

Số: /BC-UBND

Đình Lập, ngày 19 tháng 12 năm 2025

BÁO CÁO

**Tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025;
phương án phân bổ dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2026**
(Báo cáo tại kỳ họp thứ tư HĐND xã khóa XXI nhiệm kỳ 2021-2026)

Thực hiện Nghị quyết số 16/NQ-HĐND ngày 14/8/2025 của Hội đồng nhân dân xã khóa XXI, kỳ họp thứ 2 về điều chỉnh dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, dự toán thu, chi ngân sách địa phương, phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2025 và kinh phí sự nghiệp thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia năm 2025, các năm trước chuyển nguồn sang năm 2025 sau sắp xếp đơn vị hành chính; Ủy ban nhân dân xã báo cáo tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025, nhiệm vụ và phương án phân bổ dự toán thu, chi ngân sách năm 2026 như sau:

I. TÌNH HÌNH, KẾT QUẢ THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN NĂM 2025

1. Công tác lãnh đạo, chỉ đạo, điều hành

Thực hiện Quyết định số 1635/QĐ-UBND ngày 18/7/2025 của UBND tỉnh Lạng Sơn về điều chỉnh dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, dự toán thu, chi ngân sách địa phương, phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2025 và kinh phí sự nghiệp thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia năm 2025, các năm trước chuyển nguồn sang năm 2025 sau sắp xếp đơn vị hành chính, UBND xã đã trình Hội đồng nhân dân xã thông qua phương án phân bổ dự toán thu, chi NSNN tại kỳ họp thứ 2 khóa XXI; theo đó UBND xã chỉ đạo các đơn vị, phòng chuyên môn tập trung phân bổ dự toán chi ngân sách được giao cho các đơn vị sử dụng ngân sách, lĩnh vực chi theo quy định. Ban Chỉ đạo thu NSNN đã thường xuyên rà soát, dự báo, đánh giá những yếu tố tác động làm tăng, giảm nguồn thu theo từng lĩnh vực, sắc thuế.

Điều hành chi NSNN theo đúng dự toán, chặt chẽ, bảo đảm sử dụng ngân sách tiết kiệm, hiệu quả, đúng chế độ quy định, không bổ sung kinh phí đối với những nhiệm vụ chưa thực sự cần thiết, cấp bách để đảm bảo cân đối NSNN và chỉ đạo đẩy nhanh tiến độ thực hiện, giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công và vốn thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia năm 2025. Siết chặt kỷ luật, kỷ cương tài chính, chống thất thoát, lãng phí, tham nhũng, thực hiện nghiêm túc các kết luận, kiến nghị của thanh tra, Kiểm toán Nhà nước, thực hiện các chính sách an sinh xã hội.

Trong công tác quản lý thu ngân sách, UBND xã chỉ đạo và phối hợp với các cơ quan liên quan để thực hiện tốt nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước, trọng tâm là chống thất thu ngân sách ở các lĩnh vực xây dựng cơ bản vãng lai, xây dựng cơ bản tư nhân, kinh doanh nhựa thông, vận tải, khai thác gỗ rừng trồng...

Quản lý chi ngân sách theo đúng quy định của Luật Ngân sách nhà nước và các văn bản hướng dẫn thi hành với mục tiêu tiết kiệm, hiệu quả; tổ chức điều hành chi ngân sách nhà nước theo dự toán được giao, đảm bảo đúng chính sách, chế độ quy định, bảo đảm thực hiện các chính sách an sinh xã hội và các khoản chi cho con người. Hạn chế tạm ứng ngân sách và chi chuyển nguồn ngân sách sang năm sau. Đẩy mạnh cải cách thủ tục hành chính trong lĩnh vực chi ngân sách, chỉ đạo các đơn vị sử dụng ngân sách thực hiện chuyển hồ sơ, chứng từ chi qua dịch vụ công trực tuyến Kho bạc Nhà nước để rút ngắn thời gian kiểm soát chi. Chỉ đạo thực hiện công khai dự toán ngân sách năm 2025 theo đúng thời gian quy định. Chỉ đạo công tác giải ngân vốn đầu tư công và vốn các Chương trình mục tiêu quốc gia đảm bảo tiến độ.

2. Kết quả thực hiện dự toán thu, chi NSNN năm 2025

2.1. Thu ngân sách

Tổng thu NSNN trên địa bàn thực hiện được được **3.093,989 triệu đồng**, đạt 107,54% so với dự toán tỉnh giao và HĐND xã giao (trong đó thu điều tiết ngân sách xã là **2.430,4 triệu đồng** đạt 115,62% so với dự toán tỉnh giao và dự toán HĐND xã giao).

Chỉ tiêu thu ngân sách là một trong những nhiệm vụ trọng tâm trong công tác chỉ đạo, điều hành năm 2025. Với sự chỉ đạo quyết liệt của cấp ủy, chính quyền xã và sự cố gắng của các ngành liên quan, kết quả thu ngân sách nhà nước trên địa bàn đạt vượt tiến độ so với dự toán được giao. Kết quả thực hiện đạt và vượt tiến độ so với dự toán giao **5/7** chỉ tiêu như: *Thuế tiêu thụ đặc biệt đạt 128,32%, lệ phí trước bạ 212,29%, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 201,03%, phí lệ phí đạt 107,06%, thu khác ngân sách đạt 184,77%.*

(Biểu thu NSNN năm 2025, dự toán thu năm 2026 kèm theo)

2.2. Chi ngân sách

Tổng chi ngân sách xã thực hiện là **215.201,78 triệu đồng**, đạt 89,24% dự toán, trong đó:

- *Chi đầu tư phát triển:* Tổng dự toán được giao là 579,715 triệu đồng, trong đó: Chương trình MTQG đầu tư cơ sở hạ tầng thiết yếu, phục vụ sản xuất, đời sống trong vùng đồng bào DTTS&MN và các đơn vị sự nghiệp công lĩnh vực dân tộc là 578 triệu đồng; chi chuyển nguồn các dự án đầu tư của 02 xã trước sắp xếp (Thị trấn Đình Lập và xã Đình Lập) là 1,715 triệu đồng (*dự kiến nộp trả ngân sách cấp trên*). Thực hiện giải ngân là 578 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao.

- *Chi thường xuyên:* Tổng chi thường xuyên được giao là 240.799,91 triệu đồng, thực hiện năm 2025 là **214.623,78 triệu đồng**, đạt **89,13%** dự toán. Các đơn vị, phòng chuyên môn thuộc xã đã giao dự toán và quản lý, điều hành ngân sách trong phạm vi dự toán được giao, thực hiện tuân thủ các quy định về định mức chi thường xuyên. Nhìn chung, chi ngân sách cơ bản đáp ứng các hoạt động thường xuyên của bộ máy Đảng, chính quyền, đoàn thể và các khoản chi sự nghiệp giáo dục, chi công tác an sinh xã hội, quốc phòng, an ninh trên địa bàn xã. Trong đó:

+ *Chi từ nguồn dự phòng ngân sách*: Tổng dự toán tình giao đầu năm là 2.860,801 triệu đồng, đã thực hiện 369,401 triệu đồng đạt 12,91% dự toán (nội dung chi, gồm: Chi quyết toán 6 tháng đầu năm của huyện cũ là 102,801 triệu đồng, thực hiện hỗ trợ chi trả cho các hộ gia đình có Lợn bị tiêu hủy do bệnh dịch tả Lợn Châu phi năm 2025 là 141,6 triệu đồng, thực hiện công trình khẩn cấp về thiên tai lĩnh vực đường bộ do ảnh hưởng của bão số 10 (Bualoi) từ ngày 29/9/2025 đến ngày 01/10/2025 đối với tuyến đường xã ĐX442 là 125 triệu đồng).

+ *Chi các chương trình mục tiêu quốc gia (vốn sự nghiệp)*: Thực hiện giải ngân đến hết năm 2025 được 4.750,742 triệu đồng đạt 68,85% dự toán giao.

+ *Chi thường xuyên còn lại (Quản lý hành chính, chế độ chính sách, các sự nghiệp.....)*: Thực hiện năm 2025 là 209.503,64 triệu đồng đạt 91,68% dự toán được giao.

3. Công tác quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí như: dự phòng ngân sách, kết dư ngân sách

3.1. Thực hiện quản lý nguồn dự phòng theo đúng quy định; chi cho công tác phòng, chống dịch, công tác diễn tập...

3.2. Kết dư ngân sách: Tổng kết dư ngân sách là 150 triệu đồng, kinh phí chưa thực hiện chi, đã chuyển vào số thu năm 2025 (*thực hiện trích 70% để thực hiện cải cách tiền lương, 30% dự kiến thực hiện phân bổ để Hỗ trợ giải phóng mặt bằng các công trình, dự án đầu tư trên địa bàn huyện cũ*).

4. Công tác điều hành ngân sách

- Năm 2025, là năm thứ tư thực hiện định mức chi thường xuyên theo Nghị quyết số 18/2021/NQ-HĐND ngày 09/12/2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh Lạng Sơn ban hành Quy định về nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022; Nghị quyết số 19/2021/NQ-HĐND ngày 09/12/2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh Lạng Sơn về phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi giữa ngân sách các cấp ở địa phương; tỷ lệ phần trăm (%) phân chia khoản thu giữa ngân sách các cấp năm 2022; Nghị quyết số 16/2021/NQ-HĐND ngày 28/9/2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh Lạng Sơn về nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ vốn đầu tư công nguồn ngân sách địa phương giai đoạn 2021-2025. UBND xã đã bám sát các tiêu chí, định mức, nguồn thu, nhiệm vụ chi theo phân cấp để tổ chức quản lý, điều hành ngân sách theo đúng quy định.

- Ban Chỉ đạo thu ngân sách của xã tăng cường các giải pháp chống thất thu ngân sách ngay từ đầu năm, tập trung vào các khoản thu những năm trước còn thất thu. Các cơ quan chức năng tích cực phối hợp trong công tác rà soát nguồn thu và tổ chức thu ngân sách.

- Điều hành ngân sách theo đúng dự toán được giao, đảm bảo được nguồn chi hoạt động thường xuyên của bộ máy quản lý hành chính, nhiệm vụ quốc phòng, an ninh; đảm bảo an sinh xã hội theo dự toán giao đầu năm và một số nhiệm vụ đột xuất, cấp bách phát sinh trong năm. Chủ động triển khai thực hiện các nhiệm vụ thu, chi ngân sách; thường xuyên kiểm tra, hướng dẫn, đôn đốc các đơn vị chấp hành nghiêm túc các quy định về quản lý, sử dụng kinh phí được

giao. Kịp thời phân bổ các nguồn kinh phí được giao bổ sung; quản lý, điều hành chi từ nguồn tăng thu, tiết kiệm chi, nguồn dự phòng ngân sách theo đúng quy định. Chấp hành tốt việc công khai dự toán, quyết toán ngân sách nhà nước.

- Công tác kiểm soát chi qua KBNN: Thực hiện nghiêm túc các giải pháp chỉ đạo, điều hành của Chính phủ, Bộ Tài chính và KBNN tỉnh, các khoản chi ngân sách đều được quản lý, kiểm soát chặt chẽ thanh toán theo các văn bản hướng dẫn hiện hành, giải ngân các nguồn vốn kịp thời theo quy định. Triển khai thực hiện dịch vụ công trực tuyến Kho bạc nhà nước trên cổng dịch vụ công trực tuyến.

5. Bổ sung dự toán thu, chi ngân sách năm 2025

Trong quá trình thực hiện dự toán ngân sách, ngoài các nhiệm vụ dự toán được giao đầu năm, trong năm có phát sinh thêm một số nhiệm vụ chi và được UBND tỉnh giao bổ sung dự toán chi ngân sách trong năm, như: Kinh phí sắp xếp ĐVHC cấp xã đợt 2 và đợt 3, kinh phí tổ chức Đại hội Đảng bộ cấp xã nhiệm kỳ 2025 - 2030, kinh phí thực hiện chính sách, chế độ theo Nghị định số 178/2024/NĐ-CP; kinh phí tặng quà cho nhân dân dịp lễ 02/9, kinh phí tổ chức Đại hội đại biểu Mặt trận Tổ quốc Việt Nam, kinh phí thực hiện mua sắm trang thiết bị dạy học..., tổng số dự toán kinh phí bổ sung là 13.840,2 triệu đồng, UBND xã đã phân bổ cho các phòng chuyên môn, đơn vị để tổ chức triển khai thực hiện.

6. Đánh giá chung

6.1. Kết quả đạt được

- Thường xuyên quan tâm, chỉ đạo công tác phối hợp giữa các ngành, đơn vị cơ sở trong việc tổ chức thu NSNN; ban hành những nhiệm vụ, giải pháp và kế hoạch tổ chức thực hiện sát với thực tế; những khó khăn, vướng mắc được tháo gỡ kịp thời.

- Căn cứ dự toán được UBND xã giao, các đơn vị dự toán đã xây dựng phương án phân bổ và giao dự toán cho đơn vị, lĩnh vực chi theo đúng quy định; 100% đơn vị ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ và quản lý, sử dụng tài sản công tại đơn vị, tăng cường tính dân chủ, công khai trong công tác quản lý tài chính - tài sản công.

- Chi đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng: Thực hiện giải ngân, thanh toán các nguồn vốn theo khối lượng nghiệm thu hoàn thành, kiểm soát chặt chẽ, đúng chế độ, chính sách, đơn giá, định mức Nhà nước quy định, quan tâm bố trí vốn thanh toán nợ đọng xây dựng cơ bản, giải phóng mặt bằng.

- Chi thường xuyên: Điều hành trong phạm vi dự toán được giao, theo chế độ, định mức của nhà nước quy định; quản lý chi ngân sách chặt chẽ, hiệu quả; nghiêm túc thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, nhất là đối với các khoản chi khánh tiết, hội nghị, hội thảo, tiếp khách. Ngoài nhiệm vụ chi thường xuyên theo định mức, để bảo đảm hoàn thành nhiệm vụ chính trị, xã đã chủ động bố trí kinh phí thực hiện các nhiệm vụ phát sinh ngoài định mức từ nguồn chi khác.

6.2. Khó khăn vướng mắc

- Thực hiện mô hình chính quyền địa phương 02 cấp, UBND xã Đình Lập được tiếp nhận toàn bộ kinh phí chi hoạt động của các cơ quan, đơn vị huyện và được UBND tỉnh phân bổ lại toàn bộ kinh phí từ đầu năm. Tuy nhiên trong quá trình tiếp nhận bàn giao, một số cơ quan không bàn giao chi tiết theo nguồn kinh phí, dẫn đến công tác xác định số đã chi 6 tháng đầu gặp nhiều khó khăn, một số nội dung đã chi ở thời điểm 6 tháng đầu năm nhưng chưa được cấp kinh phí, đến thời điểm hiện nay còn có nội dung chưa có kinh phí để thực hiện điều chỉnh.

- Cán bộ công chức được phân công thực hiện nhiệm vụ có sự thay đổi về chuyên môn để phù hợp với nhiệm vụ thực hiện chính quyền địa phương 02 cấp, một người còn phải kiêm nhiều lĩnh vực, các lĩnh vực mới, thời gian thực hiện các nhiệm vụ thường ngắn, do đó có phần ảnh hưởng đến chất lượng, tiến độ thực hiện.

II. PHƯƠNG ÁN PHÂN BỐ DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC VÀ MỘT SỐ NHIỆM VỤ, GIẢI PHÁP CHỦ YẾU NĂM 2026

1. Phương án phân bổ dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2026

Phương án phân bổ dự toán ngân sách xã năm 2026 được xây dựng theo quy định tại các Nghị quyết của HĐND tỉnh về định mức phân bổ; phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi, tỷ lệ phần trăm phân chia các khoản thu giữa các cấp ngân sách, phân bổ nguồn vốn đầu tư, phân bổ nguồn chi thường xuyên, cụ thể như sau:

1.1. Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Tổng dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn là **21.755 triệu đồng**, (trong đó, thu tiền sử dụng đất 12.000 triệu đồng).

1.2. Tổng dự toán thu ngân sách xã là: 116.832 triệu đồng, trong đó:

- Thu ngân sách hưởng theo phân cấp: 19.755 triệu đồng.
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 95.883 triệu đồng.
- Thu bổ sung có mục tiêu: 1.194 triệu đồng.

1.3. Tổng dự toán chi ngân sách xã: 116.832 triệu đồng, trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: 11.900 triệu đồng.
- Chi thường xuyên: 101.425 triệu đồng.
- Chi dự phòng ngân sách: 2.313 triệu đồng.
- Chi các chương trình mục tiêu quốc gia và một số chương trình, dự án, nhiệm vụ khác: 1.194 triệu đồng.

(Có biểu Phương án phân bổ năm 2026 kèm theo)

2. Một số nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu

2.1. Thu ngân sách Nhà nước

- Chủ động bám sát những giải pháp chủ yếu chỉ đạo, điều hành thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2026 và

triển khai có hiệu quả Kế hoạch triển khai thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách địa phương năm 2026.

- Phối hợp chặt chẽ với Chi cục thuế cơ sở 2 triển khai các giải pháp tháo gỡ khó khăn cho sản xuất - kinh doanh, nắm chắc các đối tượng nộp thuế, kiểm soát chặt chẽ việc tự kê khai thuế, việc khoán thuế, doanh thu của; nhà hàng; vận tải; quản lý tốt việc in ấn, cấp phát hóa đơn, chứng từ, theo sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh..., đảm bảo thu đúng, thu đủ, thu kịp thời các khoản phát sinh vào NSNN.

- Thực hiện bán đấu giá quyền sử dụng đất hoặc giao đất có thu tiền sử dụng đất. Tập trung chỉ đạo thu hồi nợ đọng tiền sử dụng đất nhằm tăng thu ngân sách.

2.2. Về chi ngân sách

- Quản lý chặt chẽ các khoản chi trong phạm vi dự toán được giao, tiết kiệm, hiệu quả; rà soát các chính sách an sinh xã hội, nhất là các khoản chi cho con người để đảm bảo chi đúng đối tượng, đúng thời gian quy định. Thực hiện tốt công tác phòng, chống tham nhũng; thực hành tiết kiệm, chống lãng phí. Chỉ đạo thực hiện nghiêm các sai phạm về quản lý tài chính đã được cơ quan thanh tra, kiểm tra kiến nghị, thu nộp đầy đủ vào ngân sách đối với các khoản chi sai chế độ. Thực hiện nghiêm túc chế độ công khai ngân sách; chế độ quản lý và sử dụng tài sản công theo đúng tiêu chuẩn, định mức quy định.

- Thực hiện nghiêm kỷ luật tài chính, ngân sách ở tất cả các cơ quan, đơn vị, xã, thị trấn; tăng cường công tác tự kiểm tra; thực hiện nghiêm túc chế độ công khai tài chính - ngân sách tại đơn vị; phát huy vai trò của tổ chức công đoàn cơ sở thông qua việc giám sát chi tiêu nội bộ. Tổ chức kiểm tra thực hiện dự toán chi ngân sách đối với các đơn vị dự toán.

- Kiểm soát chặt chẽ các khoản chi ngân sách trong phạm vi dự toán ngân sách được giao, bảo đảm đúng định mức, chế độ quy định; rà soát các chế độ, chính sách an sinh xã hội, chú trọng các khoản chi cho con người để đảm bảo chi đúng đối tượng.

- Chỉ đạo, đôn đốc các chủ đầu tư, các phòng chuyên môn trong quá trình triển khai đầu tư xây dựng các công trình, dự án trong năm đảm bảo tiến độ, chất lượng công trình, tiến độ giải ngân đạt so với khối lượng thực hiện; phát huy hiệu quả sử dụng vốn ngân sách, vốn chương trình mục tiêu.

Ủy ban nhân dân xã Đình Lập trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận:

- Thường trực Đảng ủy,
- Thường trực HĐND xã;
- CT, các PCT UBND xã;
- Các Ban HĐND xã;
- Đại biểu HĐND xã;
- Đại biểu dự kỳ họp;
- Trang thông tin điện tử xã;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Chiến Hiệp