

Số: 116/BC-UBND

Đồng Đăng, ngày 09 tháng 3 năm 2026

BÁO CÁO
Quyết toán thu NSNN trên địa bàn,
Quyết toán thu, chi ngân sách xã năm 2025

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước số 89/2025/QH15 ngày 25/6/2025;

Căn cứ Công văn số 937/STC-QLNS ngày 13/02/2026 của Sở Tài chính tỉnh Lạng Sơn về hướng dẫn công tác chuyển nguồn và thực hiện quyết toán ngân sách nhà nước năm 2025;

Ủy ban nhân dân xã Đồng Đăng báo cáo thuyết minh quyết toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách xã năm 2025. Nội dung như sau:

I. Quyết toán thu ngân sách nhà nước

1. Tình hình dự toán

Công tác phân bổ và giao dự toán ngân sách nhà nước (NSNN) năm 2025 được thực hiện trên cơ sở các chỉ tiêu được UBND tỉnh giao. UBND xã cụ thể hóa các chỉ tiêu phát triển kinh tế - xã hội và dự toán NSNN năm 2025 trình Hội đồng nhân dân xã và đã được thông qua¹; ban hành Quyết định giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2025 kịp thời, đúng quy định² để làm cơ sở cho các phòng, ban, ngành tổ chức triển khai thực hiện, cụ thể:

a) Tổng thu NSNN trên địa bàn: 1.278.000.000 đồng, trong đó:

- Thu theo dự toán tỉnh giao: 1.160.000.000 đồng;

- Thu phần đầu vượt so với dự toán tỉnh giao: 118.000.000 đồng, tăng 10,17% so với tỉnh giao.

b) Tổng thu ngân sách địa phương: 327.892.000.000 đồng.

- Thu theo dự toán tỉnh giao: 327.774.000.000 đồng, gồm:

+ Thu điều tiết: 1.056.000.000 đồng;

+ Thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh 326.718.000.000 đồng.

- Thu vượt so với dự toán tỉnh giao: 118.000.000 đồng.

2. Kết quả thực hiện

2.1. Thu NSNN trên địa bàn:

¹Căn cứ Nghị quyết số 79/NQ-HĐND ngày 29/7/2025 của Hội đồng nhân dân xã Đồng Đăng về điều chỉnh dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, dự toán thu, chi ngân sách địa phương, phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2025 và kinh phí sự nghiệp thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia năm 2025, các năm trước chuyển nguồn sang năm 2025 sau sắp xếp đơn vị hành chính;

²Quyết định số 268/QĐ-UBND ngày 30/7/2025 của UBND xã Đồng Đăng về việc điều chỉnh dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, dự toán thu, chi ngân sách địa phương, phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2025 và kinh phí sự nghiệp thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia năm 2025, các năm trước chuyển nguồn sang năm 2025 sau sắp xếp đơn vị hành chính.

a) Tổng thu: 47.137.393.330 đồng, đạt 4.063,57% dự toán tỉnh, 3.688,37% dự toán HĐND xã giao. Trong đó:

- Thu ngân sách Trung ương: 603.405.431 đồng;
- Thu ngân sách cấp tỉnh: 40.414.881.468 đồng;
- Thu ngân sách cấp xã: 6.119.106.431 đồng;

b) Đánh giá tình hình thu NSNN trên địa bàn:

(1) Thu thuế GTGT: 22.625.264.651 đồng, đạt 9.427,19% dự toán tỉnh giao, đạt 8.978,28% dự toán HĐND xã giao, khoản thu này vượt so với dự toán giao cao. Nguyên nhân, do phát sinh các khoản thu vãng lai từ các doanh nghiệp thi công trên tuyến cao tốc cửa khẩu Hữu Nghị - Chi Lăng, tuyến cao tốc Đồng Đăng - Trà Lĩnh qua địa bàn xã. Khoản thu này từ đơn vị do cấp tỉnh quản lý nên điều tiết ngân sách tỉnh theo phân cấp nguồn thu³.

(2) Lệ phí trước bạ: 8.032.093.038 đồng, đạt 2.288,35% dự toán tỉnh giao và đạt 2.268,95% dự toán HĐND xã giao, khoản thu này có tiến độ thu đạt tỷ lệ cao so với dự toán được giao do số lượng hồ sơ đăng ký thu lệ phí trước bạ ô tô, xe máy, đất đai,... trên địa bàn tăng⁴.

(3) Thuế thu nhập cá nhân: 3.961.961.930 đồng, đạt 3.809,58% dự toán tỉnh giao và HĐND xã giao. Khoản thu này thuộc diện quản lý cấp tỉnh nên số thu được điều tiết về ngân sách tỉnh theo quy định phân cấp nguồn thu.

(4) Thu phí và lệ phí: 3.704.160.888 đồng, đạt 6.173,6% dự toán tỉnh, đạt 4.688,81% dự toán HĐND xã giao, khoản thu này có tiến độ thực hiện và tỷ lệ đạt cao với dự toán được giao. Nguyên nhân do trong 6 tháng cuối năm, các hoạt động hành chính công tại cấp xã được thực hiện thường xuyên, nhu cầu giải quyết thủ tục hành chính của tổ chức, cá nhân tăng, qua đó làm tăng số thu từ phí và lệ phí theo quy định. Khoản thu này điều tiết ngân sách xã⁵.

(5) Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 518.190.807 đồng, đạt 169,90% dự toán tỉnh giao, đạt 133,21% dự toán HĐND xã giao

(6) Thu khác ngân sách: 1.054.156.760 đồng, đạt 1.054,16% dự toán tỉnh và HĐND xã giao, khoản thu này thu từ các cơ quan, đơn vị thực hiện (như: thu xử phạt hành chính, thu hồi các khoản chi năm trước...) trên địa bàn, nguồn thu phát sinh này không ổn định⁶.

(7) Các khoản thu phát sinh không nằm trong dự toán tỉnh giao cho xã nên số thu được điều tiết về ngân sách tỉnh theo quy định phân cấp nguồn thu: 7.241.565.256 đồng, bao gồm:

(7.1) Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý: 329.403.812 đồng.

(7.2) Thu tiền sử dụng đất: 5.067.154.767 đồng.

³Thu thuế GTGT: Ngân sách TW: 221.053 đồng; Ngân sách tỉnh: 20.322.101.638 đồng; Ngân sách xã hưởng: 2.302.941.960 đồng.

⁴Lệ phí trước bạ: Ngân sách tỉnh: 7.767.622.344 đồng; Ngân sách xã hưởng: 265.470.694 đồng.

⁵Thu phí và lệ phí: Ngân sách TW: 168.115.500 đồng; Ngân sách tỉnh: 1.122.630.300 đồng; Ngân sách xã hưởng: 2.413.415.088 đồng.

⁶Thu khác: Ngân sách TW: 435.068.878 đồng; Ngân sách xã hưởng: 619.087.882 đồng.

(7.3) Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: 1.656.018.337 đồng.

(7.4) Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước: 188.988.340 đồng.

Trong năm 2025, tiến độ và số thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thu quản lý qua ngân sách nhà nước đạt tỷ lệ cao so với chỉ tiêu tỉnh và HĐND xã giao. Cơ quan thuế đã nỗ lực triển khai nhiều giải pháp đồng bộ để thúc đẩy quản lý thu; tập trung kiểm tra; tăng cường công tác kiểm tra tình hình sản xuất kinh doanh, khai, nộp thuế của doanh nghiệp, hộ kinh doanh,... Tính đến nay, toàn xã có 09 HTX và 877 hộ kinh doanh đang hoạt động.

2.2. Thu ngân sách xã: 369.358.544.052 đồng, cụ thể:

a) Thu điều tiết ngân sách xã: 6.119.106.431 đồng là các khoản thu ngân sách cấp xã hưởng 100%, đạt 527,5% dự toán tỉnh giao, đạt 478,79% dự toán HĐND xã giao.

b) Thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh: 358.676.693.682 đồng.

- Thu bổ sung cân đối ngân sách: 244.962.232.803 đồng.

- Thu bổ sung có mục tiêu: 113.714.460.879 đồng.

c) Thu chuyển nguồn từ năm trước sang: 3.864.949.697 đồng.

d) Thu kết dư năm 2024: 697.794.242 đồng.

3. Đánh giá công tác thu ngân sách

3.1. Kết quả đạt được

Năm 2025, công tác thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã đạt kết quả tích cực, tổng thu NSNN đạt cao so với dự toán được giao. Các khoản thu đạt và vượt dự toán như thuế giá trị gia tăng, lệ phí trước bạ, phí và lệ phí, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp.

Nguồn thu tăng chủ yếu do phát sinh các khoản thu vãng lai từ các doanh nghiệp thi công dự án tuyến cao tốc cửa khẩu Hữu Nghị - Chi Lăng, tuyến cao tốc Đông Đăng - Trà Lĩnh trên địa bàn xã. Bên cạnh đó, việc tăng cường công tác quản lý thu, kiểm tra việc kê khai, nộp thuế của các tổ chức, cá nhân kinh doanh trên địa bàn cũng góp phần nâng cao hiệu quả thu ngân sách.

3.2. Khó khăn, hạn chế

Mặc dù tổng thu ngân sách đạt cao so với dự toán, nhưng cơ cấu nguồn thu chưa thực sự bền vững, nguồn thu của ngân sách xã chủ yếu vẫn phụ thuộc vào nguồn bổ sung từ ngân sách cấp trên.

Hoạt động sản xuất kinh doanh trên địa bàn quy mô nhỏ, chủ yếu là hộ kinh doanh cá thể nên khả năng đóng góp cho ngân sách xã còn hạn chế.

Một số khoản thu phát sinh mang tính thời điểm, không ổn định, phụ thuộc vào các dự án đầu tư xây dựng triển khai trên địa bàn, do đó khó khăn trong công tác dự báo và xây dựng dự toán thu cho các năm tiếp theo.

3.3. Nguyên nhân

Quy mô kinh tế của địa phương còn nhỏ, số lượng doanh nghiệp hoạt động trên địa bàn góp phần vào nguồn thu ngân sách xã còn ít, chủ yếu là hộ kinh doanh nhỏ lẻ.

Một số hộ kinh doanh tạm ngừng hoạt động hoặc hoạt động cầm chừng do khó khăn về thị trường, chi phí sản xuất tăng.

Các khoản thu tăng cao trong năm chủ yếu do phát sinh từ các dự án đầu tư ngoài địa bàn, không phải nguồn thu ổn định lâu dài của địa phương.

II. Quyết toán chi ngân sách xã

1. Tình hình dự toán

Tổng chi ngân sách địa phương: 327.892.000.000 đồng, gồm:

- Chi cân đối ngân sách: 254.943.000.000 đồng, bao gồm:
 - + Chi thường xuyên: 249.397.349.000 đồng;
 - + Chi dự phòng 5.545.651.000 đồng;
 - Chi bổ sung các chương trình nhiệm vụ khác: 72.949.000.000 đồng, gồm
 - + Các chương trình mục tiêu quốc gia và một số chương trình dự án, nhiệm vụ khác: 7.683.000.000 đồng;
 - + Chi các nhiệm vụ bổ sung trong năm: 53.399.000.000 đồng;
 - + Chi chuyển nguồn từ năm trước sang: 9.912.286.000 đồng;
 - + Chi kết dư ngân sách năm 2024: 1.954.714.000 đồng.

2. Kết quả thực hiện

Trong năm, thực hiện điều hành ngân sách theo các văn bản của Trung ương, UBND tỉnh, Sở Tài chính và các văn bản hướng dẫn khác có liên quan. UBND xã đã ban hành các văn bản chỉ đạo, điều hành thực hiện nhiệm vụ trong năm ngân sách theo đúng tinh thần chỉ đạo; thực hiện rà soát các nhiệm vụ chi để cắt giảm tiết kiệm chi, dành nguồn kinh phí cải cách tiền lương, phát triển kinh tế - xã hội; đảm bảo chi lương, chi đảm bảo xã hội, chương trình mục tiêu và các nhiệm vụ chi nhiệm vụ trọng tâm, cấp bách khác. Kết quả thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách năm 2025 như sau:

Tổng chi ngân sách địa phương thực hiện năm 2025 là **368.994.667.015 đồng**, đạt 112,58% dự toán tỉnh và 112,54% dự toán HĐND xã giao. Trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: 633.777.000 đồng. Trong đó chi thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi (dự án 1: Hỗ trợ nhà ở): 160.000.000 đồng

- Chi thường xuyên: 345.429.154.108 đồng, UBND xã đã chủ động, điều hành trong phạm vi dự toán được giao, theo tiêu chuẩn, chế độ, định mức; nghiêm túc thực hành tiết kiệm, chống lãng phí; ưu tiên các chế độ chi đảm bảo tiền lương, các chính sách an sinh xã hội; tổ chức thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách cơ bản đảm bảo đáp ứng kịp thời các nhiệm vụ chi đã được bố trí. Trong đó chi CTMTQG vốn sự nghiệp: 4.056.451.200 đồng, cụ thể:

- + Chi CTMTQG nông thôn mới: 1.233.200.000 đồng;
- + Chi CTMTQG giảm nghèo bền vững: 1.873.657.000 đồng;
- + Chi CTMTQG phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi: 949.594.200 đồng.
- Chi nộp ngân sách cấp trên: 1.854.903.000 đồng.

- Chi chuyển nguồn ngân sách sang năm 2026: 21.076.832.907 đồng.

(Chi tiết theo các biểu kèm theo)

3. Đánh giá công tác chi ngân sách

3.1. Kết quả đạt được

Công tác điều hành chi ngân sách năm 2025 được UBND xã thực hiện chặt chẽ, đúng quy định của Luật Ngân sách nhà nước, đảm bảo chi trong phạm vi dự toán được giao và các nguồn bổ sung trong năm.

Ngân sách được ưu tiên bố trí cho các nhiệm vụ chi quan trọng như: chi tiền lương, các chế độ chính sách cho cán bộ, công chức, người hoạt động không chuyên trách; chi đảm bảo an sinh xã hội; chi quốc phòng – an ninh; chi thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia và các nhiệm vụ phát triển kinh tế – xã hội của địa phương.

Công tác thực hành tiết kiệm, chống lãng phí được quan tâm thực hiện; các khoản chi thường xuyên được kiểm soát chặt chẽ; việc sử dụng dự phòng ngân sách được thực hiện đúng mục đích, đúng quy định.

3.2. Khó khăn, hạn chế

Khối lượng nhiệm vụ chi ngân sách trong năm lớn, đặc biệt là các nhiệm vụ phát sinh trong quá trình thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia và các nhiệm vụ an sinh xã hội, trong khi nguồn lực ngân sách địa phương còn hạn chế.

Công tác kiểm tra, kiểm soát chi ở một số đơn vị còn chưa thường xuyên; việc thực hiện tiết kiệm chi ngân sách ở một số lĩnh vực chưa thật sự triệt để.

Một số nhiệm vụ chi thuộc các chương trình, dự án còn triển khai chậm, dẫn đến phải chuyển nguồn sang năm sau thực hiện.

3.3. Nguyên nhân

Khối lượng công việc trong lĩnh vực tài chính – ngân sách tại cấp xã ngày càng lớn, trong khi số lượng cán bộ thực hiện nhiệm vụ còn hạn chế.

Một số đơn vị, bộ phận được giao nhiệm vụ triển khai các chương trình, dự án chưa thật sự chủ động trong việc nghiên cứu văn bản hướng dẫn của cấp trên.

Việc ban hành một số cơ chế, hướng dẫn thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia còn chậm, ảnh hưởng đến tiến độ triển khai thực hiện tại cơ sở.

III. Kết dư ngân sách

Tổng kết dư ngân sách: 363.877.037 đồng.

IV. Đánh giá chung

Năm 2025 là năm đầu tiên thực hiện mô hình chính quyền địa phương 02 cấp, do đó trong quá trình triển khai nhiệm vụ quản lý, điều hành ngân sách tại cấp xã còn phát sinh một số khó khăn nhất định. Sau khi sắp xếp đơn vị hành chính, khối lượng công việc của cấp xã tăng lên đáng kể, trong khi số lượng cán bộ, công chức thực hiện nhiệm vụ tài chính – ngân sách còn hạn chế; một số nhiệm vụ trước đây do cấp huyện thực hiện nay được chuyển giao về cấp xã.

Bên cạnh đó, việc tiếp nhận, rà soát, tổng hợp số liệu ngân sách sau sắp xếp đơn vị hành chính; việc điều chỉnh dự toán, phân bổ và quản lý các nguồn kinh phí của các

chương trình mục tiêu quốc gia cũng phát sinh nhiều nội dung cần xử lý, ảnh hưởng nhất định đến tiến độ triển khai thực hiện một số nhiệm vụ chi ngân sách trong năm.

Tuy nhiên, dưới sự lãnh đạo của Đảng ủy, sự giám sát của HĐND xã, cùng với sự chỉ đạo, hướng dẫn kịp thời của các sở, ngành của tỉnh, UBND xã đã chủ động điều hành ngân sách theo đúng quy định, đảm bảo cân đối thu – chi ngân sách; thực hiện tiết kiệm, hiệu quả, cơ bản đáp ứng yêu cầu thực hiện các nhiệm vụ phát triển kinh tế – xã hội, quốc phòng – an ninh và các nhiệm vụ chính trị của địa phương.

UBND xã Đồng Đăng trân trọng báo cáo thuyết minh quyết toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn; quyết toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2025./.

Nơi nhận:

- Sở Tài chính (b/c);
- TT HĐND xã;
- Ban KT-NS HĐND xã;
- CT, PCT UBND xã;
- Phòng Kinh tế xã;
- C, PCVP HĐND & UBND xã;
- Trang thông tin điện tử xã;
- Lưu: VT.

CHỦ TỊCH

Hoàng Mạnh Cường