

PHỤ LỤC
BÁO CÁO THUYẾT MINH
ĐIỀU CHỈNH QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2025

(Kèm theo Quyết định số 2778/QĐ-UBND ngày 04 tháng 8 năm 2026 của Ủy ban nhân dân phường Bình Trị Đông)

Căn cứ kết quả thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2025, Ủy ban nhân dân phường Bình Trị Đông công khai thuyết minh điều chỉnh quyết toán ngân sách cấp xã, gồm các chỉ tiêu: kết quả thu - chi ngân sách cấp xã, chi tiết như sau:

1. Thu ngân sách:

1.1 Tổng thu ngân sách nhà nước (NSNN): Tổng thu ngân sách nhà nước năm 2025 là 36,058 tỷ đồng, vượt 101,8% dự toán pháp lệnh năm (17,865 tỷ đồng). Trong đó một số nguồn thu chính như sau:

- Lệ phí môn bài: 0,789 tỷ đồng, đạt 79,0% dự toán (1 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 2,2% tổng thu NSNN. Nguyên nhân không đạt dự toán là do miễn lệ phí môn bài đối với nhiều đối tượng như: hộ gia đình, cá nhân, nhóm cá nhân thành lập mới trong năm đầu; cá nhân, nhóm cá nhân, hộ gia đình hoạt động sản xuất, kinh doanh có doanh thu hàng năm từ 100 triệu đồng trở xuống.

- Lệ phí trước bạ: 25,421 tỷ đồng vượt 105,8% so với dự toán (12,350 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 70,5% tổng thu NSNN. Nguyên nhân vượt dự toán là do sự phục hồi của thị trường bất động sản, bên cạnh đó Thuế cơ sở 9 Thành phố đã thực hiện các giải pháp tính và thu thuế trên giá trị thực chuyển nhượng.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 5,124 tỷ đồng vượt 54,6% so với dự toán (3,315 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 14,2% tổng thu NSNN. Nguyên nhân vượt dự toán là do Ủy ban nhân dân phường đã tập trung thực hiện Kế hoạch số 23/KH-TCS9 ngày 22 tháng 7 năm 2025 của Thuế cơ sở 9 Thành phố về việc phối hợp thực hiện quản lý thuế sử dụng đất phi nông nghiệp năm 2025 trên địa bàn phường Bình Trị Đông, thực hiện triển khai xuống từng hộ dân hướng dẫn sử dụng và cài đặt Etax mobile, thành lập tổ công tác phối hợp với 77 khu phố thực hiện triển khai công tác đôn đốc (bao gồm phát Thông báo thuế đến từng hộ dân, hướng dẫn cài Etax mobile, và thu hộ tiền sử dụng đất cho người dân).

- Phí, lệ phí: 0,496 tỷ đồng, vượt 10,2% dự toán (0,45 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 1,4% tổng thu NSNN.

- Thu khác ngân sách: 4,227 tỷ đồng, vượt 463,7% dự toán (0,750 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 11,7% tổng thu NSNN. Nguyên nhân vượt dự toán là do Ủy ban nhân dân phường đã thực hiện các kế hoạch lập lại trật tự đô thị, tăng cường công tác xử phạt vi phạm hành chính đối các hành vi vi phạm trật tự đô thị, lòng lề đường.

1.2 Thu ngân sách địa phương: 487,976 tỷ đồng, vượt 28,6% dự toán Thành phố giao đầu năm (379,589 tỷ đồng), trong đó:

- Thu ngân sách phường: 28,294 tỷ đồng, vượt 118,3% dự toán pháp lệnh (12,960 tỷ đồng), cụ thể:

- + *Lệ phí môn bài: 0,788 tỷ đồng, đạt 78,9% so với dự toán (1 tỷ đồng).*
- + *Lệ phí trước bạ: 17,803 tỷ đồng vượt 105,9% so với dự toán (8,645 tỷ đồng).*
- + *Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 5,124 tỷ đồng vượt 54,6% so với dự toán (3,315 tỷ đồng).*
- + *Phí, lệ phí: 0,495 tỷ đồng, không giao dự toán.*
- + *Thu khác ngân sách: 4,082 tỷ đồng, không giao dự toán.*
- Thu bổ sung cân đối, bổ sung có mục tiêu từ ngân sách thành phố: 441,394 tỷ đồng, vượt 20,4% dự toán Thành phố giao đầu năm (366,629 tỷ đồng). Trong năm, Thành phố có bổ sung dự toán là 74,765 tỷ đồng (bổ sung cân đối: 24,169 tỷ đồng, bổ sung có mục tiêu: 50,596 tỷ đồng).
- Thu chuyển nguồn năm trước chuyển sang: 18,288 tỷ đồng

2. Chi ngân sách:

Chi ngân sách địa phương: 445,931 tỷ đồng, vượt 17,5% dự toán giao đầu năm (379,589 tỷ đồng). Trong năm, Thành phố có bổ sung dự toán số tiền 87,935 tỷ đồng (chi thường xuyên: 79,620 tỷ đồng, dự phòng ngân sách: 8,315 tỷ đồng).

2.1. Chi đầu tư phát triển: 0 đồng, năm 2025 Thành phố chưa giao chỉ tiêu chi đầu phát triển cho phường.

2.2. Chi thường xuyên: 384,134 tỷ đồng, vượt 3,1% dự toán giao đầu năm (372,429 tỷ đồng). Trong năm, Thành phố có bổ sung dự toán số tiền 79,620 tỷ đồng. Chi tiết các khoản chi như sau:

a) Chi Quốc phòng: 10,407 tỷ đồng, vượt 25,0% dự toán giao đầu năm (8,326 tỷ đồng) và chiếm tỷ trọng 2,7% chi thường xuyên. Nguyên nhân trong năm có bổ sung kinh phí thực hiện chế độ phụ cấp hằng tháng của Khu, áp dụng tăng; mức trợ cấp ngày công lao động, trợ cấp ngày công lao động tăng thêm đối với dân quân thường trực và dân quân theo Nghị quyết số 398/NQ-HĐND ngày 28/8/2025 của HĐND Thành phố số tiền 3,464 tỷ đồng.

b) Chi An ninh và trật tự an toàn xã hội: 19,713 tỷ đồng, đạt 94,2% dự toán giao đầu năm (20,927 tỷ đồng) và chiếm tỷ trọng 5,1% chi thường xuyên. Nguyên nhân đạt thấp so với dự toán là do chi trả kinh phí cho Tổ bảo vệ an ninh, trật tự theo số lượng người thực tế có mặt.

c) Chi sự nghiệp Giáo dục - Đào tạo: 229,577 tỷ đồng, đạt 92,6% so với dự toán giao đầu năm (248,054 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 59,8% chi thường xuyên. Nguyên nhân không đạt so với dự toán là do thực hiện cắt giảm tiết kiệm chi thường xuyên năm 2025 theo Nghị quyết số 173/NQ-CP ngày 13 tháng 6 năm 2025 của Chính phủ với số tiền là 0,477 tỷ đồng; các trường học trong thời gian hè giáo viên được nghỉ, thực hiện công tác đánh giá hằng quý theo kết quả thực hiện nhiệm vụ để chi tăng thu nhập theo Nghị quyết 08/2023/NQ-HĐND và Nghị quyết số 27/2025/NQ-HĐND của Hội đồng nhân dân Thành phố, do đó số chi khoản chi này thực hiện theo kết quả đánh giá dẫn đến thấp hơn số dự toán giao.

d) Chi sự nghiệp Y tế, dân số và gia đình: 10,562 tỷ đồng, vượt 115,0% dự toán giao đầu năm (4,913 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 2,7% chi thường xuyên. Nguyên nhân vượt so với dự toán là do bổ sung thực hiện chính sách chi hỗ trợ cộng tác viên

sức khỏe cộng đồng (0,564 tỷ đồng), bảo hiểm y tế cho các đối tượng bảo trợ xã hội, trẻ em dưới 6 tuổi, học sinh,...(5,617 tỷ đồng).

e) Chi Văn hóa thông tin, thể dục thể thao: 0,108 tỷ đồng. Trong năm có bổ sung dự toán để thực hiện các hoạt động tuyên truyền Đại hội đảng các cấp, các hoạt động tuyên truyền các ngày lễ lớn trong năm và tổ chức Đại hội Thể dục thể thao trên địa bàn phường.

g) Chi sự nghiệp môi trường: 0,235 tỷ đồng, đạt 58,8% dự toán giao đầu năm (0,4 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 0,1% chi thường xuyên.

h) Chi sự nghiệp kinh tế: 0,977 tỷ đồng, đạt 84,4% dự toán giao đầu năm (1,158 tỷ đồng), chiếm tỷ trọng 0,3% chi thường xuyên. Nguyên nhân không đạt so với dự toán là dự toán điện chiếu sáng dân lập bàn giao về cho Ban Quản lý Dự án đầu tư xây dựng khu vực quận Bình Tân (trực thuộc Sở Xây dựng) để thực hiện.

i) Chi Quản lý nhà nước, Đảng, Đoàn thể: 83,350 tỷ đồng, vượt 12,7% dự toán giao đầu năm (73,978 tỷ đồng) và chiếm tỷ trọng 21,7% chi thường xuyên. Nguyên nhân là do trong năm có bổ sung kinh phí tăng định mức chi hoạt động thường xuyên theo Nghị quyết số 14/2025/NQ-HĐND của Hội đồng nhân dân Thành phố (2,967 tỷ đồng); kinh phí thực hiện chế độ chính sách theo Nghị định số 178/2024/NĐ-CP của Chính phủ (17,044 tỷ đồng), kinh phí thực hiện chính sách theo Nghị định số 154/2025/NĐ-CP của Chính phủ (0,413 tỷ đồng), kinh phí thực hiện Nghị quyết số 07/2025/NQ-CP ngày 17 tháng 9 năm 2025 của Chính phủ (0,157 tỷ đồng).

k) Chi sự nghiệp xã hội: 29,202 tỷ đồng, vượt 99,0% so với dự toán giao đầu năm (14,673 tỷ đồng) và chiếm tỷ trọng 7,6% chi thường xuyên. Nguyên nhân là do trong năm có bổ sung kinh phí tặng quà nhân dân nhân dịp kỷ niệm 80 năm CMT8 và Quốc khánh 2/9 theo Nghị quyết số 263/NQ-CP ngày 29/8/2025 của Chính phủ (11,821 tỷ đồng), tặng quà có công cách mạng theo Nghị quyết số 342/NQ-HĐND ngày 28/6/2025 của Hội đồng nhân dân Thành phố (0,083 tỷ đồng), thực hiện mức chuẩn trợ giúp xã hội theo Nghị quyết số 35/2025/NQ-HĐND ngày 28/8/2025 của Hội đồng nhân dân Thành phố (0,793 tỷ đồng), trợ cấp hưu trí theo Nghị quyết số 36/2025/NQ-HĐND ngày 28/8/2025 của Hội đồng nhân dân Thành phố (4,649 tỷ đồng), tặng quà của Đảng, Nhà nước theo Nghị quyết số 418/2025/NQ-HĐND của Hội đồng nhân dân Thành phố (1,253 tỷ đồng).

2.3. Chi chuyển nguồn: 59,925 tỷ đồng, chiếm tỷ trọng 15,6% tổng chi thường xuyên (384,134 tỷ đồng), bao gồm chuyển nguồn cải cách tiền lương: 56,104 tỷ đồng, chuyển nguồn dự toán được cấp có thẩm quyền bổ sung sau ngày 30 tháng 9 năm thực hiện dự toán: 3,821 tỷ đồng.

2.4. Chi nộp ngân sách cấp trên: 1,871 tỷ đồng, chiếm tỷ trọng 0,5% tổng chi thường xuyên (384,134 tỷ đồng). Ủy ban nhân dân phường thực hiện nộp kinh phí cắt giảm tiết kiệm chi thường xuyên dự toán năm 2025 theo quy định tại Nghị quyết số 173/NQ-CP ngày 13 tháng 6 năm 2025 của Chính phủ số tiền 1,862 tỷ đồng và nộp trả kinh phí thực hiện chính sách theo Nghị định số 178/2024/NĐ-CP và Nghị định số 67/2025/NĐ-CP của Chính phủ số tiền 0,009 tỷ đồng./.

ỦY BAN NHÂN DÂN PHƯỜNG BÌNH TRỊ ĐÔNG