

Số: /BC-UBND

Long Phụng, ngày tháng 7 năm 2026

BÁO CÁO

**Tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2026; xây dựng dự
toán ngân sách nhà nước năm 2027**

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước số 89/2025/QH15 được sửa đổi, bổ sung một số điều theo Luật số 145/2025/QH15; Luật Đầu tư công số 58/2024/QH15 được sửa đổi, bổ sung bởi Luật số 90/2025/QH15, Luật số 135/2025/QH15; Nghị định số 73/2026/NĐ-CP; Thông tư số 26/2026/TT-BTC;

Căn cứ Chỉ thị số 26/CT-TTg ngày 12 tháng 6 năm 2026 của Thủ tướng Chính phủ về xây dựng kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước (NSNN) năm 2027;

Căn cứ Công văn số 8449/BTC-NSNN ngày 19/6/2026 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2027;

Căn cứ Công văn số 5943/UBND-KTTH, ngày 22/6/2026 của UBND tỉnh Quảng Ngãi về việc xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2027;

Căn cứ Công văn số 6143/UBND-KTTH, ngày 26/6/2026 của UBND tỉnh Quảng Ngãi về việc xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2027;

Căn cứ Công văn số 5448/STC-THQH, ngày 26/6/2026 của Sở Tài chính tỉnh Quảng Ngãi về việc xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2027;

Căn cứ Thông báo số 06/TB-HĐND ngày 29 tháng 7 năm 2026 của Thường trực Hội đồng nhân dân xã cho ý kiến về Dự toán ngân sách nhà nước năm 2027;

Theo đề nghị của Phòng Kinh tế tại Tờ trình số /TTr-KT ngày 29 tháng 7 năm 2026 về ban hành Báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2026; xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2027.

UBND xã Long Phụng Báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2026; xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2027, cụ thể như sau:

**PHẦN THỨ NHẤT
ĐÁNH GIÁ THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH
NHÀ NƯỚC NĂM 2026**

I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN THU NSNN NĂM 2026

1. Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước 06 tháng

đầu năm 2026 và ước thực hiện cả năm 2026:

- **Thu địa bàn 06 tháng đầu năm 2026:** 10.546,94/20.000 triệu đồng, **đạt 52,73%** so với dự toán Tỉnh giao đầu năm. (Trong đó: Thu ngân sách địa phương được hưởng đạt: 9.049,98/18.933 triệu đồng, **đạt: 47,8%** so với dự toán Tỉnh giao đầu năm).

- **Ước thực hiện cả năm 2026:** 17.027,05/20.000 triệu đồng, **đạt 85,14%** so với dự toán Tỉnh giao đầu năm (Trong đó: Thu ngân sách địa phương được hưởng đạt: 13.683,9/18.933 triệu đồng, **đạt: 72,28%** so với dự toán Tỉnh giao đầu năm).

2. Đánh giá một số lĩnh vực thu chính trên địa bàn xã 06 tháng đầu năm 2026 và ước thực hiện cả năm 2026:

(1) Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý: Thực hiện thu 6 tháng đầu năm 31,91 triệu đồng. Ước thực hiện cả năm 2026 31,91 triệu đồng (đầu năm không giao dự toán thu).

(2) Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh: Thực hiện thu 6 tháng đầu năm 3.119,48/6.160 triệu đồng, đạt 50,64% so với dự toán Tỉnh giao đầu năm. Ước thực hiện cả năm 2026 5.410,4 triệu đồng, đạt 87,8% dự toán giao đầu năm.

(3) Lệ phí trước bạ: Thực hiện thu 6 tháng đầu năm 2.432,61/5.200 triệu đồng, đạt 46,78% so với dự toán Tỉnh giao đầu năm. Ước thực hiện cả năm 2026 5.200 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao đầu năm.

(4) Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: Thực hiện thu 6 tháng đầu năm 46,51/180 triệu đồng, đạt 25,84% so với dự toán Tỉnh giao đầu năm. Ước thực hiện cả năm 2026 180 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao đầu năm.

(5) Thuế thu nhập cá nhân: Thực hiện thu 6 tháng đầu năm 970,86/1.050 triệu đồng, đạt 92,46% so với dự toán Tỉnh giao đầu năm. Ước thực hiện cả năm 2026 1.050 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao đầu năm.

(6) Phí, lệ phí: Thực hiện thu 6 tháng đầu năm 139,93/700 triệu đồng, đạt 19,99% so với dự toán Tỉnh giao đầu năm. Ước thực hiện cả năm 2026 200 triệu đồng, đạt 28,57% dự toán giao đầu năm.

(7) Tiền sử dụng đất: Thực hiện thu 6 tháng đầu năm 2.221/6.000 triệu đồng, đạt 37,02% so với dự toán Tỉnh giao đầu năm. Ước thực hiện cả năm 2026 3.000 triệu đồng, đạt 50% dự toán giao đầu năm.

(8) Tiền thuê đất, mặt nước: Thực hiện thu 6 tháng đầu năm 91,13/250 triệu đồng, đạt 36,45% so với dự toán Tỉnh giao đầu năm. Ước thực hiện cả năm 2026 250 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao đầu năm.

(9) Thu khác ngân sách: Thực hiện thu 6 tháng đầu năm 1.086,69/150 triệu đồng, đạt 724,46% so với dự toán Tỉnh giao đầu năm. Ước thực hiện cả

năm 2026 1.100 triệu đồng, đạt 733,33% dự toán giao đầu năm.

(10) Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản: Thực hiện thu 6 tháng đầu năm 4,47 triệu đồng. Ước thực hiện cả năm 2026 4,47 triệu đồng (dự toán đầu năm không giao).

(11) Thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản: Thực hiện 6 tháng đầu năm 1,89 triệu đồng. Ước thực hiện cả năm 2026 310 triệu đồng, đạt 100% dự toán giao đầu năm.

(12) Thu đóng góp thực hiện 6 tháng đầu năm 400,29 triệu đồng. Ước thực hiện cả năm 2026 400,29 triệu đồng.

(*) Qua đánh giá kết quả thu NSNN trên địa bàn xã trong năm 2026, có một số khoản thu dự báo không đạt kế hoạch đề ra, cụ thể:

- Thuế giá trị gia tăng: 4.500/5.100 triệu đồng, đạt 87,4% dự toán giao. Nguyên nhân ảnh hưởng chính sách thuế theo Nghị định 359/2025/NĐ-CP ngày 31/12/2025 của Chính phủ.

- Thuế tài nguyên thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh 0,38/200 triệu đồng, đạt 0,19%. Nguyên nhân thu không đạt là do hiện tại trên địa bàn không có mỏ cát hoạt động.

- Thu phí, lệ phí 200/700 triệu đồng, đạt 28,57%. Nguyên nhân thu không đạt là do ảnh hưởng của Nghị quyết số 25/2025/NQ-HĐND ngày 10/12/2025 của HĐND tỉnh Quảng Ngãi quy định mức thu phí không đồng trong thực hiện dịch vụ công trực tuyến trên địa bàn tỉnh Quảng Ngãi.

- **Thu tiền sử dụng đất trên địa bàn xã (06 tháng đầu năm 2026):** 2.221 triệu đồng, đạt 37,02% so với dự toán Tỉnh giao đầu năm. Dự báo trong thời gian đến tình hình thu tiền sử dụng đất trên địa bàn xã không mấy khả quan. Mặc dù, UBND đã tăng cường công tác chỉ đạo đồng thời triển khai đồng bộ các giải pháp nhằm phấn đấu hoàn thành nhiệm vụ thu năm 2026. Qua rà soát, xã không có các dự án đấu giá quyền sử dụng đất, dự án do cấp huyện đầu tư trước đây đã chuyển về tỉnh. Ước khả năng thực hiện của cả năm 2026: 2.900 triệu đồng, đạt 48,33% so với dự toán HĐND Tỉnh giao đầu năm. Trên cơ sở số thu tiền sử dụng đất trên địa bàn xã 6 tháng đầu năm 2026. UBND xã Long Phụng đề xuất **điều chỉnh giảm** dự toán giao thu tiền sử dụng đất năm 2026 xuống còn 3.000 triệu đồng, trong đó: giao nguồn thu tiền sử dụng đất khi nhà nước giao đất tái định cư (các Khu TĐC do ngân sách huyện Mộ Đức cũ, ngân sách tỉnh đầu tư) là **2.000 triệu đồng**; nguồn thu cấp đất cho cá nhân (bao gồm chuyển mục đích sử dụng đất) là **1.000 triệu đồng (ngân sách xã hưởng 85%: 850 triệu đồng)** nhằm đảm bảo sát thực tiễn của địa phương.

(Có Phụ lục 01 kèm theo)

II. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN CHI NSDP 2026

(1). Chi ngân sách địa phương 06 tháng đầu năm và ước thực hiện chi cả năm 2026:

Tổng chi ngân sách địa phương 06 tháng đầu năm 2026: 104.489,5/260.200,78 triệu đồng, đạt: 40,16% so với nhiệm vụ chi năm 2026. Ước chi ngân sách địa phương năm 2026 252.565 triệu đồng, đạt 97,07% nhiệm vụ chi năm 2026, trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: 2.535,87 triệu đồng, đạt: 24,6% so với nhiệm vụ chi năm 2026. Ước chi ngân sách địa phương năm 2026 6.006 triệu đồng, đạt 58% nhiệm vụ chi năm 2026.

- Chi thường xuyên: Tổng chi ngân sách xã 6 tháng đầu năm 2026 101.180,5 triệu đồng, đạt 40,49% so với nhiệm vụ chi năm 2026. Ước thực hiện cả năm 245.786 triệu đồng, đạt 98,3% so với nhiệm vụ chi năm 2026.

- Chi nộp trả ngân sách cấp trên: 773,19 triệu đồng.

(Có Phụ lục 02 kèm theo)

(2) Tình hình sử dụng dự phòng ngân sách địa phương: Dự phòng ngân sách xã năm 2026: 2.883 triệu đồng. Kinh phí địa phương đã phân bổ thời điểm báo cáo: 500 triệu đồng. Ước thực hiện cả năm 2026 2.883 triệu đồng thực hiện các nhiệm vụ cần thiết, cấp bách khác theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước.

(3) Đánh giá kế hoạch tài chính của các quỹ tài chính nhà nước ngoài ngân sách năm 2026

Tính đến thời điểm báo cáo, trên địa bàn xã có 02 Quỹ tài chính nhà nước được cấp có thẩm quyền quyết định thành lập. Cụ thể: Quỹ “Vì người nghèo”; Quỹ Phòng chống thiên tai”.

(Có Phụ lục 03 kèm theo)

PHẦN THỨ HAI

DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2027

I. Xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2027

- Đảm bảo theo đúng các nội dung qui định tại Luật NSNN ngày 25/6/2025; Nghị định số 73/2026/NĐ-CP ngày 10 tháng 3 năm 2026 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn một số điều của Luật Ngân sách nhà nước; Thông tư số 26/2026/TT-BTC ngày 25 tháng 3 năm 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 tháng 3 năm 2026 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước; Nghị quyết số 18/2025/NQ-HĐND ngày 09/12/2025 của HĐND tỉnh Quảng Ngãi về việc ban

hành quy định nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách năm 2026.

- Đảm bảo thực hiện đầy đủ các chính sách an sinh xã hội, giáo dục, văn hoá, chính sách tiền lương, phát triển hạ tầng đô thị, xử lý môi trường, kiến thiết thị chính,... của xã trong năm 2027.

- Dự toán chi đầu tư phát triển nguồn NSNN được xây dựng theo các quy định của pháp luật và khả năng cân đối của NSNN trong năm; tập trung thực hiện các dự án thật sự cần thiết, mang tính chất thúc đẩy phát triển kinh tế - xã hội trên địa bàn xã, phù hợp với danh mục đầu tư công trung hạn 5 năm 2026-2030 đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt và các nhiệm vụ chi ĐTPT theo quy định của Luật NSNN, Luật Đầu tư công.

II. Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2027: Trên cơ sở tình hình thực hiện dự toán thu NSNN 06 tháng đầu năm và ước thực hiện cả năm 2026. UBND xã Long Phụng xây dựng dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã năm 2027. Cụ thể:

* Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã năm 2027 là **22.832 triệu đồng, bằng 134,09% so với ước thực hiện năm 2026**. Trong đó: Thu ngân sách địa phương được hưởng năm 2027 là **17.760 triệu đồng**, cụ thể:

1. Thu từ khu vực công thương nghiệp, dịch vụ ngoài quốc doanh	
- Thuế giá trị gia tăng	: 4.950 triệu đồng
- Thuế TNDN	: 891 triệu đồng
- Thuế tài nguyên	: 5.000 triệu đồng
2. Lệ phí trước bạ	: 5.720 triệu đồng
3. Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	: 200 triệu đồng
4. Thuế thu nhập cá nhân	: 1.155 triệu đồng
5. Thu phí, lệ phí	: 110 triệu đồng
6. Thu tiền sử dụng đất	: 4.000 triệu đồng
7. Thu tiền thuê đất	: 275 triệu đồng
8. Thu khác ngân sách	: 150 triệu đồng
9. Thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản:	341 triệu đồng.

* Dự toán thu ngân sách xã hưởng năm 2027 là **288.740 triệu đồng**. Trong đó: Thu ngân sách địa phương hưởng theo phân cấp **17.720 triệu đồng**, thu bổ sung từ ngân sách cấp trên **271.020 triệu đồng**.

(Có Phụ lục 04 kèm theo)

III. Dự toán chi ngân sách địa phương năm 2027:

1. Dự toán chi cân đối ngân sách địa phương là **288.740 triệu đồng**. Trong đó:

a) Chi đầu tư phát triển 7.000 triệu đồng (*chưa bao gồm nguồn trung ương bổ sung có mục tiêu để thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia và các mục tiêu, nhiệm vụ khác*). Cụ thể:

- Chi đầu tư XDCB từ nguồn vốn trong nước (vốn phân cấp): 5.000 triệu đồng.

- Chi từ nguồn thu tiền sử dụng đất: 2.000 triệu đồng;

b) Chi thường xuyên 173.296 triệu đồng.

c) Dự phòng ngân sách: 3.659 triệu đồng.

2. Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu: **104.785 triệu đồng**.

(Có Phụ lục 05 và các bảng tính thuyết minh kèm theo)

III. Kiến nghị, đề xuất: Ngoài các nhiệm vụ do địa phương chủ động cân đối nguồn để thực hiện, kính đề nghị Sở Tài chính xem xét, tham mưu UBND tỉnh bổ sung kinh phí cho địa phương thực hiện các nhiệm vụ trong năm 2027.
Cụ thể:

(1) Tăng định mức phân bổ chi sự nghiệp các lĩnh vực như An ninh - Quốc phòng, sự nghiệp kinh tế, sự nghiệp môi trường và sự nghiệp văn hóa thông tin nhằm đảm bảo nguồn lực, đáp ứng đủ nhu cầu thực hiện các nhiệm vụ chi của cấp xã.

(2) Tăng định mức phân bổ chi quản lý hành chính theo hướng phù hợp với mặt bằng giá cả hiện nay và khối lượng nhiệm vụ thực tế của cơ quan sau khi sắp xếp đơn vị hành chính; bảo tiền chi hoạt động, xăng xe,, các hoạt động đặc thù, bảo đảm đủ nguồn kinh phí thực hiện các khoản chi hành chính, nghiệp vụ thường xuyên phát sinh hằng năm, đồng thời đáp ứng nhu cầu mua sắm, thay thế máy móc, trang thiết bị phục vụ hoạt động, góp phần nâng cao chất lượng thực thi công vụ, đẩy mạnh chuyển đổi số và cải cách hành chính.

(3) Hỗ trợ kinh phí sửa chữa, cải tạo, nâng cấp trụ sở làm việc, trường, lớp học và mua sắm trang thiết bị làm việc: **10.000 triệu đồng**.

Hiện nay trên địa bàn xã vẫn còn nhiều Trụ sở, trường, lớp học xuống cấp cần sửa chữa, nâng cấp và bổ sung trang thiết bị làm việc. Đồng thời, trong năm 2026 sẽ thực hiện sáp nhập các trường nên cơ sở vật chất sẽ có sự thay đổi để đáp ứng nhu cầu thực tế. UBND xã đề xuất hỗ trợ kinh phí cho xã thực hiện sửa

chữa, cải tạo, nâng cấp trụ sở làm việc, trường, lớp học và mua sắm trang thiết bị làm việc.

(4) Hỗ trợ kinh phí thực hiện sửa chữa Nghĩa trang Liệt sĩ Đức Nhuận, Đức Thắng cũ: 4.000 triệu đồng.

Nghĩa trang liệt sĩ Đức Nhuận cũ đã được xây dựng, sử dụng trong thời gian dài; chịu tác động của thời tiết, mưa nắng, độ ẩm cao nên một số hạng mục đã xuống cấp, ảnh hưởng đến mỹ quan, sự trang nghiêm và công tác tổ chức các hoạt động dâng hương, tưởng niệm. Qua rà soát thực tế, một số hạng mục cần được sửa chữa, chỉnh trang như: Tường rào, cổng ngõ, đài tưởng niệm và các hạng mục phụ trợ khác. Việc sửa chữa, nâng cấp là cần thiết nhằm bảo đảm sự trang nghiêm của công trình, đáp ứng yêu cầu phục vụ Nhân dân, cán bộ, đảng viên, đoàn viên, thanh niên và các cơ quan, đơn vị đến viếng, dâng hương, giáo dục truyền thống cách mạng, đạo lý “Uống nước nhớ nguồn”, “Đền ơn đáp nghĩa”.

(5) Hỗ trợ kinh phí thuê đơn vị tư vấn đo đạc hiện trạng các cơ sở nhà, đất nhằm bảo đảm điều kiện khai thác, sử dụng và phát huy hiệu quả tài sản công: 2.000 triệu đồng.

(6) Tiếp tục bố trí để hỗ trợ sửa chữa trụ sở làm việc, nâng cấp thiết bị của các cơ quan trực thuộc Đảng ủy, UBND, UBMTTQVN xã: 5.000 triệu đồng.

(7) Hỗ trợ duy tu, sửa chữa hạ tầng giao thông, chăm sóc cây xanh, điện chiếu sáng công cộng: 5.000 triệu đồng.

Trên đây là Báo cáo tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2026; xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2027 của Ủy ban nhân dân xã Long Phụng./.

(Báo cáo này thay thế Báo cáo số 159/BC-UBND ngày 27/7/2026 của UBND xã Long Phụng)

Nơi nhận:

- Sở Tài chính;
- Thường trực Đảng ủy (b/c);
- Thường trực HĐND xã (b/c);
- CT, các PCT UBND xã;
- Phòng Kinh tế;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Ngô Văn Thanh

