**PHỤ LỤC**

**BÁO CÁO THUYẾT MINH CÔNG KHAI SỐ LIỆU QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH THÀNH PHỐ VŨNG TÀU NĂM 2023**

*(Đính kèm Quyết định số /QĐ-UBND ngày / /2024 của UBND thành phố Vũng Tàu )*

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

1.1. Thu ngân sách Nhà nước:

Tổng thu NSNN thực hiện năm 2023 là 7.930,092 tỷ/4.184,636 tỷ đồng, đạt 190% so với dự toán tỉnh giao, bằng 166% dự toán thành phố xây dựng (*7.326,755 tỷ/4.778,041 tỷ đồng*), đạt 108% so với cùng kỳ (*7.930,092 tỷ/7,326.755 tỷ đồng*) (Trong đó bao gồm số thu bổ sung từ ngân sách cấp trên là 341,734 tỷ đồng, số bổ sung mục tiêu từ NS tỉnh là 189,101 tỷ đồng; số thu kết dư là 1.155,374 tỷ đồng; số thu chuyển nguồn là 684,351 tỷ đồng; số thu cấp dưới nộp lên là 168,291 tỷ đồng) và thu từ hoạt động xuất nhập khẩu 1.292,233 tỷ đồng). Trong đó:

Số thu sắc thuế thực hiện năm 2023 là 5.528,428 tỷ/3.999,200 tỷ đồng, đạt 138% dự toán tỉnh giao, đạt 104% so với cùng kỳ (*5.528,428 tỷ/5.313,322 tỷ đồng*) (*Nếu loại trừ tiền sử dụng đất thì số thu thuế đạt 5.230,102 tỷ/3.699,200 tỷ đồng, đạt 141%*),

\* Một số khoản thu đạt và vượt chỉ tiêu:

- Thu từ khu vực ngoài quốc doanh: Thực hiện năm 2023 đạt 2.515,992 tỷ/2.061,200 tỷ đồng bằng 122% so với kế hoạch tỉnh giao, ước tăng số tuyệt đối là 454,792 tỷ đồng. Trong đó: (*Thuế giá trị gia tăng 1.625,461 tỷ/1.262,600 tỷ đồng đạt 129% kế hoạch so với tỉnh giao; Thuế thu nhập doanh nghiệp 867,142 tỷ/786,100 tỷ, đạt 110% kế hoạch so với tỉnh giao; Thuế tiêu thụ đặc biệt 22,355 tỷ/9,700 tỷ đồng, đạt 230% kế hoạch so với tỉnh giao).* Một số khoản thu thuế chiếm tỷ trọng lớn trong tổng thu của thành phố thực hiện đạt và vượt dự toán chủ yếu thu từ các hoạt động sản xuất kinh doanh.

+ Thu từ DN ĐP: Thực hiện là 14,665 tỷ/7,000 tỷ đồng, đạt 210%.

+ Thu từ DN đầu tư NN: Thực hiện là 8,561 tỷ/8,000 tỷ đồng, đạt 107%.

+ Thu thuế thu nhập cá nhân: Số thực hiện là 261,889 tỷ/250,000 tỷ đồng, đạt 105% so với kế hoạch tỉnh giao.

+ Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Số thực hiện là 69,451 tỷ/34,000 tỷ đồng và bằng 204% so với kế hoạch tỉnh giao. Do số tăng thu gồm số thu hộ gia đình, cá nhân theo bộ trong năm.

+ Thu phí, lệ phí: Số thực hiện là 61,306 tỷ/38,000 tỷ đồng và bằng 161% so với kế hoạch tỉnh giao.

+ Thuế Bảo vệ môi trường: Số thực hiện là 37,151 tỷ/0,500 tỷ đồng bằng 7.428% so với kế hoạch tỉnh giao, do 02 công ty nộp tiền trong năm 2023 đối với mặt hàng xăng dầu.

+ Các khoản thu khác: Số thực hiện là 106,310 tỷ/48,131 tỷ đồng, bằng 221% so với dự toán tỉnh giao, nguyên nhân do tăng các khoản thu tiền phạt; thu thanh lý tài sản, sung công; thu hồi các khoản chi năm trước; thu cho thuê tài sản, thu khác còn lại.

+ Thu khoản hỗ trợ di dời tượng đài dầu khí do Liên doanh Việt - Nga Vietsopetro nộp 5,058 tỷ đồng.

\* Một số khoản thu ngân sách lớn không đạt chỉ tiêu.

- Lệ phí trước bạ: Số thực hiện là 233,267 tỷ/280,000 tỷ đồng bằng 83% so với kế hoạch tỉnh giao; do thị trường bất động sản không còn 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.

+ Thu tiền cho thuê đất: Số thực hiện là 662,722 tỷ/680,600 tỷ đồng và bằng 97% so với kế hoạch tỉnh giao; do giảm 30% tiền thuê đất của năm 2022 và chưa thu được tiền thuê đất của các doanh nghiệp Bãi Sau (thu nợ).

+ Thu tiền sử dụng đất: Số thực hiện là 298,326 tỷ/300,000 tỷ đồng bằng 99% so với kế hoạch tỉnh giao; do ảnh hưởng của thị trường bất động sản đang gặp khó khăn.

1.2. Thu tỉnh bổ sung có mục tiêu:

Thực hiện năm 2023 là 189,101 tỷ/154,305 tỷ đồng và bằng 128% so với dự toán tỉnh giao, đạt 55% so với cùng kỳ (*189,101 tỷ/340,788 tỷ đồng*). Nguyên nhân tăng: Tỉnh cấp bổ sung trong năm với số kinh phí là 34,796 tỷ đồng các nội dung: Chương trình ứng dụng công nghệ thông tin năm 2023; trợ cấp công dân Xri-Lan-ca đang bị nạn trên vùng biển Bà Rịa - Vũng Tàu nhân dịp Tết Nguyên đán năm 2023; hoạt động của Ban Chỉ đạo 138 tỉnh năm 2023; thực hiện chính sách dân tộc năm 2023; Tổ chức và trợ cấp Tết Nguyên đán Quý Mão năm 2023; Kinh phí thực hiện chính sách hỗ trợ học phí cho trẻ nhà trẻ, trẻ mẫu giáo 3 tuổi, 4 tuổi, học sinh phổ thông công lập và ngoài công lập theo chương trình giáo dục phổ thông năm học 2023-2024.

1.3 . Thu kết dư: Thực hiện là đạt 1.155,374 tỷ đồng; trong đó: cấp huyện là 1.045,333 tỷ đồng, cấp xã là 110,041 tỷ đồng.

1.4. Thu chuyển nguồn**:** Thực hiện là 684,351 tỷ đồng; trong đó: cấp huyện là 640,053 tỷ đồng, cấp xã 44,298 tỷ đồng.

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

- Tổng chi ngân sách địa phương thực hiện năm 2023 là 3.297,506 tỷ/2.020,831 tỷ đồng, đạt 163% so với dự toán tỉnh giao, bằng 116% so với cùng kỳ là 3.297,506 tỷ/2.838,731 tỷ đồng*.* (*Nguyên nhân tăng chi 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 138 và một số nhiệm vụ khác…*), đạt 126% so với dự toán thành phố xây dựng (3.297,943 tỷ*/2.614,236 tỷ đồng*).

Năm 2023, Tỉnh giao cho Thành phố với dự toán chi đầu tư chiếm tỷ trọng 29% (*634,076 tỷ/2.202,831 tỷ đồng*) trên tổng chi ngân sách thành phố Vũng Tàu; HĐND Thành phố giao dự toán chi đầu tư chiếm tỷ trọng 31% (*800,113 tỷ/2.614,236 tỷ đồng*) trên tổng chi ngân sách thành phố Vũng Tàu; quyết toán chi đầu tư chiếm tỷ trọng 28% (*918,244 tỷ đồng/3.297,943 tỷ đồng*), chi thường xuyên chiếm tỷ trọng 43% (*1,428.514 tỷ đồng/3.297,943 tỷ đồng*) trên tổng chi ngân sách thành phố Vũng Tàu. Chi chuyển nguồn năm sau bằng 19% tổng chi cân đối ngân sách (*630,261 tỷ/3.297,943 tỷ đồng*), chủ yếu là chi chuyển nguồn các khoản chi thường xuyên khoán chi của các đơn vị dự toán, nguồn cải cách tiền lương và một số nhiệm vụ cấp sau ngày 30/9, số dư tạm ứng chi đầu tư XDCB được chuyển nguồn sang năm 2024;

- Chi đầu tư XDCB trong năm 2023 là 918,244tỷ đồng, đạt tỷ lệ 145% (*918,244 tỷ/634,076 tỷ đồng*) dự toán Tỉnh giao, 115% dự toán HĐND Thành phố quyết nghị (*918,244 tỷ/800,113 tỷ đồng*) và bằng 193% so với số thực hiện năm 2022 (*918,244 tỷ /476,634 tỷ đồng*), bao gồm giá trị tạm ứng khối lượng năm 2022 chuyển sang năm 2023. Đính kèm báo cáo số 2049/BC-UBND ngày 11/3/2024 của UBND thành phố Vũng Tàu về kết quả giải ngân kết hoạch vốn năm 2023 và tình hình thực hiện kế hoạch vốn đầu tư công tháng 01/2024;

Trong đó:

-Số giải ngân Kế hoạch vốn 2023 tính đến ngày 31/01/2024 là **918,244 *tỷ* đồng, đạt tỷ lệ 145% dự toán Tỉnh giao** (*918,244 tỷ/634,076 tỷ đồng*) và đạt 115% so với kế hoạch vốn Thành phố giao đầu năm 2023 (*918,244 tỷ****/****800,113 tỷ đồng*), bao gồm giá trị tạm ứng năm 2022 chuyển sang năm 2023 là 293,188 tỷ đồng.

 - Số quyết toán chi đầu tư số thực hiện năm 2023 là **625,056 tỷ đồng, đạt 98,6% so với dự toán Tỉnh năm 2023** Tỉnh giao (*625,056 tỷ/634,076 tỷ đồng*) và đạt 78,1% so với kế hoạch vốn Thành phố giao đầu năm 2023 (*625,056 tỷ/800.113 tỷ đồng).*

- Chi thường xuyên 1.428,514 tỷ đồng, đạt 106% dự toán Tỉnh giao (*1.428,514 tỷ/1.347,132 tỷ đồng*), 81% dự toán HĐND Thành phố quyết nghị (*1.428,514* *tỷ đồng/1.762,863 tỷ đồng*) và bằng 98% so với thực hiện năm 2023 (*1.428,514* *tỷ đồng/1.465,113 tỷ đồng*).

+ Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo: Số thực hiện là 682,971 tỷ/651,237 tỷ đồng, đạt 105% dự toán tỉnh giao. (*Tăng do bổ sung chi trợ cấp Tết năm 2023 của Tỉnh, Thành phố Vũng Tàu, chính sách hỗ trợ miễn giảm học phí cho học sinh từ Mầm non đến Trung học cơ sở*)

+ Chi sự nghiệp khoa học công nghệ: Số thực hiện là 0,515 tỷ/0,689 tỷ đồng, đạt 75% kế hoạch Tỉnh giao. Giảm do giảm số lượng đợt đoàn kiểm tra phục vụ công tác quản lý nhà nước về đo lường, chất lượng và ghi nhãn hàng hóa theo tình hình thực tế trên địa bàn.

+ Chi an ninh quốc phòng: Số thực hiện là 63,385 tỷ/56,544 tỷ đồng, đạt 112% kế hoạch Tỉnh giao (*Tăng do bổ sung kinh phí hỗ trợ tổ chức Hội thi thể thao nghiệp vụ chữa cháy và cứu nạn, cứu hộ của các Đội dân phòng thành phố Vũng Tàu năm 2023 và tham gia Hội thi cấp Tỉnh năm 2023; kinh phí phục vụ khung tiếp nhận, quản lý các công dân nước ngoài bị nạn trên biển về tạm trú và kinh phí bảo đảm điện, nước tại Bộ chỉ huy Bộ đội Biên phòng cũ số 89 Lê Lợi, phường 4, TPVT; kinh phí đảm bảo diễn tập khu vực phòng thủ tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu năm 2023 và diễn tập chiến đấu phòng thủ phường 11, 12 trong khu vực phòng thủ năm 2023; trợ cấp tết Nguyên đán năm 2023...*)

+ Chi sự nghiệp văn hóa: Số thực hiện là 16,057 tỷ/12,976 tỷ đồng, đạt 124% dự toán tỉnh giao. Tăng do tăng chi tổ chức các hoạt động văn hóa, văn nghệ- thể dục thể thao Lễ hội Nghinh Ông Thắng Tam thành phố Vũng Tàu 2023, Hội thi thiết kế đèn Lồng và Lễ hội đường phố năm 2023, tuyên truyền và các hoạt động văn nghệ phục vụ Hội trại và Lễ giao nhận quân thành phố Vũng Tàu năm 2023, kinh phí các hoạt động Ngày Lễ Giỗ Tổ Hùng Vương năm 2023, hội trại “Nối vòng tay lớn” thành phố Vũng Tàu năm 2023;

+ Chi phát thanh truyền hình: Số thực hiện là 3,185 tỷ/3,230 tỷ đồng, đạt 99% dự toán tỉnh giao. Giảm một số nội dung chi hoạt động chi phát thanh, truyền hình trong năm đối với cấp xã.

+ Chi thể dục thể thao: Số thực hiện là 4,822 tỷ đồng/3,696, đạt 130% dự toán tỉnh giao. Tăng do bổ sung kinh phí tổ chức các hoạt động văn hóa, văn nghệ- thể dục thể thao Lễ hội Nghinh Ông Thắng Tam thành phố Vũng Tàu năm 2023.

+ Chi bảo vệ môi trường, chi các hoạt động kinh tế: Số thực hiện là 339,696 tỷ/338,443 tỷ đồng, đạt 100% kế hoạch Tỉnh giao. Trong năm 2023, tăng chi chủ yếu cấp kinh phí chi cho dịch vụ vệ sinh môi trường và duy trì, sửa chữa hệ thống điện chiếu sáng công cộng năm 2023, kiến thiết thị chính.

+ Chi quản lý hành chính, Đảng, Đoàn thể: Số thực hiện là 243,418 tỷ/196,337 tỷ đồng, đạt 124% kế hoạch Tỉnh giao. Nguyên nhân do tăng chi cải cách tiền lương mới, tăng chi trợ cấp Tết năm 2023 của Tỉnh và thành phố Vũng Tàu.

+ Chi sự nghiệp bảo đảm xã hội: Số thực hiện là 65,076 tỷ/65,368 tỷ đồng, đạt 100% so với dự toán tỉnh giao. Chủ yếu chi cho đối tượng bảo trợ xã hội hàng tháng, chi cho đối tượng là sinh viên người dân tộc thiểu số.

+ Chi khác ngân sách: Số thực hiện là 8,852 tỷ/12,307 tỷ đồng, đạt 72% kế hoạch Tỉnh giao; chủ yếu chi Hội trại Tòng quân thành phố Vũng Tàu năm 2023, hỗ trợ trợ cấp Tết Nguyên đán 2023 và những nhiệm vụ phát sinh trong năm, các đơn vị hỗ trợ như chi phòng chống dịch cho Trung tâm Y tế từ nguồn chi dự phòng được hạch toán vào nguồn chi khác.

+ Chi dự phòng năm 2023 đạt 1,910 tỷ đồng/51,260 tỷ đồng, đạt 3,7% kế hoạch thành phố xây dựng (*Nội dung này hạch toán vào chi Y tế, chi khác*).

3. Chênh lệch thu - chi ngân sách địa phương năm 2023.

3.1. Tổng thu ngân sách địa phương được hưởng: 4.133,651 tỷ đồng.

- Thu NS cấp huyện : 3.701,884 tỷ đồng;

- Thu NS cấp xã : 431,767 tỷ đồng;

**3.2. Tổng chi ngân sách địa phương**  **: 3.297,943 tỷ đồng.**

- Chi NS cấp huyện : 2.956,958 tỷ đồng;
- Chi NS cấp xã : 340,985 tỷ đồng;

3.3. Kết dư ngân sách: 835,708 tỷ đồng.

- Cấp huyện : 744,926 tỷ đồng;

- Cấp xã : 90,782 tỷ đồng;