

BÁO CÁO THUYẾT MINH CÔNG KHAI
Quyết toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn; quyết toán thu,
chi ngân sách xã năm 2025

Nhiệm vụ thực hiện dự toán ngân sách địa phương năm 2025 được thực hiện theo Quyết định số 4585/QĐ-UBND ngày 13 tháng 11 năm 2025 của Ủy ban nhân dân thành phố về việc điều chỉnh giao 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; Nghị quyết số: 19/NQ- HĐND ngày 14/11/2025 của Hội đồng nhân dân xã về điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách năm 2025 xã Yết Kiêu; Ngày 18/11/2025 Ủy ban nhân dân xã Yết Kiêu ban hành Quyết định số 1337/QĐ-UBND về giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025 cho các phòng, cơ quan, đơn vị xã Yết Kiêu sau điều chỉnh.

Căn cứ Nghị quyết số 01/NQ-HĐND ngày 09/03/2026 về phê chuẩn Quyết toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn; quyết toán thu, chi ngân sách xã năm 2025

Ủy ban nhân dân xã báo cáo thuyết minh công khai Quyết toán ngân sách xã như sau:

I. QUYẾT TOÁN THU NSNN, THU NGÂN SÁCH XÃ

Dưới sự lãnh đạo, chỉ đạo của Thường trực Đảng ủy, Thường trực Hội đồng nhân dân xã, sự chỉ đạo quyết liệt của Ủy ban nhân dân xã ngay sau khi tổ chức bộ máy chính quyền địa phương 02 cấp, sự nỗ lực, tập trung của các ngành trong lãnh đạo điều hành, công tác tài chính - ngân sách đã cơ bản đáp ứng yêu cầu thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, Quốc phòng - An ninh, chính sách an sinh xã hội trên địa bàn xã và kết quả thực hiện dự toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn; thu, chi ngân sách địa phương năm 2025 đạt, vượt kế hoạch được Ủy ban nhân dân thành phố, Hội đồng nhân dân xã giao sau khi sắp xếp, chi tiết cụ thể như sau:

Tổng thu NSNN trên địa bàn năm 2025: 238.260,2 triệu đồng, đạt 160,8% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao sau khi sắp xếp, thu NSX: 227.398,9 triệu đồng, bao gồm:

1. Thu cân đối, thu NSNN: 23.616,6 triệu đồng, đạt 1.421,0% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao sau khi sắp xếp, thu NSX: 12.755,4 triệu đồng, chi tiết như sau:

- Thu từ khu vực DNNN do địa phương quản lý, thu NSNN: 84,3 triệu đồng.
- Thu từ khu vực DN có vốn đầu tư nước ngoài, thu NSNN: 1.342,9 triệu đồng.
- Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh, thu NSNN: 3.152,7 triệu đồng, đạt 586% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao; thu NSX:

942,5 triệu đồng, tăng so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao 119,2% chủ yếu là do tình hình sản xuất kinh doanh của các doanh nghiệp, tổ chức, cá nhân trên địa bàn diễn ra thuận lợi; đồng thời việc quản lý, kê khai thuế của các doanh nghiệp, hộ kinh doanh thực hiện đảm bảo theo đúng quy định về Luật Quản lý thuế; chính sách miễn giảm thuế giá trị gia tăng theo Nghị định 174/2025/NĐ-CP ngày 30/6/2025 đã tạo thuận lợi và khuyến khích người tiêu dùng.

- Thuế thu nhập cá nhân, thu NSNN: 1.980,1 triệu đồng, đạt 733,4% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao; thu NSX: 1.569,2 triệu đồng, tăng 626,5% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao chủ yếu do thu từ các doanh nghiệp, hộ kinh doanh và tổ chức, cá nhân trên địa bàn kê khai, quyết toán thuế thu nhập cá nhân đảm bảo theo đúng Nghị định số 126/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ.

- Thu lệ phí trước bạ, thu NSNN: 4.126 triệu đồng, đạt 1.793,9% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao; thu NSX: 384,2 triệu đồng, tăng 67% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao do nhu cầu chuyển nhượng quyền sử dụng đất do Nhà nước công nhận quyền sử dụng đất tăng, phát sinh chuyển nhượng quyền sử dụng đất trong nhân dân và chính sách giảm 50% lệ phí trước bạ đối với xe ô tô sản xuất, lắp ráp trong nước theo Nghị định số 109/2024/NĐ-CP ngày 29/8/2024 của Chính phủ làm tăng nhu cầu chuyển nhượng tài sản.

- Thu phí, lệ phí, thu NSNN: 401,6 triệu đồng, đạt 389,9% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao; thu NSX: 125,4 triệu đồng, tăng 21,8% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao.

- Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp, thu NSNN: 335,3 triệu đồng, đạt 100,4% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao; thu NSX: 301,1 triệu đồng, tăng 0,4% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao.

- Thu tiền cho thuê đất, thuê mặt nước, thu NSNN: 8,1 triệu đồng.

- Thu tiền sử dụng đất, thu NSNN: 9.848,7 triệu đồng; thu NSX: 7.247,4 triệu đồng, nguồn thu chủ yếu là do xử lý đất “lấn chiếm”, chuyển mục đích sử dụng đất trong khu dân cư cho các cá nhân, hộ gia đình.

- Thu khác ngân sách, thu NSNN: 443,6 triệu đồng, đạt 4.435,6 % so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao; thu NSX: 292 triệu đồng, tăng 2.820,4% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao.

- Thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản, thu NSNN (NSX): 758,5 triệu đồng, đạt 359,5% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao.

- Thu từ tài trợ, viện trợ thu NSNN (NSX): 1.135 triệu đồng.

2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 211.511,9 triệu đồng, đạt 144,3% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao; trong đó thu bổ sung cân đối ngân sách là 146.552 triệu đồng, thu bổ sung có mục tiêu ngân sách cấp trên là: 64.959,9 triệu đồng.

3. Thu chuyển nguồn năm trước chuyển sang: 3.131,6 triệu đồng.

II. QUYẾT TOÁN CHI NSX NĂM 2025

Tổng chi ngân sách xã quyết toán năm 2025: 226.308,6 triệu đồng, đạt 152,9% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao sau sắp xếp, trong đó:

1. Chi đầu tư phát triển

Chi đầu tư phát triển ngân sách xã: 30.111,53 triệu đồng. *(Chi từ nguồn thu tiền đất: 5.512,2 triệu đồng, để thanh toán khối lượng hoàn thành các dự án đầu tư công và thanh toán nợ đọng xây dựng cơ bản của cấp xã trước khi sắp xếp tổ chức bộ máy chính quyền địa phương 02 cấp).*

2. Chi thường xuyên

Chi thường xuyên ngân sách xã: 190.255,48 triệu đồng, đạt 128,51 % so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao, cụ thể:

- Chi sự nghiệp Giáo dục - đào tạo: 105.098,37 triệu đồng, đạt 104,76% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao. Giảm do kinh phí thực hiện các chính sách sự nghiệp giáo dục theo Nghị định số 238/2025/NĐ-CP ngày 03/9/2025 của Chính phủ chưa chi chuyển nguồn sang năm sau...

- Chi Quốc phòng: 2.368,01 triệu đồng, đạt 265,26% so với dự toán UBND tỉnh giao và dự toán HĐND xã giao. Quyết toán tăng so với dự toán giao, do thực hiện sáp nhập chính quyền 02 cấp kinh phí chi cho lực lượng thôn đội trưởng (*lĩnh vực QLNN*) chuyển sang Quốc phòng, bổ sung một số nhiệm vụ trong năm...

- Chi An ninh và trật tự ATXH: 2.434,28 triệu đồng, đạt 99,68% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao. Giảm do một số nhiệm vụ trong năm không thực hiện như kinh phí trực đêm, làm thêm giờ cho lực lượng an ninh cơ sở; điều chuyển kinh phí sang lĩnh vực chi khác...

- Chi y tế, dân số và gia đình: 38,9 triệu đồng, đạt 17,4% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao. Giảm do trong năm bổ sung kinh phí thực hiện nhiệm vụ khám tuyển nghĩa vụ quân sự (*Quyết toán lĩnh vực Chi Quốc phòng*)

- Chi sự nghiệp văn hóa, thông tin: 415,42 triệu đồng, đạt 307,72% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao. Tăng do trong năm được bổ sung kinh phí thực hiện nhiệm vụ phát sinh, bổ sung kinh phí thực hiện nhiệm vụ chi từ lĩnh vực khác chuyển sang (*Lĩnh vực thể dục, thể thao...*)

- Chi phát thanh, truyền hình: 593,4 triệu đồng, đạt 109,5% dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao.

- Chi thể dục, thể thao: 162,87 triệu đồng, đạt 72,39% dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao. Giảm do trong năm điều chỉnh nhiệm vụ chi sang lĩnh vực chi khác (*Lĩnh vực văn hóa, thông tin...*)

- Chi bảo vệ môi trường: 1.345,4 triệu đồng, đạt 67,8% dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao. Giảm do một số nhiệm vụ trong năm chưa thực hiện như vận chuyển, xử lý rác thải...

- Chi các hoạt động kinh tế: 4.571,48 triệu đồng, đạt 172,05% dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao. Tăng do trong năm bổ sung kinh phí thực hiện nhiệm vụ từ các nguồn khác như: nguồn tăng thu thường xuyên, HLCS và đất công ích...

- Chi hoạt động của cơ quản lý nhà nước, đảng, đoàn thể: 57.654,18 triệu đồng, đạt 193,68% so với dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao. Tăng do trong năm bổ sung kinh phí thực hiện nhiệm vụ phát sinh từ các nguồn khác như: nguồn tăng thu thường xuyên, HLCS và đất công ích...

- Chi đảm bảo xã hội: 15.572,23 triệu đồng, đạt 269,6% dự toán UBND thành phố và HĐND xã giao.

3. Chi chuyển nguồn sang năm sau

Chi chuyển nguồn ngân sách xã năm 2025 sang năm 2026: 5.859,6 triệu đồng, trong đó:

- Nguồn thực hiện cải cách tiền lương: 2.239,3 triệu đồng.

- Nguồn kinh phí giao tự chủ các đơn vị sự nghiệp công lập và các cơ quan nhà nước: 14,9 triệu đồng.

- Các khoản dự toán được cấp có thẩm quyền bổ sung sau ngày 30/9 năm 2025: 118,0 triệu đồng.

- Các khoản tăng thu, tiết kiệm chi năm nay được phép chuyển nguồn sang năm sau: 3.360,4 triệu đồng. (*Nguồn tăng thu tiền đất năm 2025 chưa phân bổ; nguồn hỗ trợ, viện trợ; nguồn tăng thu TX năm 2025 chưa phân bổ...*)

6. Chi nộp ngân sách cấp trên.

Chi ngân sách xã nộp ngân sách cấp trên thực hiện: 81,9 triệu đồng (*Kinh phí tiết kiệm 10% chi thường xuyên 6 tháng cuối năm 2025 của các đơn vị*).

(Biểu 117,118,119 kèm theo)

III. CÂN ĐỐI QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH XÃ VÀ XỬ LÝ KẾT DƯ

1. Cân đối ngân sách địa phương.

- Tổng thu ngân sách địa phương: 227.398,9 triệu đồng.

- Tổng chi ngân sách địa phương: 226.308,6 triệu đồng.
- Trong đó: Chi chuyển nguồn ngân sách: 5.859,6 triệu đồng.*
- Kết dư ngân sách: 1.090,3 triệu đồng.

(Chi tiết theo Biểu số 116 kèm theo)

2. Xử lý kết dư ngân sách.

Theo quy định tại điều 72 Luật Ngân sách nhà nước về xử lý kết dư ngân sách nhà nước: “1. Kết dư ngân sách trung ương, ngân sách cấp tỉnh được sử dụng để chi trả nợ gốc và lãi các khoản vay của ngân sách nhà nước. Trường hợp còn kết dư ngân sách thì trích 50% vào quỹ dự trữ tài chính cùng cấp; trích 50% còn lại vào thu ngân sách năm sau; trường hợp quỹ dự trữ tài chính đã đủ mức 25% dự toán chi ngân sách hàng năm thì số kết dư còn lại hạch toán vào thu ngân sách năm sau. 2. Kết dư ngân sách huyện, cấp xã được hạch toán vào thu ngân sách năm sau.” UBND xã đề nghị xử lý kết dư ngân sách như sau:

Chuyển kết dư ngân sách xã số tiền: 1.090,3 triệu đồng vào thu ngân sách xã năm 2026 (*Trong đó trích 70% số thu này để tạo nguồn cải cách tiền lương*).

Trên đây, là báo cáo thuyết minh quyết toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn; quyết toán thu, chi ngân sách xã năm 2025 đã được kì họp thứ 7 ngày 09/03/2026 thông qua.