

Số: /BC-UBND

Yên Dũng, ngày tháng 10 năm 2025

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện nhiệm vụ tài chính - ngân sách năm 2025

Thực hiện Công văn số 252/HĐND-CTHĐND ngày 02/10/2025 của Đoàn khảo sát Hội đồng nhân dân tỉnh Bắc Ninh về việc xây dựng báo cáo phục vụ khảo sát về thực hiện nhiệm vụ tài chính - ngân sách. UBND phường Yên Dũng báo cáo kết quả thực hiện như sau:

I. Đặc điểm tình hình

1. Khái quát về vị trí địa lý, điều kiện tự nhiên, xã hội

Phường Yên Dũng được thành lập theo Nghị quyết số 1658/NQ-UBTVQH15 của Ủy ban thường vụ Quốc hội thông qua ngày 16 tháng 06 năm 2025, trên cơ sở sáp nhập toàn bộ địa giới hành chính của phường Nham Biên, phường Tân Liễu và xã Yên Lư thuộc thành phố Bắc Giang, tỉnh Bắc Giang (Nay là tỉnh Bắc Ninh); gồm 35 tổ dân phố; diện tích tự nhiên 52,2 km², quy mô dân số trên 44.000 người, 783 người dân tộc thiểu số (chiếm tỷ lệ 1,77%). Khu vực này có vị trí chiến lược nằm ven sông Thương, sông Cầu, gần các trục giao thông trọng điểm như Quốc lộ 1A, đường vành đai kết nối Bắc Ninh - Hà Nội, tạo điều kiện thuận lợi cho phát triển kinh tế tổng hợp.

2. Tổ chức bộ máy đảng, chính quyền, MTTQ sau sáp nhập

2.1. Số lượng biên chế được giao

Tổng số biên chế được giao theo Quyết định số 869-QĐ/BTCTU ngày 25/6/2025 của Ban tổ chức tỉnh ủy 36 biên chế trong đó: VP Đảng ủy 20 biên chế UBMTTQ 16 biên chế.

Tổng số biên chế được giao theo Quyết định số 15/QĐ-UBND ngày 01/7/2025 của UBND tỉnh là 98 biên chế, trong đó: Thường trực HĐND-UBND, các ban HĐND phường: 06 biên chế; Văn phòng HĐND&UBND: 24 biên chế; Phòng Văn hóa - xã hội: 21 biên chế; phòng Kinh tế, Hạ tầng và đô thị: 20 biên chế; Trung tâm phục vụ hành chính công: 13 biên chế; Ban Chỉ huy quân sự: 04 biên chế; Trung tâm Cung ứng dịch vụ sự nghiệp công: 10 biên chế.

2.2. Số lượng biên chế hiện có tính đến ngày 01/10/2025

Tính từ ngày 01/7/2025 đến ngày 01/10/2025 phường có 33 cán bộ, công chức nghỉ chế độ theo Nghị định 178 của Chính phủ, 02 công chức chuyển công tác. Tổng số cán bộ, công chức, viên chức, hợp đồng còn lại là 102 người. Cụ thể như sau:

- Khối Đảng, MTTQ: 30 biên chế.
- Lãnh đạo HĐND, UBND: 04 biên chế.

- Văn phòng HĐND&UBND: 16 biên chế (trong đó có 03 HĐ111).
- Phòng Văn hóa - Xã hội: 15 biên chế.
- Phòng Kinh tế, Hạ tầng & Đô thị: 13 biên chế.
- Trung tâm Phục vụ hành chính công: 09 biên chế.
- Ban Chỉ huy Quân sự: 04 biên chế.
- Trung tâm Cung ứng dịch vụ sự nghiệp công: 11 biên chế.

Số cán bộ, công chức, viên chức được bố trí sắp xếp tại các phòng, ban, cơ quan, đơn vị đảm bảo về vị trí việc làm theo quy định.

2.3. Số lượng cán bộ có chuyên môn về tài chính được bố trí làm công tác tài chính, kế toán của các phòng chuyên môn, Văn phòng UBND xã, Văn phòng đảng ủy và Ủy ban MTTQ xã, cụ thể như sau:

- Khối Đảng, MTTQ phường: 02 người
- Văn phòng HĐND& UBND phường: 01 người
- Phòng Văn hóa - Xã hội: 01 người
- Phòng Kinh tế, hạ tầng và Đô thị: 03 người
- Trung tâm Phục vụ hành chính công: 01 người
- Trung tâm Cung ứng dịch vụ sự nghiệp công: 01 người

II. Tình hình thực hiện dự toán thu- chi ngân sách, đầu tư công năm 2025

1. Việc thực hiện dự toán thu - chi ngân sách năm 2025

1.1. Việc thực hiện dự toán NS năm 2025 trước khi sắp nhập

1.1.1. Việc thực hiện dự toán thu NS

* Tổng dự toán giao thu ngân sách nhà nước: 277.403 triệu đồng; Tổng thu ngân sách phường: 127.858 triệu đồng; Trong đó: Các khoản thu ngân sách hưởng 100%: 3.531 triệu đồng; Các khoản thu phân chi theo tỷ lệ phần trăm: 35.416 triệu đồng; Thu chuyên nguồn: 43.370 triệu đồng; Thu bổ sung ngân sách cấp trên: 45.541 triệu đồng.

* Kết quả thu điều tiết ngân sách phường: Tổng thu ngân sách phường ước thực hiện: 123.155 triệu đồng, 96,4% dự toán. Trong đó:

- Các khoản thu xã, phường hưởng 100%: Ước thực hiện: 3.004 triệu đồng, đạt 85% dự toán. Trong đó: thu phí, lệ phí, ước thực hiện: 982 triệu đồng, đạt 100% dự toán; Thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản ước thực hiện: 1.888 triệu đồng, đạt 60% dự toán; Thu đóng góp tự nguyện của các tổ chức cá nhân ước thực hiện: 10 triệu đồng; Thu khác, thu xử phạt ước thực hiện: 124 triệu đồng, đạt 100% dự toán.

- Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ % ước thực hiện 27.040 triệu đồng, đạt 76% kế hoạch. Trong đó: Thu thuế GTGT ước thực hiện: 2.846 triệu đồng, đạt 292% dự toán; Thu thuế thu nhập cá nhân ước thực hiện: 15.488 triệu đồng,

đạt 416% dự toán; Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp ước thực hiện: 1.478 triệu đồng, đạt 100% dự toán; Thu tiền đất giá đất ước thực hiện: 2.000 triệu đồng, đạt 8% dự toán; Thu cấp quyền khai thác khoáng sản ước thực hiện: 570 triệu đồng, đạt 100% dự toán; Thu lệ phí trước bạ nhà, đất ước thực hiện: 4.658 triệu đồng, đạt 188% dự toán.

- Thu chuyên nguồn chuyển sang ước thực hiện 37.570 triệu đồng.

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên ước thực hiện: 55.541 triệu đồng.

1.1.2. Việc thực hiện dự toán chi ngân sách phường

* Tổng dự toán giao chi ngân phường: 127.585 triệu đồng. Trong đó: chi thường xuyên: 41.628 triệu đồng; Chi chuyên nguồn: 15.166 triệu đồng; Chi dự phòng ngân sách: 960 triệu đồng; Chi nộp trả kinh phí tiết kiệm chi thường xuyên 5% năm 2024: 262 triệu đồng; Chi đầu tư XD CB: 69.892 triệu đồng.

* Kết quả ước thực hiện dự toán chi năm 2025: 116.416 triệu đồng, đạt 91,2% dự toán giao. Trong đó: chi thường xuyên ước thực hiện: 41.628 triệu đồng, đạt 100% dự toán; Ước chi chuyên nguồn thực hiện: 15.166 triệu đồng; Ước chi dự phòng ngân sách thực hiện: 960 triệu đồng, đạt 100% dự toán; Ước chi nộp trả kinh phí tiết kiệm chi thường xuyên 5% năm 2024 thực hiện: 262 triệu đồng, đạt 100% dự toán; Ước chi đầu tư XD CB thực hiện: 58.500 triệu đồng, đạt 83,7% dự toán.

1.2. Dự toán ngân sách năm 2025 xác định lại sau điều chỉnh, sắp xếp bộ máy, xây dựng chính quyền địa phương 2 cấp của UBND phường Yên Dũng

1.2.1. Việc thực hiện dự toán thu NS

* Tổng dự toán giao thu ngân sách nhà nước: 468.699 triệu đồng; Tổng thu ngân sách phường: 319.154 triệu đồng; Trong đó: Các khoản thu ngân sách hưởng 100%: 3.531 triệu đồng; Các khoản thu phân chi theo tỷ lệ phần trăm: 35.416 triệu đồng; Thu chuyên nguồn: 37.570 triệu đồng; Thu bổ sung ngân sách cấp trên: 77.023 triệu đồng; Thu bổ sung chuyên giao nhiệm vụ ngân sách cấp huyện chuyển về ngân sách xã: 165.614 triệu đồng

* Kết quả thực hiện dự toán thu ngân sách phường: Tổng thu ngân sách phường ước thực hiện: 310.025 triệu đồng, 97,2% dự toán. Trong đó:

- Các khoản thu xã, phường hưởng 100%: Ước thực hiện: 3.004 triệu đồng, đạt 85% dự toán. Trong đó: thu phí, lệ phí, ước thực hiện: 982 triệu đồng, đạt 100% dự toán; Thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản ước thực hiện: 1.888 triệu đồng, đạt 60% dự toán; Thu đóng góp tự nguyện của các tổ chức cá nhân ước thực hiện: 10 triệu đồng; Thu khác, thu xử phạt ước thực hiện: 124 triệu đồng, đạt 100% dự toán.

- Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ % ước thực hiện 27.040 triệu đồng, đạt 76% kế hoạch. Trong đó: Thu thuế GTGT ước thực hiện: 2.846 triệu đồng, đạt 292% dự toán; Thu thuế thu nhập cá nhân ước thực hiện: 15.488 triệu đồng, đạt 416% dự toán; Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp ước thực hiện: 1.478 triệu đồng, đạt 100% dự toán; Thu tiền đất giá đất ước thực hiện: 2.000 triệu

đồng, đạt 8% dự toán; Thu cấp quyền khai thác khoáng sản ước thực hiện: 570 triệu đồng, đạt 100 % dự toán; Thu lệ phí trước bạ nhà, đất ước thực hiện: 4.658 triệu đồng, đạt 188% dự toán.

- Thu chuyển nguồn chuyển sang ước thực hiện 37.570 triệu đồng, đạt 100% dự toán.

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên ước thực hiện: 242.637 triệu đồng, đạt 100% dự toán.

1.2.2. Dự toán chi NS năm 2025 được giao sau sáp nhập

* Việc lập dự toán chi ngân sách phường: Tổng dự toán chi ngân phường: 319.154 triệu đồng; Trong đó: chi thường xuyên: 191.722 triệu đồng; Chi chuyển nguồn từ nguồn tăng thu, tiết kiệm chi: 2.627 triệu đồng; Chi dự phòng ngân sách: 4.360 triệu đồng; Chi nộp trả kinh phí tiết kiệm chi thường xuyên 5% năm 2024: 262 triệu đồng; Chi đầu tư XD CB: 76.159 triệu đồng; Nguồn cải cách tiền lương: 43.298 triệu đồng.

* Kết quả ước thực hiện dự toán chi năm 2025: 297.909 triệu đồng, đạt 93,3% dự toán giao; Trong đó: chi thường xuyên ước thực hiện: 191.722 triệu đồng, đạt 100% dự toán; Ước chi chuyển nguồn từ nguồn tăng thu, tiết kiệm chi thực hiện: 2.627 triệu đồng, đạt 100% dự toán; Ước chi dự phòng ngân sách thực hiện: 1.500 triệu đồng, đạt 34,4% dự toán; Ước chi nộp trả kinh phí tiết kiệm chi thường xuyên 5% năm 2024 thực hiện: 262 triệu đồng, đạt 100% dự toán; Ước chi đầu tư XD CB thực hiện: 58.500 triệu đồng, đạt 83,7% dự toán; Nguồn cải cách tiền lương: 43.298 triệu đồng.

1.3. Đánh giá tình hình tiếp nhận và bàn giao

Thực hiện Nghị quyết số 1658/NQ-UBTVQH15 của Ủy ban Thường vụ Quốc hội về việc sắp xếp các đơn vị hành chính cấp xã, UBND phường Yên Dũng đã khẩn trương triển khai công tác tiếp nhận, bàn giao tài chính - ngân sách từ 03 đơn vị hành chính cũ (Nham Biền, Tân Liễu, Yên Lư) và ngân sách cấp huyện chuyển về phường.

Quá trình tiếp nhận, bàn giao được thực hiện nghiêm túc, đúng quy trình, có sự tham gia của các bên liên quan gồm: Sở Tài chính, Kho bạc Nhà nước, thuế cơ sở 1 tỉnh Bắc Ninh và các cơ quan chuyên môn cấp trên. Việc kiểm kê, đối chiếu số liệu thu - chi, công nợ, tài sản, công cụ dụng cụ, quỹ tiền mặt được tiến hành đầy đủ, có biên bản xác nhận giữa các bên.

Tính đến ngày 30/9/2025, phường đã hoàn tất việc tiếp nhận toàn bộ hồ sơ, sổ sách kế toán, chứng từ tài chính, nguồn ngân sách còn dư, cũng như các khoản nợ phải thu-phải trả của 03 đơn vị cũ và ngân sách cấp huyện (cũ) chuyển về phường.

Công tác bàn giao không phát sinh thất thoát, mất mát tài sản công; các khoản nợ đọng được tổng hợp đầy đủ và chuyển giao rõ trách nhiệm quản lý. Sau sáp nhập, các khoản thu ngân sách, chi ngân sách, và kế hoạch đầu tư công của ba đơn vị cũ và các nhiệm vụ cấp huyện chuyển về được hợp nhất, điều

chỉnh lại theo quy mô ngân sách cấp phường hai cấp, bảo đảm cân đối thu – chi theo đúng quy định.

2. Việc thực hiện kế hoạch đầu tư công năm 2025 và giai đoạn 2021- 2025

2.1. Công tác xây dựng kế hoạch ĐTC giai đoạn 2021- 2025 và kế hoạch ĐTC năm 2025

Thực hiện Nghị quyết số 10/NQ-HĐND ngày 21/4/2025 của Hội đồng nhân dân phường Nham Biền về việc phê duyệt điều chỉnh kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 phường Nham Biền; Nghị quyết số 15/NQ-HĐND ngày 25/12/2024 của Hội đồng nhân dân xã Yên Lư về việc thông qua điều chỉnh kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 xã Yên Lư; Nghị quyết số 09 /NQ-HĐND ngày 06/6/2025 của Hội đồng nhân dân phường Tân Liễu về việc phê duyệt điều chỉnh kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 phường Tân Liễu. Kế hoạch đầu tư công trung hạn nguồn vốn ngân sách nhà nước giai đoạn 2021-2025 đối với 166 dự án đến thời điểm 30/6/2025 của (03 xã, phường cũ): 274.728 triệu đồng, cụ thể:

- + Nguồn vốn ngân sách xã: 148.901 triệu đồng.
- + Nguồn vốn ngân sách cấp trên hỗ trợ: 122.261 triệu đồng.
- + Điều chỉnh giảm: 3.566 triệu đồng.

- Tổng kế hoạch vốn đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021- 2025 sau điều chỉnh bổ sung là **293.927 triệu đồng**.

- Thực hiện Nghị quyết kế hoạch đầu tư công năm 2025 số 12/NQ-HĐND ngày 25/12/2024 của HĐND xã Yên Lư; Nghị quyết kế hoạch đầu tư công năm 2025 số 04/NQ-HĐND ngày 17/01/2025 của HĐND phường Nham Biền; Nghị quyết kế hoạch đầu tư công năm 2025 số 04/NQ-HĐND ngày 15/01/2025 của HĐND phường Tân Liễu. Kế hoạch đầu tư công năm 2025 điều chỉnh, bổ sung danh mục và phân bổ chi tiết với tổng số vốn **22.765** triệu đồng, cụ thể:

- + 08 dự án nợ đọng XDCCB với số vốn: 7.353 triệu đồng.
- + 08 dự án khởi công mới với số vốn 5.645 triệu đồng.
- + 04 dự án nhận bàn giao từ cấp trên với số vốn 9.767 triệu đồng.

2.2. Số lượng dự án được chuyển tiếp từ cấp huyện về xã và của cấp xã cũ: 04 dự án, cụ thể:

(1) Dự án Đường vào khe Đội 3, thôn Liễu Nham, xã Tân Liễu, huyện Yên Dũng

(2) Dự án Khắc phục hoàn thiện hệ thống điện các khu dân cư, khu đô thị trên địa bàn huyện (Khu dân cư TDP Phương Sơn và TDP Kem, thị trấn Nham Biền, huyện Yên Dũng)

(3) Dự án Hoàn thiện hạ tầng kỹ thuật thôn An Thái, xã Yên Lư, huyện Yên Dũng

(4) Dự án Quy hoạch phân khu 7, đô thị Bắc Giang, tỉnh Bắc Giang (nay là phường Yên Dũng và phường Tiên Phong, tỉnh Bắc Ninh), tỷ lệ 1/2.000

2.3. Số lượng dự án được khởi công mới (sau sáp nhập): 08 dự án, với tổng mức đầu tư 35.872 triệu đồng, cụ thể:

(1) Cải tạo, nâng cấp nghĩa trang liệt sỹ thị trấn Nham Biền, huyện Yên Dũng, tỉnh Bắc Giang. Tổng mức đầu tư 2.931 triệu đồng

(2) Cải tạo, sửa chữa nghĩa trang liệt sỹ Yên Lư, phường Yên Dũng, tỉnh Bắc Ninh. Tổng mức đầu tư 3.257 triệu đồng

(3) Sân thể thao trường Trung học cơ sở xã Yên Lư. Tổng mức đầu tư 650 triệu đồng

(4) Cứng hóa đường trục thôn Thạch Xá, xã Yên Lư. Tổng mức đầu tư 1.400 triệu đồng

(5) Tu bổ, tôn tạo di tích chùa Phúc Duyên, phường Tân Liễu, thành phố Bắc Giang, tỉnh Bắc Giang; Hạng mục: Tiền đường và Thượng điện. Tổng mức đầu tư 4.900 triệu đồng

(6) Cải tạo, nâng cấp Trung tâm phục vụ hành chính công và trụ sở tiếp dân phường Yên Dũng. Tổng mức đầu tư 6.300 triệu đồng

(7) Cải tạo, nâng cấp trụ sở Đảng ủy-HĐND-UBND phường Yên Dũng. Tổng mức đầu tư 1.543 triệu đồng.

(8) Xử lý chống sạt lở khu vực TDP 6, phường Yên Dũng, tỉnh Bắc Ninh. Tổng mức đầu tư 14.891 triệu đồng

2.4. Tình hình nợ đọng các dự án, công trình, gói thầu được quyết toán, chưa quyết toán, đang triển khai còn nợ khối lượng hoàn thành.

Nợ đọng xây dựng cơ bản: 07 dự án với tổng số vốn 5.707 triệu đồng. Tuy nhiên UBND phường đã bố trí đủ nguồn vốn ngân sách phường để trả nợ trước ngày 31/12/2025.

2.5. Việc cân đối bố trí nguồn vốn đầu tư công: Vốn được tỉnh phân bổ, nguồn được điều tiết từ thu tiền sử dụng đất.

Đối với nguồn vốn ngân sách tỉnh: Đã phân bổ vốn đối với các dự án nhận bàn giao.

Nguồn được điều tiết từ nguồn thu tiền sử dụng đất đã bố trí cho các dự án khởi công mới.

2.6. Số lượng công trình của cấp xã cũ đã xây dựng xong hoàn thành nhưng chưa được nghiệm thu đưa vào sử dụng, còn nợ khối lượng xây dựng hoàn thành: 01 dự án; Cải tạo chỉnh trang khu dân cư TDP 1,2,5 thị trấn Nham Biền, huyện Yên Dũng

2.7. Khó khăn, vướng mắc

- Do Phường mới sáp nhập nhiều nhiệm vụ được chuyển giao từ cấp thành phố về như Quy hoạch đô thị; kiến trúc (thẩm định nhiệm vụ, đồ án quy hoạch,

lập quy chế quản lý kiến trúc, quy định quản lý theo đồ án quy hoạch đô thị, thiết kế đô thị); hoạt động đầu tư xây dựng (thẩm định báo cáo NCKT, báo cáo kinh tế kỹ thuật, TK triển khai sau TKCS, quyết toán các dự án có tổng mức đầu tư lớn); phát triển đô thị; hạ tầng kỹ thuật; nhà ở; công sở; vật liệu xây dựng, khối lượng công việc nhiều, cán bộ phụ trách lĩnh vực đầu tư xây dựng ít dẫn đến việc khó khăn trong công tác tham mưu thực hiện đảm bảo tiến độ. Quản lý vận hành kế thừa hạ tầng đô thị Trung tâm của huyện Yên Dũng cũ cần nguồn lực rất lớn. Nhu cầu đầu tư xây dựng cơ bản rất lớn để đáp ứng được tiêu chuẩn về cơ sở hạ tầng đô thị trong giai đoạn tới, trong khi nguồn ngân sách địa phương còn hạn chế.

- Một số lĩnh vực thiếu cán bộ cấp huyện điều chuyển về dẫn tới cán bộ cấp xã nhận nhiệm vụ mới thiếu kinh nghiệm, đôi lúc còn lúng túng, khó khăn trong thực hiện, giải quyết nhiệm vụ.

- Việc giao chủ đầu tư cho các phòng ban của xã (Văn phòng HĐND và UBND, Phòng Văn hóa-Xã hội, Trung tâm CUDVSNC) không có cán bộ chuyên môn xây dựng nên ảnh hưởng đến việc triển khai nhiệm vụ giao chủ đầu tư.

- Khó khăn trong công tác quản lý, tiếp nhận tài sản công dôi dư sau khi sáp nhập:

+ Theo thống kê, UBND phường Yên Dũng có 38 cơ sở nhà, đất cần phải sắp xếp lại. Trong đó: 12 cơ sở cơ quan trung ương, tỉnh; 26 cơ sở cấp huyện trước đây. Đây là khối lượng công việc rất lớn, có tính chất phức tạp và chưa có tiền lệ, do liên quan trực tiếp đến việc sắp xếp, xử lý tài sản công quy mô lớn sau khi sáp nhập đơn vị hành chính.

+ Nhiều cơ sở nhà, đất chưa có đầy đủ hồ sơ pháp lý, đặc biệt là hồ sơ về quyền sử dụng đất của các đơn vị cấp xã trước đây; một số cơ sở chưa được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

+ Phần lớn tài sản, nhà đất dôi dư sau sắp xếp, tinh gọn bộ máy hành chính có mục đích sử dụng không còn phù hợp với quy hoạch sử dụng đất và quy hoạch xây dựng đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt.

+ Một số trụ sở, công trình công cộng có vị trí nằm xen kẽ trong khu dân cư, hiện trạng hạ tầng xuống cấp, không còn đáp ứng yêu cầu sử dụng, nhưng việc chuyển đổi, xử lý hoặc cho thuê, liên doanh khai thác gặp vướng mắc do thiếu hướng dẫn cụ thể về thẩm quyền và trình tự thủ tục.

3. Xây dựng dự toán NS năm 2026 và 3 năm 2026 - 2028; Kế hoạch đầu tư công 2026 và giai đoạn 2026 – 2030

3.1. Dự toán ngân sách 2026, thu ngân sách giai đoạn 2026 -2028

- Các khoản thu đề xuất tỷ lệ điều tiết ngân sách: Tăng tối thiểu 10% kế hoạch năm.

+ Dự kiến năm 2026 : tổng thu trên địa bàn (trừ tiền đất, các khoản thu bổ sung có mục tiêu) : 45.982 triệu đồng.

+ Năm 2027 : 50.580 triệu đồng.

+ Năm 2028 : 55.638 triệu đồng.

3.2. Dự toán chi ngân sách năm 2026, chi ngân sách giai đoạn 2026 -2028

- Xây dựng dự toán chi thường xuyên chi tiết theo từng lĩnh vực chi theo định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên NSNN năm 2026 của HĐND tỉnh; xác định quỹ lương ngạch bậc, các khoản phụ cấp theo lương và các khoản đóng góp theo chế độ quy định, theo mức lương cơ sở 2.340.000đồng/tháng (tính đủ 12 tháng); các khoản trích theo lương (bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế,...) thực hiện theo Luật Bảo hiểm y tế, Luật Bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn.

- Dự toán chi thực hiện cơ chế chính sách, nhiệm vụ được cấp có thẩm quyền ban hành có thuyết minh cụ thể căn cứ.

- Dự phòng ngân sách bố trí theo đúng quy định của Luật NSNN tối thiểu 2% tổng chi cân đối NSNN-không bao gồm số bổ sung có mục tiêu từ NSTW để thực hiện các chương trình, dự án, nhiệm vụ, các chính sách an sinh xã hội do Trung ương ban hành).

3.3. Dự kiến kế hoạch đầu tư công năm 2026 và kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2026 – 2030:

- Dự kiến kế hoạch đầu tư công giai đoạn 2026–2030 bao gồm 41 dự án với tổng kế hoạch vốn: 734.722 triệu đồng, trong đó:

+ Dự án chuyển tiếp giai đoạn 2021-2025: 04 dự án với tổng kế hoạch vốn 28.272 triệu đồng

+ Dự án khởi công mới đề xuất giai đoạn 2026 -2030: 37 dự án với tổng mức đầu tư dự kiến 706.450 triệu đồng (trong đó dự kiến vốn ngân sách TW, tỉnh: 555.860 triệu đồng, ngân sách phường 125.090 triệu đồng, nguồn vốn khác 25.500 triệu đồng)

- Dự kiến kế hoạch đầu tư công 2026 bao gồm 14 dự án với tổng kế hoạch vốn 119.962 triệu đồng. Trong đó

+ Dự án chuyển tiếp: 04 dự án, Kế hoạch ngân sách phường 28.272 triệu đồng.

+ Dự án khởi công mới: 10 dự án với tổng kế hoạch vốn 91.690 triệu đồng, trong đó: kế hoạch vốn ngân sách phường 10.826 triệu đồng, ngân sách cấp trên 80.864 triệu đồng.

4. Tình hình chi trả chế độ cho các đối tượng nghỉ hưu trước tuổi, thôi việc theo quy định tại Nghị định 178/2024/NĐ-CP và Nghị định 67/2025/NĐ-CP

4.1. Tình hình chi trả chế độ

- Tổng số đối tượng nghỉ theo Nghị định số 178/2024/NĐ-CP, Nghị định số 67/2025/NĐ-CP của Chính phủ trên địa bàn phường từ ngày 01/7/2025 đến ngày 30/9/2025 là 33 người.

- Kinh phí chi trả thực hiện chính sách: 28.175 triệu đồng.

- Nguồn kinh phí: Nguồn kinh phí cải cách tiền lương ngân sách cấp tỉnh.
- Kết quả, đã thanh toán xong cho các đối tượng nghỉ chế độ tính đến hết ngày 03/10/2025 là: 33 người, số tiền: 28.175 triệu đồng.

4.2. Đánh giá nguồn nhân lực sau khi sắp xếp

+ Sau khi sáp nhập, UBND phường Yên Dũng đã tiến hành rà soát, bố trí, sắp xếp đội ngũ cán bộ, công chức, viên chức tại các phòng, ban, cơ quan, đơn vị trực thuộc theo đúng quy định về vị trí việc làm, bảo đảm hoạt động thông suốt của bộ máy hành chính.

+ Nhìn chung, việc sắp xếp nhân sự được thực hiện cơ bản hợp lý, đúng chuyên môn và chức năng nhiệm vụ, góp phần ổn định tổ chức, nâng cao hiệu quả công tác chỉ đạo, điều hành. Tuy nhiên, cơ cấu nhân sự giữa các lĩnh vực chưa thật sự cân đối, hiện nay một số vị trí chuyên môn còn thiếu hoặc kiêm nhiệm, đặc biệt trong các lĩnh vực thống kê, nông nghiệp, giao thông, xây dựng và công thương, công nghệ thông tin... nhưng lại dôi dư ở một số lĩnh vực. Tuy nhiên số lượng công chức chủ yếu là cán bộ xã trước đây khả năng tiếp cận nhiệm vụ cấp huyện chuyển về chưa đáp ứng được chất lượng cũng như tiến độ xử lý công việc.

III. Dự kiến quy định “Phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm % phân chia các khoản thu giữa ngân sách cấp tỉnh và ngân sách cấp xã trên địa bàn tỉnh Bắc Ninh” và dự toán 2026

1. Thuận lợi, khó khăn trong thực hiện phân cấp nguồn thu và chi hiện đang thực hiện

1.1. Thuận lợi

Qua 4 năm thực hiện, việc phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi, tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu giữa các cấp ngân sách địa phương giai đoạn năm 2021-2025 theo Nghị quyết số 47/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của HĐND tỉnh Bắc Giang đã tuân thủ đúng các quy định của Trung ương, cơ bản phù hợp với tình hình thực tế của địa phương và đã đạt được hiệu quả nhất định trong quá trình phát triển kinh tế - xã hội của địa phương.

- Các khoản thu bền vững (thuế TNCN, thuế GTGT, phí lệ phí) đã được duy trì, tạo nguồn ổn định cho ngân sách cơ sở.

- Thu từ khu vực ngoài quốc doanh tăng trưởng tích cực, thể hiện sự mở rộng sản xuất-kinh doanh và đóng góp của cộng đồng doanh nghiệp địa phương.

- Tỷ lệ điều tiết giữa các cấp ngân sách cơ bản đảm bảo, tạo điều kiện để cấp xã, phường chủ động hơn trong chi thường xuyên, từng bước nâng cao hiệu quả quản lý tài chính công.

- Một số khoản thu bền vững như thuế TNCN, thuế GTGT, phí và lệ phí duy trì ổn định. Thu từ khu vực DN ngoài quốc doanh có xu hướng tăng mạnh giai đoạn gần đây

- Phân cấp nguồn thu nhìn chung gắn với phân cấp quản lý thu, từ đó

khuyến khích UBND cấp xã tăng thu để đảm bảo nhu cầu chi. Bên cạnh đó, số thu từ một số lĩnh vực được phân cấp toàn bộ về cho cấp xã giúp cấp xã có nguồn thu lớn thuận lợi trong cân đối ngân sách hàng năm.

- Ngân sách cấp tỉnh giữ vai trò chủ đạo, bảo đảm nguồn để thực hiện các nhiệm vụ quan trọng cấp tỉnh, đồng thời có nguồn để hỗ trợ, bổ sung có mục tiêu cho những xã không đạt dự toán được giao hoặc cho các nhiệm vụ chi phát sinh đột xuất.

- Phân cấp nhiệm vụ chi cơ bản phù hợp với phân cấp quản lý và trình độ quản lý của địa phương, phân cấp ngân sách gắn với cơ chế tự chủ, tự chịu trách nhiệm về sử dụng biên chế và kinh phí đã góp phần nâng cao hiệu quả sử dụng ngân sách.

1.2. Khó khăn, vướng mắc

Mặc dù đã đạt được một số kết quả tích cực, song trong quá trình thực hiện phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và phân chia tỷ lệ phần trăm nguồn thu giai đoạn 2021-2025 vẫn còn bộc lộ những hạn chế, khó khăn như sau:

Việc phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi cả đầu tư và chi thường xuyên cho địa phương quá rộng, trong khi lực lượng cán bộ, công chức còn thiếu và yếu, dẫn đến việc lập dự toán, chấp hành và quyết toán ngân sách nhà nước bị hạn chế.

Tỷ lệ hoàn thành dự toán thu hàng năm nhìn chung chưa cao, nhiều năm chỉ đạt khoảng 30–50% so với chỉ tiêu HĐND tỉnh giao. Điều này làm giảm khả năng chủ động cân đối chi ngân sách địa phương.

Cơ cấu thu chưa hợp lý, vẫn phụ thuộc lớn vào nguồn thu tiền sử dụng đất (chiếm tỷ trọng 60–70% tổng thu), trong khi các nguồn thu bền vững từ sản xuất, kinh doanh, dịch vụ còn chiếm tỷ lệ thấp.

Một số khoản thu chưa khai thác hết tiềm năng (như phí, lệ phí; thuế từ hộ kinh doanh cá thể; thuế tài nguyên; hoạt động dịch vụ, thương mại mới phát sinh trên địa bàn).

2. Dự kiến tình hình thu, chi ngân sách của phường khi thực hiện theo tỷ lệ điều tiết do Sở Tài chính dự kiến.

2.1. Dự kiến tình hình thu ngân sách của phường khi thực hiện theo tỷ lệ điều tiết do Sở Tài chính dự kiến.

Căn cứ Dự thảo phương án phân cấp nguồn thu và tỷ lệ điều tiết năm 2026 của Sở Tài chính, phường Yên Dũng dự kiến được hưởng tỷ lệ điều tiết có 03 sắc thuế có sự chênh lệch so với mức thu năm 2025 như: Tiền sử dụng đất, tiền thuê đất tăng 30% so với tỷ lệ thu điều tiết 2025; Thuế TNDN ngoài quốc doanh thấp hơn năm 2025 là 10%; Thuế GTGT ngoài quốc doanh thấp hơn thu điều tiết năm 2025 là 30%.

Tổng thu ngân sách năm 2026 của phường ước đạt khoảng 415.348 triệu đồng, tăng 30% so với ước thực hiện năm 2025 (310.440 triệu đồng), nguồn thu của phường tăng do tỷ lệ điều tiết tiền sử dụng đất tăng 30% so với tỷ lệ điều tiết năm 2025. Nguồn thu phường vẫn phụ thuộc lớn vào phần điều tiết,

bổ sung từ ngân sách cấp trên (chiếm khoảng 60% tổng thu). Tuy nhiên, các khoản thu phân cấp, đặc biệt là từ thu tiền sử dụng đất, Thuế TNDN ngoài quốc doanh đang có xu hướng tăng, tạo dư địa cho phường từng bước tăng tính tự chủ tài chính trong giai đoạn 2026-2030.

2.2. Dự kiến chi ngân sách, các nhiệm vụ chi thường xuyên, sau khi được dự kiến phân cấp nhiệm vụ chi

Theo dự kiến phân cấp nhiệm vụ chi mới, phường Yên Dũng sẽ được giao nhiệm vụ chi mở rộng, đặc biệt trong các lĩnh vực đô thị, môi trường, an ninh trật tự, và chuyển đổi số, an sinh xã hội. Trong khi nguồn thu được hưởng theo tỷ lệ điều tiết đa phần là giảm so với năm 2025. Do vậy khó khăn để đảm bảo nguồn chi trả lương, phụ cấp, hoạt động bộ máy, các nhiệm vụ chính trị, xã hội theo quy định và bảo đảm thực hiện tốt các chính sách an sinh xã hội, công tác quốc phòng – an ninh và phát triển kinh tế - xã hội trên địa bàn.

3. Đề xuất nhu cầu chủ động về tài chính để thực hiện các nhiệm vụ chính trị, kinh tế - xã hội tại địa phương.

Để đảm bảo nguồn kinh phí thực hiện, đề nghị HĐND tỉnh xem xét bổ sung một số nội dung ngoài định mức (*tiêu chí bổ sung*) để thực hiện nhiệm vụ chuyển giao từ cấp huyện (*thanh toán dịch vụ công ích đô thị; chỉnh trang đô thị; duy trì vận hành đô thị; tuyên truyền, xử lý rác thải tồn lưu và một số nhiệm vụ khác*).

IV. Kiến nghị, đề xuất

1. Về sửa đổi cơ chế phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi

1.1. Dự thảo Nghị quyết phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu giữa ngân sách cấp tỉnh và ngân sách cấp xã trên địa bàn tỉnh Bắc Ninh

- Tại khoản 1 Điều 4 (tại Mục 2, phần I, Phụ lục I) “*Tiền cho thuê mặt nước nộp một lần cho cả thời gian thuê*” theo Dự thảo Nghị quyết ngân sách tỉnh hưởng 100%; UBND phường Yên Dũng đề nghị điều chỉnh ngân sách tỉnh hưởng 70%, ngân sách xã, phường hưởng 30%.

- Theo Dự thảo Nghị Quyết của Ủy ban Thường vụ Quốc hội về tiêu chuẩn của đơn vị hành chính năm 2025, ngân sách phường đảm bảo đủ cân đối thu chi ngân sách, nên đề nghị điều chỉnh tăng tỷ lệ % ngân sách phường được hưởng tại phụ lục IV như: Thuế thu nhập cá nhân, Thuế Giá trị gia tăng ngoài quốc doanh, Lệ phí trước bạ.

1.2. Dự thảo Nghị quyết ban hành Quy định định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách nhà nước năm 2026 của các cấp chính quyền địa phương tỉnh Bắc Ninh

- Tại Điều 13 “*Định mức phân bổ ngân sách chi quản lý hành chính nhà nước, đảng, đoàn thể cấp xã*” ngoài định mức phân bổ trong Dự thảo, đề nghị bổ sung cấp xã, phường được hỗ trợ thêm một khoản kinh phí để chi cho các nội dung đặc thù Đảng ủy, HĐND, UBND xã, phường: 01 tỷ đồng/xã

(phường)/năm (Kinh phí đã được HĐND tỉnh Bắc Giang hỗ trợ cho cấp huyện, thành phố giai đoạn 2021 - 2025).

- Tại Điều 21 “*Mức phân bổ chi sự nghiệp kinh tế*” theo Dự thảo Nghị quyết, định mức phân bổ vùng đô thị là 123.000 đồng/người dân/năm; vùng đô thị cần chi lớn cho sự nghiệp giao thông, sự nghiệp kiến thiết thị chính, sự nghiệp tài nguyên, sự nghiệp thủy lợi, cấp thoát nước; đề nghị điều chỉnh định mức phân bổ vùng đô thị là 200.000 đồng/người dân/năm.

- Tại điều 24 “*Phân bổ dự toán chi đối với đơn vị sự nghiệp công lập cấp xã*” theo dự thảo Nghị quyết, định mức chi hoạt động thường xuyên của đơn vị sự nghiệp công lập nhà nước đảm bảo một phần và đảm bảo toàn bộ chi thường xuyên, định mức chi hoạt động thường xuyên áp dụng bằng 50% định mức chi của đơn vị sự nghiệp công lập cấp tỉnh; Đơn vị Sự nghiệp công lập cấp xã hiện nay đảm nhiệm rất nhiều nhiệm vụ và nguồn thu sự nghiệp hiện chưa đảm bảo cân đối tự chủ; đề nghị điều chỉnh định mức chi hoạt động thường xuyên áp dụng bằng 70% định mức chi của đơn vị sự nghiệp công lập cấp tỉnh.

2. Kiến nghị về bố trí cán bộ chuyên môn thực hiện nhiệm vụ của chính quyền cấp xã

Hiện nay, khối lượng công việc liên quan đến công tác tài chính - tổng hợp, đầu tư xây dựng, quy hoạch ngày càng tăng, yêu cầu chuyên môn ngày càng cao, trong khi số lượng cán bộ, công chức phụ trách lĩnh vực này tại đơn vị còn hạn chế, chưa đáp ứng được yêu cầu nhiệm vụ trong tình hình mới.

Kiến nghị cấp có thẩm quyền xem xét, bố trí bổ sung công chức chuyên môn hoặc tăng cường nhân lực phụ trách công tác tổng hợp và đầu tư xây dựng, quy hoạch, nhằm nâng cao chất lượng công tác tham mưu, đảm bảo thực hiện hiệu quả nhiệm vụ được giao và đáp ứng yêu cầu quản lý trong giai đoạn hiện nay.

Trên đây là báo cáo tình hình thực hiện nhiệm vụ Tài chính - ngân sách năm 2025 của phường Yên Dũng ./.

Nơi nhận:

- HĐND tỉnh Bắc Ninh (B/c);
- Đoàn khảo sát HĐND tỉnh (B/c);
- TT Đảng ủy, HĐND phường (B/c);
- Chủ tịch, các PCT UBND phường;
- Phòng KTHT&ĐT;
- LĐVP; CVKT;
- Lưu: VT.

CHỦ TỊCH

Nguyễn Văn Thương