

Số: /BC-UBND

Đồng Phú, ngày tháng năm 2025

BÁO CÁO

**Tình hình thực hiện thu, chi ngân sách năm 2025
Và dự toán thu, chi ngân sách xã năm 2026**

PHẦN I: TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU- CHI NS XÃ NĂM 2025

I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU NGÂN SÁCH

1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã:

Ước thực hiện thu ngân sách nhà nước phát sinh trên địa bàn xã năm 2025 là 19,237 tỷ đồng, đạt 253,45% dự toán tỉnh giao và đạt 212,21 % dự toán HĐND xã giao. Chi tiết các khoản thu như sau:

1.1 Thu từ Công thương nghiệp ngoài quốc doanh là 4,195 tỷ đồng, đạt 117,74% dự toán tỉnh giao và đạt 117,74 % dự toán HĐND xã giao;

1.2 Thu lệ phí trước bạ là 2,823 tỷ đồng, đạt 157,18% dự toán tỉnh giao và đạt 88,22 % dự toán HĐND xã giao;

1.3 Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp là 0,871 tỷ đồng, đạt 130,0% dự toán tỉnh giao và đạt 130,0% dự toán HĐND xã giao;

1.4 Thu phí và lệ phí là 6,402 tỷ đồng, đạt 2.336,31% % dự toán tỉnh giao và đạt 1.855,5 % dự toán HĐND xã giao;

1.5 Thu khác ngân sách là 4,946 tỷ đồng, đạt 384,3% dự toán tỉnh giao và đạt 384,3% dự toán HĐND xã giao.

2. Tổng nguồn thu cân đối ngân sách xã

Dự kiến tổng nguồn thu cân đối ngân sách xã trong năm là 356,783 tỷ đồng, gồm:

2.1 Thu điều tiết ngân sách xã hưởng theo phân cấp ước là 16,105 tỷ đồng;

2.2 Thu bổ sung cân đối từ ngân sách cấp trên là 333,406 tỷ đồng;

2.3 Thu chuyển nguồn là 7,272 tỷ đồng. Đây là số kinh phí được chuyển nguồn từ năm 2024 sang năm 2025 theo qui định.

II. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN CHI NGÂN SÁCH XÃ

Ước tổng chi ngân sách năm 2025 là 319,494 tỷ đồng đạt 108,07% dự toán HĐND xã giao, số tăng chi là 24,632 tỷ đồng, nguyên nhân tăng chi ngân sách xã cao hơn Nghị quyết của HĐND xã giao đầu kỳ là do trong năm UBND tỉnh, Sở Tài chính bổ sung kinh phí để chi các nhiệm vụ phát sinh theo chế độ, chính sách, cụ thể như sau:

- UBND tỉnh bổ sung kinh phí cho xã theo Công văn số 4317/UBND-KTNS ngày 29/08/2025, số tiền: 18,667 tỷ đồng, gồm:

+ Quỹ tiền lương: 2,318 tỷ đồng;
 + Khoản chi hoạt động, trang bị phần mềm,.....: 0,294 tỷ đồng;
 + Thu gom, vận chuyển, xử lý, giảm thiểu, tái chế, chôn lấp rác: 3,8 tỷ đồng;

+ Duy trì cây xanh thảm cỏ, vệ sinh môi trường: 1,76 tỷ đồng;

+ Chi trả trợ cấp đảm bảo xã hội và chi đảm bảo xã hội khác: 1,99 tỷ đồng;

+ Miễn giảm học phí : 1,403 tỷ đồng;

+ Quỹ khen thưởng theo ND 73: 7,102 tỷ đồng.

- Quyết định số 1064/UBND-KTNS ngày 30/8/2025 của UBND tỉnh bổ sung Kinh phí tặng quà người dân nhân dịp kỷ niệm 80 năm Cách mạng tháng Tám và Quốc khánh 2/9 số tiền: 3,965 tỷ đồng.

- Công văn số 8495/UBND-KTNS ngày 28/10/2025 của UBND tỉnh về việc bổ sung kinh phí để thực hiện một số nhiệm vụ chi thường xuyên phát sinh cuối năm 2025 cho các phường, xã trên địa bàn tỉnh Đồng Nai số tiền: 2 tỷ đồng.

Chi tiết các khoản chi trong năm như sau:

1. Chi đầu tư phát triển:

Trong năm 2025, xã Đồng Phú được giao vốn 1,511 tỷ đồng, để đầu tư các công trình đường giao thông bê tông xi măng theo cơ chế đặc thù; kết quả: Tính đến ngày 30/6/2025 giải ngân được 1,507 tỷ đồng đạt 99,7%, các công trình hoàn thành đảm bảo theo đúng tiến độ, khi đưa vào khai thác sử dụng, phát huy hiệu quả đầu tư góp phần vào sự phát triển kinh tế - xã hội của địa phương.

2. Chi thường xuyên:

Ước tổng chi thường xuyên cả năm là 260,512 tỷ đồng, đạt 116,94% dự toán HĐND xã giao, bao gồm:

2.1 Chi quốc phòng - an ninh là 8,565 tỷ đồng, đạt 99,57% so với dự toán được giao;

2.2 Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề là 145,161 tỷ đồng, đạt 126,33% so với dự toán được giao;

2.3 Chi hoạt động của các cơ quan quản lý nhà nước, Đảng, đoàn thể là 57,916 tỷ đồng, đạt 130,1% so với dự toán được giao;

2.4 Chi sự nghiệp: Kinh tế, Văn hóa, Thể thao...là 24,436 tỷ đồng, đạt 144,92% so với dự toán được giao;

2.5 Chi đảm bảo xã hội: 24,434 tỷ đồng, đạt 64,49% so với dự toán được giao.

3. Chi cải cách tiền lương:

Ước thực hiện cả năm 2025 là 53,239 tỷ đồng, gồm:

3.1 Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề là 42,705 tỷ đồng;

3.2 Kinh phí chi trả chế độ nghỉ hưu trước tuổi, nghỉ thôi việc theo Nghị định số 178/2024/NĐ-CP là 8,314 tỷ đồng;

3.3 Kinh phí chi trả nghỉ theo Nghị quyết 07/2025NĐ-CP ngày 17/09/2025 là 2,22 tỷ đồng.

4. Dự phòng Ngân sách:

Dự kiến sử dụng dự phòng ngân sách trong năm là 4,236 tỷ đồng.

III. CÂN ĐỐI THU, CHI NGÂN SÁCH 2025

- | | |
|--|------------------|
| 1. Tổng nguồn thu cân đối ngân sách xã: | 356,783 tỷ đồng; |
| - Thu cân đối ngân sách hưởng theo phân cấp: | 16,105 tỷ đồng; |
| - Thu bổ sung cân đối từ ngân sách cấp trên: | 333,406 tỷ đồng; |
| - Thu chuyển nguồn: | 7,272 tỷ đồng. |
| 2. Tổng chi ngân sách xã: | 319,494 tỷ đồng. |
| 3. Tồn quỹ ngân sách: | 37,289 tỷ đồng. |

Trong tổng số tồn quỹ ngân sách gồm: Kinh phí cải cách tiền lương, kinh phí chuyển nguồn, nguồn tăng thu ngân sách, dự phòng ngân sách, ...

PHẦN II: DỰ KIẾN DỰ TOÁN THU, CHI NSNN NĂM 2026

Căn cứ Luật NSNN, Thông tư số 56/2025/TT-BTC ngày 25/6/2025 của Bộ Tài chính về hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2026 và kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2026-2028; Công văn số 2309/STC-NSNN ngày 21/8/2025 của Sở Tài chính về việc xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2026 và kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2026-2028; Công văn số 3898/STC-NSNN ngày 23/9/2025 của Sở Tài chính về việc xây dựng dự toán NSNN năm 2026 khối xã; Nghị quyết của HĐND tỉnh về Phân cấp quản lý nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu giữa ngân sách cấp tỉnh và ngân sách cấp xã giai đoạn 2026-2030 trên địa bàn tỉnh Đồng Nai và Nghị quyết HĐND tỉnh quy định nguyên tắc, định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh tỉnh Đồng Nai, ...

UBND xã xây dựng dự toán thu, chi ngân sách năm 2026, cụ thể như sau:

I. DỰ TOÁN THU NSNN TRÊN ĐỊA BÀN XÃ

1. Tổng dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã năm 2026 là 217,160 tỷ đồng, gồm các khoản thu cụ thể như sau:

- 1.1 Thu từ công thương nghiệp ngoài quốc doanh là 103,46 tỷ đồng;
- 1.2 Lệ phí trước bạ là 17,57 tỷ đồng;
- 1.3 Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp là 0,72 tỷ đồng;
- 1.4 Thu tiền sử dụng đất là 55 tỷ đồng;
- 1.5 Phí, lệ phí là 6,51 tỷ đồng;
- 1.6 Thu khác ngân sách là 8,2 tỷ đồng;

1.7 Thuế thu nhập cá nhân là 11,7 tỷ đồng;

1.8 Tiền thuê đất là 14 tỷ đồng.

2. Tổng nguồn thu cân đối ngân sách xã là 332,904 tỷ đồng, Trong đó:

2.1 Thu điều tiết ngân sách xã hưởng theo phân cấp là 144,091 tỷ đồng;

2.2 Thu bổ sung cân đối từ ngân sách cấp trên là 188,813 tỷ đồng.

II. DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH TRÊN ĐỊA BÀN XÃ

Năm 2026 là đầu thời kỳ ổn định ngân sách 2026-2030, dự toán chi ngân sách xã được xây dựng trên cơ sở định mức dự thảo định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách nhà nước của tỉnh và các nhiệm vụ chi phát sinh đặc thù theo từng sự nghiệp. Tổng chi ngân sách xã năm 2026 dự kiến là: 332,904 tỷ đồng, bao gồm:

1. Chi đầu tư phát triển:

Tổng số vốn đầu tư công năm 2026 dự kiến là: 77,999 tỷ đồng, bằng 100% so với dự toán tỉnh giao.

2. Chi thường xuyên:

Tổng chi ngân sách xã năm 2026 dự kiến là 247,739 tỷ đồng, bằng 100% so với dự toán tỉnh giao, gồm:

2.1 Chi Quốc phòng- an ninh là 12,103 tỷ đồng;

2.2 Chi Giáo dục - Đào tạo là 148,233 tỷ đồng;

2.3 Chi Quản lý hành chính nhà nước và sự nghiệp khác là 35,686 tỷ đồng;

2.4 Chi đảm bảo xã hội là 11,879 tỷ đồng;

2.5 Các nhiệm vụ chi thường xuyên khác là 38,296 tỷ đồng;

2.6 Chi khoa học công nghệ là 1,542 tỷ đồng.

3. Dự phòng ngân sách:

Dự kiến bố trí dự phòng Ngân sách xã trong năm là 7,166 tỷ đồng, bằng 2,15% tổng chi ngân sách. Đảm bảo theo quy định tại khoản 1, điều 10 Luật NSNN năm 2015: “Mức bố trí dự phòng từ 2% đến 4% tổng chi ngân sách mỗi cấp”.

III. CÂN ĐỐI THU, CHI NGÂN SÁCH 2026

1. Tổng nguồn thu cân đối ngân sách xã:	332,904 tỷ đồng, gồm:
- Thu điều tiết ngân sách xã hưởng theo phân cấp:	144,091 tỷ đồng;
- Thu bổ sung cân đối từ ngân sách cấp trên:	188,813 tỷ đồng.
2. Tổng chi ngân sách xã:	332,904 tỷ đồng, gồm:
- Chi đầu tư phát triển:	77,999 tỷ đồng;
- Chi thường xuyên:	247,739 tỷ đồng;
- Dự phòng ngân sách:	7,166 tỷ đồng.

C. Giải pháp điều hành ngân sách nhà nước trên địa bàn xã năm 2026

1. Về thu ngân sách

- Thực hiện nghiêm Chỉ thị số 31/CT-TTg ngày 08/11/2018 của Thủ tướng Chính phủ về việc chấn chỉnh, tăng cường kỷ luật, kỷ cương trong việc chấp hành pháp luật về ngân sách nhà nước. Tổ chức triển khai thực hiện tốt Luật NSNN, các Luật thuế sửa đổi, bổ sung và nhiệm vụ thu NSNN theo quyết định của Thủ tướng Chính phủ và Nghị quyết HĐND tỉnh bảo đảm thu đúng, đủ, kịp thời các khoản thuế, phí, lệ phí và thu khác vào NSNN. Tăng cường hiệu lực, hiệu quả và tiếp tục đẩy mạnh chuyển đổi số trong công tác quản lý nhà nước đối với hoạt động thương mại điện tử, hoạt động kinh doanh trên nền tảng số, kết nối, chia sẻ dữ liệu giữa các cơ quan, chống thất thu thuế, bảo đảm an ninh tiền tệ theo Chỉ thị số 18/CT-TTg ngày 30/5/2023 của Thủ tướng Chính phủ.

- Tập trung khai thác nguồn thu, hỗ trợ doanh nghiệp, Nhân dân tháo gỡ khó khăn, vướng mắc để phát triển kinh tế; Tiếp tục quán triệt, thực hiện tốt các chủ trương, định hướng, giải pháp về đổi mới mô hình kinh tế, tăng cường xúc tiến thu hút đầu tư, nhất là các dự án tiềm năng tạo nguồn thu lớn cho ngân sách. Có các giải pháp tạo quỹ đất sạch để mời gọi các nhà đầu tư, tập đoàn lớn, có uy tín tham gia vào những dự án chiến lược, góp phần gia tăng đóng góp ngân sách xã, xây dựng nguồn thu ngân sách ổn định. Thường xuyên rà soát, đánh giá lại các nguồn thu nhằm xác định rõ những nguồn thu không ổn định, nguồn thu chưa khai thác hết, còn thất thu.

- Theo dõi chặt chẽ tiến độ thu ngân sách, đánh giá, phân tích cụ thể từng địa bàn thu, từng khu vực thu... để có phương án chỉ đạo, điều hành thu kịp thời. 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, khai thác triệt để theo hướng bao quát toàn bộ các nguồn thu, mở rộng cơ sở thu, nhất là các nguồn thu mới nhằm đảm bảo thực hiện thu đúng, thu đủ vào ngân sách nhà nước.

2. Về chi ngân sách

- 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.

- Triển khai thực hiện có hiệu quả Luật Phòng chống tham nhũng, Luật Thực hành tiết kiệm, chống lãng phí trong các lĩnh vực quản lý 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 Nhà nước, các kết luận và kiến nghị giám sát của HĐND tỉnh.

- Giao các cơ quan, đơn vị, đơn vị xây dựng kế hoạch và có biện pháp cụ thể trong điều hành thu, chi ngân sách. Tăng cường chỉ đạo, đôn đốc, kiểm tra, giám sát thực hiện việc quản lý thu, chi ngân sách, đảm bảo hiệu quả, tiết kiệm, không để xảy ra sai phạm.

Trên đây là báo cáo tình hình thực hiện thu, chi ngân sách năm 2025 và dự toán thu, chi NSNN trên địa bàn xã năm 2026; UBND xã kính trình HĐND xã xem xét, quyết định./ 

Nơi nhận:

- UBND tỉnh;
- Sở Tài chính;
- Thường trực Đảng ủy xã;
- Thường trực HĐND xã;
- Ban Thường trực UBMTTQVN xã;
- Đảng ủy UBND xã;
- Các Ban của HĐND xã;
- Đại biểu HĐND xã;
- Chủ tịch, các Phó Chủ tịch UBND xã;
- Các Phòng, Trung tâm, ngành, đoàn thể xã;
- Trưởng các thôn;
- LĐVP, CVKT;
- Lưu: VT, 

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Hồ Hùng Phi