

KẾ HOẠCH
Thực hiện các khoản thu, chi năm học 2022 - 2023

Căn cứ 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 Nghị định số 81/2021/NĐ-CP ngày 27/8/2021 của Chính phủ quy định về cơ chế thu, quản lý học phí đối với cơ sở giáo dục thuộc hệ thống giáo dục quốc dân và chính sách miễn, giảm học phí, hỗ trợ chi phí học tập; giá dịch vụ trong lĩnh vực giáo dục, đào tạo;

Căn cứ Thông tư số 36/2017/TT-BGDĐT, ngày 28/12/2017 của Bộ GDĐT ban hành quy chế thực hiện công khai đối với cơ sở giáo dục của hệ thống giáo dục quốc dân; Thực hiện Công văn số 674/UBND-GDĐT, ngày 01/6/2018 của UBND quận Hồng Bàng về việc thực hiện công khai theo Thông tư 36/2017/TT-BGDĐT;

Công văn số 7686/BTC-CST ngày 12/6/2017 của Bộ Tài chính chính sách thuế đối với đơn vị sự nghiệp công lập trong lĩnh vực y tế, giáo dục và đào tạo.

Căn cứ Nghị quyết số 02/2022/NQ-HĐND, ngày 20/7/2022 của Hội đồng nhân dân thành phố Hải Phòng về quy định danh mục các khoản thu và mức thu, cơ chế quản lý thu chi đối với các dịch vụ hỗ trợ hoạt động giáo dục, đào tạo đối với cơ sở giáo dục công lập trên địa bàn thành phố Hải Phòng;

Thực hiện Kế hoạch số 215/KH-UBND ngày 09/09/2022 của UBND thành phố Hải Phòng về việc thực hiện Nghị quyết 02/2022/NQ-HĐND ngày 20/7/2022 của HĐND thành phố Quy định danh mục các khoản thu và mức thu, cơ chế quản lý thu chi đối với các dịch vụ hỗ trợ hoạt động giáo dục, đào tạo đối với cơ sở giáo dục công lập trên địa bàn thành phố Hải Phòng;

Thực hiện hướng dẫn số 03/HDLS-GDDT-STC ngày 26/9/2022 của Liên sở: GD&ĐT – Tài chính hướng dẫn thực hiện thu, cơ chế quản lý thu chi đối với các dịch vụ hỗ trợ hoạt động giáo dục, đào tạo đối với các cơ sở giáo dục công lập trên địa bàn thành phố Hải Phòng;

Thực hiện Công văn số 1154/UBND-GDĐT ngày 11/07/2022 của UBND quận về việc vận động, tiếp nhận, quản lý và sử dụng tài trợ năm học 2022-2023;

Thực hiện Hướng dẫn số 1720/UBND-TCKH ngày 01/10/2022 của UBND quận Hồng Bàng về việc hướng dẫn sử dụng nguồn học phí năm 2022;

Thực hiện Công văn số 1807/UBND-GDĐT ngày 12/10/2022 của UBND quận Hồng Bàng về thực hiện các khoản thu, chi năm học 2022-2023 trong các cơ sở giáo dục thuộc quận;

Thực hiện Phương án nấu ăn năm học 2022-2023 của trường Mầm non Bạch Đằng;

Căn cứ các biên bản cuộc họp Ban đại diện cha mẹ trẻ em, biên bản cuộc họp phụ huynh toàn trường thống nhất các khoản thu theo thỏa thuận giữa cha mẹ trẻ em với nhà trường năm học 2022-2023;

Căn cứ tình hình kinh tế - xã hội phường Sở Dầu và điều kiện thực tế của nhà trường;

Trường mầm non Bạch Đằng xây dựng kế hoạch thu - chi năm học 2022-2023 như sau:

I. MỤC ĐÍCH - YÊU CẦU:

- Tạo quyền chủ động quản lý và chi tiêu tài chính trong nhà trường.
- Nâng cao tinh thần trách nhiệm, hiệu quả công tác cho CBCC, tạo điều kiện để mọi người hoàn thành tốt nhiệm vụ.
- Là căn cứ để quản lý, thanh toán các khoản chi tiêu trong cơ quan; thực hiện kiểm soát của Kho bạc Nhà nước, cơ quan quản lý cấp trên, cơ quan tài chính và các cơ quan thanh tra, kiểm toán...
- Thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, tham nhũng.
- Công bằng, minh bạch trong sử dụng nguồn tài chính. Tiết kiệm để chi tăng thu nhập cho CBCC hợp lý, chính đáng.

II. NỘI DUNG:

1. Tiền học phí

* **Căn cứ thu:** Theo Nghị quyết số 03/2021/NQ-HĐND ngày 12/8/2021 của Hội đồng nhân dân thành phố Hải Phòng về quy định mức học phí năm học 2021- 2022 đối với các trường công lập trên địa bàn thành phố Hải Phòng. Được thành phố hỗ trợ theo Nghị quyết 54/2019/NQ-HĐND ngày 09/12/2019 của Hội đồng nhân dân thành phố về chính sách hỗ trợ học phí cho học sinh từ bậc học mầm non đến trung học phổ thông trên địa bàn thành phố Hải Phòng. Hướng dẫn số 2512/HDLS-GDĐT-STC ngày 03/09/2020 của liên Sở Tài chính- Sở GD&ĐT về việc thu và sử dụng học phí năm học 2020-2021 đối với các trường công lập (giáo dục mầm non, phổ thông và giáo dục thường xuyên) trên địa bàn thành phố Hải Phòng.

Thực hiện công văn số 1720/UBND-TCKH ngày 1/10/2022 về việc hướng dẫn sửa dụng nguồn học phí năm 2022.

* **Mức hỗ trợ:** 203.000đ/tháng/trẻ

* **Dự kiến hỗ trợ:**

$$275 \text{ trẻ} \times 203.000\text{đ} \times 9 \text{ tháng} = 502.425.000 \text{ đồng}$$

* **Dự kiến chi:**

- 40% chi thực hiện cải cách tiền lương: 200.970.000 đồng

- 60% còn lại tại đơn vị được sử dụng: 301.455.000 đồng

+ Chi tăng cường sửa chữa cơ sở vật chất như: Mua sắm tài liệu, thiết bị trường học, đồ dùng dạy học, sửa chữa và xây dựng nhỏ.

+ Bổ sung kinh phí cho các hoạt động nghiệp vụ chuyên môn, chi trả lương chi các giáo viên, nhân viên ngoài định biên, lương giáo viên dạy thay, các hoạt động phục vụ chuyên môn, thi đua khen thưởng tùy theo tình hình thực tế tại đơn vị.

2. Tiền ăn của trẻ

*** Thu:**

- Căn cứ thu: Căn cứ Nghị quyết 02/2022/NQ-HĐND ngày 20/7/2022; theo biên bản thỏa thuận đầu năm của cuộc họp Ban đại diện cha mẹ trẻ em nhà trường ngày 29/9/2022; cuộc họp phụ huynh toàn trường ngày 30/9/2022 đã thống nhất khoản thu- chi tiền ăn của trẻ.

- Đối tượng thu: Tất cả trẻ em trong trường (trừ trẻ thuộc đối tượng hỗ trợ ăn trưa).

- Mức thu: 30.000 đồng/ngày (chất đốt 3.500 đồng).

* **Chi:** Chi 100% vào bữa ăn cho trẻ trong ngày.

3. Quản lý trẻ ngoài giờ hành chính

*** Thu**

- Căn cứ thu:

Căn cứ Nghị quyết 02/2022/NQ-HĐND ngày 20/7/2022; biên bản thỏa thuận đầu năm của cuộc họp Ban đại diện cha mẹ trẻ em nhà trường ngày 29/9/2022; cuộc họp phụ huynh toàn trường ngày 30/9/2022 đã thống nhất khoản thu- chi tiền quản lý trẻ ngoài giờ hành chính.

- Đối tượng thu: Những trẻ đăng ký gửi ngoài giờ hành chính.

- Mức thu: 330.000 đồng/trẻ/tháng (7.500đ/h; 2h/ngày; 22 ngày/tháng).

- Tổng mức thu (dự kiến): 275 trẻ x 330.000đ x 9 tháng = 816.750.000đ

*** Chi**

- 2% chi nộp thuế theo quy định: 16.335.000 đồng

- 98% còn lại chi tại đơn vị: 800.415.000 đồng, trong đó:

+ 70% chi cho giáo viên trực tiếp giảng dạy: 560.290.500 đồng.

+ 25% chi quản lý chỉ đạo và nhân viên liên quan khác: 200.103.750 đồng

+ 5% chi khen thưởng: 40.020.750 đồng.

4. Hỗ trợ lương nhân viên nấu ăn

*** Thu**

- Căn cứ thu:

Thực hiện theo biên bản thỏa thuận đầu năm của cuộc họp Ban đại diện cha mẹ trẻ em nhà trường ngày 29/9/2022; cuộc họp phụ huynh toàn trường ngày 30/9/2022 đã thống nhất khoản thu- chi tiền hỗ trợ lương nhân viên nấu ăn.

- Đối tượng thu: Tất cả trẻ em trong nhà trường (*trừ những trẻ thuộc đối tượng miễn giảm học phí, khó khăn*).

- Mức thu:

+ Hỗ trợ cán bộ, nhân viên, người lao động trực tiếp nấu ăn: 100.000 đồng/trẻ/tháng.

+ Tổng mức dự kiến thu: 275 trẻ x 100.000đ x 9 tháng = 247.500.000đ

*** Chi:**

Nội dung chi: 100% kinh phí thực hiện chi đảm bảo chế độ cho cán bộ, nhân viên, người lao động trực tiếp nấu ăn cho trẻ theo phương án được phê duyệt.

5. Tiền quản lý trẻ thứ bảy

*** Thu**

- Căn cứ thu:

Thực hiện theo biên bản thỏa thuận đầu năm của cuộc họp Ban đại diện cha mẹ trẻ em nhà trường ngày 29/9/2022; cuộc họp phụ huynh toàn trường ngày 30/9/2022 đã thống nhất khoản thu- chi tiền tiền trông trẻ thứ bảy.

- Đối tượng thu: Các trẻ đăng ký học thứ bảy. Nếu tháng nào có 5 ngày thứ 7 thì sẽ thu 250.000đ/tháng/trẻ, (chưa bao gồm tiền ăn của trẻ).

- Tổng mức thu dự kiến: 40 trẻ x 200.000đ x 9 tháng = 72.000.000đ.

*** Chi**

- 2% chi nộp thuế theo quy định: 1.440.000đ

- 98% còn lại chi như sau: 70.560.000đ

+ 95% chi cho cán bộ, giáo viên, nhân viên trực tiếp làm thứ 7: 67.032.000đ

+ 5% chi khen thưởng: 3.528.000đ

6. Tiền dịch vụ trông xe

*** Thu**

- Căn cứ thu:

Theo Quyết định số 21/2017/QĐ-UBND ngày 03/11/2017 của UBND thành phố Hải Phòng về việc quyết định ban hành giá dịch vụ trông giữ xe trên địa bàn thành phố Hải Phòng.

- Đối tượng thu: Các phụ huynh đăng ký gửi xe (số xe có thể tăng giảm theo từng tháng).

- Mức thu: Mức thu: + Đối với xe đạp: 30.000đồng/xe/tháng

+ Đối với xe máy: 50.000đồng/xe/tháng

- Tổng mức thu dự kiến:

+ Đối với xe máy: $170 \text{ trẻ} \times 50.000\text{đ} \times 9 \text{ tháng} = 76.500.000\text{đ}$

+ Đối với xe đạp: $20 \text{ trẻ} \times 30.000\text{đ} \times 9 \text{ tháng} = 5.400.000\text{đ}$

➔ Tổng cộng: 81.900.000đ

*** Chi**

- 40% Chi cho nhân viên bảo vệ trực tiếp trông coi xe: 32.760.000đ.

- 10% Nộp thuế dịch vụ coi xe: 8.190.000đ

- 50% chi hỗ trợ tăng cường cơ sở vật chất phục vụ trực tiếp hoạt động coi xe của nhà trường: 40.950.000đ

7. Tiền làm quen với Tiếng Anh có yếu tố nước ngoài:

*** Thu**

- Căn cứ thu:

Thực hiện theo biên bản thỏa thuận đầu năm của cuộc họp Ban đại diện cha mẹ trẻ em nhà trường ngày 29/9/2020; cuộc họp phụ huynh toàn trường ngày 30/9/2022 đã thống nhất khoản thu- chi tiền học làm quen tiếng Anh.

- Đối tượng thu: Các trẻ đăng ký học làm quen tiếng Anh (có danh sách kèm theo, số lượng có thể tăng - giảm từng tháng)

- Mức thu: 240.000 đồng/môn làm quen tiếng Anh, (2 tiết/tuần)

- Tổng mức thu dự kiến: $80 \text{ trẻ} \times 240.000\text{đ} \times 9 \text{ tháng} = 172.800.000\text{đ}$

*** Chi**

- 80% chi trả Trung tâm Tiếng Anh PLC: 138.240.000đ

- 20% còn lại chi như sau: 34.560.000đ

+ 2% Nộp thuế: 691.200 đồng.

+ 40% chi bồi dưỡng giáo viên hỗ trợ giảng dạy: 13.824.000 đồng.

+ 25% tăng cường cơ sở vật chất: 8.640.000 đồng.

+ 15% chi quản lý chỉ đạo, quản lý quỹ: 5.184.000 đồng.

+ 18% Phúc lợi tập thể: 6.220.800 đồng.

8. Tiền hỗ trợ đồ dùng trực tiếp nuôi dưỡng trẻ

*** Thu:** Thực hiện theo biên bản thỏa thuận đầu năm của cuộc họp Ban đại diện cha mẹ trẻ em nhà trường ngày 29/9/2022; cuộc họp phụ huynh toàn trường ngày 30/9/2022 đã thống nhất khoản thu-chi tiền đồ dùng bán trú.

- Đối tượng thu: Toàn bộ trẻ học tại trường Mầm non Bạch Đằng (trừ những trường hợp gia đình chính sách, hoàn cảnh khó khăn)

- Mức thu: + Đối với trẻ mới nhập học: 360.000 đ/trẻ/năm

+ Đối với trẻ học năm thứ 2: 200.000đ/trẻ/năm

- Tổng mức thu (dự kiến):

$$(110 \text{ trẽ} \times 360.000\text{đ}) + (238 \text{ trẽ} \times 200.000\text{đ}) = 87.200.000\text{đ}$$

* **Chi:** Chi 100% vào các hoạt động phục vụ chăm nuôi bán trú cho trẻ như sau:

+ Trang bị đồ dùng cá nhân (ca, bát, thìa, khăn mặt, dép, gối, chiếu...) cho học sinh.

+ Trang bị đồ dùng phục vụ nuôi dưỡng, chăm sóc trẻ...

9. Đồ dùng, đồ chơi học phẩm:

- Nhà trường thống kê danh mục đồ dùng đồ chơi trong chương trình GDMN theo quy định độ tuổi, theo VBHN 01 và Thông tư 47 về đồ dùng đồ chơi dành cho trẻ MN (gồm danh mục, số lượng, đơn giá và thành tiền), có xác nhận của Ban Giám hiệu nhà trường.

- Nhà trường vận động phụ huynh trực tiếp mua đồ dùng, đồ chơi, nguyên học liệu dùng cho cá nhân trẻ hoạt động theo chủ đề, chủ điểm của năm học trong chương trình GDMN của Bộ GDĐT.

10. Kinh phí hoạt động của ban đại diện CMTE nhà trường:

* **Thu:** Căn cứ theo Điều lệ Ban đại diện cha mẹ học sinh ban hành kèm theo thông tư số 55/2011/TT-BGDĐT ngày 22/11/2011 của Bộ trưởng Bộ Giáo dục và Đào tạo; Thực hiện theo biên bản của cuộc họp Ban đại diện cha mẹ trẻ em trường mầm non Bạch Đằng năm học 2021-2022 ngày 29/9/2022. Vận động ủng hộ tất cả học sinh trong trường với tinh thần tự nguyện ủng hộ, không bắt buộc, không cào bằng (nhưng không quá 500.000 đồng/HS/kỳ), không vận động gia đình các cháu có hoàn cảnh khó khăn, gia đình chính sách theo quy định.

- Trích 60% chi phí hoạt động cho Ban đại diện cha mẹ học sinh nhà trường sử dụng và 40% chi các hoạt động Ban đại diện cha mẹ học sinh của lớp.

*** Chi**

- Chi phí hoạt động của ban đại diện cha mẹ học sinh nhà trường được sử dụng:

+ Tổ chức cho học sinh liên hoan, mua bánh kẹo, hoa quả... cho học sinh khi đi tham quan, dã ngoại, hoạt động ngoại khóa của trẻ theo kế hoạch năm học 2022-2023

+ Mua bánh kẹo, sữa, hoa quả để phục vụ các ngày lễ hội tổ chức tại trường và phục vụ trẻ đi tham quan dã ngoại...

+ Thuê quần áo, trang phục biểu diễn cho trẻ trong các ngày lễ hội

+ Thăm hỏi trẻ ốm đau nằm viện dài ngày, tai nạn rủi ro, hoàn cảnh đặc biệt khó khăn.

+ Mua phần thưởng, quà cho các cháu vào những dịp lễ hội: Trung thu, Noen, tết nguyên đán, 1-6....

- Chi cho các hoạt động của lớp: như liên hoan, sinh nhật, thăm hỏi...

III. TỔ CHỨC THỰC HIỆN:

1. Hiệu trưởng - Chủ tài khoản.

- Quản lý tốt việc thu chi. Chỉ đạo thu chi hợp lý, tiết kiệm và có hiệu quả.
- Xây dựng kế hoạch bổ sung, mua sắm cơ sở vật chất phục vụ dạy học cũng như các hạng mục cần sửa chữa trong năm học.
- Duyệt kế hoạch thu chi do kế toán tham mưu (trên cơ sở kế hoạch năm học của trường; từ đề xuất của các bộ phận trong trường cũng như phân bổ ngân sách của quận; căn cứ trên số học sinh và số CBGVNV của trường...)
- Điều chỉnh kế hoạch theo từng giai đoạn của năm học cho hợp lý.
- Duyệt các chứng từ chi trong năm từ ngân sách của trường.
- Chịu trách nhiệm trước các cấp quản lý về công tác quản lý, điều hành thu chi tài chính trong nhà trường.

2. Kế toán.

- Thực hiện các quy định của pháp luật về kế toán tài chính trong đơn vị.
- Lập báo cáo tài chính hàng quý, năm.
- Chịu trách nhiệm tham mưu xây dựng kế hoạch thu - chi, quy chế chi tiêu nội bộ nhà trường; Giám sát, hướng dẫn các bộ phận trong nhà trường thực hiện đúng thủ tục, đúng quy định công tác thu - chi tài chính trong nhà trường.
- Báo cáo tài chính công khai trong Hội nghị cán bộ, viên chức, người lao động theo quy định.

3. Thủ quỹ.

- Giúp Hiệu trưởng quản lý tiền mặt tất cả các nguồn quỹ trong nhà trường theo đúng nguyên tắc tài chính.
- Thu - chi phải cập nhật kịp thời; hàng tháng phải kiểm kê quỹ để báo cáo cho Hiệu trưởng; quyết toán hàng quý, hàng năm chính xác, kịp thời. Báo cáo với Hiệu trưởng, Kế toán số quỹ còn lại khi có yêu cầu,
- Chỉ được phép chi khi có ký duyệt của Hiệu trưởng và Kế toán (tất cả các nguồn quỹ).
- Tham gia thu các loại quỹ; thống kê, báo cáo tiến độ thu hàng tháng cho Hiệu trưởng và Kế toán.

4. Thanh tra nhân dân.

- Thực hiện nhiệm vụ và quyền hạn theo quy định là: Giám sát việc thu chi của trường.
- Làm nhiệm vụ khi có quyết định điều động của Chủ tịch Công đoàn theo yêu cầu hoặc đề nghị của Hiệu trưởng.

5. Giáo viên.

- Lĩnh hội và triển khai các khoản thu - chi đến cha mẹ học sinh của lớp; gửi thông báo các khoản thu tới phụ huynh học sinh.
- Đôn đốc phụ huynh học sinh hoàn thành các khoản thu trong tháng.

6. Trách nhiệm giám sát của các bộ phận đoàn thể khác.

- BCH Công đoàn nhà trường theo dõi, giám sát việc thu chi, công khai các khoản thu của trường, có ý kiến đề nghị chủ tài khoản kịp thời nếu thấy có hiện tượng bất thường, không đúng quy định trong kế hoạch thu chi.

- BCH Công đoàn có trách nhiệm triệu tập Ban Thanh tra nhân dân làm nhiệm vụ khi thấy cần thiết và đề nghị Hiệu trưởng cho thanh tra việc thu chi trong trường.

Kế hoạch thu chi này áp dụng thống nhất trong trường Mầm non Bạch Đằng nhằm đảm bảo cho các hoạt động của nhà trường được ổn định, phát triển bền vững và từng bước nâng cao đời sống cán bộ, giáo viên, nhân viên.

Trên đây là Kế hoạch thu chi năm học 2022-2023 của trường Mầm non Bạch Đằng. Đề nghị cán bộ, giáo viên, nhân viên nhà trường thực hiện nghiêm túc kế hoạch này. Trong quá trình thực hiện nếu có vướng mắc hay phát sinh cần báo cáo với Ban giám hiệu để kịp thời điều chỉnh, bổ sung, các nội dung trên sẽ xây dựng tại Quy chế chi tiêu nội bộ và công khai tài chính theo quy định./.

Nơi nhận:

- UBND quận Hồng Bàng;
- Phòng TC-KH;
- Phòng GD&ĐT;
- BGH, các tổ CM;
- Lưu: VT.

HIỆU TRƯỞNG

Đào Thị Bích Ngọc

THẨM ĐỊNH CỦA PHÒNG GD&ĐT

THẨM ĐỊNH CỦA PHÒNG KHTC

PHÊ DUYỆT CỦA UBND QUẬN