

BÁO CÁO

Thẩm tra tình hình thực hiện dự toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm và nhiệm vụ 6 tháng cuối năm 2025

Thực hiện sự phân công của Hội đồng nhân dân xã về thẩm tra báo cáo của UBND xã tại kỳ họp thứ 2, kỳ họp thường lệ giữa năm 2025, HĐND xã khóa I, nhiệm kỳ 2021-2026. Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND xã báo cáo kết quả thẩm tra Tờ trình số 14/Ttr-UBND, ngày 31 tháng 7 năm 2025 của UBND xã về việc giao dự toán thu ngân sách nhà nước và chi ngân sách địa phương năm 2025 trên địa bàn xã như sau:

A. Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn

I. Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn là: 7.264 triệu đồng,

1. Thu từ khu vực công thương nghiệp, dịch vụ: 3.677 triệu đồng, gồm:
 - Thuế giá trị gia tăng: 1.156 triệu đồng
 - Thuế TTĐB hàng nội địa: 5 triệu đồng
 - Thuế Tài nguyên: 2.516 triệu đồng
2. Thu lệ phí trước bạ: 1.450 triệu đồng
3. Thuế sử dụng đất PNN: 620 triệu đồng
4. Thuế thu nhập cá nhân: 634 triệu đồng
5. Thu phí, lệ phí (không bao gồm án phí) + thuế môn bài: 343 triệu đồng
6. Thu khác ngân sách: 730 triệu đồng

(Trong đó thu phạt 190 triệu đồng)

II. Tổng thu cân đối ngân sách địa phương để thực hiện nhiệm vụ chi là: 217.468 triệu đồng, trong đó:

1. Thu cân đối ngân sách xã được hưởng theo phân cấp là: 4.670 triệu đồng
 - Các khoản thu ngân sách xã hưởng 100% là: 4.143 triệu đồng
 - Các khoản phân chia ngân sách hưởng theo tỷ lệ % là: 1.527 triệu đồng
2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên là: 212.798 triệu đồng, gồm:
 - Bổ sung cân đối: 31.946 triệu đồng
 - Bổ sung nguồn CCTL và chế độ phụ cấp: 793 triệu đồng
 - Bổ sung có mục tiêu: 180.059 triệu đồng

B. Phân bổ dự toán chi ngân sách địa phương:

Tổng chi cân đối ngân sách xã (QĐ 08): 217.468 triệu đồng, trong đó kinh phí đã thực hiện và ước thực hiện đến 30/6/2025 là: 96.191,138 triệu đồng;

gồm kinh phí theo QĐ 08 là: 71.616 triệu đồng và kinh phí ước thực hiện theo đối chiếu KBNN là: 24.575,138 triệu đồng.

1. Chi thường xuyên (QĐ 08): 200.022.460 triệu đồng, (trong đó: đã thực hiện 96.155.392 triệu đồng); được phân bổ như sau:

a. Nguồn phân bổ cho các trường:	104.631 triệu đồng
b. Chi sự nghiệp đào tạo:	150 triệu đồng
c. Chi sự nghiệp truyền thông và văn hóa tin:	1.266 triệu đồng
d. Chi sự nghiệp PT, TH, thông tấn:	331 triệu đồng
e. Chi sự nghiệp Thể dục thể thao:	471 triệu đồng
f. Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội:	29.106 triệu đồng
g. Chi sự nghiệp kinh tế:	15.613 triệu đồng
h. Chi sự nghiệp môi trường:	2.749 triệu đồng
i. Chi quản lý HCNN, đảng, đoàn thể:	40.837.826 triệu đồng
k. Chi an ninh:	3.492 triệu đồng
l. Chi quốc phòng:	970 triệu đồng
m. Chi thường xuyên khác:	407 triệu đồng

2. Chi khen thưởng (tỷ lệ % tính theo DT chi thường xuyên tính giao theo QĐ 08): 358 triệu đồng

3. Dự phòng ngân sách (theo dự toán tính giao tại QĐ 08): 5.357 triệu đồng

4. Trích tạo 70% tăng thu để thực hiện CCTL (theo dự toán được tính giao tại QĐ 08): 4.056 triệu đồng

5. Chi bổ sung theo định mức, bổ sung cân đối, nhiệm vụ khác (theo dự toán được tính giao tại QĐ 08): 7.394 triệu đồng.

(Chi tiết có Biểu số 02 và 02.1 chi tiết kèm theo)

II. Về tình hình thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm 2025

Qua xem xét báo cáo của UBND xã, trong 06 tháng đầu năm tình hình thu NSNN, chi ngân sách địa phương đạt được một số kết quả nhất định. Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã 06 tháng đầu năm 2025 là 4.811 triệu đồng đạt 66,2% dự toán tính giao (7.264 triệu đồng). Trong đó, kết quả thu ngân sách nhà nước trên địa bàn xã có một số khoản thu đạt và vượt kế hoạch HĐND tỉnh, xã giao; tuy nhiên vẫn còn một số khoản thu đạt tỷ lệ % thấp so với dự toán được giao. Cụ thể: Thu từ khu vực công thương nghiệp, dịch vụ ngoài quốc doanh (2.839/3.677 triệu đồng); thu phí, lệ phí + thuế môn bài (619/343 triệu đồng); thu lệ phí trước bạ (711/1.450 triệu đồng); thuế sử dụng đất phi nông nghiệp (95/620 triệu đồng); thu ngân sách khác (111/540 triệu đồng, thu phạt ATGT 39/190 triệu đồng). Tổng chi ngân sách địa phương thực hiện đến 30/6/2025 là: 96.191.138 triệu đồng bằng 44,2% Nghị quyết HĐND (NQ 07), Quyết định UBND (Qđ 08) tỉnh giao.

Ban Kinh tế - Ngân sách cơ bản thống nhất với những nhận định, đánh giá về kết quả đạt được, tồn tại, hạn chế trong thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước 6 tháng đầu năm 2025 tại báo cáo của UBND xã. Ngoài ra, Ban có một số ý kiến như sau:

- Qua rà soát, có một số khoản thu chưa có số thu (thuế thu nhập cá nhân), khoản thu đạt tỷ lệ thấp, ảnh hưởng đến việc cân đối thu, chi ngân sách của địa phương. Trong thời gian đến cần có giải pháp quyết liệt để thực hiện đạt và vượt dự toán đã được giao.

- Một số khoản chi trong tỷ lệ chi thường xuyên đạt thấp, cao so với dự toán được phân bổ cần thiết phải tăng cường quản lý, rà soát, xiết chặt, ưu tiên, điều tiết hợp lý, khoa học để mọi hoạt động đạt hiệu quả, kết quả cao.

III. Về nhiệm vụ, giải pháp thực hiện dự toán thu, chi 6 tháng cuối năm 2025

Ban Kinh tế - Ngân sách cơ bản nhất trí với các nhiệm vụ chủ yếu và giải pháp do UBND xã đề xuất để triển khai thực hiện hiệu quả nhiệm vụ thu, chi ngân sách 6 tháng cuối năm 2025. Tuy nhiên, Ban đề nghị UBND xã cần đẩy mạnh khai thác nguồn thu nhất là các nguồn thu có tỷ trọng lớn trong dự toán thu ngân sách như: thu thuế tài nguyên; các nguồn thu chưa đảm bảo theo kế hoạch dự toán. Tăng cường công tác chỉ đạo, theo dõi, đôn đốc, quản lý thu ngân sách nhà nước trên địa bàn chặt chẽ, hiệu quả, chống thất thu ngân sách; trên cơ sở đó, chủ động điều hành chi ngân sách địa phương theo hướng tiết kiệm, hiệu quả, đúng thứ tự ưu tiên, theo chế độ, định mức, nhiệm vụ, trong phạm vi dự toán được giao bảo đảm tuân thủ quy định của Luật Ngân sách nhà nước, Thông tư số 88/2024/TT-BTC, ngày 24/12/2024 của Bộ trưởng Bộ tài chính Quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2025 và đảm bảo cân đối ngân sách.

Trên đây là Báo cáo thẩm tra của Ban kinh tế - Ngân sách HĐND xã, kính trình HĐND xã xem xét, quyết định.

Nơi nhận:

- Thường trực Đảng ủy xã;
- TT HĐND, UBND xã;
- Thành viên của ban;
- Đại biểu HĐND xã;
- Vp HĐND&UBND xã
- Lưu VT.

TM. BAN KT-NS HĐND XÃ
K/T TRƯỞNG BAN
P. TRƯỞNG BAN

TRẦN THANH TRẠNG