

BÁO CÁO

Đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ ngân sách năm 2023

I. Tình hình thực hiện nhiệm vụ ngân sách năm 2023

Tổng thu NSNN năm 2023 trên địa bàn tỉnh là 18.012 tỷ đồng, vượt 16,6% dự toán và tăng 9,2% so với cùng kỳ (trong đó thu từ hoạt động xuất nhập khẩu thực hiện 2.591 tỷ đồng, vượt 30,6% dự toán và bằng 72,1% so với cùng kỳ; thu nội địa thực hiện 15.400 tỷ đồng, vượt 14,4% dự toán và tăng 19,4% so với cùng kỳ, thu viện trợ 21 tỷ đồng, gấp 5 lần so với cùng kỳ); cụ thể:

1.1. Thu thuế xuất nhập khẩu: dự toán giao 1.985 tỷ đồng, thực hiện 2.591 tỷ đồng, tăng 30,6% dự toán và bằng 72,1% so với cùng kỳ. Trong đó số thu từ xăng dầu 973 tỷ đồng (chiếm 37,5% tổng thu), giảm 43% so với cùng kỳ năm 2022 do số lượng xăng dầu nhập khẩu giảm so với cùng kỳ; thu từ mặt hàng than đá phục vụ cho dự án nhiệt điện Vân Phong 759 tỷ đồng (chiếm 29,2% tổng thu từ hoạt động xuất nhập khẩu) và thu từ các mặt hàng nguyên phụ liệu thuốc lá 298 tỷ đồng (chiếm 11,5% tổng thu).

1.2. Thu nội địa: dự toán giao 13.460 tỷ đồng, thực hiện 15.400 tỷ đồng, vượt 14,4% dự toán và tăng 19,4% so với cùng kỳ. Nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất, thực hiện 13.818 tỷ đồng, vượt 9,6% dự toán và tăng 13,3% so với cùng kỳ.

Đánh giá thực hiện số thu năm 2023 theo nhóm thu như sau:

a) Đối với nhóm thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh, thương mại, dịch vụ và du lịch:

Dự toán giao 10.939 tỷ đồng, thực hiện 11.002 tỷ đồng, vượt 0,6% dự toán và tăng 6,8% so với cùng kỳ.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Thu từ DNNN Trung ương: dự toán giao 500 tỷ đồng, thực hiện 450 tỷ đồng, đạt 90,1% dự toán và tăng 5,3% so với cùng kỳ.

- Thu từ DNNN địa phương: dự toán giao 3.260 tỷ đồng, thực hiện 3.635 tỷ đồng, vượt 11,5% dự toán và tăng 10,6% so với cùng kỳ. Trong đó:

+ Tổng công ty Khánh Việt thực hiện 3.228 tỷ đồng và tăng 13,9% so với cùng kỳ do tăng sản lượng tiêu thụ.

+ Công ty TNHH MTV Yến Sào thực hiện 306 tỷ đồng và tăng 26,7% so với cùng kỳ.

+ Các doanh nghiệp nhà nước địa phương còn lại: thực hiện 101 tỷ đồng và tăng 8,8% so với cùng kỳ.

- Thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài: dự toán giao 1.080 tỷ đồng, thực hiện 802 tỷ đồng, đạt 74,3% dự toán và bằng 89,3% so với cùng kỳ. Số nộp giảm chủ yếu ở nhóm nhà thầu BOT Vân Phong do đã giải ngân hầu hết khối lượng công trình. Bên cạnh đó, nhà máy nhiệt điện Vân Phong đã bắt đầu đi vào vận hành, còn được thực hiện khấu trừ thuế giá trị gia tăng nên sẽ không phát sinh số nộp trong năm 2023.

- Thu từ khu vực CTN ngoài quốc doanh: dự toán giao 3.389 tỷ đồng; thực hiện 3.758 tỷ đồng, vượt 10,9% dự toán và tăng 18,4% so với cùng kỳ; số thu tăng do một số ngành nghề như sản xuất điện, xăng dầu, viễn thông, ngân hàng, du lịch... tăng trưởng; phát sinh khoản thu đột biến của Công ty Vinpearl nộp 174 tỷ đồng (tăng 39 tỷ đồng so với cùng kỳ); Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Khánh Hòa năm 2023 thực hiện 62 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 437 tỷ đồng và tăng 7,1% so với cùng kỳ.

- Thuế thu nhập cá nhân: dự toán giao 1.390 tỷ đồng; thực hiện 1.365 tỷ đồng, đạt 98,2% dự toán và bằng 86,3% so với cùng kỳ. Nguyên nhân số thu giảm so với cùng kỳ chủ yếu do thuế thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản giảm 497 tỷ đồng so với cùng kỳ¹.

- Thuế bảo vệ môi trường: dự toán giao 1.100 tỷ đồng; thực hiện 691 tỷ đồng, đạt 62,9% dự toán và bằng 99,6% so cùng kỳ, do áp dụng chính sách giảm thuế bảo vệ môi trường đối với nhiên liệu bay, xăng, dầu mỡ nhờn theo Nghị quyết số 30/2022/NQ-UBTVQH15.

- Thu xổ số kiến thiết: dự toán giao 220 tỷ đồng; thực hiện 300 tỷ đồng, tăng 36,3% dự toán và tăng 25,3% so cùng kỳ. Trong đó, Công ty Xổ số Kiến thiết Khánh Hòa thực hiện nộp 280 tỷ đồng, tăng 31,7% dự toán và tăng 26% so với cùng kỳ, Công ty Xổ số điện toán thực hiện nộp 20 tỷ đồng, tăng gấp 2,7 lần so với dự toán và tăng 16,4% so với cùng kỳ.

b) Các khoản thu từ nhà và đất:

Dự toán giao 1.185 tỷ đồng; thực hiện 2.360 tỷ đồng, tăng 99,1% dự toán và tăng 131,6% so với cùng kỳ.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: dự toán giao 16 tỷ đồng; thực hiện 26 tỷ đồng và bằng 90,1% so với cùng kỳ.

- Thu tiền sử dụng đất: dự toán giao 850 tỷ đồng; thực hiện 1.581 tỷ đồng, vượt 86% dự toán và tăng gấp 2,3 lần so với cùng kỳ. Nguyên nhân tăng so với cùng

¹ Thuế thu nhập từ tiền lương thực hiện năm 2023 là 772 tỷ đồng, tăng 175 tỷ đồng so với cùng kỳ; thuế thu nhập từ hoạt động cho thuê tài sản thực hiện năm 2023 là 116 tỷ đồng, tăng 47 tỷ đồng so với cùng kỳ; riêng thuế thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản thực hiện năm 2023 là 244 tỷ đồng, giảm 497 tỷ đồng so với cùng kỳ.

kỳ do phát sinh số thu tiền sử dụng đất dự án Khu căn hộ và du lịch Phước Long 76,74 tỷ đồng; Công ty Cổ phần Vinpearl Nha Trang nộp 200 tỷ đồng; Công ty Cổ phần VinWonders Nha Trang nộp 300 tỷ đồng; Công ty CP Thanh Yên nộp tiền khắc phục thiệt hại theo kết luận của Ủy ban kiểm tra Trung ương tại Thông báo số 680-TB/UBKTTW ngày 30/8/2019 số tiền 325 tỷ đồng.

- Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước: dự toán giao 300 tỷ đồng; thực hiện 717 tỷ đồng, vượt 139,1% dự toán và tăng gấp 2,7 lần so với cùng kỳ, số thu tăng do phát sinh khoản thu đột biến của Công ty Cổ phần Trần Thái Cam Ranh số tiền 210 tỷ đồng, Công ty TNHH Đỉnh Vàng 11,3 tỷ đồng, Công ty CP Vogue Resort 13 tỷ đồng, Công ty CP Đầu tư Dầu khí Nha Trang 34 tỷ đồng, Công ty TNHH Khu nghỉ dưỡng Vịnh Cam Ranh 20 tỷ đồng, Công ty CP Đầu tư và Du lịch T&M Vân Phong nộp 100 tỷ đồng...

- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản: dự toán giao 19 tỷ đồng; thực hiện 16 tỷ đồng và bằng 76,7% so với cùng kỳ.

- Thu từ bán và cho thuê nhà thuộc sở hữu nhà nước: Thực hiện 18 tỷ đồng, số thu 10 tháng đầu năm tăng so với cùng kỳ do phát sinh khoản thu tiền bán nhà tại số 27-29 Trần Quý Cáp, thành phố Nha Trang số tiền 12,4 tỷ đồng, tiền thuê mua Chung cư Bình Phú 1,5 tỷ đồng và cho thuê các cơ sở nhà đất trên địa bàn Nha Trang 2,5 tỷ đồng.

c) Các khoản phí và thu khác:

Dự toán giao 1.146 tỷ đồng; thực hiện 1.536 tỷ đồng, vượt 34% dự toán và tăng 10,8% so với cùng kỳ.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Lệ phí trước bạ: dự toán giao 550 tỷ đồng; thực hiện 450 tỷ đồng, đạt 81,9% dự toán và bằng 62,2% so cùng kỳ, số thu giảm chủ yếu do lệ phí trước bạ nhà đất giảm do hoạt động chuyển nhượng bất động sản giảm².

- Thu phí, lệ phí: dự toán giao 220 tỷ đồng; thực hiện 462 tỷ đồng, tăng 109,9% dự toán và tăng 90,4% so cùng kỳ³. Khoản thu phí, lệ phí chủ yếu tăng ở khoản phí cấp thị thực cho người nước ngoài do lượng khách quốc tế du lịch trên địa bàn tăng trở lại (đặc biệt là khách Trung Quốc) và phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản tăng do các doanh nghiệp được cấp mỏ khai thác phục vụ các dự án cao tốc Bắc – Nam, Khánh Hòa – Buôn Mê Thuột; phát sinh khoản nộp phí tham quan của Trung tâm bảo tồn di tích theo kết luận của Thanh tra Bộ Tài chính 100 tỷ đồng.

² Lệ phí trước bạ nhà đất thực hiện năm 2023 là 78 tỷ đồng, giảm 110 tỷ đồng so với cùng kỳ; lệ phí trước bạ ô tô thực hiện năm 2023 là 309 tỷ đồng, giảm 151 tỷ đồng so với cùng kỳ; lệ phí trước bạ xe máy thực hiện năm 2023 là 59 tỷ đồng, giảm 20 tỷ đồng so với cùng kỳ.

³ Phí BVMT đối với khai thác khoáng sản thực hiện năm 2023 41 tỷ đồng, bằng so với cùng kỳ; Phí tham quan thực hiện năm 2023 122 tỷ đồng, tăng 120 tỷ đồng so với cùng kỳ; Phí thị thực xuất nhập cảnh là 124 tỷ đồng, tăng 118 tỷ đồng so với cùng kỳ.

- Thu khác ngân sách: dự toán giao 330 tỷ đồng; thực hiện 557 tỷ đồng, tăng 68,8% dự toán và tăng 49,1% so với cùng kỳ⁴. Số tăng chủ yếu từ phạt vi phạm giao thông do tăng cường thực hiện đo nồng độ cồn, đồng thời, phát sinh một số khoản thu đột biến do chênh lệch do bán tài sản trên đất không qua đấu giá theo kết luận của Ủy ban kiểm tra Trung ương tại Thông báo số 680-TB/UBKTTW ngày 30/8/2019 của Công ty CP Tập đoàn Mường Thanh số tiền 17 tỷ đồng và Công ty Cổ phần Thanh Yên số tiền 12 tỷ đồng, Công ty TNHH MTV Yên Sào Khánh Hòa nộp tiền bán yến sào niên vụ 2021,2022 theo Quyết định số 231/QĐ-STC ngày 30/10/2023 số tiền 25 tỷ đồng.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: dự toán giao 45 tỷ đồng; thực hiện 67 tỷ đồng và tăng 48,2% so với cùng kỳ. Trong đó, tăng chủ yếu ở tiền cấp quyền khai thác tài nguyên khoáng sản đá đá phục vụ các dự án cao tốc và một số doanh nghiệp được cấp phép khai thác khoáng sản⁵.

d) Thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế, chênh lệch thu chi của NHNN: dự toán giao 190 tỷ đồng; thực hiện 502 tỷ đồng và tăng 156,3% so với cùng kỳ. Trong đó Tổng Công ty Khánh Việt thực hiện 365 tỷ đồng; Công ty TNHH MTV Yên Sào Khánh Hòa thực hiện 115 tỷ đồng; công ty Cổ phần đô thị Cam Ranh 3 tỷ đồng; công ty TNHH một thành viên Lâm sản Khánh Hòa 0,1 tỷ đồng; công ty Cổ phần cấp thoát nước Khánh Hòa 15 tỷ đồng; công ty Cổ phần môi trường Đô thị Nha Trang 3 tỷ đồng; công ty Lâm sản Khánh Hòa 0,3 tỷ đồng; công ty TNHH khai thác công trình thủy lợi Khánh Hòa 0,3 tỷ đồng.

1.3 Thu viện trợ: Thực hiện 21 tỷ đồng và tăng 5,4 lần so với cùng kỳ.

2. Chi ngân sách địa phương:

Tổng chi ngân sách địa phương năm 2023 là 13.175 tỷ đồng, đạt 86,4% dự toán. Trong đó:

a) Chi đầu tư phát triển thực hiện 5.987 tỷ đồng, cụ thể từng nguồn vốn như sau:

- Chi đầu tư từ nguồn dự toán thực hiện 4.555 tỷ đồng, đạt 66,9% dự toán. Nếu loại trừ 1.000 tỷ đồng nguồn vốn trái phiếu chính quyền địa phương, chi đầu tư từ nguồn dự toán đạt 78,4% dự toán. Cụ thể theo từng nguồn vốn như sau:

+ Chi đầu tư từ nguồn XDCB tập trung 2.513 tỷ đồng, đạt 91,5% so với dự toán;

⁴ Trong đó thu phạt ATGT thực hiện năm 2023 là 96 tỷ đồng, tăng 61 tỷ đồng so với cùng kỳ.

⁵ Công ty Cổ phần Lizen được cấp phép khai thác các mỏ phục vụ thi công cao tốc Bắc – Nam, cao tốc Khánh Hòa – Buôn Mê Thuật nộp 5 tỷ đồng.

+ Chi đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất 591 tỷ đồng, đạt 91% so với dự toán và đạt 37,4% so với thu tiền sử dụng đất;

+ Chi đầu tư từ nguồn NSTW bổ sung 1.300 tỷ đồng, đạt 65,8% so với dự toán;

+ Chi đầu tư từ nguồn XSKT 122 tỷ đồng, đạt 55,7% so với dự toán;

- Chi đầu tư từ nguồn bổ sung ngoài dự toán 1.431 tỷ đồng: chi từ nguồn chuyển nguồn 1.004 tỷ đồng; nguồn tiết kiệm chi 26 tỷ đồng; nguồn tăng thu 121 tỷ đồng; nguồn vốn khác 280 tỷ đồng.

b) Chi thường xuyên thực hiện 7.118 tỷ đồng, đạt 88,3% so với dự toán..

(Số liệu thu NSNN và chi NSDP năm 2023 đính kèm)

Sở Tài chính báo cáo./.

Nơi nhận:

- Cổng thông tin điện tử Khánh Hòa;
- Lưu: VT, QLNS, Huan

GIÁM ĐỐC

Vĩnh Thông