

THUYẾT MINH

Quyết toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; quyết toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2025

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương số 72/2025/QH15, ngày 16/6/2025;

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước số 89/2025/QH15, ngày 25/6/2025;

Căn cứ các Nghị quyết của Hội đồng nhân dân thành phố Hải Phòng: số 47/NQ-HĐND ngày 25/7/2025 về Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách địa phương năm 2025 thành phố Hải Phòng sau sắp xếp; số 64/NQ-HĐND ngày 13/11/2025 về điều chỉnh dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách địa phương năm 2025 thành phố Hải Phòng sau sắp xếp;

Căn cứ các Quyết định của Ủy ban nhân dân thành phố: số 2999/QĐ-UBND ngày 25/7/2025 về việc giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025 cho các cấp, các ngành, các đơn vị thành phố Hải Phòng sau sắp xếp; số 4585/QĐ-UBND ngày 13/11/2025 về việc giao dự toán điều chỉnh chi ngân sách địa phương năm 2025 cho các cấp, các ngành, các đơn vị;

Căn cứ các Nghị quyết của Hội đồng nhân dân xã: số 11/NQ-HĐND ngày 04/8/2025 về Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách địa phương năm 2025 xã Nguyễn Bình Khiêm sau sắp xếp; số 16/NQ-HĐND ngày 14/11/2025 về việc điều chỉnh dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ ngân sách địa phương năm 2025 xã Nguyễn Bình Khiêm sau sắp xếp;

Căn cứ Nghị quyết số 06/NQ-HĐND ngày 26/3/2026 của Hội đồng nhân dân xã về phê chuẩn quyết toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; quyết toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2025;

Căn cứ các Quyết định của Ủy ban nhân dân xã: số 209/QĐ-UBND ngày 07/8/2025 về việc giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025 cho các phòng, đơn vị, trường học xã Nguyễn Bình Khiêm sau sắp xếp; số 736/QĐ-UBND ngày 14/11/2025 về việc điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025 cho các phòng, đơn vị, trường học xã Nguyễn Bình Khiêm sau sắp xếp;

Nội dung quyết toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; quyết toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2025, cụ thể như sau:

I. Kết quả thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; thu, chi ngân sách địa phương năm 2025

1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Căn cứ Nghị quyết số 14/2025/NQ-HĐND ngày 25/7/2025 của Hội đồng nhân dân thành phố Ban hành Quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu giữa ngân sách các cấp chính quyền địa phương thành phố Hải Phòng; sửa đổi, bổ sung quy định các nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên và vốn đầu tư công ngân sách địa phương năm 2025, sau khi sắp xếp đơn vị hành chính các cấp và thực hiện chính quyền địa phương 02 cấp, dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2025 của xã Nguyễn Bình Khiêm được Ủy ban nhân dân thành phố và Hội đồng nhân dân xã giao trên cơ sở hợp nhất dự toán thu ngân sách của 3 xã cũ Hòa Bình, Trần Dương và Lý Học trước khi sáp nhập.

Từ 01/7/2025, sau khi thực hiện mô hình chính quyền địa phương 02 cấp, việc hạch toán các khoản thu ngân sách nhà nước được gắn với mã địa bàn nên có một số khoản thu tuy không thuộc phân cấp nguồn thu của ngân sách địa phương vẫn được tính vào thu ngân sách nhà nước trên địa bàn. Sự thay đổi này góp phần phản ánh rõ hơn quy mô kinh tế của địa phương nói chung, quy mô thu ngân sách nhà nước trên địa bàn nói riêng.

Tổng thu ngân sách nhà nước năm 2025 trên địa bàn: 210.851.295.649 đồng, trong đó:

- Thu nội địa: 32.034.922.177 đồng.
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 172.575.007.272 đồng.
- Thu kết dư ngân sách: 1.809.204.255 đồng.
- Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 376.127.000 đồng.
- Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang: 4.056.034.945 đồng.

2. Thu ngân sách địa phương

Tổng thu ngân sách địa phương: 181.827.481.870 đồng. Bao gồm:

2.1. Thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp: 3.387.235.398 đồng, bằng 150,21% dự toán Hội đồng nhân dân xã giao. Trong đó:

- Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh: 107.909.542 đồng;
- Lệ phí trước bạ: 1.088.536.314 đồng, bằng 231,6% dự toán;
- Phí, lệ phí: 128.923.000 đồng, bằng 80,08% dự toán;
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 129.407.026 đồng, bằng 70,33% dự toán;
- Thu khác ngân sách: 104.442.596 đồng;
- Thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi công sản khác: 1.828.016.920 đồng, bằng 126,95% dự toán.

2.2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 172.575.007.272 đồng, trong đó:

- Thu bổ sung cân đối ngân sách: 126.865.000.000 đồng.
- Thu bổ sung có mục tiêu: 45.710.007.272 đồng.

2.3. Thu kết dư ngân sách: 1.809.204.255 đồng.

2.4. Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang: 4.056.034.945 đồng.

3. Chi ngân sách địa phương

Tổng chi ngân sách địa phương: 180.840.684.271 đồng, bằng 129,55% dự toán HĐND xã giao. Bao gồm:

3.1. Chi đầu tư phát triển: 0 đồng.

3.2. Chi thường xuyên: 169.811.256.280 đồng, trong đó:

- Chi sự nghiệp giáo dục-đào tạo và dạy nghề: 76.586.451.242 đồng

- Chi sự nghiệp quốc phòng: 802.340.169 đồng

- Chi sự nghiệp an ninh trật tự: 2.687.306.500 đồng

- Chi sự nghiệp y tế: 5.758.162.900 đồng

- Chi sự nghiệp văn hoá thông tin: 1.451.505.460 đồng

- Chi sự nghiệp phát thanh, truyền hình, thông tấn: 123.771.872 đồng

- Chi sự nghiệp thể dục thể thao: 132.615.000 đồng

- Chi sự nghiệp bảo vệ môi trường: 1.733.953.000 đồng

- Chi các hoạt động kinh tế: 2.784.584.300 đồng

- Chi hoạt động của cơ quan quản lý nhà nước, đảng, đoàn thể: 26.972.350.830 đồng

- Chi sự nghiệp bảo đảm xã hội: 50.548.365.007 đồng

- Chi thường xuyên khác: 229.850.000 đồng.

3.3. Chi dự phòng ngân sách: 2.440.686.000 đồng, bằng 89,17% dự toán Hội đồng nhân dân xã giao. Nguồn dự phòng được sử dụng cho các nhiệm vụ cấp thiết chưa được bố trí trong dự toán đầu năm.

3.4. Chi chuyển nguồn sang năm sau: 8.212.614.991 đồng.

3.5. Chi nộp trả ngân sách cấp trên: 376.127.000 đồng.

4. Kết dư ngân sách địa phương: 986.797.599 đồng.

II. Đánh giá kết quả thực hiện nhiệm vụ ngân sách năm 2025

1. Công tác thu ngân sách

Đối với công tác thu ngân sách, Ủy ban nhân dân xã đã tích cực phối hợp với Thuế cơ sở 8-Thành phố Hải Phòng theo dõi chặt chẽ diễn biến tình hình thu ngân sách, tăng cường công tác phân tích, dự báo, đánh giá các yếu tố ảnh hưởng đến nguồn thu trên địa bàn nhằm xác định các nguồn thu tiềm năng, đề ra các giải pháp hiệu quả.

Năm 2025, ghi nhận sự mở rộng quy mô thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã kể từ khi thực hiện sáp nhập xã và thực hiện mô hình chính quyền địa phương 02 cấp.

2. Công tác điều hành chi ngân sách

Công tác điều hành chi ngân sách đã bám sát dự toán giao. Đối với các công việc phát sinh khi thực hiện chi đều được xem xét, duyệt bổ sung dự toán. Công tác điều hành chi ngân sách xã năm 2025 đảm bảo đúng luật, cơ bản đáp ứng được công việc điều hành chung của xã, thực hiện nghiêm chỉ đạo của thành phố và Sở Tài chính. Các chế độ chính sách tiền lương, an sinh xã hội được đảm bảo kịp thời, đầy đủ. Đối với các khoản chi phát sinh khi thay đổi chính sách, triển khai thực hiện các chính sách về tinh giản biên chế theo Nghị định số 178/2024/NĐ-CP ngày 31/12/2024 và Nghị định số 67/2025/NĐ-CP ngày 15/3/2025 của Chính phủ; Nghị định số 154/2025/NĐ-CP ngày 15/6/2025 của Chính phủ,... và các khoản chi phát sinh khi vận hành chính quyền 2 cấp, Ủy ban nhân dân xã đã kịp thời báo cáo Sở Tài chính bổ sung kinh phí để đảm bảo triển khai thực hiện các nhiệm vụ theo tiến độ.