

Số: /BC-UBND

Phan Rang – Tháp Chàm, ngày tháng 8 năm 2024

**BÁO CÁO**  
**Thuyết minh Quyết toán ngân sách thành phố năm 2023**

**I. Tình hình thu ngân sách nhà nước:**

Năm 2023, công tác thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn vẫn còn nhiều khó khăn, Chính phủ ban hành một số chính sách giảm, giãn thuế cho doanh nghiệp và người nộp thuế (theo các Nghị định số 12/2023/NĐ-CP về gia hạn thời gian nộp thuế, Nghị định số 41/2023/NĐ-CP về giảm 50% lệ phí trước bạ đối với xe ô tô sản xuất, lắp ráp trong nước, Nghị định số 44/2023/NĐ-CP về giảm 2% thuế GTGT).

Tuy nhiên, dưới sự chỉ đạo quyết liệt của lãnh đạo Thành ủy, Ủy ban nhân dân thành phố và sự nỗ lực của cán bộ công chức ngành thuế, các địa phương và cơ quan chuyên môn thuộc thành phố; Ủy ban nhân dân thành phố đã chỉ đạo các ngành thực hiện tốt công tác cải cách hành chính trong lĩnh vực thuế, thu ngân sách; thực hiện tốt công tác kê khai và nộp thuế điện tử; thực hiện công tác hỗ trợ tiếp nhận và giải đáp vướng mắc về chính sách thuế điện tử, hỗ trợ trực tuyến về hóa đơn điện tử.

Đến ngày 01/7/2023 có 100% doanh nghiệp do ngành thuế thành phố quản lý thu đã thực hiện đăng ký và sử dụng hóa đơn điện tử. Đồng thời, Lãnh đạo Thành ủy, Ủy ban nhân dân thành phố đã chỉ đạo quyết liệt, các cơ quan chuyên môn quyết tâm cao và sự nỗ lực hết sức toàn ngành thuế thành phố, cơ quan tài chính và các cơ quan phối hợp tích cực trong công tác huy động nguồn lực từ đất đai công sản đã đấu giá quyền sử dụng đất đối với các lô đất ở thuộc thành phố, thu vào ngân sách, số tiền: 100.925 triệu đồng (trong đó đấu giá quyền sử dụng đất đối với các lô đất Khu dân cư Phước Mỹ 1, số tiền thu được 78.760 triệu đồng).

Với sự nỗ lực và quyết tâm của Ủy ban nhân dân thành phố đã chỉ đạo các ngành, địa phương làm tốt công tác tuyên truyền, vận động các tổ chức, cá nhân thực hiện tốt công tác thu nộp ngân sách Nhà nước, Ủy ban nhân dân thành phố đã hoàn thành vượt mức kế hoạch thu ngân sách nhà nước thành phố do Ủy ban nhân dân tỉnh và Hội đồng nhân dân thành phố giao năm 2023, cụ thể như sau:

**1. Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn**

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn là 493,383 tỷ đồng (không bao gồm thu bổ sung từ ngân sách cấp trên, thu kết dư, thu chuyển nguồn, thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên), đạt 121% so dự toán giao (tăng thu 86,683 tỷ đồng).

Tăng thu so dự toán tỉnh giao chủ yếu tăng từ thu tiền sử dụng đất đạt 133% (tăng 55,099 tỷ đồng); thu ngoài quốc doanh đạt 123% (tăng 19,136 tỷ đồng); thu

khác ngân sách đạt 141% (tăng 8,549 tỷ đồng) và nhiều khoản thu khác (như: thu phí, lệ phí khác, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp; thu từ đất công ích, hoa lợi công sản khác) cũng tăng so dự toán Hội đồng nhân dân thành phố giao.

## **2. Thu ngân sách địa phương**

Tổng thu ngân sách địa phương (đã loại trừ phần thu bổ sung của ngân sách cấp xã) đạt 1.055.312.685.990 đồng (Một ngàn không trăm năm mươi lăm tỷ, ba trăm mười hai triệu, sáu trăm tám mươi lăm ngàn, chín trăm chín mươi đồng).

Trong đó, thu ngân sách thành phố là 1.004,458 tỷ đồng, thu ngân sách của 16 phường xã là 50,854 tỷ đồng.

### **2.1. Thu ngân sách địa phương so với dự toán tỉnh giao**

Tổng thu cân đối ngân sách địa phương 418,173 tỷ/276,2 tỷ đồng (*không bao gồm thu bổ sung từ ngân sách cấp trên, thu kết dư, thu chuyển nguồn, thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên*) đạt 151,4% so với dự toán tỉnh giao.

Trong tổng thu ngân sách 418,173 tỷ đồng có các khoản thu đạt cao như: thu tiền sử dụng đất đạt 298,3%; thuế thu nhập cá nhân đạt 115%; thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt 148%... Bên cạnh các khoản tăng thu vẫn còn khoản thu đạt thấp là thu phí, lệ phí đạt 96%, lệ phí trước bạ đạt 93%.

### **2.2. Thu ngân sách địa phương so với dự toán HĐND thành phố giao**

Ngoài dự toán tỉnh giao là 276,2 tỷ đồng, Hội đồng nhân dân thành phố giao cho Ủy ban nhân dân thành phố tăng thu thêm tiền sử dụng đất là: 45 tỷ đồng; giao thu giá dịch vụ thoát nước 6,4 tỷ đồng; giao thu nguồn vốn tài trợ thực hiện công tác chuẩn bị đầu tư dự án Công viên biển Bình Sơn (khu 4,575 ha): 6 tỷ đồng. Tổng dự toán thu là: 333,6 tỷ đồng, trong đó thu tiền sử dụng đất là: 100 tỷ đồng, thu thuế và các khoản khác là 227,6 tỷ đồng.

Quyết toán thu ngân sách thành phố được hưởng là: 418,173 tỷ đồng, đạt 125% kế hoạch (*bao gồm nguồn thu giá dịch vụ thoát nước 7,8 tỷ đồng, nguồn thu tài trợ thực hiện công tác chuẩn bị đầu tư dự án Công viên biển Bình Sơn (khu 4,575ha): 1,442 tỷ đồng*), trong đó:

- Thu tiền sử dụng đất là 164,063/100 tỷ đồng đạt 164% so với kế hoạch HĐND thành phố giao.

- Thu thuế và các khoản khác: 254,11/233,6 tỷ đồng, đạt 109% kế hoạch. Cân đối thu ngân sách năm 2023 vượt thu so với dự toán Hội đồng nhân dân thành phố giao là 20,51 tỷ đồng.

## **II. Tình hình chi ngân sách trên địa bàn**

Năm 2023, với sự quan tâm chỉ đạo hết sức tập trung của Thành ủy, Ủy ban nhân dân thành phố đã chỉ đạo các cơ quan chuyên môn, phường xã hết sức tập trung, quyết liệt công tác thu ngân sách ngay từ những ngày đầu của năm 2023, để tăng thu ngân sách, huy động các nguồn lực để đảm bảo nguồn thực hiện tốt nhiệm

vụ được Ủy ban nhân dân tỉnh, Ban Thường vụ Thành ủy, Hội đồng nhân dân thành phố giao.

Về thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách thành phố trong năm 2023, mặc dù thu ngân sách còn nhiều khó khăn, nhưng Ủy ban nhân dân thành phố đã cân đối điều hành chi ngân sách thành phố (bao gồm cả chi đầu tư và chi thường xuyên) theo dự toán được giao linh hoạt, đảm bảo chặt chẽ, hết sức tiết kiệm, hiệu quả. Cơ bản đáp ứng được yêu cầu thực hiện và hoàn thành tốt các nhiệm vụ chính trị địa phương.

Ngoài ra, cân đối từ nguồn tăng thu bố trí vốn để đầu tư phát triển hạ tầng kinh tế, hạ tầng xã hội, ưu tiên vốn đầu tư thêm trường lớp học đáp ứng nhu cầu phòng học theo chương trình giáo dục phổ thông và hướng đến trường chuẩn Quốc gia theo Kế hoạch tỉnh giao, cụ thể như sau:

Dự toán chi ngân sách thành phố và phường xã: 721,585 tỷ đồng (ngoài dự toán Hội đồng nhân dân thành phố giao đầu năm: 682,529 tỷ đồng và giá dịch vụ thoát nước là 6,4 tỷ đồng, Hội đồng nhân dân thành phố đã giao dự toán sự nghiệp Y tế (Trung tâm y tế): 16,136 tỷ đồng, dự toán CTMTQG giảm nghèo bền vững, nông thôn mới: 10,520 tỷ đồng, nguồn thu tài trợ thực hiện công tác chuẩn bị đầu tư dự án Công viên biển Bình Sơn (khu 4,575ha): 6 tỷ đồng).

Tổng chi ngân sách thành phố và phường, xã: 1.049,909/721,585 tỷ đồng, đạt 146% so dự toán; Trong đó: chi ngân sách thành phố là 951,696/646,994 tỷ đồng (bao gồm chi từ nguồn thu giá dịch vụ thoát nước theo Quyết định số 2440/QĐ-UBND ngày 31/12/2021 của UBND tỉnh, số tiền: 7,8 tỷ đồng; không tính chi bổ sung cho phường, xã là 52,073 tỷ đồng), đạt 147% và chi ngân sách 16 phường xã là 98,213/74,591 tỷ đồng, đạt 132%;

Tổng số chênh lệch tăng chi so dự toán là: 328,324 tỷ đồng.

Trong tổng số tăng chi so dự toán có khoản chi tăng và cũng có khoản chi giảm, nguyên nhân chủ yếu:

- Tăng chi thường xuyên cho các nhiệm vụ 73,825 tỷ đồng (trong tổng tăng chi thường xuyên có sử dụng nguồn dự phòng ngân sách để thực hiện nhiệm vụ phát sinh theo quy định, số tiền: 7,008 tỷ đồng và sử dụng nguồn cải cách tiền lương (bao gồm dự toán năm 2023 và kinh phí chuyển nguồn năm trước sang) để chi thực hiện tăng lương cơ sở theo Nghị định số 24/2023/NĐ-CP, chi tinh giản biên chế, chi phụ cấp ưu đãi nghề theo Nghị định số 05/2023/NĐ-CP, số tiền: 33,664 tỷ đồng); Sau khi trừ các khoản chi từ nguồn dự phòng và nguồn cải cách tiền lương tổng số tiền tăng chi ngoài dự toán giao đầu năm là **33,153 tỷ đồng** (tăng chi từ nguồn ngân sách tỉnh bổ sung một số nhiệm vụ và nguồn chuyển nguồn ngân sách thành phố năm 2022 sang 2023, kết dư ngân sách thành phố năm 2023);

- Tăng chi đầu tư 106,432 tỷ đồng (chi từ kinh phí tỉnh bổ sung có mục tiêu hỗ trợ Chương trình đổi mới giáo dục phổ thông, tăng thu sử dụng đất 2022, tăng thu năm 2023 và thanh toán tạm ứng đầu tư năm 2022).

- Tăng chi các CTMTQG: 622 triệu đồng (*từ nguồn chuyển nguồn năm trước sang*).

- Tăng chi chuyển nguồn 161,734 tỷ đồng.

- Tăng chi nộp trả ngân sách cấp trên (các khoản tỉnh bổ sung mục tiêu niên độ năm trước hết nhiệm vụ chi và không thuộc nội dung được chuyển nguồn theo quy định): 2,679 tỷ đồng.

- Dự toán dự phòng và dự toán chi cải cách tiền lương giảm: 16,968 tỷ đồng.

**Đối với khoản tăng chi 33,153 tỷ đồng, trong đó các nhiệm vụ chi :**

+ Chi sự nghiệp kinh tế tăng 16,739 tỷ đồng (*từ nguồn ngân sách tỉnh bổ sung hỗ trợ để thực hiện sửa chữa đường giao thông, kinh phí lập quy hoạch, chi từ tăng thu năm 2023 thực hiện các hạng mục công trình nâng cấp, chỉnh trang đô thị, chi từ kết dư ngân sách 2022 thực hiện các công trình chỉnh trang đô thị*).

+ Chi sự nghiệp môi trường tăng 19,942 tỷ đồng; trong đó chi từ nguồn thu giá dịch vụ thoát nước theo Quyết định số 2440/QĐ-UBND ngày 31/12/2021 của UBND tỉnh, số tiền: 6,593 tỷ đồng (*Ngân sách tỉnh bổ sung: 11 tỷ đồng, chi từ nguồn tăng thu ngân sách thành phố năm 2022: 8 tỷ đồng, chi từ chuyển nguồn sự nghiệp môi trường năm 2022 sang: 749 triệu đồng, bổ sung chi từ tăng thu giá dịch vụ thoát nước: 193 triệu đồng*).

(*Sự nghiệp y tế và Sự nghiệp giáo dục số tăng chi cao, nhưng chủ yếu tăng chi do thực hiện chi chính sách tinh giản biên chế, tăng lương cơ sở theo Nghị định số 24/2023/NĐ-CP, chi phụ cấp ưu đãi nghề theo Nghị định số 05/2023/NĐ-CP*)

+ Tăng chi của ngân sách xã các nhiệm vụ phát sinh (*từ nguồn ngân sách tỉnh bổ sung một số nhiệm vụ; thành phố bổ sung khoản tăng lương định kỳ, trợ cấp thôi việc; nguồn kết dư năm 2022, tăng thu năm 2023 của ngân sách xã*): 6,044 tỷ đồng

**Tăng chi chuyển nguồn ngân sách từ năm 2023 sang năm 2024 gồm Ngân sách thành phố và xã phường: 161,734 tỷ đồng**

Trong đó: Ngân sách thành phố: 151,468 tỷ đồng; Ngân sách phường, xã: 10,266 tỷ đồng.

Trong tổng số chi chuyển nguồn ngân sách cấp thành phố năm 2023 sang năm 2024 tiếp tục thực hiện số tiền: 151,467 tỷ đồng có các nội dung như sau:

- Chi chuyển nguồn vốn đầu tư phát triển sang năm sau theo quy định của Luật đầu tư công với số tiền: 46,358 tỷ đồng.

- Chi chuyển nguồn thực hiện chính sách tiền lương: 56,548 tỷ đồng,

- Chi chuyển nguồn KP sự nghiệp CTMTQG GNBV: 0,218 tỷ đồng,

- Chi chuyển nguồn KP tự chủ của các trường và các đơn vị: 21,202 tỷ đồng.

- Chi chuyển nguồn các khoản tài trợ xác định rõ nhiệm vụ chi: 1,463 tỷ đồng (nguồn vốn tài trợ thực hiện công tác chuẩn bị đầu tư Dự án Công viên biển Bình Sơn (Khu 4,575 ha): 1.442.641.141 đồng; Ngân sách tỉnh giao dự toán tài trợ kinh phí lập các đồ án quy hoạch trên địa bàn thành phố Phan Rang - Tháp Chàm: 20.189.255 đồng)

- Chi chuyển nguồn kinh phí mua sắm ký hợp đồng trước ngày 31/12: 0,149 tỷ đồng (Đề án phát triển Du lịch)

- Chuyển nguồn KP cấp sau 30/9 theo quy định: 8,329 tỷ đồng,

- Nguồn tăng thu (30%) và tiết kiệm chi đã được HĐND phân bổ chi vào năm 2024: 9,496 tỷ đồng,

- Chuyển nguồn KP thực hiện các chính sách an sinh xã hội: 7,704 tỷ đồng.

Trên đây là thuyết minh quyết toán ngân sách năm 2023 phục vụ công khai quyết toán ngân sách năm 2023 của Ủy ban nhân dân thành phố./.

**Nơi nhận:**

- UBND tỉnh (báo cáo);
- Sở Tài chính (báo cáo);
- Văn phòng HĐND và UBND TP;
- Các phòng, ban thuộc UBND TP;
- Viện kiểm sát nhân dân TP;
- Tòa án nhân dân TP;
- Các cơ quan đoàn thể TP;
- UBND các phường, xã;
- Lưu: VT.

**CHỦ TỊCH**



**Nguyễn Thành Phú**