

Số: 32/BC-KTNS

Hùng Sơn, ngày 30 tháng 12 năm 2025

BÁO CÁO THẨM TRA

Về tình hình thực hiện thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2025 phương án phân bổ dự toán thu-chi ngân sách Nhà nước và vốn đầu tư công năm 2026
(Ban Kinh tế - Ngân sách trình tại Kỳ họp thứ ba HĐND xã)

Kính gửi: Hội đồng nhân dân xã Hùng Sơn.

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương số 72/2025/QH15; thực hiện phân công của Thường trực HĐND xã. Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND xã tổ chức thẩm tra Báo cáo số 242/BC-UBND ngày 26/12/2025 về tình hình thực hiện thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2025 phương án phân bổ dự toán thu-chi ngân sách Nhà nước và vốn đầu tư công năm 2026 do UBND xã trình tại Kỳ họp thứ ba HĐND xã. Trên cơ sở xem xét nội dung Báo cáo và các tài liệu có liên quan, qua ý kiến thảo luận của thành viên Ban, đại biểu dự họp, giải trình của các cơ quan chuyên môn được UBND xã giao xây dựng báo cáo. Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND xã báo cáo kết quả thẩm tra như sau:

1. Về thẩm quyền: Căn cứ quy định tại: Khoản 5 Điều 62 Luật Ngân sách Nhà nước số 89/2025/QH15, khoản 1, Điều 59 Luật Hoạt động giám sát của Quốc hội và HĐND số 87/2015QH13, việc HĐND xã xem xét báo cáo của UBND xã về tình hình thực hiện ngân sách địa phương tại kỳ họp cuối năm là đúng thẩm quyền.

2. Về hồ sơ trình: Báo cáo số 241/BC-UBND ngày 26/12/2025 về tình hình thực hiện thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2025 phương án phân bổ dự toán thu-chi ngân sách Nhà nước và vốn đầu tư công năm 2026 của UBND xã Hùng Sơn, phụ lục kèm theo.

3. Về nội dung:

3.1 Tổng thu ngân sách địa phương năm 2025

- Trên cơ sở kết quả thực hiện dự toán thu 11 tháng đầu năm và dự báo khả năng thu ngân sách trong tháng cuối năm, UBND xã ước thực hiện thu NSNN trên địa bàn năm 2025 là 220.233,085 triệu đồng, đạt 536% dự toán (220.233,085/41.098,00 triệu đồng).

- + Thu nội địa phát sinh trên địa bàn: 9.784 triệu đồng
- + Thu các khoản huy động, đóng góp: 40,00 triệu đồng
- + Thu bổ sung cân đối: 22.800,442 triệu đồng

- + Thu bổ sung có mục tiêu: 177.092,153 triệu đồng
- + Thu chuyên nguồn: 20.196,657 triệu đồng
- + Thu kết dư ngân sách: 94,048 triệu đồng

3.2. Tổng chi ngân sách địa phương năm 2025

- Dự toán chi ngân sách địa phương năm 2025 ước thực hiện là 173.496,030 triệu đồng, đạt 79% so với dự toán được giao (173.496,030/ 220.233,085 triệu đồng).

- + Chi đầu tư phát triển: Ước thực hiện 8.976,185 triệu đồng.
- + Chi thường xuyên: Ước thực hiện 164.166,845 triệu đồng.
- + Chi nộp trả ngân sách cấp trên: 353,00 triệu đồng.

3.3. Về dự toán năm 2026

a. Dự toán chi NSNN năm 2026.

Tổng chi ngân sách địa phương: 254,561,00 triệu đồng.

- Chi cân đối ngân sách địa phương: 192.830,00 triệu đồng.
- Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu từ ngân sách thành phố để thực hiện các chế độ, chính sách theo quy định và một số chương trình mục tiêu: 61.731,00 triệu đồng.

Trong 6 tháng vận hành chính quyền địa phương 02 cấp cho thấy UBND xã đã nỗ lực hết mình trong công tác chỉ đạo, điều hành thu ngân sách của UBND xã và sự phối hợp của các cơ quan liên quan được thực hiện quyết liệt, hiệu quả; việc khai thác các nguồn thu trên địa bàn có chuyển biến tích cực, góp phần tăng cường nguồn lực tài chính, bảo đảm thực hiện các nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của địa phương.

Dự toán NSNN năm 2026 được xây dựng trong bối cảnh kéo dài thời kỳ ổn định ngân sách năm 2026 là năm đầu tiên thực hiện phân cấp quản lý sau sắp xếp đơn vị hành chính thực hiện mô hình chính quyền địa phương 02 cấp. Ban Kinh tế - Ngân sách cơ bản thống nhất với phương án dự toán và phân bổ của UBND xã. đồng thời thống nhất với những nội dung đánh giá, số liệu nêu trong báo cáo. Dự toán thu được xây dựng có căn cứ, hợp lý trên cơ sở số liệu quyết toán của HĐND thành phố, UBND thành phố giao. Việc lồng ghép các khoản thu sau sáp nhập được thực hiện theo đúng hướng dẫn của cấp trên. Cơ cấu chi phù hợp với tình hình thực tế, đảm bảo thực hiện các nhiệm vụ chính trị, kinh tế - xã hội của xã sau sáp nhập. Ưu tiên chi quản lý hành chính, giáo dục, y tế, môi trường, quốc phòng, an ninh và các lĩnh vực thiết yếu. Việc bố trí kinh phí chi cải cách tiền lương, chi dự phòng đảm bảo theo quy định hiện hành. Phương án phân bổ ngân sách được xây dựng sát thực tế, có tính kế thừa và ổn định sau sáp nhập đơn vị hành chính. Phân bổ ngân sách đảm bảo đúng định hướng, trọng tâm, trọng điểm, ưu tiên các nhiệm vụ cấp thiết, không bố trí dàn trải.

Việc phân bổ chi ngân sách bảo đảm đúng định hướng ưu tiên cho các lĩnh vực thiết yếu như giáo dục, y tế, an sinh xã hội và quốc phòng, an ninh. Tuy nhiên, một số nội dung cần tiếp tục được rà soát, bổ sung và điều chỉnh để đảm bảo hiệu quả sử dụng ngân sách, tránh dàn trải, lãng phí và mất cân đối vào cuối năm.

4. Đề xuất, kiến nghị

Để đảm bảo hoàn thành các mục về thực hiện thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2025 phương án phân bổ dự toán thu-chi ngân sách Nhà nước và vốn đầu tư công năm 2026, Ban Kinh tế - Ngân sách kiến nghị UBND xã tập trung thực hiện các nội dung sau:

- Điều chỉnh số liệu chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề theo phụ lục 05 là: 66.019,00 triệu đồng.

- Khẩn trương chỉ đạo rà soát nhiệm vụ theo phân cấp, phân quyền, phân định thẩm quyền trên các lĩnh vực để tiếp tục phân bổ dự toán cho đơn vị, cơ quan, phòng, ban của xã, không để gián đoạn trong thực hiện nhiệm vụ được giao. Quản lý chi đảm bảo đúng dự toán, đúng chế độ, chính sách, định mức, quyết toán; kiên quyết cắt giảm chi không cần thiết. Tuân thủ nghiêm quy trình, thủ tục chi; kiểm soát chặt chẽ qua Kho bạc. Không chi vượt dự toán, không chi sai mục đích hoặc chi các khoản không được phép. Hạn chế tối đa chuyển nguồn sang năm sau.

- Phấn đấu thu đạt và vượt chỉ tiêu HĐND xã giao. Điều hành chi ngân sách hiệu quả, tiết kiệm, chống lãng phí. Ưu tiên bổ sung dự toán thực hiện mục tiêu, nhiệm vụ cần thiết, cấp thiết phát sinh khi thực hiện sắp xếp bộ máy mới.

- Đẩy mạnh giải ngân vốn đầu tư công; tập trung tháo gỡ triệt để các vướng mắc, khó khăn, đặc biệt là các vấn đề phát sinh sau sắp xếp tổ chức bộ máy, để đẩy mạnh giải ngân vốn đầu tư công ngay từ đầu năm 2026. Đối với nguồn vốn chi đầu tư công, đề nghị rà soát và phân bổ theo thứ tự ưu tiên vốn đầu tư công bố trí năm 2026 đảm bảo theo quy định, tránh đầu tư dàn trải.

- Các nhiệm vụ nếu có phát sinh trong năm, UBND xã xem xét bố trí khi đã xuất hiện nguồn và có chủ trương của cấp trên; đặc biệt các đơn vị phải tự cân đối nhiệm vụ chi cho phù hợp với dự toán đã giao, nguồn dự toán bố trí chi hoạt động thường xuyên các đơn vị phải phân bổ kế hoạch chi đều, tránh tình trạng mất cân đối ngân sách.

- Đề nghị UBND tiếp tục rà soát số liệu; tối ưu phân bổ nguồn lực; rà soát, dự nguồn đủ để phân bổ cho các nhiệm vụ phát sinh dự kiến khi rà soát, điều chỉnh cơ chế chính sách để áp dụng chung cho xã mới sau sắp xếp; tăng cường tiết kiệm chi và bảo đảm tính công khai, minh bạch trong điều hành ngân sách. Chỉ đạo tổ chức thực hiện việc phân bổ, giao dự toán và thực hiện dự toán, thanh quyết toán theo đúng quy định pháp luật

- Thường xuyên kiểm tra đôn đốc việc chấp hành quyết toán của các đơn vị thụ hưởng ngân sách. Xử lý kiên quyết các trường hợp sử dụng kinh phí sai mục đích, thu hồi về ngân sách theo quy định. Trong quá trình thực hiện nếu có phát

