

BÁO CÁO

**Tình hình thực hiện dự toán thu - chi ngân sách năm 2025
Dự toán thu – chi và phương án phân bổ ngân sách năm 2026**

Kính gửi: Hội đồng nhân dân phường.

Ủy ban nhân dân phường báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2025, dự toán thu chi ngân sách nhà nước và phân bổ ngân sách phường năm 2025, với các nội dung như sau:

Phần I: Tình hình thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025

Triển khai thực hiện Nghị quyết số 14/NQ-HĐND ngày 29/7/2025 của Hội đồng nhân dân phường Trà Câu khóa I, Kỳ họp thường lệ giữa năm 2025 về dự toán và phân bổ ngân sách phường năm 2025; Nghị quyết số 20/NQ-HĐND ngày 14/11/2025 của Hội đồng nhân dân phường Trà Câu khóa I, Kỳ họp thứ 4 về điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách năm 2025. Ủy ban nhân dân phường đã ban hành Quyết định số 720/QĐ-UBND ngày 29/7/2025 của UBND phường Trà Câu về việc giao dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn và chi ngân sách phường năm 2025 và Quyết định số 1940/QĐ-UBND ngày 14/11/2025 của UBND phường Trà Câu về việc điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách năm 2025;

Cùng với việc triển khai thực hiện một số giải pháp chủ yếu, chỉ đạo điều hành của Đảng ủy, HĐND. UBND phường Trà Câu tổ chức triển khai thực hiện nhiệm vụ thu, điều hành dự toán chi ngân sách năm 2025 đã đạt được kết quả sau:

1. Về thu ngân sách:

1.1. Về thu ngân sách nhà nước trên địa bàn:

Mười một tháng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn đạt: 10.899 triệu đồng bằng 402,61% so với chỉ tiêu HĐND phường giao (2.707 triệu đồng). Ước thu ngân sách nhà nước trên địa bàn cả năm đạt 11.067 triệu đồng, bằng 408,83% so với dự toán HĐND phường giao đầu năm.

- Thu từ khu vực công thương nghiệp, dịch vụ ngoài quốc doanh đạt 3.069 triệu đồng, bằng 266,87% so với dự toán HĐND phường giao đầu năm. Ước thu cả năm 3.208 triệu đồng, bằng 269,57% so với dự toán HĐND phường giao đầu năm.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp thu đạt 108 triệu đồng. Ước thu cả năm đạt 108 triệu đồng bằng 94,74% so với dự toán HĐND phường giao đầu năm.

- Thuế thu nhập cá nhân thu đạt 1.266 triệu đồng, bằng 201,59% so với dự toán HĐND phường giao đầu năm. Ước thu cả năm 1.300 triệu đồng, bằng 207,01% so với dự toán HĐND phường giao đầu năm.

- Phí, lệ phí thu đạt 315 triệu đồng, bằng 101,29% so với dự toán HĐND phường giao đầu năm. Ước thu cả năm 320 triệu đồng, bằng 102,89% so với dự toán HĐND phường giao đầu năm.

- Các khoản thu tại xã đạt 150 triệu đồng, bằng 32,61% so với dự toán HĐND phường giao đầu năm. Ước thu cả năm 200 triệu đồng, bằng 43,48% so với dự toán HĐND phường giao đầu năm.

1.2. Thu ngân sách phường:

Tổng thu ngân sách phường 11 tháng năm 2025 đạt: 190.863 triệu đồng bằng 167,65% với dự toán HĐND phường giao (113.844 triệu đồng). Ước thu cả năm 195.830 triệu đồng, bằng 172,02% so với dự toán HĐND phường giao đầu năm. Trong đó:

(1) Các khoản thu cân đối ngân sách phường được hưởng theo phân cấp đạt 1.500 triệu đồng bằng 100,83% dự toán. Ước thu cả năm 1.520 triệu đồng, bằng 102,15% so với dự toán HĐND phường giao đầu năm bao gồm các khoản thu:

- Các khoản thu hưởng 100%: 871 triệu đồng, bằng 98,42% so với dự toán HĐND phường giao (885 triệu đồng). Ước thu cả năm đạt 890 triệu đồng bằng 100,56% so với dự toán HĐND phường giao đầu năm.

- Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ % đạt 629 triệu đồng, bằng 104,31% so với dự toán HĐND phường giao (603 triệu đồng). Ước thu cả năm đạt 630 triệu đồng bằng 104,48% so với dự toán HĐND phường giao đầu năm

(2) Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 185.570 triệu đồng.

- Thu bổ sung cân đối: 18.764 triệu đồng.

- Thu bổ sung nguồn CCTL và chế độ phụ cấp: 6.624 triệu đồng.

- Thu bổ sung có mục tiêu: 160.182 triệu đồng.

(3) Thu chuyển nguồn ngân sách năm trước sang: 3.793 triệu đồng.

(Chi tiết các khoản thu theo Phụ lục 01)

1.3. Đánh giá tình hình thu một số khoản thu so với dự toán đầu năm:

Thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước 11 tháng năm 2025 đạt 10.898 triệu đồng (*kể cả các khoản thu tiền sử dụng đất*) bằng 404,46% so với chỉ tiêu HĐND phường giao (2.707 triệu đồng). Nhìn chung các khoản thu thường xuyên cho ngân sách đều đạt và vượt so với dự toán giao, đảm bảo cho công tác phục vụ chi thường xuyên tại địa phương. Các khoản thu tại phường chưa đạt nguyên nhân chủ yếu là do quỹ đất đấu giá trên địa bàn phường đã hết hạn hợp đồng, chính quyền mới đang triển khai các bước để tổ chức đấu giá lại quỹ đất công ích theo các văn bản hướng dẫn của Luật đất đai; các khoản vận động, đóng góp cho địa phương rất ít nên chỉ đạt 43,48% dự toán giao. Bên cạnh đó, thời gian qua có nhiều cơ chế, chính sách giảm thuế, giảm mức thu đối với phí, lệ phí được ban hành đã ảnh hưởng đến nguồn thu một số loại thuế, phí và lệ phí.

2. Về chi ngân sách:

Tổng chi ngân sách 11 tháng năm 2025 đạt: 137.430 triệu đồng bằng 120,72% dự toán HĐND phường giao (113.844 triệu đồng). Ước chi ngân sách cả năm đạt 195.830 triệu đồng, bằng 172,02% so với dự toán HĐND phường giao, trong đó:

2.1. Chi đầu tư phát triển: 9.890 triệu đồng. Ước chi cả năm đạt 11.557 triệu đồng.

2.2. Chi thường xuyên: 126.592 triệu đồng, bằng 112,18% so với dự toán HĐND phường giao. Ước chi cả năm 183.325 triệu đồng bằng 162,46 % so với dự toán HĐND giao đầu năm. Bao gồm các khoản chi sau:

- Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo đạt 62.861 đồng, bằng 89,1% dự toán.
- Chi sự nghiệp văn hoá thông tin đạt 255 triệu đồng, bằng 50,47% dự toán.
- Chi sự nghiệp phát thanh truyền hình thông tấn đạt 159 triệu đồng, bằng 125,37% dự toán.
- Chi sự nghiệp thể dục thể thao 40 triệu đồng, bằng 27,32% dự toán;
- Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội 12.627 triệu đồng, bằng 128,36% dự toán;
- Chi sự nghiệp kinh tế 1.289 triệu đồng, bằng 32,59% dự toán;
- Chi sự nghiệp môi trường 130 triệu đồng, bằng 130,98% dự toán.
- Chi quản lý hành chính nhà nước, đảng, đoàn thể đạt 46.337 triệu đồng, bằng 199,38 % dự toán.
- Chi an ninh 1.782 triệu đồng, bằng 79,5% dự toán.
- Chi quốc phòng 1.111 triệu đồng, bằng 60,91% dự toán.
- Chi thường xuyên khác 01 triệu đồng, đạt 0,76% dự toán.

2.3. Chi nộp trả ngân sách cấp trên: 948 triệu đồng.

(Chi tiết các khoản chi theo phụ lục 02)

*** Đánh giá chung về thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách trong năm 2025:**

Tình hình thực hiện dự toán ngân sách 11 tháng năm 2025 đối với các khoản thu truyền thống của địa phương tổng thể đạt dự toán và bảo đảm tính cân đối theo dự toán. Về chi ngân sách, bảo đảm cân đối đủ nguồn để thực hiện các nhiệm vụ chi thường xuyên và chi đầu tư phát triển. Ủy ban nhân dân phường cũng chủ động sử dụng dự phòng ngân sách để thực hiện nhiệm vụ phòng, chống, khắc phục thiên tai, dịch bệnh; tranh thủ nguồn hỗ trợ có mục tiêu của tỉnh để giải quyết các nhu cầu về an sinh xã hội, phòng chống thiên tai kịp thời, có hiệu quả.

3. Tình hình sử dụng nguồn dự phòng ngân sách phường năm 2025.

Trong năm 2025 tình hình dịch tả lợn Châu Phi và sốt xuất huyết ở người trên địa bàn phường diễn ra hết sức phức tạp. Được sự thống nhất của thường trực Đảng uỷ, UBND phường đã xuất dự phòng chi để phân bổ cho các đơn vị thực

hiện nhiệm vụ phòng chống dịch ở người và gia súc với tổng kinh phí: 440,905 triệu đồng. Cụ thể như sau

1. Kinh phí dự phòng ngân sách phường bố trí dự toán: 999,305 triệu đồng.
2. Kinh phí dự phòng ngân sách phường đã sử dụng 11 tháng: 440,905 triệu đồng (*trong đó: đã sử dụng 6 tháng đầu năm 353,515 triệu đồng. Trung tâm Cung ứng Dịch vụ công phường: 76,98 triệu đồng, kinh phí hỗ trợ phòng, chống bệnh Dịch tả lợn Châu Phi trên địa bàn phường Trà Câu. Phòng Văn hoá – Xã hội phường: 10,41 triệu đồng, kinh phí hỗ trợ phòng chống dịch bệnh Sốt xuất huyết tại các TDP Đông Quang, TDP Phần Thát, TDP Vùng 4, TDP Bàn An phường Trà Câu*).
3. Kinh phí dự phòng ngân sách phường còn lại chưa sử dụng: 558,4 triệu đồng.

Phần II: Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn và phân bổ dự toán ngân sách phường năm 2026

1. Về dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2026

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn do UBND tỉnh giao 14.750 triệu đồng, UBND phường xây dựng số thu trình HĐND phường giao: 14.750 triệu đồng, bằng với dự toán UBND tỉnh giao. Bao gồm các khoản thu sau:

- Thu từ khu vực công thương nghiệp, dịch vụ ngoài quốc doanh: *trong đó:*
 - + Thuế giá trị gia tăng: 4.150 triệu đồng
 - + Thuế thu nhập doanh nghiệp: 700 triệu đồng
 - + Thuế tiêu thụ đặc biệt: 10 triệu đồng
 - + Thuế tài nguyên: 90 triệu đồng
- Lệ phí trước bạ: 3.800 triệu đồng
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 112 triệu đồng
- Thuế thu nhập cá nhân: 1.150 triệu đồng
- Thu phí, lệ phí: 1.300 triệu đồng
- Thu tiền cho thuê đất: 30 triệu đồng
- Thu tiền sử dụng đất: 2.400 triệu đồng
- Thu khác ngân sách: 420 triệu đồng
- Thu hoa lợi, quỹ đất công ích tại xã: 588 triệu đồng

2. Thu ngân sách phường

Thu ngân sách phường năm 2026: 213.108 triệu đồng, trong đó:

- Các khoản thu cân đối NS cấp xã được hưởng theo phân cấp: 14.291 triệu đồng.
- + Các khoản thu xã hưởng 100%: 6.215 triệu đồng

+ Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ %:	8.076 triệu đồng
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh:	198.817 triệu đồng
+ Thu bổ sung cân đối từ ngân sách cấp tỉnh:	95.949 triệu đồng
+ Bổ sung nguồn cải cách tiền lương:	25.980 triệu đồng
+ Thu bổ sung mục tiêu ngân sách cấp tỉnh:	76.888 triệu đồng

3. Tổng chi ngân sách phường: 213.108 triệu đồng, bằng dự toán UBND tỉnh giao, bằng 187,19% dự toán HĐND phường giao năm 2025. Trong đó:

3.1. Chi cân đối ngân sách: 136.220 triệu đồng.

a. Chi đầu tư phát triển: 5.040 triệu đồng.

b. Chi thường xuyên: 128.456 triệu đồng, bằng 113,91% so với dự toán năm 2025; chủ yếu do thực hiện chính sách tiền lương và các chế độ phụ cấp theo tiền lương; trong đó một số lĩnh vực chi tăng lớn như: sự nghiệp giáo dục và đào tạo, sự nghiệp kinh tế, sự nghiệp đảm bảo xã hội theo chức năng và nhiệm vụ của UBND phường sau khi thực hiện chính quyền 02 cấp.

c. Dự phòng ngân sách 2.724 triệu đồng, bằng 2% tổng chi ngân sách địa phương (theo quy định của Luật NSNN từ 2% đến 4%).

3.2. Chi bổ sung có mục tiêu: 76.888 triệu đồng chủ yếu là các khoản bổ sung có mục tiêu chi thực hiện các Nghị quyết của HĐND tỉnh và các chính sách do Trung ương ban hành.

II. Phân bổ nhiệm vụ chi ngân sách năm 2026

1. Căn cứ, nguyên tắc phân bổ:

Đảm bảo Luật Ngân sách nhà nước số 89/2025/QH15, các văn bản hướng dẫn của Tỉnh, trên cơ sở số liệu làm việc với Sở Tài chính về việc giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2026, cụ thể:

1.1 Năm 2026, tỷ lệ % phân chia nguồn thu và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên và chi đầu tư phát triển thực hiện theo quy định hiện hành. Về chi công việc tính theo tiêu chí biên chế được giao đối với phường là 27 triệu đồng/biên chế.

Định mức trên bao gồm cả các khoản mua sắm sửa chữa thường xuyên, các khoản chi hành chính, nghiệp vụ mang tính thường xuyên phát sinh hàng năm của cơ quan; kinh phí mua sắm, thay thế máy móc, thiết bị văn phòng phổ biến cho cán bộ, công chức và máy móc, thiết bị văn phòng phổ biến (trừ máy photocopy) phục vụ công tác hành chính, văn thư, tiếp dân, bộ phận một cửa của cơ quan, đơn vị theo quy định tại Quyết định số 15/2025/QĐ-TTg ngày 14/6/2025 của Thủ tướng Chính phủ quy định tiêu chuẩn, định mức sử dụng máy móc, thiết bị và quy định của UBND tỉnh Quảng Ngãi.

1.2. Dự toán tiền lương năm 2025: các cơ quan, địa phương, đơn vị chủ động tính toán ngay từ đầu năm (theo mức lương cơ sở 2.340.000 đồng/tháng). Tiếp tục thực hiện tạo nguồn cải cách tiền lương từ nguồn tiết kiệm 10% chi

thường xuyên (trừ lương và các khoản có tính chất lương); các cơ quan hành chính đơn vị sự nghiệp sử dụng tối thiểu 40% từ nguồn thu được để lại theo chế độ và tiết kiệm thêm 10% chi thường xuyên (ngoài tiết kiệm 10% để thực hiện cải cách tiền lương) để thực hiện chính sách an sinh xã hội và đã được cân đối trong tổng chi ngân sách

1.3. Đối với dự toán chi đầu tư phát triển:

- Tuân thủ các quy định của Luật đầu tư công, Luật ngân sách nhà nước và các văn bản pháp luật có liên quan.

- Thực hiện các mục tiêu, định hướng phát triển trong kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 05 năm 2026-2030 của phường Trà Câu.

- Chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất thực hiện theo tiến độ thu trong năm.

2. Nội dung phân bổ dự toán chi ngân sách phường năm 2026

Chi ngân sách năm 2026: 213.108 triệu đồng, *trong đó*:

- Chi đầu tư phát triển:	5.040 triệu đồng
- Chi thường xuyên:	128.456 triệu đồng
+ Chi sự nghiệp giáo dục đào tạo và dạy nghề:	81.980 triệu đồng
+ Chi sự nghiệp văn hóa thông tin:	516 triệu đồng
+ Chi sự nghiệp phát thanh, truyền hình:	341 triệu đồng
+ Chi sự nghiệp thể dục thể thao:	200 triệu đồng
+ Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội:	16.658 triệu đồng
+ Chi sự nghiệp kinh tế:	9.551 triệu đồng
+ Chi sự nghiệp môi trường:	875 triệu đồng
+ Chi quản lý hành chính nhà nước, đảng, đoàn thể:	15.835 triệu đồng
+ Chi An ninh:	1.044 triệu đồng
+ Chi quốc phòng:	817 triệu đồng
+ Chi thường xuyên khác:	639 triệu đồng
- Dự phòng ngân sách:	2.724 triệu đồng
- Chi bổ sung có mục tiêu:	76.888 triệu đồng

Tóm lại: Phương án phân bổ ngân sách phường năm 2026 cơ bản đảm bảo cân đối để thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, chính sách an sinh xã hội, an ninh quốc phòng trên địa bàn phường. Các cơ quan, đơn vị quản lý chặt chẽ các khoản thu NSNN, chủ động sắp xếp bố trí kinh phí cho các nhiệm vụ chi theo thứ tự ưu tiên, bảo đảm đúng dự toán được duyệt. Tiết kiệm các khoản chi cho bộ máy quản lý nhà nước, chi mua sắm phương tiện, trang thiết bị đắt tiền; giảm tối đa kinh phí tổ chức hội nghị, hội thảo, đi công tác ngoài tỉnh... Các địa phương, đơn vị tổ chức các lễ kỷ niệm lớn trong năm trên tinh thần tiết kiệm, tránh phô trương hình thức.

UBND phường kính báo cáo./.

Nơi nhận:

- TT Đảng ủy;
- TT HĐND phường;
- Các Ban HĐND phường;
- Đại biểu HĐND phường;
- VP HĐND và UBND phường;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Võ Minh Châu