|  |  |
| --- | --- |
| UBND TỈNH BÀ RỊA – VŨNG TÀU  **SỞ TÀI CHÍNH**  Số: /BC-STC | **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  **Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**  *Bà Rịa – Vũng Tàu, ngày tháng 11 năm 2024* |
|  |  |

**BÁO CÁO**

**THUYẾT MINH CÔNG KHAI SỐ LIỆU TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2024, XÂY DỰNG DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2025 VÀ PHƯƠNG ÁN PHÂN BỔ NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2025 TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU**

**TRÌNH HỘI ĐỒNG NHÂN DÂN TỈNH**

Căn cứ khoản 1 Điều 10 Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách nhà nước đối với các cấp ngân sách quy định: *“Điều 10. Thời điểm công khai: 1. Báo cáo dự toán ngân sách địa phương trình Hội đồng nhân dân cấp tỉnh phải được công khai chậm nhất là 05 ngày làm việc kể từ ngày Ủy ban nhân dân cấp tỉnh gửi đại biểu Hội đồng nhân dân cấp tỉnh”.*

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).

Căn cứ Báo cáo số 845/BC-UBND ngày 23 tháng 11 năm 2024 của Ủy ban nhân dân tỉnh về đánh giá ước thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2024, xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2025 và phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2025.

Sở Tài chính báo cáo công khai báo cáo dự toán ngân sách địa phương trình Hội đồng nhân dân cấp tỉnh năm 2025, cụ thể như sau:

**PHẦN A**

**ĐÁNH GIÁ ƯỚC THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH**

**NHÀ NƯỚC NĂM 2024 VÀ XÂY DỰNG DỰ TOÁN NGÂN SÁCH**

**NHÀ NƯỚC NĂM 2025**

**I. ĐÁNH GIÁ ƯỚC THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2024**

**1. Kết quả ước thực hiện dự toán thu ngân sách năm 2024**

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh ước thực hiện cả năm 2024 là 96.164,00 tỷ đồng, ước đạt 117,3% (96.164,00 tỷ/81.970,00 tỷ) so với dự toán Trung ương giao, ước đạt 108,5% (96.164,00 tỷ/88.600,00 tỷ) so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao và bằng 107,5% (96.164,00 tỷ/89.483,48 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 7.564,00 tỷ đồng (96.164,00 tỷ đồng - 88.600,00 tỷ đồng). Trong đó:

**1.1.** Thu dầu thô ước thực hiện cả năm 2024 là 33.800,00 tỷ đồng, ước đạt 134,7% (33.800,00 tỷ/25.100,00 tỷ) so với dự toán Trung ương giao, ước đạt 118,2% (33.800,00 tỷ/28.600,00 tỷ) so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao và bằng 101,8% (33.800,00 tỷ/33.217,83 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 5.200,00 tỷ đồng (33.800,00 tỷ đồng - 28.600,00 tỷ đồng).

Nguyên nhân thu dầu thô ước thực hiện cả năm 2024 đạt cao so với dự toán là do giá dầu thô ước cả năm 2024 là 88,0 USD/thùng, cao hơn giá dầu xây dựng dự toán là 18,0 USD/thùng (88,0 USD/thùng - 70 USD/thùng).

**1.2.** Thu xuất nhập khẩu ước thực hiện cả năm 2024 là 19.500,00 tỷ đồng, ước đạt 108,3% (19.500,00 tỷ/18.000,00 tỷ) so với dự toán và bằng 115,8% (19.500,00 tỷ/16.840,91 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 1.500,00 tỷ đồng (19.500,00 tỷ đồng - 18.000,00 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do[[1]](#footnote-1) từ năm 2024, Công ty Hóa dầu Long Sơn chính thức đưa vào vận hành nên số thuế giá trị gia tăng của mặt hàng nhập khẩu hóa chất tăng, ước thực hiện cả năm 2024 là 1.449 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 712 tỷ đồng); Công ty khí Việt Nam ước nộp cả năm 2024 là 1.544 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 72 tỷ đồng).

**1.3.** Thu ngân sách nhà nước phần nội địa ước thực hiện cả năm 2024 là 42.864,00 tỷ đồng[[2]](#footnote-2), ước đạt 110,3% (42.864,00 tỷ/38.870,00 tỷ) so với dự toán Trung ương giao, ước đạt 102,1% (42.864,00 tỷ/42.000,00 tỷ) so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao và bằng 108,7% (42.864,00 tỷ/39.424,73 tỷ) so với cùng kỳ.

Trong 18 khoản thu ngân sách nhà nước (phần nội địa) thì có 11/18 khoản thu ước đạt và vượt dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao; 05/18 khoản thu ước thực hiện không đạt dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao và 02/18 khoản thu không giao dự toán nhưng thực tế có phát sinh trong năm 2024, cụ thể:

**1.3.1.** Các khoản thu ước thực hiện đạt và vượt dự toán năm 2024

- Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài ước thực hiện cả năm 2024 là 18.117,50 tỷ đồng, ước đạt 114,7% (18.117,50 tỷ/15.790,00 tỷ) so với dự toán Trung ương giao, ước đạt 102,4% (18.117,50 tỷ/17.700,00 tỷ) so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao và bằng 110,5% (18.117,50 tỷ/16.393,92 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 417,50 tỷ đồng (18.117,50 tỷ đồng - 17.700,00 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do:

+ Một số khoản thu của khu vực doanh nghiệp đầu tư nước ngoài ước thực hiện cả năm 2024 đạt và vượt so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao, cụ thể như:

++ Thuế tiêu thụ đặc biệt *(chiếm tỷ trọng 54,9% (9.710,00 tỷ/17.700,00 tỷ) dự toán thu ngân sách từ khu vực doanh nghiệp đầu tư nước ngoài)* ước thực hiện cả năm 2024 là 9.980,00 tỷ đồng, ước đạt 102,8% (9.980,00 tỷ/9.710,00 tỷ) so với dự toán và bằng 111,7% (9.980,00 tỷ/8.933,91 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 ước nộp 9.580,00 tỷ đồng, tăng 1.098,90 tỷ đồng (9.580,00 tỷ - 8.481,10 tỷ) so với cùng kỳ, do dự kiến sản lượng tiêu thụ năm 2024 là 697,0 triệu lít, tăng so với năm 2023 là 82,7 triệu lít (697,0 triệu lít - 614,3 triệu lít).

++ 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)* ước thực hiện cả năm 2024 là 3.200,00 tỷ đồng, ước đạt 103,2% (3.200,00 tỷ/3.100,00 tỷ) so với dự toán và bằng 93,3% (3.200,00 tỷ/3.429,86 tỷ) so với cùng kỳ. Nguyên nhân chủ yếu là do một số doanh nghiệp có số ước nộp ngân sách năm 2024 đạt cao như: Công ty Trách nhiệm hữu hạn Nhà máy bia Heineken Việt Nam ước nộp 506 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 183,1 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn Vard Vũng Tàu ước nộp 91,8 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 54,2 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn Kinh Doanh Nông Sản Việt Nam ước nộp 122,5 tỷ đồng (cùng kỳ 101,5 tỷ đồng),...

++ Khí thiên nhiên *(Chiếm tỷ trọng 8,2% (1.445,00 tỷ/17.700,00 tỷ) tổng thu của khu vực doanh nghiệp đầu tư nước ngoài)* ước thực hiện năm 2024 là 1.645,00 tỷ đồng, ước đạt 113,8% (1.645,00 tỷ/1.445,00 tỷ) so với dự toán và bằng 260,6% (1.645,00 tỷ/631,15 tỷ) so với cùng kỳ. Số thu đạt cao chủ yếu do Tập đoàn dầu khí VN - Lô 06.1 nộp 290,2 tỷ đồng và ZARUBEZHNEFT EP VIETNAM B.V. nộp chênh lệch quyết toán năm 2023 là 163,4 tỷ đồng.

+ Một số khoản thu của khu vực doanh nghiệp đầu tư nước ngoài ước thực hiện cả năm 2024 không đạt dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao do thực hiện Nghị định số 64/2024/NĐ-CP ngày 17 tháng 6 năm 2024 của Chính phủ về việc gia hạn thời hạn nộp thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế thu nhập cá nhân và tiền thuê đất trong năm 2024. Trong đó, 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)* ước thực hiện cả năm 2024 là 3.285,50 tỷ đồng, ước đạt 95,5% (3.285,50 tỷ/3.440,00 tỷ) so với dự toán và bằng 96,8% (3.285,50 tỷ/3.393,33 tỷ) so với cùng kỳ. Nguyên nhân chủ yếu là do một số doanh nghiệp có số ước nộp ngân sách cả năm 2024 thấp so với dự toán và so với cùng kỳ như: Japan Vietnam Petroleum Co. Ltd ước nộp 345 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 408,3 tỷ đồng), Ongc Videsh Limited nộp 12,4 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 54,6 tỷ đồng), Công ty Đường ống Khí Nam Côn Sơn ước nộp 100 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 200,8 tỷ đồng), Nhà thầu Dự án lọc hóa dầu Long Sơn ước nộp 65 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 193,8 tỷ đồng),...

- Thu từ khu vực công thương nghiệp dịch vụ ngoài quốc doanh ước thực hiện cả năm 2024 là 5.217,80 tỷ đồng, ước đạt 122,4% (5.217,80 tỷ/4.262,00 tỷ) so với dự toán Trung ương giao, ước đạt 115,6% (5.217,80 tỷ/4.512,00 tỷ) so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao và bằng 112,0% (5.217,80 tỷ/4.659,44 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 705,80 tỷ đồng (5.217,80 tỷ đồng - 4.512,00 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do một số doanh nghiệp có số nộp ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt cao hơn so với cùng kỳ như: Công ty Cổ Phần Đầu Tư Phát Triển Thiên Tân ước 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 ước nộp 255 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 139 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn The Forest City ước nộp 165 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 54,8 tỷ đồng), Công ty Cổ phần xây dựng DIC Holdings ước nộp 67 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 ước nộp 44,8 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 5,5 tỷ đồng), Công ty Cổ phần phát triển LEC Việt Nam ước nộp 24,9 tỷ đồng (cùng kỳ không phát sinh số thuế phải nộp),...

- Thu thuế thu nhập cá nhân ước thực hiện cả năm 2024 là 4.050,00 tỷ đồng, ước đạt 101,3% (4.050,00 tỷ/4.000,00 tỷ) so với dự toán và bằng 106,4% (4.050,00 tỷ/3.805,87 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 50,00 tỷ đồng (4.050,00 tỷ đồng - 4.000,00 tỷ đồng).

Nguyên nhân số thu đạt cao chủ yếu là do thuế thu nhập từ tiền lương, tiền công và thuế thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản dự kiến có số nộp ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt cao hơn so với cùng kỳ.

- Thu phí, lệ phí ước thực hiện cả năm 2024 là 1.800,00 tỷ đồng, ước đạt 120,0% (1.800,00 tỷ/1.500,00 tỷ) so với dự toán và bằng 114,6% (1.800,00 tỷ/1.571,15 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 300,00 tỷ đồng (1.800,00 tỷ đồng - 1.500,00 tỷ đồng).

Nguyên nhân số thu phí, lệ phí ước thực hiện cả năm 2024 đạt và vượt so với tiến độ thu bình quân của dự toán giao là do hãng tàu nước ngoài cơ cấu lại các tuyến tàu, lượng tàu lớn đi qua vùng cảng Cái Mép - Thị Vải tăng, do đó Cảng vụ Hàng hải Vũng Tàu ước nộp ngân sách cả năm 2024 là 1.100,0 tỷ đồng, tăng 224,2 tỷ đồng (1.100,0 tỷ đồng - 875,8 tỷ đồng) so với cùng kỳ.

- Thu tiền sử dụng đất ước thực hiện cả năm 2024 là 2.822,60 tỷ đồng, ước đạt 141,1% (2.822,60 tỷ/2.000,00 tỷ) so với dự toán và bằng 152,8% (2.822,60 tỷ/1.847,54 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 822,60 tỷ đồng (2.822,60 tỷ đồng - 2.000,00 tỷ đồng).

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, một số cá nhân có 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 43,9 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 xổ số (bao gồm xổ số kiến thiết và xổ số điện toán) ước thực hiện cả năm 2024 là 2.000,00 tỷ đồng, ước đạt 114,3% (2.000,00 tỷ/1.750,00 tỷ) so với dự toán Trung ương giao, ước đạt 100,0% (2.000,00 tỷ/2.000,00 tỷ) so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao và bằng 101,2% (2.000,00 tỷ/1.975,51 tỷ) so với cùng kỳ.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản ước thực hiện cả năm 2024 là 78,00 tỷ đồng, ước đạt 107,7% (78,00 tỷ/72,40 tỷ) so với dự toán và bằng 53,5% (78,00 tỷ/145,78 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 5,60 tỷ đồng (78,00 tỷ đồng - 72,40 tỷ đồng).

Nguyên nhân số thu ước thực hiện cả năm 2024 không đạt so với cùng kỳ chủ yếu là do trong năm 2023 phát sinh số thu từ sử dụng khu vực biển là 62,4 tỷ đồng, đây là khoản thu phát sinh đột biến của Công ty Trách nhiệm hữu hạn Hóa dầu Long Sơn nộp 59,5 tỷ đồng và Công ty Cổ phần kết cấu kim loại và lắp máy dầu Khí nộp 2,9 tỷ đồng.

- Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp ước thực hiện cả năm 2024 là 92,70 tỷ đồng, ước đạt 123,6% (92,70 tỷ/75,00 tỷ) so với dự toán và bằng 96,0% (92,70 tỷ/96,56 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 17,70 tỷ đồng (92,70 tỷ đồng - 75,00 tỷ đồng).

- Thu cổ tức và lợi nhuận sau thuế ước thực hiện cả năm 2024 là 130,00 tỷ đồng, ước đạt 108,3% (130,00 tỷ/120,0 tỷ) so với dự toán và bằng 75,6% (130,00 tỷ/171,98 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 10,00 tỷ đồng (130,00 tỷ đồng - 120,0 tỷ đồng).

Nguyên nhân số thu ước thực hiện cả năm 2024 không đạt so với cùng kỳ chủ yếu là do trong năm 2023 phát sinh số thu của Công ty Trách nhiệm hữu hạn hóa chất AGC Việt Nam nộp 13 tỷ đồng và Tổng Công ty bảo đảm an toàn hàng hải Miền Nam nộp 12,2 tỷ đồng.

- Thu khác ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 là 950,00 tỷ đồng, ước đạt 158,3% (950,00 tỷ/600,00 tỷ) so với dự toán và bằng 123,8% (950,00 tỷ/767,28 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 350,00 tỷ đồng.

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,...

- Thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản ước thực hiện cả năm 2024 là 2,60 tỷ, ước đạt 100,0% (2,60 tỷ/2,60 tỷ) so với dự toán và bằng 61,6% (2,60 tỷ/4,22 tỷ) so với cùng kỳ.

**1.3.2.** Khoản thu ước thực hiện không đạt dự toán năm 2024

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước Trung ương ước thực hiện cả năm 2024 là 4.209,00 tỷ đồng, ước đạt 80,9% (4.209,00 tỷ/5.201,00 tỷ) so với dự toán Trung ương giao, ước đạt 79,1% (4.209,00 tỷ/5.321,00 tỷ) so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao và bằng 87,2% (4.209,00 tỷ/4.829,30 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 1.112,00 tỷ đồng (4.209,00 tỷ đồng - 5.321,00 tỷ đồng).

Nguyên nhân thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước Trung ương ước thực hiện cả năm 2024 đạt thấp so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là do:

+ Thuế thu nhập doanh nghiệp ước thực hiện cả năm 2024 là 2.200,00 tỷ đồng, ước đạt 67,7% (2.200,00 tỷ/3.250,00 tỷ) so với dự toán và bằng 77,4% (2.200,00 tỷ/2.842,62 tỷ) so với cùng kỳ. Nguyên nhân chủ yếu là do một số doanh nghiệp lớn có số nộp ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt thấp hơn so với cùng kỳ như: Tổng Công ty khí Việt Nam ước nộp 1.640 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 1.941,1 tỷ đồng), do kế hoạch sản xuất năm 2024 thấp hơn năm 2023, tỷ lệ thuế thu nhập doanh nghiệp phân bổ về Bà Rịa – Vũng Tàu ngày càng thấp (tỷ lệ phân bổ thuế thu nhập doanh nghiệp của đơn vị này được thực hiện theo tiêu chí là chi phí), tuy nhiên, chi phí tính thuế thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh tại tỉnh ngày càng giảm vì chi phí nhập khí LNG để xuất cho Tập đoàn điện lực do Tổng Công ty PVGAS không còn kê khai tại chi nhánh vận chuyển Khí Đông Nam Bộ, hiện tại khí tại lô 06.1 không đủ để cung cấp cho tất cả các nhà máy điện dẫn đến phải nhập khẩu nguồn khí LNG; Tổng Công ty Phát Điện 3 ước nộp 11,5 tỷ đồng, đây là số phát sinh thuế thu nhập doanh nghiệp Quý IV năm 2023 (cùng kỳ nộp 181,3 tỷ đồng).

+ Thuế tài nguyên ước thực hiện cả năm 2024 là 123,00 tỷ đồng, ước đạt 76,4% (123,00 tỷ/161,00 tỷ) so với dự toán và bằng 66,3% (123,00 tỷ/185,53 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 ước nộp 90 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 127,3 tỷ đồng).

+ Thuế tiêu thụ đặc biệt ước thực hiện cả năm 2024 là 81,00 tỷ đồng, đạt 73,6% (81,00 tỷ/110,00 tỷ) so với dự toán và bằng 67,4% (81,00 tỷ/120,13 tỷ) so với cùng kỳ. Nguyên nhân chủ yếu là do Tổng Công ty dầu Việt Nam có số thuế tiêu thụ đặc biệt ở khâu nhập khẩu còn được khấu trừ dẫn đến số thuế phải nộp giảm.

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước địa phương ước thực hiện cả năm 2024 là 500,00 tỷ đồng, ước đạt 72,8% (500,00 tỷ/687,00 tỷ) so với dự toán và bằng 76,6% (500,00 tỷ/652,73 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 187,00 tỷ đồng (500,00 tỷ đồng - 687,00 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do từ năm 2024 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, ước cả năm 2024 đơn vị nộp 28,7 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 233,9 tỷ đồng).

- Thu thuế bảo vệ môi trường ước thực hiện cả năm 2024 là 700,00 tỷ đồng, ước đạt 87,5% (700,00 tỷ/800,00 tỷ) so với dự toán và bằng 94,1% (700,00 tỷ/743,76 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 100,00 tỷ đồng (700,00 tỷ đồng - 800,00 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do thực hiện chính sách 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.

- Thu lệ phí trước bạ ước thực hiện cả năm 2024 là 547,00 tỷ đồng, ước đạt 89,7% (547,00 tỷ/610,00 tỷ) so với dự toán và bằng 94,1% (547,00 tỷ/581,03 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 63,00 tỷ đồng (547,00 tỷ đồng - 610,00 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do lệ phí trước bạ ô tô giảm, người dân có xu hướng mua xe điện tăng (xe ô tô điện đang áp dụng lệ phí trước bạ 0%).

- Thu tiền cho thuê đất, thuê mặt nước ước thực hiện cả năm 2024 là 1.644,40 tỷ đồng, ước đạt 117,5% (1.644,40 tỷ/1.400,00 tỷ) so với dự toán Trung ương giao; ước đạt 82,2% (1.644,40 tỷ/2.000,00 tỷ) so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao và bằng 141,0% (1.644,40 tỷ/1.166,11 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 355,60 tỷ đồng (1.644,40 tỷ đồng - 2.000,00 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu thu tiền cho thuê đất, thuê mặt nước không đạt dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là do thực hiện Quyết định số 25/2023/QĐ-TTg ngày 03 tháng 10 năm 2023 của Thủ tướng Chính phủ về việc giảm tiền thuê đất của năm 2023. Bên cạnh đó, hiện tại việc tham mưu ban hành Quyết định phê duyệt giá đất cụ thể đối với các dự án, để các nhà đầu tư có cơ sở nộp ngân sách vẫn đang được Sở Tài nguyên và Môi trường[[3]](#footnote-3) 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.

**1.3.3.** Khoản thu không giao dự toán nhưng thực tế có phát sinh trong năm 2024, gồm: khoản thu tiền cho thuê và bán nhà ở thuộc sở hữu nhà nước, với số tiền là 2,30 tỷ đồng; Thu thuế sử dụng đất nông nghiệp là 0,1 tỷ đồng.

**1.4.** Thu ngân sách địa phương

Tổng thu ngân sách địa phương ước thực hiện cả năm 2024 là 33.915,00 tỷ đồng, ước đạt 101,5% (33.915,00 tỷ/33.400,75 tỷ) so với dự toán và bằng 138,6% (33.915,00 tỷ/24.477,21 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 514,27 tỷ đồng (33.915,00 tỷ đồng - 33.400,75 tỷ đồng). Trong đó:

- Thu ngân sách địa phương được hưởng phần nội địa ước thực hiện cả năm 2024 là 23.404,05 tỷ đồng, ước đạt 102,2% (23.404,05 tỷ/22.889,78 tỷ) so với dự toán và bằng 110,3% (23.404,05 tỷ/21.224,26 tỷ) so với cùng kỳ, ước tăng so với dự toán là 514,27 tỷ đồng (23.404,05 tỷ đồng - 22.889,78 tỷ đồng), trong đó thu ngân sách cấp tỉnh dự kiến tăng là 24,46 tỷ đồng; thu ngân sách huyện, xã dự kiến tăng là 489,81 tỷ đồng[[4]](#footnote-4).

- Thu huy động sự đóng góp của doanh nghiệp hưởng lợi từ dự án do nhà nước đầu tư ước thực hiện cả năm 2024 là 36,00 tỷ đồng[[5]](#footnote-5), ước bằng 100,0% (36,00 tỷ/36,00 tỷ) so với dự toán.

- Thu ngân sách Trung ương bổ sung có mục tiêu ước thực hiện cả năm 2024 là 2.440,50 tỷ đồng, bằng 100,0% (2.440,50 tỷ/2.440,50 tỷ) so với dự toán.

- Thu từ bán đấu giá đất công và cơ sở nhà, đất cơ quan hành chính sự nghiệp cấp tỉnh ước thực hiện cả năm 2024 là 5.000,00 tỷ đồng[[6]](#footnote-6), ước đạt 100,0% (5.000,00 tỷ/5.000,00 tỷ) so với dự toán.

- Thưởng vượt thu dự toán ngân sách trung ương giao năm 2022 là 800,00 tỷ đồng, ước bằng 100,0% (800,00 tỷ/800,00 tỷ) so với dự toán.

- Thu kết dư ngân sách cấp tỉnh năm 2022 chuyển sang là 2.234,45 tỷ đồng, ước bằng 100,0% (2.234,45 tỷ/2.234,45 tỷ) so với dự toán.

**1.5.** Về tình hình ước thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách năm 2024 của các huyện, thị xã, thành phố (sau đây gọi chung là huyện)

**1.5.1.** Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện, thị xã, thành phố năm 2024 (không tính số bổ sung từ ngân sách cấp trên) ước thực hiện cả năm 2024 là 11.451,36 tỷ đồng[[7]](#footnote-7), ước đạt 113,4% (11.451,36 tỷ/10.099,45 tỷ) so với dự toán và bằng 117,9% (11.451,36 tỷ/9.715,90 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 1.351,91 tỷ đồng (11.451,36 tỷ đồng - 10.099,45 tỷ đồng).

- Thu ngân sách nhà nước năm 2024 do Văn phòng Cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 3.276,80 tỷ đồng, ước đạt 115,1% (3.276,80 tỷ/2.846,80 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 430,00 tỷ đồng (3.276,80 tỷ đồng - 2.846,80 tỷ đồng).

- Thu ngân sách nhà nước năm 2024 do Chi cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 8.174,56 tỷ đồng, ước đạt 112,7% (8.174,56 tỷ/7.252,65 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 921,91 tỷ đồng (8.174,56 tỷ đồng - 7.252,65 tỷ đồng).

**1.5.2.** Thu ngân sách cấp huyện được hưởng ước thực hiện cả năm 2024 là 5.774,71 tỷ đồng[[8]](#footnote-8), ước đạt 109,3% (5.774,71 tỷ/5.284,90 tỷ) so với dự toán và bằng 120,0% (5.774,71 tỷ/4.814,49 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 489,81 tỷ đồng (5.774,71 tỷ đồng - 5.284,90 tỷ đồng).

**1.5.3.** Cụ thể từng huyện, thị xã, thành phố như sau:

**a)** Thành phố Vũng Tàu

- Thu ngân sách nhà nước theo phân cấp trên địa bàn thành phố Vũng Tàu ước thực hiện cả năm 2024 là 5.066,17 tỷ đồng, ước đạt 120,9% (5.066,17 tỷ/4.191,10 tỷ) so với dự toán và bằng 118,3% (5.066,17 tỷ/4.283,05 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 875,11 tỷ đồng (5.066,17 tỷ đồng - 4.191,10 tỷ đồng).

Nếu loại trừ các khoản thu từ đất (tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) thì thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thành phố Vũng Tàu ước thực hiện cả năm 2024 là 3.382,81 tỷ đồng, ước đạt 124,5% (3.382,81 tỷ/2.716,90 tỷ) so với dự toán và bằng 104,0% (3.382,81 tỷ/3.252,54 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 666,41 tỷ đồng (3.382,81 tỷ đồng - 2.716,90 tỷ đồng).

Trong đó:

+ Số thu do Văn phòng Cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 1.761,91 tỷ đồng, ước đạt 132,5% (1.761,91 tỷ/1.329,80 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 432,11 tỷ đồng (1.761,91 tỷ đồng - 1.329,80 tỷ đồng).

Nguyên nhân là do một số đơn vị có số nộp ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt cao so cùng kỳ như: Công ty Cổ Phần Đầu Tư Phát Triển Thiên Tân ước 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 ước nộp 255 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 139 tỷ đồng), Công ty Cổ phần xây dựng DIC Holdings ước nộp 67 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 ước nộp 44,8 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 5,5 tỷ đồng),...

+ Số thu do Chi cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 3.304,30 tỷ đồng, ước đạt 115,5% (3.304,30 tỷ/2.861,30 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 443,00 tỷ đồng (3.304,30 tỷ đồng - 2.861,30 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do:

++ Một số khoản thu ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt cao so với dự toán giao, cụ thể như: *Thu từ khu vực công thương nghiệp dịch vụ ngoài quốc doanh* ước thực hiện cả năm 2024 là 943,70 tỷ đồng, ước đạt 124,2% (943,70 tỷ/759,60 tỷ) so với dự toán, do một số doanh nghiệp ước có số nộp ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt cao hơn so với cùng kỳ như: Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Lặn Thái Hòa ước nộp 15 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 5,6 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn Dịch Vụ Lặn Lam Hồng ước nộp 12 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 5,5 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn Thương Mại và Dịch Vụ Công Nghiệp Toàn Thịnh ước nộp 7 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 0,7 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn DAV GROUP ước nộp 6 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 0,8 tỷ đồng),...;*Thu thuế thu nhập cá nhân* ước thực hiện cả năm 2024 là 296,00 tỷ đồng, ước đạt 118,4% (296,00 tỷ/250,00 tỷ) so với dự toán, do thuế thu nhập từ tiền lương, tiền công và thuế thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản ước nộp tăng so với cùng kỳ; *Thu phí, lệ phí* ước thực hiện cả năm 2024 là 37,10 tỷ đồng, ước đạt 106,0% (37,10 tỷ/35,00 tỷ) so với dự toán; *Thu tiền cho thuê đất* ước thực hiện cả năm 2024 là 1.034,90 tỷ đồng, ước đạt 160,9% (1.034,90 tỷ/643,20 tỷ) so với dự toán, do trong năm 2024 các đơn vị có số ước nộp ngân sách lớn như: Công ty đầu tư khai thác hạ tầng khu công nghiệp Đông Xuyên & Phú Mỹ I ước nộp 170 tỷ đồng, Liên Doanh Việt - Nga Vietsovpetro ước nộp 208,5 tỷ đồng, Công ty Cổ Phần Đầu Tư Dầu Khí Sao Mai - Bến Đình nộp 30 tỷ đồng và thu của các doanh nghiệp sử dụng đất tại Bãi Sau là 120 tỷ đồng,...; *Thu khác ngân sách* ước thực hiện cả năm 2024 là 92,60 tỷ đồng, ước đạt 168,4% (92,60 tỷ/55,00 tỷ) so với dự toán, số thu đạt cao do phát sinh tiền chậm nộp tiền sử dụng đất của một số đơn vị như: Công ty Cổ phần Vốn Thái Thịnh nộp 29,4 tỷ đồng, Tổng Công ty Cổ Phần Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng nộp 7,8 tỷ đồng,...

++ Một số khoản thu ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt thấp so với dự toán giao, cụ thể như: *Thu tiền sử dụng đất* ước thực hiện cả năm 2024 là 580,50 tỷ đồng, ước đạt 75,2% (580,50 tỷ/771,80 tỷ) so với dự toán, nguyên nhân là do dự toán thu tiền sử dụng đất được giao năm 2024 từ 04 dự án, với số tiền 551,8 tỷ đồng, tuy nhiên 3 dự án chưa có đơn giá, cụ thể: dự án của Công ty Trách nhiệm hữu hạn Đầu tư Nhà Hoàng Gia dự kiến thu khoảng 37,5 tỷ đồng, dự án khu nhà ở Hải Đăng dự kiến thu khoảng 113,9 tỷ đồng, dự án của Công ty bất động sản Đông Dương dự kiến thu khoảng 39,9 tỷ đồng; dự án khu căn hộ 408A Lê Hồng Phong của doanh nghiệp tư nhân Sơn Thịnh với số tiền là 360,5 tỷ đồng đã xác định được giá nhưng việc tổ chức thực hiện thu còn khó khăn, do doanh nghiệp hiện đã bị cưỡng chế nợ thuế bằng biện pháp ngừng sử dụng hóa đơn và Chi cục Thuế khu vực Vũng Tàu - Côn Đảo đã có công văn số 9736/CCTKV-QLN ngày 29 tháng 12 năm 2021 gửi Sở Kế hoạch và Đầu tư đề nghị thu hồi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh; *Thu lệ phí trước bạ* ước thực hiện cả năm 2024 là 225,00 tỷ đồng, ước đạt 86,5% (225,00 tỷ/260,00 tỷ) so với dự toán

- Thu ngân sách thành phố Vũng Tàu được hưởng ước thực hiện cả năm 2024 là 2.326,52 tỷ đồng, ước đạt 118,9% (2.326,52 tỷ/1.957,09 tỷ) so với dự toán và bằng 123,0% (2.326,52 tỷ/1.891,87 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 369,44 tỷ đồng (2.326,52 tỷ đồng - 1.957,09 tỷ đồng).

**b)** Thành phố Bà Rịa

- Thu ngân sách nhà nước theo phân cấp trên địa bàn thành phố Bà Rịa ước thực hiện cả năm 2024 là 848,53 tỷ đồng, ước đạt 104,9% (848,53 tỷ/808,61 tỷ) so với dự toán và bằng 101,3% (848,53 tỷ/837,81 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 39,92 tỷ đồng (848,53 tỷ đồng - 808,61 tỷ đồng).

Nếu loại trừ các khoản thu từ đất (tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) thì thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thành phố Bà Rịa ước thực hiện cả năm 2024 là 466,93 tỷ đồng, ước đạt 99,8% (466,93 tỷ/467,61 tỷ) so với dự toán và bằng 90,1% (466,93 tỷ/518,36 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 0,68 tỷ đồng (466,93 tỷ đồng - 467,61 tỷ đồng).

Trong đó:

+ Số thu do Văn phòng Cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 100,58 tỷ đồng, ước đạt 110,9% (100,58 tỷ/90,70 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 9,88 tỷ đồng (100,58 tỷ đồng - 90,70 tỷ đồng).

Nguyên nhân là do một số đơn vị có số nộp ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt cao so với cùng kỳ như: Công ty Trách nhiệm hữu hạn Xây Dựng Tiến Hùng ước nộp 5,3 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 0,2 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn Xây Lắp Điện Quang Huy ước nộp 6 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 5,3 tỷ đồng),...

+ Số thu do Chi cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 747,95 tỷ đồng, ước đạt 104,2% (747,95 tỷ/717,92 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 30,04 tỷ đồng (747,95 tỷ đồng - 717,92 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do:

++ Một số khoản thu ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt cao so với dự toán giao, cụ thể như: *Thu thuế thu nhập cá nhân* ước thực hiện cả năm 2024 là 80,00 tỷ đồng, ước đạt 111,1% (80,00 tỷ/72,00 tỷ) so với dự toán, do thuế thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản ước nộp tăng; *Thu tiền cho thuê đất* ước thực hiện cả năm 2024 là 43,00 tỷ đồng, ước đạt 160,4% (43,00 tỷ/26,80 tỷ) so với dự toán; *Thu tiền sử dụng đất* ước thực hiện cả năm 2024 là 329,60 tỷ đồng, ước đạt 106,9% (329,60 tỷ/308,20 tỷ) so với dự toán, do một số cá nhân phát sinh số nộp ngân sách lớn như: Nguyễn Nam Phương nộp 47,85 tỷ đồng, Lê Ngọc Bích nộp 17,3 tỷ đồng, Trịnh Văn Quang nộp 8,4 tỷ đồng,...; *Thu khác ngân sách* ước thực hiện cả năm 2024 là 14,77 tỷ đồng, ước đạt 162,4% (14,80 tỷ/9,11 tỷ) so với dự toán, do phát sinh tiền chậm nộp tiền sử dụng đất của cá nhân.

++ Một số khoản thu ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt thấp so với dự toán giao, cụ thể như: *Thu từ khu vực công thương nghiệp dịch vụ ngoài quốc doanh* ước thực hiện cả năm 2024 là 190,30 tỷ đồng, ước đạt 96,7% (190,30 tỷ/196,80 tỷ) so với dự toán, do một số doanh nghiệp ước nộp thấp so với cùng kỳ như: Công ty Trách nhiệm hữu hạn Đầu tư Thái Quốc Bảo ước nộp 15 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 18,3 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn Dịch vụ Thương mại và Xây dựng Thiên Hoàng ước nộp 0,3 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 2,7 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn Tư vấn Xây dựng L.K.T ước nộp 0,3 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 2,2 tỷ đồng),...; *Thu lệ phí trước bạ* ước thực hiện cả năm 2024 là 65,50 tỷ đồng, ước đạt 78,9% (65,50 tỷ/35,00 tỷ) so với dự toán, nguyên nhân do thị trường bất động sản trầm lắng, chủ yếu phát sinh các giao dịch mua tài sản có giá trị nhỏ, bên cạnh đó người dân có xu hướng mua xe điện tăng (xe điện áp dụng mức lệ phí trước bạ 0%).

- Thu ngân sách thành phố Bà Rịa được hưởng ước thực hiện cả năm 2024 là 478,96 tỷ đồng, ước đạt 103,3% (478,96 tỷ/463,68 tỷ) so với dự toán và bằng 106,1% (478,96 tỷ/451,55 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 15,28 tỷ đồng (478,96 tỷ đồng - 463,68 tỷ đồng).

**c)** Thị xã Phú Mỹ

- Thu ngân sách nhà nước theo phân cấp trên địa bàn thị xã Phú Mỹ ước thực hiện cả năm 2024 là 2.012,71 tỷ đồng, ước đạt 103,6% (2.012,71 tỷ/1.942,51 tỷ) so với dự toán và bằng 103,5% (2.012,71 tỷ/1.944,00 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 70,20 tỷ đồng (2.012,71 tỷ đồng - 1.942,51 tỷ đồng).

Nếu loại trừ các khoản thu từ đất (tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) thì thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thị xã Phú Mỹ ước thực hiện cả năm 2024 là 1.555,51 tỷ đồng, ước đạt 101,4% (1.555,51 tỷ/1.534,41 tỷ) so với dự toán và bằng 114,2% (1.555,51 tỷ/1.362,40 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 21,10 tỷ đồng (1.555,51 tỷ đồng - 1.534,41 tỷ đồng).

Trong đó:

+ Số thu do Văn phòng Cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 745,36 tỷ đồng, ước đạt 81,0% (745,36 tỷ/920,00 tỷ) so với dự toán. Ước giảm so với dự toán là 174,64 tỷ đồng (745,36 tỷ đồng - 920,00 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do các doanh nghiệp sản xuất, kinh doanh sắt thép bị ảnh hưởng do giá sắt thép giảm, hàng tồn kho nhiều, nên doanh thu giảm, một số đơn vị có số ước nộp ngân sách thấp so với cùng kỳ như: Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một Thành Viên Tôn Hoa Sen ước nộp 10,1 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 43 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một Thành Viên Cơ Khí Thép SMC ước nộp 2 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 44,8 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một Thành Viên Thép Tấm Lá Phú Mỹ - Vnsteel ước nộp 8,3 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 40,3 tỷ đồng),...

+ Số thu do Chi cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 1.267,35 tỷ đồng, ước đạt 123,9% (1.267,35 tỷ/1.022,51 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 244,84 tỷ đồng (1.267,35 tỷ đồng - 1.022,51 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do một số khoản thu ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt cao so với dự toán giao, cụ thể như: *Thu từ khu vực công thương nghiệp dịch vụ ngoài quốc doanh* ước thực hiện cả năm 2024 là 491,40 tỷ đồng, ước đạt 126,1% (491,40 tỷ/389,70 tỷ) so với dự toán, do một số doanh nghiệp ước có số nộp ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt cao so với cùng kỳ như: Công ty Trách nhiệm hữu hạn Hải Triều ước nộp 10 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 6,9 tỷ đồng), Tổng Công ty IDICO - CTCP ước nộp 18 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 13,4 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn Môi Trường Quý Tiến ước nộp 11 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 5,9 tỷ đồng),...; *Thu thuế thu nhập cá nhân* ước thực hiện cả năm 2024 là 100,00 tỷ đồng, ước đạt 117,6% (100,00 tỷ/85,00 tỷ) so với dự toán, số thu đạt cao chủ yếu do thuế thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản ước nộp tăng; *Thu phí, lệ phí* ước thực hiện cả năm 2024 là 22,20 tỷ đồng, ước đạt 126,9% (22,20 tỷ/17,50 tỷ) so với dự toán, do phát sinh số nộp ngân sách của Công ty Trách nhiệm hữu hạn Tập Đoàn Sơn Hải ước nộp 2,7 tỷ đồng phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản (cùng kỳ không phát sinh số nộp); *Thu tiền sử dụng đất* ước thực hiện cả năm 2024 là 365,20 tỷ đồng, ước đạt 114,1% (365,20 tỷ/320,00 tỷ) so với dự toán, do một số cá nhân phát sinh số nộp ngân sách lớn như: Bùi Tuấn Anh nộp 15,7 tỷ đồng, Nguyễn Minh Thái nộp 6,5 tỷ đồng và dự kiến thu từ dự án Khu nhà ở công vụ cán bộ, công nhân – Khu Quản lý vận hành nhà máy điện Phú Mỹ thuộc dự án Nhà máy điện Phú Mỹ 4 là 25,24 tỷ đồng...; *Thu khác ngân sách* ước thực hiện cả năm 2024 là 86,00 tỷ đồng, ước đạt 450,0% (86,00 tỷ/19,11 tỷ) so với dự toán, do phát sinh tiền chậm nộp tiền sử dụng đất do Công ty Cổ Phần Tam Thắng nộp 26,9 tỷ đồng, Bùi Tuấn Anh nộp 3,2 tỷ đồng,...

- Thu ngân sách thị xã Phú Mỹ được hưởng ước thực hiện cả năm 2024 là 1.131,40 tỷ đồng, ước đạt 105,8% (1.131,40 tỷ/1.069,37 tỷ) so với dự toán và bằng 110,7% (1.131,40 tỷ/447,33 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 62,03 tỷ đồng (1.131,40 tỷ đồng - 1.069,37 tỷ đồng).

**d)** Huyện Long Điền

- Thu ngân sách nhà nước theo phân cấp trên địa bàn huyện Long Điền ước thực hiện cả năm 2024 là 823,90 tỷ đồng, ước đạt 139,1% (823,90 tỷ/592,29 tỷ) so với dự toán và bằng 130,1% (823,90 tỷ/633,11 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 231,61 tỷ đồng (823,90 tỷ đồng - 592,29 tỷ đồng).

Nếu loại trừ các khoản thu từ đất (tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) thì thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện Long Điền ước thực hiện cả năm 2024 là 266,00 tỷ đồng, ước đạt 102,6% (266,00 tỷ/259,29 tỷ) so với dự toán và bằng 99,2% (266,00 tỷ/268,01 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 6,71 tỷ đồng (266,00 tỷ đồng - 259,29 tỷ đồng).

Trong đó:

+ Số thu do Văn phòng Cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 72,40 tỷ đồng, ước đạt 100,1% (72,40 tỷ/72,30 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 0,1 tỷ đồng (72,40 tỷ đồng - 72,30 tỷ đồng).

+ Số thu do Chi cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 751,50 tỷ đồng, ước đạt 144,5% (751,50 tỷ/519,99 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 231,51 tỷ đồng (751,50 tỷ đồng - 519,99 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do:

++ Một số khoản thu ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt cao so với dự toán giao, cụ thể: *Thu từ khu vực công thương nghiệp dịch vụ ngoài quốc doanh* ước thực hiện cả năm 2024 là 72,50 tỷ đồng, ước đạt 113,1% (72,50 tỷ/64,10) so với dự toán, do một số doanh nghiệp ước có số nộp ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt cao so với cùng kỳ như: Công ty Trách nhiệm hữu hạn Hằng Vinh ước nộp 8 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 5,8 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn Hoàng Vương ước nộp 2 tỷ đồng (cùng kỳ không phát sinh số thuế phải nộp),...; *Thu phí, lệ phí* ước thực hiện cả năm 2024 là 6,30 tỷ đồng, ước đạt 123,5% (6,30 tỷ/5,10 tỷ) so với dự toán; *Thu tiền sử dụng đất* ước thực hiện cả năm 2024 là 513,10 tỷ đồng, ước đạt 205,2% (513,10 tỷ/250,00 tỷ) so với dự toán, do dự kiến thu từ các dự án xác định giá đất cụ thể là 213,09 tỷ đồng, trong đó: dự án Khu nhà ở sinh thái An Điền dự kiến khoảng 173,35 tỷ đồng, Khu phố chợ Long Điền giai đoạn 2 và 3 dự kiến khoảng 39,75 tỷ đồng.

++ Một số khoản thu ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt thấp so với dự toán giao, cụ thể: *Thu tiền cho thuê đất* ước thực hiện cả năm 2024 là 40,00 tỷ đồng, ước đạt 50,0% (40,00 tỷ/80,00 tỷ) so với dự toán, do trong dự toán tiền thuê đất năm 2024 bao gồm 64 tỷ đồng của dự án Cụm công nghiệp - Tiểu thủ công nghiệp An Ngãi của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tân Phước Thịnh nhưng đến nay dự án này chưa được phê duyệt giá đất cụ thể; *Thu lệ phí trước bạ* ước thực hiện cả năm 2024 là 41,00 tỷ đồng, ước đạt 77,4% (41,00 tỷ/52,00 tỷ) so với dự toán, nguyên nhân do thị trường bất động sản trầm lắng, chủ yếu phát sinh các giao dịch mua tài sản có giá trị nhỏ bên cạnh đó lệ phí trước bạ ô tô dự kiến nộp giảm.

- Thu ngân sách huyện Long Điền được hưởng ước thực hiện cả năm 2024 là 449,50 tỷ đồng, ước đạt 134,9% (449,50 tỷ/333,30 tỷ) so với dự toán và bằng 130,6% (449,50 tỷ/344,23 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 116,20 tỷ đồng (449,50 tỷ đồng - 333,30 tỷ đồng).

**e)** Huyện Đất Đỏ

- Thu ngân sách nhà nước theo phân cấp trên địa bàn huyện Đất Đỏ ước thực hiện cả năm 2024 là 530,55 tỷ đồng, ước đạt 117,2% (530,55 tỷ/452,84 tỷ) so với dự toán và bằng 109,2% (530,55 tỷ/485,83 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 77,71 tỷ đồng (530,55 tỷ đồng - 452,84 tỷ đồng).

Nếu loại trừ các khoản thu từ đất (tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) thì thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện Đất Đỏ ước thực hiện cả năm 2024 là 174,35 tỷ đồng, ước đạt 97,4% (174,35 tỷ/178,94 tỷ) so với dự toán và bằng 85,1% (174,35 tỷ/204,96 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 4,59 tỷ đồng (174,35 tỷ đồng - 178,94 tỷ đồng).

Trong đó:

+ Số thu do Văn phòng Cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 52,60 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (52,60 tỷ/52,60 tỷ) so với dự toán.

+ Số thu do Chi cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 477,95 tỷ đồng, ước đạt 119,4% (477,95 tỷ/400,24 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 77,71 tỷ đồng (477,95 tỷ đồng - 400,24 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do thu tiền sử dụng đất ước thực hiện cả năm 2024 là 330,00 tỷ đồng, ước đạt 194,1% (330,00 tỷ/170,00 tỷ) so với dự toán, do một số cá nhân phát sinh số nộp ngân sách lớn như: Nguyễn Minh Tùng nộp 7,8 tỷ đồng, Phạm Tấn Nghĩa nộp 7,6 tỷ đồng, Trần Đức Phương nộp 4,7 tỷ đồng,...

Tuy nhiên một số khoản thu ước thực hiện cả năm 2024 đạt thấp so với dự toán giao, cụ thể: *Thu từ khu vực công thương nghiệp dịch vụ ngoài quốc doanh* ước thực hiện cả năm 2024 là 35,60 tỷ đồng, ước đạt 84,2% (35,60 tỷ/42,30 tỷ) so với dự toán, do một số doanh nghiệp ước nộp thấp so với cùng kỳ như: Công ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Viteccons ước không phát sinh số thuế phải nộp (cùng kỳ nộp 1,5 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một Thành Viên Công Trình Xây Dựng Đỉnh Nghiệp ước không phát sinh số thuế phải nộp (cùng kỳ nộp 1,6 tỷ đồng),...; *Tiền thuê đất* ước thực hiện cả năm 2024 là 25,00 tỷ đồng, ước đạt 24,2% (25,00 tỷ/103,20 tỷ) so với dự toán, do dự toán giao thu tiền thuê đất có 91,2 tỷ đồng từ dự án Nhà máy chế biến thủy sản của Công ty Hoàng Cầm, tuy nhiên, đến nay dự án này chưa được ban hành quyết định phê duyệt giá đất cụ thể; *Thu lệ phí* trước bạ ước thực hiện cả năm 2024 là 27,00 tỷ đồng, ước đạt 90,0% (27,00 tỷ/29,08 tỷ) so với dự toán, do Lệ phí trước bạ ô tô giảm.

- Thu ngân sách huyện Đất Đỏ được hưởng ước thực hiện cả năm 2024 là 286,90 tỷ đồng, ước đạt 115,4% (286,90 tỷ/248,65 tỷ) so với dự toán và bằng 110,4% (286,90 tỷ/102,61 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 38,25 tỷ đồng (286,90 tỷ đồng - 248,65 tỷ đồng).

**f)** Huyện Châu Đức

- Thu ngân sách nhà nước theo phân cấp trên địa bàn huyện Châu Đức ước thực hiện cả năm 2024 là 748,85 tỷ đồng, ước đạt 135,1% (748,85 tỷ/554,20 tỷ) so với dự toán và bằng 101,7% (748,85 tỷ/736,18 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 194,65 tỷ đồng (748,85 tỷ đồng - 554,20 tỷ đồng).

Nếu loại trừ các khoản thu từ đất (tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) thì thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện Châu Đức ước thực hiện cả năm 2024 là 449,40 tỷ đồng, ước đạt 106,7% (449,40 tỷ/421,20 tỷ) so với dự toán và bằng 95,7% (449,40 tỷ/208,56 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 28,20 tỷ đồng (449,40 tỷ đồng - 421,20 tỷ đồng).

Trong đó:

+ Số thu do Văn phòng Cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 230,90 tỷ đồng, ước đạt 101,3% (230,90 tỷ/227,90 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 3,00 tỷ đồng (230,90 tỷ đồng - 227,90 tỷ đồng).

+ Số thu do Chi cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 517,95 tỷ đồng, ước đạt 158,7% (517,95 tỷ/326,30 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 191,65 tỷ đồng (517,95 tỷ đồng - 326,30 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do một số khoản thu ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt cao so với dự toán giao, cụ thể: *Thu từ khu vực công thương nghiệp dịch vụ ngoài quốc doanh* ước thực hiện cả năm 2024 là 89,80 tỷ đồng, ước đạt 114,0% (89,80 tỷ/78,80 tỷ) so với dự toán, do một số doanh nghiệp có số nộp ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt cao so với cùng kỳ như: Công ty Trách nhiệm hữu hạn Tập Đoàn Sơn Hải ước nộp 6 tỷ đồng (cùng kỳ không phát sinh số thuế phải nộp), Công ty Trách nhiệm hữu hạn Thương Mại Phát Triển Xây Dựng Thành Đông ước nộp 1,5 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 0,09 tỷ đồng),...; *Thu tiền sử dụng đất* ước thực hiện cả năm 2024 là 232,00 tỷ đồng, ước đạt 322,5% (232,00 tỷ/72,00 tỷ) so với dự toán, do thực hiện thu nợ của năm 2023, đồng thời huyện sớm ban hành và triển khai Kế hoạch sử dụng đất, do đó các cá nhân thực hiện nghĩa vụ với nhà nước khi thực hiện các thủ tục liên quan đến đất; *Thu phí, lệ phí* ước thực hiện cả năm 2024 là 8,50 tỷ đồng, ước đạt 170,0% (8,50 tỷ/5,0 tỷ) so với dự toán, do Công ty Trách nhiệm hữu hạn Tập Đoàn Sơn Hải ước nộp 2,5 tỷ đồng phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản (cùng kỳ không phát sinh); *Thu khác ngân sách* ước thực hiện cả năm 2024 là 10,30 tỷ đồng, ước đạt 229,0% (10,30 tỷ/4,50 tỷ) so với dự toán, do phát sinh tiền chậm nộp về của một số tổ chức và cá nhân nộp lớn như: Công ty Cổ Phần Cao Su Bà Rịa ước nộp 1 tỷ đồng, Đỗ Thái Dương nộp 0,17 tỷ đồng...

- Thu ngân sách huyện Châu Đức được hưởng ước thực hiện cả năm 2024 là 425,33 tỷ đồng, ước đạt 132,7% (425,33 tỷ/320,59 tỷ) so với dự toán và bằng 106,9% (425,33 tỷ/397,72 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 104,74 tỷ đồng (425,33 tỷ đồng - 320,59 tỷ đồng).

**g)** Huyện Xuyên Mộc

- Thu ngân sách nhà nước theo phân cấp trên địa bàn huyện Xuyên Mộc ước thực hiện cả năm 2024 là 1.311,45 tỷ đồng, ước đạt 97,5% (1.311,45 tỷ/1.345,18 tỷ) so với dự toán và bằng 192,5% (1.311,45 tỷ/681,27 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 33,73 tỷ đồng (1.311,45 tỷ đồng - 1.345,18 tỷ).

Nếu loại trừ các khoản thu từ đất (tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) thì thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện Xuyên Mộc ước thực hiện cả năm 2024 là 532,45 tỷ đồng, ước đạt 138,7% (532,45 tỷ/383,88 tỷ) so với dự toán và bằng 115,4% (532,45 tỷ/469,37 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 148,57 tỷ đồng (532,45 tỷ đồng - 383,88 tỷ đồng).

Trong đó:

+ Số thu do Văn phòng Cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 288,65 tỷ đồng, ước đạt 223,6% (288,65 tỷ/129,10 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 159,55 tỷ đồng (288,65 tỷ đồng - 129,10 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do trong năm 2024 có phát sinh số ước nộp thuế của Công ty Trách nhiệm hữu hạn The Forest City là 165 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 54,8 tỷ đồng), Công ty Cổ phần địa ốc Ngân Hiệp ước nộp 47,9 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 27,2 tỷ đồng),...

+ Số thu do Chi cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 1.022,80 tỷ đồng, ước đạt 84,1% (1.022,80 tỷ/1.216,08 tỷ) so với dự toán. Ước giảm so với dự toán là 193,28 tỷ đồng (1.022,80 tỷ đồng - 1.216,08 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do thu tiền thuê đất ước thực hiện cả năm 2024 là 347,10 tỷ đồng, ước đạt 38,9% (347,10 tỷ/892,2 tỷ) so với dự toán, do số thu tiền thuê đất dự kiến thu từ các dự án đang trình giá đất cụ thể[[9]](#footnote-9) được giao dự toán năm 2024 là 842,2 tỷ đồng, ước thực hiện trong năm 2024 là 296,77 tỷ đồng (thu từ dự án Khu du lịch suối nước nóng Bình Châu). Bên cạnh đó, một số khoản thu ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt thấp so với dự toán giao, cụ thể: *Thu từ khu vực công thương nghiệp dịch vụ ngoài quốc doanh* ước thực hiện cả năm 2024 là 115,00 tỷ đồng, ước đạt 89,4% (115,00 tỷ/128,7 tỷ) so với dự toán, do một số doanh nghiệp ước nộp thấp so với cùng kỳ như: Công ty Cổ Phần Xây Dựng Coteccons ước nộp 2 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 7,3 tỷ đồng), Công ty Cổ Phần Du Lịch Minh Tuấn Sông Ray ước không phát sinh số thuế phải nộp (cùng kỳ nộp 5,3 tỷ đồng), Công ty Trách nhiệm hữu hạn Nguyên Liệu Giấy Xuyên Mộc Phát ước nộp 2 tỷ đồng (cùng kỳ nộp 5,1 tỷ đồng),...; *Thu thuế thu nhập cá nhân* ước thực hiện cả năm 2024 là 62,0 tỷ đồng, đạt 93,9% (62,0 tỷ/66 tỷ) dự toán, do thuế thu nhập từ tiền lương, tiền công và thuế thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản dự kiến nộp thấp hơn so với cùng kỳ.

Tuy nhiên, một số khoản thu ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 đạt cao so với dự toán giao, cụ thể: Thu phí, lệ phí ước thực hiện cả năm 2024 là 7,30 tỷ đồng, ước đạt 104,3% (7,30 tỷ/7,00 tỷ) so với dự toán; Thu tiền sử dụng đất ước thực hiện cả năm 2024 là 430,00 tỷ đồng, ước đạt 632,4% (430,00 tỷ/68,0 tỷ) so với dự toán, do một số cá nhân phát sinh số nộp ngân sách lớn như: Công ty Trách nhiệm hữu hạn Thương Mại Ngân Sơn nộp 89,84 tỷ đồng, Lê Long Sơn nộp 6,2 tỷ đồng, Phạm Thị Phương Liên nộp 3,3 tỷ đồng, Trần Văn Tảo nộp 3 tỷ đồng, Lê Hồng Trang nộp 2,9 tỷ đồng,...

- Thu ngân sách huyện Xuyên Mộc được hưởng ước thực hiện cả năm 2024 là 594,80 tỷ đồng, ước đạt 84,1% (594,80 tỷ/707,00 tỷ) so với dự toán và bằng 164,2% (594,80 tỷ/362,32 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 112,19 tỷ đồng (594,80 tỷ đồng - 707,00 tỷ đồng).

**h)** Huyện Côn Đảo

- Thu ngân sách nhà nước theo phân cấp trên địa bàn huyện Côn Đảo ước thực hiện cả năm 2024 là 109,16 tỷ đồng, ước đạt 51,3% (109,16 tỷ/212,72 tỷ) so với dự toán và bằng 95,2% (109,16 tỷ/114,65 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 103,56 tỷ đồng (109,16 tỷ đồng - 212,72 tỷ đồng).

Nếu loại trừ các khoản thu từ đất (tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) thì thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện Côn Đảo ước thực hiện cả năm 2024 là 64,11 tỷ đồng, ước đạt 102,2% (64,11 tỷ/62,72 tỷ) so với dự toán và bằng 93,7% (64,11 tỷ/68,44 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 1,39 tỷ đồng (64,11 tỷ đồng - 62,72 tỷ đồng).

Trong đó:

+ Số thu do Văn phòng Cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 24,40 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (24,40 tỷ/24,40 tỷ) so với dự toán.

+ Số thu do Chi cục Thuế trực tiếp thu ước thực hiện cả năm 2024 là 84,76 tỷ đồng, ước đạt 45,0% (84,76 tỷ/188,32 tỷ) so với dự toán. Ước giảm so với dự toán là 103,56 tỷ đồng (84,76 tỷ đồng - 188,32 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do trong dự toán thu tiền thuê đất được giao năm 2024 bao gồm 108 tỷ đồng tiền thuê đất dự kiến thu từ Dự án Công ty Cổ phần Cam Ly. Tuy nhiên, đến nay dự án này chưa được ban hành quyết định phê duyệt giá đất cụ thể.

- Thu ngân sách huyện Côn Đảo được hưởng ước thực hiện cả năm 2024 là 81,29 tỷ đồng, ước đạt 43,9% (81,29 tỷ/185,22 tỷ) so với dự toán và bằng 95,7% (81,29 tỷ/41,85 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 103,94 tỷ đồng (81,29 tỷ đồng - 185,23 tỷ đồng).

**2. Kết quả ước thực hiện dự toán chi ngân sách địa phương năm 2024**

Tổng chi ngân sách địa phương ước thực hiện cả năm 2024 là 31.995,05 tỷ đồng, ước đạt 95,8% (31.995,05 tỷ/33.400,74 tỷ) so với dự toán và bằng 123,8% (31.995,05 tỷ/25.846,13 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 1.405,68 tỷ đồng (31.995,05 tỷ đồng - 33.400,74 tỷ đồng). Trong đó:

**2.1.** Chi đầu tư phát triển ước thực hiện cả năm 2024 là 19.656,98 tỷ đồng, bằng 96,4% (19.656,98 tỷ/20.479,94 tỷ) so với dự toán và bằng 122,7% (19.656,98 tỷ/16.017,47 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 822,96 tỷ đồng (19.656,98 tỷ đồng - 20.479,94 tỷ đồng).

Nguyên nhân chi đầu tư phát triển ước thực hiện cả năm 2024 giảm 822,96 tỷ đồng so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là do:

**a)** Chi đầu tư xây dựng cơ bản nguồn vốn ngân sách cấp tỉnh ước thực hiện năm 2024 không giải ngân là 660,61 tỷ đồng.

**b)** Chi đầu tư xây dựng cơ bản nguồn vốn ngân sách huyện (bao gồm ngân sách tỉnh bổ sung có mục tiêu) ước thực hiện không giải ngân trong năm 2024 là 162,35 tỷ đồng (76,35 tỷ đồng - 154,69 tỷ đồng - 84,01 tỷ đồng). Nguyên nhân là do:

- Chi đầu tư phát triển ngân sách cấp huyện ước tăng thêm là 76,35 tỷ đồng. Đây là khoản điều chỉnh tăng thêm chi đầu tư phát triển năm 2024 của Ủy ban nhân dân huyện Long Điền từ việc cắt giảm dự toán chi thường xuyên (chi sự nghiệp kinh tế) theo Thông báo số 178/TB-KVXIII ngày 16 tháng 02 năm 2023 của Kiểm toán nhà nước về kết quả kiểm toán tại huyện Long Điền, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu).

- Chi đầu tư xây dựng cơ bản nguồn vốn ngân sách cấp tỉnh bổ sung cho ngân sách cấp huyện ước thực hiện không giải ngân trong năm 2024 là 154,69 tỷ đồng, bao gồm:

+ Thị xã Phú Mỹ là 14,86 tỷ đồng[[10]](#footnote-10), bao gồm: kinh phí hiện chương trình nông thôn mới với số tiền là 12,08 tỷ đồng; kinh phí đầu tư thực hiện chương trình phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số với số tiền là 1,05 tỷ đồng; kinh phí sửa chữa trường học từ nguồn xổ số với số tiền là 1,73 tỷ đồng.

+ Huyện Xuyên Mộc là 49,84 tỷ đồng[[11]](#footnote-11), gồm: kinh phí hiện chương trình nông thôn mới với số tiền là 43,59 tỷ đồng; kinh phí đầu tư thực hiện chương trình phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số với số tiền là 3,25 tỷ đồng; kinh phí sửa chữa trường học từ nguồn xổ số với số tiền là 3,0 tỷ đồng.

+ Huyện Đất Đỏ là 90,00 tỷ đồng. Đây là kinh phí thực hiện chương trình nông thôn mới.

- Chi đầu tư phát triển ngân sách cấp huyện Xuyên Mộc ước giảm là 84,01 tỷ đồng. Đây là khoản dự toán chi ngân sách được đảm bảo từ dự toán giao thu năm 2024 tăng so với dự toán 2023 nhưng ước thực hiện không phát sinh.

**2.2.** Chi thường xuyên ước thực hiện cả năm 2024 là 10.392,16 tỷ đồng, bằng 96,7% (10.392,16 tỷ/10.743,03 tỷ) so với dự toán và bằng 105,8% (10.392,16 tỷ/9.826,85 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 350,87 tỷ đồng (10.392,16 tỷ đồng - 10.743,03 tỷ đồng).

Chi tiết từng lĩnh vực chi ngân sách ước thực hiện cả năm 2024, cụ thể như sau:

**a)** Các khoản chi ngân sách ước thực hiện đạt 100,0% dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao năm 2024, gồm:

- Chi sự nghiệp phát thanh - truyền hình ước thực hiện cả năm 2024 là 81,81 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (81,81 tỷ/81,81 tỷ) so với dự toán.

- Chi chương trình mục tiêu, đề án tỉnh ước thực hiện cả năm 2024 là 252,05 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (252,05 tỷ/252,05 tỷ) so với dự toán.

- Chi thi đua khen thưởng ước thực hiện cả năm 2024 là 49,68 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (49,68 tỷ/49,68 tỷ) so với dự toán.

- Chi khác ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 là 242,46 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (242,46 tỷ/242,46 tỷ) so với dự toán.

**b)** Khoản chi ngân sách ước thực hiện vượt dự toán năm 2024:

- Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo - dạy nghề ước thực hiện cả năm 2024 là 3.407,98 tỷ đồng, ước đạt 101,8% (3.407,98 tỷ/3.347,98 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 60,00 tỷ đồng (3.407,98 tỷ đồng - 3.347,98 tỷ đồng).

Nguyên nhân là do bổ sung kinh phí thực hiện do tăng mức lương cơ sở từ 1,8 triệu đồng/người/tháng lên mức lương 2,34 triệu đồng/người/tháng.

- Chi sự nghiệp văn hóa thông tin ước thực hiện cả năm 2024 là 156,18 tỷ đồng, ước đạt 102,0% (156,18 tỷ/153,18 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 3,00 tỷ đồng (156,18 tỷ đồng - 153,18 tỷ đồng).

Nguyên nhân là do bổ sung kinh phí thực hiện do tăng mức lương cơ sở từ 1,8 triệu đồng/người/tháng lên mức lương 2,34 triệu đồng/người/tháng.

- Chi sự nghiệp thể dục thể thao ước thực hiện cả năm 2024 là 59,43 tỷ đồng, ước đạt 100,7% (59,43 tỷ/59,03 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 0,4 tỷ đồng (59,43 tỷ đồng - 59,03 tỷ đồng).

- Chi sự nghiệp y tế, dân số và gia đình ước thực hiện cả năm 2024 là 842,13 tỷ đồng, ước đạt 103,9% (842,13 tỷ/810,85 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 31,28 tỷ đồng (842,13 tỷ đồng - 810,85 tỷ đồng).

Nguyên nhân là do bổ sung kinh phí thực hiện do tăng mức lương cơ sở từ 1,8 triệu đồng/người/tháng lên mức lương 2,34 triệu đồng/người/tháng là 31 tỷ đồng.

- Chi đảm bảo xã hội ước thực hiện cả năm 2024 là 985,51 tỷ đồng, ước đạt 100,3% (985,51 tỷ/982,51 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 3,00 tỷ đồng (1.044,87 tỷ đồng - 982,51 tỷ đồng).

Nguyên nhân là do bổ sung kinh phí thực hiện do tăng mức lương cơ sở từ 1,8 triệu đồng/người/tháng lên mức lương 2,34 triệu đồng/người/tháng.

- Chi quản lý hành chính, Đảng, đoàn thể ước thực hiện cả năm 2024 là 1.604,31 tỷ đồng, ước đạt 101,6% (1.604,31 tỷ/1.579,31 tỷ) so với dự toán. Ước tăng so với dự toán là 25,00 tỷ đồng (1.604,31 tỷ đồng - 1.579,31 tỷ đồng).

Nguyên nhân là do bổ sung kinh phí thực hiện do tăng mức lương cơ sở từ 1,8 triệu đồng/người/tháng lên mức lương 2,34 triệu đồng/người/tháng.

**c)** Khoản chi ngân sách ước thực hiện không đạt dự toán năm 2024:

- Chi các hoạt động kinh tế ước thực hiện cả năm 2024 là 1.622,90 tỷ đồng, ước đạt 95,7% (1.622,90 tỷ/1.696,25 tỷ) so với dự toán. Ước giảm so với dự toán là 73,35 tỷ đồng (1.622,90 tỷ đồng - 1.696,25 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do chi thường xuyên ngân sách huyện Long Điền ước thực hiện năm 2024 giảm với số tiền là 76,35 tỷ đồng, là khoản điều chỉnh cắt giảm chi thường xuyên để bổ sung dự toán chi đầu tư phát triển năm 2024 của Ủy ban nhân dân huyện Long Điền theo Thông báo số 178/TB-KVXIII ngày 16 tháng 02 năm 2023 của Kiểm toán nhà nước về kết quả kiểm toán tại huyện Long Điền, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

- Chi sự nghiệp bảo vệ môi trường ước thực hiện cả năm 2024 là 349,88 tỷ đồng, ước đạt 60,2% (349,88 tỷ/581,58 tỷ) so với dự toán. Ước giảm so với dự toán là 231,70 tỷ đồng (349,88 tỷ đồng - 581,58 tỷ đồng).

Nguyên nhân yếu là do kinh phí duy tu bảo dưỡng, nạo vét hệ thống thoát nước bố trí cho Sở Xây dựng với số tiền là 224 tỷ đồng, đến nay chưa giải ngân kinh phí, do trong năm 2024, Sở Xây dựng xây dựng định mức kinh tế - kỹ thuật, đơn giá dịch vụ công trong lĩnh vực hạ tầng kỹ thuật (bao gồm cả công tác duy tu, bảo dưỡng, nạo vét hệ thống thoát nước), trong quá trình xây dựng phải lấy ý kiến của Bộ Xây dựng và xây dựng theo quy trình văn bản quy phạm pháp luật, vì vậy, trong năm 2024 không kịp thực hiện các thủ tục lựa chọn nhà thầu để đơn vị thực hiện; kinh phí vận hành dự án thu gom, xử lý và thoát nước đô thị mới Phú Mỹ 10,8 tỷ đồng không giải ngân, do nhà máy chưa được bàn giao từ Ban Quản lý dự án chuyên ngành dân dung và công nghiệp sang Trung tâm quản lý hạ tầng kỹ thuật thuộc Sở Xây dựng để vận hành, đồng thời, nhà máy chưa được vận hành chạy thử.

- Chi sự nghiệp khoa học và công nghệ ước thực hiện cả năm 2024 là 99,97 tỷ đồng, ước đạt 58,3% (99,97 tỷ/171,47 tỷ) so với dự toán. Ước giảm so với dự toán là 71,50 tỷ đồng (99,97 tỷ đồng - 171,47 tỷ đồng).

Nguyên nhân yếu là do Chính phủ ban hành Nghị định số 82/2024/NĐ-CP ngày 10 tháng 7 năm 2024 sửa đổi, bổ sung Nghị định số 73/2019/NĐ-CP của Chính phủ quy định thẩm quyền quyết định đầu tư, mua sắm, thuê dịch vụ công nghệ thông tin không có sẵn trên thị trường do Hội đồng nhân dân quyết định hoặc quy định thẩm quyền. Hiện nay, Ủy ban nhân dân tỉnh đang giao Sở Thông tin và Truyền thông tham mưu Ủy ban nhân dân tỉnh trình Hội đồng nhân dân tỉnh ban hành Nghị quyết quy định thẩm quyền quyết định đầu tư, mua sắm công nghệ thông tin, do đó, các nhiệm vụ công nghệ thông tin về đầu tư, thuê dịch vụ công nghệ thông tin theo yêu cầu riêng sẽ không kịp giải ngân kinh phí đã bố trí trong năm 2024,…

- Chi quốc phòng - an ninh ước thực hiện cả năm 2024 là 637,88 tỷ đồng, ước đạt 96,0% (637,88 tỷ/734,88 tỷ) so với dự toán. Ước giảm so với dự toán là 97,00 tỷ đồng (637,88 tỷ đồng - 734,88 tỷ đồng).

**2.3.** Chi dự phòng ngân sách ước thực hiện cả năm 2024 là 650,00 tỷ đồng, bằng 100,0% (650,00 tỷ/650,00 tỷ) so với dự toán.

**2.4.** Chi bổ sung Quỹ dự trữ tài chính là 1,80 tỷ đồng, bằng 100,0% (1,80 tỷ/1,80 tỷ) so với dự toán.

**2.5.** Chi bổ sung nguồn cải cách tiền lương ước thực hiện cả năm 2024 là 1.234,75 tỷ đồng, ước đạt 88,7% (1.234,75 tỷ/1.513,60 tỷ) so với dự toán. Ước giảm so với dự toán là 278,84 tỷ đồng, trong đó:

- Không thực bổ sung nguồn cải cách tiền lương năm 2024 do thu ngân sách các huyện, thị xã thành phố ước thực hiện năm 2024 không đạt so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 149,56 tỷ đồng.

- Sử dụng nguồn cải cách tiền lương để thực hiện mức lương cơ sở từ 1,8 triệu đồng/người/tháng lên mức lương 2,34 triệu đồng/người/tháng cho các cơ quan, đơn vị sự nghiệp cấp tỉnh là 129,28 tỷ đồng.

**2.6.** Hoàn trả ngân sách Trung ương là 0 tỷ đồng, ước đạt 0% (0 tỷ/12,37 tỷ) so với dự toán. Ước giảm so với dự toán là 12,37 tỷ đồng.

**2.7.** Dự kiến trình Hội đồng nhân dân tỉnh điều chỉnh tăng chi hỗ trợ địa phương bạn thực hiện xóa nhà tạm, nhà dột nát cho hộ nghèo, hộ cận nghèo theo Công điện số 107/CĐ-TTg ngày 16 tháng 10 năm 2024 của Thủ tướng Chính phủ về việc cho ý kiến đối với 02 nội dung điều chỉnh liên quan đến Luật Ngân sách nhà nước và 02 nội dung tại Báo cáo về dự toán ngân sách nhà nước năm 2025, với số tiền là 59,36 tỷ đồng (từ nguồn chi xây dựng cơ bản nguồn vốn ngân sách cấp tỉnh ước thực hiện năm 2024 không kịp giải ngân trong năm 2024).

**3. Về tình hình ước thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách năm 2024 tại địa bàn các huyện, thị xã, thành phố (Biểu 05/BCNS đính kèm):**

**3.1.** Tổng chi ngân sách các huyện, thị xã, thành phố ước thực hiện cả năm 2024 là 11.584,10 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (11.584,10 tỷ/11.583,26 tỷ) so với dự toán và bằng 102,6% (11.584,10 tỷ/11.290,61 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 0,84 tỷ đồng (11.584,10 tỷ đồng - 11.583,26 tỷ đồng). Trong đó:

**3.1.1.** Chi đầu tư phát triển là 5.149,81 tỷ đồng, ước đạt 95,9% (5.149,81 tỷ/5.312,16 tỷ) so với dự toán và bằng 100,0% (5.149,81 tỷ/5.098,04 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 162,35 tỷ đồng (5.149,81 tỷ đồng - 5.312,16 tỷ đồng). Nguyên nhân là do:

- Chi đầu tư phát triển ngân sách cấp huyện ước tăng thêm là 76,35 tỷ đồng. Đây là khoản điều chỉnh tăng thêm chi đầu tư phát triển năm 2024 của Ủy ban nhân dân huyện Long Điền từ việc cắt giảm dự toán chi thường xuyên (chi sự nghiệp kinh tế) theo Thông báo số 178/TB-KVXIII ngày 16 tháng 02 năm 2023 của Kiểm toán nhà nước về kết quả kiểm toán tại huyện Long Điền, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu).

- Chi đầu tư phát triển ngân sách cấp huyện ước thực hiện không giải ngân trong năm 2024, với số tiền là 238,71 tỷ đồng. Trong đó:

+ Chi đầu tư phát triển thị xã Phú Mỹ ước không giải ngân trong năm 2024, với số tiền là 14,86 tỷ đồng, gồm: kinh phí hiện chương trình nông thôn mới với số tiền là 12,08 tỷ đồng; kinh phí đầu tư thực hiện chương trình phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số với số tiền là 1,05 tỷ đồng; kinh phí sửa chữa trường học từ nguồn xổ số với số tiền là 1,73 tỷ đồng.

+ Chi đầu tư phát triển huyện Xuyên Mộc ước không giải ngân trong năm 2024, với số tiền là 133,85 tỷ đồng, gồm: kinh phí hiện chương trình nông thôn mới với số tiền là 43,59 tỷ đồng; kinh phí đầu tư thực hiện chương trình phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số với số tiền là 3,25 tỷ đồng; kinh phí sửa chữa trường học từ nguồn xổ số với số tiền là 3,0 tỷ đồng, chi từ nguồn tăng thu dự toán 2024 so dự toán 2023 là 84,01 tỷ đồng (Chi đầu tư phát triển ngân sách cấp huyện Xuyên Mộc ước giảm là 84,01 tỷ đồng. Đây là khoản dự toán chi ngân sách được đảm bảo từ dự toán giao thu năm 2024 tăng so với dự toán 2023 nhưng ước thực hiện không phát sinh).

+ Nguyên nhân chi đầu tư phát triển huyện Đất Đỏ ước không giải ngân trong năm 2024, với số tiền là 90,00 tỷ đồng từ nguồn kinh phí hiện chương trình nông thôn mới.

**3.1.2.** Chi thường xuyên là 6.207,15 tỷ đồng, ước đạt 102,7% (6.207,15 tỷ/6.043,98 tỷ) so với dự toán và bằng 100,2% (6.207,15 tỷ/6.192,57 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 163,18 tỷ đồng (6.207,15 tỷ đồng - 6.043,98 tỷ đồng).

Nguyên nhân là do:

- Trong năm 2024 ngân sách cấp tỉnh có bổ sung kinh phí cho ngân sách các huyện, thị xã, thành phố để thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh, với số tiền là 389,10 tỷ đồng, gồm: Kinh phí hỗ trợ ngư dân theo Quyết định số 48/2010/QĐ-TTg là 52,63 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ trợ cấp Tết Nguyên đáng Giáp Thìn năm 2024 là 102,58 tỷ đồng; Kinh phí đề án kinh tế tuần hoàn và phát triển kinh tế - xã hội bền vững huyện Côn Đảo là 33,49 tỷ đồng; Kinh phí thuê tư vấn khảo sát giá đất là 19,18 tỷ đồng; Kinh phí thực hiện chính sách dân tộc là 14,19 tỷ đồng; Kinh phí xử lý chất thải rắn sinh hoạt 6 tháng cuối năm 2024 là 46,06 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ thẻ bảo hiểm y tế đối tượng từ đủ 65 tuổi trở lên là 25,0 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ, bồi dưỡng, trợ cấp lực lượng tham gia bảo vệ an ninh trật tự ở cơ sở là 61,2 tỷ đồng; Kinh phí hợp đồng lao động năm 2025 theo Nghị quyết số 47/NQ-HĐND là 12,47 tỷ đồng; Kinh phí thực hiện chương trình ứng dụng công nghệ thông tin là 1,89 tỷ đồng ...

- Bên cạnh đó, chi thường xuyên ngân sách cấp huyện ước thực hiện năm 2024 giảm với số tiền là 76,35 tỷ đồng. Đây là khoản điều chỉnh cắt giảm chi thường xuyên để bổ sung dự toán chi đầu tư phát triển năm 2024 của Ủy ban nhân dân huyện Long Điền theo Thông báo số 178/TB-KVXIII ngày 16 tháng 02 năm 2023 của Kiểm toán nhà nước về kết quả kiểm toán tại huyện Long Điền, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

- Không bổ sung nguồn thực hiện cải cách tiền lương từ 50% tăng thu dự toán 2024 so dự toán 2023 là 149,57 tỷ đồng (huyện Xuyên Mộc giảm 96,60 tỷ đồng và huyện Côn Đảo giảm 52,97 tỷ đồng) do ước thực hiện thu ngân sách huyện hưởng (không bao gồm tiền sử dụng đất) cả năm 2024 của huyện Xuyên Mộc và huyện Côn Đảo không đạt dự toán giao (huyện Xuyên Mộc ước giảm 193,19 tỷ đồng, huyện Côn Đảo ước giảm 105,94 tỷ đồng).

**3.1.3.** Dự phòng ngân sách cấp huyện là 227,13 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (227,13 tỷ/227,13 tỷ) so với dự toán.

**3.2.** Chi tiết từng huyện, thị xã, thành phố như sau:

**3.2.1.** Chi ngân sách thành phố Vũng Tàu ước thực hiện cả năm 2024 là 2.263,91 tỷ đồng, ước đạt 104,9% (2.263,91 tỷ/2.157,73 tỷ) so với dự toán và bằng 96,5% (2.263,91 tỷ/2.346,76 tỷ). Ước tăng so với dự toán là 106,18 tỷ đồng (2.263,91 tỷ đồng - 2.157,73 tỷ đồng). Trong đó:

**a)** Chi đầu tư phát triển là 760,55 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (760,55 tỷ/760,55 tỷ) so với dự toán và bằng 82,8% (760,55 tỷ/918,24 tỷ) so với cùng kỳ.

**b)** Chi thường xuyên là 1.461,06 tỷ đồng, ước đạt 107,3% (1.461,06 tỷ/1.354,88 tỷ) so với dự toán và bằng 101,8% (1.461,06 tỷ/1.428,51 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 106,18 tỷ đồng (1.461,06 tỷ đồng - 1.354,88 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do trong năm 2024 ngân sách cấp tỉnh có bổ sung kinh phí cho ngân sách thành phố Vũng Tàu để thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh, với số tiền là 106,18 tỷ đồng, gồm: Kinh phí thực hiện chương trình ứng dụng công nghệ thông tin là 0,43 tỷ đồng; Kinh phí thực hiện chính sách dân tộc là 0,9 tỷ đồng; Kinh phí thuê tư vấn khảo sát giá đất là 4,28 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ ngư dân theo Quyết định số 48/2010/QĐ-TTg là 30,41 tỷ đồng; Kinh phí xây dựng Đề án “Phát triển thành phố Vũng Tàu thành trung tâm du lịch chất lượng cao, đẳng cấp quốc tế” là 0,53 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ trợ cấp Tết Nguyên đáng Giáp Thìn năm 2024 là 22,74 tỷ đồng; Kinh phí hoạt động Ban chỉ đạo 138 là 1,65 tỷ đồng; Kinh phí xử lý chất thải rắn sinh hoạt 6 tháng cuối năm là 16,91 tỷ đồng; Kinh phí mua thẻ bảo hiểm y tế cho người đủ 65 tuổi trở lên là 5,49 tỷ đồng; Kinh phí chi hỗ trợ, bồi dưỡng, trợ cấp cho Lực lượng tham gia bảo vệ an ninh, trật tự ở cơ sở là 15,11 tỷ đồng; Kinh phí hợp đồng lao động năm 2025 theo Nghị quyết số 47/NQ-HĐND là 6,96 tỷ đồng; Kinh phí hoạt động thôn, ấp, khu phố 3 tháng cuối năm 2024 là 0,78 tỷ đồng.

**c)** Dự phòng ngân sách thành phố Vũng Tàu là 42,31 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (42,31 tỷ/42,31 tỷ) so với dự toán.

**3.2.2.** Chi ngân sách thành phố Bà Rịa ước thực hiện cả năm 2024 là 1.143,56 tỷ đồng, ước đạt 102,6% (1.143,56 tỷ/1.114,45 tỷ) so với dự toán và bằng 101,9% (1.143,56 tỷ/1.122,69 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 29,12 tỷ đồng (1.143,56 tỷ đồng - 1.114,45 tỷ đồng). Trong đó:

**a)** Chi đầu tư phát triển là 417,48 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (417,48 tỷ/417,48 tỷ) so với dự toán và bằng 85,9% (417,48 tỷ/486,15 tỷ) so với cùng kỳ.

**b)** Chi thường xuyên là 704,23 tỷ đồng, ước đạt 104,3% (704,23 tỷ/675,11 tỷ) so với dự toán và bằng 110,6% (704,23 tỷ/636,55 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 29,12 tỷ đồng (704,23 tỷ đồng - 636,55 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do trong năm 2024 ngân sách cấp tỉnh có bổ sung kinh phí cho ngân sách thành phố Bà Rịa để thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh, với số tiền là 29,12 tỷ đồng, gồm: Kinh phí thực hiện chương trình ứng dụng công nghệ thông tin là 0,27 tỷ đồng; Kinh phí thực hiện chính sách dân tộc là 0,67 tỷ đồng; Kinh phí thuê tư vấn khảo sát giá đất là 1,17 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ trợ cấp Tết Nguyên đáng Giáp Thìn năm 2024 là 10,53 tỷ đồng; Kinh phí hoạt động Ban chỉ đạo 138 là 1,14 tỷ đồng; Kinh phí xử lý chất thải rắn sinh hoạt 6 tháng cuối năm là 5,75 tỷ đồng; Kinh phí mua thẻ bảo hiểm y tế cho người đủ 65 tuổi trở lên là 2,74 tỷ đồng; Kinh phí chi hỗ trợ, bồi dưỡng, trợ cấp cho Lực lượng tham gia bảo vệ an ninh, trật tự ở cơ sở là 6,36 tỷ đồng; Kinh phí hoạt động thôn, ấp, khu phố 3 tháng cuối năm 2024 là 0,33 tỷ đồng.

**c)** Dự phòng ngân sách thành phố Bà Rịa là 21,85 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (21,85 tỷ/21,85 tỷ) so với dự toán.

**3.2.3.** Chi ngân sách thị xã Phú Mỹ ước thực hiện cả năm 2024 là 1.378,31 tỷ đồng, ước đạt 102,6% (1.378,31 tỷ/1.343,41 tỷ) so với dự toán và bằng 88,2% (1.378,31 tỷ/1.563,18 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 34,90 tỷ đồng (1.378,31 tỷ đồng - 1.343,41 tỷ đồng). Trong đó:

**a)** Chi đầu tư phát triển là 570,58 tỷ đồng, ước đạt 97,5% (570,58 tỷ/585,43 tỷ) so với dự toán và bằng 79,4% (570,58 tỷ/718,93 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 14,86 tỷ đồng.

Nguyên nhân chi đầu tư phát triển thị xã Phú Mỹ ước không giải ngân trong năm 2024, với số tiền là 14,86 tỷ đồng (gồm: kinh phí hiện chương trình nông thôn mới với số tiền là 12,08 tỷ đồng; kinh phí đầu tư thực hiện chương trình phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số với số tiền là 1,05 tỷ đồng; kinh phí sửa chữa trường học từ nguồn xổ số với số tiền là 1,73 tỷ đồng) là do giảm giá trị đấu thầu gói xây lắp và theo giá trị quyết toán, tất toán công trình.

**b)** Chi thường xuyên là 781,39 tỷ đồng, ước đạt 106,8% (781,39 tỷ/731,63 tỷ) so với dự toán và bằng 92,6% (781,39 tỷ/844,26 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 49,76 tỷ đồng (781,39 tỷ đồng - 731,63 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do trong năm 2024 ngân sách cấp tỉnh có bổ sung kinh phí cho ngân sách thị xã Phú Mỹ để thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh, với số tiền là 49,76 tỷ đồng, gồm: Kinh phí thực hiện chương trình ứng dụng công nghệ thông tin là 0,21 tỷ đồng; Kinh phí thực hiện chính sách dân tộc là 2,58 tỷ đồng; Kinh phí Chương trình nghệ thuật phục vụ người dân, doanh nghiệp và công nhân lao động trên địa bàn thị xã Phú Mỹ là 2,07 tỷ đồng; Kinh phí thuê tư vấn khảo sát giá đất là 7,49 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ trợ cấp Tết Nguyên đáng Giáp Thìn năm 2024 là 12,82 tỷ đồng; Kinh phí hoạt động Ban chỉ đạo 138 là 1,32 tỷ đồng; Kinh phí xử lý chất thải rắn sinh hoạt 6 tháng cuối năm là 6,81 tỷ đồng; Kinh phí mua thẻ bảo hiểm y tế cho người đủ 65 tuổi trở lên là 3,34 tỷ đồng; Kinh phí chi hỗ trợ, bồi dưỡng, trợ cấp cho Lực lượng tham gia bảo vệ an ninh, trật tự ở cơ sở là 7,46 tỷ đồng; Kinh phí hợp đồng lao động năm 2025 theo Nghị quyết số 47/NQ-HĐND là 5,24 tỷ đồng; Kinh phí hoạt động thôn, ấp, khu phố 3 tháng cuối năm 2024 là 0,38 tỷ đồng.

**c)** Dự phòng ngân sách thị xã Phú Mỹ là 26,34 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (26,34 tỷ/21,85 tỷ) so với dự toán.

**3.2.4.** Chi ngân sách huyện Long Điền ước thực hiện cả năm 2024 là 1.152,51 tỷ đồng, ước đạt 104,4% (1.152,51 tỷ/1.104,01 tỷ) so với dự toán và bằng 92,7% (1.152,51 tỷ/1.242,80 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 48,50 tỷ đồng (1.152,51 tỷ đồng - 1.104,01 tỷ đồng). Trong đó:

**a)** Chi đầu tư phát triển là 553,14 tỷ đồng, ước đạt 116,0% (553,14 tỷ/476,78 tỷ) so với dự toán và bằng 90,8% (553,14 tỷ/609,14 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 76,35 tỷ đồng (553,14 tỷ đồng - 476,77 tỷ đồng).

Nguyên nhân chi đầu tư phát triển ngân sách cấp huyện ước tăng thêm là 76,35 tỷ đồng là do điều chỉnh tăng thêm chi đầu tư phát triển năm 2024 của Ủy ban nhân dân huyện Long Điền từ việc cắt giảm dự toán chi thường xuyên (chi sự nghiệp kinh tế) theo Thông báo số 178/TB-KVXIII ngày 16 tháng 02 năm 2023 của Kiểm toán nhà nước về kết quả kiểm toán tại huyện Long Điền, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

**b)** Chi thường xuyên là 577,72 tỷ đồng, ước đạt 95,4% (577,72 tỷ/605,58 tỷ) so với dự toán và bằng 91,2% (577,72 tỷ/633,66 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 27,86 tỷ đồng (577,72 tỷ đồng - 605,58 tỷ đồng). Nguyên nhân là do:

- Ngân sách huyện Long Điền điều chỉnh giảm dự toán chi thường xuyên, với số tiền là 76,35 tỷ đồng, để bổ sung dự toán chi đầu tư phát triển ngân sách huyện Long Điền theo Thông báo số 178/TB-KVXIII ngày 16 tháng 02 năm 2023 của Kiểm toán nhà nước về kết quả kiểm toán tại huyện Long Điền, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

- Bên cạnh đó, trong năm 2024 ngân sách cấp tỉnh có bổ sung kinh phí cho ngân sách huyện Long Điền để thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh, với số tiền là 48,50 tỷ đồng, gồm: Kinh phí thực hiện chương trình ứng dụng công nghệ thông tin là 0,23 tỷ đồng; Kinh phí thực hiện chính sách dân tộc là 0,32 tỷ đồng; Kinh phí thuê tư vấn khảo sát giá đất là 0,84 tỷ đồng;Kinh phí thực hiện nhiệm vụ sắp xếp đơn vị hành chính cấp huyện, cấp xã là 0,44 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ cho ngư dân theo Quyết định số 48/2010/QĐ-TTg ngày 13/7/2020 của Thủ tướng Chính phủ là 17,53 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ trợ cấp Tết Nguyên đáng Giáp Thìn năm 2024 là 11,09 tỷ đồng; Kinh phí hoạt động Ban chỉ đạo 138 là 1,29 tỷ đồng; Kinh phí xử lý chất thải rắn sinh hoạt 6 tháng cuối năm là 6,29 tỷ đồng; Kinh phí mua thẻ bảo hiểm y tế cho người đủ 65 tuổi trở lên là 3,24 tỷ đồng; Kinh phí chi hỗ trợ, bồi dưỡng, trợ cấp cho Lực lượng tham gia bảo vệ an ninh, trật tự ở cơ sở là 6,91 tỷ đồng; Kinh phí hoạt động thôn, ấp, khu phố 3 tháng cuối năm 2024 là 0,33 tỷ đồng.

**c)** Dự phòng ngân sách huyện Long Điền là 21,65 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (21,65 tỷ/21,65 tỷ) so với dự toán.

**3.2.5.** Chi ngân sách huyện Đất Đỏ ước thực hiện cả năm 2024 là 1.039,96 tỷ đồng, ước đạt 94,1% (1.039,96 tỷ/1.105,26 tỷ) so với dự toán và bằng 98,9% (1.039,96 tỷ/1.051,49 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 65,30 tỷ đồng (1.039,96 tỷ đồng - 1.105,26 tỷ đồng). Trong đó:

**a)** Chi đầu tư phát triển là 523,88 tỷ đồng, ước đạt 85,3% (523,88 tỷ/613,88 tỷ) so với dự toán và bằng 91,4% (523,88 tỷ/572,93 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 90,00 tỷ đồng (523,88 tỷ đồng - 613,88 tỷ đồng).

Nguyên nhân chi đầu tư phát triển huyện Đất Đỏ ước không giải ngân trong năm 2024, với số tiền là 90,00 tỷ đồng từ nguồn kinh phí hiện chương trình nông thôn mới.

**b)** Chi thường xuyên là 494,41 tỷ đồng, ước đạt 105,3% (494,41 tỷ/469,70 tỷ) so với dự toán và bằng 103,3% (494,41 tỷ/478,56 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 24,70 tỷ đồng (494,41 tỷ đồng - 469,70 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do trong năm 2024 ngân sách cấp tỉnh có bổ sung kinh phí cho ngân sách huyện Đất Đỏ để thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh, với số tiền là 24,70 tỷ đồng, gồm: Kinh phí thực hiện chương trình ứng dụng công nghệ thông tin là 0,19 tỷ đồng; Kinh phí thực hiện chính sách dân tộc là 0,84 tỷ đồng; Kinh phí thuê tư vấn khảo sát giá đất là 2,31 tỷ đồng;Kinh phí thực hiện nhiệm vụ sắp xếp đơn vị hành chính cấp huyện, cấp xã là 0,46 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ cho ngư dân theo Quyết định số 48/2010/QĐ-TTg ngày 13/7/2020 của Thủ tướng Chính phủ là 0,70 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ trợ cấp Tết Nguyên đáng Giáp Thìn năm 2024 là 11,09 tỷ đồng; Kinh phí hoạt động Ban chỉ đạo 138 là 0,96 tỷ đồng; Kinh phí xử lý chất thải rắn sinh hoạt 6 tháng cuối năm là 3,24 tỷ đồng; Kinh phí mua thẻ bảo hiểm y tế cho người đủ 65 tuổi trở lên là 2,05 tỷ đồng; Kinh phí chi hỗ trợ, bồi dưỡng, trợ cấp cho Lực lượng tham gia bảo vệ an ninh, trật tự ở cơ sở là 5,20 tỷ đồng; Kinh phí hoạt động thôn, ấp, khu phố 3 tháng cuối năm 2024 là 0,25 tỷ đồng.

**c)** Dự phòng ngân sách huyện Đất Đỏ là 21,67 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (21,67 tỷ/21,67 tỷ) so với dự toán.

**3.2.6.** Chi ngân sách huyện Châu Đức ước thực hiện cả năm 2024 là 2.020,40 tỷ đồng, ước đạt 102,3% (2.020,40 tỷ/1.975,23 tỷ) so với dự toán và bằng 122,6% (2.020,40 tỷ/1.648,09 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 45,16 tỷ đồng (2.020,40 tỷ đồng - 1.975,23 tỷ đồng). Trong đó:

**a)** Chi đầu tư phát triển là 1.005,05 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (1.005,05 tỷ/1.005,05 tỷ) so với dự toán và bằng 149,2% (1.005,05 tỷ/673,75 tỷ) so với cùng kỳ.

**b)** Chi thường xuyên là 976,61 tỷ đồng, ước đạt 104,8% (976,61 tỷ/931,45 tỷ) so với dự toán và bằng 100,2% (976,61 tỷ/974,34 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 45,16 tỷ đồng (976,61 tỷ đồng - 931,45 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do trong 6 tháng đầu năm 2024 ngân sách cấp tỉnh có bổ sung kinh phí cho ngân sách huyện Châu Đức để thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh, với số tiền là 45,16 tỷ đồng, gồm: Kinh phí thực hiện chương trình ứng dụng công nghệ thông tin là 0,23 tỷ đồng; Kinh phí thực hiện chính sách dân tộc là 4,32 tỷ đồng; Kinh phí thuê tư vấn khảo sát giá đất là 0,89 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ cho ngư dân theo Quyết định số 48/2010/QĐ-TTg ngày 13/7/2020 của Thủ tướng Chính phủ là 0,45 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ trợ cấp Tết Nguyên đáng Giáp Thìn năm 2024 là 19,12 tỷ đồng; Kinh phí hoạt động Ban chỉ đạo 138 là 1,11 tỷ đồng; Kinh phí xử lý chất thải rắn sinh hoạt 6 tháng cuối năm là 3,51 tỷ đồng; Kinh phí mua thẻ bảo hiểm y tế cho người đủ 65 tuổi trở lên là 4,69 tỷ đồng; Kinh phí mua thẻ bảo hiểm y tế cho đồng bào dân tộc thiểu số là 0,72 tỷ đồng; Kinh phí chi hỗ trợ, bồi dưỡng, trợ cấp cho Lực lượng tham gia bảo vệ an ninh, trật tự ở cơ sở là 9,57 tỷ đồng; Kinh phí hoạt động thôn, ấp, khu phố 3 tháng cuối năm 2024 là 0,57 tỷ đồng.

**c)** Dự phòng ngân sách huyện Châu Đức là 38,73 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (38,73 tỷ/38,73 tỷ) so với dự toán.

**3.2.7.** Chi ngân sách huyện Xuyên Mộc ước thực hiện cả năm 2024 là 2.090,77 tỷ đồng, ước đạt 91,9% (2.090,77 tỷ/2.274,89 tỷ) so với dự toán và bằng 108,5% (2.090,77 tỷ/1.926,99 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 184,12 tỷ đồng (2.090,77 tỷ đồng - 2.274,89 tỷ đồng). Trong đó:

**a)** Chi đầu tư phát triển là 1.150,86 tỷ đồng, ước đạt 89,6% (1.150,86 tỷ/1.284,72 tỷ) so với dự toán và bằng 113,2% (1.150,86 tỷ/1.016,88 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 133,86 tỷ đồng (1.150,86 tỷ đồng - 1.284,72 tỷ đồng).

Nguyên nhân chi đầu tư phát triển huyện Xuyên Mộc ước không giải ngân trong năm 2024, với số tiền là 133,86 tỷ đồng (gồm: kinh phí hiện chương trình nông thôn mới với số tiền là 43,59 tỷ đồng; kinh phí đầu tư thực hiện chương trình phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số với số tiền là 3,25 tỷ đồng; kinh phí sửa chữa trường học từ nguồn xổ số với số tiền là 3,0 tỷ đồng; chi từ nguồn tăng thu dự toán 2024 so dự toán 2023 là 84,01 tỷ đồng (Chi đầu tư phát triển ngân sách cấp huyện Xuyên Mộc ước giảm là 84,01 tỷ đồng. Đây là khoản dự toán chi ngân sách được đảm bảo từ dự toán giao thu năm 2024 tăng so với dự toán 2023 nhưng ước thực hiện không phát sinh)).

**b)** Chi thường xuyên là 895,29 tỷ đồng, ước đạt 94,7% (895,29 tỷ/945,56 tỷ) so với dự toán và bằng 98,4% (895,29 tỷ/910,11 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 50,27 tỷ đồng (895,29 tỷ đồng - 945,56 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do trong năm 2024 ngân sách cấp tỉnh có bổ sung kinh phí cho ngân sách huyện Xuyên Mộc để thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh, với số tiền là 46,33 tỷ đồng, gồm: Kinh phí thực hiện chương trình ứng dụng công nghệ thông tin là 0,24 tỷ đồng; Kinh phí thực hiện chính sách dân tộc là 4,44 tỷ đồng; Kinh phí thuê tư vấn khảo sát giá đất là 0,99 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ cho ngư dân theo Quyết định số 48/2010/QĐ-TTg ngày 13/7/2020 của Thủ tướng Chính phủ là 3,53 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ trợ cấp Tết Nguyên đáng Giáp Thìn năm 2024 là 16,39 tỷ đồng; Kinh phí hoạt động Ban chỉ đạo 138 là 1,26 tỷ đồng; Kinh phí xử lý chất thải rắn sinh hoạt 6 tháng cuối năm là 3,42 tỷ đồng; Kinh phí mua thẻ bảo hiểm y tế cho người đủ 65 tuổi trở lên là 3,45 tỷ đồng; Kinh phí mua thẻ bảo hiểm y tế cho đồng bào dân tộc thiểu số là 2,14 tỷ đồng; Kinh phí chi hỗ trợ, bồi dưỡng, trợ cấp cho Lực lượng tham gia bảo vệ an ninh, trật tự ở cơ sở là 9,92 tỷ đồng; Kinh phí hoạt động thôn, ấp, khu phố 3 tháng cuối năm 2024 là 0,54 tỷ đồng.

Đồng thời giảm chi tạo nguồn thực hiện cải cách tiền lương từ 50% tăng thu dự toán 2024 so dự toán 2023 là 96,60 tỷ đồng do ước thực hiện thu ngân sách huyện Xuyên Mộc được hưởng (trừ tiền sử dụng đất) cả năm 2024 không đạt kế hoạch đề ra.

**c)** Dự phòng ngân sách huyện Xuyên Mộc là 44,61 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (44,61 tỷ/44,61 tỷ) so với dự toán.

**3.2.8.** Chi ngân sách huyện Côn Đảo ước thực hiện cả năm 2024 là 494,68 tỷ đồng, ước đạt 97,3% (494,68 tỷ/508,30 tỷ) so với dự toán và bằng 127,3% (494,68 tỷ/388,61 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 13,62 tỷ đồng (494,68 tỷ đồng - 508,30 tỷ đồng). Trong đó:

**a)** Chi đầu tư phát triển là 168,27 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (168,27 tỷ/168,27 tỷ) so với dự toán và bằng 164,9% (168,27 tỷ/102,02 tỷ) so với cùng kỳ.

**b)** Chi thường xuyên là 316,44 tỷ đồng, ước đạt 95,9% (316,44 tỷ/330,06 tỷ) so với dự toán và bằng 110,4% (316,44 tỷ/286,59 tỷ) so với cùng kỳ. Ước giảm so với dự toán là 13,62 tỷ đồng (316,44 tỷ đồng - 330,06 tỷ đồng).

Nguyên nhân chủ yếu là do năm 2024 ngân sách cấp tỉnh có bổ sung kinh phí cho ngân sách huyện Côn Đảo để thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh, với số tiền là 39,35 tỷ đồng, gồm: Kinh phí thực hiện chương trình ứng dụng công nghệ thông tin là 0,11 tỷ đồng; Kinh phí thực hiện chính sách dân tộc là 0,12 tỷ đồng; Kinh phí thuê tư vấn khảo sát giá đất là 1,22 tỷ đồng; Kinh phí thực hiện các nhiệm vụ thuộc Đề án Kinh tế tuần hoàn và phát triển kinh tế - xã hội bền vững huyện Côn Đảo là 33,49 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ trợ cấp Tết Nguyên đáng Giáp Thìn năm 2024 là 1,53 tỷ đồng; Kinh phí tổ chức Lễ giỗ các anh hùng liệt sĩ, chiến sĩ hy sinh tại huyện Côn Đảo là 1,52 tỷ đồng; Kinh phí hoạt động Ban chỉ đạo 138 là 0,35 tỷ đồng; Kinh phí xử lý chất thải rắn sinh hoạt 6 tháng cuối năm là 3,42 tỷ đồng; Kinh phí chi hỗ trợ, bồi dưỡng, trợ cấp cho Lực lượng tham gia bảo vệ an ninh, trật tự ở cơ sở là 0,67 tỷ đồng; Kinh phí hợp đồng lao động năm 2025 theo Nghị quyết số 47/NQ-HĐND là 0,27 tỷ đồng; Kinh phí hoạt động thôn, ấp, khu phố 3 tháng cuối năm 2024 là 0,08 tỷ đồng.

Đồng thời giảm chi tạo nguồn thực hiện cải cách tiền lương từ 50% tăng thu dự toán 2024 so dự toán 2023 là 52,97 tỷ đồng do ước thực hiện thu ngân sách huyện Côn Đảo được hưởng (trừ tiền sử dụng đất) cả năm 2024 là 105,94 tỷ đồng.

**c)** Dự phòng ngân sách huyện Côn Đảo là 9,97 tỷ đồng, ước đạt 100,0% (9,97 tỷ/9,97 tỷ) so với dự toán.

**4.** Cân đối thu - chi ngân sách địa phương năm 2024

**4.1.** Tổng thu ngân sách địa phương: 33.915,00 tỷ đồng

Trong đó:

- Thu NSĐP được hưởng theo phân cấp: 23.404,05 tỷ đồng

- Thu bán đấu giá đất công và cơ sở nhà, đất: 5.000,00 tỷ đồng

cơ quan hành chính sự nghiệp cấp tỉnh

- Thu huy động sự đóng góp của doanh nghiệp

được hưởng lợi từ các dự án do nhà nước đầu tư: 36,00 tỷ đồng

- Thu ngân sách Trung ương bổ sung có mục tiêu: 2.440,50 tỷ đồng

- Thu kết dư ngân sách cấp tỉnh năm 2022: 2.234,45 tỷ đồng

- Thưởng thu vượt dự toán năm 2022: 800,00 tỷ đồng

**4.2.** Tổng chi ngân sách địa phương: 31.995,05 tỷ đồng

Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: 19.656,98 tỷ đồng

- Chi thường xuyên: 10.392,16 tỷ đồng

- Dự phòng ngân sách: 650,00 tỷ đồng

- Bổ sung Quỹ dự trữ tài chính: 1,80 tỷ đồng

- Bổ sung nguồn cải cách tiền lương: 1.234,75 tỷ đồng

- Hoàn trả ngân sách Trung ương: 0 tỷ đồng

- Chi hỗ trợ địa phương bạn thực hiện xóa

nhà tạm, nhà dột nát cho hộ nghèo, hộ cận

nghèo theo Công điện số 107/CĐ-TTg : 59,36 tỷ đồng

**4.3.** Cân đối thu - chi ngân sách địa phương năm 2024:

**33.915,00 tỷ đồng – 31.995,05 tỷ đồng = 1.919,95 tỷ đồng**

**II. XÂY DỰNG DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2025**

**1**. Dự toán thu ngân sách nhà nước

Tổng dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2025 trên địa bàn tỉnh là 95.706,00 tỷ đồng, bằng 108,0% (95.706,00 tỷ/88.600,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 99,5% (95.706,00 tỷ/96.164,00 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024.

**a)** Dự toán thu từ dầu thô năm 2025 là 31.000,00 tỷ đồng, bằng 108,4% (31.000,00 tỷ/28.600,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 91,7% (31.000,00 tỷ/33.800,00 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm tỷ trọng 32,4% (31.000,00 tỷ/95.706,00 tỷ) so với tổng dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh năm 2025 (dự kiến giá dầu là 80 USD/thùng).

**b)** Dự toán thu từ xuất nhập khẩu năm 2025 là 21.500,00 tỷ đồng, bằng 119,4% (21.500,00 tỷ/18.000,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 110,3% (21.500,00 tỷ/19.500,00 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm tỷ trọng 22,5% (21.500,00 tỷ/95.706,00 tỷ) so với tổng dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh năm 2025.

**c)** Dự toán thu ngân sách nhà nước nội địa năm 2025 là 43.206,00 tỷ đồng, bằng 102,9% (43.206,00 tỷ/42.991,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 100,8% (43.206,00 tỷ/42.864,00 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm tỷ trọng 45,1% (43.206,00 tỷ/95.706,00 tỷ) so với tổng dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh năm 2025.

- Dự toán thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước Trung ương năm 2025 là 4.207,00 tỷ đồng, bằng 79,1% (4.207,00 tỷ/5.321,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 100,0% (4.207,00 tỷ/4.209,00 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm tỷ trọng 9,7% (4.207,00 tỷ/43.206,00 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước nội địa năm 2025.

- Dự toán thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước địa phương năm 2025 là 544,00 tỷ đồng, bằng 79,2% (544,00 tỷ/687,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 108,8% (544,00 tỷ/500,00 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm tỷ trọng 1,3% (544,00 tỷ/43.206,00 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước nội địa năm 2025.

- Dự toán thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài năm 2025 là 17.354,10 tỷ đồng, bằng 98,0% (17.354,10 tỷ/17.700,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 95,8% (17.354,10 tỷ/18.117,50 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm tỷ trọng 40,2% (17.354,10 tỷ/43.206,00 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước nội địa năm 2025.

- Dự toán thu từ khu vực công thương nghiệp dịch vụ ngoài quốc doanh năm 2025 là 4.838,00 tỷ đồng, bằng 107,2% (4.838,00 tỷ/4.512,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 92,7% (4.838,00 tỷ/5.217,80 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm tỷ trọng 11,2% (4.838,00 tỷ/43.206,00 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước nội địa năm 2025.

- Dự toán thu phí, lệ phí năm 2025 là 1.750,00 tỷ đồng, bằng 116,7% (1.750,00 tỷ/1.500,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 97,2% (1.750,00 tỷ/1.800,00 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm tỷ trọng 4,1% (1.750,00 tỷ/43.206,00 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước nội địa năm 2025.

- Dự toán thu tiền sử dụng đất năm 2025 là 2.633,20 tỷ đồng, bằng 131,7% (2.633,20 tỷ/2.000,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 93,3% (2.633,20 tỷ/2.497,00 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm tỷ trọng 6,1% (2.633,20 tỷ/43.206,00 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước nội địa năm 2025.

- Dự toán thu tiền cho thuê đất, thuê mặt nước năm 2025 là 2.589,70 tỷ đồng, bằng 129,5% (2.589,70 tỷ/2.000,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 157,5% (2.589,70 tỷ/1.106,00 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm tỷ trọng 6,0% (2.589,70 tỷ/43.206,00 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước nội địa năm 2025.

- Dự toán thu lệ phí trước bạ ước năm 2025 là 560,00 tỷ đồng, bằng 91,8% (560,00 tỷ/610,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 102,4% (560,00 tỷ/547,00 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm tỷ trọng 1,3% (560,00 tỷ/43.206,00 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước nội địa năm 2025.

- Dự toán thu thuế thu nhập cá nhân năm 2025 là 4.260,00 tỷ đồng, bằng 106,5% (4.260,00 tỷ/4.000,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 105,2% (4.260,00 tỷ/4.050,00 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm tỷ trọng 9,9% (4.260,00 tỷ/43.206,00 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước nội địa năm 2025.

- Dự toán thu xổ số (bao gồm xổ số kiến thiết và xổ số điện toán) năm 2025 là 2.150,00 tỷ đồng, bằng 107,5% (2.150,00 tỷ/2.000,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 107,5% (2.150,00 tỷ/2.000,00 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm tỷ trọng 5,0% (2.150,00 tỷ/43.206,00 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước nội địa năm 2025.

- Dự toán thu khác ngân sách năm 2025 là 650,00 tỷ đồng, bằng 108,3% (650,00 tỷ/600,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 68,4% (650,00 tỷ/950,00 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm tỷ trọng 1,5% (650,00 tỷ/43.206,00 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước nội địa năm 2025.

- Dự toán thu cấp quyền khai thác khoáng sản năm 2025 là 68,00 tỷ đồng, bằng 93,9% (68,00 tỷ/72,40 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 87,2% (68,00 tỷ/78,00 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm tỷ trọng 0,2% (68,00 tỷ/43.206,00 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước nội địa năm 2025.

- Dự toán thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản năm 2025 là 1,90 tỷ đồng, bằng 73,1% (1,90 tỷ/2,60 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 73,1% (1,90 tỷ/2,60 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024.

- Dự toán thu cổ tức và lợi nhuận sau thuế năm 2025 là 120,00 tỷ đồng, bằng 100,0% (120,00 tỷ/120,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 92,3% (120,00 tỷ/130,00 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024.

**2.** Dự toán thu ngân sách địa phương

Tổng dự toán thu ngân sách địa phương năm 2025 là 43.164,22 tỷ đồng, bằng 131,9% (43.164,22 tỷ/32.732,29 tỷ) so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao đầu năm 2024 và bằng 129,2% (43.164,22 tỷ/33.400,74 tỷ) so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh điều chỉnh giữa năm 2024 và bằng 127,3% (43.164,22 tỷ/33.915,00 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Trong đó:

**a)** Dự toán thu điều tiết ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp năm 2025 là 24.241,34 tỷ đồng, bằng 105,9% (24.241,34 tỷ/22.889,78 tỷ) so với dự toán 2024 và bằng 103,6% (24.241,34 tỷ/23.404,05 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024.

**b)** Dự toán thu ngân sách Trung ương bổ sung có mục tiêu năm 2025[[12]](#footnote-12) là 3.848,18 tỷ đồng, bằng 217,2% (3.848,18 tỷ/2.440,50 tỷ) so với dự toán năm 2024.

**c)** Dự toán thu bán đấu giá đất công và cơ sở nhà, đất cơ quan hành chính sự nghiệp cấp tỉnh năm 2025 là 10.734,30 tỷ đồng, bằng 214,7% (10.734,30 tỷ/5.000,00 tỷ) so với dự toán năm 2024.

**d)** Dự toán thu huy động sự đóng góp của doanh nghiệp hưởng lợi từ dự án do nhà nước đầu tư năm 2025 là 34,00 tỷ đồng, bằng 94,5% (34,00 tỷ/36,00 tỷ) so với dự toán năm 2024.

**e)** Thu kết dư ngân sách cấp tỉnh năm trước chuyển sang là 3.437,11 tỷ đồng. Trong đó:

- Kết dư ngân sách cấp tỉnh năm 2023 là 2.265,00 tỷ đồng.

- Kết dư ngân sách cấp tỉnh năm 2024 tạm xác định[[13]](#footnote-13) là 1.172,11 tỷ đồng.

**g)** Thu chuyển nguồn cải cách tiền lương là 869,29 tỷ đồng.

**3**. Dự toán thu ngân sách năm 2025 trên địa bàn các huyện, thị xã, thành phố

**3.1**. Tổng dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn các huyện, thị xã, thành phố năm 2025 theo phân cấp là 9.947,32 tỷ đồng, bằng 98,5% (9.947,32 tỷ/10.099,45 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 86,9% (9.947,32 tỷ/11.451,36 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm tỷ trọng 23,0% (9.947,32 tỷ/43.206,00 tỷ) tổng thu ngân sách nhà nước phần nội địa của tỉnh. Giảm so với dự toán năm 2024 là 152,13 tỷ đồng (9.947,32 tỷ đồng - 10.099,45 tỷ đồng). Trong đó:

- Dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2025 do Văn phòng Cục Thuế tỉnh trực tiếp thu là 2.726,97 tỷ đồng, bằng 95,8% (2.726,97 tỷ/2.846,80 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 83,2% (2.726,97 tỷ/3.276,80 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm tỷ trọng 27,4% (2.726,97 tỷ/9.947,32 tỷ) tổng thu ngân sách cấp huyện. Giảm so với dự toán năm 2024 là 119,83 tỷ đồng (2.726,97 tỷ đồng -2.846,80 tỷ đồng).

- Dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2025 do Chi cục Thuế huyện, thị xã, thành phố trực tiếp thu là 7.220,35 tỷ đồng, bằng 99,6% (7.220,35 tỷ/7.252,65 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 88,3% (7.220,35 tỷ/8.174,56 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Chiếm 72,6% (7.220,35 tỷ/9.947,32 tỷ) tổng thu ngân sách cấp huyện. Giảm so với dự toán năm 2024 là 32,30 tỷ đồng (7.220,35 tỷ đồng - 7.252,65 tỷ đồng).

**3.2**. Thu ngân sách huyện được hưởng năm 2025 là 5.054,68 tỷ đồng[[14]](#footnote-14), bằng 95,6% (5.054,68 tỷ/5.284,90 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 87,5% (5.054,68 tỷ/5.774,71 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 230,22 tỷ đồng (5.054,68 tỷ đồng - 5.284,90 tỷ đồng).

Chi tiết từng đơn vị như sau:

**a)** Thành phố Vũng Tàu:

- Thu ngân sách nhà nước dự toán năm 2025 là 4.391,40 tỷ đồng[[15]](#footnote-15), bằng 104,8% (4.391,40 tỷ/4.191,10 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 86,7% (4.391,40 tỷ/5.066,17 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 200,30 tỷ đồng (4.391,40 tỷ đồng - 4.191,10 tỷ đồng). Trong đó:

+ Số thu do Văn phòng Cục Thuế trực tiếp thu dự toán năm 2025 là 1.347,80 tỷ đồng, bằng 101,4% (1.347,80 tỷ/1.329,80 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 76,5% (1.347,80 tỷ/1.760,91 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 18,00 tỷ đồng (1.347,80 tỷ đồng - 1.329,80 tỷ đồng).

+ Số thu do Chi cục Thuế trực tiếp thu dự toán năm 2025 là 3.043,60 tỷ đồng, bằng 106,4% (23.043,60 tỷ/2.861,30 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 92,1% (3.043,60 tỷ/3.304,30 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 182,30 tỷ đồng (23.043,60 tỷ đồng - 2.861,30 tỷ đồng).

- Thu ngân sách thành phố Vũng Tàu được hưởng dự toán năm 2025 là 2.012,12 tỷ đồng[[16]](#footnote-16), bằng 102,8% (2.012,12 tỷ/1.957,09 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 86,5% (2.012,12 tỷ/2.326,52 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 54,93 tỷ đồng (2.012,12 tỷ đồng - 1.957,09 tỷ đồng).

**b)** Thành phố Bà Rịa:

- Thu ngân sách nhà nước dự toán năm 2025 là 802,50 tỷ đồng[[17]](#footnote-17), bằng 99,2% (802,50 tỷ/808,61 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 94,6% (802,50 tỷ/848,53 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 6,11 tỷ đồng (802,50 tỷ đồng - 808,61 tỷ đồng). Trong đó:

+ Số thu do Văn phòng Cục Thuế trực tiếp thu dự toán năm 2025 là 105,60 tỷ đồng, bằng 116,4% (105,60 tỷ/90,70 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 105,0% (105,60 tỷ/100,58 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 14,90 tỷ đồng (105,60 tỷ đồng - 90,70 tỷ đồng).

+ Số thu do Chi cục Thuế trực tiếp thu dự toán năm 2025 là 696,90 tỷ đồng, bằng 97,1% (696,90 tỷ/717,91 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 93,2% (696,90 tỷ/747,95 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 21,01 tỷ đồng (696,90 tỷ đồng - 717,91 tỷ đồng).

- Thu ngân sách thành phố Bà Rịa được hưởng dự toán năm 2025 là 454,72 tỷ đồng[[18]](#footnote-18), bằng 98,1% (454,72 tỷ/463,68 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 94,9% (454,72 tỷ/478,96 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 8,96 tỷ đồng (454,72 tỷ đồng - 463,68 tỷ đồng).

**c)** Thị xã Phú Mỹ:

- Thu ngân sách nhà nước dự toán năm 2025 là 2.130,05 tỷ đồng[[19]](#footnote-19), bằng 109,7% (2.130,05 tỷ/1.942,51 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 105,8% (2.130,05 tỷ/2.012,71 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 187,54 tỷ đồng (2.130,05 tỷ đồng - 1.942,51 tỷ đồng). Trong đó:

+ Số thu do Văn phòng Cục Thuế trực tiếp thu dự toán năm 2025 là 731,00 tỷ đồng, bằng 79,5% (731,00 tỷ/920,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 98,1% (731,00 tỷ/745,36 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 189,00 tỷ đồng (731,00 tỷ đồng - 920,00 tỷ đồng).

+ Số thu do Chi cục Thuế trực tiếp thu dự toán năm 2025 là 1.399,05 tỷ đồng, bằng 136,8% (1.399,05 tỷ đồng - 1.022,51 tỷ đồng) so với dự toán năm 2024 và bằng 110,4% (1.399,05 tỷ/1.267,35 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 376,54 tỷ đồng (1.399,05 tỷ đồng - 1.022,51 tỷ đồng).

- Thu ngân sách thị xã Phú Mỹ được hưởng dự toán năm 2025 là 1.169,91 tỷ đồng[[20]](#footnote-20), bằng 99,9% (1.169,91 tỷ/1.069,37 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 97,1% (1.169,91 tỷ/1.131,40 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 100,53 tỷ đồng (1.169,91 tỷ đồng - 1.069,37 tỷ đồng).

**d)** Huyện Long Điền:

- Thu ngân sách nhà nước dự toán năm 2025 là 607,70 tỷ đồng[[21]](#footnote-21), bằng 102,6% (607,70 tỷ/592,29 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 73,8% (607,70 tỷ/823,90 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 15,41 tỷ đồng (607,70 tỷ đồng - 592,29 tỷ đồng). Trong đó:

+ Số thu do Văn phòng Cục Thuế trực tiếp thu dự toán năm 2025 là 76,70 tỷ đồng, bằng 106,1% (76,70 tỷ/72,30 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 105,9% (76,70 tỷ/72,40 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 4,40 tỷ đồng (76,70 tỷ đồng - 72,30 tỷ đồng).

+ Số thu do Chi cục Thuế trực tiếp thu dự toán năm 2025 là 531,00 tỷ đồng, bằng 102,1% (531,00 tỷ/519,99 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 70,7% (531,00 tỷ/751,50 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 11,01 tỷ đồng (531,00 tỷ đồng - 519,99 tỷ đồng).

- Thu ngân sách huyện Long Điền được hưởng dự toán năm 2025 là 338,04 tỷ đồng[[22]](#footnote-22), bằng 101,4% (338,04 tỷ/333,30 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 75,2% (338,04 tỷ/449,50 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 4,75 tỷ đồng (338,04 tỷ đồng - 333,30 tỷ đồng).

**e)** Huyện Đất Đỏ:

- Thu ngân sách nhà nước dự toán năm 2025 là 369,05 tỷ đồng[[23]](#footnote-23), bằng 81,5% (369,05 tỷ/452,84 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 69,6% (369,05 tỷ/530,55 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 83,79 tỷ đồng (369,05 tỷ đồng - 452,84 tỷ đồng). Trong đó:

+ Số thu do Văn phòng Cục Thuế trực tiếp thu dự toán năm 2025 là 55,60 tỷ đồng, bằng 105,7% (55,60 tỷ/52,60 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 105,7% (55,60 tỷ/52,60 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 3,00 tỷ đồng (55,60 tỷ đồng - 52,60 tỷ đồng).

+ Số thu do Chi cục Thuế trực tiếp thu dự toán năm 2025 là 313,45 tỷ đồng, bằng 78,3% (313,45 tỷ/400,24 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 65,6% (313,45 tỷ/477,95 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 86,79 tỷ đồng (313,45 tỷ đồng - 400,24 tỷ đồng).

- Thu ngân sách huyện Đất Đỏ được hưởng dự toán năm 2025 là 205,57 tỷ đồng[[24]](#footnote-24), bằng 82,7% (205,57 tỷ/248,65 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 71,7% (205,57 tỷ/286,91 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 43,09 tỷ đồng (205,57 tỷ đồng - 248,65 tỷ đồng).

**f)** Huyện Châu Đức:

- Thu ngân sách nhà nước dự toán năm 2025 là 666,95 tỷ đồng[[25]](#footnote-25), bằng 120,3% (666,95 tỷ/554,20 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 89,1% (666,95 tỷ/748,85 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 112,75 tỷ đồng (666,95 tỷ đồng - 554,20 tỷ đồng). Trong đó:

+ Số thu do Văn phòng Cục Thuế trực tiếp thu dự toán năm 2025 là 239,40 tỷ đồng, bằng 105,0% (239,40 tỷ/227,90 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 103,7% (239,40 tỷ/230,90 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 11,50 tỷ đồng (239,40 tỷ đồng - 227,90 tỷ đồng).

+ Số thu do Chi cục Thuế trực tiếp thu dự toán năm 2025 là 427,55 tỷ đồng, bằng 131,0% (427,55 tỷ/326,30 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 82,5% (427,55 tỷ/517,95 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 101,25 tỷ đồng (427,55 tỷ đồng - 326,30 tỷ đồng).

- Thu ngân sách huyện Châu Đức được hưởng năm 2025 là 379,73 tỷ đồng[[26]](#footnote-26), bằng 118,4% (379,73 tỷ/320,59 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 89,3% (379,73 tỷ/425,33 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 59,15 tỷ đồng (379,73 tỷ đồng - 320,59 tỷ đồng).

**g)** Huyện Xuyên Mộc:

- Thu ngân sách nhà nước dự toán năm 2025 là 774,55 tỷ đồng[[27]](#footnote-27), bằng 57,6% (774,55 tỷ/1.345,18 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 59,1% (774,55 tỷ/1.311,45 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 570,63 tỷ đồng (774,55 tỷ đồng - 1.345,18 tỷ đồng). Trong đó:

+ Số thu do Văn phòng Cục Thuế trực tiếp thu dự toán năm 2025 là 144,90 tỷ đồng, bằng 112,2% (144,90 tỷ/129,10 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 50,2% (144,90 tỷ/288,65 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 15,80 tỷ đồng (144,90 tỷ đồng - 129,10 tỷ đồng).

+ Số thu do Chi cục Thuế trực tiếp thu dự toán năm 2025 là 629,65 tỷ đồng, bằng 51,8% (629,65 tỷ/1.216,08 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 61,6% (629,65 tỷ/1.022,80 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 586,43 tỷ đồng (629,65 tỷ đồng - 1.216,08 tỷ đồng).

Nguyên nhân là do dự toán thu tiền thuê đất năm 2025 là 79,80 tỷ đồng, bằng 8,9% (79,80 tỷ đồng/892,2 tỷ đồng) so với dự toán năm 2024 do số thu từ các dự án được xác định giá đất cụ thể năm 2025 là 29,80 tỷ đồng từ dự án Khu du lịch sinh thái rừng và biển Thành Đô Bình Châu, trong khi đó dự toán giao thu năm 2024 từ nguồn thu này là 842 tỷ đồng.

- Thu ngân sách huyện Xuyên Mộc được hưởng dự toán năm 2025 là 324,42 tỷ đồng[[28]](#footnote-28), bằng 45,9% (324,42 tỷ/707,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 54,5% (324,42 tỷ/594,80 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 382,57 tỷ đồng (324,42 tỷ đồng - 707,00 tỷ đồng).

**h)** Huyện Côn Đảo:

- Thu ngân sách nhà nước dự toán năm 2025 là 205,12 tỷ đồng[[29]](#footnote-29), bằng 96,4% (205,12 tỷ/212,72 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 187,9% (205,12 tỷ/109,16 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 7,60 tỷ đồng (205,12 tỷ đồng - 212,72 tỷ đồng). Trong đó:

+ Số thu do Văn phòng Cục Thuế trực tiếp thu dự toán năm 2025 là 25,97 tỷ đồng, bằng 106,4% (25,97 tỷ/24,40 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 106,4% (25,97 tỷ/24,40 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 1,57 tỷ đồng (25,97 tỷ đồng - 24,40 tỷ đồng).

+ Số thu do Chi cục Thuế trực tiếp thu dự toán năm 2025 là 179,15 tỷ đồng, bằng 95,1% (179,15 tỷ/188,32 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 211,4% (179,15 tỷ/84,76 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 9,17 tỷ đồng (179,15 tỷ đồng - 188,32 tỷ đồng).

- Thu ngân sách huyện Côn Đảo được hưởng dự toán năm 2025 là 56,00 tỷ đồng[[30]](#footnote-30), bằng 91,9% (56,00 tỷ/185,23 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 209,5% (56,00 tỷ/81,29 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 14,96 tỷ đồng (56,00 tỷ đồng - 185,23 tỷ đồng).

**4.** Dự toán chi ngân sách địa phương năm 2025

Tổng dự toán chi ngân sách địa phương năm 2025 là 43.164,22 tỷ đồng, bằng 129,2% (43.164,22 tỷ/33.400,75 tỷ) so với dự toán năm 2024. Trong đó:

**a)** Chi đầu tư phát triển dự toán năm 2025 là 29.097,03 tỷ đồng, bằng 142,1% (29.097,03 tỷ/20.479,94 tỷ) so với dự toán năm 2024. **Chiếm tỷ trọng 67,4% (**29.097,03 tỷ/43.164,22 tỷ) tổng dự toán chi ngân sách địa phương năm 2025. Bao gồm:

- Chi đầu tư xây dựng cơ bản từ nguồn ngân sách tập trung dự toán năm 2025 là 8.606,26 tỷ đồng.

- Chi mua sắm, sửa chữa tài sản là 196,03 tỷ đồng.

- Chi đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất là 1.893,70 tỷ đồng

- Chi đầu tư từ nguồn thu bán đấu giá đất công và cơ sở nhà, đất cơ quan hành chính sự nghiệp cấp tỉnh là 10.734,30 tỷ đồng.

- Chi từ nguồn xổ số (gồm xổ xố kiến thiết và xổ số điện toán) là 2.150,00 tỷ đồng.

- Chi bổ sung vốn ủy thác từ ngân sách cấp tỉnh sang ngân hàng chính sách xã hội tỉnh để cho vay hỗ trợ việc làm, duy trì và mở rộng việc làm, cho vay hộ nghèo và các đối tượng chính sách khác năm 2025 là 100,00 tỷ đồng.

- Chi từ nguồn thu ngân sách Trung ương bổ sung có mục tiêu là 3.562,34 tỷ đồng.

- Chi từ nguồn thu huy động sự đóng góp của doanh nghiệp hưởng lợi từ dự án do nhà nước đầu tư là 34,00 tỷ đồng.

- Ghi chi số tiền bồi thường, giải phóng mặt bằng mà người sử dụng đất tự nguyện ứng trước và được khấu trừ vào tiền sử dụng đất, tiền thuê đất theo quy định là 1.820,40 tỷ đồng[[31]](#footnote-31).

**b)** Chi thường xuyêndự toán năm 2025 là 11.560,53 tỷ đồng, bằng 107,6% (11.560,53 tỷ/10.743,03 tỷ) so với dự toán năm 2024. **Chiếm tỷ trọng 26,8%** (11.560,53 tỷ/43.164,22 tỷ) trong tổng chi ngân sách địa phương năm 2025.

Chi tiết một số nhiệm vụ chi như sau:

- Chi hoạt động kinh tế dự toán năm 2025 là 1.731,99 tỷ đồng, bằng 102,1% (1.731,99 tỷ/1.696,25 tỷ) so với dự toán năm 2024.

Nguyên nhân chủ yếu là do bố trí dự toán kinh phí thực hiện Đề án “Nghiên cứu và ứng dụng mô hình Kinh tế tuần hoàn phục vụ phát triển kinh tế - xã hội bền vững huyện Côn Đảo, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu giai đoạn 2022 - 2025, định hướng đến năm 2030” năm 2025 là 20,05 tỷ đồng; Bố trí dự toán kinh phí hỗ trợ đưa lao động trẻ về làm việc tại tổ chức kinh tế tập thể theo Nghị quyết 12/2023/NQ-HĐND ngày 24 tháng 8 năm 2023 là 1,14 tỷ đồng.

- Chi sự nghiệp môi trường dự toán năm 2025 là 540,93 tỷ đồng, bằng 93,0% (540,93 tỷ/581,58 tỷ) so với dự toán năm 2024.

Nguyên nhân chủ yếu là do giảm kinh phí xử lý rác đối với phần bố trí để thanh toán nợ của các năm trước và do rà soát lại nguồn thu xử lý rác của cấp huyện, do đó dự toán thu xử lý rác năm 2025 giảm 41,2 tỷ đồng (93,8 tỷ đồng – 135,0 tỷ đồng).

- Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề dự toán năm 2025 là 3.574,13 tỷ đồng, bằng 106,8% (3.574,13 tỷ/3.347,98 tỷ) so với dự toán năm 2024.

Nguyên nhân chủ yếu là do tăng dự toán kinh phí thực hiện do tăng mức lương cơ sở là 174,62 tỷ đồng; Bố trí dự toán kinh phí thực hiện chính sách hỗ trợ học phí cho trẻ nhà trẻ, trẻ mẫu giáo, học sinh và học viên trên địa bàn tỉnh theo Nghị quyết số 11/2024/NQ-HĐND ngày 17 tháng 7 năm 2024 của Hội đồng nhân dân tỉnh là 46,88 tỷ đồng; Bố trí dự toán kinh phí hỗ trợ tiền ăn cho học sinh khuyết tật, khiếm thị, dân tộc nội trú, học bổng trường chuyên là 6,7 tỷ đồng …

- Chi sự nghiệp y tế dự toán năm 2025 là 881,52 tỷ đồng, bằng 108,7% (881,52 tỷ/810,85 tỷ) so với dự toán năm 2024.

Nguyên nhân chủ yếu là do tăng dự toán kinh phí thực hiện do tăng mức lương cơ sở là 55,73 tỷ đồng; Bố trí dự toán kinh phí đóng Bảo hiểm y tế cho các đối tượng do ngân sách nhà nước đóng và hỗ trợ mức đóng do tăng mức lương cơ sở là 89,31 tỷ đồng; Bố trí dự toán kinh phí thực hiện chính sách chăm sóc sức khỏe cán bộ theo Nghị quyết số 02/2024/NQ-HĐND của Hội đồng nhân dân tỉnh là 11,13 tỷ đồng,....

- Chi sự nghiệp văn hoá - thông tin dự toán năm 2025 là 166,75 tỷ đồng, bằng 108,9% (166,75 tỷ/153,18 tỷ) so với dự toán năm 2024.

Nguyên nhân chủ yếu là do tăng dự toán kinh phí thực hiện do tăng mức lương cơ sở là 5,40 tỷ đồng; Bố trí dự toán kinh phí sửa chữa Bảo tàng Côn Đảo là 9,73 tỷ đồng,…

- Chi sự nghiệp phát thanh, truyền hình dự toán năm 2025 là 89,45 tỷ đồng, bằng 109,3% (89,45 tỷ/81,81 tỷ) so với dự toán năm 2024.

Nguyên nhân chủ yếu là do tăng dự toán kinh phí thực hiện do tăng mức lương cơ sở từ 1,8 triệu đồng/người/tháng lên mức lương 2,34 triệu đồng/người/tháng theo Nghị định số 73/2024/NĐ-CP ngày 30 tháng 6 năm 2024 của Chính phủ.

- Chi sự nghiệp thể dục thể thao dự toán năm 2025 là 70,62 tỷ đồng, bằng 119,6% (70,62 tỷ/59,03 tỷ) so với dự toán năm 2024.

Nguyên nhân chủ yếu là do tăng dự toán kinh phí thực hiện do tăng mức lương cơ sở là 1,19 tỷ đồng; Bố trí dự toán kinh phí tổ chức các giải thể thao cấp quốc gia tổ chức tại tỉnh là 11,66 tỷ đồng,…

- Chi sự nghiệp khoa học và công nghệ dự toán năm 2025 là 153,66 tỷ đồng, bằng 89,6% (153,66 tỷ/171,47 tỷ) so với dự toán năm 2024.

Nguyên nhân chủ yếu là do giảm bố trí dự toán kinh phí thực hiện chi công nghệ thông tin.

**-** Chi đảm bảo xã hội dự toán năm 2025 là 1.123,09 tỷ đồng, bằng 114,3% (1.123,09 tỷ/982,51 tỷ) so với dự toán năm 2024.

Nguyên nhân chủ yếu là do giảm bố trí kinh phí thực hiện Quyết định số 48/2010/QĐ-TTg ngày 13 tháng 7 năm 2010 của Thủ tướng Chính phủ, Nghị định số 67/2014/NĐ-CP ngày 07 tháng 7 năm 2014; tăng kinh phí hỗ trợ các đối tượng Bảo trợ xã hội năm 2025 tăng so với dự toán năm 2024 là 105,60 tỷ đồng; tăng kinh phí hỗ trợ mua thẻ bảo hiểm y tế đối tượng 65 tuổi là 83,88 tỷ đồng; tăng kinh phí hỗ trợ mua thẻ bảo hiểm y tế đối tượng đồng bào dân tộc thiểu số vùng đặc biệt khó khăn là 4,55 tỷ đồng.

- Chi quản lý hành chính dự toán năm 2025 là 1.810,37 tỷ đồng, bằng 114,6% (1.810,37 tỷ/1.579,31 tỷ) so với dự toán năm 2024.

Nguyên nhân chủ yếu là do tăng dự toán kinh phí thực hiện do tăng mức lương cơ sở; Bố trí dự toán kinh phí tổ chức Đại hội Đảng là 150,00 tỷ đồng; Bố trí dự toán kinh phí hoạt động thôn, ấp, khu phố, khu dân cư tăng thêm là 13,02 tỷ đồng.

- Chi an ninh quốc phòng dự toán năm 2025 là 860,62 tỷ đồng, bằng 117,1% (860,62 tỷ/734,88 tỷ) so với dự toán năm 2024.

Nguyên nhân chủ yếu là do tăng kinh phí thực hiện nhiệm vụ an ninh quốc phòng theo Đề án được duyệt.

- Chi khác ngân sách dự toán năm 2025 là 247,57 tỷ đồng, bằng 102,1% (247,57 tỷ/242,46 tỷ) so với dự toán năm 2024.

- Chi chương trình mục tiêu, đề án dự toán năm 2025 là 257,55 tỷ đồng, bằng 100,0% (257,55 tỷ/257,55 tỷ) so với dự toán năm 2024.

- Chi thi đua khen thưởng dự toán năm 2025 là 52,26 tỷ đồng, bằng 105,2% (52,26 tỷ/49,68 tỷ) so với dự toán năm 2024.

**c)** Dự phòng ngân sách dự toán năm 2025 là 1.091,94 tỷ đồng. Chiếm tỷ trọng 2,5% (1.091,94 tỷ/43.164,22 tỷ) trong tổng số chi cân đối ngân sách địa phương năm 2025. Trong đó: Dự phòng ngân sách cấp tỉnh là 886,23 tỷ đồng; Dự phòng ngân sách huyện là 203,90 tỷ đồng.

**d)** Chi bổ sung nguồn cải cách tiền lương là 1.412,92 tỷ đồng (bao gồm cấp tỉnh là 1.008,16 tỷ đồng; cấp huyệnlà 404,76 tỷ đồng).

**e)** Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính cấp tỉnh là 1,8 tỷ đồng, bằng 100,0% (1,8 tỷ/1,8 tỷ) so với dự toán Trung ương giao.

**5. Dự toán chi ngân sách năm 2025 từng huyện, thị xã, thành phố**

Tổng chi ngân sách các huyện, thị xã, thành phố dự toán năm 2025 là 10.490,80 tỷ đồng, bằng 90,6% (10.490,80 tỷ/11.583,26 tỷ) so với dự toán năm 2024. Giảm so dự toán năm 2024 là 1.092,46 tỷ đồng.

Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển là 3.844,97 tỷ đồng, bằng 72,4% (3.844,97 tỷ/5.312,16 tỷ) so với dự toán năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 1.467,19 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do:

+ Các khoản giảm bố trí dự toán năm 2025, cụ thể: Giảm bố trí dự toán chi thực hiện Chương trình Nông thôn mới với số tiền là 1.610,19 tỷ đồng; Giảm bố trí dự toán thực hiện Chương trình 135 là 4,27 tỷ đồng; Giảm bố trí dự toán thực hiện Đề án phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số giai đoạn 2022-2025 với số tiền là 8,21 tỷ đồng; Giảm bố trí dự toán sửa chữa trường học, trạm y tế, mua sắm thiết bị dạy học chương trình giáo dục phổ thông mới là 282,76 tỷ đồng; Giảm chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất là 168,15 tỷ đồng; Giảm chi từ nguồn tăng thu ngân sách huyện được hưởng so dự toán năm 2023 với số tiền là 48,86 tỷ đồng.

+ Các khoản bố trí dự toán năm 2025 tăng thêm, cụ thể: Dự toán chi vốn đầu tư hạ tầng kinh tế - xã hội là 487,0 tỷ đồng; Dự toán tăng chi Kế hoạch bảo đảm an sinh xã hội cho 03 xã tại huyện Xuyên Mộc là 6,39 tỷ đồng; Dự toán chi hỗ trợ các dự án cụ thể là 161,86 tỷ đồng.

-Chi thường xuyên là 6.447,95 tỷ đồng, bằng 106,7% (6.447,95 tỷ/6.043,98 tỷ) so với dự toán năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 403,97 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do:

+ Giảm bố trí dự toán chi đối với các nội dung hết nhiệm vụ chi trong năm 2025 là 134,74 tỷ đồng, gồm: Chi ứng dụng khoa học công nghệ là 0,19 tỷ đồng; Chi hoạt động sự nghiệp giáo dục do giảm số lượng học sinh dự toán năm 2025 so dự toán năm 2024 là 7,10 tỷ đồng; Chi hỗ trợ tiền ăn trưa cho giáo viên Mầm non theo Nghị quyết 26/2019/NQ-HĐND và Nghị quyết 16/2023/NQ-HĐND là 7,10 tỷ đồng; Chi hỗ trợ tăng tiết dạy tiếng Anh theo Nghị quyết số 123/2019/NQ-HĐND là 13,63 tỷ đồng; Chi hỗ trợ miễn, giảm học phí trẻ 5 tuổi, Trung học cơ sở theo Nghị quyết số 04/2022/NQ-HĐND là 31,32 tỷ đồng; Chi lực lượng công an xã, công an viên thôn, ấp là 22,39 tỷ đồng; Chi phụ cấp đội trưởng, đội phó đội phòng cháy chữa cháy là 6,30 tỷ đồng; Chi lực lượng Bảo vệ dân phố là 23,58 tỷ đồng; Chi phụ cấp cộng tác viên công tác xã hội cấp xã là 1,47 tỷ đồng; Chi hỗ trợ cán bộ quản lý người cai nghiện theo Quyết định số 833/QĐ-UBND ngày 10/4/2017 là 0,69 tỷ đồng; Chi kinh phí hoạt động quản lý hành chính do giảm biên chế năm 2025 theo lộ trình (Kế hoạch số 185-KH/TU ngày 05 tháng 12 năm 2023 của Tỉnh ủy và Kế hoạch số 25/KH-UBND ngày 03 tháng 3 năm 2023 của Ủy ban nhân dân tỉnh) là 6,75 tỷ đồng; Chi hỗ trợ người hoạt động không chuyên trách cấp xã, không chuyên trách thôn, ấp, khu phố, khu dân cư có trình độ Đại học, cao đẳng, trung cấp theo Nghị quyết số 21/2023/NQ-HĐND là 0,37 tỷ đồng; Chi thuê tư vấn thẩm định giá đất cụ thể là 13,85 tỷ đồng.

+ Các khoản bố trí dự toán chi ngân sách năm 2025 tăng để thực hiện các nhiệm vụ phát sinh trong năm 2025 là 581,60 tỷ đồng, gồm: Chi thực hiện các nhiệm vụ thuộc Đề án “Kinh tế tuần hoàn và phát triển kinh tế - xã hội bền vững huyện Côn Đảo, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu giai đoạn 2022-2025 là 20,05 tỷ đồng; Chi hỗ trợ đưa lao động trẻ về làm việc tại tổ chức kinh tế tập thể theo Nghị quyết 12/2023/NQ-HĐND là 1,14 tỷ đồng; Chi xử lý chất thải rắn sinh hoạt là 93,81 tỷ đồng; Chi hỗ trợ trẻ em, giáo viên, cơ sở giáo dục mầm non trong Khu công nghiệp theo Nghị quyết số 05/2021/NQ-HĐND là 3,18 tỷ đồng; Chi hỗ trợ miễn, giảm học phí trẻ nhà trẻ, trẻ 3-4 tuổi theo Nghị quyết số 11/2024/NQ-HĐND là 14,23 tỷ đồng; Chi quỹ tiền lương do xác định theo biên chế thực tế và biên chế chưa tuyển tại thời điểm ngày 01 tháng 7 năm 2024 là 50,57 tỷ đồng; Chi kinh phí chi trả hợp đồng chuyên môn theo Nghị quyết 47/NQ-HĐND ngày 17 tháng 7 năm 2024 là 16,19 tỷ; Chi kinh phí hoạt động thôn, ấp, khu phố, khu dân cư và phụ cấp người trực tiếp tham gia hoạt động tại thôn, ấp, khu phố, khu dân cư theo Nghị quyết số 14/2024/NQ-HĐND là 20,76 tỷ đồng; Chi hỗ trợ các đối tượng Bảo trợ xã hội năm 2025 tăng so năm 2024 và tăng mức chuẩn trợ cấp là 106,77 tỷ đồng; Chi hỗ trợ mua thẻ bảo hiểm y tế đối tượng 65 tuổi trở lên cư trú trên địa bàn tỉnh là 73,06 tỷ đồng; Chi hỗ trợ mua thẻ bảo hiểm y tế đối tượng đồng bào dân tộc thiểu số vùng đặc biệt khó khăn là 4,55 tỷ đồng; Chi thù lao hàng tháng đối với người được giao nhiệm vụ tư vấn tâm lý, xã hội, quản lý, hỗ trợ người cai nghiện tự nguyện tại gia đình, cộng đồng và được phân công trực tiếp giúp đỡ người sử dụng trái phép chất ma túy trong thời hạn quản lý theo Nghị quyết 18/2023/NQ-HĐND là 2,62 tỷ đồng; Chi kinh phí lực lượng đảm bảo an ninh trật tự ở cơ sở theo Nghị quyết số 04/2024/NQ-HĐND là 174,68 tỷ đồng.

- Dự phòng ngân sách là 203,90 tỷ đồng, bằng 89,8% (203,90 tỷ/227,13 tỷ) so với dự toán năm 2024.

*Cụ thể từng huyện, thị xã, thành phố như sau:*

**a)** Thành phố Vũng Tàu

Dự toán chi ngân sách thành phố Vũng Tàu năm 2025 là 2.410,27 tỷ đồng, bằng 111,7% (2.410,27 tỷ/2.157,73 tỷ) so với dự toán năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 252,54 tỷ đồng. Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển là 888,56 tỷ đồng, bằng 116,8% (888,56 tỷ/760,55 tỷ) so với dự toán năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 128,01 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do: tăng chi từ nguồn vốn đầu tư hạ tầng kinh tế - xã hội là 139,33 tỷ đồng; tăng chi từ nguồn tăng thu dự toán 2025 so dự toán 2023 là 0,34 tỷ đồng; tăng chi hỗ trợ chương trình đô thị thông minh là 16,6 tỷ đồng; tăng chi hỗ trợ dự án cụ thể là 166,81 tỷ đồng; giảm chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất là 106,35 tỷ đồng; giảm chi kinh phí bồi thường, giải phóng mặt bằng Dự án Tổ hợp Hóa dầu Miền Nam theo Công văn 7349/UBND-VP ngày 13/6/2023 của Ủy ban nhân dân tỉnh là 18,64 tỷ đồng; giảm chi sửa chữa trường học, trạm y tế, mua sắm thiết bị dạy học chương trình giáo dục phổ thông mới là 53,48 tỷ đồng.

- Chi thường xuyên là 1.474,46 tỷ đồng, bằng 108,8% (1.474,46 tỷ/1.354,88 tỷ) so với dự toán năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 119,58 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do bố trí dự toán chi ngân sách để thực hiện các Nghị quyết Hội đồng nhân dân tỉnh ban hành trong năm 2024 và tiếp tục thực hiện chi trong năm 2025.

- Dự phòng ngân sách là 47,26 tỷ đồng, bằng 111,7% (47,26 tỷ/42,31 tỷ) so với dự toán năm 2024.

**b)** Thành phố Bà Rịa

Dự toán chi ngân sách thành phố Bà Rịa năm 2025 là 1.112,93 tỷ đồng, bằng 99,9% (1.112,93 tỷ/1.114,45 tỷ) so với dự toán năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 1,52 tỷ đồng. Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển là 378,32 tỷ đồng, bằng 90,6% (là 378,32 tỷ/417,48 tỷ/392,82 tỷ) so với dự toán năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 39,16 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do: tăng chi từ nguồn vốn đầu tư hạ tầng kinh tế - xã hội là 68,45 tỷ đồng; giảm chi thực hiện chương trình Nông thôn mới là 49,10 tỷ đồng; giảm chi sửa chữa trường học, trạm y tế, mua sắm thiết bị dạy học chương trình giáo dục phổ thông mới là 29,41 tỷ đồng; giảm chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất là 29,10 tỷ đồng.

- Chi thường xuyên là 712,79 tỷ đồng, bằng 105,6% (712,79 tỷ/675,11 tỷ) so với dự toán năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 37,68 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do bố trí dự toán chi ngân sách để thực hiện các Nghị quyết Hội đồng nhân dân tỉnh ban hành trong năm 2024 và tiếp tục thực hiện chi trong năm 2025.

- Dự phòng ngân sách là 21,82 tỷ đồng, bằng 99,8% (21,82 tỷ/21,85 tỷ) so với dự toán năm 2024.

**c)** Thị xã Phú Mỹ

Dự toán chi ngân sách thị xã Phú Mỹ năm 2025 là 1.344,92 tỷ đồng, bằng 100,1% (1.344,92 tỷ/1.343,41 tỷ) so với dự toán năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 1,52 tỷ đồng. Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển là 506,49 tỷ đồng, bằng 86,5% (506,49 tỷ/585,43 tỷ) so với dự toán năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 78,95 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do: tăng chi từ nguồn vốn đầu tư hạ tầng kinh tế - xã hội là 93,93 tỷ đồng; tăng chi từ nguồn tăng thu dự toán 2025 so dự toán 2023 là 14,14 tỷ đồng; giảm chi thực hiện chương trình Nông thôn mới là 138,29 tỷ đồng; giảm chi thực hiện Đề án phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số giai đoạn 2022-2025 với số tiền là 3,29 tỷ đồng; giảm chi sửa chữa trường học, trạm y tế, mua sắm thiết bị dạy học chương trình giáo dục phổ thông mới là 35,43 tỷ đồng; giảm chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất là 10,0 tỷ đồng.

- Chi thường xuyên là 812,06 tỷ đồng, bằng 111,0% (812,06 tỷ/731,63 tỷ) so với dự toán năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 80,43 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do bố trí dự toán chi ngân sách để thực hiện các Nghị quyết Hội đồng nhân dân tỉnh ban hành trong năm 2024 và tiếp tục thực hiện chi trong năm 2025.

- Dự phòng ngân sách là 26,37 tỷ đồng, bằng 100,1% (26,37 tỷ/26,34 tỷ) so với dự toán năm 2024.

**d)** Huyện Long Điền

Dự toán chi ngân sách huyện Long Điền năm 2025 là 980,04 tỷ đồng, bằng 88,8% (980,04 tỷ/1.104,01 tỷ) so với dự toán năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 123,97 tỷ đồng. Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển là 298,88 tỷ đồng, bằng 62,7% (298,88 tỷ/476,78 tỷ) so với dự toán năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 177,90 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do: tăng chi từ nguồn vốn đầu tư hạ tầng kinh tế - xã hội là 28,38 tỷ đồng; tăng chi từ nguồn tăng thu dự toán 2025 so dự toán 2023 là 11,49 tỷ đồng; giảm chi thực hiện chương trình Nông thôn mới là 160,68 tỷ đồng; giảm chi sửa chữa trường học, trạm y tế, mua sắm thiết bị dạy học chương trình giáo dục phổ thông mới là 32,09 tỷ đồng; giảm chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất là 25,0 tỷ đồng.

- Chi thường xuyên là 661,95 tỷ đồng, bằng 109,3% (661,95 tỷ/605,58 tỷ) so với dự toán năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 56,37 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do bố trí dự toán chi ngân sách để thực hiện các Nghị quyết Hội đồng nhân dân tỉnh ban hành trong năm 2024 và tiếp tục thực hiện chi trong năm 2025.

- Dự phòng ngân sách là 19,22 tỷ đồng, bằng 88,8% (19,22 tỷ/21,65 tỷ) so với dự toán năm 2024.

**đ)** Huyện Đất Đỏ

Dự toán chi ngân sách huyện Đất Đỏ năm 2025 là 856,70 tỷ đồng, bằng 77,5% (856,70 tỷ/1.105,26 tỷ) so với dự toán năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 248,56 tỷ đồng. Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển là 340,45 tỷ đồng, bằng 55,5% (340,45 tỷ/613,88 tỷ) so với dự toán năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 273,43 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do: tăng chi từ nguồn vốn đầu tư hạ tầng kinh tế - xã hội là 17,75 tỷ đồng; giảm chi thực hiện chương trình Nông thôn mới là 267,12 tỷ đồng; giảm chi sửa chữa trường học, trạm y tế, mua sắm thiết bị dạy học chương trình giáo dục phổ thông mới là 22,06 tỷ đồng.

- Chi thường xuyên là 499,44 tỷ đồng, bằng 106,3% (499,44 tỷ/469,70 tỷ) so với dự toán năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 29,74 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do bố trí dự toán chi ngân sách để thực hiện các Nghị quyết Hội đồng nhân dân tỉnh ban hành trong năm 2024 và tiếp tục thực hiện chi trong năm 2025.

- Dự phòng ngân sách là 16,80 tỷ đồng, bằng 77,5% (16,80 tỷ/21,67 tỷ) so với dự toán năm 2024.

**e)** Huyện Châu Đức

Dự toán chi ngân sách huyện Châu Đức năm 2025 là 1.650,25 tỷ đồng, bằng 83,5% (1.650,25 tỷ/1.975,23 tỷ) so với dự toán năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 324,98 tỷ đồng. Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển là 611,68 tỷ đồng, bằng 60,9% (611,68 tỷ/1.005,05 tỷ) so với dự toán năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 393,38 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do: tăng chi từ nguồn vốn đầu tư hạ tầng kinh tế - xã hội là 102,71 tỷ đồng; tăng chi hỗ trợ các dự án cụ thể là 13,69 tỷ đồng; tăng chi thực hiện Đề án phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số giai đoạn 2022-2025 với số tiền là 1,65 tỷ đồng; tăng chi từ nguồn tăng thu dự toán 2025 so dự toán 2023 là 3,45 tỷ đồng; tăng chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất là 16,30 tỷ đồng; giảm chi thực hiện chương trình Nông thôn mới là 481,04 tỷ đồng; giảm chi sửa chữa trường học, trạm y tế, mua sắm thiết bị dạy học chương trình giáo dục phổ thông mới là 50,13 tỷ đồng.

- Chi thường xuyên là 1.006,22 tỷ đồng, bằng 108,0% (1.006,22 tỷ/931,45 tỷ) so với dự toán năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 74,77 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do bố trí dự toán chi ngân sách để thực hiện các Nghị quyết Hội đồng nhân dân tỉnh ban hành trong năm 2024 và tiếp tục thực hiện chi trong năm 2025.

- Dự phòng ngân sách là 32,36 tỷ đồng, bằng 83,5% (32,36 tỷ/38,73 tỷ) so với dự toán năm 2024.

**f)** Huyện Xuyên Mộc

Dự toán chi ngân sách huyện Xuyên Mộc năm 2025 là 1.664,21 tỷ đồng, bằng 73,2% (1.664,21 tỷ/2.274,89 tỷ) so với dự toán năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 610,68 tỷ đồng. Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển là 712,40 tỷ đồng, bằng 55,5% (712,40 tỷ/1.284,72 tỷ) so với dự toán năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 572,31 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do: tăng chi từ nguồn vốn đầu tư hạ tầng kinh tế - xã hội là 68,56 tỷ đồng; tăng chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất là 11,0 tỷ đồng; tăng chi Kế hoạch bảo đảm an sinh xã hội cho 03 xã tại huyện Xuyên Mộc là 6,39 tỷ đồng; giảm chi thực hiện chương trình Nông thôn mới là 513,95 tỷ đồng; giảm chi thực hiện chương trình 135 là 4,27 tỷ đồng; giảm chi thực hiện Đề án phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số giai đoạn 2022-2025 với số tiền là 6,56 tỷ đồng; giảm chi sửa chữa trường học, trạm y tế, mua sắm thiết bị dạy học chương trình giáo dục phổ thông mới là 49,47 tỷ đồng; giảm chi từ nguồn tăng thu dự toán 2024 so dự toán 2023 là 84,01 tỷ đồng.

- Chi thường xuyên là 919,17 tỷ đồng, bằng 97,2% (919,17 tỷ/945,56 tỷ) so với dự toán năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 26,39 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do bố trí dự toán chi ngân sách để thực hiện các Nghị quyết Hội đồng nhân dân tỉnh ban hành trong năm 2024 và tiếp tục thực hiện chi trong năm 2025.

- Dự phòng ngân sách là 32,63 tỷ đồng, bằng 73,2% (32,63 tỷ/44,61 tỷ) so với dự toán năm 2024.

**g)** Huyện Côn Đảo

Dự toán chi ngân sách năm 2025 là 471,48 tỷ đồng, bằng 92,8% (471,48 tỷ/508,30 tỷ) so với dự toán năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 36,81 tỷ đồng. Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển là 108,20 tỷ đồng, bằng 64,3% (108,20 tỷ/168,27 tỷ) so với dự toán năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 60,07 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do: tăng chi từ nguồn tăng thu là 5,75 tỷ đồng; giảm chi từ nguồn vốn đầu tư hạ tầng kinh tế - xã hội là 32,11 tỷ đồng; giảm chi sửa chữa trường học, trạm y tế, mua sắm thiết bị dạy học chương trình giáo dục phổ thông mới là 8,70 tỷ đồng; giảm chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất là 25,0 tỷ đồng.

- Chi thường xuyên là 354,04 tỷ đồng, 107,2% (354,04 tỷ/330,06 tỷ) so với dự toán năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2023 là 23,98 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do bố trí dự toán chi ngân sách để thực hiện các Nghị quyết Hội đồng nhân dân tỉnh ban hành trong năm 2024 và tiếp tục thực hiện chi trong năm 2025.

- Dự phòng ngân sách là 9,25 tỷ đồng, bằng 92,7% (9,25 tỷ/9,97 tỷ) so với dự toán năm 2024.

**6.** Cân đối ngân sách địa phương năm 2025

- Tổng thu ngân sách địa phương: 43.164,22 tỷ đồng

Trong đó:

+ Thu NSĐP được hưởng theo phân cấp: 24.241,34 tỷ đồng + Thu bán đấu giá đất công và cơ sở nhà, đất: 10.734,30 tỷ đồng

cơ quan hành chính sự nghiệp cấp tỉnh

+ Thu huy động sự đóng góp của doanh nghiệp

được hưởng lợi từ các dự án do nhà nước đầu tư: 34,00 tỷ đồng

+ Thu ngân sách Trung ương bổ sung có mục tiêu: 3.848,18 tỷ đồng

+ Thu kết dư ngân sách cấp tỉnh: 3.437,11 tỷ đồng

+ Thu chuyển nguồn cải cách tiền lương: 869,29 tỷ đồng

- Tổng chi ngân sách địa phương: 43.164,22 tỷ đồng

Trong đó:

+ Chi cân đối ngân sách địa phương: 43.164,22 tỷ đồng

+ Chi trả nợ: 0 tỷ đồng

- Cân đối thu - chi ngân sách địa phương năm 2025

43.164,22 tỷ đồng - 43.164,22 tỷ đồng = 0 tỷ đồng

**PHẦN B**

**PHƯƠNG ÁN PHÂN BỔ NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2025**

**I. Cân đối thu, chi ngân sách địa phương năm 2025**

**1. Tổng thu ngân sách địa phương:** 43.164,22 tỷ đồng

Trong đó:

- Thu NSĐP được hưởng theo phân cấp: 24.241,34 tỷ đồng - Thu bán đấu giá đất công và cơ sở nhà, đất: 10.734,30 tỷ đồng

cơ quan hành chính sự nghiệp cấp tỉnh

- Thu huy động sự đóng góp của doanh nghiệp

được hưởng lợi từ các dự án do nhà nước đầu tư: 34,00 tỷ đồng

- Thu ngân sách Trung ương bổ sung có mục tiêu: 3.848,18 tỷ đồng

- Thu kết dư ngân sách cấp tỉnh: 3.437,11 tỷ đồng

- Thu chuyển nguồn cải cách tiền lương: 869,29 tỷ đồng

**2. Tổng chi ngân sách địa phương:** 43.164,22 tỷ đồng

Trong đó:

- Chi cân đối ngân sách địa phương: 43.164,22 tỷ đồng

- Chi trả nợ: 0 tỷ đồng

**3. Cân đối thu - chi ngân sách địa phương năm 2025:**

43.164,22 tỷ đồng - 43.164,22 tỷ đồng = 0 tỷ đồng

**II. Phương án phân bổ dự toán ngân sách năm 2025 theo tỷ trọng, như sau:**

*Đơn vị tính: tỷ đồng*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Nội dung** | **Dự toán năm 2024** | | | | **Dự toán năm 2025** | | | |
| **Dự toán NSTW** | | **Dự toán NSĐP** | | **Dự toán NSTW** | | **Dự toán NSĐP** | |
| **Số tiền** | **Tỷ trọng** | **Số tiền** | **Tỷ trọng** | **Số tiền** | **Tỷ trọng** | **Số tiền** | **Tỷ trọng** |
| **A** | **B** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
|  | **Về chi NSĐP** | **23.167,56** | **100,0%** | **32.732,29** | **100,0%** | **26.686,58** | **100,0%** | **43.164,22** | **100,0%** |
| 1 | Chi đầu tư | 11.714,87 | 50,6% | 19.879,40 | 60,7% | 13.836,45 | 51,8% | 29.097,03 | 67,4% |
| 2 | Chi thường xuyên | 11.022,97 | 47,6% | 10.675,13 | 32,6% | 11.522,28 | 43,2% | 11.560,53 | 26,8% |
| 3 | Chi dự phòng | 427,91 | 1,8% | 650,00 | 2,0% | 456,77 | 1,7% | 1.091,94 | 2,5% |
| 4 | Bổ sung quỹ dự trữ tài chính | 1,80 | 0,0% | 1,80 | 0,0% | 1,80 | 0,0% | 1,80 | 0,0% |
| 5 | Chi hoàn trả ngân sách Trung ương |  | 0,0% | 12,37 | 0,0% | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| 6 | Chi bổ sung nguồn cải cách tiền lương |  | 0,0% | 1.513,60 | 4,6% | 869,29 | 3,3% | 1.412,92 | 3,3% |

Ủy ban nhân dân tỉnh kính trình phương án phân bổ ngân sách các cấp năm 2025, cụ thể như sau:

**1. Dự toán thu NSNN trên địa bàn năm 2025** 95.706,00 tỷ đồng

Bao gồm:

- Thu từ dầu thô: 31.000,00 tỷ đồng

- Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu: 21.500,00 tỷ đồng

- Thu nội địa: 43.206,00 tỷ đồng

**2. Dự toán thu NSĐP năm 2025** 43.164,22 tỷ đồng

Trong đó:

- Thu NSĐP được hưởng theo phân cấp: 24.241,34 tỷ đồng - Thu bán đấu giá đất công và cơ sở nhà, đất: 10.734,30 tỷ đồng

cơ quan hành chính sự nghiệp cấp tỉnh

- Thu huy động sự đóng góp của doanh nghiệp

được hưởng lợi từ các dự án do nhà nước đầu tư: 34,00 tỷ đồng

- Thu ngân sách Trung ương bổ sung có mục tiêu: 3.848,18 tỷ đồng

- Thu kết dư ngân sách cấp tỉnh: 3.437,11 tỷ đồng

- Thu chuyển nguồn cải cách tiền lương: 869,29 tỷ đồng

**3. Dự toán chi NSĐP năm 2025** 43.164,22 tỷ đồng

Bao gồm:

- Chi đầu tư phát triển: 29.097,03 tỷ đồng

- Chi thường xuyên: 11.560,53 tỷ đồng

Trong đó:

*+ Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề dự toán năm 2025 (bao gồm chi từ cải cách tiền lương và tiết kiệm 10% chi cải cách tiền lương) là 3.852,33 tỷ đồng, bằng 100,2% (3.852,33 tỷ/3.844,04 tỷ) so với dự toán Trung ương giao.*

*+ Chi sự nghiệp khoa học và công nghệ dự toán năm 2025(bao gồm chi từ cải cách tiền lương và tiết kiệm 10% chi cải cách tiền lương) là 156,43 tỷ đồng, bằng 128,1% (156,43 tỷ/122,15 tỷ) so với dự toán Trung ương giao năm 2024.*

- Chi dự phòng ngân sách: 1.091,94 tỷ đồng

- Chi bổ sung Quỹ dự trữ tài chính 1,80 tỷ đồng

- Chi bổ sung nguồn thực hiện cải cách tiền lương: 1.412,92 tỷ đồng

**4. Dự toán thu, chi ngân sách cấp tỉnh năm 2025**

**a)** Dự toán thu ngân sách nhà nước cấp tỉnh: 85.758,68 tỷ đồng

Bao gồm:

- Thu từ dầu thô: 31.000,00 tỷ đồng

- Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu: 21.500,00 tỷ đồng

- Thu nội địa: 33.258,68 tỷ đồng

**b)** Dự toán thu ngân sách cấp tỉnh được hưởng: 38.109,53 tỷ đồng

**c)** Dự toán chi ngân sách cấp tỉnh: 38.109,53 tỷ đồng

Bao gồm:

- Chi đầu tư phát triển: 25.252,06 tỷ đồng

- Chi thường xuyên: 5.525,16 tỷ đồng

- Chi dự phòng ngân sách: 886,23 tỷ đồng

- Chi bổ sung Quỹ dự trữ tài chính 1,80 tỷ đồng

- Chi bổ sung nguồn thực hiện cải cách tiền lương: 1.008,16 tỷ đồng

- Chi bổ sung ngân sách huyện, thị, thành phố: 5.436,12 tỷ đồng

**5. Dự toán thu, chi ngân sách các huyện, thị, thành phố (gọi chung là cấp huyện) năm 2025**

**a)** Dự toán thu ngân sách nhà nước cấp huyện: 9.947,32 tỷ đồng

**b)** Dự toán thu ngân sách cấp huyện được hưởng: 5.054,68 tỷ đồng

**c)** Thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh: 5.436,12 tỷ đồng

Trong đó:

- Bổ sung cân đối ngân sách: 3.124,49 tỷ đồng

- Bổ sung có mục tiêu: 2.311,63 tỷ đồng

**d)** Dự toán chi ngân sách huyện: 10.490,80 tỷ đồng

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

*(Đính kèm theo là Biểu mẫu số: 59/CK-NSNN, 60/CK-NSNN, 61/CK-NSNN và các biểu mẫu từ số 33/CK-NSNN đến số 45/CK-NSNN)*

***Nơi nhận:* KT. GIÁM ĐỐC**

- Bộ Tài chính; **PHÓ GIÁM ĐỐC**

- Ủy ban nhân dân tỉnh (để báo cáo);

- Trung tâm công báo - tin học tỉnh;

- Website Sở Tài chính;

- Lưu: VT, QLNS (Dịu)

**Tạ Thành Nhân**

1. Công văn số 2438/HQBRVT-TXNK ngày 19 tháng 9 năm 2024, Công văn số 2609/HQBRVT-TXNK ngày 24 tháng 10 năm 2024 của Cục Hải quan Bà Rịa – Vũng Tàu. [↑](#footnote-ref-1)
2. Nếu không bao gồm các khoản thu từ đất (như: tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) là 4.559,80 tỷ đồng thì **thu ngân sách nhà nước (phần nội địa) ước thực hiện cả năm 2024** là 38.304,20 tỷ đồng, ước đạt 101,0% (38.304,20 tỷ/37.925,00 tỷ) so với dự toán và bằng 105,5% (38.304,20 tỷ/36.314,40 tỷ) so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-2)
3. Theo báo cáo của Sở Tài nguyên và Môi trường tại Công văn số 8110/STNMT-QLĐĐ ngày 19 tháng 9 năm 2024, thì đến ngày 06 tháng 9 năm 2024, Ủy ban nhân dân tỉnh mới ban hành được 5/55 dự án (trong đó 01 dự án đang làm thủ tục huỷ quyết định chuyển mục đích sử dụng đất). [↑](#footnote-ref-3)
4. Thu ngân sách các huyện, thị xã, thành phố được hưởng ước thực hiện cả năm 2024 **tăng** so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao là 489,81 tỷ đồng, trong đó: Thu ngân sách thành phố Vũng Tàu được hưởng ước **tăng** 369,44 tỷ đồng; Thu ngân sách thành phố Bà Rịa được hưởng ước **tăng** 15,28 tỷ đồng; Thu ngân sách thị xã Phú Mỹ được hưởng ước **tăng** 62,03 tỷ đồng; Thu ngân sách huyện Long Điền được hưởng ước **tăng** 116,20 tỷ đồng; Thu ngân sách huyện Đất Đỏ được hưởng ước **tăng** 38,25 tỷ đồng; Thu ngân sách huyện Châu Đức được hưởng ước **tăng** 104,74 tỷ đồng; Thu ngân sách huyện Xuyên Mộc được hưởng ước **giảm** 112,19 tỷ đồng; Thu ngân sách huyện Côn Đảo được hưởng ước **giảm** 103,94 tỷ đồng. [↑](#footnote-ref-4)
5. Công văn số 1407/BQLDA-KHTH ngày 23 tháng 8 năm 2024 của Ban QLDA Giao thông Khu vực cảng Cái Mép - Thị Vải về việc báo cáo đánh giá tình hình thực hiện thu huy động đóng góp của doanh nghiệp được hưởng lợi từ các dự án do Nhà nước đầu tư đến ngày 08/8/2024 và ước thu các tháng cuối năm 2024. [↑](#footnote-ref-5)
6. Ngày 24 tháng 8 năm 2024, Sở Tài nguyên và Môi trường có Công văn số 5593/STNMT-KHTC báo cáo dự kiến bán đấu giá 6 lô đất công trong năm 2024 [↑](#footnote-ref-6)
7. Nếu không bao gồm các khoản thu liên quan đến đất (như: Tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) là 4.559,80 tỷ đồng **thì thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện, thị xã, thành phố** ước thực hiện cả năm 2024 là 6.891,56 tỷ đồng, ước đạt 114,4% (6.891,56 tỷ/6.024,95 tỷ) so với dự toán và bằng 104,1% (6.891,56 tỷ/6.605,57 tỷ) so với cùng kỳ. [↑](#footnote-ref-7)
8. Nếu không bao gồm thu tiền sử dụng đất được hưởng là 1.332,30 tỷ đồng **thì thu ngân sách các huyện, thị xã, thành phố** được hưởng ước thực hiện cả năm là 4.442,41 tỷ đồng, ước đạt 104,2% (4.442,41 tỷ/4.248,64 tỷ) so với dự toán và bằng 114,8% (4.442,41 tỷ/3.870,77 tỷ) so với cùng kỳ. Ước tăng so với dự toán là 177,51 tỷ đồng. [↑](#footnote-ref-8)
9. Do trong dự toán tiền thuê đất bao gồm 842,2 tỷ đồng của các dự án: dự án Khu du lịch Sông Ray, dự án Khu du lịch suối nước nóng Bình Châu, dự án Khu du lịch sinh thái rừng và biển Thành Đô Bình Châu. Tuy nhiên, đối với dự án Khu du lịch Sông Ray, ngày 08/01/2024 UBND tỉnh đã ban hành Quyết định số 64/QĐ-UBND về thu hồi, hủy bỏ Quyết định số 1359/QĐ-UBND ngày 21/5/2021 cho phép doanh nghiệp chuyển từ thuê đất hàng năm sang một lần nên sẽ huỷ Quyết định phê duyệt giá đất. Đối với các dự án Khu du lịch suối nước nóng Bình Châu và dự án Khu du lịch sinh thái rừng và biển Thành Đô Bình Châu đến nay chưa có Quyết định phê duyệt giá đất cụ thể. [↑](#footnote-ref-9)
10. Theo báo cáo của Ủy ban nhân dân thị xã Phú Mỹ thì nguyên nhân là do giảm giá trị đấu thầu gói xây lắp và theo giá trị quyết toán, tất toán công trình. [↑](#footnote-ref-10)
11. Theo báo cáo của Ủy ban nhân dân huyện Xuyên Mộc thì nguyên nhân là do giảm giá trị đấu thầu, giảm giá trị quyết toán công trình và chi phí dự phòng không sử dụng đến. [↑](#footnote-ref-11)
12. Bổ sung vốn đầu tư là 3.562,34 tỷ đồng; Bổ sung đảm bảo mặt bằng là 190,40 tỷ đồng; Kinh phí biên chế giáo viên tăng thêm là 18,71 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ địa phương sản xuất lúa là 2,43 tỷ đồng; Kinh phí thực hiện nhiệm vụ đảm bảo trật tự an toàn giao thông là 14,75 tỷ đồng; Phí sử dụng đường bộ là 58,96 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ Hội văn học nghệ thuẩt là 0,442 tỷ đồng; Kinh phí hỗ trợ Hội nhà báo là 0,160 tỷ đồng. [↑](#footnote-ref-12)
13. Vốn đầu tư xây dựng cơ bản nguồn vốn ngân sách cấp tỉnh ước thực hiện năm 2024 không kịp giải ngân trong năm 2024, với số tiền là 601,25 tỷ đồng (660,61 tỷ đồng – 59,36 tỷ đồng); Vốn đầu tư xây dựng cơ bản nguồn vốn ngân sách cấp tỉnh bổ sung cho ngân sách cấp huyện ước thực hiện năm 2024 không kịp giải ngân trong năm 2024, với số tiền là 154,69 tỷ đồng *(bao gồm: Thị xã Phú Mỹ là 14,86 tỷ đồng; Huyện Xuyên Mộc là 49,84 tỷ đồng; Huyện Đất Đỏ là 90,00 tỷ đồng)*; Dự toán chi thường xuyên cấp tỉnh ước thực hiện năm 2024 không sử dụng và thanh quyết toán trong năm 2024, với số tiền là 403,80 tỷ đồng. [↑](#footnote-ref-13)
14. Nếu không bao gồm tiền sử dụng đất được hưởng là 851,85 tỷ đồng **thì ngân sách các huyện, thị xã, thành phố** được hưởng năm 2025 là 4.202,83 tỷ đồng, bằng 98,5% (4.202,83 tỷ/4.264,91 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 94,6% (4.202,83 tỷ/4.442,41 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Giảm so với dự toán năm 2024 là 62,07 tỷ đồng. [↑](#footnote-ref-14)
15. Nếu không bao gồm các khoản thu liên quan đến đất (như: Tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) là 1.320,60 tỷ đồng [chiếm tỷ trọng 30,1% (1.320,60 tỷ/4.391,40 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn] **thì thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thành phố Vũng Tàu** dự toán giao năm 2025 là 3.070,80 tỷ đồng, bằng 90,1% (3.070,80 tỷ/2.716,40) so với dự toán 2024 và bằng 88,8% (3.070,80 tỷ/3.382,81 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. [↑](#footnote-ref-15)
16. Nếu không bao gồm tiền sử dụng đất được hưởng là 279,55 tỷ đồng **thì ngân sách thành phố Vũng Tàu** được hưởng năm 2025 là 1.732,47 tỷ đồng, bằng 110,3% (1.732,47 tỷ/1.571,19 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 85,1% (1.732,47 tỷ/2.036,27 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 161,28 tỷ đồng. [↑](#footnote-ref-16)
17. Nếu không bao gồm các khoản thu liên quan đến đất (như: Tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) là 307,20 tỷ đồng [chiếm tỷ trọng 38,3% (307,20 tỷ/802,50 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn] **thì thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thành phố Bà Rịa** dự toán giao năm 2025 là 495,30 tỷ đồng, bằng 98,1% (495,30 tỷ/467,61 tỷ) so với dự toán 2024 và bằng 94,9% (495,30 tỷ/478,96 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. [↑](#footnote-ref-17)
18. Nếu không bao gồm tiền sử dụng đất được hưởng là 125,00 tỷ đồng **thì ngân sách thành phố Bà Rịa** được hưởng năm 2025 là 329,72 tỷ đồng, bằng 106,5% (329,72 tỷ/309,58 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 105,8% (329,72 tỷ/314,16 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 20,14 tỷ đồng. [↑](#footnote-ref-18)
19. Nếu không bao gồm các khoản thu liên quan đến đất (như: Tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) là 625,00 tỷ đồng [chiếm tỷ trọng 29,3% (625,00 tỷ/2.130,05 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn] **thì thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thị xã Phú Mỹ** dự toán giao năm 2025 là 1.505,05 tỷ đồng, bằng 98,1% (1.505,05 tỷ/1.534,41 tỷ) so với dự toán 2024 và bằng 96,8% (1.505,05 tỷ/1.555,51 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. [↑](#footnote-ref-19)
20. Nếu không bao gồm tiền sử dụng đất được hưởng là 150,00 tỷ đồng **thì ngân sách thị xã Phú Mỹ** được hưởng năm 2025 là 1.019,91 tỷ đồng, bằng 112,2% (1.019,91 tỷ/909,37 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 107.5% (1.019,91 tỷ/948,80 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 110,53 tỷ đồng. [↑](#footnote-ref-20)
21. Nếu không bao gồm các khoản thu liên quan đến đất (như: Tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) là 331,70 tỷ đồng [chiếm tỷ trọng 54,6% (331,70 tỷ/607,70 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn] **thì thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện Long Điền** dự toán giao năm 2025 là 276,00 tỷ đồng, bằng 106,4% (276,00 tỷ/259,29 tỷ) so với dự toán 2024 và bằng 103,8% (276,00 tỷ/266,00 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. [↑](#footnote-ref-21)
22. Nếu không bao gồm tiền sử dụng đất được hưởng là 100,00 tỷ đồng **thì ngân sách huyện Long Điền** được hưởng năm 2025 là 238,04 tỷ đồng, bằng 114,3% (238,04 tỷ/208,30 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 123,4% (238,04 tỷ/192,95 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. **Tăng** so với dự toán năm 2024 là 29,75 tỷ đồng. [↑](#footnote-ref-22)
23. Nếu không bao gồm các khoản thu liên quan đến đất (như: Tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) là 188,00 tỷ đồng [chiếm tỷ trọng 50,9% (188,00 tỷ/369,05 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn] **thì thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện Đất Đỏ** dự toán giao năm 2025 là 181,05 tỷ đồng, bằng 101,2% (181,05 tỷ/178,94 tỷ) so với dự toán 2024 và bằng 103,8% (181,05 tỷ/174,35 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. [↑](#footnote-ref-23)
24. Nếu không bao gồm tiền sử dụng đất được hưởng là 85,00 tỷ đồng **thì ngân sách huyện Đất Đỏ** được hưởng năm 2025 là 120,57 tỷ đồng, bằng 73,7% (120,57 tỷ/163,65 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 98,9% (120,57 tỷ/121,90 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. **Giảm** so với dự toán năm 2024 là 43,07 tỷ đồng. [↑](#footnote-ref-24)
25. Nếu không bao gồm các khoản thu liên quan đến đất (như: Tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) là 201,55 tỷ đồng [chiếm tỷ trọng 30,2% (201,55 tỷ/666,95 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn] **thì thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện Châu Đức** dự toán giao năm 2025 là 465,40 tỷ đồng, bằng 110,5% (465,40 tỷ/421,20 tỷ) so với dự toán 2024 và bằng 103,6% (465,40 tỷ/449,40 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. [↑](#footnote-ref-25)
26. Nếu không bao gồm tiền sử dụng đất được hưởng là 52,3 tỷ đồng **thì ngân sách huyện Châu Đức** được hưởng năm 2025 là 327,43 tỷ đồng, bằng 115,1% (327,43 tỷ/284,59 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 105,9 % (327,43 tỷ/309,23 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. **Tăng** so với dự toán năm 2024 là 42,85 tỷ đồng. [↑](#footnote-ref-26)
27. Nếu không bao gồm các khoản thu liên quan đến đất (như: Tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) là 371,40 tỷ đồng [chiếm tỷ trọng 48,0% (371,40 tỷ/774,55 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn] **thì thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện Xuyên Mộc** dự toán giao năm 2025 là 403,15 tỷ đồng, bằng 105,0% (403,15 tỷ/383,88 tỷ) so với dự toán 2024 và bằng 75,7% (403,15 tỷ/532,45 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. [↑](#footnote-ref-27)
28. Nếu không bao gồm tiền sử dụng đất được hưởng là 45,00 tỷ đồng **thì ngân sách huyện Xuyên Mộc** được hưởng năm 2025 là 279,42 tỷ đồng, bằng 41,5% (279,42 tỷ/673,00 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 58,2% (279,42 tỷ/479,80 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. **Giảm** so với dự toán năm 2024 là 393,57 tỷ đồng. [↑](#footnote-ref-28)
29. Nếu không bao gồm các khoản thu liên quan đến đất (như: Tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) là 137,15 tỷ đồng [chiếm tỷ trọng 66,9% (137,15 tỷ/205,12 tỷ) so với dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn] **thì thu ngân sách nhà nước trên địa bàn huyện Côn Đảo** dự toán giao năm 2025 là 67,97 tỷ đồng, bằng 108,4% (67,97 tỷ/62,72 tỷ) so với dự toán 2024 và bằng 106,0% (67,97 tỷ/64,11 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. [↑](#footnote-ref-29)
30. Nếu không bao gồm tiền sử dụng đất được hưởng là 15,00 tỷ đồng **thì ngân sách huyện Côn Đảo** được hưởng năm 2025 là 155,27 tỷ đồng, bằng 106,9% (155,27 tỷ/145,23 tỷ) so với dự toán năm 2024 và bằng 395,2% (155,27 tỷ/39,29 tỷ) so với ước thực hiện năm 2024. Tăng so với dự toán năm 2024 là 10,04 tỷ đồng. [↑](#footnote-ref-30)
31. Ghi chi số tiền bồi thường, giải phóng mặt bằng người sử dụng đất tự nguyện ứng trước và được khấu trừ vào tiền sử dụng đất là 739,50 tỷ đồng, tiền thuê đất là 1.080,90 tỷ đồng. [↑](#footnote-ref-31)