

Số: /TTr-UBND

Hoàn Lão, ngày tháng 12 năm 2025

**TỜ TRÌNH**

**Về việc đề nghị thông qua dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn;  
dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ dự toán ngân sách  
xã Hoàn Lão năm 2026**

Kính gửi: Hội đồng nhân dân xã

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

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015; Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Chứng khoán, Luật Kế toán, Luật Kiểm toán độc lập, Luật Ngân sách nhà nước, Luật Quản lý, sử dụng tài sản công, Luật Quản lý thuế, Luật Thuế thu nhập cá nhân, Luật Dự trữ quốc gia, Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 29 tháng 11 năm 2024;

Căn cứ Luật Đầu tư công ngày 29 tháng 11 năm 2024;

Căn cứ Luật số 90/2025/QH15 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Đấu thầu, Luật Đầu tư theo phương thức đối tác công tư, Luật Hải quan, Luật Thuế giá trị gia tăng, Luật Thuế xuất khẩu, thuế nhập khẩu, Luật Đầu tư, Luật Đầu tư công, Luật Quản lý, sử dụng tài sản công;

Căn cứ Nghị định 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ về quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước; Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính quy định chi tiết và hướng dẫn một số điều của Nghị định 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ về quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ Thông tư số 56/2025/TT-BTC ngày 25 tháng 6 năm 2025 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2026 và kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 3 năm 2026-2028;

Căn cứ Thông tư số 344/2016/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính quy định về quản lý ngân sách xã các hoạt động tài chính khác của xã, phường, thị trấn;

Căn cứ Nghị quyết số 10/2025/NQ-HĐND ngày 11 tháng 12 năm 2025 của HĐND tỉnh Quảng Trị quy định về nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2026;

Căn cứ Nghị quyết số 11/2025/NQ-HĐND ngày 11 tháng 12 năm 2025 của HĐND tỉnh Quảng Trị quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phân chia các khoản thu giữa các cấp ngân sách địa phương trên địa bàn tỉnh Quảng Trị năm 2026;

Căn cứ Nghị quyết số 16/NQ-HĐND ngày 11/12/2025 của Hội đồng nhân dân tỉnh Quảng Trị về Dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2026;

Căn cứ Quyết định 3116/QĐ - UBND ngày 15/12/2025 về việc giao dự toán ngân sách địa phương năm 2026;

Căn cứ Quyết định số 3118/QĐ-UBND ngày 15 tháng 12 năm 2025 của UBND tỉnh Quảng Trị về việc giao chi tiết dự toán năm 2026 cho các cơ quan đơn vị cấp tỉnh và các xã, phường, đặc khu;

Ủy ban nhân dân xã kính trình Hội đồng nhân dân xã thông qua dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phân bổ dự toán ngân sách xã Hoàn Lão năm 2026 như sau:

*(Chi tiết thu, chi ngân sách nhà nước xã Hoàn Lão năm 2026 có các Phụ lục I, II, III, IV, V, VI, VII, kèm theo).*

**I. Tổng thu NSNN năm 2026: 345.512 triệu đồng**

Trong đó, Ngân sách địa phương hưởng năm 2026: 318.667 triệu đồng.

Bao gồm:

**- Thu ngân sách trên địa bàn: 124.222 triệu đồng.**

**Trong đó**

*Ngân sách địa phương hưởng: 97.377 triệu đồng.*

**- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 215.731 triệu đồng.**

**Gồm:**

+ Thu cân đối: 98.165 triệu đồng.

+ Thu bổ sung có mục tiêu: 67.272 triệu đồng.

+ Thu bổ sung thực hiện CCTL: 50.294 triệu đồng.

**- Thu chuyển nguồn CCTL năm trước chuyển sang: 5.559 triệu đồng.**

**II. Tổng chi NSNN năm 2026: 318.667 triệu đồng.**

**- Chi đầu tư phát triển: 44.453 triệu đồng.**

**Cụ thể:**

+ Từ nguồn thu tiền cấp quyền sử dụng đất: 40.200 triệu đồng.

+ Từ nguồn đóng góp: 1.300 triệu đồng.

+ Từ nguồn bổ sung có mục tiêu: 2.953 triệu đồng.

Nguyên tắc lập và phân bổ chi đầu tư phát triển đã được cụ thể tại Tờ trình số 1371/TTr-UBND ngày 18 tháng 12 năm 2025 của UBND xã Hoàn Lão về phân bổ kế hoạch đầu tư công năm 2026.

**- Chi thường xuyên: 269.212 triệu đồng.**

**- Chi dự phòng ngân sách: 5.002 triệu đồng.**

**III. Nguyên tắc xây dựng dự toán**

**1. Xác định đơn vị giao dự toán**

Đơn vị dự toán xã Hoàn Lão được xác định nhằm đảm bảo kinh phí phục vụ hoạt động của Đảng bộ xã; quy định về chức năng, nhiệm vụ, tổ chức bộ máy Cơ quan Ủy ban Mặt trận Tổ quốc Việt Nam cấp xã; cơ quan chuyên môn thuộc

UBND xã và Trung tâm Phục vụ hành chính công cấp xã, các cơ quan, đơn vị tại UBND xã là đơn vị dự toán cấp I thuộc ngân sách cấp xã (*đơn vị dự toán ngân sách được UBND cấp xã giao dự toán*), gồm: Văn phòng Đảng uỷ xã, Cơ quan Ủy ban Mặt trận Tổ quốc Việt Nam cấp xã, Văn phòng HĐND và UBND cấp xã, Phòng Kinh tế, Phòng Văn hoá - Xã hội, Trung tâm Phục vụ hành chính công cấp xã, các đơn vị sự nghiệp công lập thuộc UBND xã.

## **2. Dự toán thu ngân sách nhà nước**

Dự toán thu NSNN trên địa bàn xã Hoàn Lão năm 2026 được xác định trên cơ sở được giao theo Căn cứ Nghị quyết số 16/NQ-HĐND ngày 11/12/2025 của Hội đồng nhân dân tỉnh Quảng Trị về Dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2026;. Cơ bản năm 2026, các khoản thu trên địa bàn đều giao bằng với dự toán tỉnh giao, riêng tiền cấp quyền sử dụng đất giao cao hơn dự toán tỉnh giao, thu đóng góp giao thêm.

## **3. Dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phương án phân bổ dự toán ngân sách**

### **3.1. Về phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi**

Căn cứ Nghị quyết số 11/2025/NQ-HĐND ngày 11 tháng 12 năm 2025 của HĐND tỉnh Quảng Trị quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phân chia các khoản thu giữa các cấp ngân sách địa phương trên địa bàn tỉnh Quảng Trị năm 2026.

### **3.2. Phương án phân bổ dự toán chi**

#### **2.1 Phân bổ chi đầu tư phát triển**

Giao chi đầu tư phát triển năm 2026 xã Hoàn Lão theo Nghị quyết HĐND tỉnh giao được điều tiết tỷ lệ tiền cấp quyền sử dụng đất, giao thêm nguồn đóng góp của nhân dân để đối ứng xây dựng nhà văn hóa (theo Nghị quyết các xã cũ trước sáp nhập) và một phần tỉnh giao bổ sung có mục tiêu bằng nguồn vốn tập trung, số tiền: 44.453 triệu đồng.

*Trong đó:*

- + Từ nguồn thu tiền cấp quyền sử dụng đất: 40.200 triệu đồng.
- + Từ nguồn đóng góp: 1.300 triệu đồng.
- + Từ nguồn bổ sung có mục tiêu: 2.953 triệu đồng.

#### **2.2 Phân bổ chi thường xuyên**

Việc phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương phải đảm bảo góp phần thực hiện mục tiêu, nhiệm vụ kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo an ninh, quốc phòng năm 2026 và giai đoạn 2026-2030.

- Dự toán chi thường xuyên năm 2026 đã tính toán đầy đủ kinh phí thực hiện các chính sách, chế độ có hiệu lực đến thời điểm 01/12/2025 với mức lương cơ sở theo quy định tại Nghị định 73/2024/NĐ-CP (2,34 triệu đồng); đồng thời dự toán

giao sau khi xác định lại một số nội dung sau:

- Xác định lại quỹ lương theo định mức biên chế được giao, số hiện có theo hệ số lương thực tế, số biên chế thiếu tính theo hệ số 2,34/01 biên chế. Giao quỹ lương, phụ cấp, trợ cấp theo mức lương cơ sở 2.340.000 đồng.

- Bổ sung quỹ tiền thưởng hàng năm theo Nghị định 73/2024/NĐ-CP, nằm ngoài quỹ khen thưởng theo quy định của Luật Thi đua, khen thưởng, được xác định bằng 10% tổng quỹ tiền lương (không bao gồm phụ cấp) của các đối tượng trong danh sách trả lương của cơ quan, đơn vị.

- Khoán chi hoạt động 19,8 triệu đồng/01 biên chế (Đã trừ tiết kiệm 10%)

- + Bố trí kinh phí tăng thêm chế độ bồi dưỡng, hỗ trợ đối với lực lượng tham gia bảo vệ an ninh trật tự ở cơ sở năm 2024 theo Nghị quyết 70/2024/NQ-HĐND ngày 20/6/2024 của HĐND tỉnh.

- + Bổ sung kinh phí thực hiện Nghị quyết số 106/2015/NQ-HĐND của HĐND tỉnh về công tác hòa giải cơ sở, công tác phổ biến giáo dục pháp luật và chuẩn tiếp cận pháp luật của người dân tại cơ sở 50 triệu đồng

- + Chế độ phụ cấp đối với người hoạt động không chuyên trách ở cấp xã, thôn, tổ dân phố được khoán mức tối đa quy định tại Nghị định 33/2023/NĐ-CP.

- + Bố trí đủ kinh phí hỗ trợ đối với người trực tiếp tham gia hoạt động ở thôn, bản, tổ dân phố (6 chức danh)

- + Lương hưu, trợ cấp bảo hiểm xã hội và trợ cấp hàng tháng đối với cán bộ xã nghỉ việc theo quy định tại Nghị định 42/2023/NĐ-CP.

- + Bố trí kinh phí huấn luyện dân quân tự vệ tại xã theo Luật Dân quân tự vệ bằng dự toán tỉnh cấp.

- Kinh phí thực hiện chế độ, chính sách và kinh phí được giao theo mục tiêu: Giao không thấp hơn số tỉnh giao (*Kinh phí cấp bù thủy lợi phí,; kinh phí chúc thọ mừng thọ, tiền điện hộ nghèo, ...*).

- Chi sự nghiệp Giáo dục - Đào tạo: Sau khi bố trí đủ quỹ lương, phụ cấp theo chế độ quy định, bố trí chi hoạt động thường xuyên đảm bảo không thấp hơn năm 2025, bố trí chi thường xuyên theo định mức biên chế được giao 16,2 triệu đồng (Chi hoạt động thường xuyên giao cho các đơn vị đã bao gồm kinh phí khen thưởng theo Luật thi đua khen thưởng; đã trừ tiết kiệm kinh phí làm lương 10%), bổ sung kinh phí để đảm bảo mức tăng tối thiểu 100 triệu đồng so với chi thường xuyên năm 2025; Hỗ trợ kinh tăng trưởng CSVN phục vụ công tác dạy và học 30 triệu đồng/trường, kinh phí thực hiện công tác chuyên đổi số 20 triệu đồng/trường. Bố trí kinh phí tổ chức và thi học sinh giỏi; Các trường có điểm trường lẻ, bổ sung kinh phí hoạt động 50 triệu đồng/ điểm trường lẻ/năm.

- Điều chỉnh tăng giảm nhiệm vụ chi giữa các sự nghiệp nhằm đảm bảo với tình hình hoạt động cụ thể tại địa phương. Bố trí chế độ chính sách Trung ương

và các khoản chi có mục tiêu không thấp hơn số tỉnh giao (như: chính sách bảo hiểm y tế, trợ cấp đối tượng bảo trợ xã hội, chính sách cấp bù thủy lợi phí....).

- Chi sự nghiệp khoa học – công nghệ, chuyên đổi số, đổi mới sáng tạo: Phân bổ bằng tỷ lệ 0,5% tổng chi thường xuyên ngân sách xã và đã thực hiện tiết kiệm 10% lần 2.

- Cơ chế tạo nguồn làm lương: Tiết kiệm 10% chi thường xuyên năm 2026 và 70% nguồn chuyển nguồn vượt dự toán (không tính tiền cấp quyền sử dụng đất, tiền đóng góp và bổ sung có mục tiêu) năm 2026 xã giao so với số tỉnh giao để tạo nguồn cải cách tiền lương theo quy định.

- Kinh phí còn lại sau khi đảm bảo các chính sách, chế độ có mục tiêu, tiền lương, phụ cấp, tiền thưởng, một số khoản chi chung để đảm bảo tính linh hoạt trong điều hành dự toán, thì kinh phí còn lại không đảm bảo đầy đủ hết các hoạt động tại Đảng ủy, HĐND, UBND, UBMTTQVN xã, các phòng, ban, đơn vị. Do đó, UBND xã dựa trên số lượng biên chế được giao và khả năng cân đối để bố trí 9,9 triệu đồng/1 biên chế (đã trừ tiết kiệm kinh phí An sinh xã hội 10%).

- Tiết kiệm thêm 10% chi thường xuyên (ngoài tiết kiệm tạo nguồn cải cách tiền lương) để bổ sung chi an sinh xã hội theo chủ trương của Chính phủ.

Các đơn vị chủ động bố trí cho các nhiệm vụ chi, trong năm không đề nghị bổ sung kinh phí cho các nhiệm vụ chi thường xuyên.

- Bố trí dự phòng ngân sách tối thiểu 2% so với tổng dự toán chi năm 2026 trừ các khoản chi bổ sung có mục tiêu tỉnh cấp và không thấp hơn dự toán tỉnh giao.

Trên cơ sở dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; dự toán thu, chi ngân sách địa phương và phương án phân bổ dự toán ngân sách xã Hoàn Lão năm 2026 nêu trên, Ủy ban nhân dân xã kính trình Hội đồng nhân dân xã xem xét, thông qua./.

**Nơi nhận:**

- TT Đảng ủy;
- TT HĐND xã;
- Chủ tịch, các PCT UBND xã;
- Các Đại biểu HĐND xã;
- Lưu: VT, KT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**

**Nguyễn Văn Tứ**