

Số: /TTr-UBND

Lộc Tấn, ngày tháng 7 năm 2026

**TỜ TRÌNH**

**Thông qua Dự thảo Nghị quyết điều chỉnh, bổ sung dự toán thu,  
chi ngân sách năm 2026 trên địa bàn xã Lộc Tấn**

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 2025;

Căn cứ Nghị định số 73/2026/NĐ-CP ngày 10 tháng 3 năm 2026 của Chính phủ về việc quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ Thông tư số 26/2026/TT-BTC ngày 25 tháng 3 năm 2026 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định số 73/2026/NĐ-CP ngày 10 tháng 3 năm 2026 của Chính phủ về việc quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ Nghị quyết số 50/NQ-HĐND ngày 10 tháng 12 năm 2025 của HĐND tỉnh Đồng Nai về giao dự toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương, phân bổ chi ngân sách tỉnh và mức bổ sung ngân sách cấp dưới tỉnh Đồng Nai năm 2026;

Căn cứ Nghị quyết số 20/NQ-HĐND ngày 09 tháng 7 năm 2026 của HĐND thành phố Đồng Nai về việc điều chỉnh, bổ sung dự toán thu, chi ngân sách địa phương trên địa bàn thành phố Đồng Nai năm 2026 (đợt 1);

Căn cứ Quyết định số 392/QĐ-UBND ngày 12 tháng 12 năm 2025 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc giao dự toán thu ngân sách nhà nước - chi ngân sách địa phương tỉnh Đồng Nai năm 2026;

Căn cứ Quyết định số 250/QĐ-UBND ngày 21 tháng 01 năm 2026 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc phân bổ kinh phí thực hiện các chế độ ưu đãi đối với người có công với cách mạng (đợt 1) năm 2026;

Căn cứ Quyết định số 282/QĐ-UBND ngày 22 tháng 01 năm 2026 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc phân bổ kinh phí thực hiện chuyển giao Trạm y tế xã, phường thuộc trung tâm y tế khu vực về trực thuộc ủy ban nhân dân xã, phường quản lý năm 2026;

Căn cứ Quyết định số 346/QĐ-UBND ngày 26 tháng 01 năm 2026 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc phân bổ kinh phí hỗ trợ tết nguyên đán;

Căn cứ Quyết định số 546/QĐ-UBND ngày 09 tháng 02 năm 2026 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc phân bổ kinh phí cho 95 xã, phường để thực hiện nhiệm vụ phục vụ bầu cử đại biểu Quốc hội khóa XVI và đại biểu HĐND các cấp nhiệm kỳ 2026-2031 trên địa bàn tỉnh Đồng Nai (lần 1);

Căn cứ Quyết định số 742/QĐ-UBND ngày 25 tháng 02 năm 2026 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc phân bổ kinh phí bổ sung có mục tiêu từ ngân sách tỉnh cho ngân sách phường, xã năm 2026 về kinh phí tinh giản biên chế theo Nghị định số 154/2025/NĐ-CP ngày 15 tháng 6 năm 2025 của Chính phủ;

Căn cứ Quyết định số 103/QĐ-UBND ngày 12 tháng 5 năm 2026 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc Phân bổ kinh phí thực hiện đề án duy tu, sửa chữa, đảm bảo hạ tầng giao thông, kiến thiết thị chính tại các xã, phường giai đoạn 2025-2027 tại quyết định số 3342/QĐ-UBND ngày 29/12/2025;

Căn cứ Quyết định số 794/QĐ-UBND ngày 12 tháng 6 năm 2026 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc Bổ sung có mục tiêu thực hiện đề án quản lý và xử lý nghiệp vụ đối với khối hồ sơ, tài liệu đã được thống kê của cơ quan, tổ chức trước khi sắp xếp tổ chức bộ máy theo Quyết định số 2996/QĐ-UBND ngày 5/12/2025;

Căn cứ Quyết định số 858/QĐ-UBND ngày 16 tháng 6 năm 2026 của UBND thành phố Đồng Nai về việc Phân bổ kinh phí bổ sung mục tiêu cho các xã biên giới để thực hiện xây dựng, nâng cấp, cải tạo, sửa chữa trường học ở các xã biên giới 2026 theo Quyết định số 3344/QĐ-UBND ngày 29/12/2025;

Căn cứ Quyết định số 861/QĐ-UBND ngày 16 tháng 6 năm 2026 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc Phân bổ kinh phí thực hiện các chế độ ưu đãi đối với người có công với cách mạng đợt 2;

Căn cứ Quyết định số 896/QĐ-UBND ngày 16 tháng 6 năm 2026 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc bổ sung có mục tiêu kinh phí nhiệm vụ sự nghiệp kinh tế từ ngân sách thành phố cho ngân sách xã phường năm 2026 đợt 5;

Căn cứ Công văn số 3192/UBND-KTNS ngày 16 tháng 6 năm 2026 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc bổ sung kinh phí thực hiện chương trình y tế dân số đối với trạm y tế thuộc UBND xã, phường từ nguồn dự phòng thành phố;

Căn cứ Quyết định số 1025/QĐ-UBND ngày 24 tháng 6 năm 2026 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc Phân bổ kinh phí bổ sung mục tiêu cho các xã biên giới để thực hiện đầu tư xây dựng trường học ở các xã biên giới thuộc đề án theo Quyết định số 3344/QĐ-UBND ngày 29/12/2025 của UBND tỉnh Đồng Nai;

Căn cứ Quyết định số 1398/QĐ-UBND ngày 03 tháng 7 năm 2026 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc Phân bổ từ nguồn ngân sách thành phố cho UBND cấp xã để thực hiện các chế độ, chính sách đối với người có công với cách mạng 2026;

Căn cứ Quyết định số 1399/QĐ-UBND ngày 03 tháng 7 năm 2026 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc Phân bổ từ nguồn dự phòng ngân sách thành phố năm 2026 hỗ trợ có mục tiêu cho ngân sách cấp xã để thực hiện diễn tập phòng thủ tác chiến năm 2026 trên địa bàn thành phố Đồng Nai;

Căn cứ Quyết định số 1536/QĐ-UBND ngày 13 tháng 7 năm 2026 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc Chấp thuận bổ sung có mục tiêu cho các xã, Sở giáo dục đào tạo để thực hiện công tác sửa chữa cơ sở vật chất, làm nhà tiền chế để làm bếp, thiết bị nhà bếp, nhà ăn thực hiện tổ chức bữa ăn bán trú học sinh theo Nghị

định số 339;

Căn cứ Quyết định số 1587/QĐ-UBND ngày 15 tháng 7 năm 2026 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc Bổ sung có mục tiêu từ nguồn ngân sách thành phố cho ngân sách xã để thực hiện quản lý các công trình ghi công liệt sỹ, mộ liệt sỹ, các di tích lịch sử-văn hóa, danh lam thắng cảnh trên địa bàn thành phố được giao cho UBND các xã, phường quản lý;

Căn cứ Nghị quyết số 26/NQ-HĐND ngày 25 tháng 12 năm 2025 của Hội đồng nhân xã về giao dự toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương và phân bổ chi ngân sách xã Lộc Tấn năm 2026;

Năm 2026 là năm đầu tiên triển khai thực hiện mô hình chính quyền địa phương 02 cấp. Qua quá trình tổ chức thực hiện những tháng đầu năm 2026 và đối chiếu với dự toán HĐND tỉnh giao, một số nhiệm vụ thu, chi được ngân sách thành phố bổ sung mục tiêu có sự thay đổi về mức vốn và nội dung thực hiện. Do đó, việc điều chỉnh dự toán ngân sách địa phương là cần thiết nhằm đảm bảo thống nhất với dự toán được UBND thành phố giao và đáp ứng yêu cầu tổ chức thực hiện các nhiệm vụ phát triển kinh tế-xã hội năm 2026.

## **A. MỤC ĐÍCH, QUAN ĐIỂM CHỈ ĐẠO**

### **I. Mục đích**

Việc điều chỉnh dự toán ngân sách năm 2026 nhằm cập nhật bổ sung từ ngân sách thành phố, kinh phí chuyển nguồn, nguồn cải cách tiền lương còn dư để bố trí cho các nhiệm vụ chi thực sự cần thiết.

Thông qua việc điều chỉnh dự toán, bảo đảm việc phân bổ nguồn lực ngân sách phù hợp với tình hình thực tế, đáp ứng yêu cầu thực hiện các nhiệm vụ phát sinh, nâng cao hiệu quả sử dụng ngân sách nhà nước, góp phần hoàn thành các mục tiêu phát triển kinh tế-xã hội của xã trong năm 2026.

### **II. Quan điểm chỉ đạo**

Việc điều chỉnh dự toán ngân sách được thực hiện trên cơ sở bám sát quy định của Luật ngân sách nhà nước, các văn bản hướng dẫn của Chính phủ, Bộ Tài chính và chỉ đạo của cấp có thẩm quyền; đồng thời bảo đảm nguyên tắc công khai, minh bạch, tiết kiệm và hiệu quả.

## **B. BỐ CỤC NỘI DUNG DỰ THẢO**

Trên cơ sở đánh giá tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước và khả năng cân đối ngân sách năm 2026, Ủy ban nhân dân xã trình HĐND xem xét điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách năm 2026 trên địa bàn xã Lộc Tấn nhằm sử dụng hiệu quả nguồn lực tài chính và bảo đảm chủ động trong công tác điều hành ngân sách.

Việc điều chỉnh dự toán được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Điều chỉnh dự toán trên cơ sở khả năng thực hiện thực tế của từng nguồn thu và từng nhiệm vụ chi;
- Bảo đảm cân đối ngân sách, không làm ảnh hưởng đến các nhiệm vụ chi thường xuyên thiết yếu và các chính sách đã được HĐND thành phố quyết định.

- Rà soát điều chỉnh giảm phù hợp với dự toán cấp trên giao.
- Bổ sung kinh phí cho các nhiệm vụ phát sinh, các lĩnh vực cấp thiết do thành phố bổ sung trong năm;

Trên cơ sở các nội dung nêu trên, Ủy ban nhân dân xã kính trình HĐND xem xét, quyết định việc điều chỉnh, bổ sung dự toán thu, chi ngân sách năm 2026 trên địa bàn xã Lộc Tấn theo quy định của pháp luật. Cụ thể như sau:

**I. Điều chỉnh các khoản dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: 25.130 triệu đồng.**

1. Điều chỉnh tăng các khoản thu cân đối NSNN: 26.000 triệu đồng
2. Điều chỉnh giảm các khoản thu cân đối NSNN: 870 triệu đồng

**II. Điều chỉnh các khoản dự toán thu ngân sách địa phương: 127.380 triệu đồng.**

1. Điều chỉnh các khoản thu ngân sách địa phương được hưởng theo phân cấp: 17.200 triệu đồng.

- Điều chỉnh giảm các khoản thu ngân sách địa phương hưởng 100%: 870 triệu đồng.

- Điều chỉnh tăng các khoản thu phân chia theo tỷ lệ phần trăm (%): 18.070 triệu đồng.

Việc điều chỉnh được thực hiện nhằm bảo đảm phù hợp với quy định về phân cấp nguồn thu theo Luật Ngân sách nhà nước năm 2025 có hiệu lực từ ngày 01/01/2026, Nghị định số 73/2026/NĐ-CP của Chính phủ và Thông tư số 26/2026/TT-BTC của Bộ Tài chính. Sau điều chỉnh, tổng số thu ngân sách địa phương tăng so với dự toán được giao đầu năm. Nguyên nhân: cập nhật lại chỉ tiêu thu do HĐND thành phố giao.

2. Điều chỉnh tăng thu bổ sung từ ngân sách thành phố:

- Điều chỉnh giảm bổ sung cân đối từ ngân sách thành phố: 17.200 triệu đồng;
- Điều chỉnh tăng bổ sung mục tiêu từ ngân sách thành phố: 81.568 triệu đồng;

Việc điều chỉnh nhằm cập nhật đầy đủ các khoản bổ sung có mục tiêu từ ngân sách thành phố đã được cấp có thẩm quyền quyết định, bảo đảm nguồn lực thực hiện các nhiệm vụ phát sinh trong quá trình điều hành ngân sách.

3. Điều chỉnh tăng nguồn thu chuyển nguồn từ năm 2025 sang năm 2026: 41.458 triệu đồng.

Bao gồm:

- Các khoản dự toán sau ngày 30 tháng 9: 31.151 triệu đồng
- Chi đầu tư phát triển: 1.595 triệu đồng
- Chương trình MTQG đang trong thời gian thực hiện: 483 triệu đồng
- Kinh phí được giao tự chủ: 3.660 triệu đồng
- Phương án dự toán chi còn lại của cấp ngân sách:

Trong đó:

- + Chính sách an sinh xã hội: 1.014 triệu đồng

+ Nguồn cải cách tiền lương năm 2025 chuyển sang năm 2026: 3.555 triệu đồng

Các nguồn chuyển nguồn nêu trên đã được UBND xã quyết định phương án sử dụng theo quy định tại Điều 61 của Luật Ngân sách nhà nước năm 2025. Việc điều chỉnh nhằm bổ sung nguồn lực để bảo đảm cân đối ngân sách và tiếp tục thực hiện các nhiệm vụ chi đã được cấp có thẩm quyền quyết định nhưng chưa được sử dụng trong năm ngân sách trước, bảo đảm các nhiệm vụ chi dự kiến sẽ phát sinh trong năm.

4. Điều chỉnh tăng nguồn thu kết dư: 4.354 triệu đồng

- Chuyển nguồn vốn đầu tư năm 2024 qua 2025: 1.768 triệu đồng
- Chi đầu tư XD CB năm 2025 hết nhiệm vụ chi: 1.243 triệu đồng
- Chi thường xuyên: 168 triệu đồng
- Dự phòng: 1.175 triệu đồng

Việc điều chỉnh tăng nguồn thu từ kết dư ngân sách được thực hiện trên cơ sở quyết toán ngân sách năm 2025. Nguồn kết dư được bổ sung vào ngân sách địa phương.

### **III. Điều chỉnh, phân bổ dự toán chi ngân sách địa phương: 127.380 triệu đồng.**

1. Tổng số điều chỉnh, phân bổ dự toán chi ngân sách địa phương năm 2026 là 127.380 triệu đồng

a) Đối với nguồn chi đã giao tại Nghị quyết số 26/NQ-HĐND ngày 25 tháng 12 năm 2025 của Hội đồng nhân xã về giao dự toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương và phân bổ chi ngân sách xã Lộc Tấn năm 2026. Thực hiện rà soát tình hình phân bổ, giải ngân và nhu cầu sử dụng kinh phí của các cơ quan, đơn vị;

Trên cơ sở đó điều chỉnh để bổ sung cho các nhiệm vụ cấp thiết khác với tổng số tiền 127.380 triệu đồng, cụ thể:

- Tăng nguồn dự toán chi thường xuyên ngân sách cấp xã là 76.739 triệu đồng.
- Tăng nguồn dự toán chi đầu tư là 25.063 triệu đồng
- Tăng chi chuyển nguồn là 41.458 triệu đồng
- Chi nộp ngân sách cấp trên (các nội dung hết nhiệm vụ chi năm 2025) là 4.354 triệu đồng
- Giảm nguồn dự toán chi thường xuyên ngân sách cấp xã là 17.060 triệu đồng.
- Giảm nguồn dự phòng ngân sách cấp xã là 350 triệu đồng
- Giảm nguồn chi chuyển nguồn là 2.824 triệu đồng

Việc điều chỉnh tăng, giảm dự toán nêu trên không làm ảnh hưởng đến việc thực hiện các nhiệm vụ chính trị, nhiệm vụ chuyên môn trọng tâm của các cơ quan, đơn vị; đồng thời tạo nguồn để bố trí cho các nhiệm vụ cấp thiết phát sinh trong năm 2026.

2. Phân bổ dự toán chi NSDP căn cứ các nhiệm vụ chi đã được cấp có thẩm quyền quyết định;

Kết quả rà soát nhu cầu thực tế của các đơn vị; các chế độ, chính sách phát sinh trong năm và các nhiệm vụ chưa được xác định đầy đủ khi xây dựng dự toán đầu năm, UBND xã trình HĐND xã xem xét điều chỉnh, phân bổ dự toán ngân sách nhằm bảo đảm sử dụng hiệu quả, tiết kiệm và đúng mục đích các nguồn lực tài chính của địa phương.

a) Nguyên tắc điều chỉnh:

- Bảo đảm phù hợp với quy định của Luật Ngân sách nhà nước và các văn bản hướng dẫn thi hành;

- Ưu tiên bố trí kinh phí cho các nhiệm vụ cấp bách, các nhiệm vụ đã được cấp có thẩm quyền quyết định, các nhiệm vụ phát sinh do yêu cầu thực tiễn và các nhiệm vụ được ngân sách thành phố bổ sung có mục tiêu;

- Bảo đảm đủ nguồn thực hiện các chế độ, chính sách an sinh xã hội, chính sách tiền lương và các chính sách đã ban hành;

- Tập trung nguồn lực cho các nhiệm vụ thúc đẩy phát triển kinh tế - xã hội của xã;

- Bảo đảm công khai, minh bạch, tiết kiệm, hiệu quả trong quản lý và sử dụng ngân sách nhà nước.

b) Nội dung điều chỉnh dự toán: Nguồn kinh phí điều chỉnh, bổ sung được bố trí để thực hiện các nhóm nhiệm vụ chủ yếu sau:

- Bổ sung kinh phí thực hiện các nhiệm vụ do thành phố giao và các nhiệm vụ phát sinh trong năm 2026;

- Bổ sung kinh phí thực hiện các chế độ, chính sách theo quy định;

#### **IV. Dự toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương sau điều chỉnh**

|                                         |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|
| 1. Dự toán thu NSNN sau khi điều chỉnh: | 71.290 triệu đồng |
|-----------------------------------------|-------------------|

|                                          |                    |
|------------------------------------------|--------------------|
| 2. Tổng dự toán thu NSDP sau điều chỉnh: | 298.517 triệu đồng |
|------------------------------------------|--------------------|

Bao gồm:

|                                              |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|
| - Thu ngân sách xã được hưởng theo phân cấp: | 46.810 triệu đồng |
|----------------------------------------------|-------------------|

|                                           |                    |
|-------------------------------------------|--------------------|
| - Thu bổ sung từ ngân sách cấp thành phố: | 205.895 triệu đồng |
|-------------------------------------------|--------------------|

|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| - Thu chuyển nguồn: | 41.458 triệu đồng |
|---------------------|-------------------|

|               |                  |
|---------------|------------------|
| - Thu kết dư: | 4.354 triệu đồng |
|---------------|------------------|

|                                          |                    |
|------------------------------------------|--------------------|
| 3. Tổng dự toán chi NSDP sau điều chỉnh: | 298.517 triệu đồng |
|------------------------------------------|--------------------|

Trong đó:

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| - Kinh phí tiết kiệm 10%: | 3.525 triệu đồng |
|---------------------------|------------------|

|                                                  |                |
|--------------------------------------------------|----------------|
| - Kinh phí tiết kiệm 10% khoản 1, Điều 1, NQ135: | 815 triệu đồng |
|--------------------------------------------------|----------------|

|                                                 |               |
|-------------------------------------------------|---------------|
| - Kinh phí tiết kiệm 5% khoản 2, Điều 1, NQ135: | 72 triệu đồng |
|-------------------------------------------------|---------------|

|                       |                    |
|-----------------------|--------------------|
| - Kinh phí thực giao: | 294.105 triệu đồng |
|-----------------------|--------------------|

Bao gồm:

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| - Chi đầu tư phát triển: | 59.686 triệu đồng |
|--------------------------|-------------------|

|                                                   |                          |
|---------------------------------------------------|--------------------------|
| + Nguồn tập trung:                                | 18.759 triệu đồng        |
| + Nguồn tiền sử dụng đất:                         | 3.200 triệu đồng         |
| + Nguồn xổ số kiến thiết:                         | 37.727 triệu đồng        |
| - Chi thường xuyên:                               | 188.097 triệu đồng       |
| Bao gồm một số khoản chi chủ yếu như sau:         |                          |
| + Chi quốc phòng, an ninh:                        | 16.724 triệu đồng        |
| + Chi giáo dục - đào tạo:                         | 82.823 triệu đồng        |
| + Chi sự nghiệp môi trường:                       | 1.997 triệu đồng         |
| + Chi các hoạt động kinh tế:                      | 13.888 triệu đồng        |
| + Chi đảm bảo xã hội:                             | 12.194 triệu đồng        |
| + Chi sự nghiệp y tế:                             | 4.607 triệu đồng         |
| + Chi khoa học và công nghệ:                      | 4.430 triệu đồng         |
| + Chi Quản lý hành chính NN - Đảng - Đoàn thể:    | 30.045 triệu đồng        |
| + Các khoản chi khác theo quy định của pháp luật: | 21.389 triệu đồng        |
| Trong đó:                                         |                          |
| Chi hỗ trợ các cơ quan, đơn vị:                   | 45 triệu đồng            |
| Các lĩnh vực chưa phân bổ dự toán:                | 20.809 triệu đồng        |
| Thu hồi kinh phí thực hiện nhiệm vụ bầu cử:       | 535 triệu đồng           |
| <b>4. Dự phòng ngân sách:</b>                     | <b>3.334 triệu đồng</b>  |
| <b>5. Chi chuyển nguồn:</b>                       | <b>38.634 triệu đồng</b> |
| <b>6. Chi nộp ngân sách cấp trên</b>              |                          |
| <b>(các nội dung hết nhiệm vụ chi năm 2025):</b>  | <b>4.354 triệu đồng</b>  |
| <i>(Chi tiết tại các phụ lục đính kèm).</i>       |                          |

Trên đây là Tờ trình thông qua dự thảo Nghị quyết về điều chỉnh, bổ sung dự toán thu, chi ngân sách năm 2026 trên địa bàn xã Lộc Tấn. Tờ trình này thay thế Tờ trình số 69/TTr-UBND ngày 12 tháng 6 năm 2026 của UBND xã dự thảo Nghị quyết điều chỉnh, bổ sung dự toán thu, chi ngân sách năm 2026 trên địa bàn xã Lộc Tấn. UBND xã kính trình HĐND xã xem xét, quyết định.

*(Hồ sơ kèm theo gồm: (1) Dự thảo Nghị quyết về điều chỉnh, bổ sung dự toán thu, chi ngân sách năm 2026 trên địa bàn xã Lộc Tấn. (2) Phụ lục về điều chỉnh, bổ sung dự toán thu, chi ngân sách năm 2026 trên địa bàn xã Lộc Tấn)./.*

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Chủ tịch, các PCT.UBND xã;
- BTT UBMTTVN xã;
- Cơ quan, đơn vị xã;
- LĐVP, CVVP (MH);
- Lưu: VT.

**Nguyễn Mạnh Dũng**