

Số: 416/BC-UBND

Tam Thanh, ngày 04 tháng 12 năm 2025

BÁO CÁO

**Tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2025
và phương án phân bổ ngân sách phường Tam Thanh năm 2026**
(*Trình kỳ họp thứ Năm - HĐND phường khóa VII*)

Phần I

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NSNN NĂM 2025

I. CÔNG TÁC PHÂN BỐ VÀ GIAO DỰ TOÁN NSNN NĂM 2025

Thực hiện Quyết định số 1635/QĐ-UBND ngày 18/7/2025 của Ủy ban nhân dân (UBND) tỉnh Lạng Sơn về việc điều chỉnh dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, dự toán thu, chi ngân sách địa phương, phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2025 và kinh phí sự nghiệp thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia năm 2025, các năm trước chuyển nguồn sang năm 2025 sau sắp xếp đơn vị hành chính; Nghị quyết số 14/NQ-HĐND ngày 21/7/2025 của Hội đồng nhân dân phường Tam Thanh về việc phân bổ dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, dự toán chi ngân sách phường và phương án phân bổ ngân sách phường Tam Thanh năm 2025.

Ngày 23/7/2025, UBND phường đã ban hành Quyết định số 198/QĐ-UBND về việc phân bổ, giao dự toán ngân sách nhà nước năm 2025. Công tác phân bổ và giao dự toán trên địa bàn phường đã đảm bảo kịp thời, đầy đủ để làm cơ sở cho các cơ quan, đơn vị sự nghiệp công lập để tổ chức triển khai thực hiện, cụ thể:

a) Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 12.320 triệu đồng, cụ thể:

Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn theo dự toán tỉnh giao: 11.200 triệu đồng, dự toán phường giao: 12.320 triệu đồng, phần đầu tăng thu so với dự toán tỉnh giao 1.120 triệu đồng.

b) Tổng thu ngân sách phường là 165.444 triệu đồng, gồm:

- Thu điều tiết ngân sách trên địa bàn 2.130 triệu đồng;
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 139.550 triệu đồng;
- Thu từ dự toán bổ sung trong năm 5.077 triệu đồng;
- Thu chuyển nguồn 18.687 triệu đồng.

c) Tổng chi ngân sách địa phương 165.444 triệu đồng, trong đó:

- Chi đầu tư phát triển 2.521 triệu đồng;
- Chi thường xuyên 155.786 triệu đồng;

- Chi thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia: 3.635 triệu đồng;
- Chi dự phòng 3.502 triệu đồng.

II. KẾT QUẢ THỰC HIỆN NĂM 2025

1. Thu ngân sách

Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2025 đến ngày 30/11/2025 là 63.010 triệu đồng, bằng 562,59% dự toán tỉnh giao, bằng 511% dự toán phường phân đầu.

Ước thu ngân sách năm 2025 đạt 70.000 triệu đồng, bằng 625% dự toán tỉnh giao, bằng 568% dự toán phường phân đầu và bằng 492% so với năm 2024, trong đó số thu nội địa không kể tiền sử dụng đất đạt 47.000 triệu đồng.

(Có biểu chi tiết thu kèm theo)

Được sự quan tâm, lãnh đạo, chỉ đạo của Đảng ủy, HĐND, sự phối hợp của các phòng, ban, đơn vị, cùng với sự nỗ lực vượt qua khó khăn của các tổ chức, cá nhân người nộp thuế. Ngoài ra, UBND phường đã tích cực phối hợp triển khai đồng bộ, quyết liệt các giải pháp tăng thu, chống thất thu ngân sách, đôn đốc thu hồi nợ đọng thuế; công tác thu ngân sách năm 2025 vượt dự toán tỉnh và phường đề ra. Đẩy mạnh tuyên truyền, phổ biến các văn bản, chính sách mới ban hành; chủ động phối hợp chặt chẽ với các lực lượng chức năng tăng cường chống thất thu, buôn lậu, gian lận thương mại, trốn thuế; triển khai các Đề án chống thất thu đã được ban hành trong các lĩnh vực: Hoạt động kinh doanh vận tải và xe máy chuyên dùng, hoạt động xây dựng cơ bản tư nhân và hoạt động kinh doanh, chuyển nhượng bất động sản...

2. Chi ngân sách

Dự toán chi ngân sách tỉnh giao ngày 01/7/2025 là: 177.789 triệu đồng. Tổng chi ngân sách thực hiện đến hết 30/11/2025 là 130.236 triệu đồng, bằng 73,3% dự toán tỉnh giao, trong đó:

- + Chi đầu tư phát triển: 2.469 triệu đồng, bằng 50,1% dự toán giao.
- + Chi thường xuyên: 123.921 triệu đồng, bằng 74,5% dự toán giao.
- + Chi dự phòng: 3.067 triệu đồng, bằng 87,6% dự toán giao.
- + Chi CTMTQG: 779 triệu đồng, bằng 26% dự toán giao.

Ước thực hiện chi ngân sách năm 2025 đạt 184.913 triệu đồng, bằng 104,11% so với dự toán tỉnh giao, trong đó:

- + Chi đầu tư phát triển: 4.930 triệu đồng, bằng 100% dự toán giao.
- + Chi thường xuyên: 176.263 triệu đồng, bằng 105,9% dự toán giao.
- + Chi dự phòng: 3.067 triệu đồng, bằng 87,6% dự toán giao.
- + Chi CTMTQG: 842 triệu đồng, bằng 28% dự toán giao.

(Có biểu chi tiết chi kèm theo)

Chi đầu tư phát triển và chương trình mục tiêu quốc gia: Trên cơ sở dự toán được giao, ngay từ đầu năm, UBND phường đã phân bổ kịp thời vốn cho từng chương trình, dự án, trong đó tập trung đầu tư vào các chương trình, dự án trọng điểm, góp phần thúc đẩy tăng trưởng kinh tế. Tiếp tục tăng cường công tác quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành làm cơ sở cho việc tất toán tài khoản của các dự án, kịp thời hạch toán tăng tài sản sau đầu tư.

Chi thường xuyên: UBND phường đã chỉ đạo, điều hành chi ngân sách trong phạm vi dự toán được giao năm 2025. Các nhiệm vụ chi cơ bản đã đáp ứng yêu cầu quản lý nhà nước, phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng, an ninh, an sinh xã hội trên địa bàn. Tiếp tục sắp xếp đảm bảo nguồn kinh phí thực hiện các chế độ, chính sách do Trung ương, tỉnh ban hành và các nhiệm vụ theo chương trình, đề án, nghị quyết của tỉnh. Các đơn vị sử dụng ngân sách đã nghiêm túc tổ chức triển khai, thực hiện tuân thủ các quy định về định mức chi thường xuyên giai đoạn 2022-2025, quản lý chi tiêu tiết kiệm, chặt chẽ. Tiếp tục hiện đại hóa phương thức thu, chi ngân sách nhà nước, đẩy mạnh thanh toán không dùng tiền mặt.

Chi dự phòng: Dự phòng ngân sách được bố trí đảm bảo quy định tại khoản 1 Điều 10 Luật Ngân sách nhà nước năm 2015. Trong năm đã được sử dụng để hỗ trợ khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh và các nhiệm vụ quan trọng.

III. ĐÁNH GIÁ CHUNG

Công tác điều hành tài chính - ngân sách nhà nước (NSNN) đã đạt nhiều kết quả khả quan. Dù đồng thời thực hiện nhiệm vụ sáp nhập, tinh gọn bộ máy và bảo đảm điều hành ngân sách hiệu quả, nhưng kết quả thu - chi vẫn có nhiều điểm sáng, đạt và vượt mục tiêu tăng trưởng trên 8% theo chỉ đạo của Trung ương, tỉnh. Kết quả thu nội địa năm 2025 các khoản thu đều đảm bảo tiến độ dự toán HĐND giao, một số khoản thu vượt khá cao so với chỉ tiêu như: Thuế GTGT, Thuế TNCN, Lệ phí trước bạ, Thu khác,...

Chi ngân sách nhà nước được thực hiện theo đúng chế độ quy định, trong phạm vi dự toán được giao đảm bảo chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả; thực hiện công khai, minh bạch việc sử dụng NSNN. Tuy nhiên tỷ lệ giải ngân vốn chương trình MTQG vẫn còn thấp, chưa đạt kế hoạch vốn giao, nguyên nhân chủ yếu là do một số đối tượng trong diện hưởng chính sách chủ yếu là không có đất canh tác, không còn khả năng lao động, không có đối tượng để thực hiện dự án thuộc các CTMTQG xây dựng nông thôn mới và giảm nghèo bền vững; mặt khác đến nay chưa có văn bản hướng dẫn đối với việc thực hiện dự án khi thực hiện chính quyền địa phương 02 cấp dẫn đến gặp khó khăn trong việc thực hiện các dự án thuộc chương trình MTQG phát triển KT-XH vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi.

Phần II

DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC VÀ PHƯƠNG ÁN PHÂN BỐ NGÂN SÁCH PHƯỜNG TAM THANH NĂM 2026

Phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2026 được xây dựng trên cơ sở đánh giá tình hình thực hiện NSNN năm 2025 và kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội năm 2026, các Nghị quyết của HĐND tỉnh về phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi, tỷ lệ phần trăm phân chia các khoản thu giữa các cấp ngân sách, phân bổ nguồn vốn đầu tư, phân bổ nguồn chi thường xuyên, cụ thể như sau:

I. VỀ NGUYÊN TẮC PHÂN BỐ

1. Dự toán thu ngân sách

- Dự toán thu NSNN được xây dựng theo đúng quy định của Luật NSNN, Luật Quản lý thuế, các Luật về thuế, phí, lệ phí, các văn bản pháp luật khác có liên quan và quyết định giao dự toán của tỉnh, đảm bảo thu đúng, thu đủ các nguồn thu của NSNN, phù hợp với tình hình thực tế.

- Xây dựng dự toán thu năm 2026 bám sát tình hình kinh tế - xã hội của phường, tính toán cụ thể các yếu tố tăng, giảm và dịch chuyển nguồn thu do thay đổi chính sách pháp luật về thu, về quản lý thu, nhất là các chính sách miễn, giảm thuế, phí, lệ phí và gia hạn thời gian nộp thuế, tiền thuê đất hết hiệu lực, việc thực hiện lộ trình cắt giảm, ưu đãi thuế, gắn với việc quyết liệt thực hiện các giải pháp tăng cường công tác quản lý, chống thất thu, nhất là chống thất thu thuế trong kinh doanh, chuyển nhượng bất động sản.

- Phần đầu dự toán thu ngân sách phường năm 2026 đạt và vượt dự toán tỉnh giao.

2. Dự toán chi ngân sách

- Dự toán chi ngân sách phường năm 2026 xây dựng trên cơ sở nguồn thu được hưởng theo phân cấp, kết quả thực hiện các nhiệm vụ chi ngân sách địa phương năm 2025, các mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội năm 2026 và khả năng ngân sách của phường để xây dựng dự toán ngân sách địa phương chi tiết từng lĩnh vực chi theo quy định của Luật NSNN, đảm bảo ưu tiên dự toán nhu cầu kinh phí thực hiện các dự án, nhiệm vụ đã cam kết, chế độ chính sách đã ban hành.

- Dự toán chi đầu tư xây dựng theo đúng Luật Đầu tư công và các văn bản hướng dẫn thi hành, không thấp hơn dự toán tỉnh giao, bố trí tăng thêm trên cơ sở số tăng thu từ nguồn thu tiền sử dụng đất.

- Bố trí dự toán chi thường xuyên bám sát khả năng thực hiện và nguồn đảm bảo, hạn chế tối đa việc hủy dự toán và chuyển nguồn sang năm sau; Bố trí dự toán đối với các nhiệm vụ dở dang tiếp tục thực hiện kéo dài từ năm 2025 sang năm 2026; Đối với các nhiệm vụ phát sinh mới, có đánh giá mức độ cấp thiết, quan trọng và tiến độ để sắp xếp thứ tự ưu tiên, cân đối bố trí kinh phí thực hiện phù hợp với khả năng cân đối các nguồn lực (bao gồm cả nguồn hợp pháp khác theo quy định) và có khả năng hoàn thành giải ngân thanh toán trong năm 2026.

- Bố trí đủ nguồn cải cách tiền lương và nguồn thực hiện một số chính sách khác theo mức lương cơ sở đã điều chỉnh từ ngày 01/7/2024, sử dụng hợp lý nguồn CCTL theo quy định.

- Bố trí dự phòng ngân sách đảm bảo theo quy định của Luật Ngân sách để chủ động ứng phó với thiên tai, dịch bệnh và xử lý các nhiệm vụ cấp bách phát sinh trên địa bàn.

II. DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2026

1. Thu ngân sách nhà nước:

Năm 2026 trên cơ sở dự toán tính giao 66.000 triệu đồng, trong đó số thu nội địa không kể tiền sử dụng đất là 51.500 triệu đồng. Phường phân đầu dự toán giao thu NSNN trên địa bàn là 73.000 triệu đồng, tăng 11% so dự toán tính giao với số tăng tuyệt đối là 7.000 triệu đồng (*tăng thu tiền sử dụng đất 4.000 triệu đồng, tăng thu thuế GTGT 2.000 triệu đồng, tăng thu thuế TNCN 1.000 triệu đồng*), bằng 593% so với dự toán giao năm 2025 và bằng 116% so với số ước thực hiện trong năm 2025.

Dự toán thu ngân sách được phân bổ theo từng sắc thuế và từng cơ quan, đơn vị được giao thu.

2. Chi ngân sách

Tổng dự toán chi tính giao năm 2026 là 187.429 triệu đồng. Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển : 14.725 triệu đồng;
- Chi thường xuyên : 166.481 triệu đồng;
- Chi thực hiện các chế độ, chính sách theo quy định : 2.525 triệu đồng;
- Chi dự phòng ngân sách : 3.698 triệu đồng.

Tổng dự toán chi phường dự kiến giao năm 2026 là 193.829 triệu đồng. Phường dự kiến phân bổ dự toán chi ngân sách năm 2026 là 193.829 triệu đồng, trong đó:

- Chi đầu tư phát triển : 18.125 triệu đồng;
- Chi thường xuyên : 166.981 triệu đồng;
- Chi thực hiện các chế độ, chính sách theo quy định: 2.525 triệu đồng;
- Chi dự phòng ngân sách : 4.098 triệu đồng;
- Chi tạo nguồn CCTL (từ 70% tăng thu điều tiết không bao gồm tăng thu tiền sử dụng đất) : 2.100 triệu đồng.

(UBND phường có Tờ trình riêng về dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, dự toán thu, chi ngân sách phường và phương án phân bổ ngân sách phường năm 2026)

III. MỘT SỐ GIẢI PHÁP CHỦ YẾU THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2026

1. Thu ngân sách

- Bám sát các văn bản quy phạm pháp luật, chấp hành nghiêm sự chỉ đạo, điều hành của UBND tỉnh, Đảng ủy, HĐND phường trong việc triển khai đồng bộ các giải pháp thu kịp thời, hiệu quả, huy động sức mạnh tổng hợp của cả hệ

thống chính trị trong việc đôn đốc thu thuế, chống thất thu, khai thác tăng thu ngân sách.

- Thường xuyên rà soát, đánh giá để đưa ra các giải pháp về cơ chế, chính sách, cải cách thủ tục hành chính (thuộc thẩm quyền ban hành của UBND) nhằm khuyến khích, thu hút đầu tư, phát triển sản xuất kinh doanh, tạo điều kiện hỗ trợ để doanh nghiệp khởi nghiệp, thúc đẩy tăng trưởng kinh tế, tạo nguồn thu cho ngân sách nhà nước.

- Tập trung quản lý tất cả các nguồn thu, thu đúng, thu đủ và tất cả các nguồn thu tiềm năng, không bỏ sót các nguồn thu, chống tiêu cực trong công tác quản lý thu, khai thác tốt nguồn thu từ tiền sử dụng đất, tuyên truyền tốt thông tin về thu nợ tiền sử dụng đất.

- Thường xuyên phối hợp đánh giá, rà soát các nguồn thu trên địa bàn, phối hợp thực hiện nghiêm túc các biện pháp đôn đốc, xử lý nợ, cưỡng chế nợ theo quy định Luật Quản lý thuế, đặc biệt là xử lý thu hồi các khoản tiền nợ đọng liên quan đến đất đai. Tích cực phối hợp, rà soát đối chiếu xác định số nợ đọng đối với người nộp thuế và có các biện pháp thu hồi nợ theo đúng quy định và phân đầu giảm tỷ nợ thuế dưới 5% tổng thu ngân sách trên địa bàn. Tích cực tuyên truyền, phổ biến, giải thích các quy định pháp luật về nợ thuế cho người nộp thuế để nâng cao tính tuân thủ, khuyến khích tự nguyện, tự giác của người nộp thuế trong việc thực hiện các quy định nộp thuế.

- Kiểm soát chặt chẽ về giá cả hàng hóa, chống buôn lậu, gian lận thương mại, hàng giả, hàng kém chất lượng, qua đó chống thất thu ngân sách, tạo môi trường kinh doanh bình đẳng để khuyến khích, thu hút đầu tư trên địa bàn, tạo nguồn tăng thu cho NSNN.

- Đẩy mạnh công tác tuyên truyền chính sách về thuế, chủ động phối hợp với Mặt trận Tổ quốc, các cơ quan đơn vị nâng cao trách nhiệm của người nộp thuế trong việc thực hiện nghĩa vụ thuế trên địa bàn.

- Tiếp tục rà soát, đề nghị thu hồi các giấy phép kinh doanh của các doanh nghiệp không còn hoạt động, thực hiện tốt công tác quản lý thuế sau khi cấp phép đăng ký kinh doanh.

2. Chi ngân sách

- Tăng cường kỷ luật tài chính, ngân sách, tiếp tục thực hiện nghiêm túc văn bản chỉ đạo điều hành việc tăng cường tiết kiệm chi ngân sách nhà nước; Cân đối ngân sách, quản lý chi tiêu ngân sách đúng dự toán giao, đúng tiêu chuẩn, định mức, chế độ, tiết kiệm, hiệu quả; giải ngân vốn trong phạm vi kế hoạch; hạn chế tối đa các khoản chi phát sinh phải bổ sung dự toán.

- Thực hiện sắp xếp chi thường xuyên, ưu tiên các nhiệm vụ quan trọng; bảo đảm nguồn lực thực hiện các chính sách an sinh xã hội và điều chỉnh tiền lương, không để xảy ra tình trạng nợ lương cán bộ, công chức, viên chức, các khoản chi cho con người và chính sách đảm bảo xã hội theo chế độ; giảm kinh phí tổ chức hội nghị, hội thảo, khánh tiết, ...; bố trí kinh phí mua sắm trang thiết bị chặt chẽ, đúng quy định. Tập trung dành nguồn kinh phí thực hiện các nhiệm

vụ đột xuất, phòng chống khắc phục thiên tai, dịch bệnh, đảm bảo an sinh xã hội và các nhiệm vụ cấp bách khác phát sinh.

- Quyết liệt chỉ đạo đẩy nhanh giải ngân vốn đầu tư công, Chương trình mục tiêu quốc gia và các dự án quan trọng khác. Không phân bổ vốn cho những dự án chưa đủ thủ tục đầu tư, không đủ điều kiện phân bổ vốn. Rà soát, điều chuyển vốn của các dự án chậm giải ngân để bổ sung vốn cho những dự án giải ngân tốt, có nhu cầu vốn, nâng cao hiệu quả nguồn vốn đầu tư công; thực hiện tạm ứng, nghiệm thu, thanh toán, thu hồi tạm ứng vốn đầu tư theo đúng quy định và ngay khi có khối lượng.

- Chấp hành nghiêm Luật Ngân sách nhà nước và các văn bản hướng dẫn hiện hành; tăng cường kiểm tra công tác quản lý tài chính, ngân sách trên địa bàn gắn với việc thực hiện phòng, chống tham nhũng, lãng phí; phát hiện và có biện pháp chấn chỉnh kịp thời các vấn đề còn sai phạm nhằm đưa công tác quản lý tài chính, ngân sách ngày càng công khai, minh bạch, hiệu quả cao.

- Nâng cao vai trò của người đứng đầu các cơ quan, đơn vị và đội ngũ cán bộ, công chức, viên chức làm công tác tài chính, kế toán tại các đơn vị dự toán. Đẩy mạnh công tác chuyển đổi số trong lĩnh vực tài chính, nhằm tổng hợp, thống kê các số liệu liên quan được kịp thời, chính xác, nâng cao hiệu quả công tác quản lý, điều hành tài chính ngân sách.

Trên đây là Báo cáo của UBND phường Tam Thanh về tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2025 và phương án phân bổ ngân sách năm 2026, UBND phường Báo cáo tại kỳ họp thứ Năm - HĐND phường khoá VII./.

Nơi nhận:

- UBND tỉnh (B/c);
- VP HĐND tỉnh;
- Sở Tài chính; Thuế cơ sở V, Cục Thống kê tỉnh;
- TT Đảng uỷ (B/c);
- TT HĐND phường;
- Các DB dự kỳ họp HĐND phường;
- Các phòng, ban, đơn vị phường;
- Trang thông tin điện tử;
- Lưu VT+ HS kỳ họp.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH

Hoàng Thị Tuyền