

Số: /BC-UBND

Tân Hưng, ngày tháng năm 2026

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước 06 tháng đầu năm và dự kiến điều chỉnh thu, chi 06 tháng cuối năm 2026

Thực hiện Nghị quyết số 26/NQ-HĐND ngày 19/12/2025 của Hội đồng nhân dân xã Tân Hưng về dự toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2026; Nghị quyết số 13/NQ-HĐND ngày 27/3/2026 của Hội đồng nhân dân xã Tân Hưng về điều chỉnh, bổ sung dự toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2026;

Căn cứ Thông báo kết luận số 165/TB-UBND ngày 03/7/2026 của Chủ tịch, các Phó Chủ tịch UBND xã tại buổi làm việc với Phòng Kinh tế ngày 02/7/2026;

Xét đề nghị của Phòng kinh tế tại Tờ trình số 661/TTr-PKT ngày 03/7/2026 và trên cơ sở kết quả thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước 06 tháng đầu năm, tình hình thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội và khả năng cân đối nguồn lực thực hiện nhiệm vụ trong thời gian còn lại của năm, Ủy ban nhân dân xã Tân Hưng báo cáo tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước 06 tháng đầu năm và dự kiến điều chỉnh thu, chi ngân sách 06 tháng cuối năm 2026 như sau:

I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC 06 THÁNG ĐẦU NĂM 2026

1. Tình hình thực hiện thu ngân sách nhà nước

Trong 06 tháng đầu năm 2026, công tác thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã được triển khai trong điều kiện địa phương thực hiện mô hình chính quyền địa phương 02 cấp với nhiều nhiệm vụ quản lý nhà nước mới phát sinh, trong khi hoạt động sản xuất, kinh doanh và thị trường bất động sản còn gặp nhiều khó khăn. UBND xã đã chủ động chỉ đạo các cơ quan chuyên môn phối hợp chặt chẽ với cơ quan Thuế tăng cường quản lý các nguồn thu, rà soát đối tượng nộp ngân sách, đôn đốc thực hiện nghĩa vụ tài chính và khai thác hiệu quả các khoản thu phát sinh trên địa bàn.

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn ước thực hiện 06 tháng đầu năm đạt 143.637.013.000 đồng, bằng 57,4% dự toán năm; trong đó thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp đạt 121.893.491.000 đồng, bằng 52% dự toán.

Thu nội địa ước thực hiện 40.259.613.000 đồng, bằng 88,5% dự toán; trong đó ngân sách địa phương được hưởng 18.516.091.000 đồng, đạt 62,2% dự toán. Một số khoản thu chủ yếu đạt khá so với tiến độ như thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh, thuế giá trị gia tăng, thuế tài nguyên và tiền thuê đất. Đây là các nguồn thu có vai trò quan trọng trong cân đối ngân sách và phản ánh tình hình hoạt động sản xuất, kinh doanh trên địa bàn.

Bên cạnh đó, một số khoản thu như lệ phí trước bạ, thuế sử dụng đất phi nông

nghiệp, phí và lệ phí còn đạt thấp so với tiến độ dự toán, chủ yếu do phụ thuộc vào tình hình giao dịch, chuyển nhượng tài sản, đất đai, nhu cầu thực hiện thủ tục hành chính của người dân, doanh nghiệp và số lượng hồ sơ phát sinh thực tế.

Nguồn bổ sung từ ngân sách cấp trên, nguồn kết dư ngân sách năm trước và nguồn chuyển nguồn tiếp tục được thực hiện theo quy định, góp phần bảo đảm cân đối ngân sách địa phương và tạo điều kiện để xã chủ động bố trí kinh phí thực hiện các nhiệm vụ phát sinh trong năm.

2. Tình hình thực hiện chi ngân sách địa phương

Công tác điều hành chi ngân sách trong 06 tháng đầu năm được thực hiện trên cơ sở dự toán được Hội đồng nhân dân xã quyết nghị, bảo đảm nguyên tắc chi đúng chế độ, tiêu chuẩn, định mức, tiết kiệm, hiệu quả và phù hợp với khả năng cân đối ngân sách địa phương.

Tổng chi ngân sách địa phương ước thực hiện 06 tháng đầu năm đạt 97.233.099.000 đồng, bằng 41,5% dự toán năm.

Chi đầu tư phát triển thực hiện 24.063.417.000 đồng, bằng 50,2% dự toán. Trong đó, vốn ngân sách tập trung có tiến độ thực hiện khá, góp phần đẩy nhanh việc triển khai các công trình, dự án theo kế hoạch vốn được giao; một số nguồn vốn còn lại tiếp tục được thực hiện theo tiến độ hồ sơ, thủ tục đầu tư và khả năng thanh toán khối lượng hoàn thành.

Chi thường xuyên thực hiện 73.169.682.000 đồng, bằng 41,3% dự toán. Nguồn kinh phí cơ bản bảo đảm hoạt động thường xuyên của các cơ quan Đảng, chính quyền, Mặt trận Tổ quốc, các tổ chức chính trị - xã hội, các đơn vị sự nghiệp và việc thực hiện các chế độ, chính sách theo quy định. Các lĩnh vực giáo dục, y tế, bảo đảm xã hội, quản lý hành chính, quốc phòng - an ninh tiếp tục được ưu tiên bố trí để duy trì hoạt động ổn định của bộ máy và phục vụ nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của địa phương.

Đối với một số lĩnh vực như sự nghiệp kinh tế, môi trường, khoa học và công nghệ, phát thanh - truyền hình, tỷ lệ thực hiện còn thấp do nhiều nhiệm vụ đang trong giai đoạn chuẩn bị đầu tư, lập dự toán, hoàn thiện hồ sơ hoặc tập trung triển khai trong 06 tháng cuối năm theo kế hoạch chuyên môn.

II. DỰ KIẾN ĐIỀU CHỈNH THU, CHI NGÂN SÁCH 06 THÁNG CUỐI NĂM 2026

Trên cơ sở kết quả thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước 06 tháng đầu năm, khả năng thực hiện các khoản thu trong 06 tháng cuối năm 2026, kết quả rà soát nguồn kết dư ngân sách, nguồn chuyển nguồn, nguồn bổ sung từ ngân sách cấp trên và nhu cầu kinh phí của các cơ quan, đơn vị. UBND xã xây dựng phương án dự kiến điều chỉnh, bổ sung dự toán thu, chi ngân sách năm 2026.

Phương án dự kiến điều chỉnh được xây dựng theo nguyên tắc bám sát khả năng cân đối ngân sách địa phương, bảo đảm nguồn lực thực hiện các nhiệm vụ phát sinh sau khi thực hiện mô hình chính quyền địa phương 02 cấp, các nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng - an ninh và an sinh xã hội, đồng thời thực hiện đúng các quy định của

Luật Ngân sách nhà nước.

1. Dự kiến điều chỉnh thu ngân sách nhà nước

Qua rà soát kết quả thực hiện 06 tháng đầu năm cho thấy một số khoản thu có khả năng thực hiện cao hơn so với dự toán đầu năm, nhất là các khoản thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh, thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp, tiền thuê đất và một số khoản thu phát sinh từ hoạt động sản xuất kinh doanh trên địa bàn.

UBND xã dự kiến điều chỉnh tổng thu ngân sách nhà nước năm 2026 lên 303.931.903.322 đồng, tăng 53.884.203.382 đồng so với dự toán đầu năm; trong đó tổng thu ngân sách địa phương được hưởng là 283.156.903.322 đồng, tăng 48.824.203.382 đồng.

Việc điều chỉnh dự toán thu không chỉ phản ánh sát hơn khả năng thực hiện nguồn thu mà còn tạo cơ sở để chủ động bố trí nguồn lực thực hiện các nhiệm vụ phát sinh trong thời gian còn lại của năm.

2. Dự kiến điều chỉnh chi ngân sách địa phương

Cùng với việc rà soát nguồn thu, UBND xã đã tổ chức rà soát toàn bộ nhiệm vụ chi của các cơ quan, đơn vị để xác định nhu cầu kinh phí thực tế, bảo đảm việc phân bổ ngân sách phù hợp với nhiệm vụ được giao và khả năng cân đối của địa phương.

Tổng chi ngân sách địa phương năm 2026 dự kiến điều chỉnh là 283.156.903.322 đồng, tăng 48.824.203.382 đồng so với dự toán đầu năm.

Phương án điều chỉnh chi ngân sách tập trung ưu tiên bố trí nguồn lực cho các nhiệm vụ phát sinh sau khi thực hiện mô hình chính quyền địa phương 02 cấp; bảo đảm kinh phí hoạt động của các cơ quan, đơn vị; đồng thời bổ sung nguồn lực thực hiện các nhiệm vụ giáo dục, y tế, chuyển đổi số, khoa học công nghệ, quản lý đất đai, tài nguyên và môi trường, phát triển kinh tế, quốc phòng - an ninh và bảo đảm an sinh xã hội theo yêu cầu thực tế của địa phương.

Đồng thời tiếp tục thực hiện các quy định về tiết kiệm chi thường xuyên, tạo nguồn cải cách tiền lương, bố trí dự phòng ngân sách và các nguồn theo quy định nhằm chủ động xử lý các nhiệm vụ đột xuất, cấp bách phát sinh trong quá trình điều hành ngân sách.

(Kèm theo phụ lục 01, 02, 03, 04, 05)

III. ĐÁNH GIÁ CHUNG

1. Đánh giá kết quả thực hiện dự toán thu, chi ngân sách 06 tháng đầu năm

Trong 06 tháng đầu năm 2026, công tác quản lý, điều hành ngân sách nhà nước trên địa bàn xã được triển khai cơ bản bám sát dự toán được Hội đồng nhân dân xã quyết nghị, bảo đảm đúng quy định của Luật Ngân sách nhà nước và phù hợp với tình hình phát triển kinh tế - xã hội của địa phương.

Công tác thu ngân sách có nhiều chuyển biến tích cực, một số khoản thu chủ lực đạt khá so với tiến độ thực hiện, tạo nguồn lực quan trọng để địa phương chủ động điều hành ngân sách và thực hiện các nhiệm vụ phát sinh. Việc phối hợp giữa cơ quan Thuế và các cơ quan chuyên môn trong quản lý nguồn thu, rà soát đối tượng nộp ngân sách và đôn

độc thực hiện nghĩa vụ tài chính được thực hiện thường xuyên, góp phần nâng cao hiệu quả quản lý và hạn chế thất thu ngân sách.

Công tác điều hành chi ngân sách được thực hiện chủ động, tiết kiệm và hiệu quả; nguồn lực ngân sách được ưu tiên bố trí cho các lĩnh vực giáo dục, y tế, bảo đảm xã hội, quản lý hành chính, quốc phòng - an ninh và các nhiệm vụ phục vụ trực tiếp người dân. Tiến độ giải ngân vốn đầu tư công cơ bản đáp ứng yêu cầu thực hiện các công trình, dự án theo kế hoạch và phù hợp với khả năng cân đối ngân sách của địa phương.

2. Đánh giá phương án dự kiến điều chỉnh thu, chi ngân sách

Qua kết quả thực hiện 06 tháng đầu năm và rà soát khả năng thực hiện các nguồn thu trong 06 tháng cuối năm, một số khoản thu có khả năng đạt cao hơn dự toán được giao, tạo điều kiện để địa phương chủ động hơn trong việc cân đối và điều hành ngân sách.

Phương án dự kiến điều chỉnh thu, chi ngân sách được xây dựng trên cơ sở kết quả thực hiện 06 tháng đầu năm, khả năng cân đối nguồn lực và nhu cầu thực tế của các cơ quan, đơn vị. Việc điều chỉnh theo hướng ưu tiên các lĩnh vực thiết yếu, các nhiệm vụ phát sinh và các nhiệm vụ trọng tâm của địa phương, đồng thời vẫn bảo đảm thực hiện nghiêm các quy định về thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, tạo nguồn cải cách tiền lương và duy trì dự phòng ngân sách theo quy định.

Việc điều chỉnh dự toán góp phần phân bổ nguồn lực phù hợp hơn với tình hình thực tế, nâng cao tính chủ động trong điều hành ngân sách, bảo đảm thực hiện đầy đủ các nhiệm vụ chính trị, phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng - an ninh và an sinh xã hội của địa phương trong thời gian còn lại của năm 2026.

3. Khó khăn, hạn chế

Bên cạnh những kết quả đạt được, việc thực hiện và điều hành ngân sách vẫn còn một số khó khăn, hạn chế. Một số khoản thu phụ thuộc nhiều vào diễn biến của thị trường và số lượng hồ sơ phát sinh thực tế nên chưa bảo đảm tính ổn định; cơ cấu nguồn thu của địa phương vẫn còn phụ thuộc tương đối lớn vào nguồn bổ sung từ ngân sách cấp trên.

Một số nhiệm vụ thuộc lĩnh vực sự nghiệp kinh tế, môi trường, khoa học và công nghệ đang trong giai đoạn chuẩn bị đầu tư hoặc hoàn thiện hồ sơ nên tiến độ thực hiện còn chậm. Sau khi thực hiện mô hình chính quyền địa phương 02 cấp, nhiều nhiệm vụ quản lý nhà nước mới được giao cho cấp xã, làm tăng nhu cầu kinh phí trong khi dự toán đầu năm chưa phản ánh đầy đủ yêu cầu thực tế.

4. Nguyên nhân và sự cần thiết điều chỉnh dự toán

Những kết quả đạt được là nhờ sự lãnh đạo, chỉ đạo của Đảng ủy, sự giám sát của Hội đồng nhân dân xã, sự điều hành của UBND xã và sự phối hợp chặt chẽ của các cơ quan, đơn vị trong tổ chức thực hiện nhiệm vụ Tài chính - ngân sách.

Tuy nhiên, những biến động về nguồn thu, yêu cầu thực hiện các nhiệm vụ mới và nhu cầu kinh phí phát sinh trong quá trình tổ chức thực hiện mô hình chính quyền địa phương 02 cấp đòi hỏi phải rà soát, điều chỉnh dự toán ngân sách cho phù hợp với tình hình thực tế.

Việc dự kiến điều chỉnh thu, chi ngân sách năm 2026 là cần thiết, có cơ sở thực tiễn và phù hợp với khả năng cân đối nguồn lực của địa phương; góp phần bảo đảm thực hiện đầy đủ các nhiệm vụ chính trị, phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng - an ninh và nâng cao hiệu quả quản lý, sử dụng ngân sách nhà nước trong thời gian còn lại của năm.

IV. PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ VÀ GIẢI PHÁP THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH 06 THÁNG CUỐI NĂM 2026

Trên cơ sở kết quả thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước 06 tháng đầu năm, phương án dự kiến điều chỉnh dự toán và yêu cầu thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của địa phương, UBND xã tập trung triển khai một số nhiệm vụ và giải pháp trọng tâm như sau:

1. Tăng cường quản lý, khai thác nguồn thu ngân sách nhà nước

Tiếp tục phối hợp với cơ quan Thuế và các cơ quan liên quan rà soát toàn bộ nguồn thu trên địa bàn; tăng cường quản lý đối tượng nộp thuế, đôn đốc thu hồi nợ đọng, chống thất thu ngân sách và khai thác hiệu quả các khoản thu phát sinh.

Đẩy nhanh tiến độ giải quyết thủ tục hành chính về đất đai, xác định nghĩa vụ tài chính đối với các hồ sơ đủ điều kiện; thường xuyên theo dõi tiến độ thực hiện từng khoản thu để có biện pháp điều hành phù hợp, phấn đấu hoàn thành và vượt các chỉ tiêu thu ngân sách năm 2026.

2. Điều hành chi ngân sách chủ động, tiết kiệm và hiệu quả

Thực hiện điều hành chi ngân sách theo đúng dự toán được cấp có thẩm quyền quyết định sau điều chỉnh; bảo đảm chi đúng mục đích, đúng chế độ, tiêu chuẩn, định mức và phù hợp với khả năng cân đối ngân sách địa phương.

Ưu tiên bố trí kinh phí cho các lĩnh vực giáo dục, y tế, bảo đảm xã hội, quốc phòng - an ninh, chuyển đổi số, khoa học công nghệ, quản lý đất đai, tài nguyên và môi trường; đồng thời chủ động cân đối nguồn lực để thực hiện các nhiệm vụ phát sinh trong quá trình thực hiện mô hình chính quyền địa phương 02 cấp.

3. Đẩy nhanh tiến độ thực hiện các nhiệm vụ chuyên môn và giải ngân vốn đầu tư công

Tăng cường kiểm tra, đôn đốc các cơ quan, đơn vị tập trung hoàn thiện hồ sơ, thủ tục để triển khai các nhiệm vụ còn lại của năm; tháo gỡ kịp thời các khó khăn, vướng mắc trong quá trình thực hiện nhằm nâng cao tỷ lệ giải ngân và hiệu quả sử dụng ngân sách nhà nước.

Đối với các nhiệm vụ thuộc lĩnh vực sự nghiệp kinh tế, môi trường, khoa học và công nghệ, tiếp tục rà soát, sắp xếp thứ tự ưu tiên, tập trung thực hiện các nhiệm vụ cấp thiết, bảo đảm hoàn thành các chỉ tiêu chuyên môn theo kế hoạch năm 2026.

4. Tăng cường kỷ luật, kỷ cương tài chính và nâng cao hiệu quả quản lý ngân sách

Tiếp tục thực hiện nghiêm các quy định của Luật Ngân sách nhà nước, Luật Thực hành tiết kiệm, chống lãng phí và các văn bản hướng dẫn của cấp có thẩm quyền; nâng

cao trách nhiệm của người đứng đầu các cơ quan, đơn vị trong quản lý, sử dụng ngân sách và tài sản công.

Thường xuyên rà soát tiến độ thực hiện dự toán, kịp thời tham mưu điều hành ngân sách phù hợp với tình hình thực tế; tăng cường công khai, minh bạch, kiểm tra và giám sát việc quản lý, sử dụng ngân sách, phân đấu hoàn thành toàn diện các chỉ tiêu thu, chi ngân sách năm 2026, góp phần thực hiện thắng lợi các mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội của địa phương.

Trên đây là Báo cáo tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước 06 tháng đầu năm và dự kiến điều chỉnh thu, chi ngân sách 06 tháng cuối năm 2026 của UBND xã Tân Hưng./.

Nơi nhận:

- TT.Đảng ủy, TT. HĐND xã ;
- CT, các PCT UBND xã;
- Các phòng, ban, đơn vị xã;
- LĐVP, CV (Tâm);
- Lưu: VT.

CHỦ TỊCH

Nguyễn Vũ Tiến