

BÁO CÁO TÓM TẮT

Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2025 và phương hướng dự toán ngân sách năm 2026

A. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NHIỆM VỤ THU, CHI NGÂN SÁCH NĂM 2025

I. Tình hình thu ngân sách nhà nước:

Dự toán thu NSNN năm 2025, Trung ương giao 35.236 tỷ đồng, HĐND tỉnh giao 37.167 tỷ đồng; ước thực hiện 35.236 tỷ đồng, bằng 100% dự toán Trung ương giao, bằng 94,8% dự toán HĐND tỉnh giao và bằng 104% so với cùng kỳ năm trước. Trong đó: Thu nội địa ước thực hiện 22.246 tỷ đồng bằng 99,7% dự toán Trung ương giao (*tuy nhiên dự kiến đến thời điểm báo cáo đạt 100% dự toán Trung ương giao*), bằng 91,8% dự toán HĐND tỉnh giao; bằng 103,9% so với cùng kỳ năm 2024.

Tình hình thu ở một số lĩnh vực có số thu đạt cao so với dự toán giao như sau: Thu từ khu vực công thương nghiệp - dịch vụ ngoài quốc doanh đạt ước đạt 111,9% dự toán; Thuế thu nhập cá nhân ước đạt 134,3% dự toán; Thu từ hoạt động Xổ số kiến thiết ước đạt 132,9% dự toán; Thu cấp quyền khai thác khoáng sản ước đạt 157,4% dự toán; Thu khác ước đạt 131,7% dự toán.

II. Thực hiện chi ngân sách địa phương:

1. Ước thực hiện đạt 27.569 tỷ đồng, bằng 95,6% dự toán Trung ương giao, bằng 89,5% dự toán HĐND tỉnh giao và bằng 101,1% so với cùng kỳ, bao gồm:

a) Chi cân đối ngân sách địa phương ước đạt 24.396 tỷ đồng, bằng 95,1% dự toán Trung ương giao, bằng 88,3% dự toán HĐND tỉnh giao và bằng 111% so với thực hiện năm 2024:

- Chi đầu tư phát triển: ước đạt 4.336 tỷ đồng, bằng 85,2% dự toán Trung ương giao, bằng 76,8% so dự toán HĐND tỉnh giao và bằng 94,4% so với thực hiện năm 2024.

- Chi thường xuyên: ước đạt 20.024 tỷ đồng, bằng 101,2% dự toán Trung ương giao, bằng 102% so dự toán HĐND tỉnh giao, bằng 115,2% so với thực hiện năm 2024.

- Chi bổ sung Quỹ Dự trữ tài chính: ước đạt 3,3 tỷ đồng, bằng 158,6% so với dự toán Trung ương và HĐND giao, bằng 79,6% so với thực hiện năm 2024.

- Chi trả nợ lãi các khoản do chính quyền địa phương vay, ước đạt 6,4 tỷ đồng, bằng 100% so dự toán Trung ương và HĐND tỉnh giao, bằng 139,6% so với thực hiện năm 2024.

b) Chi các chương trình, mục tiêu, nhiệm vụ từ nguồn Trung ương bổ sung có mục tiêu:

- Vốn bổ sung có mục tiêu từ ngân sách Trung ương là 3.148 tỷ đồng; trong đó: Vốn thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia là 1.143 tỷ đồng, Vốn đầu tư thực hiện chương trình, dự án là 1.389 tỷ đồng, vốn sự nghiệp thực hiện các chế độ chính sách, nhiệm vụ là 615 tỷ đồng.

- Ước thực hiện đến hết năm 2025 là 3.148 tỷ đồng, bằng 100% dự toán Trung ương và Hội đồng nhân dân tỉnh giao, bằng 59,4% so với thực hiện năm 2024.

2. Tình hình tạm ứng, ứng trước để thực hiện đầu tư xây dựng cơ bản và nhiệm vụ khác: Tổng số dư nợ tạm ứng, ứng trước đến ngày 31/12/2024 là 215 tỷ đồng. Trong năm 2025 đã thực hiện thu hồi 117 tỷ đồng; nợ tạm ứng, ứng trước còn lại đến ngày 31/12/2025 là 98 tỷ đồng; trong đó: Tạm ứng, ứng trước chi đầu tư 95 tỷ đồng; Tạm ứng, ứng trước chi thường xuyên 2,5 tỷ đồng.

3. Tình hình thực hiện nguồn dự phòng ngân sách tỉnh: Tổng kinh phí dự phòng ngân sách cấp tỉnh là 431 tỷ đồng. Đến ngày 20/11/2025, dự phòng ngân sách tỉnh đã sử dụng 309 tỷ đồng để thực hiện một số nhiệm vụ cần thiết theo quy định. Số còn lại chưa sử dụng là 123 tỷ đồng. Việc quản lý, sử dụng dự phòng chi ngân sách cấp tỉnh được thực hiện tiết kiệm triệt để và theo đúng quy định hiện hành của Luật Ngân sách nhà nước.

4. Tình hình quản lý, sử dụng Quỹ dự trữ tài chính địa phương: Số dư đến ngày 31/12/2024: 473 tỷ đồng. Số phát sinh tăng trong năm 2025 là 247 tỷ đồng; Phát sinh giảm trong năm: 0 đồng. Số dư dự kiến đến ngày 31/12/2025: 720 tỷ đồng.

III. Đánh giá chung tình hình thực hiện nhiệm vụ tài chính, ngân sách năm 2025

1. Về thu ngân sách: Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh năm 2025 đạt 100% dự toán Trung ương giao, tuy nhiên không đạt dự toán HĐND tỉnh giao, chủ yếu do hụt thu tiền sử dụng đất.

Mặc dù, nhiều khoản thu, sắc thuế đạt và vượt dự toán giao; tuy nhiên, một số khoản thu đạt thấp so với dự toán HĐND tỉnh giao làm ảnh hưởng lớn đến số thu trên địa bàn như: các khoản thu về nhà và đất (25,4%), thu thuế bảo vệ môi trường (56,2%), **thuế giá trị gia tăng (56,1%)**. Nguyên nhân thu không đạt dự toán HĐND tỉnh giao, chủ yếu là do thị trường bất động sản trầm lắng kéo dài đã ảnh hưởng đến các khoản thu liên quan đến đất đai; bên cạnh đó thực hiện cơ chế, chính sách miễn, giảm thuế của Quốc hội, Chính phủ (*trong đó, giảm 50% thuế BVMT đối với xăng dầu; giảm 2% đối với thuế GTGT*) đã ảnh hưởng đến số thu nộp vào ngân sách nhà nước.

2. Về chi ngân sách: Nợ tạm ứng, ứng trước ngân sách tỉnh lớn và kéo dài nhiều năm nhưng chưa thu hồi dứt điểm (*tổng dư nợ ứng trước ngân sách tỉnh đến thời điểm báo cáo là 97,829 tỷ đồng*). Nguồn thu từ sắp xếp lại, xử lý nhà, đất thuộc sở hữu nhà nước và thu tiền sử dụng đất không đảm bảo dự toán giao đã làm ảnh hưởng đến việc thực hiện nhiệm vụ chi đầu tư từ các nguồn vốn này;

phải rà soát để cắt, giảm việc đầu tư từ nguồn này chưa thật sự cần thiết làm ảnh hưởng rất lớn đến công tác điều hành, giải ngân của tỉnh.

B. PHƯƠNG HƯỚNG DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2026

I. Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: 33.852 tỷ đồng, tăng 228 tỷ đồng so với dự toán Trung ương giao, trong đó:

a) Thu nội địa 23.052 tỷ đồng, tăng 228 tỷ đồng so với dự toán Trung ương giao, tăng 3,6% so với ước thực hiện năm 2025, trong đó: Thu từ Nhà máy lọc dầu Dung Quất 7.000 tỷ đồng; Thu tiền sử dụng đất 3.328 tỷ đồng; Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước, mặt biển 1.120 tỷ đồng.

b) Thu thuế từ hoạt động xuất khẩu, nhập khẩu: 10.800 tỷ đồng, bằng dự toán Trung ương giao.

II. Tổng thu ngân sách địa phương: 29.559 tỷ đồng, trong đó:

1. Thu cân đối ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp: 21.611 tỷ đồng.

2. Thu bổ sung từ ngân sách Trung ương: 6.162 tỷ đồng, gồm: Bổ sung cân đối ngân sách: 2.743 tỷ đồng; Bổ sung có mục tiêu: 3.419 tỷ đồng.

3. Thu chuyển nguồn cải cách tiền lương còn dư năm trước chuyển sang dành để cải cách tiền lương: 1.786 tỷ đồng.

C. PHƯƠNG ÁN PHÂN BỐ DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

I. Nguyên tắc phân bổ: Đảm bảo theo Luật Ngân sách nhà nước số 89/2025/QH15, các hướng dẫn của Trung ương và trên cơ sở dự toán Thủ tướng Chính phủ giao tại các Quyết định: số 2638/QĐ-TTg ngày 03/12/2025; số 2661/QĐ-TTg ngày 05/12/2025.

II. Dự toán chi ngân sách địa phương năm 2026 là 29.559 tỷ đồng, gồm:

1.1. Chi cân đối ngân sách địa phương: Dự toán 26.305 tỷ đồng, giảm so với dự toán chi 2025 là 1.332 tỷ đồng; cụ thể:

a) Chi đầu tư phát triển: 6.156 tỷ đồng, tỷ lệ cơ cấu chi đầu tư trên tổng chi cân đối ngân sách địa phương năm 2025 là 20,4%, năm 2026 là 23,4%.

b) Chi thường xuyên: Dự toán 19.613 tỷ đồng, gồm: Cấp tỉnh: 9.358 triệu đồng, cấp xã 10.255 triệu đồng, bằng 71% tổng chi cân đối NSDP. Tỷ lệ cơ cấu chi thường xuyên trên tổng chi cân đối ngân sách địa phương qua các năm: 2025 là 71% và năm 2026 là 74,5 %. Nguyên nhân tỷ lệ chi thường xuyên trên tổng chi cân đối ngân sách địa phương năm 2026 cao hơn so với năm 2025 là do tăng kinh phí thực hiện chính sách: chính sách dân quân tự vệ theo Nghị định số 16/2025/NĐ-CP ngày 04/02/2025 của Chính phủ là 213 tỷ đồng, chính sách theo Nghị định số 66/2025/NĐ-CP ngày 12/3/2025 của Chính phủ là 67 tỷ đồng, chính sách do địa phương ban hành 120 tỷ đồng; tăng lương do tính lại hệ số lương theo thực tế và phụ cấp theo lương do thay đổi vùng là 516 tỷ đồng.

c) Chi trả lãi vay: 8 tỷ đồng.

d) Chi bổ sung Quỹ dự trữ tài chính địa phương: 2 tỷ đồng.

đ) Dự phòng ngân sách 526 tỷ đồng (*bằng 2% tổng chi cân đối NSDP*). Trong đó dự phòng ngân sách cấp tỉnh 299 tỷ đồng, ngân sách cấp xã 227 tỷ đồng.

1.2. Chi từ nguồn Trung ương bổ sung có mục tiêu: 3.251 tỷ đồng (*không bao gồm 168 tỷ Trung ương bổ sung mục tiêu để đảm bảo mặt bằng dự toán chi ngân sách địa phương*).

1.3 Chi trả nợ gốc từ nguồn bội thu ngân sách: 3 tỷ đồng.

Trên đây là Báo cáo tóm tắt tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2025 và phương hướng dự toán ngân sách năm 2026.
