

Số: 01/KH-THNT

Nam Minh, ngày 23 tháng 01 năm 2026

KẾ HOẠCH TÀI CHÍNH NĂM 2026

I. CĂN CỨ XÂY DỰNG KẾ HOẠCH

1. Căn cứ pháp lý:

- Bộ luật Lao động số 45/2019/QH14 ngày 20 tháng 11 năm 2019;
- Văn bản hợp nhất số 06/VBHN-VPQH ngày 15/7/2020 của Văn phòng Quốc hội về ban hành Luật Ngân sách sửa đổi;
- Nghị định 163/2016/NĐ-CP, quy định một số điều của Luật Ngân sách Nhà nước;
- Văn bản hợp nhất số 48/VBHN-BTC ngày 22/12/2020 của Bộ Tài chính quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định 163/2016/NĐ-CP, quy định một số điều của Luật Ngân sách Nhà nước;
- Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21/6/2021 của Chính phủ quy định cơ chế tự chủ của đơn vị sự nghiệp công lập; Nghị định số 111/2025/NĐ-CP ban hành ngày 22/5/2025 sửa đổi, bổ sung Nghị định số 60/2021/NĐ-CP có hiệu lực từ tháng 7/2025, tiếp tục điều chỉnh cơ chế tự chủ tài chính của các đơn vị sự nghiệp công;
- Thông tư số 56/2022/TT-BTC ngày 16/09/2022 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; Thông tư số 03/2026/TT-BTC ngày 01/01/2026 sửa đổi bổ sung một số điều của TT số 56/2022/TT-BTC ngày 16/09/2022 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;
- 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;
- Thông tư số 21/2025/TT-BGDĐT ngày 23/9/2025 về hướng dẫn thực hiện chế độ trả lương dạy thêm giờ đối với nhà giáo trong các cơ sở giáo dục công lập;
- Thông tư 40/2017/TT-BTC, ngày 28/4/2017 của Bộ Tài chính về Quy định chế độ công tác phí, chế độ chi hội nghị; Thông tư số 12/2025/TT-BTC sửa đổi, bổ sung Thông tư số 40/2017/TT-BTC;
- Quyết định số 1765/QĐ-UBND ngày 29/12/2025 của UBND xã Nam Minh về việc giao dự toán ngân sách Nhà nước năm 2026;

- Nghị quyết số 03/NQ-HĐND ngày 30/07/2025 của HĐND tỉnh Ninh Bình về việc quy định mức chi tiếp khách, chi tổ chức các hội nghị, chi công tác phí của đơn vị thuộc phạm vi quản lý của tỉnh Ninh Bình.

- Nghị quyết số 30/2025/NQ-HĐND ngày 9/12/2025 của HĐND tỉnh Ninh Bình về việc Quy định các khoản thu dịch vụ phục vụ, hỗ trợ thực hiện hoạt động giáo dục trong các cơ sở giáo dục công lập do tỉnh quản lý; Nghị quyết số 29/2025/NQ-HĐND ngày 9/12/2025 của HĐND tỉnh Ninh Bình, quy định mức hỗ trợ kinh phí đối với các trường công lập được công nhận và công nhận lại đạt chuẩn quốc gia của tỉnh Ninh Bình, giai đoạn 2026-2030; Nghị quyết 22/2025/NQ-HĐND ngày 09/12/2025 của HĐND tỉnh Ninh Bình quyết định mức học phí đối với cơ sở giáo dục mầm non, giáo dục phổ thông, giáo dục thường xuyên công lập, cơ sở giáo dục công lập thực hiện chương trình giáo dục phổ thông và mức hỗ trợ học phí đối với trẻ em, học sinh học tại các cơ sở giáo dục mầm non, giáo dục phổ thông dân lập, tư thục, người học chương trình giáo dục phổ thông tại cơ sở giáo dục dân lập, tư thục từ năm học 2025-2026 trên địa bàn tỉnh Ninh Bình;

- Quyết định số 50/QĐ-UBND ngày 22/01/2026 của Chủ tịch UBND xã Nam Minh về việc giao quyền tự chủ tài chính giai đoạn 2026-2030 đối với đơn vị sự nghiệp công lập xã Nam Minh;

2. Căn cứ thực tiễn:

- Kế hoạch chiến lược phát triển nhà trường giai đoạn 2025-2030, tầm nhìn đến năm 2040;

- Kế hoạch năm học 2025-2026;

- Kế hoạch giáo dục nhà trường năm học 2025-2026;

- Biên bản và kết quả kiểm kê tài chính, tài sản năm 2025 của trường tiểu học Nam Tiến;

- Tình hình kinh tế, xã hội của địa phương xã Nam Minh, tỉnh Ninh Bình.

II. MỤC ĐÍCH

- Xây dựng kế hoạch tài chính nhằm dự toán thu chi đúng quy định; quán triệt chủ trương tiết kiệm, chống lãng phí.

- Xây dựng kế hoạch tài chính theo đúng Luật ngân sách Nhà nước và các văn bản hướng dẫn thi hành Luật giúp hiệu trưởng nắm được quy trình, thời hạn, thuyết minh cơ sở pháp lý, căn cứ tính toán, giải trình đảm bảo với mục tiêu, nhiệm vụ của kế hoạch giáo dục nhà trường nhằm nâng cao chất lượng giáo dục học sinh.

III. NHIỆM VỤ TRỌNG TÂM

1. Đảm bảo chế độ chính sách đối với người lao động trong đơn vị.

2. Thực hiện đúng Luật kế toán, thống kê trong quá trình chi tiêu; tổ chức bảo quản,

lưu trữ hồ sơ, tài liệu kế toán theo đúng quy định của Nhà nước.

3. Thực hiện việc tăng cường các điều kiện cơ sở vật chất, hỗ trợ công tác chuyên môn để giúp nhà trường hoàn thành nhiệm vụ năm học.

4. Quản lý tài sản nhà trường.

5. Thực hiện công khai tài chính theo quy định; tăng cường giám sát nội bộ, gắn trách nhiệm người đứng đầu.

IV. NHIỆM VỤ CỤ THỂ VÀ GIẢI PHÁP THỰC HIỆN

1. Đảm bảo chế độ, chính sách đối với người lao động trong đơn vị

- Thực hiện chi trả đầy đủ, kịp thời các chế độ, chính sách đối với cán bộ, giáo viên, nhân viên theo quy định của Nhà nước, bao gồm tiền lương, phụ cấp, tiền dạy thêm giờ, tiền làm thêm giờ và các khoản trích nộp theo lương.

- Ký kết và thực hiện hợp đồng lao động đối với giáo viên, nhân viên hợp đồng bảo đảm đúng quy định của pháp luật; thực hiện chi trả tiền lương, tiền công theo đúng nội dung hợp đồng đã ký.

- Thực hiện các chế độ phúc lợi tập thể theo Quy chế chi tiêu nội bộ của đơn vị, bảo đảm công khai, minh bạch, đúng đối tượng, đúng chế độ.

- Hiệu trưởng chịu trách nhiệm tổ chức thực hiện các chế độ, chính sách đối với người lao động; kịp thời giải quyết hoặc báo cáo cấp có thẩm quyền những vướng mắc phát sinh.

2. Thực hiện đúng quy định của pháp luật về kế toán, thống kê; quản lý chặt chẽ hoạt động thu, chi và lưu trữ hồ sơ

- Xây dựng dự toán ngân sách năm theo hướng dẫn của cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền; lập kế hoạch thu, chi ngân sách nhà nước và các khoản thu theo quy định, bảo đảm đúng chế độ, định mức, tiêu chuẩn hiện hành.

- Ban hành và tổ chức thực hiện Quy chế chi tiêu nội bộ trên cơ sở dự toán được giao; bảo đảm nguyên tắc tiết kiệm, hiệu quả, công khai, minh bạch.

- Tổ chức thực hiện đầy đủ các quy định về kế toán, thống kê; thực hiện hạch toán, theo dõi, tổng hợp số liệu kế toán kịp thời, chính xác.

- Thực hiện kiểm soát 100% các khoản thu, chi của nhà trường qua Kho bạc Nhà nước.

- Hướng dẫn cán bộ, giáo viên, nhân viên thực hiện đúng quy định về chứng từ kế toán, quy trình tạm ứng và thanh quyết toán.

- Thực hiện lưu trữ, bảo quản hồ sơ, tài liệu kế toán theo đúng quy định của pháp luật về lưu trữ và quy định hiện hành.

3. Tăng cường các điều kiện cơ sở vật chất, hỗ trợ công tác chuyên môn

- Tổ chức rà soát, kiểm kê cơ sở vật chất, trang thiết bị dạy học; cập nhật đầy đủ vào sổ theo dõi tài sản của nhà trường.

- Xây dựng kế hoạch phân bổ kinh phí cho các hoạt động chuyên môn, thiết bị dạy học, thư viện, y tế học đường, cơ sở vật chất và các nhiệm vụ chi khác phù hợp với kế hoạch năm học.

- Tổ chức mua sắm, sửa chữa, bảo dưỡng cơ sở vật chất, trang thiết bị theo đúng quy định hiện hành; bảo đảm phục vụ kịp thời hoạt động dạy học và giáo dục.

- Theo dõi, quản lý, sử dụng hiệu quả kinh phí được giao; kịp thời điều chỉnh cho phù hợp với yêu cầu thực tế, bảo đảm tiết kiệm, chống lãng phí.

- Thực hiện đúng các quy định về quản lý, sử dụng nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản (nếu có).

4. Quản lý tài sản nhà trường

- Tổ chức kiểm kê tài sản định kỳ hằng năm; phân loại, đánh giá tình trạng và cập nhật đầy đủ vào hệ thống theo dõi tài sản của nhà trường.

- Xây dựng và thực hiện nội quy, quy chế quản lý, sử dụng tài sản; phân công rõ trách nhiệm quản lý, bảo quản cho từng bộ phận, cá nhân.

- Thực hiện sửa chữa, bảo dưỡng tài sản thường xuyên; ưu tiên các tài sản, trang thiết bị phục vụ trực tiếp cho hoạt động dạy học.

- Định kỳ báo cáo tình trạng tài sản; đề xuất thanh lý đối với tài sản hư hỏng, không còn khả năng sử dụng theo đúng quy định.

- Thực hiện các biện pháp bảo đảm an ninh, an toàn tài sản trong nhà trường.

5. Thực hiện công khai tài chính; tăng cường giám sát nội bộ, gắn trách nhiệm người đứng đầu

- Thực hiện công khai tài chính theo đúng quy định của Nhà nước; bảo đảm cán bộ, giáo viên, nhân viên được biết và giám sát việc quản lý, sử dụng ngân sách.

- Tổ chức kiểm tra, giám sát nội bộ đối với việc thực hiện thu, chi, quản lý tài chính, tài sản; kịp thời phát hiện, chấn chỉnh các sai sót, hạn chế.

- Gắn trách nhiệm của Hiệu trưởng với kết quả quản lý, sử dụng ngân sách, tài sản công của nhà trường; đề cao vai trò nêu gương, trách nhiệm giải trình của người đứng đầu.

- Thực hiện báo cáo tài chính, quyết toán ngân sách theo đúng thời hạn và quy định của cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền.

V. KẾ HOẠCH THU CHI

1. Kế hoạch thu

(đơn vị tính: 1.000đ)

TT	Khoản thu	Mức thu	Sĩ số học sinh	Dự kiến số HS phải thu	Dự kiến, miễn giảm, động	Tổng số tiền thu	Công văn hướng dẫn thu
I.	Ngân sách					10 914 518	1765/QĐ-

	Nhà nước						UBND ngày 29/12/2025 của UBND xã Nam Minh
II	Thu khác					1 754 572	
1	Bảo hiểm y tế học sinh	631 800/năm	943	909	44	574 306	Công văn 336/BHXH-QLT của BHXH tỉnh Ninh Bình
2	Tiền nước uống	10/tháng (9 tháng)	943	943	0	84 870	NQ số 30/2025/NQ-HĐND ngày 9/12/2025 của HĐND tỉnh Ninh Bình về việc Quy định các khoản thu dịch vụ phục vụ, hỗ trợ thực hiện hoạt động giáo dục trong các cơ sở giáo dục công lập do tỉnh quản lý
3	Vệ sinh	18/tháng (9 tháng)	943	943	0	152 766	
4	Bán trú	28/ngày (20 ngày/tháng, 9 tháng);	943	166	0	836 640	Công văn số 06 /VNPT NTC Giới thiệu sản phẩm Chuyển đổi số theo bộ chỉ số đánh giá mức độ Chuyển đổi số trong các cơ sở giáo dục phổ thông
		100/HS/năm	943	104	0	10 400	
		300/HS/năm	943	62	0	18 600	
5	Trông xe	10/tháng (9 tháng)	943	269	0	24 210	
6	Dịch vụ APP Vnedu	70/gói/HS	943	754	0	52 780	
	Tổng					12 669 090	

2. Kế hoạch chi

Tt	Khoản chi	Nội dung chi	Tỉ lệ chi	Số tiền	Công văn hướng dẫn chi
I.	Chi NSNN			10 914 518	

1.	Chi thanh toán cá nhân	Chi trả tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp, các khoản đóng góp, công tác phí, tiền thưởng, ... cho người lao động, tiền thưởng theo ND73.	92,6%	10 106 843	Luật Ngân sách Nhà nước
2.	Chi hoạt động chuyên môn, nghiệp vụ	Chi tập huấn, bồi dưỡng, thực hiện KHGD, chi SHCM, hội thảo, thao giảng chuyên đề, ... Chi trả tiền tiêu hao điện, nước, sửa chữa trang thiết bị điện, nước, chi trả báo chí, internet, phí chuyển tiền,	3%	327 435	Luật Ngân sách Nhà nước
3.	Chi cơ sở vật chất, thiết bị	Chi mua đồ dùng, thiết bị dạy học, sửa chữa, tu bổ cơ sở vật chất, các phần mềm, CKS, ...	2,4%	261 950	Luật Ngân sách Nhà nước
4	Chi khác	Chi lễ tết, hội nghị, công bảo vệ, chăm sóc cây cối,	2%	218 290	Luật Ngân sách Nhà nước
II.	Chi KP khác			1 754 571	
1.	BHYT học sinh	Nộp BHXH huyện	95%	545 591	Nghị định 02/2025/NĐ-CP sửa đổi Nghị định 146/2018/NĐ-CP (đã được sửa đổi bởi Nghị định 75/2023/NĐ-CP)
		Chi chăm sóc sức khỏe ban đầu	5%	28 715	
2	Tiền nước uống	Chi sản xuất nước uống tinh khiết, mua dụng cụ chứa nước, phục vụ cho học sinh uống nước; thay thế hệ thống lọc, sửa chữa máy lọc nước; xét nghiệm nước uống định kỳ.	80%	67 896	Nghị quyết số 30/2025/NQ-HĐND ngày 9/12/2025 của HĐND tỉnh Ninh Bình về việc Quy định các khoản thu dịch vụ phục vụ, hỗ trợ thực hiện hoạt động giáo dục trong các cơ sở giáo dục

		Chi trả công phục vụ nước uống cho HS	18%	15 277	công lập do tỉnh quản lý
		Nộp thuế	2%	1 697	
3.	Tiền vệ sinh	Chi trả tiền công vệ sinh	40 %	61 106	Nghị quyết số 30/2025/NQ-HĐND ngày 9/12/2025 của HĐND tỉnh Ninh Bình về việc Quy định các khoản thu dịch vụ phục vụ, hỗ trợ thực hiện hoạt động giáo dục trong các cơ sở giáo dục công lập do tỉnh quản lý
		Nộp thuế	10%	15 276	
		Chi trả tiền mua dụng cụ vệ sinh, thuốc, hóa chất vệ sinh;	50%	76 383	
4.	Bán trú	Chi trả tiền suất ăn	79%	657 360	Nghị quyết số 30/2025/NQ-HĐND ngày 9/12/2025 của HĐND tỉnh Ninh Bình về việc Quy định các khoản thu dịch vụ phục vụ, hỗ trợ thực hiện hoạt động giáo dục trong các cơ sở giáo dục công lập do tỉnh quản lý
		Chi trả công chăm sóc HS buổi trưa.	14%	116 532	
		Chi công tác quản lý, tổ chức	7%	62 748	
		Mua bổ sung chăn, đệm, chiếu, giường	100%	29 000	
5	Trông xe	Nộp thuế dịch vụ	10%	2 421	
		Chi trả bảo vệ	60%	14 526	
		Cơ sở vật chất	30%	7 264	
6	App Vn edu	Nộp cho đơn vị cung ứng	100%	52 780	Công văn số 06 /VNPT NTC
7	Tiền học phí cấp bù năm 2026 (dự kiến theo sĩ số HS hiện có: 943HS)	Chi hoạt động chuyên môn, tăng cường cơ sở vật chất	60%	763 830	Nghị quyết số 22/2025/NQ-HĐND ngày 09/12/2025 quyết định mức học phí đối với cơ sở GDMN, GDPT, GDTX công lập....
		Số cấp bù để thực hiện chi cải cách tiền lương	40%	509 220	

VI. KẾ HOẠCH MUA SẴM, SỬA CHỮA THIẾT BỊ, CƠ SỞ VẬT CHẤT

Tt	Nội dung	Số lượng	Dự kiến kinh phí		Lý do đầu tư	Thời gian thực hiện (dự kiến)	
			Nguồn				Tổng kinh phí
			NSNN	Khác			

1	Ốp nhựa chống thấm tường, trần nhà phòng Âm nhạc, 2C, 2D	3 phòng	25 975	65 485	91 460	Tường, trần ngấm nước, bụi do cát bờ không đảm bảo an toàn và thẩm mỹ	02/2026
2	Cải tạo sân bóng đá cỏ nhân tạo khu A	400 m ²	140 000		140 000	Hồng cỏ, lưới, đèn và khung thành	01/2026
3	Thiết kế phòng Stem tại hai khu	02 phòng	75 000	75.000	150 000	Thực hiện CTGDPT 2018	02/2026
4	Thay thế bàn ghế phòng tin học khu A	20 bộ		27.000	27 000	Bàn ghế hồng	02/2026
5	Bổ sung giường cho HS bán trú	35	20 975	49 025	70 000	Không có	02/2026 và tháng 09/2026
6	Thay thế cửa sổ các phòng khu B	27 bộ		67.500	67 500	Hồng, không đảm bảo an toàn	02/2026
7	Thay thế cửa gió các phòng	40 ô		24.000	24 000	Hồng, không đảm bảo an toàn	02/2026
8	Hàng rào an toàn bột thông tin khu A	184 kg		11.040	11 040	Không đảm bảo an toàn	02/2026
9	Mua tủ đựng tài liệu cho các lớp	08 cái		26 500	26 500	Chưa có	02/2026
Tổng			261 950	345 550	607 500		

VIII. TỔ CHỨC THỰC HIỆN

TT	Nội dung công việc	Thời gian thực hiện		Người chủ trì	Người phối hợp	Ghi chú
		Bắt đầu	Hoàn thành			
1	Thông báo công khai dự toán được giao; dự thảo quy chế quy chế chi tiêu nội bộ; phân công XD dự toán chi tiêu.	31/12/2025	05/01/2026	HT	KT + TTVP + PHT, TTCM, TPT Đội;	
2	Tổ chức xây dựng KH tài chính năm 2026	23/01/2026	23/01/2026	HT	KT + TTVP + PHT, TTCM, TPT Đội;	

3	Thông qua KH tài chính năm 2025	23/01/2026	23/01/2026	HT	KT + TTVP + PHT, TTCM, TPT Đội;	
4	Tổ chức thực hiện kế hoạch	23/01/2026	31/12/2026	Kế toán	Toàn thể cán bộ, giáo viên, nhân viên	
5	Đánh giá việc thực hiện kế hoạch	30/6/2026 20/01/2027	30/6/2026 20/01/2027	Hiệu trưởng	Toàn thể cán bộ, giáo viên, nhân viên	

Nơi nhận:

- Phòng Văn hóa – Xã hội
- Phòng Kinh tế - Hạ tầng
- Đăng website
- Kế toán trường

HIỆU TRƯỞNG*(Đã kí)***Lê Thị Hạnh**