

BÁO CÁO

Thẩm tra tờ trình dự thảo Nghị quyết điều chỉnh dự toán chi ngân sách xã năm 2025

Thực hiện sự phân công của Thường trực HĐND xã, Ban Kinh tế - Ngân sách tổ chức thẩm tra dự thảo Nghị quyết về việc điều chỉnh dự toán ngân sách xã năm 2025 (kèm theo Tờ trình số 109/TTr-UBND ngày 12/11/2025 của UBND xã), ý kiến thẩm tra của Ban như sau:

1. Về cơ sở pháp lý và sự cần thiết ban hành nghị quyết

- Ủy ban nhân dân xã trình Hội đồng nhân dân xã về điều chỉnh nội dung chi và lĩnh vực chi đã được Hội đồng nhân dân xã quyết định tại Nghị quyết số 15/NQ-HĐND ngày 31/7/2025 về dự toán và phân bổ ngân sách địa phương năm 2025 trên địa bàn xã Sa Thầy là đảm bảo thẩm quyền theo quy định tại khoản 5 Điều 30¹ Luật Ngân sách nhà nước năm 2015 và điểm b khoản 3 Điều 21² Luật tổ chức Chính quyền địa phương năm 2025.

Xuất phát từ yêu cầu cập nhật, phân bổ các nguồn kinh phí bổ sung của ngân sách cấp trên trong năm 2025, đồng thời đảm bảo nguồn lực thực hiện các nhiệm vụ chi mới phát sinh sau khi tổ chức mô hình chính quyền địa phương 2 cấp.

2. Về nội dung Tờ trình, dự thảo Nghị quyết

- Tổng điều chỉnh, bổ sung dự toán chi ngân sách năm 2025 tăng 48.047,2 triệu đồng, nâng tổng dự toán chi ngân sách xã lên 131.923,1 triệu đồng; Trong đó:

+ Chi cân đối ngân sách xã: 78.681 triệu đồng, giảm 440 triệu đồng dự toán chi kinh phí tiền lương theo đề nghị của Sở Tài chính;

+ Chi bổ sung có mục tiêu từ cấp trên: 28.109,6 triệu đồng, tăng 23.224,5 triệu đồng;

+ Chi từ các Chương trình mục tiêu quốc gia: 24.762,7 triệu đồng.

- Điều chỉnh tăng/giảm dự toán của các cơ quan, đơn vị: 3.966,4 triệu đồng³

¹“ Điều 30. Nhiệm vụ, quyền hạn của Hội đồng nhân dân các cấp

5. Quyết định điều chỉnh dự toán ngân sách địa phương trong trường hợp cần thiết”

²“Điều 21. Nhiệm vụ, quyền hạn của Hội đồng nhân dân xã

3. Trong lĩnh vực quy hoạch, kế hoạch, đầu tư, tài chính, ngân sách, liên kết, hợp tác giữa các đơn vị hành chính cấp xã:

b) Quyết định 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 cấp mình; điều chỉnh dự toán ngân sách cấp mình trong trường hợp cần thiết; phê chuẩn quyết toán ngân sách cấp mình và các nội dung khác theo quy định của pháp luật về ngân sách nhà nước”

³ Tăng 3.966,4 triệu đồng, gồm (1) Chi đối ứng Chương trình tăng cường bảo vệ môi trường, an toàn thực phẩm và cấp nước sạch nông thôn trong xây dựng nông thôn mới: 51,0 triệu đồng. (2) Chi đối ứng Chương trình xây dựng nông thôn mới: 8,0 triệu đồng. (3) Chi Ban Chỉ huy Phòng thủ dân sự: 30 triệu đồng. (4) Chi hỗ trợ sản

- Điều chỉnh tăng/giảm dự toán chi thường xuyên sự nghiệp giáo dục: 1.370,1 triệu đồng⁴.

3. Ý kiến của Ban Kinh tế - Ngân sách

Qua nghiên cứu dự thảo Nghị quyết tại Tờ trình số 109/TTr-UBND và hồ sơ kèm theo của Ủy ban nhân dân xã, Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND xã thống nhất điều chỉnh, bổ sung dự toán chi ngân sách xã năm 2025 như sau:

- Điều chỉnh tổng dự toán chi ngân sách xã 2025 là 131.923,1 triệu đồng;
- Điều chỉnh dự toán các cơ quan, đơn vị: Tăng/giảm giữa các lĩnh vực chi là 3.966,4 triệu đồng;

- Điều chỉnh dự toán chi thường xuyên sự nghiệp giáo dục: Tăng/giảm giữa chi hoạt động bộ máy, chi chế độ chính sách giáo dục, chi sửa chữa, cải tạo các công trình giáo dục là 1.370,1 triệu đồng. Tuy nhiên, để HĐND xã có cơ sở xem xét, quyết định, Ban đề nghị làm rõ thêm nội dung tăng chi sửa chữa, cải tạo các công trình giáo dục đối với dự toán 1.370,1 triệu đồng, nêu cụ thể tên công trình; Bổ sung phần căn cứ dự thảo nghị quyết: Nghị quyết Số: 41/NQ-HĐND, ngày 12/11/2025 và Quyết định của UBND tỉnh Về việc điều chỉnh dự toán chi ngân sách địa phương năm 2025; tại Điều 1 dự thảo Nghị quyết cần thuyết minh số liệu tổng quát, chi tiết có phụ lục kèm theo.

- Rà soát, điều chỉnh, bổ sung, hoàn thiện dự thảo nghị quyết, các phụ lục kèm theo để đảm bảo đầy đủ, khớp đúng, đồng bộ về thông tin, số liệu làm cơ sở ban hành kèm theo nghị quyết.

xuất lúa: 166,6 triệu đồng, (5) Chi hoạt động thường xuyên Văn phòng Đảng ủy xã: 75,615 triệu đồng. (6) Chi Đại hội đại biểu Đảng bộ xã: 289,7 triệu đồng. (7) Chi phụ cấp kiêm nhiệm chức danh người hoạt động không chuyên trách cấp xã: 41,0 triệu đồng thuộc Văn phòng Đảng ủy, (8) Chi làm biển tên trụ sở Đảng ủy; Sửa chữa, chống dột, chăm sóc kho lưu trữ Ban Xây dựng Đảng: 50 triệu đồng. (9) Chi chế độ chi tiêu hoạt động của Đảng ủy theo Quy định số 42- QĐ/TU: 200 triệu đồng, (10) Chi hoạt động bộ máy 11 biên chế; Phụ cấp cán bộ không chuyên trách xã thuộc Ủy ban MTTQVN: 111,8 triệu đồng. (11) Chi BHYT cho lực lượng bảo vệ an ninh trật tự cơ sở: 80,5 triệu đồng. (12) Bổ sung quỹ tiền lương Trung tâm chính trị: 10,7 triệu đồng. (13) Chi tuyên truyền, khánh tiết Đại hội đại biểu Đảng bộ xã: 48,0 triệu đồng. (14) Chi Đại hội Thể dục thể thao: 252,3 triệu đồng. (15) Trung tâm cung ứng Dịch vụ công xã sau hợp nhất: 1.842,8 triệu đồng. (16) Chi Lắp đặt bảng hiệu, bảng tên, bảng niêm yết và một số vật dụng khác; Mua sắm máy móc, thiết bị Trung tâm Phục vụ hành chính công: 239,0 triệu đồng. (17) Chi hoạt động thường xuyên Phòng Văn hóa - Xã hội: 36,2 triệu đồng. (18) Chi tập huấn Lớp "Bình dân học vụ số": 24,6 triệu đồng. (19) Chi tọa đàm nhân ngày Nhà giáo Việt Nam 20/11: 16,5 triệu đồng. (20) Chi hỗ trợ công tác ANTT ATXH: 250,0 triệu đồng. (21) Chi đối ứng Chương trình nâng cao chất lượng, hiệu quả thực hiện tiêu chí an ninh, trật tự trong xây dựng nông thôn mới: 8,0 triệu đồng. (22) Phụ cấp chức vụ các chức danh Chỉ huy Ban CHQS, Thôn Đội trưởng, Trung Đội trưởng, Tiểu Đội trưởng, Khâu Đội trưởng: 43,4 triệu đồng. (23) Chi phí quyết toán dự án hoàn thành các dự án thuộc nguồn sự nghiệp: 60,7 triệu đồng; **Giảm 3.966,4 triệu đồng**, gồm (1) Giảm chi lập Kế hoạch sử dụng đất: 974,7 triệu đồng, (2) Chi hoạt động thường xuyên Phòng Kinh tế: 32,8 triệu đồng, (3) Chi Phụ cấp Ủy viên BCH Đảng bộ xã: 26,6 triệu đồng, (4) Chi cho các Ban chỉ đạo của BTV đảng ủy: 17,4 triệu đồng, Chi mua sắm thiết bị Văn phòng Đảng ủy xã: 82,0 triệu đồng, (5) Chi đại hội đại biểu UBMTTQVN lần thứ I: 60 triệu đồng, (6) Chi hoạt động của thường trực UBND xã: 50 triệu đồng, (7) Kinh phí hoạt động Trung tâm Dịch vụ nông nghiệp: 461,1 triệu đồng, (8) Kinh phí Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du Lịch và Truyền thông: 1.390,0 triệu đồng, (9) Chi sự nghiệp y tế, dân số và gia đình: 35,0 triệu đồng, (10) Đại hội đại biểu Đảng bộ xã Phòng Văn hóa - Xã hội thực hiện: 8,4 triệu đồng, (11) Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội: 800,5 triệu đồng, (12) Khắc phục sạt lở bờ suối Đăk Sia tại xã Sa Nhơn và Thị trấn Sa Thầy: 60,7 triệu đồng, giảm trừ theo khối lượng thực tế.

⁴ **Tăng 1.370,1 triệu đồng**, gồm chi sửa chữa, cải tạo các công trình giáo dục; **Giảm 1.370,1 triệu đồng**, gồm (1) giảm chi hoạt động bộ máy: 1.158,6 triệu đồng, (2) giảm chi chế độ chính sách giáo dục: 211,6 triệu đồng.

- Điều chỉnh tăng/giảm dự toán chi thường xuyên sự nghiệp giáo dục: 1.370,1 triệu đồng⁴.

3. Ý kiến của Ban Kinh tế - Ngân sách

Qua nghiên cứu dự thảo Nghị quyết tại Tờ trình số 109/TTr-UBND và hồ sơ kèm theo của Ủy ban nhân dân xã, Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND xã thống nhất điều chỉnh, bổ sung dự toán chi ngân sách xã năm 2025 như sau:

- Điều chỉnh tổng dự toán chi ngân sách xã 2025 là 131.923,1 triệu đồng;
- Điều chỉnh dự toán các cơ quan, đơn vị: Tăng/giảm giữa các lĩnh vực chi là 3.966,4 triệu đồng;

- Điều chỉnh dự toán chi thường xuyên sự nghiệp giáo dục: Tăng/giảm giữa chi hoạt động bộ máy, chi chế độ chính sách giáo dục, chi sửa chữa, cải tạo các công trình giáo dục là 1.370,1 triệu đồng. Tuy nhiên, để HĐND xã có cơ sở xem xét, quyết định, Ban đề nghị làm rõ thêm nội dung tăng chi sửa chữa, cải tạo các công trình giáo dục đối với dự toán 1.370,1 triệu đồng, nêu cụ thể tên công trình; Bổ sung phần căn cứ dự thảo nghị quyết: Nghị quyết Số: 41/NQ-HĐND, ngày 12/11/2025 và Quyết định của UBND tỉnh Về việc điều chỉnh dự toán chi ngân sách địa phương năm 2025; tại Điều 1 dự thảo Nghị quyết cần thuyết minh số liệu tổng quát, chi tiết có phụ lục kèm theo.

- Rà soát, điều chỉnh, bổ sung, hoàn thiện dự thảo nghị quyết, các phụ lục kèm theo để đảm bảo đầy đủ, khớp đúng, đồng bộ về thông tin, số liệu làm cơ sở ban hành kèm theo nghị quyết.

xuất lúa: 166,6 triệu đồng, (5) Chi hoạt động thường xuyên Văn phòng Đảng ủy xã: 75,615 triệu đồng, (6) Chi Đại hội đại biểu Đảng bộ xã: 289,7 triệu đồng, (7) Chi phụ cấp kiêm nhiệm chức danh người hoạt động không chuyên trách cấp xã: 41,0 triệu đồng thuộc Văn phòng Đảng ủy, (8) Chi làm biển tên trụ sở Đảng ủy; Sửa chữa, chống dột, chăm sóc kho lưu trữ Ban Xây dựng Đảng: 50 triệu đồng, (9) Chi chế độ chi tiêu hoạt động của Đảng ủy theo Quy định số 42- QĐ/TU: 200 triệu đồng, (10) Chi hoạt động bộ máy 11 biên chế; Phụ cấp cán bộ không chuyên trách xã thuộc Ủy ban MTTQVN: 111,8 triệu đồng, (11) Chi BHYT cho lực lượng bảo vệ an ninh trật tự cơ sở: 80,5 triệu đồng, (12) Bổ sung quỹ tiền lương Trung tâm chính trị: 10,7 triệu đồng, (13) Chi tuyên truyền, khánh tiết Đại hội đại biểu Đảng bộ xã: 48,0 triệu đồng, (14) Chi Đại hội Thể dục thể thao: 252,3 triệu đồng, (15) Trung tâm cung ứng Dịch vụ công xã sau hợp nhất: 1.842,8 triệu đồng, (16) Chi Lắp đặt bảng hiệu, bảng tên, bảng niêm yết và một số vật dụng khác; Mua sắm máy móc, thiết bị Trung tâm Phục vụ hành chính công: 239,0 triệu đồng, (17) Chi hoạt động thường xuyên Phòng Văn hóa - Xã hội: 36,2 triệu đồng, (18) Chi tập huấn Lớp "Bình dân học vụ số": 24,6 triệu đồng, (19) Chi tọa đàm nhân ngày Nhà giáo Việt Nam 20/11: 16,5 triệu đồng, (20) Chi hỗ trợ công tác ANTT ATXH: 250,0 triệu đồng, (21) Chi đối ứng Chương trình nâng cao chất lượng, hiệu quả thực hiện tiêu chí an ninh, trật tự trong xây dựng nông thôn mới: 8,0 triệu đồng, (22) Phụ cấp chức vụ các chức danh Chi huy Ban CHQS, Thôn Đội trưởng, Trung Đội trưởng, Tiểu Đội trưởng, Khẩu Đội trưởng: 43,4 triệu đồng, (23) Chi phí quyết toán dự án hoàn thành các dự án thuộc nguồn sự nghiệp: 60,7 triệu đồng; **Giảm 3.966,4 triệu đồng**, gồm (1) Giảm chi lập Kế hoạch sử dụng đất: 974,7 triệu đồng, (2) Chi hoạt động thường xuyên Phòng Kinh tế: 32,8 triệu đồng, (3) Chi Phụ cấp Ủy viên BCH Đảng bộ xã: 26,6 triệu đồng, (4) Chi cho các Ban chỉ đạo của BTV đảng ủy: 17,4 triệu đồng, Chi mua sắm thiết bị Văn phòng Đảng ủy xã: 82,0 triệu đồng, (5) Chi đại hội đại biểu UBMTTQVN lần thứ I: 60 triệu đồng, (6) Chi hoạt động của thường trực UBND xã: 50 triệu đồng, (7) Kinh phí hoạt động Trung tâm Dịch vụ nông nghiệp: 461,1 triệu đồng, (8) Kinh phí Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du Lịch và Truyền thông: 1.390,0 triệu đồng, (9) Chi sự nghiệp y tế, dân số và gia đình: 35,0 triệu đồng, (10) Đại hội đại biểu Đảng bộ xã Phòng Văn hóa - Xã hội thực hiện: 8,4 triệu đồng, (11) Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội: 800,5 triệu đồng, (12) Khắc phục sạt lở bờ suối Đăk Sia tại xã Sa Nhơn và Thị trấn Sa Thầy: 60,7 triệu đồng, giảm trừ theo khối lượng thực tế.

⁴ **Tăng 1.370,1 triệu đồng**, gồm chi sửa chữa, cải tạo các công trình giáo dục; **Giảm 1.370,1 triệu đồng**, gồm (1) giảm chi hoạt động bộ máy: 1.158,6 triệu đồng, (2) giảm chi chế độ chính sách giáo dục: 211,6 triệu đồng.

- Chịu trách nhiệm trước pháp luật, trước các cơ quan thanh tra, kiểm tra, kiểm toán và cơ quan liên quan về tính đầy đủ, chính xác của thông tin, số liệu điều chỉnh dự toán và các nội dung liên quan trong hồ sơ trình HĐND xã.

Ban Kinh tế - Ngân sách kính trình HĐND xã Khóa I kỳ họp thứ 4 (Kỳ họp chuyên đề) xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- Thường trực Đảng ủy;
- Thường trực Hội đồng nhân dân xã;
- Ủy ban nhân dân xã;
- Đại biểu Hội đồng nhân dân xã khóa I;
- Lưu: Văn thư, Ban Kinh tế-xã hội.



Phan Văn Chiêu