

Số: 1265 /BC-UBND

Đan Hải, ngày 14 tháng 8 năm 2025

BÁO CÁO

**Tình hình thực hiện dự toán ngân sách 6 tháng đầu năm 2025;
Phương án phân bổ và giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025**

Kính gửi:

- Ban Thường vụ Đảng ủy xã;
- Hội đồng nhân dân xã.

Phần thứ nhất

ĐÁNH GIÁ THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2025

I. PHÂN BỐ DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2025 CỦA CÁC XÃ CŨ

***) Dự toán HĐND huyện (cũ) giao:**

1. Dự toán thu ngân sách năm 2025:

Tổng dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn là 100,32 tỷ đồng, trong đó giao thu cho ngân sách xã: 44,3 tỷ đồng; gồm:

- Thu ngân sách xã hưởng: 10,51 tỷ đồng.
- Thu bổ sung cân đối: 33,79 tỷ đồng

2. Dự toán chi ngân sách năm 2025:

Tổng dự toán chi ngân sách là 44,3 tỷ đồng, gồm:

- Chi đầu tư phát triển: 8,8 tỷ đồng.
- Chi thường xuyên: 34,84 tỷ đồng.
- Dự phòng ngân sách 0,66 tỷ đồng.

***) Dự toán HĐND các xã cũ giao**

1. Dự toán thu ngân sách năm 2025:

Tổng dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn là 113,85 tỷ đồng, trong đó giao thu cho ngân sách xã: 51,29 tỷ đồng; gồm:

- Thu ngân sách xã hưởng: 17,5 tỷ đồng.
- Thu bổ sung cân đối: 33,79 tỷ đồng

2. Dự toán chi ngân sách năm 2025:

Tổng dự toán chi ngân sách là 51,29 tỷ đồng, gồm:

- Chi đầu tư phát triển: 14,21 tỷ đồng.
- Chi thường xuyên: 36,42 tỷ đồng.

- Dự phòng ngân sách 0,66 tỷ đồng.

Ngay sau khi HĐND các xã (cũ) ban hành nghị quyết phân bổ và giao dự toán thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2024; UBND xã đã ban hành các quyết định giao dự toán và bổ sung dự toán trong năm; đảm bảo nguồn tiền lương, chi hoạt động, các chế độ, đề án, chính sách và các nội dung, nhiệm vụ chi trên các lĩnh vực gắn với mục tiêu phát triển kinh tế xã hội của tỉnh năm 2025.

II. THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2025

(Chi tiết có phụ lục kèm theo)

1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Tổng thu ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm 2025 đạt 147,58 tỷ đồng (bằng 222% dự toán huyện giao; 184% dự toán HĐND xã giao); thu ngân sách xã hưởng đạt 23,55 tỷ đồng (bằng 224% dự toán huyện giao; 135% dự toán HĐND xã giao); trong đó:

- Tiền sử dụng đất đạt 143,83 tỷ đồng (bằng 225% dự toán huyện giao; 189% dự toán HĐND xã giao); phần ngân sách xã hưởng đạt 20,72 tỷ đồng (bằng 235% dự toán huyện giao; 146% dự toán HĐND xã giao).
- Thuế, phí và thu khác đạt 3,75 tỷ đồng (bằng 148% dự toán huyện giao; 92% dự toán HĐND xã giao).

Nhìn chung, tổng thu ngân sách nội địa trên địa bàn thực hiện 6 tháng đầu năm 2025 vượt cao so với dự toán huyện và HĐND xã giao.

2. Thu bổ sung ngân sách cấp trên

- Thu bổ sung cân đối 33,79 tỷ đồng (bằng 100% dự toán giao); thu bổ sung có mục tiêu 38,47 tỷ đồng.

III. THỰC HIỆN DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2025

(Chi tiết có phụ lục kèm theo)

Chi ngân sách cơ bản đáp ứng được các nhiệm vụ đã bố trí trong dự toán và các nhiệm vụ đột xuất quan trọng về phát triển kinh tế - xã hội, an ninh quốc phòng của địa phương; dự toán chi ngân sách điều chỉnh 51,3 tỷ đồng; thực hiện 6 tháng đạt 72,31 tỷ đồng, bằng 141% dự toán HĐND xã giao. Kết quả thực hiện một số lĩnh vực chi cụ thể như sau:

1. Chi đầu tư phát triển

Dự toán giao 14,21 tỷ đồng; thực hiện 6 tháng đạt 42,11 tỷ đồng, bằng 296% dự toán giao. Tiến độ giải ngân vốn 6 tháng đạt 42,11 tỷ đồng so với tổng nguồn vốn đã bố trí (đạt 81%). Việc chi ĐTPT tăng chủ yếu do tăng từ nguồn bổ sung có mục tiêu từ ngân sách huyện, nguồn chương trình mục tiêu quốc gia NTM và tăng thu tiền cấp quyền sử dụng đất và thuế, phí.

2. Các nhiệm vụ chi thường xuyên

Theo số liệu quyết toán với Phòng giao dịch số 2 KBNN khu vực XII:

Tổng chi ngân sách 6 tháng đạt 30,12 tỷ đồng, bằng 81% dự toán. Các nhiệm vụ chi thường xuyên có nhiều khó khăn do dự toán huyện giao khớp đúng về chỉ tiêu, các nhiệm vụ phát sinh phải sử dụng từ nguồn tiết kiệm chi và các nguồn khác. Tuy nhiên cơ bản đáp ứng đủ nguồn kinh phí cho các hoạt động; các chế độ, đề án, chính sách; tiếp tục khắc phục hậu quả thiên tai, các nhiệm vụ phòng chống dịch; đảm bảo an ninh quốc phòng và các nhiệm vụ chi trên các lĩnh vực theo dự toán đầu năm; một số lĩnh vực chi như sau:

- Chi các hoạt động của cơ quan quản lý Nhà nước, Đảng, Đoàn thể đạt 22,79 tỷ đồng, bằng 81% dự toán HĐND xã giao; đã đảm bảo các nhiệm vụ theo dự toán, các nhiệm vụ đột xuất, phát sinh như: Hội nghị, sơ tổng kết, đại hội, lễ kỷ niệm, hỗ trợ các ban, hội, mua sắm, sửa chữa tài sản thiết bị làm việc và thực hiện các nhiệm vụ khác (bao gồm trả nợ các khoản năm trước chưa bố trí được kinh phí). Tuy nhiên, trên địa bàn chưa có nguồn tăng thu nội địa (trừ tiền cấp quyền sử dụng đất) dẫn đến áp lực chi ngân sách cho các tháng cuối năm 2025.

- Chi quốc phòng, an ninh đạt 2,11 tỷ đồng, bằng 120% dự toán HĐND xã giao. Lĩnh vực chi này thực hiện vượt dự toán do trong năm phát sinh khá lớn kinh phí để thực hiện các nhiệm vụ an ninh trật tự, hội thao trung đội dân quân cơ động và các nhiệm vụ cấp thiết khác.

- Chi đảm bảo xã hội đạt 1,93 tỷ đồng, bằng 127% dự toán HĐND xã giao; chi đảm bảo xã hội tăng do trong năm UBND huyện cấp bổ sung kinh phí, phát sinh một số nhiệm vụ chi cho các đối tượng...

- Đối với các lĩnh vực chi sự nghiệp văn hóa, thể thao, du lịch; sự nghiệp kinh tế và các lĩnh vực khác cơ bản thực hiện theo dự toán.

3. Bố trí và sử dụng dự phòng ngân sách nhà nước

Dự toán giao đầu năm 0,66 tỷ đồng; ước thực hiện cả năm 0,66 tỷ đồng, bằng 100% dự toán giao; chủ yếu xử lý các nhiệm vụ đột xuất.

IV. ĐÁNH GIÁ VỀ THU, CHI NGÂN SÁCH 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2025

1. Về thu ngân sách

Nhìn chung thu ngân sách trên địa bàn 6 tháng đầu năm vượt dự toán huyện và HĐND xã giao; nguồn thu tiền cấp quyền sử dụng đất vượt dự toán giao.

2. Về chi ngân sách

- Thực hiện Nghị quyết của HĐND xã, UBND xã đã chỉ đạo điều hành chi NSNN chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả, sát với tình hình thực hiện dự toán thu NSNN; đáp ứng đủ nguồn kinh phí cho các hoạt động hành chính, sự nghiệp các cấp, các ngành; đảm bảo bố trí đủ kinh phí thực hiện các chế độ, chính sách đã ban hành; bố trí kịp thời nguồn vốn cho đầu tư phát triển; chủ động rà soát, sắp xếp, lùi thời gian hoặc cắt giảm tối đa các nhiệm vụ chi chưa thật sự cần thiết để ưu tiên dành nguồn kinh phí tiết kiệm bố trí cho các nhiệm vụ trọng tâm, trọng

điểm, đặc biệt trong công tác xây dựng NTM. Theo đó, trên cơ sở các quy định, tình hình thực tế, UBND xã đã chủ động phân bổ nguồn tiết kiệm chi để đảm bảo tiến độ giải ngân, khởi công các dự án đầu tư công.

- Giải ngân vốn đầu tư công một số dự án còn nhiều vướng mắc; nguyên nhân là do: các dự án khởi công mới được bố trí vốn đầu năm phải mất nhiều thời gian triển khai các thủ tục mới đủ điều kiện để tổ chức đấu thầu thi công dẫn đến không thể giải ngân trong 6 tháng đầu năm; nhiều dự án sau khi hoàn thành nhưng không kịp thời hoàn thành hồ sơ, chứng từ thanh toán;

Phần thứ hai

PHƯƠNG ÁN PHÂN BỐ VÀ GIAO DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2025

I. ĐỊNH HƯỚNG CHUNG

Thực hiện chủ trương sắp xếp đơn vị hành chính theo mô hình chính quyền địa phương 2 cấp, xã Đan Hải được thành lập dự trên việc sáp nhập 04 xã: Xuân Hội, Đan Trường, Xuân Phổ, Xuân Hải.

Trên cơ sở dự toán thu, chi ngân sách năm 2025 của các xã cũ, căn cứ quy định hiện hành¹, tình hình thực tế và dự toán HĐND tỉnh giao tại Nghị quyết số 265/NQ-HĐND ngày 24/7/2025; nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2025 theo Nghị quyết số 149/2025/NQ-HĐND ngày 27/6/2025 của HĐND tỉnh để thực hiện phân bổ và giao dự toán thu, chi NSNN năm 2025, cụ thể:

1. Về thu ngân sách nhà nước năm 2025

Bên cạnh việc đảm bảo các mục tiêu, yêu cầu theo quy định, việc xây dựng thu nội địa phải tổng hợp đầy đủ các nguồn thu thuộc phạm vi thu NSNN phát sinh trên địa bàn (trong đó phân định rõ nguồn thu ngân sách xã hưởng); đồng thời loại trừ các khoản theo quy định không thuộc nguồn thu cân đối NSNN, trên cơ sở đánh giá đầy đủ thực tế thực hiện 6 tháng đầu năm 2025 và số giao dự toán thu năm 2025 được cấp có thẩm quyền quyết định.

2. Về chi ngân sách

2.1. Chi đầu tư phát triển

- Dự toán năm 2025 được phân bổ đảm bảo các nhiệm vụ trọng tâm thực hiện các mục tiêu, định hướng phát triển của xã, kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm 2021-2025 và năm 2025; chi đầu tư phát triển được chi tiết theo các ngành, lĩnh vực phù hợp với quy định của Luật Ngân sách Nhà nước, Luật Đầu tư công, các quy định hiện hành và sắp xếp các dự án theo thứ tự ưu tiên theo quy định.

¹ Thông tư số 49/2024/TT-BTC ngày 16/7/2024 của Bộ Tài chính và các quy định khác có liên quan.

2.2. Dự toán chi thường xuyên

- Dự toán chi thường xuyên năm 2025 được tính toán theo các nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên NSNN năm 2025 theo Nghị quyết số 149/2025/NQ-HĐND ngày 27/6/2025 của HĐND tỉnh gắn với từng lĩnh vực; đảm bảo chi hoạt động; chi các chính sách, chế độ được cơ quan có thẩm quyền ban hành, nhất là chính sách an sinh xã hội, chính sách cho người dân.

- Thực hiện cơ cấu các khoản chi ngân sách, sắp xếp, bố trí các nhiệm vụ chi một cách phù hợp; bố trí nguồn tăng thu thuế phí ngân sách xã hưởng và tiết kiệm chi để thực hiện chi các đề án, chính sách, chi đầu tư phát triển. Trong quá trình điều hành, tiếp tục tiết kiệm các khoản chi ngân sách để dành nguồn bổ sung cho đầu tư phát triển sau khi đảm bảo nhiệm vụ chi thường xuyên.

- Thực hiện tiết kiệm triệt để các khoản chi thường xuyên, sắp xếp và bố trí hợp lý các nhiệm vụ chi trong kế hoạch nhưng chưa thực sự cần thiết; giảm mạnh kinh phí các cuộc họp, hội nghị, hội thảo, khánh tiết, lễ hội, kỷ niệm, sơ kết, tổng kết không thực sự cần thiết; giảm, dẫn việc sửa chữa, mua sắm các trang thiết bị, vật tư văn phòng khi chưa thực sự cần thiết.

- Tiếp tục tiết kiệm chi thường xuyên để đảm bảo nguồn cải cách tiền lương theo tinh thần Nghị quyết số 27-NQ/TW ngày 21 tháng 5 năm 2018 của Hội nghị lần thứ bảy Ban Chấp hành Trung ương khóa XII.

- Dự kiến kinh phí để kịp thời thực hiện các nhiệm vụ phát sinh trong năm 2025 gắn với mục tiêu trọng tâm, trọng điểm, cần thiết của cấp có thẩm quyền quyết định và các nhiệm vụ đột xuất theo quy định.

II. DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2025

Tổng thu ngân sách địa bàn 232,73 tỷ đồng; trong đó:

- Dự kiến thu ngân sách nội địa năm 2025 là 72,29 tỷ đồng, bằng với dự toán tỉnh giao; trong đó: thu ngân sách xã hưởng 10,51 tỷ đồng, bằng với dự toán tỉnh giao.

+ Tiền sử dụng đất 64 tỷ đồng; trong đó thu ngân sách xã hưởng 8,8 tỷ đồng, bằng với dự toán tỉnh giao

+ Thu từ thuế phí, thu khác ngân sách 8,29 tỷ đồng; thu ngân sách xã hưởng 1,71 tỷ đồng, bằng với dự toán tỉnh giao.

- Thu từ bổ sung cân đối, bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên, chuyển nguồn ngân sách 160,44 tỷ đồng.

III. DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH XÃ:

1. Chi ngân sách cấp xã:

170,95 tỷ đồng

1.1. Chi đầu tư phát triển:

46,00 tỷ đồng

1.2 Chi thường xuyên:

124,29 tỷ đồng

1.3 Chi dự phòng ngân sách:

0,66 tỷ đồng

2. Phương án bố trí nhiệm vụ chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất (Phần xã hưởng):

Dự kiến nguồn thu tiền sử dụng đất là 8,8 tỷ đồng, phát sinh từ các lĩnh vực:

- Thu từ Quỹ đất giao cho nhà đầu tư: 2,5 tỷ đồng
- Tiền sử dụng đất phát sinh từ quỹ đất còn lại: 6,3 tỷ đồng.

IV. KIẾN NGHỊ ĐỀ XUẤT

Trên cơ sở các nội dung trình bày nêu trên và các quy định hiện hành, Ủy ban nhân dân xã trình Hội đồng nhân dân xã phương án thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025 như sau:

1. MỘT SỐ CHỈ TIÊU CƠ BẢN VỀ DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2025:

1. Dự toán thu ngân sách:

a. Tổng thu NSNN trên địa bàn:	72,29	tỷ đồng
Trong đó:		
- Ngân sách Tỉnh hưởng:	61,79	tỷ đồng
- Ngân sách xã hưởng:	10,51	tỷ đồng
b. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên:	159,89	tỷ đồng
- Bổ sung cân đối:	33,79	tỷ đồng
- Bổ sung các nhiệm vụ huyện chuyển về	86,12	tỷ đồng
- Bổ sung có mục tiêu:	39,98	tỷ đồng
c. Thu chuyển nguồn ngân sách	0,55	tỷ đồng
Tổng thu ngân sách địa phương:	232,73	tỷ đồng
2. Tổng chi ngân sách địa phương:	183,79	tỷ đồng
a. Chi đầu tư phát triển:	46,00	tỷ đồng
b. Chi thường xuyên:	124,29	tỷ đồng

Trong đó:

- Chi các hoạt động của các cơ quan quản lý Nhà nước, Đảng, Đoàn thể:	27,76	tỷ đồng
- Sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề:	75,06	tỷ đồng
- Sự nghiệp y tế:	0	tỷ đồng
- Sự nghiệp văn hóa thông tin, thể dục thể thao	0,69	tỷ đồng
- Đảm bảo xã hội:	7,71	tỷ đồng
- Sự nghiệp kinh tế:	2,24	tỷ đồng
- Chi Bảo vệ môi trường	1,58	tỷ đồng
- Chi quốc phòng, an ninh:	2,04	tỷ đồng
- Chi khác ngân sách	2,50	tỷ đồng
- Chi từ nguồn chuyển nguồn và nguồn bổ sung có mục tiêu	4,73	tỷ đồng
c. Chi dự phòng ngân sách:	0,66	tỷ đồng

(Chi tiết theo các phụ lục đính kèm)

2. MỘT SỐ GIẢI PHÁP TRỌNG TÂM THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2025

Để thực hiện thắng lợi các nhiệm vụ tài chính - NSNN năm 2025, bên cạnh việc quán triệt sâu sắc các định hướng, chủ trương của Trung ương, tỉnh, UBND xã trình HĐND xã xem xét một số giải pháp trọng tâm như sau:

2.1. Tăng cường lãnh đạo, chỉ đạo tổ chức thực hiện quyết liệt các giải pháp tăng thu, quản lý nguồn thu theo phân cấp, đảm bảo tiến độ; phấn đấu hoàn thành vượt mức nhiệm vụ thu ngân sách năm 2025, đảm bảo cả tổng mức và cơ cấu nguồn thu để thực hiện các nhiệm vụ chi, góp phần thực hiện tốt các mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội của xã. Tiếp tục tăng cường phối hợp các Sở, ngành cấp tỉnh để xử lý, tháo gỡ các vấn đề còn vướng mắc đối với các khoản thu ngân sách.

2.2. Chỉ đạo quản lý, điều hành chi ngân sách đảm bảo dự toán giao đầu năm, chặt chẽ, đúng chế độ quy định đảm bảo tiết kiệm, hiệu quả; đáp ứng kinh phí cho các hoạt động; các chế độ an sinh xã hội; đảm bảo an ninh quốc phòng và an toàn cân đối ngân sách địa phương. Tiếp tục thực hiện các quy định hiện hành về chính sách tạo nguồn để cải cách tiền lương trong năm 2025. Trong quá trình điều hành tiết kiệm chi để đảm bảo các đề án chính sách và dành nguồn bổ sung cho đầu tư phát triển sau khi đảm bảo nhiệm vụ chi thường xuyên trong quá trình điều hành dự toán ngân sách chi thường xuyên.

2.3. Chỉ đạo kịp thời để thực hiện các cơ chế chính sách đảm bảo giải ngân các nguồn vốn, nhất là các cơ chế chính sách có lồng ghép thêm nguồn xã hội hóa và các nguồn vốn khác. Tiếp tục rà soát, xây dựng các cơ chế, chính sách đảm bảo thống nhất, đồng bộ, phù hợp với thực tiễn và khả năng cân đối ngân sách của xã, gắn với việc thực hiện mục tiêu, nhiệm vụ của Nghị quyết Đại hội Đảng bộ xã và Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội của tỉnh giai đoạn 2021-2025.

2.4. Chỉ đạo định kỳ rà soát các nhiệm vụ chi, kiên quyết cắt giảm, điều chuyển các nhiệm vụ chưa hiệu quả, chưa tiết kiệm ngân sách để thực hiện các nhiệm vụ trọng tâm, trọng điểm và cấp thiết gắn với việc thực hiện các mục tiêu theo Nghị quyết Đại hội Đảng.

2.5. Thực hiện có hiệu quả các nhóm nhiệm vụ, giải pháp trọng tâm đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân vốn đầu tư công; rút ngắn thời gian xử lý các thủ tục đầu tư công; kiểm tra, tháo gỡ khó khăn, vướng mắc, nhất là công tác GPMB, vướng mắc một số dự án trọng điểm, có quy mô lớn quyết định đến tăng trưởng kinh tế và tác động thu ngân sách; kiên quyết điều chuyển kế hoạch vốn đối với các dự án quá chậm về tiến độ.

2.6. Để đảm bảo tính chủ động, linh hoạt, kịp thời đáp ứng nguồn kinh phí triển khai các nhiệm vụ trọng tâm, trọng điểm và cấp thiết, đối với nguồn kinh phí chưa được phân bổ, giao UBND xã phân bổ các nội dung, nhiệm vụ cụ thể, đảm bảo tiết kiệm, hiệu quả và báo cáo HĐND xã tại kỳ họp gần nhất.

2.7. Tăng cường kỷ luật, kỷ cương tài chính trong công tác quản lý tài chính - ngân sách trên các lĩnh vực: ngân sách; tài chính đầu tư; lĩnh vực giá, quản lý tài sản công; gắn với việc thực hiện chương trình thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, công khai, minh bạch trong quản lý tài chính, ngân sách; tăng cường kỷ cương, kỷ luật tài chính, góp phần quan trọng thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo đời sống nhân dân./.

Nơi nhận:

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

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**



Trần Quỳnh Thao