ỦY BAN NHÂN DÂN PHƯỜNG LINH XUÂN	CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 128/BC-UBND	*Linh Xuân, ngày 03 tháng 04 năm 2026*

BÁO CÁO
THUYẾT MINH QUYẾT TOÁN THU CHI NGÂN SÁCH NĂM 2025

Thực hiện Thông tư số 26/2026/TT-BTC ngày 25 tháng 3 năm 2026 của Bộ Tài chính về quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định số 73/2026/NĐ-CP ngày 10 tháng 3 năm 2026 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước và Thông tư số 137/2017/TT-BTC ngày 25 tháng 12 năm 2017 của Bộ Tài chính quy định xét duyệt, thẩm định, thông báo và tổng hợp quyết toán năm;

Căn cứ báo cáo quyết toán của Ủy ban nhân dân phường Linh Xuân và báo cáo thu chi theo mục lục ngân sách được Kho bạc nhà nước Thủ Đức xác nhận;

Ủy ban nhân dân Phường Linh Xuân báo cáo thuyết minh quyết toán thu chi ngân sách năm 2025, cụ thể như sau:

A. VỀ THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC TRÊN ĐỊA BÀN

Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn: 50.194 triệu đồng đạt 137% so với dự toán, trong đó:

- Lệ phí trước bạ: 35.098 triệu đồng, đạt 118% so với dự toán được giao (29.741 triệu đồng); Trong đó, lệ phí trước bạ nhà đất là 13.063 triệu đồng đạt 44% so với dự toán (29.741 triệu đồng).

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 3.391 triệu đồng, đạt 70% so với dự toán (4.856 triệu đồng).

- Lệ phí môn bài:1.082 triệu đồng, đạt 169% so với dự toán (639 triệu đồng).

- Phí, lệ phí: 3.479 triệu đồng, đạt 1000% so với dự toán (348 triệu đồng).

- Thu khác: 7.144 triệu đồng, đạt 658% so với dự toán (1.085 triệu đồng).

B. VỀ THU, CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

I. Thu ngân sách địa phương

Tổng thu ngân sách địa phương: 519.778 triệu đồng đạt 108% so với dự toán (482.064 triệu đồng). Tuy nhiên nguồn thu Thành phố điều tiết về cho ngân sách địa phương không đạt chỉ tiêu giao năm 2025. Cụ thể như sau:

a. Thu điều tiết ngân sách địa phương: 15.709 triệu đồng, đạt 58% dự toán (26.962 triệu đồng).

- Lệ phí trước bạ nhà đất: 9.144 triệu đồng, đạt 44% so với dự toán (20.819 triệu đồng.

- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp: 3.391 triệu đồng, đạt 70% so với dự toán (4.856 triệu đồng).

- Lệ phí môn bài: 323 triệu đồng, đạt 51% so với dự toán (639 triệu đồng).

- Phí, lệ phí khác: 751 triệu đồng, đạt 216% so với dự toán (348 triệu đồng).

- Thu khác: 2.099 triệu đồng, đạt 700% so với dự toán (300 triệu đồng).

II. Về chi ngân sách địa phương:

Tổng chi ngân sách địa phương: 494.908 triệu đồng đạt 103% so với dự toán (482.064 triệu đồng). Trong đó:

1. Chi đầu tư phát triển:

Chi đầu tư phát triển: **0 đồng** .

2. Chi thường xuyên: 451.601 triệu đồng đạt 97% so với dự toán được giao (463.523 triệu đồng), giảm 11.922 triệu đồng so với dự toán. Chi tiết như sau:

a. Sự nghiệp kinh tế: 840 triệu đồng, đạt 68% dự toán (1.241 triệu đồng), giảm 400 triệu đồng so với dự toán. Nguyên nhân giảm so với dự toán là tiết kiệm các khoản chi hoạt động trong năm.

b. Sự nghiệp môi trường: 308 triệu đồng, đạt 19% dự toán (1.587 triệu đồng), giảm 1.279 triệu đồng. Nguyên nhân giảm so với dự toán là do sau khi thực hiện chính quyền 02 cấp, tất cả kinh phí liên quan đến sự nghiệp môi trường trên địa bàn phường do Trung tâm Hạ tầng kỹ thuật thành phố Thủ Đức thực hiện.

Đối với công tác phân loại chất thải rắn sinh hoạt tại nguồn: Phường chỉ thực hiện tuyên truyền theo Công văn số 9368/BTNMT-KSONMT ngày 02 tháng 11 năm 2023 của Bộ Tài nguyên và Môi trường (nay là Bộ Nông nghiệp và Môi trường) về việc hướng dẫn kỹ thuật về phân loại chất thải rắn sinh hoạt; hiện nay Thành phố Hồ Chí Minh chưa ban Đề án phân loại chất thải rắn sinh hoạt tại nguồn do đó chưa biết kinh phí được sử dụng cho những hạng mục nào (trước đây Sở TNMT có Cv số 7334/STNMT-CTR ngày 25/7/2017 hướng dẫn các hạng mục công việc xây dựng dự toán kinh phí thực hiện phân loại CTRSH tại nguồn)

c. Sự nghiệp Giáo dục – Đào tạo: 308.205 triệu đồng, đạt 94% dự toán (329.389 triệu đồng), giảm 21.183 triệu đồng so với dự toán. Nguyên nhân do:

- Các khoản tăng so với dự toán: 18.442 triệu đồng

+ Chuyển nguồn cải cách tiền lương năm 2024 tồn chuyển sang năm 2025: 5.034 triệu đồng

+ Bổ sung kinh phí sửa chữa trường học: 1.774 triệu đồng

+ Bổ sung kinh phí Nghị quyết 27 : 247 triệu đồng.

+ Bổ sung kinh phí cấp bù học phí: 8.987 triệu đồng

+ Bổ sung kinh phí thực hiện chính sách phát triển giáo dục mầm non : 2.430 đồng

- Các khoản giảm so với dự toán: 39.624 triệu đồng

+ Thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên năm 2025: 2.864 triệu đồng

+ Thực hiện tiết kiệm thêm 10% chi thường xuyên 7 tháng cuối năm 2025: 1.443 triệu đồng

+ Cân đối chi thu nhập tăng thêm Nghị quyết 27 từ nguồn cải cách tiền lương của đơn vị 6.231 triệu đồng.

+ Chuyển nguồn cải cách tiền lương chi thu nhập tăng thêm Nghị quyết 27 tồn năm 2025 sang năm 2026: 17.554 triệu đồng.

+ Chuyển nguồn kinh phí tự chủ và không tự chủ tồn năm 2025 chuyển sang năm 2026: 7.912 triệu đồng

+ Hủy dự toán trả về cấp ngân sách phường Linh Xuân do tiết kiệm mua sắm, sửa chữa và chi các chế độ chính sách NQ 01, NQ 04, hòa nhập khuyết tật: 3.620 triệu đồng

d. Sự nghiệp y tế: 8.236 triệu đồng, đạt 119% dự toán (6.899 triệu đồng), tăng 1.337 triệu đồng so với dự toán. Chủ yếu các nội dung như sau:

- Các khoản tăng so với dự toán: 2.570 triệu đồng

+ Kinh phí mua thẻ BHYT cho đối tượng chính sách là 2.150 triệu đồng.

+ Kinh phí cho phụ nữ sinh đủ 2 con trước 35 tuổi : 420 triệu đồng

- Các khoản giảm so với dự toán: 1.231 triệu đồng (chuyển nguồn qua năm 2026 là 661 triệu đồng, dự toán huỷ bỏ là 570 triệu đồng)

e. Sự nghiệp văn hoá thông tin: 371 triệu đồng, đạt 116% dự toán (320 triệu đồng), tăng 51 triệu đồng so với dự toán. Nguyên nhân tăng là do phát sinh thêm kinh phí tuyên truyền các ngày lễ lớn trong năm.

f. Sự nghiệp thể dục thể thao: 247 triệu đồng, đạt 233% dự toán (106 triệu đồng), tăng 141 triệu đồng so với dự toán để tổ chức các hoạt động thể dục thể thao trên địa bàn phường.

g. Sự nghiệp xã hội: 20.601 triệu đồng, đạt 231% dự toán (8.916 triệu đồng), tăng 11.685 triệu đồng so với dự toán được giao. Nguyên nhân do:

- Các khoản tăng so với dự toán: 13.128 triệu đồng

+ Kinh phí tặng quà nhân dân nhân dịp kỷ niệm 80 năm Cách mạng tháng Tám và Quốc khánh 2/9 : 8.306 triệu đồng

+ Kinh phí thực hiện tặng quà tết Bính Ngọ cho các đối tượng chính sách xã hội: 1.078 triệu đồng

+ Kinh phí thực hiện mức trợ cấp hưu trí xã hội trên địa bàn TP.HCM theo Nghị quyết số 36/2025/NQ-HĐND: 3.744 triệu đồng

- Các khoản giảm so với dự toán: 1.443 triệu đồng

+ Huỷ dự toán kinh phí không còn sử dụng là 1.073 triệu đồng

+ Chuyển nguồn qua năm 2026 số tiền 11 triệu đồng

+ Điều chỉnh giảm dự toán chuyển qua quản lý nhà nước kinh phí thu thập, cập nhật và quản lý biến động lao động trên địa bàn phường là 359 triệu đồng.

h. Sự nghiệp Quản lý nhà nước, Đảng – Đoàn thể: 86.211 triệu đồng, đạt 101% dự toán (85.756 triệu đồng), tăng 455 triệu đồng so với dự toán. Cụ thể như sau:

- Các khoản tăng so với dự toán: 12.915 triệu đồng

+ Bổ sung kinh phí chi Nghị định 178: 7.021 triệu đồng

+ Kinh phí tăng hoạt động khoán: 1.886 triệu đồng

+ Kinh phí tinh giản biên chế theo Nghị định 154: 631 triệu đồng

+ Kinh phí chi Nghị quyết 07: 308 triệu đồng

+ Kinh phí hoạt động phòng ban chuyên môn (chi cho công tác công nghệ số, cải cách hành chính, không gian văn hoá Hồ Chí Minh, kinh phí hoạt động hội đồng nhân dân…): 1.272 triệu đồng

+ Kinh phí khen thưởng: 1.797 triệu đồng

- Các khoản giảm so với dự toán: 12.460 triệu đồng

+ Thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên năm 2025 giữ tại cấp ngân sách: 1.569 triệu đồng.

+ Thực hiện tiết kiệm thêm 10% chi thường xuyên 07 tháng cuối năm 2025: 443 triệu đồng.

+ Giảm dự toán do thay đổi biên chế của Trung tâm hành chính công: 495 triệu đồng

+ Giảm phụ cấp (30%) đoàn thể của văn phòng Đảng uỷ: 222 triệu đồng

+ Điều chỉnh giảm kinh phí hoạt động của Văn phòng HĐND-UBND phường là 469 triệu đồng.

+ Chi chuyển nguồn sang năm 2026 là 3.195 triiệu đồng.

+ Hủy dự toán là 6.067 triệu đồng.

i. Sự nghiệp An ninh Quốc phòng: 26.580 triệu đồng, đạt 98% dự toán (27.003 triệu đồng), giảm 423 triệu đồng so với dự toán được giao.

- Các khoản tăng so với dự toán là: 2.633 triệu đồng.

+ Kinh phí chế độ phụ cấp hàng tháng của Khu đội trưởng, mức trợ cấp ngày công lao động, trợ cấp tăng thêm đối với dân quân thường trực, dân quân cơ động khi làm nhiệm vụ theo Nghị quyết 398/NQ-HĐND: 1.074 triệu đồng.

+ Kinh phí điều chuyển từ hoạt động của Văn phòng HĐND – UBND phường chuyển sang: 1.559 triệu đồng (trong đó: hoạt động chuyên môn của An ninh Quốc phòng: 469 triệu đồng; hoạt động của Quốc phòng: 1.090 triệu đồng)

- Các khoản giảm so với dự toán là: 2.210 triệu đồng.

+ Thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên năm 2025 giữ tại cấp ngân sách: 80 triệu đồng

+ Chuyển nguồn sang năm 2026: 639 triệu đồng.

+ Kinh phí không còn sử dụng hủy bỏ là: 1.491 triệu đồng.

3. Chi nộp trả ngân sách cấp trên: 1.886 triệu đồng kinh phí tiết kiệm 10% 7 tháng cuối năm *(theo Công văn số 1603/STC-ĐP về về báo cáo kết quả thực hiện Nghị quyết số 173/NQ-CP ngày 13 tháng 6 năm 2025 của Chính phủ)*

4. Chi chuyển nguồn: 41.421 triệu đồng, trong đó:

- Chi chuyển nguồn cải cách tiền lương theo Nghị quyết số 27 và tiền chênh lệch theo mức theo lương cơ sở: 26.690 triệu đồng

- Chi chuyển nguồn kinh phí sau ngày 30/9: 14.731 triệu đồng (*Trong đó: kinh phí mua sắm trang thiết bị chuyển đổi số là 11.765 triệu đồng*)

III. Kết dư ngân sách phường Linh Xuân: 24.869 triệu đồng.

- Tổng thu ngân sách phường: 519.778 triệu đồng
- Tổng chi ngân sách phường: 494.908 triệu đồng
- Kết dư ngân sách phường (thu – chi): 24.869 triệu đồng

Nơi nhận:
- Sở Tài chính TP.HCM;
- Lưu: VT, Ng (03b).

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH

U.B.N.D PHƯỜNG LINH XUÂN T.P HỒ CHÍ MINH

Nguyễn Thị Kim Cúc