

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện dự toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2026 và phương hướng, nhiệm vụ kế hoạch 6 tháng cuối năm 2026

Thực hiện dự toán ngân sách nhà nước được Hội đồng nhân dân xã giao, Ủy ban nhân dân xã đã tập trung tổ chức triển khai thực hiện các Nghị quyết của Hội đồng nhân dân xã về kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2026.

Để phục vụ cho kỳ họp thứ 3 (*Kỳ họp thường lệ giữa năm 2026*) của Hội đồng nhân dân xã khoá XIII, nhiệm kỳ 2026-2031; Ủy ban nhân dân xã Ba Dinh báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm 2026 và phương hướng, nhiệm vụ 6 tháng cuối năm 2026 như sau:

A. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2026

Căn cứ Nghị quyết số 45/NQ-HĐND ngày 09/12/2025 của HĐND tỉnh Quảng Ngãi về dự toán và phân bổ ngân sách địa phương năm 2026 trên địa bàn tỉnh Quảng Ngãi; Quyết định số 258/QĐ-UBND, ngày 10/12/2025 của UBND tỉnh Quảng Ngãi về việc giao dự toán ngân sách nhà nước trên địa bàn và phân bổ ngân sách địa phương năm 2026;

Căn cứ Nghị quyết số 29/NQ-HĐND ngày 25/12/2025 của Hội đồng nhân dân xã Ba Dinh về việc thống nhất dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn và phân bổ ngân sách địa phương năm 2026;

Ủy ban nhân dân xã Ba Dinh báo cáo công tác thu, chi ngân sách trên địa bàn 6 tháng đầu năm 2026 cụ thể như sau:

I. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn đến thời điểm báo cáo đạt 292,343 triệu đồng/820 triệu đồng đạt tỷ lệ 35,65% dự toán tỉnh và Hội đồng nhân dân xã giao; trong đó:

- Thu Thuế giá trị gia tăng hàng sản xuất - kinh doanh trong nước 30,483 triệu đồng/195 triệu đồng đạt tỷ lệ 15,63% dự toán giao.
- Thu Thuế thu nhập doanh nghiệp 2,096 triệu đồng.
- Thuế thu nhập cá nhân 17,896 triệu đồng/100 triệu đồng đạt tỷ lệ 17,89 % dự toán giao.

- Lệ phí trước bạ 164,051 triệu đồng/450 triệu đồng đạt tỷ lệ 36,45% dự toán giao.
- Các loại thu phí, lệ phí 68,382 triệu đồng/45 triệu đồng đạt tỷ lệ 151% dự toán giao.
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 0,010386 triệu đồng.
- Thu Tiền sử dụng đất: 0 đồng/10 triệu đồng đạt tỷ lệ 0% dự toán giao.
- Thu khác ngân sách 9,425 triệu đồng/20 triệu đồng đạt tỷ lệ 47,12% dự toán giao.

II. Thu ngân sách xã

Tổng thu ngân sách xã đến thời điểm báo cáo: 91.871,475 triệu đồng/77.944 triệu đồng đạt tỷ lệ 117,86% dự toán giao; trong đó:

1. Thu ngân sách xã hưởng theo tỷ lệ phân cấp

Tổng thu ngân sách xã theo tỷ lệ phân cấp đến thời điểm báo cáo đạt 254,606 triệu đồng/809 triệu đồng đạt tỷ lệ 31,47% dự toán giao; trong đó:

- Thuế giá trị gia tăng hàng sản xuất - kinh doanh trong nước: 30,484 triệu đồng/189 triệu đồng đạt 16,13% dự toán giao.
- Thu Thuế thu nhập doanh nghiệp 2,096 triệu đồng.
- Thuế thu nhập cá nhân 17,896 triệu đồng/95 triệu đồng đạt tỷ lệ 18,84 % dự toán giao.
- Thu Tiền sử dụng đất: 0 đồng/10 triệu đồng đạt tỷ lệ 0% dự toán giao.
- Các khoản thu khác: 0 đồng/20 triệu đồng đạt tỷ lệ 0% dự toán giao.
- Lệ phí trước bạ 164,051 triệu đồng/450 triệu đồng đạt tỷ lệ 36,45% dự toán giao.
- Các loại thu phí, lệ phí 40,069 triệu đồng/45 triệu đồng đạt tỷ lệ 89,04% dự toán giao.
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 0,010386 triệu đồng.

2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên

Tổng thu ngân sách xã từ bổ sung cấp trên đến thời điểm báo cáo: 55.006,486 triệu đồng/77.135 triệu đồng đạt tỷ lệ 71,3 % dự toán giao; trong đó:

- Thu bổ sung cân đối đến thời điểm báo cáo 32.285 triệu đồng/64.568 triệu đồng đạt tỷ lệ 50,15 % dự toán giao.
- Thu bổ sung có mục tiêu: 22.721,486 triệu đồng/12.567 triệu đồng đạt tỷ lệ 180% dự toán giao; trong đó:
 - + Thực hiện rút bổ sung mục tiêu 6 tháng đầu năm đã giao: 6.271,500 triệu đồng.

+ Bổ sung mục tiêu trong năm: 16.449,986 triệu đồng (Quyết định số 336/QĐ-UBND ngày 31/12/2025 của UBND tỉnh Quảng Ngãi về việc chuyển giao kinh phí các Trạm Y tế, Bệnh xá, Phòng khám đa khoa khu vực (thực hiện nhiệm vụ Trạm Y tế) thuộc Trung tâm Y tế trực thuộc Sở Y tế về thuộc UBND các xã, phường quản lý năm 2026: 3.655 triệu đồng; Quyết định số 27/QĐ-UBND ngày 16/01/2026 của UBND tỉnh về việc bố trí kinh phí quà tặng nhân dịp Tết cổ truyền và ngày Thương binh – liệt sĩ (27/7): 308,500 triệu đồng; Quyết định số 35/QĐ-UBND ngày 20/01/2026 của UBND tỉnh Quảng Ngãi về việc phân bổ kinh phí bầu cử Đại biểu Quốc hội khóa XVI và đại biểu Hội đồng nhân dân các cấp nhiệm kỳ 2026 – 2031 trên địa bàn tỉnh Quảng Ngãi (đợt 1): 700 triệu đồng; Quyết định số 410/QĐ-UBND ngày 05/02/2026 của Chủ tịch UBND tỉnh Quảng Ngãi về việc hỗ trợ kinh phí tổ chức Ngày hội bánh chưng xanh trong vùng đồng bào dân tộc thiểu số nhân dịp Tết Nguyên đán 2026: 27 triệu đồng; Quyết định số 72/QĐ-UBND ngày 14/02/2026 của UBND tỉnh Quảng Ngãi về việc về việc bổ sung kinh phí chi trợ cấp lần đầu, trợ cấp một lần theo quy định tại Nghị định số 76/2019/NĐ-CP ngày 08/10/2019 của Chính phủ: 835,216 triệu đồng; Quyết định số 103/QĐ-UBND ngày 08/03/2026 của UBND tỉnh Quảng Ngãi về việc về việc bổ sung kinh phí thực hiện một số chính sách giáo dục: 3.937 triệu đồng; Quyết định số 92/QĐ-UBND ngày 04/3/2026 của Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng Ngãi về việc phân bổ kinh phí bầu cử Quốc hội khóa XVI và đại biểu HĐND các cấp nhiệm kỳ 2026-2031 trên địa bàn tỉnh Quảng Ngãi (đợt 2): 500 triệu đồng; Quyết định số 239/QĐ-UBND ngày 08/4/2026 của UBND tỉnh Quảng Ngãi về việc phê duyệt kinh phí trợ cấp hưu trí xã hội và hỗ trợ chi phí mai táng theo Nghị định số 176/2025/NĐ-CP ngày 30 tháng 6 năm 2025 của Chính phủ năm 2026: 1.710 triệu đồng; Quyết định số 355/QĐ-UBND ngày 29/5/2026 của Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng Ngãi bố trí kinh phí thực hiện Nghị quyết 03/2026/NQ-HĐND ngày 06/02/2026 của HĐND tỉnh quy định về nội dung, mức chi hỗ trợ, mức tặng quà cho các đối tượng trên địa bàn tỉnh: 169 triệu đồng; Quyết định số 240/QĐ-UBND ngày 09/4/2026 của UBND tỉnh Quảng Ngãi về việc phân bổ kinh phí cho các cơ quan, đơn vị và địa phương để thực hiện mua sắm xe ô tô phục vụ công tác chung của tỉnh Quảng Ngãi năm 2026: 1.593 triệu đồng; Quyết định số 260/QĐ-UBND ngày 22/4/2026 của Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng Ngãi về việc bố trí kinh phí thực hiện Nghị Quyết số 04/2026/NQ-HĐND ngày 06/2/2026 của Hội Đồng nhân dân tỉnh: 145 triệu đồng; Quyết định số 1465/QĐ-UBND ngày 29/5/2026 của Chủ tịch UBND tỉnh Quảng Ngãi về việc phê duyệt kinh phí thực hiện chính sách tinh giản biên chế năm 2026 đối với người hoạt động không chuyên trách ở cấp xã theo Nghị định số 154/2025/NĐ-CP ngày 15/6/2025 của Chính phủ (đợt 11): 252,790 triệu đồng; Quyết định số 353/QĐ-UBND ngày 29/5/2026 của Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng Ngãi về việc phân bổ kinh phí bầu cử Quốc hội khóa XVI và đại biểu Hội đồng nhân dân các cấp nhiệm kỳ 2026 - 2031 trên địa bàn tỉnh Quảng Ngãi (đợt 3): 300 triệu đồng; Quyết định số 1518/QĐ-UBND ngày 02/6/2026 của Chủ tịch UBND tỉnh Quảng Ngãi về việc bổ sung có mục tiêu kinh phí thực hiện chi trả trợ cấp hằng tháng đối với thanh niên xung phong theo Nghị định số 344/2025/NĐ-CP ngày 29/12/2025 của Chính phủ đối với 06 tháng cuối năm 2025

và năm 2026: 8,280 triệu đồng; Quyết định số 275/QĐ-UBND ngày 24/4/2026 của Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng Ngãi về việc bổ sung quỹ tiền thưởng năm 2026 theo Nghị định 73/2024/NĐ-CP ngày 30/6/2024 của Chính phủ đối với các xã, phường, đặc khu: 1.729,200 triệu đồng; Quyết định số 422/QĐ-UBND ngày 19/6/2026 của UBND tỉnh Quảng Ngãi về việc hỗ trợ kinh phí lập Quy hoạch đô thị và nông thôn năm 2026 do UBND cấp xã lập: 580 triệu đồng).

3. Thu chuyển nguồn: 36.610,383 triệu đồng.

(Số liệu cụ thể tại phụ biểu số 01 kèm theo).

III. Chi ngân sách xã

Tổng chi ngân sách địa phương đến thời điểm báo cáo: 43.506,264 triệu đồng/77.944 triệu đồng đạt tỷ lệ 55,82% dự toán HĐND xã giao.

1. Chi đầu tư phát triển

Tổng chi đầu tư phát triển thực hiện đến thời điểm báo cáo là 1.563,337 triệu đồng *(Chi tiết tại Báo cáo đầu tư công)*.

2. Chi thường xuyên các lĩnh vực

Tổng chi thường xuyên các lĩnh vực thực hiện đến thời điểm báo cáo là 41.942,927 triệu đồng đạt tỷ lệ 55,97% dự toán HĐND xã giao. *(Chi tiết biểu số 02 kèm theo)*.

IV. Kết quả thực hiện các nhiệm vụ khác báo cáo tại kỳ họp

1. Thực hiện các nhiệm vụ phát sinh trong năm:

- Phân bổ từ nguồn chi thường xuyên khác thực hiện kinh phí ủy thác qua Ngân hàng chính sách để cho vay hỗ trợ tạo việc làm, duy trì và mở rộng việc làm năm 2026 (đợt 1): 100 triệu đồng theo Quyết định số 36/QĐ-UBND ngày 27/01/2026.

- Điều chỉnh dự toán nhiệm vụ quốc phòng 807 triệu đồng từ Văn phòng HĐND và UBND xã sang Ban Chỉ huy Quân sự xã theo Quyết định số 33/QĐ-UBND ngày 27/02/2026.

- Điều chỉnh phương án sử dụng dự toán của Trung tâm Cung ứng dịch vụ công 340 triệu đồng từ nhiệm vụ phòng, chống dịch bệnh gia súc, gia cầm sang thực hiện mô hình trồng cây dứa; đồng thời bổ sung 50 triệu đồng để thực hiện mô hình trồng cây dứa và 300 triệu đồng để thực hiện nhiệm vụ quốc phòng từ nguồn chi thường xuyên khác theo Quyết định 408/QĐ-UBND ngày 29/4/2026.

- Phân bổ từ nguồn dự phòng chi ngân sách 2026 số tiền: 265,100 triệu đồng thực hiện công tác phòng, chống dịch bệnh gia súc, gia cầm năm 2026 trên địa bàn xã Ba Dinh theo Quyết định số 470/QĐ-UBND ngày 29/5/2026.

2. Kết quả thực hiện phương án sử dụng dự toán chi còn lại năm 2025:

- Thực hiện theo thông báo số 62/TB-ĐU ngày 24/03/2026 của Đảng ủy xã Ba Đình về việc cho chủ trương phương án sử dụng dự toán chi ngân sách còn lại năm 2025 và Quyết định số 116/QĐ-UBND ngày 24/3/2026 của Chủ tịch UBND xã Ba Đình về việc phê duyệt phương án sử dụng dự toán chi còn lại của ngân sách cấp xã năm 2025 (*Trong đó phương án sử dụng cho thực hiện CCTL: 1.425,857 triệu đồng; uỷ thác qua NHCSXH để cho vay hộ nghèo và các đối tượng chính sách khác: 200 triệu đồng; Duy tu, sửa chữa trụ sở làm việc của BCH Quân sự xã 230 triệu đồng; Duy tu, sửa chữa trụ sở làm việc của Công An xã: 20 triệu đồng; Duy tu, sửa chữa Tuyến đường nhà ông Cường đến Nhà văn hóa thôn Nước Lô: 500 triệu đồng*).

- UBND xã đã thực hiện phân bổ uỷ thác qua NHCSXH để cho vay hộ nghèo và các đối tượng chính sách khác: 200 triệu đồng và Duy tu, sửa chữa tuyến đường nhà ông Cường đến Nhà văn hóa thôn Nước Lô: 500 triệu đồng.

- Đối với các nội dung còn lại theo phương án sử dụng dự toán chi ngân sách còn lại năm 2025 thực hiện sửa chữa trụ sở BCH Quân sự xã và trụ sở Công an xã, hiện nay chưa thực hiện được do có kiến nghị của Kiểm toán nhà nước không thực hiện được nội dung này. Đồng thời, Kiểm toán nhà nước còn kiến nghị thu hồi, nộp trả lại ngân sách nhà nước gồm: kinh phí công đoàn, kinh phí tiết kiệm chi 10% theo Điều 2 của Nghị Quyết 173/NQ-CP ngày 13/6/2025 của Chính Phủ và các khoản nộp trả khác; hiện tại chưa có kết luận, số liệu chính thức. Sau khi có các các kết luận, kiến nghị của Kiểm toán nhà nước, Phòng kinh tế sẽ tham mưu UBND xã báo cáo cấp có thẩm quyền xem xét, điều chỉnh phương án sử dụng dự toán chi còn lại năm 2025 theo quy định (*bao gồm bố trí nộp trả lại ngân sách nhà nước theo các kiến nghị của Kiểm toán*).

V. Đánh giá chung tình hình thực hiện nhiệm vụ ngân sách 6 tháng đầu năm 2026

1. Về thu ngân sách

- Một số khoản thu NSNN trên địa bàn trong 6 tháng đầu năm 2026 chưa đạt tiến độ theo kế hoạch đề ra chủ yếu do nguồn thu phát sinh không ổn định, phụ thuộc vào tình hình sản xuất, kinh doanh và thu nhập thực tế của tổ chức, cá nhân trên địa bàn; cụ thể:

+ Thuế giá trị gia tăng chưa đạt kế hoạch do hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp, hộ kinh doanh trên địa bàn còn gặp khó khăn; số lượng hộ kinh doanh phát sinh doanh thu chịu thuế và doanh thu tính thuế thấp hơn dự kiến. Bên cạnh đó, một số hoạt động xây dựng, thương mại, dịch vụ phát sinh chưa nhiều nên số thuế GTGT nộp ngân sách chưa đạt tiến độ theo kế hoạch.

+ Thuế thu nhập cá nhân đạt thấp do các khoản thu nhập chịu thuế phát sinh trong kỳ còn ít.

+ Lệ phí trước bạ chưa đạt tiến độ do số lượng giao dịch đăng ký quyền sở hữu, quyền sử dụng tài sản (*đặc biệt là đất đai, phương tiện*) phát sinh thấp hơn dự kiến.

+ Thu tiền sử dụng đất chưa đạt kế hoạch do trong kỳ chưa phát sinh các trường hợp giao đất, chuyển mục đích sử dụng đất có thu tiền sử dụng đất vì vậy chưa phát sinh nguồn thu nộp ngân sách.

+ Các khoản thu khác: Khoản thu khác ngân sách đạt thấp so với kế hoạch do trong kỳ phát sinh ít các khoản thu theo quy định; một số khoản thu mang tính chất không thường xuyên như thu xử phạt vi phạm hành chính, thu tịch thu, thu hoàn trả và các khoản thu khác không phát sinh hoặc phát sinh với giá trị thấp. Vì vậy, số thu thực hiện chưa đạt tiến độ và kế hoạch đề ra.

Trong 6 tháng cuối năm, UBND xã sẽ tiếp tục phối hợp với cơ quan thuế tăng cường quản lý nguồn thu, rà soát các đối tượng phát sinh nghĩa vụ thuế, đôn đốc thu nộp kịp thời, phân đầu hoàn thành dự toán thu ngân sách năm 2026.

2. Về chi ngân sách

Nhìn chung chi thường xuyên trong 6 tháng đầu năm 2026 đạt và vượt dự toán tỉnh giao, dự toán Hội đồng nhân dân xã Quyết nghị là do 6 tháng đầu năm năm 2026 thực hiện các chính sách an sinh xã hội và kinh phí thanh toán chế độ theo Nghị định 154/2025/NĐ-CP của Chính phủ.

B. PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ VÀ CÁC GIẢI PHÁP THỰC HIỆN THU, CHI NGÂN SÁCH 6 THÁNG CUỐI NĂM 2026

I. Về công tác thu ngân sách

1. Tổ chức, thực hiện tốt nhiệm vụ thu NSNN 6 tháng cuối năm 2026; thường xuyên theo dõi chặt chẽ tiến độ thu ngân sách, đánh giá, phân tích cụ thể từng từng sắc thuế, tập trung các khu vực kinh tế, các sắc thuế cơ bản để chỉ đạo điều hành thu kịp thời; đôn đốc các khoản thu NSNN ngay từ đầu năm, phân đầu hoàn thành dự toán thu NSNN năm 2026 được giao ở mức cao nhất.

2. Tăng cường quản lý thu, chống thất thu, tập trung xử lý thu hồi nợ đọng thuế; phối hợp chặt chẽ với các ngành, địa phương rà soát các khoản thu phát sinh trên địa bàn, không để sót nguồn thu. Tập trung triển khai kiểm tra, thanh quyết toán đối với các đối tượng còn nợ đọng thuế để truy nộp ngân sách nhà nước

3. Tiếp tục đẩy mạnh công tác thông tin, tuyên truyền chính sách thuế nhằm nâng cao ý thức chấp hành pháp luật thuế của người nộp thuế và doanh nghiệp; đẩy mạnh cải cách hành chính, cải thiện môi trường đầu tư kinh doanh, thực hiện tốt các chính sách hỗ trợ doanh nghiệp, tạo điều kiện thuận lợi để các thành phần kinh tế phát triển, đóng góp vào nguồn thu ngân sách.

4. Tháo gỡ các khó khăn vướng mắc và tuyên truyền vận động người dân thực hiện thủ tục chuyển đổi mục đích sử dụng đất, cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất lần đầu để thu tiền sử dụng đất từ lĩnh vực này.

5. Quán triệt và tổ chức thực hiện đầy đủ các giải pháp thu ngân sách, các biện pháp xử lý nợ đọng thuế và chống thất thu ngân sách nhà nước. Thực hiện thu đúng, thu đủ, thu kịp thời các khoản thuế, phí, lệ phí và thu khác vào ngân sách nhà

nước theo quy định của pháp luật; xử lý nghiêm minh các đối tượng cố tình chây ỳ chiếm dụng tiền thuế, trốn thuế, nợ đọng thuế.

II. Về chi ngân sách

1. Bám sát Chương trình hành động triển khai thực hiện các Nghị quyết của Chính phủ, Hội đồng nhân dân 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. Ưu tiên đảm bảo ngân sách thực hiện các chế độ, chính sách cho cán bộ, công chức, viên chức và người lao động; đảm bảo các chính sách hỗ trợ an sinh xã hội và kinh phí phục vụ công tác phòng, chống thiên tai, dịch bệnh.

2. Nâng cao hiệu quả sử dụng vốn đầu tư phát triển, ưu tiên nguồn vốn cho các dự án trọng điểm; rà soát, điều chỉnh kế hoạch vốn các dự án không triển khai được hoặc chậm triển khai sang các dự án có khả năng giải ngân cao nhưng thiếu vốn. Thực hiện công tác quyết toán dự án hoàn thành đảm bảo đúng thời gian quy định.

3. Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát việc thực hiện dự toán và hướng dẫn đơn vị sử dụng dự toán đúng mục đích, có hiệu quả, đúng tiêu chuẩn, định mức và chế độ chính sách nhà nước quy định.

4. Thực hiện đầy đủ các biện pháp tiết kiệm, chống lãng phí, mọi khoản chi tiêu, mua sắm trang thiết bị, tài sản phải đúng chế độ, tiêu chuẩn, định mức của nhà nước quy định và phải đảm bảo đúng các thủ tục mua sắm. Người chuẩn chi phải chịu trách nhiệm về việc sử dụng kinh phí từ ngân sách nhà nước. Kho bạc nhà nước thực hiện việc kiểm soát chi ngân sách nhà nước đảm bảo sử dụng ngân sách đúng chế độ, tiêu chuẩn, định mức và theo đúng dự toán được duyệt.

5. Thực hiện nghiêm túc ngay từ khâu lập, chấp hành và quyết toán ngân sách theo quy định và thời gian của Luật Ngân sách. Đặc biệt là khâu báo cáo quyết toán các đơn vị phải thực hiện đúng thời gian quy định của chế độ kế toán hiện hành.

Trên đây là báo cáo thực hiện dự toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2026 và phương hướng, nhiệm vụ kế hoạch 6 tháng cuối năm 2026 của UBND xã Ba Đình. UBND xã kính báo cáo./.

Nơi nhận:

- TT Đảng ủy xã;
- TT HĐND xã;
- Ban Kinh tế - NS;
- CT, các PCT UBND xã;
- VP HĐND và UBND xã;
- Các phòng: KT, VH-XH xã;
- Trung tâm Hành chính công;
- Trung tâm Cung ứng Dịch vụ công;
- Lưu: VT, KT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Phạm Văn Ôn

