

Số: 13136/BC-UBND

Vũng Tàu, ngày 02 tháng 12 năm 2024

## **BÁO CÁO**

# **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 BỐ NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2025 THÀNH PHỐ VŨNG TÀU**

## **PHẦN A**

### **ĐÁNH GIÁ ƯỚC THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NSNN NĂM 2024 VÀ XÂY DỰNG DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2025**

#### **I. ĐÁNH GIÁ ƯỚC THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NSNN NĂM 2024.**

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước năm 2015 và các văn bản hướng dẫn;

Căn cứ Nghị định số 31/2017/NĐ-CP ngày 23/3/2017 của Chính phủ ban hành quy chế lập, thẩm tra, quyết định kế hoạch tài chính 05 năm địa phương, kế hoạch đầu tư công trung hạn 05 năm địa phương, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm địa phương, dự toán và phân bổ ngân sách địa phương, phê chuẩn quyết toán ngân sách địa phương hàng năm;

Căn cứ Thông tư số 49/2024/TT-BTC ngày 16/7/2024 của Bộ Tài chính hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2025, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 3 năm 2025 – 2027;

Thực hiện Văn bản số 10489/UBND-VP ngày 29/7/2024 của UBND tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu về việc báo cáo đánh giá tình hình thực hiện thu, chi ngân sách năm 2024, dự toán năm 2025 và kế hoạch tài chính ngân sách nhà nước 03 năm giai đoạn 2025 – 2027;

Căn cứ Văn bản số 4726/STC-TCHCSN ngày 05/8/2024 của Sở Tài chính về việc hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2025 và kế hoạch tài chính – ngân sách nhà nước 03 năm 2025-2027;

Căn cứ Tờ trình số 396/TTr -UBND ngày 07/11/2024 của UBND Tỉnh về việc Phê chuẩn phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2025;

Căn cứ Tờ trình số 397/TTr-UBND ngày 07/11/2024 của UBND Tỉnh về phê chuẩn dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa phương năm 2025;

Thực hiện Nghị quyết số 292/NQ-HĐND ngày 14/12/2023 của HĐND thành phố Vũng Tàu về phương hướng, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng an ninh năm 2024 của thành phố Vũng Tàu. UBND thành phố Vũng Tàu đã ban

hành Quyết định số 8686/QĐ-UBND ngày 18/12/2023 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 2024;

Theo đề nghị của Phòng Tài chính – Kế hoạch tại Văn bản số 6053/PTCKH-NS ngày 28/11/2024 về việc báo cáo 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 thành phố Vũng Tàu;

Căn cứ vào tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm và ước thực hiện năm 2024, UBND Thành phố đã trình Hội đồng nhân dân thành phố ban hành Nghị quyết số 164/NQ-HĐND ngày 10/7/2024 phê chuẩn điều chỉnh, bổ sung tăng, giảm dự toán thu, chi thường xuyên ngân sách 6 tháng đầu năm 2024;

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 2024 của thành phố, UBND Thành phố đã thực hiện nghiêm túc Chỉ thị số 10/CT-UBND ngày 29 tháng 12 năm 2023 của UBND tỉnh về tổ chức quản lý, điều hành ngân sách nhà nước năm 2024 tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu; Chỉ thị số 46/CT-UBND ngày 04/01/2024 của UBND thành phố Vũng Tàu về việc tổ chức thực hiện quản lý, điều hành ngân sách nhà nước và đầu tư công năm 2024 trên địa bàn thành phố Vũng Tàu; Nghị quyết số 292/NQ-HĐND ngày 14/12/2023 của HĐND thành phố Vũng Tàu về phương hướng, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng an ninh năm 2024 của thành phố Vũng Tàu;

Cùng với việc thực hiện các văn bản chỉ đạo trên, UBND Thành phố đã trực tiếp triển khai nhiệm vụ kế hoạch năm 2024 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 2024 trên địa bàn thành phố, UBND Thành phố báo cáo kết quả đánh giá ước thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2024, cụ thể như sau:

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

Tổng thu NSNN trên địa bàn thành phố ước thực hiện năm 2024 đạt 5.887,616 tỷ đồng (*bao gồm thu từ cấp dưới nộp lên và thu kết dư chuyển nguồn*), đạt 134% so với dự toán tỉnh giao (5.887,616 tỷ/4.391,744 tỷ đồng), đạt 122% so với dự toán thành phố xây dựng (5.887,616 tỷ/4.808,821 tỷ đồng). Trong đó, thu thuế thực hiện là 4.796,110 tỷ/4.158,100 tỷ đồng, đạt 115% so với dự toán giao.

- Thu NSNN trên địa bàn: Ước thực hiện đạt 4.831,310 tỷ/4.191,099 tỷ đồng, bằng 115% kế hoạch giao, gồm:

+ Thu từ DN TW: Ước thực hiện là 3,000 tỷ/8,500 tỷ đồng, bằng 35,0% so với kế hoạch giao.

+ Thu từ DN Địa phương: Ước thực hiện là 14,000 tỷ/9,000 tỷ đồng, bằng 156% so với kế hoạch giao.

+ Thu từ DN đầu tư NN: Ước thực hiện là 9,500 tỷ/9,500 tỷ đồng, bằng 100% so với kế hoạch tỉnh giao.

+ Thu từ khu vực ngoài quốc doanh: Số Ước thực hiện là 2.705,610 tỷ/2.089,400 tỷ đồng, bằng 129,0% so với dự toán. Trong đó: (Thuế giá trị gia tăng 1.459,130 tỷ/1.343,600 tỷ đồng đạt 109,0% kế hoạch giao; Thuế thu nhập doanh nghiệp 1.219,720 tỷ/729,300 tỷ, đạt 167,0% kế hoạch giao; Thuế tiêu thụ đặc biệt 26,230 tỷ/15,900 tỷ đồng, đạt 165,0% kế hoạch giao; Thuế tài nguyên 0,530 tỷ/0,600 tỷ đồng, đạt 88 %).

+ Lệ phí trước bạ: Ước thực hiện là 225,000 tỷ/260,000 tỷ đồng, bằng 87% so với kế hoạch giao.

+ Thu thuế thu nhập cá nhân: Ước thực hiện là 296,000 tỷ/250,000 tỷ đồng, đạt 118% so với kế hoạch giao.

+ Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Ước thực hiện là 68,000 tỷ/59,700 tỷ đồng, bằng 114% so với kế hoạch giao.

+ Thu tiền cho thuê đất: Ước thực hiện là 800,00 tỷ/643,200 tỷ đồng và bằng 124% so với kế hoạch giao.

+ Thu phí, lệ phí: Ước thực hiện là 37,100 tỷ/35,000 tỷ đồng và bằng 106% so với kế hoạch giao.

+ Thu tiền sử dụng đất: Ước thực hiện là 580,500 tỷ/771,800 tỷ đồng bằng 75,0% so với kế hoạch giao. (Số thu đạt thấp do ảnh hưởng của thị trường bất động sản đang gặp nhiều khó khăn, trong đó 551,8 tỷ đồng từ 4 dự án: Căn hộ 480A Lê Hồng Phong của DNTN Sơn Thịnh 360,5 tỷ là không có khả năng thu; Dự án công ty TNHH Đầu tư Nhà Hoàng Gia 37,5 tỷ do đã có Thông báo chấm dứt hoạt động dự án; 02 dự án UBND tỉnh chưa ban hành quyết định phê duyệt giá đất cụ thể; số thu: Dự án nhà ở Hải Đăng 113,9 tỷ, dự án của Công ty BĐS Đông Dương 39,9 tỷ).

- Các khoản thu khác: Ước thực hiện là 92,600 tỷ/54,999 tỷ đồng, bằng 168% so với kế hoạch giao.

\* Tổng thu bổ sung từ ngân sách cấp trên số thực hiện năm 2024 là 331,380 tỷ/200,645 tỷ đồng, đạt 155% dự toán.

## **1.2. Thu NSDP được hưởng.**

a. Số thu NSDP được hưởng ước thực hiện năm 2024 là 3.270,380 tỷ/2.574,809 tỷ đồng (bao gồm số thu bổ sung từ ngân sách cấp trên, thu kết dư chuyển nguồn), đạt 127% so với dự toán. Trong đó; thực hiện số thu thuế là 2.178,874 tỷ/1.924,088 tỷ đồng, đạt 113% so với dự toán.

b. Thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh cho ngân sách cấp huyện ước thực hiện năm 2024 là 331,380 tỷ, đạt 155% (331,380 tỷ/200,645 tỷ đồng) so với dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao năm 2024. Trong đó:

- Bổ sung có mục tiêu đầu năm : 200,645 tỷ đồng;

- Bổ sung có mục tiêu trong năm : 130,735 tỷ đồng.

**\* Đánh giá chung:**

Trong năm 2024, 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 2024 đúng theo dự toán được giao theo Nghị quyết số 292/NQ-HĐND ngày 14/12/2023 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 2024.**

- Thu NSNN được hưởng cấp xã: Ước thực hiện là 267,472 tỷ/208,248 tỷ đồng, đạt 128% kế hoạch giao, bằng 103% so với cùng kỳ (267,472 tỷ/260,646 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 2024 gửi đính kèm, trong đó:

+ UBND Phường 1: Ước thực hiện là 12,927 tỷ/10,465 tỷ đồng, bằng 124% so với dự toán.

+ UBND Phường 2: Ước thực hiện là 15,706 tỷ/11,477 tỷ đồng, bằng 137% so với dự toán.

+ UBND Phường 3: Ước thực hiện là 16,234 tỷ/11,433 tỷ đồng, bằng 142% so với dự toán.

+ UBND Phường 4: Ước thực hiện là 16,087 tỷ/12,786 tỷ đồng, bằng 126% so với dự toán.

+ UBND Phường 5: Ước thực hiện là 11,490 tỷ/10,823 tỷ đồng, bằng 106% so với dự toán.

+ UBND Phường 7: Ước thực hiện là 17,477 tỷ/15,035 tỷ đồng, bằng 116% so với dự toán.

+ UBND Phường 8: Ước thực hiện là 18,788 tỷ/12,456 tỷ đồng, bằng 151% so với dự toán.

+ UBND Phường 9: Ước thực hiện là 11,929 tỷ/10,853 tỷ đồng, bằng 110% so với dự toán.

+ UBND Phường 10: Ước thực hiện là 15,151 tỷ/10,953 tỷ đồng, bằng 138% so với dự toán.

+ UBND Phường 11: Ước thực hiện là 16,611 tỷ/11,289 tỷ đồng, bằng 147% so với dự toán.

+ UBND Phường 12: Ước thực hiện là 16,348 tỷ/11,724 tỷ đồng, bằng 139% so với dự toán.

+ UBND Phường Nguyễn An Ninh: Ước thực hiện là 13,827 tỷ/11,027 tỷ đồng, bằng 125% so với dự toán.

+ UBND Phường Thắng Nhất: Ước thực hiện là 20,980 tỷ/15,313 tỷ đồng, bằng 137% so với dự toán.

+ UBND Phường Thắng Nhì: Ước thực hiện là 13,829 tỷ/13,228 tỷ đồng, bằng 105% so với dự toán.

+ UBND Phường Thắng Tam: Ước thực hiện là 15,505 tỷ/11,168 tỷ đồng, bằng 139% so với dự toán.

+ UBND Phường Rạch Dừa: Ước thực hiện là 16,542 tỷ/12,906 tỷ đồng, bằng 128% so với dự toán.

+ UBND xã Long Sơn: Ước thực hiện là 18,041 tỷ/15,312 tỷ đồng, bằng 118% so với dự toán.

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

#### **- Tổng chi ngân sách địa phương.**

Tổng chi ngân sách địa phương ước thực hiện năm 2024 là 2.699,749 tỷ đồng (2.699,749 tỷ/2.547,809 tỷ đồng), đạt 125% so với dự toán tỉnh giao, 105% so với Thành phố xây dựng. Trong đó:

2.1. Chi đầu tư phát triển là 760,545 tỷ đồng, đạt 100% (760,545 tỷ/760,545 tỷ) so với dự toán giao đầu năm 2024.

2.2. Chi thường xuyên ước thực hiện năm 2024 là 1.888,705 tỷ/1.354,879 tỷ đồng, đạt 139% Tỉnh giao, đạt 107% thành phố xây dựng. Cụ thể:

- *Chi an ninh quốc phòng*: Số ước thực hiện là 73,758 tỷ/56,544 tỷ đồng, đạt 126% kế hoạch tỉnh giao, 130% kế hoạch thành phố xây dựng.

- *Chi các hoạt động kinh tế*: Số ước thực hiện là 285,876 tỷ/297,600 tỷ đồng, đạt 96% kế hoạch Tỉnh giao, đạt 106% kế hoạch thành phố xây dựng.

- *Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo*: Số ước thực hiện là 695,531 tỷ/659,452 tỷ đồng, đạt 105% dự toán giao.

- *Chi sự nghiệp văn hóa*: Số ước thực hiện là 12,976 tỷ/12,976 tỷ đồng, đạt 100,0% dự toán giao.

- *Chi sự nghiệp bảo đảm xã hội*: Số ước thực hiện là 83,707 tỷ/74,748 tỷ đồng, đạt 112,0% so với kế hoạch giao.

- *Chi quản lý hành chính, Đảng, Đoàn thể*: Số ước thực hiện là 219,755 tỷ/186,554 tỷ đồng, đạt 118,0% kế hoạch giao.

*Đánh giá chung: Các khoản chi đã cơ bản đáp ứng được nhu cầu kinh phí hoạt động cho các đơn vị trong năm 2024, tập trung đẩy nhanh thực hiện các dự án đầu tư xây dựng cơ bản, đẩy nhanh tiến độ thanh toán vốn đầu tư cho các dự án, công trình, quản lý chặt chẽ vốn đầu tư xây dựng cơ bản và công tác bồi thường giải phóng mặt bằng, tăng cường giải ngân vốn đầu tư XD CB, tăng cường công tác quản lý chi NSNN theo Chỉ thị số 46/CT-UBND ngày 04/01/2024 của UBND thành phố Vũng Tàu về tổ*

*chức quản lý, điều hành ngân sách nhà nước và đầu tư công năm 2024 trên địa bàn thành phố Vũng Tàu; Nghị quyết số 292/NQ-HĐND ngày 14/12/2023 của HĐND thành phố Vũng Tàu về phương hướng, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng - an ninh năm 2024 của thành phố Vũng Tàu.*

Với các biện pháp điều hành thu, chi ngân sách nêu trên, tình hình cân đối thu, chi ngân sách địa phương cơ bản ổn định, tồn quỹ ngân sách đảm bảo nhu cầu chi tiêu theo dự toán và không có nhiệm vụ chi nào buộc phải dùng chi do thiếu nguồn theo dự toán.

### **2.3. Chi dự phòng.**

Ước thực hiện là 50,499 tỷ đồng đạt 100% 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.....

#### **\* Khôi phục, xã.**

Ước thực hiện chi là 226,805 tỷ/212,730 tỷ đồng (*không bao gồm số bổ sung có mục tiêu trong năm*), đạt 107% kế hoạch giao. Nguyên nhân tăng dự toán chi năm 2024 do tăng các nội dung chi theo Nghị quyết số 04/2024/NQ-HĐND ngày 25/6/2024 của HĐND Tỉnh quy định tiêu chí thành lập, tiêu chí về số lượng thành viên Tổ bảo vệ an ninh, trật tự; mức chi hỗ trợ, bồi dưỡng, trợ cấp và bảo đảm điều kiện hoạt động đối với lực lượng tham gia bảo vệ an ninh, trật tự ở cơ sở.

#### **\* Đánh giá chung.**

- Tình hình triển khai thực hiện dự toán chi ngân sách năm 2024: 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 như Kinh phí tổ chức và trợ cấp Tết Nguyên đán Giáp Thìn năm 2024 (22,744 tỷ đồng); Kinh phí hoạt động của Ban Chỉ đạo 138 tỉnh năm 2024 cho thành phố Vũng Tàu (1,646 tỷ đồng); Bổ sung kinh phí chi hỗ trợ, bồi dưỡng, trợ cấp của Lực lượng tham gia bảo vệ an ninh, trật tự ở cơ sở cho ngân sách thành phố Vũng Tàu (15,112 tỷ đồng); Kinh phí hỗ trợ cho ngư dân theo Quyết định số 48/2010/QĐ-TTg ngày 13/7/2010 của Thủ tướng Chính phủ (đợt 01 năm 2022) (30,407 tỷ đồng); Kinh phí xử lý chất thải rắn sinh hoạt 6 tháng cuối năm 2024 (16,904 tỷ đồng);...

- Về tình hình thực hiện dự toán chi năm 2024 thành phố Vũng Tàu đã thực hiện chi trả kịp thời các chế độ, chính sách an sinh xã hội, hỗ trợ học phí cho trẻ nhà trẻ, trẻ mẫu giáo, học sinh và học viên trên địa bàn thành phố Vũng Tàu;

- 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 2024 của các đơn vị và ngân sách huyện.

### **3. Một số kiến nghị khó khăn, vướng mắc trong thực hiện dự toán năm 2024:**

UBND thành phố Vũng Tàu đã có Báo cáo số 10168/BC-UBND ngày 17/9/2024 đánh giá thu, chi ngân sách thành phố Vũng Tàu thực hiện năm 2024 và xây dựng dự toán ngân sách năm 2025 gửi UBND Tỉnh và Sở Tài chính tại buổi thảo luận dự toán ngân sách năm 2024 tại Sở Tài chính;

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

**4.1. Ước tổng thu ngân sách địa phương : 3.270,380 tỷ đồng**

**Trong đó:**

- Thu điều tiết NSDP được hưởng theo phân cấp : 2.214,074 tỷ đồng
- Thu Tỉnh bổ sung có mục tiêu Ngân sách : 311,380 tỷ đồng
- Thu kết dư chuyển nguồn ngân sách cấp thành phố : 744,926 tỷ đồng

**4.2. Ước tổng chi ngân sách địa phương : 2.699,749 tỷ đồng**

**Trong đó:**

- Chi đầu tư phát triển : 760,545 tỷ đồng
- Chi thường xuyên : 1.888,705 tỷ đồng
- Chi dự phòng : 50,499 tỷ đồng

### **4.3. Cân đối thu - chi NSDP:**

**3.270,380 tỷ đồng - 2.699,749 tỷ đồng = 570,631 tỷ đồng**

Số kết dư ngân sách năm 2024 còn lại chuyển sang năm 2025 là 570,631 tỷ đồng; Bố trí nguồn cải cách tiền lương cấp huyện năm 2024: 337,208 tỷ đồng; bố trí chi trợ cấp tết Nguyên đán 2025: 30,000 tỷ đồng; bố trí chi các hoạt động đặc thù, tổ chức các lễ, hội và các hoạt động không thường xuyên, chi khác phát sinh trong năm: 116,549 tỷ đồng; nguồn cải cách tiền lương và chi khác cấp xã: 86,874 tỷ đồng.

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

### **1. Căn cứ xây dựng dự toán.**

Năm 2025 là năm cuối cùng 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 Tờ trình số 396/TTr-UBND ngày 07/11/2024 của UBND Tỉnh về việc Phê chuẩn phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2025; Tờ

trình số 397/TTr-UBND ngày 07/11/2024 của UBND Tỉnh về phê chuẩn dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa phương năm 2025;

Căn cứ Thông báo kết luận số 2862/TB-UBND ngày 28/11/2024 của UBND thành phố Vũng Tàu về Kết luận cuộc họp Tập thể UBND thành phố Vũng Tàu đối với các Báo cáo, Tờ trình, dự thảo Nghị quyết tại Kỳ họp lần thứ Mười Bảy, HĐND Thành phố khoá VII, nhiệm kỳ 2021 – 2026;

Do đó, dự toán thu, chi ngân sách năm 2025 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 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:

- 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 2025 của cấp có thẩm quyền.

## **2. Nguyên tắc xây dựng dự toán ngân sách 2025.**

### **2.1. Đối với dự toán thu.**

Trên cơ sở Tờ trình số 396/TTr-UBND ngày 07/11/2024 của UBND Tỉnh về việc Phê chuẩn phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2025; Tờ trình số 397/TTr-UBND ngày 07/11/2024 của UBND Tỉnh về phê chuẩn dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa phương năm 2025; Thành phố 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 2025 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 2024 chưa sử dụng chuyển sang năm 2025.

- Tiết kiệm 10% chi hoạt động của cấp huyện và cấp xã phường năm 2025.

- Nguồn CCTL bố trí năm 2024 chưa sử dụng chuyển sang năm 2025.

- Nguồn dự kiến tăng thu năm 2025 (nếu có).

## **3. Xây dựng dự toán ngân sách năm 2025 trên địa bàn thành phố.**

### **3.1. Dự toán thu ngân sách năm 2025.**

Dự toán thu năm 2025 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 2025 tại Sở Tài chính.

Căn cứ Tờ trình số 396/TTr-UBND ngày 07/11/2024 của UBND Tỉnh về việc Phê chuẩn phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2025; Tờ

trình số 397/TTr-UBND ngày 07/11/2024 của UBND Tỉnh về phê chuẩn dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa phương năm 2025;

### **3.1.1. Dự toán thu NSNN.**

- Số dự toán thu ngân sách năm 2025 là 5.273,411 tỷ đồng, bằng 110% so dự toán năm 2024. Trong đó số thu thuế 4.354,400 tỷ đồng.

a) Thu NSNN trên địa bàn là 4.319,400 tỷ đồng, bằng 105% so dự toán năm 2024 và bằng 91% so ước thực hiện năm 2024.

b) Thu bổ sung ngân sách cấp trên là 331,380 tỷ đồng, bằng 155% so dự toán năm 2024 và bằng 100% so ước thực hiện năm 2024.

c) Thu kết dư chuyển nguồn: 570,631 tỷ đồng;

### **3.1.2. Dự toán thu được hưởng.**

- Số dự toán thu NSNN được hưởng năm 2025 là 2.894,030 tỷ đồng, bằng 112% so dự toán năm 2024 và bằng 88% so ước thực hiện năm 2024. Trong đó số thu thuế được hưởng là 1.918,088 tỷ đồng.

a) Thu trên địa bàn là 2.012,019 tỷ đồng, bằng 105% so dự toán năm 2024 và bằng 91% so ước thực hiện năm 2024.

b) Thu bổ sung ngân sách cấp trên là 398,255 tỷ đồng, bằng 198% so dự toán năm 2024 và bằng 155% so ước thực hiện năm 2024.

c) Thu kết dư chuyển nguồn: 570,631 tỷ đồng; trong đó: Bố trí nguồn cải cách tiền lương năm 2025: 381,322 tỷ đồng; bố trí chi trợ cấp tết: 30,000 tỷ đồng; bố trí chi các hoạt động đặc thù, tổ chức các lễ, hội và các hoạt động chi khác phát sinh trong năm: 159,309 tỷ đồng;

### **3.2. Dự toán chi ngân sách năm 2025.**

Dự toán chi ngân sách năm 2025 là 2.894,030 tỷ đồng, bằng 112% so dự toán năm 2024 và bằng 107% so ước thực hiện năm 2024, trong đó:

#### **3.2.1. Chi đầu tư phát triển.**

- Chi XDCCB: Dự toán năm 2025 là 867,411 tỷ đồng, bằng 117% so dự toán năm 2024 và bằng 117% so ước thực hiện năm 2024; bằng 117% (867,411 tỷ/739,397 tỷ) so với dự toán tỉnh giao năm 2024, tăng so dự toán tỉnh giao năm 2024 là 128,116 tỷ đồng.

- Chi mua sắm, sửa chữa tài sản: Dự toán năm 2025 là 21,148 tỷ đồng, bằng 100% so với dự toán năm 2024 và bằng 100% so ước thực hiện năm 2024.

#### **3.2.2. Chi thường xuyên.**

Dự toán năm 2025 là 1.948,727 tỷ đồng, bằng 109% so dự toán năm 2024 và bằng 103% so ước thực hiện năm 2024.

Nguyên nhân chủ yếu là do tăng, giảm chi một số lĩnh vực sau:

- Chi sự nghiệp kinh tế tăng 0,595 tỷ đồng: Tăng 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 24/8/2023.

**- Chi sự nghiệp giáo dục - đào tạo giảm 0,500 triệu đồng, do:**

+ Tăng chi hoạt động theo số lượng học sinh, Quỹ tiền lương, Chi quỹ tiền lương Hợp đồng chuyên môn Nghị quyết 47/NQ-HĐND ngày 17/7/2024 của HĐND tỉnh; Hỗ trợ miễn, giảm học phí trẻ nhà trẻ, trẻ 3-4 tuổi theo Nghị quyết số 11/2024/NQ-HĐND (thay thế Nghị quyết 11/2023/NQ-HĐND và Nghị quyết số 13/2022/NQ-HĐND): 28,068 tỷ đồng;

+ Giảm Tiền ăn trưa cho giáo viên Mầm non theo Nghị quyết 26/2019/NQ-HĐND ngày 18 tháng 7 năm 2019, Nghị quyết 16/2023/NQ-HĐND ngày 08 tháng 12 năm 2023; Tiền hỗ trợ GV dạy tiếng Anh theo Nghị quyết số 123/2019/NQ-HĐND ngày 13 tháng 12 năm 2019; Hỗ trợ trẻ em, giáo viên, cơ sở giáo dục mầm non trong KCN theo Nghị quyết số 05/2021/NQ-HĐND; Hỗ trợ miễn, giảm học phí trẻ 5 tuổi, THCS theo Nghị quyết số 04/2022/NQ-HĐND: -28,63 tỷ đồng;

**- Chi quản lý hành chính: Giảm 0,426 tỷ đồng, do:**

+ Tăng Kinh phí hoạt động thôn, ấp, khu phố, khu dân cư; Kinh phí hỗ trợ 07 chức danh trực tiếp tham gia hoạt động ở thôn, ấp, khu phố, khu dân cư tăng thêm năm 2025; Quỹ tiền lương: 6,667 tỷ đồng;

+ Giảm kinh phí Công an xã, công an viên thôn, ấp; KP Đội trưởng, đội phó dân phòng PCCC; Cộng tác viên công tác xã hội cấp xã; Kinh phí hỗ trợ cán bộ quản lý người cai nghiện theo QĐ số 833 ngày 10/4/2017; Kinh phí giảm biên chế 2025; Kinh phí hỗ trợ người hoạt động KCT cấp xã, KTC thôn, ấp, khu phố, khu dân cư có trình độ Đại học, cao đẳng, trung cấp; Giảm kinh phí thuê tư vấn thẩm định giá đất cụ thể để BTGPMB và điều chỉnh hệ số giá đất; giảm quỹ lương khối đoàn thể: -7,093 tỷ đồng;

**- Chi đảm bảo xã hội: Tăng 44,829 tỷ đồng;**

Tăng Kinh phí hỗ trợ các đối tượng Bảo trợ xã hội năm 2025 tăng so năm 2024; Kinh phí hỗ trợ mua thẻ BHYT đối tượng 65 tuổi; Kinh phí hỗ trợ mua thẻ BHYT đối tượng đồng bào DTTS vùng ĐBKK; 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; Chi hỗ trợ người không hưởng lương từ ngân sách nhà nước được phân công trực tiếp giúp đỡ người sử dụng trái phép chất ma túy trong thời hạn quản lý: 44,229 tỷ đồng.

**- Chi an ninh quốc phòng: Tăng 32,170 tỷ đồng;**

+ Tăng kinh phí Lực lượng đảm bảo ANTT ở cơ sở: 43,047 tỷ đồng;

+ Giảm kinh phí Bảo vệ dân phố: -10,877 tỷ đồng;

**3.3. Chi dự phòng ngân sách: 56,744 tỷ đồng, bằng 112% so dự toán năm 2024 và bằng 112% so ước thực hiện năm 2024.**

**Chi tiết một số khoản thu điều tiết chiếm tỷ trọng lớn trong tổng thu ngân sách năm 2025 như sau:**

- Thu từ khu vực ngoài quốc doanh là: 2.385,900 tỷ đồng, bằng 114% so với dự toán năm 2024 (2.385,900 tỷ/2.089,400 tỷ) và bằng 88% ước thực hiện năm 2024.

- Lệ phí trước bạ là: 231,000 tỷ đồng, bằng 89% so dự toán 2024 (231,000 tỷ/260,000 tỷ) và bằng 103% ước thực hiện năm 2024.

- Thuế thu nhập cá nhân là 320,000 tỷ/250,000 tỷ đồng, bằng 128% so với dự toán năm 2024 và bằng 108% ước thực hiện năm 2024.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp là: 61,500 tỷ/59,700 tỷ đồng, bằng 103% so với dự toán năm 2024 và bằng 90% ước thực hiện năm 2024.

- Tiền thuê đất là 700,00 tỷ/643,200 tỷ đồng, bằng 109% so với dự toán năm 2024, bằng 88% ước thực hiện năm 2024.

- Thu phí, lệ phí là 38,400 tỷ/35,000 tỷ đồng, đạt 110% so với dự toán năm 2024, bằng 104% so với ước thực hiện năm 2024.

- Thu tiền sử dụng đất là 559,100 tỷ/771,800 tỷ đồng, bằng 72,0% so với dự toán năm 2024 và bằng 96% so với ước thực hiện năm 2024.

- Thu khác là 67,000 tỷ/54,999 tỷ đồng, bằng 122% so với dự toán năm 2024 và bằng 72% so với ước thực hiện năm 2024.

**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 2025 là: **2.894,030 tỷ đồng**.

**3.4. Tổng chi ngân sách nhà nước năm 2025 trên địa bàn thành phố Vũng Tàu là 2.894,030 tỷ đồng.** Chi tiết như sau:

**Cân đối thu – chi ngân sách địa phương năm 2025:**

**Tổng thu NSNN địa phương : 2.894,030 tỷ đồng**

Trong đó:

- Thu điều tiết NSDP được hưởng theo phân cấp : 2.012,019 tỷ đồng

- Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh : 331,380 tỷ đồng

- Thu kết dư chuyên nguồn : 570,631 tỷ đồng

**Tổng chi NSDP địa phương : 2.894,030 tỷ đồng**

Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển : 888,559 tỷ đồng

- Chi thường xuyên : 1.948,728 tỷ đồng

- Chi dự phòng : 56,743 tỷ đồng

**Cân đối thu- chi NSDP:**

**2.894,030 tỷ đồng - 2.894,030 tỷ đồng = 0,0 đồng.**

## PHẦN B

### PHƯƠNG ÁN PHÂN BỐ DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC 2025

Căn cứ Tờ trình số 396/TTr-UBND ngày 07/11/2024 của UBND Tỉnh về việc Phê chuẩn phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2025; Tờ trình số 397/TTr-UBND ngày 07/11/2024 của UBND Tỉnh về phê chuẩn dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa phương năm 2025;

Căn cứ Thông báo kết luận số 2862/TB-UBND ngày 28/11/2024 của UBND thành phố Vũng Tàu về Kết luận cuộc họp Tập thể UBND thành phố Vũng Tàu đối với các Báo cáo, Tờ trình, dự thảo Nghị quyết tại Kỳ họp lần thứ Mười Bảy, HĐND Thành phố khoá VII, nhiệm kỳ 2021 – 2026;

UBND thành phố Vũng Tàu phân bổ dự toán năm 2025 sau khi cân đối phần thu kết dư chuyển nguồn năm 2024, cụ thể như sau:

Tổng dự toán thu NSNN năm 2025 là 5.273,411 tỷ đồng, bằng 110% (5.273,411 tỷ/4.808,821 tỷ đồng) so với dự toán năm 2024 và bằng 90% ước thực hiện năm 2024. Trong đó:

+ Thu NSNN trên địa bàn là 4.391,400 tỷ/4.191,099 tỷ đồng, bằng 105% so với dự toán 2024. Trong đó: Số thu thuế là 4.354,400 tỷ đồng, bằng 104% so với dự toán 2024 (4.354,400 tỷ/4.158,100 tỷ) và bằng 92% so với ước thực hiện năm 2024 (Nếu loại trừ tiền sử dụng đất thì số thu thuế đạt 3.795,300 tỷ đồng).

+ Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 398,255 tỷ đồng.

+ Thu kết dư chuyển nguồn 483,756 tỷ đồng.

- UBND Thành phố kính trình phương án phân bổ ngân sách năm 2025, cụ thể như sau:

#### **A. Dự toán thu chi NSNN năm 2025 theo pháp lệnh.**

**I. Dự toán thu NSNN trên địa bàn năm 2025 : 5.273,411 tỷ đồng**

*Trong đó:*

+ Thu NSNN trên địa bàn : 4.391,400 tỷ đồng

+ Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh : 398,255 tỷ đồng

+ Thu kết dư chuyển nguồn : 483,756 tỷ đồng

**II. Dự toán thu NSDP năm 2025 : 2.894,030 tỷ đồng**

*Trong đó:*

- Thu điều tiết NSDP được hưởng theo phân cấp : 2.012,019 tỷ đồng

- Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh : 398,255 tỷ đồng

- Thu kết dư chuyển nguồn : 483,756 tỷ đồng

**III. Dự toán chi NSDP năm 2025 : 2.894,030 tỷ đồng**

*Trong đó:*

- Chi đầu tư phát triển : 888,559 tỷ đồng

- Chi thường xuyên : 1.948,728 tỷ đồng

Trong đó:

+ Chi giáo dục	:	651,132 tỷ đồng
+ Chi sự nghiệp khoa học và công nghệ	:	0,715 tỷ đồng
+ Chi sự nghiệp kinh tế	:	278,495 tỷ đồng
+ Chi sự nghiệp môi trường	:	144,581 tỷ đồng
+ Chi thực hiện nguồn cải cách tiền lương	:	318,357 tỷ đồng
- Chi dự phòng	:	56,743 tỷ đồng

#### **IV. Dự toán thu, chi ngân sách cấp thành phố năm 2025.**

1. Dự toán thu NS thành phố được hưởng	:	2.637,209 tỷ đồng
2. Dự toán chi ngân sách cấp thành phố	:	2.637,209 tỷ đồng

*Trong đó:*

+ Chi đầu tư phát triển	:	886,031 tỷ đồng
+ Chi thường xuyên	:	1.699,470 tỷ đồng
+ Chi dự phòng	:	51,708 tỷ đồng

#### **V. Dự toán thu, chi ngân sách các phường, xã năm 2025.**

1. Dự toán thu NSNN trên địa bàn phường, xã	:	256,821 tỷ đồng
- Dự toán thu NS phường, xã được hưởng	:	111,441 tỷ đồng
- Số bổ sung ngân sách phường, xã	:	145,380 tỷ đồng
+ Bổ sung cân đối ngân sách	:	142,852 tỷ đồng
+ Bổ sung có mục tiêu	:	2,528 tỷ đồng
2. Dự toán chi ngân sách phường, xã	:	256,821 tỷ đồng
- Chi thường xuyên	:	251,786 tỷ đồng
- Chi dự phòng ngân sách	:	5,035 tỷ đồng.

#### **B. Dự toán thu chi NSNN năm 2025 thành phố phần đầu.**

**I. Dự toán thu NSNN trên địa bàn năm 2025 : 6.478,000 tỷ đồng**

*Trong đó:*

+ Thu NSNN trên địa bàn	:	5.334,819 tỷ đồng
+ Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh	:	398,255 tỷ đồng
+ Thu kết dư chuyển nguồn	:	744,926 tỷ đồng

**II. Dự toán thu NSDP năm 2025 : 3.619,967 tỷ đồng**

*Trong đó:*

- Thu điều tiết NSDP được hưởng theo phân cấp	:	2.476,786 tỷ đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh	:	398,255 tỷ đồng
- Thu kết dư chuyển nguồn	:	744,926 tỷ đồng

**III. Dự toán chi NSDP năm 2025 : 3.619,967 tỷ đồng**

*Trong đó:*

- Chi đầu tư phát triển	:	1.280,171 tỷ đồng
- Chi thường xuyên	:	2.268,819 tỷ đồng

*Trong đó:*

+ Chi giáo dục	:	651,132 tỷ đồng
+ Chi sự nghiệp khoa học và công nghệ	:	0,715 tỷ đồng

+ Chi sự nghiệp kinh tế	:	278,495 tỷ đồng
+ Chi sự nghiệp môi trường	:	144,581 tỷ đồng
+ Chi thực hiện nguồn cải cách tiền lương	:	638,448 tỷ đồng
- Chi dự phòng	:	70,977 tỷ đồng

#### **IV. Dự toán thu, chi ngân sách cấp thành phố năm 2025.**

1. Dự toán thu NS thành phố được hưởng	:	3.363,146 tỷ đồng
2. Dự toán chi ngân sách cấp thành phố	:	3.363,146 tỷ đồng

*Trong đó:*

+ Chi đầu tư phát triển	:	1.277,643 tỷ đồng
+ Chi thường xuyên	:	2.019,561 tỷ đồng
+ Chi dự phòng	:	65,942 tỷ đồng

#### **V. Dự toán thu, chi ngân sách các phường, xã năm 2025.**

1. Dự toán thu NSNN trên địa bàn phường, xã	:	256,821 tỷ đồng
- Dự toán thu NS phường, xã được hưởng	:	111,441 tỷ đồng
- Số bổ sung ngân sách phường, xã	:	145,380 tỷ đồng
+ <i>Bổ sung cân đối ngân sách</i>	:	142,852 tỷ đồng
+ <i>Bổ sung có mục tiêu</i>	:	2,528 tỷ đồng
2. Dự toán chi ngân sách phường, xã	:	256,821 tỷ đồng
- Chi thường xuyên	:	251,786 tỷ đồng
- Chi dự phòng ngân sách	:	5,035 tỷ đồng.

*(Đính kèm các Biểu mẫu)*

#### **VI. Một số biện pháp để hoàn thành dự toán ngân sách năm 2025.**

Nhằm phấn đấu thực hiện hoàn thành nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2025 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 2025 như sau:

##### **1. Về thu ngân sách.**

- Tổ chức triển khai việc phân bổ dự toán năm 2025 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 2025.

- 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 đấu 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 2025 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 2025.

- 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 2025, 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 2025.

- 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 2025, 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 2025 không được vượt quá 30% dự toán năm 2025.

+ 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 2024, xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2025 và phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2025 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**