

ỦY BAN NHÂN DÂN
XÃ PHẬT TÍCH

Số: 56/TTr-UBND

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Phật Tích, ngày 10 tháng 12 năm 2025

TỜ TRÌNH

**V/v đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2025
phân bổ dự toán ngân sách năm 2026**

Kính gửi: - Đảng ủy xã Phật Tích.
- HĐND xã Phật Tích.

- Căn cứ Luật tổ chức chính quyền địa phương ngày 16/6/2025;
- Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước số 83/2015/QH 13 ngày 25/6/2015;
- Sau khi xem xét báo cáo của Phòng Kinh tế xã về việc đánh giá thực hiện dự toán ngân sách năm 2025 và phân bổ dự toán ngân sách năm 2026; UBND xã Phật Tích trình như sau:

PHẦN MỘT

KẾT QUẢ THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2025

I. Kết quả thực hiện dự toán thu Ngân sách

- Tổng thu ngân sách nhà nước ước thực hiện 266.796 triệu đồng. Trong đó, thu ngân sách địa phương như sau:

- + Tổng số giao năm 2025: 23.732 triệu đồng.
- + Ước thực hiện năm 2025: 40.728 triệu đồng. Trong đó:
Các khoản thu đạt tỷ lệ cao đó là:
 - + Thu thuế ngoài quốc doanh ước thực hiện 18.212 triệu đồng, đạt 112,36% dự toán giao.
 - + Thuế thu nhập cá nhân: ước thực hiện 6.876 triệu đồng bằng 198,84% dự toán giao cả năm.
 - + Thu lệ phí trước bạ: ước thực hiện 6.576 triệu đồng bằng 625,72% dự toán giao cả năm.

II. Kết quả chi Ngân sách.

- + Tổng số giao năm 2025: 31.905 triệu đồng
- + Ước thực hiện năm 2025: 266.714 triệu đồng
- Đối với nhiệm vụ chi đầu tư phát triển
Dự toán giao đầu năm: 2.154 triệu đồng
Ước thực hiện năm 2025: 56.552 triệu đồng
- Đối với nhiệm vụ chi thường xuyên

+ Tổng dự toán giao năm 2025: 26.197 triệu đồng

+ Ước thực hiện năm 2025: 50.795 triệu đồng

- *Bổ sung mục tiêu:*

+ Bổ sung mục tiêu trong năm: 159.289 triệu đồng

+ Ước thực hiện năm 2025: 159.289 triệu đồng

III. Nguồn ngân sách còn lại năm 2025.

1. Số đã bổ sung trong năm:

(Chi tiết có biểu đính kèm)

2. Nguồn dự phòng ngân sách cấp xã:

* Nguồn dự phòng đã bố trí đầu năm: 848 triệu đồng

- Số đã sử dụng: 0 triệu đồng

- Còn lại: 848 triệu đồng. (Thực hiện các nhiệm vụ theo quy định...)

* Nguồn dự phòng chuyển giao từ NS huyện: 3.212 triệu đồng

- Số đã sử dụng: 1.935 triệu đồng

- Còn lại: 1.277 triệu đồng. (Thực hiện phục vụ chính quyền xã mới sau sáp nhập và các nhiệm vụ đột xuất khác theo quy định...)

3. Nguồn dự toán còn lại:

Thực hiện theo tình hình thực tế, sau khi bổ sung cho các đơn vị dự toán theo đề xuất trên cơ sở cân đối nguồn của xã như: chi quản lý nhà nước, chi an ninh, chi hỗ trợ sản xuất nông nghiệp 6 tháng cuối năm, phòng dịch trên vật nuôi...

4. Nguồn ngân sách tỉnh bổ sung có mục tiêu:

Những nội dung mục tiêu sẽ thực hiện phân bổ cho các đơn vị theo đúng nhiệm vụ.

IV. Phương án điều hành ngân sách cuối năm 2025

1. Đối với thu điều tiết ngân sách xã

Công tác quản lý thu đã được các cấp, các ngành tập trung chỉ đạo và đã có những biện pháp cụ thể nhằm thực hiện hoàn thành nhiệm vụ thu Ngân sách nhà nước. Tuy nhiên, tình hình kinh tế còn gặp nhiều khó khăn, các doanh nghiệp đang trên đà phục hồi sản xuất kinh doanh. Mặt khác, tình hình lạm phát trong nước cũng như quốc tế vẫn còn gia tăng nên ảnh hưởng tới nhiệm vụ thu NSNN. Dù khó khăn vẫn còn tồn tại nhưng UBND xã cố gắng phấn đấu hoàn thành dự toán giao.

2. Đối với dự toán chi thường xuyên: thực hiện theo tình hình thực tế, sau khi bổ sung cho các đơn vị dự toán theo đề xuất trên cơ sở cân đối nguồn của xã như: chi hỗ trợ sản xuất nông nghiệp 6 tháng cuối năm, phòng dịch trên vật nuôi... Số còn lại hết năm ngân sách không thực hiện hết sẽ thực hiện thu hồi về

tiết kiệm chi hoặc bù hụt thu ngân sách trong trường hợp hụt thu điều tiết ngân sách xã.

3. Đối với dự toán chi đầu tư phát triển: thực hiện theo tình hình thực tế, công trình nào không có khả năng giải ngân thực hiện thu hồi nguồn vốn và bổ sung cho các công trình có khối lượng hoàn thành, cố gắng phấn đấu giải ngân vốn đầu tư công 100%.

Sau khi kết thúc năm ngân sách, tùy vào tình hình thực tế, UBND xã sẽ thực hiện xác định và tổng hợp số liệu cụ thể nguồn tăng thu, tiết kiệm chi báo cáo cấp có thẩm quyền theo quy định.

PHẦN HAI DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2026

I. PHÂN BỐ DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2026:

1. Thu ngân sách xã

Tổng thu ngân sách xã:	172,1 tỷ đồng
- Các khoản thu điều tiết:	34,4 tỷ đồng
- Thu bổ sung cân đối:	126,5 tỷ đồng
- Thu bổ sung mục tiêu:	11,2 tỷ đồng

2. Chi ngân sách xã

Tổng chi ngân sách xã:	172,1 tỷ đồng
- Chi trong cân đối	160,9 tỷ đồng
- Chi các chương trình mục tiêu	11,2 tỷ đồng

4. Dự toán ngân sách cho từng cơ quan, đơn vị:

(Có phụ lục chi tiết kèm theo).

5. Tiết kiệm chi thường xuyên để thực hiện cải cách tiền lương và chi an sinh xã hội:

Ngân sách xã phải dành nguồn 10% tiết kiệm chi thường xuyên được giao năm 2026 để thực hiện chi cải cách tiền lương, 10% tiết kiệm chi thường xuyên được giao năm 2026 và 5% tiết kiệm chi đầu tư để thực hiện chi an sinh xã hội. Tổng số tiết kiệm: ngân sách cấp xã: 8,673 tỷ đồng.

III. MỘT SỐ GIẢI PHÁP CƠ BẢN ĐỂ THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2026

Năm 2026 là năm đầu thực hiện trong thời kỳ ổn định ngân sách 2026-2030, nguồn thu NSNN trên địa bàn được tỉnh đánh giá và giao thu cao hơn năm

2025, 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 những tháng 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. Giám sát chặt chẽ việc kê khai, nộp thuế của các đối tượng nộp thuế, đặc biệt chú ý các doanh nghiệp thành lập mới, các doanh nghiệp hết thời gian hưởng chính sách ưu đãi.

Hai là, Cải thiện mạnh mẽ môi trường đầu tư kinh doanh; tạo mọi điều kiện thuận lợi cho phát triển các doanh nghiệp thuộc các thành phần kinh tế, đảm bảo cạnh tranh bình đẳng nhằm thúc đẩy tăng trưởng cao và bền vững, tạo nguồn thu ngân sách ổn định, vững chắc. Tiếp tục rà soát, đề xuất, sửa đổi, bổ sung, triển khai thực hiện có hiệu quả và thực chất các chính sách ưu đãi, khuyến khích phát triển sản xuất kinh doanh. Đẩy mạnh cải cách thủ tục hành chính, nâng cao hiệu lực, hiệu quả quản lý nhà nước.

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. Quản lý khai thác triệt để nguồn thu tại xã tập trung về ngân sách để đảm bảo cân đối chi theo luật định. Tập trung chỉ đạo đẩy nhanh tiến độ thực hiện các dự án đấu giá đất để chi cho công tác chi đầu tư phát triển.

Đẩy mạnh chuyên đổi số, điện tử hóa trong quản lý thuế, hiện đại hóa quản lý thu ở tất cả các khâu như quản lý đăng ký, kê khai, nộp thuế, hoàn thuế điện tử... Đồng bộ, kết nối cơ sở dữ liệu với các cơ quan quản lý nhà nước để quản lý đối với các nguồn thu từ đất đai, tài nguyên, khoáng sản...

Bốn là, 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. Thực hiện nghiêm kỷ luật tài chính – NSNN; tăng cường kiểm tra, giám sát và công khai, minh bạch việc sử dụng NSNN, nhất là trong các lĩnh vực dễ phát sinh tiêu cực. Xử lý nghiêm các vi phạm trong đấu thầu, mua sắm tài sản công, quản lý sử dụng tài sản, NSNN. Quản lý, điều hành chi theo dự toán đầu năm được duyệt và quy chế chi tiêu nội bộ của đơn vị. Chi đầu tư từ nguồn thu tiền sử dụng đất thực hiện điều hành theo tiến độ thu các dự án. Thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên để tạo nguồn cải

cách tiền lương, 10% tiết kiệm tăng thêm để bổ sung chi an sinh xã hội và 5% tiết kiệm chi đầu tư.

Năm là, Nâng cao hiệu quả đầu tư công: Thực hiện nghiêm các quy định, hướng dẫn về pháp luật liên quan đến đầu tư công; Xây dựng cơ chế chính sách và thực hiện lồng ghép các hình thức thu hút nguồn lực đầu tư phù hợp theo quy định của pháp luật. Rà soát danh mục dự án, sắp xếp theo thứ tự ưu tiên, đầu tư tập trung, có trọng tâm, trọng điểm, tránh dàn trải; Cắt bỏ những dự án, hạng mục chưa thực sự cần thiết, hiệu quả không cao; lựa chọn danh mục dự án lớn, có ý nghĩa quan trọng. Xác định nguồn vốn, lập kế hoạch đầu tư công trung hạn phù hợp với khả năng cân đối ngân sách; tuân thủ quy định về phân cấp quản lý ngân sách. Năm 2026 khẩn trương rà soát danh mục, hoàn thiện các thủ tục đầu tư để sử dụng hiệu quả nguồn vốn của kế hoạch đầu tư công trung hạn 2026-2030 để tạo động lực mạnh mẽ thúc đẩy tăng trưởng kinh tế.

Sáu là, Tăng cường kỷ luật, kỷ cương tài chính, đẩy mạnh cải cách hành chính. Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát chi ở các đơn vị cơ sở nhằm quản lý chi tiết kiệm, hiệu quả nhất là chi quản lý hành chính và sử dụng vốn trong đầu tư XDCB. Các đơn vị dự toán chủ động cân đối phân khai dự toán thực hiện theo chức năng, nhiệm vụ và thực hiện xây dựng quy chế chi tiêu nội bộ và quản lý tài sản của đơn vị theo quy định đảm bảo tiết kiệm, hiệu quả.

Trên đây là tờ trình đánh giá tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm 2025, phân bổ dự toán ngân sách năm 2026/.

Nơi nhận:

- Đảng ủy, HĐND xã; (B/c)
- CT, các PCT UBND xã;
- VP ĐU, HĐND-UBND xã;
- Lưu VT, KT.



TM. UBND XÃ PHẬT TÍCH
CHỦ TỊCH



Nguyễn Hữu Hùng Chiến