ỦY BAN NHÂN DÂN **XÃ CẨM GIÀNG**	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM** **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**
Số:696 /BC-UBND	*Cẩm Giàng, ngày 20 tháng 11 năm 2026*

BÁO CÁO

Kết quả thu, chi ngân sách nhà nước năm 2026; phương hướng, nhiệm vụ, giải pháp thu, chi ngân sách nhà nước năm 2027

I. CĂN CỨ PHÁP LÝ

Căn cứ vào các văn bản quy phạm pháp luật và chỉ đạo của cấp trên:

- Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2025;

- Căn cứ Nghị quyết số 69/NQ-HĐND ngày 09/12/2025 của HĐND thành phố Hải Phòng về dự toán thu, chi ngân sách nhà nước và phân bổ ngân sách địa phương năm 2026;

- Căn cứ Quyết định số 5055/QĐ-UBND ngày 12/12/2025 của UBND thành phố Hải Phòng về việc giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2026;

- Căn cứ Công văn số 3268/UBND-TC ngày 27/12/2025 của UBND thành phố Hải Phòng về việc tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2026;

- Căn cứ Nghị quyết số 20/NQ-HĐND ngày 26/12/2025 của HĐND xã Cẩm Giàng về dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2026;

- Căn cứ Quyết định số 1398/QĐ-UBND ngày 26/12/2025 của UBND xã Cẩm Giàng về việc giao dự toán thu, chi ngân sách xã năm 2026.

II. MỤC TIÊU VÀ BỐI CẢNH THỰC HIỆN

1. Mục tiêu báo cáo

Báo cáo nhằm đánh giá khách quan, toàn diện tình hình thực hiện các chỉ tiêu thu, chi ngân sách xã Cẩm Giàng trong 9 tháng đầu năm 2026. Trên cơ sở đó, nhận diện những kết quả đạt được, những tồn tại, hạn chế và nguyên nhân, làm căn cứ xây dựng kế hoạch, nhiệm vụ và các giải pháp trọng tâm nhằm hoàn thành thắng lợi dự toán ngân sách cả năm 2026.

2. Bối cảnh thực hiện

Trong 9 tháng đầu năm 2026, tình hình kinh tế - xã hội trên địa bàn xã có nhiều chuyển biến tích cực, các hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp và hộ kinh doanh duy trì đà tăng trưởng. Tuy nhiên, việc thực hiện dự toán ngân sách cũng gặp không ít thách thức do biến động từ các quy định mới về quản lý thuế, tình hình biến động về địa điểm kinh doanh của các hộ cá nhân và những yêu cầu cao về việc tiết kiệm chi ngân sách theo chỉ đạo của Chính phủ và UBND thành phố.

III. KẾT QUẢ THỰC HIỆN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2026

1. Công tác thu ngân sách

- Tổng thu ngân sách nhà nước (NSNN) trên địa bàn ước thực hiện năm 2026: 684.401 triệu đồng/248.742 triệu đồng, đạt 275% so với dự toán giao đầu năm. Trong đó:

+ Thu nội địa thực hiện: 457.950 triệu đồng/90.711 triệu đồng, đạt 505% so với dự toán giao đầu năm.

+ Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 226.451 triệu đồng/158.031 triệu đồng, đạt 143% dự toán giao.

Trong đó, có sự bứt phá vượt bậc từ nguồn thu tiền sử dụng đất thực hiện được 302.800 triệu đồng/32.436 triệu đồng, đạt 934% so với dự toán giao đầu năm và thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh thực hiện được 127.261 triệu đồng/40.340 triệu đồng, đạt 315% dự toán giao đầu năm. Tuy nhiên còn khoản thu đạt tỷ lệ thấp là thu hoa lợi công sản thực hiện 639 triệu đồng/1.645 triệu đồng(đạt 39% dự toán giao).

(Chi tiết theo phụ lục số 01 đính kèm)

2. Công tác chi ngân sách

Tổng chi ngân sách xã thực hiện năm 2026 ước thực hiện là: 270.498 triệu đồng/232.023 triệu đồng, đạt 117% dự toán giao đầu.Trong đó:

- Chi thường xuyên: thực hiện 224.676 triệu đồng/186.201 triệu đồng, đạt 121% dự toán giao đầu năm. Cụ thể:

+ Chi lĩnh vực quốc phòng, an ninh: 5.606 triệu đồng

+ Chi lĩnh vực giáo dục: 62.233 triệu đồng

+ Chi lĩnh vực y tế, gia đình: 4.439 triệu đồng

+ Chi lĩnh vực khoa học công nghệ: 390 triệu đồng

+ Chi lĩnh vực văn hóa thông tin: 1.592 triệu đồng

+ Chi lĩnh vực thể dục thể thao: 355 triệu đồng

+ Chi lĩnh vực phát thanh, truyền hình: 300 triệu đồng

+ Chi lĩnh vực môi trường: 3.929 triệu đồng

+ Chi lĩnh vực kinh tế: 27.843 triệu đồng

+ Chi quản lý nhà nước: 27.194 triệu đồng

+ Chi đảm bảo xã hội: 22.325 triệu đồng

+ Chi khác: 925 triệu đồng

+ Chi bổ sung mục tiêu bổ sung trong năm: 39.555 triệu đồng

- Chi đầu tư xây dựng: thực hiện 41.839 triệu đồng/41.839 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao đầu năm.

(Chi tiết theo phụ lục số 02 đính kèm)

Công tác chi ngân sách được điều hành chặt chẽ, tiết kiệm, bám sát dự toán được duyệt và ưu tiên cho các nhiệm vụ trọng tâm của địa phương. Thực hiện cắt giảm và tiết kiệm chi thường xuyên theo đúng quy định, xã đã ban hành quyết định tiết kiệm 5.636 triệu đồng theo các chủ trương, nghị quyết của Chính phủ.

3. Đánh giá tình hình

3.1. Ưu điểm

- Về thu ngân sách: Đạt mức tăng trưởng đột phá với nhiều chỉ tiêu vượt kế hoạch. Công tác quản lý thuế, chống thất thu ngân sách vãng lai được tăng cường. Sự phối hợp giữa UBND xã với Thuế khu vực và Kho bạc Nhà nước diễn ra nhịp nhàng, hiệu quả.

- Về chi ngân sách: Công tác quản lý, điều hành chi bám sát các văn bản chỉ đạo của cấp trên. Đảm bảo nguồn kinh phí thực hiện tốt các chính sách an sinh xã hội, tiền lương cho cán bộ, công chức, hoạt động bộ máy hành chính và các nhiệm vụ khẩn cấp. Quyết liệt thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên.

3.2. Tồn tại, khó khăn và hạn chế

- Quản lý thuế đối với hộ kinh doanh còn gặp khó khăn do tính chất biến động thường xuyên về địa điểm và quy mô kinh doanh. Một số hộ ngưng nghỉ kinh doanh nhưng chưa kịp thời làm thủ tục đóng mã số thuế.

- Tiến độ thu khoản thu còn chậm, đạt tỷ lệ chưa cao so với tiến độ chung đó là: thu hoa lợi công sản đạt 39% dự toán giao.

3.3. Nguyên nhân

- Khách quan: Các hợp đồng giao thầu hoa lợi công sản và đất công ích đang được UBND xã rà soát lại điều khoản hợp đồng, cập nhập lại số liệu theo quy định hiện hành nên nguồn thu tập trung chủ yếu vào các tháng cuối năm.

- Chủ quan: Sự phối hợp giữa UBND xã với các ban ngành liên quan trong việc đôn đốc nợ đọng thuế chưa thực sự quyết liệt; một số người nộp thuế cố tình trốn tránh, thiếu hợp tác trong việc đối chiếu nghĩa vụ thuế.

IV. PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ, GIẢI PHÁP THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2027

Để phấn đấu hoàn thành nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2027 các phòng ban, cơ quan, đơn vị cần tiếp tục thực hiện tốt các nhiệm vụ, giải pháp sau:

2.1 Tổ chức quản lý thu ngân sách

- Tổ chức thực hiện đúng các quy định pháp luật về thuế.

- Tập trung chỉ đạo quyết liệt, thực hiện nghiêm Luật quản lý thuế, chống thất thu, chống chuyển giá, trốn thuế, gian lận thương mại; đôn đốc thu hồi nợ thuế, giảm nợ đọng thuế; đôn đốc các doanh nghiệp nộp đầy đủ vào NSNN phần lợi nhuận còn lại sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ theo quy định.

- Cơ quan thuế tiếp tục cải cách thủ tục hành chính về thuế, đẩy mạnh ứng dụng công nghệ thông tin trong quản lý thuế; thường xuyên theo dõi, kiểm tra, kiểm soát việc kê khai thuế của các tổ chức, cá nhân theo quy định của pháp luật về thuế. Tăng cường công tác quản lý thu, chống thất thu, trong đó tập trung vào các lĩnh vực thu từ đất đai, thu từ hoạt động kinh doanh.

- Thực hiện các nhiệm vụ, giải pháp cải thiện môi trường đầu tư, nâng cao năng lực cạnh tranh, tháo gỡ khó khăn cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Tăng cường thu hút các nhà đầu tư vào địa bàn xã.

- Các phòng chức năng, đơn vị đẩy nhanh các dự án có liên quan đến đấu giá thu tiền sử dụng đất, đấu thầu dự án có sử dụng đất và tập trung xử lý các dự án còn tồn đọng chưa tính tiền sử dụng đất để tăng thêm nguồn thu cho ngân sách.

- Ủy ban nhân dân xã thường xuyên theo dõi sát tình hình biến động kinh tế - xã hội, những nhân tố ảnh hưởng đến nguồn thu ngân sách trên địa bàn để kịp thời tháo gỡ những khó khăn, vướng mắc về cơ chế, chính sách, pháp luật trên địa bàn, tạo mọi điều kiện thuận lợi cho doanh nghiệp ổn định, phát triển sản xuất, kinh doanh, nâng cao năng lực cạnh tranh, tạo nguồn thu vững chắc, lâu dài cho ngân sách xã.

2.2. Tổ chức điều hành dự toán chi ngân sách

Các đơn vị sử dụng ngân sách thực hiện chi ngân sách trong phạm vi dự toán ngân sách được giao, Phòng Kinh tế, kho bạc nhà nước tổ chức điều hành ngân sách trong phạm vi dự toán được HĐND xã và UBND xã quyết định, kiểm soát chi chặt chẽ, đúng mục đích, tiêu chuẩn, định mức, chế độ quy định. Trong đó lưu ý:

- Tổ chức điều hành chi NSNN chủ động, tiết kiệm, siết chặt kỷ luật, kỷ cương, nâng cao hiệu quả sử dụng NSNN. Các đơn vị cần thực hiện triệt để Luật Thực hành tiết kiệm chống lãng phí, Luật phòng chống tham nhũng trong việc sử dụng kinh phí từ ngân sách và kinh phí có nguồn gốc từ NSNN. Tăng cường quan lý điều hành tài chính ngân sách gắn với các ưu tiên phát triển kinh tế, đảm bảo an ninh - quốc phòng; bố trí ưu tiên các nhiệm vụ cơ bản, thiết yếu đảm bảo nguồn lực thực hiện chính sách tiền lương cơ sở, các chế độ chính sách an sinh xã hội, bám sát và thực hiện tốt các mục tiêu Đại hội Đảng bộ xã đề ra.

- Gắn trách nhiệm của người đứng đầu ngay từ khâu xây dựng dự toán NSNN năm 2027.

- Các đơn vị cần bám sát chỉ đạo của cấp trên, lường thu để chi, điều hành dự toán chi ngân sách năm 2027 linh hoạt, hiệu quả kể cả tiền sử dụng đất cũng như các nhiệm vụ khác.

- Ủy ban nhân dân xã chủ động thực hiện điều hành dự toán được duyệt, đảm bảo hiệu quả, bố trí các khoản thu theo thứ tự ưu tiên, trước hết đảm bảo chi lương, các khoản phụ cấp, trợ cấp, chi an sinh xã hội… và khả năng cân đối ngân sách. Nghiêm túc thực hiện yêu cầu về tiết kiệm, chống lãng phí theo Luật thực hành tiết kiệm, chống lãng phí; tiết kiệm chi thường xuyên, chi cho bộ máy quản lý nhà nước, chi hoạt động tại các đơn vị sự nghiệp.

- Điều hành ngân sách chủ động, tích cực, đảm bảo cân đối ngân sách, thu cân đối với chi. Trường hợp thu cân đối ngân sách địa phương giảm so với dự toán, cần rà soát, sắp xếp các nhiệm vụ chi theo thứ tự ưu tiên, cắt giảm hoặt giãn, hoạn thời gian thực hiện các nhiệm vụ chi chưa thực sự cần thiết, trong đó phải đảm bảo nguồn thanh toán các khoản chi về tiền lương và có tính chất lương, các khoản chi thường xuyên để đảm bảo hoạt động bình thường của cơ quan, đơn vị, các khoản chi an sinh xã hội, chi đầu tư xây dựng cơ bản các công trình, dự án quan trọng.

Các ban ngành, đơn vị tổ chức chỉ đạo thực hiện đầy đủ các quy định của Luật phòng chống tham nhũng, Luật Thực hành tiết kiệm chống lãng phí. Đồng thời xử lý kịp thời; đầy đủ những sai phạm phát hiện qua công tác kiểm tra, thanh tra, kiểm toán; làm rõ trách nhiệm của từng tổ chức, cá nhân và thực hiện chế độ trách nhiệm đối với thủ trưởng đơn vị sử dụng ngân sách nhà nước trong quản lý, điều hành ngân sách khi để xảy ra thất thoát, lãng phí, sử dụng ngân sách sai chế độ, chính sách. Nghiêm túc thực hiện đầy đủ các quy định về công khai ngân sách theo Luật Ngân sách Nhà nước. Các đơn vị sử dụng ngân sách thực hiện đầy đủ quy chế tự kiểm tra tài chính, kế toán để kịp thời phát hiện, chấn chỉnh các sai phạm trong quá trình quan rlys tài chính, ngân sách.

Trên đây là báo cáo tình hình thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước năm 2026 và phương hướng nhiệm vụ, giải pháp thu, chi ngân sách nhà nước năm 2027 của xã Cẩm Giàng.

Ủy ban nhân dân xã Cẩm Giàng trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận:
- Chủ tịch, các PCT UBND xã;
- Thủ trưởng các phòng, ban ngành, MTTQ, đoàn thể xã;
- Lưu: VT, KT.

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

UBND XÃ CẨM GIÀNG T.P HẢI PHÒNG

Nguyễn Mạnh Dũng