

Số: 91 /BC-UBND

Sơn Tiến, ngày 27 tháng 3 năm 2026

BÁO CÁO
Quyết toán ngân sách năm 2025

Thực hiện các Nghị quyết của HĐND xã Sơn Tiến khóa XX: Số 06/NQ-HĐND ngày 30/7/2025 về việc phê chuẩn phân bổ dự toán thu, chi ngân sách năm 2025; số 07/NQ-HĐND ngày ngày 30/7/2025 về việc phê duyệt kế hoạch vốn đầu tư công 06 tháng cuối năm 2025; số 12/NQ-HĐND ngày 09/09/2025 về việc phê duyệt bổ sung danh mục và phân bổ vốn đầu tư công 06 tháng cuối năm 2025; Văn bản số 14/CV-TTHĐND ngày 24/12/2025 của Thường trực Hội đồng nhân dân xã Sơn Tiến về việc cho ý kiến điều chỉnh, bổ sung dự toán thu, chi Ngân sách Nhà nước năm 2025. Trên cơ sở quyết toán thu, chi ngân sách của các cơ quan, ban, ngành, đoàn thể cấp xã, Ủy ban nhân dân xã báo cáo Hội đồng nhân dân xã số liệu quyết toán thu, chi NSNN năm 2025 như sau:

I. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn:

Tổng thu ngân sách nhà nước năm 2025 đạt 201.249 triệu đồng, bằng 162,0% so UBND tỉnh và Hội đồng nhân dân xã giao, bao gồm:

1. Thu ngân sách trên địa bàn đưa vào cân đối theo chỉ tiêu giao 36.823 triệu đồng, đạt 168,5% so với UBND tỉnh giao và Hội đồng nhân dân xã giao, trong đó: Ngân sách tỉnh 84 triệu đồng; ngân sách tỉnh 21.322 triệu đồng; ngân sách xã 15.417 triệu đồng.

Năm vừa qua, sau khi hình thành chính quyền địa phương 02 cấp Ủy ban nhân dân xã Sơn Tiến phối hợp với Thuế Cơ sở 4 triển khai kế hoạch, tăng cường các biện pháp thu ngân sách ngay sau khi sắp xếp đơn vị hành chính. Kết quả một số chỉ tiêu thu đạt, vượt kế hoạch, như: Thu ngoài quốc doanh 2.023 triệu đồng, bằng 198,4% dự toán; tiền sử dụng đất 31.137 triệu đồng, bằng 190,3% dự toán; Thuế thu nhập cá nhân 843 triệu đồng, bằng 147,9% dự toán; Phí, lệ phí 124 triệu đồng, bằng 159,4% dự toán; thu khác ngân sách 130 triệu đồng, 123,6% dự toán. Ngoài có 01 chỉ tiêu Thu cấp quyền khai thác khoáng sản phát sinh tăng ngoài dự toán ngân sách được giao 466 triệu đồng. Nguyên nhân một số chỉ tiêu đạt cao: Trong năm trên địa bàn phát sinh nhiều hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp nên việc thực hiện vượt kế hoạch được giao; Công tác quản lý thuế được siết chặt bằng hình thức tăng cường kiểm tra kiểm soát thu nợ đọng; công tác triển khai lập bộ, điều chỉnh mức thuế đối với hộ, cá nhân kinh doanh phải nộp trên một tháng tăng so với năm 2024 đã góp phần làm tăng số thu, ngoài ra công tác đấu giá cấp quyền sử dụng đất tại xã Sơn Lễ (cũ) đạt kết quả cao là một trong những nguyên nhân chính để xã Sơn Tiến vượt chỉ tiêu thu ngân sách.

Bên cạnh những chỉ tiêu thu đạt khá, còn có một số chỉ tiêu thu không đạt

so với kế hoạch: Tiền thuê đất, mặt nước 10 triệu đồng, bằng 11,6% dự toán; Thu tại xã 51 triệu đồng, bằng 35,5% dự toán; Lệ phí trước bạ 2.220 triệu đồng, bằng 63,6% dự toán. Nguyên nhân do nguồn thu trên địa bàn không ổn định; sau sắp xếp đơn vị hành chính 02 cấp chính quyền mới, sự phối hợp giữa các phòng, ngành và thôn thiếu kịp thời, một số khoản thu khác ngân sách trên địa bàn xã chưa được rà soát cụ thể; bên cạnh đó một số sắc thuế do giải thể cấp huyện được điều chuyển phân bổ về cho địa phương trong khi các khoản thu này địa phương phát sinh ít như: Trước bạ tài sản, thuế thu nhập cá nhân... dẫn tới một số sắc thuế đạt thấp.

2. Thu trợ cấp ngân sách cấp trên 151.864 triệu đồng, trong đó: Trợ cấp cân đối ngân sách xã 102.342 triệu đồng; trợ cấp có mục tiêu 49.522 triệu đồng.

3. Thu kết dư ngân sách 0 đồng.

4. Thu chuyển nguồn 12.178 triệu đồng.

5. Thu nộp ngân sách cấp trên 384.310.000 đồng.

(Số liệu chi tiết được phản ánh tại các biểu 02 đính kèm)

II. Quyết toán thu, chi ngân sách xã.

1. Thu ngân sách

Tổng thu ngân sách xã 179.459 triệu đồng, đạt 169,7% so với dự toán UBND tỉnh giao và Hội đồng nhân dân xã giao *(Số liệu chi tiết tại Phụ biểu số 03)*, bao gồm:

- Thu trên địa bàn ngân sách xã được hưởng 15.417 triệu đồng, bằng 450,1% dự toán.

- Thu bổ sung trợ cấp ngân sách cấp trên 151.864 triệu đồng, trong đó: Trợ cấp cân đối 102.342 triệu đồng, trợ cấp mục tiêu 49.522 triệu đồng. Trợ cấp mục tiêu chủ yếu gồm: Kinh phí cán bộ xã nghỉ việc theo theo Nghị định số 178/2024/NĐ-CP, số 67/2025/NĐ-CP, số 154/2025/NĐ-CP của Chính phủ 18.499 triệu đồng; kinh phí hỗ trợ sắp xếp đơn vị hành chính 2.850 triệu đồng; kinh phí tặng quà nhân dịp ngày Quốc khánh, tết nguyên đán 2.947 triệu đồng; kinh phí thực hiện MTQG xây dựng NTM, giảm nghèo 1.598 triệu đồng; kinh phí từ ngân sách huyện cũ hỗ trợ xây dựng, sửa chữa các công trình trên địa bàn 12.011 triệu đồng và các nhiệm vụ mục tiêu liên quan khác *(chi tiết nội dung thu bổ sung có mục tiêu theo biểu 07 đính kèm)*.

- Thu kết dư ngân sách năm trước chuyển sang 0 đồng.

- Thu chuyển nguồn 12.178 triệu đồng.

2. Chi ngân sách

Tổng chi ngân sách xã 178.995 triệu đồng, đạt 169,2% so với dự toán UBND tỉnh giao và Hội đồng nhân dân xã giao *(số liệu chi tiết được phản ánh tại biểu số 04)*, bao gồm:

- Chi đầu tư phát triển 28.963 triệu đồng, bằng 1152,06% dự toán, cụ thể

chi cho các nhiệm vụ: An ninh và trật tự an toàn xã hội 524 triệu đồng; Giáo dục - đào tạo 5.361 triệu đồng; Văn hóa thông tin 564 triệu đồng; Thể dục thể thao 102 triệu đồng; phát thanh truyền hình thông tấn 541 triệu đồng; các hoạt động kinh tế 14.517 triệu đồng; hoạt động của cơ quan quản lý nhà nước, đảng, đoàn thể 7.354 triệu đồng (*chi tiết nội dung chi đầu tư phát triển có biểu 05 đính kèm*).

- Chi thường xuyên 140.142 triệu đồng, bằng 136,56% dự toán, trong đó: Chi quốc phòng 1.593 triệu đồng; Chi an ninh và trật tự an toàn xã hội 689 triệu đồng; Giáo dục - đào tạo 61.999 triệu đồng; Y tế, dân số và gia đình 53 triệu đồng; Văn hóa thông tin 565 triệu đồng; Phát thanh, truyền hình, thông tấn 516 triệu đồng; Thể dục thể thao 285 triệu đồng; Bảo vệ môi trường 644 triệu đồng; Sự nghiệp kinh tế 2.920 triệu đồng; quản lý nhà nước, đảng, đoàn thể 57.408 triệu đồng; chi đảm bảo xã hội 13.470 triệu đồng.

Công tác chi ngân sách đảm bảo đúng chế độ, bám sát dự toán phân bổ; Ủy ban nhân dân xã đã điều hành chi sát với tình hình thực tế, phục vụ kịp thời các nhiệm vụ phát triển kinh tế xã hội; các hoạt động thường xuyên của bộ máy được đảm bảo; các chế độ theo Nghị định số 20/2021/NĐ-CP, Nghị quyết 72/2022/NQ-HĐND của HĐND tỉnh, kinh phí bảo hiểm y tế người nghèo, tiền điện hộ nghèo, tiền quà ngày lễ, tết đối tượng chính sách và đảm bảo xã hội khác...; Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo đảm bảo theo định mức quy định; tăng lương, cấp bù học phí, hỗ trợ chi phí học tập; tiền ăn trưa cho trẻ em 3, 4, 5 tuổi; hỗ trợ học bổng cho học sinh khuyết tật; phụ cấp ưu đãi dạy giáo viên khuyết tật; kinh phí dạy buổi 2 của giáo viên tiểu học; sửa chữa, mua sắm cơ sở vật chất trường học.... được thực hiện tốt; chi quản lý Nhà nước, Đảng và các tổ chức đoàn thể đảm bảo theo định mức quy định, phát sinh tăng chủ yếu các khoản chi phục vụ các hoạt động chỉ đạo điều hành của xã.

Chi thường xuyên năm 2025 vượt so với dự toán: 37.520 triệu đồng nguyên nhân do trong năm, sau khi sắp xếp đơn vị hành chính nhiều nhiệm vụ chi thường xuyên từ nguồn bổ sung ngân sách cấp trên phát sinh lớn như: Kinh phí 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, số 154/2025/NĐ-CP của Chính phủ 21.273 triệu đồng; kinh phí tặng quà nhân dân nhân dịp kỷ niệm 80 năm Cách mạng tháng Tám và Quốc khánh 2/9 theo Nghị quyết số 263/NQ-CP ngày 29/8/2025 của Chính phủ; tặng quà cho các đối tượng nhân dịp chào mừng Đại hội đại biểu toàn quốc lần thứ XIV của Đảng và Tết Nguyên đán Bính Ngọ năm 2026 theo Nghị quyết số 418/NQ-CP ngày 28/12/2025 của Chính phủ 2.846 triệu đồng; kinh phí hiện các nhiệm vụ phục vụ sắp xếp, tổ chức bộ máy, đơn vị hành chính và xây dựng mô hình chính quyền địa phương 02 cấp 2.204 triệu đồng; Kinh phí sửa chữa trường Mầm non xã Sơn Lễ 3.068 triệu đồng; kinh phí về việc thực hiện xóa nhà tạm, nhà dột nát 1.120 triệu đồng; ngoài ra còn có các nhiệm vụ phát sinh từ nguồn tăng thu, nguồn bổ sung ngân sách tỉnh (*chi tiết có phụ biểu đính kèm*).

- Chi chuyển nguồn ngân sách 9.422 triệu đồng, là của nhiệm vụ chi năm 2025 chưa chi, được phép chuyển sang năm 2026 theo quy định, do các khoản chi

đầu tư dở chưa hoàn thành chưa kịp thanh toán hoặc đang tạm ứng ngân sách, ngoài ra có một số khoản chi thường xuyên do bổ sung từ ngân sách cấp trên muộn, không kịp giải ngân, bao gồm: Các nhiệm vụ chi thường xuyên 2.091 triệu đồng; chi đầu tư 7.331 triệu đồng (*chi tiết có biểu 06 đính kèm*).

3. Chi nộp ngân sách cấp trên

Chi nộp ngân sách cấp trên 468,316 triệu đồng, gồm: Chi nộp 5% chi thường xuyên thực hiện xóa nhà tranh tre đột nát (3 xã cũ) 84,006 triệu đồng; chi nộp 10% chi thường xuyên theo Nghị quyết 173/2025/NĐ-CP ngày 13/6/2025 của Chính phủ 384,310 triệu đồng

4. Kết dư ngân sách: 463.996.671 đồng.

III. Báo cáo sử dụng nguồn vượt thu, dự phòng ngân sách năm 2025, nguồn mục tiêu xin ý kiến Thường trực Hội đồng nhân dân xã

- Tổng số nguồn vượt thu năm 2025, số tiền 495 triệu đồng; kinh phí tạo nguồn cải cách tiền lương năm 2026, số tiền 365 triệu đồng; kinh phí thực hiện các nhiệm vụ phát triển kinh tế xã hội 130 triệu đồng (*có biểu 08 đính kèm*).

- Tổng nguồn dự phòng đã sử dụng 631 triệu đồng, gồm: Kinh phí phòng chống bệnh dịch tả lợn châu phi, bệnh viêm gia nội cục, chi phí tiêu hủy lợn, bò bị chết do dịch bệnh 53 triệu đồng; Kinh phí phòng chống dịch bệnh sau lũ bão tại trạm y tế 8 triệu đồng; Sửa chữa, khắc phục công trình hư hỏng do lụt bão trên địa bàn xã Sơn Tiến (khắc phục lòng hói đoạn Cầu Trọt Quan, đường từ mương Tuyn sang đường ADB, gia cố lề đường ADB) 570 triệu đồng (*có biểu 09 đính kèm*).

- Tổng số nguồn mục tiêu xin ý kiến Thường trực Hội đồng nhân dân xã 2.850 triệu đồng, đã giải ngân 2.204 triệu đồng, còn lại chuyển nguồn ngân sách 646 triệu đồng, số còn lại chuyển nguồn để thực hiện các nội dung Lắp đặt tu sửa thiết bị phòng trực tuyến; mua sắm thiết bị phục vụ hội trường lớn; kinh phí đảm bảo hạ tầng CNTT và trang thiết bị đảm bảo an toàn, an ninh mạng.

Trên đây là Báo cáo quyết toán ngân sách năm 2025, Ủy ban nhân dân xã trình Hội đồng nhân dân xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- TTr: Đảng ủy, HĐND xã (để b/c),
- Chủ tịch, các PCT UBND xã;
- Các phòng, ngành, đơn vị cấp xã;
- Đại biểu HĐND xã;
- Các thôn;
- Lưu: VT, KT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**



Phan Tiến Hùng