

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025 và dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2026

Kính gửi: Hội đồng nhân dân xã.

Thực hiện Thông báo số 80/TB-HĐND ngày 27/10/2025 của HĐND xã về Kết luận Hội nghị bàn về nội dung chương trình và công tác chuẩn bị kỳ họp thứ 3 (kỳ họp chuyên đề) và kỳ họp thứ 4 (kỳ họp cuối năm 2025) HĐND xã Minh Đức, khoá XII;

Ủy ban nhân dân xã báo cáo tình hình thực hiện thu, chi ngân sách nhà nước (NSNN) năm 2025 và dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2026, như sau:

I. KẾT QUẢ THỰC HIỆN NGÂN SÁCH NĂM 2025

Tổng thu ngân sách nhà nước là 153 tỷ 486 triệu đồng (Giao bổ sung kinh phí thực hiện Nghị định 154/NĐ-CP là 1 tỷ 999 triệu đồng), trong đó:

1. Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn xã: Phát sinh trên địa bàn thực hiện đến thời điểm 30/11/2025 là: 1 tỷ 156 triệu đồng, bằng 85% dự toán UBND tỉnh giao và dự toán HĐND xã thông qua, ước thực hiện đến hết năm 2025 là: 1 tỷ 368 triệu đồng bằng 100% dự toán HĐND giao.

Một số khoản thu chi tiết như sau:

- Thu khu vực kinh tế ngoài quốc doanh thực hiện 134 triệu đồng, bằng 46% dự toán UBND tỉnh và dự toán HĐND xã giao. Nguyên nhân thu không đạt do tình hình kinh doanh những tháng cuối năm không được khởi sắc, các mặt hàng thiết yếu tăng làm ảnh hưởng đến tình hình kinh doanh của các hộ kinh doanh cá thể. Mặt khác, công tác dự báo tình hình các nguồn thu không sát với tình hình thực tế tại địa phương, ước thực hiện đến hết năm 2025 là 290 triệu đồng đạt 100% dự toán HĐND giao.

- Lệ phí trước bạ nhà đất thực hiện 826 triệu đồng, bằng 92% dự toán HĐND xã giao ước thực hiện 850 triệu đồng bằng 100% dự toán HĐND xã giao.

- Thu phí, lệ phí thực hiện 259 triệu đồng, bằng 518% dự toán UBND tỉnh và dự toán HĐND xã giao. Ước thực hiện đến hết năm 2025 là 262 triệu đồng đạt 524% dự toán HĐND xã giao.

- Các khoản thu về nhà, đất (thuế sử dụng đất phi nông nghiệp) 0 đồng do Thuế cơ sở 7 gửi bộ thuế phi nông nghiệp trễ (05/11/2025). Tuy nhiên, UBND xã đã triển khai đến các ấp, sóc thu thuế đến các hộ dân trong tháng 12 phải hoàn thành ước thực hiện 5 triệu đồng đạt 10,41% dự toán HĐND giao.

- Thu khác ngân sách thực hiện 196 triệu đồng, bằng 151% dự toán UBND tỉnh và HĐND xã giao ước đến hết năm 2025 thực hiện 216 triệu đồng đạt 167% dự toán HĐND giao.

2. Chi ngân sách địa phương:

Tổng chi ngân sách địa phương thực hiện đến ngày 30/11/2025: 100 tỷ 224 triệu đồng, bằng 73% dự toán UBND tỉnh và dự toán HĐND xã thông qua. Ước thực hiện đến cuối năm 2025 là 145 tỷ 066 triệu đồng, đạt 95% dự toán HĐND xã giao (Dự toán HĐND xã giao 153 tỷ 486 triệu đồng).

Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển (*không bao gồm chi chuyển nguồn năm 2024 sang 2025*) thực hiện: 18 tỷ 897 triệu đồng, bằng 98,59% dự toán UBND tỉnh giao và dự toán HĐND xã thông qua. Nguyên nhân đạt tỷ lệ cao là do trước sắp xếp các đơn vị xã cũ đã thực hiện giải ngân các nguồn vốn do UBND huyện cũ giao.

- Chi thường xuyên thực hiện: 81 tỷ 324 triệu đồng, bằng 71% dự toán UBND tỉnh giao và dự toán HĐND xã thông qua, ước thực hiện hết năm 2025 là 125 tỷ 170 triệu đồng, đạt 97% dự toán HĐND giao.

Trong đó: Chi giáo dục đào tạo và dạy nghề thực hiện 39 tỷ 744 triệu đồng, bằng 81% dự toán HĐND thông qua ước thực hiện 49 tỷ 505 triệu đồng, đạt 100% dự toán HĐND giao.

II. DỰ KIẾN PHÂN BỐ DỰ TOÁN THU - CHI NSNN NĂM 2026

1. Thu ngân sách trên địa bàn: 55 tỷ 724 triệu đồng bằng 115% dự toán UBND tỉnh giao năm 2025 (số thu năm 2025 trên địa bàn xã là 48 tỷ 415 triệu đồng do Thuế cơ sở 7 thu).

Cụ thể các khoản thu như sau:

- Thu thuế Giá trị gia tăng (CTN-NQD): 6 tỷ 724 triệu đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

- Thu thuế thu nhập doanh nghiệp (CTN-NQD): 27 tỷ 600 triệu đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

- Thuế thu nhập cá nhân: 3 tỷ 500 triệu đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

- Lệ phí trước bạ: 4 tỷ đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 44 triệu đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

- Thu phí, lệ phí: 350 triệu đồng, trong đó thu cân đối là 150 triệu đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

- Tiền sử dụng đất: 4 tỷ đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

- Thu tiền cho thuê mặt đất: 9 tỷ đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

- Thu khác ngân sách: 500 triệu đồng, trong đó thu cân đối 200 triệu đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao.

(Chi tiết biểu 02 đính kèm)

2. Chi ngân sách địa phương: 149 tỷ 080 triệu đồng, bằng 100% dự toán UBND tỉnh giao. Chi tiết các khoản chi như sau:

a. Chi đầu tư phát triển: 32 tỷ 564 triệu đồng, bằng 100% dự toán UBND tỉnh giao.

b. Chi thường xuyên: 111 tỷ 968 đồng, bằng 99% dự toán UBND tỉnh giao.

Dự toán chi ngân sách được xây dựng trên cơ sở dự toán thu ngân sách, số thu bổ sung từ ngân sách tỉnh, các định mức chế độ theo quy định và định hướng phát triển kinh tế - xã hội năm 2026 của xã. Dự toán chi ngân sách xã năm 2026 được xây dựng như sau:

- Một số khoản chi cụ thể như sau:

- + Chi sự nghiệp kinh tế: 1 tỷ 835 triệu đồng.
- + Chi sự nghiệp môi trường: 1 tỷ 007 triệu đồng.
- + Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo: 45 tỷ 480 triệu đồng.
- + Chi sự nghiệp khoa học công nghệ: 2 tỷ 882 triệu đồng.
- + Chi sự nghiệp văn hóa - thể dục thể thao: 3 tỷ 396 triệu đồng.
- + Chi sự nghiệp phát thanh truyền hình: 181 triệu đồng.
- + Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội: 4 tỷ 532 triệu đồng.
- + Chi quản lý hành chính: 33 tỷ 914 triệu đồng.
- + Chi an ninh - quốc phòng: 14 tỷ 741 triệu đồng.
- + Chi khác ngân sách: 4 tỷ đồng.

(Chi tiết biểu 03, 04, 05 đính kèm)

3. Dự phòng ngân sách: 3 tỷ 209 triệu đồng, bằng 100% so với dự toán UBND tỉnh giao.

4. Chi tạo nguồn cải cách tiền lương: 1 tỷ 339 triệu đồng.

III. PHÂN CÂN ĐỐI NGÂN SÁCH:

1. Số thu ngân sách địa phương được hưởng: 35 tỷ 049 triệu đồng.

2. Thu trợ cấp bổ sung từ ngân sách cấp trên: 114 tỷ 031 triệu đồng.

Tổng nguồn thu **149 tỷ 080 triệu đồng**; cân đối với tổng chi **149 tỷ 080 triệu đồng**, ngân sách địa phương cân bằng thu - chi.

(Chi tiết biểu 01 đính kèm)

IV. GIẢI PHÁP ĐIỀU HÀNH NĂM 2026

1. Tổ chức triển khai thực hiện tốt Luật NSNN, các Luật thuế sửa đổi, bổ sung và nhiệm vụ thu theo Nghị quyết của HĐND huyện bảo đảm thu đúng, đủ, kịp thời các khoản thuế, phí và lệ phí và thu khác vào NSNN.

2. Theo dõi chặt chẽ tiến độ thu ngân sách, đánh giá, phân tích cụ thể từng địa bàn thu, từng khu vực thu, từng sắc thuế, tập trung vào các sắc thuế cơ bản để có phương án chỉ đạo, điều hành thu kịp thời, dự báo thu hàng tháng, hàng quý sát đúng với thực tế phát sinh. Qua đó, xác định các nguồn thu còn tiềm năng, các lĩnh vực, loại thuế còn thất thu để kịp thời đề xuất các giải pháp quản lý hiệu quả, phối hợp các ngành, các cấp ở địa phương cùng phối hợp với cơ quan thuế để tăng cường quản lý thu.

3. Tổ chức theo dõi, giám sát chặt chẽ sự biến động của các khoản nợ thuế, đồng thời triển khai hiệu quả các biện pháp đôn đốc thu nợ và cưỡng chế nợ thuế nhằm hạn chế nợ phát sinh mới, động viên kịp thời nguồn lực cho NSNN, thu nợ thuế phải đạt chỉ tiêu thu hồi nợ thuế năm 2026.

4. Thực hiện tốt hệ thống dịch vụ công; chỉ đạo các phòng chuyên môn, Trung tâm Phục vụ hành chính công phối hợp tốt trong công tác giải quyết thủ tục hành chính. Kịp thời giải quyết những khó khăn, vướng mắc trong quá trình thực hiện chuyển mục đích trong dân.

5. Căn cứ dự toán đã được giao và tiến độ thực hiện thu thực tế, trường hợp dự kiến giảm thu so với dự toán, đồng thời ngân sách không thể bù đắp từ các khoản tăng thu khác thì phải chủ động rà soát, cắt giảm hoặc giãn tiến độ thực hiện các công trình, dự án được bố trí từ nguồn thu này.

6. Tổ chức điều hành chi NSNN năm 2026 theo dự toán, chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả. Thực hiện nghiêm Nghị quyết của Chính phủ về nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, dự toán ngân sách nhà nước năm 2026; Thông tư của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách Nhà nước năm 2026.

7. Triển khai thực hiện có hiệu quả Luật Phòng, chống tham nhũng, Luật thực hành tiết kiệm, chống lãng phí trong các lĩnh vực đất đai, đầu tư xây dựng, quản lý vốn, tài sản của nhà nước. Nâng cao chất lượng công tác thanh tra, kiểm tra và thực hiện nghiêm túc các kết luận của cơ quan thanh tra, Kiểm toán NN, các kết luận và kiến nghị giám sát của HĐND.

Ủy ban nhân dân xã báo cáo Hội đồng nhân dân xã xem xét, quyết định.

(Báo cáo này thay thế Báo cáo số 314/BC-UBND ngày 11/12/2025 của UBND xã).

Nơi nhận:

- Như trên;
- TT ĐU, TT HĐND xã;
- TT ĐU UBND xã;
- CT, PCT. UBND xã;
- Ban Kinh tế - Ngân sách;
- Phòng Kinh tế;
- LĐVP, CV(KT);
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Huỳnh Văn Minh

