ỦY BAN NHÂN DÂN XÃ YÊN HÒA	CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 3021 /BC-UBND	*Yên Hòa, ngày 08 tháng 11 năm 2026*

BÁO CÁO
Đánh giá tình hình thực hiện dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2026 và xây dựng dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2027

Kính gửi: Sở Tài chính.

Thực hiện Hướng dẫn số 6992/HD-STC ngày 22/9/2026 của Sở Tài chính về việc hướng dẫn một số nội dung xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2027. UBND xã Yên Hòa báo cáo kết quả thực hiện dự toán ngân sách năm 2026 và xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2027 cụ thể như sau:

I. Đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ thu chi ngân sách nhà nước năm 2026

1. Đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ thu ngân sách nhà nước năm 2026

Dự toán thu nội địa năm 2026 được HĐND tỉnh giao là 28.590 triệu đồng. Đến ngày 26/10/2026, tổng thu nội địa trên địa bàn đạt 90.899,88 triệu đồng, bằng 317,94% dự toán, vượt dự toán 62.309,88 triệu đồng.

Trong đó:

- Các khoản thu xã hưởng 100%: Thực hiện đạt 639,18 triệu đồng, bằng 136% dự toán. Một số khoản thu đạt khá như thu khác ngân sách đạt 516,26 triệu đồng, bằng 1.032,52% dự toán. Tuy nhiên, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp mới đạt 33,15%, phí và lệ phí đạt 95,64%; riêng thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản chưa phát sinh kết quả thu theo số liệu báo cáo.

- Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ: Thực hiện đạt 90.260,70 triệu đồng, bằng 320,98% dự toán. Trong đó, thu tiền sử dụng đất đạt 72.270,58 triệu đồng, bằng 361,35% dự toán, vượt 52.270,58 triệu đồng; thu ngoài quốc doanh đạt 7.290,58 triệu đồng, bằng 972,08% dự toán; thuế thu nhập cá nhân đạt 6.297,75 triệu đồng, bằng 237,65% dự toán. Đây là những khoản thu có mức tăng trưởng cao, đóng góp chủ yếu vào kết quả vượt dự toán thu nội địa. Riêng lệ phí trước bạ đạt 92,71% dự toán, cần tiếp tục tập trung quản lý, khai thác nguồn thu trong thời gian còn lại của năm.

Nhìn chung, kết quả thu nội địa đến ngày 26/10/2026 đạt cao so với dự toán HĐND tỉnh giao, vượt 3,18 lần dự toán. Tuy nhiên, kết quả tăng thu chủ yếu tập trung ở tiền sử dụng đất và một số khoản thu phân chia theo tỷ lệ; một số khoản thu thường xuyên, ổn định vẫn đạt thấp so với dự toán. Vì vậy, trong thời gian còn lại của năm, cần tiếp tục phối hợp với cơ quan thuế rà soát các nguồn thu, tăng cường quản lý thuế, chống thất thu, đôn đốc thu nộp kịp thời các khoản phát

sinh, đồng thời chú trọng các khoản thu chưa đạt dự toán, bảo đảm hoàn thành nhiệm vụ thu ngân sách năm 2026.

2. Đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách nhà nước năm 2026

Tổng dự toán chi ngân sách địa phương năm 2026 được HĐND tỉnh giao là 164.893,50 triệu đồng; lũy kế thực hiện đến thời điểm báo cáo đạt 142.031,50 triệu đồng, bằng 86,14% dự toán. Trong đó, chi đầu tư phát triển đạt 43.165,71 triệu đồng, bằng 384,72% dự toán; chi thường xuyên đạt 98.865,79 triệu đồng, bằng 64,34% dự toán.

Nhìn chung, tổng chi ngân sách địa phương đạt 86,14% dự toán HĐND tỉnh giao; trong đó chi đầu tư phát triển vượt dự toán, chi thường xuyên đang tiếp tục được triển khai theo tiến độ thực hiện nhiệm vụ của từng lĩnh vực. Trong thời gian còn lại của năm, UBND xã tiếp tục chỉ đạo các đơn vị dự toán rà soát các nhiệm vụ chi, khẩn trương hoàn thiện hồ sơ, thủ tục thanh toán, đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân các nguồn kinh phí được giao; đồng thời quản lý, sử dụng ngân sách tiết kiệm, hiệu quả, đúng quy định, phấn đấu hoàn thành nhiệm vụ chi ngân sách năm 2026.

II. Xây dựng dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2027

Năm 2027 là năm có ý nghĩa quan trọng trong việc thực hiện các mục tiêu, định hướng, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội và tài chính ngân sách, là năm thứ hai thực hiện Nghị quyết Đại hội Đảng bộ tỉnh Hà Tĩnh, Nghị quyết Đại hội Đảng bộ xã Yên Hòa. Trên cơ sở đánh giá kết quả ước thực hiện chi ngân sách nhà nước năm 2026; căn cứ các nhiệm vụ chính trị, kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội năm 2027 theo đúng Nghị quyết Đại hội Đảng bộ tỉnh Hà Tĩnh lần thứ XX. UBND xã Yên Hòa xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2027 theo các biểu mẫu đính kèm theo.

(Có biểu mẫu chi tiết kèm theo)

III. Khó khăn, vướng mắc:

Hiện nay, sau khi thực hiện sắp xếp chính quyền địa phương hai cấp, khối lượng công việc phát sinh nhiều trong khi định mức chi áp dụng theo định mức chi của cấp xã cũ tại Nghị quyết số 41/2021/NQ-HĐN ngày 16/12/2021, Nghị quyết số 168/2025/NQ-HĐND ngày 10/12/2025 của HĐND tỉnh thì nguồn kinh phí quá thấp, rất khó khăn để đảm bảo kinh phí để thực hiện các nhiệm vụ.

Mặt khác, trong năm thực hiện nhiều nhiệm vụ chính trị phát sinh quan trọng như: Bầu cử Đại biểu Quốc hội và Đại bểu HĐND các cấp nhiệm kỳ 2026- 2031, Diễn tập chiến đấu trong khu vực phòng thủ, Đại hội các hội xã hội, sắp xếp các tổ dân phố, sắp xếp các trường học, bầu cử Tổ trưởng các tổ dân phố…. dẫn đến rất khó khăn cho các đơn vị cấp phường, xã nói chung và xã Yên Hòa nói riêng.

Năm 2026, thực hiện các Nghị định của Chính phủ về việc tiết kiệm chi ngân sách nhà nước; mức trích tiết kiệm theo quy định cao dẫn đến nguồn để lại hoạt động của đơn vị còn hạn chế.

IV. Kiến nghị đề xuất:

Nhằm tạo điều kiện để xã Yên Hòa phát huy tiềm năng, lợi thế, huy động và sử dụng hiệu quả các nguồn lực, phấn đấu xây dựng địa phương phát triển toàn diện, nhanh và bền vững trong giai đoạn mới; từng bước hoàn thiện hệ thống kết cấu hạ tầng đồng bộ, phát triển thương mại, dịch vụ, kinh tế biển, hướng tới xây dựng không gian văn minh, hiện đại; đồng thời nâng cao đời sống vật chất, tinh thần của Nhân dân, UBND xã Yên Hòa kính đề nghị Sở Tài chính quan tâm, tham mưu UBND tỉnh xem xét ưu tiên bố trí nguồn lực, hỗ trợ địa phương thực hiện một số nhiệm vụ trọng tâm sau:

1. Bổ sung kinh phí chi quản lý nhà nước, bảo đảm thực hiện các chế độ, chính sách và hỗ trợ đội ngũ cán bộ, công chức cấp xã

Sau khi thực hiện sắp xếp đơn vị hành chính và tổ chức mô hình chính quyền địa phương 02 cấp, xã Yên Hòa được hình thành trên cơ sở sáp nhập địa bàn, quy mô quản lý hành chính, dân số và số lượng thôn tăng lên đáng kể. Khối lượng công việc của đội ngũ cán bộ, công chức cấp xã ngày càng lớn, phạm vi thực hiện nhiệm vụ rộng, nhiều nhiệm vụ mới phát sinh, yêu cầu về tiến độ và chất lượng giải quyết công việc ngày càng cao. Đặc biệt, nhiều cán bộ, công chức phải đi làm xa nơi cư trú, thường xuyên di chuyển giữa các địa bàn để thực hiện nhiệm vụ, trong khi kinh phí hỗ trợ công tác phí hiện nay còn hạn chế, mức hỗ trợ tối đa 700.000 đồng/người/tháng.

Bên cạnh nhiệm vụ chuyên môn thường xuyên, đội ngũ cán bộ, công chức còn được huy động tham gia nhiều chiến dịch, nhiệm vụ đột xuất, liên ngành như: chiến dịch làm sạch, làm giàu dữ liệu đất đai; cài đặt ứng dụng i-HaTinh; bầu cử trưởng thôn; rà soát hồ sơ tích tụ, tập trung ruộng đất; tham gia các đoàn thu thuế xây dựng nhà ở tư nhân, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp và nhiều nhiệm vụ phát sinh khác. Các nhiệm vụ này đòi hỏi nhiều thời gian, công sức, trách nhiệm, thường xuyên phải làm việc ngoài giờ hành chính và di chuyển trên địa bàn rộng, trong khi kinh phí bảo đảm cho các hoạt động này còn hạn chế.

Vì vậy, UBND xã kính đề nghị Sở Tài chính tham mưu UBND tỉnh quan tâm bổ sung kinh phí chi quản lý nhà nước, đồng thời hướng dẫn, bố trí nguồn kinh phí để thực hiện đầy đủ các chế độ, chính sách đối với cán bộ, công chức theo quy định; nghiên cứu cơ chế hỗ trợ phù hợp đối với cán bộ, công chức được huy động, điều động tham gia các nhiệm vụ đột xuất, nhiệm vụ liên ngành ngoài phạm vi chuyên môn thường xuyên; hướng dẫn thực hiện chế độ thanh toán tiền nghỉ phép năm đối với các trường hợp đủ điều kiện nhưng do yêu cầu công việc không bố trí nghỉ phép. Qua đó, góp phần bảo đảm quyền lợi, động viên, khuyến khích đội ngũ cán bộ, công chức yên tâm công tác, nâng cao tinh thần trách nhiệm và hiệu quả thực hiện nhiệm vụ trong điều kiện khối lượng công việc ngày càng gia tăng.

2. Bố trí kinh phí thực hiện công tác thi đua, khen thưởng hằng năm

Công tác thi đua, khen thưởng có vai trò quan trọng trong việc động viên, khích lệ các tập thể, cá nhân tích cực thực hiện nhiệm vụ chính trị, phát triển kinh tế - xã hội và các phong trào thi đua yêu nước tại địa phương. Tuy nhiên, nguồn kinh phí dành cho công tác này tại cấp xã hiện còn hạn chế, chưa thực sự đáp ứng yêu cầu tổ chức các phong trào thi đua và kịp thời biểu dương, khen thưởng các tập thể, cá nhân có thành tích xuất sắc.

UBND xã kính đề nghị Sở Tài chính tham mưu UBND tỉnh quan tâm bố trí kinh phí hình thành Quỹ thi đua, khen thưởng cấp xã theo tỷ lệ quy định tại Nghị định số 368/2026/NĐ-CP ngày 25/9/2026 của Chính phủ, trong đó đề nghị xem xét bố trí theo mức tối đa được áp dụng đối với địa bàn, phấn đấu bảo đảm nguồn kinh phí tương ứng 1% chi ngân sách thường xuyên để thực hiện nhiệm vụ thi đua, khen thưởng hằng năm. Qua đó, tạo nguồn lực chủ động cho địa phương trong việc tổ chức các phong trào thi đua, sơ kết, tổng kết, biểu dương, khen thưởng kịp thời, góp phần nâng cao chất lượng thực hiện các nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội.

3. Hướng dẫn cơ chế và bố trí kinh phí hỗ trợ hoạt động tại cấp thôn

Sau sắp xếp đơn vị hành chính và tổ chức lại địa bàn dân cư, quy mô, phạm vi quản lý và hoạt động của các thôn ngày càng lớn; yêu cầu tổ chức các hoạt động cộng đồng, tuyên truyền, vận động Nhân dân, triển khai các phong trào thi đua và nhiệm vụ chính trị tại cơ sở ngày càng cao. Tuy nhiên, nguồn kinh phí hoạt động tại cấp thôn còn hạn chế, chưa đáp ứng đầy đủ nhu cầu thực tế, trong khi đây là cấp trực tiếp triển khai, đưa các chủ trương, chính sách của Đảng và Nhà nước đến với Nhân dân.

UBND xã kính đề nghị Sở Tài chính quan tâm hướng dẫn cụ thể cơ chế, nguồn kinh phí và mức hỗ trợ đối với cấp thôn; đồng thời tham mưu UBND tỉnh xem xét bố trí kinh phí hỗ trợ các thôn tổ chức những hoạt động thiết yếu như: tổ chức Tết Trung thu cho thiếu nhi; Ngày hội Đại đoàn kết toàn dân tộc; các hoạt động văn hóa, văn nghệ, thể dục thể thao, tuyên truyền và vận động Nhân dân tham gia các phong trào tại địa phương; hỗ trợ, thăm hỏi các trường hợp có hoàn cảnh đặc biệt khó khăn. Qua đó, bảo đảm điều kiện hoạt động cho cấp thôn, tăng cường sự gắn kết trong cộng đồng dân cư, phát huy vai trò tự quản và nâng cao đời sống văn hóa, tinh thần của Nhân dân. Đồng thời, quan tâm hướng dẫn và bổ sung kinh phí để thực hiện mua sắm trang thiết bị (máy tính, máy in, tủ đựng tài liệu,….) cho thôn xóm để đáp ứng yêu cầu nhiệm vụ ngày càng cao tại cấp thôn, đặc biệt là nhiệm vụ số hóa tài liệu, quản lý lưu trữ, cập nhật hồ sơ, dữ liệu.

4. Bổ sung kinh phí mua sắm trang thiết bị, hoàn thiện cơ sở vật chất các trường học

Hiện nay, cơ sở vật chất và trang thiết bị phục vụ công tác dạy và học tại một số trường học trên địa bàn xã còn thiếu, chưa đồng bộ, một số trang thiết bị đã xuống cấp hoặc chưa đáp ứng yêu cầu đổi mới giáo dục, chuyển đổi số trong nhà trường. Sau quá trình sắp xếp đơn vị hành chính, tổ chức lại mạng lưới trường

học, quy mô học sinh và yêu cầu sử dụng cơ sở vật chất tại các đơn vị giáo dục có sự thay đổi, đặt ra nhu cầu cấp thiết phải rà soát, bổ sung trang thiết bị và hoàn thiện điều kiện dạy học.

Thời gian qua, việc huy động các nguồn đóng góp, ủng hộ từ phụ huynh học sinh để bổ sung kinh phí phục vụ các hoạt động giáo dục tại các cơ sở giáo dục trên địa bàn còn gặp nhiều khó khăn, hạn chế; nguồn thu không ổn định, phụ thuộc vào điều kiện kinh tế và khả năng đóng góp của từng gia đình, trong khi nhu cầu kinh phí để duy trì, tổ chức các hoạt động dạy học, giáo dục và bảo đảm các điều kiện phục vụ hoạt động của nhà trường ngày càng tăng. Mặt khác, việc vận động đóng góp trong phụ huynh học sinh cần bảo đảm nguyên tắc tự nguyện, công khai, minh bạch, đúng quy định, không tạo áp lực hoặc phát sinh các khoản thu không phù hợp, dễ gây phản ứng trái chiều trong dư luận nhân dân.

UBND xã kính đề nghị Sở Tài chính tham mưu UBND tỉnh quan tâm bổ sung kinh phí mua sắm trang thiết bị, phương tiện phục vụ giảng dạy, học tập, công nghệ thông tin và các thiết bị thiết yếu khác cho các trường học trên địa bàn; ưu tiên các hạng mục còn thiếu, xuống cấp, ảnh hưởng trực tiếp đến chất lượng dạy và học. Việc đầu tư, bổ sung kịp thời sẽ góp phần hoàn thiện, đồng bộ cơ sở vật chất trường học, xây dựng môi trường giáo dục an toàn, hiện đại, đáp ứng yêu cầu nâng cao chất lượng giáo dục và đào tạo trên địa bàn. Mức kinh phí đề nghị 1 tỷ đồng/trường, tương ứng 3 tỷ đồng/xã.

5. Hỗ trợ nguồn vốn đầu tư nâng cấp, hoàn thiện hệ thống kết cấu hạ tầng kinh tế - xã hội, nhất là hạ tầng giao thông

Hệ thống kết cấu hạ tầng kinh tế - xã hội trên địa bàn xã hiện nay còn nhiều khó khăn, chưa đáp ứng yêu cầu phát triển trong giai đoạn mới. Đặc biệt, hệ thống giao thông kết nối giữa các khu vực dân cư, các tuyến đường trục xã, trục thôn và các tuyến đường phục vụ sản xuất còn nhỏ hẹp; nhiều tuyến đường bê tông đã xuống cấp, mặt đường gồ ghề, chưa được đầu tư mở rộng đồng bộ, gây khó khăn cho việc đi lại, vận chuyển hàng hóa, kết nối giao thương và thu hút đầu tư. Trong khi đó, nhu cầu đầu tư nâng cấp, mở rộng hạ tầng giao thông và các công trình thiết yếu ngày càng lớn, vượt quá khả năng cân đối nguồn lực ngân sách của địa phương.

UBND xã kính đề nghị Sở Tài chính tham mưu UBND tỉnh quan tâm hỗ trợ, ưu tiên bố trí nguồn vốn đầu tư công trung hạn và hằng năm để xã từng bước nâng cấp, mở rộng hệ thống giao thông, các tuyến đường kết nối liên vùng và các công trình hạ tầng thiết yếu khác. Đồng thời, xem xét hỗ trợ nguồn lực để địa phương đầu tư hoàn thiện hạ tầng kỹ thuật tại các khu vực có tiềm năng phát triển thương mại, dịch vụ, sản xuất và thu hút đầu tư.

Trong năm 2027, UBND xã dự kiến thực hiện 16 công trình chuyển tiếp và 13 công trình dự án khởi công mới, với nguồn vốn dự kiến thực hiện 150 tỷ đồng Tuy nhiên, khả năng đáp ứng của ngân sách cấp xã thấp, dự kiến NS xã đáp ứng 42 tỷ đồng. Đề nghị Sở Tài chính xem xét cân đối, lồng ghép các nguồn hợp pháp để hỗ trợ địa phương phần còn thiếu (khoảng 105 tỷ đồng) nhằm đáp ứng nhu cầu

đầu tư công trên địa bàn xã (*Có danh mục công trình dự kiến đầu tư công năm 2027 kèm theo*).

6. Hỗ trợ nguồn vốn đầu tư xây dựng Quảng trường trung tâm xã

Yên Hòa là địa phương có lợi thế về vị trí địa lý, điều kiện tự nhiên và tiềm năng phát triển kinh tế biển, thương mại, dịch vụ và du lịch. Tuy nhiên, hiện nay xã chưa có không gian công cộng tập trung có quy mô phù hợp để tổ chức các sự kiện chính trị, văn hóa, văn nghệ, thể dục thể thao, các hoạt động cộng đồng và các sự kiện phục vụ đời sống tinh thần của Nhân dân.

UBND xã kính đề nghị Sở Tài chính quan tâm tham mưu UBND tỉnh hỗ trợ nguồn vốn đầu tư xây dựng Quảng trường trung tâm xã, gắn với định hướng quy hoạch và phát triển không gian trung tâm hành chính, văn hóa của địa phương. Công trình sau khi hoàn thành sẽ tạo lập không gian sinh hoạt cộng đồng, phục vụ tổ chức các sự kiện chính trị, văn hóa, xã hội; đồng thời tạo điểm nhấn về cảnh quan, kiến trúc, góp phần chỉnh trang diện mạo địa phương, từng bước hình thành không gian đô thị văn minh, hiện đại.

Đây cũng là công trình có ý nghĩa tạo động lực phát triển thương mại, dịch vụ, quảng bá hình ảnh địa phương, khai thác tiềm năng, lợi thế vùng ven biển, góp phần thu hút các nguồn lực đầu tư và nâng cao chất lượng đời sống văn hóa, tinh thần của Nhân dân.

Trên đây là một số nội dung kiến nghị, đề xuất về nhu cầu bổ sung kinh phí và hỗ trợ nguồn lực đầu tư phát triển trên địa bàn. UBND xã Yên Hòa kính mong Sở Tài chính quan tâm xem xét, tổng hợp, tham mưu UBND tỉnh ưu tiên bố trí nguồn lực hỗ trợ địa phương, đặc biệt đối với các nhiệm vụ cấp thiết về bảo đảm hoạt động của chính quyền cơ sở, hoàn thiện cơ sở vật chất giáo dục và đầu tư phát triển kết cấu hạ tầng kinh tế - xã hội. Sự quan tâm, hỗ trợ của UBND tỉnh và các sở, ngành sẽ là nguồn lực quan trọng, tạo động lực để xã Yên Hòa khắc phục khó khăn, khai thác hiệu quả tiềm năng, lợi thế, từng bước phát triển toàn diện, bền vững, đáp ứng yêu cầu nhiệm vụ trong giai đoạn mới./.

Nơi nhận:
- Như trên;
- Chủ tịch, các PCT UBND xã;
- Lưu: VT, KT.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH

U.B.N.D XÃ YÊN HÒA TỈNH KHÁNH HÒA

Phan Quang Cương