

Số: /BC-UBND

Xã Hoàng Văn Thụ, ngày 21 tháng 7 năm 2025

BÁO CÁO

**Tình hình thực hiện dự toán thu NSNN trên địa bàn, chi ngân sách địa
phương 6 tháng đầu năm; mục tiêu, nhiệm vụ 6 tháng cuối năm 2025**
(Sau thẩm tra trình kỳ họp thứ hai HĐND khóa XX)

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015; Trên cơ sở kết quả thực hiện dự toán thu NSNN trên địa bàn, chi ngân sách địa phương 6 tháng đầu năm; Ủy ban nhân dân xã Hoàng Văn Thụ báo cáo như sau:

Phần thứ nhất

**TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN THU NSNN TRÊN ĐỊA BÀN,
CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2025**

**I. CÔNG TÁC CHỈ ĐẠO, ĐIỀU HÀNH; PHÂN BỐ VÀ GIAO DỰ
TOÁN**

1. Công tác chỉ đạo, điều hành

Tập trung lãnh đạo, chỉ đạo và tổ chức thực hiện Quyết định số 385/QĐ-UBND ngày 05/02/2025 của UBND huyện về nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu chỉ đạo, điều hành thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2025 và các văn bản chỉ đạo của UBND huyện, hướng dẫn của các phòng, ban, ngành có liên quan của huyện. UBND các xã đã ban hành Quyết định về giao chỉ tiêu kế hoạch và dự toán ngân sách Nhà nước năm 2025, ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ, ban hành Quy chế sử dụng tài sản công tại cơ quan, đơn vị; nhập dự toán ngân sách nhà nước năm 2025. Các quyết định đã được triển khai đến toàn thể các ban ngành, đoàn thể xã, các tổ chức hội, nhà trường, y tế và các thôn.

UBND xã đã xây dựng và ban hành kế hoạch thu - chi ngân sách năm, triển khai đến các bộ phận chuyên môn và thôn, bản, khu dân cư. Tổ chức họp giao ban định kỳ, thường xuyên Ban Chỉ đạo thu NSNN huyện nhằm đánh giá kết quả, tiến độ thực hiện và đề ra các nhiệm vụ, giải pháp nhằm nâng cao hiệu quả trong công tác thu NSNN trên địa bàn. Thực hiện chỉ đạo thu đúng, thu đủ, kịp thời các khoản thu theo quy định vào ngân sách nhà nước; tăng cường quản lý chi ngân sách, đảm bảo chi đúng mục đích, tiết kiệm, hiệu quả. Chủ động rà soát các nguồn thu, đôn đốc các khoản thu chưa đạt tiến độ kế hoạch giao; thường xuyên kiểm tra, giám sát việc thực hiện dự toán của các bộ phận, thôn bản. Phối hợp với Đội thuế liên huyện, các ban ngành liên quan đôn đốc, thu nộp kịp thời các khoản thuế, phí, lệ phí, thu phát sinh trên địa bàn.

2. Công tác phân bổ và giao dự toán ngân sách

Công tác phân bổ và giao dự toán ngân sách nhà nước (NSNN) năm 2025 được thực hiện trên cơ sở các chỉ tiêu được UBND huyện giao. UBND xã cụ thể

hóa các chỉ tiêu phát triển kinh tế - xã hội và dự toán NSNN năm 2025 trình HĐND xã đã ban hành Nghị quyết thực hiện, cụ thể:

- a) Tổng thu NSNN trên địa bàn: **6.320,6 triệu đồng**, gồm:
 - Thu NSNN trên địa bàn: 5.746 triệu đồng
 - Phần đầu tăng thu so với dự toán huyện giao: 574,6 triệu đồng
- b) Tổng thu ngân sách địa phương: **40.536,680 triệu đồng**, gồm:
 - Thu điều tiết số thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: 4.086 triệu đồng
 - Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 35.876,080 triệu đồng.
 - Tăng thu so với dự toán huyện giao: 574,6 triệu đồng
- c) Tổng chi ngân sách địa phương **40.536,680 triệu đồng** gồm:
 - Chi thường xuyên từ ngân sách huyện: 39.216,080 triệu đồng
 - Chi dự phòng : 746 triệu đồng
 - Chi từ nguồn tăng thu: 574,6 triệu đồng

II. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN

1. Về công tác thu ngân sách nhà nước

Thực hiện thu NSNN 6 tháng đầu năm 2025 (số liệu đến ngày 30/6/2025) như sau:

a) Tổng thu NSNN trên địa bàn: 3.624,845 triệu đồng, đạt 63% dự toán huyện giao, 57% dự toán HĐND xã giao gồm:

- Các sắc thuế và khoản thu được giao thực hiện:

(1) Thuế tiêu thụ đặc biệt: 44,569 triệu đồng, đạt 74,3% dự toán huyện giao, 67,5% dự toán HĐND xã giao Khoản thu này đạt và vượt tiến độ thực hiện theo kế hoạch thu.

(2) Thu thuế GTGT: 1.880,416 triệu đồng, đạt 56,6% dự toán huyện giao, 51,5% dự toán HĐND xã giao Khoản thu này đạt và vượt tiến độ thực hiện theo kế hoạch thu.

(3) Lệ phí trước bạ: 150,210 triệu đồng, đạt 95,7% dự toán huyện giao, 87% dự toán HĐND xã giao Khoản thu này đạt và vượt tiến độ thực hiện theo kế hoạch thu.

(4) Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 8,594 triệu đồng, đạt 14,3% dự toán huyện giao, 13% dự toán HĐND xã giao. Khoản thu này không đạt theo kế hoạch thu.

(5) Thuế thu nhập cá nhân: 1.000,233 triệu đồng, đạt 60,3% dự toán huyện giao và 54,8% dự toán HĐND xã giao. Khoản thu này đạt tiến độ thực hiện theo kế hoạch thu.

(6) Thu phí và lệ phí 31,783 triệu đồng, đạt 69% dự toán huyện giao, 62,8% dự toán HĐND xã giao. Khoản thu này đạt và vượt tiến độ thực hiện theo kế hoạch thu.

(7) Lệ phí môn bài: 490,473 triệu đồng, đạt 118% dự toán huyện giao, 107% dự toán HĐND xã giao. Khoản thu này đạt và vượt tiến độ thực hiện theo kế hoạch thu.

(8) Thu khác ngân sách: 18,564 triệu đồng, đạt 66,3% dự toán huyện giao, 60,3% dự toán HĐND xã giao. Khoản thu này đạt và vượt tiến độ thực hiện theo kế hoạch thu.

Kết quả thu ngân sách cơ bản đảm bảo theo kế hoạch thu ngân sách: 01 khoản thu đã đạt và vượt chỉ tiêu, 06 khoản thu đảm bảo theo tiến độ, 01 khoản thu chưa đạt tiến độ.

b) Tổng thu NSNN địa phương: 51.992,481 triệu đồng, đạt 130% dự toán huyện giao, 127% dự toán xã giao, gồm:

- Các khoản thu điều tiết: 2.624,612 triệu đồng, đạt 64% dự toán huyện, và 58% HĐND xã giao

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 19.245 triệu đồng, đạt 53,6% dự toán giao.

- Thu bổ sung có mục tiêu: 24.193,318 triệu đồng

- Thu chuyển nguồn từ năm trước sang: 5.923,551 triệu đồng

2. Về công tác chi ngân sách nhà nước

Thực hiện chi NSDP 6 tháng đầu năm 2025 (*số liệu đến ngày 30/6/2025*): Tổng chi NSDP là 38.180,568 triệu đồng, đạt 48,14% dự toán huyện giao và đạt 47,80% dự toán HĐND xã giao và bổ sung trong kỳ. Cụ thể:

- Chi thường xuyên: 20.809,273 triệu đồng, đạt 54% dự toán giao

- Chi dự phòng ngân sách: 29,1 triệu đồng, đạt 3,9% dự toán giao. Chi cho các nhiệm vụ: khắc phục hậu quả thiên tai, công tác phòng, chống dịch bệnh trên địa bàn huyện.

- Chi các chương trình mục tiêu quốc gia và một số chương trình, dự án, nhiệm vụ khác: 538 triệu đồng.

- Chi nghỉ chế độ theo Nghị định 178: 15.038,255 triệu đồng

- Chi hỗ trợ xóa nhà tạm dột nát: 1.760,490 triệu đồng

(Có biểu chi tiết kèm theo).

UBND xã nghiêm túc tổ chức triển khai các giải pháp đã đề ra và đã có những kết quả tích cực; các nhiệm vụ chi ngân sách theo dự toán được giao và tiến độ triển khai thực hiện đúng mục đích, đảm bảo các chính sách an sinh xã hội, quốc phòng - an ninh, các nhiệm vụ phát sinh để phòng chống dịch, bệnh.

3. Đánh giá chung

Thuận lợi: Chỉ tiêu kế hoạch thu, chi ngân sách hàng năm được UBND tỉnh giao sớm, tạo điều kiện thuận lợi trong công tác tổ chức thực hiện ngay từ những ngày đầu năm. Được sự quan tâm, chỉ đạo của UBND huyện và hướng dẫn của các phòng ban chuyên môn;... đã kịp thời ban hành kế hoạch, các văn bản triển khai, đôn đốc, giải quyết tháo gỡ các khó khăn, vướng mắc trong quản lý và thu thuế để tạo điều kiện thuận lợi nhất cho các tổ chức, cá nhân trong việc

thực hiện nghĩa vụ nộp thuế vào ngân sách nhà nước.

Khó khăn: Thu NSNN trên địa bàn mặc dù đạt tiến độ dự toán nhưng còn 01 khoản thu chưa đạt tiến độ, Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: đạt 14,3% dự toán huyện giao, 13% dự toán HĐND xã giao. Trong tổ chức mô hình chính quyền địa phương 02 cấp, thực hiện xây dựng phương án điều chỉnh tổng thể dự toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2025 nhiều nhiệm vụ dự toán được điều chỉnh về cấp tỉnh; việc cân đối bố trí dự toán kinh phí cho nhiệm vụ cải tạo, sửa chữa trụ sở làm việc và mua sắm trang thiết bị làm việc cho bộ máy cấp xã mới gặp nhiều khó khăn, không có khả năng cân đối.

Nguyên nhân:

- Một số trường hợp đang trong quá trình kê khai lại đất phi nông nghiệp, nên chưa thực hiện thu, mặt khác thu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp chưa đến kỳ hạn nộp 31/10/2025.

- Việc tổ chức triển khai thực hiện nhiệm vụ được giao còn chưa thực sự chủ động, quyết liệt; công tác phối hợp thực hiện thu một số khoản thu... vẫn còn chưa được thường xuyên; do thực hiện chính quyền địa phương 02 cấp, nhiều khoản thu – chi phải điều chỉnh đơn vị thực hiện; thay đổi về nhân sự, cần kiện toàn ban chỉ đạo thu ngân sách xã.

Phần thứ hai

MỤC TIÊU, NHIỆM VỤ VÀ GIẢI PHÁP 6 THÁNG CUỐI NĂM 2025

I. MỤC TIÊU

Phấn đấu hoàn thành nhiệm vụ thu NSNN đã được cấp trên giao 6.320,6 triệu đồng. Tập trung đẩy mạnh tiến độ thu hàng tháng, quý; triệt để tiết kiệm chi, điều hành ngân sách hợp lý, linh hoạt, đảm bảo cơ bản các nhiệm vụ chi được giao, đáp ứng các nhiệm vụ đột xuất, cấp bách phát sinh; đảm bảo tuyệt đối an toàn cân đối ngân sách, góp phần thực hiện thắng lợi các mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của địa phương.

II. NHIỆM VỤ VÀ GIẢI PHÁP

1. Về công tác thu ngân sách

Năm 2025, nhiệm vụ thu NSNN dự báo tiếp tục có nhiều khó khăn, nền kinh tế phục hồi chậm. Để nỗ lực, quyết tâm phấn đấu hoàn thành chỉ tiêu thu NSNN đã được HĐND xã giao, UBND xã đề ra các nhiệm vụ và giải pháp cần tập trung thực hiện với nội dung chủ yếu như sau:

- Tăng cường kỷ luật, kỷ cương trong công tác thu ngân sách nhà nước; nâng cao tinh thần, trách nhiệm của người đứng đầu đơn vị và đội ngũ cán bộ, công chức trong thực hiện chức trách, nhiệm vụ được giao; phát huy vai trò, trách nhiệm thành viên của Ban Chỉ đạo thu NSNN xã.

- Tăng cường công tác tuyên truyền, đôn đốc các hộ gia đình, cá nhân thực hiện nộp Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp trước kỳ hạn.

- Tăng cường thực hiện các biện pháp quản lý thu thuế đầy đủ, kịp thời đối với các hộ kinh doanh, cơ sở kinh doanh mới đăng ký kinh doanh để đưa vào quản

lý thuế đúng quy định, thực hiện tốt công tác quản lý hộ kinh doanh theo quy trình quản lý, chống thất thu.

- Thực hiện tốt các biện pháp quản lý thu theo đúng quy trình; quản lý thuế, kiểm tra việc đăng ký thuế, khai thuế, nộp thuế và quyết toán thuế đối với hoạt động xây dựng cơ bản tư nhân, kinh doanh vận tải, thuế tài nguyên và các khoản phí, lệ phí trên địa bàn đồng thời tăng cường rà soát khai thác các khoản thu phát sinh trên địa bàn.

- Tăng cường kiểm tra phát hiện và xử lý các trường hợp vi phạm luật đất đai để hướng dẫn người dân hoàn thiện các thủ tục về đất đai. Thực hiện đồng bộ các giải pháp tuyên truyền bằng nhiều hình thức về Luật đất đai mới, đồng thời vận động nhân dân đã đăng ký kế hoạch sử dụng năm 2025, chủ động hướng dẫn người dân thực hiện chuyển đổi mục đích sử dụng đất.

- Rà soát, thống kê, kiểm tra xác định thông tin các phương tiện vận tải thực tế có hoạt động kinh doanh hoặc không hoạt động kinh doanh nhằm quản lý chặt chẽ, hiệu quả, chống thất thu trong kinh doanh vận tải. Tăng cường công tác kiểm tra, quản lý trong lĩnh vực hoạt động kinh doanh xây dựng cơ bản tư nhân trên địa bàn và xử lý nghiêm các trường hợp có hành vi vi phạm pháp luật

- Tập trung rà soát, đôn đốc tất cả các nguồn thu phát sinh, tích cực triển khai các biện pháp đôn đốc thu hồi nợ đọng thuế, tiếp tục nắm thông tin về tình hình sản xuất kinh doanh, phân công từng cán bộ thuế theo dõi, đôn đốc, phụ trách theo từng doanh nghiệp nợ thuế, đồng thời thông tin trên phương tiện thông tin về doanh nghiệp có thuế, thực hiện cưỡng chế hoá đơn... Tăng cường đối thoại với các doanh nghiệp nợ thuế, thành lập đoàn liên ngành; tổ chức rà soát, phân loại nợ, phân tích nguyên nhân nợ theo từng nhóm nợ. Thực hiện xác minh thông tin đối với người nộp thuế trên cơ sở đó áp dụng các biện pháp phù hợp với từng đối tượng để thu hồi nợ thuế; giao chỉ tiêu thu nợ và chỉ tiêu giảm nợ cho từng đơn vị, công chức quản lý nợ; gắn trách nhiệm của lãnh đạo đơn vị với nhiệm vụ thu hồi nợ thuế

- Theo dõi chặt chẽ tiến độ thu NSNN, cập nhật kịp thời tình hình hoạt động của các doanh nghiệp, hộ kinh doanh, đồng thời chủ động nắm bắt, đánh giá tình hình sản xuất kinh doanh các doanh nghiệp lớn, doanh nghiệp trọng điểm trên địa bàn,... để đề ra phương án thu; tích cực triển khai thực hiện đầy đủ các giải pháp hỗ trợ cho người nộp thuế để phục hồi tăng trưởng sau dịch bệnh.

2. Về công tác chi ngân sách

- Điều hành, quản lý chi ngân sách đảm bảo trong dự toán được giao, đúng chế độ quy định; giải ngân vốn trong phạm vi kế hoạch; hạn chế tối đa các khoản chi phát sinh phải bổ sung dự toán; hạn chế việc ứng trước dự toán, các trường hợp tạm ứng thực hiện theo đúng quy định của Luật Ngân sách nhà nước và các văn bản hướng dẫn hiện hành.

- Trên cơ sở việc tổ mô hình tổ chức chính quyền địa phương 02 cấp, trình HĐND xã xem xét điều chỉnh dự toán ngân sách năm 2025, phù hợp với tình hình thực tế và bộ máy mới.

- Thực hiện sắp xếp chi thường xuyên, ưu tiên các nhiệm vụ quan trọng; bảo đảm nguồn lực thực hiện các chính sách an sinh xã hội và điều chỉnh tiền lương, không để xảy ra tình trạng nợ lương cán bộ, công chức, viên chức, các

khoản chi cho con người và chính sách đảm bảo xã hội theo chế độ; giảm mạnh kinh phí tổ chức hội nghị, hội thảo, khánh tiết,...; bố trí kinh phí mua sắm trang thiết bị chặt chẽ, đúng quy định. Tập trung dành nguồn kinh phí thực hiện các nhiệm vụ đột xuất, phòng chống khắc phục thiên tai, dịch bệnh, đảm bảo an sinh xã hội và các nhiệm vụ cấp bách khác phát sinh trong 6 tháng cuối năm 2025.

- Thực hiện tiết kiệm các khoản chi ngân sách; huy động, lồng ghép các nguồn vốn khác để bổ sung nguồn lực đảm bảo thực hiện các nhiệm vụ trọng tâm của xã đã bố trí trong dự toán năm 2025, chủ động thực hiện nguồn kinh phí trong dự toán ngân sách đã được giao để triển khai thực hiện các nhiệm vụ, chế độ, chính sách,... theo đúng quy định.

- Đẩy mạnh, thực hiện quyết liệt có các giải pháp một cách đồng bộ, hiệu quả để đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân các nguồn vốn để thực hiện các chương trình, dự án thuộc các Chương trình mục tiêu quốc gia. Tăng cường công tác kiểm tra, đánh giá tiến độ thực hiện các dự án, mô hình.

- Tăng cường công tác giải ngân vốn sự nghiệp thực hiện các chương trình, đề án, kế hoạch và nhiệm vụ chi khác năm 2025 theo chỉ đạo tại Công văn số 743/UBND-KTTH ngày 25/4/2025 của UBND tỉnh. Rà soát các nhiệm vụ chi đã bố trí dự toán nhưng chưa thực hiện phân bổ hoặc chưa triển khai, thu hồi về ngân sách để tập trung nguồn lực cho các nhiệm vụ chi quan trọng, các cơ chế chính sách được cấp có thẩm quyền phê duyệt.

- Chấp hành nghiêm Luật Ngân sách Nhà nước và các văn bản hướng dẫn hiện hành; tăng cường công tác kiểm tra việc tổ chức thực hiện các chế độ, chính sách ở các cơ quan, đơn vị, các thôn, khu; hướng dẫn, kiểm tra công tác quản lý tài chính, ngân sách trên địa bàn gắn với việc thực hiện phòng, chống tham nhũng, THTK, chống lãng phí; phát hiện và có biện pháp chấn chỉnh kịp thời các vấn đề còn sai phạm nhằm đưa công tác quản lý tài chính, ngân sách ngày càng công khai, minh bạch, hiệu quả.

Trên đây là Báo cáo tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách 6 tháng đầu năm và mục tiêu, nhiệm vụ 6 tháng cuối năm 2025 của Ủy ban nhân dân xã Hoàng Văn Thụ./.

Nơi nhận:

- TT Đảng ủy;
- TT HĐND xã;
- CT, PCT UBND xã;
- Đại biểu HĐND xã;
- Các phòng, ban, ngành xã;
- Các đơn vị sự nghiệp thuộc xã;
- Thuế cơ sở 3 tỉnh Lạng Sơn;
- C, PCVP;
- Lưu: VT.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH

Lã Thành Luân