

Số: /BC-UBND Xã Nguyễn Bình Khiêm, ngày tháng 12 năm 2025

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2025, Xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2026

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước ngày 25/6/2015;

Thực hiện Kế hoạch số 07/KH-TTHĐND ngày 24/11/2025 của Thường trực HĐND xã về chuẩn bị Kỳ họp thường lệ cuối năm 2025 (Kỳ họp thứ 4) Hội đồng nhân dân xã khóa I, nhiệm kỳ 2021-2026;

Ủy ban nhân dân xã Nguyễn Bình Khiêm báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2025, xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2026, cụ thể như sau:

Phần I

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2025

I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2025

1. Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước và ước thực hiện năm 2025

Ủy ban nhân dân xã đã chủ động giao dự toán thu chi ngân sách ngay từ đầu sau sắp xếp đơn vị hành chính, thường xuyên chỉ đạo, đôn đốc các các phòng, đơn vị, trường học triển khai thực hiện. Đánh giá tình hình, các yếu tố tác động đến công tác thu ngân sách, xác định những sắc thuế có khả năng tăng thu (thu phí, lệ phí, lệ phí trước bạ, thu hoa lợi công sản và thu khác,...). Xây dựng kế hoạch tăng thu ngân sách năm 2025, đôn đốc thu các nguồn thu cố định, chú trọng các nguồn thu vãng lai trên địa bàn; tăng cường kiểm tra, đôn đốc xử lý nợ đọng thuế; khai thác nguồn tăng thu ngân sách.

Kết quả công tác thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã năm 2025, cụ thể:

1.1. Dự toán thành phố giao

Tổng thu ngân sách nhà nước: 139.610 triệu đồng (*tổng thu ngân sách địa phương 139.588 triệu đồng*). Trong đó:

- Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (thu nội địa): 2.277 triệu đồng, bao gồm:

+ Lệ phí trước bạ: 470 triệu đồng.

+ Phí, lệ phí: 161 triệu đồng.

- + Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 184 triệu đồng.
- + Thu khác ngân sách: 22 triệu đồng.
- + Thu hoa lợi công sản: 1.440 triệu đồng.
- Thu bổ sung cân đối ngân sách: 126.865 triệu đồng.
- Thu bổ sung có mục tiêu: 10.468 triệu đồng.

1.2. Ước thực hiện thu ngân sách nhà nước

Tổng thu ngân sách ước đạt: **162.824,552** triệu đồng, đạt 116,628% dự toán. Trong đó:

+ Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (thu nội địa): 3.467,18 triệu đồng, đạt 152,27% dự toán gồm: Thu lệ phí trước bạ: 1.019,268 triệu đồng, đạt 216,87% dự toán; Phí, lệ phí: 148,223 triệu đồng, đạt 92,06%; thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 180 triệu đồng, đạt 97,83%; thu khác ngân sách: 98,518 triệu đồng, đạt 447,81% dự toán; thu hoa lợi công sản: 2.021,171 triệu đồng, đạt 140,36%.

- + Thu bổ sung cân đối: 126.865 triệu đồng;
- + Thu bổ sung có mục tiêu: 29.718,422 triệu đồng;
- + Thu chuyển nguồn: 964,035 triệu đồng;
- + Thu kết dư ngân sách: 1.809,915 triệu đồng.

2. Tình hình thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách nhà nước năm 2025

2.1. Tình hình thực hiện nhiệm vụ chi năm 2025

a) Triển khai phân bổ, giao dự toán và thực hiện dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2025

- Ủy ban nhân dân xã đã tổ chức giao lại dự toán thu, chi ngân sách cho các phòng, đơn vị, trường học ngay từ ngày đầu tháng đầu sau sáp nhập đơn vị hành chính và triển khai thực hiện dự toán năm 2025.

- Các phòng, đơn vị, trường học đã chủ động thực hiện tốt dự toán ngân sách được giao, bảo đảm hiệu quả, bố trí các khoản chi theo thứ tự ưu tiên trước hết đảm bảo chi lương, phụ cấp... Rà soát, quản lý chặt chẽ các khoản chi theo dự toán đã được giao; thực hiện tiết kiệm chi thường xuyên, chi cho bộ máy quản lý nhà nước, chi hoạt động tại các đơn vị sự nghiệp. Thực hiện tốt chế độ tự chủ tự chịu trách nhiệm về sử dụng biên chế và kinh phí đối với các cơ quan, đơn vị.

- Chỉ đạo phòng, ban, đơn vị thực hiện nghiêm quy định của Luật Đầu tư công, các quy định về quản lý đầu tư. Tập trung cao quản lý nợ xây dựng cơ bản, không để phát sinh nợ xây dựng cơ bản theo chỉ đạo của Chính phủ và của Ủy ban nhân dân thành phố. Kiểm tra, giám sát chặt chẽ các khoản tạm ứng trong đầu tư; không ứng trước vốn đầu tư xây dựng cơ bản cho các dự án chưa đủ điều kiện theo quy định của pháp luật. Đẩy nhanh tiến độ thi công xây dựng nông thôn mới kiểu mẫu theo quy định.

- Thực hiện kiểm soát chi qua Kho bạc nhà nước một cách chặt chẽ, kiểm soát theo dự toán được duyệt, đảm bảo theo chế độ, tiêu chuẩn, định mức.

- Nghiêm túc thực hiện đầy đủ các yêu cầu của Luật Phòng, chống tham nhũng, Luật thực hành tiết kiệm và chống lãng phí; xử lý kịp thời những sai phạm được phát hiện qua công tác thanh tra, kiểm tra, kiểm toán.

- Chỉ đạo các đơn vị báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước theo quy định; thực hiện các quy định về công khai tài chính ngân sách.

b) Kết quả thực hiện dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2025

**** Dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2025:***

Dự toán chi ngân sách năm 2025: 139.588 triệu đồng, trong đó:

- Chi thường xuyên: 136.851 triệu đồng;
- Chi dự phòng ngân sách: 2.737 triệu đồng.

**** Ước thực hiện chi ngân sách nhà nước năm 2025:***

Tổng chi ngân sách ước thực hiện năm 2025: 162.558,29 triệu đồng, đạt 116,46% dự toán; trong đó:

- Chi thường xuyên: 132.099,6 triệu đồng, đạt 97,36% dự toán;
- Chi dự phòng ngân sách: 2.448,05 triệu đồng, đạt 89,44% dự toán;
- Chi từ nguồn bổ sung: 28.010,64 triệu đồng.

2.2. Đánh giá thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2025

*** Ưu điểm:**

- Công tác tài chính ngân sách: Năm 2025, công tác thu ngân sách có nhiều cố gắng, khai thác triệt để các nguồn thu, kết quả thu thường xuyên trên địa bàn ước đạt 152,27 % dự toán. Một số khoản thu đạt kết quả cao như lệ phí trước bạ, thu khác và hoa lợi công sản.

- + Chi ngân sách phục vụ kịp thời yêu cầu chi thường xuyên, đột xuất và chế độ an sinh xã hội. Chi ngân sách xã được quan tâm, đảm bảo chi lương, chi thường xuyên. Các đơn vị dự toán triệt để thực hiện tiết kiệm chi theo quy định.

- + Công tác quản lý tài chính được quan tâm chỉ đạo, tập trung rà soát, quản lý chặt chẽ các khoản chi theo dự toán đã được giao. Thực hiện tốt chế độ tự chủ tự chịu trách nhiệm về sử dụng biên chế và kinh phí đối với các cơ quan, đơn vị. Kiểm soát chi qua Kho bạc nhà nước một cách chặt chẽ, theo dự toán được duyệt, đảm bảo theo chế độ, tiêu chuẩn, định mức. Cơ bản các đơn vị đảm bảo nguyên tắc, chế độ trong quản lý tài chính ngân sách.

*** Về tồn tại, khó khăn:**

Thu ngân sách: Năm 2025, có 02 chỉ tiêu thu không đạt dự toán: Thu phí, lệ phí; Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp.

Thực hiện Nghị quyết 10/2020/NQ-HĐND ngày 22/12/2020 của Hội đồng nhân dân thành phố, các xã, thị trấn không được điều tiết số thu tiền sử

dụng đất do vậy gặp nhiều khó khăn về nguồn vốn đầu tư, duy tu, bảo dưỡng công trình hạ tầng kỹ thuật của xã.

Phần II

XÂY DỰNG DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2026

1. Mục tiêu, yêu cầu

- Trên cơ sở đánh giá kết quả ước thực hiện các nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội năm 2025, bám sát mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế-xã hội năm 2026 và giai đoạn 2026-2030 của xã, kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2026-2030 để xác định nhiệm vụ trọng tâm, quan trọng thực hiện trong năm 2026; chủ động sắp xếp thứ tự ưu tiên các nhiệm vụ chi theo mức độ cấp thiết, khả năng triển khai trong năm 2026 để hoàn thành nhiệm vụ, các chương trình, dự án đã được phê duyệt trên cơ sở nguồn ngân sách nhà nước được phân bổ và các nguồn vốn hợp pháp khác.

- Tiếp tục rà soát các chế độ, chính sách; đề xuất các giải pháp tăng thu ngân sách; chủ động dự kiến đầy đủ nhu cầu kinh phí thực hiện các chính sách, chế độ, nhiệm vụ mới đã được cấp có thẩm quyền quyết định.

- Căn cứ nhiệm vụ chính trị, kế hoạch phát triển kinh tế-xã hội năm 2026 của xã, xây dựng dự toán chi ngân sách nhà nước cho từng lĩnh vực chi theo mục tiêu, nhiệm vụ được giao năm 2026; dự toán chi thường xuyên đảm bảo đúng chính sách, chế độ, định mức chi, đảm bảo đáp ứng kịp thời nhiệm vụ chính trị của địa phương, đồng thời thực hiện đầy đủ các chính sách, chế độ hiện hành. Chi đầu tư phát triển bảo đảm góp phần thực hiện tốt các mục tiêu của kế hoạch phát triển kinh tế-xã hội năm 2026 và giai đoạn 2026-2030 của xã; nâng cao hiệu quả sử dụng vốn đầu tư, góp phần thúc đẩy tăng trưởng kinh tế, hoàn thành thắng lợi nhiệm vụ phát triển kinh tế-xã hội, quốc phòng-an ninh của xã năm 2026.

2. Phương án xây dựng Dự toán ngân sách nhà nước năm 2026

- Thu ngân sách: Phần đầu các chỉ tiêu thu thường xuyên trên địa bàn xã tăng trưởng so với năm 2025, do tình hình kinh tế có bước tăng trưởng tích cực. Tuy nhiên vẫn còn tiềm ẩn các yếu tố ảnh hưởng: diễn biến phức tạp của tình hình kinh tế thế giới, giá cả nguyên vật liệu tăng cao, nguy cơ lạm phát,... có tác động trực tiếp tới tốc độ tăng trưởng kinh tế và nguồn thu ngân sách xã.

- Chi đầu tư: Trên cơ sở kinh phí bổ sung có mục tiêu từ nguồn vốn ngân sách thành phố cho ngân sách xã và dự kiến nguồn thu tiền sử dụng đất được điều tiết năm 2026.

- Chi thường xuyên: Năm 2026, Ủy ban nhân dân xã căn cứ số lượng, định biên cán bộ, công chức, viên chức thời điểm 01/9/2025; mức lương cơ sở hiện hành 2.340.000 đồng; số đối tượng diện thực hiện chính sách an sinh xã

hội, tiêu chuẩn, định mức chi quản lý hành chính, an ninh-quốc phòng, chi các sự nghiệp theo Nghị quyết số 30/2025/NQ-HĐND ngày 09/12/2025 của Hội đồng nhân dân thành phố quy định các nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách năm 2026 để xây dựng dự toán chi thường xuyên.

3. Dự toán ngân sách năm 2026

3.1. Tổng thu ngân sách nhà nước:

Tổng thu ngân sách nhà nước: 221.125 triệu đồng (*tổng thu ngân sách địa phương: 206.148 triệu đồng*). Trong đó:

- Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (thu nội địa): 30.645 triệu đồng (*thu ngân sách địa phương: 15.668 triệu đồng*), bao gồm:

- + Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh: 8.650 triệu đồng (*thu ngân sách địa phương: 4.671 triệu đồng*);

- + Lệ phí trước bạ: 7.050 triệu đồng (*thu ngân sách địa phương: 3.878 triệu đồng*);

- + Phí, lệ phí: 270 triệu đồng;

- + Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 200 triệu đồng;

- + Thu tiền cho thuê đất: 10 triệu đồng (*thu ngân sách địa phương: 4 triệu đồng*);

- + Thu tiền sử dụng đất: 13.000 triệu đồng (*thu ngân sách địa phương: 5.200 triệu đồng*);

- + Thu khác ngân sách: 25 triệu đồng (*thu ngân sách địa phương: 5 triệu đồng*);

- + Thu hoa lợi công sản: 1.440 triệu đồng.

- Thu bổ sung cân đối ngân sách: 189.400 triệu đồng.

- Thu bổ sung có mục tiêu: 1.080 triệu đồng.

3.2. Dự toán chi ngân sách:

Tổng chi ngân sách địa phương: 206.148 triệu đồng (Trong đó tiết kiệm 10% chi thường xuyên là 4.533 triệu đồng). Bao gồm:

- Chi đầu tư phát triển: 5.200 triệu đồng.

- Chi thường xuyên : 196.906 triệu đồng.

- Chi dự phòng ngân sách: 4.042 triệu đồng.

4. Một số giải pháp để tổ chức thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2026:

4.1. Tăng cường sự phối hợp giữa các phòng, ban, ngành, Ủy ban nhân dân các xã, thị trấn; 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; tạo điều kiện thuận lợi cho doanh nghiệp phát triển sản xuất, kinh doanh, nâng cao năng lực cạnh tranh; tạo nguồn thu vững chắc, lâu dài cho ngân sách xã.

4.2. Các cấp, các ngành tập trung rà soát các khoản phí, lệ phí, thu hoa lợi công sản; đẩy mạnh đấu giá quyền sử dụng đất, cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, ký hợp đồng thuê đất, thu lệ phí trước bạ,...

4.3. Triển khai thực hiện các giải pháp tăng cường quản lý vốn đầu tư từ ngân sách nhà nước. Thực hiện nghiêm quy định của Luật Đầu tư công và các quy định về quản lý đầu tư.

4.4. Thủ trưởng các phòng, ban, đơn vị chủ động thực hiện điều hành dự toán ngân sách được duyệt, đảm bảo hiệu quả, bố trí các khoản chi theo thứ tự ưu tiên, trước hết đảm bảo chi lương, phụ cấp, trợ cấp, an sinh xã hội,... và khả năng cân đối ngân sách.

4.5. Điều hành ngân sách chủ động, tích cực, đảm bảo cân đối ngân sách các cấp; cân đối thu chi, bố trí vốn đầu tư hợp lý, chỉ quyết định đầu tư khi bảo đảm cân đối vốn. 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 hoặc giãn 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 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 quan trọng.

4.6. Các phòng, ban, đơn vị chỉ đạo thực hiện đầy đủ các quy định của Luật Phòng, chống tham nhũng, Luật thực hành tiết kiệm và chống lãng phí; xử lý kịp thời, đầy đủ những sai phạm được phát hiện qua công tác kiểm tra, thanh tra, kiểm toán. Nghiêm túc thực hiện đầy đủ các quy định về công khai ngân sách theo Luật Ngân sách nhà nước năm 2025; quy chế tự kiểm tra tài chính kế toán để kịp thời phát hiện, chấn chỉnh các sai phạm trong quá trình quản lý tài chính ngân sách.

Trên đây là báo cáo tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025; dự toán ngân sách nhà nước năm 2026./.

Nơi nhận:

- TTĐU, BTV ĐU;
- Thường trực HĐND xã;
- CT, các PCT UBND xã;
- Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND xã;
- Đại biểu HĐND xã;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Đoàn Phụng Trình