

Số: 132/TTr-UBND

Bình Trị Đông, ngày 16 tháng 12 năm 2025

## TỜ TRÌNH

**Về dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn,  
dự toán thu – chi ngân sách phường và phân bổ dự toán ngân sách  
phường Bình Trị Đông năm 2026**

Kính gửi: Hội đồng nhân dân phường.

Căn cứ Kế hoạch số 06/KH-HĐND ngày 15 tháng 10 năm 2025 của Hội đồng nhân dân phường về tổ chức kỳ họp thứ ba (kỳ họp thường lệ cuối năm 2025) của Hội đồng nhân dân lâm thời phường Bình Trị Đông, nhiệm kỳ 2021-2026;

Ủy ban nhân dân phường kính trình Hội đồng nhân dân phường dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, dự toán thu – chi ngân sách phường và phân bổ dự toán ngân sách phường Bình Trị Đông năm 2026 như sau:

### I. Về căn cứ pháp lý xây dựng dự toán

#### 1. Cơ sở pháp lý

- Luật Tổ chức chính quyền địa phương ngày 16 tháng 6 năm 2025;
- Luật Ngân sách nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015;
- Luật Ngân sách nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2025;
- Nghị quyết số 190/2025/QH15 ngày 19 tháng 02 năm 2025 của Quốc hội quy định về xử lý một số vấn đề liên quan đến sắp xếp tổ chức bộ máy nhà nước;
- Thông tư số 56/2025/TT-BTC ngày 25 tháng 6 năm 2025 của Bộ Tài chính về hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2026 và kế hoạch tài chính ngân sách nhà nước 3 năm 2026-2028;
- Nghị quyết số 52/2025/NQ-HĐND ngày 14 tháng 11 năm 2025 của Hội đồng nhân dân Thành phố về Quy định nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách Thành phố Hồ Chí Minh năm 2026;
- Nghị quyết số 482/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2025 của Hội đồng nhân dân Thành phố về Kế hoạch tài chính 05 Kế hoạch tài chính 05 năm giai đoạn 2026 – 2030 của Thành phố Hồ Chí Minh;
- Nghị quyết số 483/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2025 của Hội đồng nhân dân Thành phố về dự toán thu ngân sách Nhà nước; thu, chi ngân sách năm 2026 của Thành phố Hồ Chí Minh;

- Nghị quyết số 484/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2025 của Hội đồng nhân dân Thành phố về phân bổ dự toán ngân sách năm 2026 của Thành phố Hồ Chí Minh.

## **2. Về phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu cho ngân sách phường**

Theo quy định tại Nghị quyết số 15/2025/NQ-HĐND ngày 24 tháng 7 năm 2025 của Hội đồng nhân dân Thành phố Quy định về phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu cho từng cấp ngân sách ở Thành phố Hồ Chí Minh năm 2025. Trong đó:

- Các khoản thu ngân sách phường hưởng 100% gồm: thuế sử dụng đất nông nghiệp; thuế sử dụng đất phi nông nghiệp; lệ phí trước bạ nhà đất; phí, lệ phí do cấp xã quản lý và trực tiếp thu; thu từ quỹ đất công ích và hoa lợi công sản; thu khác ngân sách<sup>1</sup>.

- Các khoản thu phân chia giữa ngân sách cấp thành phố và ngân sách cấp xã: Lệ phí trước bạ nhà đất.

## **II. Về dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, dự toán thu – chi ngân sách phường Bình Trị Đông năm 2026**

1. Dự toán thu ngân sách nhà nước: **1.015,507 tỷ đồng**, chi tiết như sau:

- Thu từ kinh doanh ngoài quốc doanh: 503,672 tỷ đồng, chiếm tỷ trọng 49,60% tổng thu NSNN (năm 2025 không có chỉ tiêu này).

- Thuế thu nhập cá nhân: 249,13 tỷ đồng, chiếm tỷ trọng 24,53% tổng thu NSNN (năm 2025 không có chỉ tiêu này).

- Thuế bảo vệ môi trường: 3,015 tỷ đồng, chiếm tỷ trọng 0,30% tổng thu NSNN (năm 2025 không có chỉ tiêu này).

- Lệ phí trước bạ: 134,6 tỷ đồng, tăng 1.089,9% so với dự toán năm 2025 (12,35 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 13,25% tổng thu NSNN.

- Phí, lệ phí: 4,36 tỷ đồng, tăng 968,9% so với dự toán năm 2025 (0,4 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 0,43% tổng thu NSNN.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 8,06 tỷ đồng, tăng 243,1% so dự toán năm 2025 (3,31 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 0,79% tổng thu NSNN.

- Tiền cho thuê đất, thuê mặt nước: 7,47 tỷ đồng, chiếm tỷ trọng 0,74% tổng thu NSNN (năm 2025 không có chỉ tiêu này).

- Thu tiền sử dụng đất: 76,6 tỷ đồng, chiếm tỷ trọng 7,54% tổng thu NSNN (năm 2025 không có chỉ tiêu này).

- Thu khác ngân sách; thu từ quỹ đất công ích, hoa lợi công sản khác: 28,6 tỷ đồng, chiếm tỷ trọng 2,82% tổng thu NSNN (năm 2025 không có chỉ tiêu này).

2. Dự toán thu ngân sách phường năm 2026: **562,594 tỷ đồng**

<sup>1</sup> Giảm 1 khoản thu ngân sách phường hưởng 100% so với năm 2025 là: Lệ phí môn bài.

a) Thu ngân sách phường hưởng 100%: 13,048 tỷ đồng, trong đó:

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 8,060 tỷ đồng

- Thu khác ngân sách: 4,290 tỷ đồng

- Thu phí, lệ phí: 0,698 tỷ đồng

b) Thu được hưởng theo tỷ lệ điều tiết: 27,324 tỷ đồng (*Lệ phí trước bạ nhà đất*)

c) Số bổ sung từ ngân sách thành phố: 522,222 tỷ đồng, trong đó:

- Số bổ sung cân đối từ ngân sách Thành phố: 392,974 tỷ đồng

- Số bổ sung có mục tiêu: 129,248 tỷ đồng

**3. Dự toán chi ngân sách phường năm 2026: 562,594 tỷ đồng, trong đó:**

a) Chi đầu tư phát triển: **0,60 tỷ đồng.**

b) Chi thường xuyên: **545,41 tỷ đồng, chi tiết như sau:**

- Chi sự nghiệp giáo dục: 299,002 tỷ đồng, tăng 17,9% so với dự toán năm 2025 (253,631 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 54,82% chi thường xuyên, bao gồm các nội dung chi của 11 đơn vị sự nghiệp giáo dục công lập gồm các trường mầm non, tiểu học và trung học cơ sở; mua sắm, sửa chữa trường lớp; hoạt động giáo dục;...

- Chi quốc phòng: 19,435 tỷ đồng, tăng 23,2% so với dự toán năm 2025 (15,775 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 3,56% chi thường xuyên, bao gồm các nội dung chi: thực hiện chế độ chính sách của Ban chỉ huy quân sự phường, lực lượng dân quân tự vệ, các hoạt động quốc phòng địa phương.

- Chi an ninh: 30,259 tỷ đồng, tăng 44,6% so với dự toán năm 2025 (20,927 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 5,55% chi thường xuyên, bao gồm các nội dung chi: thực hiện chế độ chính sách cho lực lượng Tổ an ninh trật tự cơ sở, các hoạt động an ninh tại địa phương.

- Chi y tế, dân số và gia đình: 53,55 tỷ đồng, tăng 382,7% so với dự toán năm 2025 (11,094 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 9,82% chi thường xuyên, bao gồm các nội dung chi: chi chương trình dân số, các hoạt động chúc thọ, mừng thọ; cộng tác viên sức khỏe cộng đồng, chi hỗ trợ phần ngân sách hỗ trợ mua bảo hiểm y tế cho các đối tượng theo phân cấp.

- Chi văn hóa thông tin: 0,850 tỷ đồng, tăng 466,7% so với dự toán năm 2025 (0,15 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 0,16 % chi thường xuyên.

- Chi bảo vệ môi trường: 0,617 tỷ đồng, tăng 54,3% so với dự toán năm 2025 (0,4 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 0,11% chi thường xuyên, bao gồm các nội dung chi: phân loại rác tại nguồn, các hoạt động bảo vệ môi trường khác.

- Chi hoạt động của cơ quan quản lý nhà nước, đảng, đoàn thể: 84,495 tỷ đồng, bằng 88,9% so với dự toán năm 2025 (95,050 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 15,49% chi thường xuyên, bao gồm các nội dung chi: hoạt động của Ủy ban nhân dân phường, Đảng ủy phường và các cơ quan thuộc Mặt trận tổ quốc phường, cụ thể:

- *Quản lý nhà nước: 77,181 tỷ đồng*

- *Đảng: 11,560 tỷ đồng*

- *Đoàn thể: 6,309 tỷ đồng*

- Chi bảo đảm xã hội: 53,097 tỷ đồng, tăng 50,9% so với dự toán năm 2025 (35,198 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 9,74% chi thường xuyên, bao gồm các nội dung chi: trợ cấp mai táng phí, khuyến khích hỏa táng, trợ cấp hàng tháng cho các đối tượng bảo trợ xã hội, phòng chống các tệ nạn xã hội, chi các hoạt động kỷ niệm ngày 27/7 và các hoạt động đảm bảo xã hội khác,...

- Chi thường xuyên khác: 4,105 tỷ đồng, tăng 123,1% với dự toán năm 2025 (1,840 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 0,75% chi thường xuyên.

*c) Dự phòng ngân sách: 16,584 tỷ đồng.*

**5. Các biểu mẫu dự toán:** các biểu quy định theo Nghị định số 31/2017/NĐ-CP: biểu số 15, 16, 17, 34, 35, 36, 37.

### **C. TỔ CHỨC THỰC HIỆN DỰ TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2026.**

**1. Về thu ngân sách:** phối hợp với Đội Thuế cơ sở 9 theo dõi chặt chẽ tiến độ thu ngân sách nhà nước, đánh giá, phân tích cụ thể từng khoản thu thuế, phí, lệ phí; kịp thời dự báo thu hàng tháng, quý sát đúng với thực tế phát sinh. Tăng cường các biện pháp quản lý và bồi dưỡng nguồn thu; đảm bảo thu đúng, thu đủ, thu kịp thời, chống thất thu ngân sách, tích cực phấn đấu thu ngân sách nhà nước đạt 100% chỉ tiêu được Thành phố giao.

#### **2. Về điều hành ngân sách**

- Thực hiện tiết kiệm, chống lãng phí ngay từ khâu xác định nhiệm vụ, chủ động sắp xếp thứ tự các nhiệm vụ chi ưu tiên theo mức độ quan trọng, cấp thiết và khả năng triển khai trong năm 2026; chủ động dự kiến đầy đủ nhu cầu kinh phí thực hiện các chính sách, chế độ, nhiệm vụ mới đã được cấp có thẩm quyền quyết định. Thực hiện công tác phòng, chống tham nhũng, thực hành tiết kiệm và chống lãng phí trong chi tiêu ngân sách (thực hiện định kỳ và đột xuất).

- Phân bổ dự toán, bổ sung dự toán chi ngân sách năm 2026 phù hợp hoạt động của các cơ quan, đơn vị thuộc phường (thực hiện thường xuyên). Quản lý sử dụng dự phòng ngân sách theo quy định của Luật ngân sách nhà nước, định kỳ báo cáo Thường trực Hội đồng nhân dân phường theo quy định.

- Tăng cường kỷ luật, kỷ cương trong việc chấp hành pháp luật về ngân sách nhà nước. Đẩy mạnh công tác công khai, minh bạch trong hoạt động quản lý, sử dụng ngân sách nhà nước.

Ủy ban nhân dân phường kính trình Hội đồng nhân dân phường xem xét, quyết định./.

*(Đính kèm: Báo cáo về đánh giá thu ngân sách nhà nước, thu – chi ngân sách phường ước thực hiện cả năm 2025 và xây dựng dự toán ngân sách năm 2026; dự thảo Nghị quyết của Hội đồng nhân dân phường về dự toán thu ngân*

*sách nhà nước trên địa bàn, dự toán thu – chi ngân sách phường và phân bổ dự toán ngân sách phường Bình Trị Đông năm 2026).*

***Nơi nhận:***

- Như trên;
- TT.Đảng ủy;
- BTV. Đảng ủy phường;
- TT.UBND phường;
- Ban KT-NS HĐND phường;
- Phòng KTHTĐT phường;
- Văn phòng HĐND và UBND phường;
- Phòng VHXX phường;
- Lưu: VT, KTHTĐT (lthuc).

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**

**Bùi Thanh Hoài**