

BÁO CÁO

Kết quả thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2024 và xây dựng dự toán thu – chi ngân sách năm 2025 của thành phố Hội An

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương ngày 19/6/2015; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Tổ chức Chính phủ và Luật Tổ chức Chính quyền địa phương ngày 22/11/2019;

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước ngày 25/6/2015;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ về quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ Chỉ thị số 17/CT-TTg ngày 22/5/2024 của Thủ tướng Chính phủ về xây dựng kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2025;

Căn cứ Thông tư số 49/2024/TT-BTC ngày 15/7/2024 của Bộ Tài chính Hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2025, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2025-2027;

Căn cứ Nghị quyết số 17/NQ-HĐND ngày 15/12/2023 của Hội đồng nhân dân thành phố về Dự toán thu – chi ngân sách nhà nước năm 2024;

Căn cứ kết quả thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước 10 tháng đầu năm và dự báo những yếu tố tác động đến quản lý điều hành ngân sách trong những tháng cuối năm 2024, năm 2025; UBND Thành phố kính báo cáo HĐND Thành phố về kết quả thực hiện dự toán NSNN năm 2024, xây dựng dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025, với nội dung như sau:

Phần thứ nhất

KẾT QUẢ THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NSNN NĂM 2024

I. THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Từ đầu năm 2024 đến nay, tình hình thế giới tiếp tục diễn biến phức tạp, khó lường với nhiều khó khăn, thách thức hơn, tình trạng bất ổn an ninh, chính trị leo thang tại một số quốc gia, khu vực, tiềm ẩn rủi ro tới sự ổn định và phát triển kinh tế toàn cầu; kinh tế thế giới bước đầu phục hồi nhưng còn chậm; thiên tai, biến đổi khí hậu tác động tới kinh tế – xã hội của nhiều quốc gia. Trong nước, khó khăn, thách thức và thời cơ, thuận lợi đan xen, trong đó khó khăn, thách thức nhiều hơn, đòi hỏi chúng ta phải quyết tâm cao hơn, nỗ lực lớn hơn, hành động quyết liệt hơn, đẩy mạnh tăng tốc, bứt phá để hoàn thành thắng lợi

các mục tiêu phát triển kinh tế xã hội năm 2024 và Kế hoạch 5 năm 2021 – 2025.

Tổng thu ngân sách nhà nước năm 2024 HĐND thành phố giao 1.751,817 tỷ đồng; kết quả thu ngân sách nhà nước 10 tháng năm 2024: 1.579,135 tỷ đồng đạt 93,26% dự toán HĐND giao, ước thực hiện thu ngân sách nhà nước năm 2024: 1.782,280 tỷ đồng đạt 101,74% dự toán HĐND giao. Trong đó: thu NSNN trên địa bàn: 960,684 tỷ đồng, thu chuyển nguồn, kết dư: 614,417 tỷ đồng, thu bổ sung từ ngân sách tỉnh: 207,178 tỷ đồng.

1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Dự toán ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2024 HĐND Thành phố giao: 1.566,97 tỷ đồng; kết quả thu ngân sách nhà nước 10 tháng năm 2024: 816,62 tỷ đồng đạt 54,14 % so dự toán HĐND Thành phố giao và tăng 7,59% so với cùng kỳ (759,037 tỷ đồng); thu ngân sách nhà nước 10 tháng năm 2024 không bao gồm tiền sử dụng đất: 789,54 tỷ đồng đạt 111,9% so dự toán HĐND Thành phố giao và tăng 39,92% so với cùng kỳ (564,275 tỷ đồng).

Trên cơ sở thu ngân sách nhà nước 10 tháng năm 2024, và dự kiến số thu phát sinh trong các tháng cuối năm 2024. UBND thành phố ước thực hiện thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2024 là 960,684 tỷ đồng đạt 63,69% dự toán Tỉnh giao (1.508,42 tỷ đồng); đạt 61,31% dự toán HĐND thành phố giao, bằng 99,70% so với số thu năm trước (963,505 tỷ đồng). Thu ngân sách nhà nước năm 2024 không bao gồm tiền sử dụng đất: 910,684 tỷ đồng tăng 19,18% so dự toán HĐNDTP giao và tăng 19,52% so với cùng kỳ (761,899 tỷ đồng). Cụ thể:

T T	Chỉ tiêu	Dự toán HĐND TP giao năm 2024	TH 10 tháng năm 2024	UTH năm 2024	TH 10 tháng/ DT 2024 (%)	UTH /DT2024 (%)	UTH 2024/TH 2023 (%)
	Tổng thu NSNN trên địa bàn	1.566,97	816,622	960,684	54,14	61,31	99,70
	Thu NSNN không tính thu tiền sử dụng đất	764,12	789,54	910,684	111,90	119,18	119,52
1	Thu nội địa	1.566,97	814,370	958,384	53,99	61,16	100,47
1.1	Thu tiền sử dụng đất	802,85	27,081	50,000	3,37	6,23	24,80
1.2	Thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất	764,12	787,289	908,384	103,03	118,88	120,74
2	Thu đóng góp		2,252	2,500			

1.1 Thu nội địa

Dự toán thu nội địa năm 2024 là 1.566,97 tỷ đồng, trong đó thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất: 764,12 tỷ đồng.

Thực hiện 10 tháng năm 2024 là 814,37 tỷ đồng đạt 53,99% dự toán; ước thực hiện thu nội địa năm 2024 là 958,384 tỷ đồng đạt 63,54% dự toán Tỉnh giao (1.508,420 tỷ đồng); đạt 61,16% dự toán HĐND Thành phố giao; tăng 0,47% so với số thu năm 2023 (953,899 tỷ đồng); trong đó thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất là 908,384 tỷ đồng tăng 18,88% so với dự toán HĐND Thành phố giao và tăng 20,74% so với năm trước (752,293 tỷ đồng). Trong đó:

* *Cục Thuế quản lý thu:*

+ Dự toán thu tiền sử dụng đất: 654,85 tỷ đồng, ước thực hiện năm 2024: 0 tỷ đồng do một số dự án trên địa bàn thành phố chưa có quyết định phê duyệt giá đất làm ảnh hưởng đến nguồn thu ngân sách của địa phương.

+ Dự toán thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất 244,37 tỷ đồng, ước thực hiện năm 2024: 309,38 tỷ đồng, tăng 26,6% dự toán và tăng 21,41% so với số thu năm trước (254.829 tỷ đồng). Cụ thể:

CHỈ TIÊU	Thực hiện năm 2023	Dự toán năm 2024 HĐND giao	Thực hiện 10 tháng 2024	Ước thực hiện năm 2024	So sánh %TH 10 tháng /DT HĐND	So sánh % UTH /DT HĐND	So sánh % UTH 2024 /Thực hiện 2023
*Các khoản thu đạt và vượt dự toán							
Thu từ khu vực DNNN do Trung ương quản lý	8,211	6,120	7,696	8,550	125.75	139.71	104.13
Thu từ khu vực DNNN do Địa phương quản lý	16,912	19,690	19,078	23,000	96.89	116.81	136.00
Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài	26,632	25,460	36,085	38,370	141.73	150.71	144.07
Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh	110,909	100,450	113,125	143,600	112.62	142.96	129.48
Thuế thu nhập cá nhân	50,659	30,440	33,554	35,000	110.23	114.98	69.09
Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản			3,465	3,500			
Thu cổ tức, lợi nhuận được chia từ phần vốn của nhà nước tại các tổ chức kinh tế		200	1,037	1,200	518.67	600.00	
*Các khoản thu chưa đạt dự toán							
Tiền cho thuê đất, thuê mặt nước	50,900	56,680	33,890	51,000	59.79	89.98	100.20
Thu phí, lệ phí	1,318	1,440	1,208	1,350	83.86	93.75	102.43
Thu khác ngân sách	1,875	3,890	3,042	3,810	78.21	97.94	203.20

*** Chi cục Thuế quản lý thu:**

+ Dự toán thu tiền sử dụng đất: 148 tỷ đồng, ước thực hiện năm 2024: 50 tỷ đồng, đạt 33,78% dự toán và giảm 49,32% so với số thu năm trước (98,649 tỷ đồng). Trong đó: Số thu tiền sử dụng đất từ chuyển mục đích sử dụng đất của hộ, cá nhân và thu nợ năm trước chuyển sang: 30 tỷ đồng, thu tiền sử dụng đất của 66 hộ Phước Trạch – Phước Hải: 20 tỷ đồng.

+ Dự toán thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất 519,75 tỷ đồng, ước thực hiện năm 2024: 599,004 tỷ đồng, đạt 115,25 % dự toán và tăng 20,41% so với số thu năm trước (497,464 tỷ đồng). Cụ thể:

NỘI DUNG	Thực hiện năm 2023	Dự toán năm 2024 HĐND giao	Thực hiện 10 tháng 2024	Ước thực hiện năm 2024	So sánh TH 10 tháng 2024 /DT HĐND 2024	So sánh % UTH 2024 /DT HĐND 2024	So sánh % UTH 2024 /Thực hiện 2023
*Các khoản thu đạt và vượt dự toán							
Thu từ khu vực kinh tế NQD	122,866	127,000	163,214	167,515	128.51	131.90	136.34
Thuế thu nhập cá nhân	76,944	72,300	95,873	103,472	132.60	143.11	134.48
Lệ phí trước bạ	52,223	54,000	52,525	58,000	97.27	107.41	111.06
Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	23,704	22,000	29,046	30,000	153.68	136.36	126.56
Tiền cho thuê đất, thuê mặt nước	7,082	4,700	8,933	9,000	190.07	191.49	127.08
Tiền cho thuê và tiền bán nhà ở thuộc sở hữu nhà nước	18,150	20,000	17,676	21,500	235.68	107.50	118.46
Thu khác ngân sách	28,906	27,000	29,059	34,000	107.62	125.93	117.62
Thu từ quỹ đất công ích	500	500	308	500	61.65	100.00	100.00
Thuế bảo vệ môi trường			10	10			
Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản			7	7			
*Các khoản thu chưa đạt dự toán							
Thu phí, lệ phí	167,299	92,250	138,457	175,000	92.61	91.03	104.60
<i>Trong đó : Phí tham quan phố cổ</i>	<i>136,108</i>	<i>161,000</i>	<i>104,906</i>	<i>140,000</i>	<i>65.16</i>	<i>86.96</i>	<i>102.86</i>
<i>Phí tham quan khu dự trữ sinh quyển CLC</i>	<i>6,708</i>	<i>6,750</i>	<i>7,486</i>	<i>7,600</i>	<i>110.90</i>	<i>112.59</i>	<i>113.31</i>
<i>Phí tham quan Rừng dừa Cẩm Thanh</i>	<i>13,786</i>	<i>13,000</i>	<i>12,459</i>	<i>16,000</i>	<i>95.84</i>	<i>123.08</i>	<i>116.06</i>

***Nguyên nhân**

a. Các khoản thu đạt và vượt dự toán

- Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh đạt 131,9% dự toán và tăng 36,34% so với số thu năm trước. Trong đó:

+ Thu từ các doanh nghiệp và tổ chức kinh doanh ước thực hiện: 134.115 triệu đồng, bằng 127,5% so với dự toán tỉnh giao và so với số giao của HĐND thành phố, tăng 37,7 % so với cùng kỳ. Có 02 sắc thuế chiếm tỷ trọng lớn là thuế GTGT, thuế TNDN, và sắc thuế tài nguyên tăng cao so với cùng kỳ: Thuế GTGT thu được 100.000 triệu đồng bằng 109,3 % so với dự toán tỉnh, và so với số giao của HĐND thành phố, tăng 19,4 % so với cùng kỳ; thuế TNDN thu được 21.000 triệu đồng bằng 156,1% so với dự toán pháp lệnh, và so với số giao của HĐND thành phố, tăng 79,7 % so với cùng kỳ. Trong đó nguồn thu tăng đột biến từ thuế TNDN chuyển nhượng bất động sản của 5 doanh nghiệp thu được 6.175,7 triệu đồng; thuế tài nguyên tăng đột biến của Công ty cổ phần Tập đoàn Đạt Phương kê khai thuế tài nguyên do khai thác cát nhiễm mặn làm vật liệu phục vụ thi công công trình theo Văn bản số 193/XN-STNMT ngày 21/6/2024 của Sở Tài nguyên và Môi trường đã nộp NSNN: 9.064,2 triệu đồng.

+Thu từ hộ gia đình và CNKD ước thực hiện: 33.400 triệu đồng, bằng 153,2% so với dự toán tỉnh giao và bằng so với số giao của HĐND thành phố, tăng 31% so với cùng kỳ. Trong đó số thu của hộ, CNKD đạt 25.600 triệu đồng, tăng 34,8% so với cùng kỳ và số thu từ hoạt động cho thuê tài sản thực hiện 6.400 triệu đồng chiếm tỷ trọng 19% trên số thu khối hộ, tăng 12,7% so với cùng kỳ. Trong đó Chi nhánh Quảng Nam - Công ty Cổ phần Vinpearl nộp thuế GTGT từ hoạt động cho thuê tài sản: 3.009 triệu đồng.

Kết quả triển khai thu nợ năm trước đối với thuế GTGT thu được 12.678 triệu đồng, thuế TNDN thu được 826 triệu đồng; ngoài ra đã áp dụng biện pháp tạm hoãn xuất cảnh đối với cá nhân, cá nhân là người đại diện theo pháp luật của người nộp thuế đang bị cưỡng chế 147 trường hợp với số thuế thu được 3.121,2 triệu đồng.

- Thuế thu nhập cá nhân: đạt 143,11% dự toán và tăng 34,48% so với số thu năm trước. Trong đó: Thuế TNCN từ tiền lương, tiền công thực hiện 10.000 triệu đồng, tăng 131,4% do thay đổi chế độ tiền lương mới từ 01/7/2024, thuế TNCN từ chuyển nhượng bất động sản thực hiện 71.900 triệu tăng 27,3%. Trong đó thu nợ Thuế TNCN từ chuyển nhượng bất động sản của Công ty Dịch vụ Du lịch Hoàng Ngọc Phát (doanh nghiệp do Cục quản lý) 1.471,8 triệu đồng và chậm nộp thuế TNCN: 738,7 triệu đồng.

- Lệ phí trước bạ: đạt 107,41% dự toán và tăng 11,1% so với số thu năm trước. Các khoản thu lệ phí trước bạ đều tăng cao so với cùng kỳ. Lệ phí trước bạ nhà đất thực hiện 25.000 triệu đồng, tăng 13,1% so với cùng kỳ; lệ phí trước bạ xe ô tô thực hiện 25.000 triệu đồng, tăng 7,8%; Lệ phí trước bạ xe máy thực hiện 7.980 triệu đồng tăng 18,1% so với cùng kỳ.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: đạt 136,36% dự toán và tăng 26,56% so với số thu năm trước. Do tăng cường công tác quản lý nợ. Kết quả đã thu nợ thuế SDDPNN năm 2023 chuyển sang 6.658,3 triệu đồng.

- Thu tiền cho thuê đất, thuê mặt nước: đạt 191,49% dự toán và tăng 27,08% so với số thu năm trước do thực hiện ghi chi tiền bồi thường giải phóng

mặt bằng vào tiền thuê đất phải nộp của Công ty Cổ phần Lê Phan Resort 3.872 triệu đồng dẫn đến số tiền thuê đất tăng cao.

- Tiền cho thuê và bán nhà thuộc sở hữu nhà nước: đạt 107,5% dự toán và tăng 18,46% so với số thu năm trước. Năm 2024, UBND Thành phố đã triển khai tổ chức đấu giá được 9/11 nhà sở hữu nhà nước, trong đó số thu nộp ngân sách 3 nhà đã triển khai đấu giá : 1,314 tỷ , 6 nhà chuẩn bị triển khai đấu giá trong tháng 12/2024 là 0,295 tỷ đồng, 2 nhà đang sửa chữa chưa triển khai đấu giá.

b. Các khoản thu chưa đạt dự toán

- Thu phí, lệ phí: đạt 91,03% dự toán và tăng 4,6% so với số thu năm trước. Trong đó phí tham quan phố cổ chiếm tỷ trọng lớn trong thu phí lệ phí thu đạt 86,96% dự toán và tăng 2,86% so với số thu năm trước do tình hình kinh tế thế giới vẫn còn nhiều khó khăn, chiến tranh vẫn đang xảy ra ở một số quốc gia.... nên khách nước ngoài không tăng như dự kiến.

1.2 Thu các khoản huy động, đóng góp: Ước thực hiện 2,3 tỷ đồng.

(Kèm biểu số 01- Đánh giá thực hiện thu ngân sách nhà nước năm 2024)

2. Thu ngân sách địa phương

Dự toán thu cân đối ngân sách địa phương năm 2024, HĐND thành phố giao là 1.340,767 tỷ đồng, trong đó, thu nội địa được hưởng là 1.155,92 tỷ đồng, tỉnh bổ sung 184,847 tỷ đồng.

Ước thu năm 2024: 1.671,776 tỷ đồng đạt 124,69% ; trong đó, thu nội địa được hưởng là 847,881 tỷ đồng, thu đóng góp là 2,3 tỷ đồng, tỉnh bổ sung 207,178 tỷ đồng, thu chuyển nguồn là 614,334 tỷ đồng và thu kết dư là 0,073 tỷ đồng (không có dự toán).

2.1 Thu ngân sách địa phương được hưởng

Ước thực hiện thu nội địa NSDP được hưởng là 847,881 tỷ đồng đạt 73,35% dự toán, thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất là 797,881 tỷ đồng tăng 17,25% dự toán tăng tương ứng là 117,386 tỷ đồng (trong đó: 20,964 tỷ đồng ghi thu tiền thuê đất). Có được kết quả này là nhờ sự nỗ lực, quyết tâm của một số đơn vị: Chi cục thuế, Trung tâm VHTT-TTTH; Trung tâm phát triển quỹ đất, quỹ nhà, Tài chính – Kế hoạch và sự điều hành linh hoạt nhạy bén của thường trực UBND thành phố.

Có 12/13 địa phương tăng thu, cụ thể: Minh An: 4,932 tỷ đồng; Cẩm Thanh: 4,037 tỷ đồng; Tân An: 3,599 tỷ đồng; Cẩm Châu: 3,199 tỷ đồng; Cẩm Phô: 2,181 tỷ đồng; Sơn phong: 1,543 tỷ đồng; Cửa Đại: 1,232 tỷ đồng; Cẩm Hà: 0,794 tỷ đồng; Thanh Hà: 0,574 tỷ đồng; Cẩm An: 0,549 tỷ đồng; Cẩm Nam: 0,415 tỷ đồng; Cẩm Kim: 0,060 tỷ đồng.

Các địa phương có tăng thu lập phương án phân bổ sử dụng nguồn tăng thu trình HĐND cùng cấp thống nhất để triển khai thực hiện (trích 70% tạo nguồn CCTL và sử dụng theo quy định Luật NSNN).

2.2 Thu từ ngân sách tỉnh bổ sung

- Bổ sung theo dự toán: 172,650 tỷ đồng.
- Bổ sung thêm trong năm: 34,528 tỷ đồng gồm Chi đầu tư: 3,879 tỷ đồng; chi thường xuyên: 30,649 tỷ đồng.

2.3 Thu chuyển nguồn: thu chuyển nguồn năm 2023 sang năm 2024 là 614,344 tỷ đồng, trong đó:

- Chuyển nguồn ngân sách thành phố là: 521,941 tỷ đồng, gồm:
 - + Nguồn CCTL năm 2023 chuyển sang là 11,836 tỷ đồng
 - + Nguồn tiền sử dụng đất: 172,709 tỷ đồng
 - + Nguồn vốn đầu tư: 210,114 tỷ đồng
 - + Nguồn kinh phí thường xuyên tại các đơn vị (bổ sung sau 30/9): 20,873 tỷ đồng
 - + Nguồn Sự nghiệp thuộc CT MTQG: 3,383 tỷ đồng
 - + Nguồn tỉnh bổ sung sau 30/9/2022 chưa thực hiện: 16,042 tỷ đồng
 - + Nguồn tăng thu, tiết kiệm chi: 86,984 tỷ đồng
- Chuyển nguồn ngân sách xã: 92,403 tỷ đồng

2.4 Thu kết dư ngân sách: 0,073 tỷ đồng, trong đó ngân sách thành phố là 0,0005 tỷ đồng; ngân sách xã, phường là 0,0725 tỷ đồng (theo số quyết toán thu chi ngân sách năm 2023).

2.5 Thu đóng góp: 2,3 tỷ đồng, trong đó thu đóng góp cơ sở hạ tầng: 0,3 tỷ đồng; thu đóng góp khác: 2 tỷ đồng.

(Kèm biểu số 02-Đánh giá cân đối NSDP năm 2024)

II. CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

Điều hành chi ngân sách bám sát dự toán và tiến độ thu, giải quyết kịp thời các chế độ chính sách, chi hỗ trợ, thăm hỏi gia đình chính sách, người có công, thân nhân liệt sỹ và các đối tượng bảo trợ xã hội. Đảm bảo kinh phí triển khai thực hiện các Nghị quyết của HĐND Thành phố về phát triển kinh tế - xã hội trên địa bàn thành phố.

Công tác thanh tra, kiểm tra được thực hiện theo kế hoạch, đã kịp thời chấn chỉnh những thiếu sót, sai phạm góp phần sử dụng NSNN đúng mục đích, tiết kiệm và hiệu quả hơn.

Ước thực hiện chi NSDP năm 2024 là 1.671,776 tỷ đồng, đạt 124,69% dự toán (1.340,767 tỷ đồng), trong đó: Chi cân đối NSDP là 972,175 tỷ đồng đạt 84,10% dự toán giao (1.155,920 tỷ đồng); chi từ nguồn Tỉnh bổ sung có mục tiêu là 207,178 tỷ đồng đạt 112,08% dự toán (184,847 tỷ đồng); chi chuyển nguồn sang năm sau là 437,914 tỷ đồng, chi nộp ngân sách cấp trên: 54,508 tỷ đồng.

1. Chi cân đối ngân sách địa phương

Dự toán chi cân đối NSDP năm 2024 HĐND thành phố giao: 1.155,92 tỷ đồng, ước thực hiện năm 2024 là 972,175 tỷ đồng đạt 84,10% dự toán giao.

Một số nhiệm vụ chi cụ thể:

1.1 Chi đầu tư phát triển: ước thực hiện năm 2024 là 376.245 tỷ đồng, đạt 66,14% dự toán, cụ thể:

- Chi đầu tư cho các dự án là 366,245 tỷ đồng, đạt 65,30% so với dự toán, trong đó:

+ Chi đầu tư XD CB tập trung là 12,485 tỷ đồng, đạt 227,62% dự toán;

+ Chi đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất là 45 tỷ đồng, đạt 9,47% dự toán;

+ Chi đầu tư từ nguồn vốn khác là 308,760 tỷ đồng, đạt 386,17% dự toán (trong đó có 20 tỷ đồng ghi thu, ghi chi từ nguồn thu tiền thuê đất, thu tiền sử dụng đất);

- Chi cấp vốn qua Ngân hàng chính sách là 10,00 tỷ đồng, đạt 125% dự toán.

1.2 Chi thường xuyên: tổng chi thường xuyên ước thực hiện năm 2024 là 595,930 tỷ đồng, đạt 114,60% dự toán; phần tăng chủ yếu là chi từ nguồn năm trước chuyển sang (nguồn tăng thu, tiết kiệm chi, số dư dự toán...), nguồn dự phòng và chi thực hiện cải cách tiền lương theo Nghị định 73/2024/NĐ-CP của Chính Phủ, cụ thể như sau:

Nội dung	Dự toán năm 2024	Ước TH 2024	So sánh UTH/DT
Chi giáo dục - đào tạo và dạy nghề	193,565	205,680	106.26
Chi quốc phòng	2,566	5,410	210.85
Chi an ninh, trật tự, an toàn xã hội	3,906	4,105	105.08
Chi sự nghiệp Y tế	531	1,712	322.35
Chi văn hóa thông tin	36,011	30,011	83.34
Chi phát thanh, truyền hình	2,506	2,506	100.00
Chi thể dục thể thao	2,216	2,216	100.00
Chi bảo vệ môi trường	6,750	19,259	285.32
Chi các hoạt động kinh tế	136,948	160,255	117.02
Chi quản lý hành chính nhà nước, đảng, đoàn thể	126,788	150,346	118.58
Chi bảo đảm xã hội	3,357	9,716	289.43
Chi sự nghiệp khác	4,887	4,715	96.47

*** Tình hình thực hiện các chương trình đề án theo Nghị quyết HĐND**

Nội dung	Tổng nguồn (trđ)	Trong đó		Đã phân bổ dự toán các đơn vị, địa phương	Giải ngân đến 31/10/2024	Ước thực hiện 2024	Ghi chú
		Dự toán giao đầu năm	BS từ nguồn tăng thu tiết kiệm chi năm 2023 chuyển 2024				
Đề án Cẩm Hà	1,400	450	950	610	-	450	Các đơn vị giảm DT: 160trđ
Đề án Cẩm Kim	770	270	500	627	-	627	
Đề án Tân Hiệp	1,460	540	920	1,460	321	898	Ban QLBTB giảm DT: 562 trđ
Đề án phát triển du lịch	3,900	450	3,450	900	34	800	Mình an giảm DT :100 trđ
Đề án bảo vệ môi trường	24,164	-	24,164	24,164	21,449	24,164	
Đề án chuyển đổi số	2,000	-	2,000	-	-	-	

2. Chi từ nguồn Tỉnh bổ sung có mục tiêu

Dự toán HĐND Thành phố giao là 184,847 tỷ đồng, ước thực hiện năm 2024 là 207,178 tỷ đồng đạt 112,08% dự toán. Trong đó:

- Chi đầu tư XDCCB: ước thực hiện 23,755 tỷ đồng đạt 71,7% dự toán;
- Chi thường xuyên: ước thực hiện 183,423 tỷ đồng đạt 120,9% dự toán.

3. Chi chuyển nguồn sang năm sau: 437,914 tỷ đồng

4. Chi nộp ngân sách cấp trên: 54,508 tỷ đồng (trong đó : nộp nguồn CCTL còn thừa : 53,342 tỷ đồng)

(Kèm biểu số 03-Đánh giá thực hiện chi NSDP theo cơ cấu chi năm 2024)

III. ĐÁNH GIÁ CHUNG

1. Những kết quả đạt được

Ngay từ đầu năm, UBND Thành phố đã triển khai đồng bộ các nhiệm vụ, giải pháp điều hành ngân sách và trong quá trình điều hành UBND Thành phố có nhiều văn bản chỉ đạo tăng cường công tác thu, điều hành chi theo dự toán, đẩy mạnh công tác giải ngân vốn đầu tư xây dựng cơ bản, cũng như tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra việc quản lý và sử dụng ngân sách nhà nước...

- Trong công tác thu, UBND Thành phố đã chỉ đạo ngành Thuế, UBND các xã, phường và các cơ quan có liên quan triển khai thực hiện tốt quy chế phối hợp quản lý thu NSNN; tăng cường chống thất thu và thu hồi nợ;

Với sự nỗ lực, quyết tâm của một số đơn vị: Chi cục thuế, Trung tâm VHTT-TTTH; Trung tâm phát triển quỹ đất, quỹ nhà, Tài chính – Kế hoạch và sự điều hành linh hoạt nhạy bén của thường trực UBND thành phố, thu ngân sách nhà nước không bao gồm tiền sử đất tăng 19,18% so với dự toán HĐND giao.

- Điều hành chi ngân sách chủ động, tiết kiệm, siết chặt kỷ luật, kỷ cương, nâng cao hiệu quả sử dụng NSNN. Triệt để tiết kiệm chi thường xuyên, chủ động rà soát, sắp xếp các nhiệm vụ chi; cắt giảm, tiết kiệm thêm 5% dự toán chi thường xuyên được giao; bám sát dự toán và tiến độ thu, giải quyết kịp thời các chế độ chính sách, chi hỗ trợ, thăm hỏi gia đình chính sách, người có công, thân nhân liệt sỹ và các đối tượng bảo trợ xã hội. Đảm bảo kinh phí triển khai thực hiện các Nghị quyết của HĐND về phát triển kinh tế - xã hội trên địa bàn thành phố;

- Kịp thời xác định nguồn tăng thu, tiết kiệm năm 2023 của ngân sách thành phố, lập phương án sử dụng báo cáo Thường trực HĐND Thành phố thống nhất và triển khai phân bổ sử dụng và báo cáo HĐND Thành phố theo đúng quy định của Luật NSNN;

- Công tác thanh tra, kiểm tra được thực hiện theo kế hoạch, đã kịp thời chấn chỉnh những thiếu sót, sai phạm góp phần sử dụng ngân sách nhà nước, đúng mục đích, tiết kiệm và hiệu quả hơn.

- UBND thành phố đã chỉ đạo tập trung thực hiện các kết luận, kiến nghị của Thanh tra, Kiểm toán Nhà nước đến nay cơ bản đã xử lý dứt điểm.

2. Một số tồn tại, hạn chế trong quản lý, điều hành ngân sách

- Trong điều hành ngân sách, UBND Thành phố đã có chỉ đạo tăng cường công tác thu, tuy nhiên vẫn còn thất thu nhất là lĩnh vực kinh doanh bất động sản, quản lý hộ kinh doanh cá thể, quản lý nguồn thu vãng lai; nợ đọng về thuế được kiểm soát, nhưng còn lớn..., cần có giải pháp tích cực để đảm bảo thu đúng, thu đủ, kịp thời số thu phát sinh vào ngân sách nhà nước.

- Năm 2024 do UBND tỉnh chưa có phê duyệt giá đất nên các dự án trên địa bàn thành phố không thể nộp tiền sử dụng đất dẫn đến nguồn thu sử dụng đất đạt thấp (6,23%).

- Tình hình giải ngân vốn đầu tư chưa đạt tiến độ là do các chủ đầu tư, các ngành liên quan còn chậm trong thực hiện công tác triển khai phê duyệt chủ trương, dự án, lập hồ sơ dự án/thiết kế kỹ thuật, thẩm định dự án, đấu thầu...; chưa thực hiện tốt công tác bồi thường, giải phóng mặt bằng và công tác quản lý hiện trạng,... dẫn đến chậm tiến độ thi công và giải ngân vốn đầu tư.

- Luật Đấu thầu số 22/2023/QH15 ngày 23/6/2023 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2024 đã bộc lộ nhiều vướng mắc phát sinh trong quá trình thực

hiện. Các gói thầu có giá gói thầu trên 100 triệu đồng sử dụng từ nguồn chi thường xuyên có tính chất XD/CB không thể áp dụng hình thức chỉ định thầu, mà bắt buộc phải áp dụng hình thức chào hàng cạnh tranh hoặc đấu thầu rộng rãi. Do đó, gây nhiều khó khăn cho các đơn vị được giao nhiệm vụ thực hiện nâng cấp cơ sở vật chất, mua sắm thiết bị, kinh phí chuyển đổi số, kinh phí giáo dục - đào tạo, các Chương trình/Đề án từ nguồn sự nghiệp được bố trí kế hoạch vốn trong năm 2024

- Kinh phí thực hiện 2 chương trình mục tiêu quốc gia (nông thôn mới, giảm nghèo) triển khai chậm.

Tóm lại, qua phân tích, đánh giá tình hình thu, chi và quản lý điều hành ngân sách năm 2024, về thu NSNN nếu loại trừ tiền sử đất thì tăng 19,18% so với dự toán HĐND Thành phố giao; chi ngân sách địa phương cơ bản bám sát dự toán và tiến độ thu, kịp thời giải quyết các chế độ, chính sách an sinh xã hội, hậu quả thiên tai, dịch bệnh, trong điều hành ngân sách còn một số nhiệm vụ chi thường xuyên chậm triển khai, giải ngân vốn đầu tư thấp chưa đạt yêu cầu.

Phần thứ hai

DỰ TOÁN THU - CHI NSNN NĂM 2025

Năm 2025, là năm cuối của thời kỳ ổn định ngân sách hiện hành; năm có ý nghĩa đặc biệt quan trọng, kỷ niệm 95 năm thành lập Đảng, 50 năm giải phóng miền Nam, thống nhất đất nước, 135 năm ngày sinh Chủ tịch Hồ Chí Minh, 80 năm thành lập Nước và là năm tiến hành Đại hội Đảng các cấp, tiến tới Đại hội Đảng toàn quốc lần thứ XIV với kỷ nguyên vươn mình của dân tộc. Tình hình thế giới, khu vực dự báo tiếp tục phức tạp, khó lường; khó khăn, thách thức và thời cơ, thuận lợi đan xen nhưng khó khăn, thách thức nhiều hơn.

Đối với nền kinh tế tỉnh, thành phố đứng trước những khó khăn, thách thức do tác động của khủng hoảng kinh tế toàn cầu, thiếu việc làm, là địa phương thường xuyên chịu ảnh hưởng nặng nề bởi thiên tai, dịch bệnh, công tác GPMB, các dự án khai thác quỹ đất còn nhiều bất cập.....song với sự quyết tâm của cả hệ thống chính trị, UBND Thành phố tin tưởng năm 2025 sẽ có những thuận lợi, nền kinh tế có nhiều khởi sắc do việc hội nhập quốc tế sâu rộng của nước ta, các hiệp định thương mại mở ra nhiều cơ hội thuận lợi cho sự phát triển kinh tế, thị trường BĐS dần ấm lên, khách du lịch ngày càng tăng..., sẽ góp phần cho sự phát triển chung của tỉnh và thành phố.

A. DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC VÀ THU CÂN ĐỐI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

I. Dự toán thu ngân sách nhà nước

Dự toán thu ngân sách nhà nước được xây dựng trên cơ sở:

- Dự báo những biến động bất ổn trên thế giới có tác động tiêu cực không nhỏ đến hoạt động sản xuất kinh doanh, hoạt động xuất nhập khẩu của doanh nghiệp và người dân.

- Tình hình kinh tế - xã hội trong nước dần được phục hồi và có tăng trưởng.

- Ước thực hiện dự toán thu, chi năm 2024 trên địa bàn thành phố.

- Dự báo trong năm 2025, không có nguồn thu tăng đột biến.

- Dự toán thu NSNN trên địa bàn năm 2025 do UBND tỉnh giao

Tổng thu ngân sách nhà nước năm 2025 trình HĐND thành phố là 2.271,081 tỷ đồng; tăng 29,64% so với dự toán năm 2024 HĐND Thành phố giao, tăng 27,43% so với UTH năm 2024 và tăng 4,01% so với dự toán năm 2025 tỉnh giao.

Tổng thu NSNN trên địa bàn năm 2025 là 1.985,907 tỷ đồng, tăng 26,74% so với dự toán năm 2024 HĐND Thành phố giao, tăng 106,72% so với UTH năm 2024 và tăng 4,61% so với dự toán năm 2025 tỉnh giao.

STT	Chỉ tiêu	Dự toán HĐND TP giao năm 2024	UTH năm 2024	Dự toán trình HĐND TP năm 2025	DT 2025 /DT2024 (%)	DT 2025/UTH 2024 (%)
	Tổng thu NSNN trên địa bàn	1.566,97	960,684	1.985,907	126,74	206,72
	Thu NSNN không tính thu tiền sử dụng đất	764,12	910,684	908,907	118,95	99,80
1	Thu nội địa	1.566,97	958,384	1.985,907	126,74	206,72
1.1	Thu tiền sử dụng đất	802,85	50,000	1.077,000	107,37	1.724,00
1.2	Thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất	764,12	908,384	908,907	118,95	99,80
2	Thu đóng góp		2,500			

1. Thu nội địa

Dự toán thu nội địa năm 2025 trình HĐND là 1.985,907 tỷ đồng, tăng 26,74% so với dự toán năm 2024 HĐND Thành phố giao; tăng 106,72% so với UTH năm 2024 và tăng 4,61% so với dự toán năm 2025 tỉnh giao; trong đó: thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất là 908,907 tỷ đồng, tăng 18,95% so với dự toán năm 2024 HĐND Thành phố giao, giảm 0,2 % so với UTH năm 2024 và tăng 10,65% so với dự toán năm 2025 tỉnh giao.

*** Cục Thuế quản lý thu:**

+ Dự toán thu tiền sử dụng đất năm 2025: 1.021,600 tỷ đồng bằng dự toán Tỉnh giao; tăng 56,01% so với dự toán năm 2024

+ Dự toán thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất năm 2025 là 265,200 tỷ đồng, bằng dự toán Tỉnh giao; tăng 8,6% so với dự toán năm 2024; giảm 14,28% so với UTH năm 2024. Gồm các thu chủ yếu sau:

CHỈ TIÊU	Dự toán 2024 HĐND giao	Ước thực hiện năm 2024	Dự toán 2025 trình HĐND	DT 2025/D T 2024 (%)	DT 2025/ UTH 2024(%)
Thu từ khu vực DNNN do Trung ương quản lý	6,120	8,550	6,960	113.73	81.40
Thu từ khu vực DNNN do Địa phương quản lý	19,690	23,000	24,440	124.12	106.26
Thu từ khu vực DN có vốn đầu tư nước ngoài	25,460	38,370	34,270	134.60	89.31
Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh	100,450	143,600	97,820	97.38	68.12
Thuế thu nhập cá nhân	30,440	35,000	33,030	108.51	94.37
Tiền cho thuê đất, thuê mặt nước	56,680	51,000	62,840	110.87	123.22
Thu phí, lệ phí	1,440	1,350	1,440	100.00	106.67
Thu khác ngân sách	3,890	3,810	3,500	89.97	91.86
Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản		3,500			
Thu cổ tức, lợi nhuận được chia từ phần vốn của nhà nước tại các tổ chức kinh tế	200	1,200	900	450.00	75.00

*** Chi cục Thuế quản lý thu:**

+ Dự toán thu tiền sử dụng đất: dự toán năm 2025 là 55,4 tỷ đồng, giảm 62,57% so với dự toán năm 2024, tăng 10,8% so với UTH năm 2024;

+ Dự toán thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất năm 2025 là 643,707 tỷ đồng, tăng 23,85% so với dự toán năm 2024; tăng 14,62% so với UTH năm 2024. Gồm các thu chủ yếu sau:

NỘI DUNG	Dự toán 2024 HĐND giao	Ước thực hiện năm 2024	Dự toán 2025 trình HĐND	DT 2025/DT 2024 (%)	DT 2025/UTH 2024(%)
Thu từ khu vực kinh tế NQD	127,000	167,515	155,000	122.05	92.53
Thuế thu nhập cá nhân	72,300	103,472	110,000	152.14	106.31
Lệ phí trước bạ	54,000	58,000	70,000	129.63	120.69
Thu phí, lệ phí	192,250	175,000	202,037	115,45	114.02
<i>Trong đó : Phí tham quan phố cổ</i>	<i>161,000</i>	<i>140,000</i>	<i>161,000</i>	<i>100.00</i>	<i>115.00</i>
<i>Phí tham quan khu dự trữ sinh quyển CLC</i>	<i>6,750</i>	<i>7,600</i>	<i>10,000</i>	<i>148.15</i>	<i>131.58</i>
<i>Phí tham quan Rừng dừa Cẩm Thanh</i>	<i>13,000</i>	<i>16,000</i>	<i>16,000</i>	<i>123.08</i>	<i>100.00</i>
Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	22,000	30,000	27,000	122.73	90.00

NỘI DUNG	Dự toán 2024 HĐND giao	Ước thực hiện năm 2024	Dự toán 2025 trình HĐND	DT 2025/DT 2024 (%)	DT 2025/UTH 2024(%)
Tiền cho thuê đất, thuê mặt nước	4,700	9,000	5,000	106.38	55.56
Tiền cho thuê và tiền bán nhà ở thuộc SHNN	20,000	21,500	30,000	150.00	139.53
Thu khác ngân sách	27,000	34,000	44,170	163.59	129.91
Thu từ quỹ đất công ích	500	500	500	100.00	100.00
Thuế bảo vệ môi trường		10			
Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản		7			

(Kèm biểu số 04- Tổng hợp dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2025)

2. Thu ngân sách địa phương

Dự toán thu NSDP được xác định theo phân cấp nguồn thu quy định tại Luật NSNN và tỷ lệ điều tiết các khoản thu phân chia giữa các cấp ngân sách theo Nghị quyết của HĐND tỉnh (điều tiết NSDP 82%); số tỉnh bổ sung có mục tiêu năm 2025.

Dự toán thu cân đối NSDP năm 2025: 1.652,325 tỷ đồng, trong đó:

2.1 Thu nội địa NSDP được hưởng: 1.367,151 tỷ đồng, tăng 18,27% so với dự toán năm 2024, tăng 60,81% so với ước thực hiện năm 2024.

- Tiền sử dụng đất: 566,200 tỷ đồng;

- Thu nội địa không bao gồm tiền sử dụng đất: 800,951 tỷ đồng, tăng 27,26% so với dự toán năm 2023, tăng 17,7% so với dự toán năm 2024, tăng 0,10% so với ước thực hiện năm 2024. Trong đó:

+ Ngân sách thành phố là 719,793 tỷ đồng, tăng 133,043 tỷ đồng so với dự toán năm 2023; tăng 104,183 tỷ đồng so với dự toán năm 2024

+ Ngân sách xã, phường là 81,158 tỷ đồng tăng 38,502 tỷ đồng so với dự toán năm 2023, tăng 16,273 tỷ đồng so với dự toán năm 2024, trong đó:

Có 12/13 xã phường tăng thu so với dự toán năm 2023 là: Cẩm Thanh: 12,524 tỷ đồng; Minh An: 6,550 tỷ đồng; Cẩm Châu: 4,236 tỷ đồng; Cửa Đại: 3,288 tỷ đồng; Cẩm Phô: 2,775 tỷ đồng; Sơn phong: 2,031 tỷ đồng; Tân An: 1,842 tỷ đồng; Cẩm An: 1,617 tỷ đồng; Thanh Hà: 1,539 tỷ đồng; Cẩm Hà: 1,040 tỷ đồng; Cẩm Nam: 0,676 tỷ đồng; Cẩm Kim: 0,115 tỷ đồng.

2.2 Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh là 285,174 tỷ đồng, trong đó:

a) *Vốn thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia:* dự toán là 1,713 tỷ đồng, trong đó:

- Chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới là 1,713 tỷ đồng (vốn đầu tư)

b) *Vốn đầu tư chương trình mục tiêu, nhiệm vụ khác* là 283,461 đồng, trong đó:

- Vốn đầu tư là 79,053 tỷ đồng;
- Vốn thường xuyên là 204,408 tỷ đồng.

(Kèm Biểu 05 - Cân đối NSDP năm 2025)

B. PHƯƠNG ÁN SỬ DỤNG NGUỒN TĂNG THU DỰ TOÁN TỈNH GIAO NĂM 2025 SO VỚI DỰ TOÁN TỈNH GIAO NĂM 2023 VÀ TĂNG THU DỰ TOÁN 2025 TRÌNH HĐND SO VỚI DỰ TOÁN TỈNH GIAO NĂM 2025

I. Phương án sử dụng nguồn tăng thu dự toán năm 2025 tỉnh giao so với dự toán năm 2023 tỉnh giao

1. Xác định nguồn tăng thu ngân sách địa phương được hưởng (không bao gồm tiền sử dụng đất):

Thu nội địa ngân sách địa phương được hưởng tỉnh giao năm 2023: 460,826 tỷ đồng

Thu nội địa ngân sách địa phương được hưởng tỉnh giao năm 2025: 718,610 tỷ đồng

Tăng thu nội địa ngân sách địa phương được hưởng tỉnh giao năm 2025 so với dự toán tỉnh giao năm 2023: 257,784 tỷ đồng. Trong đó:

- | | |
|--|-------------------|
| - Ngân sách thành phố | : 219,552 tỷ đồng |
| + Tăng thu phí tham quan | : 114,000 tỷ đồng |
| + Tăng thu tiền thuê nhà sở hữu nhà nước | : 14,000 tỷ đồng |
| + Thuế bảo vệ môi trường, khoáng sản | : 0,1 tỷ đồng |
| + Tăng thu các khoản thu nội địa còn lại | : 91,452 tỷ đồng |
| - Ngân sách xã, phường | : 38,232 tỷ đồng |
| + Tăng thu phí tham quan | : 11,000 tỷ đồng |
| + Tăng thu các khoản thu nội địa còn lại | : 27,232 tỷ đồng |

2. Phương án sử dụng nguồn tăng thu dự toán 2025/2023:

Tại điểm d, khoản 7, điều 9 Luật Ngân sách Nhà nước ngày 25/6/2015 quy định “*Các địa phương được sử dụng nguồn tăng thu hằng năm mà ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp để tăng chi thực hiện các nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, bảo đảm quốc phòng, an ninh*”

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước và số tăng thu nội địa ngân sách địa phương được hưởng tỉnh giao năm 2025 so với dự toán tỉnh giao năm 2023 nêu trên, UBND thành phố báo cáo HĐND thành phố phương án phân bổ sử dụng nguồn tăng thu dự toán năm 2025 tỉnh giao so với dự toán năm 2023 tỉnh giao

của ngân sách thành phố: 219,552 tỷ đồng (*Hai trăm mười chín tỷ, năm trăm năm mươi hai triệu đồng*), theo các nội dung chi tiết đính kèm (phụ lục 2).

II. Phương án sử dụng nguồn tăng thu dự toán năm 2025 trình HĐND TP so với dự toán năm 2025 tỉnh giao

1. Xác định nguồn tăng thu ngân sách địa phương được hưởng (không bao gồm tiền sử dụng đất):

Thu nội địa ngân sách địa phương được hưởng tỉnh giao năm 2025: 718,610 tỷ đồng

Thu nội địa ngân sách địa phương được hưởng trình HĐND năm 2025: 800,951 tỷ đồng

Tăng thu nội địa ngân sách địa phương được hưởng trình HĐND năm 2025 so với dự toán tỉnh giao năm 2025: 82,341 tỷ đồng. Trong đó:

- Ngân sách thành phố: 82,341 tỷ đồng
 - + Tăng thu phí tham quan: 20,000 tỷ đồng
 - + Tăng thu tiền thuê nhà sở hữu nhà nước: 15,000 tỷ đồng
 - + Tăng thu các khoản thu nội địa còn lại: 47,341 tỷ đồng

2. Phương án sử dụng nguồn tăng thu dự toán HĐND 2025/tỉnh giao 2025:

Căn cứ khoản 2, điều 59 Luật Ngân sách nhà nước và số tăng thu nội địa ngân sách địa phương được hưởng trình HĐND năm 2025 so với dự toán tỉnh giao năm 2025 nêu trên, UBND thành phố báo cáo HĐND thành phố phương án phân bổ sử dụng nguồn tăng thu dự toán năm 2025 trình HĐND so với dự toán năm 2025 tỉnh giao của ngân sách thành phố: 82,341 tỷ đồng (*Tám mươi hai tỷ, ba trăm bốn mươi một triệu đồng*) theo các nội dung chi tiết đính kèm (phụ lục 2).

C. DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC :

Trên cơ sở đánh giá tình hình, ước thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước năm 2024 và căn cứ mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội của thành phố, số thu ngân sách địa phương được hưởng năm 2025, định mức chi đầu tư và định mức chi thường xuyên theo Nghị quyết của HĐND tỉnh, các Nghị quyết của HĐND tỉnh, thành phố về chính sách phát triển kinh tế, xã hội và các chế độ chính sách hiện hành trong năm 2025, UBND Thành phố xây dựng phương án phân bổ dự toán chi ngân sách địa phương năm 2025 với các nội dung sau:

I. Phân bổ dự toán chi năm 2025 theo nhiệm vụ chi

Tổng dự toán chi ngân sách địa phương năm 2025 là 1.652,325 tỷ đồng.

1. Chi cân đối ngân sách

Dự toán năm 2025 là 1.367,151 tỷ đồng, cụ thể:

a) Chi đầu tư phát triển là 674,016 tỷ đồng, tăng 18,48% so dự toán năm 2024, trong đó: ngân sách thành phố 667,016 tỷ đồng, ngân sách xã, phường 7,00 tỷ đồng. Gồm:

- Chi đầu tư cho các dự án: 664,016 tỷ đồng, trong đó: ngân sách thành phố 657,016 tỷ đồng, ngân sách xã, phường 7,00 tỷ đồng, gồm:

+ Chi đầu tư XDCB vốn trong nước theo định mức phân bổ đầu tư công là 12,485 tỷ đồng;

+ Chi đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất là 566,2 tỷ đồng;

+ Chi đầu tư từ nguồn tăng thu là 82,00 tỷ đồng, trong đó: ngân sách thành phố 75,00 tỷ đồng, ngân sách xã, phường: 7,00 tỷ đồng.

+ Chi từ nguồn tiết kiệm thêm 10% theo Công điện 85 của Chính Phủ: 3,331 tỷ đồng

- Chi cấp vốn ủy thác cho Ngân hàng Chính sách xã hội tỉnh để cho vay hộ nghèo, hộ cận nghèo và các đối tượng khác từ nguồn tăng thu là 10,00 tỷ đồng.

b) Chi thường xuyên

Dự toán chi thường xuyên năm 2025 là 564,706 tỷ đồng, tăng 8,59% so dự toán năm 2024. (Dự toán chi thường xuyên đã trừ 10% tiết kiệm tạo nguồn CCTL và 10% tiết kiệm thêm theo Công điện 85 của Chính phủ). Cụ thể như sau:

Nội dung	Dự toán năm 2024	Dự toán năm 2025	Trong đó		DT 2025/DT 2024 (%)
			NSTP	NSX,P	
Chi giáo dục - đào tạo và dạy nghề	193,565	170,183	169,663	520	87.92
Chi quốc phòng	2,566	2,764	1,815	949	107.72
Chi an ninh, trật tự, an toàn xã hội	3,906	3,778	1,517	2,261	96.72
Chi sự nghiệp Y tế	531	525	135	390	98.87
Chi văn hóa thông tin	36,011	32,929	26,442	6,487	91.44
Chi phát thanh, truyền hình	2,506	2,456	1,400	1,056	98.00
Chi thể dục thể thao	2,216	4,116	3,060	1,056	185.74
Chi bảo vệ môi trường	6,750	9,308	7,070	2,238	137.90
Chi các hoạt động kinh tế	136,948	159,667	143,945	15,722	116.59
Chi quản lý hành chính nhà nước, đảng, đoàn thể	126,788	149,764	72,490	77,274	107.75
Chi bảo đảm xã hội	3,357	18,047	15,814	2,233	972.89
Chi sự nghiệp khác	4,887	11,169	4,989	6,180	228.56

c) **Chi tạo nguồn cải cách tiền lương dự toán năm 2025** là 99,610 tỷ đồng (10% tiết kiệm chi thường xuyên ngân sách thành phố 7,444 tỷ đồng, 50% tăng thu dự toán 2025 so với dự toán 2023 tỉnh giao: 59,342 tỷ đồng; 70% tăng thu dự toán 2025 trình HĐND TP so với dự toán 2025 tỉnh giao: 33,139 tỷ đồng), chi thực hiện cải cách tiền lương: 0,255 tỷ đồng.

d) **Chi dự phòng ngân sách dự toán năm 2025** là 28,819 tỷ đồng. Trong đó:

+ Ngân sách thành phố 24,695 tỷ đồng;

+ Ngân sách cấp xã 4,124 tỷ đồng.

2. Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu

Dự toán chi nguồn bổ sung có MT năm 2025 là 285,174 tỷ đồng, cụ thể:

a) **Chi Chương trình mục tiêu quốc gia** là 1,713 tỷ đồng, trong đó:

- Chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới là 1,713 tỷ đồng (chi đầu tư).

b) **Chi các chương trình mục tiêu, nhiệm vụ** là 283,461 tỷ đồng, trong đó: Chi đầu tư là 79,053 tỷ đồng, chi sự nghiệp 204,408 tỷ đồng.

(Kèm biểu 06 - Dự toán chi NSDP năm 2025 theo cơ cấu chi)

II. Phân bổ dự toán chi năm 2025 theo cấp ngân sách

Tổng dự toán chi ngân sách địa phương năm 2025 là 1.652,325 tỷ đồng, trong đó: ngân sách thành phố 1.460,298 tỷ đồng, ngân sách xã 192,026 tỷ đồng

1. Ngân sách thành phố:

1.1 Ngân sách thành phố trực tiếp chi: 1.460,298 tỷ đồng

- Chi cân đối ngân sách địa phương 1.226,045 tỷ đồng

+ Chi đầu tư XD CB 667,016 tỷ đồng

+ Chi thường xuyên 448,340 tỷ đồng

+ Dự phòng 24,695 tỷ đồng

+ Chi tạo nguồn CCTL 85,994 tỷ đồng

- Chi từ nguồn bổ sung mục tiêu của tỉnh 234,253 tỷ đồng

+ Chi đầu tư XD CB 80,766 tỷ đồng

+ Chi thường xuyên 153,487 tỷ đồng

1.2 Ngân sách thành phố bổ sung cho ngân sách cấp xã

- Bổ sung cân đối 43,375 tỷ đồng

- Bổ sung mục tiêu 67.493 tỷ đồng

2. Ngân sách xã, phường trực tiếp chi 192,026 tỷ đồng

- Chi cân đối ngân sách địa phương 141,105 tỷ đồng

+ Chi đầu tư XD CB 7,000 tỷ đồng

+ Chi thường xuyên	116,366 tỷ đồng
+ Dự phòng	4,124 tỷ đồng
+ Chi tạo nguồn CCTL	13,616 tỷ đồng
- Chi từ nguồn bổ sung mục tiêu của tỉnh	50,921 tỷ đồng

(Kèm biểu 08 – Cân đối nguồn thu, chi ngân sách thành phố và ngân sách xã, phường năm 2025;

Biểu số 9 - Dự toán thu, chi NSDP và bổ sung cân đối, bổ sung mục tiêu từ NS thành phố chi NS cấp xã, phường năm 2025;

Biểu số 10 - Dự toán chi ngân sách địa phương, ngân sách thành phố, ngân sách xã, phường theo cơ cấu chi năm 2025;

Biểu số 12 - Dự toán chi ngân sách xã, phường năm 2025)

C. MỘT SỐ GIẢI PHÁP CHỦ YẾU THỰC HIỆN DỰ TOÁN NĂM 2025

Năm 2025 là năm cuối thực hiện Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm 2021-2025. Các mục tiêu, định hướng và giải pháp đề ra phải bám sát, cụ thể hóa các quan điểm, mục tiêu, mang tính đột phá, đổi mới, mạnh mẽ, quyết liệt, hiệu quả hơn; trong đó ưu tiên thúc đẩy tăng trưởng; huy động và sử dụng có hiệu quả các nguồn lực, phát huy tính tự lực, tự cường của các cơ quan, đơn vị, gắn kết chặt chẽ giữa kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và kế hoạch đầu tư công; quyết tâm thực hiện thắng lợi các mục tiêu của Kế hoạch 5 năm 2021-2025. Các nhiệm vụ, giải pháp phải cụ thể về nội dung, thời gian, tiến độ thực hiện, hoàn thành, đơn vị chủ trì, đơn vị phối hợp, đồng thời phải được lượng hóa rõ ràng.

Để triển khai thực hiện thắng lợi nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025 các ngành và các xã, phường cần tập trung tổ chức thực hiện một số giải pháp chủ yếu sau:

1. Về công tác quản lý thu ngân sách nhà nước

- Tiếp tục triển khai thực hiện những nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu cải thiện môi trường kinh doanh, nâng cao năng lực cạnh tranh quốc gia, tập trung tháo gỡ khó khăn, vướng mắc của các doanh nghiệp để tạo điều kiện tốt nhất cho các doanh nghiệp hoạt động sản xuất kinh doanh.

Theo dõi chặt chẽ, đánh giá, phân tích đầy đủ, kịp thời các chính sách kích cầu, chính sách thuế của Chính phủ, yếu tố thời tiết, giá cả thị trường và những tác động khác... ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất kinh doanh, để kịp thời có giải pháp hỗ trợ tháo gỡ kịp thời khó khăn cho các doanh nghiệp và người dân.

- Tăng cường công tác tuyên truyền các chính sách, pháp luật bằng nhiều hình thức, tạo điều kiện thuận lợi cho các tổ chức, cá nhân có hoạt động sản xuất, kinh doanh nắm bắt kịp thời, đầy đủ các chính sách pháp luật về thuế. Tiếp

tục đẩy mạnh cải cách thủ tục hành chính, hỗ trợ và tạo điều kiện thuận lợi cho người nộp thuế thực hiện nghĩa vụ của mình.

- Đẩy mạnh công tác thanh tra, kiểm tra thuế, chống thất thu, chuyển giá, trốn thuế; quản lý chặt chẽ công tác hoàn thuế, đảm bảo hoàn thuế đúng đối tượng và chế độ hiện hành; kiên quyết xử lý các trường hợp trốn, gian lận thuế, chây ì về nghĩa vụ nộp ngân sách nhà nước.

- Tăng cường các biện pháp phù hợp để tăng nguồn thu, quản lý nguồn thu về đất đai, sử dụng mặt bằng cho thuê đảm bảo đúng quy định và hiệu quả..

- Tập trung chỉ đạo công tác quản lý thu, chống thất thu ngân sách, kiên quyết thu hồi nợ đọng thuế và các khoản nợ đọng khác. Phấn đấu giảm tỷ lệ nợ đọng thuế đạt chỉ tiêu tổng nợ Cục Thuế giao.

- Các cơ quan hành thu thường xuyên theo dõi diễn biến tình hình thu ngân sách, phân tích, đánh giá tác động của các Luật thuế, cũng như những tác động của thị trường làm ảnh hưởng đến nguồn thu ngân sách nhà nước, kịp thời tham mưu UBND Thành phố xem xét chỉ đạo; thực hiện tốt các giải pháp khai thác nguồn thu, chống thất thu trong lĩnh vực thuế; Đồng thời triển khai thực hiện tốt các chính sách về giảm, miễn thuế của Chính Phủ cho các doanh nghiệp.

- Đề ra các giải pháp để chống thất thu, tăng nguồn thu từ phí tham quan trong tình hình thực tế hiện nay.

- Kho bạc nhà nước phối hợp với cơ quan tài chính tổ chức tốt việc thu nộp, điều tiết các khoản thu vào ngân sách nhà nước của từng cấp ngân sách, từng địa phương theo đúng quy định

2. Phân bổ và điều hành chi ngân sách địa phương.

- Công tác quản lý ngân sách phải thực hiện đúng các quy định của Luật Ngân sách Nhà nước, các văn bản hướng dẫn; không bố trí các nhiệm vụ chi phát sinh khi chưa có nguồn thu nhằm tránh bị động và mất cân đối ngân sách.

- Tổ chức điều hành chi ngân sách theo tiến độ thu và bám sát dự toán chi; chủ động sử dụng ngân sách địa phương xử lý các trường hợp thiên tai, dịch bệnh phát sinh, sắp xếp nhiệm vụ chi ưu tiên theo mức độ quan trọng để điều hành; theo dõi chặt chẽ tiến độ thu, chủ động cắt giảm chi tiêu và sử dụng các nguồn vốn khác trong trường hợp thu không đạt dự toán; định kỳ báo cáo đánh giá tiến độ thu, dự báo khả năng thu NSNN để chủ động điều hành chi ngân sách theo quy định.

- Quản lý chi ngân sách chặt chẽ hiệu quả, thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra, giám sát, kiểm soát chi, kiên quyết không giải ngân, không quyết toán những khoản chi không đúng chế độ chính sách, không có trong dự toán.

- Đối với nhiệm vụ bổ sung có mục tiêu phải được thực hiện và quyết toán đúng nội dung mục tiêu, không sử dụng cho mục đích khác. trường hợp trong năm không sử dụng hết phải nộp trả ngân sách cấp trên (trừ nguồn kinh phí được chuyển nguồn theo quy định).

- Thực hiện đồng bộ, hiệu quả các giải pháp về ngân sách nhà nước, từng bước cơ cấu lại chi ngân sách theo hướng tăng tỷ trọng chi đầu tư hợp lý, giảm tỷ trọng chi thường xuyên gắn với đổi mới khu vực dịch vụ công lập và sắp xếp lại bộ máy hành chính. Xã hội hóa về đầu tư cơ sở hạ tầng, tổ chức các sự kiện từ các nguồn tài trợ của các đối tác và từ nguồn ngân sách Trung ương và Ngân sách Tỉnh.

- Tiếp tục đẩy mạnh thực hiện chế độ tự chủ về tài chính theo tinh thần Nghị định 60/2021/NĐ-CP ngày 21/6/2021 của Chính phủ; Thông tư số 56/2022/TT-BTC ngày 16/9/2022 hướng dẫn một số nội dung về cơ chế tự chủ tài chính của đơn vị sự nghiệp công lập; xử lý tài sản, tài chính khi tổ chức lại, giải thể đơn vị sự nghiệp công lập; triệt để thực hành tiết kiệm trong chi tiêu và quản lý tài sản công; tăng cường trách nhiệm và sự phối hợp giữa các cơ quan trong hệ thống tài chính, cũng như giữa các ngành và các địa phương nhằm huy động và sử dụng có hiệu quả các nguồn lực tài chính.

- Các đơn vị được giao quản lý chi sự nghiệp kinh tế có trách nhiệm xây dựng kế hoạch thực hiện nhiệm vụ được giao đảm bảo việc giải ngân kịp thời và đạt hiệu quả.

Trên đây là Báo cáo tình hình thực hiện nhiệm vụ thu - chi NSNN năm 2024, dự toán NSNN năm 2025, UBND Thành phố kính trình Hội đồng nhân dân Thành phố xem xét quyết định./.

Nơi nhận:

- TT HĐND Thành phố;
- Đại biểu HĐND Thành phố;
- Đại biểu khách mời;
- Các ngành, địa phương liên quan;
- Lưu: VT-UBND.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**