

**ỦY BAN NHÂN DÂN
XÃ LÙNG PHÌNH**

Số: 79/TTr-UBND

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Lùng Phình, ngày 15 tháng 12 năm 2025

TỜ TRÌNH

Về dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phương án phân bổ ngân sách xã Lùng Phình năm 2026

(Trình tại Kỳ họp thứ 5 - Khóa II HĐND nhiệm kỳ 2025- 2030)

Kính gửi: Hội đồng nhân dân xã Lùng Phình.

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương ngày 16/6/2025;

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước ngày 25/6/2015; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Ngân sách nhà nước, Luật Quản lý sử dụng tài sản công;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ Quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ Nghị định số 31/2017/NĐ-CP ngày 23/3/2017 của Chính phủ Ban hành Quy chế lập, thẩm tra, quyết định kế hoạch tài chính 05 năm địa phương, kế hoạch đầu tư công trung hạn 05 năm địa phương, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm địa phương, dự toán và phân bổ ngân sách địa phương, phê chuẩn quyết toán ngân sách địa phương hằng năm;

Căn cứ Nghị quyết số 245/2025/QH15 ngày 13/11/2025 của Quốc hội về dự toán ngân sách nhà nước năm 2026; Nghị quyết số 246/2025/QH15 ngày 14/11/2025 của Quốc hội về phân bổ ngân sách trung ương năm 2026;

Căn cứ Chỉ thị số 14/CT-TTg ngày 28/5/2025 của Thủ tướng Chính phủ về việc xây dựng Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và Dự toán ngân sách nhà nước năm 2026;

Căn cứ Thông tư số 56/2025/TT-BTC ngày 25/6/2025 của Bộ Tài chính hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2026, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2026-2028;

Căn cứ Nghị quyết số 50/NQ-HĐND ngày 09/12/2025 của HĐND tỉnh Lào Cai về dự toán ngân sách địa phương năm 2026;

Căn cứ Quyết định số 2338 /QĐ-UBND ngày 12 /12/2025 của UBND tỉnh Lào Cai về giao dự toán ngân sách địa phương năm 2026;

Ủy ban nhân dân xã kính trình Hội đồng nhân dân xã xem xét, quyết định dự toán thu, chi ngân sách địa phương, phương án phân bổ ngân sách xã năm 2026 theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước, cụ thể như sau:

A. DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2026

Trên cơ sở phân tích, dự báo tình hình kinh tế xã hội của tỉnh, tình hình kinh tế xã hội của xã năm 2025, đánh giá khả năng thực hiện thu ngân sách năm 2025,

tính toán cụ thể các yếu tố tăng, giảm thu do thay đổi chính sách pháp luật về thu và các nguyên nhân đột biến, UBND xã Lũng Phình xây dựng dự toán ngân sách năm 2026 như sau:

I. DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2026

1. Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã năm 2026

Tổng dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã năm 2026 là 1.095 triệu đồng, bằng 100% tình giao, xã giao, bao gồm:

- Dự toán thu nội địa không kể thu tiền sử dụng đất là 1.095 triệu đồng, bằng 100% so với dự toán tình giao.

II. DỰ TOÁN THU NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

Tổng dự toán thu ngân sách địa phương năm 2026 là **166.776,4** triệu đồng.

1. Thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp: 762 triệu đồng.

2. Thu bổ sung từ ngân sách tỉnh: 166.014,4 triệu đồng, gồm:

- Thu bổ sung cân đối từ ngân sách tỉnh: 148.495,6 triệu đồng.

- Thu bổ sung có mục tiêu từ ngân sách tỉnh: 17.518,8 triệu đồng.

III. DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

Trên cơ sở quy định của Luật Ngân sách nhà nước, Chỉ thị của Thủ tướng Chính phủ, văn bản hướng dẫn về xây dựng kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và các mục tiêu, nguyên tắc phân bổ chi ngân sách nêu trên, với dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xây dựng là 1.095 triệu đồng, thì tổng nguồn dự toán chi ngân sách địa phương (đã bao gồm cả chi đầu tư phát triển từ nguồn vốn vay để bù đắp bội chi) là 166.540,6 triệu đồng, dự kiến được phân bổ như sau:

Tổng dự toán chi ngân sách địa phương năm 2026 là **166.776,4** triệu đồng, gồm:

- Dự toán chi cân đối ngân sách địa phương là 149.257,6 triệu đồng.

+ Chi đầu tư xây dựng cơ bản là 4.670 triệu đồng.

+ Chi thường xuyên 141.607,7 triệu đồng, trong đó:

Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề là 102.323,7 triệu đồng;

Chi sự nghiệp y tế là 5.870 triệu đồng;

Chi sự nghiệp bảo vệ môi trường: 250 triệu đồng.

Các lĩnh vực chi thường xuyên khác là 33.164 triệu đồng.

Chi dự phòng ngân sách địa phương là 2.979,9 triệu đồng;

- Dự toán chi bổ sung có mục tiêu khác 17.518,8 triệu đồng, trong đó:

+ Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề: 16.508,9 triệu đồng.

+ Chi hỗ trợ tiền điện cho hộ nghèo, hộ chính sách xã hội: 707,9 triệu đồng.

+ Chi chính sách hỗ trợ cán bộ, công chức, viên chức người lao động đến công tác tại trung tâm hành chính các xã: 102 triệu đồng.

(Chi tiết có các biểu đính kèm)

B. PHƯƠNG ÁN, NGUYÊN TẮC PHÂN BỐ DỰ TOÁN NGÂN SÁCH XÃ NĂM 2026

1. Chi đầu tư phát triển

Phù hợp với các mục tiêu phát triển tại chiến lược phát triển kinh tế - xã hội, kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 05 năm và hằng năm của tỉnh, xã và các quy hoạch đã được phê duyệt.

Phù hợp với khả năng cân đối nguồn vốn đầu tư năm 2026 và thu hút các nguồn vốn đầu tư của các thành phần kinh tế khác; bảo đảm cân đối vĩ mô, ưu tiên vốn bố trí trả nợ, đảm bảo hạn chế tối đa nợ xây dựng cơ bản.

Việc phân bổ vốn đầu tư phải tuân thủ nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ vốn đầu tư trong từng giai đoạn đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt.

Ưu tiên bố trí vốn cho các ngành, lĩnh vực theo mục tiêu và định hướng phát triển của từng thời kỳ.

Bảo đảm công khai, minh bạch và công bằng.

Bảo đảm quản lý tập trung, thống nhất về mục tiêu, cơ chế, chính sách; thực hiện phân cấp trong quản lý đầu tư, tạo quyền chủ động cho địa phương theo quy định của pháp luật nhằm nâng cao hiệu quả đầu tư.

Nguyên tắc phân bổ:

- Đối với các công trình Quyết toán: Bố trí 100% KH vốn.
- Công trình hoàn thành: Bố trí 80-90% KH vốn.
- Công trình chuyển tiếp: Bố trí 60-70% KH vốn.
- Công trình khởi công mới: Bố trí 30-50% KH vốn. Trong đó ưu tiên các danh mục tạo quỹ đất nhằm tăng nguồn thu Ngân sách xã, các danh mục đường giao thông nông thôn và phát triển du lịch trên địa bàn xã.
- Đối với các công trình GTNT, công trình khác do cấp xã làm chủ đầu tư thuộc nguồn vốn các CT MTQG bổ sung có mục tiêu kinh phí cho cấp xã chủ động thực hiện. Tiếp tục rà soát ưu tiên các tuyến đường GTNT cho phát triển du lịch.

2. Chi thường xuyên

Đối với định mức phân bổ theo tiêu chí biên chế: Bằng định mức phân bổ và đã bao gồm các nội dung chi quy định tại Nghị quyết của Hội đồng nhân dân tỉnh Lào Cai.

Ngân sách xã bổ sung cho các cơ quan, đơn vị thực hiện một số nhiệm vụ không thường xuyên chưa có trong định mức với tổng kinh phí: 17.518,8 triệu đồng, từ nguồn chi theo chỉ tiêu dân số, chi khác ngân sách và dự phòng ngân sách.

Một số khoản chi đặc thù được phân bổ theo chỉ tiêu dân số của các Sự nghiệp Y tế, Văn hoá, Sự nghiệp kinh tế...căn cứ tình hình thực tế, trong năm UBND xã trình bổ sung cho các đơn vị gửi HĐND cùng cấp quyết định, đảm bảo đáp ứng nhiệm vụ phát sinh được giao và có điều hoà chung giữa các đơn vị dự toán ngân sách xã.

Các khoản chi đặc thù theo chế độ của Trung ương, Tỉnh được giao theo dự toán UBND tỉnh ngay từ đầu năm đã được tỉnh phân bổ chi tiết bao gồm chế độ cho con người và chế độ đặc thù.

Các nội dung khác: Thực hiện theo nguyên tắc phân bổ do Nghị quyết Hội đồng nhân dân tỉnh ban hành.

C. MỘT SỐ GIẢI PHÁP CHỦ YẾU THỰC HIỆN DỰ TOÁN NSNN NĂM 2026

1. Tập trung tháo gỡ khó khăn, vướng mắc, thúc đẩy nhanh phát triển kinh tế- xã hội; đồng thời tiếp tục phát huy các lợi thế, thế mạnh phần đầu, nỗ lực thực hiện các mục tiêu, nhiệm vụ của Nghị quyết Đại hội Đảng bộ tỉnh.

2. Cơ quan thuế và các cơ quan, đơn vị dự toán có trách nhiệm tập trung quyết liệt, đẩy mạnh công tác thu ngân sách nhà nước, sớm tổ chức đấu giá đấu thầu thu tiền sử dụng đất, chuyển mục đích sử dụng đất, công nhận quyền sử dụng đất theo kế hoạch giao và thu nộp các khoản thuế, phí, tiền sử dụng đất vào ngân sách nhà nước kịp thời, tránh thất thu ngân sách.

3. Đẩy nhanh công tác quy hoạch, tiến độ các dự án, nhất là các dự án trọng điểm, các dự án có sức lan tỏa động lực phát triển kinh tế xã hội; các dự án công cộng; tạo quỹ đất; các dự án Chương trình mục tiêu. Tăng cường quản lý đất đai, tuyên truyền vận động nhân dân thực hiện các thủ tục về đất đai. Tăng cường hỗ trợ, kêu gọi các nhà đầu tư đầu tư vào các lĩnh vực thế mạnh của huyện. Chủ động lồng ghép phân bổ có hiệu quả các nguồn lực đầu tư, hỗ trợ trên địa bàn.

4. Quản lý chặt chẽ chi NSNN ngay từ khâu lập dự toán đến tổ chức thực hiện. Tiếp tục cơ cấu lại chi ngân sách theo hướng tăng tỷ trọng chi đầu tư hợp lý, giảm tỷ trọng chi thường xuyên gắn với đổi mới mạnh mẽ khu vực dịch vụ sự nghiệp công; tập trung nguồn lực cho an sinh xã hội, phòng chống dịch bệnh. Phân khai kịp thời các nguồn vốn được tỉnh giao, đặc biệt là các nguồn vốn Chương trình mục tiêu.

5. Tập trung chỉ đạo đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân vốn đầu tư công nguồn ngân sách nhà nước, quản lý chặt chẽ, tránh thất thoát lãng phí, nâng cao hiệu quả sử dụng nguồn lực đầu tư công.

6. Tăng cường huy động các nguồn lực trong và ngoài tỉnh cho đầu tư phát triển kinh tế; tiếp tục thực hiện các quy định về thu hút các thành phần kinh tế tham gia đầu tư kết cấu hạ tầng, nhất là khu vực nông nghiệp, nông thôn.

7. Tiếp tục rà soát các cơ chế, chính sách địa phương để đề xuất điều chỉnh kịp thời những bất cập.

8. Phòng Kinh tế phối hợp với các cơ quan, đơn vị dự toán liên quan thường xuyên theo dõi tiến độ giải ngân các nguồn vốn, kịp thời tháo gỡ những vướng mắc trong giải ngân vốn để hạn chế tối đa việc chuyển nguồn ngân sách sang năm sau. Các cơ quan, đơn vị dự toán hoàn toàn chịu trách nhiệm trước Đảng ủy, UBND xã nếu để xảy ra việc chậm thực hiện các dự án, nhiệm vụ dẫn đến phải hoàn trả nguồn vốn cho ngân sách tỉnh.

9. Tiếp tục đẩy mạnh đổi mới cơ chế tài chính đối với đơn vị sự nghiệp công thông qua việc rà soát, hoàn thiện danh mục dịch vụ sự nghiệp công, xây dựng định mức kinh tế kỹ thuật và giá dịch vụ sự nghiệp công; đẩy mạnh việc đấu thầu, đặt hàng dịch vụ sự nghiệp công; tăng cường thực hiện cơ chế hoạt động tự chủ của cơ quan hành chính và của đơn vị sự nghiệp công lập trong từng lĩnh vực gắn với thúc đẩy lộ trình tính giá dịch vụ sự nghiệp công đã đề ra; đẩy mạnh giao quyền tự chủ về tài chính cho các đơn vị sự nghiệp công lập.

10. Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát việc quản lý, sử dụng ngân sách, tài sản nhà nước ở các cơ quan, đơn vị dự toán trong xã đảm bảo chi tiêu tiết kiệm, hiệu quả, chống lãng phí, thất thoát ngân sách nhà nước; thanh tra thực hiện chế độ công khai tài chính, tài sản và ngân sách; tăng cường đôn đốc xử lý sau thanh tra, giải quyết dứt điểm các kết luận, kiến nghị còn tồn đọng kéo dài; thực hiện tốt chế độ tự kiểm tra, tăng cường kỷ luật, kỷ cương trong việc chấp hành pháp luật về tài chính ngân sách theo Chỉ thị số 22/CT-TTg ngày 23/6/2023 của Thủ tướng Chính phủ; thực hiện nghiêm Luật Thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, Luật Phòng, chống tham nhũng. Triển khai thực hiện nghiêm túc, kịp thời các kết luận, kiến nghị của các cơ quan thanh tra, kiểm toán nhà nước.

Trên đây là dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phương án phân bổ ngân sách xã Lũng Phình năm 2026. Sau khi dự toán ngân sách nhà nước năm 2026 được Ủy ban nhân dân tỉnh có số liệu chi tiết chính thức, Ủy ban nhân dân xã sẽ điều chỉnh lại số liệu báo cáo Hội đồng nhân dân xã theo quy định.

UBND xã Lũng Phình kính trình Hội đồng nhân dân xã xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- TT. ĐU- HĐND xã;
- Đại biểu HĐND xã;
- Ủy ban MTTQ Việt Nam xã;
- Ban Kinh tế - xã hội HĐND xã;
- Lưu: VT, NS.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**



Lê Hải Yến