

Số: /BC-UBND Thành phố Lai Châu, ngày tháng năm 2024

BÁO CÁO

Định hướng về xây dựng dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2025

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước số 83/2015/QH13 ngày 25/6/2015; Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành 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 Nghị quyết số 56/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của HĐND tỉnh ban hành quy định về phân cấp nguồn thu; nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm phân chia các khoản thu giữa các cấp ngân sách trên địa bàn tỉnh giai đoạn 2022-2025; Nghị quyết số 58/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của HĐND tỉnh ban hành quy định về nguyên tắc, tiêu chí và định hướng phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022 trên địa bàn tỉnh;

Căn cứ Công văn số 1317/STC-NS ngày 22/7/2024 của Sở Tài chính về việc 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 Thông báo số 1171-TB/ThU ngày 27 tháng 8 năm 2024 của Ban Thường vụ Thành ủy tại Hội nghị lần thứ 69 ngày 27 tháng 8 năm 2024;

Trên cơ sở đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách 06 tháng đầu năm, ước cả năm 2024 và định hướng mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội năm 2025; các chế độ chính sách theo quy định hiện hành và nhu cầu kinh phí thực hiện các Đề án, Nghị quyết của tỉnh, thành phố. Ủy ban nhân dân thành phố báo cáo định hướng xây dựng dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2025, cụ thể như sau:

I. Tình hình thực hiện dự toán thu, chi NSDP năm 2024

1. Về thu NSNN trên địa bàn

1.1. Tình hình thu NSNN trên địa bàn 6 tháng đầu năm 2024

Tổng thu NSNN trên địa bàn 6 tháng đầu năm 2024 là 69.130 triệu đồng, đạt 39% so với kế hoạch tỉnh giao và đạt 38% so với Nghị quyết HĐND thành phố giao, bao gồm:

- Thu từ khu vực doanh nghiệp Nhà nước do địa phương quản lý: 10 triệu đồng, khoản thu này nằm ngoài dự toán giao đầu năm.

- Thu thuế ngoài quốc doanh: Thực hiện 32.544 triệu đồng, đạt 79% so với kế hoạch tỉnh giao và đạt 77% so với Nghị quyết HĐND thành phố giao.

- Lệ phí trước bạ: Thực hiện 9.141 triệu đồng, đạt 40% so với kế hoạch tỉnh giao và đạt 37% so với Nghị quyết HĐND thành phố giao.

- Thuế thu nhập cá nhân: Thực hiện 6.073 triệu đồng, đạt 55% so với kế hoạch tỉnh giao và đạt 52% so với Nghị quyết HĐND thành phố giao.

- Thu phí, lệ phí: Thực hiện 2.777 triệu đồng, đạt 69% so với kế hoạch tỉnh và Nghị quyết HĐND thành phố giao.

- Thu tiền sử dụng đất: Thực hiện 10.759 triệu đồng, đạt 13% so với kế hoạch tỉnh và Nghị quyết HĐND thành phố giao, trong đó:

+ *Ngân sách tỉnh hưởng: 2.069 triệu đồng.*

+ *Ngân sách thành phố hưởng: 8.690 triệu đồng.*

- Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước: Thực hiện 2.753 triệu đồng, đạt 26% so với kế hoạch tỉnh và Nghị quyết HĐND thành phố giao.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 11 triệu đồng, khoản thu này nằm ngoài dự toán giao đầu năm.

- Thu khác ngân sách: Thực hiện 3.561 triệu đồng, đạt 82% so với kế hoạch tỉnh và Nghị quyết HĐND thành phố giao.

- Các khoản huy động theo quy định của pháp luật (*Nguồn vốn tài trợ của các tổ chức cho nhiệm vụ lập Đồ án Quy hoạch chi tiết một số khu vực trên địa bàn thành phố Lai Châu năm 2024*): 1.500 triệu đồng, khoản thu này nằm ngoài dự toán giao đầu năm.

1.2. Ước thu ngân sách nhà nước trên địa bàn cả năm 2024 là: 130.364 triệu đồng, đạt 72,8% so với dự toán tỉnh giao, đạt 71,3% so với Nghị quyết HĐND thành phố giao, trong đó:

- Thu ngân sách trên địa bàn Trung ương hưởng: 3.800 triệu đồng

- Thu ngân sách trên địa bàn tỉnh hưởng: 6.534 triệu đồng

- Thu ngân sách trên địa bàn thành phố hưởng: 120.030 triệu đồng

2. Về chi NSDP năm 2024

2.1. Tổng chi NSDP thực hiện 6 tháng đầu năm là: 173.054 triệu đồng, đạt 36% so với kế hoạch tỉnh và Nghị quyết HĐND thành phố giao.

2.2. Tổng chi NSDP ước thực hiện cả năm 2024 là: 513.220 triệu đồng, tăng 106,6% so với Nghị quyết HĐND thành phố giao, đạt 94% so với thực hiện năm 2023.

3. Đánh giá chung tình hình thực hiện dự toán thu - chi ngân sách địa phương năm 2024

3.1. Đánh giá chung

Ủy ban nhân dân thành phố đã chỉ đạo quyết liệt việc tổ chức điều hành dự toán thu, chi ngân sách năm 2024: Ban hành văn bản chỉ đạo điều hành dự toán thu, chi ngân sách; văn bản đôn đốc, chỉ đạo đẩy nhanh việc giải ngân vốn đầu tư công, vốn thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia; thành lập tổ kiểm tra việc thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia; họp nghe các chủ đầu tư báo cáo rà soát vướng mắc đối với từng dự án để bàn các giải pháp tháo gỡ. Tuy nhiên, kết quả thu ngân sách trên địa bàn 6 tháng đầu năm mới chỉ đạt 38% so với dự toán giao, trong đó thu tiền sử dụng đất mới chỉ đạt 13% kế hoạch giao đã ảnh hưởng đến tỷ lệ thu ngân sách trên địa bàn và ảnh hưởng đến nguồn lực thực hiện kế hoạch đầu tư công năm 2024. Tình hình nợ đọng thuế đã được Ủy ban nhân dân thành phố quyết liệt chỉ đạo nhưng tỷ lệ nợ đọng vẫn còn cao (*Số liệu đến hết 30/6/2024 số nợ đọng thuế là 14.859 triệu đồng*).

Các nhiệm vụ chi ngân sách được thực hiện theo dự toán và tiến độ triển khai thực hiện nhiệm vụ chuyên môn của các đơn vị sử dụng ngân sách, đã đáp ứng được các nhiệm vụ đảm bảo an sinh xã hội, kinh phí thực hiện các Đề án, nghị quyết của tỉnh, thành phố, đảm bảo quốc phòng - an ninh và kinh phí thực hiện khắc phục hậu quả thiên tai, phòng chống dịch bệnh và các nhiệm vụ chi của ngân sách thành phố. Chi ngân sách được thực hiện đảm bảo đúng quy định của Luật Ngân sách nhà nước và các văn bản hướng dẫn quy định hiện hành.

3.2. Về cân đối thu, chi ngân sách

Số thu cân đối ngân sách 6 tháng đầu năm là 56.171 triệu đồng, đạt 61% so với dự toán tỉnh giao và đạt 60% so với Nghị quyết HĐND thành phố giao. Dự ước thu cân đối ngân sách năm 2024 là 94.150 triệu đồng đạt 104% so với dự toán tỉnh giao và đạt 100% so với Nghị quyết HĐND thành phố giao năm 2024. Tuy nhiên, bên cạnh đó vẫn còn có những khó khăn nhất định, do Trung ương và tỉnh tiếp tục có những biện pháp nhằm tháo gỡ khó khăn cho người dân và doanh nghiệp bằng các biện pháp gia hạn thuế, chính sách miễn giảm, giãn thuế...; giá cả hàng hóa có xu hướng tăng cao do biến động theo thị trường sẽ ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp và hộ kinh doanh... Do đó, yêu cầu cơ quan thuế phải tích cực rà soát, khai thác hết nguồn thu, có biện pháp triệt để nợ đọng thuế và thực hiện đồng bộ các biện pháp trong quản lý thuế để đảm bảo cân đối thu, chi ngân sách năm 2024.

3.3. Đối với thu tiền sử dụng đất

Theo số liệu báo cáo đến 30/6/2024 thu tiền sử dụng đất mới chỉ đạt 13% so với dự toán giao. Đây là một chỉ tiêu thu khó khăn và cần phải có sự quyết tâm, quyết liệt trong chỉ đạo, điều hành: đẩy nhanh tiến độ lập quy hoạch phân khu làm cơ sở lập quy hoạch chi tiết và hoàn thiện các thủ tục để đấu giá đất theo kế hoạch, kịp thời thu nộp tiền sử dụng đất vào NSNN theo quy định.

II. Định hướng xây dựng dự toán thu, chi NSĐP năm 2025

1. Căn cứ xây dựng dự toán thu - chi NSĐP năm 2025

- Luật Ngân sách nhà nước ngày 25/6/2015; Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành 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;

- Nghị quyết số 56/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của HĐND tỉnh ban hành quy định về phân cấp nguồn thu; nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm phân chia các khoản thu giữa các cấp ngân sách trên địa bàn tỉnh giai đoạn 2022-2025; Nghị quyết số 58/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của HĐND tỉnh ban hành quy định về nguyên tắc, tiêu chí và định hướng phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022 trên địa bàn tỉnh.

2. Nguyên tắc xây dựng dự toán thu - chi NSĐP năm 2025

- Đảm bảo phù hợp với mục tiêu, nhiệm vụ của Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm giai đoạn 2021-2025, kế hoạch đầu tư công giai đoạn 2021-2025.

- Đảm bảo nguồn chi cho nhiệm vụ thực hiện Nghị quyết của Ban chấp hành Đảng bộ thành phố Lai Châu khóa IV, nhiệm kỳ 2020-2025; kinh phí thực hiện Đề án, Nghị quyết của HĐND tỉnh, thành phố; các Chương trình, Dự án đã được Ủy ban nhân dân thành phố phê duyệt. Đồng thời quản lý chặt chẽ vốn đầu tư theo Luật Đầu tư công.

- Tiếp tục sắp xếp lại nhiệm vụ chi theo hướng triệt để tiết kiệm, hiệu quả, giảm chi thường xuyên tăng chi đầu tư phát triển, phù hợp với khả năng cân đối ngân sách; thúc đẩy thực hành tiết kiệm chống lãng phí gắn với việc đẩy mạnh cải cách hành chính, sắp xếp lại bộ máy, tinh giản biên chế, nâng cao chất lượng dịch vụ công.

- Tiếp tục giao quyền tự chủ cho các cơ quan quản lý hành chính, Đảng, đoàn thể, các đơn vị sự nghiệp công theo quy định.

3. Về thu NSNN trên địa bàn

Căn cứ tình hình phát triển kinh tế - xã hội thực tế tại địa phương, dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2025 là 160.000 triệu đồng, giảm 11% so với dự toán tỉnh giao và giảm 12% so với Nghị quyết HĐND thành phố giao năm 2024. Trong đó:

- Thu cân đối ngân sách, dự toán xây dựng là 95.000 triệu đồng tăng 4% so với kế hoạch tỉnh giao năm 2024 và giảm 1,3% so với ước thực hiện năm 2024.

- Thu tiền sử dụng đất: Dự toán là 61.500 triệu đồng, giảm 28% so với dự toán giao năm 2024. Nguyên nhân giảm do việc rà soát, tính toán số khả năng thực hiện thu tiền sử dụng đất trên địa bàn thành phố năm 2025.

(Có biểu chi tiết số 01 kèm theo).

4. Về chi NSDP:

4.1. Nguồn chi NSDP năm 2025 được xác định trên cơ sở sau:

- Đối với chi thường xuyên năm 2024 được xây dựng trên cơ sở định mức của Nghị quyết số 58/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của HĐND tỉnh ban hành quy định về nguyên tắc, tiêu chí và định hướng phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022 trên địa bàn tỉnh; Nhu cầu cải cách tiền lương theo Nghị định số 73/2024/NĐ-CP ngày 30/6/2024 của Chính phủ quy định mức lương cơ sở đối với cán bộ, công chức, viên chức và lực lượng vũ trang; nhu cầu chi các sự nghiệp kinh tế; các chương trình, đề án, nghị quyết, kế hoạch của tỉnh.

- Vốn chi đầu tư phát triển từ nguồn cân đối ngân sách địa phương; vốn đầu tư theo các Chương trình mục tiêu, mục tiêu quốc gia được Trung ương, tỉnh dự kiến phân bổ.

- Vốn sự nghiệp thực hiện các Chương trình mục tiêu, mục tiêu quốc gia.

4.2. Tổng chi NSDP là 622.260 triệu đồng, tăng 29% so với dự toán HĐND thành phố giao năm 2024, bao gồm:

- Chi cân đối NSDP: 596.542 triệu đồng

- + *Chi đầu tư phát triển: 59.844 triệu đồng*

- + *Chi thường xuyên: 527.868 triệu đồng*

- + *Dự phòng ngân sách: 8.830 triệu đồng*

- Chi bổ sung có mục tiêu: 25.718 triệu đồng

(Có biểu chi tiết số 02 kèm theo)

Trên đây là Báo cáo định hướng xây dựng dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2025 của UBND thành phố Lai Châu./.

Nơi nhận:

- UBND tỉnh;
- Sở Tài chính;
- TT. Thành ủy;
- TT. HĐND thành phố;
- Chủ tịch, các PCT UBND thành phố;
- Các cơ quan, đơn vị, đoàn thể thành phố;
- UBND các xã, phường;
- Trang thông tin, điện tử thành phố;
- Lưu: VT, VP.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Văn Nghiệp