**THUYẾT MINH PHƯƠNG ÁN PHÂN BỔ VÀ GIAO DỰ TOÁN KINH PHÍ SỰ NGHIỆP CHO CÁC CƠ QUAN, ĐƠN VỊ THỰC HIỆN NHIỆM VỤ NĂM 2024 (LẦN 6)**

*(Kèm theo Tờ trình số /TTr-UBND ngày /12/2024*

*của UBND huyện Na Rì)*

**A. THUYẾT MINH VỀ PHƯƠNG ÁN PHÂN BỔ**

**I. NGUỒN NGÂN SÁCH HUYỆN ĐIỀU HÀNH**

**1. Cấp bổ sung kinh phí cho Văn phòng HĐND - UBND huyện**

Theo đề nghị của Văn phòng HĐND - UBND huyện tại Tờ trình số 248/TTr-VP ngày 19/11/2024 về việc xin bổ sung dự toán ngân sách năm 2024, UBND huyện đã giao Phòng Tài chính - Kế hoạch thẩm định, tham mưu cấp bổ sung kinh phí cụ thể như sau:

Năm 2024, Văn phòng HĐND-UBND huyện được giao dự toán để thực hiện hoạt động tiếp khách đoàn vào thăm và làm việc tại huyện của Thường trực HĐND-UBND huyệnlà 550.000.000 đồng, số đã thực hiện đến tháng 11 năm 2024 là 515.000.000 đồng, số kinh phí còn dư tại đơn vị là 35.000.000 đồng. Nhu cầu kinh phí phục vụ hoạt động của Thường trực HĐND-UBND huyện từ tháng 11 đến hết năm 2024 là 135.000.000 đồng, kinh phí còn dư tại đơn vị là không đủ để thực hiện nhiệm vụ. Do vậy, Văn phòng HĐND-UBND huyện đề nghị cấp bổ sung 100.000.000 đồng (135.000.000 đồng - 35.000.000 đồng) để tiếp tục thực hiện nhiệm vụ nêu trên.

Qua thẩm định của cơ quan chuyên môn, UBND huyện trình Hội đồng nhân dân huyện phân bổ kinh phí từ nguồn ngân sách huyện điều hành cho Văn phòng HĐND - UBND huyện số tiền 100.000.000 đồng để bổ sung kinh phí hoạt động của Thường trực HĐND - UBND huyện.

**2. Cấp bổ sung kinh phí cho Phòng Văn hóa và Thông tin huyện để thực hiện nhiệm vụ**

Theo đề nghị của Phòng Văn hóa và Thông tin huyện tại Tờ trình số 102/TTr-VHTT ngày 15/11/2024 đề nghị bổ sung kinh phí để thanh toán thuê tư vấn đấu thầu thực hiện Dự án 6 Chương trình MTQG phát triển KTXH vùng đồng bào DTTS&MN, UBND huyện đã giao Phòng Tài chính - Kế hoạch thẩm định, tham mưu cấp bổ sung kinh phí cụ thể như sau:

Căn cứ Văn bản số 1883/KH&ĐT-KTN ngày 26/9/2024 của Sở Kế hoạch và Đầu tư về việc báo cáo kết quả giải quyết các tồn tại, vướng mắc trong thực hiện các chương trình MTQG trên địa bàn tỉnh của Tổ công tác 1562 (kỳ báo cáo: tháng 9 năm 2024). Tại Biểu tổng hợp giải quyết khó khăn, vướng mắc đối với kinh phí thuê tư vấn thực hiện dự án 6, chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi, Sở Tài chính trả lời theo Thông tư số 55/2023/TT-BTC ngày 15/8/2023 của Bộ Tài chính, Dự án 6 không quy định kinh phí thuê tư vấn đấu thầu được chi từ nguồn kinh phí thuộc chương trình.

Tại Quyết định số 3135/QĐ-UBND ngày 15/10/2024 của UBND huyện Na Rì về việc điều chỉnh phân bổ dự toán các Chương trình mục tiêu quốc gia (lần 1), UBND huyện giao bổ sung cho Phòng Văn hóa và Thông tin số tiền 989,00 triệu đồng để thực hiện Dự án 6 thuộc Chương trình Mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi năm 2024. Do đó, Phòng Văn hóa và Thông tin đề nghị cấp bổ sung kinh phí số tiền 22.380.000 đồng để thanh toán chi phí tư vấn lập hồ sơ mời thầu, đánh giá hồ sơ dự thầu; thẩm định hồ sơ mời thầu, thẩm định kết quả lựa chọn nhà thầu; thẩm định giá cho gói thầu: Mua sắm trang thiết bị tại các thôn vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi thực hiện Dự án 6 thuộc Chương trình Mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi năm 2024 (lần 2) là phù hợp.

Qua thẩm định của cơ quan chuyên môn, UBND huyện trình Hội đồng nhân dân huyện phân bổ kinh phí từ nguồn ngân sách huyện điều hành cho Phòng Văn hóa và Thông tin huyện số tiền 22.380.000 đồng để thực hiện nhiệm vụ.

**3. Cấp bổ sung kinh phí cho Trung tâm Y tế huyện Na Rì**

Theo đề nghị của Trung tâm Y tế huyện Na Rì (Cơ quan thường trực Hội đồng khám sức khỏe tuyển chọn, gọi công dân nhập ngũ năm 2025) tại Tờ trình 1546/TTr-HĐKSK ngày 11/11/2024 về việc xin cấp kinh phí hoạt động khám sức khỏe thực hiện nghĩa vụ quân sự huyện Na Rì năm 2025, UBND huyện đã giao Phòng Tài chính - Kế hoạch thẩm định, tham mưu cấp bổ sung kinh phí cụ thể như sau:

Căn cứ Khoản 1, Điều 22 Thông tư số 105/2023/TT-BTC ngày 06/12/2023 của Bộ Quốc phòng quy định tiêu chuẩn sức khỏe, khám sức khỏe cho các đối tượng thuộc phạm vi quản lý của Bộ Quốc phòng: *“****Điều 22. Nguồn kinh phí bảo đảm:*** *1. Kinh phí bảo đảm hoạt động khám sức khỏe nghĩa vụ quân sự ở địa phương, kiểm tra sức khỏe quân nhân dự bị thực hiện theo quy định tại**Điều 53 Luật Nghĩa vụ quân sự năm 2015.”* ; và Khoản 2, Điều 53 Luật Nghĩa vụ quân sự năm 2015 quy định: *“****Điều 53. Ngân sách bảo đảm cho việc thực hiện nghĩa vụ quân sự:*** *2. Ngân sách địa phương bảo đảm kinh phí cho việc thực hiện nghĩa vụ quân sự của cơ quan, tổ chức, đơn vị của địa phương.”*

Theo báo cáo của Trung tâm Y tế huyện Na Rì, để đảm bảo cho công tác tổ chức khám sức khỏe cho thanh niên sẵn sàng nhập ngũ, công dân thực hiện nghĩa vụ tham gia Công an nhân dân năm 2025 kịp thời gian theo kế hoạch. Được sự thống nhất của Ban Chỉ huy Quân sự huyện và Công an huyện Na Rì, Trung tâm Y tế huyện đề nghị cấp bổ sung số tiền 182.350.400 đồng để thực hiện nhiệm vụ.

Qua thẩm định của cơ quan chuyên môn, UBND huyện trình Hội đồng nhân dân huyện phân bổ kinh phí từ nguồn ngân sách huyện điều hành cho Trung tâm Y tế huyện Na Rì số tiền 178.400.000 đồng để thực hiện nhiệm vụ tổ chức khám sức khỏe cho thanh niên sẵn sàng nhập ngũ, công dân thực hiện nghĩa vụ tham gia Công an nhân dân năm 2025 huyện Na Rì. Số kinh phí sau thẩm định của cơ quan chuyên môn giảm 3.950.400 đồng so với số đơn vị đề nghị.

**4. Cấp bổ sung kinh phí cho Ban Chỉ huy Quân sự huyện Na Rì**

Theo đề nghị của Ban Chỉ huy Quân sự huyện Na Rì tại Tờ trình số 792/TTr-BCH ngày 06/11/2024 về việc đề nghị xin bổ sung kinh phí kỷ niệm 80 năm Ngày thành lập QĐND VN (22/12/1944 - 22/12/2024) và 35 năm Ngày hội Quốc phòng toàn dân (22/12/1989 - 22/12/2024), UBND huyện đã giao Phòng Tài chính - Kế hoạch thẩm định, tham mưu cấp bổ sung kinh phí cụ thể như sau:

Thực hiện Kế hoạch số 685/KH- UBND ngày 11/10/2023 của UBND tỉnh Bắc Kạn về tổ chức các hoạt động kỷ niệm 80 năm Ngày thành lập Quân đội nhân dân Việt Nam (22/12/1944 - 22/12/2024) và 35 năm Ngày hội Quốc phòng toàn dân (22/12/1989 - 22/12/2024); Thông báo số 998-TB/HU ngày 31/01/2024 của Thường trực Huyện ủy Na Rì, UBND huyện đã ban hành Kế hoạch số 41/KH-UBND ngày 06/02/2024 tổ chức các hoạt động kỷ niệm 80 năm Ngày thành lập Quân đội nhân dân Việt Nam (22/12/1944 - 22/12/2024) và 35 năm Ngày hội Quốc phòng toàn dân (22/12/1989 - 22/12/2024). Tại Mục 1, Phần IV Kế hoạch số 41/KH-UBND của UBND huyện giao: *“****1. Ban Chỉ huy Quân sự huyện:*** *Chủ trì, phối hợp với Phòng Tài chính- Kế hoạch và các đơn vị được giao nhiệm vụ chủ trì thực hiện các nhiệm vụ tại kế hoạch này lập dự toán kinh phí, trình cấp có thẩm quyền cấp kinh phí.”.* Thực hiện chỉ đạo trên, Ban Chỉ huy Quân sự huyện đã tổng hợp, lập dự toán các khoản chi cần thiết và đề nghị cấp bổ sung kinh phí số tiền 154.440.000 đồng để tổ chức thực hiện nhiệm vụ kỷ niệm 80 năm Ngày thành lập Quân đội nhân dân Việt và 35 năm Ngày hội Quốc phòng toàn dân.

Qua thẩm định của cơ quan chuyên môn, UBND huyện trình Hội đồng nhân dân huyện phân bổ kinh phí từ nguồn ngân sách huyện điều hành cho Ban Chỉ huy Quân sự huyện Na Rì số tiền 138.217.000 đồng để thực hiện nhiệm vụ. Số kinh phí sau thẩm định của cơ quan chuyên môn giảm 16.223.000 đồng so với số đơn vị đề nghị.

**5. Cấp bổ sung kinh phí cho Kho bạc Nhà nước huyện**

Theo đề nghị của Kho bạc Nhà nước Na Rì tại Tờ trình số 116/TTr-KBNR ngày 13/11/2024 về việc xin hỗ trợ kinh phí phục vụ quyết toán ngân sách năm 2024, UBND huyện đã giao Phòng Tài chính - Kế hoạch thẩm định, tham mưu cấp bổ sung kinh phí cụ thể như sau:

Theo báo cáo của Kho bạc Nhà nước huyện, để phục vụ công tác quyết toán ngân sách thời điểm cuối năm 2024, công chức của đơn vị phải làm thêm ngoài giờ để đảm bảo hoàn thành nhiệm vụ hạch toán thu, chi ngân sách của các đơn vị trên địa bàn huyện được đầy đủ, kịp thời góp phần hoàn thành chỉ tiêu chung của toàn huyện. Do đó, đơn vị đề nghị UBND huyện hỗ trợ kinh phí phục vụ công tác quyết toán ngân sách năm 2024 là 40.000.000 đồng. Để động viên, hỗ trợ cho Kho bạc Nhà nước huyện thực hiện nhiệm vụ Phòng Tài chính - Kế hoạch đề xuất UBND huyện trình Hội đồng nhân dân huyện hỗ trợ kinh phí phục vụ quyết toán ngân sách năm 2024 cho Kho bạc Nhà nước huyện là 25.000.000 đồng, số kinh phí sau thẩm định của cơ quan chuyên môn giảm 15.000.000 đồng so với số đơn vị đề nghị. Việc hỗ trợ kinh phí nêu trên là phù hợp so với quy định tại Điểm b, Khoản 9 Điều 9 Luật Ngân sách Nhà nước năm 2015:

*“9. Không được dùng ngân sách của cấp này để chi cho nhiệm vụ của cấp khác và không được dùng ngân sách của địa phương này để chi cho nhiệm vụ của địa phương khác, trừ các trường hợp sau:*

*b) Các đơn vị cấp trên quản lý đóng trên địa bàn khi thực hiện chức năng của mình,* ***kết hợp thực hiện một số nhiệm vụ theo yêu cầu của cấp dưới;****”*

Qua thẩm định của cơ quan chuyên môn, UBND huyện trình Hội đồng nhân dân huyện phân bổ kinh phí từ nguồn ngân sách huyện điều hành cho Kho bạc Nhà nước Na Rì số tiền 25.000.000 đồng để hỗ trợ kinh phí phục vụ quyết toán ngân sách năm 2024.

**6. Cấp bổ sung kinh phí cho Phòng Nội vụ huyện**

Theo đề nghị của Phòng Nội vụ huyện tại Tờ trình số 135/TTr-NV ngày 03/12/2024 về việc phê duyệt dự toán và cấp bổ sung kinh phí trong thực hiện tổ chức kỳ tuyển dụng viên chức năm 2024, UBND huyện đã giao Phòng Tài chính - Kế hoạch thẩm định, tham mưu cấp bổ sung kinh phí cụ thể như sau:

Thực hiện Kế hoạch số 238/KH-UBND ngày 23/9/2024 của UBND huyện Na Rì tuyển dụng viên chức huyện Na Rì năm 2024. Trong đó, tại Mục 2, Phần VIII Kế hoạch UBND huyện giao: “*2. Trên cơ sở tổng hợp số lượng thí sinh đủ điều kiện dự tuyển, Hội đồng tuyển dụng viên chức thông báo mức thu phí và giao cơ quan thường trực của Hội đồng tổ chức thu phí theo quy định.Trường hợp phí dự tuyển không đủ chi cho kỳ tuyển dụng viên chức năm 2024, giao Phòng Nội vụ chủ trì, phối hợp với Phòng Tài chính - Kế hoạch trình UBND huyện để báo cáo Ban Thường vụ Huyện ủy cho chủ trương cấp bổ sung kinh phí để hỗ trợ chi cho công tác tuyển dụng viên chức theo quy định.”*. Thực hiện chỉ đạo trên, Phòng Nội vụ đã tổng hợp, lập dự toán các khoản chi cần thiết và đề nghị cấp bổ sung kinh phí thực hiện tổ chức kỳ tuyển dụng viên chức huyện (nội dung nhiệm vụ thực hiện trong năm 2024) với số tiền 248.004.000 đồng. Đối với phần kinh phí 68.400.000 đồng thu được từ thí sinh tham dự kỳ tuyển dụng phải thực hiện nộp toàn bộ số tiền phí thu được vào ngân sách nhà nước theo quy định tại Khoản 2, Điều 6 Thông tư số 92/2021/TT-BTC ngày 28/10/2021 của Bộ Tài chính.

Qua thẩm định của cơ quan chuyên môn, UBND huyện trình Hội đồng nhân dân huyện phân bổ kinh phí từ nguồn ngân sách huyện điều hành cho Phòng Nội vụ huyện số tiền 240.000.000 đồng để thực hiện nhiệm vụ. Số kinh phí sau thẩm định của cơ quan chuyên môn giảm 8.004.000 đồng so với số đơn vị đề nghị.

**7. Cấp bổ sung kinh phí cho UBND xã Kim Hỷ**

Theo đề nghị của UBND xã Kim Hỷ tại Tờ trình số 136/TTr-UBND ngày 05/12/2024 về việc xin cấp kinh phí tổ chức lễ công bố thôn Bản Vin đạt chuẩn nông thôn mới năm 2024, UBND huyện đã giao Phòng Tài chính - Kế hoạch thẩm định, tham mưu cấp bổ sung kinh phí cụ thể như sau:

Thực hiện Quyết định số 3856/QĐ-UBND ngày 03/12/2024 của UBND huyện Na Rì về việc công nhận thôn Bản Vin, xã Kim Hỷ, huyện Na Rì đạt chuẩn nông thôn mới năm 2024. Trong đó, tại Điều 2 Quyết định UBND huyện giao: *“Điều 2. UBND xã Kim Hỷ tổ chức công bố thôn Bản Vin đạt chuẩn nông thôn mới năm 2024 theo quy định.”.*  Theo báo cáo của UBND xã,trong năm nguồn kinh phí của xã đã được bố trí sử dụng hết cho các nhiệm vụ quan trọng, cần thiết khác, vì vậythời điểm cuối năm không có kinh phí để tổ chức lễ công bố thôn Bản Vin đạt chuẩn nông thôn mới. Do đó, UBND xã lập dự toán và đề nghị UBND huyện cấp bổ sung kinh phí số tiền 20.800.000 đồng để tổ chức lễ công bố thôn Bản Vin đạt chuẩn nông thôn mới.

Qua thẩm định của cơ quan chuyên môn, UBND huyện trình Hội đồng nhân dân huyện phân bổ kinh phí từ nguồn ngân sách huyện điều hành cho UBND xã Kim Hỷ số tiền 15.000.000 đồng để tổ chức lễ công bố thôn Bản Vin đạt chuẩn nông thôn mới. Số kinh phí sau thẩm định của cơ quan chuyên môn giảm 5.800.000 đồng so với số đơn vị đề nghị.

**8. Cấp bổ sung kinh phí cho UBND xã Văn Vũ**

***a) Kinh phí tổ chức lễ công bố thôn Thôm Khinh đạt chuẩn nông thôn mới năm 2024***

Theo đề nghị của UBND xã Văn Vũ tại Tờ trình số 187/TTr-UBND ngày 21/11/2024 về việc xin kinh phí bổ sung để chi trả mai táng phí cho cán bộ già yếu nghỉ việc đã từ trần năm 2024, UBND huyện đã giao Phòng Tài chính - Kế hoạch thẩm định, tham mưu cấp bổ sung kinh phí cụ thể như sau:

Thực hiện Quyết định số 3529/QĐ-UBND ngày 01/11/2024 của UBND huyện Na Rì về việc trợ cấp tiền mai táng phí cho thân nhân cán bộ xã già yếu, nghỉ việc theo Quyết định số 130/CP ngày 20/6/1975 của Hội đồng Chính phủ và Quyết định số 111-HĐBT ngày 13/10/1981 của Hội đồng Bộ trưởng. Trong đó, UBND huyện phê duyệt số tiền mai táng phí bằng 10 lần mức lương cơ sở (=23.400.000 đồng) để chi trả chế độ, chính sách cho đối tượng thụ hưởng. Theo báo cáo của UBND xã Văn Vũ thì hiện tại kinh phí để chi trả trợ cấp hàng tháng cho cán bộ xã già yếu, nghỉ việc theo Quyết định số 130/CP ngày 20/6/1975 của Hội đồng Chính phủ và Quyết định số 111-HĐBT ngày 13/10/1981 của Hội đồng Bộ trưởng còn dư tại đơn vị là 7.000.000 đồng. Do đó, đơn vị đề nghị cấp bổ sung số tiền 16.400.000 đồng (23.400.000 đồng - 7.000.000 đồng)để chi trả chế độ, chính sách cho đối tượng thụ hưởng theo quy định.

Qua thẩm định của cơ quan chuyên môn, UBND huyện trình Hội đồng nhân dân huyện phân bổ kinh phí từ nguồn ngân sách huyện điều hành cho UBND xã Văn Vũ số tiền 16.400.000 đồng để cấp bù kinh phí chi trả trợ cấp tiền mai táng phí cho thân nhân cán bộ xã già yếu, nghỉ việc theo Quyết định số 130/CP ngày 20/6/1975 của Hội đồng Chính phủ và Quyết định số 111-HĐBT ngày 13/10/1981 của Hội đồng Bộ trưởng.

***b) Kinh phí tổ chức lễ công bố thôn Thôm Khinh đạt chuẩn nông thôn mới năm 2024***

Theo đề nghị của UBND xã Văn Vũ tại Tờ trình số 281/TTr-UBND ngày 03/12/2024 về việc xin cấp kinh phí tổ chức lễ công bố thôn Thôm Khinh đạt chuẩn nông thôn mới năm 2024, UBND huyện đã giao Phòng Tài chính - Kế hoạch thẩm định, tham mưu cấp bổ sung kinh phí cụ thể như sau:

Thực hiện Quyết định số 3855/QĐ-UBND ngày 03/12/2024 của UBND huyện Na Rì về việc công nhận thôn Thôm Khinh, xã Văn Vũ, huyện Na Rì đạt chuẩn nông thôn mới năm 2024. Trong đó, tại Điều 2 Quyết định UBND huyện giao: *“****Điều 2.*** *UBND xã Văn Vũ tổ chức công bố thôn Thôm Khinh đạt chuẩn nông thôn mới năm 2024 theo quy định.”.* Theo báo cáo của UBND xã, trong năm nguồn kinh phí của xã đã được bố trí sử dụng hết cho các nhiệm vụ quan trọng, cần thiết khác, vì vậy thời điểm cuối năm không có kinh phí để tổ chức lễ công bố thôn Thôm Khinh đạt chuẩn nông thôn mới. Do đó, UBND xã lập dự toán và đề nghị UBND huyện cấp bổ sung kinh phí số tiền 30.580.000 đồng để tổ chức lễ công bố thôn Thôm Khinh đạt chuẩn nông thôn mới.

Qua thẩm định của cơ quan chuyên môn, UBND huyện trình Hội đồng nhân dân huyện phân bổ kinh phí từ nguồn ngân sách huyện điều hành cho UBND xã Văn Vũ số tiền 15.000.000 đồng để tổ chức lễ công bố thôn Thôm Khinh đạt chuẩn nông thôn mới. Số kinh phí sau thẩm định của cơ quan chuyên môn giảm 15.580.000 đồng so với số đơn vị đề nghị.

**9. Cấp bổ sung kinh phí cho UBND xã Quang Phong**

Theo đề nghị của UBND xã Quang Phong tại Tờ trình số 139/TTr-UBND ngày 09/12/2024 về việc cấp bổ sung kinh phí mai táng phí cho cán bộ xã già yếu nghỉ việc, UBND huyện đã giao Phòng Tài chính - Kế hoạch thẩm định, tham mưu cấp bổ sung kinh phí cụ thể như sau:

Thực hiện Quyết định số 3879/QĐ-UBND ngày 06/12/2024 của UBND huyện Na Rì về việc trợ cấp tiền mai táng phí cho thân nhân cán bộ xã già yếu, nghỉ việc theo Quyết định số 130/CP ngày 20/6/1975 của Hội đồng Chính phủ và Quyết định số 111-HĐBT ngày 13/10/1981 của Hội đồng Bộ trưởng. Trong đó, UBND huyện phê duyệt số tiền mai táng phí bằng 10 lần mức lương cơ sở (=23.400.000 đồng) để chi trả chế độ, chính sách cho đối tượng thụ hưởng. Theo báo cáo của UBND xã Quang Phong thì hiện tại kinh phí để chi trả trợ cấp hàng tháng cho cán bộ xã già yếu, nghỉ việc theo Quyết định số 130/CP ngày 20/6/1975 của Hội đồng Chính phủ và Quyết định số 111-HĐBT ngày 13/10/1981 của Hội đồng Bộ trưởng còn dư tại đơn vị là 3.605.000 đồng. Do đó, đơn vị đề nghị cấp bổ sung số tiền 19.795.000 đồng (23.400.000 đồng - 3.605.000 đồng) để chi trả chế độ, chính sách cho đối tượng thụ hưởng theo quy định.

Qua thẩm định của cơ quan chuyên môn, UBND huyện trình Hội đồng nhân dân huyện phân bổ kinh phí từ nguồn ngân sách huyện điều hành cho UBND xã Quang Phong số tiền 19.795.000 đồng để cấp bù kinh phí chi trả trợ cấp tiền mai táng phí cho thân nhân cán bộ xã già yếu, nghỉ việc theo Quyết định số 130/CP ngày 20/6/1975 của Hội đồng Chính phủ và Quyết định số 111-HĐBT ngày 13/10/1981 của Hội đồng Bộ trưởng.

**II. NGUỒN NGÂN SÁCH HUYỆN**

**1. Kinh phí thực hiện trả nợ kinh phí bảo vệ và phát triển rừng năm 2021 thuộc Tiểu dự án 1, Dự án 3 Chương trình MTQG phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi từ nguồn Chương trình MTQG phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi đã thu hồi về ngân sách cấp huyện năm 2024**

Căn cứ Văn bản số 2858/SNN-CCKL ngày 21/11/2024 của Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn tỉnh Bắc Kạn về việc tháo gỡ khó khăn trong việc trả nợ kinh phí bảo vệ rừng năm 2021; Văn bản số 2668/STC-QLNS ngày 28/11/2024 của Sở Tài chính tỉnh Bắc Kạn về việc phúc đáp đề nghị của UBND huyện Chợ Mới tại Công văn số 3491/UBND-HKL ngày 18/11/2024.

Theo báo cáo của UBND các xã và Báo cáo số 304/BC-TCKH ngày 05/12/2024 của Phòng Tài chính - Kế hoạchvề hình kinh phí thực hiện Tiểu dự án 1, Dự án 3 Chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi năm 2024, UBND huyện đã ban hành Quyết định số 3876/QĐ-UBND ngày 05/12/2024 thu hồi nguồn kinh phí không thực hiện giải ngân Tiểu dự án 1, Dự án 3 Chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi năm 2024 của các xã về ngân sách huyện với tổng số tiền là 2.586.009.447 đồng. Trên cơ sở đó, UBND huyện trình Hội đồng nhân dân huyện phân bổ kinh phí trả nợ kinh phí bảo vệ và phát triển rừng năm 2021 thuộc Tiểu dự án 1, Dự án 3 Chương trình MTQG phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi từ nguồn Chương trình MTQG phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi đã thu hồi về ngân sách cấp huyện năm 2024, cụ thể:

- Tổng kinh phí để trả nợ bảo vệ và phát triển rừng năm 2021: 5.380.898.000 đồng**.**

- Phân bổ số kinh phí thu hồi từ nguồn Tiểu dự án 1, Dự án 3 đã phân bổ cho các xã, thị trấn: 2.365.867.000 triệu đồng.

- Số kinh phí còn thiếu được tỉnh cấp bổ sung: 3.015.031.000 đồng.

**III. NGUỒN TỈNH BỔ SUNG CÓ MỤC TIÊU ĐỂ THỰC HIỆN CÁC CHẾ ĐỘ, CHÍNH SÁCH CÒN THIẾU**

**1. Kinh phí thực hiện chính sách hỗ trợ theo Nghị quyết số 05/2020/NQ-HĐND ngày 05/5/2020 của HĐND tỉnh Bắc Kạn đối với cán bộ, công chức cấp xã nghỉ hưu trước tuổi, thôi việc năm 2024**

UBND tỉnh đã có Quyết định số 2049/QĐ-UBND ngày 18/11/2024 về việc phê duyệt kinh phí thực hiện chính sách hỗ trợ theo Nghị quyếtsố 05/2020/NQ-HĐND ngày 05/5/2020 của HĐND tỉnh đối với cán bộ,công chức cấp xã nghỉ hưu trước tuổi, thôi việc đợt 19, 20, cụ thể:

- Về đối tượng: Tổng số đối tượng được hỗ trợ kinh phí của huyện Na Rì là 04 người.

- Về kinh phí: Tổng kinh phí thực hiện chi trả chính sách của huyện Na Rì là 116.074.908 đồng.

**2. Kinh phí hỗ trợ đối với người được phân công trực tiếp giúp đỡ người giáo dục tại xã, phường, thị trấn theo Nghị quyết số 11/2023/NQ-HĐND ngày 01/8/2023 của HĐND tỉnh Bắc Kạn năm 2024**

Tại Quyết định số 2130/QĐ-UBND ngày 29/11/2024 của UBND tỉnh Bắc Kạn về việc cấp bổ sung kinh phí cho các đơn vị cấp tỉnh, Ủy ban nhân dân các huyện để thực hiện nhiệm vụ năm 2024. Trong đó kinh phí cấp cho huyện Na Rì để thực hiện chế độ hỗ trợ đối với người được phân công trực tiếp giúp đỡ người giáo dục tại xã, phường, thị trấn theo Nghị quyết số 11/2023/NQ-HĐND ngày 01/8/2023 của HĐND tỉnh Bắc Kạn năm 2024 là 7.000.000 đồng.

**3. Kinh phí thực hiện chính sách tinh giản biên chế theo Nghị định số 29/2023/NĐ-CP (Đợt nghỉ ngày 01/10 và đợt nghỉ ngày 01/11 năm 2024)**

UBND tỉnh đã có các Quyết định: Số 1949/QĐ-UBND ngày 08/11/2024 về việc phê duyệt kinh phí chi trả chế độ, chính sách theo Nghị định số 29/2023/NĐ- CP ngày 03/6/2023 của Chính phủ đối với đối tượng tinh giản biên chế đợt nghỉ ngày 01/10/2024; số 1950/QĐ-UBND ngày 08/11/2024 về việc phê duyệt kinh phí chi trả chế độ, chính sách theo Nghị định số 29/2023/NĐ- CP ngày 03/6/2023 của Chính phủ đối với đối tượng tinh giản biên chếđợt nghỉ ngày 01/11/2024, cụ thể:

- Về đối tượng: Tổng số đối tượng được hỗ trợ kinh phí của huyện Na Rì là 06 người.

- Về kinh phí: Tổng kinh phí thực hiện chi trả chính sách của huyện Na Rì là 797.582.000 đồng.

**4. Kinh phí thực hiện trả nợ kinh phí bảo vệ và phát triển rừng năm 2021 thuộc Tiểu dự án 1, Dự án 3 Chương trình MTQG phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi từ nguồn Chương trình MTQG phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi đã thu hồi về ngân sách cấp tỉnh năm 2024**

- Tổng kinh phí để trả nợ bảo vệ và phát triển rừng năm 2021: 5.380.898.000 đồng**.**

- Số kinh phí được tỉnh cấp bổ sung: 3.015.031.000 đồng.

- Phân bổ số kinh phí thu hồi từ nguồn Tiểu dự án 1, Dự án 3 đã phân bổ cho các xã, thị trấn: 2.365.867.000 triệu đồng.

**5. Chính sách miễn, giảm học phí, hỗ trợ chi phí học tập theo Nghị định số 81/2021/NĐ-CP ngày 27/8/2021 của Chính phủ**

Qua rà soát hiện nay có 03 đơn vị còn thiếu kinh phí thực hiện chính sách, gồm: Phòng Giáo dục và Đào tạo, Phòng Lao động - Thương Binh và Xã hội, Trung tâm Giáo dục nghề nghiệp - GDTX huyện, cụ thể:

- Nhu cầu kinh phí năm 2024: 11.859.688.000 đồng.

- Kinh phí năm 2024 đã bố trí: 10.347.000.000 đồng.

- Kinh phí còn thiếu để thực hiện chính sách: 1.512.688.000 đồng.

**6. Chính sách hỗ trợ học sinh bán trú và trường phổ thông theo Nghị định số 116/2016/NĐ-CP ngày 18/7/2016 của Chính phủ**

Qua rà soát hiện nay có Phòng Giáo dục và Đào tạo còn thiếu kinh phí thực hiện chính sách, cụ thể:

- Nhu cầu kinh phí năm 2024: 10.971.507.000 đồng.

- Kinh phí năm 2024 đã bố trí: 9.856.000.000 đồng.

- Kinh phí còn thiếu để thực hiện chính sách: 1.115.507.000 đồng.

**7. Chính sách hỗ trợ đối với trường phổ thông có học sinh bán trú theo Nghị quyết số 54/2016/NQ-HĐND ngày 06/11/2016 của HĐND tỉnh Bắc Kạn**

Qua rà soát hiện nay có Phòng Giáo dục và Đào tạo còn thiếu kinh phí thực hiện chính sách, cụ thể:

- Nhu cầu kinh phí năm 2024: 175.856.000 đồng.

- Kinh phí năm 2024 đã bố trí: 157.000.000 đồng.

- Kinh phí còn thiếu để thực hiện chính sách: 18.856.000 đồng.

**8. Học bổng cho học sinh dân tộc nội trú theo Thông tư liên tịch số 109/2009/TTLT-BTC-BGDĐT ngày 29/05/2009 của Bộ Tài chính và Bộ Giáo dục và Đào tạo**

Qua rà soát hiện nay có Phòng Giáo dục và Đào tạo còn thiếu kinh phí thực hiện chính sách, cụ thể:

- Nhu cầu kinh phí năm 2024: 5.123.944.000 đồng.

- Kinh phí năm 2024 đã bố trí: 4.838.000.000 đồng.

- Kinh phí còn thiếu để thực hiện chính sách: 285.944.000 đồng.

**9. Kinh phí mua BHYT cho cựu chiến binh, thanh niên xung phong, đối tượng tham gia kháng chiến Lào, Campuchia**

Qua rà soát hiện nay có Phòng Lao động, Thương binh và Xã hội còn thiếu kinh phí thực hiện chính sách, cụ thể:

- Nhu cầu kinh phí năm 2024: 239.938.000 đồng.

- Kinh phí năm 2024 đã bố trí: 200.000.000 đồng.

- Kinh phí còn thiếu để thực hiện chính sách: 39.938.000 đồng.

**10. Kinh phí cho đối tượng bảo trợ xã hội theo Nghị định số 20/2021/NĐ-CP ngày 15/3/2021 của Chính phủ (Nghị định số 76/2024/NĐ-CP ngày 01/7/2024 của Chính phủ); Kinh phí đảm bảo xã hội theo dân số**

Qua rà soát hiện nay có Phòng Lao động, Thương binh và Xã hội còn thiếu kinh phí thực hiện chính sách, cụ thể:

- Nhu cầu kinh phí năm 2024: 22.597.280.000 đồng.

- Kinh phí năm 2024 đã bố trí: 21.700.080.000 đồng.

- Kinh phí còn thiếu để thực hiện chính sách: 897.200.000 đồng.

**11. Hỗ trợ tiền sử dụng sản phẩm, dịch vụ công ích thủy lợi**

Qua rà soát hiện nay có Phòng Nông nghiệp và PTNT còn thiếu kinh phí thực hiện chính sách, cụ thể:

- Nhu cầu kinh phí năm 2024: 1.476.985.000 đồng.

- Kinh phí năm 2024 đã bố trí: 1.179.000.000 đồng.

- Kinh phí còn thiếu để thực hiện chính sách: 297.985.000 đồng.

**IV. NGUỒN CẢI CÁCH TIỀN LƯƠNG (NGÂN SÁCH TỈNH)**

Căn cứ Nghị định số 73/2024/NĐ-CP ngày 30/6/2024 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; Nghị định số 75/2024/NĐ-CP ngày 30/6/2024 của Chính phủ điều chỉnh lương hưu, trợ cấp bảo hiểm xã hội và trợ cấp hàng tháng; Thông tư số 62/2024/TT-BTC ngày 20/8/2024 của Bộ Tài chính về hướng dẫn xác định nhu cầu, nguồn và phương thức chi thực hiện điều chỉnh mức lương cơ sở theo nghị định số 73/2024/NĐ-CP ngày 30/6/2024 và điều chỉnh trợ cấp hằng tháng đối với cán bộ xã đã nghỉ việc theo nghị định số 75/2024/NĐ-CP ngày 30/6/2024 của Chính phủ.

Trong năm 2024, trên các cơ sở quy định của Chính phủ tại Nghị định số 73/2024/NĐ-CP, Nghị định số 75/2024/NĐ-CP của Chính phủ và hướng dẫn của Bộ Tài chính tại Thông tư số 62/2024/TT-BTC, UBND huyện đã giao cơ quan chuyên môn rà soát, tổng hợp nguồn và nhu cầu kinh phí thực hiện cải cách tiền lương của các cơ quan, đơn vị, UBND các xã, thị trấn như sau:

- Nhu cầu kinh phí thực hiện cải cách tiền lương năm 2024 là 38.082,11 triệu đồng.

- Nguồn kinh phí sử dụng để thực hiện cải cách tiền lương còn dư tại các cơ quan, đơn vị là 2.040,52 triệu đồng.

- Nguồn cải cách tiền lương tại huyện là: 1.388,49 triệu đồng.

- Kinh phí cải cách tiền lương còn thiếu cần bổ sung từ ngân sách tỉnh: 35.335,00 triệu đồng.

- Kinh phí được tỉnh cấp bổ sung đợt 1 là: 14.134,00 triệu đồng.

Tổng kinh phí ngân sách tỉnh cấp bổ sung đợt 1 và nguồn cải cách tiền lương tại huyện đã bố trí cho các đơn vị, cơ sở thực hiện chính sách cải cách tiền lương năm 2024 (đợt 1) là 15.522,49 triệu đồng *(14.134,00 triệu đồng + 1.388,49 triệu đồng)*, nguồn kinh phí này đã được Hội đồng nhân dân huyện phân bổ cho các cơ quan, đơn vị tại Nghị quyết số 48/NQ-HĐND ngày 12/11/2024.

- Kinh phí còn thiếu được tỉnh cấp bổ sung đợt 2 là: 21.201,00 triệu đồng*(35.335,00 triệu đồng - 14.134,00 triệu đồng)*.

- UBND huyện trình Hội đồng nhân dân huyện phân bổ 60% nhu cầu kinh phí cải cách tiền lương 2024 còn lại là 20.608,71 triệu đồng cho các cơ quan, đơn vị theo quy định.

- Kinh phí được cấp còn dư đã hết nhu cầu phân bổ; để bổ sung tạo nguồn cải cách tiền lương ngân sách huyện: 592,29 triệu đồng.

**B. THUYẾT MINH VỀ NGUỒN KINH PHÍ PHÂN BỔ**

**I. NGUỒN NGÂN SÁCH HUYỆN ĐIỀU HÀNH**

1. Tổng kinh phí nguồn huyện điều hành dư đầu năm chưa phân bổ: 5.816.068.000 đồng.

2. Số đã phân bổ đến thời điểm hiện tại: 5.053.867.913 đồng.

3. Số kinh phí thu hồi từ các cơ quan, đơn vị không sử dụng hết kinh phí tại Quyết định số 3882/QĐ-UBND ngày 08/12/2024 của UBND huyện: 334.799.000 đồng.

4. Số kinh phí nguồn huyện điều hành còn dư đến thời điểm hiện tại: 1.096.999.087 đồng (=5.816.068.000 - 5.053.867.913 + 334.799.000).

5. Số đề xuất phân bổ tại kỳ họp này: 770.192.000 đồng.

6. Dự kiến nguòn ngân sách huyện điều hành sau đề xuất phân bổ: 326.807.087 đồng.

**II. NGUỒN NGÂN SÁCH HUYỆN**

Nguồn kinh phí không thực hiện giải ngân Tiểu dự án 1, Dự án 3 Chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi năm 2024 của các xã đã thu hồi về ngân sách huyện tại Quyết định số 3876/QĐ-UBND ngày 05/12/2024 của UBND huyện là 2.586.009.447 đồng. UBND huyện trình Hội đồng nhân dân huyện phân bổ kinh phí trả nợ kinh phí bảo vệ và phát triển rừng năm 2021 thuộc Tiểu dự án 1, Dự án 3 Chương trình MTQG phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi từ nguồn Chương trình MTQG phát triển kinh tế - xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi là 2.365.867.000 triệu đồng (số còn lại không đề xuất phân bổ là 220.142.447 đồng).

**III. NGUỒN TỈNH BỔ SUNG CÓ MỤC TIÊU ĐỂ THỰC HIỆN CÁC CHẾ ĐỘ, CHÍNH SÁCH CÒN THIẾU**

**1. Kinh phí thực hiện chính sách hỗ trợ theo Nghị quyết số 05/2020/NQ-HĐND ngày 05/5/2020 của HĐND tỉnh Bắc Kạn đối với cán bộ, công chức cấp xã nghỉ hưu trước tuổi, thôi việc năm 2024**

Tại Quyết định số 2115/QĐ-UBND ngày 28/11/2024 của UBND tỉnh Bắc Kạn về việc cấp bổ sung kinh phí để thực hiện chính sách hỗ trợ theo Nghị quyết số 05/2020/NQ-HĐND ngày 05/5/2020 của HĐND tỉnh đối với cán bộ, công chức cấp xã nghỉ hưu trước tuổi, thôi việc đợt 19, 20. Trong đó, kinh phí giao cho huyện Na Rì để chi trả chế độ, chính sách cho đối tượng thụ hưởng là 116.074.908 đồng.

**2. Kinh phí hỗ trợ đối với người được phân công trực tiếp giúp đỡ người giáo dục tại xã, phường, thị trấn theo Nghị quyết số 11/2023/NQ-HĐND ngày 01/8/2023 của HĐND tỉnh Bắc Kạn năm 2024**

Tại Quyết định số 2130/QĐ-UBND ngày 29/11/2024 của UBND tỉnh Bắc Kạn về việc cấp bổ sung kinh phí cho các đơn vị cấp tỉnh, Ủy ban nhân dân các huyện để thực hiện nhiệm vụ năm 2024. Trong đó, kinh phí cấp cho huyện Na Rì để thực hiện chế độ hỗ trợ đối với người được phân công trực tiếp giúp đỡ người giáo dục tại xã, phường, thị trấn theo Nghị quyết số 11/2023/NQ-HĐND ngày 01/8/2023 của HĐND tỉnh Bắc Kạn năm 2024 là 7.000.000 đồng.

**3. Kinh phí thực hiện chính sách tinh giản biên chế theo Nghị định số 29/2023/NĐ-CP (Đợt nghỉ ngày 01/10 và đợt nghỉ ngày 01/11 năm 2024)**

Tại Nghị quyêt số 84/NQ-HĐND ngày 10/12/2024 của HĐND tỉnh Bắc Kạn phân bổ và giao dự toán kinh phí sự nghiệp cho các đơn vị, địa phương thực hiện nhiệm vụ năm 2024 (bổ sung lần 5). Tổng kinh phí thực hiện chi trả chính sách tinh giản biên chế theo Nghị định số 29/2023/NĐ-CP (Đợt nghỉ ngày 01/10 và đợt nghỉ ngày 01/11 năm 2024)của huyện Na Rì là 797.582.000 đồng.

**4. Kinh phí thực hiện một số chính sách an sinh xã hội và nhiệm vụ năm 2024 còn thiếu trên địa bàn huyện**

Tại Nghị quyêt số 84/NQ-HĐND ngày 10/12/2024 của HĐND tỉnh Bắc Kạn phân bổ và giao dự toán kinh phí sự nghiệp cho các đơn vị, địa phương thực hiện nhiệm vụ năm 2024 (bổ sung lần 5). Tổng kinh phí giao cho huyện Na Rì để chi trả một số chính sách an sinh xã hội và nhiệm vụ năm 2024 còn thiếu là 8.097.149.000 đồng.

**IV. NGUỒN CẢI CÁCH TIỀN LƯƠNG (NGÂN SÁCH TỈNH)**

- Nhu cầu kinh phí thực hiện cải cách tiền lương năm 2024 là 38.082,11 triệu đồng.

- Kinh phí cải cách tiền lương còn thiếu cần bổ sung từ ngân sách tỉnh: 35.335,00 triệu đồng.

- Kinh phí được tỉnh cấp bổ sung đợt 1 là: 14.134,00 triệu đồng.

- Dự kiến (trước ngày 15/12/2024) kinh phí cải cách tiền lương còn thiếu được tỉnh cấp bổ sung đợt 2 từ Quỹ dự trữ tài chính của tỉnh cho huyện Na Rì là: 21.201,00 triệu đồng *(35.335,00 triệu đồng - 14.134,00 triệu đồng)*.