

Số: 24 /BC-BKTNS

Minh Hưng, ngày 22 tháng 12 năm 2025

## BÁO CÁO

### Thẩm tra dự thảo Nghị quyết về dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ dự toán chi ngân sách phường năm 2026.

Kính gửi: Hội đồng nhân dân phường.

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương và thực hiện phân công của Thường trực HĐND phường, Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND phường tiến hành tổ chức thẩm tra dự thảo Nghị quyết trình HĐND phường xem xét, quyết định gồm:

#### I. VỀ HỒ SƠ THẨM TRA

1. Tờ trình số 74/TTr-UBND ngày 16/12/2025 của UBND phường về việc thông qua điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách phường năm 2026.

2. Dự thảo Nghị quyết về dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ dự toán chi ngân sách phường năm 2026

Hồ sơ UBND phường trình là đầy đủ theo quy định

#### II. KẾT QUẢ THẨM TRA

##### 1. Sự cần thiết ban hành

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước số 83/2015/QH13 ngày 25/6/2015; Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Luật Ngân sách Nhà nước; Nghị định số 149/2025/NĐ-CP ngày 12/6/2025 của Chính phủ quy định chi tiết một số nội dung sửa đổi của Luật Ngân sách nhà nước; quyết định số 392/QĐ-STC ngày 12/12/2025 của Sở tài chính về giao dự toán thu ngân sách – chi ngân sách địa phương tỉnh Đồng Nai năm 2025.

UBND phường trình dự thảo Nghị quyết về dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ dự toán chi ngân sách phường năm 2026 là cần thiết, nhằm đảm bảo hoạt động thu, chi ngân sách liên tục, đúng quy định pháp luật, phù hợp với mô hình chính quyền hai cấp, đồng thời là căn cứ để triển khai phân bổ, điều hành ngân sách trên địa bàn phường trong năm 2026.

##### 2. Nội dung dự thảo Nghị quyết

###### 2.1. Thu ngân sách:

- Tổng thu ngân sách phát sinh theo nhiệm vụ được giao năm 2026: 243 tỷ 131 triệu đồng, đạt 100% so với dự toán tỉnh giao, chi tiết các khoản thu:



+ Thu từ Công thương nghiệp ngoài quốc doanh: 109 tỷ 420 triệu đồng, bằng so với dự toán tỉnh giao.

+ Thu lệ phí trước bạ: 17 tỷ đồng, bằng so với dự toán tỉnh giao.

+ Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 831 triệu đồng bằng so với dự toán tỉnh giao.

+ Thu phí và lệ phí: 4 tỷ 500 triệu đồng, bằng so với dự toán tỉnh giao.

+ Thu thuế thu nhập cá nhân: 12 tỷ 500 triệu đồng, bằng so với dự toán tỉnh giao.

+ Thu thuê mặt đất: 17 tỷ đồng, bằng so với dự toán tỉnh giao.

+ Thu tiền sử dụng đất: 80 tỷ đồng, bằng so với dự toán tỉnh giao.

+ Thu thuế tài nguyên: 80 triệu đồng, bằng so với dự toán tỉnh giao.

+ Thu khác ngân sách: 1 tỷ 800 triệu đồng, bằng so với dự toán tỉnh giao.

- Từ các khoản thu phát sinh trên, số thu ngân sách phường được hưởng đưa vào cân đối chi ngân sách là 162 tỷ 869 triệu đồng, bằng so với dự toán tỉnh giao gồm:

+ Các khoản thu ngân sách phân chia theo tỷ lệ hưởng (%): 142 tỷ 158 triệu đồng, bằng so với dự toán tỉnh giao.

+ Các khoản thu ngân sách được hưởng 100%: 20 tỷ 711 triệu đồng, bằng so với dự toán tỉnh giao.

## **2.2. Chi ngân sách địa phương:**

Tổng chi ngân sách phường năm 2026 là 231 tỷ 768 triệu đồng, bằng so với dự toán tỉnh giao

Cụ thể, các khoản chi ngân sách như sau:

\* Chi đầu tư phát triển: 91 tỷ 565 triệu đồng, bằng so với dự toán tỉnh giao

\* Chi thường xuyên: 131 tỷ 547 triệu đồng, bằng 97% so với dự toán tỉnh giao (số giảm tuyệt đối là 3 tỷ 667 triệu đồng, 10% tiết kiệm chi thường xuyên làm nguồn cải cách tiền lương).

Dự toán chi ngân sách được xây dựng trên cơ sở dự toán thu ngân sách, số thu bổ sung từ ngân sách tỉnh, các định mức chế độ theo quy định và định hướng phát triển kinh tế - xã hội năm 2026 của phường. Dự toán chi ngân sách phường năm 2026 được xây dựng như sau:

- Một số khoản chi cụ thể như sau:

+ Chi sự nghiệp môi trường: 10 tỷ 725 triệu đồng.

+ Chi sự nghiệp kinh tế: 1 tỷ 600 triệu đồng.

+ Chi sự nghiệp giáo dục và đào tạo: 54 tỷ 553 triệu đồng.

+ Chi sự nghiệp y tế: 100 triệu đồng.

+ Chi sự nghiệp văn hóa- thể dục thể thao: 3 tỷ 806 triệu đồng.

+ Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội: 7 tỷ 797 triệu đồng.

+ Chi quản lý hành chính: 28 tỷ 381 triệu đồng.

+ Chi quốc phòng: 6 tỷ 344 triệu đồng.

+ Chi an ninh: 16 tỷ 958 triệu đồng.

+ Chi khác ngân sách: 1 tỷ 282 triệu đồng.

\* Dự phòng ngân sách: 4 tỷ 989 triệu đồng, từ 2%- 4% theo quy định và bằng so với dự toán tỉnh giao.

\* Chi tạo nguồn cải cách tiền lương: 3 tỷ 667 triệu đồng.

### 2.3. Cân đối ngân sách

- Thu phát sinh năm 2026 thường được hưởng là: 162 tỷ 869 triệu đồng

- Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh là: 68 tỷ 899 triệu đồng.

Tổng cộng nguồn thu ngân sách phường năm 2026 là 231 tỷ 768 triệu đồng, cân đối với tổng chi ngân sách địa phương 231 tỷ 768 triệu đồng, ngân sách địa phương cân bằng thu - chi.

### 3. Về dự thảo Nghị quyết

Dự thảo Nghị quyết đảm bảo nội dung, căn cứ pháp lý, phù hợp với quy định của Luật ngân sách nhà nước và tình hình thực tế của địa phương.

Dự thảo Nghị quyết có quy định trách nhiệm của UBND phường trong việc tổ chức thực hiện và trách nhiệm của Thường trực HĐND, các ban của HĐND trong việc giám sát thực hiện nghị quyết (chưa đưa UBMTTQVN phường và các tổ chức thành viên thực hiện giám sát, Đề nghị bổ sung đưa UBMTTQVN phường và các tổ chức thành viên thực hiện giám sát việc tổ chức thực hiện nghị quyết).

Trên đây là báo cáo thẩm tra của Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND phường đối với dự thảo Nghị quyết dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ dự toán chi ngân sách phường năm 2026. Kính trình HĐND phường thảo luận, xem xét và quyết định./.

#### Nơi nhận:

- Như trên;
- TT. HĐND phường;
- UBND phường;
- Thành viên Ban KTNS;
- Đại biểu HĐND phường;
- LĐVP; CV:HĐND;
- Lưu: VT, BKTNS (02b).

**TM. BAN KINH TẾ - NGÂN SÁCH**

**TRƯỞNG BAN**



**Nguyễn Huy Hiệp**

