

Số: /SLĐTBOXH-KHTC

Ninh Bình, ngày tháng 01 năm 2023

V/v lập dự toán thu, chi NSNN và các
khoản thu dịch vụ năm 2023.

Kính gửi: Các đơn vị trực thuộc Sở.

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước ngày 25/6/2015; 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; Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016;

Căn cứ Thông tư số 78/2022/TT-BTC ngày 26/12/2022 của Bộ Tài chính quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2023;

Căn cứ Quyết định số 1116/QĐ-UBND ngày 12/12/2022 của UBND tỉnh Ninh Bình về việc giao chỉ tiêu phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2023.

Sở Lao động - Thương binh và Xã hội hướng dẫn các đơn vị lập dự toán thu, chi nguồn kinh phí ngân sách nhà nước và các khoản thu dịch vụ năm 2023 như sau:

I. Lập dự toán ngân sách nhà nước năm 2023 (Theo biểu số 01, 02 gửi kèm)

Năm 2023, các đơn vị trực thuộc Sở chưa được giao quyền tự chủ tài chính, do đó nguồn kinh phí ngân sách nhà nước năm 2023 được phân bổ vào nguồn kinh phí chi thường xuyên không giao tự chủ. Các đơn vị căn cứ chức năng, nhiệm vụ được cấp có thẩm quyền giao, chế độ chi tiêu tài chính hiện hành, tình hình thực hiện chi ngân sách nhà nước năm 2022 và kinh phí ngân sách nhà nước giao năm 2023 để sắp xếp các nhiệm vụ chi phù hợp trong phạm vi nguồn kinh phí tại đơn vị đảm bảo tiết kiệm, hiệu quả.

1. Đối với kinh phí hoạt động:

a) *Nhóm chi cho con người:* Các khoản chi lương, phụ cấp lương và các khoản đóng góp cho con người, cụ thể:

- Đối với biên chế viên chức: Tính theo số biên chế có mặt tại thời điểm tháng 01/2023 (tính cả đối tượng đang nghỉ ốm đau, thai sản, đi học). Đối với các đơn vị có số biên chế có mặt tại thời điểm tháng 01/2023 nhỏ hơn biên chế được giao, thì số biên chế còn thiếu được tính theo hệ số lương 2,34 (bao gồm cả tiền lương, các khoản phụ cấp); Ước tính 2% tăng lương thường xuyên năm 2023; 1% tăng phụ cấp thâm niên nghề và phụ cấp thâm niên vượt khung năm 2023.

- Đối với lao động hợp đồng theo Nghị định 68/2000/NĐ-CP và Nghị định 161/2018/NĐ-CP: Lập dự toán chi con người và các khoản đóng góp theo quy định đúng số tiền đã giao trong quyết định

b) *Nhóm chi hoạt động*: Căn cứ vào nhiệm vụ được giao và khả năng nguồn kinh phí, chế độ tài chính hiện hành, đơn vị lập dự toán và thuyết minh dự toán chi tiết các nội dung chi, định mức chi theo quy định, cụ thể như sau:

- Đối với tiền điện sáng, tiền điện thoại, tiền nước, văn phòng phẩm, vật tư văn phòng...: thuyết minh chi tiết số tiền chi 01 tháng, số tháng chi, tổng số tiền chi.
- Chi phí thuê mướn: Ghi rõ số người, số tiền/người, số tháng chi, số tiền chi.
- Chi hội nghị, sơ kết, tổng kết...: Ghi cụ thể, chi tiết nội dung chi, định mức chi
- Chi khen thưởng cán bộ, viên chức: Ghi rõ số lượng người, mức thưởng...
- Đối với các nhiệm vụ khác: Ghi rõ nhiệm vụ chi và dự toán kinh phí thực hiện
- Không thực hiện trích lập các quỹ đối với nguồn kinh phí NSNN cấp chi thường xuyên không giao tự chủ.

2. Đối với kinh phí mua sắm, sửa chữa, đặc thù: Đơn vị lập dự toán chi tiết theo từng nhiệm vụ chi đã được Sở Lao động – Thương binh và Xã hội giao trong quyết định của đơn vị (*bao gồm cả nội dung công việc và số kinh phí giao*). Quá trình tổ chức thực hiện phải theo đúng nội dung nhiệm vụ và kinh phí được giao. Trường hợp nếu phải điều chỉnh nội dung chi, các đơn vị làm văn bản gửi Sở Lao động – Thương binh và Xã hội xem xét, thẩm định, xin ý kiến Sở Tài chính theo đúng quy định.

II. Lập dự toán các khoản thu dịch vụ năm 2023 (theo biểu gửi kèm)

1. Phần thu:

a) Thu học phí: Mức thu theo quy định của Nhà nước.

c) Các khoản thu dịch vụ khác:

+ Thu Tự nguyện: Mức thu theo quy định của Nhà nước;

+ Thu dịch vụ khác (Lao động trị liệu, trông coi xe, ...) đơn vị lập chi tiết từng khoản thu dịch vụ, dự toán thu thuyết minh chi tiết các khoản thu.

2. *Phần chi*: Căn cứ vào số thu đơn vị lập dự toán chi tiết theo từng nội dung, nhiệm vụ, định mức chi cho các hoạt động, đảm bảo tiết kiệm, hiệu quả, đúng mục đích. Các đơn vị sử dụng tối thiểu 40% số chênh lệch thu lớn hơn chi (nếu có), (sau khi đã thực các nghĩa vụ với Nhà nước theo quy định) để thực hiện cải cách tiền lương theo đúng quy định tại Thông tư số 78/2022/TT-BTC ngày 26/12/2022 của Bộ Tài chính quy định tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2023; các nội dung chi khác thuyết minh cụ thể, chi tiết như nguồn kinh phí ngân sách nhà nước.

III. Hồ sơ thuyết minh xây dựng dự toán:

1. Đối với dự toán thu, chi ngân sách nhà nước:

- Đơn vị gửi về Sở Lao động – Thương binh và Xã hội 02 bộ dự toán (*trong đó, lưu Sở Lao động – Thương binh và Xã hội 01 bộ, gửi Sở Tài chính 01 bộ*) được đóng thành quyển và sắp xếp theo thứ tự như sau: Công văn đề nghị Sở Lao động –

Thương binh và Xã hội thẩm định giao dự toán kinh phí (theo mẫu gửi kèm); dự toán thu, chi năm 2023 (theo biểu số 01 gửi kèm); thuyết minh dự toán chi tiết NSNN cấp năm 2023 (theo biểu số 02 gửi kèm); (Bảng lương tháng 01/2023 của đơn vị; các Quyết định hưởng phụ cấp theo quy định; Danh sách đối tượng đang chăm sóc, nuôi dưỡng tại đơn vị và các hồ sơ liên quan); Quyết định giao dự toán NSNN năm 2023 của Sở Lao động – Thương binh và Xã hội.

2. Đối với dự toán các khoản thu dịch vụ: Gửi về Sở Lao động - Thương binh và Xã hội 01 bộ để theo dõi, quản lý gồm: dự toán; thuyết minh chi tiết dự toán từng khoản thu, chi dịch vụ năm 2023 (theo biểu gửi kèm) và biểu cơ sở xác định mức thu đối với từng khoản thu dịch vụ.

Lưu ý: Đơn vị đóng dự toán nguồn ngân sách nhà nước riêng, nguồn thu dịch vụ đóng riêng.

IV. Lịch duyệt:

Ngày	Thứ	Buổi	Đơn vị
11/01/2023	Thứ Tư	Sáng	Trường Trung cấp KT-KT& Du lịch; Trung tâm Điều dưỡng NCC
		Chiều	Trung tâm Bảo trợ &CTXH; Dịch vụ việc làm
12/01/2023	Thứ Năm	Sáng	Trung tâm Bảo trợ &CTXH; Dịch vụ việc làm Cơ sở Cai nghiện Ma túy; Bệnh viện CHPHCN Tam Đệp
		Chiều	Trung Tâm PHCN tâm thần; Trung tâm Điều dưỡng Thương binh Nho Quan

- Thời gian:

+ Buổi sáng: từ 7h30 đến 11h;

+ Buổi chiều: từ 13h30 đến 17h

- Địa điểm: Sở Lao động - Thương binh và Xã hội Ninh Bình.

Sở Lao động - Thương binh và Xã hội yêu cầu các đơn vị căn cứ nội dung hướng dẫn chỉ đạo trên tổ chức thực hiện đảm bảo theo đúng quy định./.

Nơi nhận:

- Như trên;

- Lưu: VT, KHTC.

**KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC**

Lê Thị Lựu