

Số: /TTr-UBND

Minh Hưng, ngày tháng 03 năm 2026

**TỜ TRÌNH**  
**Về việc phê chuẩn quyết toán ngân sách nhà nước  
phường Minh Hưng năm 2025**

Kính gửi: Hội đồng nhân dân phường Minh Hưng.

*Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương số 72/2025/QH15 ngày 16/6/2025;*

*Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước số 89/2025/QH15 ngày 25/6/2025;*

*Căn cứ Thông tư số 133/2025/TT-BTC ngày 24/12/2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính Quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2026;*

*Căn cứ Nghị quyết số 40/NQ-HĐND ngày 25/6/2025 của Hội đồng nhân dân tỉnh Đồng Nai về dự toán thu ngân sách nhà nước, chi ngân sách địa phương năm 2025 trên địa bàn tỉnh Đồng Nai sau sắp xếp;*

*Căn cứ Nghị quyết số 42/NQ-HĐND ngày 25/06/2025 của Hội đồng nhân dân tỉnh Đồng Nai về kế hoạch đầu tư công năm 2025 tỉnh Đồng Nai sau sắp xếp;*

*Căn cứ Nghị quyết số 49/NQ-HĐND ngày 10/12/2025 của Hội đồng nhân dân tỉnh Đồng Nai về việc điều chỉnh, bổ sung dự toán thu, chi ngân sách địa phương trên địa bàn tỉnh Đồng Nai năm 2025 (lần 2);*

*Căn cứ Quyết định số 3384/QĐ-UBND ngày 30/12/2025 của UBND tỉnh Đồng Nai về phân bổ kinh phí cho các địa phương thực hiện tặng quà của Đảng, Nhà nước nhân dịp chào mừng Đại hội địa biểu toàn quốc lần thứ XIV của Đảng và Tết Nguyên đán Bính Ngọ năm 2026;*

*Căn cứ Quyết định số 3541/QĐ-UBND ngày 31/12/2025 của UBND tỉnh Đồng Nai về phân bổ kinh phí cho các địa phương thực hiện tặng quà của Đảng, Nhà nước nhân dịp chào mừng Đại hội địa biểu toàn quốc lần thứ XIV của Đảng và Tết Nguyên đán Bính Ngọ năm 2026 (Đợt 2);*

*Căn cứ Quyết định số 3542/QĐ-UBND ngày 31/12/2025 của UBND tỉnh về phân bổ kinh phí bổ sung có mục tiêu từ ngân sách tỉnh cho ngân sách xã, phường năm 2025 về kinh phí tinh giản biên chế theo Nghị định số 154/2025/NĐ-CP ngày 15/6/2025 của Chính phủ;*

*Căn cứ Công văn số 735/STC-NSNN ngày 20/01/2026 của Sở Tài chính về việc thông báo số bổ sung có mục tiêu cho các xã, phường năm 2025 để bổ sung kinh phí tinh giản biên chế;*

*Căn cứ Công văn số 2006/STC-NSNN ngày 25/02/2026 của Sở Tài chính về việc thông báo tăng thu ngân sách địa phương năm 2025 làm cơ sở thực hiện cải cách tiền lương năm 2026;*

*Căn cứ Công văn số 1685/STC-NSNN ngày 10/02/2025 của Sở Tài chính về việc triển khai công tác quyết toán ngân sách cấp xã năm 2025;*

*Căn cứ Nghị quyết số 17/NQ-HĐND ngày 07/11/2025 của Hội đồng nhân dân phường về danh mục kế hoạch vốn đầu tư công năm 2025 phường Minh Hưng;*

*Căn cứ Nghị quyết số 21/NQ-HĐND ngày 23/12/2025 của Hội đồng nhân dân phường về việc thông qua điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách phường Minh Hưng năm 2025 (lần 2); Công văn số 13/HĐND ngày 31/12/2025 của Hội đồng nhân dân phường Minh Hưng về việc đính chính Nghị quyết số 21/NQ-HĐND ngày 23/12/2025 của Hội đồng nhân dân phường;*

*Căn cứ Kết luận tại Hội nghị lần thứ IV của Ban Chấp hành Đảng bộ phường Minh Hưng, ngày 25/3/2026.*

Sau khi thực hiện chỉnh lý quyết toán năm 2025 theo quy định, UBND phường kính trình Hội đồng nhân dân phường xem xét, phê chuẩn quyết toán ngân sách nhà nước phường Minh Hưng năm 2025, cụ thể như sau:

## **A. QUYẾT TOÁN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC**

### **I. Tình hình thu NSNN năm 2025:**

Tổng số thu NSNN trên địa bàn: 373.463.285.696 đồng, đạt 183,77% dự toán điều chỉnh UBND tỉnh giao và 172,55% HĐND phường thông qua

(Bao gồm thu ngân sách TW và ngân sách tỉnh; trong đó: Thu ngân sách Trung ương: 34.618.719.452 đồng; thu ngân sách tỉnh: 177.715.031.382 đồng; thu ngân sách cấp phường: 161.129.534.862 đồng).

*Trong đó:*

#### **1. Thu NSNN theo nhiệm vụ được giao:**

Tổng thu ngân sách phát sinh trên địa bàn theo nhiệm vụ được giao: 224.838.894.786 đồng, đạt 2.769% dự toán điều chỉnh UBND tỉnh giao và 1.343% HĐND phường thông qua. *(Số liệu kèm theo mẫu biểu số 60).*

Bao gồm các khoản thu chi tiết như sau:

1.1. Thu từ doanh nghiệp nhà nước do địa phương quản lý: 5.207.265.506 đồng

1.2. Thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài: 88.283.672 đồng.

1.3. Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh: 62.352.748.675 đồng, đạt 2.121% dự toán UBND tỉnh giao và 817% dự toán HĐND phường thông qua.

*Trong đó:*

- Thuế giá trị gia tăng: 55.630.376.615 đồng, đạt 1.892% dự toán UBND tỉnh giao và 732% dự toán HĐND phường thông qua.

- Thuế thu nhập doanh nghiệp: 3.562.370.304 đồng.

- Thuế tiêu thụ đặc biệt: 78.599.775 đồng, đạt 254% dự toán HĐND phường thông qua.

- Thuế tài nguyên: 3.081.401.981 đồng.

1.4. Lệ phí trước bạ: 14.972.042.985 đồng, đạt 424% dự toán UBND tỉnh giao và 340% dự toán HĐND phường thông qua.

1.5. Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 1.589.526.461 đồng, đạt 224% dự toán UBND tỉnh giao và dự toán HĐND phường thông qua.

1.6. Thuế thu nhập cá nhân: 11.784.005.581 đồng.

1.7. Thu phí - Lệ phí: 4.825.463.336 đồng, đạt 985% dự toán UBND tỉnh giao và 146% dự toán HĐND phường thông qua.

1.8. Tiền sử dụng đất: 112.395.501.998 đồng

1.9. Thu tiền thuê đất: 5.965.338.002 đồng.

1.10. Thu khác ngân sách: 1.647.218.570 đồng, đạt 366% dự toán UBND tỉnh giao và 235% dự toán HĐND phường thông qua.

1.11. Thu cấp quyền khai thác khoáng sản: 4.000.000.000 đồng.

**2. Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 143.369.477.808 đồng.**

**3. Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên: 663.140.000 đồng**

**4. Thu chuyển nguồn năm 2024 chuyển sang (02 phường cũ): 4.585.719.282 đồng.**

**5. Thu kết dư ngân sách năm 2024 chuyển sang (02 phường cũ): 6.053.820 đồng.**

## **II. Đánh giá tình hình thực hiện thu NSNN:**

Năm 2025 là năm đầu tiên thực hiện mô hình chính quyền địa phương 02 cấp, tuy nhiên công tác thu ngân sách nhà nước trên địa bàn phường Minh Hưng nhận được sự quan tâm lãnh đạo, chỉ đạo kịp thời của Đảng ủy, UBND phường; sự phối hợp chặt chẽ của các ban, ngành, đoàn thể cùng với sự đồng thuận, ủng hộ của người dân và cộng đồng doanh nghiệp. Nhờ đó, công tác quản lý thu ngân sách được triển khai đồng bộ, hiệu quả, đảm bảo đúng quy định.

Các nguồn thu được tổ chức thực hiện đầy đủ, kịp thời, bám sát dự toán được giao. Kết quả thu ngân sách đạt và vượt cao so với kế hoạch, góp phần đảm bảo nguồn lực cho các nhiệm vụ chi của địa phương.

Tỷ lệ thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2025 đạt cao so với dự toán được giao do một số khoản thu phát sinh lớn như thu tiền sử dụng đất, lệ phí trước bạ và thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh tăng cao so với dự kiến.

Ngoài ra, theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước, khi thực hiện quyết toán, số thu ngân sách nhà nước trên địa bàn phải phản ánh đầy đủ tất cả các khoản thu phát sinh, bao gồm cả các khoản thu ngân sách Trung ương và ngân sách tỉnh được hưởng trên địa bàn nhưng dự toán thu ngân sách của phường do UBND tỉnh giao chủ yếu phản ánh phần thu ngân sách địa phương. Trong khi đó, quyết toán tổng hợp số thu rộng hơn phạm vi dự toán ban đầu, do đó tỷ lệ thực hiện so với dự toán cao hơn.

## **B. QUYẾT TOÁN CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG**

### **I. Tình hình chi ngân sách địa phương:**

Tổng chi ngân sách địa phương năm 2025: 158.037.158.362 đồng, đạt 79,18% dự toán UBND tỉnh giao và đạt 74,83% dự toán HĐND phường thông qua. *(Số liệu kèm theo mẫu biểu số 61).*

**1. Chi đầu tư phát triển:** 18.114.495.644 đồng, đạt 99,49% dự toán UBND tỉnh giao và dự toán HĐND phường thông qua<sup>1</sup>.

**2. Chi thường xuyên:** 126.288.972.506 đồng, đạt 76,31% dự toán UBND tỉnh giao và đạt 74,24% dự toán HĐND phường thông qua. Trong đó, các khoản chi chính như sau:

2.1. Chi quốc phòng: 3.925.988.325 đồng, đạt 94,2% dự toán HĐND phường thông qua.

Nguyên nhân: đạt thấp do đã bố trí nguồn kinh phí chi trả cho thôn đội trưởng năm 2025, nhưng do chưa có văn bản hướng dẫn cụ thể nên chưa thực hiện chi nội dung này, do đó đã chuyển nguồn sang năm 2026 để tiếp tục chi khi có văn bản hướng dẫn.

2.2. Chi an ninh và trật tự, an toàn xã hội: 6.998.735.806 đồng, đạt 95,2% dự toán HĐND phường thông qua.

Nguyên nhân: đạt thấp do biến động nhân sự và do chênh lệch phụ cấp lực lượng an ninh trật tự giữa Bình Phước thấp hơn so với Đồng Nai (nghị quyết 02/2024/NQ-HĐND ngày 27/6/2024 của HĐND tỉnh Bình Phước và Nghị quyết số 20/2025/NQ-HĐND ngày 10/11/2025 của HĐND tỉnh Đồng Nai).

2.3. Chi giáo dục - đào tạo và dạy nghề: 65.097.865.308 đồng, đạt 103,9% dự toán UBND tỉnh giao và đạt 103,2% dự toán HĐND phường thông qua. (trong đó đã bao gồm Nghị định số 154/2025/NĐ-CP: 1.460.857.502 đồng; chi tiền thưởng: 2.231.000.000 đồng).

Nguyên nhân: chi vượt dự toán do phát sinh chi tiền thưởng và thực hiện chế độ tinh giản biên chế theo quy định, đã được đảm bảo từ nguồn cải cách tiền lương.

---

<sup>1</sup> Số liệu chi đầu tư phát triển nêu trên không bao gồm các nhiệm vụ chi đầu tư xây dựng cơ bản thuộc nguồn vốn ngân sách tỉnh giao UBND phường làm chủ đầu tư trên địa bàn, với tổng số tiền 85.827.000.000 đồng; nội dung này đã được Thường trực Hội đồng nhân dân phường xem xét, đính chính tại Công văn số 13/HĐND ngày 31 tháng 12 năm 2025 về việc đính chính Nghị quyết số 21/NQ-HĐND ngày 23/12/2025 của HĐND phường.

2.4. Chi khoa học và công nghệ: 437.747.000 đồng, đạt 97,2% dự toán HĐND phường thông qua.

2.5. Chi y tế, dân số và gia đình: 58.000.000 đồng, đạt 47,5% dự toán HĐND phường thông qua.

Nguyên nhân đạt thấp: Số lượng nữ sinh con dưới 35 tuổi phát sinh thấp hơn so với dự kiến ban đầu.

2.6. Chi văn hóa thông tin: 1.279.354.095 đồng, đạt 100,4% dự toán HĐND phường thông qua. (trong đó đã bao gồm chi tiền thưởng: 82.000.000 đồng).

Nguyên nhân: chi vượt dự toán do phát sinh chi tiền thưởng đã được đảm bảo từ nguồn cải cách tiền lương.

2.7. Chi phát thanh, truyền hình: 248.900.000 đồng, đạt 99,16% dự toán HĐND phường thông qua.

2.8. Chi thể dục thể thao: 125.790.000 đồng, đạt 93,18% dự toán HĐND phường thông qua.

2.9. Chi bảo vệ môi trường: 104.400.000 đồng, đạt 100,4% dự toán HĐND phường thông qua.

2.10. Chi các hoạt động kinh tế: 3.770.719.015 đồng, đạt 43,6% dự toán HĐND phường thông qua.

Nguyên nhân: đạt thấp do một số nhiệm vụ chi được giao vào thời điểm cuối năm nên còn vướng các thủ tục lựa chọn nhà thầu (đấu thầu), chưa kịp triển khai thực hiện trong năm, phải thực hiện chuyển nguồn sang năm 2026 để tiếp tục thực hiện theo quy định. Cụ thể: Dự án duy tu, sửa chữa đường số 30, khu phố Minh Long 3, đường 38 khu phố Minh Long, đường sỏi đỏ tổ 9, khu phố 9, đường kết nối giữa đường số 30 và đường số 32 khu phố Minh Long 3.

2.11. Chi hoạt động của các cơ quan quản lý nhà nước, đảng, đoàn thể: 31.915.906.207 đồng, đạt 106,3% dự toán HĐND phường thông qua. (trong đó đã bao gồm: Nghị định số 178/2025/NĐ-CP: 2.873.784.125 đồng; Nghị định số 154/2025/NĐ-CP: 240.961.500 đồng; Nghị định số 170/2025/NĐ-CP: 421.779.150 đồng; chi tiền thưởng: 788.000.000 đồng).

Nguyên nhân: tỷ lệ chi đạt cao chủ yếu do phát sinh các khoản chi thực hiện chế độ, chính sách theo các Nghị định số 178/2025/NĐ-CP, 154/2025/NĐ-CP và 170/2025/NĐ-CP; các khoản chi này được sử dụng từ nguồn cải cách tiền lương theo quy định nên làm tăng tổng số chi so với dự toán ban đầu được giao.

Tuy nhiên, một số nhiệm vụ chi thường xuyên khác chưa thực hiện hết, phải chuyển nguồn sang năm 2026 để tiếp tục thực hiện do được giao vào thời điểm cuối năm, vướng các thủ tục lựa chọn nhà thầu, tìm kiếm nhà cung cấp nên chưa kịp triển khai. Cụ thể như: mua màn hình LED, mua máy lạnh hội trường Ủy ban MTTQ, sửa chữa – mua sắm trang thiết bị phòng họp lầu 2, chi đo đạc, cắm mốc và lập hồ sơ quản lý đất công trên địa bàn phường.

2.12. Chi đảm bảo xã hội: 12.325.566.750 đồng, đạt 164,9% dự toán HĐND phường thông qua. (trong đó đã bao gồm Nghị định số 178/2025/NĐ-CP: 5.050.000.000 đồng thuộc lĩnh vực đảm bảo xã hội).

Nguyên nhân: đạt cao do phát sinh chi trả chế độ thôi việc theo Nghị định số 178/2025/NĐ-CP (nguồn do phường Minh Long (cũ) bàn giao và đã được đảm bảo từ nguồn cải cách tiền lương theo quy định, làm tăng tổng số chi thực hiện so với dự toán ban đầu được giao

**3. Chi nộp ngân sách cấp trên: 663.140.000 đồng.**

**4. Chi chuyển nguồn sang năm 2026: 12.970.550.212 đồng.**

*Trong đó:*

- Chuyển nguồn các nhiệm vụ chi theo quy định (theo Công văn số 279/P.KTHTĐT ngày 18/3/2026 của phòng Kinh tế, Hạ tầng và Đô thị): 7.365.801.446 đồng.

- Chuyển nguồn thực hiện bổ sung nguồn thực hiện chính sách tiền lương năm 2026 theo Công văn số 2006/STC-NSNN ngày 25/02/2026 và Công văn số 286/P.KTHTĐT ngày 20/3/2026 của phòng Kinh tế, Hạ tầng và Đô thị: 5.604.748.766 đồng.

## **II. Đánh giá tình hình thực hiện chi ngân sách địa phương:**

Trong năm 2025, công tác chi ngân sách địa phương nhận được sự quan tâm, chỉ đạo kịp thời của UBND tỉnh, sự hướng dẫn, hỗ trợ của các sở, ban, ngành cấp trên; đồng thời có sự chủ động, nỗ lực của các bộ phận chuyên môn thuộc UBND phường trong tổ chức thực hiện. Nhờ đó, việc điều hành chi ngân sách được đảm bảo chặt chẽ, đúng quy định.

Tổng chi ngân sách địa phương thực hiện 158.037.158.362 đồng, đạt 79,18% dự toán UBND tỉnh giao và đạt 74,83% dự toán HĐND phường thông qua. Công tác điều hành chi ngân sách được thực hiện chủ động, bám sát dự toán, triệt để thực hành tiết kiệm, chống lãng phí; các khoản chi đảm bảo đúng chế độ, tiêu chuẩn, định mức theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước. Ưu tiên bố trí kinh phí chi cho con người, an sinh xã hội, quốc phòng – an ninh và các nhiệm vụ chính trị quan trọng, góp phần hoàn thành các mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội của địa phương.

*Cụ thể:*

- Chi đầu tư phát triển đạt 18.114.495.644 đồng, bằng 99,49% dự toán, tập trung thực hiện các công trình như: xây dựng trạm y tế phường Minh Hưng; sửa chữa phòng học Trường Tiểu học Minh Hưng A; xây dựng Trường TH&THCS Minh Long đạt chuẩn; cải tạo, sửa chữa trụ sở Công an phường Minh Long. Qua đó góp phần từng bước hoàn thiện cơ sở hạ tầng trên địa bàn.

- Chi thường xuyên đạt 126.288.972.506 đồng, chiếm tỷ trọng lớn trong tổng chi ngân sách, cơ bản đáp ứng nhu cầu hoạt động của các cơ quan, đơn vị

và đảm bảo thực hiện các nhiệm vụ phát triển kinh tế, văn hóa – xã hội, giáo dục, quốc phòng - an ninh và chính sách an sinh xã hội.

- Chi chuyển nguồn sang năm 2026 là 12.970.550.212 đồng, thực hiện theo đúng quy định.

- Chi nộp ngân sách cấp trên được thực hiện đầy đủ theo quy định.

- Chi dự phòng ngân sách trong năm không phát sinh do không có nhiệm vụ cấp bách cần sử dụng.

Nhìn chung, công tác chi ngân sách năm 2025 được điều hành chặt chẽ, đúng quy định, đảm bảo các nhiệm vụ chi theo dự toán được giao và đáp ứng yêu cầu phát triển kinh tế – xã hội, quốc phòng – an ninh của địa phương. Tỷ lệ thực hiện chi ở một số lĩnh vực đạt cao do phát sinh các khoản chi thực hiện chế độ, chính sách theo quy định (thời việc, tinh giản biên chế, tiền thưởng) và được đảm bảo từ nguồn cải cách tiền lương.

Tuy nhiên, vẫn còn một số lĩnh vực có tỷ lệ giải ngân thấp do phát sinh thực tế thấp hơn dự kiến hoặc do một số nhiệm vụ được giao vào thời điểm cuối năm chưa hoàn thành thủ tục đầu tư, mua sắm, đấu thầu nên chưa kịp triển khai thực hiện. Các khoản chi này đã được thực hiện chuyển nguồn sang năm 2026 theo đúng quy định, số liệu thể hiện cụ thể tại báo cáo chuyển nguồn ngân sách năm 2025. Nhìn chung, việc quản lý và sử dụng ngân sách đảm bảo tiết kiệm, hiệu quả, góp phần ổn định và phát triển kinh tế – xã hội tại địa phương.

Bên cạnh đó, trong năm 2025, UBND phường Minh Hưng đã thực hiện nộp trả ngân sách tỉnh số kinh phí 51.732.405.224 đồng (bao gồm kinh phí bổ sung cân đối và bổ sung có mục tiêu hết nhiệm vụ chi). Khoản kinh phí này hiện không thể hiện trên các biểu mẫu báo cáo quyết toán ngân sách cấp xã theo quy định. Nguyên nhân là do ngân sách cấp tỉnh đã thực hiện hạch toán giảm thu, giảm chi (bút toán âm) và thu hồi trực tiếp trên hệ thống ngân sách, không phát sinh nghiệp vụ ghi thu - ghi chi tại ngân sách phường. Do đó, số liệu quyết toán ngân sách phường đã được phản ánh theo số thực thu, thực chi sau khi ngân sách tỉnh thực hiện điều chỉnh giảm. Tuy nhiên, để bảo đảm công khai, minh bạch, UBND phường vẫn tổng hợp và báo cáo riêng nội dung này cho Hội đồng nhân dân phường (tại Báo cáo số 143/BC-UBND ngày 24/3/2026 của UBND phường). Khoản nộp trả 51.732.405.224 đồng này sẽ không được ghi nhận trong Nghị quyết phê chuẩn tổng quyết toán ngân sách phường năm 2025.

Việc nộp trả kinh phí nêu trên không làm ảnh hưởng đến cân đối quyết toán ngân sách phường năm 2025.

### **C. CÂN ĐỐI QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH**

*(Kèm theo biểu mẫu số 59)*

#### **1. Tổng thu cân đối ngân sách địa phương: 161.129.534.862 đồng.**

*Trong đó:*

- Thu ngân sách được hưởng theo phân cấp: 13.168.283.952 đồng.
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 143.369.477.808 đồng.
- Thu chuyển nguồn năm trước: 4.585.719.282 đồng.
- Thu kết dư ngân sách năm trước: 6.053.820 đồng.

**2. Tổng chi ngân sách địa phương: 158.037.158.362 đồng.**

- Chi đầu tư phát triển: 18.114.495.644 đồng.
- Chi thường xuyên: 126.288.972.506 đồng.
- Chi nộp ngân sách cấp trên: 663.140.000 đồng.
- Chi chuyển nguồn sang năm sau: 12.970.550.212 đồng.

**3. Kết dư ngân sách năm 2025: 3.092.376.500 đồng.**

Trên đây là tình hình quyết toán ngân sách nhà nước phường Minh Hưng năm 2025, UBND phường kính trình Hội đồng nhân dân phường xem xét phê chuẩn theo quy định.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- TT Đảng ủy;
- TT HĐND phường;
- Chủ tịch, các PCT UBND phường;
- Đại biểu HĐND phường;
- Phòng KT,HT&ĐT;
- LĐVP, CV Lành;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**

**Lê Khắc Đồng**