

Số: 75/BC-UBND

Tân An, ngày 27 tháng 02 năm 2026

**BÁO CÁO
QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2025;**

*Trình tại kỳ họp thứ 5 (Kỳ họp tổng kết nhiệm kì)
HĐND xã nhiệm kỳ 2021 - 2026*

Căn cứ Luật Tổ chức Chính quyền địa phương ngày 16/6/2025;

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015; Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Ngân sách Nhà nước; Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính quy định chi tiết thi hành một số điều của Nghị định 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ;

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

Căn cứ Nghị quyết số 47/NQ-HĐND ngày 25 tháng 7 năm 2025 của Hội đồng nhân dân thành phố Hải Phòng 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;

Căn cứ Quyết định số 2999/QĐ-UBND ngày 25 tháng 7 năm 2025 của Ủy ban nhân dân thành phố Hải Phòng 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;

Căn cứ Nghị quyết số 64 /NQ-HĐND ngày 13 tháng 11 năm 2025 của Hội đồng nhân dân thành phố 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 Quyết định số 4585/QĐ-UBND ngày 13 tháng 11 năm 2025 của Ủy ban nhân dân thành phố Hải Phòng 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 Nghị quyết số 07/NQ-HĐND ngày 05 tháng 8 năm 2025 của Hội đồng nhân dân xã Tân An, về dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; thu, chi ngân sách địa phương và phương án phân bổ ngân sách xã năm 2025;

Căn cứ Nghị quyết số 01/NQ-TTrHĐND ngày 14 tháng 11 năm 2025 của Hội

đồng nhân dân xã Tân An, về việc điều chỉnh dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; thu, chi ngân sách xã và phân bổ ngân sách xã năm 2025 xã Tân An sau sắp xếp;

Căn cứ Quyết định số 905a/QĐ-UBND ngày 14 tháng 11 năm 2025 của Ủy ban nhân dân xã Tân An 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 xã Tân An sau sắp xếp;

UBND xã trình kỳ họp thứ 5(kỳ họp tổng kết nhiệm kỳ) HĐND xã khóa I nhiệm kỳ 2021 -2026 báo cáo quyết toán ngân sách xã năm 2025 của xã Tân An như sau:

PHẦN THỨ NHẤT

KẾT QUẢ THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2025

1. Kế hoạch thu - chi ngân sách xã năm 2025

1.1. Kế hoạch thu – chi ngân sách năm 2025 Thành phố giao.

+ Tổng thu ngân sách:	124.613.000.000 đồng.
Trong đó: - Thu NS hưởng 100%:	523.000.000 đồng.
- Thu phân chia theo tỷ lệ %:	10.766.000.000 đồng.
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên:	113.324.000.000 đồng.
+ Tổng chi ngân sách:	124.613.000.000 đồng.
Trong đó: - Chi đầu tư XDCCB:	9.650.000.000 đồng.
- Chi thường xuyên:	111.122.000.000 đồng.
- Dự phòng ngân sách:	3.841.000.000 đồng.

1.2. Kế hoạch thu - chi ngân sách xã năm 2025 HĐND xã giao.

+ Tổng thu ngân sách:	124.613.000.000 đồng.
Trong đó: - Thu NS hưởng 100%:	523.000.000 đồng.
- Thu phân chia theo tỷ lệ %:	10.766.000.000 đồng.
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên:	113.324.000.000 đồng.
+ Tổng chi ngân sách:	124.613.000.000 đồng.
Trong đó: - Chi đầu tư XDCCB:	9.650.000.000 đồng.
- Chi thường xuyên:	111.122.000.000 đồng.
- Dự phòng ngân sách:	3.841.000.000 đồng.

2. Kết quả thực hiện dự toán ngân sách năm 2025.

2.1. Thu ngân sách.

2.1.1. Thu ngân sách địa phương (Bao gồm ngân sách cấp thành phố và ngân sách cấp xã)

Tổng thu ngân sách địa phương năm 2025 là 235.601.981.277 đồng đạt 131,3% tăng so với tăng 31,3% so với kế hoạch UBND Thành phố giao. Trong đó:

- * Thu các khoản hưởng 100% là 2.696.416.548 đồng, gồm:
 - + Thu phí, lệ phí là 195.711.000 đồng đạt 208,2% kế hoạch;
 - + Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp là 232.682.358 đồng đạt 78,6% kế hoạch;
 - + Thu HLCS là 881.986.350 đồng đạt 271,4 % kế hoạch;
 - + Thu khác ngân sách: 1.029.881.120 đồng đạt 990,3% kế hoạch.
- * Thu các khoản hưởng theo tỷ lệ là 19.119.783.909 đồng, gồm:
 - + Thuế Thu nhập doanh nghiệp là 23.261.039 đồng.
 - + Thu thuế thu nhập cá nhân là 2.780.871.540 đồng, đạt 1.037,6% kế hoạch;
 - + Thu thuế ngoài quốc doanh là 7.085.477.285 đồng đạt 1.711,5% kế hoạch;
 - + Thu lệ phí trước bạ nhà đất là 3.575.762.245 đồng đạt 1.300,3% kế hoạch;
 - + Thu tiền đấu giá quyền sử dụng đất là 5.654.411.800 đồng đạt 8,8% kế hoạch.
 - + Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước là 356.155.720 đồng.
- * Thu hỗ trợ từ ngân sách cấp trên là 202.670.434.038 đồng đạt 178,7% kế hoạch, gồm:
 - + Thu bổ sung để cân đối ngân sách là 113.324.000.000 đồng đạt 100% kế hoạch;
 - + Thu bổ sung có mục tiêu là 89.346.434.038 đồng.
- * Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 84.800.000 đồng.
- * Thu chuyển nguồn ngân sách năm trước chuyển sang: 11.030.546.242 đồng.
- * Thu kết dư ngân sách: 540 đồng.

2.1.2. Thu ngân sách xã.

Tổng thu ngân sách xã năm 2025 là 222.606.300.238 đồng đạt 178,6% tăng so với kế hoạch HĐND xã giao là 78,6%; Đạt 178,6% tăng 78,6% so với kế hoạch UBND Thành phố giao. Trong đó:

- * Thu các khoản hưởng 100% là 1.524.865.366 đồng, gồm:
 - + Thu phí, lệ phí là 159.211.000 đồng đạt 169,4% kế hoạch;

+ Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp là 204.415.923 đồng đạt 69,1% kế hoạch;

+ Thu HLCS là 881.986.350 đồng đạt 271,4% kế hoạch;

+ Thu khác ngân sách: 279.252.093 đồng đạt 268,5% kế hoạch.

* Thu các khoản hưởng theo tỷ lệ là 7.380.454.052 đồng, gồm:

+ Thu thuế thu nhập cá nhân là 2.272.539.957 đồng, đạt 1.061,9% kế hoạch;

+ Thu thuế ngoài quốc doanh là 1.225.851.624 đồng đạt 370,3% kế hoạch;

+ Thu lệ phí trước bạ nhà đất là 1.054.856.571 đồng đạt 383,6% kế hoạch;

+ Thu tiền đấu giá quyền sử dụng đất là 2.827.205.900 đồng đạt 29,3% kế hoạch.

* Thu hỗ trợ từ ngân sách cấp trên là 202.670.434.038 đồng đạt 178,8% kế hoạch, gồm:

+ Thu bổ sung để cân đối ngân sách là 113.324.000.000 đồng đạt 100% kế hoạch;

+ Thu bổ sung có mục tiêu là 89.346.434.038 đồng.

* Thu chuyển nguồn ngân sách năm trước chuyển sang: 11.030.546.242 đồng.

* Thu kết dư ngân sách: 540 đồng.

*** Tỷ lệ % so với dự toán giao**

Có 6/8 lĩnh vực, sắc thuế thu đạt và vượt dự toán, trong đó có một số khoản thu đạt và vượt dự toán giao như *Thuế ngoài quốc doanh (đạt 370,3 %); Thuế thu nhập cá nhân (đạt 1.061,9%); Lệ phí trước bạ (đạt 383,6%); Thu phí và lệ phí (đạt 169,4%); Thu khác ngân sách (đạt 268,5%); Thu hoa lợi công sản (đạt 271,4%)*.

Có 2/8 lĩnh vực, sắc thuế không đạt dự toán: *Thuế sử dụng đất PNN (đạt 69,1%); Thu tiền sử dụng đất (đạt 29,3%)*.

*** Đánh giá số thu từng lĩnh vực**

- Số thu thuế ngoài quốc doanh: 1.225.851.624 đồng đạt 370,3% so với dự toán do trong năm 2025 các doanh nghiệp, hộ kinh doanh đã chấp hành tốt việc thu nộp các khoản thuế phát sinh.

- Số thu thuế thu nhập cá nhân: 2.272.539.957 đồng, đạt 1.061,9% so với dự toán do số nộp thuế TNCN từ tiền lương, tiền công, thuế thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản, nhận thừa kế, nhận quà tặng là bất động sản.

- Số thu lệ phí trước bạ: 1.054.856.571 đồng đạt 383,6% so với dự toán do giao dịch mua bán bất động sản, nhu cầu mua sắm ô tô, xe máy của người dân.

- Số thu phí và lệ phí: 159.211.000 đồng đạt 169,4% so với dự toán do người dân thực hiện chứng thực hồ sơ, hợp đồng

- Số thu thuế sử dụng đất PNN: 204.415.923 đồng đạt 69,1% so với dự toán, do người dân chưa quen việc nộp thuế qua phần mềm điện tử Etax mobile, tỷ lệ người dân sử dụng, thanh toán qua tài khoản ngân hàng thấp, dữ liệu căn cước công dân chưa được đồng bộ với mã số thuế, một số người dân chưa tự giác chấp hành việc nộp thuế.

- Số thu tiền sử dụng đất: 2.827.205.900 đồng đạt 29,3% so với dự toán, do công tác sáp nhập nên việc thực hiện bồi thường, giải phóng mặt bằng và đầu tư xây dựng hạ tầng các điểm dân cư để đầu giá quyền sử dụng đất chưa đạt kế hoạch đề ra.

- Thu khác ngân sách: 279.252.093 đồng đạt 268,5% so với dự toán chủ yếu là các nguồn thu: Thu tiền bảo vệ phát triển đất trồng lúa, thu tiền phạt, tiền chậm nộp.

- Thu hoa lợi công sản: 881.986.350 đồng đạt 271,4% so với dự toán chủ yếu là thu hoa lợi công sản từ quỹ đất công, đất công ích.

2.2. Tổng chi ngân sách.

Tổng chi ngân sách xã năm 2025 là 222.599.153.520 đồng đạt 178,6% tăng so với kế hoạch HĐND xã giao là 78,6%; Đạt 178,6% tăng 78,6% so với kế hoạch UBND Thành phố giao. Trong đó:

I. Chi cân đối ngân sách

- Năm 2025 chi ngân sách: 222.477.482.520 đồng, đạt 178,5% dự toán giao. Trong đó:

1. Chi đầu tư phát triển

- Trong năm 2025 chi 63.005.692.778 đồng; đạt 652,9% dự toán năm do chi bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên, từ nguồn thu tiền sử dụng đất.

2. Chi thường xuyên

- Trong năm 2025 chi: 151.796.590.942 đồng; đạt 132% dự toán năm. Trong đó chi một số lĩnh vực chủ yếu:

- Chi quốc phòng, an ninh trật tự: 1.441.794.000 đồng; đạt 113% dự toán

- Chi an ninh trật tự: 1.715.625.000 đồng; đạt 149,2% dự toán năm

- Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo: 77.530.999.142 đồng; đạt 106,8% dự toán

- Chi văn hóa thông tin: 1.056.418.000 đồng; đạt 308% dự toán năm.

- Chi thể dục thể thao: 180.000.000 đồng; đạt 111% dự toán năm

- Chi phát thanh, truyền hình, thông tấn: 422.380.000 đồng; đạt 118,3% dự

toán năm

- Chi các hoạt động kinh tế: 1.580.211.000 đồng; đạt 120,8% dự toán
- Chi quản lý hành chính: 53.544.531.700 đồng; đạt 172,5% dự toán năm.
- Chi đảm bảo xã hội: 14.324.632.100 đồng; đạt 217,1% dự toán năm.

3. Chi chuyển nguồn sang năm sau.

Tổng chi chuyển nguồn ngân sách địa phương năm 2025 sang năm 2026 là: 7.675.198.800 đồng. Trong đó.

- Nguồn thực hiện chính sách tiền lương: 4.025.118.800 đồng, đây là nguồn thực hiện chính sách tiền lương, nguồn tăng thu để bổ sung chính sách tiền lương.

- Nguồn ngân sách thành phố bổ sung sau 30/9/2025: 3.650.080.000 đồng, bao gồm:

+ Cải tạo, sửa chữa trụ sở làm việc Đảng ủy – HĐND – UBND; UBMTTQ xã Tân An: 3.560.000.000 đồng.

+ Kinh phí hoạt động chi thường xuyên khuyến nông xã: 62.000.000 đồng.

+ Kinh phí hỗ trợ đội ngũ làm công tác tín ngưỡng, tôn giáo 6 tháng cuối năm 2025: 28.080.000 đồng.

II. Chi nộp ngân sách cấp trên

- Năm 2025 chi nộp trả ngân sách cấp trên: 121.671.000 đồng .

III. Thuyết minh chi từ nguồn dự phòng ngân sách.

- Tổng nguồn dự phòng ngân sách xã được Hội đồng nhân dân thành phố giao tại Nghị quyết 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 là 3.841.000.000 đồng. Trong đó:

+ Ủy ban nhân dân huyện Ninh Giang đã chi là: 2.663.972.100 đồng, đạt 69,3% dự toán.

+ Ủy ban nhân dân xã Tân An đã chi: 1.177.027.900 đồng, đạt 30,7% dự toán.

+ Nội dung chi là các nhiệm vụ cần thiết, phát sinh chưa được bố trí trong dự toán.

IV. Kết dư ngân sách.

Tổng số tiền kết dư ngân sách là 7.146.718 đồng.

(Chi tiết xem tại phụ lục kèm theo)

PHẦN THỨ HAI
QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2025

1. Tổng thu ngân sách năm 2025 là 222.606.300.238 đồng, trong đó:

1.1. Các khoản thu hưởng 100%: 1.524.865.366 đồng.

1.2. Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ %: 7.380.454.052 đồng.

1.3. Thu bổ sung ngân sách: 202.670.434.038 đồng.

1.4. Thu chuyển nguồn năm 2024 sang năm 2025: 11.030.546.242 đồng.

1.5. Thu kết dư ngân sách: 540 đồng.

2. Tổng chi ngân sách xã năm 2025 là 222.606.300.238 đồng, trong đó:

2.1 Chi đầu tư phát triển: 63.005.692.778 đồng.

2.2 Chi thường xuyên: 151.796.590.942 đồng.

2.3 Chi nộp ngân sách cấp trên: 121.671.000 đồng.

2.4 Chi chuyển nguồn sang năm 2026: 7.675.198.800 đồng.

2.5 Kết dư ngân sách: 7.146.718 đồng.

PHẦN THỨ BA

**ĐÁNH GIÁ CÔNG TÁC THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH XÃ
NĂM 2025**

1. Ưu điểm:

- Công tác chỉ đạo, triển khai và tổ chức thực hiện thu, chi đảm bảo dân chủ công khai theo đúng quy định; Quản lý tốt các nguồn thu trên địa bàn do đó cơ bản công tác thu đều đạt kế hoạch đề ra.

- Công tác xây dựng kế hoạch khai thác nguồn thu sát với thực tế, đúng quy định, chủ động cân đối nhu cầu chi, tạo điều kiện tăng chi cho đầu tư XDCB và đảm bảo an sinh xã hội, góp phần ổn định xã hội và đẩy nhanh tiến độ các dự án trên địa bàn.

- Thực hiện quản lý, điều hành chi ngân sách theo dự toán do Nghị quyết HĐND xã giao; dự toán chi ngân sách được công khai theo đúng quy định của Luật ngân sách và thông báo ngay từ đầu năm. Các khoản chi được hạch toán đảm bảo chi đúng chế độ, chính sách nhà nước quy định. Chi chuyển nguồn đảm bảo đúng nội dung, danh mục và tiến độ thực hiện.

- Trong năm 2025, được sự đồng thuận của nhân dân, cùng với sự lãnh đạo chỉ đạo trực tiếp và thường xuyên của Đảng ủy, Thường trực HĐND, sự hỗ trợ của MTTQ và các ban, ngành, đoàn thể, cấp ủy chi bộ và Ban công tác mặt trận các thôn, UBND xã thực hiện đầu tư xây dựng các công trình trọng điểm và

cấp thiết của địa phương nâng cấp cơ sở vật chất của xã nhà; Tổ chức thành công Đại hội Đảng bộ xã lần thứ nhất nhiệm kỳ 2025 – 2030; Đại hội đại biểu Ủy ban MTTQ xã và các tổ chức chính trị xã hội tiến tới đại hội đại biểu toàn quốc Mặt trận tổ quốc Việt Nam nhiệm kỳ 2026 - 2031; Thực hiện các khoản chi phát sinh phục vụ hoạt động mô hình chính quyền địa phương 2 cấp. Khởi thông hệ thống tiêu thoát nước trong khu dân cư, khởi thông mương máng phục vụ sản xuất. Giải tỏa hành lang an toàn giao thông theo đúng kế hoạch.

2. Những tồn tại, hạn chế:

- Công tác triển khai thực hiện một số dự án còn chậm, chưa thực hiện được đấu giá quyền sử dụng đất khu dân cư Kim Húc; xử lý đất lấn chiếm, cấp quyền sử dụng đất có thu tiền còn hạn chế dẫn đến kết quả thu tiền để đầu tư xây dựng cơ bản thực hiện được thấp.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp năm 2025 đạt thấp do năm đầu thực hiện thu nộp trên hệ thống điện tử eTaxMobile gặp rất nhiều khó khăn đa số người dân chưa quen với công nghệ thông tin mà chủ yếu nộp tiền mặt.

- Việc quản lý và sử dụng kinh phí chi hoạt động của các ngành theo dự toán gặp khó khăn do định mức chi thấp, một số hoạt động phát sinh ngoài dự toán chưa có nguồn kinh phí để bổ sung. Năm 2025, thực hiện sắp xếp đơn vị hành chính cấp xã nên phát sinh các khoản chi lớn để đảm bảo đi vào hoạt động mô hình chính quyền địa phương 2 cấp.

- Nợ xây dựng cơ bản cao.

3 Một số giải pháp chính:

+ Về thu ngân sách:

Đảng ủy, HĐND cần tập trung lãnh đạo, chỉ đạo quyết liệt việc tăng cường quản lý nguồn thu, phối hợp với các cơ quan chức năng chống thất thu, không để nợ đọng tiền thuế, tiền sử dụng đất. UBND xã có kế hoạch và biện pháp thu triệt để các khoản đóng góp và thu tiền xử lý đất lấn chiếm, thực hiện các dự án điểm dân cư để đấu giá quyền sử dụng đất, phấn đấu đạt kế hoạch dự toán ngân sách HĐND xã giao.

+ Về chi ngân sách:

Trước hết phải nhất quán việc chấp hành các chế độ chi tiêu trong hoạt động thường xuyên, tiết kiệm chi và chi theo kế hoạch đã được HĐND xã phân bổ, hạn chế phát sinh các nhiệm vụ chi.

Tập trung thực hiện các biện pháp xử lý nợ đọng xây dựng cơ bản, ưu tiên chi cho các công trình dở dang để đưa vào sử dụng, chi đầu tư mới các công trình thiết yếu phục vụ nhiệm vụ và nhu cầu trước mắt của địa phương, hoặc

công trình có vốn hỗ trợ của cấp trên và có kế hoạch trả nợ xây dựng cơ bản khi có nguồn vốn.

Cần chỉ đạo chặt chẽ, phối hợp công tác giám sát, kiểm tra của các cấp ủy Đảng, HĐND, MTTQ và nhân dân trong việc thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách, tuân thủ theo Luật Ngân sách Nhà nước và Nghị quyết của HĐND xã.

Trên đây là báo cáo quyết toán ngân sách xã năm 2025, Ủy ban nhân dân xã báo cáo Thường trực Hội đồng nhân dân, Hai ban của Hội đồng nhân dân và các ông, bà đại biểu HĐND xã cùng các ông, bà đại biểu tham dự kỳ họp nghiên cứu phê duyệt quyết toán ngân sách năm 2025 để UBND xã thực hiện tốt việc điều hành ngân sách, đảm bảo thực hiện thắng lợi nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của địa phương./.

Nơi nhận:

- Thường trực Đảng ủy xã;
- Thường trực HĐND xã;
- Lãnh đạo UBND xã;
- Ban KT-XH, ban pháp chế HĐND xã;
- Đại biểu HĐND xã;
- Đại biểu dự kỳ họp;
- Lưu VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Bùi Văn Khoan