

Số: /TTr-UBND

Ninh Hòa, ngày tháng 12 năm 2025

TỜ TRÌNH

Về dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa phương năm 2026

Kính gửi: Hội đồng nhân dân phường

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương ngày 16/6/2025;

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước ngày 25/6/2015;

Căn cứ Luật Đầu tư công ngày 29/11/2024;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ Nghị quyết số 54/NQ-HĐND ngày 18/12/2026 của HĐND tỉnh Khánh Hòa về dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa phương năm 2026;

Căn cứ Nghị quyết số 55/NQ-HĐND ngày 18/12/2025 của HĐND tỉnh Khánh Hòa về phân bổ ngân sách địa phương năm 2026;

UBND phường Ninh Hòa trình Hội đồng nhân dân phường quyết định dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa phương năm 2026 như sau:

PHẦN A

ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NHIỆM VỤ NSNN NĂM 2025

I. Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu năm 2025

Tổng thu NSNN thực hiện đến ngày 30/11/2025: 401.432 triệu đồng, đạt 711% dự toán tình giao (sau đây được viết tắt là dự toán) và đạt 442% chỉ tiêu Nghị quyết HĐND phường (sau đây được viết tắt là chỉ tiêu Nghị quyết). Ước thực hiện cả năm 2025: 405.745 triệu đồng, đạt 605% dự toán và đạt 491% chỉ tiêu Nghị quyết.

1. Thu ngân sách nhà nước địa phương được hưởng:

Thực hiện 63.702 triệu đồng, ước thực hiện cả năm: 64.704 triệu đồng, đạt 325% dự toán và đạt 172% chỉ tiêu Nghị quyết, cụ thể:

- Thu khu vực CTN ngoài quốc doanh: 11.870 triệu đồng, ước thực hiện cả năm 12.340 triệu đồng, đạt 112% chỉ tiêu Nghị quyết.

- Lệ phí trước bạ nhà đất: 3.142 triệu đồng, ước thực hiện cả năm 3.355 triệu đồng, đạt 241% chỉ tiêu Nghị quyết.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 93 triệu đồng, ước thực hiện cả năm 108 triệu đồng, đạt 100% chỉ tiêu Nghị quyết.

- Thu phí, lệ phí: 915 triệu đồng, ước thực hiện cả năm 945 triệu đồng, đạt 573% chỉ tiêu Nghị quyết.

- Thu tiền sử dụng đất: 45.236 triệu đồng, ước thực hiện cả năm 45.236 triệu đồng, đạt 197% chỉ tiêu Nghị quyết.

- Thu khác: 1.334 triệu đồng, ước thực hiện cả năm 1.450 triệu đồng, đạt 439% chỉ tiêu Nghị quyết.

- Thu đóng góp nhân dân: 170 triệu đồng.

- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản khác: 942 triệu đồng, ước thực hiện cả năm 1.100 triệu đồng, đạt 74% dự toán và chỉ tiêu Nghị quyết.

2. Thu kết dư ngân sách: 851 triệu đồng.

3. Thu chuyển nguồn: 4.189 triệu đồng.

4. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 343.852 triệu đồng, ước thu cả năm 388.700 triệu đồng, đạt 696% chỉ tiêu nghị quyết.

II. Tình hình thực hiện nhiệm vụ chi năm 2025

Tổng chi ngân sách: 333.936 triệu đồng, ước thực hiện cả năm 457.361 triệu đồng, đạt 604% dự toán và đạt 490% chỉ tiêu Nghị quyết. Cụ thể:

1. Chi đầu tư phát triển: ước thực hiện cả năm 157.830/206.874 triệu đồng, trong đó: vốn cấp trước 30/9/2025: 117.673 triệu đồng và 40.157 triệu đồng là vốn cấp sau 30/9/2025. Tổng chi đầu tư phát triển đạt 76,3% chỉ tiêu Nghị quyết. Cụ thể:

- Chi từ nguồn xây dựng cơ bản tập trung: ước thực hiện cả năm 2.171/2.171 triệu đồng, đạt 100% so với chỉ tiêu Nghị quyết.

- Chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất: ước thực hiện cả năm 28.755/45.131 triệu đồng, đạt 63,7% so chỉ tiêu Nghị quyết..

- Chi từ nguồn quỹ đất công ích: 1.100/1.100 triệu đồng đạt 100% so với chỉ tiêu Nghị quyết.

- Chi đầu tư từ nguồn bổ sung có mục tiêu của tỉnh: ước thực hiện cả năm 122.827/155.495 triệu đồng, đạt 79% so với chỉ tiêu Nghị quyết..

- Chi từ nguồn vốn khác: ước thực hiện cả năm 2.977/2.977 triệu đồng, đạt 100% so với chỉ tiêu Nghị quyết.

2. Chi thường xuyên: ước thực hiện cả năm 297.426 triệu đồng, đạt 450% so với dự toán và đạt 458% so với chỉ tiêu Nghị quyết, cụ thể:

- Chi sự nghiệp Giáo dục - Đào tạo: ước thực hiện 126.210/176 triệu đồng, đạt 717% chỉ tiêu Nghị quyết.

- Chi Quốc phòng: ước thực hiện 3.547/2.456 triệu đồng, đạt 144% chỉ tiêu Nghị quyết.
- Chi An ninh: ước thực hiện 5.050/6.138 triệu đồng, đạt 82% chỉ tiêu Nghị quyết.
- Chi sự nghiệp Y tế: ước thực hiện 20/20 triệu đồng, đạt 100% chỉ tiêu Nghị quyết giao.
- Chi sự nghiệp Văn hóa - thông tin: ước thực hiện 4.891/174 triệu đồng, đạt 2.810% chỉ tiêu Nghị quyết giao.
- Chi sự nghiệp Phát thanh, truyền hình: ước thực hiện 1.138/116 triệu đồng, đạt 981% chỉ tiêu Nghị quyết giao.
- Chi sự nghiệp Thể dục thể thao: ước thực hiện 754/126 triệu đồng, đạt 598% chỉ tiêu Nghị quyết giao.
- Chi sự nghiệp hoạt động môi trường: ước thực hiện 6.728/6.141 triệu đồng, đạt 110% chỉ tiêu Nghị quyết giao.
- Chi sự nghiệp kinh tế: ước thực hiện 3.637/1.960 triệu đồng, đạt 186% chỉ tiêu Nghị quyết giao
- Chi Quản lý hành chính: ước thực hiện 121.026/32.397 triệu đồng, đạt 374% chỉ tiêu Nghị quyết giao.
- Chi đảm bảo xã hội: ước thực hiện 24.178/14.966 triệu đồng, đạt 161% chỉ tiêu Nghị quyết giao.
- Chi khác: ước thực hiện 247/329 triệu đồng, đạt 75% chỉ tiêu Nghị quyết giao.

3. Chi từ nguồn dự phòng: 1.245/2.064 triệu đồng, đạt 60%, chi các nội dung: hỗ trợ công tác phòng chống dịch bệnh và phòng chống thiên tai tìm kiếm cứu nạn trên địa bàn; chi chế độ nghỉ việc cho cán bộ và người hoạt động không chuyên trách cấp xã.

4. Chi nộp ngân sách cấp trên: 860 triệu đồng.

PHẦN B

DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC TRÊN ĐỊA BÀN, THU, CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2026

I. Dự toán thu ngân sách nhà nước (NSNN) trên địa bàn năm 2026

Tổng thu NSNN phát sinh trên địa bàn: 170.000 triệu đồng.

II. Dự toán thu, chi ngân sách địa phương (NSĐP) năm 2026

1. Tổng thu NSĐP : 453.910 triệu đồng.

Trong đó:

- Thu NSĐP được hưởng theo phân cấp : 147.500 triệu đồng.
- + Thu NSĐP được hưởng 100% : 20.000 triệu đồng.

+ Thu NSDP hưởng theo tỷ lệ %	: 127.500 triệu đồng.
- Thu bổ sung cân đối từ ngân sách cấp trên	: 271.810 triệu đồng.
- Thu bổ sung có mục tiêu (dự kiến)	: 34.600 triệu đồng.
2. Tổng chi NSDP	: 453.910 triệu đồng.

Trong đó:

1. Chi đầu tư phát triển	: 175.111 triệu đồng.
- Nguồn XDCB tỉnh phân cấp	: 13.011 triệu đồng.
- Nguồn cấp quyền sử dụng đất	: 127.500 triệu đồng.
- Nguồn bổ sung có mục tiêu (dự kiến)	: 34.600 triệu đồng.
2. Chi thường xuyên	: 269.372 triệu đồng.
3. Dự phòng chi	: 9.427 triệu đồng.

(Đính kèm các phụ lục chi tiết)

PHẦN C GIẢI PHÁP THỰC HIỆN NHIỆM VỤ NGÂN SÁCH NĂM 2026

I. Giải pháp thu ngân sách

1. Giải pháp chung

- Các cơ quan, đơn vị căn cứ các chỉ tiêu Kinh tế - xã hội được giao, chủ động xây dựng kế hoạch triển khai thực hiện. Trong đó, thường xuyên theo dõi tình hình thu ngân sách để kịp thời đôn đốc và đề ra các giải pháp cụ thể nhằm phân đầu hoàn thành nhiệm vụ được giao.

- Tiếp tục đẩy mạnh cải cách thủ tục hành chính, nâng cao hiệu lực, hiệu quả quản lý nhà nước trong các lĩnh vực Thuế, Kho bạc Nhà nước, Bảo hiểm xã hội, đất đai theo hướng tạo thuận lợi ở mức cao nhất, kịp thời giải đáp các vướng mắc, kiến nghị, giảm thiểu tối đa thời gian đi lại, chi phí cho người dân và doanh nghiệp.

2 Giải pháp cụ thể:

a) Thuế Cơ sở 1 tỉnh Khánh Hòa phối hợp Phòng Kinh tế, Hạ tầng và Đô thị và các cơ quan liên quan thực hiện các nhiệm vụ:

- Trên cơ sở nhiệm vụ thu ngân sách năm 2026 của UBND phường, phối hợp tính toán lập bộ cụ thể theo chủ trương tại Nghị quyết 68-NQ/TW ngày 04/05/2025 của Bộ Chính trị về phát triển kinh tế tư nhân, trong đó điểm nổi bật là khuyến khích chuyển đổi hộ kinh doanh sang hoạt động theo mô hình doanh nghiệp.

- Dự báo các yếu tố tăng, giảm và dịch chuyển nguồn thu do thay đổi chính sách pháp luật về thuế theo chủ trương của Nghị Quyết 198/2025/QH15 ngày 17/5/2025 của Quốc Hội về một số cơ chế, chính sách đặc biệt phát triển kinh tế

tự nhân liên quan đến hỗ trợ thuế, phí và lệ phí liên quan đến chính sách miễn thuế, miễn thu phí, lệ phí, hộ kinh doanh, cá nhân kinh doanh không áp dụng phương pháp khoán thuế từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 và nộp thuế theo pháp luật về quản lý thuế, chấm dứt việc thu, nộp lệ phí môn bài từ ngày 01 tháng 01 năm 2026...

- Tăng cường ứng dụng khoa học công nghệ, đổi mới sáng tạo và chuyển đổi số, đặc biệt trong triển khai, tuyên truyền, hướng dẫn việc sử dụng các nền tảng số, phần mềm kế toán dùng chung được Nhà nước bố trí cung cấp cho doanh nghiệp nhỏ, siêu nhỏ, hộ kinh doanh và cá nhân kinh doanh theo quy định của Chính phủ.

- Phối hợp có giải pháp tăng thu thuế khu vực ngoài quốc doanh gồm: rà soát doanh thu thực tế hộ kinh doanh để tiến đến áp dụng mức thu thuế đúng quy định; kiểm tra việc sử dụng hóa đơn, kê khai thuế đối với các ngành nghề có rủi ro thất thu; quản lý chặt chẽ hoạt động xây dựng tư nhân, dịch vụ, thương mại trên địa bàn.

- Chú trọng phối hợp các giải pháp đảm bảo thu tiền sử dụng đất như phối hợp đẩy nhanh tiến độ xác định nghĩa vụ tài chính về đất đai; Thông báo kịp thời, đầy đủ số tiền sử dụng đất phải nộp cho tổ chức, cá nhân; Tăng cường đôn đốc, vận động người dân thực hiện nghĩa vụ tài chính đúng thời hạn, hạn chế phát sinh nợ đọng.

- Tăng cường Công tác tuyên truyền, hỗ trợ người nộp thuế: Phối hợp với UBND phường trong việc tuyên truyền chính sách pháp luật thuế; hướng dẫn người dân thực hiện kê khai, nộp thuế đúng quy định; Nâng cao ý thức chấp hành nghĩa vụ thuế của tổ chức, cá nhân trên địa bàn thông qua tổ chức các hội nghị, đối thoại, tập huấn chính sách thuế mới và trên các Trang thông tin điện tử và các phương tiện thông tin đại chúng...

- Phối hợp chống thất thu và thu hồi nợ thuế: Lập danh sách các tổ chức, cá nhân nợ thuế, nợ tiền sử dụng đất để theo dõi, đôn đốc. Kiên quyết áp dụng các biện pháp thu hồi nợ theo quy định đối với các trường hợp chây ì, kéo dài thời gian nộp thuế.

b) Đối với Phòng Kinh tế, Hạ tầng và Đô thị:

- Tham mưu quản lý chặt chẽ nguồn thu, rà soát, thống kê đầy đủ các nguồn thu phát sinh trên địa bàn; cung cấp đầy đủ thông tin về cấp phép xây dựng, hộ kinh doanh mới phát sinh hoặc ngừng hoạt động trên địa bàn đến Thuế Cơ sở 1 tỉnh Khánh Hòa; Rà soát các trường hợp được giao đất, cho phép chuyển mục đích sử dụng đất, cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất trên địa bàn chưa thực hiện nghĩa vụ tài chính để phối hợp đôn đốc thu nộp

- Thực hiện các biện pháp tăng thu tiền sử dụng đất đảm bảo hoàn thành và vượt dự toán thu tiền sử dụng đất do UBND tỉnh Khánh Hòa giao, cụ thể:

+ Xây dựng kế hoạch đầu giá quyền sử dụng đất như: Rà soát các khu quy hoạch đã được quy hoạch khép kín khu dân cư trên địa bàn phường, tập trung

chính trang hạ tầng kỹ thuật đảm bảo đủ điều kiện để thực hiện đấu giá trong năm 2026; Tập trung hoàn thành công tác bồi thường, giải phóng mặt bằng các khu tái định cư để thực hiện các thủ tục giao đất theo quy định pháp luật; tham mưu UBND phường đề xuất tổ chức đấu giá quyền sử dụng đất đối với Khu tái định cư sau khi đã giao đất tái định cư mà còn quỹ đất chưa thực hiện giao đất.

+ Tăng cường quản lý và sử dụng quỹ đất nông nghiệp sử dụng vào mục đích công ích (đất công ích) đảm bảo hiệu quả thông qua việc rà soát toàn bộ diện tích đất công ích trên địa bàn; lập kế hoạch đấu giá cho thuê đối với diện tích đất công ích chưa sử dụng nhằm tăng nguồn thu ngân sách và không gây lãng phí, thất thoát trong quản lý và sử dụng quỹ đất công ích; Đôn đốc thu nộp tiền thuê đất kịp thời đối với các hợp đồng cho thuê đã được ký kết; tham mưu các biện pháp thu hồi nợ đối với các trường hợp chậm nộp; hạn chế phát sinh nợ đọng.

- Chủ trì, phối hợp với Thuế Cơ Sở 1 tỉnh Khánh Hòa, Kho bạc nhà nước Khu vực XIV - Phòng Giao dịch số 2 thực hiện đánh giá kết quả thu ngân sách hàng tháng, hàng quý; Kịp thời trao đổi thông tin, đề xuất giải pháp tháo gỡ khó khăn nhằm đảm bảo hoàn thành nhiệm vụ thu.

- Thường xuyên đối chiếu việc thực hiện các khoản thu NSNN so với dự toán được giao, đánh giá các khoản thu không đạt so với dự toán, nếu có biến động lớn về giảm nguồn thu, tham mưu UBND phường trình HĐND phường án điều hành ngân sách phù hợp nguồn thu thực tế, giảm, giản những nhiệm vụ chi không cần thiết.

II. Về chi ngân sách

1. Các cơ quan, đơn vị:

- Chấp hành nghiêm kỷ luật Tài chính - NSNN, tăng cường chỉ đạo kiểm tra, giám sát và công khai, minh bạch việc sử dụng NSNN. Siết chặt kỷ cương, nâng cao năng lực, hiệu quả và trách nhiệm của người đứng đầu trong công tác quản lý và sử dụng ngân sách. Thực hiện chi NSNN theo dự toán được giao. Chủ động sắp xếp dự toán được giao hoặc đề nghị cơ quan tài chính điều chỉnh dự toán để xử lý, triển khai các nhiệm vụ được giao phát sinh trong năm dự toán; hạn chế tối đa bổ sung ngoài dự toán, hủy dự toán hoặc chuyển nguồn sang năm sau.

- Thực hiện chính sách tiết kiệm trong chi ngân sách nhà nước. Chi NSNN phải phù hợp và bám sát dự toán với các thứ tự ưu tiên để đảm bảo tính kỷ luật tài chính tổng thể cũng như tính phù hợp giữa ngân sách kế hoạch và ngân sách thực tế nhằm tối đa hóa phân bổ nguồn lực ngân sách. Đảm bảo tính hiệu quả trong hoạt động quản lý NSNN.

2. Phòng Kinh tế, Hạ tầng và Đô thị:

- Tăng cường kiểm tra, giám sát việc thực hiện chi tiêu và sử dụng ngân sách ở các đơn vị sử dụng ngân sách, trường hợp phát hiện các khoản chi vượt nguồn cho phép, không đúng chế độ quy định hoặc đơn vị không chấp hành chế độ báo cáo, thì có quyền yêu cầu KBNN tạm dừng thanh toán.

- Tham mưu việc giao dự toán chi phải sát với khả năng thực hiện, hạn chế

tối đa việc hủy dự toán và chuyển nguồn sang năm sau, rà soát các nhiệm vụ trùng lặp; nhiệm vụ dở dang tiếp tục thực hiện năm 2026; sắp xếp thứ tự ưu tiên thực hiện các nhiệm vụ phát sinh mới đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt theo mức độ cấp thiết, quan trọng và khả năng triển khai thực hiện.

- Đôn đốc đẩy nhanh tiến độ thi công và giải ngân hết số vốn được giao cho các dự án năm 2026. Kịp thời tham mưu UBND phường xử lý các khó khăn, vướng mắc của các chủ đầu tư trong quá trình thực hiện các dự án.

3. Kho bạc Nhà nước Khu vực XIV - Phòng Giao dịch số 2: Tăng cường kiểm soát việc giải ngân vốn đầu tư công; Chủ động lập kế hoạch vốn, kế hoạch chi trả, thanh toán đảm bảo đầy đủ, kịp thời yêu cầu nhiệm vụ chi theo phương án điều hành ngân sách hàng quý; ưu tiên nguồn vốn để thanh toán các khoản chi cho con người (lương, phụ cấp, trợ cấp xã hội,...) và các khoản chi cho công tác an sinh xã hội.

Ủy ban nhân dân phường kính trình Hội đồng nhân dân phường quyết định./.

Nơi nhận:

- Đảng ủy phường;
- Thường trực HĐND phường;
- Các Ban HĐND phường ;
- Các đại biểu HĐND phường;
- Lưu : VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Thị Hồng Hải