

BÁO CÁO

**Tình hình thực hiện ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm;
phương hướng, nhiệm vụ 6 tháng cuối năm 2026**

Kính gửi: HĐND xã Khóa II, Kỳ họp thứ 2.

Thực hiện Thông báo số 25/TB-HĐND ngày 07/05/2026 của Thường trực HĐND xã về nội dung, thời gian tổ chức Kỳ họp thứ 2 HĐND xã Khóa II, nhiệm kỳ 2026-2031. UBND xã báo cáo tình hình thực hiện ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm; phương hướng, nhiệm vụ 6 tháng cuối năm 2026, cụ thể như sau:

A. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC 6 THÁNG ĐẦU NĂM

I. Về thu ngân sách (Biểu số 01)

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 toán.

1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Thực hiện thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã 5 tháng 10.308 triệu đồng, đạt 41,9% dự toán; ước thực hiện 6 tháng 12.966 triệu đồng, đạt 52,7% dự toán; tình hình thu ở một số lĩnh vực có số thu lớn như sau:

- 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.

- 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*).

II. VỀ CHI NGÂN SÁCH (Biểu số 02)

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 chi. Tình hình thực hiện một số lĩnh vực như sau:

1. Chi đầu tư phát triển⁽¹⁾

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.

⁽¹⁾ Không bao gồm Vốn đầu tư của Chương trình mục tiêu quốc gia.

2. Chi thường xuyên⁽²⁾

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⁾.

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⁽⁴⁾

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⁽⁵⁾

Trong 6 tháng đầu năm 2026, UBND 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*).

III. ĐÁNH GIÁ CHUNG TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC 06 THÁNG ĐẦU NĂM 2026

(2) Không bao gồm Vốn sự nghiệp của Chương trình mục tiêu quốc gia.

(3) Chi SN Giáo dục - đào tạo thực hiện 5 tháng 42.643 triệu đồng, ước thực hiện 6 tháng 71.243 triệu đồng, đạt 57,5% nhiệm vụ chi; Chi SN môi trường ước thực hiện 6 tháng 68 triệu đồng, đạt 50% nhiệm vụ chi; Chi SN kinh tế thực hiện 5 tháng 2.135 triệu đồng, ước thực hiện 6 tháng 3.021 triệu đồng, đạt 53,1% nhiệm vụ chi; Chi SN văn hóa thực hiện 5 tháng 61 triệu đồng, ước thực hiện 6 tháng 90 triệu đồng, đạt 50% nhiệm vụ chi; Chi SN thể thao thực hiện 5 tháng 119 triệu đồng, ước thực hiện 6 tháng 135 triệu đồng, đạt 71,1% nhiệm vụ chi; Chi SN truyền thanh - truyền hình thực hiện 5 tháng 43 triệu đồng, ước thực hiện 6 tháng 229 triệu đồng, đạt 53% nhiệm vụ chi; Chi sự nghiệp y tế, dân số và gia đình thực hiện 5 tháng 1.998 triệu đồng, ước thực hiện 6 tháng 2.500 triệu đồng, đạt 51,6% nhiệm vụ chi; Chi đảm bảo xã hội thực hiện 5 tháng 3.232 triệu đồng, ước thực hiện 6 tháng 6.637 triệu đồng, đạt 55% nhiệm vụ chi; Chi quản lý hành chính thực hiện 5 tháng 13.069 triệu đồng, ước thực hiện 6 tháng 24.470 triệu đồng, đạt 57,5% nhiệm vụ chi; Chi Quốc phòng - An ninh thực hiện 5 tháng 1.368 triệu đồng, ước thực hiện 6 tháng 1.500 triệu đồng, đạt 65,6% nhiệm vụ chi; Chi khác ngân sách thực hiện 6 tháng 41 triệu đồng, đạt 4,2% nhiệm vụ chi.

(4) Báo cáo theo quy định tại Khoản 7 Điều 32 Luật NSNN năm 2025.

(5) Báo cáo theo quy định tại Khoản 3 Điều 54 Luật NSNN năm 2025.

1. Về thu ngân sách: Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 6 tháng đầu năm đảm bảo theo tiến độ dự toán Hội đồng nhân dân xã giao, một số khoản thu đạt cao so với tiến độ dự toán giao (*Thu từ khu vực DNNN địa phương quản lý; Thuế thu nhập cá nhân; Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp...*).

2. Về chi ngân sách: Việc triển khai nhiệm vụ chi ngân sách ngân sách được UBND xã chỉ đạo các đơn vị, phòng ban chủ động điều hành chi ngân sách trên tinh thần tiết kiệm, theo thứ tự ưu tiên nên 6 tháng đầu năm chi ngân sách cơ bản ổn định, đảm bảo cân đối thực hiện các nhiệm vụ, chế độ chính sách; không xảy ra tình trạng chậm, nợ các chế độ, chính sách trên địa bàn. Xử lý kịp thời kịp thời các nhiệm vụ đột xuất phát sinh.

B. PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ THỰC HIỆN NHIỆM VỤ NGÂN SÁCH 6 THÁNG CUỐI NĂM 2026

Để phấn đấu hoàn thành vượt mức nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2026 HĐND xã giao, trong 6 tháng cuối năm 2026, các ngành, các cấp cần tập trung thực hiện tốt các nhiệm vụ sau đây:

I. Về thu ngân sách

1. Tăng cường công tác quản lý thu, chú trọng khai thác nguồn thu mới, nhất là nguồn thu từ đất, thu từ hoạt động khai thác khoáng sản, đầu tư xây dựng cơ bản; tổng hợp báo cáo kịp thời kết quả thu và dự báo tình hình thu sát với thực tế phát sinh để tham mưu cho cấp ủy chính quyền địa phương, lãnh đạo cơ quan các biện pháp chỉ đạo kịp thời nhằm phấn đấu đạt và vượt dự toán HĐND xã giao.

2. Đẩy mạnh công tác kiểm tra thuế chống thất thu, trốn thuế; quản lý chặt chẽ công tác hoàn thuế, đảm bảo hoàn thuế đúng đối tượng và chế độ hiện hành, kiên quyết xử lý nghiêm các trường hợp trốn, gian lận thuế, chây ỳ trong thực hiện nghĩa vụ nộp ngân sách nhà nước. Thực hiện tốt các giải pháp khai thác nguồn thu, chống thất thu trong lĩnh vực đất đai, hoạt động khai thác tài nguyên, khoáng sản; đôn đốc thu nộp ngân sách nhà nước các khoản theo kết luận của cơ quan Thanh tra, Kiểm tra, Kiểm toán nhà nước theo quy định.

3. Phối hợp với các chủ đầu tư quản lý chặt chẽ hoạt động xây dựng cơ bản về đăng ký, kê khai thuế, hướng dẫn và tổ chức thực hiện tốt các chính sách thuế hiện hành, thực hiện thu đúng, thu đủ, kịp thời các khoản thuế, phí, lệ phí nộp ngân sách nhà nước.

II. Về chi ngân sách

1. Điều hành chi thường xuyên năm 2026 theo hướng tăng cường kỷ luật, kỷ cương tài chính; tăng cường trách nhiệm đơn vị sử dụng ngân sách trong việc rà soát, sắp xếp, lồng ghép để hoàn thành nhiệm vụ chuyên môn kể cả nhiệm vụ phát sinh trong phạm vi dự toán được giao đảm bảo hiệu quả; thực hiện tốt đề án tinh giản biên chế, sắp xếp bộ máy theo hướng tinh gọn, hiệu quả.

2. Quản lý và sử dụng có hiệu quả các nguồn vốn thuộc Chương trình mục tiêu Quốc gia, đặc biệt nguồn vốn các chương trình mục tiêu Quốc gia năm 2025 được phép kéo dài; thanh quyết toán đảm bảo đúng quy định. Tăng cường công tác

kiểm tra, hướng dẫn các cơ quan, đơn vị địa phương được phân bổ vốn nhằm triển khai thực hiện đồng bộ, thống nhất, tuân thủ các quy định, hướng dẫn có liên quan của ngành, cấp trên.

3. Bám sát Chương trình hành động triển khai thực hiện các Nghị quyết của Chính phủ, Hội đồng nhân dân tỉnh về kinh tế - xã hội và dự toán NSNN năm 2026. Quản lý chặt chẽ chi ngân sách nhà nước. Điều hành chi theo tiến độ nguồn thu, Rà soát, sắp xếp lại các lĩnh vực chi, nhiệm vụ chi cho phù hợp, dành nguồn thực hiện các nhiệm vụ cấp thiết; ưu tiên thực hiện chi lương, đảm bảo các chính sách hỗ trợ an sinh xã hội.

4. Phấn đấu tăng tiến độ giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công năm 2026; nâng cao hiệu quả sử dụng vốn, tích cực thu hồi tạm ứng giá trị khối lượng xây dựng cơ bản hoàn thành; khẩn trương hoàn thiện hồ sơ, thanh toán ngay với Kho bạc Nhà nước khi có khối lượng nghiệm thu, không để dồn thanh toán vào cuối năm. Các dự án được triển khai thực hiện trong phạm vi kế hoạch vốn được giao, không làm phát sinh nợ đọng mới. Đẩy mạnh công tác quyết toán dự án hoàn thành.

5. Quản lý, sử dụng tài sản nhà nước theo đúng quy định của Luật quản lý và sử dụng tài sản công. Việc lập dự toán, đầu tư, mua sắm, thuê, khoán, quản lý, sử dụng máy móc, thiết bị trong các cơ quan, đơn vị phải bảo đảm theo đúng tiêu chuẩn, định mức.

6. Tăng cường công tác quản lý, kiểm tra, giám sát các khoản chi từ ngân sách nhà nước nhất là việc sử dụng kinh phí thực hiện các chương trình, chính sách an sinh xã hội, hỗ trợ cho đồng bào dân tộc thiểu số, hộ nghèo để đảm bảo chi trả kịp thời, đúng mục đích, đúng đối tượng và hiệu quả. Kịp thời phát hiện và xử lý nghiêm các trường hợp vi phạm, sử dụng kinh phí, tài sản nhà nước sai mục đích, không đúng quy định, gây thất thoát, lãng phí.

Trên đây là báo cáo đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm; phương hướng, nhiệm vụ 6 tháng cuối năm 2026 của UBND xã. Kính trình HĐND xã Khóa II, Kỳ họp thứ 2 xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- Như trên (b/c);
- TT. Đảng ủy (b/c);
- TT. HĐND xã (b/c);
- CT. các PCT UBND xã;
- Đại biểu HĐND xã, khóa II;
- Các cơ quan, đơn vị;
- Lưu: VT.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH

Nguyễn Xuân Trung