

BÁO CÁO

**Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách địa phương năm 2025,
Dự toán và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2026**

Căn cứ Nghị quyết số 21/2025/NQ-HĐND ngày 09/12/2025 của HĐND tỉnh Điện Biên ban hành quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu giữa ngân sách cấp tỉnh và ngân sách cấp xã trên địa bàn tỉnh Điện Biên, giai đoạn 2026-2030; Nghị quyết số 22/2025/NQ-HĐND ngày 09/12/2025 ban hành quy định về nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2026, tỉnh Điện Biên;

Căn cứ Quyết định số 2359/QĐ-UBND ngày 07/10/2025 của UBND tỉnh Điện Biên về việc điều chỉnh và giao dự toán thu, chi NSDP năm 2025, nguồn chuyển nguồn năm 2024 sang đối với các cơ quan đơn vị sau sắp xếp, sáp nhập và thực hiện chính quyền địa phương 02 cấp trên địa bàn tỉnh và các Quyết định bổ sung dự toán trong năm của UBND tỉnh;

Căn cứ Quyết định số 2828/QĐ-UBND ngày 12/12/2025 của UBND tỉnh Điện Biên về việc giao dự toán thu, chi NSDP năm 2026;

Căn cứ Nghị quyết số 19/NQ-HĐND ngày 23/10/2025 của HĐND xã Tuần Giáo khóa I, kỳ họp thứ Hai về dự toán và phân bổ dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2025, nguồn chuyển nguồn năm 2024 sang năm 2025 sau khi thực hiện chính quyền địa phương 02 cấp;

UBND xã trình kỳ họp thứ Ba, HĐND xã khóa I, nhiệm kỳ 2021-2026 Báo cáo tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách địa phương năm 2025, Dự toán và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2026 với những nội dung như sau:

PHẦN THỨ NHẤT

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NHIỆM VỤ THU, CHI NSDP NĂM 2025

A. THU NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

Dự toán giao thu ngân sách địa phương 154.958 triệu đồng, ước thực hiện đạt 212.633 triệu đồng, đạt 137,2% dự toán. Cụ thể như sau:

I. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Dự toán giao 3.964 triệu đồng, ước thực hiện 14.495 triệu đồng, đạt 365,7% dự toán. Trong đó thu ngân sách xã hưởng: Dự toán giao 3.864 triệu

đồng, ước thực hiện 12.951 triệu đồng, đạt 335,2% dự toán. Chi tiết ước thực hiện các khoản thu như sau:

1. Thu từ khu vực kinh tế quốc doanh: Ước thực hiện 12 triệu đồng.
2. Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh: Ước thực hiện 1.610 triệu đồng, đạt 239,2% dự toán.
3. Thuế thu nhập cá nhân: Ước thực hiện 939 triệu đồng, đạt 1.565%% dự toán.
4. Lệ phí trước bạ: Ước thực hiện 5.169 triệu đồng, đạt 194,4% dự toán.
5. Phí và lệ phí: Ước thực hiện 481 triệu đồng, đạt 356,3% dự toán.
6. Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Ước thực hiện 213 triệu đồng, đạt 81,9% dự toán.
7. Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước: Ước thực hiện 58 triệu đồng.
8. Thu tiền sử dụng đất: Ước thực hiện 5.461 triệu đồng.
9. Thu cấp quyền khai thác khoáng sản, tài nguyên nước: Ước thực hiện 72 triệu đồng.
10. Thu khác ngân sách: Ước thực hiện 446 triệu đồng, đạt 314,1% dự toán.
11. Thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản: Ước thực hiện 35 triệu đồng, đạt 100% dự toán.

II. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên

Dự toán giao 151.094 triệu đồng, ước thực hiện 199.682 triệu đồng, đạt 132,2% dự toán.

1. Thu bổ sung cân đối

Dự toán giao 127.243 triệu đồng, ước thực hiện 127.243 triệu đồng, đạt 100% dự toán.

2. Thu bổ sung có mục tiêu

Dự toán giao 23.851 triệu đồng, ước thực hiện 72.439 triệu đồng, đạt 303,7% dự toán.

B. CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

Dự toán chi ngân sách địa phương 154.958 triệu đồng, ước thực hiện đạt 212.633 triệu đồng, đạt 137,2% dự toán. Chi tiết ước thực hiện các khoản chi như sau:

I. Chi cân đối ngân sách

Dự toán giao 131.107 triệu đồng, ước thực hiện 185.053 triệu đồng, đạt 141,1% dự toán.

1. Chi đầu tư phát triển

Chi đầu tư phát triển (chi đầu tư XDCB từ nguồn thu tăng thu tiền sử dụng đất): Ước thực hiện 4.785 triệu đồng.

2. Chi thường xuyên

Chi thường xuyên: Ước thực hiện 180.268 triệu đồng, đạt 140,8% dự toán. Tăng so với dự toán giao là do trong năm ngân sách tỉnh bổ sung cho ngân sách xã để thực hiện một số nhiệm vụ phát sinh như: chính sách tinh giản biên chế; chính sách theo Nghị định số 178/2024/NĐ-CP, Nghị định số 67/2025/NĐ-CP; Tặng quà nhân dân nhân dịp kỷ niệm 80 năm Cách mạng Tháng Tám và Quốc khánh 2/9; ... Đồng thời tăng chi từ nguồn chi khác, dự phòng ngân sách xã.

Trong đó:

2.1. Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề: Ước thực hiện 75.932 triệu đồng, đạt 100,8% dự toán.

2.2. Chi khoa học công nghệ, đổi mới sáng tạo và chuyển đổi số: không được giao dự toán.

2.3. Chi quốc phòng: Ước thực hiện 1.229 triệu đồng, đạt 100% dự toán.

2.4. Chi an ninh: Ước thực hiện 1.647 triệu đồng, đạt 100% dự toán.

2.5. Chi y tế: Không thực hiện do chưa có hướng dẫn đối với Ban chăm sóc sức khỏe cán bộ, đối tượng chính sách.

2.6. Chi sự nghiệp Văn hoá - Thông tin: Ước thực hiện 3.521 triệu đồng, đạt 324,5% dự toán.

2.7. Chi sự nghiệp Truyền thanh - truyền hình: Ước thực hiện 154 triệu đồng, đạt 100% dự toán.

2.8. Chi sự nghiệp thể thao: Ước thực hiện 15 triệu đồng, đạt 100% dự toán.

2.9. Chi sự nghiệp môi trường: Ước thực hiện 4.908 triệu đồng, đạt 168,8% dự toán.

2.10. Chi sự nghiệp kinh tế: Ước thực hiện 15.178 triệu đồng, đạt 276,5% dự toán.

2.11. Chi quản lý hành chính, Đảng, Đoàn thể: Ước thực hiện 64.476 triệu đồng, đạt 230,7% dự toán.

2.12. Chi bảo đảm xã hội: Ước thực hiện 13.208 triệu đồng, đạt 121,8% dự toán.

*** Tình hình phân bổ chi khác**

- Chi khác ngân sách năm 2025 bố trí là 1.327 triệu đồng.
- Số đã phân bổ cho chi sự nghiệp kinh tế (thực hiện đối ứng vốn sự nghiệp CTMTQG xây dựng nông thôn mới): 83 triệu đồng.
- Số còn lại (dự kiến chi truy lĩnh nâng lương và các nhiệm vụ cần thiết khác) là 1.244 triệu đồng.

*** Tình hình sử dụng dự phòng ngân sách**

- Tổng nguồn dự phòng ngân sách năm 2025 là 3.069 triệu đồng. Trong đó: nguồn dự phòng ngân sách huyện: 2.034 triệu đồng; 03 xã trước sáp nhập: 1.035 triệu đồng.
- Số đã phân bổ sử dụng: 2.534 triệu đồng, để khắc phục hậu quả thiên tai. Trong đó: tiếp chi 03 công trình là 2.034 triệu đồng từ ngân sách huyện bàn giao chủ đầu tư cho xã; khởi công mới 01 công trình là 500 triệu đồng.
- Số còn lại (dự kiến phân bổ để khắc phục hậu quả thiên tai, phòng chống dịch tả lợn Châu Phi và các nhiệm vụ cần thiết khác) là 535 triệu đồng.

II. Chi chương trình mục tiêu quốc gia (vốn NSTW)

Ngay sau khi được UBND tỉnh giao dự toán năm 2025 sau khi thực hiện chính quyền địa phương 02 cấp, UBND xã Tuần Giáo đã tổ chức rà soát nhiệm vụ chi các chương trình, dự án để đánh giá các nội dung không có khả năng giải ngân, không còn đối tượng hỗ trợ sang nội dung có khả năng giải ngân tốt hơn trình HĐND cấp xã quyết định điều chỉnh theo Nghị quyết số 111/2024/QH15 ngày 18/01/2024.

*** Kết quả phân bổ nguồn vốn năm 2025 như sau:**

Tổng vốn sự nghiệp NSTW thực hiện 03 Chương trình MTQG được giao: 11.074 triệu đồng.

- Chương trình MTQG phát triển KT-XH vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi: 365,5 triệu đồng.
- Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững là: 8.957 triệu đồng.
- Chương trình MTQG xây dựng Nông thôn mới là: 1.751,5 triệu đồng.

*** Kết quả giải ngân**

Ước thực hiện: 14.803 triệu đồng, đạt 133,7% dự toán giao.

- Chương trình MTQG phát triển KT-XH vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi: 2.365,5 triệu đồng, đạt 647,2% dự toán giao.

- Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững: 9.031 triệu đồng, đạt 100,8% dự toán giao.

- Chương trình MTQG xây dựng Nông thôn mới: 3.406,5 triệu đồng, đạt 194,5% dự toán giao.

III. Chi thực hiện mục tiêu, nhiệm vụ khác

Chi thực hiện một số mục tiêu, nhiệm vụ khác (vốn sự nghiệp): Ước thực hiện 12.777 triệu đồng, đạt 100% dự toán.

- Chương trình mục tiêu phát triển lâm nghiệp bền vững: Ước thực hiện 200 triệu đồng, đạt 100% dự toán,

- Kinh phí thực hiện đảm bảo trật tự ATGT: Ước thực hiện 67 triệu đồng, đạt 100% dự toán.

- Chương trình xóa nhà tạm, nhà dột nát: Ước thực hiện 11.640 triệu đồng, đạt 100% dự toán.

- Hỗ trợ nhà ở đối với người có công với cách mạng và thân nhân liệt sĩ: Ước thực hiện 870 triệu đồng, đạt 100% dự toán.

C. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU, CHI NSDP NĂM 2025

Kết quả thực hiện nhiệm vụ

I. Về công tác quản lý, chỉ đạo

- Về thu ngân sách:

UBND xã chỉ đạo các cơ quan, đơn vị thực hiện nghiêm túc, hiệu quả việc quản lý điều hành ngân sách địa phương thực hiện chính quyền địa phương hai cấp năm 2025 theo Quyết định số 2459/QĐ-UBND ngày 20/10/2025 của UBND tỉnh Điện Biên và các văn bản hướng dẫn tổ chức thực hiện dự toán ngân sách năm 2025 để triển khai thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách theo dự toán được giao.

Cấp ủy, chính quyền địa phương chỉ đạo Thuế cơ sở 3 triển khai đồng bộ, tích cực các giải pháp quản lý thuế, quản lý chặt chẽ công tác kê khai, nộp thuế, chủ động theo dõi, giám sát chặt chẽ hoạt động doanh nghiệp, các nguồn thu phát sinh trên địa bàn để triển khai các giải pháp phù hợp để thu, nộp ngân sách

nhà nước kịp thời. Đồng thời đôn đốc các khoản nợ đọng thuế có khả năng thu hồi của các tổ chức, cá nhân sản xuất kinh doanh.

Tăng cường tuyên truyền, phổ biến và triển khai các chính sách pháp luật và cải cách thủ tục hành chính thuế, nhất là các chính sách thuế mới có hiệu lực thi hành trong năm 2025 và các chính sách, giải pháp hỗ trợ doanh nghiệp, người nộp thuế của Chính phủ như: Nghị định số 94/2023/NĐ-CP ngày 28/12/2023, Nghị định số 180/2024/NĐ-CP ngày 31/12/2024, Nghị định số 174/2025/NĐ-CP ngày 30/6/2025 quy định chính sách giảm 2% thuế GTGT; Nghị định số 87/2025/NĐ-CP ngày 11/4/2025 quy định việc giảm tiền thuê đất; Nghị định số 230/2025/NĐ-CP ngày 19/8/2025 quy định các trường hợp được miễn giảm tiền sử dụng đất, tiền thuê đất,...

- Về chi ngân sách:

+ Các cơ quan, đơn vị sử dụng ngân sách trong phạm vi dự toán được giao; Phòng Kinh tế, Kho bạc Nhà nước khu vực X – Phòng Giao dịch số 5 tổ chức điều hành ngân sách trong phạm vi dự toán được duyệt, thực hiện kiểm soát chi chặt chẽ, đảm bảo đúng mục đích, tiêu chuẩn, định mức, chế độ nhà nước quy định.

+ Thực hiện chủ trương sắp xếp, tinh gọn bộ máy Nhà nước và thực hiện mô hình chính quyền địa phương 02 cấp, UBND tỉnh đã chỉ đạo cơ quan tài chính, Kho bạc Nhà nước và các cơ quan đơn vị liên quan, trên cơ sở hướng dẫn của Trung ương, địa phương kịp thời điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách địa phương, tạm cấp kinh phí khi chưa được cấp có thẩm quyền phê duyệt để đảm bảo hoạt động thường xuyên, liên tục của các cấp chính quyền địa phương. Đảm bảo kinh phí chi trả chế độ tiền lương và phụ cấp đối với cán bộ, công chức, viên chức và các chính sách an sinh xã hội.

II. Về nhiệm vụ thu ngân sách

Tổng thu ngân sách địa phương ước thực hiện 154.958 triệu đồng, ước thực hiện đạt 212.633 triệu đồng, đạt 137,2% dự toán do tăng thu thực hiện trên địa bàn và tỉnh bổ sung có mục tiêu trong năm để thực hiện các nhiệm vụ, chính sách.

Về thu ngân sách nhà nước trên địa bàn ước thực hiện 14.495 triệu đồng, đạt 365,7% dự toán, trong đó thu ngân sách xã hưởng ước thực hiện 12.951 triệu đồng, đạt 335,2% dự toán. Đa số các chỉ tiêu thu đều đạt và vượt dự toán giao, một số chỉ tiêu tăng cao như: Thu từ kinh tế ngoài quốc doanh (tăng 139,2% dự toán), thuế thu nhập cá nhân (tăng 1.465% dự toán), phí, lệ phí (tăng 256,3% dự toán).

III. Về chi ngân sách và quản lý điều hành nhiệm vụ chi ngân sách

Các cơ quan, đơn vị đã làm tốt công tác rà soát, quản lý chặt chẽ các khoản chi đảm bảo thực hiện đúng chế độ chính sách, đúng dự toán được duyệt và tổ chức thực hiện nghiêm túc có hiệu quả các biện pháp chống thất thoát, lãng phí,

tham nhũng; thực hiện tiết kiệm triệt để các khoản chi thường xuyên, chi hoạt động của đơn vị sự nghiệp công, nhất là các khoản chi phí hội nghị, công tác phí.

Chi ngân sách địa phương năm 2025 ước thực hiện đạt 212.633 triệu đồng, đạt 137,2% dự toán, cơ bản đáp ứng thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo an ninh quốc phòng, thực hiện tốt các chính sách an sinh xã hội, xóa đói giảm nghèo; kịp thời chủ động điều chỉnh vốn sự nghiệp các CTMTQG từ các dự án không có khả năng giải ngân, không còn đối tượng hỗ trợ sang dự án có khả năng giải ngân tốt hơn trình HĐND cấp xã quyết định theo Nghị quyết số 111/2024/QH15 ngày 18/01/2024.

PHẦN THỨ HAI

DỰ TOÁN VÀ PHÂN BỐ DỰ TOÁN THU, CHI NSDP NĂM 2026

Thực hiện Luật Ngân sách nhà nước, Chỉ thị số 14/CT-TTg ngày 28/5/2025 của Thủ tướng Chính phủ về xây dựng Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2026; Thông tư số 56/2025/TT-BTC ngày 25/6/2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2026, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2026 - 2028, UBND xã báo cáo dự toán và phương án phân bổ dự toán ngân sách địa phương và các giải pháp về đảm bảo hoàn thành nhiệm vụ thu, chi ngân sách địa phương năm 2026 như sau:

A. NGUYÊN TẮC

I. Nguyên tắc giao thu

Căn cứ Nghị quyết số 21/2025/NQ-HĐND ngày 09/12/2025 của HĐND tỉnh Điện Biên ban hành quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu giữa ngân sách cấp tỉnh và ngân sách cấp xã trên địa bàn tỉnh Điện Biên, giai đoạn 2026-2030; Quyết định số 2828/QĐ-UBND ngày 12/12/2025 của UBND tỉnh Điện Biên về việc giao dự toán thu, chi NSDP năm 2026.

II. Nguyên tắc phân bổ chi

Căn cứ Nghị quyết số 22/2025/NQ-HĐND ngày 09/12/2025 ban hành quy định về nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2026, tỉnh Điện Biên; Quyết định số 2828/QĐ-UBND ngày 12/12/2025 của UBND tỉnh Điện Biên về việc giao dự toán thu, chi NSDP năm 2026.

1. Chi đầu tư cân đối

Chi đầu tư cân đối phân bổ bằng mức dự toán UBND tỉnh giao (sử dụng chi đầu tư 100% từ nguồn thu tiền sử dụng đất xã được hưởng theo phân cấp).

Phân bổ danh mục dự án căn cứ vào tiến độ thu của nguồn thu tiền sử dụng đất; việc bố trí vốn thực hiện theo khả năng thu ngân sách, đảm bảo không vượt quá nguồn thu được giao và tuân thủ quy định của Luật Ngân sách nhà nước và Luật Đầu tư công.

2. Chi thường xuyên cân đối

2.1. Quỹ lương theo biên chế có mặt ngày 01/12/2025 và mức lương cơ sở 2.340.000 đồng/tháng.

2.2. Định mức chi thường xuyên khác (đã bao gồm tiết kiệm 10%)

- Đối với Đảng ủy xã, Ủy ban Mặt trận tổ quốc Việt Nam xã, các cơ quan quản lý nhà nước (Văn phòng HĐND&UBND, Phòng Kinh tế, Phòng Văn hóa – xã hội, Trung tâm hành phục vụ hành chính công), Trung tâm dịch vụ tổng hợp: 30 triệu đồng/ biên chế/ năm.

- Đối với các cơ sở giáo dục công lập trực thuộc UBND xã: 8 triệu đồng/ biên chế/ năm. Đối với các cơ sở giáo dục có biên chế thấp (dưới 17 biên chế) được phân bổ thêm 20 triệu đồng/đơn vị/năm.

- Trung tâm chính trị: 30 triệu đồng/biên chế/năm và phân bổ thêm 20 triệu đồng/đơn vị/năm do biên chế rất thấp (02 biên chế).

2.3. Các lĩnh vực, nội dung chi phân bổ bằng mức dự toán UBND tỉnh giao, gồm:

- Sự nghiệp giáo dục - đào tạo và dạy nghề: 136.710 triệu đồng.

- Sự nghiệp môi trường: 5.945 triệu đồng.

- Sự nghiệp khoa học công nghệ, đổi mới sáng tạo và chuyển đổi số: 2.035 triệu đồng.

- Chính sách bảo vệ và phát triển đất trồng lúa: 855 triệu đồng.

- Chính sách miễn thu thủy lợi phí: 936 triệu đồng.

- Chi đảm bảo xã hội gồm chính sách bảo trợ xã hội theo Nghị định số 20/2021/NĐ-CP, chính sách người có uy tín, chính sách hỗ trợ tiền điện: 18.534 triệu đồng.

3. Dự phòng ngân sách

Dự phòng ngân sách bố trí bằng mức UBND tỉnh giao với số tiền 4.288 triệu đồng.

4. Bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên

Nguồn bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên được phân bổ theo từng chương trình, nguồn vốn bằng mức dự toán UBND tỉnh giao (Kinh phí thực hiện chính sách, chế độ ưu đãi người có công với cách mạng): 1.297 triệu đồng.

B. DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2026

Tổng thu ngân sách địa phương 215.659 triệu đồng. Chi tiết như sau:

I. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 25.100 triệu đồng, trong đó thu ngân sách xã được hưởng: 21.310 triệu đồng. Bao gồm:

1. Thu từ kinh tế quốc doanh: không giao.
2. Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh: 5.665 triệu đồng.
3. Thuế thu nhập cá nhân: 2.250 triệu đồng.
4. Lệ phí trước bạ: 7.200 triệu đồng.
5. Phí và lệ phí: 1.000 triệu đồng.
6. Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 300 triệu đồng.
7. Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước: không giao.
8. Thu tiền sử dụng đất: 7.000 triệu đồng.
9. Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản, tài nguyên nước: 150 triệu đồng.
10. Thu khác ngân sách: 1.500 triệu đồng.
11. Thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản: 35 triệu đồng.

II. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên

Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 194.349 triệu đồng, bao gồm:

1. Bổ sung cân đối: 193.052 triệu đồng.
2. Bổ sung có mục tiêu: 1.297 triệu đồng.

C. DỰ TOÁN VÀ PHƯƠNG ÁN PHÂN BỐ DỰ TOÁN CHI NSDP 2026

Tổng chi ngân sách địa phương: 215.659 triệu đồng, phân bổ như sau:

I. Chi cân đối ngân sách

Chi cân đối ngân sách: 214.362 triệu đồng.

1. Chi đầu tư phát triển

Chi đầu tư phát triển (chi đầu tư XDCB từ nguồn thu tiền sử dụng đất): 4.760 triệu đồng.

2. Chi thường xuyên

Chi thường xuyên: 205.314 triệu đồng, gồm:

2.1. Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề: 136.710 triệu đồng.

2.2. Chi SN khoa học công nghệ, đổi mới sáng tạo và chuyển đổi số: 2.035 triệu đồng.

2.3. Chi quốc phòng: 3.033 triệu đồng.

2.4. Chi an ninh: 1.614 triệu đồng.

2.5. Chi sự nghiệp y tế: không giao dự toán do chưa có hướng dẫn đối với Ban chăm sóc sức khỏe cán bộ, đối tượng chính sách.

2.6. Chi sự nghiệp văn hoá - thông tin: 1.615 triệu đồng.

2.7. Chi sự nghiệp truyền thanh - truyền hình: 91 triệu đồng.

2.8. Chi sự nghiệp thể dục - thể thao: 499 triệu đồng.

2.9. Chi sự nghiệp môi trường: 5.945 triệu đồng.

2.10. Chi sự nghiệp kinh tế: 5.860 triệu đồng.

2.11. Chi quản lý hành chính, tổ chức chính trị: 26.230 triệu đồng.

2.12. Chi lương hưu và đảm bảo xã hội: 19.850 triệu đồng.

2.13. Chi khác ngân sách: 1.832 triệu đồng.

3. Dự phòng ngân sách

Dự phòng ngân sách: 4.288 triệu đồng.

II. Chi các chương trình mục tiêu

Chi các chương trình mục tiêu: 1.297 triệu đồng.

1. Chi các chương trình mục tiêu quốc gia

Chi các CTMTQG: Chưa được giao dự toán.

2. Chi thực hiện một số mục tiêu, nhiệm vụ và các chương trình mục tiêu (vốn sự nghiệp)

Chi thực hiện một số mục tiêu, nhiệm vụ và các chương trình mục tiêu (kinh phí thực hiện chính sách, chế độ ưu đãi người có công với cách mạng): 1.297 triệu đồng.

(chi tiết có biểu kèm theo)

PHẦN THỨ BA BIỆN PHÁP QUẢN LÝ, ĐIỀU HÀNH DỰ TOÁN NSDP NĂM 2026

I. Về thu ngân sách

Dự toán thu năm 2026 là mức tối thiểu; các cơ quan, đơn vị, Thuế cơ sở 3 căn cứ vào tình hình phát triển kinh tế trên địa bàn, kết quả thu đã thực hiện năm 2025 và các chế độ, chính sách hiện hành phấn đấu khai thác mọi nguồn thu và chống thất thu ngân sách Nhà nước, đảm bảo mức phấn đấu cao hơn dự toán thu ngân sách UBND tỉnh giao. Để đạt được mục tiêu đó cần tập trung chỉ đạo tốt một số nhiệm vụ sau:

1. Các cơ quan, đơn vị được giao thực hiện nhiệm vụ thu, tiến hành tổ chức rà soát, đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách 2025, làm rõ những tồn tại, nguyên nhân, những khoản còn nợ đọng, các khoản thu còn bỏ sót, đề ra những giải pháp tích cực, tăng cường công tác quản lý, điều hành thu, tổ chức thu đúng, thu đủ, thu kịp thời các khoản thu theo chính sách, pháp luật thuế, nhằm đảm bảo thực hiện vượt mức chỉ tiêu thu ngân sách được cấp có thẩm quyền giao năm 2026.

2. Cơ quan Thuế cần tăng cường phối hợp chặt chẽ với các đơn vị chức năng (Công an, Quản lý thị trường) đẩy mạnh công tác chống buôn lậu, chống hàng giả, gian lận thương mại đặc biệt là trước, trong và sau dịp tết Nguyên đán... kiên quyết xử lý các trường hợp vi phạm; đôn đốc các cơ quan, đơn vị thu hồi kịp thời các khoản thu theo kết luận của cơ quan Thanh tra, Kiểm toán (nếu có); theo dõi, phân loại các khoản nợ, đôn đốc, xử lý các khoản nợ đọng theo quy định của Luật Xử lý nợ đọng thuế, tích cực phối hợp với các cơ quan tổng hợp, các cơ quan trong hệ thống, các chủ đầu tư để nắm bắt tình hình thanh toán của các doanh nghiệp, có biện pháp thu nợ kịp thời. Tăng cường theo dõi kiểm tra, kiểm soát việc kê khai thuế của các tổ chức, cá nhân nhằm phát hiện ngay các trường hợp kê khai không đúng, không đủ số thuế để chấn chỉnh kịp thời, chống thất thu thuế.

3. Trung tâm dịch vụ tổng hợp, Trung tâm phục vụ hành chính công phối hợp với các cơ quan, đơn vị đẩy mạnh công tác tuyên truyền, giáo dục, từng bước nâng cao ý thức tuân thủ, tự giác trong việc thực hiện các nghĩa vụ theo quy định pháp luật về thuế.

4. Đẩy mạnh tiến độ thực hiện và giải ngân các nguồn vốn, các chương trình, dự án để nâng cao hiệu quả sử dụng các nguồn vốn, tăng nguồn thu cho ngân sách.

5. Thực hiện tốt công tác quản lý quy hoạch, kế hoạch sử dụng đất, cấp GCNQSD đất; tạo quỹ đất để đấu giá quyền sử dụng đất, tăng nguồn lực đầu tư phát triển cơ sở hạ tầng.

II. Về tổ chức điều hành nhiệm vụ chi ngân sách

1. Nhiệm vụ chi đầu tư

- Chi đầu tư xây dựng cơ bản trên cơ sở kế hoạch vốn giao, đảm bảo theo quy định. Trong quá trình thực hiện, giao Phòng Kinh tế chủ trì phối hợp với các đơn vị có liên quan định kỳ rà soát lại các dự án, công trình đã được bố trí kế hoạch vốn nhưng không có khả năng giải ngân báo cáo UBND xã trình UBND xã báo cáo Thường trực HĐND xã điều chuyển sang cho các dự án đã có khối lượng hoàn thành nhưng chưa được bố trí đủ vốn, hạn chế việc hủy bỏ vốn.

- Kho bạc nhà nước khu vực X – Phòng giao dịch số 5 tiếp tục tập trung, bám sát, triển khai hiệu quả các văn bản quy định, hướng dẫn về thủ tục, hồ sơ thanh toán; tạo điều kiện thuận lợi cho công tác thanh quyết toán ngân sách góp phần thực hiện tốt các nhiệm vụ tại địa phương.

- Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát việc chấp hành kỷ luật, kỷ cương trong quản lý vốn đầu tư, gắn với trách nhiệm của người đứng đầu, xử lý nghiêm các tổ chức, cá nhân vi phạm. Đẩy mạnh các hoạt động giám sát, kiểm tra quản lý chất lượng xây dựng, chú trọng vai trò giám sát cộng đồng trong quá trình thực hiện các dự án.

2. Nhiệm vụ chi thường xuyên

- Tiếp tục thực hiện Nghị quyết của Chính phủ và Chương trình hành động của tỉnh về tổ chức thực hiện dự toán chi đúng chế độ chính sách, trên tinh thần triệt để tiết kiệm các khoản chi thường xuyên, chi cho bộ máy quản lý nhà nước, đơn vị sự nghiệp công. Rà soát, quản lý chặt chẽ các khoản chi chuyển nguồn, chỉ chuyển nguồn các khoản chi thực sự cần thiết theo quy định của pháp luật, kiên quyết không thực hiện việc chuyển nguồn đối với các nhiệm vụ do chủ quan các đơn vị sử dụng ngân sách thực hiện chậm.

- Đối với chi bảo dưỡng, sửa chữa tài sản công thực hiện theo Thông tư số 65/2021/TT-BTC ngày 29/7/2021 của Bộ Tài chính quy định về lập dự toán, quản lý, sử dụng và quyết toán kinh phí bảo dưỡng, sửa chữa tài sản công.

- Đối với mua sắm tài sản công thực hiện theo quy định về phân cấp quản lý, sử dụng tài sản công theo quy định.

- Trong chi tiêu thường xuyên: Giảm tối đa cả về số lượng và quy mô tổ chức lễ hội, hội nghị, tiếp khách; hạn chế bố trí kinh phí đi nghiên cứu, học tập kinh nghiệm và các nhiệm vụ không cần thiết, cấp bách khác; thực hành tiết kiệm chi tiêu thường xuyên gắn liền với cải cách hành chính, cơ cấu lại đội ngũ cán bộ công chức, nhưng vẫn đảm bảo thực hiện và hoàn thành tốt các nhiệm vụ chính trị được giao. Thực hiện tiết kiệm 10% chi tiêu thường xuyên để thực hiện cải cách tiền lương.

- Phòng Kinh tế có trách nhiệm theo dõi sát tình hình thu, chi ngân sách địa phương, trong đó ưu tiên dành nguồn để xử lý các nhu cầu bức thiết về an sinh xã hội và đảm bảo quốc phòng an ninh.

- Thực hiện có hiệu quả các chính sách an sinh xã hội, các cơ quan, đơn vị thực hiện đúng quy trình, khẩn trương rà soát, quyết định công nhận các đối tượng được thụ hưởng chính sách, đảm bảo các hồ sơ thủ tục thanh toán để trong thời gian sớm nhất các chính sách được thực hiện đúng đối tượng, khách quan và công bằng. Đặc biệt là việc thực hiện chính sách an sinh xã hội cho các đối tượng là người nghèo, hộ nghèo theo quy định của Chính phủ.

III. Quản lý điều hành ngân sách

- Tổ chức điều hành dự toán ngân sách:

+ Nếu vượt thu (phần ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp) so với dự toán cấp trên giao, sử dụng tối thiểu 70% (không bao gồm số thu tiền sử dụng đất) để tăng nguồn thực hiện cải cách tiền lương. Phần còn lại báo cáo HĐND cùng cấp để xử lý những nhiệm vụ cần thiết, cấp bách; các nhiệm vụ phát sinh chưa có nguồn thực hiện trong năm.

+ Nếu giảm thu so với dự toán được giao, Phòng Kinh tế chủ động xây dựng phương án điều chỉnh trình UBND xã để sắp xếp, giảm chi tương ứng, tập trung cắt giảm hoãn những nhiệm vụ chi chưa thực sự cấp thiết.

- Tiếp tục đẩy mạnh thực hiện chế độ tự chủ đối với các đơn vị sự nghiệp công lập. Thực hiện đánh giá, phân loại các đơn vị sự nghiệp để có cơ chế chính sách tài chính phù hợp.

IV. Đẩy mạnh cải cách hành chính và nâng cao hiệu lực và hiệu quả của bộ máy nhà nước

- Thực hiện tốt việc công khai dự toán 2026 và quyết toán thu, chi ngân sách năm 2025 theo đúng quy định.

- Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát việc sử dụng ngân sách, tài sản của nhà nước ở các đơn vị sử dụng ngân sách. Công khai kết quả thanh tra, kiểm tra, kiểm toán và kết quả xử lý của các cơ quan, đơn vị, các quỹ tài chính. Phối kết hợp chặt chẽ giữa các cơ quan kiểm tra để tránh chồng chéo trong thanh tra,

kiểm tra cũng như tránh bỏ sót đối tượng cần kiểm tra. Đẩy mạnh công tác phòng chống tham nhũng không để thất thoát ngân sách.

Trên đây là Báo cáo tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách địa phương năm 2025; dự toán và phân bổ dự toán ngân sách địa phương năm 2026. UBND xã trình kỳ họp thứ Ba, HĐND xã khóa I, nhiệm kỳ 2021-2026 xem xét, phê chuẩn./.

Nơi nhận:

- Sở Tài chính tỉnh Điện Biên;
- TT Đảng ủy xã;
- BTV Đảng ủy UBND xã;
- TT HĐND xã;
- Các ban HĐND xã;
- Các Đại biểu HĐND xã;
- LĐ UBND xã;
- Các cơ quan, đơn vị trực thuộc xã;
- Lưu: VT, KT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Quàng Văn Cường