

Số: 139 /BC-UBND

Tiên Du, ngày 12 tháng 12 năm 2025

## **BÁO CÁO**

### **Đánh giá kết quả thực hiện dự toán ngân sách năm 2025; Xây dựng dự toán ngân sách địa phương và phương án phân bổ ngân sách cấp xã năm 2026**

*Căn cứ Quyết định số 46/QĐ-UBND ngày 18/7/2025 của UBND tỉnh Bắc Ninh về việc giao dự toán thu, chi Ngân sách Nhà nước năm 2025 tỉnh Bắc Ninh sau sắp xếp;*

*Căn cứ Quyết định số 129/QĐ-UBND ngày 15/8/2025 của UBND tỉnh Bắc Ninh về việc điều chỉnh dự toán ngân sách nhà nước năm 2025 tỉnh Bắc Ninh;*

*Nghị quyết số 84/NQ-HĐND ngày 10/12/2025 Phân bổ chi tiết dự toán và thu hồi dự toán của các cơ quan, đơn vị tại Nghị quyết số 11/NQ-HĐND ngày 14/7/2025, Nghị quyết số 30/NQ-HĐND ngày 11/8/2025, Nghị quyết số 43/NQ-HĐND ngày 10/10/2025, Nghị quyết số 56/NQ-HĐND ngày 12/11/2025 và phân bổ nguồn tăng thu tiết kiệm chi năm 2024 chuyển nguồn sang năm 2025 tỉnh Bắc Ninh (đợt 3);*

*Căn cứ Nghị quyết số 80/NQ-HĐND ngày 10/12/2025 về dự toán NSNN và phân bổ dự toán NSNN năm 2026 tỉnh Bắc Ninh;*

*Căn cứ Quyết định số 500/QĐ-UBND ngày 10/12/2025 về việc giao dự toán thu, chi NSNN năm 2026;*

UBND xã Tiên Du báo cáo đánh giá kết quả thực hiện dự toán ngân sách năm 2025; Xây dựng dự toán ngân sách địa phương và phương án phân bổ ngân sách xã năm 2026 như sau:

### **Phần thứ nhất**

### **ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2025**

#### **A. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2025**

##### **I. Thu ngân sách**

##### **1. Thu Ngân sách Nhà nước trên địa bàn**

- Kế hoạch tỉnh, huyện giao: 99.460 triệu đồng.
- Ước thực hiện năm 2025: 227.113 triệu đồng.

- So với KH tình giao ước đạt: 228,34 %.

## **2. Thu ngân sách địa phương**

- Kế hoạch tình, huyện giao: 32.750 triệu đồng.

- Ước thực hiện năm 2025: 50.841 triệu đồng.

- So với kế hoạch tình, huyện giao ước đạt: 155,24%.

## **3. Kết quả điều hành thực hiện dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2025**

UBND xã Tiên Du báo cáo kết quả điều hành thực hiện dự toán thu ngân sách nhà nước năm 2025 cụ thể như sau:

Ước thu NSNN năm 2025 là 227.113 triệu đồng đạt 228,3% dự toán.

Thuế thu từ khu vực ngoài quốc doanh ước thực hiện 123.525 triệu đồng bằng 154,1% so với dự toán giao đầu năm. Cụ thể:

+ Thuế GTGT ước thực hiện (UTH) 75.097 triệu đồng bằng 153,6% so với dự toán giao đầu năm.

+ Thuế TNDN ước thực hiện 48.035 triệu đồng, đạt 153,9% so với dự toán giao đầu năm.

+ Thuế tài nguyên ước thực hiện 393 triệu đồng, đạt 561% so với dự toán giao đầu năm.

- Thuế thu nhập cá nhân UTH 9.176 triệu đồng bằng 79,3 % so với dự toán giao đầu năm.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp UTH 1.120 triệu đồng bằng 101 % so với dự toán giao đầu năm.

- Thuế tiền sử dụng đất UTH 57.747 triệu đồng bằng 1253,2 % so với dự toán giao đầu năm.

- Lệ phí trước bạ UTH 23.128 triệu đồng bằng 2.129,7 % so với dự toán giao đầu năm.

- Phí và lệ phí UTH 1.348 triệu đồng bằng 313,5 % so với dự toán giao đầu năm.

- Thu tại xã UTH 2.320 triệu đồng bằng 458,5 % so với dự toán giao đầu năm.

*(Chi tiết theo Phụ lục số 01-2025)*

## **4. Nhận xét, đánh giá**

Năm 2025 là năm có ý nghĩa đặc biệt quan trọng trong việc thực hiện thắng lợi kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội với mô hình chính quyền địa phương 02 cấp sau sắp xếp. Việc triển khai thực hiện dự toán NSNN năm 2025 trong bối cảnh tình hình thế giới tiếp tục bất ổn, phát sinh nhiều khó khăn, thách thức lớn. Trong nước, có thuận lợi cơ bản, nhưng nền kinh tế tiếp tục chịu "tác động kép" từ những yếu tố bất lợi bên ngoài và những hạn chế bên trong. Thị trường bất động sản gặp khó

khăn; một số yếu tố lợi thế so sánh đang giảm dần vai trò; các vấn đề về ô nhiễm môi trường, chi phí mặt bằng, đầu tư kinh doanh gia tăng; nguồn thu ngân sách từ đấu giá quyền sử dụng đất, thuế môi trường, giải phóng mặt bằng khó khăn là những thách thức đối với sự phát triển.

Mặc dù còn nhiều khó khăn, thách thức, các ngành, địa phương đã bám sát tình hình thực tiễn, chủ động đề xuất các giải pháp thực hiện tập trung triển khai hiệu quả các Nghị quyết, Kết luận của Tỉnh ủy, HĐND tỉnh và Đảng ủy, HĐND xã về phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2025.

## **II. CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG**

### **1. Tình hình thực hiện**

- |                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| - Kế hoạch tỉnh, huyện giao:    | 53.525 triệu đồng.  |
| - Ước thực hiện năm 2025:       | 387.487 triệu đồng. |
| - So với kế hoạch giao ước đạt: | 724 %.              |

*(Chi tiết theo Phụ lục 02-2025)*

### **2. Nhận xét, đánh giá**

#### **\* Ưu điểm**

Năm 2025, dự toán sau sáp nhập được cộng gộp của 3 xã và dự toán huyện chuyên giao. Do sau sáp nhập, thực hiện mô hình chính quyền địa phương 2 cấp, các văn bản hướng dẫn thay đổi dẫn tới việc điều hành ngân sách gặp nhiều khó khăn. Ngân sách năm 2025 thực hiện cân đối đảm bảo đủ để chi lương và các khoản theo lương, phụ cấp và đảm bảo an sinh xã hội. Bổ sung mục tiêu thực hiện theo tiến độ và nội dung chi. Công tác quản lý, kiểm soát chi ngân sách xã đã thực hiện theo tổng dự toán tỉnh giao, theo chế độ định mức chi quy định.

Công tác quản lý, kiểm soát chi Ngân sách xã đã thực hiện theo dự toán được duyệt, theo chế độ định mức chi quy định, các đơn vị dự toán chủ động bố trí chi ngân sách phù hợp với tình hình thực hiện nhiệm của đơn vị mình và thực hiện theo quy chế chi tiêu nội bộ.

- Nhu cầu kinh phí phục vụ các nhiệm vụ phát triển kinh tế - chính trị, an ninh - quốc phòng, an sinh xã hội cơ bản được đảm bảo; Đảm bảo kinh phí thực hiện các nhiệm vụ chính trị quan trọng của địa phương như: Đại hội Đảng bộ xã lần thứ I, nhiệm kỳ 2025-2030, Đại hội Mặt trận Tổ quốc và các đoàn thể lần thứ I, nhiệm kỳ 2025-2030, thực hiện mua sắm, sửa chữa cơ sở vật chất phục vụ cho hoạt động của chính quyền địa phương 02 cấp sau sắp xếp. Kịp thời cân đối nguồn để đáp ứng nhu cầu hoạt động của các cấp, ngành, đoàn thể; Các nhiệm vụ chi trong dự toán được thực hiện đúng kế hoạch.

- Chi sự nghiệp giáo dục đào tạo, sự nghiệp y tế và bảo trợ xã hội được đảm bảo theo đúng dự toán tỉnh giao.

- Các chính sách hỗ trợ cho giáo viên hợp đồng, nhân viên nấu ăn; kinh phí sửa học đường, miễn giảm học phí; chi hỗ trợ các đối tượng bảo trợ xã hội và chi một số nhiệm vụ thường xuyên khác tại địa phương được bố trí trong dự toán và bổ sung kịp thời.

- Phòng Kinh tế, Kho bạc nhà nước các cấp tăng cường công tác quản lý, kiểm soát chi NSNN, đảm bảo đúng chính sách, chế độ, tiêu chuẩn, định mức chi.

**\* Tồn tại, hạn chế**

- Việc điều hành quản lý ngân sách của xã dưới mô hình chính quyền địa phương 02 cấp đã dần đi vào ổn định tuy nhiên còn một số nội dung, lĩnh vực do chưa có văn bản hướng dẫn cụ thể như chế độ một số loại phụ cấp được bảo lưu, kinh phí thực hiện đối với các hội đoàn thể, cán bộ không chuyên trách. Một số đơn vị chưa xác định được nhiệm vụ, khó khăn trong công tác điều hành ngân sách.

**3. Tình hình sử dụng nguồn dự phòng, nguồn ngân sách tỉnh bổ sung có mục tiêu năm 2025**

**3.1. Nguồn dự phòng**

Nguồn dự phòng ngân sách cấp xã giao đầu năm 2025 là 1.082 triệu đồng. Tính đến thời điểm báo cáo số kinh phí đã sử dụng 710 triệu đồng. Số còn lại là 372 triệu đồng.

*(Chi tiết theo Phụ lục số 03-2025)*

**3.2. Nguồn ngân sách cấp tỉnh bổ sung có mục tiêu: 387.207 triệu đồng**  
(Bao gồm cả số đã chi của huyện cũ chuyển giao).

Số đã sử dụng: 333.624 triệu đồng

Số còn lại: 53.583 triệu đồng

**4. Nguồn tiết kiệm 10% theo Nghị quyết số 173/NQ-CP**

Thực hiện Chỉ thị số 01/CT-TTg ngày 01/1/2024 của Thủ tướng Chính phủ và Nghị quyết số 173/NQ-CP ngày 13/6/2025 về phạm vi, đối tượng tiết kiệm 10% chi thường xuyên năm 2025. Năm 2025, tổng kinh phí tiết kiệm từ nguồn chi thường xuyên 6 tháng cuối năm là: 242 triệu đồng.

Sau khi có hướng dẫn của Sở Tài chính, phòng Kinh tế sẽ báo cáo nộp trả ngân sách cấp trên theo quy định.

**III. PHƯƠNG ÁN ĐIỀU HÀNH NGÂN SÁCH CUỐI NĂM**

**1. Về thu ngân sách nhà nước**

Thuế cơ sở 6 tỉnh Bắc Ninh phối hợp với các cơ quan chức năng, UBND xã triển khai quyết liệt các biện pháp chống thất thu ngân sách, chuyển giá, trốn thuế... Tăng cường giám sát các doanh nghiệp nhằm phát hiện, xử lý kịp thời hành

vi gian lận thuế; Tập trung các biện pháp quản lý nợ theo đúng quy trình quản lý nợ thuế.

Tiếp tục tập trung xử lý các vướng mắc để kịp thời triển khai ngay đầu giá các dự án đất, các dự án đất dân cư dịch vụ... để tạo nguồn thu cho ngân sách.

## **2. Về chi ngân sách địa phương**

Thực hiện nghiêm túc, hiệu quả Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 08 tháng 01 năm 2025 của Thủ tướng Chính phủ về nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế xã hội và dự toán ngân sách nhà năm 2025; Thông tư số 88/2024/TT-BTC ngày 24/12/2024 của Bộ Tài chính về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2025; Chỉ thị số 01/CT-UBND ngày 21/01/2025 của UBND tỉnh Bắc Ninh về những nhiệm vụ trọng tâm, giải pháp chủ yếu chỉ đạo, điều hành thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế xã hội năm 2025; Chỉ thị số 01/CT-TTg ngày 04/1/2024 của Thủ tướng Chính phủ về việc tăng cường tiết kiệm chi ngân sách nhà nước; Nghị quyết số 173/NQ-CP ngày 13/6/2025 về phạm vi, đối tượng tiết kiệm 10% chi thường xuyên năm 2025; Nghị định số 125/2025/NĐ-CP ngày 11/6/2025 của Chính phủ về việc phân định thẩm quyền của chính quyền địa phương 02 cấp trong lĩnh vực quản lý nhà nước của Bộ Tài chính; Văn bản số 6248/VPCP-KTTH ngày 05/7/2025 của Văn phòng Chính phủ về việc hướng dẫn về tài chính, ngân sách Nhà nước khi thực hiện chính quyền địa phương 02 cấp; Văn bản 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 sau sắp xếp; các quy định của pháp luật hiện hành;

Tổ chức điều hành, quản lý chi NSNN chặt chẽ, tiết kiệm, đúng quy định; nâng cao hiệu quả sử dụng NSNN;

- Chi đầu tư XDCCB: Chủ đầu tư thực hiện đẩy nhanh tiến độ giải ngân đầu tư công đã được bố trí trong dự toán; kiên quyết điều chuyển kế hoạch vốn từ các dự án không có hiệu quả, chậm giải ngân sang dự án có tiến độ giải ngân tốt, có nhu cầu bổ sung vốn để sớm hoàn thành đưa vào sử dụng. Báo cáo đề xuất xử lý đối với những trường hợp vướng mắc gửi về Phòng Kinh tế xã tổng hợp tham mưu cho UBND xã phương án xử lý;

- Chi thường xuyên:

+ Thực hiện quản lý các khoản chi đúng chế độ, định mức quy định, thực hiện tốt công tác thanh tra, kiểm tra chặt chẽ các khoản chi từ NSNN, đảm bảo triệt để tiết kiệm, chống lãng phí. Tăng cường kỷ luật, kỷ cương, nâng cao hiệu lực, hiệu quả quản lý nhà nước về tài chính - ngân sách. Thực hiện nghiêm Chương trình Thực hành tiết kiệm chống lãng phí năm 2025 của xã.

+ Các đơn vị cần bám sát nguồn thu, dự toán chi để sắp xếp, bố trí hợp lý, hiệu quả, thực hành tiết kiệm chi theo đúng quy định, khắc phục khó khăn do dịch bệnh gây ra. Hạn chế thấp nhất việc bổ sung ngoài dự toán.

+ Thường xuyên cập nhật tiến độ thu chi ngân sách, chủ động sử dụng dự phòng ngân sách và các nguồn lực hợp pháp của địa phương để thực hiện các nhiệm vụ chi quan trọng, cấp bách, đột xuất phát sinh theo quy định. Thu ngân sách dự kiến không đạt dự toán thì sẽ cắt, giảm nguồn chi dự phòng ngân sách xã và sự nghiệp kinh tế để đảm bảo ưu tiên thực hiện chính sách, chế độ liên quan đến con người, an sinh xã hội, không để xảy ra tình trạng nợ lương, nợ chính sách.

UBND xã chỉ đạo các đơn vị sử dụng ngân sách thực hiện việc rà soát, đối chiếu nguồn thu và nhiệm vụ chi, toàn bộ kinh phí không có khả năng giải ngân trong năm ngân sách 2025 sẽ được thu hồi để tiết kiệm chi.

#### **IV. Phương án xử lý ngân sách cấp xã cuối năm 2025**

Đối với dự toán chi thường xuyên, sau khi bổ sung cho các đơn vị dự toán theo đề xuất trên cơ sở cân đối nguồn của xã. Số còn lại hết năm ngân sách không thực hiện hết sẽ thực hiện thu hồi về tiết kiệm chi; đối với nguồn BSMT của tỉnh thực hiện rà soát và xử lý theo quy định. Tiếp tục thực hiện bổ sung ngân sách đối với các nội dung cụ thể như sau:

a) Thực hiện thông báo số 07/TB-TTHĐND ngày 14/11/2025 của HĐND xã Tiên Du, UBND xã đã ban hành Quyết định số 25/QĐ-UBND ngày 14/11/2025 về việc điều chỉnh, thu hồi và bổ sung dự toán ngân sách năm 2025.

b) Bổ sung từ nguồn tỉnh bổ sung có mục tiêu của tỉnh tại Nghị quyết số 84/NQ-HĐND ngày 10/12/2025 và nguồn dự toán còn lại tại Nghị quyết số 30/NQ-HĐND ngày 11/8/2025.

*(Chi tiết theo phụ lục số 04-2025)*

c) Bổ sung vốn đầu tư công từ nguồn bổ sung có mục tiêu của tỉnh tại Quyết định số 429/QĐ-UBND ngày 13/11/2025 và nguồn tăng thu, tiết kiệm chi của xã.

*(Chi tiết theo phụ lục số 05-2025)*

#### **Phần thứ hai**

### **XÂY DỰNG DỰ TOÁN NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG VÀ PHƯƠNG ÁN PHÂN BỐ NGÂN SÁCH NĂM 2026**

Thực hiện Nghị quyết số 54/2025/NQ-HĐND ngày 12/11/2025 của HĐND tỉnh Bắc Ninh quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu giữ ngân sách cấp tỉnh và ngân sách cấp xã trên địa bàn tỉnh Bắc Ninh; Nghị quyết số 55/2025/NQ-HĐND ngày 12/11/2025 của HĐND tỉnh Bắc

Ninh quy định nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách nhà nước năm 2026 của các cấp chính quyền địa phương tỉnh Bắc Ninh.

### **1. Dự kiến thu ngân sách nhà nước năm 2026**

Căn cứ số thu NSNN trên địa bàn theo dự kiến của cơ quan Thuế và các quy định được ban hành; dự toán ngân sách năm 2026 xã Tiên Du như sau:

#### **A. TỔNG THU NSNN: 237.176 triệu đồng**

Dự kiến tình giao thu NSNN là: 237.176 triệu đồng. Tăng 10.063 triệu đồng so với UTH năm 2025 (bằng 104,4% so so với ước thực hiện năm 2025). Trong đó:

##### **1.1. Các khoản thu do tỉnh thu:** UTH thu 69.055 triệu đồng. Trong đó:

- Thuế GTGT UTH: 25.135 triệu đồng, giảm 5.546 triệu đồng so với UTH năm 2025.

- Thuế TNDN UTH: 43.920 triệu đồng, tăng 8.703 triệu đồng so với UTH năm 2025.

- Thuế Tài nguyên UTH: 6 triệu đồng, giảm 51 triệu đồng so với UTH năm 2025

**1.2. Các khoản thuế cơ sở thu:** Ước thực hiện là 163.417 triệu đồng, tăng 8.088 triệu đồng (bằng 105% so với UTH năm 2025). Trong đó:

- Thuế GTGT từ DN và hộ kinh doanh UTH: 24.516 triệu đồng, giảm 14.021 triệu đồng so với UTH năm 2025.

- Thuế GTGT từ cá nhân UTH: 6.350 triệu đồng, tăng 134 triệu đồng so với UTH năm 2025.

- Thuế TNDN UTH: 8.016 triệu đồng, giảm 4.802 triệu đồng so với UTH năm 2025

##### **1.3. Các khoản thuế, phí khác:**

- Thuế TNCN UTH: 9.800 triệu đồng, tăng 624 triệu đồng so với UTH năm 2025.

- Thuế sử dụng đất PNN UTH: 854 triệu đồng, giảm 266 triệu đồng so với UTH năm 2025.

- Thu lệ phí trước bạ UTH: 25.028 triệu đồng, tăng 1.900 triệu so với UTH năm 2025.

- Thu tại xã UTH: 2.296 triệu đồng, giảm 24 triệu so với UTH năm 2025.

**1.4. Thu tiền sử dụng đất:** dự kiến thu 78.000 triệu đồng, tăng 20.253 triệu so với UTH năm 2025.

#### **B. THU, CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG:**

##### **1. Tổng thu ngân sách địa phương: 297.901 triệu đồng**

*Trong đó:*

- Thu điều tiết trong cân đối:	169.639 triệu đồng.
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên:	128.262 triệu đồng.
+ Bổ sung cân đối:	112.240 triệu đồng.
+ Bổ sung mục tiêu:	16.022 triệu đồng.

**2. Tổng chi ngân sách địa phương: 297.901 triệu đồng**

*Trong đó:*

Chi đầu tư phát triển:	44.560 triệu đồng.
Chi thường xuyên:	223.177 triệu đồng.
Chi dự phòng:	6.875 triệu đồng
Chi tạo nguồn CCTL:	7.298 triệu đồng
Chi từ nguồn BSMT:	16.022 triệu đồng

*(Có các biểu dự toán chi tiết kèm theo: Phụ lục số 01-2026; 02-2026; 03-2026)*

**3. Nguyên tắc và phương án phân bổ ngân sách cấp huyện năm 2026**

Thực hiện Nghị quyết số 55/2025/NQ-HĐND ngày 12/11/2025 của HĐND tỉnh Bắc Ninh quy định nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách nhà nước năm 2026 của các cấp chính quyền địa phương tỉnh Bắc Ninh. UBND xã Tiên Du lập phương án phân bổ NSNN năm 2026 như sau:

- Đối với các khoản Chi đầu tư; chi sự nghiệp giáo dục đào tạo và dạy nghề; sự nghiệp khoa học công nghệ, sáng tạo đổi mới và chuyển đổi số; dự phòng ngân sách giữ nguyên theo đúng số của tỉnh giao.

- Phân bổ cho các cơ quan, đơn vị đảm bảo đủ lương, phụ cấp các loại khác, các khoản đóng góp BHYT, BHXH, BH thất nghiệp theo mức lương cơ sở 2.340.000đ và theo quy định hiện hành. Còn lại phân bổ chi khác và nhiệm vụ đặc thù của từng cơ quan, đơn vị theo định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách nhà nước cho cấp xã cụ thể như sau:

Số TT	Nội dung	Chi thường xuyên (Triệu đồng)		Chi không thường xuyên (Triệu đồng/1 biên chế)	
		Biên chế	Hợp đồng 111	Biên chế	Hợp đồng 111
01	Đơn vị QLHC	19	9,5	19	9,5
02	Đơn vị sự nghiệp	19	9,5	Phân bổ theo chức năng, nhiệm vụ ngành	

- Đối với những đơn vị có cán bộ biệt phái: Đảm bảo lương tại đơn vị chủ quản, chi khác điều chỉnh sang đơn vị đến làm việc.

*\* Văn phòng Đảng ủy:*

Dự toán đã phân bổ đảm bảo Tiền lương và các khoản theo lương trong biên chế, Hợp đồng 111, Tiền thưởng theo NĐ 73, Phụ cấp Đảng ủy viên, chế độ CBKCT thôn.

Ngoài định mức chi không thường xuyên theo tiêu chí chung cho hoạt động chuyên môn còn đảm bảo nhiệm vụ đặc thù của Văn phòng Đảng ủy như: Chi hoạt động các đoàn thể thôn 180tr (Tổ dân vận 12 thôn x 15triệu), thuê hợp đồng lao động (vệ sinh), chi hỗ trợ phần mềm, tiền xăng, bảo dưỡng xe, chi tiền cước internet (trong khuôn viên Trụ sở), chi trang phục BCH. Bố trí riêng đối với VP Đảng ủy 250 triệu để chi nhiệm vụ chung phục vụ Đảng ủy.

*\* Văn phòng HĐND-UBND:*

- Dự toán đã phân bổ đảm bảo tiền lương và các khoản theo lương trong biên chế, Hợp đồng 111, tiền thưởng theo NĐ 73, phụ cấp HĐND, chế độ cán bộ không chuyên trách thôn, An ninh cơ sở, PC quân sự, Hưu xã.

- Ngoài định mức chi không thường xuyên theo tiêu chí chung cho hoạt động chuyên môn còn đảm bảo nhiệm vụ đặc thù của HĐND-UBND xã như: Chi hoạt động các thôn (12 thôn x 10 triệu), chi hỗ trợ phần mềm; chi tiền điện, nước chung trong khuôn viên Trụ sở Đảng ủy- HĐND- UBND- UBMTTQ xã, chi HD bảo vệ, vệ sinh UB (nấu ăn, bảo vệ). Bố trí riêng đối với VP UBND xã 300triệu để chi nhiệm vụ chung phục vụ UBND và 200 triệu nhiệm vụ hoạt động đặc thù của HĐND.

*\* Mặt trận tổ quốc*

Dự toán đã phân bổ đảm bảo tiền lương và các khoản theo lương trong biên chế, tiền thưởng theo NĐ 73, chế độ CBKCT thôn.

Ngoài định mức chi không thường xuyên theo tiêu chí chung cho hoạt động chuyên môn còn đảm bảo nhiệm vụ chung của MTTQ như: Chi hoạt động các đoàn thể thôn: 1.080 triệu (12 thôn x 90 triệu), Ban thanh tra nhân dân 10 triệu, chi hỗ trợ phần mềm, chi thực hiện Toàn dân đoàn kết (12 thôn x 5 triệu), chi quà NCT 400 triệu. Bố trí riêng 200 triệu đối với nhiệm vụ đặc thù của MTTQ và các đoàn thể (6 đoàn thể \* 30 triệu).

*\* Phòng Kinh tế*

Dự toán đã phân bổ đảm bảo tiền lương và các khoản theo lương trong biên chế, tiền thưởng theo NĐ 73.

Ngoài định mức chi không thường xuyên theo tiêu chí chung cho hoạt động chuyên môn còn đảm bảo nhiệm vụ chung như: Chi hỗ trợ phần mềm kế toán,

ngân sách, đầu tư: 37 triệu; Đảm bảo chi các nhiệm vụ chuyên môn theo sự nghiệp như: Chi hội nghị tổng kết SXNN, chăn nuôi thú y, phòng chống dịch bệnh; Chi HN công tác thủy lợi, cải tạo đất; Chi phục vụ công tác phòng chống lụt bão...

*\* Phòng Văn hóa*

Dự toán đã phân bổ đảm bảo tiền lương và các khoản theo lương trong biên chế, tiền thưởng theo ND 73.

Ngoài định mức chi không thường xuyên theo tiêu chí chung cho hoạt động chuyên môn còn đảm bảo nhiệm vụ chung như: Chi hỗ trợ phần mềm 7 triệu; Đảm bảo chi các nhiệm vụ chuyên môn theo sự nghiệp như: Chi hỗ trợ làng quan họ gốc (4 làng \* 30 triệu), quan họ thực hành (7 làng \* 20 triệu); Chi hỗ trợ nghệ nhân 281 triệu. Đảm bảo chi an sinh xã hội, điện hộ nghèo, mai táng phí, điện táng, hỏa táng... Chi HN tổng kết năm học, khai giảng, 20/11, thi các cuộc thi thuộc lĩnh vực giáo dục... Chi khen thưởng đột xuất, thường xuyên, HN liên quan tới khen thưởng. Chi hoạt động tôn giáo: Lễ Nguyên Đán, Vu Lan, Phật Đản, Noel...

*\* Trung tâm Hành chính công*

Dự toán đã phân bổ đảm bảo lương, phụ cấp cán bộ làm việc HCC, đảm bảo kinh phí hoạt động chung của Trung tâm HCC 250 triệu (*bao gồm kinh phí chi thuế bảo vệ*), hỗ trợ đồng phục cho cán bộ làm việc thường xuyên tại TT HCC 3 triệu/1 cán bộ (*chi cho nhân sự chính thức được cử ra làm việc tại TT phục vụ hành chính công cấp xã, các trường hợp đã được hỗ trợ trang phục theo quy định của ngành dọc thì không được hưởng chế độ hỗ trợ trang phục này.*)

*\* Trung tâm cung ứng dịch vụ sự nghiệp công:*

Dự toán đã phân bổ đảm bảo lương, phụ cấp, chi hỗ trợ phần mềm các nhiệm vụ chuyên môn khác theo chuyên môn của đơn vị như: chi thù lao nhuận bút, bảo dưỡng sửa chữa nâng cấp máy móc thiết bị chuyên dùng 200 triệu, chi hoạt động tham gia thể dục thể thao 250 triệu, Chi tiền điện hồ điều hòa, điện cổng chào...65 triệu, chi tổ chức, tham gia các hội thi theo chức năng nhiệm vụ...250 triệu; mua vôi bột, công tiêm phòng, phun hóa chất, chi tập huấn nghiệp vụ các thôn 150tr.

*\* Trung tâm chính trị xã:*

Dự toán đã phân bổ đảm bảo lương, phụ cấp, chi hỗ trợ phần mềm. Bỏ trí 1.000 triệu cho các nhiệm vụ tiền điện, nước, bảo vệ và chi mở lớp LLCT, đào tạo bồi dưỡng, thông tin thời sự....

*\* Chi sự nghiệp giáo dục*

- Tính đủ lương, phụ cấp, các khoản đóng góp của biên chế có mặt tháng 09/2025 theo mức lương cơ sở 2.340.000 đồng;

- Chi hoạt động:
- + Theo biên chế giao: 20 triệu đồng/biên chế;
- + Theo mặt bằng chung: 100 triệu/trường.

Ngoài ra bố trí đủ các nhiệm vụ đặc thù như đảm bảo an sinh xã hội: ăn trưa, sữa học đường, hỗ trợ học bổng cho học sinh khuyết tật, hỗ trợ kinh phí mua phần mềm...

\* Đối với nội dung thực hiện Lễ đón nhận Di sản văn hóa phi vật thể quốc gia: Lễ Hội truyền thống Hội Lim và tổ chức Lễ hội vùng Lim năm 2026. Tạm bố trí 2.000 triệu từ sự nghiệp văn hóa 200 triệu, điều chỉnh nguồn từ sự nghiệp phát thanh 1.300 triệu và sự nghiệp y tế 500 triệu.

Kinh phí thực hiện các nhiệm vụ dự kiến phát sinh trong năm 2026 nhưng chưa đủ cơ sở thẩm định dự toán chi tiết cho các đơn vị bố trí nhiệm vụ chung. Trường hợp đủ điều kiện phân bổ dự toán, giao UBND chủ động tham mưu phân bổ theo quy định, định kỳ báo cáo Thường trực HĐND và báo cáo HĐND ở kỳ họp gần nhất.

Dự toán năm 2026 thực hiện phân bổ đảm bảo theo phân cấp, nguyên tắc, tiêu chí và định mức chi thường xuyên ngân sách nhà nước của hoạt động chính quyền 2 cấp, đảm bảo lương, phụ cấp, bảo hiểm; kinh phí hoạt động thường xuyên và đặc thù của các cơ quan, đơn vị theo chức năng, nhiệm vụ chưa trừ tiết kiệm (tiết kiệm 10% chi CCTL, tiết kiệm chi 10% chi ASXH ) theo quy định (*không bổ sung thêm trong năm*).

*(Chi tiết theo phụ lục số 04-2026)*

### **C. CÁC GIẢI PHÁP THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH 2026**

Năm 2026 là năm đầu tiên thực hiện định mức phân bổ thực hiện ngân sách nhà nước theo quy định của Luật ngân sách nhà nước số 89/2025/QH15 ngày 25/6/2025 của Quốc hội. Nguồn thu NSNN tỉnh giao trên địa bàn đòi hỏi phải có các giải pháp đồng bộ về thực hiện mục tiêu tăng trưởng kinh tế và giải pháp chỉ đạo, điều hành thu ngân sách mới đảm bảo hoàn thành dự toán, đảm bảo nguồn kinh phí đáp ứng nhu cầu chi phục vụ các nhiệm vụ chính trị của xã. Để công tác quản lý, điều hành ngân sách cuối năm 2025 và năm 2026 đạt hiệu quả cần thực hiện đồng bộ một số giải pháp sau:

*Một là:* Tăng cường công tác tuyên truyền chủ trương, đường lối, chính sách pháp luật thuế tới mọi tổ chức, cá nhân để mọi tầng lớp nhân dân nắm và hiểu, thực hiện tốt chính sách thuế. Tiếp tục thực hiện tốt các nhiệm vụ cải cách thủ tục hành chính, cải thiện môi trường kinh doanh theo Nghị quyết của Chính Phủ.

*Hai là:* Thực hiện tốt Luật Ngân sách, Luật đầu tư công, các Luật về thuế, Luật phí, lệ phí và các văn bản của Chính phủ về tăng cường công tác quản lý vốn đầu tư từ ngân

sách nhà nước và vốn trái phiếu chính phủ; tập trung xử lý nợ đọng xây dựng cơ bản cũng như thực hành tiết kiệm chống lãng phí trong đầu tư.

*Ba là:* Tăng cường công tác chỉ đạo quản lý thu, chống thất thu ngân sách, chống buôn lậu, gian lận thương mại và trốn thuế; tập trung xử lý, thu hồi nợ đọng thuế; đôn đốc thu kịp thời các khoản phải thu theo kiến nghị của cơ quan kiểm toán, kết luận của cơ quan thanh tra. Giao nhiệm vụ thu ngân sách gắn với thực hiện chi ngân sách xã. Quản lý khai thác triệt để nguồn thu tại, phí và lệ phí để đảm bảo cân đối chi theo luật định.

*Bốn là:* Tập trung chỉ đạo các dự án đầu tư đất để chi cho công tác chuẩn bị đầu tư, chi đầu tư phát triển. Chỉ đạo phòng Kinh tế đôn đốc nộp tiền sử dụng đất các dự án đầu tư xong còn nợ tiền sử dụng đất. Đẩy nhanh tiến độ thực hiện các dự án đầu tư dân cư dịch vụ, các dự án đầu tư đất để chi cho công tác đầu tư phát triển.

*Năm là:* Quản lý, điều hành chi theo dự toán đầu năm được duyệt, chi trên cơ sở nguồn thu của từng tháng. Chi đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất thực hiện điều hành theo tiến độ thu các dự án. Thực hiện và tăng cường công tác quản lý, sử dụng ngân sách nhà nước, đầu tư công, thực hành tiết kiệm chống lãng phí, tiêu cực trên địa bàn. Thực hiện quyết liệt, hiệu quả các nhiệm vụ, giải pháp tháo gỡ khó khăn cho sản xuất, kinh doanh cho người dân và doanh nghiệp. Để đảm bảo hoàn thành dự toán thu ngân sách địa phương đáp ứng việc cân đối thu chi ngân sách năm 2025 được giao, yêu cầu các cơ quan chức năng tăng cường công tác phối hợp kiểm tra việc thực hiện nghĩa vụ tài chính của các tổ chức, cá nhân hộ gia đình.

*Sáu là:* Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát chi nhằm quản lý chi tiết kiệm, có hiệu quả nhất là trong chi quản lý hành chính; sử dụng có hiệu quả vốn trong đầu tư XDCB, mua sắm, sửa chữa lớn; thực hiện tốt Luật Ngân sách, Luật phòng chống tham nhũng, Luật đầu tư công, Luật thực hành tiết kiệm chống lãng phí trong các lĩnh vực.

Trên đây là báo cáo đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2025, phân bổ dự toán ngân sách năm 2026 trên địa bàn xã.

***Nơi nhận:***

- Đảng ủy, TT HĐND xã (B/c);
- Chủ tịch, các PCT UBND xã;
- VP Đảng ủy, HĐND-UBND xã;
- Lưu VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN XÃ  
CHỦ TỊCH**

**Nguyễn Minh Khoa**