ỦY BAN NHÂN DÂN **XÃ TIÊN ĐIỀN**	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM** **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**
Số: 7430 /BC-UBND	*Tiên Điền, ngày 03 tháng11 năm 2026*

BÁO CÁO
Đánh giá tình hình thực hiện dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2026 và xây dựng dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2027

Kính gửi: Sở Tài chính tỉnh Hà Tĩnh

Thực hiện Hướng dẫn số 6992/HD-STC ngày 22/9/2026 của Sở Tài chính về việc hướng dẫn một số nội dung xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2027; UBND xã Tiên Điền báo cáo kết quả thực hiện dự toán ngân sách năm 2026 và xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2027 cụ thể như sau:

I. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NHIỆM VỤ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2026

1. Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu NSNN

Tổng thu ngân sách trên địa bàn 10 tháng đầu năm 2026 đạt 349.277 triệu đồng/243.632 triệu đồng (bao gồm thu nội địa, thu đóng góp, thu từ hoạt động XNK, thu bổ sung từ ngân sách cấp trên), bằng 143% dự toán tỉnh/xã giao; thu ngân sách xã hưởng 243.798 triệu đồng/217.905 triệu đồng, bằng 111,8% dự toán tỉnh/xã giao. Cụ thể như sau:

1.1. Thu ngân sách nội địa

Dự toán HĐND tỉnh/xã giao 59.830 triệu đồng; thực hiện 10 tháng đầu năm 2026 đạt 144.596 triệu đồng (bao gồm thu nội địa, thu đóng góp, thu từ hoạt động XNK), bằng 241,68% dự toán tỉnh/xã giao; thu ngân sách xã hưởng 40.372 triệu đồng/34.105 triệu đồng, bằng 118,38% dự toán tỉnh/xã giao.

Trong đó, thu tiền sử dụng đất 09 tháng đầu năm 2026 đạt 78.751 triệu đồng/40.000 triệu đồng, bằng 196,88% dự toán tỉnh/xã giao; thu ngân sách xã hưởng 26.972 triệu đồng/23.800 triệu đồng, bằng 113,33% dự toán tỉnh/xã giao. Nguồn thu từ tiền sử dụng đất trong 11 tháng đầu năm chủ yếu từ chuyển mục đích sử dụng đất và cấp đất lần đầu tuy nhiên tỷ lệ điều tiết ngân sách xã hưởng khá thấp, việc đấu giá quyền sử dụng đất còn gặp nhiều khó khăn do thị trường bất động sản bị đóng băng trên diện rộng.

Mốt số sắc thuế đạt tỷ lệ thu khá cao như: Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh 34.560 triệu đồng/4.000 triệu đồng đạt 864% ; thuế thu nhập cá nhân 15.005 triệu đồng/ 4000 triệu đồng đạt 375,12%; lệ phí trước bạ 11.146 triệu đồng/ 9.000 triệu đồng đạt 123,84%...

1.2. Thuế xuất nhập khẩu và thu các khoản huy động theo quy định của pháp luật

Thuế xuất nhập khẩu và thu các khoản huy động theo quy định của pháp luật không giao thu trên địa bàn và trong năm cũng không phát sinh nguồn thu.

1.3. Thu bổ sung ngân sách cấp trên

Thực hiện 10 tháng đầu năm đạt 154.631 triệu đồng/183.802 triệu đồng, bằng 84,13% dự toán giao; trong đó: Thu bổ sung cân đối 92.831 triệu đồng/139.419 triệu đồng, bằng 66,58% so với dự toán tỉnh/xã giao; bổ sung có mục tiêu đạt 61.807 triệu đồng/44.383 triệu đồng bằng 139,26% dự toán tỉnh/xã giao.

***1.4. Thu chuyển* nguồn**

Tổng thu chuyển nguồn 48.724 triệu đồng.

2. Chi ngân sách nhà nước

Hội đồng nhân dân xã phê chuẩn dự toán thu, chi ngân sách năm 2026, Uỷ ban nhân dân xã tiến hành ra quyết định giao dự toán cho từng đơn vị cơ quan thuộc xã quản lý. Các khoản chi lương, có tính chất lương cơ bản thanh toán kịp thời, đầy đủ và đúng đối tượng. Tiếp tục quán triệt các đơn vị, địa phương tổ chức thực hiện chi tiêu tiết kiệm các kinh phí hội họp, hội thảo, khánh tiết, chi tiêu đúng mục đích và hiệu quả. Tập trung bố trí kinh phí tổ chức các hoạt động trọng tâm trong năm 2026 như: Kinh phí bầu cử đại biểu Quốc hội khóa XVI và đại biểu hội đồng nhân dân các cấp nhiệm kỳ 2026-2031, khai trương mùa du lịch biển Xuân Thành...Quá trình điều hành căn cứ vào nguồn ngân sách được tỉnh bổ sung trợ cấp cân đối và nguồn thu được điều tiết theo phân cấp để thực hiện, ưu tiên thực hiện các nhiệm vụ mang tính cấp bách, cần thiết. Chi ngân sách địa phương 10 tháng đầu năm 2026 đạt 237.797 triệu đồng/217.905 triệu đồng bằng 109,13% dự toán tỉnh/xã giao.

Kết quả thực hiện một số lĩnh vực chi cụ thể như sau:

2.1. Chi đầu tư phát triển

Dự toán giao 23.800 triệu đồng, thực hiện 10 tháng đầu năm đạt 75.863 triệu đồng, bằng 318,75% dự toán giao. Tuy nhiên, số giải ngân kinh phí đầu tư công chủ yếu từ kinh phí chuyển nguồn từ năm 2025 sang 2026. Trong những tháng đầu năm 2026, giá vật liệu xây dựng tăng đột biến do ảnh hưởng của tình hình chiến sự thế giới, dẫn đến giá thực tế trên thị trường tăng cao so với công bố giá quý IV/2025. Do đó, nhiều dự án phải chờ công bố giá mới để triển khai thực hiện. Bên cạnh đó, việc điều chỉnh, công bố giá liên tục cũng ảnh hưởng đến công tác lập, thẩm định dự toán. Hiện nay, mặc dù giá thị trường có xu hướng giảm nhưng vẫn cao hơn nhiều so với giá công bố của Nhà nước.

2.2. Các nhiệm vụ chi thường xuyên

Tổng chi ngân sách 10 tháng đầu năm 2026 đạt 160.679 triệu đồng/190.512 triệu đồng, bằng 84,34% dự toán tỉnh/xã giao.

3. Đánh giá chung

Sau khi thực hiện mô hình chính quyền địa phương 02 cấp, phạm vi nhiệm vụ, địa bàn quản lý và khối lượng công việc của cấp xã tăng lên; xã phải trực tiếp tổ chức nhiều nhiệm vụ trước đây do cấp huyện thực hiện hoặc phối hợp thực hiện.

- Định mức phân bổ và định mức chi một số lĩnh vực được xây dựng trong điều kiện tổ chức bộ máy, quy mô nhiệm vụ của cấp xã trước sắp xếp, chưa phản ánh đầy đủ yêu cầu thực tế của xã sau sắp xếp; kinh phí hoạt động ở một số lĩnh vực còn hạn chế.

- Nhiều nhiệm vụ phát sinh trong năm 2026 như công tác bầu cử đại biểu Quốc hội và đại biểu HĐND các cấp nhiệm kỳ 2026-2031, diễn tập khu vực phòng thủ, sắp xếp tổ chức, đơn vị và trường học, thực hiện chính sách mới, nhiệm vụ chuyển đổi số và các nhiệm vụ đột xuất khác làm tăng áp lực chi ngân sách.

- Nguồn thu ngân sách xã được hưởng có biến động, trong đó thu tiền sử dụng đất phụ thuộc tiến độ đấu giá và phân chia nguồn thu; trong khi nhiều nhiệm vụ chi có tính chất thường xuyên, liên tục và bắt buộc.

- Yêu cầu thực hiện tiết kiệm chi ngân sách và trích lập các khoản theo quy định làm giảm nguồn kinh phí chủ động dành cho hoạt động thường xuyên của một số cơ quan, đơn vị.

Nguyên nhân khách quan chủ yếu là sự thay đổi về mô hình tổ chức, nhiệm vụ quản lý nhà nước ở cấp xã và việc phát sinh các nhiệm vụ chính trị, an sinh trong năm. Nguyên nhân chủ quan là công tác dự báo một số nhiệm vụ phát sinh, tiến độ thực hiện và nhu cầu kinh phí ở một số lĩnh vực còn khó xác định ngay từ đầu năm; việc điều chỉnh, bổ sung dự toán phải thực hiện theo quy trình và phụ thuộc nguồn được cấp có thẩm quyền giao.

II. XÂY DỰNG DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2027

Năm 2027 là năm có ý nghĩa quan trọng trong việc thực hiện các mục tiêu, định hướng, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội và tài chính ngân sách, là năm thứ hai thực hiện Nghị quyết Đại hội Đảng bộ tỉnh Hà Tĩnh, Nghị quyết Đại hội Đảng bộ xã. Trên cơ sở đánh giá kết quả ước thực hiện chi ngân sách nhà nước năm 2026; căn cứ các nhiệm vụ chính trị, kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội năm 2027 theo đúng Nghị quyết Đại hội Đảng bộ tỉnh Hà Tĩnh lần thứ XX; UBND xã Tiên Điền xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2027 như sau :

(Có biểu mẫu chi tiết kèm theo)

III. KHÓ KHĂN, VƯỚNG MẮC

Khối lượng nhiệm vụ của cấp xã tăng sau sắp xếp đơn vị hành chính và thực hiện chính quyền địa phương 02 cấp, trong khi một số định mức chi chưa được điều chỉnh tương ứng, dẫn đến khó khăn trong bảo đảm kinh phí hoạt động.

- Nguồn thu ngân sách xã được hưởng trực tiếp chưa ổn định; thu tiền sử dụng đất phụ thuộc tiến độ đấu giá, hoàn thiện hạ tầng và tình hình thị trường.

Trong khi đó, nhu cầu đầu tư, sửa chữa hạ tầng, trường học và môi trường trên địa bàn còn lớn.

- Nhiệm vụ phát sinh trong năm, yêu cầu chuyển đổi số, cải cách hành chính, sắp xếp tổ chức và thực hiện các chính sách mới đòi hỏi kinh phí nhưng chưa phải nhiệm vụ nào cũng có định mức hoặc nguồn bổ sung ổn định.

- Yêu cầu tiết kiệm chi và thực hiện các chế độ, chính sách mới làm tăng áp lực cân đối trong điều kiện nguồn kinh phí hoạt động thường xuyên còn hạn chế.

IV. KIẾN NGHỊ ĐỀ XUẤT

Để bảo đảm nguồn lực thực hiện nhiệm vụ sau sắp xếp đơn vị hành chính và mô hình chính quyền địa phương 02 cấp, UBND xã Tiên Điền kính đề nghị Sở Tài chính tổng hợp, tham mưu UBND tỉnh xem xét:

- Rà soát, tham mưu điều chỉnh định mức phân bổ và định mức chi sự nghiệp tại dự thảo nghị quyết của HĐND tỉnh, bảo đảm phù hợp quy mô địa bàn, dân số, số thôn, số đơn vị sự nghiệp và khối lượng nhiệm vụ thực tế của cấp xã sau sắp xếp.

- Bố trí kinh phí thực hiện nhiệm vụ thi đua, khen thưởng theo quy định; hướng dẫn cụ thể nguồn và tỷ lệ bố trí để xã chủ động xây dựng dự toán.

- Quan tâm hỗ trợ bổ sung kinh phí chi hoạt động quản lý nhà nước, Đảng, đoàn thể; sự nghiệp văn hóa - thể thao; sự nghiệp kinh tế; sự nghiệp bảo vệ môi trường; kinh phí sửa chữa, nâng cấp cơ sở vật chất trường học; đặc biệt quan tâm bổ sung nguồn đầu tư cho xã để đầu tư cơ sở hạ tầng, đảm bảo mục tiêu phát triển đô thị đến năm 2030.

Trên đây là Báo cáo đánh giá tình hình thực hiện dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2026 và xây dựng dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2027, UBND xã Tiên Điền báo cáo Sở Tài chính xem xét, tổng hợp./.

Nơi nhận:
- Như trên;
- Chủ tịch, các PCT UBND xã;
- Phòng Kinh tế xã;
- Lưu: VT, KT.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH

U.B.N.D XÃ TIÊN ĐIỀN TỈNH HÀ TĨNH

Phan Văn Lĩnh