

**BÁO CÁO CÔNG KHAI**  
**TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH**  
**QUÝ I NĂM 2024**

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).

Sở Tài chính báo cáo công khai số liệu và thuyết minh công khai ngân sách địa phương Quý I năm 2024, cụ thể như sau:

**I. Kết quả thực hiện dự toán thu ngân sách Quý I năm 2024**

**1. Về thu ngân sách nhà nước (chi tiết Phụ lục số 01 đính kèm)**

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh thực hiện Quý I năm 2024 là 24.650,36 tỷ đồng, đạt **27,8%** (24.650,36 tỷ/88.591,0 tỷ) so với dự toán và bằng **109,0%** (24.650,36 tỷ/22.614,38 tỷ) so với cùng kỳ Trong đó:

**a)** Thu từ dầu thô thực hiện Quý I năm 2024 là 8.669,56 tỷ đồng, đạt 30,0% (8.669,56 tỷ/28.600,00 tỷ) so với dự toán và bằng 102,6% (8.669,56 tỷ/8.446,07 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân thu dầu thô Quý I năm 2024 đạt cao so với dự toán là do giá dầu thô Quý I năm 2024 đạt cao, cụ thể giá dầu thô bình quân Quý I năm 2024 là 86,00 USD/thùng, cao hơn 6,00 USD/thùng (86,00 USD/thùng – 80,00 USD/thùng) so với giá dầu dự toán giao.

**b)** Thu xuất nhập khẩu thực hiện Quý I năm 2024 là 5.253,16 tỷ đồng, đạt 29,2% (5.253,16 tỷ/18.000,00 tỷ) so với dự toán và bằng 128,7% (5.253,16 tỷ/4.081,14 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân thu xuất nhập khẩu Quý I năm 2024 tăng cao là do trong Quý I năm 2024, Công ty Hóa dầu Long Sơn chính thức đưa vào vận hành từ năm 2024 nên số thuế phải thu của mặt hàng nhập khẩu hóa chất tăng, bên cạnh đó các mặt hàng nhập khẩu như dăm gỗ, sắt thép, máy móc thiết bị cũng đều tăng so với cùng kỳ năm 2023. Số thu ngân sách quý I/2024 của Công ty Hóa

dầu Long Sơn thực hiện là 719 tỷ đồng, tăng 85% so với cùng kỳ năm 2023. Chiếm tỷ trọng 14% (719 tỷ đồng/5.006 tỷ đồng) tổng thu ngân sách của Cục Hải quan.

c) Thu ngân sách nhà nước (phần nội địa) thực hiện thực hiện Quý I năm 2024 là 10.727,63 tỷ đồng, đạt **25,5%** (10.727,63 tỷ/42.000,00 tỷ) so với dự toán và bằng **106,3%** (10.727,63 tỷ/10.087,17 tỷ) so với cùng kỳ. Trong đó:

**\* Có 7/16 khoản thu thực hiện đạt và vượt tiến độ thu của dự toán giao Quý I năm 2024, gồm:**

- Thu từ khu vực doanh nghiệp đầu tư nước ngoài thực hiện Quý I năm 2024 là 4.717,74 tỷ đồng, đạt 26,7% (4.717,74 tỷ/17.700,00 tỷ) so với dự toán và bằng 113,5% (4.717,74 tỷ/4.155,16 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân chủ yếu là do:

+ Thuế thu nhập doanh nghiệp (*chiếm tỷ trọng 17,5% (3.100,0 tỷ/17.700,0 tỷ) dự toán thu ngân sách từ khu vực doanh nghiệp đầu tư nước ngoài*) thực hiện Quý I năm 2024 là 848,8 tỷ đồng, đạt 27,4% (848,8 tỷ/3.100,0 tỷ) so với dự toán và bằng 83,3% (848,8 tỷ/1.019,1 tỷ) so với cùng kỳ. Nguyên nhân chủ yếu là do một số doanh nghiệp có số nộp ngân sách lớn như: Công ty Trách nhiệm hữu hạn Nhà máy bia Heineken Việt Nam nộp 196 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 28,5 tỷ đồng), ZARUBEZHNEFT PIPELINES VIETNAM B.V. nộp 65,1 tỷ đồng (cùng kỳ 16,5 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn Vard Vũng Tàu nộp 71,8 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 24,2 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn Nhà Thép PEB nộp 33,1 tỷ đồng (cùng kỳ 21,1 tỷ đồng),...

+ Thu Khí thiên nhiên thực hiện Quý I năm 2024 là 629,8 tỷ đồng, đạt 43,6% (629,8 tỷ/1.445,0 tỷ) so với dự toán và bằng 829,7% (629,8 tỷ/75,9 tỷ) so với cùng kỳ 2023.

+ Thuế giá trị gia tăng (*Chiếm tỷ trọng 19,4% (3.440,0 tỷ/17.700,0 tỷ) dự toán thu ngân sách từ khu vực doanh nghiệp đầu tư nước ngoài*) thực hiện Quý I năm 2024 là 826,0 tỷ đồng, đạt 24,0% (826,0 tỷ/3.440,0 tỷ) so với dự toán và bằng 116,6% (826,0 tỷ/708,6 tỷ) so với cùng kỳ. Nguyên nhân chủ yếu là do một số doanh nghiệp có số nộp ngân sách lớn như: Japan Vietnam Petroleum Co. Ltd nộp 195,5 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 0,4 tỷ đồng), ZARUBEZHNEFT EP VIETNAM B.V. nộp 53,9 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 17,7 tỷ đồng), Liên doanh Việt - Nga Vietsovet - Hợp đồng chia sản phẩm dầu khí Lô 09-3/12 nộp 41,5 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 21,5 tỷ đồng) ...

+ Thuế tiêu thụ đặc biệt (*chiếm tỷ trọng 54,9% (9.710,0 tỷ/17.700,0 tỷ) dự toán thu ngân sách từ khu vực doanh nghiệp đầu tư nước ngoài*) thực hiện Quý I năm 2024 là 2.412,8 tỷ đồng, đạt 24,8% (2.412,8 tỷ/9.710,0 tỷ) và bằng 102,7% (2.412,8 tỷ/2.349,8 tỷ) so với cùng kỳ.

- Thu từ khu vực công thương nghiệp dịch vụ ngoài quốc doanh thực hiện Quý I năm 2024 là 1.532,70 tỷ đồng, đạt 34,0% (1.532,70 tỷ/4.512,00 tỷ) so với dự toán và bằng 124,4% (1.532,70 tỷ/1.231,91 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân thu từ khu vực công thương nghiệp dịch vụ ngoài quốc doanh đạt cao so với dự toán chủ yếu là do một số doanh nghiệp có số nộp ngân sách lớn như: Công ty cổ phần đầu tư phát triển Thiên Tân nộp 173,7 tỷ đồng (cùng kỳ không phát sinh số thuế phải nộp), Công ty Trách nhiệm hữu hạn The Forest City nộp 59 tỷ đồng (cùng kỳ không phát sinh số thuế phải nộp), Công ty cổ phần xây dựng Dic Holdings nộp 26,3 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 1,4 tỷ đồng), Công ty cổ phần năng lượng LEC nộp 22,3 tỷ đồng (cùng kỳ không phát sinh số thuế phải nộp), Công ty Trách nhiệm hữu hạn một thành viên dịch vụ cơ khí hàng hải PTSC nộp 17,7 tỷ đồng (cùng kỳ không phát sinh số thuế phải nộp),...

- Thu thuế thu nhập cá nhân thực hiện Quý I năm 2024 là 1.305,54 tỷ đồng, đạt 32,6% (1.305,54 tỷ/4.000,00 tỷ) so với dự toán và bằng 101,2% (1.305,54 tỷ/1.290,14 tỷ) so với cùng kỳ.

- Thu tiền sử dụng đất thực hiện Quý I năm 2024 là 582,52 tỷ đồng, đạt 29,1% (582,52 tỷ/2.000,0 tỷ) so với dự toán và bằng 160,2% (582,52 tỷ/219,25 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân thu tiền sử dụng đất thực hiện Quý I năm 2024 đạt cao so với dự toán chủ yếu là do các địa phương cấp huyện đã chủ động rà soát, đôn đốc thu nộp ngân sách đối với các khoản nợ tiền sử dụng đất đến hạn, đồng thời đã tham mưu ban hành kế hoạch sử dụng đất ngay từ đầu năm để làm cơ sở thu nộp ngân sách khi người dân thực hiện quyền và nghĩa vụ liên quan đến đất đai. Đồng thời, trong Quý I năm 2024 có một số cá nhân phát sinh số nộp ngân sách lớn như: Nguyễn Nam Phương nộp 43,4 tỷ đồng, Bùi Tuấn Anh 15,7 tỷ đồng, Nguyễn Trí Hải nộp 10,5 tỷ đồng,...

- Thu phí, lệ phí thực hiện Quý I năm 2024 là 446,71 tỷ đồng, đạt 29,8% (446,71 tỷ/1.500,0 tỷ) so với dự toán và bằng 117,7% (446,71 tỷ/379,63 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân số thu đạt cao chủ yếu là do Cảng vụ Hàng hải Vũng Tàu nộp 254,9 tỷ đồng, tăng 67,7 tỷ đồng (254,9 tỷ đồng - 187,2 tỷ đồng) so với cùng kỳ, do lượng tàu lớn cập cảng Cái Mép - Thị Vải tăng trong Quý I năm 2024.

- Thu xổ số thực hiện Quý I năm 2024 là 596,63 tỷ đồng, đạt 29,8% (596,63 tỷ/2.000,00 tỷ) so với dự toán và bằng 137,6% (596,63 tỷ/433,75 tỷ) so với cùng kỳ.

- Thu khác ngân sách thực hiện Quý I năm 2024 là 403,77 tỷ đồng, đạt 67,3% (403,77 tỷ/600,0 tỷ) so với dự toán và bằng 206,8% (403,77 tỷ/195,29 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân thu khác Quý I năm 2024 đạt cao là do trong Quý I năm 2024 có phát sinh nguồn thu từ trích khấu hao tài sản công trình hạ tầng cấp nước của Trung tâm nước sạch và vệ sinh môi trường nông thôn<sup>1</sup> khoảng 224,10 tỷ đồng.

---

<sup>1</sup> Công văn số 1024/SNN-KHTC ngày 01 tháng 3 năm 2024 của Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn

**\* Có 9/16 khoản thu thực hiện không đạt tiến độ thu của dự toán giao 02 tháng đầu năm 2024, gồm:**

- Thu từ khu vực doanh nghiệp quốc doanh Trung ương Quý I năm 2024 là 583,82 tỷ đồng, đạt 11,0% (583,82 tỷ/5.321,00 tỷ) so với dự toán và bằng 47,4% (583,82 tỷ/1.232,83 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân thu từ khu vực doanh nghiệp quốc doanh Trung ương thực hiện Quý I năm 2024 đạt thấp so với dự toán giao chủ yếu là do:

+ Thuế Thu nhập doanh nghiệp thực hiện Quý I năm 2024 là 253,4 tỷ đồng, đạt 7,7% (253,4 tỷ/3.250,0 tỷ) so với dự toán và bằng 32,1% (253,4 tỷ/788,4 tỷ) so với cùng kỳ năm 2023. Nguyên nhân chủ yếu là do một số doanh nghiệp trọng điểm nộp ngân sách thấp hơn cùng kỳ như: Tổng Công ty khí Việt Nam nộp 182,2 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 513,5 tỷ đồng), Liên Doanh Việt - Nga Vietsovpetro nộp 48,4 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 148,7 tỷ đồng), Tổng Công ty Phát Điện 3 nộp 11,5 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 96,4 tỷ đồng)...

+ Thuế Tài nguyên thực hiện Quý I năm 2024 là 19,9 tỷ đồng, đạt 12,4% (25,4 tỷ/161,0 tỷ) so với dự toán và bằng 62,8% (19,9 tỷ/31,7 tỷ) so với cùng kỳ 2023. Nguyên nhân chủ yếu là do Công ty nhiệt điện Phú Mỹ nộp 15,9 tỷ đồng, cùng kỳ nộp 26,3 tỷ đồng.

- Thu từ khu vực doanh nghiệp quốc doanh địa phương thực hiện Quý I năm 2024 là 155,22 tỷ đồng, đạt 22,6% (155,22 tỷ/687,00 tỷ) so với dự toán và bằng 46,0% (155,22 tỷ/337,34 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân thu từ khu vực doanh nghiệp quốc doanh địa phương thực hiện Quý I năm 2024 đạt thấp cao so với dự toán và so với cùng kỳ chủ yếu là do Tổng Công ty phân bón và hóa chất Dầu Khí không phát sinh số thuế phải nộp trong Quý I năm 2024, trong khi đó cùng kỳ nộp 224,8 tỷ đồng.

- Thu lệ phí trước bạ thực hiện Quý I năm 2024 là 123,72 tỷ đồng, đạt 20,3% (123,72 tỷ/610,00 tỷ) so với dự toán và bằng 76,8% (123,72 tỷ/161,08 tỷ) so với cùng kỳ.

- Thu tiền thuê đất, thuê mặt nước thực hiện Quý I năm 2024 là 116,23 tỷ đồng, đạt 5,8% (116,23 tỷ/2.000,00 tỷ) so với dự toán và bằng 165,3% (116,23 tỷ/70,3 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân số thu đạt thấp so với dự toán là do chưa đến hạn nộp tiền thuê đất, thuê mặt nước (Hạn nộp kỳ 1 là ngày 31/5 hàng năm và kỳ 2 là 31/10 hàng năm). Bên cạnh đó, hiện tại việc tham mưu ban hành Quyết định phê duyệt giá đất cụ thể đối với 50 dự án, để các nhà đầu tư có cơ sở nộp ngân sách vẫn đang được Sở Tài nguyên và Môi trường và Ủy ban nhân dân các huyện, thị xã, thành phố hoàn thiện các bước báo cáo Hội đồng thẩm định giá đất cụ thể trước khi trình Ủy ban nhân dân tỉnh ban hành quyết định theo quy định.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp thực hiện Quý I năm 2024 là 14,80 tỷ đồng, đạt 19,7% (14,80 tỷ/75,0 tỷ) so với dự toán và bằng 119,8% (14,80 tỷ/12,36 tỷ) so với cùng kỳ.

- Thuế bảo vệ môi trường thực hiện Quý I năm 2024 là 141,23 tỷ đồng, đạt 17,7% (141,23 tỷ/800,00 tỷ) so với dự toán và bằng 97,2% (141,23 tỷ/145,35 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân thuế bảo vệ môi trường thực hiện Quý I năm 2024 đạt thấp so với dự toán là do thực hiện giảm mức thuế bảo vệ môi trường đối với xăng, dầu, mỡ nhờn nêu tại Nghị quyết số 42/2023/UBTVQH15 ngày 18 tháng 12 năm 2023 của Ủy ban thường vụ Quốc hội giảm mức thuế Thuế bảo vệ môi trường đối với xăng, dầu, mỡ nhờn.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản thực hiện Quý I năm 2024 là 1,30 tỷ đồng, đạt 1,8% (1,30 tỷ/72,4 tỷ) so với dự toán và bằng 1,8% (1,30 tỷ/71,40 tỷ) so với cùng kỳ.

- Thu cổ tức, lợi nhuận được chia và lợi nhuận còn lại thực hiện Quý I năm 2024 là 3,81 tỷ đồng, đạt 3,2% (3,81 tỷ/120,0 tỷ) so với dự toán và bằng 81,8% (3,81 tỷ/4,65 tỷ) so với cùng kỳ.

- Thu cố định tại xã thực hiện Quý I năm 2024 là 0,52 tỷ đồng, đạt 19,8% (0,52 tỷ/2,6 tỷ) so với dự toán và bằng 103,4% (0,52 tỷ/0,50 tỷ) so với cùng kỳ.

\* **02 khoản thu không giao dự toán nhưng thực tế có phát sinh** là khoản thu tiền bán nhà thuộc sở hữu nhà nước, với số tiền là 1,33 tỷ đồng; Thu thuế sử dụng đất nông nghiệp là 0,05 tỷ đồng.

## 2. Về thu ngân sách địa phương

Thu ngân sách địa phương được hưởng (phần thu nội địa) thực hiện Quý I năm 2024 là 5.658,63 tỷ đồng, đạt 24,7% (5.658,63 tỷ/22.889,78 tỷ) so với dự toán và bằng 104,6% (5.658,63 tỷ/5.410,23 tỷ) so với cùng kỳ.

*(Số liệu chi tiết theo biểu số 59/CK-NSNN; 60/CK-NSNN đính kèm)*

## II. Kết quả thực hiện dự toán chi ngân sách Quý I năm 2024

Tổng chi ngân sách địa phương thực hiện Quý I năm 2024 là 5.766,71 tỷ đồng, đạt 17,6% (5.766,71 tỷ/32.732,29 tỷ) so với dự toán và bằng 108,8% (5.766,71 tỷ/5.302,65 tỷ) so với cùng kỳ. Trong đó:

**I. Chi đầu tư phát triển:** thực hiện Quý I năm 2024 là 2.886,11 tỷ đồng, đạt 14,5% (2.886,11 tỷ/19.879,40 tỷ) so với dự toán và bằng 128,8% (2.886,11 tỷ/2.240,44 tỷ) so với cùng kỳ.

Trong đó chi đầu tư công là 2.774,61 tỷ đồng, đạt 15,7% (2.774,61 tỷ/17.690,27 tỷ) kế hoạch vốn giao.

- Vốn trung ương là 283,97 tỷ đồng, đạt 22,5% (283,97 tỷ/1.260,00 tỷ) kế hoạch vốn giao.

- Vốn tỉnh là 1.287,30 tỷ đồng, đạt 12,2% (1.287,30 tỷ/10.583,23 tỷ) kế hoạch vốn giao.

- Vốn huyện là 1.203,34 tỷ đồng, đạt 20,6% (1.203,34 tỷ/5.847,04 tỷ) kế hoạch vốn giao, trong đó: Thành phố Vũng Tàu đạt 25,0%; Thành phố Bà Rịa đạt 17,6%; Thị xã Phú Mỹ đạt 9,4%; Huyện Long Điền đạt 32,1%; Huyện Đất

Đỗ đạt 9,8%; Huyện Châu Đức đạt 32,1%; Huyện Xuyên Mộc đạt 19,3%; Huyện Côn Đảo đạt 19,1% so với dự toán.

2. Chi thường xuyên: thực hiện Quý I năm 2024 là 2.394,97 tỷ đồng, đạt 22,4% (2.394,97 tỷ/10.675,13 tỷ) so với dự toán và bằng 110,4% (2.394,97 tỷ/2.169,86 tỷ) so với cùng kỳ. Trong đó:

- Chi sự nghiệp kinh tế thực hiện Quý I năm 2024 là 301,02 tỷ đồng, đạt 17,6% (301,02 tỷ/1.713,73 tỷ) so với dự toán.

- Chi sự nghiệp môi trường thực hiện Quý I năm 2024 là 56,00 tỷ đồng, đạt 9,4% (56,00 tỷ/595,34 tỷ) so với dự toán.

- Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo thực hiện Quý I năm 2024 là 842,70 tỷ đồng, đạt 25,4% (842,70 tỷ/3.319,00 tỷ) so với dự toán.

- Chi sự nghiệp quản lý hành chính thực hiện Quý I năm 2024 là 511,33 tỷ đồng, đạt 32,2% (511,33 tỷ/1.588,85 tỷ) so với dự toán.

- Chi đảm bảo xã hội thực hiện tháng 03 năm 2024 là 38,93 tỷ đồng, đạt 4,0% (38,93 tỷ/963,61 tỷ) so với dự toán. Lũy kế thực hiện Quý I năm 2024 là 320,91 tỷ đồng, đạt 33,3% (320,91 tỷ/963,61 tỷ) so với dự toán.

3. Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu từ ngân sách Trung ương cho ngân sách địa phương thực hiện Quý I năm 2024 là 284,0 tỷ đồng đạt 16,0% (284,0 tỷ/1.772,06 tỷ) so với dự toán.

4. Chi bổ sung Quỹ dự trữ tài chính ngân sách cấp tỉnh thực hiện Quý I năm 2024 là 1,8 tỷ đồng, bằng 100% (1,8 tỷ/1,8 tỷ) so với dự toán.

5. Chi hoàn trả ngân sách Trung ương thực hiện Quý I năm 2024 là 12,4 tỷ đồng, bằng 100% (12,4 tỷ/12,4 tỷ) so với dự toán.

*(Số liệu chi tiết theo biểu số 61/CK-NSNN đính kèm)*

Trên đây là nội dung báo cáo công khai tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách thực hiện Quý I năm 2024 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 (Tuyên).

**GIÁM ĐỐC**

**Ngô Phước Thành**