

Số: 87/BC-UBND

Hoành Sơn, ngày 27 tháng 03 năm 2026

BÁO CÁO
Kết quả thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2025

Thực hiện Nghị quyết số 1665/NQ-UBTVQH15 ngày 16/6/2025 của Ủy ban Thường vụ Quốc hội về việc sắp xếp các đơn vị hành chính cấp xã của tỉnh Hà Tĩnh năm 2025, phường Hoành Sơn được thành lập trên cơ sở sắp xếp toàn bộ diện tích tự nhiên, quy mô dân số của các phường Kỳ Nam, Kỳ Phương, Kỳ Liên và phần quy mô dân số còn lại của xã Kỳ Lợi sau khi sắp xếp. Ngay sau khi thành lập công tác thu chi ngân sách được triển khai thực hiện đồng bộ trên cơ sở dự toán của các phường cũ và nguồn bổ sung ngân sách cho các nhiệm vụ chuyển từ cấp huyện về; tình hình an ninh trật tự, an toàn xã hội ổn định, thu ngân sách vượt chỉ tiêu tỉnh và HĐND phường giao, các nhiệm vụ chi cơ bản đảm bảo nhu cầu.

Bên cạnh đó, sự chỉ đạo quyết liệt của UBND tỉnh, Thuế tỉnh và Đội thuế khu vực, sự quan tâm sâu sát, kịp thời của các cấp chính quyền; sự quyết tâm và đồng hành của cả hệ thống chính trị nên tiến độ thu ngân sách đã có nhiều chuyển biến và thành quả rõ rệt; chi ngân sách nhà nước đảm bảo bám sát dự toán, đúng chế độ, tiêu chuẩn, định mức chi ngân sách phù hợp với quy định Luật NSNN. Tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2025 đạt được nhiều kết quả khả quan, cụ thể như sau:

I. CÔNG TÁC LÃNH ĐẠO, CHỈ ĐẠO, ĐIỀU HÀNH

Ngay từ khi thành lập mô hình chính quyền 02 cấp, trên cơ sở dự toán của các phường cũ và nguồn bổ sung ngân sách cho các nhiệm vụ chuyển từ cấp huyện về, với quyết tâm điều hành chủ động, phấn đấu hoàn thành đạt mức cao nhất Nghị quyết của HĐND tỉnh và HĐND phường giao về dự toán ngân sách nhà nước năm 2025, UBND phường đã kịp thời ban hành các văn bản triển khai các Nghị quyết, trong đó tập trung triển khai những nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện kế hoạch kinh tế - xã hội, quốc phòng - an ninh và dự toán ngân sách nhà nước năm 2025.

Ủy ban nhân dân phường đã ban hành nhiều văn bản chỉ đạo đôn đốc, hướng dẫn các cơ quan, đơn vị triển khai kịp thời các nhiệm vụ, giải pháp tháo gỡ khó khăn, bảo đảm an sinh xã hội, đẩy mạnh thực hiện các giải pháp điều hành thực hiện nhiệm vụ tài chính - ngân sách, chống thất thu ngân sách nhà nước; theo đó các cấp, các ngành chủ động phối hợp chặt chẽ, tranh thủ sự ủng hộ của cả hệ thống chính trị, cộng đồng doanh nghiệp và nhân dân để làm tốt công tác thu ngân sách nhà nước.

II. KẾT QUẢ ƯỚC THỰC HIỆN NHIỆM VỤ THU NSNN NĂM 2025

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn đạt 228.289 triệu đồng đạt 141% kế hoạch tỉnh giao; 114% kế hoạch HĐND phường giao trong đó phân chia từng cấp ngân sách như sau:

- Ngân sách Trung ương: 526 triệu đồng;
- Ngân sách tỉnh: 79.731 triệu đồng;
- Ngân sách phường: 148.033 triệu đồng.

1. Kết quả thu từ các sắc thuế (thu nội địa):

Tổng thu ngân sách nội địa đạt 106.461 triệu đồng, đạt 155% so với kế hoạch tỉnh giao; đạt 99,3% so với kế hoạch HĐND phường giao trong đó ngân sách phường được hưởng 26.204 triệu đồng đạt 646% kế hoạch tỉnh giao, đạt 123,7% kế hoạch HĐND phường giao. Cụ thể từng sắc thuế như sau:

- Thu từ khu vực quốc doanh: thực hiện 1.056 triệu đồng đạt 70% kế hoạch trong đó ngân sách phường được hưởng 59.7 triệu đồng;
- Thu doanh nghiệp đầu tư nước ngoài: thực hiện 500,7 triệu đồng đạt 5% kế hoạch phường không được hưởng;
- Thu ngoài quốc doanh: thực hiện 31.617 triệu đồng, đạt 148% kế hoạch tỉnh giao 126% kế hoạch phường giao trong đó ngân sách phường được hưởng 694 triệu đồng;
- Thuế thu nhập cá nhân: thực hiện 7.233 triệu đồng, đạt 96% kế hoạch, ngân sách phường không được hưởng;
- Lệ phí trước bạ: thực hiện 6.257 triệu đồng, đạt 60% kế hoạch, ngân sách phường được hưởng 1.440 triệu đồng;
- Phí - lệ phí: thực hiện 1.681 triệu đồng, đạt 140% kế hoạch, ngân sách phường được hưởng 138,7 triệu đồng;
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: thực hiện 106 triệu đồng đạt 97% kế hoạch tỉnh giao, 71% kế hoạch HĐND phường giao, ngân sách phường được hưởng 100%;
- Tiền cho thuê mặt đất, mặt nước: thực hiện 1.989 triệu đồng, đạt 199% kế hoạch tỉnh giao, đạt 99% kế hoạch phường giao, ngân sách phường không được hưởng;
- Cấp quyền khai thác khoáng sản: thực hiện 1.918 triệu đồng đạt 62% kế hoạch, ngân sách phường được hưởng 575,6 triệu đồng;
- Cấp quyền sử dụng đất: thực hiện 52.737 triệu đồng, đạt 451% kế hoạch tỉnh giao, đạt 117% kế hoạch phường giao; ngân sách phường được hưởng 22.477 triệu đồng;
- Thu khác ngân sách: thực hiện 1.188 triệu đồng, đạt 192% kế hoạch tỉnh giao, đạt 132% kế hoạch phường giao. Ngân sách phường được hưởng 538,5 triệu đồng.

Kết quả thu nội địa chênh lệch với số liệu ước tính tại báo cáo số 212/BC-UBND ngày 12/12/2025 của UBND phường nguyên nhân do sau quá trình sắp xếp đơn vị hành chính, một số khoản thu phát sinh trên địa bàn như thu từ Doanh nghiệp đầu tư nước ngoài; thu ngoài quốc doanh; thuế thu nhập cá nhân (phần ngân sách phường không được hưởng)... Số liệu cơ quan thuế và kho bạc nhà nước đã điều chỉnh hạch toán. Số liệu các báo cáo đều căn cứ vào phần mềm quản lý lập báo cáo thu chi ngân sách nhà nước của Bộ Tài chính (Tabmis).

2. Thu chuyển giao các cấp ngân sách:

2.1. Thu bổ sung cân đối từ ngân sách cấp trên: 79.031 triệu đồng

2.2. Thu bổ sung có mục tiêu: 41.170 triệu đồng¹. Đây là các khoản bổ sung từ ngân sách tỉnh, ngân sách thị xã (cũ) cho ngân sách phường để thực hiện các nhiệm vụ phát sinh ngoài dự toán được giao đầu năm như: Nguồn chi trả cho cán bộ, công chức nghỉ việc hưởng chế độ theo các chính sách của Nhà nước; Vốn đầu tư xây dựng cơ bản tập trung bổ sung có mục tiêu, nguồn hỗ trợ từ cấp tỉnh sau sắp xếp; nguồn hỗ trợ khắc phục bão lụt, kinh phí chúc thọ, mừng thọ, tiền quà các đối tượng nhân dịp Tết Nguyên đán; trợ cấp mai táng phí

3. Thu chuyển nguồn: 214,19 triệu đồng.

4. Thu kết dư: 1.413 triệu đồng.

(Chi tiết tại phụ biểu 03 kèm theo)

III. KẾT QUẢ THỰC HIỆN DỰ TOÁN CHI NSNN NĂM 2025

Tổng chi NSNN ước thực hiện 147.618 triệu đồng/113.952 triệu đồng, đạt 130% kế hoạch. Cụ thể như sau:

1. Chi đầu tư phát triển: thực hiện 38.368 triệu đồng/30.431 triệu đồng bằng 126% kế hoạch²,

Trong đó:

- Chi đầu tư từ nguồn thu sử dụng đất: 20.619 triệu đồng/17.740 đạt 116% kế hoạch.

- Chi từ nguồn bổ sung cấp trên: 17.750 triệu đồng (thực hiện trong 06 tháng đầu năm của 3 phường cũ) và 5.085 triệu đồng các dự án được cấp huyện cũ bàn giao lại.

2. Chi thường xuyên: thực hiện 104.697 triệu đồng/83.062 triệu đồng, bằng 126 % so với kế hoạch (chủ yếu tăng do chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu) trong đó chi từ nguồn dự phòng ngân sách: thực hiện 458 triệu đồng/458 triệu đồng, bằng 100% so với kế hoạch. Quá trình điều hành chi từ nguồn dự phòng cho các nhiệm vụ phát sinh theo quy định tại Điều 10 Luật Ngân sách Nhà nước ngày 25/6/2015;

¹ Ngày 27/3 bổ sung thêm 5.085,4 triệu đồng để thực hiện hoạch toán bổ sung ngân sách 2025 các công trình từ cấp huyện chuyển về

² Chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất 17.740 triệu đồng và 12.691 triệu đồng từ nguồn bổ sung có mục tiêu của (thị xã Kỳ Anh cũ)

3. Chi chuyển nguồn sang năm 2026: 4.427 triệu đồng.

4. Kết dư: 415 triệu đồng.

Như vậy thực hiện Nghị quyết của Hội đồng nhân dân tỉnh và phường giao năm 2025, trên cơ sở dự toán của các phường cũ và nguồn bổ sung ngân sách cho các nhiệm vụ chuyển từ UBND thị xã (cũ) về, UBND phường đã nghiêm túc tổ chức chỉ đạo điều hành chi ngân sách đảm bảo đúng chế độ, tiêu chuẩn, định mức theo quy định Luật NSNN; đáp ứng đủ nguồn kinh phí cho các hoạt động hành chính, sự nghiệp các cấp, các ngành, các chế độ an sinh xã hội; đảm bảo an ninh quốc phòng; bố trí kịp thời nguồn vốn cho đầu tư phát triển, bổ sung nguồn vốn chi trả nợ đọng XDCB và thực hiện một số dự án cấp thiết để đẩy nhanh phát triển kinh tế - xã hội trên địa bàn.

(Chi tiết theo Phụ biểu 02 kèm theo)

IV. ĐÁNH GIÁ THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2025

1. Thu ngân sách:

1.1. Kết quả đạt được

Nhìn chung năm 2025 phường Hoàn Sơn thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách trong điều kiện có nhiều thuận lợi, kinh tế tiếp tục tăng trưởng, tình hình an ninh trật tự, an toàn xã hội ổn định, nhiều dự án hạ tầng được triển khai, nguồn lực đầu tư được huy động tối đa. Bên cạnh đó, được sự chỉ đạo sâu sát, kịp thời của các cấp, các ngành; sự quyết tâm của cán bộ ngành Thuế và sự đồng hành của cả hệ thống chính trị nên tiến độ thu ngân sách đã có nhiều chuyển biến tích cực.

Tổng thu ngân sách năm 2025 cơ bản vượt dự toán HĐND tỉnh giao các sắc thuế thu đạt kết quả cao như: khu vực ngoài quốc doanh 148% so với kế hoạch tỉnh giao; phí lệ phí 140% so với kế hoạch tỉnh giao, thu tiền đất, mặt nước đạt 199% so với kế hoạch tỉnh giao, thu tiền sửa dụng đất đạt 451% so với kế hoạch tỉnh giao và thu khác ngân sách đạt 193% kế hoạch tỉnh giao.

1.2. Khó khăn hạn chế, nguyên nhân

Bên cạnh những kết quả đạt được công tác thu ngân sách vẫn đang gặp nhiều khó khăn, hạn chế như sau:

- Việc xây dựng dự toán từ đầu năm chưa sát đúng thực tế, tỉnh giao thu ở một số sắc thuế không đúng với dự địa của địa phương dẫn tới một số sắc thuế đạt kết quả thấp như thu từ khu vực có vốn đầu tư nước ngoài (*giao thu hơn 10 tỷ đồng trong khi chỉ thu được hơn 500 triệu đồng đạt 5% kế hoạch*). Thu cấp quyền khai thác khoáng sản đạt 62% kế hoạch, Lệ phí trước bạ đạt 60% kế hoạch.

- Nhiều sắc thuế phường không được hưởng ngân sách như, hoặc được hưởng tỷ lệ nhỏ như: thu từ khu vực có vốn đầu tư nước ngoài, thuế thu nhập cá nhân, thu từ khu vực ngoài Quốc doanh....

- Chính sách ưu đãi, miễn giảm thuế kéo dài: Năm 2025, nhiều chính sách hỗ trợ doanh nghiệp và người dân vẫn được duy trì (như giảm 2% thuế GTGT, giảm 50% thuế bảo vệ môi trường, nâng mức doanh thu chịu thuế đối với hộ

kinh doanh...). Điều này tác động trực tiếp làm giảm thu ngân sách, trong khi địa phương vẫn phải đảm bảo tăng thu để bù đắp.

- Cơ sở vật chất và hạ tầng công nghệ chưa đồng bộ: Thiếu trang thiết bị, đường truyền hoặc phần mềm kết nối liên thông giữa địa phương với cơ quan thuế và Kho bạc, phần mềm Tamis sau chuyển đổi còn trùng lặp mã cơ quan thu, dẫn tới trùng lặp thu ngân sách gây khó khăn cho việc cập nhật số liệu, tiến độ thu và quản lý thuế điện tử.

- Quản lý các hoạt động kinh tế mới, phi truyền thống: Các hoạt động như thương mại điện tử, kinh doanh trên nền tảng số, cho thuê nhà qua ứng dụng... ngày càng phổ biến nhưng rất khó để nắm bắt, quản lý và kiểm soát doanh thu thực tế để đảm bảo thu đúng, thu đủ.

- Bộ thuế Phi nông nghiệp được bàn giao lại từ 3 phường cũ chưa chính xác, còn bỏ sót đối tượng đóng thuế dẫn tới chưa đạt kết quả HĐND phường giao.

- Công tác quản lý thu ngân sách chủ yếu vẫn đang phụ thuộc vào cơ quan thuế.

2. Chi ngân sách:

2.1. Kết quả đạt được

Chi ngân sách cơ bản đảm bảo tiến độ theo dự toán, đáp ứng đủ nguồn kinh phí cho các hoạt động hành chính, sự nghiệp các cấp, các ngành; các chế độ an sinh xã hội, chính sách phát triển; đảm bảo an ninh quốc phòng; bố trí kịp thời nguồn vốn cho đầu tư phát triển, bổ sung nguồn vốn chi trả nợ đọng XDCH và thực hiện một số dự án cấp thiết trên địa bàn.

2.2. Khó khăn hạn chế

Nguồn ngân sách địa phương hạn chế, trong khi nhiệm vụ phát sinh mới sau sắp xếp nhiều. Chưa đáp ứng được nhu cầu kinh phí về mua sắm, tu sửa cơ sở vật chất, trang thiết bị làm việc, phục vụ nhân dân. Các kinh phí phát sinh lớn như hội họp, tiếp khách, kinh phí cho cán bộ làm thêm giờ...

Nợ đầu tư xây dựng cơ bản do các phường (cũ) để lại khá lớn (10,06 tỷ đồng) gây áp lực cho ngân sách địa phương. Tiến độ giải ngân nguồn vốn XDCH còn chậm so với kế hoạch còn để dồn vào cuối năm.

Trên đây là nội dung báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2025, của phường Hoàn Sơn, kính đề nghị HĐND phường xem xét thông qua./.

Nơi nhận:

- TTr Đảng ủy, TTr HĐND phường;
- Chủ tịch, các PCT UBND phường;
- Các Đại biểu HĐND phường;
- Lưu: VT.
- Gửi: Văn bản giấy, điện tử.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**



Nguyễn Hồng Cường

