

QUYẾT ĐỊNH

**Về việc Công khai số liệu quyết toán ngân sách xã năm 2025
được hội đồng nhân dân xã phê chuẩn**

CHỦ TỊCH ỦY BAN NHÂN DÂN XÃ VĂN HÁN

Căn cứ Luật tổ chức chính quyền địa phương năm 2025;

Căn cứ Luật ngân sách Nhà nước năm 2025;

Căn cứ 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 Thông tư 26/2026/TT-BTC ngày 25/03/2026 của Bộ Tài chính về việc 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 40 /NQ - HĐND ngày 12 /3/2026 của Hội đồng nhân dân xã Văn Hán khóa XXI nhiệm kỳ 2021 - 2026 về việc phê chuẩn quyết toán ngân sách xã năm 2025;

Theo đề nghị của Trưởng phòng Kinh tế tại tờ trình số 204 /TTr - KT ngày 08/04/2026.

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện quyết toán ngân sách xã năm 2025 được hội đồng nhân dân xã phê chuẩn (theo các biểu số 48, 50, 51, 52, 53, 54, 58, 59, 61 kèm theo Quyết định này).

Điều 2. Hình thức công khai: Hình thức công khai trên cổng thông tin điện tử của xã, niêm yết tại trụ sở UBND xã, nhà văn hóa xóm và trên hệ thống loa truyền thanh của xã

Điều 3. Chánh Văn phòng HĐND và UBND xã, Trưởng phòng Kinh tế và Thủ trưởng các đơn vị có liên quan chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này./.

Nơi nhận:

- Sở Tài chính;
- Lãnh đạo UBND xã;
- Trưởng xóm;
- Lưu: VT, KT.

CHỦ TỊCH

Trần Thị Anh Hoa

THUYẾT MINH

Công khai số liệu quyết toán ngân sách xã năm 2025

được hội đồng nhân dân xã phê chuẩn

(Kèm theo quyết định số: 520 /QĐ – UBND ngày 09 /4/2026 của UBND xã)

I. Kết quả thực hiện thu, chi ngân sách năm 2025

1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn:

Dự toán giao năm 2025: 5.187 triệu đồng, tổng thu nội địa trên địa bàn năm 2025 được 12.288 triệu đồng, đạt 236,95% so với dự toán, cụ thể như sau:

- Lệ phí trước bạ thu được 3.456 triệu đồng, kế hoạch giao 1.967 triệu đồng, đạt 174,71% kế hoạch giao, Chỉ tiêu này chủ yếu thu từ lệ phí trước bạ từ nguồn chuyển nhượng quyền sử dụng đất trong dân

- Thu tiền thuê đất, thuê mặt nước đạt 799 triệu đồng, kế hoạch giao 35 triệu đồng, đạt 2.283,1% so với kế hoạch giao.

- Thu tiền sử dụng đất đạt 3.130 triệu đồng, kế hoạch giao 650 triệu đồng, đạt 481,55% so với kế hoạch giao. Do hồ sơ cấp giấy của các hộ tăng so với năm trước.

- Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh (thuế GTGT và TNDN): 1.363 triệu đồng, kế hoạch giao 1.128 triệu đồng, đạt 120,86% so với kế hoạch giao, Chỉ tiêu này thu phát sinh theo kê khai của khối doanh nghiệp và khối hộ kinh doanh trên địa bàn. Quản lý chặt chẽ nghĩa vụ kê khai của người nộp thuế, đơn đốc nộp vào NSNN kịp thời các khoản thuế phát sinh theo kê khai.

- Thu từ thuế thu nhập cá nhân được 1.123 triệu đồng, kế hoạch giao 790 triệu đồng, đạt 142,22% so với kế hoạch giao;

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt 65 triệu đồng, kế hoạch giao 53 triệu đồng, đạt 123,96% so với kế hoạch giao. Tăng do nguồn chuyển nhượng quyền SD đất của hộ gia đình chưa kê khai từ các năm trước.

Thu khác ngân sách đạt 628 triệu đồng, kế hoạch giao 235 triệu đồng, đạt 267,55% so với kế hoạch giao.

- Thu phí lệ phí được 307 triệu đồng, kế hoạch giao 307 triệu đồng, đạt 100% so với kế hoạch giao.

2. Chi ngân sách

- Tổng chi ngân sách: 158.652 triệu đồng, bao gồm:

+ Chi cân đối ngân sách địa phương: 129.356 triệu đồng.

+ Chi các chương trình mục tiêu: 12.945 triệu đồng.

+ Chi chuyển nguồn ngân sách sang năm sau: 16.235 triệu đồng

Trong đó

1/ Chi đầu tư phát triển:

Trong năm 2025 chi 29.294 triệu đồng, đạt 92,19% dự toán giao.

2/ Chi thường xuyên

Trong năm 2025 chi 113.007 triệu đồng, đạt 99,47% dự toán HĐND xã giao. Trong đó, một số lĩnh vực chi chủ yếu:

- Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề: 54.552 triệu đồng, đạt 99,22% dự toán HĐND xã giao.

- Chi quốc phòng 1.129 triệu đồng, đạt 86,78% dự toán HĐND xã giao.

- Chi an ninh 1.213 triệu đồng, đạt 93,85% dự toán HĐND xã giao.

- Chi y tế, dân số và gia đình: 743 triệu đồng, đạt 103,36% dự toán HĐND xã giao. Nguyên nhân tăng chi so với dự toán giao bổ sung chi trả bảo hiểm y tế cho một số đối tượng.

- Chi văn hóa thông tin: 1.300 triệu đồng, đạt 468,3% dự toán HĐND xã giao, do trong năm phát sinh nhiệm vụ chi lắp cụm loa thông minh trên địa bàn các xóm của xã Văn Hán (cũ).

- Chi thể dục, thể thao: 27 triệu đồng,

- Chi bảo vệ môi trường: 90 triệu đồng,

- Chi hoạt động kinh tế: 10.328 triệu đồng, đạt 267,4% dự toán HĐND xã giao, tăng chủ yếu do bổ sung kinh phí chi khắc phục hậu quả thiên tai do cơn bão số 10 và số 11 gây ra và kinh phí bổ sung cho dịch tả lợn Châu Phi

- Chi hoạt động của cơ quan quản lý nhà nước, đảng, đoàn thể: 37.507 triệu đồng, đạt 180% dự toán HĐND xã giao. Nguyên nhân do chuyển ngạch, nâng bậc lương thường xuyên, trước hạn; hỗ trợ thôi việc theo quy định của Nghị định 178/NĐ - CP....

- Chi đảm bảo xã hội: 6.114 triệu đồng, đạt 149,11% dự toán HĐND xã giao, do bổ sung kinh phí thực hiện tặng quà cho nhân dân dịp kỷ niệm 80 năm Cách mạng tháng Tám và Quốc Khánh 02/9 và kinh phí thực hiện tặng quà của Đảng, Nhà nước nhân dịp chào mừng Đại hội đại biểu toàn quốc lần thứ XIV

của Đảng và Tết Nguyên đán Bính Ngọ năm 2026....

3/ Chi chuyển nguồn ngân sách sang năm sau

Tổng chi chuyển nguồn ngân sách địa phương năm 2025 sang năm 2026 là 16.655 triệu đồng, cụ thể như sau:

a/ Chi đầu tư phát triển thực hiện chuyển sang năm sau theo quy định của Luật Đầu tư công và điều 64 Luật NSNN năm 2015 là: 1.770 triệu đồng từ nguồn tăng thu tiết kiệm chi.

b/ Kinh phí thực hiện chính sách tiền lương và các chế độ an sinh: 1.106,6 triệu đồng, thực hiện chính sách tiền lương và an sinh xã hội chuyển nguồn sang năm sau tiếp tục chi.

c/ Kinh phí ngân sách TW và ngân sách cấp tỉnh bổ sung sau ngày 30/9/2025: 11.300 triệu đồng, kinh phí từ nguồn ngân sách Trung ương cho các địa phương để đảm bảo cơ sở vật chất phục vụ sắp xếp, tinh gọn bộ máy, sắp xếp đơn vị hành chính (đợt 2) và kinh phí từ nguồn tiền sử dụng đất hỗ trợ các công trình, nhiệm vụ của địa phương ...

d/ Các khoản khác (nguồn chưa giao, nguồn đã được cấp có thẩm quyền cho phép chuyển năm sau): Vốn trương trình MTQG: 2.478 triệu đồng, gồm

+ Vốn đầu tư chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới: 2.429 triệu đồng (*trong đó: Công trình Cấp nước sinh hoạt tập trung xã Khe Mo: 2.009 triệu đồng*).

+ Vốn sự nghiệp chương trình mục tiêu quốc gia: 49 triệu đồng

4/ Chi nộp trả ngân sách cấp trên: 116 triệu đồng do hết nhiệm vụ chi của các công trình sau quyết toán.

5/ Thuyết minh chi từ nguồn dự phòng ngân sách

Dự toán năm 2025 được HĐND xã giao nguồn dự phòng là 1.891 triệu đồng, đã phân bổ thực hiện chi một số nhiệm vụ sau:

- Xử lý sạt lở cầu Hai bà xóm Long Giản, xã Văn Hán: 405.000.000 đồng

- Lắp đặt cụm loa truyền thanh thông minh: 472.950.000 đồng

- Hỗ trợ khắc phục bệnh Dịch tả lợn Châu Phi: 240.434.000 đồng

6/ Thuyết minh các nội dung chi chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới và giảm nghèo bền vững

a/ Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới: dự toán năm 2025 là 9.798 triệu đồng, đã chi 11.763 triệu đồng đạt 120% dự toán giao.

+ Vốn sự nghiệp chương trình MTQG: chi 54 triệu đồng đạt 100% dự toán giao

+ Vốn đầu tư: Chi 11.609 triệu đồng, đạt 120% so với dự toán giao đầu năm.

b/ Chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo bền vững: dự toán 2025 là 809 triệu đồng, đã chi 796 triệu đồng đạt 98,42% dự toán giao.

Nguyên nhân chi chưa đạt dự toán giao: việc đào tạo nghề cho người lao động thuộc hộ nghèo, hộ cận nghèo, hộ mới thoát nghèo, người lao động có thu nhập thấp: Hiện nay, Chương trình chỉ thực hiện hỗ trợ đào tạo nghề cho lao động thuộc hộ nghèo, hộ cận nghèo, hộ mới thoát nghèo. Người lao động thuộc nhóm đối tượng này trong độ tuổi lao động phần lớn đang làm việc tại các khu công nghiệp, cụm công nghiệp và làm thuê tại địa phương để kiếm sống hàng ngày, không có thời gian tham gia học nghề. Vì vậy, khó chiêu sinh, mở lớp, khó vận động họ tham gia học nghề; các thành viên còn lại trong hộ là người cao tuổi và trẻ em, không đủ điều kiện tham gia lớp đào tạo nghề. Một số lớp tuyển sinh không đủ số lượng theo quy định.

c/ Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi: dự toán năm 2025 là 144 triệu đồng, đã chi 149 triệu đồng đạt 104% dự toán giao.

7/ Kết dư ngân sách địa phương

Kết dư ngân sách địa phương năm 2025: 9.254 triệu đồng,

8. Đánh giá chung

UBND xã đã chủ động xây dựng, ban hành kế hoạch chỉ đạo quyết liệt các cơ quan, đơn vị bám sát các nhiệm vụ, giải pháp để triển khai thực hiện. Chủ động xây dựng, phối hợp với các đoàn thể trong toàn xã làm tốt công tác tuyên truyền, vận động cho nhân dân làm tốt quyền và nghĩa vụ của dân trong công tác thu ngân sách tại địa phương.

Công tác thu ngân sách tiếp tục được sự quan tâm lãnh đạo, chỉ đạo của Đảng ủy, HĐND, UBND xã tập trung chỉ đạo các cấp, các ngành tập trung tháo gỡ khó khăn vướng mắc, tạo điều kiện thuận lợi cho doanh nghiệp trên địa bàn, đã chủ động, tích cực thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách. Tăng cường biện pháp quản lý thu ngân sách, công tác tuyên truyền, hỗ trợ cho đối tượng nộp thuế,

minh bạch các chính sách thuế, tạo thuận lợi cho người nộp thuế; đẩy mạnh công tác quản lý, khai thác các nguồn thu trên địa bàn.

Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã đạt và vượt so với tiến độ thu được giao. Một số khoản thu có tiến độ thu tốt như: Thu lệ phí trước bạ bằng 174% dự toán; thu tiền sử dụng đất đạt 481% dự toán; Thu tiền cho thuê đất thuê mặt nước bằng 2.283% dự toán....

UBND xã chủ động điều hành chi ngân sách theo quy định. Các khoản chi ngân sách nhà nước được kiểm soát chặt chẽ, đảm bảo đúng chính sách, chế độ. Đảm bảo kinh phí đầy đủ, kịp thời để chi trả các khoản theo chế độ cho cán bộ, công chức, chuyên trách, bán chuyên trách, cán bộ xóm thôn, tổ dân phố... chi trả các khoản phụ cấp, trợ cấp theo chế độ; chi các khoản từ nguồn bổ sung có mục tiêu ngân sách cấp trên. Các khoản chi ngân sách nhà nước được kiểm soát chặt chẽ, đảm bảo đúng chính sách, chế độ.

UBND xã chỉ đạo các cơ quan, đơn vị sử dụng ngân sách thực hiện chi ngân sách trong phạm vi dự toán ngân sách được giao; Phòng Kinh tế, Kho bạc Nhà nước khu vực VII - Phòng Giao dịch số 02 tổ chức điều hành ngân sách trong phạm vi dự toán được duyệt, thực hiện kiểm soát chi chặt chẽ bảo đảm theo đúng mục đích, tiêu chuẩn, định mức, chế độ quy định. Hạn chế tối đa đề nghị bổ sung ngân sách ngoài dự toán hoặc ứng trước dự toán ngân sách năm sau; dành nguồn tăng thu, tiết kiệm chi để chi trả các công trình trên địa bàn xã.