

Số:597 /BC-UBND

Tân Lợi, ngày 18 tháng 8 năm 2026

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện thu, chi ngân sách 8 tháng đầu năm, ước thực hiện năm 2026 và điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách năm 2026 (đợt 2)

Phần thứ nhất

ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU, CHI NGÂN SÁCH 8 THÁNG ĐẦU NĂM, ƯỚC THỰC HIỆN NĂM 2026

A. KHÁI QUÁT CHUNG VỀ CÔNG TÁC QUẢN LÝ, ĐIỀU HÀNH NGÂN SÁCH:

Trong 8 tháng đầu năm 2026, cùng với sự phát triển kinh tế - xã hội trên địa bàn, công tác quản lý và điều hành ngân sách xã Tân Lợi đã nhận được sự quan tâm lãnh đạo, chỉ đạo của Thành ủy, UBND thành phố và Thường trực Đảng ủy, Thường trực Hội đồng nhân dân xã và sự hướng dẫn của các Sở, ngành cấp trên. Ủy ban nhân dân xã đã tập trung chỉ đạo triển khai đồng bộ các giải pháp về thu và chi ngân sách, đảm bảo hoạt động tài chính - ngân sách đi vào nề nếp, đúng quy định của pháp luật.

Về tổ chức thực hiện dự toán, UBND xã đã phân công, chỉ đạo các cơ quan chuyên môn phối hợp cơ quan thuế trong công tác thu thuế, phí, lệ phí và các nguồn thu khác; các đơn vị dự toán quản lý chặt chẽ việc chi tiêu theo dự toán được giao, ưu tiên đảm bảo chi trả lương, phụ cấp, đóng góp bảo hiểm và các chi thường xuyên thiết yếu, chi cho các chính sách xã hội và các nhiệm vụ trọng tâm phát triển kinh tế - xã hội của địa phương. Công tác hạch toán, quyết toán theo kỳ được thực hiện đúng quy trình, chế độ báo cáo được đảm bảo đầy đủ, kịp thời theo quy định.

Tuy nhiên, do tình hình kinh tế - xã hội có những thay đổi, kết quả thực hiện một số nội dung thu, chi ngân sách có sự chênh lệch so với dự toán đã giao, đòi hỏi cần được xem xét, điều chỉnh kịp thời để phù hợp với thực tiễn.

B. KẾT QUẢ THỰC HIỆN

I. Kết quả thực hiện thu, chi ngân sách 8 tháng, ước thực hiện năm 2026:

1. Về thu ngân sách đến 16/8/2026 và ước thực hiện năm 2026:

* **Tổng thu ngân sách nhà nước phát sinh trên địa bàn:** 104,976/100,8 tỷ đồng (đạt 107,0% dự toán UBND thành phố và đạt 104,14% HĐND xã giao); ước thực hiện cả năm 122,230 tỷ đồng (đạt 124,58% dự toán UBND thành phố và đạt 121,26% dự toán HĐND xã giao), trong đó:

- Thu từ khu vực công thương nghiệp – ngoài quốc doanh: 33,140/42,0 tỷ đồng (đạt 78,90%); ước thực hiện cả năm 42,0 tỷ đồng (đạt 100% dự toán HĐND xã giao, đạt 105% dự toán UBND thành phố giao).

- Thu thuế thu nhập cá nhân: 15,2/13,270 tỷ đồng (đạt 115,16%); ước thực hiện cả năm 16,0 tỷ đồng (đạt 121,21% dự toán HĐND xã và dự toán UBND thành phố giao).

- Thu lệ phí trước bạ: 4,925/8,0 tỷ đồng (đạt 61,56%); ước thực hiện cả năm 8,0 tỷ đồng (đạt 100% dự toán HĐND xã và dự toán UBND thành phố giao).

- Thu phí và lệ phí: 704/0,7 tỷ đồng (đạt 100,59%); ước thực hiện cả năm 0,730 tỷ đồng (đạt 104,29% dự toán HĐND xã và dự toán UBND thành phố giao).

- Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 0,207/0,210 tỷ đồng (đạt 98,75%); ước thực hiện cả năm 0,210 tỷ đồng (đạt 100% dự toán HĐND xã và dự toán UBND thành phố giao).

- Thu tiền cho thuê đất: 30,020/19,0 tỷ đồng (đạt 158,0%); ước thực hiện cả năm 31,0 tỷ đồng (đạt 163,16% dự toán HĐND xã và dự toán UBND thành phố giao).

- Thu tiền sử dụng đất (trong dân) 17,535/15,0 tỷ đồng (đạt 116,9%); ước thực hiện cả năm 21,0 tỷ đồng (đạt 140,0% dự toán HĐND xã và dự toán UBND thành phố giao).

- Thu ngân sách khác: 2,554/2,0 tỷ đồng (đạt 127,71%); ước thực hiện cả năm 2,6 tỷ đồng (đạt 130% dự toán HĐND xã và dự toán UBND thành phố giao).

*** Tổng thu cân đối ngân sách địa phương:** 182,805/225,758 tỷ đồng (đạt 80,97% dự toán HĐND xã giao và đạt 92,45% dự toán UBND thành phố giao (197,743 tỷ đồng), ước thực hiện cả năm 240,158 tỷ đồng, đạt 106,38% dự toán HĐND xã giao và 121,45% dự toán HĐND thành phố giao; trong đó:

- Nguồn thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp: 63,513/61,4 tỷ đồng đạt 103,44% dự toán HĐND xã giao; ước thực hiện cả năm 75,8 tỷ đồng đạt 123,45% dự toán giao HĐND xã giao và 125,87% dự toán UBND thành phố giao;

- Nguồn thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 92,457/137,523 tỷ đồng, đạt 67,23% dự toán HĐND xã giao, ước thực hiện cả năm đạt 100% dự toán giao HĐND xã và UBND thành phố giao.

- Thu chuyển nguồn: 14,989 tỷ đồng.

- Thu kết dư ngân sách 11,156 tỷ đồng (trả ngân sách thành phố).

- Thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản: 0,690 tỷ đồng (phát sinh ngoài dự toán).

2. Chi ngân sách đến 16/8/2026 và ước thực hiện năm 2026:

Tổng chi ngân sách là 101,330 tỷ đồng, đạt 44,88% HĐND xã giao và đạt 51,24% dự toán UBND thành phố giao, trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: 36,026/70,295 tỷ đồng, đạt 51,25%, ước thực hiện cả năm đạt 100% kế hoạch vốn;

- Chi thường xuyên: 64,959/109,882 tỷ đồng, đạt 59,12%, ước thực hiện cả năm đạt 100% dự toán giao;

- Chi chuyển nguồn vốn đầu tư Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng Nông thôn mới 0,344 tỷ đồng.

3. Dự phòng ngân sách: 4,111 tỷ đồng, chưa thực hiện.

II. Một số nhiệm vụ UBND xã đã phân bổ báo cáo Thường trực Đảng ủy,

Thường trực HĐND xã trong 08 tháng đầu năm:

1. Kinh phí UBND thành phố bổ sung có mục tiêu (Sau điều chỉnh đợt 1): 0,858 tỷ đồng, trong đó:

+ Kinh phí thực hiện các chế độ ưu đãi đối với người có công với cách mạng năm 2026: 0,269 tỷ đồng (*Quyết định số 1398/QĐ-UBND ngày 03/7/2026 của UBND tỉnh*).

+ Kinh phí thực hiện Bộ chỉ số Theo dõi – Đánh giá nước sạch nông thôn: 0,049 tỷ đồng (*Quyết định số 1668/QĐ-UBND ngày 20/7/2026 của UBND tỉnh*).

+ Kinh phí thực hiện khám sức khỏe định kỳ hoặc khám sàng lọc miễn phí ít nhất mỗi năm một lần cho người dân: 0,334 tỷ đồng (*Quyết định 1862/QĐ-UBND ngày 26/7/2026 của UBND tỉnh*).

+ Kinh phí Bổ sung để thực hiện sắp xếp hồ sơ, tài liệu trước khi tổ chức sắp xếp bộ máy: 0,206 tỷ đồng (*Quyết định số 2021/QĐ-UBND ngày 04/8/2026 của UBND thành phố*).

2. Kinh phí bổ sung cho các đơn vị từ dự toán chưa phân bổ ngân sách xã năm 2026: 0,029 tỷ đồng.

- Kinh phí chi trả trợ cấp thôi việc: 0,029 tỷ đồng (*Quyết định số 935/QĐ-UBND ngày 31/7/2026 của UBND xã*).

- Dự toán còn lại: 6,897 tỷ đồng (6,926 tỷ đồng – 0,029 tỷ đồng) dự kiến tiếp tục phân bổ các nhiệm vụ chi phát sinh các tháng cuối năm 2026.

3. Nguồn cải cách tiền lương: 9,334 tỷ đồng, đã phân bổ giao Phòng Văn hóa - Xã hội chi trả chế độ theo Nghị định số 154/2025/NĐ-CP: 0,082 tỷ đồng (*Quyết định số 403/QĐ-UBND ngày 13/4/2026 của UBND xã*), dự toán còn lại: 9,252 tỷ đồng.

4. Dự phòng ngân sách năm 2026: 4,111 tỷ đồng, chưa sử dụng.

5. Tồn quỹ ngân sách xã năm 2025 (kết dư ngân sách xã): 11,156 tỷ đồng (*Kinh phí bổ sung có mục tiêu trả Ngân sách thành phố*).

C. ĐÁNH GIÁ CHUNG:

1. Ưu điểm: Được sự quan tâm của Thành ủy, UBND thành phố, các Sở, ban, ngành và Đảng ủy xã công tác quản lý, điều hành ngân sách 8 tháng đầu năm được thực hiện chặt chẽ, đảm bảo đúng quy định của Luật Ngân sách nhà nước. Công tác thu ngân sách được quan tâm chỉ đạo, thường xuyên rà soát các nguồn thu trên địa bàn. Trong đó, có 05 khoản thu đã vượt dự toán giao góp phần tạo nguồn lực phục vụ các nhiệm vụ chi thường xuyên và chi cho các hoạt động của địa phương. Việc phân bổ và sử dụng kinh phí đảm bảo tiết kiệm, hiệu quả, đáp ứng kịp thời các nhiệm vụ chính trị, an sinh xã hội, quốc phòng - an ninh trên địa bàn.

2. Khó khăn, hạn chế: Bên cạnh những kết quả đạt được, công tác thu ngân sách vẫn còn một số khó khăn, hạn chế: Tiến độ thực hiện một số nguồn thu chưa đạt mức dự kiến như: Thu lệ phí trước bạ 61,56%; thu từ khu vực CTN-NQD: 78,90% (trong đó có thuế tài nguyên: 64,91% dự toán).

3. Nguyên nhân:

3.1. Nguyên nhân khách quan:

Tình hình sản xuất, kinh doanh của các hộ dân và doanh nghiệp trên địa bàn còn gặp nhiều khó khăn, lượng xe đăng ký mới giảm mạnh ảnh hưởng đến nguồn thu ngân sách, đặc biệt là các khoản thuế, phí và lệ phí.

3.2. Nguyên nhân chủ quan:

Công tác rà soát, đôn đốc, nắm bắt tình hình thực tế tại cơ sở chưa thật sâu sát, do đó việc dự toán một số nguồn thu còn hạn chế.

Phần thứ hai

DỰ KIẾN ĐIỀU CHỈNH DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH VÀ GIẢI PHÁP ĐIỀU HÀNH NGÂN SÁCH CUỐI NĂM 2026

I. Về thu ngân sách:

Dự kiến điều chỉnh một số các khoản thu phù hợp với tình hình thực tế và tiến độ thu trong 08 tháng đầu năm 2026, trong đó: tăng 05 khoản thu (*thuế thu nhập cá nhân, tăng thêm 21,21%; Phí, lệ phí, tăng thêm 4,29%; Thu tiền cho thuê đất, tăng thêm 63,16%; Thu tiền sử dụng đất, tăng thêm 40%; Thu khác, tăng thêm 30%*); giữ nguyên 03 khoản thu (*Thu từ khu vực CTN – NQD, Thu lệ phí trước bạ và Thuế SDD phi nông nghiệp*), cụ thể:

* **Tổng thu ngân sách nhà nước phát sinh trên địa bàn:** 122,230 tỷ đồng, tăng 21,430 tỷ đồng so với dự toán HĐND xã giao đợt 1 và 24,120 tỷ đồng so với dự toán UBND thành phố giao, trong đó:

- Thu từ khu vực công thương nghiệp – ngoài quốc doanh: 42,0 tỷ đồng (*Gồm: Thuế giá trị gia tăng 33,5 tỷ đồng; thuế thu nhập doanh nghiệp 7,5 tỷ đồng; thuế tài nguyên 1,0 tỷ đồng*);

- Thu thuế thu nhập cá nhân: 16,0 tỷ đồng;

- Thu lệ phí trước bạ: 8,0 tỷ đồng;

- Thu phí và lệ phí: 0,730 tỷ đồng;

- Thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 0,210 tỷ đồng;

- Thu tiền cho thuê đất: 31,0 tỷ đồng;

- Thu tiền sử dụng đất (trong dân) 21,0 tỷ đồng;

- Thu ngân sách khác: 2,6 tỷ đồng (*bao gồm 2,1 tỷ đồng nộp ngân sách thành phố, cân đối xã hưởng 0,5 tỷ đồng*).

- Thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản: 0,690 tỷ đồng.

* **Tổng thu ngân sách địa phương năm 2026:** 241,017 tỷ đồng;

- Thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp: 75,8 tỷ đồng;

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 138,832 tỷ đồng;

- Thu chuyển nguồn năm 2025 sang năm 2026: 14,989 tỷ đồng;

- Thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản: 0,690 tỷ đồng;

- Thu kết dư năm 2025: 11,156 tỷ đồng¹.

II. Về chi ngân sách:

¹ Trả NS thành phố.

- Trên cơ sở dự toán UBND thành phố giao đầu năm 2026 và một số nhiệm vụ UBND thành phố bổ sung có mục tiêu và đề nghị bổ sung kinh phí phát sinh ngoài dự toán của các đơn vị dự toán ngân sách xã, UBND xã cân đối đảm bảo bổ sung từ dự toán năm 2026 chưa phân bổ, giao cho các đơn vị thực hiện, cụ thể:

* **Tổng chi ngân sách địa phương năm 2026:** 241,017 tỷ đồng, trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: 75,095 tỷ đồng;
- Chi thường xuyên: 119,482 tỷ đồng;
- Chi tạo nguồn cải cách tiền lương: 9,334 tỷ đồng;
- Chi kết dư ngân sách: 11,156 tỷ đồng.
- Chi bổ sung có mục tiêu: 21,839 tỷ đồng;
- Dự phòng ngân sách: 4,111 tỷ đồng;

* Tổng nguồn thu là **241,017** tỷ đồng, cân đối với tổng chi là **241,017** tỷ đồng; như vậy ngân sách địa phương cân bằng thu, chi.

(Kèm theo Phụ lục chi tiết)

III. Giải pháp điều hành thu, chi ngân sách các tháng cuối năm 2026:

1. Về thu ngân sách:

- Tiếp tục tăng cường công tác lãnh đạo, chỉ đạo, thường xuyên rà soát tiến độ thực hiện từng khoản thu, kịp thời đề ra các giải pháp phù hợp nhằm khai thác tốt các nguồn thu trên địa bàn, vận động các tổ chức, cá nhân thực hiện nghĩa vụ nộp thuế, tập trung xử lý các trường hợp còn nợ đọng, chậm nộp.

- Các cơ quan chuyên môn tăng cường phối hợp với cơ quan thuế, công an và các đơn vị liên quan trong việc nắm bắt, quản lý các giao dịch chuyển nhượng tài sản, đăng ký phương tiện, chuyển quyền sử dụng đất để kịp thời kê khai, thu nộp đúng quy định.

- Tiến hành rà soát toàn bộ các nguồn thu trên địa bàn; quản lý chặt chẽ hộ kinh doanh cá thể, cơ sở sản xuất, dịch vụ nhằm hạn chế thất thu thuế. Thường xuyên cập nhật biến động về dân cư, hộ kinh doanh để đưa vào quản lý theo đúng quy định. Đồng thời thực hiện thu đúng, thu đủ và kịp thời các khoản phí, lệ phí phát sinh trên địa bàn.

- Tăng cường quản lý quỹ đất công, đất công ích; thực hiện cho thuê, đấu giá quyền sử dụng đất theo đúng quy hoạch và quy định của pháp luật nhằm tạo nguồn thu cho ngân sách địa phương. Kiểm tra, xử lý nghiêm các trường hợp lấn chiếm đất công hoặc sử dụng đất sai mục đích.

- Tập trung thực hiện công tác thu hồi đất, giải phóng mặt bằng các công trình dự án đầu tư công trên địa bàn để sớm hoàn thành, đưa vào khai thác sử dụng, phát huy hiệu quả từ nguồn lực đất đai, nguồn lực đã đầu tư.

- Quyết liệt thực hiện công tác thu ngân sách nhà nước, phấn đấu thu ngân sách nhà nước năm 2026 đảm bảo hoàn thành chỉ tiêu giao và phấn đấu vượt thu ngân sách so với dự toán, góp thực hiện tốt phong trào thi đua đặc biệt 500 ngày đêm thực hiện thắng lợi Nghị quyết số 05-NQ/TU ngày 01/5/2026 của Ban Chấp hành Đảng bộ thành phố Đồng Nai (khóa I) về phát động đợt thi đua đặc biệt 500 ngày đêm “Đoàn kết - Kỷ cương - Hiệu quả - Bứt phá, xây dựng Đồng Nai phát

triển văn minh, hiện đại”, tiếp tục duy trì, nâng cao chất lượng thực hiện đến năm 2030.

2. Về chi ngân sách:

- Tiếp tục điều hành ngân sách theo đúng hướng dẫn của Bộ Tài chính tại Thông tư số 133/2025/TT-BTC ngày 24/12/2025 quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2026.

- Tổ chức điều hành chi ngân sách theo đúng dự toán đã được Hội đồng nhân dân xã giao; bảo đảm chi đúng chế độ, tiêu chuẩn, định mức theo quy định của Nhà nước. Hạn chế tối đa việc phát sinh các khoản chi ngoài dự toán, đặc biệt là các khoản chi chưa thật sự cần thiết.

- Triệt để tiết kiệm chi thường xuyên, rà soát, sắp xếp, điều chỉnh dự toán chi theo quy định; chủ động cắt giảm các khoản chi chưa thực sự cần thiết, đảm bảo tiết kiệm, hiệu quả.

- Các cơ quan, ngành, đơn vị dự toán chấp hành dự toán chi ngân sách trong phạm vi dự toán được giao, đúng tiêu chuẩn, định mức, chế độ quy định; triệt để tiết kiệm, nâng cao hiệu quả sử dụng ngân sách.

Trên đây là báo cáo tình hình thực hiện thu, chi ngân sách 8 tháng đầu năm và điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách năm 2026 (đợt 2); UBND xã báo cáo UBND thành phố, Đảng ủy, HĐND xã./.

Nơi nhận:

- UBND thành phố;
- Đ/c Hồ Văn Hà – PCT UBND thành phố;
- Sở Tài chính;
- TT Đảng ủy, TT HĐND xã;
- Các Ban của HĐND xã;
- Đại biểu HĐND xã;
- CT, các PCT UBND xã;
- Các phòng, ban, ngành xã;
- LĐVP, CVKT;
- Lưu: VT.

CHỦ TỊCH



Lê Văn Trân