

**ỦY BAN NHÂN DÂN  
TỈNH KHÁNH HÒA**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 183 /BC - UBND

Khánh Hòa, ngày 30 tháng 6 năm 2023

## **BÁO CÁO**

**Tình hình thu ngân sách nhà nước,  
chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2023  
và ước thực hiện thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương,  
phương án điều hành ngân sách năm 2023**

Nhiệm vụ tài chính - ngân sách nhà nước năm 2023 triển khai trong bối cảnh kinh tế thế giới tiếp tục có nhiều biến động phức tạp, khó lường; các vấn đề về an ninh phi truyền thống như dịch bệnh, thiên tai ... tác động đến nhiều lĩnh vực; trong nước, chính sách tiền tệ thắt chặt, lãi suất tăng; các thị trường tài chính, thị trường bất động sản, trái phiếu doanh nghiệp gặp khó khăn đã tác động đến hoạt động sản xuất kinh doanh của các doanh nghiệp, cá nhân trên địa bàn tỉnh. Bối cảnh đó đòi hỏi các ngành, các cấp của tỉnh Khánh Hòa phải nỗ lực, khắc phục hạn chế, huy động và sử dụng hiệu quả mọi nguồn lực, tập trung thực hiện quyết liệt, đồng bộ, hiệu quả các Nghị quyết, Kết luận của Trung ương. Do đó, ngay từ những tháng đầu năm, UBND tỉnh đã triển khai đồng bộ các nhiệm vụ, giải pháp về phục hồi và phát triển kinh tế - xã hội; tích cực triển khai có hiệu quả Nghị quyết số 09-NQ/TW của Bộ Chính trị, Nghị quyết số 42/NQ-CP của Chính phủ, Nghị quyết số 55/2022/QH15 của Quốc hội.

Trên cơ sở các chỉ tiêu kinh tế xã hội của tỉnh trong 6 tháng đầu năm ước tăng so với cùng kỳ như: Tổng sản phẩm trên địa bàn tỉnh (GRDP) tăng 7,86%; Chi số sản xuất công nghiệp tăng 5,05%; Tổng mức bán lẻ hàng hóa và doanh thu dịch vụ tiêu dùng tăng 17,7%; Kim ngạch xuất khẩu hàng hóa tăng 3,1%; Doanh thu du lịch tăng gấp 2,1 lần; Tổng vốn đầu tư phát triển trên địa bàn tăng 13,5% và với quyết tâm phấn đấu thu NSNN tăng 5% so với dự toán Thủ tướng giao đã được Ban Thường vụ Tỉnh ủy thông qua; căn cứ sở kết quả thu ngân sách nhà nước 05 tháng đầu năm 2023, UBND tỉnh Khánh Hòa đánh giá tình hình nhiệm vụ ngân sách 06 tháng đầu năm và năm 2023 như sau:

## Phần thứ nhất

# ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2023

### I. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn:

Thực hiện thu NSNN 6 tháng đầu năm là 7.735 tỷ đồng, đạt 50,1% so với dự toán (*đạt tiến độ thu theo dự toán*) và bằng 89,7% so với cùng kỳ năm 2022 (*số tuyệt đối giảm 884 tỷ đồng*). Cụ thể:

**1. Thu thuế xuất nhập khẩu:** thực hiện 6 tháng đầu năm là 960 tỷ đồng, đạt 48,4% dự toán (*hụt 1,6% so với tiến độ thu theo dự toán, số tuyệt đối hụt 33 tỷ đồng*) và bằng 49,4% so với cùng kỳ (*số tuyệt đối giảm 983 tỷ đồng*). Trong đó số thu từ xăng dầu giảm 672 tỷ đồng, thu từ dự án nhiệt điện Vân Phong giảm 476 tỷ đồng so với cùng kỳ 2022<sup>1</sup>.

**2. Thu nội địa:** 6 tháng đầu năm thực hiện 6.775 tỷ đồng, đạt 50,3% dự toán (*vượt 0,3% so với tiến độ thu theo dự toán, số tuyệt đối 45 tỷ đồng*), tăng 1,5% so với cùng kỳ (*số tuyệt đối tăng 99 tỷ đồng*). Nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất, thu nội địa 6 tháng đầu năm 6.395 tỷ đồng, đạt 50,7% dự toán và tăng 0,6% so với cùng kỳ (*số tuyệt đối tăng 41 tỷ đồng*).

Trong 16 khoản thu nội địa, có 09/16 đạt và vượt tiến độ dự toán (từ 50% trở lên) gồm: thu từ DNNN địa phương (đạt 53,8% dự toán), thu từ khu vực CTN ngoài quốc doanh (đạt 68% dự toán), thuế thu nhập cá nhân (đạt 61,2% dự toán), thu xổ số kiến thiết (đạt 80% dự toán), thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước (đạt 50% dự toán), thu phí, lệ phí (đạt 63,6% dự toán), thu khác ngân sách (đạt 56,5% dự toán), thu từ cấp quyền khai thác khoáng sản (62,7% dự toán) và thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế (đạt 97,9% dự toán).

Có 07 khoản thu không đạt tiến độ thu theo dự toán (dưới 50%), trong đó: thu từ DNNN Trung ương (đạt 38% dự toán), thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài (đạt 38,9% dự toán), thuế bảo vệ môi trường (đạt 25,5% dự toán), thu tiền sử dụng đất (đạt 44,7% dự toán), thuế sử dụng đất phi nông nghiệp (đạt 39,9% dự toán), lệ phí trước bạ (đạt 40,5% dự toán), và, thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản (đạt 26,2% dự toán)...

<sup>1</sup> Năm 2022 Nhà máy lọc hóa dầu Nghi Sơn ngưng sản xuất để bảo trì và khắc phục sự cố trong dây chuyền sản xuất, dẫn đến số lượng xăng dầu nhập khẩu tăng, sang năm 2023 nhà máy đã hoạt động trở lại nên lượng xăng dầu nhập khẩu giảm, trong 5 tháng đầu năm số thu từ xăng dầu 261 tỷ đồng, giảm 672 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2022 do số lượng xăng dầu nhập khẩu giảm 61% so với cùng kỳ; đồng thời hoàn thuế nhập thừa 158 tỷ đồng; Bên cạnh đó, thu từ dự án nhiệt điện Vân Phong giảm 476 tỷ đồng so với cùng kỳ, do việc nhập khẩu máy móc, thiết bị phục vụ cho dự án đang hoàn thiện nên số thu từ nguồn này giảm so với cùng kỳ năm trước.

Tình hình thực hiện 6 tháng đầu năm theo các nhóm thu như sau:

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

Thực hiện 6 tháng đầu năm là 5.471 tỷ đồng, đạt 50% dự toán (*đạt tiến độ thu theo dự toán*) và đạt 99,6% so với cùng kỳ (*số tuyệt đối giảm 20 tỷ đồng*), cụ thể:

- Thu từ DNNN Trung ương: thực hiện 6 tháng đầu năm là 190 tỷ đồng, đạt 38% dự toán và bằng 86,7% so với cùng kỳ<sup>2</sup>.

- Thu từ DNNN địa phương: thực hiện 6 tháng đầu năm là 1.755 tỷ đồng, đạt 53,8% dự toán và tăng 13,4% so với cùng kỳ. Trong đó:

+ *Tổng công ty Khánh Việt: thực hiện 6 tháng đầu năm là 1.500 tỷ đồng, đạt 52,9% dự toán và tăng 7,1% so với cùng kỳ.*

+ *Công ty TNHH MTV Yên Sào: thực hiện 6 tháng đầu năm là 150 tỷ đồng, đạt 52,1% dự toán và tăng 50,1% so với cùng kỳ.*

+ *Các doanh nghiệp nhà nước địa phương còn lại: thực hiện 6 tháng đầu năm là 105 tỷ đồng, đạt 76,6% dự toán và gấp 2 lần so với cùng kỳ.*

- Thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài: thực hiện 6 tháng đầu năm là 420 tỷ đồng, đạt 38,9% dự toán và bằng 79,8% so với cùng kỳ. Nguyên nhân chính là do dự án Nhiệt điện BOT Vân Phong đang hoàn thiện nên số nộp từ nhóm nhà thầu thi công dự án giảm (nộp 5 tháng đầu năm 53 tỷ đồng, giảm 109 tỷ đồng so với cùng kỳ).

- Thu từ khu vực CTN ngoài quốc doanh: thực hiện 6 tháng đầu năm là 1.800 tỷ đồng, đạt 53,1% dự toán và tăng 14% so với cùng kỳ. Nguyên nhân trong những tháng đầu năm nhiều hoạt động xúc tiến thu hút khách du lịch; xúc tiến đầu tư trên địa bàn tỉnh được triển khai thu hút số lượng khách du lịch; hoạt động sản xuất kinh doanh của các doanh nghiệp trên địa bàn tỉnh phục hồi; số lượng doanh nghiệp thành lập mới có sự khởi sắc do đó thu từ khu vực này vượt tiến độ thu theo dự toán và tăng so với cùng kỳ<sup>3</sup>.

<sup>2</sup> Số nộp của Tổng Công ty truyền tải điện quốc gia thực hiện 5 tháng đầu năm 2 tỷ đồng, giảm 7 tỷ đồng so với cùng kỳ do Tập đoàn có Điện lực giảm giá điện bán ra cho các thành viên; Công ty Xăng dầu Phú Khánh thực hiện 5 tháng đầu năm 22 tỷ đồng, giảm 17 tỷ đồng so với cùng kỳ

<sup>3</sup> + Số thu từ doanh nghiệp và tổ chức kinh doanh thực hiện 5 tháng 1.361 tỷ đồng, tăng 68 tỷ đồng so với cùng kỳ. Riêng Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Khánh Hòa thực hiện 5 tháng 158 tỷ đồng, đạt 38,8% dự toán và bằng 88,2% so với cùng kỳ; ước thực hiện 6 tháng đầu năm 190 tỷ đồng, đạt 46,8% dự toán và bằng 93,6% so với cùng kỳ.

+ Số thu của hộ cá nhân kinh doanh thực hiện 5 tháng 182 tỷ đồng, tăng 61,4% so với cùng kỳ (số tuyệt đối tăng 69 tỷ đồng) do số thu 5 tháng đầu năm không bị ảnh hưởng giảm như năm trước. Đồng thời công ty Vinpearl nộp 174 tỷ đồng, tăng 39 tỷ đồng so với cùng kỳ do nộp quyết toán thay cá nhân cho thuê tài sản.

- Thuế thu nhập cá nhân: thực hiện 6 tháng đầu năm là 850 tỷ đồng, đạt 61,2% dự toán và bằng 84,2% 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<sup>4</sup>.

- Thuế bảo vệ môi trường: thực hiện 6 tháng đầu năm là 280 tỷ đồng, đạt 25,5% dự toán và bằng 58,9% so cùng kỳ<sup>5</sup>.

- Thu xổ số kiến thiết: thực hiện 6 tháng đầu năm là 176 tỷ đồng, đạt 80% dự toán và tăng 30,6% so cùng kỳ. Trong đó, Công ty Xổ số Kiến thiết Khánh Hòa thực hiện 6 tháng đầu năm 161 tỷ đồng (đạt 75,6% dự toán và tăng 25,9% so cùng kỳ).

#### **b) Đối với các khoản thu từ nhà và đất:**

Thực hiện 6 tháng đầu năm là 540 tỷ đồng, đạt 45,6% dự toán (hụt 4,4% so với tiến độ thu theo dự toán, số tuyệt đối hụt 52 tỷ đồng) và tăng 18,5% so với cùng kỳ, cụ thể:

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: thực hiện 6 tháng đầu năm là 5 tỷ đồng, đạt 32,5% dự toán và bằng 39,9% so với cùng kỳ. Năm 2022 là năm đầu tiên áp dụng mức giá đất mới của chu kỳ 5 năm; do đó, nhiều tổ chức, cá nhân nộp tiền thuế một lần cho 5 năm nên năm 2023 không phát sinh số nộp.

- Thu tiền sử dụng đất: thực hiện 6 tháng đầu năm là 380 tỷ đồng, đạt 44,7% dự toán và tăng 18% so với cùng kỳ, trong đó ngân sách cấp tỉnh thu 77 tỷ đồng từ dự án khu căn hộ và dịch vụ Phước Long và ngân sách cấp huyện thu 303 tỷ đồng.

- Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước: thực hiện 6 tháng đầu năm là 150 tỷ đồng, đạt 50% dự toán và tăng 35,4% so với cùng kỳ.

- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản: thực hiện 6 tháng đầu năm là 5 tỷ đồng, đạt 26,2% dự toán và bằng 49,7% so với cùng kỳ.

**c) Đối với các khoản phí và thu khác:** thực hiện 6 tháng đầu năm là 577 tỷ đồng, đạt 50,4% dự toán (vượt 0,4% so với tiến độ thu, số tuyệt đối tăng 4 tỷ đồng) và bằng 88,8% so với cùng kỳ (số tuyệt đối giảm 73 tỷ đồng), cụ thể:

- Lệ phí trước bạ: thực hiện 6 tháng đầu năm là 223 tỷ đồng, đạt 40,5% dự toán (hụt 9,5% so với tiến độ thu, số tuyệt đối giảm 53 tỷ đồng) và bằng 63,1% so

<sup>4</sup> Thuế thu nhập từ tiền lương thực hiện 05 tháng là 436 tỷ đồng, tăng 102 tỷ đồng so với cùng kỳ; thuế thu nhập từ hoạt động cho thuê tài sản thực hiện 05 tháng là 98 tỷ đồng, tăng 40 tỷ đồng so với cùng kỳ; riêng thuế thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản thực hiện 05 tháng là 92 tỷ đồng, giảm 327 tỷ đồng so với cùng kỳ.

<sup>5</sup> Thuế BVMT giảm 50% do áp dụng chính sách giảm thuế đối với nhiên liệu bay, xăng, dầu mỡ nhờn áp dụng từ ngày 01/04/2022 (theo Nghị quyết 18/2022/UBTVQH15 ngày 23/3/2022 và Nghị quyết số 30/2022/UBTVQH15 ngày 30/12/2022 của Ủy ban Thường vụ Quốc hội, mức thuế mặt hàng xăng giảm từ 4.000 đồng/lit còn 2.000 đồng/lit).

cùng kỳ (số tuyệt đối 130 tỷ đồng), số giảm chủ yếu do các giao dịch bất động sản giảm so với cùng kỳ<sup>6</sup>.

- Thu phí, lệ phí: thực hiện 6 tháng đầu năm là 140 tỷ đồng, đạt 63,6% dự toán và tăng 15% so cùng kỳ<sup>7</sup>.

- Thu khác ngân sách: thực hiện 6 tháng đầu năm là 186 tỷ đồng, đạt 56,5% dự toán và tăng 21,3% so với cùng kỳ<sup>8</sup>.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: thực hiện 6 tháng đầu năm là 28 tỷ đồng, đạt 62,7% dự toán và tăng 29,8% so với cùng kỳ.

**d) Đối với thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế, chênh lệch thu chi của NHNN:** thực hiện 6 tháng đầu năm là 186 tỷ đồng, đạt 97,9% dự toán và gấp 2 lần so với cùng kỳ, số thu phát sinh từ Tổng Công ty Khánh Việt thực hiện 147 tỷ đồng, Công ty TNHH MTV Yên Sào Khánh Hòa thực hiện 33 tỷ đồng.

(Chi tiết theo phụ lục số 01 đính kèm)

## II. Tình hình thu hồi nợ thuế 5 tháng đầu năm 2023:

Tổng nợ thuế (không bao gồm nợ đã khoan) đến ngày 31/05/2023 là 1.762.285 triệu đồng, tăng 429.608 triệu đồng (tăng 32,24%) so thời điểm 31/12/2022.

Trong tổng nợ thuế 1.762.285 triệu đồng, bao gồm:

a) Nợ có khả năng thu: 1.381.222 triệu đồng, tăng 447.267 triệu đồng (tăng 47,89%) so thời điểm 31/12/2022.

b) Nợ khó thu: 298.647 triệu đồng, giảm 16.224 triệu đồng (giảm 5,15%) so thời điểm 31/12/2022.

c) Nợ đang xử lý: 17.154 triệu đồng, bằng với thời điểm 31/12/2022.

d) Nợ đã xử lý: 65.262 triệu đồng, giảm 1.435 triệu đồng (giảm 2,15%) so thời điểm 31/12/2022.

**III. Chi ngân sách địa phương:** Trên cơ sở dự toán chi NSĐP đã được HĐND tỉnh thông qua, thực hiện 6 tháng đầu năm là 6.397 tỷ đồng, cụ thể:

### 1. Chi đầu tư phát triển:

<sup>6</sup> Lệ phí trước bạ nhà đất thực hiện 05 tháng là 24 tỷ đồng, giảm 77 tỷ đồng so với cùng kỳ; lệ phí trước bạ ô tô thực hiện 05 tháng là 139 tỷ đồng, giảm 12 tỷ đồng so với cùng kỳ; lệ phí trước bạ xe máy thực hiện 05 tháng là 25 tỷ đồng, giảm 9 tỷ đồng so với cùng kỳ.

<sup>7</sup> Phí BVMT đối với khai thác khoáng sản thực hiện 5 tháng 15 tỷ đồng, tăng 4 tỷ đồng so với cùng kỳ; Phí tham quan thực hiện 6 tỷ đồng, tăng 6 tỷ đồng so với cùng kỳ. Phí thị thực xuất nhập cảnh 11 tỷ đồng, tăng 9 tỷ đồng so với cùng kỳ.

<sup>8</sup> Trong đó thu phạt ATGT thực hiện 05 tháng là 41 tỷ đồng, tăng 27 tỷ đồng so với cùng kỳ.

**1.1. Chi đầu tư từ nguồn dự toán:** Thực hiện 6 tháng đầu năm 1.702 tỷ đồng, đạt 26,4% dự toán. Tỷ lệ giải ngân vốn đầu tư công còn thấp so với dự toán do các nguyên nhân như sau:

- Đối với các dự án trọng điểm (gồm: Đường liên vùng kết nối Khánh Hoà, Ninh Thuận và Lâm Đồng, Cung văn hóa thiếu nhi tỉnh) và Đề án tổng thể giảm nghèo của 2 huyện Khánh Sơn và Khánh Vĩnh giai đoạn 2021- 2025 là 379,418 tỷ đồng và nguồn vốn của Chương trình phục hồi kinh tế - xã hội chưa phân bổ là 243,776 tỷ đồng, (gồm: Trường Cao đẳng Kỹ thuật Công nghệ Nha Trang là 73,776 tỷ đồng; dự án đầu tư Trung tâm Y tế thị xã Ninh Hòa và Trung tâm y tế huyện Vạn Ninh, tỉnh Khánh Hòa là 170 tỷ đồng): các dự án này đang hoàn chỉnh thủ tục đầu tư theo quy định, sau khi đã đầy đủ thủ tục sẽ tiến hành phân bổ kế hoạch vốn năm 2023 theo quy định.

- Chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới chưa phân bổ 91,268 tỷ đồng do tỉnh Khánh Hòa đang triển khai lập nhiều quy hoạch nhằm cụ thể hóa Nghị quyết số 09-NQ/TW ngày 28/01/2022 của Bộ Chính trị về xây dựng, phát triển tỉnh Khánh Hòa đến năm 2030, tầm nhìn đến năm 2045 như: Quy hoạch tỉnh Khánh Hoà; Quy hoạch chung đô thị mới Cam Lâm; Điều chỉnh quy hoạch chung xây dựng Khu kinh tế Vân Phong; Điều chỉnh quy hoạch chung thành phố Nha Trang... nên một số xã thuộc phạm vi lập các quy hoạch nêu trên đang thực hiện rà soát điều chỉnh mục tiêu, nhiệm vụ và danh mục đầu tư nhằm đảm bảo đầu tư hiệu quả, tránh đầu tư trùng lặp, lãng phí. Đồng thời, một số địa phương đang hoàn thiện thủ tục đầu tư theo quy định làm căn cứ để phân bổ kế hoạch vốn.

- Nguồn vốn trái phiếu chính quyền địa phương 1.000 tỷ đồng: UBND tỉnh đã ban hành công văn số 4966/UBND-KT ngày 23/5/2023 gửi Bộ Tài chính đề nghị thông qua các điều kiện, điều khoản của Đề án phát hành trái phiếu chính quyền địa phương. Sau khi Bộ Tài chính thẩm định, UBND tỉnh sẽ tiến hành các thủ tục tiếp theo (xác định biên độ lãi suất; thực hiện các thủ tục đấu thầu tại Sở Giao dịch chứng khoán) để phát hành trái phiếu chính quyền địa phương.

- Bên cạnh đó, mặc dù chính quyền các cấp đã có nhiều cố gắng trong chỉ đạo đối với công tác giải phóng mặt bằng của các dự án trên địa bàn tỉnh, tuy nhiên công tác bồi thường, hỗ trợ và tái định cư của các dự án vẫn còn chậm, ảnh hưởng tiến độ thực hiện và giải ngân kế hoạch vốn.

Cụ thể số thực hiện theo từng nguồn vốn như sau:

a) Chi đầu tư xây dựng cơ bản tập trung: Thực hiện 6 tháng đầu năm 1.030 tỷ đồng, đạt 39,5% dự toán.

b) Chi đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất: Thực hiện 6 tháng 120 tỷ đồng, đạt 18,5% dự toán.

c) Chi đầu tư từ nguồn vốn vay nước ngoài: Thực hiện 6 tháng 50 tỷ đồng, đạt 4,1% dự toán.

d) Chi đầu tư từ nguồn NSTW bổ sung: Thực hiện 6 tháng 430 tỷ đồng, đạt 24,7% dự toán.

e) Chi đầu tư từ nguồn XSKT: Thực hiện 6 tháng 72 tỷ đồng, đạt 32,7% dự toán.

**1.2. Chi đầu tư từ nguồn ngoài dự toán:** Thực hiện 6 tháng đầu năm 948 tỷ đồng, cụ thể:

a) Chi đầu tư từ nguồn chuyển nguồn: số chuyển nguồn vốn đầu tư năm 2022 sang năm 2023 là 1.183 tỷ đồng, 06 tháng đầu năm thực hiện là 927 tỷ đồng, đạt 78,4% tổng số chuyển nguồn.

b) Chi đầu tư từ các nguồn khác (nguồn tiết kiệm chi; nguồn tăng thu, kết dư của các huyện, thị xã, thành phố) 21 tỷ đồng.

**1.3. Chi trả nợ gốc:** Thực hiện 17 tỷ đồng, đạt 12% dự toán gồm: dự án Môi trường bền vững các thành phố duyên hải – Tiểu dự án Nha Trang 16 tỷ đồng; dự án Vệ sinh môi trường thành phố Nha Trang 0,4 tỷ đồng; dự án Tăng cường quản lý đất đai 0,7 tỷ đồng.

**2. Chi thường xuyên:** Thực hiện 6 tháng đầu năm 3.542 tỷ đồng, đạt 43,9% so với dự toán. Trong 06 tháng đầu năm, ngoài một số nhiệm vụ chi cụ thể đã bố trí trong dự toán được HĐND tỉnh thông qua tại Nghị quyết số 138/NQ-HĐND ngày 08/12/2022; UBND tỉnh và UBND các huyện, thị xã, thành phố tiếp tục bố trí từ nguồn dự toán chưa phân bổ để thực hiện các nhiệm vụ chi gồm: Hỗ trợ học phí theo Nghị quyết số 118/NQ-HĐND ngày 15/11/2022 của HĐND tỉnh số tiền 42 tỷ đồng; Đặt hàng sản xuất các chương trình phát thanh, truyền hình năm 2023 (đợt 01) số tiền 05 tỷ đồng; Tăng định mức hỗ trợ nhân ngày lễ Quốc tế Lao động 01/5, Quốc khánh 02/9 và ngày Tết Nguyên đán trong năm 2023 số tiền 59 tỷ đồng; Mua thẻ BHYT cho các đối tượng 6 tháng đầu năm 2023 số tiền 114 tỷ đồng và kinh phí tổ chức một số hoạt động như: Kỷ niệm 370 năm xây dựng và phát triển tỉnh Khánh Hoà và 48 năm ngày giải phóng tỉnh Khánh Hoà; Hội nghị công bố quy hoạch và xúc tiến đầu tư tỉnh Khánh Hoà năm 2023; Chương trình Festival biển năm 2023 ...

Cụ thể một số lĩnh vực chi như sau:

- Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề: Thực hiện 6 tháng đầu năm 1.270 tỷ đồng, bằng 44,2% so với dự toán.

- Chi sự nghiệp y tế: Thực hiện 6 tháng đầu năm 337 tỷ đồng, bằng 47% dự toán.

- Chi các hoạt động kinh tế: Thực hiện 6 tháng đầu năm 455 tỷ đồng, đạt 29,8% dự toán.

- Chi hoạt động của các cơ quan quản lý hành chính, tổ chức chính trị...: Thực hiện 6 tháng đầu năm 636 tỷ đồng, đạt 46,6% dự toán.

- Chi đảm bảo xã hội: Thực hiện 6 tháng đầu năm 398 tỷ đồng, đạt 76% dự toán.

**3. Chi trả lãi vay:** Thực hiện 6 tháng đầu năm 01 tỷ đồng, bằng 8,7% so với dự toán.

#### **4. Chi từ nguồn dự phòng ngân sách địa phương:**

Nguồn dự phòng ngân sách địa phương bố trí dự toán năm 2023 là 238 tỷ đồng và được sử dụng để tập trung thực hiện các nhiệm vụ trong 6 tháng cuối năm, cụ thể như sau:

- Kinh phí thực hiện các chính sách an sinh xã hội	:	119 tỷ đồng
- Kinh phí an ninh, quốc phòng	:	48 tỷ đồng
- Kinh phí phòng chống và hỗ trợ thiệt hại do thiên tai, hạn hán, dịch bệnh	:	71 tỷ đồng

#### **IV. Đánh giá chung:**

Về thu NSNN: Thu NSNN 6 tháng đầu năm trên địa bàn tỉnh đảm bảo tiến độ theo dự toán Chính phủ giao (đạt 50,1% dự toán), trong đó thu từ hoạt động xuất nhập khẩu đạt 48,4% dự toán và bằng 49,4% so với cùng kỳ; thu nội địa đạt 50,3% dự toán và tăng 1,5% so với cùng kỳ. Các khoản thu nội địa có 09/16 khoản thu đạt và vượt tiến độ dự toán; 07 khoản thu không đạt tiến độ theo dự toán, trong đó một số khoản thu đạt thấp như thu thuế bảo vệ môi trường do áp dụng chính sách miễn giảm thuế vào cuối năm 2022 của Chính phủ; thu từ khu vực có vốn đầu tư nước ngoài do một số doanh nghiệp có dự án đầu tư đã hoàn thiện dự án nên giảm việc nhập khẩu máy móc thiết bị dẫn đến số thuế giảm; thu từ doanh nghiệp nhà nước trung ương do các doanh nghiệp kinh doanh trong lĩnh vực xăng dầu có số thu giảm. Vì vậy, trong 6 tháng cuối năm cần tập trung triển khai các giải pháp mang tính cụ thể, quyết liệt, bám sát mục tiêu đã đề ra để quyết tâm hoàn thành các nhiệm vụ an ninh quốc phòng, kinh tế - chính trị và an sinh xã hội trên địa bàn Tỉnh.

Về chi ngân sách địa phương: Trong 06 tháng đầu năm, chi thường xuyên đảm bảo được các nhiệm vụ chi theo dự toán, tuy nhiên tỷ lệ giải ngân vốn chi đầu tư đạt thấp (06 tháng đầu năm đạt 26,4% dự toán). UBND tỉnh sẽ chỉ đạo Sở Kế hoạch và

Đầu tư phối hợp với Sở Tài chính, Kho bạc nhà nước và các đơn vị liên quan rà soát để kịp thời điều chuyển các dự án có tiến độ giải ngân thấp sang các dự án có tiến độ giải ngân cao nhằm đảm bảo tỷ lệ giải ngân đạt tối thiểu 95%. Bên cạnh đó, đối với nguồn vốn trái phiếu chính quyền địa phương đề nghị Sở Kế hoạch và Đầu tư khẩn trương phối hợp với các chủ đầu tư hoàn thành các thủ tục để trình HĐND tỉnh phê duyệt chủ trương đầu tư để thông qua kế hoạch đầu tư công trung hạn 2021-2025, kế hoạch đầu tư công năm 2023 để kịp thời thanh toán nguồn vốn trong năm 2023; các huyện, thị xã, thành phố khẩn trương triển khai các Chương trình mục tiêu quốc gia.

Để đảm bảo các nhiệm vụ chi có nguồn cân đối và quyết tâm phấn đấu hoàn thành mục tiêu thu NSNN vượt 5% so với dự toán được Thủ tướng Chính phủ giao, UBND tỉnh xây dựng phương án thu NSNN, chi NSĐP và phương án điều hành ngân sách 06 tháng cuối năm và năm 2023 như sau:

## **Phần thứ hai**

### **ƯỚC THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC, CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG 6 THÁNG CUỐI NĂM VÀ NĂM 2023, PHƯƠNG ÁN CÂN ĐỐI NĂM 2023**

Căn cứ tình hình thực hiện thu NSNN 06 tháng đầu năm 2023 và trên cơ sở khả năng nộp ngân sách của các doanh nghiệp trên địa bàn; theo đó một số khoản thu nội địa dự kiến giảm so với dự toán là 509 tỷ đồng (*thu từ DNNN Trung ương giảm 50 tỷ đồng; Thuế bảo vệ môi trường giảm 382 tỷ đồng; Lệ phí giảm 74 tỷ đồng; Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 03 tỷ đồng*), vì vậy, để đạt mục tiêu vượt 5% dự toán, UBND tỉnh dự kiến tăng các khoản thu nội địa còn lại là 1.459 tỷ đồng so với dự toán nhằm bù vào các khoản giảm thu, trong đó: dự kiến tăng các khoản thu từ đất 662 tỷ đồng, các khoản thu ở các lĩnh vực khác 797 tỷ đồng (*thu từ DNNN địa phương tăng 172 tỷ đồng; thu từ DN đầu tư nước ngoài tăng 120 tỷ đồng; thu từ DN ngoài quốc doanh tăng 211 tỷ đồng so với dự toán; thuế thu nhập cá nhân tăng 110 tỷ đồng so với dự toán; thu xổ số kiến thiết tăng 40 tỷ đồng; thu phí, lệ phí tăng 30 tỷ đồng; thu khác ngân sách tăng 74 tỷ đồng; thu hồi vốn, lợi nhuận sau thuế tăng 40 tỷ đồng*).

Chi tiết ước thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 06 tháng cuối năm và năm 2023 như sau:

#### **I. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn**

Tổng thu NSNN trên địa bàn: ước 6 tháng cuối năm 8.758 tỷ đồng, cả năm 16.495 tỷ đồng, vượt 6,8% dự toán và bằng 100% so với cùng kỳ. Cụ thể:

**1. Thu thuế xuất nhập khẩu:** Ước thực hiện 6 tháng cuối năm 1.125 tỷ đồng và năm 2023 là 2.085 tỷ đồng, vượt 5% dự toán và bằng 58% so với cùng kỳ

**2. Thu nội địa:** Ước thực hiện 6 tháng cuối năm 7.635 tỷ đồng và năm 2023 là 14.410 tỷ đồng, vượt 7% dự toán và tăng 11,7% so với cùng kỳ. Nếu loại trừ khoản thu tiền sử dụng đất, thu nội địa năm 2023 là 12.948 tỷ đồng, vượt 2,7% dự toán và tăng 6,2% so với cùng kỳ.

Cụ thể các nhóm thu như sau:

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

Ước thực hiện năm 2023 là 11.160 tỷ đồng, vượt 2% dự toán và tăng 8,3% so với cùng kỳ, cụ thể:

- Thu từ DNNN Trung ương: Ước thực hiện năm 2023 là 450 tỷ đồng, đạt 90% dự toán và tăng 5,2% so với cùng kỳ.

- Thu từ DNNN địa phương: Ước thực hiện năm 2023 là 3.432 tỷ đồng, vượt 5,3% dự toán và tăng 4,4% so với cùng kỳ. Trong đó:

+ Tổng Công ty Khánh Việt: Ước thực hiện năm 2023 là 2.850 tỷ đồng, vượt 0,5% dự toán và bằng 96,5% so với cùng kỳ (để đảm bảo thực hiện mục tiêu thu 2.850 tỷ đồng, trong 06 tháng cuối năm Tổng công ty Khánh Việt phải thực hiện là 1.350 tỷ đồng).

+ Công ty TNHH MTV Yên sào Khánh Hòa: Ước thực hiện năm 2023 là 300 tỷ đồng, vượt 4,2% dự toán và tăng 24% so với cùng kỳ (để đảm bảo thực hiện mục tiêu thu 300 tỷ đồng, trong 06 tháng cuối năm Công ty TNHH MTV Yên sào Khánh Hòa phải thực hiện là 150 tỷ đồng).

+ Các doanh nghiệp nhà nước địa phương còn lại: Ước thực hiện năm 2023 là 282 tỷ đồng, gấp 2 lần dự toán và gấp 3 lần so với cùng kỳ.

- Thu từ DN có vốn đầu tư nước ngoài: Ước thực hiện năm 2023 là 1.200 tỷ đồng, tăng 11,1% dự toán và tăng 33,6% so với cùng kỳ.

- Thu từ khu vực CTN ngoài quốc doanh: Ước thực hiện năm 2023 là 3.600 tỷ đồng, vượt 6,2% dự toán và tăng 13,5% so với cùng kỳ. Trong đó, Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Khánh Hòa ước nộp 419 tỷ đồng, vượt 3,2% dự toán và tăng 2,7% so với cùng kỳ.

- Thuế thu nhập cá nhân: Ước thực hiện năm 2023 là 1.500 tỷ đồng, vượt 7,9% dự toán và bằng 94,8% so cùng kỳ

- Thu xổ số kiến thiết: Ước thực hiện năm 2023 là 260 tỷ đồng, vượt 18,2% dự toán và tăng 8,6% so cùng kỳ. Trong đó, Công ty Xổ số Kiến thiết Khánh Hòa ước nộp 242 tỷ đồng (vượt 18,2% dự toán và tăng 8,6% so với cùng kỳ) và Công ty xổ số điện toán ước nộp 18 tỷ đồng (gấp 2 lần dự toán và tăng 8,6% so với cùng kỳ).

- Thuế bảo vệ môi trường: Ước thực hiện năm 2023 là 718 tỷ đồng, đạt 65,3% dự toán và tăng 3,4% so với cùng kỳ.

**b) Đối với các khoản thu từ nhà và đất:**

Ước thực hiện năm 2023 của khu vực này là 1.844 tỷ đồng, vượt 55,6% dự toán và tăng 81% so với cùng kỳ, cụ thể:

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Ước thực hiện năm 2023 là 13 tỷ đồng, đạt 84,4% dự toán và bằng 46,3% so với cùng kỳ.

- Thu tiền sử dụng đất: Ước thực hiện năm 2023 là 1.462 tỷ đồng, vượt 72% dự toán và gấp 2 lần so với cùng kỳ. Trong đó, thu tiền sử dụng đất cấp tỉnh 762 tỷ đồng, vượt 154% dự toán; thu tiền sử dụng đất cấp huyện ước thực hiện 700 tỷ đồng, vượt 27,3% dự toán. Dự kiến một số dự án phát sinh số thu tiền sử dụng đất trong 6 tháng cuối năm như sau :

STT	Tên dự án	Số tiền (tỷ đồng)
	<b>Tổng cộng</b>	<b>734,53</b>
1	Khu nhà ở cao cấp Hoàng Phú	129,53
2	Dự án Chung cư cao cấp 04 Nguyễn Thiện Thuật	70
3	Khu đô thị mới Phước Long	150
4	Khu đô thị Hoàng Long	200
5	Khu đô thị Hưng Thịnh	160
6	Khu nhà ở Nha Trang Bay - Phạm Văn Đồng	25

- Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước: Ước thực hiện năm 2023 là 350 tỷ đồng, vượt 16,7% dự toán và tăng 35% so cùng kỳ, dự kiến một số dự án phát sinh số nộp như sau:

STT	Tên dự án	Dự kiến thu (tỷ đồng)
	<b>Tổng cộng</b>	<b>503,66</b>
1	The Arena – Công ty CP Trần Thái Cam Ranh	124,26
2	The Hotel Horizon Nha Trang	21,9
3	Trung tâm điện ảnh Sao Việt	26,8
4	Khu liên hợp khách sạn thương mại căn hộ du lịch văn phòng cho thuê Luna 18 Trần Hưng Đạo	165,7
5	Công viên Bến du thuyền Quốc tế Nha Trang	160
6	Sản xuất chế biến mây XK ( 01 Huỳnh Tịnh Của)	5

- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản: Ước thực hiện năm 2023 là 19 tỷ đồng, đạt 97,4% dự toán và bằng 87,2% so cùng kỳ.

**c) Đối với các khoản phí và thu khác:**

Ước thực hiện năm 2023 của khu vực này là 1.176 tỷ đồng, vượt 2,6% dự toán và bằng 84,8% so với cùng kỳ.

Cụ thể từng khoản thu như sau:

- Lệ phí trước bạ: Ước thực hiện năm 2023 là 476 tỷ đồng, đạt 86,5% dự toán và tăng 65,7% so với cùng kỳ.

- Thu phí, lệ phí: Ước thực hiện năm 2023 là 250 tỷ đồng, vượt 13,6% dự toán và tăng 3,1% so với cùng kỳ (trong đó thu phí cấp thị thực cho người nước ngoài là 25 tỷ đồng)

- Thu khác ngân sách: Ước thực hiện năm 2023 là 404 tỷ đồng, vượt 22,4% dự toán và tăng 8,1% so với cùng kỳ.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: Ước thực hiện năm 2023 là 45 tỷ đồng, đạt 100% dự toán và tăng 0,7% so với cùng kỳ.

- Thu tiền sử dụng khu vực biển: Ước thực hiện năm 2023 là 01 tỷ đồng, đạt 100% dự toán và bằng 53,5% so với cùng kỳ.

**d) Đối với thu hồi vốn, lợi nhuận, lợi nhuận sau thuế, chênh lệch thu chi của NHNN:** Ước thực hiện cả năm 230 tỷ đồng, vượt 21,1% dự toán và tăng 17,4% so với cùng kỳ. Ngoài số thu 6 tháng đầu năm, trong 6 tháng cuối năm tiếp tục phát sinh 44 tỷ đồng do Tổng Công ty Khánh Việt và Công ty TNHH MTV Yên Sào Khánh Hòa nộp.

## II. Phương án cân đối ngân sách các cấp năm 2023

### 1. Thu NSDP được hưởng theo phân cấp

Căn cứ số ước thu NSNN như trên, thu NSDP được hưởng theo phân cấp là 12.720 tỷ đồng, tăng 838 tỷ đồng so với dự toán, cụ thể như sau:

*Đơn vị: tỷ đồng*

STT	Nội dung	NSDP	NS tỉnh	NS huyện
<b>I</b>	<b>Dự toán thu NSDP năm 2023</b>	<b>11.882</b>	<b>8.625</b>	<b>3.257</b>
1	Thu tiền sử dụng đất	850	300	550
2	Thu từ hoạt động xổ số kiến thiết	220	220	
3	Các khoản loại trừ không tính tăng thu khác	75	48	27
4	Dự toán thu NSDP được hưởng sau khi loại trừ số thu tiền sử dụng đất, thu từ hoạt động xổ số kiến thiết và các khoản không tính tăng thu	10.737	8.057	2.680
<b>II</b>	<b>Ước thực hiện thu NSDP năm 2023</b>	<b>12.782</b>	<b>9.447</b>	<b>3.335</b>
1	Thu tiền sử dụng đất	1.462	762	700
2	Thu từ hoạt động xổ số kiến thiết	260	260	

STT	Nội dung	NSDP	NS tỉnh	NS huyện
3	Các khoản loại trừ không tính tăng thu khác	80	54	26
4	Ước thực hiện thu NSDP được hưởng sau khi loại trừ số thu tiền sử dụng đất, thu từ hoạt động xổ số kiến thiết và các khoản không tính tăng thu	10.980	8.371	2.609
<b>III</b>	<b>Chênh lệch ước thực hiện thu NSDP so với dự toán giao đầu năm</b>	<b>900</b>	<b>822</b>	<b>78</b>
1	Thu tiền sử dụng đất	612	462	150
2	Thu từ hoạt động xổ số kiến thiết	40	40	0
3	Các khoản loại trừ không tính tăng thu khác	5	6	-1
4	<b>Ước thực hiện thu NSDP được hưởng sau khi loại trừ số thu tiền sử dụng đất, thu từ hoạt động xổ số kiến thiết và các khoản không tính tăng thu</b>	<b>243</b>	<b>314</b>	<b>-71</b>
	<i>- Bổ sung nguồn CCTL theo quy định (70% nguồn tăng thu)</i>	170	220	-50
	<i>- Số tăng thu còn lại</i>	73	94	-21

Căn cứ quy định tại Điều 59 của Luật ngân sách nhà nước và Thông tư số 78/2022/TT-BTC của Bộ Tài chính, số tăng thu ngân sách địa phương thực hiện so với dự toán thực hiện trích 70% để bổ sung nguồn cải cách tiền lương theo quy định, số còn lại 30% thực hiện các nhiệm vụ chi theo quy định Luật Ngân sách nhà nước. Hiện tại, số tăng thu NSDP năm 2023 đang là số dự kiến, vì vậy, UBND tỉnh chưa trình Thường trực HĐND tỉnh phương án phân bổ nguồn tăng thu NSDP năm 2023. Kết thúc năm ngân sách 2023, trên cơ sở số tăng thu đã đối chiếu với Kho bạc nhà nước, UBND tỉnh sẽ xây dựng phương án sử dụng số tăng thu báo cáo Thường trực HĐND tỉnh để phân bổ nguồn cho các nhiệm vụ chi theo quy định.

## 2. Phương án phân bổ các nguồn ngân sách địa phương

Trên cơ sở nguồn thu được hưởng theo phân cấp đã được HĐND tỉnh thông qua đầu năm 2023; phương án phân bổ nguồn tăng thu và nguồn tiết kiệm chi ngân sách cấp tỉnh năm 2022 đã được Thường trực HĐND tỉnh thông qua tại Thông báo số 40/TB-HĐND ngày 08/6/2023 và các nguồn tài chính hợp pháp khác (*nguồn chuyển nguồn, dự phòng chi, nguồn ngân sách trung ương bổ sung, nguồn cải cách tiền lương, nguồn tăng thu ngân sách các huyện hỗ trợ hai huyện Khánh Sơn, Khánh Vĩnh theo Nghị quyết số 17/2022/NQ-HĐND*), UBND tỉnh xây dựng phương án phân bổ các nguồn ngân sách NSDP như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

STT	Nội dung	NSDP	NS tỉnh	NS huyện
<b>I</b>	<b>Nguồn thu để cân đối</b>	<b>18.201</b>	<b>11.091</b>	<b>7.110</b>
1	Thu NSDP được hưởng theo dự toán đầu năm	11.882	8.625	3.257
2	Thu từ nguồn NSTW bổ sung có mục tiêu	2.140	2.140	
3	Thu từ nguồn chuyển nguồn từ năm 2022 chuyển sang năm 2023	1.183	911	272
4	Thu từ các nguồn dự kiến bổ sung ngoài dự toán 6 tháng cuối năm 2023	1.777	1.123	654
	- Nguồn tăng thu năm 2022	602	489	113
	- Nguồn tiết kiệm chi năm 2022	729	565	164
	- Nguồn cải cách tiền lương NS các cấp năm 2022 chuyển sang năm 2023	288	69	219
	- Nguồn tăng thu NS các huyện năm 2022 hỗ trợ huyện KS, KV theo Nghị quyết số 17/2022/NQ-HĐND	158		158
5	Nguồn bội chi	1.219	1.219	
6	Bổ sung từ NS tỉnh cho NS huyện	0	-2.927	2.927
<b>II</b>	<b>Phân bổ nguồn chi</b>	<b>18.201</b>	<b>11.091</b>	<b>7.110</b>
<b>1</b>	<b>Nguồn chi đầu tư phát triển</b>	<b>8.556</b>	<b>6.883</b>	<b>1.673</b>
a	Phân bổ nguồn dự toán (bao gồm nguồn bổ sung từ NSTW)	6.578	5.552	1.026
b	Phân bổ nguồn ngoài dự toán	1.978	1.331	647
	- Phân bổ nguồn điều chỉnh dự toán từ NS tỉnh cho NS huyện	15		15
	- Phân bổ nguồn tăng thu năm 2022	402	328	74
	- Phân bổ nguồn tiết kiệm chi năm 2022	220	92	128
	- Phân bổ nguồn tăng thu các huyện hỗ trợ huyện KS, KV theo Nghị quyết số 17/2022/NQ-HĐND	158		158
	- Phân bổ nguồn chuyển nguồn	1.183	911	272
<b>2</b>	<b>Nguồn chi thường xuyên</b>	<b>9.130</b>	<b>3.970</b>	<b>5.160</b>
a	Phân bổ nguồn dự toán (bao gồm nguồn bổ sung từ NSTW)	7.910	3.159	4.751
b	Phân bổ nguồn ngoài dự toán	1.220	811	409
	- Phân bổ nguồn tăng thu năm 2022	200	161	39

STT	Nội dung	NSDP	NS tỉnh	NS huyện
	- Phân bổ nguồn tiết kiệm chi năm 2022	494	458	36
	- Phân bổ nguồn cải cách tiền lương ngân sách các cấp	288	69	219
	- Phân bổ nguồn dự phòng NS các cấp	238	123	115
3	<b>Nguồn chi trả nợ lãi</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	
4	<b>Nguồn chi bổ sung quỹ DTTC</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	
5	<b>Nguồn chi tạo nguồn CCTL</b>	<b>140</b>	<b>43</b>	<b>97</b>
6	<b>Nguồn chi các Chương trình MTQG</b>	<b>347</b>	<b>167</b>	<b>180</b>

Đối với các huyện, thị xã, thành phố đề nghị UBND các huyện, thị xã, thành phố xây dựng phương án điều hành ngân sách cấp huyện trong 6 tháng cuối năm 2023 báo cáo HĐND cùng cấp thông qua, trong đó tổng hợp và phân bổ các nguồn tài chính hợp pháp của ngân sách cấp mình để thực hiện các nhiệm vụ chi trong 6 tháng cuối năm.

Căn cứ phương án phân bổ các nguồn lực nêu trên, ước thực hiện chi ngân sách địa phương 6 tháng cuối năm và ước thực hiện năm 2023 như sau:

**III. Về chi ngân sách địa phương:** Ước thực hiện 6 tháng cuối năm 11.804 tỷ đồng, ước thực hiện cả năm 18.201 tỷ đồng, cụ thể:

**1. Chi đầu tư phát triển:** Ước thực hiện 6 tháng cuối năm 5.888 tỷ đồng, ước cả năm 8.556 tỷ đồng, trong đó:

a) Nguồn chi đầu tư từ nguồn dự toán: Ước thực hiện 6 tháng cuối năm 4.734 tỷ đồng, ước cả năm 6.436 tỷ đồng, bằng 100% dự toán, bao gồm:

- Chi đầu tư từ nguồn xây dựng cơ bản tập trung: Ước thực hiện 6 tháng cuối năm tỷ 1.575 đồng, ước cả năm 2.605 tỷ đồng, đạt 100% dự toán.

- Chi đầu tư từ nguồn tiền sử dụng đất: Ước thực hiện 6 tháng cuối năm 530 tỷ đồng, ước cả năm 650 tỷ đồng, bằng 100% dự toán.

- Chi đầu tư từ nguồn NSTW bổ sung: Ước thực hiện 6 tháng cuối năm 1.312 tỷ đồng, ước thực hiện cả năm 1.742 tỷ đồng, bằng 100% dự toán.

- Chi đầu tư từ nguồn thu xổ số kiến thiết: Ước thực hiện 6 tháng cuối năm 148 tỷ đồng, ước thực hiện cả năm 220 tỷ đồng, bằng 100% dự toán.

b) Nguồn chi đầu tư phát sinh ngoài dự toán: Ước thực hiện 6 tháng cuối năm 1.029 tỷ đồng, ước thực hiện cả năm 1.977 tỷ đồng để thực hiện các dự án, công trình từ các nguồn tăng thu, tiết kiệm chi ngân sách và nguồn tăng thu ngân sách các huyện

hỗ trợ hai huyện Khánh Sơn, Khánh Vĩnh theo Nghị quyết số 17/2022/NQ-HĐND, nguồn chuyển nguồn.

**c) Chi trả nợ gốc:** Ước thực hiện 6 tháng cuối năm 125 tỷ đồng, ước thực hiện cả năm 142 tỷ đồng, đạt 100% dự toán.

**2. Chi thường xuyên:** Ước 6 tháng cuối năm chi 5.588 tỷ đồng, ước cả năm 9.130 tỷ đồng, tăng 6,6% so với dự toán. Ngoài các nhiệm vụ chi đã bố trí dự toán đầu năm, trong 6 tháng cuối năm phân bổ từ các nguồn tài chính hợp pháp ngân sách địa phương (*nguồn tăng thu và nguồn tiết kiệm chi ngân sách cấp tỉnh năm 2022 đã được Thường trực HĐND tỉnh thông qua tại Thông báo số 40/TB-HĐND ngày 08/6/2023 nguồn chuyển nguồn, dự phòng chi, nguồn ngân sách trung ương bổ sung, nguồn cải cách tiền lương ngân sách các cấp*) như sau:

- Tăng chi để thực hiện các chính sách, chế độ được HĐND tỉnh thông qua: chi chính sách trợ giúp xã hội đối với đối tượng bảo trợ xã hội theo Nghị quyết số 02/2023/NQ-HĐND ngày 30/3/2023 của HĐND tỉnh 38 tỷ đồng; Nâng mức chế độ đại biểu HĐND các cấp 06 tỷ đồng; Hỗ trợ đào tạo đối với thành viên, người lao động kinh tế tập thể và hỗ trợ đưa lao động trẻ về làm việc tại tổ chức kinh tế tập thể 20 tỷ đồng; chế độ hỗ trợ mua BHYT cho người đồng bào DTTS không thuộc vùng có điều kiện kinh tế - xã hội khó khăn trên địa bàn tỉnh Khánh Hòa 02 tỷ đồng...

- Tăng chi thực hiện các nhiệm vụ an ninh quốc phòng trên địa bàn: Kinh phí diễn tập phòng thủ 57 tỷ đồng; Kinh phí mua sắm hệ thống trang thiết bị phục vụ công tác của phòng an ninh mạng và phòng chống tội phạm sử dụng công nghệ cao 11 tỷ đồng; Kinh phí mua sắm trang thiết bị phục vụ Đề án 06 là 04 tỷ đồng; Kinh phí mua trang phục cho dân quân tự vệ 11 tỷ đồng....

- Tăng tiền lương cơ sở từ 1,49 triệu đồng/tháng lên 1,8 triệu đồng/tháng theo Nghị định của Chính phủ số tiền 288 tỷ đồng;

Và một số nhiệm vụ khác như: Kinh phí mua sắm thiết bị y tế 40 tỷ đồng; kinh phí thực hiện các đồ án quy hoạch 193 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ ngư dân theo Quyết định 48/QĐ-TTg 162 tỷ đồng; Kinh phí thực hiện Đề án thành lập thị xã Diên Khánh 08 tỷ đồng; kinh phí hỗ trợ đảm bảo quân kỳ và trang phục Tổ quân kỳ để tổ chức Lễ tang cho hội viên Hội Chiến binh Việt Nam 02 tỷ đồng...

**3. Chi trả lãi vay:** Ước cả năm 12 tỷ đồng, bằng 100% so với dự toán.

**4. Chi từ nguồn dự phòng ngân sách:** Ước thực hiện chi 6 tháng cuối năm 234 tỷ đồng, ước cả năm 2023 là 238 tỷ đồng, bằng 100% dự toán, cụ thể

- Kinh phí thực hiện các chính sách an sinh xã hội : 119 tỷ đồng
- Kinh phí an ninh, quốc phòng : 48 tỷ đồng
- Kinh phí phòng chống và hỗ trợ thiệt hại do

thiên tai, dịch bệnh

71 tỷ đồng

**5. Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính:** Ước thực hiện cả năm 16 tỷ đồng, tăng gấp 16 lần so với dự toán.

*(Chi tiết theo Phụ lục số 2 và Phụ lục số 5 đính kèm)*

#### **IV. Giải pháp điều hành ngân sách 6 tháng cuối năm:**

Nhiệm vụ tài chính – ngân sách 6 tháng đầu năm 2023 vẫn còn những khó khăn, thu NSNN chưa đạt tiến độ theo dự toán, tỷ lệ giải ngân chi đầu tư còn thấp, do đó, để hoàn thành được nhiệm vụ tài chính – ngân sách năm 2023 ở mức cao nhất, trong đó phần đầu chỉ tiêu thu NSNN vượt 5% so với dự toán, trong 6 tháng cuối năm đòi hỏi sự quyết tâm của các cấp, các ngành, vì vậy, UBND tỉnh đề xuất một số nhiệm vụ, giải pháp như sau:

##### **1. Đối với công tác thu ngân sách nhà nước**

- Đối với cơ quan Thuế:

+ Tiếp tục triển khai cải cách hành chính về thủ tục quản lý thuế nhằm tạo thuận lợi tối đa cho hoạt động sản xuất kinh doanh của các doanh nghiệp, cá nhân trên địa bàn tỉnh; giải quyết kịp thời vướng mắc phát sinh thuộc thẩm quyền... nhằm tạo điều kiện thuận lợi nhất cho các doanh nghiệp.

+ Đẩy mạnh ứng dụng công nghệ thông tin vào công tác quản lý đối tượng nộp thuế, kê khai thuế của các tổ chức, cá nhân theo quy định của pháp luật để bảo đảm thu đúng, đủ, kịp thời các khoản thuế, phí, lệ phí và thu khác vào ngân sách nhà nước.

+ Triển khai quản lý các khoản thu vãng lai từ hoạt động xây dựng các dự án, công trình phát sinh trên địa bàn; chủ động làm việc với các doanh nghiệp lớn trên địa bàn để xác định nguồn thu nộp ngân sách trong những tháng cuối năm, đặc biệt là các doanh nghiệp có dự án đi vào hoạt động trong năm 2023 như dự án BOT Nhiệt điện Vân Phong.

+ Tăng cường công tác thu hồi và xử lý nợ thuế, đặc biệt số nợ có khả năng thu (số liệu đến 5 tháng do Cục Thuế tỉnh báo cáo là 1.381 tỷ đồng); hạn chế phát sinh số nợ mới; tiếp tục kiểm tra, thanh tra kịp thời phát hiện những trường hợp vi phạm chống thất thu thuế.

- Đối với cơ quan Hải quan

+ Tăng cường công tác đối thoại hải quan - doanh nghiệp để tháo gỡ khó khăn, giải đáp vướng mắc cho doanh nghiệp, đồng thời tuyên truyền, phổ biến kịp thời các chính sách liên quan hoạt động xuất nhập khẩu nhằm thúc đẩy sản xuất xuất khẩu phát triển, góp phần tăng trưởng kinh tế, tạo thuận lợi cho công tác quản lý thu thuế của cơ quan hải quan.

+ Thực hiện kiểm tra sau thông quan, thanh tra chuyên ngành, chủ động rà soát, phân loại, thu hồi và xử lý nợ thuế phát sinh, không để phát sinh nợ mới; kịp thời phát hiện và xử lý các sai phạm về giá, mã số, thuế suất... tại các khâu thông quan, sau thông quan chống thất thu NSNN.

- Sở Tài chính – cơ quan thường trực của Hội đồng thẩm định giá đất tỉnh phối hợp Sở Tài nguyên và Môi trường khẩn trương thẩm định các hồ sơ đề nghị thẩm định phương án giá đất và đôn đốc các nhà đầu tư nộp vào NSNN nhằm huy động nguồn thu từ tiền sử dụng đất để tập trung nguồn lực phân bổ đầu tư cơ sở hạ tầng cho các cụm công nghiệp, khu công nghiệp và các công trình trọng điểm của tỉnh. Đồng thời, xây dựng phương án sắp xếp, bán, cho thuê các tài sản nhà đất trên địa bàn tỉnh nhằm tạo nguồn thu cho ngân sách.

## **2. Đối với chi ngân sách địa phương và điều hành ngân sách**

- Các cơ quan, đơn vị, địa phương:

+ Tiếp tục quán triệt và thực hiện nghiêm Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 01/01/2023 của Chính phủ về những nhiệm vụ giải pháp chủ yếu chỉ đạo điều hành thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2023; Chỉ thị số 03/CT-UBND ngày 01/02/2023 của UBND tỉnh về việc tổ chức thực hiện dự toán NSNN năm 2023

+ Triển khai thực hiện các nhiệm vụ chi đã bố trí trong dự toán đầu năm, chủ động rà soát, sắp xếp, điều chỉnh giữa các nhiệm vụ chi, hạn chế huỷ dự toán hoặc chuyển nguồn dự toán sang năm sau.

+ Các huyện, thị xã, thành phố chỉ đạo các cơ quan chuyên môn chủ động rà soát và quyết liệt trong thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước, phấn đấu vượt tối thiểu 5% dự toán được giao; trong đó đẩy nhanh tiến độ xác định giá khởi điểm để đấu giá quyền sử dụng đất nhằm tăng tiến độ thu tiền sử dụng đất. Trong quá trình thực hiện thẩm định giá khởi điểm nếu có vướng mắc đề nghị gửi về Sở Tài chính để phối hợp tháo gỡ vướng mắc. Đồng thời, sử dụng nguồn tăng thu, tiết kiệm chi ngân sách địa phương để bố trí các nhiệm vụ chi theo quy định của Khoản 2, Điều 59 Luật Ngân sách Nhà nước, trong đó: nguồn tăng thu ưu tiên bố trí thực hiện các chế độ, chính sách mới tăng thêm do cấp có thẩm quyền ban hành, nguồn tiết kiệm chi thực hiện các nhiệm vụ chi chưa có nguồn bố trí trong dự toán đầu năm.

+ Đề nghị UBND huyện Khánh Sơn, UBND huyện Khánh Vĩnh khẩn trương xây dựng danh mục các công trình trọng điểm (không bố trí các công trình nhỏ lẻ) sử dụng từ nguồn tăng thu ngân sách các huyện hỗ trợ hai huyện Khánh Sơn, Khánh Vĩnh theo Nghị quyết số 17/2022/NQ-HĐND để tổng hợp trình HĐND tỉnh thông qua.

- Cơ quan tài chính các cấp:

+ Thực hiện điều hành quản lý chi ngân sách nhà nước đảm bảo chặt chẽ, đúng quy định của Luật NSNN năm 2015. Hạn chế tối đa việc đề xuất ứng trước dự toán. Tăng cường thực hành tiết kiệm chống lãng phí. Rà soát, tham mưu điều chỉnh các nhiệm vụ chi trong dự toán được giao đảm bảo sử dụng nguồn dự toán hiệu quả; đồng thời tiết kiệm các khoản chi cho bộ máy quản lý nhà nước, sự nghiệp công, chi mua sắm phương tiện, trang thiết bị đắt tiền, giảm tối đa kinh phí tổ chức hội nghị, hội thảo đi công tác nước ngoài; chủ động xây dựng phương án điều hành hàng quý và phối hợp với Kho bạc nhà nước kiểm soát các khoản chi theo phương án đã xây dựng. Chỉ tham mưu cấp có thẩm quyền bổ sung chế độ, chính sách mới làm tăng chi ngân sách khi có nguồn tăng thu ngân sách.

+ Tham mưu UBND cùng cấp sử dụng nguồn tăng thu, nguồn tiết kiệm chi ngân sách địa phương đã được Thường trực HĐND cùng cấp thông qua để thực hiện các nhiệm vụ theo quy định tại Khoản 2, Điều 59 Luật NSNN và các nhiệm vụ chi chưa có nguồn bố trí dự toán đầu năm đảm bảo phát triển kinh tế-xã hội, thực hiện nhiệm vụ an ninh quốc phòng của địa phương. Kết thúc năm ngân sách, căn cứ số quyết toán chi thực tế UBND các cấp tổng hợp và báo cáo HĐND cùng cấp kết quả sử dụng theo quy định.

- Sở Kế hoạch và Đầu tư:

+ Phối hợp với các chủ đầu tư hoàn thành các thủ tục để trình HĐND tỉnh phê duyệt chủ trương đầu tư để thông qua kế hoạch đầu tư công trung hạn 2021-2025, kế hoạch đầu tư công năm 2023 để kịp thời thanh toán nguồn vốn trong năm 2023; đồng thời tập trung nguồn lực đầu tư phát triển kết cấu hạ tầng kinh tế - xã hội, nhất là hệ thống giao thông vận tải đồng bộ, hiện đại tinh thần của Nghị quyết 09-NQ/TW ngày 28/01/2022 và đầu tư hạ tầng công nghệ thông tin, hạ tầng số nhằm đẩy nhanh tiến trình chuyển đổi số của tỉnh.

+ Phối hợp với Sở Tài chính và các đơn vị, địa phương thực hiện đôn đốc các chủ đầu tư khẩn trương thanh toán khối lượng các công trình XD/CB từ nguồn chuyển nguồn, cắt, giảm các dự án, công trình đến 30/9/2023 chưa thực hiện giải ngân để tập trung bố trí nguồn vốn còn lại cho những dự án có tiến độ triển khai nhanh nhưng chưa được bố trí đủ vốn, đồng thời ưu tiên bố trí nguồn ngân sách nhà nước để thực hiện trước các khu TĐC ở những vị trí phù hợp để di dời người dân đến khi tiến hành thực hiện dự án góp phần tạo thuận lợi trong việc bồi thường, thu hồi đất và rút ngắn được thời gian triển khai dự án.

- Các chủ đầu tư, Ban Quản lý dự án trên địa bàn tỉnh thường xuyên kiểm tra, đôn đốc nhà thầu thi công và đưa ra mốc hoàn thành cụ thể, kiên quyết xử lý các trường hợp đơn vị thi công không tập trung phương tiện, nhân lực thi công, lực lượng thi công dàn trải dẫn đến công trình bị chậm tiến độ.

- Kho bạc nhà nước các cấp tăng cường công tác kiểm soát chi kiểm tra tính hợp pháp của các tài liệu cần thiết theo quy định của pháp luật và thực hiện chi ngân sách khi có đủ các điều kiện theo quy định tại khoản 2, Điều 12 của Luật NSNN; chủ động tổng hợp xây dựng kế hoạch điều hành ngân quỹ theo quy định về chế độ quản lý ngân quỹ nhà nước đáp ứng đầy đủ kịp thời khi cần thanh toán, chi trả của ngân sách nhà nước.

- Trường hợp đến tháng 10 năm 2023, số thu NSNN trên địa bàn tỉnh có biến động lớn ảnh hưởng đến khả năng hoàn thành dự toán Chính phủ giao, UBND tỉnh sẽ tổng hợp và báo cáo phương án cân đối, điều hành ngân sách địa phương năm 2023 báo cáo HĐND tỉnh xem xét thông qua.

Mặc dù còn gặp nhiều khó khăn trong 6 tháng đầu năm 2023, UBND tỉnh tin tưởng rằng dưới sự lãnh đạo của Tỉnh ủy, sự giám sát chặt chẽ của Hội đồng nhân dân tỉnh, sự chỉ đạo tích cực của UBND các cấp, sự nỗ lực của cộng đồng doanh nghiệp, sự phối hợp hỗ trợ của các ngành và các cơ quan Trung ương trên địa bàn toàn tỉnh sẽ quyết liệt thực hiện và nỗ lực phấn đấu thực hiện thu NSNN vượt dự toán Chính phủ giao 5% và hoàn thành vượt mức các mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội năm 2023./.

#### **Các phụ lục đính kèm:**

1. Phụ lục 1: Đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu NSNN 6 tháng đầu năm và ước thực hiện cả năm 2023;
2. Phụ lục 2: Ước chi ngân sách địa phương năm 2023;
3. Phụ lục 2a: Chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2023;
4. Phụ lục 3: Cân đối ngân sách địa phương năm 2023;
5. Phụ lục 4: Ước tình hình thực hiện thu NSNN năm 2023- ngân sách các cấp được hưởng;
6. Phụ lục 5: Tổng hợp chi từ nguồn dự phòng năm 2023.

#### **Nơi nhận:**

- Như trên;
- TT. HĐND tỉnh;
- Đại biểu HĐND tỉnh;
- CT và các PCT UBND tỉnh;
- Sở Tài chính; Sở KH&ĐT;
- Phòng Tổng hợp;

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN**  
**KT. CHỦ TỊCH**  
**PHÓ CHỦ TỊCH**



**Lê Hữu Hoàng**