

Số: /BC-UBND

Vũng Tàu, ngày tháng năm 2023

BÁO CÁO

ĐÁNH GIÁ ƯỚC THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2023, XÂY DỰNG DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2024 VÀ PHƯƠNG ÁN PHÂN BỐ NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2024 THÀNH PHỐ VŨNG TÀU

PHẦN A

ĐÁNH GIÁ ƯỚC THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NSNN NĂM 2023 VÀ XÂY DỰNG DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2024

I. ĐÁNH GIÁ ƯỚC THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NSNN NĂM 2023.

Căn cứ Chỉ thị số 21/CT-TTg ngày 10/6/2023 của Thủ tướng Chính phủ về xây dựng kế phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2024;

Căn cứ Thông báo số 666/TB-UBND ngày 08/9/2023 của UBND Tỉnh về việc giao số kiểm tra thu, chi ngân sách năm 2024 và dự kiến số thu, chi ngân sách năm 2025 - 2026 của các huyện, thị xã, thành phố;

Căn cứ Văn bản số 4512/STC-TCHCSN ngày 15/8/2023 của Sở Tài chính về việc trình ký Thông báo giao số kiểm tra thu, chi ngân sách năm 2024 và dự kiến số thu, chi ngân sách năm 2025-2026 của các huyện, thị xã, thành phố;

Căn cứ Văn bản số 4352/STC-QLNS ngày 08/8/2023 của Sở Tài chính về việc báo cáo đánh giá tình hình ước thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023, dự toán năm 2024 và kế hoạch tài chính ngân sách nhà nước 03 năm 2024 – 2026;

Căn cứ Văn bản số 3521/STC-QLNS ngày 30/6/2023 của Sở Tài chính về việc hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2024 và kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2024 – 2026 (*Phục vụ xây dựng dự toán ngân sách các cấp của địa phương*);

Căn cứ Văn bản số 4956/STC-QLNS ngày 06/9/2023 của Sở Tài chính về việc báo cáo đánh giá tình hình ước thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023, dự toán năm 2024 và kế hoạch tài chính ngân sách nhà nước 03 năm giai đoạn 2024 - 2026;

Căn cứ Tờ trình số 316/TTr-UBND ngày 27/11/2023 của UBND Tỉnh về việc phê chuẩn dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa phương năm 2024; Tờ trình 317/TTr-UBND ngày 27/11/2023 của UBND Tỉnh về việc phê chuẩn phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2024;

Thực hiện Quyết định số 3868/QĐ-UBND ngày 19/12/2022 của UBND tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu về giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2023; Nghị quyết số 251/NQ-HĐND ngày 19/12/2022 của HĐND thành phố Vũng Tàu về phương hướng, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng an ninh năm 2023 của thành phố Vũng Tàu. UBND thành phố Vũng Tàu đã ban hành Quyết định số 13979/QĐ-UBND ngày 27/12/2022 của UBND thành phố Vũng Tàu về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, an ninh - quốc phòng và dự toán thu chi ngân sách nhà nước năm 2023;

Căn cứ vào tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm và ước thực hiện năm 2023, UBND Thành phố đã trình Hội đồng nhân dân thành phố ban hành Nghị quyết số 140/NQ-HĐND ngày 17/7/2023 phê chuẩn điều chỉnh, bổ sung tăng, giảm dự toán thu, chi thường xuyên ngân sách 6 tháng đầu năm 2023;

Nhằm phấn đấu quyết liệt thực hiện đạt mức cao nhất dự toán thu, chi ngân sách nhà nước đã được HĐND thành phố giao, góp phần hoàn thành nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội năm 2023 của thành phố, UBND Thành phố đã thực hiện nghiêm túc Chỉ thị số 14/CT-UBND ngày 30 tháng 12 năm 2022 của UBND tỉnh về tổ chức quản lý, điều hành ngân sách nhà nước năm 2023 tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu; Chỉ thị số 990/CT-UBND ngày 15/3/2023 của UBND TPVT về việc tổ chức thực hiện quản lý, điều hành ngân sách nhà nước và đầu tư công năm 2023 trên địa bàn thành phố Vũng Tàu; Nghị quyết số 251/NQ-HĐND ngày 19/12/2022 của HĐND thành phố Vũng Tàu về phương hướng, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng an ninh năm 2023 của thành phố Vũng Tàu;

Căn cứ Thông báo kết luận số 2142/TB-UBND ngày 17/11/2023 của UBND thành phố Vũng Tàu về Kết luận cuộc họp Tập thể UBND thành phố Vũng Tàu về việc xin ý kiến trình các Báo cáo, Tờ trình, dự thảo Nghị quyết tại Kỳ họp lần thứ Mười, HĐND Thành phố khoá VII, nhiệm kỳ 2021 - 2026;

Cùng với việc thực hiện các văn bản chỉ đạo trên, UBND Thành phố đã trực tiếp triển khai nhiệm vụ kế hoạch năm 2023 đến các phòng, ban chuyên môn, đơn vị sự nghiệp, UBND các phường xã; tổ chức họp giao ban tài chính hàng quý kịp thời chỉ đạo tháo gỡ những khó khăn, vướng mắc, tạo điều kiện thuận lợi cho các doanh nghiệp hoạt động kinh doanh trên địa bàn.

Với kết quả lãnh đạo, chỉ đạo điều hành như trên, qua hơn 11 tháng thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2023 trên địa bàn thành phố, UBND Thành phố báo cáo kết quả đánh giá ước thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2023, cụ thể như sau:

1. Kết quả ước thực hiện dự toán thu ngân sách năm 2023.

Tổng thu NSNN trên địa bàn thành phố ước thực hiện năm 2023 là 4.985,521 tỷ đồng (bao gồm số kết dư chuyển nguồn), đạt 104% so dự toán thành phố xây dựng (4.985,521 tỷ/4.778,041 tỷ đồng), đạt 103% so dự toán tỉnh giao (4.309,946 tỷ/4.184,636 tỷ đồng), đạt 80% so với cùng kỳ (4.985,521 tỷ/6.210,122 tỷ đồng).

Trong đó, thu thuế ước thực hiện năm 2023 là 4.017,947 tỷ/3.982,200 tỷ đồng, đạt 101% so dự toán giao, đạt 96% so với cùng kỳ (4.017,947 tỷ/4.173,330 tỷ đồng); trong đó:

- Thu từ DN TW: Ước thực hiện là 8,600 tỷ/7,400 tỷ đồng, bằng 116% so với kế hoạch giao, bằng 111% so với cùng kỳ (8,600 tỷ/7,740 tỷ đồng);

- Thu từ DN Địa phương: Ước thực hiện là 10,500 tỷ/7,000 tỷ đồng, bằng 150% so với kế hoạch, bằng 118% so với cùng kỳ (10,500 tỷ/8,917 tỷ đồng);

- Thu từ DN đầu tư NN: Ước thực hiện là 9,000 tỷ đồng/8,000 tỷ đồng, bằng 113% so với kế hoạch tình giao, bằng 59% so với cùng kỳ (9,000 tỷ/15,237 tỷ đồng);

- Thu từ khu vực ngoài quốc doanh: Ước thực hiện là 2.429,830 tỷ/2.377,300 tỷ đồng, bằng 102% so với dự toán tăng 52,530 tỷ đồng, bằng 108% so với cùng kỳ (2.429,830 tỷ/2.249,882 tỷ đồng); Trong đó: Thuế giá trị gia tăng 1.610,650 tỷ/1.404,300 tỷ đồng, đạt 115% kế hoạch, bằng 128% so với cùng kỳ; Thuế thu nhập doanh nghiệp 796,150 tỷ/960,500 tỷ, đạt 83% kế hoạch, bằng 81% so với cùng kỳ; Thuế tiêu thụ đặc biệt 21,990 tỷ/9,700 tỷ đồng, đạt 227% kế hoạch, bằng 266% so với cùng kỳ; Thuế tài nguyên 1,040 tỷ/2,800 tỷ đồng, đạt 37% kế hoạch, bằng 37% so với cùng kỳ. Trong năm 2023, có 02 Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PTSC) và Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng DIC nộp 54,000 tỷ đồng, do thị trường bất động sản không sôi động như năm 2022 nên các doanh nghiệp kinh doanh bất động sản, xây dựng giảm lợi nhuận.

- Lệ phí trước bạ: Ước thực hiện là 250,000 tỷ/280,000 tỷ đồng, bằng 89% so với kế hoạch, bằng 73% so với cùng kỳ. Do thị trường bất động sản không sôi động như năm 2022 nên các doanh nghiệp kinh doanh bất động sản, xây dựng và hạ tầng giảm lợi nhuận và các khoản thu liên quan đến bất động sản như: Thuế TNCN từ chuyển nhượng bất động sản, Lệ phí trước bạ nhà đất, tiền sử dụng đất...nộp ngân sách nhà nước giảm so với cùng kỳ. Dự kiến khoản hụt thu này lấy từ nguồn vượt thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp.

- Thu thuế thu nhập cá nhân: Ước thực hiện 235,000 tỷ/250,000 tỷ đồng, đạt 94% so với kế hoạch giao, bằng 66% so với cùng kỳ. Do tình hình chuyển nhượng bất động sản giảm, số lượng hồ sơ chuyển nhượng quyền sử dụng đất giảm trong năm). Dự kiến khoản hụt thu này lấy từ nguồn tăng thu ngoài quốc doanh.

- Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Ước thực hiện là 65,680 tỷ/34,000 tỷ đồng, bằng 193% so với kế hoạch giao, bằng 91% so với cùng kỳ năm 2022 (65,680 tỷ/71,936 tỷ đồng). Do số tăng thu gồm số thu hộ gia đình, cá nhân theo bộ trong năm.

- Thu tiền cho thuê đất: Ước thực hiện là 620,000 tỷ/680,000 tỷ đồng và bằng 91% so với kế hoạch giao, đạt 81% so với dự toán cùng kỳ năm 2022 (620,000 tỷ/759,600 tỷ đồng). Từ các nguồn: Công ty IZICO nộp tiền cho thuê đất trong khu công nghiệp 160,000 tỷ, Vietsovpetro nộp tiền thuê đất dầu khí 208,000 tỷ. Số nộp hàng năm theo lập bộ ổn định, số phát sinh thuê đất mới, số điều chỉnh giá thuê đất trong năm 220,000 tỷ và thu nợ là 100,000 tỷ. Tiền thuê đất hụt dự kiến khoảng 60,000 tỷ do giảm 30% tiền thuê đất năm 2022 là 40,000 tỷ và chưa thu được tiền thuê đất của các doanh nghiệp Bãi Sau (thu nợ) giảm 30% là 44,000 tỷ đồng. Bù khoản hụt thu từ khoản thu doanh nghiệp ngoài quốc doanh.

- Thu phí, lệ phí: Ước thực hiện là 52,409 tỷ/38,000 tỷ đồng và bằng 138% so với kế hoạch giao. Nguyên nhân do tăng các khoản thu Phí, lệ phí do cơ quan nhà nước trung ương, tỉnh, huyện thu.

- Thu tiền sử dụng đất: Ước thực hiện là 300,000 tỷ/300,000 tỷ đồng và bằng 100% so với kế hoạch giao, bằng 102% so với cùng kỳ (300,000 tỷ/294,022 tỷ đồng).

- Thuế Bảo vệ môi trường: Ước thực hiện là 36,908 tỷ/0,500 tỷ đồng, do trong năm 2023, 02 công ty nộp tiền đối với mặt hàng xăng dầu.

- Các khoản thu khác: Ước thực hiện là 93,000 tỷ/48,131 tỷ đồng, bằng 193% so với dự toán giao, bằng 76% so với cùng kỳ (93,000 tỷ/123,098 tỷ đồng). Trong đó, số thu do ngành thuế ước thực hiện 43,000 tỷ/17,000 tỷ đồng, bằng 253% so với dự toán được giao. Nguyên nhân tăng chủ yếu bao gồm các khoản thu Phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực an toàn giao thông, Phạt vi phạm hành chính do ngành thuế thực hiện; thu khác ngân sách là thu hồi các khoản chi năm trước theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước, Thu tiền cho thuê, bán tài sản khác.

Tóm lại: Tình hình thu thuế năm 2023 trên địa bàn thành phố Vũng Tàu gặp nhiều khó khăn hụt thu so với kế hoạch đề ra nhất là các khoản thu về đất: Thu tiền cho thuê đất, lệ phí trước bạ, thuế thu nhập cá nhân, tuy nhiên phần thu ngoài quốc doanh, thu tiền sử dụng đất phi nông nghiệp, thu phí lệ phí, thu khác..., đạt và vượt kế hoạch đề ra do đó ngân sách thành phố đảm bảo hoàn thành kế hoạch thu thuế của năm 2023.

*** Thu bổ sung có mục tiêu:**

Ước thực hiện năm 2023 là 198,999 tỷ/154,305 tỷ đồng và bằng 110% so với kế hoạch năm 2023, bằng 38% so với cùng kỳ. (Nguyên nhân tăng trong năm do tỉnh cấp bổ sung có mục tiêu bao gồm kinh phí trợ cấp tết Nguyên đán, Kinh phí thực hiện chính sách dân tộc; Kinh phí hoạt động của Ban Chỉ đạo và một số nhiệm vụ khác,...)

*** Thu NSDP được hưởng năm 2023.**

Số thu NSDP ước được hưởng năm 2023 là 2.770,311 tỷ/2.020,831 tỷ đồng, đạt 137% so với dự toán giao (bao gồm số bổ sung có mục tiêu), bằng 70% so với cùng kỳ (2.770,311 tỷ/3.981,662 tỷ đồng). Trong đó; số thu thuế được hưởng là: 1.830,737 tỷ/1.831,895 tỷ đồng, đạt 100% so với dự toán, bằng 91% so với cùng kỳ (1.830,737 tỷ/2.010,521); trong đó cụ thể một số khoản thu sau:

- Thu từ DN TW: Ước thực hiện là 4,472 tỷ/3,848 tỷ đồng, bằng 116% so với kế hoạch, bằng 329% so với cùng kỳ.

- Thu từ DN đầu tư NN: Ước thực hiện là 4,680 tỷ/4,160 tỷ đồng, bằng 113% so với kế hoạch giao, bằng 87% so với cùng kỳ.

- Thu từ khu vực ngoài quốc doanh: Ước thực hiện là 1.036,676 tỷ/1.015,287 tỷ đồng, bằng 102% so với dự toán giao, bằng 100% so với cùng kỳ (1.036,676 tỷ/1.036,638 tỷ đồng).

- Lệ phí trước bạ: Ước thực hiện là 250,000 tỷ/280,000 tỷ đồng bằng 89% so với kế hoạch, bằng 73% so với cùng kỳ.

- Thu thuế thu nhập cá nhân: Ước thực hiện là 98,800 tỷ/106,600 tỷ đồng, đạt 93% so với dự toán giao, bằng 63% so với cùng kỳ.

- Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Ước thực hiện là 65,680 tỷ/34,000 tỷ đồng và bằng 193% so với kế hoạch, bằng 91% so với cùng kỳ.

- Thu tiền cho thuê đất: Ước thực hiện là 168,000 tỷ/200,000 tỷ đồng và bằng 84% so với kế hoạch, bằng 75% so với cùng kỳ.

- Thu phí, lệ phí: Ước thực hiện là 52,409 tỷ/38,000 tỷ đồng và bằng 138% so với kế hoạch, bằng 213% so với cùng kỳ.

- Thu tiền sử dụng đất: Ước thực hiện là 150,000 tỷ/150,000 tỷ đồng bằng 100% so với kế hoạch, bằng 102% so với cùng kỳ.

- Các khoản thu khác: Ước thực hiện là 65,000 tỷ/34,631 tỷ đồng, bằng 188% so với dự toán, bằng 113% so với cùng kỳ. Nguyên nhân tăng chủ yếu bao gồm các khoản thu Phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực an toàn giao thông, Phạt vi phạm hành chính do ngành thuế thực hiện; thu khác ngân sách là thu hồi các khoản chi năm trước theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

- Thu bổ sung có mục tiêu: Ước thực hiện năm 2023 là 198,999 tỷ/154,305 tỷ đồng và bằng 129% so với kế hoạch giao năm 2023, bằng 38% so với cùng kỳ.

*** Đánh giá chung:**

Trong năm 2023, UBND thành phố Vũng Tàu đã tích cực chỉ đạo các phòng ban chuyên môn và UBND các phường xã và các đơn vị có liên quan nghiêm túc thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2023 đúng theo dự toán được giao theo Nghị quyết số 253/NQ-HĐND ngày 19/12/2022 của HĐND thành phố Vũng Tàu. Yêu cầu các đơn vị tăng cường tìm kiếm và khai thác các nguồn thu mới nhằm huy động đầy đủ và bổ sung thêm nguồn thu cho ngân sách địa phương; đồng thời tổ chức kiểm soát chi ngân sách chặt chẽ, tiết kiệm và hiệu quả. Đối với cơ quan tài chính, thuế và Kho bạc Nhà nước phải thường xuyên theo dõi, nắm bắt tình hình thu, chi ngân sách, tồn quỹ ngân sách báo cáo UBND Thành phố theo định kỳ hàng ngày, hàng tháng, quý (hoặc đột xuất) để kịp thời có biện pháp chỉ đạo, điều hành phù hợp.

2. Tình hình ước thực hiện thu ngân sách của các phường, xã năm 2023.

- Thu NSNN cấp xã: Ước thực hiện là 260,646 tỷ/212,730 tỷ đồng, đạt 123% kế hoạch giao, bằng 82% so với cùng kỳ (260,646 tỷ/318,580 tỷ đồng). (không bao gồm số thu kết dư chuyển nguồn). Nội dung thuyết minh tăng giảm theo Biểu báo cáo ước thực hiện thu NSNN năm 2023 gửi đính kèm, trong đó:

+ Phường 1: Ước thực hiện là 13,854 tỷ/13,568 tỷ đồng, bằng 83% so với dự toán.

(Nguyên nhân: Phí, lệ phí ước đạt thấp 51% do người dân chuyển qua dùng VNeID nên ít phải sao y hộ khẩu và các giấy tờ cá nhân; Lệ phí trước bạ nhà, đất ước đạt 69% do nhu cầu xây dựng của người dân giảm, hiện tại nhà ở trên địa bàn phường đã ổn định nên cũng khó khăn)

+ Phường 2: Ước thực hiện là 20,119 tỷ/17,819 tỷ đồng, bằng 113% so với dự toán.

- + Phường 3: ước thực hiện là 14,933/13,881 tỷ đồng, bằng 108% so với dự toán.
- + Phường 4: Ước thực hiện là 15,420 tỷ/15,426 tỷ đồng, bằng 100% so với dự toán.
- + Phường 5: Ước thực hiện là 7,243 tỷ/8,270 tỷ đồng, bằng 88% so với dự toán.

(Nguyên nhân: Lệ phí trước bạ nhà, đất ước đạt 48% do giảm cung cầu giao dịch nhà đất trên địa bàn so với cùng kỳ)

- + Phường 7: Ước thực hiện là 18,590 tỷ/17,420 tỷ đồng, bằng 107% so với dự toán.
- + Phường 8: Ước thực hiện là 19,660 tỷ/19,110 tỷ đồng, bằng 103% so với dự toán.
- + Phường 9: Ước thực hiện là 5,580 tỷ/5,520 tỷ đồng, bằng 101% so với dự toán.
- + Phường 10: Ước thực hiện là 8,980 tỷ/7,687 tỷ đồng, bằng 117% so với dự toán.
- + Phường 11: Ước thực hiện là 10,463 tỷ/11,620 tỷ đồng, bằng 90% so với dự toán.

(Nguyên nhân: Thuế tiêu thụ đặc biệt ước thực hiện đạt 31% do các doanh nghiệp kinh doanh karaoke bị ngưng hoạt động do vi phạm công tác PCCC. Lệ phí trước bạ ước thực hiện ước thực hiện đạt 39% do giảm giao dịch mua bán đất đai trên địa bàn. Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp ước thực hiện đạt 116% tăng chủ yếu do giá đất tính thuế được điều chỉnh tăng theo quy định mới)

- + Phường 12: Ước thực hiện là 8,828 tỷ/8,540 tỷ đồng, bằng 103% so với dự toán.
- + Phường Nguyễn An Ninh: Ước thực hiện là 17,398 tỷ/12,272 tỷ đồng, bằng 142% so với dự toán.
- + Phường Thắng Nhất: Ước thực hiện là 8,507 tỷ/8,540 tỷ đồng, bằng 100% so với dự toán.
- + Phường Thắng Nhì: Ước thực hiện là 7,945/6,880 tỷ đồng, bằng 115% so với dự toán.
- + Phường Thắng Tam: Ước thực hiện là 17,797 tỷ/17,213 tỷ đồng, bằng 103% so với dự toán.
- + Phường Rạch Dừa: Ước thực hiện là 11,927 tỷ/10,990 tỷ đồng, bằng 109% so với dự toán.
- + Xã Long Sơn: Ước thực hiện là 4,320 tỷ/4,185 tỷ đồng, bằng 103% so với dự toán.

Năm 2023: Tình hình thu của các phường xã bị ảnh hưởng nhiều các khoản thu liên quan đến nhà đất, bất động sản các khoản thuế có tỷ lệ điều tiết thấp cho Ngân sách các phường. Bên cạnh đó, phân thu thuế phi nông nghiệp các phường xã đều đạt và vượt cao so với kế hoạch được giao khoản thu này Ngân sách xã phường hưởng 100% nên không ảnh hưởng nhiều đến cân đối các phường.

2. Kết quả ước thực hiện dự toán chi ngân sách địa phương năm 2023:

- Tổng chi ngân sách địa phương.

Ước thực hiện chi năm 2023 là 2.353,234 tỷ/2.020,831 tỷ đồng, đạt 116% so với dự toán tình giao, bằng 107% so với cùng kỳ (2.353,234 tỷ/2.204,303 tỷ đồng). *(Nguyên nhân tăng chi trong năm do tình cấp bổ sung có mục tiêu bao gồm kinh phí*

trợ cấp Tết Nguyên đán, Kinh phí thực hiện chính sách dân tộc; Kinh phí hoạt động của Ban Chỉ đạo 138 và một số nhiệm vụ khác).

2.1. Chi đầu tư phát triển.

- Chi xây dựng cơ bản đến ngày 23/11/2023 giải ngân đạt 584,833 tỷ đồng, tương đương 73% kế hoạch vốn năm 2023. Ước thực hiện năm 2023 số giải ngân đạt 800,113 tỷ đồng đạt 100 % kế hoạch vốn, bằng 108% so với cùng kỳ.

2.2. Chi thường xuyên.

Ước thực hiện chi năm 2023 là 1.513,497 tỷ/1.347,131 tỷ đồng, đạt 112% Tỉnh giao, đạt 86% thành phố xây dựng 1.513,497 tỷ/1.762,863 tỷ, bằng 103% so với cùng kỳ (1.513,497 tỷ/1.465,113 tỷ đồng); Nguyên nhân do còn tồn nguồn chi cải cách tiền lương; số chi năm 2023 là 46,295 tỷ/304,471 tỷ đồng; Trong chi thường xuyên có một số khoản chi lớn sau:

- *Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo:* Ước thực hiện là năm 2023 là: 630,800 tỷ/643,003 tỷ đồng, đạt 98% dự toán giao.

- *Chi sự nghiệp đào tạo:* Ước thực hiện là 8,324 tỷ, đạt 100% dự toán giao.

- *Chi sự nghiệp khoa học công nghệ:* Ước thực hiện là 1,089 tỷ/0,689 tỷ đồng, đạt 158% kế hoạch giao, bằng 207% so với cùng kỳ. Nguyên nhân: Tỉnh cấp bổ sung trong năm chương trình ứng dụng công nghệ thông tin.

- *Chi an ninh quốc phòng:* Ước thực hiện là 58,484 tỷ/56,544 tỷ đồng, đạt 103% kế hoạch giao, bằng 102% so với cùng kỳ.

- *Chi sự nghiệp văn hóa:* Ước thực hiện là 13,443 tỷ đồng, đạt 104% dự toán giao, bằng 103% so với cùng kỳ.

- *Chi phát thanh truyền hình:* Ước thực hiện là 3,461 tỷ đồng, đạt 105% dự toán giao năm 2023.

- *Chi thể dục thể thao:* Ước thực hiện là 3,976 tỷ đồng, đạt 109% dự toán giao.

- *Chi bảo vệ môi trường:* Ước thực hiện là 96,230 tỷ đồng, đạt 96% kế hoạch thành phố giao.

- *Chi các hoạt động kinh tế:* Ước thực hiện là 293,201 tỷ/297,600 tỷ đồng, đạt 99% kế hoạch Tỉnh giao, đạt 112% so với dự toán thành phố xây dựng (297,561 tỷ/260,853 tỷ đồng). Nguyên nhân: Trong năm chủ yếu thanh toán khối lượng các công trình đầu tư bằng nguồn vốn sự nghiệp, công trình kiến thiết thị chính sửa chữa, hội hoa xuân và các công trình phục vụ Tết.

- *Chi quản lý hành chính, Đảng, Đoàn thể:* Ước thực hiện là 199,689 tỷ/195,263 tỷ đồng, đạt 102% kế hoạch Tỉnh giao, đạt 96% so với dự toán thành phố xây dựng (199,689 tỷ/208,935 tỷ đồng).

- *Chi sự nghiệp bảo đảm xã hội:* Ước thực hiện là 67,466 tỷ/65,368 tỷ đồng, đạt 103% so với kế hoạch giao.

- *Chi khác ngân sách:* Ước thực hiện là 59,957 tỷ đồng, đạt 94% kế hoạch giao, năm 2023 chủ yếu chi Hội trại Tòng quân thành phố Vũng Tàu năm 2023, trợ cấp Tết Nguyên đán 2023 tỉnh và những nhiệm vụ phát sinh thuộc tỉnh bổ sung trong năm.

- *Chi khen thưởng*: Ước thực hiện là 5,945 tỷ/6,215 tỷ đồng, đạt 96% kế hoạch giao, ước thực hiện theo tình hình thực tế tại địa phương.

2.3. Chi dự phòng.

Ước thực hiện là 39,624 tỷ đồng đạt 77% dự toán thành phố xây dựng. Thành phố sử dụng nguồn dự phòng theo quy định như chi phòng, chống dịch bệnh sốt xuất huyết; tiêm phòng gia súc, gia cầm; phòng chống dịch bệnh, chi hỗ trợ tiền ăn cho đoàn Srilanka.....

*** Khối phường, xã.**

Ước thực hiện chi là 196,164 tỷ/212,730 tỷ đồng (*không bao gồm số bổ sung có mục tiêu trong năm*), đạt 92% kế hoạch giao. Nguyên nhân giảm dự toán chi năm 2023 sau khi bãi bỏ Nghị quyết số 29/2019/NQ-HĐND ngày 18/7/2019 của HĐND Tỉnh, giảm dự toán chi phụ cấp trách nhiệm đối với cấp ủy trực thuộc đảng ủy cơ sở theo Văn bản số 2332-CV/TU ngày 20/3/2023 của Thành ủy Vũng Tàu.

*** Đánh giá chung.**

- Tình hình triển khai thực hiện dự toán chi ngân sách năm 2023: UBND thành phố Vũng Tàu điều hành nhiệm vụ chi theo kế hoạch giao theo định mức chi tại Nghị quyết số 09/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của HĐND Tỉnh quy định các nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022; Nghị quyết số 22/2022/NQ-HĐND ngày 10/12/2022 của HĐND Tỉnh sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị quyết số 09/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh quy định các nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022; giải quyết những nhiệm vụ chi phát sinh cần thiết, cấp bách; ưu tiên nhiệm vụ chi đảm bảo xã hội, chính sách đền ơn đáp nghĩa, chính sách cho học sinh - sinh viên, chính sách cho đồng bào dân tộc và chi cải cách tiền lương mới theo quy định của Chính phủ.

- Về nguyên nhân tăng chi do thực hiện các nhiệm vụ chi có mục tiêu được bổ sung từ ngân sách cấp trên.

- Về tình hình thực hiện dự toán chi năm 2023 thành phố Vũng Tàu đã thực hiện chi trả kịp thời các chế độ, chính sách an sinh xã hội hỗ trợ chi phí học tập cho học sinh thuộc hộ nghèo, hộ cận nghèo.

- Trong năm khoản chi dự phòng thành phố sử dụng theo quy định như chi phòng, chống dịch bệnh sốt xuất huyết; tiêm phòng gia súc, gia cầm; phòng chống dịch bệnh.

- Các nhiệm vụ, hoạt động phát sinh trong năm được cân đối trong dự toán năm 2023 của các đơn vị và ngân sách huyện.

3. Một số kiến nghị khó khăn, vướng mắc trong thực hiện dự toán năm 2023:

UBND thành phố Vũng Tàu đã có Báo cáo số 7538/BC-UBND ngày 29/9/2023 về tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023, công tác xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2024 và kế hoạch tài chính ngân sách 03 năm 2024 – 2026 trên địa bàn thành phố Vũng Tàu gửi UBND Tỉnh

và Sở Tài chính tại buổi thảo luận dự toán ngân sách năm 2024 tại Sở Tài chính ngày 22/9/2023; trong đó UBND thành phố Vũng Tàu đề nghị UBND tỉnh, Sở Tài chính xem xét phê duyệt bổ sung kinh phí tăng so với dự toán giao đầu năm 2023 là **65.288** tỷ đồng (*Sáu mươi lăm tỷ, hai trăm tám mươi tám triệu đồng chẵn*), tuy nhiên Sở Tài chính đề nghị UBND thành phố Vũng Tàu cân đối ngân sách địa phương để thực hiện nhiệm vụ phát sinh trong năm 2023 theo quy định tại cuộc họp ngày 22/9/2023.

4. Cân đối thu - chi ngân sách địa phương năm 2023:

4.1. Ước tổng thu ngân sách địa phương : 2.770,311 tỷ đồng

Trong đó:

- Thu điều tiết NSDP được hưởng theo phân cấp : 1.895,737 tỷ đồng
- Thu Tỉnh bổ sung có mục tiêu Ngân sách : 198,999 tỷ đồng
- Thu kết dư chuyển nguồn ngân sách cấp thành phố : 675,575 tỷ đồng

4.2. Ước tổng chi ngân sách địa phương : 2.353,234 tỷ đồng

Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển : 800,113 tỷ đồng
- Chi thường xuyên : 1.513,497 tỷ đồng
- Chi dự phòng : 39,624 tỷ đồng

4.3. Cân đối thu - chi NSDP:

2.770,311 tỷ đồng - 2.353,234 tỷ đồng = 417,077 tỷ đồng

Kết dư ngân sách năm 2023 còn lại chuyển sang năm 2024 là 417,077 tỷ đồng; Dự kiến bố trí nguồn cải cách tiền lương năm 2024: 302,471 tỷ đồng; dự kiến bố trí chi trợ cấp tết: 30,000 tỷ đồng; dự kiến bố trí chi các hoạt động đặc thù, tổ chức các lễ, hội và các hoạt động chi khác phát sinh trong năm: 84,606 tỷ đồng;

II. XÂY DỰNG DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2024.

1. Căn cứ xây dựng dự toán.

Năm 2024 là năm thứ ba thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2025; trên cơ sở làm việc với Sở Tài chính, Cục thuế tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Chi cục thuế thành phố.

Căn cứ Văn bản số 4512/STC-TCHCSN ngày 15/8/2023 của Sở Tài chính về việc trình ký Thông báo giao số kiểm tra thu, chi ngân sách năm 2024 và dự kiến số thu, chi ngân sách năm 2025-2026 của các huyện, thị xã, thành phố;

Trên cơ sở số dự toán thu năm 2024 tại Báo cáo số 2916/CTBRV-NVDTPC ngày 08/5/2023 của Cục thuế tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu về việc báo cáo ước thu ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm và ước thực hiện cả năm 2023, Văn bản số 11193/CTTKV THNVDTPC ngày 23/8/2023 của Chi cục thuế khu vực Vũng Tàu – Côn Đảo về việc xây dựng dự toán ngân sách năm 2024 và kế hoạch tài chính ngân sách nhà nước 03 năm 2024-2026; Văn bản số 14833/CCTKV-THNVDTPC ngày

20/11/2023 của Chi cục thuế Khu vực Vũng Tàu - Côn Đảo về việc số liệu dự toán giao phường, xã năm 2024;

Do đó, dự kiến dự toán thu, chi ngân sách năm 2024 được xây dựng trên cơ sở nguyên tắc, tiêu chí phân cấp về nguồn thu, nhiệm vụ chi và định mức phân bổ dự toán thời kỳ ổn định ngân sách giai đoạn 2022-2025 và kết dư chuyển nguồn từ các năm trước. Quán triệt chủ trương tiết kiệm, chống lãng phí ngay từ khâu lập dự toán; đồng thời đảm bảo phù hợp với mục tiêu Nghị quyết Đại hội Đảng bộ thành phố lần thứ VII, Nhiệm kỳ 2020-2025, Kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025, kế hoạch tài chính ngân sách 3 năm Thành phố Vũng Tàu 2022-2024 và phù hợp với định hướng phát triển theo các mục tiêu, nhiệm vụ của thành phố đề ra và dự thảo sửa đổi bổ sung Nghị quyết. Cụ thể như sau:

- Thông tư số 51/2023/TT-BTC ngày 17/7/2023 của Bộ Tài chính hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách Nhà nước năm 2024, kế hoạch tài chính - ngân sách Nhà nước 03 năm 2024-2026.

- Nghị quyết số 08/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của HĐND tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu Phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi, tỷ lệ phần trăm (%) phân chia giữa các cấp ngân sách thuộc tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu thời kỳ ổn định ngân sách theo quy định;

- Nghị quyết số 09/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của HĐND tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu Quy định các nguyên tắc tiêu chí và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022; Nghị quyết 22/2022/NQ-HĐND ngày 10/12/2022 của HĐND tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu sửa đổi Nghị quyết 09/2021/NQ-HĐND quy định nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022.

- Các văn bản quy định chế độ, chính sách mới do Trung ương, tỉnh ban hành và các văn bản chỉ đạo thực hiện nhiệm vụ khác trong năm 2024 của cấp có thẩm quyền.

2. Nguyên tắc xây dựng dự toán ngân sách 2024.

2.1. Đối với dự toán thu:

Trên cơ sở dự toán UBND Tỉnh dự kiến phân bổ nhiệm vụ thu ngân sách năm 2024 và quá trình thảo luận dự toán thu với Chi cục thuế khu vực Vũng Tàu – Côn Đảo và các đơn vị phường xã; Thành phố dự kiến xây dựng nhiệm vụ đảm bảo thu đúng thu đủ vào Ngân sách nhà nước trên cơ sở đó đảm bảo cho các nhiệm vụ chi của thành phố cũng như các phường xã.

2.2. Đối với dự toán chi:

Chỉ bố trí chi ngân sách trong khả năng nguồn thu được UBND Tỉnh giao và nguồn thành phố tự cân đối (nếu có). Bảo đảm cân đối ngân sách địa phương theo hướng tích cực. Bố trí chi ngân sách hợp lý, chặt chẽ, tránh lãng phí; sử dụng nguồn đầu tư có trọng tâm, trọng điểm và hiệu quả. Siết chặt kỷ luật, kỷ cương tài chính - ngân sách nhà nước, tăng cường công khai, minh bạch và trách nhiệm giải trình của các cơ quan, đơn vị các cấp về thu, chi ngân sách nhà nước. Cụ thể như sau:

a. Chi đầu tư phát triển:

- Bố trí vốn để hoàn thành và đẩy nhanh tiến độ thực hiện các dự án quan trọng có ý nghĩa lớn và cấp bách đối với phát triển kinh tế - xã hội của thành phố; các nhiệm vụ bảo vệ môi trường, các công trình kiến thiết thị chính, chăm lo cho cuộc sống người dân, y tế, giáo dục, thể thao.

- Ưu tiên bố trí ngân sách cho các dự án thực hiện công tác bồi thường giải phóng mặt bằng.

- Chỉ bố trí cho các dự án khởi công mới nếu còn nguồn, có đầy đủ thủ tục đầu tư theo quy định. Trong đó ưu tiên cấp bách về dự án phòng chống, khắc phục lũ lụt, thiên tai, bảo vệ môi trường.

- Mức vốn kế hoạch năm 2024 của từng dự án không được vượt quá tổng mức vốn kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 của từng dự án.

b. Chi thường xuyên:

Ngoài các quy định chung của Trung ương và của tỉnh, ưu tiên bố trí kinh phí cho các nhiệm vụ sau:

- Ưu tiên bố trí kinh phí thực hiện nhiệm vụ bảo vệ môi trường, chăm lo cuộc sống người dân, y tế, giáo dục, thể thao, và đào tạo nguồn nhân lực. Nâng cao chất lượng quản lý phục vụ cơ quan nhà nước; trong đó, đảm bảo đời sống cán bộ, công chức, viên chức theo hướng phát huy nguồn lực, thúc đẩy sự phát triển trí tuệ đóng góp cho xã hội.

- Việc xây dựng dự toán chi thường xuyên gắn liền với mục tiêu sắp xếp lại tổ chức bộ máy, tinh giản biên chế, sắp xếp và tổ chức lại hệ thống các cơ quan hành chính, đơn vị sự nghiệp công lập đã được cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

- Tiết kiệm 10% chi hoạt động của cấp huyện và cấp xã phường để điều chỉnh tiền lương mới và dự phòng ngân sách để phòng chống dịch bệnh.

c. Nguồn cải cách tiền lương mới:

- Tiết kiệm 10% chi hoạt động của cấp huyện và cấp xã phường năm 2023 chưa sử dụng chuyển sang năm 2024.

- Tiết kiệm 10% chi hoạt động của cấp huyện và cấp xã phường năm 2024.

- Nguồn CCTL bố trí năm 2023 chưa sử dụng chuyển sang năm 2024.

- Nguồn dự kiến tăng thu năm 2024 (nếu có)

d. Nguồn kết dư ngân sách hàng năm:

3. Dự kiến xây dựng dự toán ngân sách năm 2024 trên địa bàn thành phố.

3.1. Dự toán thu ngân sách năm 2024.

Dự toán thu năm 2024 được xây dựng trên cơ sở số thu do Cục thuế Tỉnh và Chi cục thuế khu vực Vũng Tàu – Côn Đảo rà soát cung cấp sau buổi thảo luận dự toán ngân sách năm 2024 tại Sở Tài chính ngày 22/9/2023.

Căn cứ Tờ trình số 316/TTr-UBND ngày 27/11/2023 của UBND Tỉnh về việc phê chuẩn dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa

phương năm 2024; Tờ trình 317/TTr-UBND ngày 27/11/2023 của UBND Tỉnh về việc phê chuẩn phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2024.

3.1.1. Dự toán thu NSNN.

- Số dự toán thu ngân sách năm 2024 dự kiến là 4.808,821 tỷ đồng, bằng 101% so dự toán năm 2023. Trong đó số thu thuế 4.136,100 tỷ đồng.

a) Thu NSNN trên địa bàn là 4.191,099 tỷ đồng, bằng 104% so dự toán năm 2023 và bằng 102% so ước thực hiện năm 2023.

b) Thu bổ sung ngân sách cấp trên là 200,645 tỷ đồng, bằng 130% so dự toán năm 2023 và bằng 101% so ước thực hiện năm 2023.

c) Thu kết dư chuyển nguồn: 417,077 tỷ đồng;

3.1.2. Dự toán thu được hưởng.

- Số dự toán thu NSNN được hưởng năm 2024 là 2.574,809 tỷ đồng, bằng 127% so dự toán năm 2023 và bằng 93% so ước thực hiện năm 2023. Trong đó số thu thuế được hưởng là 1.918,088 tỷ đồng.

a) Thu trên địa bàn là 1.957,087 tỷ đồng, bằng 105% so dự toán năm 2023 và bằng 103% so ước thực hiện năm 2023.

b) Thu bổ sung ngân sách cấp trên là 200,645 tỷ đồng, bằng 130% so dự toán năm 2023 và bằng 101% so ước thực hiện năm 2023.

c) Thu kết dư chuyển nguồn: 417,077 tỷ đồng; trong đó: Dự kiến bố trí nguồn cải cách tiền lương năm 2024: 302,471 tỷ đồng; dự kiến bố trí chi trợ cấp tết: 30,000 tỷ đồng; dự kiến bố trí chi các hoạt động đặc thù, tổ chức các lễ, hội và các hoạt động chi khác phát sinh trong năm: 84,606 tỷ đồng;

3.2. Dự toán chi ngân sách năm 2024.

Dự kiến dự toán chi ngân sách năm 2024 là 2.574,809 tỷ đồng, bằng 98% so dự toán năm 2023 và bằng 109% so ước thực hiện năm 2023, trong đó:

3.2.1. Chi đầu tư phát triển.

- Chi XDCCB: Dự toán năm 2024 là 739,397 tỷ đồng, bằng 95% so dự toán năm 2023 và bằng 95% so ước thực hiện năm 2023; bằng 120% (739,397 tỷ/612,928 tỷ) so với dự toán tỉnh giao năm 2023, tăng so dự toán tỉnh giao năm 2023 là 126,469 tỷ đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do tăng chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất là 235,90 tỷ đồng, giảm chi bổ sung có mục tiêu thực hiện đề án đô thị thông minh là 42,00 tỷ đồng, giảm chi từ nguồn tăng ngân sách thành phố được hưởng dự toán 2023 so dự toán năm 2022 là 106,91 tỷ đồng, tăng chi bổ sung 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, tăng chi sửa chữa trường học, trạm y tế, mua sắm thiết bị dạy học chương trình giáo dục phổ thông mới là 20,84 tỷ đồng.

- Chi mua sắm, sửa chữa tài sản: Dự toán năm 2024 là 21,148 tỷ đồng, bằng 100% so với dự toán năm 2023 và bằng 100% so ước thực hiện năm 2023.

3.2.2. Chi thường xuyên.

Dự toán năm 2024 là 1.763,765 tỷ đồng, bằng 100% so dự toán năm 2023 và bằng 117% so ước thực hiện năm 2023.

Nguyên nhân chủ yếu là do tăng, giảm chi một số lĩnh vực sau: *Chi sự nghiệp giáo dục* tăng chi hoạt động do thay đổi số học sinh so dự toán năm 2023 là 11,41 tỷ đồng, giảm chi hỗ trợ miễn, giảm học phí do thay đổi số học sinh đồng thời thực hiện không thu học phí trẻ 5 tuổi kể từ năm học 2024-2025 là 1,07 tỷ đồng, giảm quỹ tiền lương (mức 1,49 triệu đồng) theo thực tế là 3,89 tỷ đồng; *Chi quản lý hành chính* giảm chi các chính sách hết hiệu lực là 31,22 tỷ đồng; tăng chi thực hiện các nghị quyết của Hội đồng nhân dân tỉnh đối với cán bộ, công chức, người hoạt động không chuyên trách và lực lượng công an, quân sự ở cấp xã và thôn, ấp, khu phố là 21,0 tỷ đồng, tăng chi kinh phí thuê tư vấn thẩm định giá đất cụ thể là 3,44 tỷ đồng; giảm quỹ tiền lương (mức 1,49 triệu đồng) theo thực tế là 2,87 tỷ đồng; *Chi đảm bảo xã hội tăng* do tăng số lượng đối tượng bảo trợ xã hội tại cộng đồng và tăng mức chuẩn trợ cấp với số tiền là 9,38 tỷ đồng.

Năm 2024, bố trí dự toán kinh phí tổ chức Đại hội MTTQVN Thành phố thành phố Vũng Tàu lần thứ VIII, nhiệm kỳ 2024 – 2029 là 0,424 tỷ đồng, kinh phí tổ chức Đại hội đại biểu MTTQVN phường, xã lần thứ VIII, nhiệm kỳ 2024 - 2029 là 0,793 tỷ đồng; bố trí dự toán kinh phí tổ chức Đại hội Hội Liên hiệp Thanh niên Việt Nam Thành phố nhiệm kỳ 2024-2029 là 0,229 tỷ đồng, Đại hội Hội Liên hiệp Thanh niên Việt Nam phường xã, nhiệm kỳ 2024-2029 là 0,605 tỷ đồng.

3.3. Chi dự phòng ngân sách: 50,499 tỷ đồng, bằng 99% so dự toán năm 2023 và bằng 127% so ước thực hiện năm 2023.

Chi tiết một số khoản thu điều tiết chiếm tỷ trọng lớn trong tổng thu ngân sách năm 2024 như sau:

- Thu từ khu vực ngoài quốc doanh là: 2.089,400 tỷ đồng, bằng 83% so với dự toán năm 2023 (2.089,400 tỷ/2.377,300 tỷ) và bằng 86% ước thực hiện năm 2023.

- Lệ phí trước bạ là: 260,000 tỷ đồng, bằng 100% so dự toán 2023 (260,000 tỷ/280,000 tỷ) và bằng 106% ước thực hiện năm 2023.

- Thuế thu nhập cá nhân là 250,000 tỷ/250,000 tỷ đồng, bằng 100% so với dự toán năm 2023 và bằng 106% ước thực hiện năm 2023.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp là: 59,700 tỷ/34,000 tỷ đồng, bằng 176% so với dự toán năm 2023 và bằng 91% ước thực hiện năm 2023.

- Tiền thuê đất là 643,200 tỷ/219,800 tỷ đồng, bằng 95% so với dự toán năm 2023, bằng 104% ước thực hiện năm 2023.

- Thu phí, lệ phí là 35,000 tỷ/38,000 tỷ đồng, đạt 92% so với dự toán, bằng 67% so với UTH năm 2023.

- Thu tiền sử dụng đất là 771,800 tỷ/300,000 tỷ đồng, bằng 257,0% so với dự toán năm 2023 và bằng 257% so với ước thực hiện năm 2023.

- Thu khác là 54,999/48,131 tỷ đồng, bằng 114% so với dự toán năm 2023 và bằng 59% so với ước thực hiện năm 2023.

Tổng thu NSNN do các phường, xã năm 2024 (không tính phần trợ cấp cân đối ngân sách) là 242,281 tỷ đồng.

Như vậy: Với số thu như trên và tỷ lệ điều tiết theo quy định của UBND Tỉnh, thì số thu cân đối của NSDP trên địa bàn thành phố Vũng Tàu được hưởng năm 2024 là: **2.574,809 tỷ đồng.**

3.4. Tổng chi ngân sách nhà nước năm 2024 trên địa bàn thành phố Vũng Tàu là 2.574,809 tỷ đồng. Chi tiết như sau:

Cân đối thu – chi ngân sách địa phương năm 2024:

Tổng thu NSNN địa phương : 2.574,809 tỷ đồng

Trong đó:

- Thu điều tiết NSDP được hưởng theo phân cấp	:	1.957,087 tỷ đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh	:	200,645 tỷ đồng
- Thu kết dư chuyển nguồn	:	417,077 tỷ đồng
Tổng chi NSDP địa phương	:	2.574,809 tỷ đồng

Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển	:	760,545 tỷ đồng
- Chi thường xuyên	:	1.763,765 tỷ đồng
- Chi dự phòng	:	50,499 tỷ đồng

Cân đối thu- chi NSDP:

2.574,809 tỷ đồng - 2.574,809 tỷ đồng = 0,0 đồng.

PHẦN B
PHƯƠNG ÁN PHÂN BỐ DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC 2024

Căn cứ Tờ trình số 316/TTr-UBND ngày 27/11/2023 của UBND Tỉnh về việc phê chuẩn dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa phương năm 2024; Tờ trình 317/TTr-UBND ngày 27/11/2023 của UBND Tỉnh về việc phê chuẩn phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2024;

Trên cơ sở số thu UBND Tỉnh dự kiến giao năm 2024 và đánh giá tình hình ước thực hiện phát triển kinh tế - xã hội năm 2023; Văn bản số 14833/CCTKV-THNVDTPC ngày 20/11/2023, Văn bản số 15203/CCTKV-THNVDTPC ngày 24/11/2023, của Chi cục thuế Khu vực Vũng Tàu - Côn Đảo về việc số liệu dự toán giao phường, xã năm 2024;

UBND thành phố Vũng Tàu dự kiến phân bổ dự toán năm 2024 sau khi cân đối phần thu kết dư chuyên nguồn năm 2023, cụ thể như sau:

Tổng dự toán thu NSNN năm 2024 là 4.808,821 tỷ đồng, bằng 101% (4.808,821 tỷ/4.778,041 tỷ đồng) so với dự toán năm 2023 và bằng 96% ước thực hiện năm 2023. Trong đó:

+ Thu NSNN trên địa bàn là 4.191,099 tỷ/4.030,331 tỷ đồng, bằng 104% so với dự toán 2023. Trong đó: Số thu thuế là 4.136,100 tỷ đồng, bằng 104% so với dự toán 2023 (4.136,100 tỷ/3.982,200 tỷ) và bằng 103% so với ước thực hiện năm 2023 (Nếu loại trừ tiền sử dụng đất thì số thu thuế đạt 3.419,299 tỷ đồng).

+ Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 200,645 tỷ đồng.

+ Thu kết dư chuyên nguồn 417,077 tỷ đồng.

- UBND Thành phố kính trình phương án phân bổ ngân sách năm 2024, cụ thể như sau:

I. Dự toán thu NSNN năm 2024 : 4.808,821 tỷ đồng

Trong đó:

+ Thu NSNN trên địa bàn : 4.191,099 tỷ đồng;

+ Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh : 200,645 tỷ đồng;

+ Thu kết dư chuyên nguồn : 417,077 tỷ đồng;

II. Dự toán thu NSDP năm 2024 : 2.574,809 tỷ đồng

Trong đó:

- Thu điều tiết NSDP được hưởng theo phân cấp : 1.957,087 tỷ đồng;

+ Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh : 200,645 tỷ đồng;

+ Thu kết dư chuyên nguồn : 417,077 tỷ đồng;

III. Dự toán chi NSDP năm 2024 : 2.574,809 tỷ đồng

Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển : 760,545 tỷ đồng;

- Chi thường xuyên : 1.763,765 tỷ đồng;

Trong đó:

+ Chi giáo dục : 651,128 tỷ đồng;

+ Chi sự nghiệp khoa học và công nghệ	:	0,715 tỷ đồng;
+ Chi sự nghiệp kinh tế	:	268,972 tỷ đồng;
+ Chi sự nghiệp môi trường	:	100,063 tỷ đồng;
- Chi dự phòng	:	50,499 tỷ đồng;

IV. Dự toán thu, chi ngân sách cấp thành phố năm 2024.

1. Dự toán thu NS thành phố được hưởng	:	2.366,561 tỷ đồng
2. Dự toán chi ngân sách cấp thành phố	:	2.366,561 tỷ đồng

Trong đó:

+ Chi đầu tư phát triển	:	757,260 tỷ đồng;
+ Chi thường xuyên	:	1.562,898 tỷ đồng;
+ Chi dự phòng	:	46,403 tỷ đồng;

V. Dự toán thu, chi ngân sách các phường, xã năm 2024.

1. Dự toán thu NSNN trên địa bàn phường, xã	:	208,248 tỷ đồng
- Dự toán thu NS phường, xã được hưởng	:	106,012 tỷ đồng
- Số bổ sung ngân sách phường, xã	:	102,236 tỷ đồng
+ Bổ sung cân đối ngân sách	:	98,951 tỷ đồng;
+ Bổ sung có mục tiêu	:	3,285 tỷ đồng;
2. Dự toán chi ngân sách phường, xã	:	208,248 tỷ đồng
- Chi thường xuyên	:	204,152 tỷ đồng
- Chi dự phòng ngân sách	:	4,096 tỷ đồng

(Đính kèm các biểu từ số 12,15,16,17,21,22,23,30,31,32 Nghị định số 31/2017)

VI. Một số kiến nghị về phân bổ dự toán năm 2024.

1. Về kinh phí thực hiện hợp đồng lao động theo Nghị định số 111/2022/NĐ-CP ngày 30/12/2022 của Chính phủ.

Theo tình hình thực tế trụ sở Khối vận số 04 Hoàng Hoa Thám, phường 2, thành phố Vũng Tàu gồm các cơ quan đoàn thể cùng các hội đặc thù thì Ủy ban Mặt trận Tổ quốc Việt Nam thành phố Vũng Tàu là đơn vị được giao tự cân đối kinh phí hoạt động được giao để thực hiện chi trả cho hợp đồng bảo vệ thực hiện nhiệm vụ chung như: bảo vệ tài sản, dọn dẹp vệ sinh trụ sở Do đó, Ủy ban Mặt trận Tổ quốc Việt Nam thành phố Vũng Tàu phải ký hợp đồng dịch vụ và hợp đồng thời vụ làm các công việc trên.

Theo tình hình thực tế có một số phòng, ban ở ngoài trụ sở HĐND và UBND Thành phố tại số 89 Lý Thường Kiệt, phường 1, thành phố Vũng Tàu thì các đơn vị này tự cân đối kinh phí hoạt động được giao để thực hiện chi trả cho hợp đồng bảo vệ tài sản, tạp vụ và trông giữ xe. Riêng Văn phòng HĐND và UBND Thành phố, để thực hiện nhiệm vụ của các đơn vị trong trụ sở chung như: bảo vệ tài sản, tạp vụ, lái xe, trông giữ xe và bộ phận một cửa của Thành phố, Văn phòng HĐND và

UBND Thành phố phải ký hợp đồng dịch vụ và hợp đồng thời vụ làm các công việc trong trụ sở HĐND và UBND thành phố.

Từ những cơ sở trên, trong năm 2024, UBND thành phố Vũng Tàu báo cáo và đề nghị như sau:

- Điều chỉnh giảm dự toán kinh phí năm 2024 của các đơn vị trong trụ sở HĐND và UBND Thành phố bổ sung cho Văn phòng HĐND và UBND Thành phố và điều chỉnh giảm dự toán kinh phí năm 2024 của các đơn vị đoàn thể trong trụ sở Khối vận Thành phố bổ sung Ủy ban Mặt trận Tổ quốc Việt Nam thành phố Vũng Tàu để ký hợp đồng lao động đối với một số loại công việc trong cơ quan hành chính thuộc thành phố Vũng Tàu.

2. Đối với dự toán chi thường xuyên năm 2024 khối phường, xã.

Do hiện nay chưa có Nghị quyết của HĐND Tỉnh ban hành hướng dẫn chế độ chi hỗ trợ theo Nghị định số 33/2023/NĐ-CP ngày 10/6/2023 quy định về cán bộ, công chức cấp xã và người hoạt động không chuyên trách ở cấp xã, ở thôn, tổ dân phố. Do vậy, dự toán năm 2024 xây dựng trên cơ sở dự toán giao năm 2023 (*giảm dự toán chi năm 2024 sau khi bãi bỏ Nghị quyết số 29/2019/NQ-HĐND ngày 18 tháng 7 năm 2019 của HĐND tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu*). Trong quá trình thực hiện xây dựng dự toán năm 2024, sau khi có hướng chi tiết cụ thể mức chi lập dự toán năm 2024 theo Nghị định số 33/2023/NĐ-CP ngày 10/6/2023 của Chính phủ, UBND thành phố Vũng Tàu sẽ cập nhật bổ sung các chế độ định mức chi báo cáo Thường trực HĐND Thành phố, UBND Tỉnh, Sở Tài chính theo quy định.

3. Đối với việc bổ sung kinh phí do phát sinh tăng biên chế khối giáo dục.

Hàng năm theo kế hoạch phát triển trường lớp đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt cho năm học mới, trong đó việc tăng số biên chế giáo viên do kinh phí phát sinh tăng so với dự toán giao đầu năm.

Căn cứ khoản 3 và khoản 5 Điều 9 Thông tư số 78/2022/TT-BTC ngày 26/12/2022 của Bộ Tài chính quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2023, cụ thể:

“Điều 9. Thực hiện điều chỉnh dự toán đơn vị sử dụng ngân sách

3. Trường hợp các bộ, cơ quan trung ương, các địa phương điều chỉnh dự toán từ kinh phí không thực hiện chế độ tự chủ sang kinh phí thực hiện chế độ tự chủ, kinh phí chi thường xuyên không giao tự chủ sang kinh phí chi thường xuyên giao tự chủ, kinh phí chi thường xuyên giao tự chủ, kinh phí chi thường xuyên không giao tự chủ sang kinh phí thực hiện nhiệm vụ khoa học công nghệ và ngược lại, kinh phí chi bằng nội tệ sang chi bằng ngoại tệ, điều chỉnh tăng hoặc giảm dự toán của nhiệm vụ chi trong phạm vi dự toán kinh phí được giao nhưng đã được ghi chú kinh phí thực hiện nhiệm vụ chi trong quyết định giao dự toán đầu năm hoặc quyết định giao dự toán bổ sung trong năm của Thủ tướng Chính phủ, Bộ trưởng Bộ Tài chính, Ủy ban nhân dân các cấp, đơn vị cần phải có ý kiến thống nhất bằng văn bản của cơ quan tài chính cùng cấp để đảm bảo việc phân bổ kinh phí thực hiện được các nhiệm vụ được giao trước khi ban hành quyết định điều

chính dự toán. Thời hạn đơn vị gửi cơ quan tài chính đề nghị điều chỉnh dự toán chậm nhất trước ngày 30 tháng 10 năm hiện hành.

5. Thời gian điều chỉnh dự toán đã giao cho các đơn vị sử dụng ngân sách hoàn thành trước ngày 15 tháng 11 năm hiện hành, đồng thời gửi cơ quan tài chính cùng cấp để kiểm tra và điều chỉnh trên hệ thống Tabmis theo quy định.”

Như vậy, để có cơ sở bổ sung kịp thời kinh phí tăng biên chế giáo viên cho khối giáo dục trong năm ngân sách đúng thời gian quy định, đề nghị Phòng Nội vụ chủ trì, phối hợp với Phòng Giáo dục và Đào tạo kịp thời tham mưu UBND thành phố Vũng Tàu ban hành Quyết định điều chỉnh bổ sung tăng biên chế giáo viên kịp thời theo thời gian quy định để có cơ sở cho Phòng Tài chính – Kế hoạch tham mưu UBND thành phố Vũng Tàu phê duyệt bổ sung kinh phí tăng biên chế giáo viên để đảm bảo kinh phí các đơn vị trường học chủ động trong việc chi trả lương cho các giáo viên kịp thời theo quy định.

4. Về kinh phí hoạt động thường xuyên của các hội đặc thù.

Căn cứ Văn bản số 9082/UBND-NV ngày 16/11/2023 của UBND thành phố Vũng Tàu về việc đề nghị báo cáo kết quả hoạt động năm 2023 và xây dựng chương trình hoạt động năm 2024, giao Phòng Nội vụ rà soát về báo cáo kết quả hoạt động của hội, kế hoạch, chương trình hoạt động năm 2024, đồng thời phối hợp với Phòng Tài chính – Kế hoạch tham mưu UBND thành phố Vũng Tàu trình HĐND thành phố Vũng Tàu điều chỉnh tăng giảm dự toán chi thường xuyên 6 tháng đầu năm 2024.

V. Một số biện pháp để hoàn thành dự toán Ngân sách năm 2024.

Nhằm phấn đấu thực hiện hoàn thành nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2024 theo kế hoạch dự toán nêu trên, UBND thành phố Vũng Tàu đề ra một số nhiệm vụ và giải pháp trọng tâm cần triển khai thực hiện trong năm 2024 như sau:

1. Về thu Ngân sách.

- Tổ chức triển khai việc phân bổ dự toán năm 2024 cho các đơn vị trực thuộc.
- Tổ chức triển khai thực hiện ngay các giải pháp điều hành thu ngân sách được giao, phấn đấu hoàn thành vượt dự toán thu ngân sách đã được Trung ương và Hội đồng nhân dân tỉnh giao năm 2024.
- Thường xuyên rà soát, thực hiện cải cách thủ tục hành chính, cải thiện môi trường đầu tư, kinh doanh, nâng cao năng lực cạnh tranh, hỗ trợ và phát triển doanh nghiệp, tạo điều kiện để các doanh nghiệp trên địa bàn thành phố thuận lợi trong sản xuất kinh doanh. Kịp thời tháo gỡ các khó khăn, vướng mắc nhằm đẩy mạnh việc đầu thầu lựa chọn nhà đầu tư thực hiện các dự án;... qua đó, tạo công ăn, việc làm cho người lao động, đồng thời nâng cao hoạt động sản xuất, kinh doanh trên địa bàn thành phố Vũng Tàu.
- Chi cục thuế khu vực Vũng Tàu – Côn Đảo tiếp tục hiện đại hóa công tác quản lý thu; tăng cường công tác quản lý, chống thất thu, nhất là chống thất thu thuế trong kinh doanh, chuyển nhượng bất động sản; quản lý có hiệu quả các nguồn thu mới phát sinh trong điều kiện phát triển kinh tế số, giao dịch điện tử xuyên biên

giới; đẩy mạnh thanh tra, kiểm tra thuế, chống chuyển giá, trốn thuế, gian lận thuế, quyết liệt xử lý nợ đọng thuế và kiểm soát chặt chẽ hoàn thuế.

- Tăng cường phối hợp giữa các phòng ban, UBND các phường, xã trong công tác quản lý các nguồn thu thuế vãng lai; nguồn thu từ các doanh nghiệp có quy mô hoạt động lớn, lợi nhuận cao nhưng đóng thuế ít trên địa bàn thành phố Vũng Tàu. Chủ động đề ra các giải pháp thu hút nguồn thu nộp tại thành phố Vũng Tàu.

- Phòng Tài Nguyên và Môi trường chủ trì, phối hợp với các phòng ban đơn vị có liên quan khẩn trương tổng hợp tham mưu UBND thành phố Vũng Tàu trình UBND Tỉnh, Sở Tài nguyên và Môi trường ban hành kịp thời và tổ chức có hiệu quả Kế hoạch sử dụng đất hàng năm, ban hành hệ số giá đất, Quyết định phương án giá đất cụ thể ... Đồng thời, UBND các phường, xã tiếp tục tăng cường công tác tuyên truyền, hướng dẫn, tạo điều kiện để người dân thực hiện nghĩa vụ với nhà nước khi thực hiện các thủ tục công về đất đai, nhất là đối với các cá nhân, hộ gia đình còn nợ tiền sử dụng đất.

- Thực hiện nghiêm các quy định của pháp luật về quản lý, sử dụng tài sản công. Các phòng, ban đơn vị, UBND các phường, xã thường xuyên rà soát, kiểm tra, đôn đốc việc thực hiện phương án sắp xếp lại nhà, xử lý nhà, đất đã được cấp thẩm quyền phê duyệt; tiếp tục thực hiện sắp xếp lại, xử lý xe ô tô, thiết bị bảo đảm theo tiêu chuẩn, định mức sử dụng tài sản công. Rà soát, triển khai thực hiện các giải pháp khai thác hiệu quả tài sản công tại đơn vị sự nghiệp công lập, tài sản kết cấu hạ tầng vào mục đích kinh doanh, cho thuê, liên doanh, liên kết theo quy định của pháp luật về quản lý, sử dụng tài sản công.

- Phòng Quản lý đô thị chủ trì, phối hợp với các phòng ban đơn vị có liên quan tham mưu UBND thành phố Vũng Tàu triển khai đồng bộ công tác quy hoạch đất đai, quy hoạch xây dựng đô thị,... trước khi đầu tư các dự án, nhằm gia tăng hiệu quả sử dụng nguồn lực đất đai.

- Phòng Tài chính – Kế hoạch chủ trì, theo dõi đôn đốc các cơ quan đơn vị khẩn trương nghiêm túc thực hiện kiến nghị của cơ quan thanh tra, kiểm toán, nhất là các kiến nghị liên quan xử lý tài chính ngân sách.

2. Về chi ngân sách.

a) Về tổ chức điều hành chi ngân sách.

- Căn cứ Quyết định giao dự toán năm 2024 của UBND thành phố Vũng Tàu, Phòng Tài chính – Kế hoạch thực hiện phân bổ và giao dự toán thu, chi ngân sách cho các đơn vị sử dụng ngân sách trực thuộc theo đúng quy định tại Điều 13 Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2016 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách Nhà nước.

- Ngân sách của các đơn vị dự toán thuộc thành phố Vũng Tàu sử dụng ngân sách phải điều hành, quản lý chi ngân sách trong phạm vi dự toán được giao, đúng tiêu chuẩn, định mức, chế độ quy định; triệt để tiết kiệm, nâng cao hiệu quả sử dụng ngân sách. Kiểm soát chặt chẽ, đúng quy định, hạn chế việc ứng trước dự toán ngân

sách nhà nước, giảm số chi chuyển nguồn sang năm sau. Tăng cường kỷ cương, kỷ luật trong quản lý, sử dụng vốn đầu tư công; khắc phục triệt để, không để xảy ra tình trạng nợ đọng khối lượng xây dựng cơ bản.

- Thực hiện tiết kiệm triệt để các khoản chi thường xuyên, đặc biệt là các khoản chi tổ chức hội nghị, hội thảo, khánh tiết, đi nghiên cứu, khảo sát nước ngoài; quản lý các khoản chi đầu tư, xây dựng cơ bản mua sắm, sửa chữa chặt chẽ, đúng quy định; không bố trí dự toán chi cho các chính sách chưa có chủ trương ban hành; chỉ ban hành chính sách làm tăng chi ngân sách nhà nước khi thật sự cần thiết và có nguồn bảo đảm.

- Việc hỗ trợ các đơn vị ngành dọc để thực hiện các nhiệm vụ chi ngân sách của ngành có liên quan đến địa phương được thực hiện theo Quy chế số 05-QC/TU ngày 20 tháng 4 năm 2022 của Ban Chấp hành Đảng bộ, Ban Thường vụ, Thường trực Tỉnh ủy khóa VII, nhiệm kỳ 2020 - 2025.

- Trường hợp thu ngân sách địa phương dự kiến giảm so với dự toán được cấp có thẩm quyền giao, giao Chi cục thuế phải chủ động phối hợp với Phòng Tài chính – Kế hoạch xây dựng phương án điều hành để bảo đảm cân đối ngân sách địa phương. Chủ động sắp xếp chi thường xuyên, ưu tiên các nhiệm vụ quan trọng và các nhiệm vụ mới tăng thêm trong năm 2024.

- Bố trí đủ kinh phí để bảo đảm thực hiện các chính sách, chế độ Trung ương, tỉnh ban hành đến thời điểm giao dự toán ngân sách năm 2024, trong đó, bảo đảm nguồn lực thực hiện các chính sách an sinh xã hội và tiền lương, không để xảy ra tình trạng nợ lương cán bộ, công chức, viên chức, các khoản chi cho con người và các chính sách bảo đảm xã hội theo quy định.

- Tích cực đẩy mạnh giao dịch điện tử và trực tuyến đối với các khoản chi thường xuyên trên địa bàn tỉnh theo quy định của Bộ Tài chính.

b) Về tổ chức quản lý chi ngân sách.

- Đối với chi đầu tư phát triển: Các Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng, các chủ đầu tư thực hiện nghiêm các quy định tại Chỉ thị của UBND tỉnh về điều hành đầu tư công năm 2023.

- Đối với chi thường xuyên

+ Tổ chức thực hiện nghiêm Văn bản số 14787/UBND-VP ngày 26 tháng 10 năm 2023 của UBND tỉnh về việc chấn chỉnh đối với việc tham mưu bổ sung dự toán chi ngân sách và Văn bản số 6346/STC-TCHCSN ngày 01 tháng 11 năm 2023 về việc chấn chỉnh đối với việc bổ sung dự toán chi ngân sách; Văn bản số 9000/UBND-PTCKH ngày 14/11/2023 của UBND thành phố Vũng Tàu về việc chấn chỉnh đối với việc tham mưu bổ sung dự toán chi ngân sách

+ Hàng tháng, UBND các phường, xã chỉ được rút dự toán bổ sung cân đối từ ngân sách thành phố tối đa không vượt quá mức bình quân một tháng; riêng các tháng trong Quý I năm 2024, căn cứ yêu cầu, nhiệm vụ mức rút dự toán có thể cao hơn mức bình quân một tháng, song tổng mức rút dự toán cả Quý I năm 2024 không được vượt quá 30% dự toán năm 2024.

+ Các phòng, ban đơn vị, UBND các phường, xã thực hiện tiết kiệm triệt để các khoản chi thường xuyên. Chủ động chi trả kịp thời, đúng quy định đối với các nhiệm vụ an sinh xã hội, xóa đói giảm nghèo, chi cho con người,...theo các chế độ chính sách của Trung ương và địa phương ban hành.

+ Đối với các khoản chi từ ngân sách để thực hiện mua sắm tài sản, hàng hóa, dịch vụ phải thực hiện đúng quy định của Luật Đấu thầu và các văn bản liên quan.

+ Sử dụng kinh phí chi thường xuyên theo quy định của pháp luật về ngân sách nhà nước để lập, thẩm định, quyết định hoặc phê duyệt, công bố, điều chỉnh quy hoạch theo Nghị quyết số 61/2022/QH15 ngày 16 tháng 6 năm 2022 của Quốc hội về tiếp tục tăng cường hiệu lực, hiệu quả thực hiện chính sách, pháp luật về quy hoạch và một số giải pháp tháo gỡ khó khăn, vướng mắc, đẩy nhanh tiến độ lập và nâng cao chất lượng quy hoạch thời kỳ 2021-2030 và hướng dẫn của Bộ Tài chính.

+ Khẩn trương xây dựng phương án tự chủ tài chính trình UBND thành phố Vũng Tàu phê duyệt để thực hiện theo quy định tại Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21 tháng 6 năm 2021 của Chính phủ về cơ chế tự chủ tài chính của đơn vị sự nghiệp công lập. Từng bước nâng cao mức độ tự chủ ngân sách của đơn vị, giảm dần sự phụ thuộc vào ngân sách.

Trên đây là báo cáo ước thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2023, xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2024 và phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2024 thành phố Vũng Tàu./.

Nơi nhận:

- TTr. Thành ủy (để trình);
- TTr. HĐND Thành phố (báo cáo);
- Chủ tịch, PCT UBND TPVT;
- Các ĐB HĐND (để biết);
- Ban KTXH (để thẩm tra);
- Phòng TC-KH, Chi Cục Thuế;
- Lưu VT-TH.

CHỦ TỊCH

Hoàng Vũ Thanh