

**ỦY BAN NHÂN DÂN
THÀNH PHỐ LAI CHÂU**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: /UBND-TCKH

Thành phố Lai Châu, ngày tháng 8 năm 2021

V/v hướng dẫn xây dựng dự toán
NSNN năm 2022

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;

Căn cứ Công văn số 1289/STC-NS ngày 03/8/2021 của Sở Tài chính về việc hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2022, kế hoạch tài chính ngân sách nhà nước 03 năm 2022-2024.

Để công tác xây dựng dự toán ngân sách địa phương năm 2022 đảm bảo đúng thời gian quy định. UBND thành phố yêu cầu Thủ trưởng các cơ quan, đơn vị, đoàn thể thành phố; Chủ tịch UBND các xã, phường triển khai thực hiện tốt các nội dung như sau:

1. Về dự toán thu NSNN

- Dự toán thu NSNN năm 2022 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 2021, dự báo tăng trưởng kinh tế trên địa bàn năm 2022.

- 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 2021, dự kiến những yếu tố tác động đến số thu năm 2022 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 NSDP

a) Chi đầu tư phát triển

- Chi đầu tư phát triển từ nguồn NSNN năm 2022 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 XDCB, 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.

b) 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 2022, trên cơ sở biên chế được giao, biên chế có mặt, biên chế hợp đồng theo Nghị định 161/2018/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 chính sách, chế độ, định mức chi NSNN, đúng tính chất nguồn kinh phí, đáp ứng các nhiệm vụ chính trị quan trọng, thực hiện đầy đủ các chính sách, chế độ Nhà nước đã ban hành, nhất là các chính sách chi cho con người, chi an sinh xã hội, các chính sách chi cho người dân trong bối cảnh còn nhiều khó khăn do thiên tai, dịch bệnh.

- Đối với 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 công hiện hành; kinh phí sửa chữa, bảo trì cơ sở vật chất theo quy định. Không bố trí chi thường xuyên cho các nhiệm vụ mới về cải tạo, nâng cấp, mở rộng theo quy định tại khoản 1 Điều 6 Luật Đầu tư công và các văn bản hướng dẫn có liên quan.

- Dự toán chi quản lý hành chính được xây dựng gắn với mục tiêu sắp xếp lại tổ chức bộ máy và tinh giản biên chế theo Kế hoạch số 122-KH/TU ngày 22/01/2018 của Tỉnh ủy về thực hiện Nghị quyết số 18-NQ/TW ngày 25/10/2017, thực hiện đề án cải cách tiền lương theo Nghị quyết số 27-NQ/TW. Trong đó, quy lương theo biên chế được giao hoặc theo Đề án được cấp có thẩm quyền phê duyệt, trên cơ sở đó xác định tác động tăng, giảm quỹ lương năm 2022 so với năm 2021. Thực hiện tiết kiệm tối thiểu 10% chi thường xuyên (ngoài chi lương, các khoản đóng góp theo lương theo quy định, các khoản chi cho con người) so với dự toán năm 2021, trên cơ sở hạn chế tối đa mua sắm xe ô tô công và trang thiết bị đắt tiền, thực hiện khoán kinh phí sử dụng xe ô tô công theo quy định, tiết kiệm các nhiệm vụ chi không thực sự cấp bách như: đoàn ra, đoàn vào, khánh tiết, hội nghị...; tăng chi từ nguồn thu sự nghiệp công; dành nguồn tăng chi đầu tư phát triển, cải cách tiền lương, thực hiện chuẩn nghèo, chi trợ cấp xã hội.

- Dự toán chi hoạt động của các đơn vị sự nghiệp công lập xây dựng trên cơ sở các mục tiêu về đổi mới đơn vị sự nghiệp công lập theo Nghị quyết số 19-NQ/TW và Kế hoạch số 389/KH-UBND ngày 29/3/2018 của UBND tỉnh về việc

thực hiện chương trình hành động của BCH Đảng bộ tỉnh thực hiện Nghị quyết số 19-NQ/TW và quy định tại Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21/6/2021 của Chính phủ về cơ chế tự chủ tài chính của đơn vị sự nghiệp công lập.

- 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.

c) 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.

d) Đối với chi quản lý hành chính, thuyết minh rõ các nội dung sau

- Số biên chế được giao năm 2022 (trường hợp chưa được giao biên chế, thì xác định bằng số được cơ quan có thẩm quyền giao năm 2021 trừ đi (-) số biên chế phải tinh giản năm 2022 theo mức giảm tối thiểu/năm đối với từng cơ quan, đơn vị, UBND các xã, phường, 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 năm 2022).

- 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 2022 trên tinh thần tiết kiệm, hiệu quả.

e) 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,...

f) 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 2021 và lập dự toán NSNN năm 2022 gửi về UBND thành phố (*qua phòng Tài chính - Kế hoạch*) trước **ngày 08/8/2021**.

Phòng Tài chính - Kế hoạch tổng hợp trình UBND thành phố, gửi Sở Tài chính trước **ngày 15/8/2021**.

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 và các biểu số 2a, 2b, 2c, 03 kèm theo công văn này.

- 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 và các biểu số 2a, 2b, 2c, 03 kèm theo công văn này.

- Thuyết minh chi tiết các chỉ tiêu của dự toán ngân sách năm 2022.

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;
- Chủ tịch, các PCT UBND thành phố;
- Trang TTĐT thành phố;
- Lưu: VT, TCKH.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH

Bùi Hữu Cam