

TỜ TRÌNH

**Đề nghị Quyết định dự toán thu ngân sách nhà nước
trên địa bàn, chi ngân sách địa phương; phương án
phân bổ ngân sách địa phương năm 2025**

Kính gửi: Hội đồng nhân dân thành phố Cao Bằng.

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015;

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

Căn cứ Nghị định số 31/2017/NĐ-CP ngày 23 tháng 3 năm 2017 của Chính phủ ban hành Quy chế lập, thẩm tra, quyết định kế hoạch tài chính 05 năm địa phương, kế hoạch đầu tư công trung hạn 05 năm địa phương, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm địa phương, dự toán và phân bổ ngân sách địa phương, phê chuẩn quyết toán ngân sách phương hằng năm;

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

Căn cứ Nghị quyết số 91/2021/NQ-HĐND ngày 10 tháng 12 năm 2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh Cao Bằng về ban hành Quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi, tỷ lệ phần trăm (%) phân chia các khoản thu giữa ngân sách các cấp chính quyền địa phương trên địa bàn tỉnh Cao Bằng năm 2022, thời kỳ ổn định 2022-2025 và Nghị quyết số 75/2022/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2022 của Hội đồng nhân dân tỉnh Cao Bằng về sửa đổi, bổ sung Điều 8 Quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi, tỷ lệ (%) phân chia các khoản thu giữa các cấp chính quyền địa phương trên địa bàn tỉnh Cao Bằng năm 2022, thời kỳ ổn định 2022-2025 ban hành kèm theo Nghị quyết số 91/2021/NQ-HĐND ngày 10 tháng 12 năm 2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh Cao Bằng;

Căn cứ Nghị quyết số 95/2021/NQ-HĐND ngày 10 tháng 12 năm 2021 về ban hành quy định định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022, thời kỳ ổn định 2022-2025;

Ủy ban nhân dân thành phố Cao Bằng trình Hội đồng nhân dân thành phố Quyết định dự toán thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách địa phương; phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2025 như sau:

I. Dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025:

1. Dự toán thu ngân sách Nhà nước

a) Tổng thu ngân sách nhà nước trên địa bàn	374.300	triệu đồng
- Thu nội địa (không bao gồm tiền sử dụng đất)	274.300	triệu đồng
- Thu từ tiền sử dụng đất	100.000	triệu đồng
b) Thu ngân sách địa phương	600.224	triệu đồng
- Thu ngân sách địa phương hưởng theo phân cấp	229.500	triệu đồng
- Thu trợ cấp từ ngân sách tỉnh	370.724	triệu đồng

2. Dự toán chi ngân sách địa phương

Tổng chi ngân sách địa phương	600.224	triệu đồng
- Chi đầu tư phát triển	4.642	triệu đồng
- Chi thường xuyên	553.347	triệu đồng
- Chi chương trình MTQG và nhiệm vụ	30.908	triệu đồng
- Dự phòng ngân sách	11.327	triệu đồng

3. Dự toán thu từ các khoản cho vay của nhà nước (phần các chủ dự án trả): 2.293 triệu đồng.

II. Dự toán thu, chi ngân sách Nhà nước năm 2025 đảm bảo các nội dung sau:

Phân cấp nguồn thu giữa các cấp ngân sách thực hiện theo Nghị quyết số 91/2021/NQ-HĐND ngày 10 tháng 12 năm 2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh về việc quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi, tỷ lệ phần trăm (%) phân chia khoản thu giữa ngân sách các cấp chính quyền địa phương trên địa bàn tỉnh Cao Bằng năm 2022, thời kỳ ổn định 2022-2025 và Nghị quyết số 75/2022/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2022 của Hội đồng nhân dân tỉnh Cao Bằng về sửa đổi, bổ sung Điều 8 Quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi, tỷ lệ (%) phân chia các khoản thu giữa các cấp chính quyền địa phương trên địa bàn tỉnh Cao Bằng năm 2022, thời kỳ ổn định 2022-2025 ban hành kèm theo Nghị quyết số 91/2021/NQ-HĐND ngày 10 tháng 12 năm 2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh Cao Bằng; Nghị quyết số 95/2021/NQ-HĐND ngày 10 tháng 12 năm 2021 về

ban hành quy định định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022, thời kỳ ổn định 2022-2025.

Nguồn thu tiền sử dụng đất theo quy định của pháp luật về đất đai được quản lý sử dụng cho chi đầu tư phát triển thuộc đối tượng đầu tư của ngân sách địa phương. Trong đó ưu tiên để đầu tư các công trình kết cấu hạ tầng kinh tế - xã hội, Chương trình mục tiêu quốc gia Xây dựng nông thôn mới.

Dự toán năm 2025 bố trí quỹ tiền lương, kinh phí chi thường xuyên theo định mức, thực hiện theo mức lương cơ sở 2.340.000đồng/tháng, dự toán giao cho các đơn vị đã tính giảm trừ làm nguồn thực hiện cải cách tiền lương: tiết kiệm tại tỉnh 10% chi thường xuyên năm 2025 (*trừ các khoản tiền lương, phụ cấp theo lương, khoản có tính chất lương và các khoản chi cho con người theo chế độ*), một phần nguồn thu các cơ quan hành chính, đơn vị sự nghiệp có thu thực hiện theo chế độ quy định. Chi đảm bảo các chế độ chính sách cho các đối tượng theo quy định hiện hành, ngoài ra căn cứ khả năng ngân sách bố trí kinh phí hỗ trợ thực hiện các Nghị quyết, chương trình, kế hoạch, đề án, dự án đã được cấp có thẩm quyền cho chủ trương, phê duyệt và các nhiệm vụ phát triển kinh tế xã hội địa phương.

- Chi thường xuyên đối với các cơ quan nhà nước thực hiện chế độ tự chủ, tự chịu trách nhiệm về sử dụng biên chế và kinh phí quản lý hành chính theo Nghị định số 130/NĐ-CP ngày 17 tháng 10 năm 2005; Nghị định số 117/2013/NĐ-CP ngày 17 tháng 10 năm 2013 của Chính phủ; đối với các đơn vị sự nghiệp công lập được giao thực hiện cơ chế tự chủ theo quy định tại Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21 tháng 6 năm 2021 của Chính phủ.

- Chi bổ sung nguồn vốn ngân sách địa phương uỷ thác sang Chi nhánh ngân hàng chính sách xã hội tỉnh để cho vay đối với người nghèo và các đối tượng chính sách bao gồm cả kinh phí thực hiện chính sách tín dụng thuộc các Chương trình mục tiêu quốc gia năm 2025 trên địa bàn tỉnh Cao Bằng.

- Đối với chi đầu tư phát triển, chương trình mục tiêu, chương trình mục tiêu quốc gia phân bổ căn cứ vào các quy định của Luật đầu tư công và các nguyên tắc, tiêu chí định mức phân bổ vốn đầu tư phát triển nguồn ngân sách Nhà nước; quyết định của Thủ tướng Chính phủ và các văn bản, quy định của Trung ương và địa phương.

(Có dự thảo Nghị quyết kèm theo).

Trên đây là Tờ trình về việc quyết định dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn thành phố; chi ngân sách địa phương; phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2025. Ủy ban nhân dân thành phố kính trình Hội đồng nhân dân thành phố Cao Bằng xem xét quyết định./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Thường trực Thành ủy;
- Thường trực HĐND TP;
- Các Ban HĐND TP;
- Chủ tịch, các PCT UBND TP;
- Đại biểu HĐND TP;
- CVP, các PCVP HĐND&UBND TP;
- Phòng TCKH TP;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**



Nguyễn Thế Hoàn



THUYẾT MINH PHÂN BỐ DỰ TOÁN 2025

Dự toán chi thường xuyên của các đơn vị được tính theo định mức phân bổ tại Nghị quyết số 95/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của HĐND tỉnh, các chế độ, chính sách quy định hiện hành của trung ương, tỉnh và kinh phí thực hiện nhiệm vụ của các đơn vị theo các Chỉ thị, Nghị quyết, quyết định, chương trình, đề án, kế hoạch và chủ trương của tỉnh đã ban hành.

Căn cứ vào dự toán chi thường xuyên ngân sách nhà nước đã được Sở Tài chính thẩm định, dự kiến phân bổ cho thành phố năm 2025. UBND thành phố tổng hợp các nội dung trình Thường trực Thành uỷ xem xét cho chủ trương để phân bổ dự toán ngân sách nhà nước năm 2025 cho các đơn vị để thực hiện nhiệm vụ, chi tiết từng nội dung như sau:

I. Các nội dung chi theo sự nghiệp trong định mức giai đoạn ổn định ngân sách 2022-2025

- Đối với các nội dung chi lương, phụ cấp lương: phân bổ đủ tiền lương theo mức lương cơ sở 2.340.000 đồng theo Nghị định số 73/2023/NĐ-CP ngày 30 tháng 6 năm 2024 của Chính phủ về quy định mức lương cơ sở đối với cán bộ, công chức, viên chức và lực lượng vũ trang và phụ cấp lương theo các quy định hiện hành; đối với biên chế có mặt và quỹ lương của số biên chế chưa tuyển (nhưng vẫn trong tổng mức biên chế được giao), tính trên cơ sở lương 2.340.000 đồng/tháng và hệ số lương lương bậc 1 của công chức loại A1, các khoản phụ cấp theo lương cùng các khoản đóng góp theo quy định.

- Định mức hoạt động cho con người theo từng lĩnh vực chi được phân bổ theo Nghị quyết số 95/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của HĐND tỉnh Cao Bằng.

- Các chế độ chính sách phân bổ theo đối tượng được phê duyệt quý IV năm hiện hành và dự kiến phát sinh tăng chế độ chính sách năm kế hoạch.

(Chi tiết theo biểu số 01)

II. Các nội dung phát sinh ngoài định mức

1. Kinh phí Đại hội thể dục thể thao, Đại hội thi đua yêu nước

- Năm 2025, dự kiến tổ chức các Đại hội: Đại hội thi đua yêu nước; Đại hội thể dục thể thao. Căn cứ dự toán đơn vị xây dựng và quy mô của từng Đại hội, căn cứ kết quả thẩm định dự toán tổ chức các Đại hội của phòng Tài chính - Kế hoạch, xác định kinh phí đảm bảo cho Đại hội cấp huyện và hỗ trợ tổ chức Đại hội cấp xã phường theo tiêu chí như sau:

+ Đại hội thi đua yêu nước căn cứ tiêu chuẩn, định mức tổ chức hội nghị, tính trên cơ sở số lượng đại biểu, mức chi theo quy định để phân bổ cho các đơn vị.

+ Đại hội thể dục thể thao: Do Kế hoạch tổ chức của mỗi xã, phường khác nhau về môn thể thao, thời gian tổ chức, số lượng vận động viên...; căn cứ nguồn kinh phí tỉnh cấp bổ sung, phân bổ kinh phí hỗ trợ cho mỗi xã phường 30 triệu. Đối với đại hội cấp thành phố, Trung tâm văn hoá và truyền thông xây dựng kế hoạch, dự toán thực hiện với nhu cầu kinh phí lớn (hơn 700 triệu đồng), nguồn lực tỉnh giao không đảm bảo nên đề xuất bổ sung số kinh phí ngân sách là 300 triệu đồng.

2. Kinh phí cải tạo, sửa chữa, nâng cấp, mở rộng

Căn cứ các Quyết định phê duyệt nhiệm vụ và dự toán cải tạo, nâng cấp, mở rộng, xây dựng hạng mục công trình trong các dự án đã đầu tư xây dựng của các đơn vị theo Nghị định số 138/2024/NĐ-CP, UBND thành phố đã thành lập đoàn kiểm tra, rà soát để đánh giá hiện trạng, từ đó lựa chọn, sắp xếp theo tính cấp thiết, thứ tự ưu tiên dựa trên nguồn lực được tỉnh giao năm 2025 để xây dựng phương án phân bổ.

3. Kinh phí mua sắm trang thiết bị

Căn cứ các Quyết định phê duyệt nhiệm vụ và dự toán mua sắm tài sản, trang thiết bị của các đơn vị theo Nghị định số 138/2024/NĐ-CP, căn cứ dự toán năm 2025 của tỉnh dự kiến bổ sung cho ngân sách thành phố là triệu đồng, trong đó mua sắm khối giáo dục 15.000 triệu đồng, khối phòng ban, xã phường là 6.100 triệu đồng, Do kinh phí của ngân sách tỉnh bổ sung không đảm bảo đủ theo nhu cầu của các đơn vị, UBND thành phố dự kiến phân bổ như sau:

- Khối giáo dục: cơ bản đảm bảo trên 40% theo các Quyết định phê duyệt nhiệm vụ và dự toán của các đơn vị.
- Khối xã phường: hỗ trợ mỗi xã, phường 300 triệu đồng.
- Khối phòng ban chuyên môn, đơn vị: cơ bản đảm bảo đáp ứng nhu cầu của khối phòng ban đơn vị sau khi rà soát định mức theo quy định.

4. Kinh phí hoạt động tổ chức cơ sở Đảng

- Các chi bộ sử dụng nguồn Đảng phí được để lại theo quy định để sử dụng cho các hoạt động chi bộ theo các nội dung chi của Điều 2, Quyết định số 99-QĐ/TW ngày 30/5/2012.

+ Hỗ trợ mua sách báo, tạp chí: 01 triệu đồng/chi bộ

+ Hỗ trợ thêm kinh phí hoạt động: Coi số số kinh phí còn lại sau khi hỗ trợ mua sách báo, tạp chí là 100%, hỗ trợ thêm theo tiêu chí số lượng Đảng viên như sau:

STT	Nội dung	Tỷ lệ
1	Cấp thành phố	25%

2	Cấp xã phường	75%
---	---------------	-----

- Số kinh phí dự kiến được cấp: 834 triệu đồng. Phương án theo các tiêu chí phân bổ nêu trên như sau:

5. Kinh phí uỷ thác Ngân hàng chính sách xã hội

- Mức tỉnh dự kiến hỗ trợ: 1,2 tỷ đồng.
- Căn cứ chỉ tiêu tín dụng năm 2025 là 2,5 tỷ đồng, mức thành phố hỗ trợ thêm (800 triệu đồng) dự kiến sử dụng nguồn tiền sử dụng đất và nguồn tiết kiệm chi ngân sách thành phố.

6. Kinh phí chi chung sự nghiệp giáo dục

- Căn cứ điểm e, Khoản 3, Điều 4 Nghị quyết số 95/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 của HĐND tỉnh Cao Bằng có quy định:

“e, Trong tổng chi hoạt động sự nghiệp giáo dục cấp huyện bao gồm cả hỗ trợ các nhiệm vụ sự nghiệp tập trung tại phòng Giáo dục và Đào tạo huyện. Tùy theo nhiệm vụ hàng năm các huyện phân bổ cho phòng giáo dục và đào tạo trên cơ sở nhiệm vụ sự nghiệp tập trung thực hiện tại phòng”

- Căn cứ dự toán các hoạt động chi chung sự nghiệp giáo dục năm 2024 tại phòng Giáo dục và đào tạo, đề xuất trích 10% dự toán kinh phí hoạt động tại các đơn vị sự nghiệp để phân bổ cho phòng Giáo dục và Đào tạo hoạt động chung trong năm.

6. Kinh phí chi chung ngân sách huyện

Chi chung ngân sách huyện phân bổ cho giai đoạn ổn định 3.600 triệu đồng/năm đối với cấp thành phố, 5.662 triệu đồng/năm đối với cấp xã, phường thành phố, ngoài ra tỉnh hỗ trợ thêm hoạt động chung cho cấp huyện và cấp xã 3.100 triệu đồng. Nguồn này bổ sung phục vụ hoạt động nhiệm vụ chung của cấp huyện, cấp xã bao gồm: bảo đảm hoạt động chung của toàn bộ khối cơ quan đơn vị, trong đó có hoạt động thường trực Thành ủy, hoạt động của HĐND theo quy định, nhiệm vụ chung do UBND huyện và các cơ quan thực hiện và các nhiệm vụ khác phát sinh trong năm.

- Đề xuất phân bổ kinh phí chi cho hoạt động của Thường trực Thành ủy, HĐND, UBND và hỗ trợ cho nhiệm vụ của các đơn vị: 9.628 tỷ đồng.

- Kinh phí chi chung chưa phân bổ để lại điều hành cho các nhiệm vụ phát sinh trong năm: 2.734 tỷ đồng.

7. Các nội dung khác

- Kinh phí thực hiện chế độ tiền thưởng, kinh phí đại hội Đảng các cấp và một số kinh phí thực hiện chế độ, chính sách khác trong năm ngân sách khi có hướng dẫn, quyết định phê duyệt nhiệm vụ, đối tượng của các cấp có thẩm quyền sẽ tiếp tục phân bổ để triển khai thực hiện. Trên cơ sở đó triển khai thực hiện theo thứ tự ưu tiên do nguồn kinh phí chưa đáp ứng được nhu cầu.

