

Số: 61 /TTr-UBND

Minh Đức, ngày 01 tháng 4 năm 2026

TỜ TRÌNH

Báo cáo quyết toán thu, chi ngân sách nhà nước xã Minh Đức năm 2025

Kính gửi: Hội đồng nhân dân xã.

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

Căn cứ Thông tư số 133/2025/TT-BTC ngày 24/12/2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính Quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2026;

Căn cứ Thông tư số 88/2024/TT-BTC ngày 24/12/2024 của Bộ trưởng Bộ tài chính quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2025;

Căn cứ Công văn số 19919/BTC-KBNN ngày 22/12/2025 của Bộ Tài chính về hướng dẫn công tác khóa sổ kế toán niên độ năm 2025;

Căn cứ Công văn số 9180/STC-NSNN ngày 31/12/2025 của Sở Tài chính về việc triển khai công tác khóa sổ cuối năm 2025;

Căn cứ Công văn số 1685/STC-NSNN ngày 10/02/2025 của Sở Tài chính về việc triển khai công tác quyết toán ngân sách xã năm 2025;

Căn cứ Công văn số 2006/STC-NSNN ngày 25/02/2025 của Sở Tài chính về việc thông báo tăng thu NSDP năm 2025 làm cơ sở thực hiện cải cách tiền lương năm 2026;

Căn cứ Quyết định số 970/QĐ-UBND ngày 11/11/2025 của UBND xã Minh Đức về điều chỉnh dự toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2025 trên địa bàn xã Minh Đức;

Căn cứ Quyết định số 1094/QĐ-UBND ngày 28/11/2025 của UBND xã Minh Đức về bổ sung dự toán ngân sách nhà nước năm 2025;

Căn cứ Quyết định số 1194/QĐ-UBND ngày 30/12/2025 của UBND xã Minh Đức về bổ sung kinh phí thực hiện tặng quà của Đảng, nhà nước nhân dịp chào mừng Đại hội đại biểu toàn quốc lần thứ XIV của Đảng và Tết Nguyên đán Bính Ngọ năm 2026 trên địa bàn xã Minh Đức;

Căn cứ Kết luận Hội Ban Thường vụ Đảng ủy số 65-KL/ĐU ngày 01/4/2026 cho ý kiến về Báo cáo quyết toán thu chi ngân sách nhà nước xã Minh Đức năm 2025;

Xét đề nghị của Trưởng Phòng Kinh tế tại Tờ trình số 343/TTr-PKT ngày 01/4/2026, Ủy ban nhân dân xã kính trình HĐND xã báo cáo kết quả thực hiện thu, chi ngân sách năm 2025, như sau:

I. Thu ngân sách địa phương:

Thu ngân sách địa phương thực hiện năm 2025 là 159.093 triệu đồng

Trong đó :

- Ngân sách địa phương được hưởng 100% thực hiện năm 2025 là 466,742 triệu đồng, đạt 86% dự toán Ủy ban nhân dân tỉnh giao.

- Ngân sách địa phương được hưởng phân chia theo tỷ lệ phần trăm thực hiện năm 2025 là 735,366 triệu đồng, đạt 89,3% dự toán Ủy ban nhân dân tỉnh giao.

- Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh thực hiện năm 2025 là 152.827 triệu đồng, đạt 100% dự toán Ủy ban nhân dân tỉnh giao.

- Thu chuyển nguồn thực hiện năm 2025 là 1.301 triệu đồng.

- Thu kết dư năm trước chuyển sang là 3.762 triệu đồng.

Kết quả thực hiện theo từng sắc thuế như sau:

- Thu từ khu vực công thương nghiệp - ngoài quốc doanh thực hiện năm 2025 là 155 triệu đồng, đạt 53,44% dự toán Ủy ban nhân dân tỉnh giao. Nguyên nhân thu không đạt dự toán UBND tỉnh và HĐND xã giao là do thu lệ phí trước bạ từ xe ô tô, xe gắn máy giảm so với cùng kỳ.

- Thu lệ phí trước bạ năm 2025 là 580,128 triệu đồng, đạt 68,24% dự toán Ủy ban nhân dân tỉnh giao. Nguyên nhân thu không đạt dự toán UBND tỉnh và HĐND xã giao là do thu lệ phí trước bạ từ xe ô tô, xe gắn máy giảm so với cùng kỳ.

- Thu phí và lệ phí các loại năm 2025 là 262,865 triệu đồng, đạt 526% dự toán Ủy ban nhân dân tỉnh giao.

Nguyên nhân thu vượt: Do ảnh hưởng tác động của Thông tư số 64/2025/TT-BTC ngày 30/06/2025 điều chỉnh đến số thu phí lệ phí tại các xã, phường. Đồng thời việc sáp nhập chính quyền 2 cấp cũng ảnh hưởng địa giới hành chính dẫn đến tâm lý người dân đi thay đổi hồ sơ theo đúng địa giới hành chính mới.

- Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp năm 2025 là 35 triệu đồng, đạt 72,3% (Tuy nhiên, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp được cơ quan thuế điều chỉnh nguồn thu ngân sách tỉnh hưởng).

- Thu khác năm 2025 là 203,877 triệu đồng, đạt 156,15% dự toán Ủy ban nhân dân tỉnh giao. Nguyên nhân thu vượt là do thu hồi các khoản chi năm trước 62 triệu đồng, chiếm 46% tổng thu khác ngân sách.

II. Tổng chi ngân sách thực hiện năm 2025 trên địa bàn :

Chi ngân sách xã thực hiện năm 2025 là 145.325 triệu đồng

Bao gồm các khoản chi như sau:

1. Chi đầu tư phát triển là 18.897 triệu đồng, đạt 98,59% so với dự toán UBND xã giao.

Lý do: Các công trình đã được các xã cũ trước sắp xếp thực hiện hoàn thành.

2. Chi thường xuyên ngân sách xã là 119.964 triệu đồng, đạt 90,08% so với dự toán UBND xã giao, trong đó:

- Chi sự nghiệp quốc phòng là 6.960 triệu đồng (thực hiện quyết toán số đã chi của 03 xã cũ trước sắp xếp).

- Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề là 47.920 triệu đồng, đạt 95,69% so với dự toán UBND giao.

- Chi sự nghiệp văn hoá thông tin là 2.716 triệu đồng, đạt 92,59%.

- Chi sự nghiệp phát thanh là 78 triệu đồng, đạt 78,58%.

- Chi sự nghiệp thể dục, thể thao là 198 triệu đồng, đạt 66%. (Do các văn bản cũ hướng dẫn nhiệm vụ chi mới điều chỉnh đến cấp huyện, hiện tại vẫn chưa có văn bản hướng dẫn cụ thể đến cấp xã).

- Chi sự nghiệp bảo vệ môi trường là 592,787 triệu đồng (thực hiện quyết toán số đã chi của 03 xã cũ trước sắp xếp).

- Chi sự nghiệp kinh tế là 11.642 triệu đồng, đạt 97,78% so với dự toán UBND xã giao.

- Chi hoạt động quản lý nhà nước, đảng, đoàn thể là 45.745 tỷ đồng (thực hiện quyết toán số đã chi của 03 xã cũ trước sắp xếp).

- Chi đảm bảo xã hội là 4.110 triệu đồng, đạt 78,37%.

3. Chi nộp ngân sách cấp trên là 547 triệu đồng (Thực hiện theo Nghị quyết số 173/NQ-CP ngày 23/6/2025)

4. Chi chuyển nguồn của ngân sách xã sang năm sau là 5.917 triệu đồng (Thực hiện theo Phương án chuyển nguồn tại Tờ trình số 67-TTr/ĐU của Đảng uỷ UBND xã về Phương án phân bổ và sử dụng nguồn tăng thu so với dự toán và dự toán còn lại của ngân sách xã năm 2025).

Kèm theo Tờ trình:

(1) Mẫu biểu số 59, 60, 61, 62, 63, 64, 69.

(2) Dự thảo Nghị quyết về phê chuẩn quyết toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn và quyết toán thu, chi ngân sách nhà nước xã Minh Đức năm 2025.

Ủy ban nhân dân xã kính trình Hội đồng nhân dân xã xem xét, phê chuẩn./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- CT, các PCT UBND xã;
- Phòng Kinh tế;
- LĐVP, CV (KT);
- Lưu VT.

CHỦ TỊCH

Huỳnh Văn Minh