

BÁO CÁO THẨM TRA

Báo cáo số 323/BC-UBND ngày 25/5/2026 về tình hình thực hiện ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm; phương hướng, nhiệm vụ 6 tháng cuối năm 2026

Thực hiện Công văn số 51/HĐND-TH ngày 12/5/2026 của Thường trực HĐND xã về việc triển khai công tác thẩm tra các nội dung Kỳ họp lần thứ 2 HĐND xã Khóa II. Ngày 16/6/2026 Ban KT-NS đã phối hợp với Ban Văn hóa – Xã hội HĐND xã thẩm tra Báo cáo số 323/BC-UBND ngày 25/5/2026 về tình hình thực hiện ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm; phương hướng, nhiệm vụ 6 tháng cuối năm 2026. Ban KT-NS báo cáo thẩm tra, cụ thể như sau:

I. Về tình hình thực hiện thu, chi ngân sách 6 tháng đầu năm 2026

1. Về thu ngân sách: Ban Kinh tế - Ngân sách cơ bản thống nhất với đánh giá của UBND xã.

Tổng thu ngân sách nhà nước năm 2026 được HĐND xã giao 163.531 triệu đồng, bằng dự toán tỉnh giao; thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 24.625 triệu đồng (trong đó: thu điều tiết ngân sách xã hưởng 22.653 triệu đồng); thu bổ sung từ ngân sách cấp trên 140.878 triệu đồng. Thực hiện thu ngân sách nhà nước 5 tháng 124.529 triệu đồng, đạt 76,2% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 138.741 triệu đồng, đạt 84,8% dự toán¹.

¹ - Thu từ khu vực DNNN địa phương quản lý: Thực hiện 5 tháng 667 triệu đồng, đạt 55,6% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 825 triệu đồng, đạt 68,8% dự toán. Khoản thu này chủ yếu thu thuế từ Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Kon Rẫy và phát sinh từ hoạt động cấp hóa đơn lẻ của Trung tâm cung ứng dịch vụ công ích xã.

- Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh: Thực hiện 5 tháng 6.356 triệu đồng, đạt 40,1% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 7.925 triệu đồng, đạt 50,1% dự toán. Khoản thu này chủ yếu thu từ hoạt động của các doanh nghiệp sản xuất kinh doanh hàng hóa, dịch vụ; hộ, cá nhân kinh doanh; thuế giá trị gia tăng của các công trình xây dựng cơ bản và thuế tài nguyên của các đơn vị khai thác cát, đá tận thu.

- Lệ phí trước bạ: Thực hiện 5 tháng 1.219 triệu đồng, đạt 48,7% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 1.380 triệu đồng, đạt 55,2% dự toán. Chủ yếu thu từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Thực hiện 5 tháng 31 triệu đồng, đạt 56% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 36 triệu đồng, đạt 65,5% dự toán.

- Thuế thu nhập cá nhân: Thực hiện 5 tháng 772 triệu đồng, đạt 70,2% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 950 triệu đồng, đạt 86,4% dự toán, chủ yếu thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh cá thể và thu từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản. Khoản thu này đạt cao do trong năm 2026 phát sinh nhiều hồ sơ chuyển nhượng quyền sử dụng đất.

- Thu phí và lệ phí: Thực hiện 5 tháng 402 triệu đồng, đạt 53,7% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 480 triệu đồng, đạt 64% dự toán, chủ yếu thu tiền phí bảo vệ môi trường của các đơn vị khai thác đá, cát trên địa bàn.

- Thu tiền sử dụng đất: Thực hiện 5 tháng 525 triệu đồng, đạt 35% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 595 triệu đồng, đạt 39,7% dự toán, chủ yếu thu từ hoạt động chuyển mục đích sử dụng đất của hộ gia đình, cá nhân.

Tuy nhiên, Ban nhận thấy một số khoản thu đạt thấp so với dự toán năm, như: thu tiền sử dụng đất đạt 39,7%; các khoản thu còn lại đạt 45,7%. Đây là những khoản thu chịu tác động của tình hình thị trường bất động sản, tiến độ khai thác quỹ đất và hoạt động khai thác tài nguyên trên địa bàn.

2. Về chi ngân sách: Dự toán chi ngân sách năm 2026 được HĐND xã giao 163.531 triệu đồng; Kết dư, chuyển nguồn năm 2025 sang năm 2026 thực hiện theo quy định 21.628 triệu đồng; Kinh phí bổ sung ngoài dự toán 27.480 triệu đồng. Như vậy, nhiệm vụ chi ngân sách năm 2026 là 212.639 triệu đồng. Thực hiện chi ngân sách 5 tháng 67.040 triệu đồng, đạt 31,5% nhiệm vụ chi; ước thực hiện 6 tháng 118.756 triệu đồng, đạt 55,8% nhiệm vụ chi². *(Có biểu số 2 kèm theo)*

Ban nhận thấy UBND xã đã chủ động điều hành ngân sách theo dự toán được giao, bảo đảm nguồn kinh phí thực hiện các nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng, an ninh và an sinh xã hội trên địa bàn.

Chi đầu tư phát triển ước đạt 58,1% nhiệm vụ chi; chi thường xuyên ước đạt 56,9% nhiệm vụ chi. Việc phân bổ các nguồn kinh phí chưa phân bổ chi tiết đầu

- Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước: Thực hiện 5 tháng 20 triệu đồng, đạt 39,1% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 25 triệu đồng, đạt 50% dự toán.

- Các khoản thu còn lại: Thực hiện 5 tháng 317 triệu đồng, đạt 19,3% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 750 triệu đồng, đạt 45,7% dự toán. Trong đó: Thuế sử dụng đất nông nghiệp ước thực hiện 6 tháng 150 triệu đồng; Thu tiền cấp quyền khai thác tài nguyên khoáng sản ước thực hiện 6 tháng 500 triệu đồng; Thu khác ngân sách ước thực hiện 6 tháng 100 triệu đồng.

* Số thu điều tiết ngân sách xã hưởng theo phân cấp: Thực hiện 5 tháng là 8.929 triệu đồng, đạt 39,4% dự toán, ước thực hiện 6 tháng là 11.443 triệu đồng, đạt 50,5% dự toán. 2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên thực hiện 5 tháng 93.972 triệu đồng, đạt 66,7% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 105.670 triệu đồng, đạt 75% dự toán (bao gồm thu bổ sung mục tiêu phát sinh ngoài dự toán).

² 1. Chi đầu tư phát triển:

Chi đầu tư phát triển thực hiện chi ngân sách 5 tháng 2.009 triệu đồng, đạt 37,3% nhiệm vụ chi; ước thực hiện 6 tháng 3.131 triệu đồng, đạt 58,1% nhiệm vụ chi, trong đó chi nâng cấp các tuyến đường giao thông trên địa bàn xã, sửa chữa cải tạo trụ sở và chi ủy thác qua ngân hàng chính sách xã hội xã để cho vay hộ nghèo và các đối tượng chính sách khác.

2. Chi thường xuyên:

Chi thường xuyên thực hiện chi ngân sách 5 tháng 64.709 triệu đồng, đạt 33,5% nhiệm vụ chi; ước thực hiện 6 tháng 109.892 triệu đồng, đạt 56,9% nhiệm vụ chi.

3. Chi chương trình mục tiêu quốc gia Nguồn kế hoạch vốn chương trình mục tiêu quốc gia năm 2025 chuyển sang là 10.967 triệu đồng. Năm 2026 thực hiện giải ngân vốn chương trình mục tiêu quốc gia năm 2025 chuyển sang là 126 triệu đồng, ước thực hiện 6 tháng 5.537 triệu đồng, đạt 50,5% nhiệm vụ chi.

4. Tình hình thực hiện phân bổ các nguồn kinh phí chưa phân bổ chi tiết đầu năm.

Trong 6 tháng đầu năm 2026, UBND xã đã thực hiện phân bổ, giao dự toán chi đối với các khoản chưa phân bổ chi tiết và dự toán kinh phí do ngân sách cấp trên bổ sung có mục tiêu trong năm bảo đảm kịp thời, tiết kiệm, hiệu quả, tuân thủ đúng quy định của pháp luật, cụ thể:

- Nguồn Chi khác ngân sách xã: UBND xã đã thực hiện phân bổ 41 triệu đồng từ nguồn Chi khác ngân sách xã năm 2026, nguồn chi khác còn lại chưa phân bổ 747 triệu đồng (chi tiết tại Biểu số 3).

- Nguồn Dự phòng ngân sách xã: UBND xã đã thực hiện phân bổ 197 triệu đồng từ nguồn Dự phòng ngân sách xã năm 2026, nguồn dự phòng còn lại chưa phân bổ 2.869 triệu đồng (chi tiết tại Biểu số 3).

- Nguồn ngân sách cấp trên bổ sung mục tiêu trong năm: UBND xã đã thực hiện phân bổ 27.306 triệu đồng, nguồn kinh phí còn lại chưa phân bổ dự kiến nộp trả ngân sách tỉnh 175 triệu đồng (chi tiết tại Biểu số 4).

5. Tình hình thực hiện điều chỉnh dự toán: Trong 6 tháng đầu năm 2026, UBND xã đã thực hiện điều chỉnh dự toán của Văn phòng HĐND-UBND và Ban chỉ huy Quân sự xã, với tổng kinh phí điều chỉnh là 497.427.000 đồng (Biểu số 5).

năm và điều chỉnh dự toán trong năm cơ bản được thực hiện đúng thẩm quyền, đúng quy định của Luật Ngân sách nhà nước.

Đối với nguồn vốn Chương trình mục tiêu quốc gia năm 2025 chuyển sang năm 2026, Ban đề nghị UBND xã cần làm rõ nguyên nhân giải ngân chậm trong những tháng đầu năm và có giải pháp đẩy nhanh tiến độ thực hiện, bảo đảm hoàn thành kế hoạch vốn được giao.

3. Ý kiến của Ban Kinh tế - Ngân sách

Ban Kinh tế - Ngân sách cơ bản thống nhất với đánh giá của UBND xã về tình hình thực hiện thu, chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2026. Báo cáo được xây dựng đầy đủ, rõ ràng, phản ánh tương đối toàn diện tình hình thu, chi ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm 2026 trên địa bàn xã Kon Braih; số liệu có đối chiếu với dự toán được HĐND xã giao và bám sát các quy định của Luật Ngân sách nhà nước.

II. Về phương hướng nhiệm vụ thực hiện nhiệm vụ ngân sách 6 tháng cuối năm 2026

Ban Kinh tế - Ngân sách cơ bản thống nhất với các nhiệm vụ, giải pháp UBND xã đề ra. Để hoàn thành nhiệm vụ ngân sách năm 2026, Ban đề nghị UBND xã tập trung thực hiện một số nội dung sau:

1. UBND xã tiếp tục tăng cường công tác quản lý thu, khai thác tốt các nguồn thu trên địa bàn.

Tăng cường các giải pháp chống thất thu thuế; quản lý chặt chẽ các hoạt động kinh doanh, khai thác khoáng sản, xây dựng cơ bản và chuyển nhượng bất động sản trên địa bàn. Rà soát toàn bộ các nguồn thu còn dư địa, nhất là các khoản thu từ đất đai, tài nguyên khoáng sản, phí và lệ phí. Đôn đốc thu hồi các khoản nợ đọng thuế, hạn chế phát sinh nợ mới. Chủ động đánh giá, dự báo sát tình hình thu ngân sách để có biện pháp điều hành phù hợp, kịp thời tham mưu điều chỉnh khi cần thiết. Phấn đấu hoàn thành kế hoạch thu đã đề ra

2. Điều hành chi ngân sách chặt chẽ, tiết kiệm, hiệu quả; từng bước tăng tỷ trọng chi đầu tư phát triển.

3. Đối với các khoản thu như: lệ phí trước bạ, phí bảo vệ môi trường, tiền sử dụng đất tăng cao nhưng mang tính không bền vững, phụ thuộc nhiều vào biến động thị trường bất động sản. UBND xã cần có giải pháp để mang tính ổn định và lâu dài.

4. Đẩy nhanh tiến độ giải ngân các nguồn vốn, nhất là vốn chương trình mục tiêu quốc gia; hạn chế tối đa việc phải nộp trả ngân sách cấp trên.

5. Tiếp tục thực hiện nghiêm các quy định về quản lý, sử dụng tài sản công; tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra, giám sát việc quản lý, sử dụng ngân sách nhà nước.

6. Rà soát, hoàn chỉnh dự thảo Nghị quyết trình HĐND đảm bảo về nội dung, thể thức, thẩm quyền đúng với quy định.

7. Chịu trách nhiệm về tính chính xác của thông tin, số liệu báo cáo, sự phù hợp và tuân thủ các quy định của pháp luật có liên quan

Ban Kinh tế - Ngân sách kính trình kỳ họp thứ 2, Hội đồng nhân dân xã khóa II, nhiệm kỳ 2026 - 2031 xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- Thường trực HĐND xã;
- UBND xã;
- Ban VH-XH xã;
- Tổ Đại biểu HĐND xã;
- Đại biểu HĐND xã;
- Lưu: VT; BKTNS.

**TM. BAN KINH TẾ - NGÂN SÁCH
TRƯỞNG BAN**

Trần Khắc Hà