

BÁO CÁO

Đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ 09 tháng năm 2023

I. Tình hình thực hiện nhiệm vụ ngân sách tháng 09 năm 2023

1. Thu ngân sách nhà nước:

Dự toán thu NSNN năm 2023 trên địa bàn tỉnh là 15.445 tỷ đồng. Ước thực hiện 09 tháng đầu năm 11.770 tỷ đồng, đạt 76,2% dự toán và bằng 96,2% so với cùng kỳ năm 2022. Cụ thể:

1.1. Thu thuế xuất nhập khẩu: dự toán giao 1.985 tỷ đồng, ước thực hiện 09 tháng đầu năm 1.923 tỷ đồng, đạt 96,9% dự toán và bằng 71,7% so với cùng kỳ. Trong đó số thu từ xăng dầu 651 tỷ đồng (chiếm 31,3% tổng thu từ xuất nhập khẩu), giảm 43,3% 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 527 tỷ đồng (chiếm 29,4% tổng thu từ hoạt động xuất nhập khẩu) và thu từ các mặt hàng nguyên phụ liệu thuốc lá 218 tỷ đồng (chiếm 12% tổng thu từ hoạt động xuất nhập khẩu).

1.2. Thu nội địa: dự toán giao 13.460 tỷ đồng, ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 9.847 tỷ đồng, đạt 73,2% dự toán và tăng 3,1% so với cùng kỳ. Nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất, thu nội địa tháng 09/2023 là 861 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 9.281 tỷ đồng, đạt 73,6% dự toán và tăng 2,8% so với cùng kỳ.

Thu nội địa 9 tháng đầu năm có 10/16 khoản thu đạt và vượt tiến độ dự toán (từ 75% trở lên) gồm: thu từ DNNN địa phương, thu từ khu vực CTN ngoài quốc doanh, thuế thu nhập cá nhân, thu xổ số kiến thiết, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp, thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước, thu phí, lệ phí, thu khác ngân sách, thu từ cấp quyền khai thác khoáng sản và thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế; có 06 khoản thu không đạt tiến độ thu theo dự toán (dưới 75%), trong đó: thu từ DNNN Trung ương, thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài, thuế bảo vệ môi trường, thu tiền sử dụng đất, lệ phí trước bạ, và thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản.

Đánh giá thực hiện 9 tháng năm 2023 so với cùng kỳ năm trước: 9 tháng đầu năm có 10/16 khoản thu tăng gồm: Thu từ DNNN Trung ương (tăng 1,5% cùng kỳ), thu từ DNNN địa phương (tăng 9,4% cùng kỳ), thu từ KV CTN ngoài quốc doanh (tăng 17,4% cùng kỳ), thu xổ số kiến thiết (tăng 17,7% cùng kỳ), thu tiền sử dụng đất (tăng 7,6% cùng kỳ), thu tiền cho thuê mặt đất mặt nước (gấp 2 lần cùng kỳ), thu phí, lệ phí (tăng 43,6% cùng kỳ), thu khác ngân sách (tăng 16,8% cùng kỳ), thu quyền cấp khai thác khoáng sản (tăng 53,2% cùng kỳ) và thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế (tăng 80,6% cùng kỳ);

Và có 6/16 khoản thu giảm so với cùng kỳ gồm: Thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài (bằng 78% cùng kỳ), thuế bảo vệ môi trường (bằng 74,9% cùng kỳ), thuế thu nhập cá nhân (bằng 80,9% cùng kỳ), lệ phí trước bạ (bằng 59,3% cùng kỳ), thuế sử dụng đất phi nông nghiệp (bằng 77,5% cùng kỳ), Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản (bằng 61% cùng kỳ). Các khoản thu giảm so với cùng kỳ chủ yếu do các nguyên nhân sau:

- Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài giảm so với cùng kỳ do các doanh nghiệp nhóm nhà thầu BOT Vân Phong 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 nhưng số thuế GTGT còn được khấu trừ nhiều (khoảng 364 tỷ đồng) nên dự kiến không phát sinh số nộp trong năm 2023.

- Việc thực hiện chính sách giảm thuế bảo vệ môi trường đối với nhiên liệu bay, xăng, dầu, mỡ nhờn theo Nghị quyết 30/2022/NQ-UBTVQH15 ảnh hưởng đến số thu thuế bảo vệ môi trường giảm 154 tỷ đồng so với cùng kỳ.

- Hoạt động của thị trường bất động sản hạ nhiệt so với cùng kỳ dẫn tới thu lệ phí trước bạ nhà đất giảm 117 tỷ đồng so với cùng kỳ, thuế thu nhập cá nhân từ chuyển nhượng bất động sản giảm 484 tỷ đồng so với cùng kỳ.

Để đạt được mục tiêu thu NSNN năm 2023 tăng ít nhất 10% so với cùng kỳ theo Kết luận số 157-KL/TU ngày 25/12/2022 của Tỉnh ủy, tại cuộc họp UBND tỉnh ngày 25/9/2023 đánh giá thu NSNN năm 2023 phải phấn đấu là 18.160 tỷ đồng, theo đó số còn phải thu trong 3 tháng cuối năm là 6.498 tỷ đồng. Trong đó:

+ Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu phải thu thêm 1.177 tỷ đồng, ước cả năm là 3.000 tỷ đồng, tăng 51,1% so với dự toán và bằng 83% so với cùng kỳ.

+ Thu nội địa phải thu thêm 5.321 tỷ đồng (tiền sử dụng đất là 1.795 tỷ đồng, các khoản thu còn lại 3.526 tỷ đồng), ước cả năm là 15.160 tỷ đồng, vượt 12,6% dự toán và tăng 17,5% so với cùng kỳ.

Đánh giá thực hiện số thu 9 tháng 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; ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 7.784 tỷ đồng, đạt 71,2% dự toán và tăng 1% so với cùng kỳ. Nguyên nhân số thu giảm so với cùng kỳ do việc gia hạn nộp thuế theo Nghị định 12/2023/NĐ-CP ngày 14/4/2023 gia hạn thời hạn nộp thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế thu nhập cá nhân và tiền thuê đất trong năm 2023.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Thu từ DNNN Trung ương: dự toán giao 500 tỷ đồng, ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 318 tỷ đồng, đạt 63,7% dự toán (*hụt 11,3% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 57 tỷ đồng*) và tăng 1,5% so với cùng kỳ. Trong số số nộp tăng chủ yếu của Công ty cổ phần Điện Lực Khánh Hòa do điều chỉnh giá điện đầu vào, đồng thời nhu cầu tiêu thụ điện tăng cao do nắng nóng.

- Thu từ DNNN địa phương: dự toán giao 3.260 tỷ đồng, ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 2.557 tỷ đồng, đạt 78,4% dự toán (*vượt 3,4% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 112 tỷ đồng*) và tăng 9,4% so với cùng kỳ. Tăng chủ yếu ở Tổng công ty Khánh Việt và các công ty con, Công ty Yên sào và các đơn vị thành viên. Trong đó:

+ Tổng công ty Khánh Việt thực hiện tháng 09 là 282 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 2.260 tỷ đồng và tăng 7,1% so với cùng kỳ.

+ Công ty TNHH MTV Yên Sào thực hiện tháng 08 là 16 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 223 tỷ đồng và tăng 41,4% so với cùng kỳ.

+ Các doanh nghiệp nhà nước địa phương còn lại: lũy kế thực hiện 74 tỷ đồng và tăng 5,2% so với cùng kỳ.

- Thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài: dự toán giao 1.080 tỷ đồng, ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 563 tỷ đồng, đạt 52,1% dự toán (*hụt 22,9% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 247 tỷ đồng*) và bằng 78% 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, nhưng do số thuế GTGT còn được khấu trừ nhiều khoảng 364 tỷ đồng nên dự kiến sẽ không phát sinh số nộp trong năm 2023.

- Thu từ khu vực CTN ngoài quốc doanh: dự toán giao 3.389 tỷ đồng; Ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 2.589 tỷ đồng, đạt 76,4% dự toán (*vượt 1,4% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 48 tỷ đồng*) và tăng 17,4% so với cùng kỳ.

+ Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Khánh Hòa tháng 09 thực hiện 22 tỷ đồng, lũy kế thực hiện 276 tỷ đồng và bằng 97,5% so với cùng kỳ.

- Thuế thu nhập cá nhân: dự toán giao 1.390 tỷ đồng; Ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 1.072 tỷ đồng, đạt 77,1% dự toán (*vượt 2,1% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 29 tỷ đồng*) và bằng 80,9% so với cùng kỳ. Nguyên nhân số thu giảm so với cùng kỳ chủ yếu do thuế thu nhập từ chuyên nhượng bất động sản giảm¹.

- Thuế bảo vệ môi trường: dự toán giao 1.100 tỷ đồng; ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 459 tỷ đồng, đạt 41,7% dự toán (*hụt 33,3% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 366 tỷ đồng*) và bằng 74,9% 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.

¹ Thuế thu nhập từ tiền lương thực hiện 09 tháng là 603 tỷ đồng, tăng 125 tỷ đồng so với cùng kỳ; thuế thu nhập từ hoạt động cho thuê tài sản thực hiện 09 tháng là 105 tỷ đồng, tăng 41 tỷ đồng so với cùng kỳ; riêng thuế thu nhập từ chuyên nhượng bất động sản thực hiện 09 tháng là 174 tỷ đồng, giảm 484 tỷ đồng so với cùng kỳ.

- Thu xổ số kiến thiết: dự toán giao 220 tỷ đồng; ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 225 tỷ đồng, tăng 2,3% dự toán và tăng 17,7% so cùng kỳ (*vượt 27,3% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 60 tỷ đồng*). Trong đó, Công ty Xổ số Kiến thiết Khánh Hòa thực hiện nộp 213 tỷ đồng, tăng 0,1% dự toán và tăng 19% so với cùng kỳ, Công ty Xổ số điện toán thực hiện 12 tỷ đồng, tăng 68,5% dự toán và bằng 99,2% so với cùng kỳ.

b) Các khoản thu từ nhà và đất:

Dự toán giao 1.185 tỷ đồng; ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 897 tỷ đồng, đạt 75,7% dự toán (*tăng 0,7% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 9 tỷ đồng*) và tăng 27,8% so với cùng kỳ.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: dự toán giao 16 tỷ đồng; ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 15 tỷ đồng và bằng 77,5% so với cùng kỳ.

- Thu tiền sử dụng đất: dự toán giao 850 tỷ đồng; ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 566 tỷ đồng, đạt 66,6% dự toán và tăng 7,6% so với cùng kỳ. Nguyên nhân tăng so với cùng kỳ do trong tháng 5 phát sinh số thu tiền sử dụng đất dự án Khu căn hộ và du lịch Phước Long 76,74 tỷ đồng.

- Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước: dự toán giao 300 tỷ đồng; ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 303 tỷ đồng, tăng 0,8% dự toán (*tăng 25,8% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 77 tỷ đồng*) và tăng 111,6% so với cùng kỳ.

- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản: dự toán giao 19 tỷ đồng; lũy kế thực hiện 8 tỷ đồng và bằng 61% so với cùng kỳ.

c) Các khoản phí và thu khác:

Dự toán giao 1.146 tỷ đồng; ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 927 tỷ đồng, đạt 80,9% dự toán (*vượt 5,9% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 68 tỷ đồng*) và bằng 92% so với cùng kỳ.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Lệ phí trước bạ: dự toán giao 550 tỷ đồng; ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 318 tỷ đồng, đạt 57,9% dự toán (*hụt 17,1% so với tiến độ thu, số tuyệt đối hụt 94 tỷ đồng*) và bằng 59,3% so cùng kỳ².

- Thu phí, lệ phí: dự toán giao 220 tỷ đồng; ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 257 tỷ đồng, tăng 16,8% dự toán (*vượt 41,8% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 92 tỷ đồng*) và tăng 43,6% so cùng kỳ³. Khoản thu phí, lệ phí

² Lệ phí trước bạ nhà đất thực hiện 09 tháng là 49 tỷ đồng, giảm 117 tỷ đồng so với cùng kỳ; lệ phí trước bạ ô tô thực hiện 09 tháng là 222 tỷ đồng, giảm 89 tỷ đồng so với cùng kỳ; lệ phí trước bạ xe máy thực hiện 09 tháng là 44 tỷ đồng, giảm 14 tỷ đồng so với cùng kỳ.

³ Phí BVMT đối với khai thác khoáng sản thực hiện 9 tháng 29 tỷ đồng, tăng 4 tỷ đồng so với cùng kỳ; Phí tham quan thực hiện 09 tháng 15 tỷ đồng, tăng 13 tỷ đồng so với cùng kỳ; Phí thi thực xuất nhập cảnh là 77 tỷ đồng, tăng 74 tỷ đồng so với cùng kỳ.

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 và phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản tăng do các doanh nghiệp được cấp mở khai thác phục vụ các dự án cao tốc Bắc – Nam, Khánh Hòa – Buôn Mê Thuột.

- Thu khác ngân sách: dự toán giao 330 tỷ đồng; ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 309 tỷ đồng, đạt 93,6% dự toán (*vượt 18,6% tiến độ thu so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 61 tỷ đồng*) và tăng 16,9% so với cùng kỳ⁴. Số tăng chủ yếu từ phạt vi phạm giao thông do tăng cường thực hiện đo nồng độ cồn.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: dự toán giao 45 tỷ đồng; ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 43 tỷ đồng và tăng 53,2% so với cùng kỳ. Trong đó, tăng chủ yếu ở tiền cấp quyền khai thác tài nguyên khoáng sản đất đá phục vụ các dự án cao tốc.

d) Thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế, chênh lệch thu chi của NHNN: dự toán giao 190 tỷ đồng; ước thực hiện 09 tháng đầu năm thực hiện 239 tỷ đồng và tăng 80,6% so với cùng kỳ. Trong đó Tổng Công ty Khánh Việt thực hiện 174 tỷ đồng; Công ty TNHH MTV Yên Sào Khánh Hòa thực hiện 44 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 10 tỷ đồng; công ty Cổ phần môi trường Đô thị Nha Trang 2 tỷ đồng.

2. Chi ngân sách địa phương:

Tổng chi ngân sách địa phương 9 tháng đầu năm là 8.851 tỷ đồng, đạt 58,1% dự toán. Trong đó:

a) Chi đầu tư phát triển thực hiện 3.697 tỷ đồng, cụ thể từng nguồn vốn như sau:

- Chi đầu tư từ nguồn dự toán thực hiện 2.567 tỷ đồng, đạt 39,9% dự toán. Cụ thể theo từng nguồn vốn như sau:

+ Chi đầu tư từ nguồn XDCB tập trung 1.204 tỷ đồng, đạt 46,2% so với dự toán;

+ Chi đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất 259 tỷ đồng, đạt 39,8% so với dự toán;

+ Chi đầu tư từ nguồn NSTW bổ sung 983 tỷ đồng, đạt 56,4% so với dự toán;

+ Chi đầu tư từ nguồn XSKT 99 tỷ đồng, đạt 45,2% so với dự toán;

- Chi đầu tư từ nguồn bổ sung ngoài dự toán 1.085 tỷ đồng.

b) Chi thường xuyên thực hiện 4.962 tỷ đồng, đạt 61,5% so với dự toán.

(Số liệu thu NSNN và chi NSDP 09 tháng năm 2023 đính kèm)

3. Cân đối ngân sách địa phương:

⁴ Trong đó thu phạt ATGT thực hiện 09 tháng là 75 tỷ đồng, tăng 32 tỷ đồng so với cùng kỳ.

Tính đến ngày 30/9/2023, thu ngân sách địa phương cơ bản đảm bảo được các nhiệm vụ chi từ nguồn dự toán, cụ thể như sau:

- Thu ngân sách địa phương được hưởng (không bao gồm thu tiền sử dụng đất) là 8.103 tỷ đồng, đạt 73,4% so với dự toán giao đầu năm.

- Chi ngân sách địa phương (không bao gồm chi từ nguồn sử dụng đất, nguồn NSTW bổ sung, nguồn bổ sung ngoài dự toán) là 6.524 tỷ đồng.

Sở Tài chính báo cáo Ủy ban nhân dân tỉnh./.

Nơi nhận:

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

GIÁM ĐỐC

Vĩnh Thông