

Số: /BC-STC

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày tháng 7 năm 2024

BÁO CÁO CÔNG KHAI
TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH
6 THÁNG 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 6 tháng năm 2024, cụ thể như sau:

I. Kết quả thực hiện dự toán thu ngân sách 6 tháng năm 2024

1. Về thu ngân sách nhà nước

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 48.383,39 tỷ đồng, đạt 54,6% (48.383,39 tỷ/88.600,00 tỷ) so với dự toán và bằng 110,0% (48.383,39 tỷ/43.997,85 tỷ) so với cùng kỳ. Trong đó:

a) Thu từ dầu thô thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 16.699,70 tỷ đồng, đạt 58,4% (16.699,70 tỷ/28.600,00 tỷ) so với dự toán và bằng 100,8% (16.699,70 tỷ/16.561,90 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân thu dầu thô 6 tháng đầu năm 2024 đạt cao so với dự toán là do giá dầu thô 6 tháng đầu năm 2024 đạt cao, cụ thể giá dầu thô bình quân 6 tháng đầu năm 2024 khoảng 90,00 USD/thùng, cao hơn 20 USD/thùng (90,00 USD/thùng - 70,00 USD/thùng) so với giá dầu dự toán giao.

b) Thu xuất nhập khẩu thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 10.701,13 tỷ đồng, đạt 59,5% (10.701,13 tỷ/18.000,00 tỷ) so với dự toán và bằng 126,7% (10.701,13 tỷ/8.446,65 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân chủ yếu là do từ năm 2024, Công ty Trách nhiệm hữu hạn Hóa dầu Long Sơn chính thức đưa vào vận hành nên số thuế phải thu của mặt hàng nhập khẩu hóa chất tăng, bên cạnh đó các mặt hàng xuất khẩu như dầu thô và các mặt hàng nhập khẩu như thức ăn gia súc và nguyên liệu, xăng dầu các loại, khí đốt hóa lỏng, sản phẩm khác từ dầu mỏ, phân bón các loại, sắt thép các

loại, sản phẩm từ sắt thép, kim loại thường khác, máy móc thiết bị cũng đều tăng so với cùng kỳ; Số thu ngân sách 06 tháng đầu năm 2024 của Công ty Trách nhiệm hữu hạn Hóa dầu Long Sơn thực hiện là 756,84 tỷ đồng, bằng 218,7% (756,84 tỷ/346,00 tỷ) so với cùng kỳ và Tổng Công ty khí Việt Nam-Công ty cổ phần nộp 382,30 tỷ đồng (cùng kỳ không phát sinh số thuế phải nộp).

c) Thu ngân sách nhà nước (phần nội địa) thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 20.982,56 tỷ đồng, đạt 50,0% (20.982,56 tỷ/42.000,00 tỷ) so với dự toán và bằng 110,5% (20.982,56 tỷ/18.989,29 tỷ) so với cùng kỳ. Trong đó:

*** Có 7/16 khoản thu thực hiện đạt và vượt tiến độ thu của dự toán giao 6 tháng đầu năm 2024, gồm:**

- Thu từ khu vực công thương nghiệp dịch vụ ngoài quốc doanh thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 2.736,24 tỷ đồng, đạt 60,6% (2.736,24 tỷ/4.512,00 tỷ) so với dự toán và bằng 121,3% (2.736,24 tỷ/2.254,91 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân số thu từ khu vực công thương nghiệp dịch vụ ngoài quốc doanh thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 đạt và vượt so với tiến độ thu bình quân của dự toán giao là do một số doanh nghiệp có số nộp ngân sách lớn so với cùng kỳ như: Công ty Cổ Phần Đầu Tư Phát Triển Thiên Tân nộp 178,6 tỷ đồng (cùng kỳ không phát sinh số thuế phải nộp), Công ty Cổ Phần Phát Triển Nhà Bà Rịa - Vũng Tàu nộp 105,4 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 16 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn The Forest City nộp 59 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 7,1 tỷ đồng), Công ty Cổ phần xây dựng DIC Holdings nộp 42,5 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 3,1 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên Dịch vụ Cơ khí Hàng Hải PTSC nộp 30 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 5 tỷ đồng), Công ty Cổ phần phát triển LEC Việt Nam nộp 23,7 tỷ đồng (cùng kỳ không phát sinh số thuế phải nộp),...

- Thu thuế thu nhập cá nhân thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 2.271,66 tỷ đồng, đạt 56,8% (2.271,66 tỷ/4.000,00 tỷ) so với dự toán và bằng 106,5% (2.271,66 tỷ/2.132,87 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân chủ yếu là do thuế thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản, nhận thừa kế và nhận quà tặng là bất động sản tăng so với cùng kỳ.

- Thu tiền sử dụng đất thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 1.203,72 tỷ đồng, đạt 60,2% (1.203,72 tỷ/2.000,00 tỷ) so với dự toán và bằng 160,9% (1.203,72 tỷ/748,33 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân 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 6 tháng đầu năm 2024 có một số doanh nghiệp và cá nhân phát sinh số nộp ngân sách lớn như: Công ty Trách nhiệm hữu hạn Thương Mại Ngân Sơn nộp 89,8 tỷ đồng, Nguyễn Nam Phương nộp 43,7 tỷ đồng, Lê Ngọc Bích nộp 17,3 tỷ đồng, Bùi Tuấn Anh 15,7 tỷ đồng, Nguyễn Trí Hải nộp 10,5 tỷ đồng,...

- Thu phí, lệ phí thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 908,59 tỷ đồng, đạt 60,6% (908,59 tỷ/1.500,0 tỷ) so với dự toán và bằng 120,9% (908,59 tỷ/751,63 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân chủ yếu là do lượng tàu lớn cập cảng Cái Mép - Thị Vải tăng, do đó Cảng vụ Hàng hải Vũng Tàu nộp ngân sách trong 6 tháng đầu năm 2024 là 530,0 tỷ đồng, tăng 135,2 tỷ đồng (537,8 tỷ đồng - 402,6 tỷ đồng) so với cùng kỳ.

- Thu xổ số (bao gồm xổ số kiến thiết và xổ số điện toán) thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 1.007,69 tỷ đồng, đạt 50,4% (1.007,69 tỷ/2.000,00 tỷ) so với dự toán và bằng 101,6% (1.007,69 tỷ/991,80 tỷ) so với cùng kỳ.

- Thu khác ngân sách thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 568,51 tỷ đồng, đạt 94,8% (568,51 tỷ/600,0 tỷ) so với dự toán và bằng 155,8% (568,51 tỷ/364,98 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân chủ yếu là do Trung Tâm Nước Sạch và Vệ Sinh Môi Trường Nông Thôn nộp tiền vào ngân sách nhà nước đối với nguồn chi phí khấu hao tài sản hạ tầng cấp nước sạch nông thôn là 224,1 tỷ đồng và một số công ty nộp tiền chậm nộp tiền sử dụng đất lớn như: Công ty Cổ Phần Tam Thắng nộp 26,9 tỷ đồng, Tổng Công ty Cổ Phần Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng nộp 7,8 tỷ đồng,...

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 39,93 tỷ đồng, đạt 53,2% (39,93 tỷ/75,0 tỷ) so với dự toán và bằng 141,2% (39,93 tỷ/28,27 tỷ) so với cùng kỳ.

* Có 9/16 khoản thu thực hiện không đạt tiến độ thu của dự toán giao 6 tháng đầu năm 2024, gồm:

- Thu từ khu vực doanh nghiệp đầu tư nước ngoài thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 8.755,96 tỷ đồng, đạt 49,5% (8.755,96 tỷ/17.700,00 tỷ) so với dự toán và bằng 116,8% (8.755,96 tỷ/7.496,33 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân chủ yếu là do:

+ Một số khoản thu của khu vực doanh nghiệp đầu tư nước ngoài thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 đạt và vượt so với tiến độ thu bình quân của dự toán giao, cụ thể như:

++ 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 6 tháng đầu năm 2024 là 4.952,54 tỷ đồng, đạt 51,0% (4.952,54 tỷ/9.710,0 tỷ) và bằng 112,2% (4.952,54 tỷ/4.413,52 tỷ) so với cùng kỳ. Nguyên nhân chủ yếu là do Công ty Trách nhiệm hữu hạn Nhà máy Bia Heineken Việt Nam - Vũng Tàu nộp 4.729,1 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 4.140,15 tỷ đồng).

++ Thu từ khí thiên nhiên thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 788,49 tỷ đồng, đạt 54,6% (788,49 tỷ/1.445,0 tỷ) so với dự toán và bằng 261,9% (788,49 tỷ/301,04 tỷ) so với cùng kỳ. Nguyên nhân số thu khí thiên nhiên thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 đạt cao so với dự toán và so với cùng kỳ chủ yếu là do Tập

Đoàn Dầu Khí Việt Nam (Hợp đồng dầu khí Lô 06.1) nộp 290,2 tỷ đồng và ZARUBEZHNEFT EP VIETNAM B.V. nộp 163,4 tỷ đồng chênh lệch quyết toán năm 2023.

+ Tuy nhiên, một số khoản thu của khu vực doanh nghiệp đầu tư nước ngoài thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 không đạt tiến độ thu bình quân của dự toán giao, cụ thể như:

++ 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 6 tháng đầu năm 2024 là 1.478,45 tỷ đồng, đạt 43,0% (1.478,45 tỷ/3.440,0 tỷ) so với dự toán và bằng 127,0% (1.478,45 tỷ/1.164,51 tỷ) so với cùng kỳ. Nguyên nhân chủ yếu là do một số doanh nghiệp có số thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 ngân sách thấp so với dự toán và so với cùng kỳ là do: Công ty Đường ống Khí Nam Côn Sơn nộp 37,85 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 108,7 tỷ đồng), Ongc Videsh Limited nộp 12,4 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 54,6 tỷ đồng), Nhà thầu Dự án lọc hóa dầu Long Sơn nộp 37,7 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 118,6 tỷ đồng),...

++ 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 6 tháng đầu năm 2024 là 1.532,39 tỷ đồng, đạt 49,4% (1.532,39 tỷ/3.100,0 tỷ) so với dự toán và bằng 94,9% (1.532,39 tỷ/1.614,27 tỷ) so với cùng kỳ. Nguyên nhân chủ yếu là do một số doanh nghiệp có số nộp ngân sách thấp như: Nhà thầu Dự án lọc hóa dầu Long Sơn nộp 192,8 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 287,8 tỷ đồng), Nhà thầu Công ty Trách nhiệm hữu hạn Hóa Chất Hyosung Vina nộp 0,32 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 209,2 tỷ đồng), Công ty Cổ Phần China Steel & Nippon Steel Việt Nam không phát sinh số thuế phải nộp (cùng kỳ nộp 152 tỷ đồng),...

- Thu từ khu vực doanh nghiệp quốc doanh Trung ương thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 1.939,39 tỷ đồng, đạt 36,4% (1.939,39 tỷ/5.321,00 tỷ) so với dự toán và bằng 77,0% (1.939,39 tỷ/2.517,97 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân thu từ khu vực doanh nghiệp quốc doanh Trung ương thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 đạt thấp so với dự toán giao năm 2024 là do:

+ Thuế thu nhập doanh nghiệp thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 929,14 tỷ đồng, đạt 28,6% (929,14 tỷ/3.250,0 tỷ) so với dự toán và bằng 60,5% (929,14 tỷ/1.535,88 tỷ) so với cùng kỳ. Nguyên nhân chủ yếu là do một số doanh nghiệp lớn có số nộp ngân sách 6 tháng đầu năm 2024 đạt thấp so với cùng kỳ như: Tổng Công ty khí Việt Nam nộp 741,8 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 1.087,6 tỷ đồng), Liên Doanh Việt - Nga Vietsovpetro nộp 145,3 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 220,3 tỷ đồng), Tổng Công ty Phát Điện 3 nộp 11,5 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 181,2 tỷ đồng),...

+ Thuế tài nguyên thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 62,55 tỷ đồng, đạt 38,9% (62,55 tỷ/161,0 tỷ) so với dự toán và bằng 68,4% (62,55 tỷ/91,47 tỷ) so với cùng kỳ. Nguyên nhân chủ yếu là do Công ty Nhiệt Điện Phú Mỹ - Chi

nhánh Tổng Công ty Phát Điện 3 - Công ty Cổ Phần nộp 45,08 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 80,3 tỷ đồng).

- Thu từ khu vực doanh nghiệp quốc doanh địa phương thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 275,65 tỷ đồng, đạt 40,1% (275,65 tỷ/687,00 tỷ) so với dự toán và bằng 64,1% (275,65 tỷ/429,95 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân chủ yếu là do Tổng Công ty phân bón và hóa chất Dầu Khí điều chỉnh hạch toán thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước địa phương sang khu vực ngoài quốc doanh (từ chương 558 sang chương 554); Đồng thời 6 tháng đầu năm 2024 nộp 18 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 233,9 tỷ đồng).

- Thu lệ phí trước bạ thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 278,16 tỷ đồng, đạt 45,6% (278,16 tỷ/610,00 tỷ) so với dự toán và bằng 95,1% (278,16 tỷ/292,45 tỷ) so với cùng kỳ.

- Thu tiền thuê đất, thuê mặt nước thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 626,77 tỷ đồng, đạt 31,3% (626,77 tỷ/2.000,00 tỷ) so với dự toán và bằng 132,2% (626,77 tỷ/474,24 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân chủ yếu là do 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 hồ sơ để 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. Theo Kế hoạch được Ủy ban nhân dân tỉnh đề ra tại Kế hoạch số 87/KH-UBND ngày 04 tháng 4 năm 2024 về xác định giá đất cụ thể của 50 dự án để tính tiền giao, thuê, chuyển mục đích sử dụng đất thì thời gian Sở Tài nguyên và Môi trường hoàn thành phương án giá để tham mưu Ủy ban nhân dân tỉnh phê duyệt là trước ngày 11 tháng 8 năm 2024.

- Thuế bảo vệ môi trường thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 324,68 tỷ đồng, đạt 40,6% (324,68 tỷ/800,00 tỷ) so với dự toán và bằng 87,1% (324,68 tỷ/372,60 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân chủ yếu 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 về giảm mức thuế bảo vệ môi trường đối với xăng, dầu, mỡ nhờn.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 35,34 tỷ đồng, đạt 48,8% (35,34 tỷ/72,40 tỷ) so với dự toán và bằng 36,5% (35,34 tỷ/96,94 tỷ) so với cùng kỳ.

Nguyên nhân chủ yếu là do cùng kỳ năm 2023 có phát sinh khoản nộp tiền sử dụng khu vực biên được tổng hợp trong khoản thu cấp quyền khai thác khoáng sản, cụ thể: Công ty Trách nhiệm hữu hạn Hóa dầu Long Sơn, 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.

- Thu cố định tại xã lũy kế thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 1,07 tỷ đồng, đạt 41,1% (1,07 tỷ/2,60 tỷ) so với dự toán và bằng 79,7% (1,07 tỷ/1,34 tỷ) so với cùng kỳ.

- Thu cố tức, lợi nhuận được chia và lợi nhuận còn lại thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 7,53 tỷ đồng, đạt 6,3% (7,53 tỷ/120,0 tỷ) so với dự toán và bằng 24,7% (7,53 tỷ/30,49 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 1,61 tỷ đồng; Thu thuế sử dụng đất nông nghiệp là 0,057 tỷ đồng.

2. Về thu ngân sách địa phương

Thu ngân sách địa phương được hưởng (phần thu nội địa) thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 11.301,01 tỷ đồng, đạt 49,4% (11.301,01 tỷ/22.889,78 tỷ) so với dự toán và bằng 110,6% (11.301,01 tỷ/10.218,27 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 6 tháng năm 2024

Tổng chi ngân sách địa phương thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 11.042,05 tỷ đồng, đạt 33,7% (11.042,05 tỷ/32.732,29 tỷ) so với dự toán và bằng 110,1% (11.042,05 tỷ/10.031,63 tỷ) so với cùng kỳ. Trong đó:

1. Chi đầu tư phát triển: thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 6.013,67 tỷ đồng, đạt 30,3% (6.013,67 tỷ/19.879,40 tỷ) so với dự toán và bằng 121,5% (6.013,67 tỷ/4.958,07 tỷ) so với cùng kỳ.

2. Chi thường xuyên: thực hiện 6 tháng đầu năm 2024 là 4.542,76 tỷ đồng, đạt 42,6% (4.542,76 tỷ/10.675,13 tỷ) so với dự toán và bằng 108,1% (4.542,76 tỷ/4.204,19 tỷ) so với cùng kỳ.

(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 6 tháng năm 2024 trên địa bàn tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Sở Tài chính tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu kính báo./.

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).

**KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC**

Trương Kim Tân