

## BÁO CÁO

### Tình hình thực hiện thu, chi ngân sách năm 2025 Dự toán ngân sách năm 2026

#### I. Tình hình thực hiện thu, chi ngân sách năm 2025

Thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2025 trong điều kiện có nhiều khó khăn, thời tiết không thuận lợi, giá cả một số mặt hàng tăng cao, hoạt động sản xuất kinh doanh và lưu thông hàng hóa cầm chừng, thị trường bất động sản có nhiều biến động, bên cạnh đó dịch bệnh trên gia súc, gia cầm tiếp tục xảy ra, đây là yếu tố làm ảnh hưởng lớn nhiệm vụ thu, chi ngân sách. Nhưng được sự quan tâm chỉ đạo của Đảng ủy, Hội đồng nhân dân, Ủy ban nhân dân xã và tập trung phấn đấu của ngành thuế nên nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2025 đã đạt kết quả, cụ thể như sau

##### 1. Về thu ngân sách

Tổng thu ngân sách năm 2025 ước thực hiện 65.960 triệu đồng, bằng 101,99% dự toán, bằng 278,31% so với năm 2024, trong đó:

1.1. Thu ngân sách trên địa bàn đưa vào cân đối theo chỉ tiêu giao 7.667 triệu đồng, đạt 120,19% so với UBND tỉnh giao, đạt 120,16% HĐND xã giao, trong đó: Thuế phí, lệ phí 6.442 triệu đồng, bằng 117,36%; tiền đất 1.225 triệu đồng, bằng 137,64%.

Trong năm với sự chỉ đạo quyết liệt của UBND xã, đã triển khai kế hoạch thu ngay từ đầu năm, tăng cường các biện pháp thu ngân sách và tổ chức kiểm tra, giám sát thường xuyên. Kết quả một số chỉ tiêu thu đạt, vượt kế hoạch, như: Lệ phí trước bạ 1.280 triệu đồng, bằng 216,95% kế hoạch; thu tiền sử dụng đất 1.225 triệu đồng, bằng 137,64% kế hoạch; cấp quyền khai thác khoáng sản 2.300 triệu đồng, bằng 131,43% kế hoạch; tiền thuê mặt đất mặt nước 120 triệu đồng, bằng 125% kế hoạch; thu phí, lệ phí 50 triệu đồng, bằng 125% kế hoạch; thuế phi nông nghiệp 2 triệu đồng, bằng 100% kế hoạch.

Nguyên nhân một số chỉ tiêu đạt cao: Năm 2025, UBND xã đã tập trung phối hợp ngành thuế triển khai công tác thu ngân sách ngay từ đầu năm để rà soát đôn đốc thu kịp thời các khoản thu phát sinh trên địa bàn nộp vào ngân sách.

Bên cạnh những chỉ tiêu thu đạt cao, còn có một số chỉ tiêu thu không đạt so với kế hoạch: Thu khác ngân sách xã 10 triệu đồng, bằng 25% kế hoạch; thu quốc doanh 2.400 triệu đồng, bằng 90,57% kế hoạch; thuế thu nhập cá nhân 280 triệu đồng, bằng 87,5% kế hoạch; thu từ danh nghiệp nhà nước 0 triệu đồng.

Nguyên nhân chưa đạt được, khó khăn: Nguồn thu trên địa bàn không ổn định; hoạt động sản xuất, kinh doanh, thương mại dịch vụ trên địa bàn còn ít và

đang nhỏ lẻ nguồn thu phát sinh không đáng kể; thị trường tiêu thụ sản phẩm gặp nhiều khó khăn; việc đấu giá cấp quyền sử dụng đất chưa thực hiện được; các giao dịch phát sinh thu phí, lệ phí ít; các doanh nghiệp trên địa bàn có quy mô, phát sinh nguồn thu lớn được giao Thuế tỉnh Hà Tĩnh quản lý thu nên các nguồn thu của các doanh nghiệp này xã không được tính và đưa vào cân đối.

### 1.2. Thu trợ cấp ngân sách cấp trên

Tổng thu trợ cấp ngân sách cấp trên ước đạt 56.746 triệu đồng, bằng 100% kế hoạch. Trong đó trợ cấp cân đối 41.396 triệu đồng, trợ cấp có mục tiêu 15.350 triệu đồng. Trợ cấp mục tiêu chủ yếu là các khoản: Hỗ trợ phát triển cây dược liệu trên đất lâm nghiệp 2.445 triệu đồng; hỗ trợ KP thực hiện chính quyền địa phương 2 cấp 2.350 triệu đồng; KP thực hiện chi trả chế độ cho cán bộ, công chức cấp xã nghỉ hưởng chính sách theo Nghị định số 178/2024/NĐ-CP, số 67/2025/NĐ-CP 4.392 triệu đồng; KP đại hội đảng, các tổ chức 650 triệu đồng; KP tặng quà nhân dân nhân dịp kỷ niệm 80 năm Cách mạng tháng Tám và Quốc khánh 2/9 - 578 triệu đồng; KP hiện chính sách tinh giản biên chế theo Nghị định số 154/2025/NĐ-CP của Chính phủ 511 triệu đồng; kinh phí xóa nhà tạm cho hộ nghèo hộ chính sách 410 triệu đồng; kinh phí Chương trình MTQG XD NTM 265 triệu đồng; KP Chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo bền vững 195 triệu đồng; kinh phí hỗ trợ xây dựng các công trình văn hóa, thể thao cơ sở 269 triệu đồng và các nhiệm vụ khác.

### 1.3. Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang 1.547 triệu đồng.

(Số liệu chi tiết được phản ánh tại Phụ lục 01: "Ước thực hiện thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2025" kèm theo).

## 2. Về chi ngân sách

Chi ngân sách xã, thị trấn ước thực hiện 55.460 triệu đồng, đạt 139,28% kế hoạch, trong đó: Chi đầu tư phát triển 2.393 triệu đồng, chi thường xuyên 53.067 triệu đồng, bằng 134,63% kế hoạch.

Công tác quản lý điều hành ngân sách: Căn cứ theo dự toán phân bổ đầu năm, Ủy ban nhân dân xã đã điều hành sát với tình hình thực tế, phục vụ kịp thời các nhiệm vụ. Chi hoạt động thường xuyên của bộ máy được đảm bảo; các chế độ hỗ trợ học sinh, sinh viên, chế độ bảo hiểm y tế người nghèo, trợ cấp thường xuyên cho đối tượng bảo trợ xã hội tại cộng đồng đảm bảo kịp thời, đúng quy định. Các chương mục tiêu bổ sung từ ngân sách tỉnh cấp kịp thời, sử dụng đúng mục đích...

(Số liệu chi tiết được phản ánh tại Phụ lục 02: "Ước thực hiện dự toán chi ngân sách huyện năm 2025" kèm theo Báo cáo này).

## II. Dự toán năm 2026

### 1. Các căn cứ xây dựng dự toán ngân sách năm 2026

Căn cứ Thông tư số 56/2025/TT-BTC ngày 25/6/2025 của Bộ Tài chính hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2026, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2026-2028; Văn bản số 5151/HD-STC ngày

30/7/2025 của Sở Tài chính về việc hướng dẫn một số nội dung xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2026, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2026-2028; Nghị quyết số 249/NQ-HĐND ngày 10/12/2025 của Hội đồng nhân dân tỉnh phân bổ và giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2026.

Căn cứ các chính sách, chế độ quy định và Chương trình mục tiêu, nhiệm vụ Nghị quyết huyện Đảng bộ, Nghị quyết Hội đồng nhân dân huyện,

## **2. Về Dự toán thu ngân sách**

Năm 2026 được xác định là năm kinh tế trên địa bàn tiếp tục gặp khó khăn, dự báo thiên tai, dịch bệnh còn nhiều phức tạp, hoạt động sản xuất kinh doanh và lưu thông hàng hóa cầm chừng, thị trường tiêu thụ sản phẩm gặp nhiều khó khăn; quỹ đất không còn nhiều; nguồn thu trên địa bàn không ổn định, không có nguồn thu đột phá.

- Dự toán thu ngân sách trên địa bàn 6.200 triệu đồng, trong đó phân chia các cấp ngân sách được hưởng: Ngân sách Trung ương 1.515 triệu đồng, Ngân sách tỉnh 1.972 triệu đồng, Ngân sách xã 2.713 triệu đồng, gồm:

Thu ngoài Quốc doanh 1.535 triệu đồng; thuế thu nhập cá nhân 300 triệu đồng; lệ phí trước bạ 1.000 triệu đồng; thu phí, lệ phí 50 triệu đồng; thuế phi nông nghiệp 2 triệu đồng; tiền thuê mặt đất, mặt nước 110 triệu đồng; tiền cấp quyền sử dụng đất 1.090 triệu đồng; thu cấp quyền khai thác khoáng sản 2.033 triệu đồng; thu khác ngân sách 80 triệu đồng.

(Số liệu được phản ánh tại Phụ lục 03: "Dự toán thu NSNN trên địa bàn năm 2026" kèm theo)

- Thu trợ cấp ngân sách cấp trên 77.436 triệu đồng.

Tổng số thu ngân sách huyện năm 2026 đưa vào cân đối 80.149 triệu đồng, trong đó: Thu trên địa bàn ngân sách xã được hưởng 2.713 triệu đồng, thu trợ cấp ngân sách cấp trên 77.436 triệu đồng.

(Số liệu chi tiết được phản ánh tại Phụ lục 04: "Dự toán thu ngân sách huyện năm 2026" kèm theo Báo cáo này)

## **3. Về Dự toán chi ngân sách**

Năm 2026, là năm tiếp tục kéo thời kỳ ổn định ngân sách 2021 - 2025, Dự toán chi ngân sách năm 2026 xã xây dựng dựa trên cơ sở các nhiệm vụ, định mức chi thường xuyên, chế độ phụ cấp theo quy định của TW, của Tỉnh đang theo như năm 2025.

- Về chi thường xuyên: Tiền lương, các khoản phụ cấp theo mức lương tối thiểu 2.340.000 đồng theo biên chế được duyệt; định mức phân bổ cho cơ quan hành chính tiền lương, phụ cấp theo tỷ lệ 75%, chi hoạt động khác 25%; đơn vị sự nghiệp tiền lương, phụ cấp theo tỷ lệ 80%, chi hoạt động khác 20%. Các khoản khác bao gồm: Chế độ dân quân tự vệ; kinh phí thực hiện chính sách cấp bù thủy lợi phí; kinh phí hỗ trợ phát triển đất trồng lúa; chi trợ cấp thường xuyên hàng tháng cho các đối tượng BTXH theo 20/2021/NĐ-CP; chế độ hưu trí xã hội; mua

bảo hiểm y tế người nghèo; tiền điện hộ nghèo; chế độ trẻ ăn trưa 3,4,5 tuổi; hỗ trợ học tập theo Nghị định số 81/2021/NĐ-CP; chế độ trẻ khuyết tật; hỗ trợ hoạt động cho chi bộ cơ sở theo Quyết định 99/2012/QĐ-TW ngày 30/5/2012 của BCHTW đảng; hoạt động cấp ủy, HĐND xã...; chi dự phòng NS.

- Chi đầu tư phát triển sử dụng từ tiền cấp quyền sử dụng đất, tiền thuê đất được để lại trích tiết kiệm 5% theo quy định; trích 10% để đo đạc bản đồ địa chính theo quy định; phần còn lại chủ yếu phân bổ cho công tác chuẩn bị đầu tư một số dự án đầu tư công giai đoạn 2026-2030.

Tổng dự toán chi ngân sách xã 80.149 triệu đồng gồm: Chi đầu tư phát triển 812 triệu đồng; chi thường xuyên 78.089 triệu đồng; dự phòng ngân sách 1.248 triệu đồng.

(Số liệu chi tiết được phản ánh tại Phụ lục 05: "Dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2026" kèm theo)

### **III. Nhiệm vụ, giải pháp**

#### **1. Nhiệm vụ**

- Về thu ngân sách: Năm 2026 chỉ tiêu thu ngân sách trên địa bàn 5.610 triệu đồng, trong đó thuế, phí 5.110 triệu đồng, tiền đất 500 triệu đồng, nhưng nguồn thu trên địa bàn huyện chưa có nguồn thu mới phát sinh; sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp hồi phục chậm. Do vậy, để hoàn thành chỉ tiêu đề ra, mặt khác đảm bảo kinh phí thực hiện các nhiệm vụ phát triển kinh tế xã hội của xã, nhiệm vụ thu ngân sách cần tập trung khai thác nguồn thu từ các sắc thuế; đẩy mạnh cấp đất, đấu giá cấp quyền sử dụng đất. Đồng thời tăng cường công tác quản lý nguồn thu vào ngân sách và tranh thủ nguồn hỗ trợ của Tỉnh để đảm bảo ngân sách cho các nhiệm vụ năm 2026 đề ra.

- Về chi ngân sách: Đảm bảo kinh phí các nhiệm vụ chi thường xuyên cho các cơ quan, đơn vị; nhiệm vụ đột xuất phục vụ điều hành phát triển kinh tế xã hội; kinh phí thực hiện các đề án, kế hoạch phát triển nông nghiệp, chính sách an sinh xã hội và kinh phí hỗ trợ xây dựng giao thông nông thôn, kênh mương nội đồng và đối ứng các chính sách của tỉnh, trung ương ban hành.

#### **2. Giải pháp, tổ chức thực hiện**

##### **2.1. Phòng Kinh tế chủ trì phối hợp Thuế cơ sở 4:**

- Xây dựng kế hoạch thu ngay từ đầu năm; tham mưu Ủy ban nhân dân xã các biện pháp chống thất thu, quản lý nguồn thu nộp ngân sách.

- Thực hiện tốt công tác tuyên truyền, hỗ trợ và hướng dẫn kịp thời các chủ trương chính sách mới về thuế đến tận người nộp thuế. Tiếp tục đẩy mạnh cải cách thủ tục hành chính trong công tác kê khai và tạo thuận lợi cho người nộp thuế.

- Thường xuyên kiểm tra tiến độ thu, nộp thuế trên địa bàn; tận thu các khoản thuế tồn đọng, các khoản thu phát sinh tại xã, thị trấn và cương quyết xử lý các đối tượng vi phạm về quy định nộp thuế.

2.2. Phòng Kinh tế: Xây dựng hồ sơ quy hoạch đầu giá cấp quyền sử dụng đất, giao đất cho hộ gia đình; tập trung xử lý các trường hợp tồn đọng, lập hồ sơ giao đất, thu tiền sử dụng đất theo chế độ quy định.

2.3. Phòng Văn hóa - Xã hội: Tăng cường công tác tuyên truyền kịp thời các chủ trương chính sách mới về thuế đến tận người nộp thuế.

2.4. Về chi ngân sách: Các cơ quan đơn vị thực hiện điều hành, sử dụng ngân sách theo dự toán được giao đầu năm; ưu tiên cho những nhiệm vụ đảm bảo an sinh xã hội, hoạt động bộ máy và chủ động ngân sách phục vụ nhiệm vụ phát sinh; tiếp tục thực hiện tiết kiệm chi thường xuyên theo quy định.

Trên đây là nội dung báo cáo tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2025 và dự toán ngân sách năm 2026, trình Hội đồng nhân dân xã xem xét./.

***Nơi nhận:***

- TT Đảng ủy, HĐND xã;
- Chủ tịch, các Phó Chủ tịch UBND;
- Đại biểu HĐND xã;
- Các Ban HĐND;
- Lưu: VT, KT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**

**Phạm Anh Hòa**