

Số: 497/BC-UBND

Cửa Tùng, ngày 08 tháng 10 năm 2026

BÁO CÁO

**Thuyết minh tình hình thực hiện dự toán
thu, chi ngân sách nhà nước 9 tháng đầu năm 2026**

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước số 89/2025/QH15 ngày 25/6/2025;

Căn cứ Nghị định số 73/2026/NĐ-CP ngày 10/3/2026 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ Thông tư số 26/2026/TT-BTC ngày 25/3/2026 của Bộ Tài chính quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định số 73/2026/NĐ-CP ngày 10/3/2026 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Thực hiện Quyết định số 77/2026/QĐ-UBND ngày 21/8/2026 của UBND tỉnh Quảng Trị ban hành quy định thời gian lập, lập lại, gửi dự toán; tài liệu báo cáo thuyết minh căn cứ phân bổ, giao dự toán; mức rút dự toán chi bổ sung cân đối ngân sách; việc rút dự toán của ngân sách cấp xã; thời hạn, biểu mẫu báo cáo tình hình chấp hành ngân sách, thời gian gửi báo cáo quyết toán; việc công khai ngân sách trên địa bàn tỉnh Quảng Trị;

Để đảm bảo việc lập, chấp hành, quyết toán và công khai dự toán NSNN hằng năm theo đúng quy định hiện hành, UBND xã Cửa Tùng báo cáo thuyết minh tình hình thực hiện dự toán NSNN quý III năm 2029, 09 tháng đầu năm 2026 cụ thể như sau:

Căn cứ Quyết định số 3116/QĐ-UBND ngày 15/12/2025 của UBND tỉnh Quảng Trị về việc giao dự toán thu ngân sách nhà nước, thu, chi ngân sách địa phương năm 2026; Quyết định số 3118/QĐ-UBND ngày 15/12/2025 của UBND tỉnh Quảng Trị về việc giao chi tiết dự toán ngân sách năm 2026 cho các cơ quan, đơn vị cấp tỉnh và các xã, phường, đặc khu;

Căn cứ Nghị quyết số 96/NQ-HĐND ngày 25/12/2025 của HĐND xã Cửa Tùng về việc phân bổ ngân sách địa phương năm 2026 cho các đơn vị thuộc xã quản lý; Nghị quyết số 97/NQ-HĐND ngày 25/12/2025 của HĐND xã Cửa Tùng về dự toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn, thu, chi ngân sách địa phương năm 2026;

UBND xã Cửa Tùng đã ban hành Quyết định số 1509/QĐ-UBND ngày 31/12/2025 về việc giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2026 cho các cơ quan, đơn vị dự toán thuộc xã quản lý.

I. Thuyết minh tình hình thực hiện dự toán Thu ngân sách nhà nước 9 tháng đầu năm 2026

Tổng Thu ngân sách NN trên địa bàn quý III/2026 thực hiện 48.978,6 triệu đồng, lũy kế đến 30/9/2026 thực hiện 76.106,9 triệu đồng/DT tỉnh giao 44.409 triệu đồng, đạt tỷ lệ 171,38%.

Tổng thu NS địa phương hưởng quý III năm 2026 thực hiện 104.152,5 triệu đồng, lũy kế đến 30/9/2026 đạt 94,85% (225.175,48 triệu đồng/237.413 triệu đồng) so với dự toán tỉnh giao.

1. Thu NSDP hưởng theo phân cấp:

Thu trên địa bàn lũy kế đến 30/9/2026 đạt 156,5 % so với dự toán tỉnh giao (50.698,3 triệu đồng/ 32.396,0 triệu đồng), trong đó thu ngân sách trên địa bàn (nếu loại trừ thu tiền sử dụng đất) thực hiện 16.007,1 triệu đồng/dự toán tỉnh giao 14.396 triệu đồng, đạt 111,19%, cụ thể các khoản thu như sau:

- + Phí, lệ phí thực hiện đạt 64,22% (282,55 triệu đồng /440 triệu đồng).
- + Quỹ đất công ích, HLCS đạt tỷ lệ 56,32% (345,4 triệu đồng /690 triệu đồng).
- + Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp thực hiện đạt 265,85% (53,17 triệu đồng/ 20 triệu đồng);
- + Lệ phí trước bạ thực hiện đạt 95,77% (5.966,32 triệu đồng/6.230,0 triệu đồng);
- + Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh thực hiện đạt 128,53% (6572,77 triệu đồng / 5.114,0 triệu đồng);
- + Tiền cho thuê đất, thuê mặt nước thực hiện đạt 8,48% (6,53 triệu đồng /77 triệu đồng),
- + Thuế thu nhập cá nhân thực hiện đạt 158,78% (2.619,85 triệu đồng/ 1.650,0 triệu đồng)
- + Thu tiền sử dụng đất thực hiện đạt 192,73% (34.691,18 triệu đồng/18.000,00 triệu đồng).

Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn đạt kết quả trên là nhờ sự quan tâm chỉ đạo, triển khai kịp thời của lãnh đạo xã, Ban chỉ đạo chống thất thu thuế xã, sự tập trung tích cực thực hiện nhiều biện pháp thu ngân sách của Thuế Cơ sở 4 tỉnh Quảng Trị và sự phối hợp của các cơ quan, đơn vị trên địa bàn.

Nhìn chung, thu ngân sách trên địa bàn 9 tháng đầu năm 2026 cơ bản đạt và vượt tiến độ dự toán đối với một số khoản thu chủ yếu; trong đó thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh, thuế thu nhập cá nhân và thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đạt khá. Tuy nhiên, một số khoản thu như phí, lệ phí, thu khác ngân sách và tiền cho thuê đất, thuê mặt nước đạt thấp so với dự toán, cần tập trung rà soát, xác định nguyên nhân

và có giải pháp đơn đốc thu trong những tháng cuối năm

2. Thu chuyển giao giữa các cấp ngân sách

09 tháng đầu năm thu chuyển giao giữa các cấp ngân sách thực hiện đạt 79,66% (163.031,1 triệu đồng/204.666 triệu đồng), trong đó Thu cân đối chi thường xuyên 74,55% (99.000 triệu đồng/ 132.791 triệu đồng); Thu bổ sung có mục tiêu thực hiện đạt 89,09% so với dự toán tỉnh giao đầu năm (64.031,088 triệu đồng/ 71.875 triệu đồng).

3. Thu chuyển nguồn:

Dự toán tỉnh giao 351 triệu đồng, UBND xã đã thực hiện thủ tục chuyển nguồn 2025 sang năm 2026: 11.446,1 triệu đồng.

II. Thuyết minh tình hình thực hiện dự toán Chi ngân sách 09 tháng đầu năm 2026

Công tác phân bổ, giao dự toán ngân sách đầu năm 2026 kịp thời, đúng quy định. Công tác quản lý chi ngân sách nhà nước trên địa bàn xã được thực hiện đảm bảo theo quy định của Luật ngân sách nhà nước và các văn bản hướng dẫn khác có liên quan. Công tác điều hành ngân sách một cách chủ động, linh hoạt.

UBND xã thường xuyên chỉ đạo các ngành chức năng tăng cường công tác giám sát, kiểm tra, kiểm soát chi trong quá trình chấp hành ngân sách.

Thực hiện nghiêm túc công tác quyết toán ngân sách 2025 đối với các đơn vị dự toán thuộc xã. Báo cáo quyết toán kinh phí thực hiện các chế độ chính sách trên địa bàn xã năm 2025. Tổng hợp báo cáo quyết toán ngân sách cấp xã năm 2025 trình HĐND xã phê chuẩn quyết toán ngân sách theo quy định.

Thực hiện công khai số liệu quyết toán ngân sách xã năm 2025, công khai dự toán ngân sách xã năm 2026. Kết quả thực hiện cụ thể như sau:

Tổng số chi ngân sách quý III/2026 thực hiện 63.519,99 triệu đồng, lũy kế đến 30/9/2026 đạt 74,55% (176.995,2 triệu đồng /237.413 triệu đồng) so với dự toán tỉnh giao.

1. Chi đầu tư xây dựng cơ bản

Đến 30/9/2026, UBND xã đã nhập dự toán trên Hệ thống TABMIS đối với nguồn vốn ngân sách tỉnh cân đối với số tiền 2.636,578 triệu đồng; giá trị giải ngân đạt 2.636,578 triệu đồng, tương ứng 13,3% tổng kế hoạch vốn năm 2026 (2.636,578 triệu đồng /19.774 triệu đồng).

Riêng đối với nguồn ngân sách tỉnh cân đối, tỷ lệ giải ngân đạt 98,6% (2.636,578 triệu /2.674,25 triệu đồng).

2. Chi thường xuyên

Chi thường xuyên quý III/2026 thực hiện 61.968,6 triệu đồng, lũy kế đến 30/9/2026 thực hiện 173.317,85 triệu đồng, đạt tỷ lệ 122,56% so với dự toán

HĐND xã giao đầu năm (chưa bao gồm dự toán bổ sung trong năm). Mức thực hiện cao hơn dự toán đầu năm chủ yếu do trong kỳ ngân sách tỉnh bổ sung có mục tiêu 32.609,6 triệu đồng để thực hiện các nhiệm vụ phát sinh, nhiệm vụ được cấp có thẩm quyền giao. *(chi tiết tại biểu Phụ lục 04)*

3. Dự phòng ngân sách

Dự phòng ngân sách năm 2026 xã Cửa Tùng được HĐND tỉnh giao là 3.311,0 triệu đồng. UBND xã đã điều hành nguồn dự phòng bám sát quy định tại Điều 10 Luật ngân sách Nhà nước và kế hoạch nhiệm vụ chi đã đặt ra để thực hiện các nhiệm vụ: phòng, chống, khắc phục hậu quả thiên tai, nhiệm vụ quan trọng về quốc phòng, an ninh và các nhiệm vụ cần thiết khác thuộc nhiệm vụ chi của ngân sách cấp xã mà chưa được dự toán. UBND xã đã thực hiện phân bổ 1.097,79 triệu đồng, đạt tỷ lệ 33,16% để bổ sung dự toán chi ngân sách xã năm 2026 cho các đơn vị thực hiện công tác bầu cử đại biểu Quốc hội khoá XVI và đại biểu Hội đồng nhân dân các cấp nhiệm kỳ 2026-2031: 524,5396 triệu đồng; kinh phí thực hiện các hoạt động kỷ niệm 01 năm thành lập xã Cửa Tùng 385,430 triệu đồng, kinh phí cho Ban chỉ huy quân sự xã 171,16 triệu đồng, kinh phí mua xe ô tô: 16,66 triệu đồng. *(chi tiết tại biểu Phụ lục 05)*

4. Chi chuyển giao ngân sách

UBND xã đã ban hành Quyết định số 1221/QĐ-UBND ngày 28/9/2026 về việc trích ngân sách xã nộp trả ngân sách tỉnh kinh phí tiết kiệm 5% dự toán chi đầu tư phát triển năm 2026 để bổ sung nguồn vốn đầu tư công trình đường sắt Lào Cai - Hà Nội - Hải Phòng: 1.040,75 triệu đồng.

Chi tiết tại các phụ lục kèm theo.

Trên đây là Báo cáo thuyết minh tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước 09 tháng đầu năm 2026 của UBND xã Cửa Tùng. /*ryph*

Nơi nhận:

- Thường vụ Đảng uỷ xã;
- TT HĐND xã;
- CT, các PCT UBND xã;
- Thuế Cơ sở 4 tỉnh Quảng Trị;
- Các phòng, ban, ngành thuộc xã;
- Lưu: VT, KT. *ryph*

**TM.ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**



Võ Đức Điện