

**ỦY BAN NHÂN DÂN
XÃ ĐẮK MÔN**

Số: /TTr-UBND

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

Đắk Môn, ngày tháng năm 2025

TỜ TRÌNH

Về phương án phân bổ dự toán thu, chi ngân sách xã năm 2025

Kính gửi:

- Thường trực Đảng ủy;
- Ban Thường vụ Đảng ủy xã Đắk Môn.

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương ngày 16 tháng 6 năm 2025;

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Chứng khoán, Luật Kế toán, Luật Kiểm toán độc lập, Luật Ngân sách Nhà nước, Luật Quản lý, sử dụng tài sản công, Luật Quản lý thuế, Luật Thuế thu nhập cá nhân, Luật Dự trữ quốc gia, Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 29 tháng 11 năm 2024; Luật Ngân sách nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2025;

Căn cứ Nghị quyết số 1677/UBTVQH15 ngày 16 tháng 6 năm 2025 của Ủy ban Thường vụ Quốc hội về việc sắp xếp đơn vị hành chính cấp xã của tỉnh Quảng Ngãi;

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 địa phương hằng năm;

Căn cứ Văn bản số 4205/BTC-NSNN ngày 02 tháng 4 năm 2025 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn nguyên tắc xử lý tài chính, NSNN khi tổ chức lại đơn vị hành chính các cấp và xây dựng mô hình tổ chức CQDP 2 cấp;

Căn cứ Nghị quyết số 03/2025/NQ-HĐND ngày 14 tháng 7 năm 2025 của Hội đồng nhân dân tỉnh Quảng Ngãi khóa XIII, kỳ họp thứ 2 quy định phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi và tỷ lệ phần trăm phân chia các khoản thu giữa ngân sách các cấp chính quyền địa phương trên địa bàn tỉnh Quảng Ngãi; Nghị quyết số 06/NQ-HĐND ngày 14 tháng 7 năm 2025 của Hội đồng nhân dân tỉnh Quảng Ngãi khóa XIII, kỳ họp thứ 2 về việc áp dụng Nghị quyết Quy định nguyên tắc, tiêu chí, định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2025 trên địa bàn tỉnh Quảng Ngãi;

Căn cứ Quyết định số 08/QĐ-UBND ngày 18 tháng 7 năm 2025 của Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng Ngãi về việc giao dự toán thu ngân sách nhà nước và chi ngân sách địa phương năm 2025 trên địa bàn tỉnh Quảng Ngãi;

Trên cơ sở dự toán thu, chi ngân sách xã năm 2025 đã được Ủy ban nhân dân tỉnh giao, Ủy ban nhân dân xã xây dựng phương án phân bổ dự toán ngân sách xã năm 2025 cho từng cơ quan, tổ chức trên địa bàn đề trình Hội đồng nhân dân xã phê chuẩn.

Thực hiện Quy chế làm việc của Ban Chấp hành Đảng bộ xã Đăk Môn khóa I, nhiệm kỳ 2025-2030, để đảm bảo quy trình, quy định trước khi trình Hội đồng nhân dân xã phê chuẩn, Ủy ban nhân dân xã kính trình Thường trực và Ban Thường vụ Đảng ủy xã xem xét, cho ý kiến chỉ đạo. Cụ thể như sau:

PHẦN THỨ NHẤT PHƯƠNG ÁN PHÂN BỐ DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH XÃ NĂM 2025

A. DỰ TOÁN THU, CHI NGÂN SÁCH XÃ NĂM 2025

I. Dự toán tỉnh giao

1. Dự toán thu

- Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn **2.524 triệu đồng**, trong đó:

(1) Thu từ khu vực công thương nghiệp, dịch vụ ngoài quốc doanh 1.770 triệu đồng; (2) Lệ phí trước bạ 100 triệu đồng; (3) Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp 4 triệu đồng; (4) Thuế thu nhập cá nhân 60 triệu đồng; (5) Thu phí, lệ phí (*không bao gồm án phí*) 240 triệu đồng; (6) Thu tiền cho thuê đất 50 triệu đồng; (7) Thu khác ngân sách 250 triệu đồng; (8) Thu từ các xí nghiệp quốc doanh 50 triệu đồng.

- Dự toán thu ngân sách xã **45.372 triệu đồng**, trong đó:

+ Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn ngân sách xã hưởng theo phân cấp **594 triệu đồng**.

+ Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên **44.778 triệu đồng¹**.

2. Dự toán chi ngân sách xã

- **Chi cân đối ngân sách xã 44.911 triệu đồng, cụ thể:**

+ Chi đầu tư phát triển: Không.

+ Chi chi thường xuyên 43.611 triệu đồng

+ Dự phòng ngân sách 1.300 triệu đồng

- **Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu 461 triệu đồng, trong đó:**

+ Bổ sung Kinh phí thực hiện Nghị định số 33/2023/NĐ-CP của Chính phủ 104 triệu đồng.

¹ Bao gồm: số bổ sung cân đối ngân sách xã 44.317 triệu đồng, bổ sung có mục tiêu để thực hiện các chế độ, chính sách 461 triệu đồng

+ Kinh phí tổ chức tiếp xúc cử tri của đại biểu Hội đồng nhân dân tỉnh 3 triệu đồng.

+ Kinh phí thực hiện chế độ, chính sách cho lực lượng bảo vệ an ninh trật tự ở cơ sở 354 triệu đồng

II. Dự toán ngân sách địa phương trình HĐND xã phê chuẩn

1. Dự toán thu: Sau khi rà soát, đối chiếu tình hình thực tế trên địa bàn, Ủy ban nhân dân xã trình Hội đồng nhân dân xã bằng dự toán Ủy ban nhân dân tỉnh giao. Cụ thể:

- Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn 2.524 triệu đồng

- Dự toán thu ngân sách xã 45.372 triệu đồng

(Số liệu chi tiết tại biểu số 01/UB kèm theo)

2. Dự toán chi ngân sách xã năm 2025

2.1 Dự toán chi cân đối: 44.911 triệu đồng, gồm:

a) Chi đầu tư phát triển: Không giao

b) Chi thường xuyên: Chi thường xuyên Ủy ban nhân dân tỉnh giao **43.611 triệu đồng**, sau khi rà soát, đối chiếu nhiệm vụ, nhu cầu thực tế, dự toán được giao **không đảm bảo** để thực hiện một số chính sách an sinh xã hội (*trừ lĩnh vực giáo dục*), các chế độ, chính sách (*bao gồm tiền lương*) từ cấp huyện (cũ) chuyển giao về cho ngân sách cấp xã; các nhiệm vụ được cấp huyện bổ sung cho ngân sách cấp xã trong các tháng đầu năm 2025, ... Do đó, Ủy ban nhân dân xã trình Hội đồng nhân dân xã phân bổ tạm thời theo dự toán được Ủy ban nhân dân tỉnh giao để đảm bảo giải quyết chế độ tiền lương, các chế độ, chính sách cần thiết, cấp bách cho cán bộ, công chức, viên chức và người lao động sau khi sáp nhập. Trong quá trình thực hiện, UBND xã sẽ tiếp tục chỉ đạo cơ quan chuyên môn làm việc với Sở Tài chính để xem xét, giải quyết. Cụ thể phân bổ dự toán của các lĩnh vực như sau:

- Chi sự nghiệp giáo dục - đào tạo và dạy nghề **27.754 triệu đồng**, trong đó: dự toán đã thực hiện 7 triệu đồng², tiếp tục bố trí 20 triệu đồng để kịp thời giải quyết chế độ, chính sách khi có phát sinh; riêng đối với các đơn vị trường học thuộc xã, dự toán đã thực hiện 6 tháng đầu năm thuộc ngân sách cấp huyện và đã được thực hiện quyết toán ngân sách huyện (cũ); dự toán được phân bổ là dự toán chi ngân sách của 6 tháng cuối năm .

- Chi thường xuyên các lĩnh vực khác còn lại **15.857 triệu đồng**, trong đó: (1) phân bổ cho các nhiệm vụ chi thuộc dự toán đầu năm đã thực hiện của 02 xã cũ **7.926 triệu đồng**³, dự toán còn lại **7.931 triệu đồng** được phân bổ để đảm bảo

² Xã Đắk Môn chi hỗ trợ tiền ăn cho những người hoạt động không chuyên trách tham gia các lớp đào tạo, bồi dưỡng, tập huấn trong năm 2025

³ Chưa bao gồm các nội dung đã thực hiện thuộc dự toán UBND huyện Đắk Glei (cũ) bổ sung cho 02 xã (cũ) trong 6 tháng đầu năm 2025

quỹ tiền lương cho cán bộ, công chức, viên chức hiện có mặt của các cơ quan, đơn vị thuộc xã.

Thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên ngân sách nhà nước của các đơn vị dự toán 06 tháng cuối năm 2025 theo quy định tại Nghị quyết số 173/NQ-CP ngày 13 tháng 6 năm 2025 của Chính phủ về phạm vi, đối tượng tiết kiệm chi thường xuyên dự toán năm 2025.

c) Dự phòng ngân sách **1.300 triệu đồng**.

Chính sách an sinh xã hội thuộc lĩnh vực Y tế và bảo đảm xã hội chưa được tỉnh phân bổ, để kịp thời chi trả chế độ, chính sách cho các đối tượng UBND xã tạm sử dụng nguồn dự phòng ngân sách 500 triệu đồng để bố trí cho Phòng Văn hóa - Xã hội để thực hiện; trong thời gian tới UBND xã sẽ chỉ đạo cơ quan chuyên môn làm việc với Sở Tài chính để được bảo đảm kinh phí và thực hiện hoàn trả nguồn theo đúng quy định.

2.2 Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu 461 triệu đồng: Phân bổ để thực hiện các mục tiêu, nhiệm vụ đã được UBND tỉnh phân bổ theo quy định.

(Số liệu chi tiết tại Biểu số 02/UB)

B. PHƯƠNG ÁN PHÂN BỐ DỰ TOÁN CHI THƯỜNG XUYỀN NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2025.

I. Về tiêu chí, định mức phân bổ:

a) Tiêu chí:

- Căn cứ số biên chế được cơ quan có thẩm quyền giao và biên chế thực tế có mặt, áp dụng hệ số bổ sung theo tính chất hoạt động đối với Văn phòng cấp ủy và Văn phòng HĐND-UBND xã.

- Trên cơ sở hướng dẫn tại Công văn số 4832/BNV-CTL&BHXH ngày 08/7/2025 của Bộ Nội vụ về việc thực hiện chế độ tiền lương, phụ cấp lương đối với cán bộ, công chức, viên chức sau sắp xếp tổ chức bộ máy, tổ chức chính quyền địa phương 02 cấp; Công văn số 261/SNV-CCVC ngày 21/7/2025 của Sở Nội vụ tỉnh Quảng Ngãi về việc thực hiện chế độ tiền lương, phụ cấp lương đối với cán bộ, công chức, viên chức sau sắp xếp tổ chức bộ máy, tổ chức chính quyền địa phương 02 cấp: Dự toán đảm bảo quỹ tiền lương (*theo mức lương cơ sở 1,49 triệu đồng*), một phần tiền lương tăng thêm theo Nghị định số 73/2024/NĐ-CP (*theo mức lương cơ sở 2,34 triệu đồng*); Quỹ tiền thưởng tính đủ cho 6 tháng cuối năm 2025 theo quy định⁴.

- Phân bổ đủ kinh phí thực hiện các chế độ, chính sách an sinh xã hội thuộc lĩnh vực giáo dục, riêng các chính sách thuộc lĩnh vực bảo đảm xã hội tạm phân bổ để giải quyết kịp thời nhu cầu trước mắt.

⁴ Quỹ tiền thưởng hằng năm quy định tại Điều này nằm ngoài quỹ khen thưởng theo quy định của Luật Thi đua, khen thưởng, được xác định bằng 10% tổng quỹ tiền lương (không bao gồm phụ cấp) theo chức vụ, chức danh, ngạch, bậc và cấp bậc quân hàm của các đối tượng trong danh sách trả lương của cơ quan, đơn vị.

b) Định mức phân bổ: Sau khi cân đối dự toán lương, các chế độ chính sách, định mức chi thường xuyên khác cân đối phân bổ như sau:

- Định mức chi thường xuyên của các cơ quan hành chính nhà nước: 10 triệu đồng/biên chế có mặt.

- Để đảm bảo cho hoạt động của chính quyền địa phương sau khi sáp nhập, dự toán năm 2025 tạm thời phân bổ cho Văn phòng HĐND và UBND xã để thực hiện thanh toán các dịch vụ dùng chung của các cơ quan hành chính nhà nước (bao gồm tại trụ sở Đăk Kroong cũ) như: Hợp đồng lái xe, hợp đồng phục vụ, cước phí điện thoại và interNet, tiền điện, sửa chữa xe ô tô, sửa chữa máy photocopy và một số dịch vụ khác.

- Các đơn vị trường học: Phân bổ trên cơ sở dự toán chi thường xuyên khác năm 2025 đã được UBND huyện giao tại Quyết định số 617/QĐ-UBND ngày 26/12/2024 trừ đi số đơn vị đã sử dụng của 6 tháng đầu năm.

II. Tổng hợp dự toán thu, chi ngân sách xã năm 2025:

1.	Thu NSNN trên địa bàn:	2.524	triệu đồng
2.	Thu ngân sách xã	45.372	triệu đồng
	<i>Trong đó:</i>		
	- Thu trên địa bàn NS huyện hưởng:	594	triệu đồng
	- Thu bổ sung cân đối ngân sách:	44.317	triệu đồng
	- Thu bổ sung có mục tiêu:	461	triệu đồng
3.	Chi ngân sách xã	45.372	Triệu đồng
3.1	Chi cân đối ngân sách	44.911	triệu đồng
	- Chi đầu tư phát triển:		
	- Chi thường xuyên:	43.611	triệu đồng
	- Dự phòng ngân sách	1.300	triệu đồng
3.2	Chi từ nguồn bổ sung có mục tiêu	461	triệu đồng

PHẦN THỨ HAI

NHIỆM VỤ, GIẢI PHÁP ĐIỀU HÀNH THU, CHI NGÂN SÁCH 2025

I. Về thu ngân sách: Tổ chức thực hiện tốt thu ngân sách nhà nước theo hướng bao quát toàn bộ các nguồn thu, mở rộng cơ sở thu, đồng thời đẩy mạnh phát triển sản xuất để tạo nguồn thu. Tăng cường quản lý, khai thác, huy động nguồn lực và nâng cao hiệu quả sử dụng tài sản công. Chỉ đạo, phối hợp Thuế cơ sở Đăk Glei triển khai tốt các biện pháp nhằm tập trung số thu kịp thời, đầy đủ, tăng cường chống thất thu, thu nợ đọng thuế, hạn chế nợ đọng thuế phát sinh, tích cực khai thác các nguồn thu mới, chú trọng nuôi dưỡng nguồn thu.

II. Về chi ngân sách

1. Điều hành chi ngân sách nhà nước theo khả năng, tiến độ nguồn thu, giãn tiến độ các khoản chi chưa cấp thiết vào cuối năm. Ưu tiên thực hiện chi lương, các chính sách hỗ trợ đảm bảo an sinh xã hội. Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát, công khai để đảm bảo chi đúng, đầy đủ cho các đối tượng thụ hưởng. Rà soát, quản lý chặt chẽ để giảm mạnh số chi chuyển nguồn, chỉ thực hiện chuyển nguồn đối với một số khoản chi còn nhiệm vụ và thực sự cần thiết theo đúng quy định của Luật Ngân sách nhà nước. Thực hiện tốt đề án tinh giản biên chế, sắp xếp bộ máy theo hướng tinh gọn, hiệu quả. Khắc phục triệt để những sai phạm liên quan kết luận kiểm toán ngân sách nhà nước qua các năm.

2. Trình Sở Tài chính và các cơ quan có liên quan cấp tỉnh bảo đảm đủ dự toán kinh phí trong năm 2025 để thực hiện các chế độ, chính sách cho đội ngũ cán bộ, công chức, viên chức sau sáp nhập, bảo đảm kinh phí và thực hiện chi trả kịp thời các chế độ chính sách an sinh xã hội trên địa bàn xã theo đúng quy định.

3. Theo dõi, cập nhật các văn bản hướng dẫn của Bộ, ngành Trung ương, địa phương đối với Kế hoạch đầu tư công trung hạn và các nguồn vốn thực hiện các Chương trình MTQG trên địa bàn xã sớm trình HĐND xã xem xét, quyết định, để kịp thời triển khai hoàn thành trong năm 2025.

Ủy ban nhân dân xã kính trình Thường trực Đảng ủy, Ban Thường vụ Đảng ủy xã xem xét, sớm cho ý kiến chỉ đạo để Ủy ban nhân dân xã có cơ sở triển khai thực hiện các bước tiếp theo./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Thường trực HĐND xã (b/c);
- Ban KT-XH, HĐND xã;
- Chủ tịch, các PCT UBND xã;
- Phòng Kinh tế;
- Lưu VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**

Nguyễn Văn Trà