

Số: 12/HD-CĐGD

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2021

## **HƯỚNG DẪN** **Xây dựng dự toán tài chính công đoàn năm 2022**

Thực hiện kế hoạch công tác năm 2021 và hướng dẫn số 20/HD-LĐLĐ ngày 25/10/2021 của Liên đoàn Lao động thành phố Hà Nội về việc xây dựng dự toán tài chính Công đoàn (TCCĐ) năm 2022, 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 2022 như sau:

### **I. MỤC TIÊU, NGUYÊN TẮC**

Công tác xây dựng dự toán năm 2022 của CĐCS cần tập trung tổ chức thực hiện một số nội dung chính như 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 đúng tiến độ thời gian theo quy định nộp về công đoàn cấp trên.

- 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 và chăm lo đoàn viên ... hạn chế chi tiếp khách, hành chính và các chi phí khác.

### **II. XÂY DỰNG DỰ TOÁN TÀI CHÍNH CÔNG ĐOÀN NĂM 2022**

#### **1. Đánh giá tình hình thực hiện tài chính công đoàn năm 2021**

Căn cứ kết quả thực hiện thu, nộp tài chính công đoàn 10 tháng đầu năm 2021 và ước thực hiện năm 2021, CĐCS đánh giá kết quả hoàn thành các chỉ tiêu tài chính đã xây dựng, được công đoàn cấp trên phê duyệt; 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 2021).

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 2021, 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 2022**

### **2.1 Thu kinh phí công đoàn**

- Lao động thuộc đối tượng phải đóng KPCĐ bao gồm: số lao động đang đóng BHXH tại thời điểm lập dự toán, số lao động tại đơn vị thuộc đối tượng phải đóng KPCĐ nhưng chưa tham gia BHXH, số lao động dự kiến tăng (giảm) tại đơn vị trong năm kế hoạch 2022.

- Quỹ lương làm căn cứ thu KPCĐ năm 2022 tại các đơn vị được xác định là tiền lương đóng BHXH cho người lao động bình quân 6 tháng đầu năm 2021 nhân với số lao động thuộc đối tượng đóng KPCĐ.

### **2.2 Thu đoàn phí công đoàn**

Số thu đoàn phí công đoàn (ĐPCĐ) năm 2022 được xác định: là 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 nhân với 1%.

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.

### **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 2022.

## **3. Phân phối tài chính và Dự toán chi năm 2022**

### **3.1 Phân phối tài chính công đoàn**

Năm 2022 CĐCS được sử dụng 75% KPCĐ đã trích nộp về công đoàn cấp trên và 60% số thu ĐPCĐ và 100% nguồn thu khác tại CĐCS; Công đoàn cấp trên được sử dụng 25% 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 2022 thực hiện theo Hướng dẫn số 36/HD-TLĐ ngày 25/10/2021 của Tổng LĐLĐ Việt Nam về xây dựng dự toán tài chính CĐCS năm 2022.

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 2022

Biểu mẫu dự toán năm 2022 được gửi kèm hướng dẫn này gồm:

- Báo cáo dự toán thu, chi tài chính công đoàn (mẫu B14-TLĐ mới)
- Bản xác nhận lao động và quỹ lương dự kiến năm 2022

#### 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 2022 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: **Văn phòng Công đoàn ngành Giáo dục Hà Nội** (số 87 phố Thợ Nhuộm, quận Hoàn Kiếm, Hà Nội)

Thời hạn nộp: **trước ngày 05/11/2021.**

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**



**Trần Thị Thu Hà**

**BÁO CÁO**  
**DỰ TOÁN THU, CHI TÀI CHÍNH CÔNG ĐOÀN**  
**Năm 2022**

**A - CÁC CHỈ TIÊU CƠ BẢN**

- Số lao động tính quỹ lương đóng KPCĐ: người - Quỹ lương đóng KPCĐ: đồng  
- Số đoàn viên: người - Quỹ lương đóng ĐPCĐ: đồng  
- Số cán bộ CĐ chuyên trách: người

**B - CÁC CHỈ TIÊU THU CHI TÀI CHÍNH CÔNG ĐOÀN**

*ĐVT: đồng*

THÔNG TIN	NỘI DUNG	Mục lục TCCĐ (Mã số)	Ước thực hiện năm trước	Dự toán năm nay	Ghi chú
<b>I</b>	<b>TÀI CHÍNH CÔNG ĐOÀN TÍCH LŨY ĐẦU KỲ</b>	<b>10</b>			
<b>II</b>	<b>PHẦN THU</b>				
2,1	Thu Đoàn phí công đoàn	22			
2,2	Thu Kinh phí công đoàn	23			
2,3	Các khoản thu khác	25	-	-	
	a. Chuyên môn hỗ trợ	25.01			
	b. Thu khác	25.02			
	<b>CỘNG THU TCCĐ (2.1+2.2+2.3)</b>		-	-	
2,4	Tài chính công đoàn cấp trên cấp	28	-	-	
	a. Kinh phí công đoàn cấp trên cấp theo phân phối	28.01.01			
	b. Tài chính công đoàn cấp trên cấp hỗ trợ	28.02.01			
2,5	Nhận bàn giao tài chính công đoàn	40			
	<b>TỔNG CỘNG THU TCCĐ (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)</b>		-	-	
<b>III</b>	<b>PHẦN CHI</b>				
3,1	Chi trực tiếp chăm lo, bảo vệ, đào tạo đoàn viên và người lao động	31			
3,2	Chi tuyên truyền đoàn viên và người lao động	32			
3,3	Chi quản lý hành chính	33			
3,4	Chi lương, phụ cấp và các khoản phải nộp theo lương	34	-	-	
	a. Lương, phụ cấp..., của cán bộ trong biên chế	34.01			
	b. Phụ cấp cán bộ công đoàn	34.02			
	c. Các khoản phải nộp theo lương	34.03			
3,5	Chi khác	37			
	<b>CỘNG CHI (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5)</b>		-	-	
3,6	ĐPCĐ, KPCĐ đã nộp cấp trên quản lý trực tiếp				
3,7	Bàn giao tài chính công đoàn				
	<b>TỔNG CỘNG CHI (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)</b>		-	-	
<b>IV</b>	<b>TÀI CHÍNH CÔNG ĐOÀN TÍCH LŨY CUỐI KỲ (IV = I+II+III)</b>	<b>50</b>	-	-	
<b>V</b>	<b>DỰ PHÒNG</b>	<b>70</b>			

**C. THUYẾT MINH**

Ngày tháng 11 năm 2021

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 2022**

- 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)*
- Số đoàn viên (ĐV) công đoàn:** ..... người Trong đó: số ĐV nữ: ..... người
- Tiền lương (TL) bình quân đóng BHXH:** ..... /người/ 1tháng  
*(Tính theo quỹ lương thực hiện 6 tháng đầu năm 2021)*
- Tổng quỹ lương (QL) dự kiến thực hiện năm 2022:** ..... đồng  
*(Tổng QL dự kiến năm 2022 = TL bình quân/1người/1tháng x Số LĐ dự kiến tham gia đóng BHXH năm 2022 x 12 tháng)*

Hà Nội, ngày tháng 11 năm 2021

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

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