ỦY BAN NHÂN DÂN **XÃ HƯƠNG KHÊ**	**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM** **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**
Số: 2110 /UBND-KT V/v báo cáo tình hình thực hiện dự toán thu chi năm 2026 và xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2027	*Hương Khê, ngày 15 tháng11 năm 2026*

Kính gửi: Sở Tài chính.

Thực hiện Chỉ thị số 07/CT-UBND ngày 02/7/2026 của UBND tỉnh Hà Tĩnh về xây dựng kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2027; Nghị quyết số 294/NQ-HĐND ngày 10/12/2025 của Hội đồng nhân dân tỉnh về việc phân bổ và giao dự toán thu, chi ngân sách năm 2026; Quyết định số 3164/QĐ-UBND ngày 15/12/2025 của Ủy ban nhân dân tỉnh về việc giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2026 cho Ủy ban nhân dân các xã, phường.

Trên cơ sở kết quả thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội; thu, chi ngân sách nhà nước 10 tháng đầu năm và ước thực hiện cả năm 2026 trên địa bàn, Ủy ban nhân dân xã Hương Khê báo cáo như sau:

I. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NHIỆM VỤ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2026

1. Đánh giá chung:

Năm 2026, nhiệm vụ thu, chi ngân sách nhà nước của xã Hương Khê được triển khai trong bối cảnh địa phương tiếp tục kiện toàn tổ chức bộ máy và vận hành mô hình chính quyền địa phương 02 cấp (từ ngày 01/7/2025, không còn cấp huyện). Khối lượng nhiệm vụ và nhu cầu kinh phí chuyển giao về cấp xã tăng cao, trong khi một số định mức phân bổ, cơ chế nguồn thu và kinh phí thực hiện nhiệm vụ mới chưa thật sự đồng bộ.

Bám sát dự toán năm 2026 được tỉnh giao, Ủy ban nhân dân xã đã tập trung chỉ đạo quyết liệt công tác khai thác nguồn thu, chống thất thu; đồng thời điều hành chi ngân sách chặt chẽ, tiết kiệm, ưu tiên bảo đảm tiền lương, các chế độ an sinh xã hội, giáo dục, quốc phòng - an ninh và các nhiệm vụ chính trị cấp thiết của địa phương.

2. Tình hình thực hiện thu ngân sách nhà nước 10 tháng đầu năm 2026:

Kết quả thu ngân sách 10 tháng đầu năm đạt 325.120 triệu đồng/273.220 triệu đồng, đạt 119% kế hoạch, trong đó: Ngân sách trên địa bàn đạt 87.780 triệu đồng/44.750 triệu đồng, đạt 196% kế hoạch HĐND giao, cụ thể theo từng sắc thuế:

- Phí, lệ phí: 2.045 triệu đồng/1.100 triệu đồng, 186%.
- Thu hoa lợi CS, đất công ích: 0 triệu đồng/40 triệu đồng, đạt 0%.
- Thu khác: 1.306 triệu đồng/1.000 triệu đồng, đạt 131%.
- Thu thuế sử dụng đất PNN: 67 triệu đồng/140 triệu đồng đạt 48%.
- Thu tiền sử dụng đất: 31.678 triệu đồng/12.600 triệu đồng, đạt 251%.
- Lệ phí trước bạ: 13.114 triệu đồng/12.600 triệu đồng, đạt 104%.
- Tiền thuê đất: 277 triệu đồng/180 triệu đồng, đạt 154%.

- Thuế thu nhập cá nhân: 7.055 triệu đồng/5.590 triệu đồng, đạt 126%.
- Thu thuế Doanh nghiệp nhà nước: 2.377 triệu đồng.
- Thu thuế DN có vốn đầu tư nước ngoài: 1.271 triệu đồng.
- Thu ngoài quốc doanh: 28.589 triệu đồng/11.500 triệu đồng, đạt 249%.
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 219.887 triệu đồng/228.470 triệu đồng, đạt 96%.
- Thu chuyển nguồn từ năm trước: 8.819 triệu đồng.
- Thu kết dư: 7.649 triệu đồng.
- Thu nộp trả ngân sách cấp trên: 985 triệu đồng.

3. Tình hình thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách nhà nước 10 tháng đầu năm 2026: Tổng chi ngân sách 10 tháng đầu năm đạt 200.711 triệu đồng; trong đó, chi thường xuyên 192.465 triệu đồng, chi đầu tư 7.262 triệu đồng, gồm:

3.1. Chi đầu tư phát triển:

Tổng giá trị giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công trên địa bàn 10 tháng đầu năm 2026 đạt 7.262 triệu đồng/3.213 triệu đồng; bằng 226% kế hoạch. Trong đó: nguồn kết dư ngân sách: 5.315 triệu đồng, nguồn chuyển nguồn: 1.947 triệu đồng, nguồn thu tiền sử dụng đất năm 2026: 1.286 triệu đồng.

3.2. Chi thường xuyên:

Chi thường xuyên 192.465 triệu đồng/241.272 triệu đồng, bằng 79,77% dự toán HĐND tỉnh giao.

- Các chế độ chính sách cơ bản chi trả đầy đủ cho các đối tượng, chế độ an sinh xã hội kịp thời như tiền quà tết, chúc thọ mừng thọ cho các cụ cao tuổi, ngày thương binh liệt sỹ 27/7...

- Nguồn kinh phí chi hoạt động thường xuyên năm 2026 gặp nhiều khó khăn trong cân đối do phải thực hiện tiết kiệm chi theo quy định trong dự toán đã được phân bổ từ đầu năm, phạm vi tiết kiệm lớn. Bên cạnh đó, sau khi vận hành mô hình chính quyền địa phương 02 cấp, xã tiếp nhận thêm nhiều nhiệm vụ từ cấp huyện cũ nhưng chưa được bố trí đầy đủ kinh phí cho hoạt động. Vì vậy, nguồn chi thường xuyên còn hạn hẹp, gây áp lực cho công tác điều hành ngân sách và bảo đảm thực hiện các nhiệm vụ chính trị của địa phương.

4. Tình hình thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia năm 2026:

Thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia năm 2026, UBND xã Hương Khê đã chỉ đạo các phòng chuyên môn, đơn vị liên quan chủ động rà soát nội dung, xây dựng kế hoạch và tổ chức triển khai thực hiện các nhiệm vụ theo kế hoạch vốn được giao, bảo đảm đúng mục tiêu, đối tượng, nội dung và quy định hiện hành.

Đến nay, các nội dung thuộc các chương trình đã được các phòng chuyên môn liên quan xây dựng kế hoạch và tổ chức triển khai, trong đó tập trung thực hiện một số nội dung như: xây dựng kế hoạch tham quan, học tập mô hình nuôi hươu; kiểm tra, giám sát việc thực hiện các chương trình; xây dựng kế hoạch tuyên truyền, giới thiệu các mô hình xây dựng nông thôn mới; sửa chữa, nâng cấp cổng chào tại các thôn; phục dựng Lễ hội Té nước; lắp đặt hệ thống loa truyền thanh xã và các nội dung khác theo kế hoạch được cấp có thẩm quyền phê duyệt.

UBND xã đã yêu cầu các phòng chuyên môn, đơn vị được giao nhiệm vụ khẩn trương hoàn thiện hồ sơ, thủ tục, tổ chức thực hiện, nghiệm thu và thanh quyết toán theo đúng quy định, đồng thời thường xuyên theo dõi, kiểm tra, đôn

đốc tiến độ thực hiện và giải ngân các nguồn kinh phí. Dự kiến đến ngày 30/11/2026, hoàn thành khoảng 50% khối lượng các nội dung, nhiệm vụ được giao; phấn đấu đến hết ngày 31/12/2026 hoàn thành 100% kế hoạch thực hiện và giải ngân 100% kế hoạch vốn được giao, bảo đảm sử dụng kinh phí đúng mục tiêu, đúng đối tượng, tiết kiệm, hiệu quả, không để xảy ra thất thoát, lãng phí.

5. Tình hình thực hiện cải cách tiền lương năm 2026:

Ủy ban nhân dân xã đã thực hiện nghiêm túc việc trích lập nguồn cải cách tiền lương từ khoản tiết kiệm 10% chi thường xuyên ngay từ khâu phân bổ dự toán đầu năm theo đúng quy định của Trung ương và của tỉnh; qua đó bảo đảm chủ động nguồn lực thực hiện chính sách tiền lương, đồng thời góp phần tăng cường kỷ luật, kỷ cương tài chính, thực hành tiết kiệm, nâng cao hiệu quả sử dụng ngân sách nhà nước trong bối cảnh tiếp tục thực hiện cải cách chính sách tiền lương.

6. Tình hình sử dụng dự phòng ngân sách địa phương:

Dự toán chi dự phòng ngân sách xã năm 2026 được bố trí 4.400 triệu đồng (bảo đảm tỷ lệ từ 2% đến 4% tổng chi ngân sách địa phương theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước), là khoản chi ngân sách, được trích lập hàng năm trong dự toán ngân sách xã nhằm đáp ứng nhu cầu chi đột xuất, cấp bách phát sinh chưa có trong dự toán; trong 10 tháng đầu năm, đã sử dụng 1.625 triệu đồng, số kinh phí còn lại dự kiến sẽ tiếp tục cân đối, sử dụng đúng mục đích trong 02 tháng cuối năm.

II. KHÓ KHĂN, VƯỚNG MẮC VÀ NGUYÊN NHÂN

1. Khó khăn, vướng mắc:

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ thu, chi và điều hành ngân sách năm 2026, xã Hương Khê còn gặp một số khó khăn, vướng mắc, nhất là trong việc bảo đảm nguồn vốn đầu tư công. Sau khi vận hành mô hình chính quyền địa phương 02 cấp, xã tiếp nhận thêm nhiều nhiệm vụ, công trình và tài sản từ cấp huyện cũ; trong khi việc phân định nhiệm vụ, hoàn thiện hồ sơ, bàn giao chủ đầu tư và bố trí nguồn kinh phí cho một số nhiệm vụ chuyển tiếp chưa thực sự đồng bộ. Khối lượng công việc tăng nhưng nguồn lực tài chính, nhân lực chuyên môn và điều kiện tổ chức thực hiện còn hạn chế. Việc tiếp tục hoàn thiện cơ chế vận hành chính quyền địa phương 02 cấp cũng đang được tỉnh Hà Tĩnh tập trung chỉ đạo.

Nguồn vốn đầu tư công của xã còn thiếu và chưa đáp ứng nhu cầu thực tế. Nhu cầu đầu tư, nâng cấp hệ thống giao thông, trường học, trụ sở, công trình thủy lợi, hạ tầng môi trường, điện chiếu sáng và chỉnh trang đô thị tương đối lớn; tuy nhiên, khả năng cân đối từ ngân sách xã còn thấp. Nguồn thu tiền sử dụng đất có tính chất không ổn định, phụ thuộc vào tiến độ hoàn thiện thủ tục đất đai, đấu giá và khả năng hấp thụ của thị trường; các khoản thu phân cấp khác có quy mô nhỏ nên chưa tạo được nguồn vốn chủ động cho đầu tư phát triển.

Đối với chi thường xuyên, việc thực hiện tiết kiệm chi theo quy định trong khi nhiều nhiệm vụ mới phát sinh đã làm giảm nguồn kinh phí chủ động của xã. Dự toán năm 2026 được xây dựng cho đơn vị xã mới, nhưng chưa bao quát đầy đủ khối lượng nhiệm vụ của mô hình tổ chức mới. Một số nhiệm vụ như quản lý tài sản công, bảo vệ môi trường, quốc phòng, an ninh và hoạt động của các quản

lý nhà nước chưa được bố trí nguồn tương xứng, gây áp lực lớn cho công tác cân đối và điều hành ngân sách.

2. Nguyên nhân: Chủ yếu là khả năng tự cân đối ngân sách của xã còn hạn chế; cơ cấu thu chưa bền vững; nguồn vốn đầu tư công cấp trên hỗ trợ chưa đáp ứng nhu cầu; việc giao, điều chỉnh và bàn giao một số nguồn vốn sau sắp xếp còn chậm. Bên cạnh đó, một số dự án chưa hoàn thiện đầy đủ thủ tục theo quy định của pháp luật về đầu tư công nên chưa đủ điều kiện bố trí, thanh toán và giải ngân vốn. Luật Đầu tư công số 58/2024/QH15 cùng các nghị định hướng dẫn hiện hành đặt ra yêu cầu chặt chẽ về trình tự, thủ tục, phân bổ, quản lý và thanh toán vốn đầu tư công.

III. XÂY DỰNG DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2027

Trên cơ sở quy định của Luật ngân sách nhà nước, Luật Đầu tư công và quy định của pháp luật khác có liên quan; đánh giá thực hiện dự toán NSNN năm 2026; chế độ, chính sách hiện hành và nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ NSNN được cấp có thẩm quyền quyết định; thực hiện chủ trương của Đảng, pháp luật của Nhà nước về sắp xếp bộ máy, vận hành chính quyền địa phương 02 cấp; các cơ quan, đơn vị, địa phương rà soát các nhiệm vụ tiếp tục thực hiện năm 2026; sắp xếp thứ tự ưu tiên thực hiện các nhiệm vụ phát sinh mới đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt theo mức độ cấp thiết, quan trọng.

Dự toán ngân sách nhà nước năm 2027 và giai đoạn 2027-2030 được xây dựng trên cơ sở Luật ngân sách nhà nước và các quy định pháp luật hiện hành khác.

IV. KIẾN NGHỊ, ĐỀ XUẤT

Kính đề nghị Sở Tài chính xem xét báo cáo cấp thẩm quyền quan tâm hỗ trợ địa phương nguồn lực năm 2027 để thực hiện một số nhiệm vụ, như sau:

1. Đối với sự nghiệp giao thông: 44.000 triệu đồng (Bốn mươi bốn tỷ đồng), trong đó:

1.1. Dự án Nâng cấp hệ thống đường giao thông trung tâm xã Hương Khê: tổng chiều dài các tuyến khoảng 1,6 km; tổng mức đầu tư dự kiến 24.000 triệu đồng, gồm các tuyến:

- Đường Lý Tự Trọng: chiều dài khoảng 180 m, kết nối đường Trần Phú với đường Hồ Chí Minh; kinh phí dự kiến 3.800 triệu đồng.

- Đường Nguyễn Công Trứ: chiều dài khoảng 550 m, kết nối đường Phan Đình Phùng với đường Mai Phì; kinh phí dự kiến 8.800 triệu đồng.

- Ngõ 02, đường Trần Phú: chiều dài khoảng 160 m, kết nối đường Trần Phú với đường Hồ Chí Minh; kinh phí dự kiến 1.700 triệu đồng.- Ngõ 28, đường Trần Phú: chiều dài khoảng 200 m, kết nối đường Trần Phú với đường Hồ Chí Minh; kinh phí dự kiến 2.800 triệu đồng.

- Ngõ 32, đường Hồ Chí Minh: chiều dài khoảng 440 m, kết nối đường Hồ Chí Minh với đường trục chính Phú Phong; kinh phí dự kiến 6.000 triệu đồng.

- Ngõ 06, đường Cao Thắng: chiều dài khoảng 70 m, kết nối đường Cao Thắng với đường Hồ Chí Minh; kinh phí dự kiến 900 triệu đồng.

1.2. Nâng cấp đường xã 713, đoạn từ đường Hồ Chí Minh đến Đền Hạ Ấp: chiều dài khoảng 1,44 km; quy mô dự kiến mặt đường rộng 5,5 m, nền

đường rộng 7,5 m, kết cấu mặt đường bê tông nhựa dày 7 cm; kinh phí dự kiến 20.000 triệu đồng.

2. Đối với sự nghiệp kiến thiết thị chính: 6.000 triệu đồng (Sáu tỷ đồng), gồm Nâng cấp, chỉnh trang khuôn viên đảo số 02 hồ Bình Sơn và các hạng mục phụ trợ: kinh phí dự kiến 6.000 triệu đồng**.**

3. Đối với sự nghiệp giáo dục: 20.000 triệu đồng (Hai mươi tỷ đồng), gồm:

- Xây dựng 10 phòng học trường tiểu học Hương Khê; xây mới hệ thống mương thoát nước ở cơ sở Hà Huy tập: 13.000 triệu đồng

- Xây nhà và bếp ăn bán trú trường THCS Chu Văn An: 7.000 triệu đồng

4. Sự nghiệp quản lý nhà nước chung: 3.000 triệu đồng (Ba tỷ đồng), để thực hiện làm hệ thống điện năng lượng mặt trời cho các cơ quan Đảng uỷ - HĐND - UBND xã Hương Khê.

5. Sự nghiệp An ninh: 3.000 triệu đồng (Ba tỷ đồng), để thực hiện lắp đặt hệ thống Camera an ninh trên toàn địa bàn, đảm bảo tình hình an ninh trật tự trên địa bàn.

6. Sự nghiệp khoa học công nghệ, chuyển đổi số: 883 triệu đồng (Tám trăm tám mươi ba triệu đồng), để triển khai các phần mềm tại xã Hương Khê.

7. Sự nghiệp Quốc phòng: 300 triệu đồng (Ba trăm triệu đồng), để lắp đặt biển báo khu vực biên giới, nội quy ra vào khu vực biên giới.

Trên đây là Báo cáo tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2026 và xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2027, Ủy ban nhân dân xã Hương Khê báo cáo, kính đề nghị Sở Tài chính xem xét, tổng hợp./.

***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 HƯƠNG KHÊ T. HÀ TĨNH

Trần Quốc Bảo