

Số: 73 /TTr-UBND

Hồng Châu, ngày 20 tháng 8 năm 2026

TỜ TRÌNH

Về việc điều chỉnh và giao dự toán chi ngân sách nhà nước các đơn vị trường học khi thực hiện sắp xếp, tổ chức lại trên địa bàn xã Hồng Châu

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương ngày 16 tháng 6 năm 2025;

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2025;

Căn cứ Nghị định số 73/2026/NĐ-CP ngày 10 tháng 3 năm 2026 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ Nghị quyết số 19/NQ-HĐND ngày 23 tháng 12 năm 2025 của HĐND xã Hồng Châu về việc giao dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; thu-chi ngân sách xã và phân bổ ngân sách xã năm 2026;

Căn cứ Quyết định số 1109/QĐ-UBND ngày 25 tháng 12 năm 2025 của UBND xã Hồng Châu về việc giao dự toán ngân sách nhà nước và kế hoạch đầu tư công năm 2026;

Căn cứ Kế hoạch số 306/KH-UBND ngày 07/8/2026 của UBND thành phố Hải Phòng về sắp xếp cơ sở giáo dục mầm non, phổ thông, giáo dục thường xuyên, giáo dục nghề nghiệp công lập trên địa bàn thành phố Hải Phòng;

Căn cứ văn bản số 7842/STC-QLNS ngày 11 tháng 8 năm 2026 của Sở Tài chính về việc hướng dẫn một số nội dung về công tác tài chính, tài sản khi thực hiện sắp xếp các cơ sở giáo dục mầm non, phổ thông trên địa bàn thành phố Hải Phòng; Văn bản số 8111/STC-QLNS ngày 17 tháng 8 năm 2026 của Sở Tài chính về việc hướng dẫn bổ sung một số nội dung về công tác tài chính, tài sản khi thực hiện sắp xếp các cơ sở giáo dục mầm non, phổ thông trên địa bàn thành phố Hải Phòng;

Ủy ban nhân dân xã Hồng Châu kính trình Hội đồng nhân dân xã xem xét, quyết định điều chỉnh và giao dự toán chi ngân sách nhà nước các đơn vị trường học khi thực hiện sắp xếp, tổ chức lại trên địa bàn xã Hồng Châu, cụ thể như sau:

A. Tình hình phân bổ, thực hiện dự toán của các đơn vị trường học trước khi sắp xếp tổ chức lại

I. Tình hình phân bổ dự toán

Tổng dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2026 đã giao cho các đơn vị là: 106.212.671.900 đồng.

Bao gồm:

- Nguồn dự toán giao đầu năm: 103.549.718.000 đồng
- Nguồn bổ sung trong năm: 2.088.353.900 đồng;
- Nguồn giữ lại tiết kiệm: 574.600.000 đồng.

Việc phân bổ dự toán cho các đơn vị được thực hiện trên cơ sở nhiệm vụ giáo dục được giao, số lượng cán bộ, giáo viên, nhân viên, quy mô học sinh, yêu cầu thực hiện các chế độ, chính sách và các nhiệm vụ chi thường xuyên của từng đơn vị, bảo đảm nguồn kinh phí phục vụ hoạt động dạy và học trong năm 2026.

Nguồn dự toán giao đầu năm được bố trí để bảo đảm các nhiệm vụ chi thường xuyên, tiền lương, phụ cấp, các khoản đóng góp theo lương, hoạt động chuyên môn và các nhiệm vụ cần thiết khác của các đơn vị trường học theo dự toán được cấp có thẩm quyền giao.

Nguồn bổ sung trong năm được bố trí để thực hiện các nhiệm vụ phát sinh, các chế độ, chính sách mới được cấp có thẩm quyền ban hành, các nhiệm vụ chuyên môn và các nhiệm vụ khác theo yêu cầu thực tế trong năm 2026.

II. Kết quả thực hiện dự toán

Đến thời điểm thực hiện sắp xếp, các đơn vị đã thực hiện chi: 70.819.555.287 đồng, đạt 66,6% dự toán được giao; Dự toán còn lại: 34.818.516.613 đồng.

Trước khi thực hiện sắp xếp, tổ chức lại, các đơn vị trường học trên địa bàn xã Hồng Châu đã chủ động quản lý, sử dụng dự toán ngân sách nhà nước và các nguồn kinh phí được giao theo đúng chức năng, nhiệm vụ, bảo đảm thực hiện đầy đủ các nhiệm vụ giáo dục và các chế độ, chính sách theo quy định.

Dự toán ngân sách năm 2026 được các đơn vị tập trung sử dụng để bảo đảm các nhiệm vụ thiết yếu, thường xuyên của nhà trường, trong đó chủ yếu là chi tiền lương, phụ cấp và các khoản đóng góp theo lương; chi hoạt động chuyên môn, giảng dạy và học tập; chi mua sắm, sửa chữa, bảo dưỡng cơ sở vật chất, trang thiết bị phục vụ dạy và học; chi thực hiện các chế độ, chính sách đối với học sinh, cán bộ, giáo viên, nhân viên và các nhiệm vụ khác được cấp có thẩm quyền giao.

Việc quản lý, sử dụng kinh phí tại các đơn vị được thực hiện đúng mục đích, đúng đối tượng, trong phạm vi dự toán và nguồn kinh phí được giao, bảo đảm tiết kiệm, hiệu quả, đáp ứng yêu cầu hoạt động thường xuyên và nhiệm vụ chuyên môn của các nhà trường. Các đơn vị đã thực hiện đầy đủ việc mở sổ kế toán, theo dõi riêng các nguồn kinh phí, lập và lưu trữ chứng từ, thực hiện thanh toán, hạch toán và quyết toán theo quy định.

Trong quá trình thực hiện, các đơn vị đã chủ động rà soát tình hình thực hiện dự toán, số dư kinh phí và các nhiệm vụ chi còn lại; đồng thời phối hợp thực hiện kiểm kê, đối chiếu số liệu kế toán với Kho bạc Nhà nước, chuẩn bị hồ sơ phục vụ việc khóa sổ, bàn giao và tiếp nhận kinh phí khi thực hiện sắp xếp, tổ chức lại.

B. Điều chỉnh và giao dự toán ngân sách nhà nước của các đơn vị trường học sau sắp xếp, tổ chức lại

I. Sự cần thiết điều chỉnh

Thực hiện theo Kế hoạch số 306/KH-UBND ngày 07/8/2026 của UBND thành phố Hải Phòng về sắp xếp cơ sở giáo dục mầm non, phổ thông, giáo dục thường xuyên, giáo dục nghề nghiệp công lập trên địa bàn thành phố Hải Phòng.

Thực hiện Đề án số 04/ĐA-UBND ngày 13/8/2026 của UBND xã Hồng Châu về việc sắp xếp, tổ chức lại các cơ sở giáo dục công lập trên địa bàn xã Hồng Châu năm 2026;

Thực hiện các Quyết định: số 772/QĐ-UBND ngày 15/8/2026 về việc thành lập trường Mầm Non Hồng Châu trên cơ sở sáp nhập Trường Mầm non Văn Hội và Trường Mầm Non Văn Giang; Quyết định số 773/QĐ-UBND ngày 15/8/2026 về việc thành lập trường Mầm Non Hồng Châu II trên cơ sở Trường Mầm Non Tân Quang II và trường Mầm non Tân Quang; Quyết định số 774/QĐ-UBND ngày 15/8/2026 về việc đổi tên trường Mầm Non Hưng Long thành trường Mầm Non Hồng Châu III; Quyết định số 775/QĐ-UBND ngày 15/8/2026 về việc thành lập Trường Tiểu học Hồng Châu trên cơ sở sáp nhập trường Tiểu học Văn Hội và Trường Tiểu học Văn Giang; Quyết định số 776/QĐ-UBND ngày 15/8/2026 về việc thành lập Trường Tiểu học Hồng Châu II trên cơ sở sáp nhập trường Tiểu học Tân Quang II và Trường Tiểu học Tân Quang; Quyết định số 777/QĐ-UBND ngày 15/8/2026 về việc thành lập Trường Tiểu học Hồng Châu III trên cơ sở sáp nhập trường Tiểu học Hưng Long và Trường Tiểu học Hưng Thái; Quyết định số 778/QĐ-UBND ngày 15/8/2026 về việc thành lập Trường Trung học cơ sở Hồng Châu trên cơ sở sáp nhập trường Trường Trung học cơ sở Văn Hội, Trường Trung học cơ sở Tân Quang và Trường Trung học cơ sở Tân Quang II; Quyết định số 779/QĐ-UBND ngày 15/8/2026 về việc thành lập Trường Trung học cơ sở Hồng Châu II trên cơ sở sáp nhập trường Trường Trung học cơ sở Văn Giang, Trường Trung học cơ sở Hưng Long và Trường Trung học cơ sở Hưng Thái;

Trước thời điểm sắp xếp, mỗi đơn vị trường học là một đầu mối quản lý và sử dụng ngân sách, có tài khoản giao dịch tại Kho bạc Nhà nước, trong đó có tài khoản dự toán theo quy định.

Sau khi sắp xếp, các đơn vị trường học cũ thực hiện chấm dứt hoạt động với tư cách là đơn vị sử dụng ngân sách độc lập; đồng thời hình thành đơn vị trường học mới có tư cách pháp nhân, con dấu, tài khoản và đầu mối quản lý ngân sách mới. Nhiệm vụ giáo dục, đội ngũ cán bộ, giáo viên, nhân viên, học sinh, hồ sơ, quyền và nghĩa vụ tài chính, dự toán và các nguồn kinh phí của các đơn vị cũ được chuyển giao cho đơn vị mới theo phương án sắp xếp.

Do đó, cần thiết phải rà soát, đối chiếu và điều chỉnh dự toán ngân sách nhà nước đã giao của các đơn vị thực hiện sắp xếp, tổ chức lại bảo đảm phù hợp với mô hình tổ chức mới.

Việc điều chỉnh dự toán cho các đơn vị sau khi sắp xếp, tổ chức lại nhằm bảo đảm nguồn kinh phí phục vụ hoạt động của các trường học không bị gián đoạn, đồng thời bảo đảm việc quản lý, sử dụng và quyết toán ngân sách đúng quy định.

II. Nguyên tắc điều chỉnh

Việc điều chỉnh dự toán được thực hiện theo các nguyên tắc sau:

1. Bám sát phương án sắp xếp, tổ chức lại đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt.
2. Bảo đảm kinh phí được giao cho đúng đơn vị trực tiếp thực hiện nhiệm vụ sau sắp xếp, tổ chức lại.
3. Đối với dự toán ngân sách nhà nước, điều chỉnh giảm tại đơn vị khi thực hiện sắp xếp, tổ chức lại và giao dự toán tương ứng tại đơn vị tiếp nhận theo nhiệm vụ được giao và số kinh phí còn lại sau khi đối chiếu, khóa sổ.
4. Không làm thay đổi mục đích sử dụng của các nguồn kinh phí có mục tiêu, nhiệm vụ cụ thể.
5. Việc bàn giao kinh phí phải đồng thời với bàn giao hồ sơ kế toán, chứng từ, công nợ và các nghĩa vụ tài chính liên quan.
6. Bảo đảm không xảy ra thất thoát, bỏ sót hoặc sử dụng sai mục đích nguồn kinh phí trong quá trình sắp xếp, tổ chức lại.

III. Nội dung điều chỉnh

Căn cứ số dự toán đã giao, số đã thực hiện và số còn lại của từng đơn vị, Ủy ban nhân dân xã đề nghị Hội đồng nhân dân xã phê duyệt điều chỉnh và giao dự toán chi ngân sách của các đơn vị như sau:

1. Các Trường Mầm non

1.1. Điều chỉnh giảm dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2026 của các đơn vị sau:

- Trường Mầm non Văn Hội, số tiền 5.310.292.700 đồng (Trong đó: số đã chi 3.668.385.786 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 32.800.000 đồng; số còn lại 1.641.906.914 đồng);
- Trường Mầm non Văn Giang, số tiền 6.534.484.700 đồng (Trong đó: số đã chi 4.633.230.900 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 32.600.000 đồng; số còn lại 1.901.253.800 đồng);
- Trường Mầm non Tân Quang, số tiền 5.007.391.100 đồng (Trong đó: số đã chi 3.170.286.513 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 33.100.000 đồng; số còn lại 1.837.104.587 đồng);
- Trường Mầm non Tân Quang II, số tiền 8.309.039.300 đồng (Trong đó: số đã chi 5.832.242.901 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 38.300.000 đồng; số còn lại 2.476.796.399 đồng);
- Trường Mầm non Hưng Long, số tiền 8.841.709.300 đồng (Trong đó: số đã chi 5.576.832.166 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 38.300.000 đồng; số còn lại 3.264.877.134 đồng);

1.2. Giao dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2026 cho các đơn vị sau:

- Trường Mầm non Hồng Châu, số tiền 11.844.777.400 đồng (Trong đó

số đã chi 8.301.616.686 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 65.400.000 đồng; số còn lại 3.543.160.714 đồng, tương ứng với số dự toán điều chỉnh giảm tại Trường Mầm non Văn Hội và Trường Mầm non Văn Giang);

- **Trường Mầm non Hồng Châu II**, số tiền 13.316.430.400 đồng (Trong đó số đã chi 9.002.529.414 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 71.400.000 đồng; số còn lại 4.313.900.986 đồng, tương ứng với số dự toán điều chỉnh giảm tại Mầm non Tân Quang và Mầm non Tân Quang II);

- **Trường Mầm non Hồng Châu III**, số tiền 8.841.709.300 đồng (Trong đó: số đã chi 5.576.832.166 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 38.300.000 đồng; số còn lại 3.264.877.134 đồng, tương ứng với số dự toán điều chỉnh giảm tại Mầm non Hưng Long).

2. Các Trường Tiểu học

2.1. Điều chỉnh giảm dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2026 của các đơn vị sau:

- Trường Tiểu học Văn Hội, số tiền 5.382.439.400 đồng (Trong đó: số đã chi 3.264.365.879 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 32.900.000 đồng; số còn lại 2.118.073.521 đồng);

- Trường Tiểu học Văn Giang, số tiền 6.274.435.800 đồng (Trong đó: số đã chi 4.298.064.834 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 32.800.000 đồng; số còn lại 1.976.370.966 đồng);

- Trường Tiểu học Tân Quang, số tiền 5.496.226.700 đồng (Trong đó: số đã chi 3.630.186.600 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 32.900.000 đồng; số còn lại 1.866.040.100 đồng);

- Trường Tiểu học Tân Quang II, số tiền 8.904.500.900 đồng (Trong đó: số đã chi 5.749.946.423 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 38.300.000 đồng; số còn lại 3.154.554.477 đồng);

- Trường Tiểu học Hưng Long, số tiền 5.292.233.300 đồng (Trong đó: số đã chi 3.441.326.600 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 32.800.000 đồng; số còn lại 1.850.906.700 đồng);

- Trường Tiểu học Hưng Thái, số tiền 5.959.395.700 đồng (Trong đó: số đã chi 3.849.985.500 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 32.600.000 đồng; số còn lại 2.109.410.200 đồng).

2.2. Giao dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2026 cho các đơn vị sau:

- **Trường Tiểu học Hồng Châu**, số tiền 11.656.875.200 đồng (Trong đó: số đã chi 7.562.430.713 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 65.700.000 đồng; số còn lại 4.094.444.487 đồng, tương ứng với số dự toán điều chỉnh giảm tại Trường Tiểu học Văn Hội và Trường Tiểu học Văn Giang);

- **Trường Tiểu học Hồng Châu II**, số tiền 14.400.727.600 đồng (Trong đó: số đã chi 9.380.133.023 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 71.200.000 đồng; số còn lại 5.020.594.577 đồng, tương ứng với số dự toán điều chỉnh giảm tại

Trường Tiểu học Tân Quang và Trường Tiểu học Tân Quang II);

- **Trường Tiểu học Hồng Châu III**, số tiền 11.251.629.000 đồng (Trong đó: số đã chi 7.291.312.100 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm 65.400.000 đồng; số còn lại 3.960.316.900 đồng, tương ứng với số dự toán điều chỉnh giảm tại Trường Tiểu học Hưng Long và Trường Tiểu học Hưng Thái).

3. Các Trường Trung học cơ sở

3.1. Điều chỉnh giảm dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2026 của các đơn vị sau:

- Trường THCS Văn Hội, số tiền 5.520.796.800 đồng (Trong đó: số đã chi 3.624.818.593 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 32.900.000 đồng; số còn lại 1.895.978.207 đồng);

- Trường THCS Tân Quang, số tiền 5.329.095.900 đồng (Trong đó: số đã chi 3.545.262.497 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 32.900.000 đồng; số còn lại 1.783.833.403 đồng);

- Trường THCS Tân Quang II, số tiền 7.230.515.300 đồng (Trong đó: số đã chi 5.101.954.634 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 32.800.000 đồng; số còn lại 2.128.560.666 đồng);

- Trường THCS Văn Giang, số tiền 5.971.426.800 đồng (Trong đó: số đã chi 4.169.812.817 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 33.100.000 đồng; số còn lại 1.801.613.983 đồng);

- Trường THCS Hưng Long, số tiền 5.947.034.800 đồng (Trong đó: số đã chi 4.414.590.111 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 32.700.000 đồng; số còn lại 1.532.444.689 đồng);

- Trường THCS Hưng Thái, số tiền 4.327.053.400 đồng (Trong đó: số đã chi 2.848.262.533 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 32.800.000 đồng; số còn lại 1.478.790.867 đồng).

3.2. Giao dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2026 cho các đơn vị sau:

- **Trường THCS Hồng Châu**, số tiền 18.080.408.000 đồng (Trong đó: số đã chi 12.272.035.724 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 98.600.000 đồng; số còn lại 5.808.372.276 đồng, tương ứng với số dự toán điều chỉnh giảm tại Trường THCS Văn Hội, THCS Tân Quang, THCS Tân Quang II).

- **Trường THCS Hồng Châu II**, số tiền 16.245.515.000 đồng (Trong đó: số đã chi 11.432.665.461 đồng; dự toán giữ lại tiết kiệm: 98.600.000 đồng; số còn lại 4.812.849.539 đồng, tương ứng với số dự toán điều chỉnh giảm tại Trường THCS Văn Giang, THCS Hưng Long, THCS Hưng Thái).

(Chi tiết theo phụ lục đính kèm)

IV. Các nội dung không điều chỉnh

Các nội dung khác của dự toán giao chi ngân sách nhà nước năm 2026 xã Hồng Châu vẫn thực hiện theo Nghị quyết số 19/NQ-HĐND ngày 23 tháng 12 năm 2025 của HĐND xã Hồng Châu về việc giao dự toán thu ngân sách nhà

nước trên địa bàn; thu - chi ngân sách xã và phân bổ ngân sách xã năm 2026; Quyết định số 1109/QĐ-UBND ngày 25 tháng 12 năm 2025 của UBND xã Hồng Châu về việc giao dự toán ngân sách nhà nước và kế hoạch đầu tư công năm 2026.

Trên đây là Tờ trình đề nghị điều chỉnh và giao dự toán chi ngân sách nhà nước của các đơn vị trường học khi thực hiện sắp xếp, tổ chức lại trên địa bàn xã Hồng Châu. Ủy ban nhân dân xã trình Hội đồng nhân dân xem xét, quyết định./.

Nơi nhận:

- Thường trực Đảng ủy;
- Thường trực HĐND;
- Ban thường vụ Đảng ủy;
- Chủ tịch, PCT UBND xã;
- Các Ban HĐND xã;
- Đại biểu HĐND xã;
- Các phòng, ban ngành liên quan;
- Lưu: VT, KT.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH

Phạm Quang Hùng