

Số: /BC-UBND

Quế Sơn Trung, ngày tháng 3 năm 2026

BÁO CÁO
Thuyết minh quyết toán thu - chi
ngân sách nhà nước xã Quế Sơn Trung năm 2025

Năm 2025 là năm cuối của thời kỳ ổn định ngân sách 2022-2025, năm cuối để triển khai thực hiện Nghị quyết Đại hội Đảng bộ các cấp và kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm giai đoạn 2021-2025; là năm diễn ra nhiều sự kiện chính trị quan trọng của cả nước và địa phương, trong đó tập trung cho nhiệm vụ tổ chức Đại hội Đảng các cấp, tiến tới Đại hội đại biểu toàn quốc lần thứ XIV của Đảng; vừa là năm triển khai nhiều chủ trương, chính sách mới của trung ương sau khi sắp xếp đơn vị chính quyền địa phương 02 cấp.

Việc triển khai thực hiện phân cấp nguồn thu theo Nghị quyết số 18/NQ-HĐND ngày 12/8/2025 của HĐND thành phố Đà Nẵng về việc phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi, tỷ lệ phần trăm (%), các khoản thu phân chia giữa ngân sách địa phương và dự toán thu NSNN trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa phương và phương án phân bổ dự toán năm 2025 của thành phố Đà Nẵng (sau sắp xếp), tổ chức lại đơn vị hành chính;

Ngay sau khi thực hiện chính quyền địa phương 02 cấp, UBND xã đã nhận định những thuận lợi, khó khăn, khách quan, chủ quan, trong công tác thu – chi ngân sách nên đã tập trung chỉ đạo các giải pháp điều hành thu – chi ngân sách; các cơ quan thu đã nỗ lực, xây dựng kế hoạch phấn đấu đạt và vượt chỉ tiêu kế hoạch thành phố giao, đảm bảo cân đối đủ nguồn lực để thực hiện các nhiệm vụ chính trị và nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội. Công tác quản lý điều hành ngân sách chặt chẽ; tập trung khai thác nguồn lực hiện có để cùng với sự hỗ trợ của ngân sách thành phố, từng bước hoàn thiện hạ tầng để phấn đấu đạt các mục tiêu theo Nghị quyết của Ban Chấp hành Đảng bộ xã đề ra.

Với dự toán được giao sau khi sáp nhập chính quyền địa phương 02 cấp trên cả hai lĩnh vực thu và chi ngân sách, UBND xã đã có những giải pháp cụ thể nhằm điều hành thực hiện công tác thu - chi theo dự toán giao. Dưới sự chỉ đạo quyết liệt của Đảng ủy, HĐND và sự phối hợp của Thuế cơ sở 8, của các ban, ngành trong công tác thu nên kết quả tình hình thực hiện dự toán thu - chi ngân sách năm 2025 như sau:

Phần I

THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2025

I. TỔNG HỢP SỐ LIỆU THU NSNN

Tổng số thu: 266.629 triệu đồng

Trong đó:

1. Thu ngân sách nhà nước: 20.879 triệu đồng

- Thu nội địa: 20.879 triệu đồng

2. Thu chuyển giao ngân sách: 236.372 triệu đồng

- Thu bổ sung từ ngân sách thành phố: 236.220 triệu đồng
- Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 152 triệu đồng

3. Thu chuyển nguồn: 8.465 triệu đồng**4. Thu kết dư ngân sách: 355 triệu đồng****5. Thu hỗ trợ đóng góp xây dựng cơ sở hạ tầng: 558 triệu đồng****II. THUYẾT MINH QUYẾT TOÁN THU NSNN NĂM 2025**

Tổng thu ngân sách: 266.629 triệu đồng, nếu loại trừ thu chuyển giao giữa các cấp ngân sách (236.372 triệu đồng); những khoản thu không giao dự toán từ đầu năm (thu chuyển nguồn, thu kết dư, thu đóng góp xây dựng cơ sở hạ tầng với tổng số tiền 9.378 triệu đồng), thì tổng thu ngân sách 20.879 triệu đồng, bằng 1.453% dự toán thành phố và dự toán HĐND xã.

1. Tổng các khoản thu cân đối ngân sách nhà nước

Tổng các khoản thu cân đối NSNN là 20.879 triệu đồng, chủ yếu là thu nội địa, bằng 1.453% DTTP và DT HĐND xã, trong đó:

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý: 70 triệu đồng, gồm thuế GTGT và thuế thu nhập doanh nghiệp. Các khoản thu này ngoài chỉ tiêu dự toán thành phố và HĐND xã giao.

- Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh: 12.100 triệu đồng, đạt 1.424% dự toán thành phố và dự toán HĐND xã giao, gồm Thuế GTGT: 8.347 triệu đồng, đạt 982%; Thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế tài nguyên, thuế tiêu thụ đặc biệt: 3.752 triệu đồng, khoản này nằm ngoài dự toán giao.

- Lệ phí trước bạ: 4.160 triệu đồng, khoản thu này nằm ngoài dự toán giao.

- Thuế thu nhập cá nhân: 895 triệu đồng, khoản này nằm ngoài dự toán giao.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 128 triệu đồng, bằng 102% DTTP và DT HĐND xã.

- Thu phí và lệ phí: 684 triệu đồng, bằng 465% DTTP và DT HĐND xã.

- Thu tiền sử dụng đất: 1.541 triệu đồng. Khoản thu này phát sinh ngoài dự toán giao.

- Thu tiền cho thuê đất, thuê mặt nước: 572 triệu đồng. Khoản thu này phát sinh ngoài dự toán giao.

- Thu khác ngân sách: 587 triệu đồng, bằng 335% DTTP và DT HĐND xã, chủ yếu do tăng thu từ xử phạt vi phạm hành chính do ngành thuế thực hiện.

- Thu quỹ đất công ích và hoa lợi công sản: 127 triệu đồng, đạt 91%.

2. Thu chuyển giao các cấp ngân sách

Thu chuyển giao các cấp ngân sách 236.372 triệu đồng, bằng 651% DTTP và DT HĐND xã, trong đó:

a) Thu bổ sung ngân sách cấp trên: 236.220 triệu đồng, bao gồm số bổ sung trong kế hoạch là 52.987 triệu đồng và số bổ sung ngoài kế hoạch là 183.233 triệu đồng.

Các khoản thành phố bổ sung ngoài kế hoạch sau khi sáp nhập chính quyền địa phương 02 cấp bao gồm: Kinh phí tổ chức Đại hội Đảng, Đại hội MTTQ Việt Nam và các tổ chức chính trị - xã hội; kinh phí để thực hiện chế độ, chính sách đối với người hoạt động không chuyên trách cấp xã nghỉ thôi việc theo Nghị định số 154/2025/NĐ-CP ngày 15/6/2025 của Chính phủ; kinh phí để thực hiện chế độ chính sách theo Nghị định số 178/2024/NĐ-CP ngày 31/12/2024 và các khoản kinh phí khác ...

b) Thu nộp trả ngân sách cấp trên: 152 triệu đồng (Nộp trả kinh phí các khoản năm 2024 chuyển sang của các xã (cũ) nhưng hết nhiệm vụ chi).

3. Thu chuyển nguồn: là 8.465 triệu đồng (thu từ chuyển nguồn 4 đơn vị xã cũ và các đơn vị trường học sau khi sắp xếp đơn vị hành chính).

4. Thu kết dư ngân sách năm trước

Thu kết dư ngân sách năm 2024 mang sang năm 2025 là 355 triệu đồng (thu kết dư ngân sách xã Quế Thuận (cũ)).

5. Thu hỗ trợ đóng góp xây dựng cơ sở hạ tầng: 558 triệu đồng (thu từ xã Quế Mỹ (cũ)).

III. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU NSNN NĂM 2025

Sau khi thực hiện chính quyền địa phương 02 cấp, UBND xã đã triển khai nhiệm vụ thu ngân sách và xác định đây là nhiệm vụ trọng tâm trong các nhiệm vụ chính trị của xã. UBND xã tập trung chỉ đạo các cơ quan chuyên môn xây dựng các giải pháp, các kế hoạch nhằm đảm bảo kết quả thu ngân sách đạt và vượt kế hoạch đề ra; giao cơ quan chuyên môn báo cáo tiến độ thu để có hướng chỉ đạo kịp thời.

Trong thời gian qua, dưới sự chỉ đạo của UBND xã, ngành thuế đã tập trung trong công tác chống thất thu đối với các lĩnh vực có rủi ro cao về thuế, triển khai các hộ kinh doanh sử dụng hóa đơn điện tử khởi tạo từ máy tính tiền góp phần tăng tính minh bạch, nâng cao hiệu quả quản lý, chống thất thu NSNN có hiệu lực từ ngày 01/6/2025 và quy định quản lý thuế đối với hoạt động kinh doanh trên nền tảng thương mại điện tử, nền tảng số của hộ, cá nhân có hiệu lực từ ngày 01/7/2025; triển khai chống thất thu trên địa bàn xã nên kết quả thu ngân sách trong năm qua đạt và vượt dự toán giao.

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, cùng với sự phối hợp, hỗ trợ của các ngành chuyên môn, ngành thuế và các thôn đã nỗ lực trong công tác thu ngân sách, tích cực khai thác các nguồn thu phát sinh trên địa bàn, tăng cường trong công tác xử phạt VPHC nên hầu hết các chỉ tiêu đều đạt và vượt dự toán.

Phần II

CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2025

I. SỐ LIỆU TỔNG HỢP CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

Tổng chi ngân sách địa phương là: 246.213 triệu đồng, cụ thể các nội dung chi:

1. Chi đầu tư phát triển: 14.325 triệu đồng.
2. Chi thường xuyên: 219.158 triệu đồng.
3. Chi chuyển nguồn sang năm sau: 12.226 triệu đồng.
4. Chi nộp ngân sách cấp trên: 504 triệu đồng.

II. THUYẾT MINH QUYẾT TOÁN CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2025

Năm 2025 là năm cuối của thời kỳ ổn định ngân sách mới 2022-2025; là năm cuối để triển khai thực hiện Nghị quyết Đại hội Đảng bộ các cấp; là năm diễn ra nhiều sự kiện chính trị quan trọng của cả nước và địa phương, trong đó tập trung cho nhiệm vụ tổ chức Đại hội Đảng các cấp, tiến tới Đại hội đại biểu toàn quốc lần thứ XIV của Đảng; vừa là năm triển khai nhiều chủ trương, chính sách mới của trung ương sau khi sắp xếp đơn vị chính quyền địa phương 02 cấp. Do đó, công tác quản lý, điều hành ngân sách linh hoạt, chủ động cân đối tình hình thu để thực hiện nhiệm vụ chi.

Để chủ động trong việc điều hành ngân sách, UBND xã đã xây dựng phương án đảm bảo nguồn kinh phí phục vụ nhiệm vụ phát triển KTXH, QPAN của xã; Theo đó, giao cho các cơ quan, đơn vị chủ động xây dựng các chương trình, kế hoạch hoạt động trên cơ sở nguồn kinh phí được phân bổ và nhiệm vụ phân cấp, đảm bảo cân đối thu, chi để thực hiện nhiệm vụ, hạn chế bổ sung kinh phí đối với các nhiệm vụ phát sinh, tăng cường trách nhiệm trong công tác quản lý, sử dụng và điều hành ngân sách.

Trong quá trình điều hành ngân sách, UBND xã thực hiện đúng các văn bản hướng dẫn của Sở ngành, của UBND thành phố và chỉ đạo của cấp có thẩm quyền; các khoản chi tăng chủ yếu do thành phố bổ sung có mục tiêu như: Kinh phí tổ chức Đại hội MTTQ Việt Nam và các tổ chức chính trị - xã hội; kinh phí để thực hiện chế độ, chính sách đối với người hoạt động không chuyên trách cấp xã nghỉ thôi việc theo Nghị định số 154/2025/NĐ-CP ngày 15/6/2025 của Chính phủ; kinh phí để thực hiện chế độ chính sách theo Nghị định số 178/2024/NĐ-CP ngày 31/12/2024 và Nghị định số 67/2025/NĐ-CP ngày 15/3/2025 của Chính phủ; kinh phí nhiệm vụ cấp huyện chuyển giao về xã; kinh phí thực hiện các chế độ, chính sách;...

1. Các khoản chi ngân sách địa phương

Chi ngân sách địa phương là 246.213 triệu đồng, cụ thể:

- a) Chi đầu tư phát triển: 14.325 triệu đồng, bằng 5.847% DT HĐND xã.
- b) Chi thường xuyên: 219.158 triệu đồng, bằng 410% DT HĐND xã, bao gồm:
 - Chi quốc phòng: 1.250 triệu đồng, bằng 204% DT HĐND xã.

- Chi an ninh: 2.272 triệu đồng, bằng 128% DT HĐND xã.
- Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo: 87.038 triệu đồng, bằng 54.398% DT HĐND xã.
- Chi sự nghiệp y tế: 1.943 triệu đồng, bằng 698% DT HĐND xã.
- Chi sự nghiệp Văn hoá và Thông tin: 2.015 triệu đồng, bằng 242% DT HĐND xã. Trong năm 2025, chủ yếu tăng kinh phí do tăng nhiệm vụ cấp huyện chuyển giao về.
- Chi sự nghiệp phát thanh - truyền hình: 320 triệu đồng, đạt 93% DT HĐND xã.
- Chi sự nghiệp Thể dục - Thể thao: 315 triệu đồng, bằng 92% DT HĐND xã.
- Chi sự nghiệp môi trường: 2.658 triệu đồng, bằng 258% DT HĐND xã.
- Chi các hoạt động kinh tế: 23.630 triệu đồng, bằng 467% DT HĐND xã.
- Chi đảm bảo xã hội: 47.680 triệu đồng bằng 493% DT HĐND xã.
- Chi quản lý hành chính: 49.909 triệu đồng, bằng 150% DT HĐND xã.
- Chi khác ngân sách: 127 triệu đồng, bằng 91% DT HĐND xã.

Trong năm qua, UBND xã đã bám sát tiến độ thu, cân đối nhiệm vụ chi, cắt giảm một số nhiệm vụ chi thường xuyên chưa thật sự cần thiết, không phù hợp với tình hình thực tế.

c) Chi chuyển nguồn sang năm sau: 12.226 triệu đồng.

d) Chi nộp ngân sách cấp trên: 504 triệu đồng, gồm kinh phí tiết kiệm 10% hỗ trợ xóa nhà tạm, nhà dột nát của 4 xã (cũ): 352 triệu đồng và các nhiệm vụ chi năm 2024 chuyển nguồn sang 2025 nhưng hết nhiệm vụ chi: kinh phí sửa chữa cơ sở vật chất các trường: 27 triệu đồng; kinh phí hệ thống điện chiếu sáng tuyến đường ĐH01.QS (đoạn Lộ Thượng đến giáp xã Quế Long): 72 triệu đồng; kinh phí công trình kiên cố hóa kênh chính hồ chứa nước cây Thông: 51 triệu đồng; kinh phí hoạt nhà văn hóa thôn theo Nghị quyết 30/2022/NQ-HĐND: 1 triệu đồng.

2. Việc sử dụng nguồn dự phòng ngân sách năm 2025:

Nguồn dự phòng ngân sách giao năm 2025: 585 triệu đồng. Trong năm 2025, UBND xã đã sử dụng nguồn dự phòng: 455 triệu đồng. Trong đó phân bổ cho Trung tâm cung ứng dịch vụ sự nghiệp công xã: 405 triệu đồng thực hiện công tác phòng chống dịch tả lợn Châu Phi năm 2025 trên địa bàn xã; phân bổ cho phòng Kinh tế xã: 50 triệu đồng cho thực hiện công tác phòng chống lụt bão năm 2025.

III. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2025

Được sự quan tâm chỉ đạo của UBND thành phố và các sở, ban, ngành; sự lãnh đạo của Đảng ủy, HĐND xã và sự quyết tâm thực hiện nhiệm vụ của UBND xã, các phòng chuyên môn, đơn vị thuộc xã; sự đồng thuận của cả hệ thống chính trị, công tác quản lý và điều hành ngân sách đã đảm bảo thực hiện tốt nhiệm vụ chính trị cũng như nhiệm vụ phát triển Kinh tế - xã hội, quốc phòng – an ninh trên địa bàn.

UBND xã đã điều hành ngân sách linh hoạt để đáp ứng kinh phí cho các đơn vị thực hiện nhiệm vụ được cấp có thẩm quyền giao, thực hiện điều chỉnh dự toán giữa các lĩnh vực để đáp ứng kịp thời các nhiệm vụ theo chỉ đạo UBND thành phố. Thực hiện cấp phát nguồn kinh phí thành phố bổ sung có mục tiêu trong năm cho các đơn vị để thực hiện đầy đủ các chế độ chính sách, các nhiệm vụ do UBND thành phố phê duyệt nhằm thực hiện tốt nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội và an ninh - quốc phòng. Công tác quản lý điều hành ngân sách đảm bảo cân đối nguồn lực để thực hiện đầy đủ chính sách an sinh xã hội, các chế độ về tiền lương, các khoản trợ cấp, phụ cấp và các nhiệm vụ quốc phòng an ninh, phòng chống thiên tai, dịch bệnh...

1 . Về chi đầu tư XDCB

Công tác chỉ đạo, đơn đốc tiến độ triển khai thi công và giải ngân vốn được quán triệt, có sự giám sát, theo dõi chặt chẽ. Tổng kế hoạch vốn đầu tư công thực hiện năm 2025 là 14.325 triệu đồng.

Ngay sau khi sáp nhập chính quyền địa phương 02 cấp, ở những tháng cuối năm, do ảnh hưởng của yếu tố thời tiết, ngày mưa kéo dài nên việc theo dõi đẩy nhanh tiến độ các công trình trên địa bàn xã cũng gặp khó khăn. Mặc dù nhiệm vụ đầu tư xây dựng cơ bản trong năm 2025 được quan tâm thực hiện song bên cạnh những kết quả đạt được, vẫn còn một số hạn chế như: dự án Cầu Sông Tư, đường giao thông ĐT611 đi giáp ĐH05 do thực hiện chính quyền địa phương 02 cấp, điều chỉnh chủ đầu tư, điều chỉnh các thủ tục pháp lý và phải tổ chức lựa chọn lại nhà thầu... dẫn đến tiến độ triển khai thi công còn chậm.

2. Về chi thường xuyên

Việc thực hiện nhiệm vụ chi bám sát dự toán giao, các nhiệm vụ chi sự nghiệp đúng mục đích, hiệu quả. Trên các lĩnh vực chi, xã cũng đã xây dựng nội dung hướng dẫn cho các đơn vị, phê duyệt nội dung sử dụng kinh phí sự nghiệp đã giao, cấp kinh phí cho các ngành bám sát theo nội dung được thành phố phân cấp nhằm chủ động trong công tác điều hành và quản lý, sử dụng có hiệu quả nguồn NSNN.

Đối với tình hình thực hiện dự toán chi tại các phòng chuyên môn: Phần lớn các đơn vị cân đối nguồn lực để đảm bảo thực hiện dự toán theo nhiệm vụ được giao, lồng ghép các hoạt động sự nghiệp để thực hiện các nhiệm vụ theo chủ trương của xã ban hành, nhiệm vụ chính trị của địa phương và tiếp tục duy trì chương trình xây dựng nông thôn mới trên từng lĩnh vực.

Trong quá trình tổ chức thực hiện, các cơ quan chức năng đã tăng cường kiểm tra, kiểm soát đối với việc quản lý và sử dụng ngân sách nhà nước nhằm kịp thời phát hiện sai sót, vi phạm về chính sách, chế độ kế toán tài chính của Nhà nước và có biện pháp xử lý kịp thời, đảm bảo nâng cao hiệu quả sử dụng ngân sách Nhà nước. Các ngành, các đơn vị đã chú trọng trong công khai tài chính, phát huy dân chủ cơ sở mà đặc biệt là công tác tiết kiệm, chống lãng phí tại từng đơn vị.

Trong quá trình quản lý và sử dụng ngân sách, địa phương luôn theo dõi và quản lý chặt chẽ từng nguồn ngân sách, đảm bảo số tồn quỹ để nộp trả thành phố

đối với số bổ sung mục tiêu không sử dụng hết hoặc thực hiện chuyển nguồn sang năm sau đối với các nhiệm vụ chỉ được phép chuyển nguồn, nguồn kinh phí thực hiện cải cách tiền lương.

Bên cạnh những kết quả đạt được như đã nêu trên thì một số đơn vị trong quá trình xây dựng kế hoạch hàng năm chưa chủ động, rà soát, dự báo các nhiệm vụ phát sinh trong năm kế hoạch, chưa định hướng cụ thể nhu cầu phát triển của ngành, lĩnh vực, địa phương nhằm đảm bảo thực hiện tốt hơn công tác QLNN trên địa bàn, góp phần phát triển KT-XH, QPAN một cách bền vững; chưa chủ động sắp xếp, lồng ghép thực hiện nhiệm vụ hiệu quả trên cơ sở dự toán được giao mà đề nghị bổ sung dự toán nhiều lần ảnh hưởng đến việc cân đối ngân sách và việc thực hiện các quy trình theo đúng quy định.

Phần III

KẾT DƯ NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2025

Kết dư ngân sách năm 2025 là: 1.067 triệu đồng.

Trên đây là báo cáo thuyết minh quyết toán thu - chi ngân sách nhà nước xã Quế Sơn Trung năm 2025, Ủy ban nhân dân xã kính báo cáo Hội đồng Nhân dân xã Quế Sơn Trung nhiệm kỳ 2026 - 2031 (kỳ họp chuyên đề)./.

Nơi nhận:

- TT. HĐND xã;
- Ban KT-NS HĐND xã;
- VP HĐND&UBND xã;
- Lưu: VT, KT.

**TM.ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Ngô Văn Nhanh