

Số: 11/HD-CDGD

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2020

HƯỚNG DẪN **Xây dựng dự toán tài chính công đoàn năm 2021**

Thực hiện kế hoạch công tác năm 2020 và hướng dẫn số 19/HD-LĐLĐ ngày 09/10/2020 của Liên đoàn Lao động thành phố Hà Nội về việc xây dựng dự toán tài chính Công đoàn (TCCĐ) năm 2021, để công đoàn cơ sở (CĐCS) chủ động cân đối nguồn tài chính, Công đoàn ngành Giáo dục Hà Nội hướng dẫn CĐCS xây dựng dự toán thu, chi tài chính công đoàn năm 2021 như sau:

I. MỤC TIÊU, NGUYÊN TẮC

Công tác xây dựng dự toán năm 2021 của CĐCS cần tập trung tổ chức thực hiện một số nội dung chủ yếu sau:

- Thực hiện đúng các văn bản quy định của Tổng LĐLĐ Việt Nam về công tác TCCĐ. Trong đó cần đề cao việc thực hiện thu kinh phí và đoàn phí công đoàn (ĐPCĐ), đảm bảo thu đúng, thu đủ, nộp kịp thời theo quy định.

- Dự toán chi TCCĐ cần chấp hành nguyên tắc xây dựng và giao dự toán của Tổng LĐLĐ Việt Nam; quán triệt tiết kiệm, hiệu quả, tránh lãng phí, tập trung cho hoạt động đào tạo, bồi dưỡng cán bộ công đoàn, phát triển đoàn viên ... hạn chế chi tiếp khách, hành chính và các chi phí khác.

II. XÂY DỰNG DỰ TOÁN TÀI CHÍNH CÔNG ĐOÀN NĂM 2021

1. Đánh giá tình hình thực hiện tài chính công đoàn năm 2020

Căn cứ kết quả thực hiện thu, nộp tài chính công đoàn 10 tháng đầu năm 2020 và ước thực hiện năm 2020, CĐCS đánh giá kết quả hoàn thành các chỉ tiêu tài chính đã xây dựng, được công đoàn cấp trên giao đầu năm; đánh giá những thuận lợi, khó khăn trong quá trình tổ chức thực hiện (đánh giá sự tác động của dịch Covid 19 đến tình hình thực hiện thu tài chính năm 2020).

Đánh giá việc thực hiện nhiệm vụ thu, chi, quản lý tài chính, tài sản công đoàn theo phân cấp của Tổng liên đoàn; xây dựng dự toán, tổ chức thực hiện dự toán, quyết toán; công khai dự toán, quyết toán; kiểm tra, hướng dẫn các tổ công đoàn thực hiện nhiệm vụ...

Trên cơ sở đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ tài chính công đoàn năm 2020, CĐCS chủ động đề xuất với Công đoàn Ngành những kiến nghị (nếu có) liên quan đến xây dựng dự toán năm 2021 trong phần thuyết minh của CĐCS.

2. Dự toán thu tài chính năm 2021

2.1 Thu kinh phí công đoàn

- Xây dựng dự toán thu tài chính công đoàn, CĐCS thống kê số lao động thuộc đối tượng đóng kinh phí công đoàn (KPCĐ) gồm: số lao động đang đóng BHXH tại thời điểm 30/6/2020, số lao động tại đơn vị thuộc đối tượng phải nộp KPCĐ nhưng chưa tham gia BHXH, số lao động dự kiến tăng (giảm) tại đơn vị trong năm kế hoạch 2021.

- Quỹ tiền lương làm căn cứ thu KPCĐ năm 2021 tại các đơn vị được xác định là tiền lương đóng BHXH cho người lao động bình quân 6 tháng đầu năm 2020 nhân với số lao động thuộc đối tượng đóng KPCĐ.

2.2 Thu đoàn phí công đoàn

Số thu ĐPCĐ năm 2021 được xác định trên tổng số đoàn viên thực tế tại các CĐCS (có đối chiếu với bộ phận tổ chức) nhân với tiền lương và phụ cấp của đoàn viên được quy định tại Chương IV, Quyết định số 1908/QĐ-TLĐ ngày 19/12/2016 của Tổng LĐLĐ Việt Nam.

Trong trường hợp đơn vị bị ảnh hưởng do dịch Covid 19 cần thuyết minh giải trình riêng về việc số thu ĐPCĐ sụt giảm so với số quyết toán năm trước.

2.3 Thu khác

Căn cứ nguồn thu khác ổn định tại đơn vị để CĐCS lập dự kiến số thu khác (nếu có) trong dự toán năm 2021.

3. Phân phối tài chính và Dự toán chi năm 2021

3.1 Phân phối tài chính công đoàn

Việc phân phối nguồn thu TCCĐ thực hiện theo Quyết định số 1908 và Nghị quyết 7b của Đoàn chủ tịch Tổng LĐLĐ Việt Nam. Theo đó, năm 2021 CĐCS được sử dụng 71% KPCĐ đã trích nộp về công đoàn cấp trên và 60% số thu ĐPCĐ tại CĐCS; Công đoàn các cấp trên được sử dụng 29% số KPCĐ các đơn vị đã trích nộp và 40% số thu ĐPCĐ do CĐCS nộp lên.

3.2 Xây dựng dự toán chi tài chính công đoàn

Xây dựng dự toán chi TCCĐ năm 2020 thực hiện theo Quyết định 1910/QĐ-TLĐ ngày 19/12/2016 của Tổng LĐLĐ Việt Nam về thu, chi, quản lý tài chính của CĐCS.

Dự toán chi TCCĐ năm 2021 CĐCS cần phát huy các giải pháp tiết kiệm, hiệu quả, chống lãng phí, đảm bảo đúng chế độ định mức theo quy định hiện hành. Dự toán chi tài chính phải trong phạm vi nguồn thu được phân phối, sử dụng trong năm. Ưu tiên kinh phí thực hiện các nhiệm vụ trọng tâm, quan tâm hơn đến hiệu quả các hoạt động phong trào tại CĐCS.

III. TỔ CHỨC THỰC HIỆN

1. Biểu mẫu báo cáo dự toán tài chính công đoàn năm 2021

Biểu mẫu dự toán năm 2021 gồm:

- Báo cáo dự toán thu, chi tài chính công đoàn (mẫu B14-TLĐ)
- Bản xác nhận lao động và quỹ lương dự kiến năm 2021

2. Quy trình, số lượng và thời hạn nộp báo cáo dự toán

Công đoàn cơ sở trực thuộc Công đoàn ngành Giáo dục Hà Nội căn cứ hướng dẫn, xây dựng dự toán thu, chi tài chính công đoàn năm 2021 (theo mẫu gửi kèm), trước khi nộp về Công đoàn Ngành cần được thông qua tập thể Ban chấp hành CĐCS.

Số lượng báo cáo dự toán CĐCS nộp Công đoàn Ngành: 02 bộ

Địa chỉ CĐCS nộp báo cáo dự toán năm 2021: **Văn phòng Công đoàn ngành Giáo dục Hà Nội** (số 87 phố Thợ Nhuộm, quận Hoàn Kiếm, Hà Nội)

Thời hạn: ***trước ngày 26/10/2020.***

Trong quá trình xây dựng dự toán, nếu có vướng mắc đề nghị đồng chí chủ tịch CĐCS phản ánh về Công đoàn ngành Giáo dục Hà Nội qua số điện thoại 024.38.255.961 gặp đồng chí Ngô Thị Thanh Xuân để được giải đáp.

Nơi nhận:

- CĐCS trực thuộc;
- Lưu: VP, TC.

TM. BAN THƯỜNG VỤ

CHỦ TỊCH



Trần Thị Thu Hà

Công đoàn ngành Giáo dục Hà Nội
Công đoàn:
Loại hình đơn vị:

Mẫu B14 -TLĐ

BÁO CÁO
DỰ TOÁN THU, CHI TÀI CHÍNH CÔNG ĐOÀN
Năm 2021

A - CÁC CHỈ TIÊU CƠ BẢN:

- Số lao động tính quỹ lương đóng KPCĐ: người - Quỹ lương đóng KPCĐ: triệu đồng
- Số đoàn viên người - Quỹ lương đóng ĐPCĐ: triệu đồng

B - CÁC CHỈ TIÊU THU, CHI TÀI CHÍNH CÔNG ĐOÀN:

Đơn vị: Đồng

Mục	Nội dung	Mã số	Ước thực hiện	Dự toán kỳ này	Ghi chú
I	PHẦN THU				
1	Đoàn phí công đoàn	23			
2	Kinh phí Công đoàn	22			
3	Thu khác	24			
	. Chuyên môn hỗ trợ	24.01			
	. Thu khác tại đơn vị	24.02			
	Cộng thu				
4	Kinh phí cấp trên cấp	25			
5	Tích lũy tài chính kỳ trước chuyển sang	26			
	Tổng cộng thu				
II	PHẦN CHI				
1	Lương, phụ cấp và các khoản đóng góp	27			
2	Quản lý hành chính	29			
3	Chi hoạt động	31			
	Trong đó: - Đào tạo	31.01			
	- Trợ cấp	31.02			
	- Hỗ trợ du lịch	31.03			
	Cộng chi				
4	Kinh phí nộp cấp trên quản lý trực tiếp	37			
	Tổng cộng chi				
III	DỰ PHÒNG	48			

C - THUYẾT MINH:

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN
(Ký, họ tên)

Ngày tháng 10 năm 2020

TM.BAN CHẤP HÀNH
(Ký tên, đóng dấu)

CÔNG ĐOÀN NGÀNH GIÁO DỤC HÀ NỘI
CÔNG ĐOÀN:

**BẢN XÁC NHẬN SỐ LAO ĐỘNG, ĐOÀN VIÊN
VÀ QUỸ LƯƠNG DỰ KIẾN THỰC HIỆN NĂM 2021**

1. **Tổng số lao động (LĐ):** người Trong đó: số LĐ nữ: người
+ Số LĐ tham gia đóng BHXH: người
+ Số LĐ không phải đóng BHXH: người
+ Số LĐ chưa tham gia đóng BHXH: người
(Tổng số LĐ = Số LĐ tham gia đóng BHXH + Số LĐ không phải đóng BHXH + Số LĐ chưa tham gia đóng BHXH)
2. **Số đoàn viên (ĐV) công đoàn:** người Trong đó: số ĐV nữ: người
3. **Tiền lương (TL) bình quân đóng BHXH:** /người/ 1tháng
(Tính theo quỹ lương thực hiện 6 tháng đầu năm 2020)
4. **Tổng quỹ lương (QL) dự kiến thực hiện năm 2021:**đồng
(Tổng QL dự kiến năm 2021 = TL bình quân/1người/1tháng x Số LĐ dự kiến tham gia đóng BHXH năm 2021 x 12 tháng)

Hà Nội, ngày tháng 10 năm 2020

XÁC NHẬN CỦA ĐƠN VỊ
THỦ TRƯỞNG
(Ký, đóng dấu)

TM.BAN CHẤP HÀNH
CHỦ TỊCH
(Ký, đóng dấu)