

Số: 185/QĐ-UBND

Thượng Quan, Ngày 17 tháng 04 năm 2026

QUYẾT ĐỊNH

Về việc công khai quyết toán ngân sách nhà nước xã Thượng Quan năm 2025

ỦY BAN NHÂN DÂN XÃ THƯỢNG QUAN

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương ngày 16/6/2025;

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước ngày 25/6/2025;

Căn cứ Nghị định số 73/2026/NĐ-CP ngày 10/03/2026 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của luật ngân sách nhà nước;

Căn cứ Thông tư số 26/2026/TT-BTC ngày 25/03/2026 của Bộ Tài chính Quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định số 73/2026/NĐ-CP ngày 10 tháng 3 năm 2026 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ Nghị quyết số 12/NQ-HĐND ngày 28/3//2026 của Hội đồng nhân dân xã Thượng Quan Về việc phê chuẩn quyết toán ngân sách nhà nước xã Thượng Quan năm 2025.

Xét đề nghị của Trưởng phòng Kinh tế tại Tờ trình số 45/TTr-KT ngày 17/4/2026.

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Công bố công khai số liệu quyết toán ngân sách nhà nước xã Thượng Quan năm 2025 theo các biểu kèm theo quyết định này.

(Có kèm biểu mẫu công khai quyết toán ngân sách kèm theo)

Điều 2. Hình thức công khai: niêm yết tại trụ sở Ủy ban nhân dân xã, Cổng thông tin điện tử xã Thượng Quan và công khai trên hệ thống truyền thanh của xã.

Điều 3. Các ông bà: Chánh văn phòng HĐND và UBND, Trưởng phòng Kinh tế, Trưởng Phòng Văn hóa – Xã hội, Giám đốc trung tâm Dịch vụ tổng hợp, các cơ quan, đơn vị và cá nhân liên quan tổ chức thực hiện Quyết định này./.

Nơi nhận

- Như điều 3.
- Sở Tài chính (b/c);
- TT Đảng ủy, TT HĐND (b/c)
- Lãnh đạo UBND xã
- Các đơn vị sử dụng ngân sách thuộc xã;
- Các thôn trong xã;
- Cổng thông tin điện tử xã;
- Niêm yết tại trụ sở xã;
- Lưu: VP; KT.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH

Phan Văn Tố

PHỤ LỤC

Thuyết minh quyết toán ngân sách nhà nước xã Thượng Quan năm 2025

I. Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Tổng thu ngân sách trên địa bàn thực hiện được 9.334 triệu đồng đạt 101% so với dự toán HĐND tỉnh, HĐND xã giao (*Theo số liệu cơ quan thuế*). Tuy nhiên theo số liệu Kho bạc nhà nước số thu ngân sách trên địa bàn 6.315 triệu đồng. Nguyên nhân có sự chênh lệch là do số thu chênh lệch trên đã thu nộp về ngân sách tỉnh trước ngày 01/7/2025, sau khi tổ chức sắp xếp lại chính quyền địa phương hai cấp số thu trên chưa được điều chỉnh về đơn vị.

1. Thu nội địa

Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý: 3.910 triệu đồng đạt 66,71% dự toán. Nguyên nhân do việc sắp xếp lại chính quyền địa phương 02 cấp, ảnh hưởng đến việc giao lại các khoản thu thuế. Các doanh nghiệp chủ yếu chỉ có hoạt động sản xuất, khai thác trên địa bàn, không đặt trụ sở chính tại địa phương, do đó ảnh hưởng đến nguồn thu trên địa bàn.

Thuế thu nhập cá nhân: Thực hiện cả năm đạt 24,78 triệu đồng đạt 16,97% dự toán. Nguyên nhân trong năm khoản thu thuế từ chuyển nhượng bất động sản thấp.

Thu từ lệ phí trước bạ: 1.064 triệu đồng đạt 277,22% dự toán HĐND giao.

Thu phí, lệ phí: 1.219 triệu đồng đạt: 44,82%, trong đó thu phí lệ phí trung ương: 1,9 triệu đồng, thu phí, lệ phí cấp tỉnh: 1.094 triệu đồng, thu phí lệ phí cấp xã: 122,5 triệu đồng. Các khoản thu phí, lệ phí chủ yếu thuộc thu phí, lệ phí cấp tỉnh thực hiện, trên địa bàn xã các khoản thu phí, lệ phí chủ yếu thu phí, lệ phí từ hoạt động chứng thực... Nguyên nhân: Nguồn thu trên địa bàn không ổn định, cơ sở kinh doanh nhỏ lẻ, doanh thu thấp, chưa đến ngưỡng nộp thuế, Các khoản thu thuế phí, lệ phí còn thấp không đều chủ yếu tập trung các tháng giữa năm.

Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 4 triệu đồng, đạt 400% dự toán giao.

Thu khác ngân sách: 92,1 triệu đồng đạt 89,78 % dự toán HĐND giao.

Về tổng thể tình hình thực hiện thu ngân sách nhà nước năm 2025, theo số liệu cơ quan thuế cơ bản đạt chỉ tiêu được giao. Tuy nhiên, sau khi sắp xếp chính quyền địa phương 02 cấp số liệu thu ngân sách có sự thay đổi so với số liệu cơ quan KBNN (*đơn vị chưa đạt chỉ tiêu thu so với số thu HĐND tỉnh giao*)

II. Thu ngân sách xã năm 2025

Tổng thu ngân sách xã năm 2025: 97.671,128 triệu đồng, trong đó:

- + Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 91.907,107 triệu đồng
- + Thu chuyển nguồn năm trước chuyển sang: 5.737,779 triệu đồng
- + Thu kết dư ngân sách: 26,241 triệu đồng.

III. Chi ngân sách xã năm 2025

Tổng chi ngân sách xã là 97.671,128 triệu đồng đạt 119,78% so với dự toán HĐND xã giao. Chi ngân sách năm 2025 vượt dự toán khá cao là do dự toán năm trước chuyển sang để thực hiện tiếp các nhiệm vụ và trong năm tỉnh bổ sung kinh phí để thực hiện các chương trình mục tiêu, các chế độ chính sách như: Chi chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo, Chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi, Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới; Kinh phí đảm bảo xã hội; kinh phí chế độ của học sinh, giáo viên và chi thực hiện các chế độ chính sách của nhà nước như chế độ nghỉ hưu trước tuổi và một số nhiệm vụ khác được bổ sung thực hiện trong năm

1. Chi đầu tư phát triển (không bao gồm chi trương trình mục tiêu quốc gia, chương trình mục tiêu).

- Tổng kế hoạch vốn xây dựng cơ bản là: 9.988,446 triệu đồng. Bao gồm kế hoạch giao đầu năm là 3.000 triệu đồng, Số dư năm trước chuyển sang là: 6.988,446 triệu đồng. Quyết toán vốn đầu tư trong năm là: 7.508,672 triệu đồng đạt 75,17% so với kế hoạch giao.

+ Nguồn tăng thu tiết kiệm chi xã: 5.615 triệu đồng. Quyết toán trong năm 3.426,635 triệu đồng đạt 61,02% so với kế hoạch giao.

+ Nguồn cân đối ngân sách xã 4.373,446 triệu đồng, Quyết toán trong năm 4.082,036 triệu đạt 93,33% so với kế hoạch giao.

2. Chi thường xuyên:

Tổng chi thường xuyên năm 2025 là: 54.561,030 triệu đồng bằng 92,52% so với dự toán HĐND xã giao. Chi thường xuyên năm 2025 chủ yếu để thực hiện các nhiệm vụ giáo dục, sự nghiệp kinh tế, văn hóa, thể thao, đảm bảo xã hội, an ninh quốc phòng, quản lý nhà nước đảng đoàn thể, các chương trình mục tiêu quốc gia và các nhiệm vụ trong năm tỉnh bổ sung kinh phí để thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia, Chương trình mục tiêu, các chế độ chính sách như: Kinh phí chế độ của học sinh, giáo viên, và chi thực hiện các chế độ chính sách của nhà nước như chế độ đối với cán bộ, công chức khi thực hiện sắp xếp tổ chức bộ máy của hệ thống chính trị và một số nhiệm vụ khác được bổ sung thực hiện trong năm.

Trong năm, UBND xã đã sử dụng 540 triệu đồng/648 triệu đồng nguồn dự phòng ngân sách để thực hiện khắc phục sạt lở các tuyến đường do ảnh hưởng của mưa, lũ.

3. Chi đầu tư Chương trình mục tiêu quốc gia:

Tổng nguồn vốn đầu tư chương trình mục tiêu quốc gia là: 17.774,775 triệu đồng: Trong đó nguồn vốn năm trước chuyển sang là 6.064,182 triệu đồng, Nguồn giao đầu năm là 11.710,593 triệu đồng. Tổng số quyết toán trong năm 13.665,771 triệu đồng đạt 76,88% so với kế hoạch vốn giao. Cụ thể

+ Nguồn vốn đầu tư chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo. Tổng số vốn được phân bổ là 10.979,034 triệu đồng. Trong đó nguồn vốn năm trước chuyển sang là 5.319,034 triệu đồng, Nguồn giao đầu năm là 5.660 triệu đồng. Tổng số vốn đã quyết toán là 9.928,610 triệu đạt 90,43% so với kế hoạch giao.

+ Nguồn vốn đầu tư chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới: Tổng số vốn là 5,664 triệu đồng. Đây là vốn dư công trình sau quyết toán chuyển sang 2026, không sử dụng.

+ Nguồn vốn đầu tư chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi.

Dự án 1 Giải quyết tình trạng thiếu đất ở, đất sản xuất, nước sinh hoạt số tiền 836 triệu đồng, trong đó nguồn vốn năm trước chuyển sang là 352 triệu đồng, Nguồn giao đầu năm, bổ sung, điều chỉnh trong năm là 484 triệu đồng. Tổng số vốn đã quyết toán là 484 triệu đạt 57,89% so với kế hoạch giao.

Dự án 4 đầu tư cơ sở hạ tầng số vốn được phân bổ là 5.945,077 triệu đồng trong đó nguồn vốn năm trước chuyển sang là 387,484 triệu đồng, Nguồn giao đầu năm là 5.566,593 triệu đồng. Tổng số vốn đã quyết toán là 3.253,101 triệu đạt 54,63% so với kế hoạch giao.

4. Chi chuyển nguồn ngân sách:

Tổng số chi chuyển nguồn ngân sách là: 21.642,724 triệu đồng.

IV. KẾT DƯ NGÂN SÁCH:

1. Quyết toán thu ngân sách xã năm 2025 là: 97.671.128.443 đồng

2. Quyết toán chi ngân sách xã năm 2025 là: 97.404.075.353 đồng

3. Kết dư ngân sách và xử lý kết dư ngân sách năm 2025.

a. Kết dư ngân sách 267.053.120 đồng.

b. Xử lý kết dư ngân sách: Các khoản kết dư ngân sách sau khi hội đồng nhân dân phê chuẩn sẽ chuyển vào thu ngân sách năm sau. Đối với các khoản bổ sung có mục tiêu để kết dư sẽ hoàn trả ngân sách cấp trên. Các khoản thuộc ngân sách địa phương UBND các cấp sẽ tham mưu phương án phân bổ trình HĐND để phân bổ thực hiện các nhiệm vụ trong năm 2026.

(Có các phụ biểu chi tiết kèm theo)