

Số: /UBND-TCKH

Thành phố Lai Châu, ngày tháng 7 năm 2020

V/v Hướng dẫn xây dựng dự toán
ngân sách nhà nước năm 2021

Kính gửi: - Thủ trưởng các cơ quan, đơn vị, đoàn thể thành phố;
- Chủ tịch UBND các xã, phường.

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước số 83/2015/QH13 ngày 25/6/2015;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật ngân sách nhà nước;

Căn cứ Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành Luật Ngân sách Nhà nước.

Để công tác xây dựng dự toán ngân sách địa phương năm 2021 đảm bảo đúng thời gian quy định. UBND thành phố Lai Châu yêu cầu Thủ trưởng các cơ quan, đơn vị, đoàn thể; Chủ tịch UBND các xã, phường triển khai thực hiện các nội dung như sau:

1. Về dự toán thu NSNN

- Dự toán thu NSNN năm 2021 phải xây dựng mang tính tích cực, vững chắc, có tính khả thi cao, phải tổng hợp đầy đủ các nguồn thu phát sinh trên địa bàn; trên cơ sở phân tích, đánh giá đầy đủ nguồn thu, yêu cầu phấn đấu và khả năng thực hiện nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội và ngân sách năm 2020, dự báo tăng trưởng kinh tế trên địa bàn năm 2021.

- Đối với các khoản thu phí, lệ phí nộp ngân sách và để lại chi theo quy định: Các cơ quan, đơn vị ước số thu phí, lệ phí thực hiện năm 2020, dự kiến những yếu tố tác động đến số thu năm 2021 để xây dựng dự toán thu phù hợp, tích cực, cụ thể theo từng khoản thu phí, lệ phí (số thu, số được để lại chi theo chế độ chi tiết các lĩnh vực chi tương ứng, số nộp NSNN).

2. Về dự toán chi NSĐP

2.1. Chi đầu tư phát triển

- Chi đầu tư phát triển từ nguồn NSNN năm 2021 phải thực hiện theo đúng quy định của Luật Đầu tư công và yêu cầu xây dựng kế hoạch đầu tư công trung hạn 2021 - 2025.

- Khi xây dựng dự toán chi ĐTPT nguồn NSNN phải chi tiết các lĩnh vực chi theo quy định của Luật NSNN năm 2015 và sắp xếp các dự án theo thứ tự ưu tiên: bố trí vốn để hoàn thành và đẩy nhanh tiến độ thực hiện CTMTQG, dự án quan trọng, CTMT, dự án có ý nghĩa lớn đối với phát triển kinh tế - xã hội của địa

phương; chủ động tính toán, bố trí nguồn để xử lý dứt điểm các khoản nợ XDCCB, các khoản nợ huy động phải trả khi đến hạn; xử lý nợ đọng xây dựng cơ bản và thu hồi vốn ứng trước; chỉ bố trí cho các dự án khởi công mới nếu còn nguồn và đầy đủ thủ tục đầu tư theo quy định.

2.2. Về chi thường xuyên

- Các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, phường căn cứ các nhiệm vụ chính trị, kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội năm 2021, trên cơ sở biên chế được giao, biên chế có mặt, biên chế hợp đồng theo Nghị định 68/2000/NĐ-CP, xây dựng dự toán chi thường xuyên theo từng lĩnh vực đảm bảo đúng chính sách, chế độ, định mức chi ngân sách nhà nước đã được ban hành. Các cơ quan, đơn vị sử dụng NSNN lập dự toán chi thường xuyên đảm bảo đúng tính chất nguồn kinh phí, triệt để tiết kiệm. Dự toán chi mua sắm, bảo dưỡng, sửa chữa tài sản phải căn cứ quy định về tiêu chuẩn, định mức và chế độ quản lý, sử dụng tài sản nhà nước theo quy định; giảm tần suất và tiết kiệm tối đa kinh phí tổ chức lễ hội, hội thảo, khánh tiết... sử dụng ngân sách; mở rộng thực hiện khoán xe ô tô công.

- Đối với dự toán kinh phí sửa chữa, bảo trì, cải tạo, nâng cấp, mở rộng cơ sở vật chất, dự toán của các cơ quan, đơn vị UBND các xã, phường gửi kèm thuyết minh chi tiết về tên công trình; mục tiêu sửa chữa, bảo trì, cải tạo, nâng cấp, mở rộng; sự cần thiết, lý do thực hiện; văn bản phê duyệt của cấp có thẩm quyền; khối lượng công việc dự kiến; thời gian bắt đầu, kết thúc; dự toán kinh phí theo các nguồn vốn và phân kỳ thực hiện hàng năm.

- Dự toán chi quản lý hành chính được xây dựng gắn với lộ trình tinh giản biên chế, sắp xếp lại bộ máy hành chính giai đoạn 2021-2025 theo Nghị quyết số 39-NQ/TW của Bộ Chính trị về tinh giản biên chế và cơ cấu lại đội ngũ cán bộ, công chức, viên chức; khuyến khích tăng thu, tiết kiệm chi, tinh giản biên chế nhanh hơn lộ trình để tăng thu nhập cho cán bộ, công chức.

- Các cơ quan, đơn vị căn cứ vào dự kiến số tăng thu sự nghiệp theo lộ trình thực hiện tính đúng, tính đủ chi phí vào giá dịch vụ sự nghiệp công theo quy định tại Nghị định số 16/2015/NĐ-CP của Chính phủ và các Nghị định quy định cơ chế tự chủ của đơn vị sự nghiệp công lập trong từng lĩnh vực, dành nguồn để tăng chi thực hiện các chương trình, chính sách hỗ trợ trực tiếp cho người nghèo và các đối tượng chính sách, thực hiện cải cách tiền lương, chi ĐTPT.

- Đề nghị các cơ quan, đơn vị và UBND các xã, phường chủ động dự kiến đầy đủ các nhu cầu kinh phí, thực hiện chính sách chế độ, nhiệm vụ mới (nếu có); không để xảy ra tình trạng thiếu kinh phí thực hiện các nhiệm vụ thường xuyên, các chế độ, chính sách đã ban hành và các nhiệm vụ mới đã được cấp có thẩm quyền quyết định, hạn chế trình bổ sung kinh phí trong năm.

- Xây dựng dự toán chi sự nghiệp kinh tế trên cơ sở khối lượng nhiệm vụ được cấp có thẩm quyền giao và chế độ, định mức chi ngân sách quy định; tập trung bố trí nhiệm vụ quan trọng.

2.3. Xây dựng dự toán kinh phí để thực hiện Nghị quyết của Tỉnh ủy, Thành ủy, Nghị quyết của HĐND tỉnh, HĐND thành phố, đề án được phê duyệt

Đề nghị các cơ quan, đơn vị và UBND các xã, phường căn cứ Nghị quyết, đề án đã được phê duyệt nhiệm vụ, kinh phí và trên cơ sở đánh giá kết quả thực hiện qua các năm, xây dựng dự toán kinh phí đầy đủ nội dung, đảm bảo thực hiện hoàn thành và có chất lượng theo đúng Nghị quyết, đề án đã được cấp thẩm quyền phê duyệt.

2.4. Đối với chi quản lý hành chính, thuyết minh rõ các nội dung sau

- Số biên chế năm 2021 (bằng số được cơ quan có thẩm quyền giao năm 2020), trừ đi (-) số biên chế tinh giản trong năm 2020 (nghỉ theo chế độ và tinh giảm biên chế), cộng với (+) số bổ sung trong năm 2020, trong đó làm rõ số biên chế thực có mặt đến thời điểm lập dự toán, số biên chế chưa tuyển theo chỉ tiêu được duyệt (nếu có).

- Xác định Quỹ tiền lương, phụ cấp theo mức lương cơ sở 1,49 triệu đồng/tháng (tính đủ 12 tháng) do NSNN đảm bảo, bao gồm: Quỹ tiền lương, phụ cấp của số biên chế được duyệt, thực có mặt tính đến thời điểm lập dự toán, được xác định trên cơ sở mức lương theo ngạch, bậc, chức vụ; phụ cấp lương và các khoản đóng góp theo chế độ (bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn); Quỹ tiền lương, phụ cấp của số biên chế được duyệt nhưng chưa tuyển, được dự kiến trên cơ sở mức lương cơ sở 1,49 triệu đồng/tháng, hệ số lương 2,34/biên chế và các khoản đóng góp theo chế độ.

- Thuyết minh cơ sở xây dựng dự toán các khoản chi đặc thù (cơ sở pháp lý, nội dung chi, mức chi, các nội dung liên quan khác) năm 2021 trên tinh thần tiết kiệm, hiệu quả.

2.5. Đối với chi sự nghiệp giáo dục đào tạo

Thuyết minh cơ sở xây dựng dự toán chi thực hiện chính sách miễn, giảm học phí và hỗ trợ chi phí học tập, chính sách phụ cấp thâm niên ngành giáo dục, chính sách ưu đãi đối với nhà giáo và cán bộ quản lý giáo dục tại vùng có điều kiện kinh tế - xã hội khó khăn...

2.6. Xây dựng dự toán các Chương trình mục tiêu, các Chương trình mục tiêu quốc gia

- Các cơ quan, đơn vị và UBND các xã, phường được giao nhiệm vụ thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia, chương trình mục tiêu lập dự toán vốn, kinh phí thực hiện chương trình phù hợp với mục tiêu, nhiệm vụ của Chương trình, trong đó chi tiết theo từng nguồn vốn, từng dự án, nội dung, nhiệm vụ, kinh phí sự nghiệp, vốn đầu tư, nguồn NSTW, nguồn đối ứng ngân sách địa phương gửi cơ quan thường trực chương trình và gửi phòng Tài chính - Kế hoạch theo quy định.

3. Thời gian lập và gửi dự toán

Đề nghị các cơ quan, đơn vị, đoàn thể và UBND các xã, phường đánh giá đầy đủ tình hình thực hiện dự toán năm 2020 và lập dự toán NSNN năm 2021 gửi về UBND thành phố (*qua phòng Tài chính - Kế hoạch*) trước ngày **25/7/2020**.

Phòng Tài chính - Kế hoạch tổng hợp trình UBND thành phố, gửi Sở Tài chính trước ngày 31/7/2020.

4. Về hệ thống biểu mẫu lập dự toán

- Các cơ quan, đơn vị, đoàn thể xây dựng dự toán theo mẫu biểu số 05; 06; 07; 11.1; 12.1; 12.4; 12.5; 13.1; 13.2; 13.4; 13.5; 13.6; 13.7; 13.8; 13.9; 13.10; 13.11; 13.12; 14; 15.1; 15.2; 18 ban hành kèm theo Thông tư 342/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

- UBND các xã, phường xây dựng dự toán theo mẫu biểu số 01; 02; 03; 04; 05 ban hành kèm theo Thông tư 344/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

- Thuyết minh chi tiết các chỉ tiêu của dự toán ngân sách năm 2021.

Căn cứ nội dung Công văn, yêu cầu Thủ trưởng các cơ quan, đơn vị, đoàn thể; Chủ tịch UBND các xã, phường triển khai, thực hiện./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- TT Thành ủy;
- TT HĐND thành phố;
- Chủ tịch, các PCT UBND thành phố;
- Trang TTĐT thành phố;
- Lưu: VT, TCKH.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Lương Chiến Công