



THUYẾT MINH

Tình hình thực hiện dự toán thu, chi NSNN quý III và 9 tháng đầu năm 2026 *(Kèm theo Quyết định số 2184/QĐ-UBND ngày 10/10/2026 của UBND phường Cẩm Thành)*

Thực hiện Thông tư số 26/2026/TT-BTC ngày 25/3/2026 của Bộ trưởng 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, UBND phường Cẩm Thành công khai thuyết minh tình hình thực hiện dự toán quý III và 9 tháng đầu năm 2026, cụ thể các nội dung như sau:

I. ĐÁNH GIÁ THỰC HIỆN NHIỆM VỤ THU NSNN

1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn quý III và 9 tháng đầu năm 2026:

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn quý III và 9 tháng đầu năm 2026 là 183,657 tỷ đồng là lý kế 9 tháng đầu năm 2026 là 774,649 tỷ đồng bằng 151% so với dự toán tỉnh và HĐND phường giao (774,649/513,130 tỷ đồng). Trong đó:

a) Thu từ doanh nghiệp do Trung ương quản lý là 33,997 tỷ đồng, tăng 33,997 tỷ đồng (33,997/0 tỷ đồng).

b) Thu từ doanh nghiệp do địa phương quản lý là 17,953 tỷ đồng, đạt 535,9% so với dự toán giao (17,952/3,350 tỷ đồng).

c) Thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn ĐTNN là 3,490 tỷ đồng, tăng 3,490 tỷ đồng (3,490/0 tỷ đồng).

d) Thu từ khu vực công thương nghiệp, dịch vụ ngoài quốc doanh là 218,96 tỷ đồng, đạt 74% so với dự toán giao (218,96/295,290 tỷ đồng).

đ) Thu phí, lệ phí là 52,189 tỷ đồng, đạt 104,8% so với dự toán giao (52,189/49,8 tỷ đồng); trong đó Lệ phí trước bạ là 22,811 tỷ đồng, đạt 53,3% so với dự toán giao (22,811/42,800 tỷ đồng).

e) Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp là 3,399 tỷ đồng, đạt 61% so với dự toán giao (3,399/5,550 tỷ đồng).

g) Thuế thu nhập cá nhân là 74,836 tỷ đồng, đạt 159,2% so với dự toán giao (74,836/47 tỷ đồng).

i) Thu tiền sử dụng đất là 10,040 tỷ đồng, đạt 9,7% so với dự toán giao (10,040/104,000 tỷ đồng).

k) Thu tiền cho thuê đất là 8,197 tỷ đồng, đạt 303,6% so với dự toán giao (8,197/2,700 tỷ đồng).

l) Thuế bảo vệ môi trường là 180,103 tỷ đồng, tăng 180,103 tỷ đồng (180,103/0 tỷ đồng).

m) Thu từ hoạt động xổ số là 143,817 tỷ đồng, tăng 143,817 tỷ đồng (143,817/0 tỷ đồng).

n) Thu khác ngân sách là 21,879 tỷ đồng, đạt 2.187% so với dự toán được giao (21,879 /1 tỷ đồng).

2. Nhận xét:

* Nhìn chung, thu ngân sách nhà nước trên địa bàn bảo đảm theo tiến độ. Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn đạt cao so với dự toán giao do số liệu thu có bao gồm số thu từ các DNNN do Trung ương quản lý, thu từ khu vực doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài, thu thuế bảo vệ môi trường và thu từ hoạt động xổ số tỉnh không giao dự toán năm 2026 cho phường Cẩm Thành là 366,643 tỷ đồng. Bên cạnh đó, thu tiền sử dụng đất còn thấp do đối với nguồn thu tiền sử dụng đất phần lớn từ dự án Khu đô thị bờ Nam sông Trà Khúc (100 tỷ đồng) do Trung tâm Phát triển quỹ đất tỉnh chủ trì, thực hiện các nhiệm vụ liên quan đến công tác đấu giá quyền sử dụng đất.

* Tuy nhiên, các khoản thu cân đối ngân sách phường được hưởng theo phân cấp thực hiện lũy kế 9 tháng là 142,998 tỷ đồng, đạt 64,4% so với dự toán được giao (142,998/222,02 tỷ đồng). Tỷ lệ nêu trên đạt thấp do một số nội dung thu không đạt như sau:

- Tiền thu sử dụng đất đối với Dự án do ngân sách tỉnh đầu tư (cấp xã hưởng 15%) dự án Khu đô thị Bờ nam sông Trà Khúc chưa thu được, Trung tâm phát triển quỹ đất tỉnh dự kiến chuyển nguồn thu sang năm 2027.

- Thuế thu nhập cá nhân và các loại phí, lệ phí tuy thu trên địa bàn vượt so với dự toán, tuy nhiên, phần thu do thuế cơ sở 2 thực hiện không đạt so với dự toán giao. Do đó, phần ngân sách phường được hưởng không đạt so với dự toán.

II. ĐÁNH GIÁ THỰC HIỆN NHIỆM VỤ CHI ĐTPT

Triển khai thực hiện chỉ đạo của UBND tỉnh tại Chỉ thị số 05/CT-UBND ngày 15/01/2026 về việc đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công năm 2026; UBND phường Cẩm Thành đã ban hành văn bản triển khai và chỉ đạo Chủ đầu tư, các đơn vị có liên quan khẩn trương đẩy nhanh công tác thực hiện và giải ngân vốn đầu tư công năm 2026, xây dựng Kế hoạch về tiến độ giải ngân vốn đầu tư công năm 2026, cử nhân sự tham gia Tổ công tác đôn đốc, tháo gỡ khó khăn, vướng mắc, đẩy mạnh tiến độ thực hiện, giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công năm 2026.

Tuy nhiên, công tác giải ngân vốn đầu tư công trên địa bàn phường chưa đạt tiến độ đề ra. Nguyên nhân chủ yếu là các dự án đang trong giai đoạn hoàn thiện thủ tục chuẩn bị đầu tư, lập và thẩm định hồ sơ, bố trí dự án khởi công mới; đồng thời rà soát, điều chỉnh một số nội dung dự án để bảo đảm phù hợp với nhu cầu thực tế và nâng cao hiệu quả sử dụng vốn đầu tư công. Đồng thời, tiền thu sử dụng đất đối với Dự án do ngân sách tỉnh đầu tư dự án Khu đô thị Bờ nam sông Trà Khúc chưa thu được cũng ảnh hưởng đến công tác phân bổ và giải ngân vốn đầu tư công năm 2026 của phường.

III. ĐÁNH GIÁ THỰC HIỆN NHIỆM VỤ CHI THƯỜNG XUYÊN:

1. Tình hình thực hiện chi nhiệm vụ chi thường xuyên

a) Thực hiện chi thường xuyên quý III là 72,096 tỷ đồng, lũy kế chi 9 tháng là 219,096 tỷ đồng bằng 108,79% so với dự toán Tỉnh và HĐND phường giao (219,226 / 201,511 tỷ đồng), cụ thể như sau:

- Chi sự nghiệp giáo dục - đào tạo là 108,986 tỷ đồng, bằng 79% dự toán được giao.
- Chi khoa học, công nghệ, đổi mới sáng tạo và chuyển đổi số là 0,843 tỷ đồng.
- Chi quốc phòng là 1,491 tỷ đồng, bằng 359,28% dự toán được giao.
- Chi an ninh là 2,041 tỷ đồng, bằng 260,33% dự toán được giao.
- Chi sự nghiệp y tế là 3,864 tỷ đồng.
- Chi sự nghiệp văn hóa thông tin là 0,369 tỷ đồng, bằng 57,93% dự toán được giao.
- Chi sự nghiệp phát thanh, truyền hình và thông tấn là 0,057 tỷ đồng, bằng 16,06% dự toán được giao.
- Chi sự nghiệp môi trường là 0,263 tỷ đồng, bằng 19% dự toán được giao.
- Chi sự nghiệp kinh tế là 1,753 tỷ đồng, bằng 24,47% dự toán được giao.
- Chi hoạt động quản lý nhà nước, đảng, đoàn thể ước thực hiện 29,596 tỷ đồng, bằng 141,76% dự toán được giao.
- Chi sự nghiệp bảo đảm xã hội là 69,553 tỷ đồng, bằng 220,35% dự toán được giao.

2. Tình hình sử dụng dự phòng ngân sách:

- Tổng nguồn chi dự phòng ngân sách phường: 6,449 tỷ đồng, trong đó:
 - + Dự toán do HĐND phường giao: 4,549 tỷ đồng.
 - + Bổ sung dự phòng chi ngân sách theo Quyết định số 600/QĐ-UBND ngày 26/3/2026 của UBND phường về phương án sử dụng tăng thu so với dự toán, dự toán chi còn lại năm 2025: 1,900 tỷ đồng.
 - Đã phân bổ (tính đến thời điểm ngày 30/9/2026): 3,583 tỷ đồng.
- Việc phân bổ nguồn dự phòng ngân sách phường để thực hiện các nhiệm vụ phát sinh đảm bảo quy định tại điểm a khoản 2 Điều 10 Luật Ngân sách Nhà nước năm 2025.

- Nguồn dự phòng còn lại: 2,866 tỷ đồng.

3. Tình hình thực hiện kinh phí bổ sung vốn sự nghiệp thực hiện các chế độ, chính sách:

- Dự toán được giao năm 2026: 130,287 tỷ đồng.
- + Dự toán được giao đầu năm 2026: 76,851 tỷ đồng.
- + Dự toán bổ sung trong năm 2026: 53,436 tỷ đồng.

- Dự toán đã thực hiện rút dự toán: 107,616 tỷ đồng.

(Chi tiết tại các Phụ lục đính kèm)

4. Nhận xét:

Công tác điều hành và quản lý chi ngân sách 9 tháng đầu năm 2026 của các cơ quan, đơn vị đã bám sát dự toán được giao, cơ bản đáp ứng được các nhiệm vụ và kế hoạch đề ra.

Chi thường xuyên về cơ bản đạt dự toán, góp phần hoàn thành các chỉ tiêu kinh tế - xã hội của phường. Một số nhiệm vụ chi tăng so với dự toán giao do trong năm tỉnh bổ sung có mục tiêu cho ngân sách phường để thực hiện các nhiệm vụ như: Kinh phí bầu cử, kinh phí thực hiện các chính sách giáo dục, kinh phí 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, kinh phí hoạt động của Trạm y tế phường, kinh phí thực hiện sắp xếp chính quyền 2 cấp, kinh phí thực hiện tinh giản biên chế và thực hiện một số chính sách an sinh xã hội khác do tỉnh bổ sung có mục tiêu ... Một số nhiệm vụ chi thấp thì đang triển khai thực hiện, việc hoàn thành hồ sơ, thủ tục thanh toán thường tập trung vào những tháng cuối năm.

5. Việc thực hiện tiết kiệm chi thường xuyên năm 2026:

Thực hiện Công văn số 5658/UBND-KTTH ngày 16/6/2026 của UBND tỉnh về việc triển khai thực hiện Nghị quyết số 135/NQ-CP ngày 22/5/2026 của Chính phủ; trên cơ sở số tiết kiệm chi thường xuyên năm 2026 tại Công văn số 4491/STC-HCSN ngày 31/5/2026 của Sở Tài chính về việc báo cáo thực hiện tiết kiệm chi thường xuyên năm 2026; UBND phường Cẩm Thành đã ban hành Quyết định số 1621/QĐ-UBND ngày 29/6/2026; theo đó, tiết kiệm chi thường xuyên năm 2026 theo Nghị quyết số 135/NQ-CP ngày 22/5/2026 của Chính phủ, với tổng kinh phí là 0.852 tỷ đồng./.