

**ỦY BAN NHÂN DÂN
XÃ KHA SƠN**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 53/QĐ-UBND

Kha Sơn, ngày 05 tháng 7 năm 2023

QUYẾT ĐỊNH

**Về việc công bố công khai số liệu thực hiện dự toán ngân sách xã
6 tháng năm 2023**

ỦY BAN NHÂN DÂN XÃ KHA SƠN

Căn cứ Luật Tổ chức Chính quyền địa phương ngày 19/06/2015;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ Quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách đối với các cấp ngân sách;

Xét đề nghị của Ban tài chính xã,

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Công bố công khai số liệu thực hiện dự toán ngân sách xã 6 tháng năm 2023 của UBND xã Kha Sơn.

(theo các biểu kèm theo Quyết định này).

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký.

Điều 3. Văn phòng Ủy ban nhân dân xã Kha Sơn, Ban tài chính tổ chức thực hiện Quyết định này./.

Nơi nhận:

- Ủy ban nhân dân huyện;
- Phòng Tài chính huyện;
- Đảng ủy xã;
- HĐND xã;
- Cơ quan của các đoàn thể ở xã;
- Các trường thôn trong xã;
- Lưu: VP

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**



Dương Văn Dương

CÂN ĐỐI NGÂN SÁCH XÃ 6 THÁNG NĂM 2023

STT	NỘI DUNG	DỰ TOÁN NĂM	ƯỚC THỰC HIỆN	Đơn vị: đồng
				SO SÁNH (%)
A	B	1	2	3=2/1
I	TỔNG SỐ THU	6.781.000.000	4.419.256.937	65,17
1	Các khoản thu xã hưởng 100%	111.000.000	55.746.000	50,22
2	Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ (1)	400.000.000	252.510.937	63,13
3	Thu bổ sung	6.270.000.000	4.111.000.000	65,57
	- Thu bổ sung cân đối	5.009.000.000	2.850.000.000	56,90
	- Thu bổ sung có mục tiêu	1.261.000.000	1.261.000.000	100,00
	Nguồn CCTL 2021 chuyển sang 2022 dùng để cân đối chi tăng lương	-	-	0,00
4	Thu chuyển nguồn	-	-	0,00
5	Thu kết dư ngân sách năm trước	-	-	0,00
II	TỔNG SỐ CHI	8.334.794.200	3.741.612.218	44,89
1	Chi đầu tư phát triển	2.814.794.200	-	0,00
2	Chi thường xuyên	5.415.000.000	3.741.612.218	69,10
3	Dự phòng	105.000.000	-	0,00

ƯỚC THỰC HIỆN THU NGÂN SÁCH XÃ 6 THÁNG NĂM 2023

Đơn vị: đồng

STT	NỘI DUNG	DỰ TOÁN NĂM		ƯỚC THỰC HIỆN QUÝ (06 THÁNG, NĂM)		SO SÁNH (%)	
		THU NSNN	THU NSX	THU NSNN	THU NSX	THU NSNN 5=3/1	THU NSX 6=4/2
A		1	2	3	4		
	TỔNG THU	6.967.000.000	6.781.000.000	4.431.592.620	4.419.256.937	63,61	65,17
I	Các khoản thu 100%	111.000.000	111.000.000	55.746.000	55.746.000	50,22	50,22
	Phí, lệ phí	61.000.000	61.000.000	10.746.000	10.746.000	17,62	17,62
	Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản khác	-	-	-	-	0,00	0,00
	Thu từ hoạt động kinh tế và sự nghiệp	-	-	-	-	0,00	0,00
	Thu phạt, tịch thu khác theo quy định	-	-	-	-	0,00	0,00
	Thu từ tài sản được xác lập quyền sở hữu của nhà nước theo quy định	-	-	-	-	0,00	0,00
	Đóng góp của nhân dân theo quy định	-	-	-	-	0,00	0,00
	Đóng góp tự nguyện của các tổ chức, cá nhân	-	-	-	-	0,00	0,00
	Thu khác	50.000.000	50.000.000	45.000.000	45.000.000	90,00	90,00
II	Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ phần trăm (%)	586.000.000	400.000.000	264.846.620	252.510.937	45,20	63,13
	Các khoản thu phân chia	586.000.000	400.000.000	264.846.620	252.510.937	45,20	63,13
	Thu sử dụng đất phi nông nghiệp	45.000.000	45.000.000	1.076.315	1.076.315	2,39	2,39
	Thu ngoài quốc doanh	480.000.000	320.000.000	192.298.217	192.298.217	0,00	0,00

ƯỚC THỰC HIỆN CHI NGÂN SÁCH XÃ 6 THÁNG NĂM 2023

STT	NỘI DUNG	DỰ TOÁN NĂM			ƯỚC THỰC HIỆN QUÝ (06 THÁNG, NĂM)			SO SÁNH (%)		
		TỔNG SỐ	XDCB	TX	TỔNG SỐ	XDCB	TX	TỔNG SỐ	XDCB	TX
A	B	1	2	3	4	5	6	7=4/1	8=5/2	9=6/3
	TỔNG CHI	8.334.794.200	2.814.794.200	5.520.000.000	3.741.612.218	1.142.104.200	2.599.508.018	44,89	40,58	47,09
	Trong đó:									
1	Chi giáo dục	-	-	-	-	-	-			
2	Chi ứng dụng, chuyển giao công nghệ	-	-	-	-	-	-			
3	Chi y tế	81.000.000		81.000.000	40.230.000		40.230.000			49,67
4	Chi văn hóa, thông tin	35.000.000		35.000.000	9.400.000		9.400.000			26,86
5	Chi phát thanh, truyền thanh	-		-	-		-			
6	Chi thể dục thể thao	25.000.000		25.000.000	7.640.000		7.640.000			30,56
7	Chi bảo vệ môi trường	81.000.000		81.000.000	13.480.000		13.480.000			16,64
8	Chi các hoạt động kinh tế									
9	Chi hoạt động của cơ quan quản lý Nhà nước, Đảng, đoàn thể, DQTT, ANTT	5.137.000.000		5.137.000.000	2.496.635.418		2.496.635.418	48,60		48,60
10	Chi cho công tác xã hội	56.000.000		56.000.000	32.122.600		32.122.600	57,36		57,36
11	Chi khác	-		-	-		-			
12	Dự phòng ngân sách	105.000.000		105.000.000						

STT	NỘI DUNG	DỰ TOÁN NĂM			ƯỚC THỰC HIỆN QUÝ (06 THÁNG, NĂM)			SO SÁNH (%)	
		THU NSNN	THU NSX	THU NSNN	THU NSX	THU NSNN	THU NSX	THU NSNN	THU NSX
		1	2	3	4	5=3/1	6=4/2		
A	B								
	- Lệ phí môn bài thu từ cá nhân, hộ kinh doanh	61.000.000	35.000.000	46.800.000	46.800.000	76,72	133,71		
	- Lệ phí trước bạ nhà, đất	-	-	24.672.088	12.336.405	0,00	0,00		
2	Các khoản thu phân chia khác do cấp tỉnh quy định	-	-	-	-	0,00	0,00		
III	Thu viện trợ không hoàn lại trực tiếp cho xã (nếu có)	-	-	-	-	0,00	0,00		
	Nguồn CCTL chuyển sang dùng để cân đối chi tăng lương	-	-	-	-				
IV	Thu chuyển nguồn	-	-	-	-				
V	Thu kết dư ngân sách năm trước	-	-	-	-	0,00	0,00		
VI	Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên	6.270.000.000	6.270.000.000	4.111.000.000	4.111.000.000	65,57	65,57		
	- Thu bổ sung cân đối	5.009.000.000	5.009.000.000	2.850.000.000	2.850.000.000	56,90	56,90		
	- Thu bổ sung có mục tiêu	1.261.000.000	1.261.000.000	1.261.000.000	1.261.000.000	0,00	0,00		

THUYẾT MINH

Công khai tình hình thực hiện dự toán ngân sách 6 tháng năm 2023, giải pháp thực hiện 6 tháng cuối năm 2023.

Phần thứ nhất

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH 6 THÁNG NĂM 2023

Thực hiện Nghị quyết số 07/NQ-HĐND ngày 21/12/2022 của HĐND xã Kha Sơn khóa XX về việc phê chuẩn dự toán và phân bổ ngân sách năm 2023 xã Kha Sơn; thực hiện Quyết định số 01/QĐ-UBND ngày 04/01/2023 của UBND xã Kha Sơn về việc giao dự toán thu – chi ngân sách xã Kha Sơn năm 2023.

Ngay từ đầu năm, UBND xã đã giao kế hoạch phát triển kinh tế xã hội và phân bổ chi tiết dự toán thu, chi ngân sách cho các ban, ngành, đoàn thể theo đúng thời gian quy định. Đồng thời chỉ đạo các bộ phận chuyên môn, các xóm, phố chủ động phối hợp chặt chẽ, thực hiện đồng bộ các giải pháp thu, chi ngân sách, đẩy mạnh cải cách hành chính, thực hành tiết kiệm chống lãng phí trong quản lý chi ngân sách. Kết quả cụ thể như sau:

1. Thu ngân sách:

* Tổng số thu ngân sách xã 6 tháng năm 2023: 4.419.256.937 đồng (đã bao gồm các khoản bổ sung có mục tiêu), đạt 65,17% so với dự toán năm, trong đó:

- Thu cân đối ngân sách xã: 308.256.937 đồng đạt 60,32% so với DT năm.
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 4.111.000.000 đồng đạt 65,57% so với DT năm.

2. Chi ngân sách:

Tổng chi ngân sách xã 6 tháng đầu năm 2023 là: 3.741.612.218 đồng, đạt 44,89% so với dự toán năm. Trong đó, chi đầu tư là 1.142.104.200 đ đạt 40,58%.

3. Đánh giá chung tình hình thực hiện dự toán ngân sách xã 6 tháng đầu năm 2023:

• **Thuận lợi:**

Đạt được kết quả thực hiện dự toán ngân sách xã 6 tháng đầu năm như trên là do có sự chỉ đạo quyết liệt của cấp ủy, chính quyền địa phương từ xã đến cơ sở, sự phối hợp chặt chẽ của các bộ phận chuyên môn, các ngành đoàn thể trong công tác tổ chức triển khai thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách.

Đầu năm 2023 UBND xã đã bước đầu triển khai thu theo kế hoạch chỉ tiêu Thuế môn bài, kết quả thu vượt chỉ tiêu 133,71%.

Công tác lập, phân bổ, giao dự toán thu, chi ngân sách đã chi tiết, cụ thể cho từng ban, ngành, từng chỉ tiêu; tích cực khai thác tốt mọi nguồn thu và chủ động thực hiện chi theo dự toán đã được duyệt.

• **Khó khăn:**

- Về thu ngân sách: Tiến độ thu các chỉ tiêu còn tương đối chậm. Chỉ tiêu thuế sử dụng đất phi nông nghiệp chưa có biên lai thu năm 2023 của Cơ quan Thuế. Do đó ảnh hưởng rất lớn đến kết quả thu ngân sách 6 tháng đầu năm 2023.

Ý thức chấp hành nghĩa vụ thuế của một số hộ kinh doanh chưa cao dẫn đến tình trạng nợ đọng thuế, chậm nộp thuế.

- Về chi ngân sách: Do nhu cầu và nhiệm vụ chi trong năm lớn, phát sinh một số nhiệm vụ chi như Đại hội Hội nông dân, Hội nạn nhân chất độc Da Cam... trong khi nguồn kinh phí có hạn, nguồn thu cân đối thấp nên ảnh hưởng đến công tác điều hành chi ngân sách. Một số dự án trên địa bàn tiến độ thi công chưa đảm bảo, do đó ảnh hưởng đến tiến độ giải ngân nguồn vốn đầu tư trong năm đã được huyện phân bổ.

Phần thứ hai

MỘT SỐ GIẢI PHÁP THỰC HIỆN TRONG 6 THÁNG CUỐI NĂM

1. Về thu ngân sách.

- Tăng cường, tích cực rà soát khai thác các nguồn thu đặc biệt là lệ phí trước bạ, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp, các khoản thu phạt, đơn đốc thu các khoản thu chưa hoàn thành kế hoạch của năm 2023, đảm bảo thu đúng, thu đủ, thu kịp thời và có hiệu quả, không để nợ đọng ngân sách.

- Tăng cường công tác kiểm tra chống thất thu ngân sách trên địa bàn xã, rà soát tất cả các nguồn thu kịp thời đưa vào quản lý thu thuế. Đồng thời quản lý tốt các hộ kinh doanh đủ điều kiện nộp thuế đưa vào quản lý đối tượng nộp thuế phát sinh, phấn đấu đạt và vượt chỉ tiêu kế hoạch giao.

- Phối kết hợp với các ban ngành, đoàn thể thực hiện tốt công tác thu chi ngân sách, đơn đốc các ban ngành đoàn thể thanh toán chi thường xuyên kịp thời không để dồn các khoản chi thường xuyên đến cuối quý hay cuối năm.

- Tuyên truyền vận động các thành phần kinh tế, sản xuất kinh doanh trên địa bàn xã có trách nhiệm và nghĩa vụ nộp thuế theo quy định của Pháp luật. Thực hiện quản lý tốt nguồn thu đặc biệt là thu thuế trên các lĩnh vực như: Khai thác đất, kinh doanh vận tải.

- Ban tài chính tham mưu cho UBND xã công tác thu ngân sách đảm bảo thu đúng, thu đủ, khai thác triệt để các nguồn thu, đề xuất các giải pháp để thu cân đối ngân sách đảm bảo chỉ tiêu UBND huyện và HĐND xã giao.

- Hội đồng tư vấn thuế xã thường xuyên phối hợp chặt chẽ với Chi cục Thuế về xác định mức thuế của các hộ kinh doanh trên địa bàn, đảm bảo đúng pháp luật, dân chủ, công khai, công bằng, hợp lý theo quy định.

- Văn phòng - thống kê: Thực hiện thu đầy đủ và viết biên lai theo quy định các loại phí, lệ phí chứng thực các loại hợp đồng.

- Công an xã: Tăng cường công tác tuần tra, xử lý vi phạm an ninh trật tự, phát hiện những trường hợp vi phạm có liên quan đến vận chuyển hàng hóa trái phép, trốn thuế, phối hợp với cơ quan chức năng có biện pháp xử lý theo quy định của pháp luật.

- Ban văn hóa xã: Tích cực, thường xuyên tuyên truyền trên loa phát thanh của xã và các xóm phổ vận động người dân thực hiện nghĩa vụ thuế theo đúng quy định. Tuyên truyền giúp người dân nắm rõ các chính sách cải cách thủ tục hành chính thuế, các thủ tục chuyển quyền sử dụng đất.

2. Về chi ngân sách.

- Các ban ngành đoàn thể sử dụng ngân sách căn cứ vào dự toán được giao cân đối với nhiệm vụ và tình hình hoạt động của ngành mình để phân bổ, sử dụng dự toán ngân sách một cách hợp lý, đảm bảo hoàn thành tốt nhiệm vụ được giao, lên kế hoạch tiết kiệm chi theo tinh thần dự phòng tiết kiệm thêm nếu có chỉ đạo từ cấp trên..

- Tăng cường công tác kiểm tra, kiểm soát chặt chẽ các khoản chi đảm bảo đúng tiêu chuẩn, định mức, chế độ của nhà nước quy định, kịp thời xử lý những khoản chi không hiệu quả, không đúng quy định.

- Thực hiện nghiêm các chỉ đạo của UBND huyện về việc tăng cường thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, đặc biệt quyết liệt trong việc tiết kiệm chi hội nghị, chi tiếp khách đồng thời dành nguồn kinh phí để thực hiện các nhiệm vụ cấp bách nảy sinh, kiểm soát chặt chẽ các khoản chi và nguồn chi.

- Ban Tài chính xã chủ động phối hợp với các cơ quan chuyên môn tăng cường kiểm tra, rà soát chi ngân sách, đôn đốc, hướng dẫn các ban ngành, đoàn thể, bộ phận chuyên môn thực hiện dự toán, quản lý tài chính, sử dụng ngân sách đúng quy định.

Nơi nhận:

- Ủy ban nhân dân huyện;
- Phòng Tài chính huyện;
- Đảng ủy xã;
- HĐND xã;
- Cơ quan của các đoàn thể ở xã;
- Các ông bà trưởng xóm;
- Lưu: VP

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN XÃ

CHỦ TỊCH



Dương Văn Dương