

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2023

1. Một số đặc điểm:

- Diện tích tự nhiên: 574,38 ha. Đất nông nghiệp: 449,41 ha, đất khác: 124,97 ha
- Toàn xã có 8 xóm : Có 1.178 hộ
- Dân số đến 31/12/2023: 4276 người
- Ngành nghề: Trồng trọt
- **Mục tiêu và nhiệm vụ kinh tế, tài chính trong năm ngân sách xã Sơn Phú:**

Thu chi ngân sách đảm bảo đúng Luật ngân sách tài chính hiện hành. Phục vụ chi trả cho bộ máy Quản lý nhà nước, Đảng các ban ngành đoàn thể hoạt động, phục vụ nhiệm vụ chi cho An ninh- Quốc phòng, các đối tượng trợ cấp xã hội các sự nghiệp y tế, giáo dục, kinh tế, văn hoá xã hội.

II- Tình hình ngân sách và tài chính của xã:

Ngân sách xã:

a. Thu ngân sách:

- *Đánh giá tình hình thu ngân sách:*

Tổng thu ngân sách: 41.507.774.365 đồng đạt 185%

Trong đó: Thu Ngân sách xã: 28.227.954.635 đồng, đạt 224%.

+ Các khoản thu xã hưởng 100%: 75.866.850 đồng, đạt 67%

+ Các khoản thu phân chia: 10.910.348.896 đồng, đạt 135%

+ Thu chuyển nguồn: 4.830.844.000 đồng

+ Thu trợ cấp cân đối từ ngân sách cấp trên: 12.410.476.300 đồng

Trong đó: - Thu bổ sung cân đối ngân sách: 4.339.575.000 đồng

- Thu bổ sung có mục tiêu: 8.070.901.300 đồng

+ Thu kết dư ngân sách: 418.589 đồng

Năm 2023 tổng thu ngân sách có những chỉ tiêu vượt so với dự toán giao đầu năm.

Cụ thể:

- Tiền cấp quyền sử dụng đất đạt 10588.698.453 đồng đạt 138 % vượt so với dự toán giao đầu năm do trong năm được cấp có thẩm quyền phê duyệt kế hoạch và tổ chức đấu giá đất xã Sơn Phú.

- Tiền Thuế GTGT đạt 121.893.682 đạt 102% tăng so với kế hoạch giao đầu năm do trong năm trên địa bàn xã có tổ chức đấu giá đất.

Tuy nhiên về tổng thu đạt cao nhưng có những chỉ tiêu thu vẫn không đạt, nguyên nhân là do đầu năm cấp trên phân dự toán cho đơn vị quá cao trong khi thực tế thu tại địa bàn rất ít như các khoản thu khác, Lệ phí tước bạ, Thu tiền thuê mặt đất, mặt nước.

Cụ thể:

- Lệ phí tước bạ tổng thu 175.539.628.000 đồng đạt 70% giảm so với dự toán theo kế hoạch giao đầu năm. Mặc dù UBND xã đã phối hợp với chi cục thuế huyện triển khai các biện pháp tận thu, nhưng do chỉ tiêu giao thu quá cao nên không đạt theo kế hoạch đề ra.

- Thu khác tổng thu 3.161.850 đạt 8%. Trong năm đơn vị không phát sinh các nghiệp vụ thanh lý tài sản và không có xử phạt nên tỷ lệ thu đạt rất thấp. nhưng do chỉ tiêu giao thu quá cao nên không đạt theo kế hoạch đề ra.

Trong năm thu ngân sách xã không đạt theo yêu cầu đề ra đã ảnh hưởng không nhỏ đến nhiệm vụ chi ngân sách tại địa phương.

. Nhiệm vụ phát triển kinh tế -Xã hội của UBND xã: Dưới sự lãnh đạo của các cấp uỷ Đảng, Chính quyền các ban ngành đoàn thể và sự nỗ lực cố gắng của nhân dân đã từng bước phát triển ổn định, đời sống sinh hoạt của nhân dân có phần được cải thiện, nguồn lực kinh tế được phát triển.

Công tác thực hiện thu ngân sách được sự quan tâm của ban ngành cấp huyện, sự lãnh đạo, chỉ đạo của cấp uỷ Đảng, chính quyền, các ban ngành đoàn thể, sự phối hợp chặt chẽ thống nhất giữa các đơn vị cấp thôn đặc biệt là sự giám sát chặt chẽ của hội đồng và sự đồng thuận ủng hộ của nhân dân.

Nhìn chung, hầu hết các khoản thu đạt và vượt so với kế hoạch đề ra đặc biệt thu tiền đấu giá đất đạt 138%. Bên cạnh đó còn có những chỉ tiêu không đạt theo kế hoạch như: Thu khác ngân sách, Lệ phí tước bạ, thuê mặt đất mặt nước không đạt so với dự toán được giao đầu năm. Các khoản thu đều được quản lý chặt chẽ nộp đầy đủ qua kho bạc Nhà nước không có hiện tượng toạ thu toạ chi tại xã.

Ngoài kế hoạch mà Uỷ ban nhân dân huyện phân bổ dự toán đầu năm thì trong năm ngân sách xã còn được huyện bổ sung kinh phí có mục tiêu như: Kinh phí hỗ trợ xây dựng đường giao thông, kinh phí xây dựng nông thôn mới, thủy lợi phí, kinh phí xây dựng khu dân cư mẫu và một số nhiệm vụ chi thường xuyên khác.

b. Chi ngân sách

- *Đánh giá tình hình chi ngân sách:*

Tổng chi ngân sách xã: 25.457.415.635 đồng.

Trong đó: + Chi thường xuyên: 7.042.659.635 đồng

+ Chi đầu tư xây dựng cơ bản: 18.414.756.000 đồng

+ Chi chuyển nguồn: 570.176.645 đồng

Năm 2023 là năm thứ 2 của thời kỳ ổn định ngân sách Uỷ ban nhân dân xã thực hiện một số nhiệm vụ chính trị hết sức quan trọng, Đại hội hội Nông dân nhiệm kỳ 2023-2028, tiếp tục thực hiện chương trình mục tiêu Quốc gia về xây dựng nông

thôn mới, tập trung xây dựng xã Sơn Phú đạt chuẩn NTM nâng cao, xây dựng 01 khu dân cư mẫu tại thôn Vọng Sơn.

Về đầu tư XDCHB: Xây dựng đường dân sinh thôn Công Đảng, đường GTNT thôn Hồng Kỳ, Đường GTNT thôn Cửa Nương, Hàng rào UBND xã, Nhà làm việc và trụ sở Công an. Giá cả các mặt hàng nông nghiệp giảm sâu đã làm ảnh hưởng đến thu nhập của người dân, kinh tế gặp không ít khó khăn.

Nhưng nhờ có sự lãnh đạo, chỉ đạo thường xuyên của cấp uỷ Đảng, Chính quyền, các cấp các ngành từ cấp Huyện đến cấp Xã và sự đồng thuận của nhân dân, nhìn chung tình hình chính trị xã hội ổn định, kinh tế phát triển, Quốc phòng - An ninh được giữ vững. Công tác điều hành ngân sách hợp lý linh hoạt. Từ đó công tác thu ngân sách và thực hiện các nhiệm vụ chi có nhiều bước thuận lợi, đảm bảo công tác an sinh xã hội, các chế độ được giải quyết tương đối kịp thời, cơ bản đảm bảo đủ cho bộ máy hoạt động. Việc chấp hành thu chi ngân sách thực hiện đúng luật ngân sách Nhà nước.

Năm 2023 xã Sơn Phú được Ủy ban nhân dân huyện giao xây dựng xã đạt chuẩn nâng cao và tiến hành đấu giá đất trên địa bàn đạt tương đối cao và hỗ trợ kinh phí từ ngân sách cấp trên nên tổng chi ngân sách vượt cao so với dự toán giao đầu năm

Cụ thể:

- Về chi đầu tư xây dựng: Trong năm triển khai đầu tư xây dựng mới nhiều công trình nên nguồn vốn chi cho đầu tư xây dựng tăng so với dự toán giao đầu năm.

- Về chi thường xuyên: Chủ yếu tập trung đảm bảo chi lương, phụ cấp và các hoạt động phục vụ chuyên môn, đảm bảo an sinh xã hội và các nhiệm vụ theo bổ sung mục tiêu từ ngân sách cấp trên.

Trong Năm 2023 tổ chức Đại hội Hội nông dân nhiệm kỳ 2023-2028; Đại hội chi bộ, bầu trưởng thôn nhiệm kỳ 2022-2025 thành công tốt đẹp.

Về xây dựng xã đạt chuẩn nâng cao: Tập trung đầu tư hoàn thiện tất cả các tiêu chí theo bộ tiêu chí quy định nên nguồn kinh phí đầu tư để hoàn thiện các tiêu chí khá nhiều

Các nhiệm vụ chi cơ bản bám theo dự toán được HĐND xã phê chuẩn từ đầu năm và bổ sung trong năm. Có những khoản chi vượt so với dự toán giao

Giao thông: Do yêu cầu về tiêu chí giao thông trong xây dựng xã nông thôn mới nâng cao về một số tuyến đường chiều rộng không đảm bảo theo yêu cầu nên phải đổ đất nở rộng nền đường nên phải đầu tư kinh phí để hoàn thành tiêu chí.

c. Phân tích nguyên nhân

Sơn Phú là một xã có diện tích tự nhiên hẹp mà đời sống nhân dân chủ yếu dựa vào sản xuất nông nghiệp và thuần nông, các ngành nghề khác chậm phát triển, trên địa bàn có rất ít các hoạt động dịch vụ thương mại, vì vậy nguồn thu ngân sách trên địa bàn rất hạn chế chủ yếu dựa vào trợ cấp cân đối cấp trên.

Kiến nghị đề xuất: Để thực hiện hoàn thành các chỉ tiêu thu ngân sách đảm bảo các nhiệm vụ chi cho bộ máy hoạt động tốt hơn, kiến nghị:

Đối với hội đồng nhân dân xã phải thường xuyên tăng cường chức năng giám sát của hội đồng nhân dân đối với công tác thực hiện các Nghị quyết của Hội đồng nhân dân.

Các ban ngành cấp Huyện tạo điều kiện giúp đỡ và chỉ đạo về mọi mặt để xã nhà tiếp cận được các nguồn vốn đầu tư phát triển và các dự án đầu tư trên địa bàn.

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Mỹ Dung

Sơn Phú, ngày 10 tháng 4 năm 2024



CHỦ TỊCH UBND XÃ

Nguyễn Trường Giang