

Số: 82 /BC-UBND

Xuân Cẩm, ngày 20 tháng 03 năm 2026

BÁO CÁO

Quyết toán ngân sách nhà nước xã Xuân Cẩm năm 2025

I. KHÁI QUÁT CHUNG.

Năm 2025, có ý nghĩa đặc biệt quan trọng, là năm toàn quốc thực hiện sắp xếp đơn vị hành chính và tổ chức bộ máy chính quyền địa phương hai cấp, năm cuối thực hiện Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm 2021-2025, đồng thời là năm tiến hành Đại hội Đảng các cấp, tiến tới Đại hội đại biểu Đảng bộ tỉnh Bắc Ninh lần thứ I, nhiệm kỳ 2025-2030.

Ngay sau khi sắp xếp đơn vị hành chính, Đảng ủy, HĐND và UBND xã lãnh đạo, chỉ đạo các cơ quan, đơn vị xây dựng kết hoạch, đề ra các nhiệm vụ, giải pháp hiệu quả, quyết tâm, quyết liệt tổ chức triển khai thực hiện, phấn đấu hoàn thành vượt dự toán thu, chi ngân sách năm 2025.

1. Thuận lợi.

Tình hình an ninh chính trị, trật tự an toàn xã hội trên địa bàn xã ổn định, cơ cấu kinh tế tiếp tục tăng tỷ trọng công nghiệp, dịch vụ. Thu hút đầu tư được đẩy mạnh; các dự án đầu tư công của Trung ương, Tỉnh về phát triển cơ sở hạ tầng có giá trị khối lượng hoàn thành lớn hơn các năm trước, góp phần tăng thu ngân sách.

Kinh phí thực hiện các chế độ chính sách an sinh xã hội, các chế độ chi cho con người, chi đầu tư phát triển, chi thường xuyên được bố trí cân đối ngay trong dự toán đầu năm tạo điều kiện thuận lợi, chủ động cho các cơ quan, đơn vị tổ chức thực hiện.

2. Khó khăn.

Giá cả nhiên liệu và một số mặt hàng thiết yếu tăng, một số doanh nghiệp phải giảm đơn hàng, giảm sản lượng, phải hoãn, giãn tiến độ đầu tư dẫn tới giảm doanh thu, từ đó làm giảm số thuế phát sinh nộp ngân sách.

Năm 2025, có nhiều nhiệm vụ chính trị của xã diễn ra, kinh phí chưa được dự toán đầu năm hoặc chỉ dự toán một phần kinh phí, dẫn đến khó khăn trong quá trình điều hành ngân sách.

II. KẾT QUẢ THỰC HIỆN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2025

1. Thu ngân sách nhà nước

Tổng thu cân đối ngân sách nhà nước trên địa bàn xã năm 2025 là **780.194.556.738** đồng, đạt 223% so với dự toán tỉnh giao. Chi tiết các lĩnh vực thu ngân sách cụ thể như sau:

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý: 90.609.080 đồng.

- Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài (doanh nghiệp vãng lai): 8.208.182.395 đồng.

- Thu từ khu vực ngoài quốc doanh: 79.554.607.899 đồng.

- Thuế Thu nhập cá nhân: 26.452.690.026 đồng, đạt 592% so với dự toán giao đầu năm. Nguyên nhân chủ yếu thu vượt dự toán là do năm 2025 giao dịch chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đấu giá quyền sử dụng đất tăng nhiều so với dự toán.

- Lệ phí trước bạ: 21.126.330.118 đồng, đạt 1.390% so với dự toán giao đầu năm. Nguyên nhân chủ yếu thu vượt dự toán là do năm 2025 giao dịch chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đấu giá quyền sử dụng đất tăng nhiều so với dự toán.

- Phí và lệ phí: 1.258.153.873 đồng, đạt 130% so với dự toán giao đầu năm. Nguyên nhân chủ yếu thu vượt dự toán do tăng số thu phí của các cơ quan trung ương, tỉnh, xã và lệ phí môn bài cấp xã thu vượt dự toán.

- Thu tiền sử dụng đất: 616.244.761.813 đồng, đạt 181% so với dự toán giao đầu năm. Nguyên nhân chủ yếu thu vượt dự toán do kết quả đấu giá các khu dân cư trên địa bàn xã tăng so với dự toán.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 792.538.565 đồng, đạt 107% so với dự toán giao đầu năm. Nguyên nhân chủ yếu thu vượt dự toán do giao dịch bất động sản tăng do đó truy thu được số chưa nộp các năm trước còn nợ và giá đất tính thuế tăng dẫn đến số thuế thu được tăng.

- Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: 147.825.000 đồng.

- Thu tại xã (hoa lợi công sản, đất công ích, thu khác tại xã): 624.018.000 đồng, đạt 50% so với dự toán giao đầu năm.

- Thu khác ngân sách: 25.152.055.907 đồng.

- Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước: 20.901.494 đồng.

- Thu đóng góp, ủng hộ tự nguyện: 503.365.000 đồng.

2. Thu ngân sách xã được hưởng năm 2025

Tổng thu ngân sách xã được hưởng năm 2025 là **448.562.241.996** đồng đạt 533% dự toán giao đầu năm, trong đó:

2.1. Thu theo tỷ lệ điều tiết quy định tại các Nghị quyết của HĐND tỉnh từ các nguồn thu trên địa bàn xã: 83.164.687.917 đồng, bằng 205% so với dự toán giao đầu năm. Cụ thể như sau:

- Thu từ khu vực ngoài quốc doanh: 1.575.760.897 đồng, đạt 250% so với dự toán giao đầu năm.

- Thuế Thu nhập cá nhân: 9.767.268.767 đồng, đạt 409% so với dự toán giao đầu năm.

- Lệ phí trước bạ: 5.054.742.717 đồng, đạt 665% so với dự toán giao đầu năm.

- Phí và lệ phí: 1.038.354.636 đồng, đạt 130% so với dự toán giao đầu năm.

- *Thu tiền sử dụng đất*: 61.624.476.141 đồng, đạt 181% so với dự toán giao đầu năm.

- *Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp*: 792.538.565 đồng, đạt 107% so với dự toán giao đầu năm.

- *Thu cấp quyền khai thác khoáng sản*: 59.130.000 đồng.

- *Thu tại xã* (hoa lợi công sản, đất công ích, thu khác tại xã): 624.018.000 đồng, đạt 50% so với dự toán giao đầu năm.

- *Thu khác ngân sách*: 2.125.033.467 đồng.

- *Thu đóng góp, ủng hộ tự nguyện*: 503.365.000 đồng.

2.2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 356.757.194.671 đồng. Bao gồm: thu bổ sung cân đối: 21.553.000.000 đồng; thu bổ sung mục tiêu: 335.204.194.671 đồng.

2.3. Thu chuyển nguồn năm 2024 chuyển sang 2025 là: 8.640.359.408 đồng.

3. Chi ngân sách

Căn cứ vào dự toán chi ngân sách và số bổ sung có mục tiêu từ ngân sách tỉnh. Tổng chi ngân sách địa phương năm 2025 là 448.562.241.996 đồng, đạt 533% so với dự toán tỉnh giao. Cụ thể các khoản chi như sau:

3.1. Chi đầu tư phát triển: 40.337.125.400 đồng đạt 119% so với dự toán giao đầu năm, chiếm 9% tổng chi ngân sách. Ngân sách xã đã bố trí đủ nhu cầu vốn cho khối lượng hoàn thành các dự án trong Kế hoạch đầu tư công theo thứ tự ưu tiên quy định của Luật Đầu tư công; kinh phí thực hiện hỗ trợ kiên cố hóa trường lớp học, thôn NTM, thôn NTM kiểu mẫu.

3.2. Chi thường xuyên: 326.692.908.716 đồng, đạt 682% so với dự toán giao đầu năm, chiếm 72% tổng chi ngân sách. Chi thường xuyên vượt dự toán nguyên nhân chủ yếu do trong năm ngân sách UBND tỉnh chuyển kinh phí từ cấp huyện về sau sắp xếp đơn vị hành chính dưới hình thức bổ sung có mục tiêu và các chế độ chính sách an sinh xã hội mới cho người dân theo quy định. Trong đó:

- *Chi quốc phòng*: 2.469.605.016 đồng, đạt 99,98% so với dự toán giao đầu năm.

- *Chi an ninh*: 85.071.406.929 đồng, đạt 160% so với dự toán giao đầu năm.

Nguyên nhân chi vượt dự toán do UBND tỉnh bổ sung hỗ trợ kinh phí cho lực lượng ANCS theo Nghị quyết số 04/2024/NQ-HĐND tỉnh.

- *Chi sự nghiệp giáo dục*: 170.782.462.555 đồng.

- *Chi sự nghiệp y tế*: 5.686.181.200 đồng.

- *Chi sự nghiệp văn hóa thông tin*: 2.014.237.646 đồng, đạt 235% so với dự toán giao đầu năm.

- *Chi sự nghiệp truyền thanh*: 790.599.538 đồng, đạt 192% so với dự toán giao đầu năm.

- *Chi sự nghiệp thể dục thể thao*: 637.325.880 đồng, đạt 448% so với dự toán giao đầu năm.

- *Chi sự nghiệp môi trường*: 1.865.465.683 đồng, đạt 826% so với dự toán giao đầu năm.

- *Chi sự nghiệp kinh tế*: 9.432.119.564 đồng, đạt 621% so với dự toán giao đầu năm.

- *Chi Quản lý hành chính*: 81.121.525.149 đồng, đạt 224% so với dự toán giao đầu năm.

- *Chi công tác xã hội*: 45.342.580.216 đồng, đạt 1.686% so với dự toán giao đầu năm.

- *Chi khác ngân sách*: 1.479.399.340 đồng, đạt 688% so với dự toán giao đầu năm.

3.3. Chi dự phòng ngân sách xã: 4.890.854.468 đồng, đạt 224% so với dự toán giao đầu năm.

(có Báo cáo chi tiết sử dụng dự phòng ngân sách số 01 kèm theo)

3.4. Chi nộp ngân sách cấp trên: 487.991.000 đồng.

(Có các biểu chi tiết thu, chi ngân sách kèm theo)

3.5. Chi chuyển nguồn năm 2025 sang năm 2026: 76.153.362.412 đồng, bao gồm:

+ Chi đầu tư phát triển được phép chuyển năm sau: 2.067.605.000 đồng.

+ Nguồn thực hiện chính sách cải cách tiền lương (*chỉ được chi tăng lương cơ sở và các khoản chi có tính chất tiền lương, tinh giản biên chế được cấp có thẩm quyền quyết định*) là: 18.140.229.772 đồng.

+ Các khoản được cấp có thẩm quyền cấp bổ sung sau 30/9 được chuyển nguồn theo quy định là: 13.089.926.700 đồng.

+ Các khoản tăng thu, dự toán chi còn lại chuyển nguồn sang năm 2026 tiếp tục sử dụng theo phương án được cấp có thẩm quyền duyệt (*bao gồm tiền sử dụng đất*): 42.402.603.140 đồng.

+ Kinh phí chương trình MTQG giảm nghèo "Đa dạng hóa sinh kế, phát triển mô hình giảm nghèo": 452.997.800 đồng.

(Có phương án chi tiết chuyển nguồn kèm theo)

III. Các hoạt động thu chi ngoài ngân sách và các quỹ tài chính ngoài ngân sách năm 2025.

1. Các hoạt động thu chi tài chính ngoài ngân sách.

1.1. Kinh phí trước sáp nhập ĐVHC.

- Kinh phí chuyển từ năm 2024 sang năm 2025: 2.189.137.620 đồng.

- Kinh phí thu năm 2025: 1.520.629.969 đồng.

- Kinh phí đã chi năm 2025: 2.631.564.800 đồng.

- Kinh phí bàn giao sau sáp nhập: 1.078.202.789 đồng.

(Có biểu chi tiết kèm theo)

1.2. Kinh phí sau sáp nhập ĐVHC.

- Kinh phí thu 6 tháng cuối năm 2025: 7.387.433.376 đồng.
- Kinh phí chi 6 tháng cuối năm 2025: 1.720.733.000 đồng.
- Kinh phí còn lại chuyển sang năm 2026: 6.569.977.039 đồng.

(Có biểu chi tiết kèm theo)

2. Quỹ tài chính ngoài ngân sách.

- Kinh phí chuyển từ năm 2024 sang năm 2025: 127.299.528 đồng,
- Kinh phí thu năm 2025: 773.326.000 đồng.
- Kinh phí chi năm 2025: 420.564.528 đồng.
- Kinh phí còn lại chuyển sang năm 2026: 480.061.000 đồng.

(Có biểu chi tiết kèm theo)

IV. ĐÁNH GIÁ CÔNG TÁC QUYẾT TOÁN NSNN NĂM 2025.

1. Công tác thu ngân sách

1.1. Ưu điểm và nguyên nhân

1.1.1. Ưu điểm.

Tổng thu Ngân sách xã trên địa bàn năm 2025 hoàn thành vượt dự toán, đảm bảo cân đối chi toàn xã. Các chỉ tiêu giao thu hoàn thành và hoàn thành vượt dự toán tỉnh giao; một số chỉ tiêu thu vượt dự toán với tỷ lệ cao: Lệ phí trước bạ 665%; Thuế thu nhập cá nhân 409%; Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh 250%; Thu phí - Lệ phí 130%; Thu tiền sử dụng đất 181%,..

Tăng thu điều tiết ngân sách xã (không bao gồm thu tiền sử dụng đất) là 14.433 triệu đồng. Tăng thu điều tiết tiền sử dụng đất là 27.612 triệu đồng.

1.1.2. Nguyên nhân.

Đảng ủy, HĐND xã đặc biệt quan tâm và thường xuyên lãnh đạo, chỉ đạo công tác thu ngân sách trên địa bàn, kịp thời tháo gỡ vướng mắc, khó khăn trong quá trình thực hiện, đặc biệt là thu tiền sử dụng đất, thuế ngoài quốc doanh.

Ngay sau khi sắp xếp đơn vị hành chính, UBND xã, Ban chỉ đạo thu ngân sách xã đã phối hợp cùng cơ quan thuế, tài chính, các cơ quan liên quan thường xuyên đánh giá tình hình, rà soát nguồn thu, lên phương án, xây dựng kế hoạch, đề ra biện pháp hiệu quả, tích cực trong công tác thu ngân sách.

Công tác cải cách thủ tục hành chính trong lĩnh vực thu ngân sách nhà nước tiếp tục được quan tâm, hướng tới mục tiêu đơn giản hóa thủ tục thu nộp thuế, tạo điều kiện tốt nhất cho người nộp thuế thực hiện kê khai, nộp thuế. Công tác tuyên truyền phổ biến giáo dục chính sách pháp luật về thuế được tăng cường, ý thức trách nhiệm của đại đa số các doanh nghiệp và người dân thực hiện nghĩa vụ nộp thuế ngày càng được nâng lên góp phần tăng thu ngân sách.

1.2. Hạn chế và nguyên nhân.

Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp, thu quỹ đất công ích kết quả còn hạn chế so với tiềm năng. Nguyên nhân cụ thể như sau:

- Do sự phối hợp của các cơ quan liên quan trong công tác thu lĩnh vực này còn hạn chế.

- Việc rà soát quản lý đất công ích chưa triệt để dẫn đến nhiều thửa đất còn bị bỏ hoang. Các công ty thành lập nhiều, hầu hết người dân trong độ tuổi lao động đi lao động tại các doanh nghiệp nên một số bộ phận người dân không có nhu cầu thuê canh tác trên đất công ích.

- Việc giao thu thuế sử dụng đất do công tác sáp nhập nên diễn ra chậm, số giao thu cao hơn so với thực tế, còn nhiều sai sót do cơ quan thuế nên người dân không đồng thuận nộp thuế, gây ra tình trạng nợ đọng thuế sử dụng đất PNN từ các năm trước chuyển sang.

2. Công tác chi ngân sách.

2.1. Ưu điểm và nguyên nhân.

2.1.1. Ưu điểm.

Chi ngân sách đảm bảo trong phạm vi dự toán được giao, tiết kiệm, hiệu quả. Cân đối bố trí đủ nguồn lực để thực hiện các nhiệm vụ phát sinh ngoài dự toán như: bổ sung vốn cho các dự án mới phát sinh,.. Quá trình phân bổ, tổ chức thực hiện điều hành chi ngân sách nhà nước đảm bảo theo Luật Ngân sách nhà nước, các văn bản hướng dẫn và quy chế hoạt động của Ban Chấp hành Đảng bộ xã. Trong sử dụng các ngân sách đã quan tâm tính đến hiệu quả của việc sử dụng các nguồn NSNN thực hiện các nhiệm vụ chi; điều chỉnh kịp thời kế hoạch vốn các dự án không thực hiện được hoặc có thực hiện nhưng tiến độ chậm do vướng mắc về GPMB sang dự án có tiến độ thực hiện nhanh nhưng thiếu vốn để sử dụng có hiệu quả nguồn vốn đầu tư công. Cân đối hợp lý nguồn kinh phí giữa các ngành, lĩnh vực; ưu tiên chi phòng chống dịch, chi cho con người và các đối tượng chính sách, chi an sinh xã hội, tập trung nguồn lực chi đầu tư phát triển, xây dựng các công trình cấp thiết của xã. Quan tâm chi đầu tư cho phát triển nông nghiệp, nông thôn, giáo dục đào tạo tại địa phương.

Các nguồn dự phòng ngân sách, tăng thu, tiết kiệm chi được quản lý chặt chẽ, đúng quy định.

2.1.2. Nguyên nhân.

Điều hành chi ngân sách năm 2025 được quản lý thống nhất, tập trung dân chủ, hiệu quả, tiết kiệm, công khai, minh bạch. Các khoản chi ngân sách được thực hiện khi có dự toán giao chi tiết, theo chế độ, tiêu chuẩn, định mức chi do cơ quan nhà nước có thẩm quyền quy định. UBND xã điều hành ngân sách đúng tinh thần chỉ đạo của Trung ương, UBND tỉnh về thực hiện các giải pháp điều hành nhiệm ngân sách năm 2025.

2.2. Hạn chế và nguyên nhân.

2.2.1. Hạn chế: Công tác điều hành chi ngân sách của một số cơ quan đơn vị còn chưa đảm bảo theo dự toán được duyệt, có một số khoản chi đạt thấp so với dự toán giao. Một số đơn vị còn hạn chế, khuyết điểm trong quản lý, sử dụng kinh phí được giao được phát hiện qua công tác thanh tra, thẩm tra quyết toán.

2.2.2. *Nguyên nhân* : Năng lực quản lý tài chính ngân sách của chủ tài khoản một số cơ quan, đơn vị còn hạn chế; tinh thần, trách nhiệm, trình độ chuyên môn của một số cán bộ kế toán chưa cập, thiếu kinh nghiệm dẫn đến việc tham mưu còn hạn chế.

IV. QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2025 ĐỀ NGHỊ HÒND XÃ PHÊ CHUẨN.

Ủy ban nhân dân xã trình Hội đồng nhân dân xã phê chuẩn Quyết toán ngân sách nhà nước xã Xuân Cẩm năm 2025, như sau:

1. Thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn: **780.194.556.738** đồng. Trong đó thu điều tiết xã được hưởng là **83.164.687.917** đồng.

2. Thu, chi ngân sách xã năm 2025.

- Tổng thu Ngân sách xã hưởng năm 2025 là **448.562.241.996** đồng.

- Tổng chi Ngân sách Nhà nước là **448.562.241.996** đồng. *(Trong đó chi chuyển nguồn năm 2025 sang năm 2026 là 76.153.362.412 đồng)*

- Kết dư ngân sách: 0 đồng.

Ủy ban nhân dân xã báo cáo Quyết toán ngân sách nhà nước xã Xuân Cẩm năm 2025 theo quy định./.

Nơi nhận:

- TT Đảng ủy; TT HÒND xã;
- Ban Thường vụ Đảng ủy;
- Chủ tịch, các PCT UBND xã;
- Các Ban HÒND xã, đại biểu HÒND xã;
- Các cơ quan thuộc UBND xã;
- LĐVP, các CV;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Hoàng Văn Thái