

QUYẾT ĐỊNH

**Về việc phê duyệt Báo cáo quyết toán chênh lệch thu chi năm 2025
của Quỹ đầu tư phát triển Thanh Hóa**

ỦY BAN NHÂN DÂN TỈNH THANH HÓA

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương ngày 16/6/2025;

Căn cứ Nghị định số 147/2020/NĐ-CP ngày 18/12/2020 của Chính phủ quy định về tổ chức và hoạt động của Quỹ đầu tư phát triển địa phương;

Căn cứ Thông tư số 86/2021/TT-BTC ngày 06/10/2021 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định số 147/2020/NĐ-CP ngày 18/12/2020 của Chính phủ quy định về tổ chức và hoạt động của Quỹ đầu tư phát triển địa phương;

Theo đề nghị của Giám đốc Sở Tài chính tại Tờ trình số 5951/TTr-STC ngày 26/5/2026.

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Phê duyệt Báo cáo quyết toán chênh lệch thu chi năm 2025 của Quỹ đầu tư phát triển Thanh Hóa, với nội dung chính như sau:

1. Tổng doanh thu: 16.776.251.814 đồng.
2. Tổng chi phí: 6.835.370.912 đồng.
3. Chênh lệch thu chi trước thuế: 9.940.880.902 đồng.
4. Nộp ngân sách nhà nước (thuế thu nhập doanh nghiệp): 533.748.575 đồng.
5. Chênh lệch thu chi sau thuế: 9.407.132.327 đồng.

(Có Phụ lục chi tiết và thuyết minh đánh giá kết quả thực hiện nhiệm vụ kèm theo).

Điều 2. Tổ chức thực hiện

1. Quỹ đầu tư phát triển Thanh Hóa chịu trách nhiệm về tính trung thực, chính xác của số liệu trong hồ sơ Báo cáo quyết toán chênh lệch thu chi năm 2025 đề nghị UBND tỉnh phê duyệt.

2. Sở Tài chính

a) Chịu trách nhiệm toàn diện trước pháp luật, UBND tỉnh, Chủ tịch UBND tỉnh, các cơ quan thanh tra, kiểm tra, kiểm toán và các cơ quan liên quan khác về tính chính xác của nội dung tham mưu, thẩm định, số liệu báo cáo và các điều kiện, tiêu chuẩn, định mức theo đúng quy định.

b) Chủ trì, phối hợp với các ngành và đơn vị liên quan, có trách nhiệm hướng dẫn, kiểm tra, giám sát việc thực hiện chế độ kế toán, chế độ thu chi tài chính, thu nộp ngân sách của Quỹ đầu tư phát triển Thanh Hóa đảm bảo theo quy định của pháp luật.

Điều 3. Quyết định này có hiệu lực thi hành kể từ ngày ký.

Chánh Văn phòng UBND tỉnh; Giám đốc Sở Tài chính; Hội đồng quản lý, Trưởng Ban kiểm soát, Giám đốc Quỹ đầu tư phát triển Thanh Hóa; Thủ trưởng các ngành và đơn vị có liên quan chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này./.

Nơi nhận:

- Như Điều 3 Quyết định;
- Chủ tịch, các PCT UBND tỉnh;
- Các PCVP UBND tỉnh;
- Lưu: VT, KTTC.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**



Nguyễn Hoài Anh

Phụ lục I
CHI TIẾT QUYẾT TOÁN THU CHI NĂM 2025
QUỸ ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THANH HÓA
(Kèm theo Quyết định số: /QĐ-UBND ngày tháng năm 2026
của Ủy ban nhân dân tỉnh Thanh Hóa)

Đơn vị tính: Đồng

STT	Chỉ tiêu	Số tiền
I	Doanh thu	16.776.251.814
1	Doanh thu lãi cho vay	3.327.986.000
2	Doanh thu nhận ủy thác, hợp vốn	2.772.294.364
3	Doanh thu hoạt động tài chính và thu khác	10.675.971.450
II	Chi phí	6.835.370.912
1	Chi phí hoạt động nghiệp vụ	300.360.211
-	Chi phí hoạt động cho vay	36.603.340
-	Chi phí hoạt động nhận ủy thác, hoạt động khác	263.756.871
2	Chi phí trích lập dự phòng	235.614.859
3	Chi phí quản lý	6.299.395.842
-	Chi phí nhân viên quản lý	5.199.922.500
-	Chi phí vật liệu quản lý	99.144.584
-	Chi phí đồ dùng văn phòng	70.281.748
-	Chi phí khấu hao tài sản cố định	35.375.004
-	Thuế, phí, lệ phí	3.000.000
-	Chi phí dịch vụ mua ngoài	638.357.752
-	Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	253.314.254
III	Chênh lệch thu chi trước thuế	9.940.880.902
IV	Thuế thu nhập doanh nghiệp	533.748.575
V	Chênh lệch thu chi sau thuế	9.407.132.327

Phụ lục II
THUYẾT MINH ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ THỰC HIỆN NHIỆM VỤ
CỦA QUỸ ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THANH HÓA
(Kèm theo Quyết định số: /QĐ-UBND ngày tháng năm 2026
của Ủy ban nhân dân tỉnh Thanh Hóa)

1. Vốn điều lệ

Tổng vốn điều lệ tính đến hết ngày 31/12/2025 là 254.725 triệu đồng, trong đó: Vốn điều lệ ngân sách nhà nước cấp là 215.000 triệu đồng và vốn bổ sung từ quỹ đầu tư phát triển của Quỹ đầu tư phát triển Thanh Hóa là 39.725 triệu đồng.

2. Về sử dụng nguồn vốn hoạt động và cho vay, thu hồi vốn vay

Trong năm 2025, Quỹ đầu tư phát triển Thanh Hóa thực hiện cho vay đối với 02 dự án, thu hồi nợ gốc vay đối với 06 dự án và tất toán khoản vay đối với 01 dự án, cụ thể như sau:

- Dự nợ cho vay (tính đến ngày 31/12/2024): 39.728.685.530 đồng.
- Số vốn thu hồi trong năm 2025: 12.532.060.772 đồng.
- Giải ngân vốn vay trong năm 2025: 43.947.375.242 đồng.
- Dự nợ gốc (tính đến ngày 31/12/2025): 71.144.000.000 đồng.
- Tỷ lệ dự nợ quá hạn: 0%.

3. Về thực hiện các nhiệm vụ khác do UBND tỉnh giao

3.1. Hoạt động nhận ủy thác Quỹ phát triển đất tỉnh Thanh Hóa

a) Số dự nợ vốn ứng, chi phí quản lý vốn ứng còn phải thu đến ngày 31/12/2025

- Tổng số dự nợ vốn ứng: 636.407 triệu đồng.
 - Tổng số dự nợ chi phí quản lý vốn ứng: 3.342 triệu đồng.
- b) Số vốn ứng, số vốn và chi phí quản lý vốn ứng đã thu hồi năm 2025
- Tổng số tiền ứng vốn năm 2025: 236.735 triệu đồng, trong đó:
 - + Các dự án mới: 171.334 triệu đồng.
 - + Các dự án năm trước chuyển sang: 65.401 triệu đồng.
 - Tổng số tiền vốn ứng đã thu hồi trong năm 2025: 256.959 triệu đồng.

3.2. Quản lý vốn ủy thác từ số tiền thu được từ việc nộp tiền tương đương giá trị quỹ đất 20% theo giá đất để dành đầu tư xây dựng nhà ở xã hội trên địa bàn tỉnh với số tiền là 96.977 triệu đồng.

3.3. Hoạt động quản lý thu hồi nợ tại các dự án tính đến ngày 31/12/2025

- Dự án Nhà ở xã hội tại phường Quảng Thắng, thành phố Thanh Hóa (nay là phường Quảng Phú, tỉnh Thanh Hóa): Tổng số tiền phải nộp theo

phương án đã phê duyệt là 55.245 triệu đồng; đã thu hồi 35.357 triệu đồng (trong đó, năm 2025 thu hồi số tiền là 19.060 triệu đồng); số còn phải nộp là 19.888 triệu đồng.

- Thu hồi số tiền hoàn trả vốn đầu tư Hệ thống cấp nước thô Khu kinh tế Nghi Sơn: Tổng số tiền đã thu hồi 64.091 triệu đồng (trong đó: Số phải nộp trong năm 2025 là 9.430 triệu đồng; đã thu hồi trong năm 2025 là 9.430 triệu đồng, gồm: số tiền trích khấu hao: 9.122 triệu đồng; số tiền hoàn trả ngân sách từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của hoạt động kinh doanh nước thô trên địa bàn Khu kinh tế Nghi Sơn năm 2024: 308 triệu đồng).

4. Đánh giá tình hình thực hiện tài chính năm 2025

- Tổng doanh thu: 16.776 triệu đồng.
- Tổng chi phí: 6.835 triệu đồng.
- Nộp ngân sách nhà nước (thuế thu nhập doanh nghiệp): 534 triệu đồng.
- Chênh lệch thu chi sau thuế: 9.407 triệu đồng.

Tổng doanh thu thực hiện năm 2025 tăng 29,2% so với kế hoạch, do trong năm, căn cứ quy định tại Nghị định số 104/2024/NĐ-CP¹ ngày 31/7/2024, Nghị định số 291/2025/NĐ-CP² ngày 06/11/2025 của Chính phủ; Điều lệ tổ chức và hoạt động của Quỹ phát triển đất tỉnh Thanh Hóa ban hành kèm theo Quyết định số 3991/QĐ-UBND ngày 22/12/2025 của UBND tỉnh, mức phí chi trả cho Quỹ đầu tư phát triển Thanh Hóa tăng, dẫn đến doanh thu phí nhận uỷ thác từ Quỹ phát triển đất tỉnh Thanh Hóa tăng. Mặt khác, Quỹ đầu tư phát triển Thanh Hóa đã thực hiện nhiều biện pháp thu hồi nợ đối với các dự án được đầu tư từ nguồn vốn vay ngân sách tỉnh nên số tiền thu hồi nợ của các dự án tăng, đồng thời thu hồi nợ gốc các dự án cho vay tại Quỹ đầu tư phát triển Thanh Hóa tăng dẫn đến tăng doanh thu lãi tiền gửi.

Tổng chi phí thực hiện năm 2025 giảm 1,3% so với kế hoạch, do ngay từ đầu năm Quỹ đầu tư phát triển Thanh Hóa đã chủ động thực hiện tiết kiệm các khoản chi dẫn đến các nội dung chi cơ bản bằng và giảm so với kế hoạch; một số ít các khoản chi tăng như chi trích lập dự phòng trong năm tăng là do số trích lập cao hơn số hoàn nhập, chi các khoản đóng góp bắt buộc Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn cho người quản lý, người lao động tại Quỹ đầu tư phát triển Thanh Hóa tăng do lương tăng./.

¹ Quy định về Quỹ phát triển đất.

² Sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 103/2024/NĐ-CP ngày 30/7/2024 của Chính phủ quy định về tiền sử dụng đất, tiền thuê đất và Nghị định số 104/2025/NĐ-CP ngày 31/7/2024 của Chính phủ quy định về Quỹ phát triển đất.