

Số: /BC-UBND

Cẩm Duệ, ngày tháng 12 năm 2025

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2025

(Báo cáo Trình tại Kỳ họp thứ 4, HĐND xã Khóa XX)

- Kính gửi:
- Thường trực Đảng ủy xã;
 - Thường trực HĐND xã;
 - Ban Thường vụ Đảng ủy xã;
 - Ban Chấp hành Đảng bộ xã;

Thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội trên địa bàn được triển khai trong bối cảnh tình hình thế giới tiếp tục có những diễn biến phức tạp, khó lường; Trong nước, các biến động về kinh tế, hoạt động sản xuất kinh doanh, xuất nhập khẩu và dịch bệnh, thiên tai liên tiếp xảy ra, khó dự báo, làm cho nền kinh tế tiếp tục đối mặt với nhiều khó khăn, thách thức.

Năm 2025 cũng là năm thứ 4 trong thời kỳ ổn định ngân sách 2022-2025, là năm cả hệ thống chính trị tập trung cao cho nhiệm vụ sắp xếp, tinh gọn bộ máy khi chúng kiến sự thay đổi về sắp xếp đơn vị hành chính và xây dựng mô hình chính quyền địa phương 02 cấp kể từ ngày 01/7/2025. Theo Nghị quyết số 1665/NQ-UBTVQH15 ngày 16/6/2025 của Ủy ban Thường vụ Quốc hội, xã Cẩm Duệ được thành lập từ việc hợp nhất 03 xã: Cẩm Mỹ, Cẩm Duệ, Cẩm Thạch. Mặc dù trong bối cảnh có nhiều thay đổi nhưng được sự quan tâm chỉ đạo của Đảng ủy, HĐND, UBND xã cùng với sự triển khai quyết liệt của các phòng, ban, ngành đã kịp thời thực hiện các biện pháp, giải pháp cụ thể để khắc phục những khó khăn và tập trung phát triển kinh tế - xã hội, phấn đấu hoàn thành các chỉ tiêu đã đề ra; Trong đó, việc điều hành và thực hiện dự toán thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2025 đạt được kết quả như sau:

I. CÔNG TÁC CHỈ ĐẠO, ĐIỀU HÀNH

Trên cơ sở các chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách Nhà nước 6 tháng cuối năm 2025 được HĐND xã giao tại Nghị quyết số 08/NQ-HĐND ngày 25 tháng 08 năm 2025; Nghị quyết số 13/NQ-HĐND ngày 14 tháng 11 năm 2025.

Căn cứ các nghị quyết của HĐND xã về giao dự toán, điều chỉnh dự

toán thu chi ngân sách năm 2025. UBND xã đã ban hành các Quyết định giao dự toán cho các đơn vị sử dụng ngân sách và kinh phí sự nghiệp thực hiện các Chương trình mục tiêu Quốc gia năm 2025; Quyết định giao kế hoạch vốn đầu tư công.

Thực hiện công khai dự toán ngân sách nhà nước năm 2025 của UBND xã cho các cơ quan, đơn vị theo quy định của Luật ngân sách.

II. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NHIỆM VỤ THU, CHI NĂM 2025.

1. Tình hình thực hiện thu ngân sách nhà nước

1.1 Kết quả thu NSNN:

Tổng thu ngân sách Nhà nước đến ngày 21/12/2025 đạt 167.287,713 triệu đồng,

Bao gồm:

- Thu nội địa: 46.818,509 triệu đồng;
- Thu kết dư ngân sách năm trước: 6.006,833 triệu đồng;
- Thu chuyển nguồn: 5.901,212 triệu đồng;
- Thu để lại đơn vị, QL qua NS: 0 triệu đồng;
- Thu bổ sung từ NS cấp trên: 108.450,176 triệu đồng.

Trong đó, tổng thu ngân sách cấp xã được hưởng là 138.570,452 triệu đồng (*Trong đó: Thu nội địa trên địa bàn: 18.101,230 triệu đồng; Thu kết dư ngân sách năm trước: 6.006,833 triệu đồng; Thu chuyển nguồn: 5.901,212 triệu đồng, Thu bổ sung từ NS cấp trên: 108.450,176 triệu đồng*).

Tính đến 21/12/2025 tháng năm 2025, thu nội địa trên địa bàn đạt 46.818,509 triệu đồng, đạt 175,04 % số UBND tỉnh giao bằng 78% dự toán HĐND xã giao, cụ thể như sau:

- Số thu thuế, phí để cân đối chi thường xuyên: Tổng thu NSNN 10.525,527 triệu đồng (đạt 155% DT xã giao). Trong đó, phần ngân sách cấp xã hưởng 1.769,389 triệu đồng (đạt 155% DT xã giao). Ước thực hiện số thu thuế, phí năm 2025: 11.482,393 triệu đồng, đạt 169 % so với dự toán HĐND xã giao, cụ thể các sắc thuế như sau:

+ *Thu từ kinh tế quốc doanh: 0,668 triệu đồng/0 triệu đồng; đối với khoản thu này phát sinh đột biến, tỉnh không giao dự toán thu; ước thực hiện cả năm đạt 0,668 triệu đồng.*

+ *Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài: 0 triệu đồng, khoản thu này tỉnh không giao dự toán thu.*

+ *Thu thuế ngoài Quốc doanh: 4.717,453 triệu đồng/2.993 triệu đồng, đạt*

158 % so với dự toán tỉnh, xã giao; ước thực hiện cả năm đạt 4.848,493 triệu đồng. Khoản thu này chủ yếu thu từ hoạt động của các doanh nghiệp sản xuất kinh doanh hàng hóa, dịch vụ; hộ, cá nhân kinh doanh; thuế giá trị gia tăng của các công trình xây dựng cơ bản.

+ *Thu thuế thu nhập cá nhân*: 860,286 triệu đồng/1.219 triệu đồng, đạt 71% so với dự toán tỉnh, xã giao; ước thực hiện cả năm đạt 884,183 triệu đồng.

+ *Thu lệ phí trước bạ*: 4.171,666 triệu đồng/1.940 triệu đồng, đạt 215 % so với dự toán tỉnh, xã giao; ước thực hiện cả năm đạt 4.287 triệu đồng. Khoản thu này chủ yếu là thu từ lệ phí trước bạ xe ô tô, xe máy và lệ phí trước bạ nhà đất.

+ *Thu phí, lệ phí*: 159,607 triệu đồng/104 triệu đồng, đạt 153% so với dự toán tỉnh, xã giao; ước thực hiện cả năm đạt 164,041 triệu đồng.

+ *Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp*: 5,968 triệu đồng, đạt 11% so với dự toán tỉnh, xã giao; ước thực hiện cả năm đạt 6.134 triệu đồng.

+ *Thu từ thuê mặt đất, mặt nước*: 97,978 triệu đồng/46 triệu đồng, đạt 213% so với dự toán tỉnh, xã giao; ước thực hiện cả năm đạt 100,7 triệu đồng.

+ *Thu cấp quyền khai thác khoáng sản*: 171,361 triệu đồng/170 triệu đồng, đạt 101% so với dự toán tỉnh, xã giao; ước thực hiện cả năm đạt 176,121 triệu đồng.

+ *Thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản*: 0 triệu đồng, năm 2025 dự toán tỉnh và xã không giao thu sắc thuế, phí này; dự kiến cả năm: 0 đồng.

+ *Thu khác tại xã*: 340,539 triệu đồng/270 triệu đồng, đạt 126% so với dự toán tỉnh, xã giao; ước thực hiện cả năm đạt 390 triệu đồng.

- *Số thu tiền sử dụng đất*: 46.818,509 triệu đồng, đạt 181 % so với dự toán tỉnh, xã giao và bằng 68% so dự toán xã giao; ước thực hiện cả năm đạt 39.392,345 triệu đồng.

- *Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh*:

+ *Thu bổ sung cân đối*: Số thu đến 21/12/2025: 79.648,424 triệu đồng/92.782,211 triệu đồng, đạt 86% dự toán tỉnh, xã giao. Số thu bổ sung cân đối chủ yếu tập trung bổ sung chi lương, chế độ chính sách cho sự nghiệp giáo dục chuyển từ cấp huyện (cũ) xuống cấp xã.

+ *Thu bổ sung mục tiêu*: Số thu BSMT đến 21/12/2025: 28.764,752 triệu đồng chủ yếu bổ sung kinh phí thực hiện các chính sách chi trả nghỉ tình giãn biên chế, nghỉ hưu trước tuổi theo Nghị định 178, 67/NĐ-CP; Kinh phí hỗ trợ cho các hộ dân bị tiêu hủy do dịch tả lợn Châu Phi, Kinh phí tặng quà Quốc

Khánh 2/9 và chuyển kinh phí bổ sung mục tiêu của huyện cũ đã bổ sung cho các xã cũ về cho xã mới;

(Chi tiết theo biểu 01 kèm theo)

1.2. Đánh giá tình hình thu ngân sách:

UBND xã đã chủ động triển khai các nhiệm vụ và biện pháp trong quản lý, khai thác nguồn thu; đẩy mạnh công tác chống thất thu, xử lý nợ đọng thuế, tăng cường các hoạt động tuyên truyền, tạo điều kiện thuận lợi cho các đối tượng nộp thuế, công khai, minh bạch các nguồn thu trên địa bàn và thực hiện nộp thuế vào ngân sách nhà nước. Cấp ủy, chính quyền từ xã tới thôn tích cực, quan tâm chỉ đạo thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách; các ngành, các tổ chức chính trị-xã hội thường xuyên phối hợp chặt chẽ trong công tác quản lý thu, đã thành lập Hội đồng tư vấn thuế, thành lập đoàn đôn đốc thu thuế, phối hợp cơ quan thuế hướng dẫn người dân cài đặt ứng dụng Etaxmobil để nộp thuế, kê khai thuế, triển khai 60 ngày cao điểm chuyển đổi mô hình thuế khoán sang mô hình kê khai thuế...ban hành trên 20 văn bản đôn đốc, hướng dẫn, chỉ đạo công tác thu ngân sách. Do vậy, thu NSNN trên địa bàn xã đạt được những kết quả tích cực, thuế phí đạt và vượt dự toán tỉnh, xã giao; Ước thực hiện thu NSNN trên địa bàn hết tháng 12 năm 2025: 50.430 triệu đồng đạt 188 % so với dự toán năm tỉnh giao; 78% so với dự toán xã giao.

Cơ bản các chỉ tiêu thu đã đạt và vượt chỉ tiêu kế hoạch tỉnh giao, nhiều sắc thuế vượt cao như: Thu từ khi vực ngoài kinh tế quốc doanh đạt 158% dự toán; Lệ phí trước bạ đạt 215% dự toán; Thu tiền thuê mặt đất mặt nước đạt 213% dự toán. Tuy nhiên còn so với chỉ tiêu tỉnh giao còn 02 chỉ tiêu chưa đạt kế hoạch đó là: Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp (11% so với tỉnh, xã giao), Thuế thu nhập cá nhân (71% so với dự toán tỉnh, xã giao). So với dự toán xã giao ngoài 02 sắc thuế phí trên không đạt thì dự toán tiền sử dụng đất chỉ ước đạt khoảng 74% dự toán xã giao (Vượt dự toán tỉnh giao).

2. Tình hình thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách nhà nước

2.1 Kết quả chi NSNN:

Tổng chi ngân sách xã thực hiện đến ngày 21/12/2025 tháng 122.344,549 triệu đồng, ước thực hiện năm 2025 158.034,137 triệu đồng, đạt 85% dự toán xã giao, đạt 110% ước thực hiện cả năm. Chi ngân sách cơ bản đáp ứng được nhiệm vụ chi của các cơ quan, đơn vị để thực hiện được nhiệm vụ được giao; đảm bảo theo tiến độ dự toán Hội đồng nhân dân xã giao, đảm bảo thực hiện chính sách tiền lương và các chính sách hỗ trợ an sinh xã hội kịp thời, hiệu quả.

- *Chi đầu tư phát triển*: Công tác giải ngân thanh toán vốn được kiểm soát chặt chẽ, đúng quy định. Kết quả giải ngân vốn đầu tư 11 tháng đầu năm 21.187,998 triệu đồng đạt 56%, ước thực hiện giải ngân vốn đầu tư cả năm đạt 74%.

- *Chi thường xuyên*: Thực hiện đến 21/12/2025: số tiền 100.772,551 triệu đồng/104.797,968 triệu đồng bằng 96% dự toán xã giao, ước thực hiện chi ngân sách 12 tháng 129.385,623 triệu đồng (đạt 123%), Trong đó:

+ Chi hoạt động kinh tế đạt 27% dự toán xã giao, ước thực hiện cả năm đạt 124%. Trong tháng 12 năm 2025: Dự kiến giải ngân nguồn kinh phí thực hiện các chính sách, đất trồng lúa, Chương trình MTQG

+ Chi sự nghiệp giáo dục đạt 94% dự toán xã giao, ước thực hiện cả năm đạt 104% tăng chi so với dự toán xã giao do bổ sung nguồn kinh phí khắc phục hậu quả các cơn bão, hỗ trợ trường đạt chuẩn....

+ Chi đảm bảo xã hội đạt 116% dự toán xã giao; ước thực hiện cả năm 125% tăng chi so với dự toán xã giao do bổ sung kinh phí tặng quà nhân dân nhân dịp kỷ niệm 80 năm Cách mạng tháng Tám và Quốc khánh 2/9.

+ Chi quản lý nhà nước Đảng, đoàn, thể đạt 128% so với dự toán xã giao; ước thực hiện cả năm 164% tăng chi so với dự toán xã giao do chi trả kinh phí Nghị định 178/2024/NĐ-CP, số 67/2025/NĐ-CP cho cán bộ, công chức xã nghỉ tinh giản biên chế....

- *Nguồn kinh phí dự phòng ngân sách*: Kinh phí ước thực hiện cả năm 2025: 460,516 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao, nguồn dự phòng sử dụng cho công tác Phòng chống thiên tai, dịch bệnh....

(Chi tiết theo biểu 02 kèm theo)

2.2. Đánh giá tình hình chi NSNN

+ *Về chi đầu tư phát triển*: Nguồn vốn đầu tư XDCB đã được thực hiện nghiêm theo Luật Đầu tư công, Chỉ thị của Thủ tướng Chính phủ và Chỉ thị của UBND tỉnh, Ban hành quyết định số án vốn đầu tư, thanh toán khối lượng XDCB hoàn thành đến ngày 31/12/2025.

+ *Về chi thường xuyên*: Rà soát, quản lý chặt chẽ các khoản chi đảm bảo thực hiện đúng chế độ chính sách, đúng dự toán được duyệt và tổ chức thực hiện nghiêm túc có hiệu quả các biện pháp chống thất thoát, lãng phí, tiết kiệm, hiệu quả. Căn cứ dự toán được UBND xã giao, các đơn vị dự toán đã chủ động ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ và quản lý tài sản công nhằm tạo cơ chế dân chủ, công khai trong công tác quản lý Tài chính - Tài sản công.

+ *Về chi dự phòng*: Thực hiện theo quy định tại khoản 2 Điều 10 Luật

Ngân sách nhà nước 2015, dự phòng ngân sách nhà nước dùng để chi cho các hoạt động phòng, chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh; nhiệm vụ quan trọng về quốc phòng, an ninh và các nhiệm vụ cần thiết khác thuộc nhiệm vụ chi của ngân sách cấp mình mà chưa được dự toán.

3. THUẬN LỢI, KHÓ KHĂN.

3.1. Thuận lợi.

Được sự quan tâm của các cấp, các ngành, sự lãnh đạo, chỉ đạo của Đảng ủy, HĐND xã, sự nỗ lực của các đơn vị, kết quả thu ngân sách đã đạt được những kết quả nhất định, nhiều khoản thu, sắc thuế đạt kết quả cao so với dự toán giao và so với cùng kỳ. Trên cơ sở dự toán UBND xã giao các đơn vị đã chủ động phân bổ dự toán cho từng nhiệm vụ cụ thể, đúng với dự toán xã giao. Công tác chi ngân sách được kiểm soát chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả; đảm bảo được các chế độ, chính sách an sinh xã hội chi đúng đối tượng, định mức, thời gian theo quy định.

3.2. Khó khăn, hạn chế.

- Thực hiện mô hình chính quyền 02 cấp có rất nhiều nhiệm vụ phát sinh so dự toán được giao: Kinh phí tổ chức triển khai các cuộc hội nghị, tập huấn; kinh phí sửa chữa thường xuyên, mua sắm vật tư công cụ dụng cụ văn phòng... với nguồn kinh phí chi khác chưa cân đối đảm bảo chi hoạt động của cấp xã.
- Các văn bản hướng dẫn về định mức phân bổ cũ không còn phù hợp với quy mô mới, gây thiếu hụt kinh phí hoạt động ở xã.

4. PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ THÁNG CUỐI NĂM 2025

4.1. Công tác thu ngân sách.

- Tiếp tục thực hiện các chỉ tiêu thu được Hội đồng nhân dân xã, chủ động bám sát những giải pháp chủ yếu chỉ đạo, điều hành thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2025. Thực hiện tốt công tác quản lý, khai thác nguồn thu ngân sách trên địa bàn, các biện pháp chống thất thu ngân sách.
- Phối hợp với cơ quan thuế thu ngân sách, xử lý nợ đọng thuế, ngăn chặn và xử lý kịp thời các hành vi trốn thuế, đẩy mạnh công tác tuyên truyền, phổ biến, hướng dẫn thực hiện Luật Quản lý thuế, phí, lệ phí, các chế độ, chính sách thu của nhà nước.
- Tập trung rà soát, đối chiếu các chỉ tiêu thu thuế, trên cơ sở đó tổ chức triển khai, phối hợp cùng cơ quan thuế thực hiện có hiệu quả nhiệm vụ thu năm 2025. Đảm bảo thu đúng, thu đủ và thu kịp thời theo quy định.

- Tích cực và tăng cường việc tuyên truyền pháp luật, các chế độ, chính sách liên quan đến nghĩa vụ nộp thuế. Theo dõi nắm bắt kịp thời, đầy đủ sự biến động giá cả, tình hình sản xuất, kinh doanh của các hộ cá nhân góp phần huy động các nguồn thu cho ngân sách xã. Thực hiện quản lý và thu vào ngân sách nhà nước các khoản thu phí, lệ phí, thu sự nghiệp, thu phạt hành chính theo đúng các quy định của cấp có thẩm quyền ban hành.

4.2. Công tác chi ngân sách nhà nước

- *Chi đầu tư và chi chương trình mục tiêu.*

+ Tổ chức thẩm tra quyết toán các dự án đầu tư hoàn thành theo phân cấp quản lý đầu tư hiện hành đảm bảo thời gian, quy định của nhà nước.

+ Tiếp tục chỉ đạo cơ quan chuyên môn phối hợp với các đơn vị, các thôn tuyên truyền các văn bản chỉ đạo của cấp trên liên quan về thực hiện hiệu quả các Chương trình mục tiêu quốc gia trên địa bàn. Giao các cơ quan chủ trì thực hiện Chương trình bám sát các văn bản của cấp trên tích cực triển khai thực hiện và giải ngân chương trình theo đúng quy định.

- *Chi thường xuyên.*

+ Tăng cường công tác quản lý và sử dụng ngân sách nhà nước, đảm bảo chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả; rà soát các chế độ, chính sách an sinh xã hội đảm bảo chi đúng đối tượng, định mức, thời gian theo quy định.

+ Thực hiện tốt các văn bản hướng dẫn, chỉ đạo thực hành tiết kiệm, chống lãng phí trong quản lý ngân sách và sử dụng tài sản công. Phải đảm bảo triệt để tiết kiệm, kiểm soát chặt chẽ các khoản chi thường xuyên, chi cho bộ máy quản lý nhà nước, chi hoạt động của đơn vị sự nghiệp công, nhất là các nội dung tiếp khách, văn phòng phẩm, sử dụng điện, chi khánh tiết, hội nghị, hội thảo, lễ kỷ niệm và các khoản chi chưa cần thiết khác.

Trên đây là nội dung báo cáo tình hình thực hiện thu chi ngân sách năm 2025, UBND xã báo cáo Thường trực Đảng ủy; Thường trực HĐND xã; Ban Thường vụ Đảng ủy xã; Ban chấp hành Đảng bộ xã xem xét cho ý kiến./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Đại biểu HĐND xã;
- Chủ tịch, các PCT UBND xã;
- Văn phòng HĐND-UBND xã;
- Lưu VT, KT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Ngọc Nam