

CÔNG KHAI THUYẾT MINH QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2025

*(Kèm theo Quyết định số 522/QĐ-UBND ngày 15 tháng 4 năm 2026
của UBND xã Chợ Mới)*

Ngân sách địa phương năm 2025 xã Chợ Mới được HĐND xã phê chuẩn quyết toán tại Nghị quyết số 12/NQ-HĐND ngày 29 tháng 3 năm 2026 của HĐND xã; cụ thể như sau:

I. THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2025

1. Tổng thu ngân sách địa phương

Tổng thu ngân sách địa phương năm 2025 là: 315.486,303214, triệu đồng triệu đồng/218.182,430992 triệu đồng đạt 144,59% so với dự toán HĐND xã giao.

2. Kết quả thu ngân sách NN trên địa bàn

Năm 2025, tỉnh giao dự toán thu NSNN trên địa bàn cho xã là: 46.060 triệu đồng; HĐND xã giao 46.060 triệu đồng. Thực hiện thu năm 2025 là 36.153,019061 triệu đồng, đạt 78,49% so với dự toán HĐND xã giao;

2.1. Chi tiết theo mục thu

- Thuế Doanh nghiệp nhà nước TW thực hiện: 450,008812 triệu đồng/220 triệu đồng đạt 204,5% dự toán. Khoản thu vượt kế hoạch do phát sinh việc thực hiện kê khai và nộp thuế từ hoạt động khai thác, sử dụng tài nguyên đất san lấp dự án đường nội thị thị trấn Đồng Tâm của Công ty Cổ phần 319-5 Bộ Quốc phòng.

- Thuế DN địa phương quản lý thực hiện: 38,157881 triệu đồng/50 triệu đồng đạt 76%. Các khoản thu chủ yếu từ hoạt động kinh doanh của Trung tâm y tế, trường Trung học phổ thông huyện Chợ Mới, và hoạt động khai thác tài nguyên nước của Công ty Cổ phần cấp thoát nước Bắc Kạn.

- Thuế thu từ khu vực ngoài quốc doanh thực hiện: 23.562,072637 triệu đồng/ 5.713 triệu đồng đạt 412,4% so với dự toán.

** Trong đó:*

+ Thuế tài nguyên thu được: 187,571099 triệu đồng/406 triệu đồng đạt 46,2% dự toán. Trong năm 2025 khoản thu này chủ yếu thu từ các tổ chức, cá nhân khai thác tài nguyên trên địa bàn xã Chợ Mới.

+ Thuế TNDN thu được: 1.605,185877 triệu đồng/400 triệu đồng đạt 401,3% dự toán. Khoản thu này thu được từ doanh nghiệp, HTX nộp thuế theo tờ khai quyết toán thuế năm 2024 .

+ Thuế GTGT thu được: 21.744,313642 triệu đồng/4.889 triệu đồng đạt 444,76% dự toán. Thu phát sinh của các doanh nghiệp, Hợp tác xã thuộc quyền quản lý, thu từ hoạt động xây dựng cơ bản, khoản thu của các hộ cá nhân kinh doanh (hộ kê khai, hộ khoán) và các công trình mục tiêu quốc gia.

+ Thuế tiêu thụ đặc biệt thu được: 25,002 triệu đồng/18 triệu đồng đạt 138,9% dự toán. Khoản thu này chủ yếu thu từ các hộ cá nhân kinh doanh dịch vụ karaoke và sản xuất kinh doanh rượu.

- Thuế thu nhập cá nhân thu được: 1.399,3 triệu đồng/1.379 triệu đồng đạt 101,5% dự toán. Khoản thu này đạt và vượt chỉ tiêu, nguồn thu chủ yếu từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản của cá nhân, hộ gia đình và hoạt động sản xuất kinh doanh hộ, cá nhân kinh doanh.

- Lệ phí trước bạ thu được: 3.516,512299 triệu đồng/2.236 triệu đồng, đạt 157,27% dự toán. Khoản thu phát sinh chủ yếu từ trước bạ đất và phương tiện, khoản thu này đạt cao so với dự toán là do phát sinh nhu cầu sử dụng cao.

- Thu từ phí, lệ phí thu được: 902,538220 triệu đồng/340 triệu đồng đạt 265,45% dự toán. Thu chủ yếu từ phí bảo vệ môi trường của các tổ chức, cá nhân có phát sinh trên địa bàn xã và Lệ phí quản lý nhà nước liên quan đến quyền sở hữu, quyền sử dụng tài sản.

- Thuế đất phi nông nghiệp thu được: 42,260 triệu đồng/27 triệu đồng, đạt 156,52% dự toán. Khoản thu này vượt cao so với dự toán giao do truy thu thuế phi nông nghiệp phát sinh từ chuyển nhượng.

- Tiền sử dụng đất thu được: 1.232,044 triệu đồng/34.200 triệu đồng đạt 3,6% dự toán. Thu được từ việc chuyển mục đích quyền sử dụng đất của cá nhân, hộ gia đình

- Thu khác ngân sách thu được: 2.127,333178 triệu đồng/1.895 triệu đồng đạt 112,26% dự toán, thu chủ yếu từ tiền phạt vi phạm hành chính, thu khác còn lại trên địa bàn.

II. CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2025

Năm 2025, thực hiện chi ngân sách đảm bảo đúng Luật, điều hành quản lý đúng quy định, tiết kiệm, đáp ứng kịp thời hoạt động, nhiệm vụ của các ngành, các đơn vị góp phần hoàn thành nhiệm vụ chính trị, nhiệm vụ phát triển kinh tế của xã.

Tổng chi ngân sách toàn xã năm 2025 là 313.379,581752 triệu đồng/218.182,430992 triệu đồng kế hoạch xã giao (bao gồm số chuyển nguồn + kết dư NS) đạt 143,6% so với dự toán HĐND xã giao. Chi ngân sách năm 2025 vượt dự toán là do trong năm tỉnh bổ sung kinh phí để thực hiện một số nhiệm vụ, chế độ chính sách.

Chi ngân sách địa phương tập trung chủ yếu ở các nhiệm vụ sau đây:

1.1. Chi đầu tư phát triển (không bao gồm cả chi chương trình mục tiêu quốc gia, chương trình mục tiêu).

- Tổng kế hoạch vốn xây dựng cơ bản là: 55.791 triệu đồng. Bao gồm kế hoạch giao đầu năm là 28.578 triệu đồng, Số dư năm trước chuyển sang là: 2.213 triệu, số bổ sung trong năm là 25.000 triệu đồng. Quyết toán vốn đầu tư trong

năm là: 3.169,070958 triệu đồng đạt 1,18% so với kế hoạch vốn 2025 (bao gồm DTĐN +CN+BS).

+ Nguồn cân đối ngân sách địa phương 12.400 triệu đồng, bao gồm số vốn giao đầu năm 12.354 triệu đồng, vốn năm trước chuyển sang 46 triệu đồng. Quyết toán trong năm 2025: 705 triệu đồng đạt 5,68% so với kế hoạch giao.

+ Nguồn thu tiền sử dụng đất 15.750 triệu đồng dự toán giao đầu năm. Quyết toán trong năm 0 triệu đồng.

+ Nguồn NS tỉnh bổ sung có mục tiêu 801 triệu đồng, bao gồm số vốn giao đầu năm 484 triệu đồng, vốn năm trước chuyển sang 317 triệu đồng. Quyết toán trong năm 769,860998 triệu đồng đạt 96,1% so với kế hoạch giao

+ Nguồn vượt tăng thu, tiết kiệm chi ngân sách năm 2024 chuyển nguồn sang năm 2025: 1.850 triệu đồng. Quyết toán trong năm 1.694,209960 triệu đồng đạt 91,57% so với kế hoạch giao.

1.2. Chi thường xuyên

Tổng chi thường xuyên năm 2025 (bao gồm cả chính sách, nhiệm vụ) là: 225.440,168301 triệu đồng/ 160.537.300 triệu bằng 140,42% so với dự toán hội đồng nhân dân xã giao. Chi thường xuyên năm 2025 vượt dự toán khá cao do trong năm tỉnh bổ sung một số nhiệm vụ, chế độ chính sách như: Kinh phí cho các cơ quan, đơn vị, địa phương để thực hiện chính sách, chế độ theo Nghị định số 178/2024/NĐ-CP ngày 31/12/2024 và Nghị định số 67/2025/NĐ-CP ngày 15/3/2025 của Chính phủ (đợt 3); Kinh phí để thực hiện chính sách, chế độ theo Nghị định số 178/2024/NĐ-CP ngày 31/12/2024 và Nghị định số 67/2025/NĐ-CP ngày 15/3/2025 của Chính phủ (đợt 5); thực hiện các chế độ, chính sách cho các đối tượng đã được phê duyệt trước khi sắp xếp đơn vị hành chính; kinh phí thực hiện chính sách, chế độ theo Nghị định số 154/2025/NĐ-CP ngày 15/6/2025 (lần 2); kinh phí thực hiện Nghị quyết số 76/2025/UBTVQH15 của UBTV QH; Kinh phí tặng quà cho nhân dân nhân dịp 80 năm CM Tháng Tám Quốc khánh 2/9; kinh phí cho các cơ quan, đơn vị, địa phương để thực hiện chính sách, chế độ theo Nghị định số 178/2024/NĐ-CP ngày 31/12/2024; kinh phí bảo vệ rừng tự nhiên, phòng hộ, sản xuất năm 2025; kinh phí thực hiện tổ chức các hoạt động Tết Trung thu; kinh phí khắc phục hậu quả do mưa lũ gây ra; kinh phí cho các địa phương để thực hiện chính sách, chế độ Nghị định số 154/2025/NĐ-CP ngày 15/6/2025 của Chính phủ; Kinh phí thực hiện chính sách, chế độ theo Nghị quyết số 07/2025/NQ-CP ngày 17/9/2025 của Chính phủ và Nghị quyết số 25/2025/NQ-HĐND ngày 28/10/2025 của HĐND tỉnh Thái Nguyên; Kinh phí để thực hiện tặng quà của Đảng, Nhà nước nhân dịp chào mừng Đại hội đại biểu toàn quốc lần thứ XIV của Đảng và Tết Nguyên đán Bính Ngọ năm 2026 theo Nghị quyết số 418/NQ-CP ngày 28/12/2025 của Chính phủ và một số nhiệm vụ khác được bổ sung thực hiện

trong năm. Các khoản chi thường xuyên trong năm được phân bổ đảm bảo đúng chế độ, sử dụng tiết kiệm hiệu quả, đúng đối tượng được hưởng, các khoản chi đảm bảo hoạt động của bộ máy hành chính nhà nước.

1.3. Chi các chương trình mục tiêu quốc gia

1.3.1. Chi đầu tư:

* Tổng nguồn vốn đầu tư chương trình mục tiêu quốc gia là: 5.741,735 triệu đồng. Bao gồm nguồn vốn năm trước chuyển sang là 430,735 triệu đồng; Nguồn vốn giao đầu năm là 4.803 triệu đồng; nguồn vốn bổ sung trong năm là 508 triệu đồng. Tổng số quyết toán trong năm 4.584,768269 triệu đồng đạt 70,65% so với kế hoạch vốn giao (bao gồm cả DT đầu năm + CN + bổ sung); đạt 92% so với kế hoạch vốn giao đầu năm. Cụ thể:

- Nguồn vốn đầu tư chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi. Tổng số vốn được phân bổ là 4.214,748 triệu đồng (bao gồm cả CN+ DT đầu năm). Tổng số vốn đã quyết toán là 3.594,142777 triệu đồng đạt 85,28 so với kế hoạch giao (bao gồm cả CN+ DT đầu năm); đạt 91,6% so với kế hoạch vốn giao đầu năm.

- Nguồn vốn đầu tư chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới: Tổng số vốn được phân bổ là 1.018,987. triệu đồng (bao gồm số kế hoạch vốn giao ĐN+CN+ BS). Trong đó vốn năm trước chuyển sang 138,987 triệu đồng; nguồn vốn giao đầu năm là: 880 triệu đồng. Tổng số vốn đã quyết toán là 990,625492 triệu đạt 97,22% so với kế hoạch (bao gồm CN+DT giao ĐN).

1.3.2. Chi sự nghiệp

* Tổng nguồn vốn sự nghiệp chương trình mục tiêu quốc gia là: 10.523,188288 triệu đồng; Bao gồm, nguồn vốn năm trước chuyển sang là 4.973,188288,triệu đồng; Nguồn vốn giao đầu năm là 5.550 triệu đồng. Tổng số quyết toán trong năm 5.296,491714 triệu đồng đạt 50,3% so với kế hoạch vốn giao (bao gồm CN+DT ĐN); đạt 95,4%so với kế hoạch vốn giao đầu năm. Cụ thể:

- Nguồn vốn sự nghiệp chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới: Tổng số vốn được phân bổ là 1.224 triệu đồng.Tổng số vốn đã quyết toán là 520,412998 triệu đồng đạt 42,52%

+ Nguồn vốn sự nghiệp chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi. Tổng số vốn được phân bổ là 7.639,978288 triệu đồng. Tổng số vốn đã quyết toán là 3.890,237.046 triệu đồng đạt 50,92% so với kế hoạch giao (CN+DT ĐN+bổ sung trong năm); đạt 120,9% so với kế hoạch vốn giao đầu năm.

+ Nguồn vốn sự nghiệp chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo bền vững. Tổng số vốn được phân bổ là 1.659,210 triệu đồng. Tổng số vốn đã quyết toán là

885,841670 triệu đồng đạt 53,39% so với kế hoạch giao (CN+DT ĐN); đạt 127,6% kế hoạch vốn giao đầu năm.

1.4. Chi chuyển nguồn ngân sách:

Chi chuyển nguồn được thực hiện đúng theo quy định tại Điều 66 Luật NSNN và Điều 31 Nghị định số 73/2026/NĐ-CP ngày 10/3/2026 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật NSNN.

- Tổng số chi chuyển nguồn ngân sách năm 2025 sang năm 2026 là: 74.089,598649 triệu đồng.

1.5. Chi nộp ngân sách cấp trên: 799,483861 triệu đồng

III. KẾT DƯ NGÂN SÁCH

Năm 2025, kết dư ngân sách chủ yếu là các nhiệm vụ, chính sách tỉnh bổ sung đã hết nhiệm vụ chi để kết dư trả tỉnh theo quy định.

1. Kết dư ngân sách: 2.106.721.462 triệu đồng.

2. Xử lý kết dư ngân sách: Các khoản kết dư ngân sách sau khi Hội đồng nhân dân phê chuẩn sẽ chuyển vào thu ngân sách năm sau. Số kết dư ngân sách chủ yếu là nguồn hết nhiệm vụ chi, hết thời hạn thanh toán nộp trả ngân sách cấp trên theo quy định. Các khoản thuộc ngân sách địa phương theo quy định được hạch toán vào thu ngân sách năm sau để tính tăng thu cân đối ngân sách.