

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện thu - chi ngân sách năm 2025; Xây dựng dự toán NSNN năm 2026

Kính gửi: Sở Tài chính tỉnh.

Thực hiện Công văn số 44/UBND-KTTH ngày 04/7/2025 của UBND tỉnh Quảng Ngãi về việc xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2026, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 3 năm 2026-2028.

UBND xã báo cáo đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu - chi ngân sách năm 2025 và lập dự toán NSNN năm 2026 trên địa bàn xã Đắk Rve, cụ thể như sau:

A. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU-CHI NSNN NĂM 2025

I. VỀ THU NGÂN SÁCH

Tổng thu ngân sách nhà nước năm 2025 được HĐND xã giao **66.681 triệu đồng**, bằng dự toán tỉnh giao; thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 6.254 triệu đồng (trong đó: Thu điều tiết ngân sách xã hưởng 92 triệu đồng); thu bổ sung từ ngân sách cấp trên **60.427 triệu đồng**.

Thực hiện thu ngân sách nhà nước 7 tháng 38.073 triệu đồng, đạt 57,1% dự toán. Ước thực hiện cả năm 66.881 triệu đồng, đạt 100,3% dự toán.

1. Thu ngân sách nhà nước tại địa bàn: Thực hiện thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã 7 tháng **3.436,7** triệu đồng, đạt 55% dự toán. Ước thực hiện cả năm 6.454 triệu đồng, đạt 103,2% dự toán, cụ thể:

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước (Trung ương và địa phương quản lý): Thực hiện 7 tháng 2 triệu đồng. Ước thực hiện cả năm 2 triệu đồng.

- Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh: Thực hiện 7 tháng **1.595/2.705** triệu đồng, đạt 59% dự toán. Ước thực hiện cả năm 2.635 triệu đồng, đạt 97% dự toán. Khoản thu này chủ yếu thu từ hoạt động của các doanh nghiệp sản xuất kinh doanh hàng hóa, dịch vụ; hộ, cá nhân kinh doanh; thuế giá trị gia tăng của các công trình xây dựng cơ bản.

- Lệ phí trước bạ: Thực hiện 7 tháng 450/488 triệu đồng, đạt 92% dự toán. Ước thực hiện cả năm 500 triệu đồng, đạt 102% dự toán. Khoản thu này chủ yếu thu từ Lệ phí trước bạ xe ô tô, xe máy và nhà đất.

- Thu tiền sử dụng đất phi nông nghiệp: Thực hiện 7 tháng 0,7/15 triệu đồng, đạt 4,6% dự toán. Ước thực hiện cả năm 15 triệu đồng, đạt 100% dự toán.

- Thuế thu nhập cá nhân: Thực hiện 7 tháng 185/165 triệu đồng, đạt 112% dự toán. Ước thực hiện cả năm 250 triệu đồng, đạt 190,1% dự toán. Khoản thu này đạt cao do trong năm phát sinh nhiều hồ sơ chuyển nhượng quyền sử dụng đất.

- Thu phí và lệ phí: Thực hiện 7 tháng 158/179 triệu đồng, đạt 88,3% dự toán, Ước thực hiện cả năm 180 triệu đồng, đạt 100% dự toán, chủ yếu thu tiền phí bảo vệ môi trường của các đơn vị khai thác đá, cát trên địa bàn và các khoản phí đăng ký dinh doanh.

- Thu tiền sử dụng đất: Thực hiện 7 tháng 265/200 triệu đồng đạt 132% dự toán. Ước thực hiện cả năm 395 triệu đồng, đạt 197% dự toán. Số thu đạt cao do nhu cầu chuyển mục đích sử dụng đất của hộ gia đình, cá nhân trên địa bàn xã phát sinh nhiều.

- Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước: Thực hiện 7 tháng 75/112 triệu đồng, đạt 67% dự toán. Ước thực hiện cả năm 107 triệu đồng, đạt 95,5% dự toán.

- Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: Thực hiện 7 tháng 650 triệu đồng, đạt 65% dự toán. Ước thực hiện cả năm 1000 triệu đồng, đạt 100% dự toán. Nguồn thu này chủ yếu thu từ thủy điện tại xã Đăk Pnê cũ.

- Thu khác ngân sách: Thực hiện 7 tháng 58/1390 triệu đồng, đạt 4,2% dự toán. Ước thực hiện cả năm 1.370 triệu đồng, đạt 98% dự toán.

*** Số thu điều tiết ngân sách xã hưởng theo phân cấp:** Thực hiện 7 tháng là 86/92 triệu đồng, đạt 93,5% dự toán. Ước thực hiện cả năm 92 triệu đồng, đạt 100% dự toán.

2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh: Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên thực hiện 7 tháng 33.189 triệu đồng, đạt 55% dự toán. Ước thực hiện cả năm 60.427 triệu đồng, đạt 100% dự toán.

II. VỀ CHI NGÂN SÁCH

Dự toán chi ngân sách năm 2025 HĐND xã giao 60.519 triệu đồng. Thực hiện chi ngân sách 7 tháng 33.205 triệu đồng, đạt 54,8% nhiệm vụ chi. Ước thực hiện cả năm 60.505 triệu đồng, đạt 99,9% nhiệm vụ chi. Tình hình thực hiện một số lĩnh vực cụ thể:

1. Chi đầu tư phát triển: Đã tiến hành lập kế hoạch sử dụng đất 5 năm cấp xã thời kỳ 2026-2030, tuy nhiên chưa có kinh phí thanh toán cho đơn vị tư vấn lý do chi theo tiến độ nguồn thu ngân sách.

2. Chi thường xuyên: Chi thường xuyên thực hiện 7 tháng 33.015 triệu đồng, đạt 59,6% nhiệm vụ chi. Ước thực hiện cả năm 55.417 triệu đồng, đạt 100% nhiệm vụ chi.

3. Chi từ nguồn Dự phòng ngân sách cấp xã: Tổng dự phòng ngân sách xã là 1.986 triệu đồng, ngân sách xã đã thực hiện phân bổ 1.729 triệu đồng, đạt 87%

nhiệm vụ chi. Ước thực hiện cả năm 1.986 triệu đồng, đạt 100% nhiệm vụ chi, chủ yếu hỗ trợ mua sắm trang thiết bị làm việc phục vụ nhu cầu thiết yếu của các phòng ban, đơn vị khi thực hiện sắp xếp lại chính quyền địa phương hai cấp.

III. ĐÁNH GIÁ CHUNG TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NHIỆM VỤ NGÂN SÁCH NĂM 2025

1. Về thu ngân sách: Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 7 tháng đầu năm đảm bảo theo tiến độ dự toán Hội đồng nhân dân xã giao. Một số khoản thu đạt cao so với dự toán là thu thuế thu nhập cá nhân, thu tiền sử dụng đất và Lệ phí trước bạ đạt trên 90% dự toán.

2. Về chi ngân sách: Chi ngân sách địa phương cơ bản đáp ứng được nhiệm vụ chi của các đơn vị, phòng ban để thực hiện được nhiệm vụ được giao; đảm bảo theo tiến độ dự toán Hội đồng nhân dân xã giao, đảm bảo thực hiện chính sách tiền lương và các chính sách hỗ trợ an sinh xã hội kịp thời, hiệu quả.

B. XÂY DỰNG DỰ TOÁN NSNN NĂM 2026

I. CƠ SỞ XÂY DỰNG DỰ TOÁN NĂM 2026

- Dự toán NSNN năm 2025 (*năm cuối giai đoạn ổn định ngân sách 2022-2025*) được xây dựng theo đúng quy định của Luật NSNN và các văn bản hướng dẫn về quy trình, thời hạn, thuyết minh cơ sở pháp lý, căn cứ tính toán; đảm bảo phù hợp với mục tiêu, nhiệm vụ Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, phù hợp với định hướng phát triển và mục tiêu, nhiệm vụ năm 2026.

- Căn cứ Công văn số 11113/BTC-NSNN ngày 21/7/2025 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn một số nội dung về tài chính - NSNN áp dụng tại cấp xã.

- Căn cứ Thông tư số 56/2025/TT-BTC ngày 25/6/2025 của Bộ tài chính hướng dẫn xây dựng dự toán NSNN năm 2026 và Kế hoạch tài chính ngân sách nhà nước 3 năm 2026-2028.

- Công văn số 44/UBND-KTTH ngày 04/7/2025 của UBND tỉnh Quảng Ngãi về việc xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2026, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 3 năm 2026-2028.

- Trên cơ sở dự toán của các đơn vị lập theo nhu cầu thực tế phát sinh, sắp xếp thứ tự ưu tiên các nhiệm vụ chi theo mức độ cấp thiết, khả năng triển khai các nhiệm vụ, 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.

II. LẬP DỰ TOÁN THU

Trên cơ sở số thu thực hiện đến thời điểm 31/7/2025 và trên cơ sở hướng dẫn của Sở Tài chính: dự toán thu nội địa (*không kể thu tiền sử dụng đất, thu xổ số kiến thiết, tiền bán vốn nhà nước tại doanh nghiệp, cổ tức và lợi nhuận sau thuế*). Do giai

đoạn 2022-2025, nguồn thu của xã ổn định nên xã xây dựng tổng dự toán thu năm 2026 tăng 6% so với ước thực hiện năm 2025.

III. LẬP DỰ TOÁN CHI

1. Dự toán chi đầu tư phát triển: Căn cứ quy định của Luật NSNN; Nghị quyết số 70/2025/UBTVQH15 của Ủy ban Thường vụ Quốc hội; xây dựng dự toán chi ĐTPT năm 2026, chi tiết nguồn cân đối NSDP (gồm chi đầu tư xây dựng cơ bản tập trung trong nước, chi đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất phần NSDP được hưởng theo phân cấp, chi đầu tư từ nguồn thu xổ số kiến thiết, chi đầu tư từ nguồn bội chi NSDP *(nếu có)*; dự toán chi các dự án sử dụng nguồn vốn nước ngoài *(vốn vay, vốn viện trợ)*.

2. Dự toán chi thường xuyên

- Căn cứ nhiệm vụ chính trị, kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội năm 2025, xây dựng dự toán chi thường xuyên cho từng lĩnh vực chi theo mục tiêu, nhiệm vụ được giao năm 2026, đảm bảo đúng chính sách, chế độ, định mức chi NSNN; đúng tính chất nguồn kinh phí, triệt để tiết kiệm.

- Trên cơ sở bảng lương tháng 7/2025 để xác định quỹ tiền lương, phụ cấp theo mức lương cơ sở 2,340 triệu đồng/tháng *(tính đủ 12 tháng)* do NSNN đảm bảo, bao gồm: (1) Quỹ tiền lương, phụ cấp số biên chế được duyệt, thực có mặt tính đến thời điểm 01/7/2025, được xác định trên cơ sở mức lương theo ngạch, bậc, chức vụ; phụ cấp lương và các khoản đóng góp theo chế độ *(bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp, BHYT, kinh phí công đoàn)*; (2) Quỹ tiền lương, phụ cấp của số biên chế được duyệt nhưng chưa tuyển, được dự kiến trên cơ sở mức lương cơ sở 2,340 triệu đồng/tháng, hệ số lương 2,34/biên chế và các khoản đóng góp theo chế độ.

- Biên chế thực hiện của từng đơn vị do UBND tỉnh giao, tuy nhiên đến thời điểm này do thực hiện chính quyền địa phương hai cấp nên số lượng biên chế hiện có tại đơn vị cụ thể như sau:

- + 46 biên chế quản lý nhà nước.
- + 34 biên chế khối Đảng, Đoàn thể.
- + 168 biên chế sự nghiệp giáo dục - đào tạo.
- + 03 biên chế Quân sự.

- Tổng hợp các dự toán chi các nhiệm vụ cần thiết phù hợp với tình hình thực tế trong năm 2026 theo yêu cầu dự toán của các đơn vị lập.

C. KIẾN NGHỊ, ĐỀ XUẤT

1. Năm 2025: Một số chính sách sau khi cân đối ngân sách xã và nguồn bổ sung mục tiêu còn thiếu và chưa được bổ sung do văn bản có hiệu lực từ tháng 5 và

tháng 7 năm 2025, UBND xã đề nghị UBND tỉnh bổ sung kinh phí để đảm bảo thực hiện các nhiệm vụ mục tiêu trong năm:

- Kinh phí thực hiện Chính sách hỗ trợ chi phí học tập và miễn giảm học phí theo quy định tại Nghị định số 66/2025/NĐ-CP ngày 12/3/2025 của Chính phủ: **976 triệu đồng** (có hiệu lực từ 01/5/2025).

- Kinh phí thực hiện trợ cấp thu hút, trợ cấp lần đầu cho cán bộ công chức theo Nghị định số 76/2019/NĐ-CP: **2.439 triệu đồng**.

- Kinh phí mua thẻ BHYT cho đối tượng BTXH, cựu chiến binh, người trực tiếp tham gia kháng chiến, BVTQ, làm nhiệm vụ quốc tế Lào, Campuchia và thanh niên xung phong: **15 triệu đồng**.

- Kinh phí trợ cấp hàng tháng cho đối tượng nghệ nhân ưu tú có thu nhập thấp: **4,2 triệu đồng**.

- Kinh phí trợ cấp hưu trí xã hội cho đối tượng 70 tuổi đến dưới 75 tuổi thuộc hộ nghèo, hộ cận nghèo theo Nghị định số 176/2025/NĐ-CP: **600 triệu đồng** (có hiệu lực từ 01/7/2025).

- Kinh phí Đại hội các đoàn thể chính trị - xã hội (5 ngành đoàn thể): 350 triệu.

- Chế độ chính sách đối với CBCC làm tại bộ phận một cửa theo Nghị quyết số 35/NQ-HĐND của HĐND tỉnh Quảng Ngãi (từ tháng 07-12/2025): 52.800.000 đồng.

2. Năm 2026: Ngoài dự toán năm 2025 được UBND tỉnh giao, UBND xã kính đề nghị UBND tỉnh quan tâm, xem xét bổ sung kinh phí thực hiện các nhiệm vụ phát sinh cấp thiết trong năm 2026 số tiền **9.617 triệu đồng** (có phụ lục chi tiết kèm theo).

Trên đây là báo cáo đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu - chi ngân sách năm 2025 và lập dự toán NSNN năm 2026. UBND xã báo cáo Sở Tài chính quan tâm, xem xét./.

Nơi nhận:

- Như trên (b/c);
- TT Đảng ủy xã (thay b/c);
- TT HĐND xã (thay b/c);
- CT, các PCT UBND xã;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Huỳnh Ngọc Phong