

Mr Z

Căn cứ Công văn số 7381/UBND-KT ngày 20 tháng 11 năm 2024 của Ủy ban nhân dân Thành phố về nguyên tắc xây dựng dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2025; tại điểm 1 nêu: “*Giao Sở Tài chính chủ trì, phối hợp ... Ủy ban nhân dân thành phố Thủ Đức và các quận - huyện triển khai việc xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2025 theo đúng quy định của Luật Ngân sách Nhà nước năm 2015, 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, Thông tư số 49/2024/TT-BTC ngày 16 tháng 7 năm 2024 của Bộ Tài chính về hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2025 và kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2025 - 2027 và các quy định hiện hành;

Căn cứ Nghị quyết số 103/NQ-HĐND ngày 09 tháng 12 năm 2024 của Hội đồng nhân dân Thành phố về dự toán thu ngân sách nhà nước; thu, chi ngân sách Thành phố Hồ Chí Minh năm 2025;

Theo Công văn số 1347/TCKH ngày 10 tháng 12 năm 2024 của Phòng Tài chính - Kế hoạch ban hành về nguyên tắc phân bổ dự toán chi ngân sách năm 2025;

Hôm nay, ngày 20 tháng 12 năm 2024, Phòng Tài chính - Kế hoạch và đơn vị thống nhất nội dung phân bổ và bố trí dự toán chi ngân sách năm 2025 như sau:

Thành phần tham dự:

A. Phòng Tài chính - Kế hoạch:

- Ông Trần Minh Vũ - Trưởng phòng.
- Bà Lê Kim Thanh - Phó trưởng phòng.
- Ông Lý Sơn - Kế toán ngân sách.
- Bà Nguyễn Thị Mỹ Linh - Thẩm kế

B. Trường Mầm Non 7:

- Ông/bà Nguyễn Ngọc Dung - Thủ trưởng đơn vị.
- Ông/bà Nguyễn Thị Thạch - Kế toán đơn vị.

I. Nguyên tắc xây dựng dự toán chi năm 2025:

Nguyên tắc giao dự toán chi thường xuyên các đơn vị sự nghiệp công lập trong năm 2025 xây dựng theo quy định tại quy định tại Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21 tháng 6 năm 2021 của Chính phủ quy định cơ chế tự chủ tài chính của đơn vị sự nghiệp công lập và Thông tư số 56/2022/TT-BTC ngày 16 tháng 9 năm 2022 của Bộ Tài chính và quy định pháp luật có liên quan trên cơ sở đảm bảo quỹ tiền lương và kinh phí hoạt động của các đơn vị.

1. Dự toán kinh phí chi thường xuyên giao tự chủ:

Dự toán kinh phí chi thường xuyên giao tự chủ năm 2025: căn cứ dự toán kinh phí chi thường xuyên giao tự chủ theo Quyết định giao tự chủ tài chính, tự chịu trách nhiệm về tài chính giai đoạn 2023 - 2025 và cập nhật thêm phần tăng lương cơ sở theo quy định của Chính phủ.

- Quỹ tiền lương: bao gồm nhu cầu chi lương, các khoản phụ cấp (*phụ cấp chức vụ, phụ cấp thâm niên vượt khung, phụ cấp trách nhiệm, phụ cấp độc hại, phụ cấp thâm niên nhà giáo và phụ cấp ưu đãi ngành*), các khoản đóng góp theo quy định (23,5%), nhu cầu nâng lương, phụ cấp niên hạn trong năm 2025 trên cơ sở số biên chế có mặt tại thời điểm **tháng 9 năm 2024**, đã cập nhật thêm các trường hợp trúng tuyển viên chức năm 2024 theo Quyết định của Ủy ban nhân dân quận đến tháng 12/2024, số tiền phân bổ được tính theo hệ số lương thực tế x mức lương cơ sở (2.340.000 đồng) x 12 tháng.

- Chi hoạt động thường xuyên:

+ Theo mức phân bổ dự toán bình quân cho 01 học sinh (số học sinh thực tế tại thời điểm phân bổ dự toán) của từng cấp học tương tự năm 2024.

+ Kinh phí hỗ trợ hoạt động ngành giáo dục cho các cấp học (đã bao gồm cả các nội dung như: bồi dưỡng thường xuyên, trường có từ 02 cơ sở trở lên, lao động hợp đồng, hoạt động khác...đơn vị chủ động để đảm bảo các nhiệm vụ thực hiện trong năm)

2. Dự toán kinh phí chi thường xuyên không giao tự chủ:

Dự toán kinh phí chi không tự chủ năm 2025 bao gồm các chính sách ngành giáo dục đã bố trí trong dự toán năm 2024 và các chính sách phát sinh mới như: hỗ trợ học phí trẻ em 5 tuổi và học sinh Trung học cơ sở (bao gồm các trường Trung học cơ sở và Trung tâm Giáo dục nghề nghiệp - Giáo dục thường xuyên),...; cụ thể:

- Chính sách hỗ trợ giáo dục Mầm non theo Nghị quyết 01/2014/NQ-HĐND và Nghị quyết số 01/2021/NQ-HĐND.

- Chính sách thu hút Giáo viên Mầm non theo Nghị quyết số 04/2017/NQ-HĐND và Nghị quyết số 04/2021/NQ-HĐND.

- Chế độ trả lương dạy thêm giờ đối với nhà giáo theo Thông tư liên tịch số 07/2013/TTLT-BGDĐT-BNV-BTC (không quá 200 giờ khối mầm non).

- Phụ cấp ưu đãi đối với nhà giáo trực tiếp giảng dạy người khuyết tật theo phương thức giáo dục hòa nhập.

- Chính sách miễn, giảm học phí theo Nghị định số 81/2021/NĐ-CP.

- Chính sách hỗ trợ học phí đối với học sinh là người dân tộc thiểu số theo Nghị quyết số 23/2022/NQ-HĐND.

- Kinh phí hỗ trợ học phí cho năm học 2024 - 2025 theo số phân bổ dự toán năm 2025 của Thành phố Hồ Chí Minh.

* Trẻ em 5 tuổi: 160.000 đồng/học sinh/tháng.

* Học sinh Trung học cơ sở: 60.000 đồng/học sinh/tháng.

- Chính sách hỗ trợ tiền ăn trưa cho trẻ em mẫu giáo theo Nghị định số 105/2020/NĐ-CP.

- Chính sách hỗ trợ nhân viên y tế theo Quyết định số 06/2015/QĐ-UBND

- Kinh phí sửa chữa hè năm 2024 đã có chủ trương chấp thuận của Chủ tịch Ủy ban nhân dân quận trong năm 2024 nhưng chưa thực hiện do vướng thẩm quyền.

3. Chế độ tiền thưởng theo Nghị định số 73/2024/NĐ-CP

Đơn vị thực hiện đúng theo quy định tại Điều 4 Nghị định số 73/2024/NĐ-CP ngày 30 tháng 6 năm 2024 của Chính phủ quy định mức lương cơ sở và chế độ tiền thưởng đối với cán bộ, công chức, viên chức và lực lượng vũ trang.

4. Kinh phí chi trả thu nhập tăng thêm theo Nghị quyết số 08/2023/NQ-HĐND năm 2025: bố trí theo hệ số tối đa 1,5 so với tiền lương ngạch bậc, chức vụ. Ngoài ra, đối với các đối tượng có mức chi thu nhập tăng thêm theo mức tiền cụ thể được bố trí với mức chi tối đa là 03 triệu đồng/biên chế có mặt/tháng.

5. Về tiết kiệm 10% chi thường xuyên theo quy định tại Thông tư số 49/2024/TT-BTC của Bộ Tài chính

Theo quy định tại khoản 4 Điều 22 Thông tư số 49/2024/TT-BTC ngày 16 tháng 7 năm 2024 của Bộ Tài chính: *“Năm 2025, tiếp tục thực hiện cơ chế tạo nguồn cải cách tiền lương để cải cách tiền lương theo quy định. Trong đó: Các địa phương tiếp tục thực hiện cơ chế tiết kiệm 10% chi thường xuyên (trừ các khoản tiền lương, phụ cấp theo lương, các khoản có tính chất lương và các khoản chi cho con người theo chế độ);...”*

Do đó, dự toán chi ngân sách nhà nước không bao gồm khoản tiết kiệm 10% chi thường xuyên (trừ các khoản tiền lương, phụ cấp theo lương, các khoản có tính chất lương và các khoản chi cho con người theo chế độ) để tạo nguồn thực hiện cải cách tiền lương năm 2025 đã được giữ lại tại cấp ngân sách Thành phố.

Ngoài ra, tại Công điện số 85/CĐ-TTg ngày 02 tháng 9 năm 2024, Thủ tướng Chính phủ yêu cầu về điều hành dự toán ngân sách nhà nước: *“...**Đối với năm 2025**, ngoài số tiết kiệm 10% chi thường xuyên để tạo nguồn cải cách tiền lương theo quy định, trong tổ chức thực hiện, các Bộ, cơ quan, địa phương thực hiện đồng bộ các giải pháp rà soát, cơ cấu, sắp xếp các nhiệm vụ chi, **phấn đấu tiết kiệm thêm khoảng 10% chi thường xuyên tăng thêm của dự toán năm 2025 so với dự toán năm 2024** (sau khi loại trừ các khoản chi tương tự như năm 2024 đã được quy định tại Nghị quyết số 119/NQ-CP ngày 07 tháng 8 năm 2024 của Chính phủ) để dành nguồn giảm bội chi NSNN hoặc cho các nhiệm vụ cấp thiết,*

phát sinh, thực hiện nhiệm vụ an sinh xã hội của từng Bộ, cơ quan, địa phương hoặc bổ sung cho chi đầu tư phát triển”.

Vì vậy, dự toán chi ngân sách năm 2025 sẽ phần đầu tiết kiệm thêm khoảng 10% chi thường xuyên tăng thêm của dự toán năm 2025 so với dự toán năm 2024 theo quy định và sẽ thực hiện khi có hướng dẫn cụ thể của cấp có thẩm quyền.

II. Số phân bổ và bố trí dự toán chi năm 2025:

* Trên cơ sở nguyên tắc nêu trên, tổng dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2025 phân bổ cho đơn vị là: **7.892.177.000** đồng, trong đó:

- Dự toán ngân sách chi thường xuyên: **5.323.665.000** đồng;

+ Kinh phí thường xuyên giao tự chủ: **4.094.947.000** đồng;

+ Kinh phí thường xuyên không giao tự chủ: **1.228.718.000** đồng.

- Nguồn Cải cách tiền lương phân bổ để thực hiện tinh giản biên chế, chi thu nhập tăng thêm theo Nghị quyết số 08/2023/NQ-HĐND và các chế độ khác theo văn bản quy định là **2.568.512.000** đồng.

* Cân đối từ nguồn cải cách tiền lương của đơn vị: **431.695.000** đồng.

(Đính kèm chi tiết)

Biên bản này được lập thành 02 (hai) bản, Phòng Tài chính - Kế hoạch quận và Trường Mầm Non 7 cùng thống nhất nội dung nêu trên, mỗi bên giữ 01 (một) bản có giá trị ngang nhau.

Đại diện đơn vị



Nguyễn Ngọc Dung

Đại diện Phòng Tài chính - Kế hoạch



Trần Minh Vũ

UBND QUẬN TÂN BÌNH
PHÒNG TÀI CHÍNH - KẾ HOẠCH

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

PHỤ LỤC PHÂN BỐ DỰ TOÁN CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2025

(Kèm theo biên bản thống nhất số liệu phân bổ và bố trí dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2025)

Tên đơn vị: Trường Mầm Non 7

Đơn vị: đồng

STT	Nội dung	Số tiền	Ghi chú
A	B	I	2
I	Kinh phí chi thường xuyên giao tự chủ	4.094.947.000	
II	Kinh phí chi thường xuyên không giao tự chủ	1.228.718.000	
1	Chính sách hỗ trợ giáo dục Mầm non theo Nghị quyết số 01/2014/NQ-HĐND và Nghị quyết số 01/2021/NQ-HĐND	472.643.000	
2	Chính sách thu hút giáo viên mầm non theo Nghị quyết số 04/2017/NQ-HĐND và Nghị quyết số 04/2021/NQ-HĐND	233.100.000	
3	Chế độ trả lương dạy thêm giờ đối với nhà giáo theo Thông tư liên tịch số 07/2013/TTLT-BGDĐT-BNV-BTC	268.547.000	
4	Phụ cấp ưu đãi đối với nhà giáo trực tiếp giảng dạy người khuyết tật theo phương thức giáo dục hòa nhập	0	
5	Hỗ trợ học phí trẻ em 5 tuổi * Trẻ em 5 tuổi: 160.000 đồng/trẻ em/tháng	70.560.000	
6	Chính sách miễn, giảm học phí theo Nghị định số 81/2021/NĐ-CP	0	
7	Chính sách hỗ trợ chi phí học tập theo Nghị định số 81/2021/NĐ-CP	0	
8	Chính sách hỗ trợ học phí đối với học sinh là người dân tộc thiểu số theo Nghị quyết số 23/2022/NQ-HĐND	0	

9	Chính sách đặc thù hỗ trợ học phí học sinh khối THCS theo Nghị quyết số 37/2024/NQ-HĐND * Trung học cơ sở: 60.000 đồng/học sinh/tháng	0	
10	Chính sách hỗ trợ ăn trưa cho trẻ em mẫu giáo theo Nghị định số 105/2020/NĐ-CP	0	
11	Chính sách hỗ trợ nhân viên y tế theo Quyết định số 06/20215/QĐ-UBND	0	
12	Kinh phí sửa chữa hè	0	
13	Quỹ tiền thưởng theo Nghị định số 73/2024/NĐ-CP	183.868.000	
III	Nguồn cải cách tiền lương ngân sách phân bổ	2.568.512.000	
IV	Cân đối từ nguồn CCTL của đơn vị	431.695.000	
Tổng cộng = I + II + III		7.892.177.000	

Ghi chú:

- Dự toán chi Ngân sách nhà nước không bao gồm khoản tiết kiệm 10% chi thường xuyên (trừ các khoản tiền lương, phụ cấp theo lương, các khoản có tính chất chi con người theo chế độ) để tạo nguồn thực hiện cải cách tiền lương năm 2025 đã được giữ lại tại cấp ngân sách Thành phố).

- Dự toán chi Ngân sách nhà nước năm 2025 đã bao gồm kinh phí thực hiện điều chỉnh mức lương cơ sở tăng thêm theo quy định; kinh phí chi chính sách tinh giản biên chế, chính sách nghỉ hưu (nếu có); kinh phí chi thu nhập tăng thêm theo cơ chế đặc thù của Thành phố và các văn bản quy định hiện hành.



PHÒNG TÀI CHÍNH - KẾ HOẠCH QUẬN TÂN BÌNH