

Số: /BC-UBND

Năm Nung, ngày tháng 12 năm 2025

BÁO CÁO

V/v đánh giá tình hình thực hiện thu, chi ngân sách năm 2025 và dự kiến dự toán thu, chi ngân sách năm 2026

Kính gửi: Hội đồng nhân dân xã Năm Nung

Thực hiện Chương trình kỳ họp thứ 4 HĐND xã Năm Nung khóa XII, nhiệm kỳ 2021 – 2026. UBND xã Năm Nung báo cáo đánh giá tình hình thực hiện thu, chi ngân sách năm 2025 và dự kiến dự toán thu, chi ngân sách năm 2026 cụ thể như sau:

PHẦN I

ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2025

Xã Năm Nung được thành lập trên cơ sở sáp nhập 2 đơn vị hành chính cũ (xã Năm Nung và xã Năm N'Đir) tại Nghị quyết số 1671/NQ-UBTVQH15 ngày 16/6/2025 của Ủy ban Thường vụ Quốc hội về việc sắp xếp các đơn vị hành chính cấp xã của tỉnh Lâm Đồng.

Năm 2025, là năm về đích trong việc thực hiện Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm 2021-2025. Được sự quan tâm lãnh đạo, chỉ đạo thường xuyên của Thường trực Đảng ủy xã, sự giám sát của Hội đồng nhân dân xã, sự chủ động, linh hoạt trong quản lý, điều hành của Ủy ban nhân dân xã, sự nỗ lực vươn lên của cộng đồng doanh nghiệp, hộ kinh doanh và sự hưởng ứng của Nhân dân trên địa bàn xã, sự phối hợp của các ban, ngành, đoàn thể đã quyết tâm khắc phục khó khăn, thử thách trong việc triển khai thực hiện nhiệm vụ NSNN, nên tình hình thực hiện nhiệm vụ NSNN năm 2025 đạt được một số kết quả như sau:

I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU NGÂN SÁCH NĂM 2025

1. Về thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn

Tổng thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn xã thực hiện đến 30/11/2025: 48.149,1 /28.729 triệu đồng, đạt 168% dự toán theo Quyết định số 566/QĐ-UBND ngày 29/7/2025 của UBND tỉnh (không kể thu chuyển nguồn, thu từ các khoản hoàn trả giữa các cấp ngân sách, thu bổ sung ngân sách cấp trên) (Chi tiết theo phụ biểu số 01 đính kèm). Dự kiến đến cuối năm 2025: 51.124/34.474 triệu đồng, đạt 148% dự toán theo Quyết định số 1222/QĐ-UBND ngày 08/9/2025 của UBND tỉnh và Nghị quyết số 78/NQ-HĐND ngày 25/9/2025 của HĐND xã.

2. Về thu ngân sách xã

Tổng thu ngân sách xã (không kể thu chuyển nguồn, kết dư, thu từ các khoản hoàn trả giữa các cấp ngân sách, thu bổ sung từ ngân sách cấp trên) thực hiện đến 30/11/2025: 3.925,4/1.566,05 triệu đồng, đạt 251% dự toán (*Chi tiết theo phụ biểu số 01 đính kèm*). Dự kiến đến cuối năm 2025: 3.985,4/1.566,05 triệu đồng, đạt 254% dự toán.

*** Đánh giá chung về tình hình thu ngân sách Nhà nước năm 2025**

Nhìn chung, tổng thu ngân sách trên địa bàn xã vượt dự toán đầu năm giao, nhiều khoản thu đạt và vượt so với dự toán giao như: thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập cá nhân, thu tiền sử dụng đất, lệ phí trước bạ. Bên cạnh đó còn có một số khoản thu không đạt dự toán giao như: thuế thu nhập doanh nghiệp, tiền thuê đất. Nguyên nhân: trong năm 2025, các doanh nghiệp trên địa bàn xã chủ yếu là nhỏ, siêu nhỏ, vốn đầu tư thấp, có một số doanh nghiệp thua lỗ, nợ thuế, không có khả năng nộp thuế.

II. VỀ CHI NGÂN SÁCH XÃ

Tổng chi ngân sách xã thực hiện đến ngày 30/11/2025 là 98.446/95.314 triệu đồng, đạt 103% dự toán (*Chi tiết theo phụ biểu số 02 đính kèm*). Dự kiến đến cuối năm 2025: 106.699/95.314 triệu đồng, đạt 112% dự toán. Chi ngân sách xã vượt so với dự toán giao đầu năm, do trong năm bổ sung có mục tiêu một số nhiệm vụ như: Chi chi trả chế độ, chính sách theo Nghị định số 154/2025/NĐ-CP, Nghị định số 178/2024/NĐ-CP; kinh phí thực hiện mua sắm, nâng cấp trang thiết bị công nghệ thông tin, máy móc thiết bị; kinh phí thực hiện hỗ trợ đối với cán bộ, công chức, viên chức, người lao động do sắp xếp đơn vị hành chính theo Nghị quyết số 25/2025/NQ-HĐND; kinh phí thu gom, vận chuyển và xử lý rác thải trên địa bàn xã; kinh phí thực hiện nhiệm vụ xóa nhà tạm, nhà dột nát; hỗ trợ nhà ở người có công, thân nhân liệt sĩ và kinh phí sắp xếp đơn vị hành chính cấp xã; kinh phí thực hiện tổ chức Đại hội Mặt trận Tổ quốc Việt Nam và các tổ chức chính trị xã hội xã; kinh phí tặng quà nhân dân dịp kỷ niệm 80 năm Cách mạng tháng Tám và Quốc khánh 2/9... Cụ thể các nội dung chi như sau:

1. Chi đầu tư phát triển, chi thực hiện các Chương trình MTQG (có báo cáo riêng).
2. Chi thường xuyên ước thực hiện là 105.874,166 triệu đồng, đạt 103% dự toán giao đầu năm.
3. Chi từ nguồn dự phòng ngân sách ước thực hiện là 824,834 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao đầu năm.

*** Đánh giá chung về tình hình chi ngân sách xã năm 2025**

Tình hình chi ngân sách xã cơ bản được đảm bảo, nguồn chi đầu tư phát triển và chi thường xuyên chi theo dự toán giao, đáp ứng kịp thời cho các nhiệm vụ chi ngân sách năm 2025.

III. MỘT SỐ NỘI DUNG VỀ QUẢN LÝ, ĐIỀU HÀNH NGÂN SÁCH NĂM 2025

1. Tình hình sử dụng nguồn dự phòng ngân sách xã năm 2025

Tổng nguồn dự phòng ngân sách xã là 824,834 triệu đồng; đã sử dụng đến ngày 30/11/2025 là 398,82 triệu đồng (Chi thực hiện đảm bảo an ninh trật tự; Chi nâng cấp, sửa chữa Đài truyền thanh xã; Chi hỗ trợ cho Đoàn nghệ nhân xã Năm Nung tham gia liên hoan các Câu lạc bộ Công chiêng tỉnh Lâm Đồng. Kinh phí dự phòng còn lại chưa sử dụng năm 2025 là 426,014 triệu đồng, dự kiến phân bổ kinh phí thực hiện nhiệm vụ quốc phòng và một số nhiệm vụ phát sinh khác.

2. Tình hình sử dụng nguồn kinh phí bổ sung có mục tiêu phát sinh trong năm 2025

Tổng nguồn kinh phí tỉnh bổ sung có mục tiêu phát sinh trong năm 2025 tính đến thời điểm báo cáo là 21.986,267 triệu đồng, đã thực hiện phân bổ đúng dự toán được giao.

PHẦN II

DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH XÃ NĂM 2026

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước và các quy định hiện hành có liên quan; Nghị quyết số 54/2025/NQ-HĐND ngày 01/12/2025 của Hội đồng nhân dân tỉnh Lâm Đồng Ban hành Quy định nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ ngân sách chi thường xuyên trên địa bàn tỉnh Lâm Đồng, số liệu thu, chi NSNN năm 2026 của HĐND, UBND tỉnh; Ủy ban nhân dân xã Năm Nung xây dựng dự toán NSNN năm 2026, cụ thể như sau:

I. Về dự toán thu ngân sách Nhà nước

1. Dự toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn xã

Dự toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn xã năm 2026 là 20.343 triệu đồng. *(Chi tiết theo biểu số 03 đính kèm).*

2. Thu ngân sách xã

Tổng thu ngân sách xã năm 2026 là 144.407 triệu đồng. Trong đó:

- Nguồn thu cố định và điều tiết là 19.299 triệu đồng.
- Nguồn thu bổ sung từ ngân sách cấp trên là 125.108 triệu đồng.

(Chi tiết theo biểu số 04 đính kèm)

II. Về dự toán chi ngân sách xã năm 2026

Tổng dự toán chi ngân sách xã năm 2026 là 144.407 triệu đồng. Trong đó:

- 1. Chi thường xuyên: 118.090 triệu đồng.**
- 2. Dự phòng ngân sách: 2.520 triệu đồng.**
- 3. Chi đầu tư phát triển: 4.874 triệu đồng.**
- 4. Chi các chương trình mục tiêu, nhiệm vụ: 18.923 triệu đồng.**

(Chi tiết theo biểu số 05; 06 đính kèm)

III. Một số giải pháp chủ yếu nhằm thực hiện tốt nhiệm vụ ngân sách nhà nước năm 2026

- Ủy ban nhân dân xã phối hợp với Thuế cơ sở 13 tỉnh Lâm Đồng tăng cường công tác quản lý thu trên địa bàn xã, nắm chắc nguồn thu, xử lý, khoan nợ tiền thuế, thu hồi nợ đọng thuế, chủ động đề ra các giải pháp phù hợp với từng lĩnh vực, địa bàn, đối tượng thu, đặc biệt là các khoản thu liên quan đến đất đai, kinh doanh bất động sản, xây dựng nhà ở tư nhân, sản xuất và mua bán nông sản... nhằm khai thác triệt để các nguồn thu, chống thất thu.

- Thường xuyên đánh giá kết quả, tiến độ thực hiện nhiệm vụ thu NSNN để có giải pháp chỉ đạo, điều hành kịp thời.

- Quản lý chi ngân sách Nhà nước chặt chẽ, theo dự toán, đúng quy định của Luật NSNN và các văn bản hướng dẫn của cơ quan có thẩm quyền. Công khai sử dụng ngân sách theo đúng thời gian quy định.

- Tập trung đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân vốn đầu tư ngay từ đầu năm, triển khai toàn diện, đồng bộ các thủ tục pháp lý của quá trình đầu tư, từ khâu chuẩn bị cho đến khi hoàn thành.

- Đẩy mạnh thực hiện tiết kiệm chống lãng phí, kiểm soát chặt chẽ việc chi tiêu, đảm bảo đúng chính sách, chế độ quy định.

- Chủ động sử dụng nguồn dự phòng ngân sách và nguồn lực tại chỗ để chi phòng chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh, các nhiệm vụ cấp thiết phát sinh theo quy định.

IV. Kiến nghị, đề xuất

- Chi đầu tư phát triển: UBND xã tham mưu trình HĐND xã phê duyệt danh mục đầu tư công trình sau khi cấp thẩm quyền giao vốn, phân cấp quản lý đầu tư công.

- Đề nghị HĐND xã giám sát các đơn vị thường xuyên phát sinh nhiều dự toán trong năm ngân sách.

Trên đây là Báo cáo đánh giá thực hiện tình hình thu, chi ngân sách năm 2025 và xây dựng dự toán thu, chi ngân sách năm 2026 của UBND xã Nâm Nung. Kính trình HĐND xã xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- TT Đảng ủy;
- TT HĐND xã;
- CT, PCT UBND xã;
- Các Thành viên UBND xã;
- UB MTTQ VN xã;
- Các ban HĐND xã;
- Đại biểu HĐND xã;
- VP HĐND&UBND xã;
- Các Phòng, đơn vị: KT, VHXXH;
- TT PVHCC;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Xuân Danh