

BÁO CÁO CÔNG KHAI THUYẾT MINH
TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NSDP 6 THÁNG NĂM 2024
(Kèm theo Công văn số: 2700 /STC-QLNS ngày 11/ 7/2024 của Sở Tài chính)

I. THU NGÂN SÁCH

1. Tổng thu NSNN trên địa bàn 6 tháng đầu năm 2024 thực hiện được: 14.464 tỷ 562 triệu đồng, đạt 74% dự toán năm và bằng 139% so với cùng kỳ năm trước (trong đó: ngân sách địa phương được hưởng 12.004 tỷ 568 triệu đồng), cụ thể như sau:

- Thu nội địa: 12.508 tỷ 539 triệu đồng, đạt 74% so với dự toán năm, bằng 147% so với cùng kỳ năm trước.
- Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu: 1.908 tỷ 559 triệu đồng, đạt 70% dự toán và bằng 103% so với cùng kỳ năm trước.

(Chi tiết theo biểu số 60/CK-NSNN)

2. Phân tích chi tiết

- Có 03/16 khoản thu vượt dự toán:
 - + Thu từ lợi nhuận, cổ tức được chia: 25,1 tỷ đồng, đạt 126% dự toán năm, do công ty TNHH MTV KCN Lai Vu đã họp Đại hội cổ đông và chia cổ tức năm 2023. Tuy nhiên chỉ bằng 71% so với cùng kỳ, do năm trước công ty KCN Lai Vu nộp thuế sau khi chia cổ tức 2 năm 2021, 2022.
 - + Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: 41,9 tỷ đồng, đạt 120% dự toán năm, bằng 220% so cùng kỳ năm trước, nguyên nhân do nhiều doanh nghiệp có số nộp cao hơn cùng kỳ năm trước như: Công ty Cổ phần Bình Minh HD 68 nộp 9,7 tỷ cao hơn 7,8 tỷ so với cùng kỳ năm 2023; Công ty Cổ phần khoáng sản Kim Bôi nộp 3 tỷ (cùng kỳ không phát sinh số nộp), Công ty TNHH Điện lực Jaks nộp 3,3 tỷ cao hơn 2,7 tỷ so với cùng kỳ năm trước.
 - + Thu khác ngân sách: 366,9 tỷ đồng, đạt 105% dự toán năm, bằng 132% so với cùng kỳ năm trước, do Phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực giao thông, Phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực thuế, tiền chậm nộp các khoản khác điều tiết 100% ngân sách địa phương theo quy định của pháp luật do ngành thuế quản lý cao hơn so với cùng kỳ.
- Có 11/16 khoản thu đạt khá so với tiến độ dự toán (trên 50% dự toán năm) như:
 - + Thu tiền sử dụng đất: 3.361 tỷ đồng, đạt 73% dự toán năm, bằng 283% so với cùng kỳ năm trước do các cấp, các ngành ngay từ đầu năm dưới sự chỉ đạo sát sao của Tỉnh ủy, HĐND tỉnh, UBND tỉnh đã tích cực đôn đốc doanh nghiệp thực hiện dự án nộp tiền sử dụng đất (Công ty CP đầu tư và xây dựng số 18 nộp 787,5

tỷ đồng dự án Bắc Cầu Hàn, Công ty xây dựng và vận tải Minh Thanh nộp 262,6 tỷ đồng Dự án KCN Phía Đông cầu Vượt thị trấn Lai Cách, Công ty CP Thái Sơn Bắc Hà dự án KDC Trái Bầu nộp 235,6 tỷ đồng, Công ty TNHH tập đoàn Hưng Thịnh nộp 503 tỷ đồng dự án KDC thôn Đông Phan huyện Thanh Hà và dự án KDC làng nghề Lược- Vạc huyện Bình Giang).

+ Thu từ xổ số kiến thiết: 26,4 tỷ đồng, đạt 66% dự toán năm, bằng 132% so với cùng kỳ năm trước do số lượng vé phát hành, tiêu thụ tốt.

+ Thu từ khu vực DNNN Trung ương: 357,5 tỷ đồng, đạt 85% dự toán năm, bằng 193% so với cùng kỳ năm trước, nguyên nhân do Công ty CP Phát triển đô thị và Khu công nghiệp cao su Việt Nam nộp 76 tỷ đồng (tăng 65 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước), Công ty TNHH MTV Vicem Hoàng Thạch nộp 54,9 tỷ đồng, tăng 23,7 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước, Công ty CP Bia HN-HD nộp 40,4 tỷ đồng, tăng 7,9 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước; Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (CN Đông Hải Dương, CN Hải Dương, CN KCN Hải Dương) nộp 23,6 tỷ đồng, tăng 19,4 tỷ đồng do nộp bổ sung tờ khai GTGT từ năm 2014-2023.

+ Thu từ khu vực DNNN Địa phương: 83,2 tỷ đồng, đạt 62% dự toán năm, bằng 77% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân giảm so với cùng kỳ chủ yếu do một số DN nộp giảm so với cùng kỳ năm trước như: Công ty TNHH MTV KCN Lai Vu ước nộp 7,8 tỷ đồng (giảm 2 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước), Công ty CP KD nước sạch HD nộp 12,4 tỷ đồng (giảm 8,3 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước), Công ty CP Phát triển Đô thị và KCN Cao su VN đã nộp nhằm chương khu vực Địa phương 4 tháng đầu năm, nay đã điều chỉnh về khu vực Trung ương. Bên cạnh đó, một số DN nộp cao hơn cùng kỳ năm trước như: Chi nhánh công ty Cổ phần vận tải thủy số 4 - xí nghiệp sửa chữa tàu 200 nộp 1,9 tỷ (cùng kỳ năm trước không phát sinh số nộp), CN Công ty CP xăng dầu dầu khí PVOIL Hải Phòng tại Hải Dương nộp 3 tỷ đồng (tăng 1,6 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước).

+ Thu từ khu vực DN Đầu tư nước ngoài: 4.154,6 tỷ đồng, đạt 70% dự toán năm, bằng 110% so với cùng kỳ năm trước. Tuy một số doanh nghiệp trọng điểm có số nộp thấp so cùng kỳ như: Công ty TNHH Ford Việt Nam nộp 2.021 tỷ đồng, giảm 186 tỷ đồng so với cùng kỳ do sản lượng tiêu thụ giảm với cùng kỳ năm trước; Công ty TNHH Điện lực Jaks Hải Dương nộp 282 tỷ đồng, giảm 87 tỷ đồng so với cùng kỳ, nhưng nhiều DN nộp NSNN cao so với cùng kỳ năm trước như, cụ thể: Công ty TNHH Sumidenso Việt Nam nộp 112 tỷ đồng (cùng kỳ không phát sinh số nộp), Công ty TNHH KPF Việt Nam nộp 78,9 tỷ đồng (tăng 57,6 tỷ đồng so cùng kỳ), Công ty TNHH Proterial Việt Nam nộp 60,5 tỷ đồng truy thu qua TTKT, tăng 56,4 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước, công ty TNHH công nghệ Ducar nộp 39,6 tỷ đồng (cùng kỳ năm trước nộp 19 triệu đồng).

+ Thu từ khu vực công thương nghiệp, dịch vụ ngoài quốc doanh: 2.283 tỷ đồng, đạt 85% dự toán năm, bằng 151% so với cùng kỳ năm trước. Mặc dù Công ty CP Thép Hoà Phát và công ty CP Năng Lượng Hoà Phát có số nộp giảm so với cùng kỳ 92,5 tỷ đồng nhưng nhiều DN nộp NSNN cao so với cùng kỳ năm trước như: chi nhánh công ty TNHH Hoàng Thanh tại Nam Sách nộp 185 tỷ đồng (cùng kỳ năm trước không phát sinh số nộp), Công ty TNHH Hoàng Yến HD nộp 80,9 tỷ đồng (tăng 46 tỷ đồng so với cùng kỳ), công ty TNHH Đại Dương nộp 29,7 tỷ

đồng (cùng kỳ năm trước không nộp), chi nhánh công ty CP tập đoàn đầu tư Tây Bắc tại Hải Dương nộp 17,9 tỷ đồng (cùng kỳ năm trước không nộp), Chi nhánh Hải Dương - Công ty CP đầu tư Newland nộp 29,9 tỷ đồng (tăng 26 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước), Công ty TNHH MTV Masan HD nộp 41,4 tỷ đồng (tăng 29,4 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước), công ty CP Tập đoàn Thành Công nộp 49,8 tỷ đồng (cùng kỳ năm trước không phát sinh số nộp).

+ Thuế TNCN: 763,6 tỷ đồng, đạt 75% dự toán năm, bằng 122% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân chủ yếu do thu nhập từ tiền lương, tiền công và thuế thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản tăng

+ Thu từ tiền thuê đất: 250,4 tỷ đồng, đạt 81% dự toán năm, bằng 233% so với cùng kỳ năm trước, do các đơn vị nộp tiền thuê đất kỳ một năm 2024 theo thông báo trong đó tiền thuê tiền thuê đất hàng năm 6 tháng là 168,3 tỷ cao hơn 85 tỷ đồng, tiền thuê đất thu một lần thu 6 tháng là 79,6 tỷ đồng, cao hơn 55,7 tỷ đồng so với cùng kỳ.

+ Thuế bảo vệ môi trường: 371,9 tỷ đồng, đạt 57% dự toán năm, bằng 128% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân do sản lượng bán ra của các doanh nghiệp đầu mối tăng như: Công ty CP Vật tư Xăng dầu Hải Dương ước nộp 213,6 tỷ đồng (tăng 28 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước), Công ty TNHH MTV xăng dầu Hải Dương 117 tỷ đồng (tăng 25 tỷ đồng so với cùng kỳ), CN công ty CP Xăng dầu dầu khí Hà Nội tại Hải Dương nộp 20 tỷ đồng (cùng kỳ không có số nộp do công ty mới thành lập tháng 7/2023).

+ Thu lệ phí trước bạ: 291,2 tỷ đồng, đạt 60% so với dự toán năm, bằng 109% so với cùng kỳ năm trước do thị trường bất động sản có dấu hiệu hồi phục, LPTB nhà đất được 53 tỷ đồng, bằng 166% so với cùng kỳ năm trước.

+ Thu từ phí, lệ phí: 98,6 tỷ đồng, đạt 67% dự toán năm, bằng 108% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân chủ yếu do Phí thuộc lĩnh vực ngoại giao, Phí thuộc lĩnh vực công nghiệp, thương mại, đầu tư, xây dựng cao hơn so với cùng kỳ.

- Có 02/16 khoản thu đạt thấp so với tiến độ dự toán:

+ Thu từ hoa lợi công sản và quỹ đất công ích: 10,3 tỷ đồng, đạt 46% dự toán năm; bằng 119% so với cùng kỳ năm trước do khoản thu này thường nộp vào các tháng cuối năm.

+ Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 22,1 tỷ đồng, đạt 37% dự toán năm, bằng 149% so với cùng kỳ năm trước do chưa đến thời hạn nộp theo quy định của Luật Quản lý thuế.

II. CHI NGÂN SÁCH

Tổng chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2024: thực hiện 6.235 tỷ 280 triệu đồng, đạt 34,2% dự toán năm, bằng 113% so với cùng kỳ năm trước

(Chi tiết theo biểu số 61/CK-NSNN)

Trong đó:

2.1. Chi đầu tư phát triển: 756 tỷ 828 triệu đồng, đạt 13% dự toán năm, nếu tính cả nguồn Trung ương bổ sung có mục tiêu vốn đầu tư thì thanh toán vốn dự toán đầu tư XDCB của các cấp ngân sách 6 tháng đầu năm thực hiện 952,8 tỷ đồng,

đạt 15% kế hoạch vốn năm 2024 (thấp hơn so với năm 2022 và 2023), nguyên nhân do các tháng đầu năm các đơn vị tập trung vào công tác chuẩn bị đầu tư, lập dự án, phê duyệt dự án, lập thiết kế, tổng dự toán, phê duyệt thiết kế, tổng dự toán, đền bù, giải phóng mặt bằng, mời thầu đấu thầu...

2.2. Chi thường xuyên: 4.807 tỷ 011 triệu đồng, đạt 46% dự toán năm, bằng 118% so với cùng kỳ năm trước do các cấp, các ngành tích cực giải ngân kinh phí để triển khai thực hiện nhiệm vụ trong năm, *trong đó:*

- Chi quốc phòng: 126 tỷ 378 triệu đồng, đạt 61% dự toán năm, do những tháng đầu năm tập trung triển khai công tác tuyển quân, đào tạo, tập huấn, huấn luyện dân quân tự vệ, dự bị động viên; bằng 142% so với cùng kỳ năm trước.

- Chi an ninh và trật tự ATXH: 32 tỷ 927 triệu đồng, đạt 36% dự toán năm, bằng 100% so với cùng kỳ năm trước.

- Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo: 2.163 tỷ 796 triệu đồng, đạt 48% dự toán năm, bằng 113% so với cùng kỳ năm trước, trong đó kinh phí thực hiện Nghị quyết thí điểm chính sách hỗ trợ giáo viên ngành giáo dục và đào tạo trên địa bàn tỉnh năm 2024 là 130,5 tỷ đồng, đối với việc mua sắm trang thiết bị dạy học, bảo dưỡng, sửa chữa cơ sở vật chất, ngành đang triển khai thực hiện các quy trình thực hiện, số thanh toán chủ yếu tập trung vào những tháng cuối năm.

- Chi sự nghiệp khoa học công nghệ: 16 tỷ 777 triệu đồng, đạt 39% dự toán năm, bằng 144% so với cùng kỳ năm trước, do kinh phí thanh toán theo hợp đồng với chủ nhiệm đề tài và theo tiến độ thực hiện đề tài khoa học công nghệ, đồng thời việc thực hiện theo Nghị quyết số 23/2023/NQ-HĐND ngày 08/12/2023 của HĐND tỉnh quy định một số cơ chế, chính sách hỗ trợ phát triển hoạt động khoa học, công nghệ và đổi mới sáng tạo trên địa bàn tỉnh nên việc giải ngân kinh phí cao hơn cùng kỳ năm trước.

- Chi sự nghiệp y tế: 221 tỷ 364 triệu đồng, đạt 35% dự toán năm, bằng 117% so với cùng kỳ năm trước; trong đó, kinh phí chi hỗ trợ mua thẻ bảo hiểm y tế cho cựu chiến binh, người tham gia kháng chiến, đối tượng bảo trợ xã hội, hộ nghèo, cận nghèo, trẻ em dưới 6 tuổi, học sinh sinh viên là 235,2 tỷ đồng đảm bảo từ nguồn TW bổ sung hỗ trợ tỷ lệ điều tiết để cân đối, đồng thời ngành y tế đang triển khai thực hiện việc mua sắm trang thiết bị y tế, bảo dưỡng, sửa chữa cơ sở vật chất của ngành.

- Chi sự nghiệp văn hóa, thể dục thể thao: 49 tỷ 259 triệu đồng, đạt 24% dự toán năm, bằng 111% so với cùng kỳ năm trước do còn nhiều hoạt động văn hóa, chương trình nghệ thuật, tổ chức sự kiện thể dục thể thao diễn ra vào các tháng cuối năm.

- Chi sự nghiệp kiến thiết kinh tế: 316 tỷ 926 triệu đồng, đạt 35% dự toán năm, bằng 107% so với cùng kỳ năm trước, trong đó kinh phí miễn giảm thủy lợi phí cho nông dân và các hợp tác xã dịch vụ nông nghiệp qua Công ty Khai thác công trình thủy lợi là 163,9 tỷ đồng; ngành giao thông vận tải đang triển khai tổ chức thực hiện công tác bảo dưỡng, sửa chữa định kỳ đường bộ, đường sông; ngành nông nghiệp đang thẩm định hồ sơ phân bổ kinh phí thực hiện chương trình, đề án như Kế hoạch liên kết, tiêu thụ sản phẩm, Đề án phát triển sản xuất nông

ngành hàng hoá tập trung ứng dụng công nghệ cao, nông nghiệp hữu cơ, đề án OCOP; ngành công thương tiếp tục thực hiện trình UBND tỉnh phê duyệt chi tiết các nội dung thực hiện nhiệm vụ xúc tiến thương mại, khuyến công, thương mại điện tử, tổ chức hội chợ, hỗ trợ cho các hoạt động phát triển công nghiệp hỗ trợ...; ngành tài nguyên chưa phân bổ kinh phí thực hiện Đề án xử lý chất thải rắn trên địa bàn tỉnh.

- Chi quản lý hành chính: 1.164 tỷ 179 triệu đồng, đạt 51% dự toán năm, bằng 128% so với cùng kỳ năm trước, do các cấp, các ngành tích cực để triển khai thực hiện nhiệm vụ trong năm ngay từ những tháng đầu năm.

- Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội: 565 tỷ 400 triệu đồng, đạt 57% dự toán năm, bằng 128% so với cùng kỳ năm trước, bao gồm kinh phí chi trả trợ cấp xã hội thường xuyên tại cộng đồng và nuôi dưỡng trong cơ sở bảo trợ xã hội, nhà xã hội cho các đối tượng; hỗ trợ mai táng phí và các chính sách bảo trợ xã hội khác, trong đó kinh phí tặng quà lễ, tết cho các gia đình chính sách là 51,7 tỷ đồng.

2.3. Chi thực hiện các chương trình mục tiêu TW bổ sung cho ngân sách địa phương: thực hiện 656 tỷ 927 triệu đồng, đạt 40% so với dự toán năm, chủ yếu là thanh toán vốn cho các dự án đầu tư ngân sách Trung ương hỗ trợ, chi các nhiệm vụ chi thường xuyên để đảm bảo cân đối, các chương trình mục tiêu TW bổ sung vốn sự nghiệp từ đầu năm.

2.4. Chi trả lãi vay: thực hiện 13 tỷ 285 triệu đồng, đạt 24% dự toán năm, tăng 127% so với cùng kỳ năm trước, chủ yếu chi trả cho Dự án Phát triển tổng hợp các đô thị động lực, thành phố Hải Dương.

Tóm lại: Trong bối cảnh tình hình thế giới tiếp tục diễn biến phức tạp; tình hình trong nước còn nhiều khó khăn nhưng nhờ sự nỗ lực, đồng lòng của cả hệ thống chính trị, nhân dân và cộng đồng doanh nghiệp dưới sự lãnh đạo toàn diện, kịp thời của Tỉnh ủy, HĐND, UBND tỉnh, sự vào cuộc, phối hợp chặt chẽ của các sở, ngành, địa phương trong tỉnh, kết quả thu, chi ngân sách 6 tháng đầu năm 2024 đạt kết quả tích cực, hầu hết các chỉ tiêu thu ngân sách vượt dự toán so với tiến độ, tạo nguồn lực để đảm bảo lộ trình cải cách tiền lương, chi đầu tư phát triển, chi an sinh xã hội... Chi ngân sách chặt chẽ, tiết kiệm ngay từ khâu lập dự toán và quyết liệt tổ chức thực hiện, kết quả nhiều lĩnh vực đạt tỷ lệ cao hơn so với thực hiện cùng kỳ.

Trên đây là khái quát tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương quý II năm 2024, Sở Tài chính tỉnh Hải Dương trân trọng báo cáo./

