

Số 06/BC-BKTNS

Ninh Hoà, ngày 26 tháng 3 năm 2026

**BÁO CÁO THẨM TRA**  
**của Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND phường Ninh Hoà**  
**về dự thảo Nghị quyết, Báo cáo quyết toán thu ngân sách nhà nước**  
**trên địa bàn và quyết toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2025**

Thực hiện phân công của Thường trực Hội đồng nhân dân phường, ngày 25 tháng 3 năm 2026, Ban Kinh tế – Ngân sách HĐND phường đã thẩm tra dự thảo Nghị quyết, Báo cáo quyết toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn và quyết toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2025.

Tham dự cuộc họp có 7/7 thành viên Ban Kinh tế - Ngân sách. Cùng dự thẩm tra có đại diện lãnh đạo: Thường trực Hội đồng nhân dân phường, Lãnh đạo UBND phường, Thường trực Ủy ban MTTQ Việt Nam phường, Ban Văn hóa – Xã hội HĐND phường, Văn phòng HĐND và UBND phường, Phòng Kinh tế, Hạ tầng và Đô thị phường.

Trên cơ sở các nội dung tại Báo cáo số 92/BC-UBND ngày 20/03/2026 của UBND phường Ninh Hoà, tờ trình số: 1142/TTr – UBND ngày 23/3/2026, ý kiến thảo luận của các vị đại biểu dự họp và ý kiến giải trình của cơ quan tham mưu. Ban Kinh tế – Ngân sách báo cáo HĐND phường kết quả thẩm tra như sau:

## **I. VỀ HÌNH THỨC, BỐ CỤC VÀ THỂ THỨC VĂN BẢN**

Báo cáo của UBND phường được xây dựng đúng thẩm quyền, thể thức hành chính theo quy định hiện hành; bố cục rõ ràng, logic, gồm đầy đủ các phần: đánh giá tình hình, kết quả thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách năm 2025 và chi ngân sách năm 2025, nhận xét, đánh giá ưu điểm, hạn chế, nguyên nhân... trong công tác thu, chi ngân sách trên địa bàn năm 2025.

Nội dung báo cáo bám sát vào nhiệm vụ, số liệu, dẫn chứng cơ bản đầy đủ, phản ánh khá toàn diện hoạt động chỉ đạo, điều hành của UBND phường.

Ban Kinh tế - Ngân sách thống nhất đánh giá: hình thức, bố cục và kết cấu báo cáo bảo đảm yêu cầu phục vụ kỳ họp HĐND phường.

## **II. VỀ NỘI DUNG THẨM TRA THEO LĨNH VỰC PHỤ TRÁCH**

### **1. Quyết toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn**

Tổng thu ngân sách nhà nước: 920.772 triệu đồng, đạt 820% dự toán tính giao (sau đây được viết tắt là dự toán) (920.772/112.226 triệu đồng) và đạt 380%

chỉ tiêu Nghị quyết HĐND phường (sau đây được viết tắt là chỉ tiêu Nghị quyết) (920.772/242.596 triệu đồng).

Cụ thể gồm các khoản thu:

- Thu phí, lệ phí : 1.999 triệu đồng.
- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản khác: 1.268 triệu đồng.
- Thu đóng góp nhân dân : 171 triệu đồng.
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp : 100 triệu đồng.
- Lệ phí trước bạ nhà đất : 10.930 triệu đồng.
- Thu khác : 18.339 triệu đồng.
- Thu tiền sử dụng đất : 388.356 triệu đồng.
- Thu từ doanh nghiệp nhà nước : 610 triệu đồng
- Thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài : 3 triệu đồng.
- Thu khu vực kinh tế ngoài quốc doanh : 50.084 triệu đồng.
- Thuế thu nhập cá nhân : 10.576 triệu đồng.
- Thu tiền thuê đất, thuê mặt nước : 70 triệu đồng.
- Thu kết dư ngân sách : 851 triệu đồng.
- Thu chuyển nguồn : 4.189 triệu đồng.
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên : 433.226 triệu đồng.

## **2. Quyết toán thu ngân sách địa phương (được hưởng)**

Tổng thu ngân sách nhà nước địa phương được hưởng: 511.247 triệu đồng, đạt 675% dự toán (511.247/75.764 triệu đồng) và đạt 548% chỉ tiêu Nghị quyết (511.247/93.364 triệu đồng).

Trong đó:

### **2.1. Thu ngân sách địa phương hưởng theo phân cấp:**

Tổng thu 72.981 triệu đồng, đạt 195% dự toán và chỉ tiêu Nghị quyết (72.980/37.530 triệu đồng), cụ thể:

- Thu phí, lệ phí: 1.006 triệu đồng, đạt 610% chỉ tiêu Nghị quyết.
- Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản khác: 1.268 triệu đồng, đạt 86% chỉ tiêu Nghị quyết.
- Thu đóng góp nhân dân: 171 triệu đồng.
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 100 triệu đồng, đạt 93% chỉ tiêu Nghị quyết.

- Lệ phí trước bạ nhà đất: 3.247 triệu đồng, đạt 234% chỉ tiêu Nghị quyết.
- Thu khác: 1.676 triệu đồng, đạt 508% chỉ tiêu Nghị quyết.
- Thu tiền sử dụng đất: 52.447 triệu đồng, đạt 228% chỉ tiêu Nghị quyết.
- Thu khu vực kinh tế ngoài quốc doanh: 13.066 triệu đồng, đạt 118% chỉ tiêu Nghị quyết.

**2.2. Thu kết dư ngân sách:** 851 triệu đồng.

**2.3. Thu chuyển nguồn:** 4.189 triệu đồng.

**2.4. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên:** 433.226 triệu đồng, đạt 776% chỉ tiêu Nghị quyết.

- Thu bổ sung cân đối: 55.834 triệu đồng.
- Thu bổ sung có mục tiêu: 377.392 triệu đồng

### **3. Quyết toán chi ngân sách địa phương**

Tổng chi ngân sách: 511.242 triệu đồng, đạt 675% dự toán (511.242/75.764 triệu đồng) và đạt 546% chỉ tiêu Nghị quyết (511.242/93.364 triệu đồng).

#### **3.1. Chi đầu tư phát triển:**

Tổng chi đầu tư phát triển: 150.697/198.810 triệu đồng, đạt 76% so với kế hoạch vốn. Trong đó: vốn cấp trước ngày 30/9/2025: 120.215 triệu đồng và 78.595 triệu đồng là vốn cấp sau ngày 30/9/2025. Cụ thể:

- Đối với nguồn vốn phân bổ trước ngày 30/9/2025, đã thực hiện hết nhiệm vụ chi: 118.104/120.215 triệu đồng, đạt 98% kế hoạch vốn, bao gồm:

+ Chi từ nguồn ngân sách tỉnh quản lý: 55.702/56.350 triệu đồng, đạt 99% kế hoạch vốn;

+ Chi từ nguồn ngân sách tỉnh bổ sung có mục tiêu: 35.508/36.173 triệu đồng, đạt 98% kế hoạch vốn;

+ Chi từ nguồn xây dựng cơ bản tập trung: 1.911/2.171 triệu đồng, đạt 88% kế hoạch vốn;

+ Chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất: 21.232/21.560 triệu đồng, đạt 98% kế hoạch vốn;

+ Chi từ nguồn vốn khác: 3.751/3.961 triệu đồng, đạt 95% kế hoạch vốn.

- Đối với nguồn vốn phân bổ sau ngày 30/9/2025: Tổng chi 32.593/78.595 triệu đồng, đạt 41% kế hoạch vốn. Số kinh phí còn lại, đề nghị cho phép kéo dài thực hiện và giải ngân đến 31/12/2026 theo Điều 72 của Luật Đầu tư công.



### 3.2. Chi thường xuyên:

Tổng chi thường xuyên: 321.644 triệu đồng, đạt 472% so với dự toán và đạt 495% so với chỉ tiêu Nghị quyết, cụ thể:

- Chi sự nghiệp Giáo dục - Đào tạo: 136.966/176 triệu đồng, đạt 795% chỉ tiêu Nghị quyết.

**Nguyên nhân:** do thực hiện mô hình chính quyền địa phương 2 cấp, điều chỉnh nguồn thực hiện chi lương, phụ cấp, kinh phí hoạt động và các chế độ chính sách đã thực hiện chi 6 tháng đầu năm 2025 của các đơn vị trường học từ cấp huyện về xã và bổ sung kinh phí chi lương và các chế độ chính sách thuộc sự nghiệp giáo dục trực thuộc phường.

- Chi Quốc phòng: 3.538/2.456 triệu đồng, đạt 144% chỉ tiêu Nghị quyết.

**Nguyên nhân:** bổ sung kinh phí chi trả chế độ tăng thêm theo Nghị quyết 01/2025/NQ-HĐND (từ tháng 04/2025 đến tháng 12/2025).

- Chi An ninh: 5.846/6.138 triệu đồng, đạt 95% chỉ tiêu Nghị quyết.

**Nguyên nhân:** là do có sự chênh lệch số lượng của tổ bảo vệ an ninh trật tự ở cơ sở giảm so với dự toán được giao cho các xã cũ trước khi sáp nhập.

- Chi sự nghiệp Y tế: 15/20 triệu đồng, đạt 76% chỉ tiêu Nghị quyết giao.

- Chi sự nghiệp Văn hóa - thông tin: 4.811/174 triệu đồng, đạt 2.765% chỉ tiêu Nghị quyết giao.

**Nguyên nhân:** do thực hiện sắp xếp đơn vị hành chính cấp xã, điều chỉnh nguồn thực hiện chi lương, phụ cấp, kinh phí hoạt động của Trung tâm Dịch vụ, sự nghiệp công đã thực hiện chi 6 tháng đầu năm 2025 từ ngân sách cấp huyện về ngân sách xã và bổ sung kinh phí để thực hiện chi lương và các hoạt động trên địa bàn phường.

- Chi sự nghiệp Phát thanh, truyền hình: 1.000/116 triệu đồng, đạt 862% chỉ tiêu Nghị quyết giao.

**Nguyên nhân:** do thực hiện điều chỉnh hạch toán nguồn chi lương, phụ cấp, kinh phí hoạt động đài truyền thanh thuộc Trung tâm Dịch vụ, sự nghiệp công đã chi 6 tháng đầu năm 2025 từ ngân sách cấp huyện về ngân sách cấp xã.

- Chi sự nghiệp Thể dục thể thao: 628/126 triệu đồng, đạt 498% chỉ tiêu Nghị quyết giao.

- Chi sự nghiệp hoạt động môi trường: thực hiện 7.502/6.141 triệu đồng, đạt 122% chỉ tiêu Nghị quyết giao.

**Nguyên nhân:** bổ sung kinh phí thực hiện thu gom, vận chuyển xử lý rác thải trên địa bàn phường.

- Chi sự nghiệp kinh tế: 6.498/1.960 triệu đồng, đạt 331% chỉ tiêu Nghị quyết giao.

**Nguyên nhân:** bổ sung kinh phí thực hiện các hoạt động dịch vụ công ích như duy trì cây xanh, điện chiếu sáng, duy trì hệ thống thoát nước đô thị...

- Chi Quản lý hành chính: 129.796/32.397 triệu đồng, đạt 401% chỉ tiêu Nghị quyết giao.

**Nguyên nhân:** bổ sung kinh phí chi trả chế độ cho các đối tượng được hưởng theo Nghị định số 178/2024/NĐ-CP ngày 31/12/2024, Nghị định số 67/2025/NĐ-CP ngày 15/3/2025 của Chính phủ, kinh phí thực hiện các nhiệm vụ chính quyền 2 cấp, kinh phí thực hiện tổ chức Đại hội Đảng bộ phường, Kinh phí thực hiện khắc phục thiên tai.....

- Chi đảm bảo xã hội: 24.778/14.966 triệu đồng, đạt 166% chỉ tiêu Nghị quyết giao.

**Nguyên nhân:** bổ sung kinh phí thực hiện tặng quà người dân nhân dịp kỷ niệm 80 năm Cách mạng Tháng Tám và Quốc khánh 2/9, Chi trợ cấp hàng tháng đối tượng BTXH, các chế độ chính sách trên địa bàn phường...

- Chi khác: 266/329 triệu đồng, đạt 81% chỉ tiêu Nghị quyết giao.

**Nguyên nhân:** giữ lại tiết kiệm 10% đầu năm và tiết kiệm theo Nghị định 173/NĐ-CP.

**3.3. Chi nộp ngân sách cấp trên:** 2.066 triệu đồng, do hết nhiệm vụ chi

#### 4. Chi chuyển nguồn sang năm 2026

Tổng chi chuyển nguồn: **94.247 triệu đồng**, trong đó:

**4.1. Nguồn vốn đầu tư XDCB** : 39.628 triệu đồng

- *Nguồn tỉnh bổ sung có mục tiêu* : 24.648 triệu đồng

- *Nguồn ngân sách phường* : 14.980 triệu đồng

**4.2. Kinh phí thực hiện tự chủ (kinh phí chi thường xuyên)**

: 390 triệu đồng

**4.3. Nguồn kinh phí không thực hiện tự chủ được cấp có thẩm quyền bổ sung sau ngày 30/9** : 30.138 triệu đồng

**4.4. Nguồn cải cách tiền lương** : 3.228 triệu đồng

**4.5. Nguồn tăng thu** : 10.783 triệu đồng

**4.6. Nguồn dự toán chi còn lại** : 10.080 triệu đồng

(Chi tiết theo các biểu mẫu đính kèm)



### **III. CÔNG TÁC THU - CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC VÀ ĐẦU TƯ CÔNG CỦA ỦY BAN NHÂN DÂN PHƯỜNG**

Ban thống nhất với đánh giá của UBND phường về những kết quả đạt được trong công tác thu, chi ngân sách nhà nước và đầu tư công, cũng như những tồn tại, nguyên nhân trong báo cáo đã đánh giá.

Có 05/07 khoản thu đạt và vượt dự toán với tỷ lệ cao, gồm: thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh (vượt 18%); thu phí và lệ phí (vượt 510%); thu tiền sử dụng đất (vượt 128%); thu khác ngân sách (vượt 408%), lệ phí trước bạ (vượt 134%).

- Chi ngân sách nhà nước trên địa bàn: đáp ứng đầy đủ, kịp thời kinh phí hoạt động của các cơ quan, đơn vị; chính sách an sinh xã hội được thực hiện kịp thời và đảm bảo nhiệm vụ chi cho quốc phòng, an ninh. Công tác đầu tư xây dựng đã được UBND phường đã thực hiện đúng theo các quy định về đầu tư, các công trình được đầu tư tuân thủ theo Kế hoạch đầu tư công trung hạn 5 năm 2021 - 2025 và Kế hoạch đầu tư công năm 2025 đã được HĐND phường thông qua. Công tác quyết toán dự án hoàn thành được trình thẩm định, phê duyệt quyết toán đúng thời gian quy định.

- Tỷ lệ giải ngân đạt 98% kế hoạch vốn đối với nguồn vốn đầu tư trong thời hạn giải ngân đến 31/01/2026, đảm bảo tỷ lệ giải ngân theo quy định.

### **IV. VỀ ĐÁNH GIÁ CHUNG**

1. Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND phường thống nhất với những tồn tại, nguyên nhân mà UBND phường đã nhận định như:

Các khoản thu chưa đạt dự toán: Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản khác (đạt 86%); Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp (94%).

Năm 2025, địa bàn phường Ninh Hòa chịu nhiều ảnh hưởng của thiên tai, dịch bệnh làm ảnh hưởng lớn đến đời sống, hoạt động sản xuất của Nhân dân. Do đó, dẫn đến việc chậm nộp tiền thuê đất của một số hộ dân. Mặt khác, năm 2025 UBND phường Ninh Hiệp (cũ) có thực hiện đấu giá cho thuê đất công ích, tuy nhiên không có hộ dân đăng ký tham gia đấu giá cho thuê, dẫn đến khoản thu từ cho thuê đất công ích không đạt tại địa bàn phường Ninh Hiệp (cũ).

#### **2. Về dự thảo Nghị quyết**

Ban Kinh tế - Ngân sách thống nhất với nội dung dự thảo Nghị quyết do UBND phường trình tại kỳ họp. Về hình thức, bố cục dự thảo Nghị quyết phù hợp các quy định pháp luật hiện hành.

### 3. Kết quả biểu quyết

100% thành viên Ban Kinh tế - Ngân sách dự họp thống nhất với kết quả thẩm tra.

Trên đây là Báo cáo thẩm tra của Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND phường Ninh Hòa đối với dự thảo Nghị quyết, Báo cáo quyết toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn và quyết toán thu, chi ngân sách phường năm 2025, kính trình Hội đồng nhân dân phường xem xét./.

#### *Nơi nhận:*

- Thường trực Đảng uỷ phường ;
- Thường trực HĐND phường;
- UBND phường;
- UBMTTQVN phường;
- Đại biểu HĐND phường;
- Phòng Kinh tế, Hạ tầng và Đô thị;
- Ban Văn hóa – Xã hội;
- Văn phòng HĐND và UBND phường;
- Lưu VT, Ban KT-NS.

**TM. BAN KINH TẾ - NGÂN SÁCH**  
**KT. TRƯỞNG BAN**  
**PHÓ TRƯỞNG BAN**



**Cao Khánh Toàn**

