng 533 tỷ đồng*), tăng 11,4% so với cùng kỳ và giảm 103 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021. Nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất, thu nội địa tháng 06/2021 là 679 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 5.965 tỷ đồng, đạt 54,9% dự toán *(vượt 4,9% so với tiến độ thu theo dự toán, số tuyệt đối tăng 536 tỷ đồng)*, tăng 13% so với cùng kỳ và giảm 99 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021.

Trong 16 khoản thu nội địa, có 13/16 đạt và vượt tiến độ dự toán *(từ 50% trở lên)*, trong đó có một số khoản thu vượt tiến độ dự toán lớn như thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài *(đạt 61,3% dự toán)*, thuế thu nhập cá nhân *(đạt 70,7% dự toán)*, thu xổ số kiến thiết *(đạt 67,9% dự toán)*, thu khác ngân sách *(đạt 62,7% dự toán)* và thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế *(vượt 30,8% dự toán)*.

Có 03 khoản thu không đạt tiến độ thu theo dự toán *(dưới 50%)* là thu từ DNNN Trung ương *(đạt 47,2% dự toán)*, thu từ khu vực CTN ngoài quốc doanh *(đạt 46,4% dự toán)* và thu tiền sử dụng đất *(đạt 49,5% 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 06/2021 là 571 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 5.202 tỷ đồng, đạt 53,8% dự toán *(vượt 3,8% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 369 tỷ đồng)*, vượt 13,8% so với cùng kỳ và giảm 139 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Thu từ DNNN Trung ương: Trong tháng 06/2021 thu 25 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 255 tỷ đồng, đạt 47,2% dự toán *(hụt 2,8% so với tiến độ thu, số tuyệt đối hụt 15 tỷ đồng)*, bằng 96,9% so với cùng kỳ và giảm 5 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021.

- Thu từ DNNN địa phương: Trong tháng 06/2021 thu 201 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 1.551 tỷ đồng, đạt 56,3% dự toán *(vượt 6,3% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 173 tỷ đồng)*, tăng 18,3% so với cùng kỳ và giảm 29 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021. Trong đó:

+ Tổng công ty Khánh Việt thực hiện trong tháng 06/2021 là 184 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 1.338 tỷ đồng, đạt 56,6% dự toán *(vượt 6,6% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 157 tỷ đồng)* và tăng 17,1% so với cùng kỳ.

+ Các doanh nghiệp nhà nước địa phương còn lại: Lũy kế thực hiện 213 tỷ đồng, đạt 54,2% dự toán và tăng 36,7% so với cùng kỳ[[2]](#footnote-2). Trong đó Công ty TNHH MTV Yến sào Khánh Hòa thực hiện trong tháng 06/2021 là 13 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 156 tỷ đồng, đạt 48,9% dự toán *(hụt 1,1% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 4 tỷ đồng)* và tăng 23% so với cùng kỳ.

- Thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài: Tháng 06/2021 thu 39 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 540 tỷ đồng, đạt 61,3% dự toán *(vượt 11,3% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 100 tỷ đồng),* tăng 32,5% so với cùng kỳ và giảm 60 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021.

- Thu từ khu vực CTN ngoài quốc doanh: Trong tháng 06/2021 thu 150 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 1.507 tỷ đồng, đạt 46,4% dự toán *(hụt 3,6% so với tiến độ thu, số tuyệt đối hụt 118 tỷ đồng),* tăng 10,9% so với cùng kỳ và tăng 2 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021[[3]](#footnote-3). Trong đó:

+ Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Khánh Hòa thực hiện trong tháng 06/2021 là 23 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 156 tỷ đồng, đạt 41,8% dự toán *(hụt 8,2% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 31 tỷ đồng)* và tăng 4,5% so với cùng kỳ.

- Thuế thu nhập cá nhân: Tháng 06/2021 thu 44 tỷ đồng*,* lũy kế thực hiện 636 tỷ đồng, đạt 70,7% dự toán *(vượt 20,7% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 186 tỷ đồng)*, tăng 7,1% so với cùng kỳ và giảm 49 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021[[4]](#footnote-4).

- Thu xổ số kiến thiết: Tháng 06/2021 thu 19 tỷ đồng*,* lũy kế thực hiện 163 tỷ đồng,đạt 67,9% dự toán *(vượt 17,9% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 43 tỷ đồng)*, tăng 22,2% so cùng kỳ và tăng 3 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021. Trong đó, Công ty Xổ số Kiến thiết Khánh Hòa thực hiện nộp 155 tỷ đồng *(đạt 71,9% dự toán và tăng 23,3% so với cùng kỳ*) và số nộp của Công ty xổ số điện toán thực hiện 8 tỷ đồng *(đạt 33,8% dự toán và* vượt 5,5*% so với cùng kỳ*).

- Thuế bảo vệ môi trường: Tháng 06/2021 thu 94 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 549 tỷ đồng, đạt 49,9% dự toán *(hụt 0,1% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 1 tỷ đồng)*, tăng 9,4% so cùng kỳ và giảm 1 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021.

**b) Các khoản thu từ nhà và đất:**

Số thu từ khu vực này trong tháng 06/2021 là 57 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 406 tỷ đồng, đạt 51,4% dự toán, bằng 91,3% so với cùng kỳ và tăng 3 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Tháng 06/2021 thực hiện 3,6 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 8,3 tỷ đồng, đạt 55,3% dự toán, tăng 9,2% so với cùng kỳ và tăng 3 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021.

- Thu tiền sử dụng đất: Tháng 06/2021 thực hiện 45 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 322 tỷ đồng, đạt 49,5% dự toán *(hụt 0,5% so với tiến độ thu, số tuyệt đối hụt 3 tỷ đồng),* bằng 88,2% so với cùng kỳ và giảm 4 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021.

- Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước: Tháng 06/2021 thực hiện 7 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 67 tỷ đồng, đạt 61,4% dự toán *(tăng 11,4% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 12 tỷ đồng),* tăng 6,4% so với cùng kỳ và tăng 3 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021.

- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản: Tháng 06/2021 thực hiện 1,7 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 8,7 tỷ đồng, đạt 54,4% dự toán, bằng 98,2% so với cùng kỳ và tăng 1 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021.

- Thu tiền bán nhà và thuê nhà thuộc sở hữu nhà nước: Tháng 06/2021 không phát sinh số nộp, lũy kế thực hiện 23 triệu đồng.

**c) Các khoản phí và thu khác:**

Số thu từ khu vực này trong tháng 06/2021 là 88 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 515 tỷ đồng, đạt 55,6% dự toán *(vượt 5,6% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 52 tỷ đồng)* và bằng 99,3% so với cùng kỳ và tăng 25 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Lệ phí trước bạ: Tháng 06/2021 thu 38 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 212 tỷ đồng, đạt 53,1% dự toán và tăng 31,1% so cùng kỳ và tăng 12 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021[[5]](#footnote-5).

- Thu phí, lệ phí: Tháng 06/2021 thực hiện 16 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 122 tỷ đồng, đạt 52,5% dự toán *(tăng 2,5% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 6 tỷ đồng)*, bằng 70,9% so cùng kỳ và bằng ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021[[6]](#footnote-6).

- Thu khác ngân sách: Tháng 06/2021 thu 31 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 157 tỷ đồng, đạt 62,7% dự toán *(vượt 12,7% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 32 tỷ đồng)*, bằng 94,3% so với cùng kỳ và tăng 11 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: Tháng 06/2021 thu 3 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 24 tỷ đồng, đạt 55,6% dự toán *(tăng 5,6% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 2 tỷ đồng),* tăng 29,1% so với cùng kỳ và tăng 1 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021.

**d) Thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế, chênh lệch thu chi của NHNN:** Tháng 06/2021 thực hiện 8 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 163 tỷ đồng vượt 30,8% dự toán, tăng 47,3% so với cùng kỳ và tăng 8 tỷ đồng so với ước thu NSNN 6 tháng đầu năm 2021. Số nộp này do Tổng Công ty Khánh Việt thực hiện 142 tỷ đồng, Công ty TNHH MTV Yến Sào Khánh Hòa thực hiện 13 tỷ đồng.

**2. Chi ngân sách địa phương:**

Tổng chi NSĐP 06 tháng đầu năm 2021 là 5.111 tỷ đồng, đạt 46,6% so với dự toán, trong đó:

**2.1 Chi đầu tư phát triển:** Thực hiện 2.122 tỷ đồng, đạt 56,1% so với dự toán.

a. Chi đầu tư từ dự toán:

- Chi xây dựng cơ bản tập trung: thực hiện 618 tỷ đồng, đạt 33,9% so với dự toán.

- Chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất: thực hiện 42 tỷ đồng, đạt 6,4% so với dự toán.

- Chi từ nguồn bội chi: thực hiện 16 tỷ đồng, đạt 3,8% so với dự toán;

- Chi đầu tư từ nguồn Ngân sách Trung ương: thực hiện 195 tỷ đồng, đạt 30,2% dự toán.

- Chi đầu tư từ nguồn thu XSKT: thực hiện 136 tỷ đồng, đạt 56,5% dự toán.

**b. Chi từ nguồn bổ sung ngoài dự toán:**

- Chi đầu tư từ nguồn chuyển nguồn: 993 tỷ đồng.

- Chi từ nguồn tiết kiệm chi (vốn khắc phục bão lũ): 06 tỷ đồng.

- Chi từ nguồn dự phòng NSTW (vốn khắc phục bão lũ): 97 tỷ đồng.

- Chi từ nguồn vốn khác: 17 tỷ đồng

**c. Chi trả nợ gốc:** 2 tỷ đồng

**2.2 Chi thường xuyên:** Thực hiện 2.984 tỷ đồng, bằng 43,8% so với DT.

*(Số liệu thu NSNN và chi NSĐP 05 tháng năm 2021 đính kèm)*

**3. Cân đối ngân sách địa phương 06 tháng năm 2021:**

**-** Số thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp 6 tháng đầu năm (không bao gôm thu tiền sử dụng đất) là 4.240 tỷ đồng, đạt 53,3% dự toán ngân sách địa phương.

- Chi ngân sách địa phương 06 tháng năm 2021 từ nguồn dự toán giao đầu năm là 4.091 tỷ đồng, bằng 37,3% dự toán. Nguyên nhân do tỷ lệ giải ngân chi đầu tư XDCB còn thấp chỉ đạt 29,1% dự toán (theo tiến độ thu 6 tháng đạt 50% thì tiến độ chi đầu tư XDCB tương ứng là 1.892 tỷ đồng, tuy nhiên chi đầu tư XDCB chỉ đạt 1.101 tỷ đồng, thấp hơn 791 tỷ đồng so với tiến độ).

1. Số lượng xăng dầu nhập khẩu tăng 26,76% (271,91/21,4 tấn), kim ngạch xăng dầu tăng dẫn đến tổng giá trị tăng 30,08% (157,86/121,35 triệu USD) so với cùng kỳ năm 2020, tuy nhiên số tiền hoàn thuế nộp thừa cho doanh nghiệp khi nộp CO form D, KV làm giảm thu năm 2021: 346 tỷ đồng. [↑](#footnote-ref-1)
2. Trong đó đã bao gồm số giảm hơn 67 tỷ đồng số thuế TNDN từ khu vực DNNN Trung ương của công ty Truyền tải điện Quốc gia do Tập đoàn có chủ trương giảm giá điện bán ra cho các thành viên. [↑](#footnote-ref-2)
3. Trong đó, công ty TNHH MTV Nanoco – CCT khu vực Bắc Khánh Hòa nộp truy thu 30 tỷ đồng theo Quyết định khắc phục hậu quả qua kiểm tra. [↑](#footnote-ref-3)
4. Thuế thu nhập từ tiền lương thực hiện 06 tháng là 303 tỷ đồng, giảm 119 tỷ đồng so với cùng kỳ; thuế thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản thực hiện 06 tháng là 137 tỷ đồng, tăng 66 tỷ đồng so với cùng kỳ và thuế thu nhập từ hoạt động cho thuê tài sản thực hiện 06 tháng là 96 tỷ đồng, tăng 69 tỷ đồng so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-4)
5. Lệ phí trước bạ nhà đất thực hiện 06 tháng là 36 tỷ đồng, tăng 16 tỷ đồng so với cùng kỳ; lệ phí trước bạ ô tô thực hiện 06 tháng là 145 tỷ đồng, tăng 33 tỷ đồng so với cùng kỳ; lệ phí trước bạ xe máy thực hiện 06 tháng là 28 tỷ đồng, giảm 1 tỷ đồng so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-5)
6. Phí cấp thị thực liên quan đến XNC cho người nước ngoài thực hiện 06 tháng là 1,2 tỷ đồng, giảm 68 tỷ đồng so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-6)