

Số: 243/BC-UBND

Phong Quang, ngày 07 tháng 4 năm 2026

BÁO CÁO

**Thuyết minh tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương
3 tháng năm 2026 xã Phong Quang**

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

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước số 89/2025/QH15;

Căn cứ nghị định số 73/2026/NĐ-CP ngày 10/3/2026 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 25/3/2026 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 10/3/2026 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Ngân sách Nhà nước;

Căn cứ Quyết định số 688/QĐ-UBND ngày 25/12/2025 của UBND xã Phong Quang về việc phân bổ dự toán ngân sách nhà nước năm 2026 xã Phong Quang;

Ủy ban nhân dân xã Phong Quang báo cáo thuyết minh tình hình thực hiện dự toán ngân sách 03 tháng đầu năm 2026, như sau:

1. Tình hình thực hiện thu ngân sách:

- Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn (thu nội địa): 1.991 triệu đồng/14.500 triệu đồng, đạt 17,31% so với kế hoạch giao.

* Kết quả thu một số khu vực, sắc thuế chủ yếu:

Thu từ khu vực ngoài quốc doanh: 872 triệu đồng/4.370 triệu đồng, đạt 19,95% kế hoạch giao;

Thuế thu nhập cá nhân: 125 triệu đồng/550 triệu đồng, đạt 22,73% kế hoạch;

Lệ phí trước bạ: 196 triệu đồng/808 triệu đồng, đạt 24,26% kế hoạch;

Phí, lệ phí: 20 triệu đồng/180 triệu đồng, đạt 11,11% kế hoạch;

Thu tiền sử dụng đất: 760 triệu đồng/5.100 triệu đồng, đạt 14,9% kế hoạch;

Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 1 triệu đồng/27 triệu đồng, đạt 3,7% kế hoạch giao;

Thu khác ngân sách: 17 triệu đồng/430 triệu đồng, đạt 3,95% kế hoạch.

* Đánh giá công tác thu ngân sách trên địa bàn:

Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã chưa đạt so với tiến độ thu được giao, qua đó ảnh hưởng đến công tác quản lý, điều hành ngân sách.

Một số khó khăn, tồn tại trong công tác thu ngân sách 3 tháng đầu năm 2026:

- Đối với thu tiền sử dụng đất:

+ **Đối với nguồn thu Chuyển mục đích sử dụng đất, Công nhận quyền sử dụng đất cấp lần đầu, khác....:** Trong quá trình thực hiện vẫn còn khó khăn vướng mắc đối với các trường hợp chuyển mục đích sử dụng đất, đặc biệt là khi thửa đất không phù

hợp với quy hoạch sử dụng đất đã được phê duyệt. Cụ thể, có những khu đất nằm trong phạm vi quy hoạch các dự án đã được đưa vào quy hoạch sử dụng đất nhưng chậm triển khai hoặc chưa thực hiện, dẫn đến việc người dân không thể thực hiện thủ tục chuyển mục đích sử dụng đất. Điều này gây ảnh hưởng đến quyền lợi hợp pháp của người sử dụng đất, đồng thời làm phát sinh nhiều kiến nghị, phản ánh trong thực tế.

+ Đối với Dự án Khu tái định cư Phặc Tràng

Dự án Khu dân cư thôn Phặc Tràng, xã Dương Quang, thành phố Bắc Kạn được UBND tỉnh Bắc Kạn đồng ý phương án xây dựng tại Văn bản số 3071/UBND-KTTCKT, ngày 07/6/2019 và được UBND thành phố Bắc Kạn phê duyệt dự án đầu tư xây dựng tại Quyết định số 2305/QĐ-UBND, ngày 30/10/2019.

Đến nay dự án khu dân cư đã hoàn thiện và đã bố trí giao đất tái định cư để ổn định đời sống. UBND thành phố (trước sắp xếp) đã lập phương án tái định cư đối với các hộ bị thu hồi đất để xây dựng khu dân cư và niêm yết công khai theo quy định tại **Quyết định số 90/QĐ-UBND ngày 15/01/2024 của UBND thành phố Bắc Kạn** về việc phê duyệt phương án giao đất có thu tiền sử dụng đất và cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất cho 06 hộ gia đình, cá nhân thuộc diện thu hồi đất để thực hiện dự án Khu dân cư Phặc Tràng, xã Dương Quang, thành phố Bắc Kạn (**có 04 hộ chưa thực hiện NVTC**) và **Quyết định số 856/QĐ-UBND ngày 04/4/2024 của UBND thành phố Bắc Kạn** về việc phê duyệt phương án tái định cư và giao đất, cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất cho 21 hộ gia đình, cá nhân thuộc diện GPMB Khu dân cư Phặc Tràng, xã Dương Quang, thành phố Bắc Kạn (**có 08 hộ chưa thực hiện NVTC**)

Khó khăn, vướng mắc: Do chênh lệch lớn giữa giá đất bồi thường khi thu hồi và giá đất tái định cư, Một số hộ có diện tích tái định cư lớn hơn hạn mức 100,0 m², số tiền các hộ phải nộp tăng cao, vượt quá khả năng tài chính của nhiều hộ gia đình dẫn đến tình trạng chưa thực hiện nghĩa vụ tài chính kéo dài.

+ Đối với Khu đất Bắc Sông Cầu thuộc công trình Đường và đê bao chống lũ thuộc dự án xây dựng cơ sở hạ tầng khu vực Bắc sông Cầu, thị xã Bắc Kạn

* Tổng quan khu đất: Khu đất đã GPMB thuộc công trình Đường và đê bao chống lũ thuộc dự án xây dựng cơ sở hạ tầng khu vực Bắc sông Cầu, thị xã Bắc Kạn.

- Tổng diện tích khu đất khoảng **1,82 ha**;

- Vị trí khu đất giáp ranh giữa địa giới xã Dương Quang và Phường Nguyễn Thị Minh Khai (trước sắp xếp). Nay thuộc thôn Phặc Tràng, xã Phong Quang, tỉnh Thái Nguyên.

Khó khăn, vướng mắc: Khu đất đã có mặt bằng, tuy nhiên còn tồn tại vướng mắc do chưa được đầu tư tuyến đường phía sau với diện tích khoảng 1.000,0 m² nhằm chỉnh trang, tạo điều kiện xây dựng hạ tầng và hoàn thiện ranh giới tiếp giáp giữa khu đất với các khu đất liền kề của Khu dân cư. Theo kế hoạch, khu đất sẽ được đưa vào đấu thầu lựa chọn nhà đầu tư thực hiện dự án.

+ Đối với Khu đất Khu đô thị Bắc Sông Cầu (phần diện tích đã GPMB)

- Vị trí khu đất cần định giá: Thuộc thôn Phắc Tràng, xã Phong Quang, tỉnh Thái Nguyên

- Hiện trạng của khu đất: Khu đất đã thực hiện xong việc bồi thường, giải phóng mặt bằng và thuộc phần diện tích đã GPMB thuộc công trình Đường và đê bao chống lũ thuộc dự án xây dựng cơ sở hạ tầng khu vực Bắc sông Cầu, thị xã Bắc Kạn.

- Tổng diện tích khu đất khoảng **1,89 ha** (nằm trong tổng diện tích phân khu A với quy mô 28,67ha)

- Quy hoạch xây dựng: Theo quyết định số 361/QĐ-UBND ngày 31/02/2020 của UBND thành phố Bắc Kạn về việc phê duyệt điều chỉnh Quy hoạch chi tiết Khu đô thị Bắc Sông Cầu, tỷ lệ 1/500. Khu đất đã có quy hoạch chi tiết, đã GPMB nhưng chưa được đầu tư xây dựng hạ tầng theo quy hoạch.

Tổng diện tích là 18.900,0 m²

+ Đất ở tại nông thôn (Đất ở kết hợp thương mại): 12.911,8 m²

+ Đất xây dựng nhà ở xã hội: 1.426,0 m²

+ Đất giao thông: 4.562,2 m²

Khó khăn, vướng mắc: Phần mặt bằng khu đất có một số lô không đủ diện tích theo Quy hoạch Chi tiết (có 17 lô đất bị chênh lệch diện tích) nên khó khăn trong công tác triển khai thực hiện Đấu giá quyền sử dụng đất.

- Đối với các khoản thu ngoài tiền sử dụng đất:

+ Về hộ kinh doanh: quản lý thu chủ yếu các hộ kinh doanh sản xuất kinh doanh với quy mô nhỏ lẻ, kinh doanh theo phương thức truyền thống dẫn đến doanh thu phát sinh thấp, hàng tháng tạm ngừng kinh doanh nhiều do các hộ kinh doanh kém hiệu quả. Điều này gây ảnh hưởng đến nguồn thu của địa phương.

Trong 3 tháng đầu năm do biến động giá xăng, dầu tăng cao, lợi nhuận giảm, nhiều hoạt động sản xuất – kinh doanh bị thu hẹp hoặc tạm ngừng dẫn đến làm giảm nguồn thu từ thuế (thuế GTGT, thuế thu nhập cá nhân, lệ phí...)

- Các khoản thu khác: tình hình thu nộp thuế đối với các đơn vị trên địa bàn có phần gặp khó khăn do Chính phủ tiếp tục áp dụng các chính sách miễn, giảm thuế, gia hạn nộp thuế. Vì vậy, ảnh hưởng đến công tác thu và dự báo nguồn thu trên địa bàn.

(Kết quả thực hiện thu 3 tháng chi tiết tại biểu mẫu số 55).

2. Kết quả thực hiện chi ngân sách 3 tháng đầu năm 2026:

Tổng chi ngân sách địa phương: 14.303,806 triệu đồng/84.696 triệu đồng, đạt 16,8% kế hoạch giao.

* Chi đầu tư phát triển: 0 triệu đồng/5.825 triệu đồng, đạt 0% kế hoạch.

* Chi thường xuyên: 14.303,806 triệu đồng/79.144 triệu đồng, đạt 18,1% so với kế hoạch giao.

(Kết quả thực hiện chi 03 tháng chi tiết tại biểu số 115/CK TC-NSNN).

* Đánh giá công tác chi ngân sách địa phương 03 tháng đầu năm:

- Đối với chi đầu tư phát triển:

Dự án khởi công mới năm 2026 hiện nay Chủ đầu tư đang triển khai thực hiện trình tự, thủ tục đầu tư xây dựng theo quy định hiện hành.

- Đối với chi thường xuyên (không kể CTMTQG):

Chi thường xuyên 03 tháng đầu năm 2026 chủ yếu là chi lương, phụ cấp, các khoản đóng góp và chi hoạt động phục vụ cho bộ máy quản lý hành chính, Đảng, đoàn thể; chi cho bảo trợ xã hội...

- Đối với chi Chương trình mục tiêu quốc gia: Năm 2026 triển khai thực hiện giai đoạn mới, hiện chưa có hướng dẫn cụ thể thực hiện chương trình

Trong 3 tháng đầu năm 2026, công tác quản lý, điều hành ngân sách của xã Phong Quang cơ bản được triển khai kịp thời, đúng quy định. Tuy nhiên, vẫn còn một số khó khăn như tiến độ thu một số khoản chưa đạt yêu cầu, nhu cầu chi cho các nhiệm vụ phát sinh còn lớn. Để phấn đấu hoàn thành dự toán ngân sách năm 2026, Ủy ban nhân dân xã yêu cầu tập trung thực hiện các nội dung chỉ đạo sau:

Thực hiện các giải pháp điều hành tài chính - ngân sách năm 2026 theo Thông tư số 133/2025/TT-BTC ngày 24/12/2025 của Bộ Tài chính quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2026; Quản lý các khoản chi đầu tư, xây dựng cơ bản, mua sắm, sửa chữa đúng quy định.

Các đơn vị dự toán ngân sách: Thực hiện nghiêm dự toán thu, chi ngân sách được giao; sử dụng kinh phí đúng mục đích, đúng chế độ, tiêu chuẩn, định mức; Chủ động rà soát nhiệm vụ chi, bảo đảm cân đối trong phạm vi dự toán được phân bổ; thực hành tiết kiệm, chống lãng phí; triệt để tiết kiệm các khoản chi thường xuyên, nhất là chi hội họp, tiếp khách, mua sắm chưa cần thiết.

Trên đây là Báo cáo thuyết minh tình hình thực hiện dự toán ngân sách địa phương 03 tháng đầu năm 2026 của UBND xã Phong Quang./.

Nơi nhận:

Gửi bản điện tử:

- Sở Tài chính;
- TT Đảng uỷ xã;
- TT HĐND xã;
- LĐ UBND xã;
- LĐ Văn phòng;
- Các phòng ban ngành đoàn thể xã;
- Cổng thông tin điện tử xã (đăng tải);

Gửi bản giấy:

- Phòng Kinh tế;
- Lưu: VT, KT (Châm).

(B/cáo)

CHỦ TỊCH

Nguyễn Ánh Xuân