

Số: /BC-STC

Bà Rịa – Vũng Tàu, ngày 12 tháng 01 năm 2024

**BÁO CÁO CÔNG KHAI**  
**CẬP NHẬT TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN**  
**THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2023**

Căn cứ Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách nhà nước đối với các cấp ngân sách.

Căn cứ Công văn số 8609/UBND-VP ngày 27 tháng 8 năm 2019 của Ủy ban nhân dân tỉnh về việc đẩy mạnh thực hiện công khai ngân sách nhà nước. Trong đó, Ủy ban nhân dân tỉnh ủy quyền cho Sở Tài chính thực hiện công khai ngân sách địa phương và ngân sách cấp tỉnh các nội dung sau: Công khai số liệu dự toán ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách cấp tỉnh trình Hội đồng nhân dân cấp tỉnh; Công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương Quý (06 tháng, năm).

Ngày 30 tháng 11 năm 2023, Sở Tài chính có Báo cáo số 405/BC-STC về báo cáo thuyết minh công khai số liệu tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2023, xây dựng dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024 và phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2024 trình Hội đồng nhân dân cấp tỉnh.

Căn cứ số liệu thực tế được kết xuất từ Chương trình Tabmis ngày 11 tháng 01 năm 2024, Sở Tài chính báo cáo cập nhật số liệu công khai và thuyết minh công khai ngân sách địa phương năm 2023, cụ thể như sau:

**I. Kết quả thực hiện dự toán thu ngân sách năm 2023**

**1. Về thu ngân sách nhà nước (chi tiết Phụ lục số 60 đính kèm)**

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh thực hiện năm 2023 là 89.624,0 tỷ đồng, đạt 101,2% (89.624,0 tỷ/88.591,0 tỷ) so với dự toán và bằng 80,0% (89.624,0 tỷ/112.078,7 tỷ) so với cùng kỳ. **Tăng** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 1.033,0 tỷ đồng và **giảm** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 5.443,0 tỷ đồng (89.624,0 tỷ đồng – 95.067,0 tỷ đồng). Trong đó:

a) Thu về dầu thô thực hiện năm 2023 là 33.181,4 tỷ đồng, đạt 138,8% (33.181,4 tỷ/23.900,0 tỷ) so với dự toán và bằng 71,3% (33.181,4 tỷ/46.508,5 tỷ) so với cùng kỳ. **Tăng** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 9.218,4 tỷ

đồng và giảm so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 3.328,6 tỷ đồng (33.181,4 tỷ đồng – 36.400,0 tỷ đồng).

Nguyên nhân:

- Thu dầu thô thực hiện năm 2023 đạt cao so với dự toán là do giá dầu thô thực hiện năm 2023 là 90,20 USD/thùng, cao hơn so với giá dầu dự toán giao là 20,20 USD/thùng (90,20 USD/thùng - 70,00 USD/thùng).

- Thu dầu thô thực hiện năm 2023 đạt thấp so với cùng kỳ là do giá dầu thô thực hiện năm 2023 là 90,20 USD/thùng, thấp hơn so với giá dầu thô cùng kỳ năm 2022 là 15,40 USD/thùng (90,20 USD/thùng - 106,60 USD/thùng).

- Thu dầu thô thực hiện năm 2023 không đạt so với số ước thực hiện cả năm 2023 đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là do nguồn thu dầu thô kết dư năm 2023 dự kiến nộp 3.500 tỷ đồng nhưng không thực hiện nộp do tại cuộc Họp hội đồng Liên doanh Việt - Nga Vietsovetro đã quyết định không kết dư mà để lại cho Liên doanh Việt - Nga Vietsovetro tiếp tục sử dụng để đầu tư phát triển mỏ năm 2024, chỉ thực hiện nộp phần kết dư năm 2022 sử dụng không hết phát sinh 19,6 triệu USD, tương đương khoảng 480 tỷ đồng.

b) Thu xuất nhập khẩu thực hiện năm 2023 là 16.853,3 tỷ đồng, đạt 77,7% (16.853,3 tỷ/21.700,0 tỷ) so với dự toán và bằng 82,7% (16.853,3 tỷ/20.367,3 tỷ) so với cùng kỳ. **Giảm** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 4.846,7 tỷ đồng và **giảm** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 1.146,7 tỷ đồng (16.853,3 tỷ đồng – 18.000,0 tỷ đồng).

Nguyên nhân<sup>1</sup>:

- Tình hình kinh tế thế giới và trong nước đang chịu nhiều tác động do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19; Xung đột quân sự giữa Nga-Ukraine; Căng thẳng, bất ổn chính trị tại Trung Đông và việc cắt giảm thuế suất thuế nhập khẩu theo các Hiệp định tự do thương mại mà Việt Nam tham gia cũng như tác động của việc thực hiện Nghị định số 44/2023/NĐ-CP ngày 30/06/2023 của Chính phủ quy định chính sách miễn giảm thuế GTGT cũng ảnh hưởng không nhỏ đến công tác thu NSNN của đơn vị.

- Lượng hàng hóa và kim ngạch xuất nhập khẩu thông qua cảng trên địa bàn Tỉnh tăng nhưng số thu ngân sách nhà nước giảm là do một số doanh nghiệp có trụ sở ngoài Tỉnh cũng như một số doanh nghiệp có trụ sở đóng trên tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu có lượng hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu lớn thông qua cảng nhưng không thực hiện đăng ký tờ khai hải quan tại Cục Hải quan Tỉnh dẫn đến công tác thu nộp NSNN không đạt so với chỉ tiêu pháp lệnh được giao.

- Kim ngạch xuất khẩu có thuế giảm mạnh đối với mặt hàng dầu thô xuất khẩu giảm 25,47%; kim ngạch nhập khẩu có thuế giảm mạnh đối với các mặt hàng như: sắt thép giảm 23,20%; máy móc thiết bị giảm 9,78% là các nhóm mặt hàng có số thu chiếm tỷ trọng lớn trong tổng thu ngân sách của đơn vị.

<sup>1</sup> Công văn số 52/HQBRVT-TXNK ngày 05 tháng 01 năm 2024 của Cục Hải quan

c) Thu ngân sách nhà nước (phần nội địa) thực hiện năm 2023 là 39.589,3 tỷ đồng, đạt 92,1% (39.589,3 tỷ/42.991,0 tỷ) so với dự toán và bằng 87,6% (39.589,3 tỷ/45.202,8 tỷ) so với cùng kỳ. **Giảm** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 3.401,7 tỷ đồng và **giảm** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 1.077,7 tỷ đồng (39.589,3 tỷ đồng – 40.667,0 tỷ đồng).

**\* Có 10/16 khoản thu thực hiện đạt và vượt tiến độ thu của dự toán giao năm 2023, gồm:**

- Thu thuế thu nhập cá nhân thực hiện năm 2023 là 3.805,8 tỷ đồng, đạt 102,9% (3.805,8 tỷ/3.700,0 tỷ) so với dự toán và bằng 93,1% (3.805,8 tỷ/4.088,9 tỷ) so với cùng kỳ. **Tăng** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 105,8 tỷ đồng và **tăng** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 30,8 tỷ đồng (3.805,8 tỷ đồng – 3.775,0 tỷ đồng).

Nguyên nhân số thu thuế thu nhập cá nhân thực hiện năm 2023 đạt tiến độ thu dự toán giao năm 2023 chủ yếu do thuế thu nhập cá nhân từ tiền lương, tiền công của Liên doanh Việt - Nga Vietsovpetro và các đơn vị trực thuộc nộp cao. Tuy nhiên, số thu đạt thấp so với cùng kỳ là do số thu thuế thu nhập cá nhân từ chuyển nhượng bất động sản, nhận thừa kế, nhận quà tặng là bất động sản thực hiện 12 tháng năm 2023 giảm 645,3 tỷ đồng (1.041,3 tỷ đồng - 396,0 tỷ đồng) so với cùng kỳ. Bên cạnh đó, số thu thuế thu nhập cá nhân thực hiện năm 2023 tăng 30,8 tỷ đồng so với số ước thực hiện cả năm 2023 đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là do Công ty Trách nhiệm hữu hạn Hóa dầu Long Sơn nộp cao hơn 25 tỷ đồng và Công ty Cổ Phần dịch vụ Hàng Hải Thiên Nam nộp cao hơn 4,4 tỷ đồng,... so với số ước nộp năm 2023.

- Thu phí, lệ phí thực hiện năm 2023 là 1.571,2 tỷ đồng, đạt 106,2% (1.571,2 tỷ/1.480,0 tỷ) so với dự toán và bằng 102,0% (1.571,2 tỷ/1.539,9 tỷ) so với cùng kỳ. **Tăng** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 91,2 tỷ đồng và **giảm** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 41,2 tỷ đồng (1.571,2 tỷ đồng – 1.530,0 tỷ đồng).

Nguyên nhân thu phí, lệ phí đạt và vượt dự toán được giao chủ yếu là do Cảng vụ Hàng Hải Vũng Tàu nộp 750,5 tỷ đồng, cao hơn 125,4 tỷ đồng (875,9 tỷ - 750,5 tỷ) so với cùng kỳ. Tuy nhiên, số thu phí, lệ phí thực hiện năm 2023 tăng 41,2 tỷ đồng so với số ước thực hiện cả năm 2023 đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là do Cảng vụ Hàng Hải Vũng Tàu nộp cao hơn 31,2 tỷ đồng và ZARUBEZHNEFT EP VIETNAM B.V nộp cao hơn 10 tỷ đồng so với số ước nộp năm 2023.

- Thu tiền sử dụng đất thực hiện năm 2023 là 1.847,8 tỷ đồng, đạt 100,2% (1.847,7 tỷ/1.845,0 tỷ) so với dự toán và bằng 95,3% (1.847,8 tỷ/1.939,1 tỷ) so với cùng kỳ. **Tăng** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 2,8 tỷ đồng và **giảm** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 262,4 tỷ đồng (1.847,8 tỷ đồng – 2.110,2 tỷ đồng).

Nguyên nhân số tiền sử dụng đất thực hiện năm 2023 giảm 262,4 tỷ đồng tỷ đồng so với số ước thực hiện cả năm 2023 đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là do số thu từ dự án tái định cư dự kiến nộp ngân sách trong 2 tháng cuối năm 2023 nhưng thực tế không thực hiện được.

- Thu tiền cho thuê đất, thuê mặt nước thực hiện năm 2023 là 1.166,3 tỷ đồng, đạt 108,0% (1.166,3 tỷ/1.080,0 tỷ) so với dự toán và bằng 108,0% (1.166,3 tỷ/1.080,3 tỷ) so với cùng kỳ. **Tăng** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 86,3 tỷ đồng **và giảm** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 442,4 tỷ đồng (1.166,3 tỷ đồng – 1.608,7 tỷ đồng).

Nguyên nhân số thu đạt và vượt dự toán giao chủ yếu là do phát sinh tiền thuê mặt đất thu một lần cho cả thời gian thuê của một số đơn vị như: Công ty Cổ Phần Du Lịch Sinh Thái Long Hải nộp 116,2 tỷ đồng, Công ty Trách nhiệm hữu hạn Khu Du Lịch Sông Ray nộp 55 tỷ đồng, Công ty Trách nhiệm hữu hạn Thanh Loan nộp 48 tỷ đồng, Công ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Dầu Khí IDICO nộp 22,1 tỷ đồng... Tuy nhiên, số tiền cho thuê đất, thuê mặt nước thực hiện năm 2023 giảm 442,4 tỷ đồng so với số ước thực hiện cả năm 2023 đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là do số thu ngân sách từ các dự án Sông Ray và các dự án ở địa bàn huyện Xuyên Mộc không đạt kế hoạch đề ra là khoảng 335 tỷ đồng và tiền thuê đất bãi sau của thành phố Vũng Tàu, với số tiền là 125 tỷ đồng, không thu được trong năm 2023 do hiện nay đơn vị chưa chấp nhận giá đền bù nên Kho bạc nhà nước không có cơ sở chuyển tiền vào tài khoản của đơn vị nên không thực hiện cân trừ nợ được.

- Thu xổ số (bao gồm xổ số kiến thiết và xổ số điện toán) thực hiện năm 2023 là 1.975,5 tỷ đồng, đạt 127,5% (1.975,5 tỷ/1.550,0 tỷ) so với dự toán và bằng 104,3% (1.975,5 tỷ/1.893,4 tỷ) so với cùng kỳ. **Tăng** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 425,5 tỷ đồng **và tăng** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 5,5 tỷ đồng (1.975,5 tỷ đồng – 1.970,0 tỷ đồng).

- Thu khác ngân sách thực hiện năm 2023 là 783,5 tỷ đồng, đạt 230,4% (783,5 tỷ/340,0 tỷ) so với dự toán và bằng 115,9% (783,5 tỷ/676,1 tỷ) so với cùng kỳ. **Tăng** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 443,5 tỷ đồng **và tăng** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 105,7 tỷ đồng (783,5 tỷ đồng – 677,8 tỷ đồng).

Nguyên nhân số thu đạt cao chủ yếu do số thu phạt trong lĩnh vực giao thông và phạt vi phạm hành chính do ngành thuế thực hiện đạt cao.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản thực hiện năm 2023 là 145,8 tỷ đồng, đạt 182,2% (145,8 tỷ/80,0 tỷ) so với dự toán và bằng 203,2% (145,8 tỷ/71,8 tỷ) so với cùng kỳ. **Tăng** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 65,8 tỷ đồng **và tăng** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 11,3 tỷ đồng (145,8 tỷ đồng – 134,4 tỷ đồng).

Nguyên nhân thu cấp quyền khai thác khoáng sản thực hiện năm 2023 đạt cao so với dự toán và so với cùng kỳ là do có phát sinh khoản thu nộp tiền sử dụng

khu vực biển của Công ty Trách nhiệm hữu hạn Hóa dầu Long Sơn (được hạch toán và tiêu mục thu cấp quyền khai thác khoáng sản), với số tiền là 59,5 tỷ đồng và Công ty Cổ phần Kết Cấu Kim Loại Và Lắp Máy Dầu Khí với số tiền là 2,9 tỷ đồng.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp thực hiện năm 2023 là 96,6 tỷ đồng, đạt 214,6% (96,6 tỷ/45,0 tỷ) so với dự toán và bằng 101,3% (96,6 tỷ/95,4 tỷ) so với cùng kỳ. **Tăng** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 51,6 tỷ đồng **và tăng** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 5,5 tỷ đồng (96,6 tỷ đồng – 91,0 tỷ đồng).

- Thu cổ tức và lợi nhuận sau thuế thực hiện năm 2023 là 172,0 tỷ đồng, đạt 148,3% (172,0 tỷ/116,0 tỷ) so với dự toán và bằng 127,8% (172,0 tỷ/134,6 tỷ) so với cùng kỳ. **Tăng** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 56,0 tỷ đồng **và tăng** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 2,4 tỷ đồng (172,0 tỷ đồng – 169,6 tỷ đồng).

Nguyên nhân thu cổ tức và lợi nhuận sau thuế thực hiện năm 2023 đạt cao so với dự toán là do phát sinh khoản thu đột biến của Công ty Trách nhiệm hữu hạn Hóa chất AGC Việt Nam 13 tỷ đồng, Tổng Công ty Bảo Đảm An Toàn Hàng Hải Miền Nam 12,2 tỷ đồng và Công ty Cổ phần cấp nước Bà Rịa - Vũng Tàu nộp cao hơn cùng kỳ 26,1 tỷ đồng (75 tỷ đồng - 48,9 tỷ đồng).

- Thu tại xã thực hiện năm 2023 là 4,2 tỷ đồng, đạt 140,7% (4,2 tỷ/3,0 tỷ) so với dự toán và bằng 158,9% (4,2 tỷ/2,7 tỷ) so với cùng kỳ. **Tăng** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao và với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 1,2 tỷ đồng (4,2 tỷ đồng – 3,0 tỷ đồng).

**\* Có 6/16 khoản thu thực hiện không đạt tiến độ thu của dự toán giao năm 2023, gồm:**

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước Trung ương thực hiện năm 2023 là 4.942,6 tỷ đồng, đạt 85,2% (4.942,6 tỷ/5.804,5 tỷ) so với dự toán và bằng 78,6% (4.942,6 tỷ/6.289,5 tỷ) so với cùng kỳ. **Giảm** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 861,9 tỷ đồng **và tăng** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 337,6 tỷ đồng (4.942,6 tỷ đồng – 4.605,0 tỷ đồng).

Nguyên nhân số thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước Trung ương thực hiện năm 2023 đạt và vượt so với số liệu ước thực hiện cả năm 2023 đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là do: Thuế Thu nhập doanh nghiệp tăng 122,6 tỷ đồng, chủ yếu do Liên Doanh Việt - Nga Vietsovpetro nộp tăng 120 tỷ đồng so với số ước nộp năm 2023; Thuế giá trị gia tăng tăng 193,2 tỷ đồng, chủ yếu do Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên Điều hành thăm dò khai thác dầu khí trong nước - Lô 05.1a nộp cao hơn 37,4 tỷ đồng, Tổng Công ty thăm dò khai thác Dầu Khí Lô 01 & 02 nộp cao hơn 73,8 tỷ đồng, Công ty nhiệt điện Phú Mỹ nộp cao hơn 14 tỷ đồng,... so với số ước nộp năm 2023.

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước địa phương thực hiện năm 2023 là 652,7 tỷ đồng, đạt 54,0% (652,7 tỷ/1.208,0 tỷ) so với dự toán và bằng 50,5%

(652,7 tỷ/1.293,3 tỷ) so với cùng kỳ. **Giảm** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 555,3 tỷ đồng **và tăng** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 22,7 tỷ đồng (652,7 tỷ đồng – 630,0 tỷ đồng).

Nguyên nhân số thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước địa phương thực hiện năm 2023 đạt và vượt so với số liệu ước thực hiện cả năm 2023 đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 chủ yếu là do Tổng Công ty phân bón và hóa chất dầu khí nộp cao hơn 20 tỷ đồng so với số ước nộp năm 2023. Tuy nhiên, số thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước địa phương thực hiện năm 2023 đạt thấp so với dự toán và so với cùng kỳ chủ yếu là do Tổng Công ty phân bón và hóa chất dầu khí nộp 253,8 tỷ đồng thuê thu nhập doanh nghiệp giảm 612,4 tỷ đồng (866,2 tỷ đồng - 253,8 tỷ đồng) so với cùng kỳ do giá khí tăng, giá bán giảm nên giá thành sản phẩm tăng, dẫn đến doanh thu và lợi nhuận giảm, ảnh hưởng đến số nộp ngân sách nhà nước.

- Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài thực hiện năm 2023 là 16.430,6 tỷ đồng, đạt 88,1% (16.430,6 tỷ/18.639,5 tỷ) so với dự toán và bằng 83,7% (16.430,6 tỷ/19.622,8 tỷ) so với cùng kỳ. **Giảm** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 2.209,0 tỷ đồng **và giảm** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 767,5 tỷ đồng (16.430,6 tỷ đồng – 17.198,0 tỷ đồng).

Nguyên nhân thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài thực hiện năm 2023 không đạt so với số ước thực hiện cả năm 2023 đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là do:

+ Thuế thu nhập doanh nghiệp tăng 133,7 tỷ đồng, do một số doanh nghiệp lớn nộp cao hơn số ước nộp năm 2023 như: Công ty Cổ Phần China Steel & Nippon Steel Việt Nam 48,6 tỷ đồng, Công ty Trách nhiệm hữu hạn Hóa Chất Hyosung Vina (Nộp Hộ Thuế) 30 tỷ đồng, Công ty Trách nhiệm hữu hạn Vard Vũng Tàu 30 tỷ đồng, Công ty Trách nhiệm hữu hạn Cảng Quốc Tế Tân Cảng - Cái Mép 21,5 tỷ đồng...

+ Thuế giá trị gia tăng tăng 330,1 tỷ đồng, trong đó Thuế giá trị gia tăng từ hoạt động thăm dò và khai thác dầu, khí tăng 271,9 tỷ đồng do Japan Vietnam Petroleum Co. Ltd nộp cao hơn 197,1 tỷ đồng, Tập đoàn dầu khí Việt Nam - Lô 15.2 nộp cao hơn 74,8 tỷ đồng so với số ước nộp năm 2023.

+ Thuế tiêu thụ đặc biệt giảm 463,1 tỷ đồng, do nhu cầu tiêu thụ thấp nên Công ty Trách nhiệm hữu hạn Nhà máy bia Heineken Việt Nam - Vũng Tàu nộp giảm 469 tỷ đồng so với số ước nộp năm 2023.

+ Khí thiên nhiên giảm 768,9 tỷ đồng so với số ước nộp năm 2023 đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023. Nguyên nhân chủ yếu là do sản lượng của Lô 06.1 giảm mạnh chỉ còn 1 tỷ m<sup>3</sup> bằng 60% so với cùng kỳ năm trước, đồng thời do Hợp đồng PSC Lô 06.1 là năm cuối của đời mỏ (hết hiệu lực vào ngày 18/5/2023) và nhà thầu chậm xin gia hạn được hợp đồng mới nên

chưa thể có phương án để đầu tư mở rộng khai thác trong năm 2023 dẫn đến sản lượng khai thác năm 2023 bị giảm sâu. Ngoài ra, PVN thực hiện bù trừ lãi nước chủ nhà đối với số nộp thừa theo tờ khai Quyết toán lãi nước chủ nhà của năm 2021 với nghĩa vụ phát sinh của năm 2023, số tiền khoảng 689 tỷ đồng.

- Thu từ khu vực công thương nghiệp dịch vụ ngoài quốc doanh thực hiện năm 2023 là 4.658,7 tỷ đồng, đạt 90,5% (4.658,7 tỷ/5.150,0 tỷ) so với dự toán và bằng 99,7% (4.658,7 tỷ/4.673,3 tỷ) so với cùng kỳ. **Giảm** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 491,3 tỷ đồng **và giảm** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 164,1 tỷ đồng (4.658,7 tỷ đồng – 4.822,7 tỷ đồng).

Nguyên nhân số thu từ khu vực công thương nghiệp dịch vụ ngoài quốc doanh thực hiện năm 2023 không đạt so với số ước thực hiện cả năm 2023 đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là do:

+ Thuế thu nhập doanh nghiệp tăng 97,5 tỷ đồng do một số doanh nghiệp nộp cao hơn số ước nộp năm 2023 như: Công ty Cổ Phần Phát Triển Nhà Bà Rịa Vũng Tàu 43,2 tỷ đồng, Công ty Cổ Phần Cấp Nước Bà Rịa - Vũng Tàu 10 tỷ đồng, Công ty Cổ Phần Vina Logistics 8 tỷ đồng, Công ty Cổ Phần Hoá Chất Phú Thái 5 tỷ đồng, Công ty Trách nhiệm hữu hạn Thương Mại Tùng Mỹ 4,5 tỷ đồng, Công ty Cổ Phần Nhựa Hoa Sen 4 tỷ đồng, Công ty Trách nhiệm hữu hạn Đông Nam Phú Mỹ 3,6 tỷ đồng, Công ty Trách nhiệm hữu hạn Xây Dựng Đông Nam 3,2 tỷ đồng...

+ Thuế giá trị gia tăng giảm 260,4 tỷ đồng so với số ước nộp năm 2023 đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023, trong đó có 156,6 tỷ đồng thuế giá trị gia tăng hạn năm 2023 cơ quan thuế đã đôn đốc nhưng chưa thu được và do kỳ vọng ngành sắt thép, xây dựng và bất động sản sẽ dần hồi phục trong quý IV năm 2023, tuy nhiên, doanh nghiệp kinh doanh các ngành nghề này vẫn gặp nhiều khó khăn dẫn đến số nộp ngân sách nhà nước giảm.

- Thu lệ phí trước bạ thực hiện năm 2023 là 581,0 tỷ đồng, đạt 79,6% (581,0 tỷ/730,0 tỷ) so với dự toán và bằng 57,9% (581,0 tỷ/1.002,8 tỷ) so với cùng kỳ. **Giảm** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 149,0 tỷ đồng **và giảm** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 16,5 tỷ đồng (581,0 tỷ đồng – 597,5 tỷ đồng).

Nguyên nhân thu lệ phí trước bạ thực hiện năm 2023 đạt thấp so với dự toán và so với cùng kỳ là do thị trường bất động sản trầm lắng, do đó Lệ phí trước bạ nhà, đất thực hiện năm 2023 bằng 46,7% (118,7 tỷ/254,2 tỷ) so với cùng kỳ, giảm tuyệt đối là 135,6 tỷ đồng (254,2 tỷ đồng - 118,7 tỷ đồng) so với cùng kỳ. Ngoài ra nguồn thu lệ phí trước bạ ô tô thực hiện năm 2023 bằng 61,0% (413,2 tỷ/677,2 tỷ) so với cùng kỳ, giảm tuyệt đối là 264,0 tỷ đồng (677,2 tỷ đồng – 413,2 tỷ đồng).

- Thuế bảo vệ môi trường thực hiện năm 2023 là 742,5 tỷ đồng, đạt 60,9% (742,5 tỷ/1.220,0 tỷ) so với dự toán và bằng 93,7% (742,5 tỷ/792,1 tỷ) so với cùng kỳ. **Giảm** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 477,5 tỷ đồng **và tăng** so

với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 7,5 tỷ đồng (742,5 tỷ đồng – 735,0 tỷ đồng).

Nguyên nhân thuế bảo vệ môi trường thực hiện năm 2023 đạt thấp so với dự toán và so với cùng kỳ là do thực hiện giảm mức thuế bảo vệ môi trường đối với xăng, dầu, mỡ nhờn nêu tại Nghị quyết số 20/2022/UBTVQH15 ngày 06 tháng 7 năm 2022 và Nghị quyết số 30/2022/UBTVQH15 ngày 30 tháng 12 năm 2022 của Ủy ban thường vụ Quốc hội.

**\* 02 khoản thu không giao dự toán nhưng thực tế có phát sinh** trong năm 2023, bao gồm: khoản thu tiền cho thuê và bán nhà ở thuộc sở hữu nhà nước là 12,4 tỷ đồng; Thu thuế sử dụng đất nông nghiệp là 0,117 tỷ đồng.

## 2. Về thu ngân sách địa phương

Thu ngân sách địa phương được hưởng (phần thu nội địa) thực hiện năm 2023 là 21.237,6 tỷ đồng, đạt 97,1% (21.237,6 tỷ/21.873,3 tỷ) so với dự toán và bằng 87,6% (21.237,6 tỷ/24.744,4 tỷ) so với cùng kỳ. **Giảm** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 635,7 tỷ đồng và **giảm** so với số liệu đã báo cáo Hội đồng nhân dân tỉnh tại kỳ họp cuối năm 2023 là 781,5 tỷ đồng (21.237,6 tỷ đồng – 22.019,2 tỷ đồng).

## 3. Về chi ngân sách địa phương (*chi tiết Phụ lục số 61 đính kèm*)

Căn cứ Công văn số 1247/KBNN-KTNN ngày 21 tháng 12 năm 2023 của Kho bạc nhà nước Bà Rịa – Vũng Tàu hướng dẫn công tác khóa sổ kế toán niên độ ngân sách năm 2023 trên Tabmis. Trong đó có hướng dẫn: “1. Thời gian chỉnh lý quyết toán ngân sách. Thời gian chỉnh lý quyết toán ngân sách các cấp năm 2023 từ ngày 01/01/2024 đến hết ngày 31/01/2024, thực hiện: Hạch toán các khoản thu, chi NSNN phát sinh từ ngày 31/12/2023 trở về trước nhưng chứng từ đang luân chuyển”.

Do đó, Sở Tài chính báo cáo cập nhật số chi ngân sách địa phương năm 2023 đến ngày 11 tháng 01 năm 2024, cụ thể như sau:

Tổng chi ngân sách địa phương thực hiện năm 2023 là 28.123,0 tỷ đồng, ước đạt 103,6% (28.123,0 tỷ/27.140,2 tỷ) so với dự toán giao đầu năm 2023 và bằng 124,7% (28.123,0 tỷ/22.558,7 tỷ) so với cùng kỳ. Trong đó:

**a) Chi đầu tư phát triển thực hiện năm 2023 là 15.699,9 tỷ đồng, ước đạt 103,1% (15.699,9 tỷ/15.232,3 tỷ) so với dự toán và bằng 138,8% (15.699,9 tỷ/11.314,5 tỷ) so với cùng kỳ. Trong đó:**

- Lũy kế thanh toán vốn kế hoạch năm 2023<sup>2</sup> (không bao gồm vốn kéo dài) ước thực hiện cả năm 2023 là 15.587,39 tỷ đồng, ước đạt 98,1% (15.587,39 tỷ/15.893,08 tỷ) tổng kế hoạch vốn 2023. Trong đó:

---

<sup>2</sup> Báo cáo số 10/BC-KBBRVT ngày 05 tháng 01 năm 2024 của Kho bạc Nhà nước Bà Rịa – Vũng Tàu về việc báo cáo tình hình thực hiện và thanh toán vốn đầu tư công kế hoạch năm 2023 (Kỳ báo cáo: tháng 01 năm 2024)



+ Vốn ngân sách Trung ương: Lũy kế ước thực hiện thanh toán vốn kế hoạch năm 2023 là 1.618,00 tỷ đồng, ước đạt 100% (1.618,00 tỷ/1.618,00 tỷ) tổng kế hoạch vốn 2023

+ Vốn ngân sách cấp tỉnh: Lũy kế ước thực hiện thanh toán vốn kế hoạch năm 2023 là 8.993,81 tỷ đồng, ước đạt 97,5% (8.993,81 tỷ/9.224,42 tỷ) tổng kế hoạch vốn 2023.

+ Vốn ngân sách cấp huyện (bao gồm vốn ngân sách tỉnh bổ sung có mục tiêu): Lũy kế ước thực hiện thanh toán vốn kế hoạch năm 2023 là 4.975,59 tỷ đồng, ước đạt 98,5% (4.975,59 tỷ/5.050,67 tỷ) tổng kế hoạch vốn 2023.

- Chi đầu tư phát triển khác thực hiện năm 2023 là 112,50 tỷ đồng, đạt 38,0% (112,50 tỷ/296,03 tỷ) so với dự toán.

**b)** Chi thường xuyên ước thực hiện năm 2023 là 9.021,2 tỷ đồng, ước đạt 86,6% (9.021,2 tỷ/10.415,6 tỷ) so với dự toán và bằng 81,2% (9.021,2 tỷ/11.111,9 tỷ) so với cùng kỳ.

Trên đây là nội dung báo cáo cập nhật công khai tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách thực hiện năm 2023 trên địa bàn tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.

Sở Tài chính tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu kính báo cáo./.

***Nơi nhận:***

- Bộ Tài chính;
- Ủy ban nhân dân tỉnh (để báo cáo);
- Trung tâm công báo - tin học tỉnh;
- Website Sở Tài chính;
- Lưu: VT, QLNS (Dịu)

**GIÁM ĐỐC**

**Ngô Phước Thành**