

Bình Sơn, ngày 09 tháng 02 năm 2026

PHƯƠNG ÁN
QUẢN LÝ SỬ DỤNG TIẾT KIỆM CHI TỪ KINH PHÍ THỰC HIỆN
CHẾ ĐỘ TỰ CHỦ, TỰ CHỊU TRÁCH NHIỆM
VỀ BIÊN CHẾ VÀ KINH PHÍ NĂM 2026

I/ Đặc điểm tình hình của đơn vị:

1. Về tổ chức bộ máy:

- Chỉ tiêu biên chế được giao năm 2026 là 24 người.
- + Quản lý: 02 người
- + Giáo viên biên chế: 19 người
- + Tổng phụ trách Đội biên chế: 01 người
- + Nhân viên kế toán biên chế: 01 người
- + Nhân viên thư viện- thiết bị biên chế: 01 người
- Tính đến ngày 01/01/2026 tổng số viên chức, nhân viên, người lao động có mặt tại đơn vị là 24 người
- + Quản lý: 02 người
- + Giáo viên: 19 người
- + Tổng phụ trách Đội biên chế: 01 người
- + Nhân viên kế toán biên chế: 01 người
- + Nhân viên thư viện- thiết bị biên chế: 01 người

2. Số lượng học sinh. Tổng số học sinh 290 học sinh.

II/ Nội dung khoán chi và tiết kiệm chi:

Căn cứ Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21/06/2021 của Chính Phủ quy định cơ chế tự chủ của đơn vị sự nghiệp công lập; Nghị định 111/2025/NĐ-CP ngày 22/5/2025 sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21/6/2021 của Chính phủ Quy định cơ chế tự chủ tài chính của đơn vị sự nghiệp công lập.

Căn cứ Thông tư số 56/2022/TT-BTC ngày 16/9/2022 của Bộ Tài Chính hướng dẫn một số nội dung về cơ chế tự chủ tài chính của đơn vị sự nghiệp công lập, xử lý tài sản, tài chính khi tổ chức lại, giải thể đơn vị sự nghiệp công lập.

Căn cứ Thông tư số 03/2026/TT-BTC ngày 01/01/2026 của Bộ Tài Chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 56/2022/TT-BTC

Căn cứ Thông tư số 28/2020/TT-BGD ngày 04 tháng 09 năm 2020 của Bộ Giáo dục và Đào tạo ban hành Điều lệ Trường Tiểu học;

Căn cứ vào một số Nghị định và các Thông tư hướng dẫn, các Quyết định có liên quan về lương, phụ cấp, đào tạo và bồi dưỡng, công tác phí, hội nghị, khen thưởng, v.v...;

Căn cứ Quyết định 34/QĐ-UBND ngày 09 tháng 01 năm 2026 của Ủy ban nhân dân xã Bình Sơn về việc phê duyệt phương án tự chủ tài chính của các đơn vị sự nghiệp công lập trên địa bàn xã giai đoạn 2026-2028;

Căn cứ Quyết định số 4579/QĐ-UBND ngày 25/12/2025 của UBND xã Bình Sơn về việc giao dự toán thu, phân bổ chi ngân sách năm 2026;

Trường Tiểu học số 1 Bình Nguyên căn cứ theo dự toán thu, chi ngân sách được UBND xã Bình Sơn giao cho đơn vị trường năm 2026 và đã được Ủy ban nhân dân xã Bình Sơn thẩm định để xác định nhiệm vụ và thực hiện tiết kiệm chi theo chế độ tự chủ như sau:

BẢNG DỰ TOÁN THU - CHI NĂM 2026

ĐVT: Đồng

TT	Dự kiến các khoản chi	Số tiền
A	Kinh phí chi thường xuyên	5.319.535.332
I	Kinh phí năm 2025 mang sang	145.036.332
1	Kinh phí tiền lương và các khoản phụ cấp theo lương	113.436.332
2	Kinh phí thực hiện cải cách tiền lương	31.600.000
II	Kinh phí chi thường xuyên	5.174.499.000
1	Chi con người	4.858.499.000
	<i>Biên chế được giao</i>	24
	<i>Trong đó Biên chế có mặt</i>	24
1.1	Kinh phí tiền lương và các khoản phụ cấp theo lương	3.133.902.000
1.2	Kinh phí thực hiện cải cách tiền lương	1.724.597.000
2	Chi hoạt động	284.400.000
2.1	Phúc lợi tập thể	25.000.000
2.2	Thanh toán dịch vụ công cộng	14.500.000

2.3	Vật tư văn phòng	64.000.000
	- Văn phòng phẩm	20.000.000
	- Mua sắm công cụ, dụng cụ văn phòng	24.000.000
	- Vật tư văn phòng khác	20.000.000
2.4	Thông tin, tuyên truyền, liên lạc	8.400.000
2.5	Hội nghị	5.000.000
2.6	Công tác phí	8.000.000
2.7	Chi phí thuê mướn	38.080.000
	- Tiền công Bảo vệ	28.080.000
	- Tiền công nhân viên dọn vệ sinh	5.000.000
	- Tiền công thuê mướn khác	5.000.000
2.8	Sửa chữa, duy tu tài sản phục vụ công tác chuyên môn và các công trình cơ sở hạ tầng	35.000.000
2.9	Chi phí nghiệp vụ chuyên môn của từng ngành	124.500.000
	Chi mua hàng hóa, vật tư	30.000.000
	Mua sổ sách phục vụ công tác CM	5.000.000
	Đồng phục, trang phục, bảo hộ lao động	4.500.000
	Chi tiền thuê dục ngoài trời	20.000.000
	Chi khen thưởng	50.000.000
	Chi chuyên môn, nghiệp vụ khác	15.000.000
3	Tiết kiệm 10% chi hoạt động để thực hiện cải cách tiền lương	31.600.000
B	Kinh phí chi không thường xuyên	109.039.000
1	Kinh phí phụ cấp giáo viên dạy học sinh khuyết tật	40.289.000
2	Kinh phí hỗ trợ chi phí học tập cho học sinh theo Nghị định 238/2025/NĐ-CP ngày 03/9/2025 của Chính Phủ	6.750.000
3	Kinh phí thực hiện chính sách miễn, giảm học phí theo Nghị định 238/2025/NĐ-CP ngày 03/9/2025 của Chính Phủ	62.000.000

C	Kinh phí từ nguồn học phí	200.650.000
1	<i>Kinh phí năm 2025 mang sang</i>	23.200.000
1.1	Chi cải cách tiền lương	23.200.000
1.2	Chi hoạt động	0
2	<i>Dự toán học phí năm 2026</i>	177.450.000
2.1	40% thu học phí để thực hiện cải cách tiền lương	70.980.000
2.2	60% chi hoạt động	106.470.000
-	<i>Tiền nước sinh hoạt</i>	5.000.000
-	<i>Tiền điện</i>	5.000.000
-	<i>Chi văn phòng phẩm</i>	5.000.000
-	<i>Vật tư văn phòng khác</i>	30.000.000
-	<i>Sách, báo, tạp chí</i>	2.000.000
-	<i>Thuê lao động trong nước</i>	10.000.000
-	<i>Các thiết bị công nghệ thông tin</i>	15.000.000
-	<i>Đường điện, cấp thoát nước</i>	10.000.000
-	<i>Mua sắm, sửa chữa nhỏ</i>	24.470.000

III/ Phương án sử dụng tiết kiệm chi:

Cuối năm ngân sách sẽ bình bầu xếp loại A, B, C cho cả năm.

- a) Loại A: Hưởng hệ số 1.
- b) Loại B: Hưởng hệ số 0,9.
- c) Loại C: Hưởng hệ số 0,8.

Cuối năm, sau khi xác định chính xác số kinh phí tiết kiệm được, sẽ xem xét điều chỉnh lại chi trả thu nhập tăng thêm cho cán bộ viên chức, nhân viên, hợp đồng (thời gian hợp đồng từ 01 năm trở lên) bảo đảm không vượt quá số kinh phí thực tế tiết kiệm được.

IV/ Một số biện pháp tổ chức thực hiện:

Mỗi cán bộ, viên chức, người lao động trong cơ quan phải quán triệt quan điểm thực hành tiết kiệm, chống lãng phí;

- Cán bộ và người lao động đi làm việc phải đúng giờ, tăng năng suất lao động, không làm việc riêng trong giờ hành chính.

- Giáo viên đi dạy đúng giờ, nhiệt tình.... không làm việc riêng trong giờ dạy.

- Đi công tác phí được tính tiền theo qui định hiện hành của nhà nước.

- Không sử dụng điện thoại vào việc riêng, khi điện thoại để trao đổi công việc của cơ quan phải chuẩn bị nội dung cụ thể trước khi gọi để tiết kiệm tiền điện thoại.

- Trước khi ra về khi hết giờ làm việc, đi ra ngoài, hoặc rời xa phòng làm việc trong thời gian dài phải kiểm tra và tắt toàn bộ hệ thống điện chiếu sáng quạt và máy vi tính, đối với giáo viên trước khi kết thúc buổi dạy nhắc nhở học sinh tắt toàn bộ hệ thống điện chiếu sáng và quạt.

- Khi cần sửa chữa, thay thế thiết bị văn phòng hoặc mua vật tư văn phòng phải có đề xuất và được sự cho phép của lãnh đạo.

Phương án này được tập thể giáo viên, nhân viên và người lao động Trường Tiểu học số 1 Bình Nguyên tham gia và thống nhất thực hiện trong năm 2026.

Nơi nhận:

- UBND xã Bình Sơn;
- KBNN KV XV- PGD số 17;
- Lưu VT.

HIỆU TRƯỞNG

Đỗ Quyên