

Số: /BC-UBND

Bắc Sơn, ngày 17 tháng 7 năm 2024

BÁO CÁO**Tình hình thực hiện hiện cơ chế tự chủ tài chính đối với đơn vị
sự nghiệp công lập 06 tháng đầu năm 2024 trên địa bàn huyện Bắc Sơn**

Kính gửi: Sở Tài chính tỉnh Lạng Sơn

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.

Thực hiện Công văn số 2145/STC-HCSN ngày 09/7/2024 của Sở Tài chính về việc phối hợp báo cáo tình hình triển khai thực hiện cơ chế tự chủ tài chính trong các đơn vị sự nghiệp công lập trên địa bàn tỉnh. Ủy ban nhân dân huyện Bắc Sơn báo cáo việc đánh giá tình hình thực hiện Nghị định 60/2021/NĐCP của Chính phủ về cơ chế tự chủ tài chính của đơn vị sự nghiệp công lập với nội dung sau:

I. Đánh giá chung

Việc thực hiện Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21/6/2021 của Chính phủ quy định về quyền tự chủ, tự chịu trách nhiệm về thực hiện nhiệm vụ, tổ chức bộ máy, biên chế và tài chính đối với đơn vị sự nghiệp công lập nhằm tạo quyền chủ động trong quản lý biên chế và tài chính cho thủ trưởng đơn vị. UBND huyện đã triển khai Nghị định 60/2021/NĐ-CP của Chính phủ đến các đơn vị sự nghiệp công lập trên địa bàn huyện Bắc Sơn để tổ chức nghiên cứu thực hiện. Các đơn vị sự nghiệp công lập trên địa bàn huyện đã chấp hành tốt các chính sách và chế độ, các quy định về tài chính, đảm bảo tính khách quan, công bằng và đúng chế độ tài chính hiện hành.

II. Đánh giá cụ thể**1. Về tình hình thực hiện nhiệm vụ; tổ chức bộ máy; số lượng cán bộ, viên chức và lao động hợp đồng của các đơn vị sự nghiệp kinh tế, sự nghiệp khác trực thuộc.**

a) Về tổ chức bộ máy, tình hình sắp xếp bộ máy của các đơn vị.

Các đơn vị sự nghiệp công lập trên địa bàn huyện đã tổ chức triển khai thực hiện tốt các quy định về tự chủ, tự chịu trách nhiệm về tổ chức bộ máy, biên chế và nhân sự theo quy định. Triển khai thực hiện tốt công tác tổ chức bộ máy, quản lý, sử dụng có hiệu quả biên chế được cấp có thẩm quyền giao, chủ động ký hợp đồng thuê, khoán công việc đối với những công việc không cần thiết bố trí biên chế thường xuyên, ký hợp đồng lao động để đáp ứng yêu cầu thực hiện nhiệm vụ của đơn vị.

Trong 6 tháng đầu năm 2024 tổng số đơn vị sự nghiệp công lập trên địa bàn huyện Bắc Sơn là: 60 đơn vị, số đơn vị được giao quyền tự chủ tài chính là 60 đơn vị, trong đó số đơn vị sự nghiệp thuộc lĩnh vực giáo dục và đào tạo là 53 đơn vị,

lĩnh vực giáo dục nghề nghiệp là 01 đơn vị, lĩnh vực y tế là 01 đơn vị, lĩnh vực văn hóa thông tin, thể dục thể thao là 01 đơn vị, lĩnh vực sự nghiệp kinh tế và sự nghiệp khác là 04 đơn vị.

b) Về số lượng cán bộ, viên chức, lao động hợp đồng của các đơn vị:

- Tổng số cán bộ, viên chức, lao động hợp đồng trong năm là: 1.810 người trong đó:

- Số cán bộ viên chức: 1.662 người
- Số lao động hợp đồng từ 1 năm trở lên: 148 người
- Số người hưởng lương từ ngân sách: 1.629 người

c) Về kết quả thực hiện nhiệm vụ của các đơn vị

Căn cứ Quyết định số 4568/QĐ-UBND ngày 22/12/2023 của UBND huyện Bắc Sơn về việc giao chỉ tiêu kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và dự toán ngân sách nhà nước năm 2024; Căn cứ chức năng nhiệm vụ được giao, 6 tháng đầu năm 2024 các đơn vị đã triển khai thực hiện công tác chuyên môn đặc thù của mỗi đơn vị cơ bản đáp ứng được yêu cầu, các đơn vị được giao quyền tự chủ về tài chính có những chuyển biến rõ nét về chất lượng và hiệu quả.

2. Về kết quả thực hiện giao quyền tự chủ, tự chịu trách nhiệm đối với các đơn vị sự nghiệp công lập

- Tổng số đơn vị sự nghiệp công lập: 60 đơn vị
- Số đơn vị được giao quyền tự chủ theo quy định là: 60 đơn vị trong đó
- + Đơn vị tự đảm bảo chi hoạt động thường xuyên và chi đầu tư: 0 đơn vị;
- + Đơn vị tự bảo đảm chi thường xuyên: 02 đơn vị.
- + Đơn vị tự bảo đảm một phần chi thường xuyên: 0 đơn vị.
- + Đơn vị do Nhà nước bảo đảm chi thường xuyên: 58 đơn vị.

3. Về thực hiện tự chủ tài chính các đơn vị

a) Về mức thu sự nghiệp, thu phí:

Đối với các đơn vị sự nghiệp công lập có nguồn thu phí, lệ phí, thu từ hoạt động dịch vụ sự nghiệp công, thu khác theo quy định của nhà nước, trong năm đơn vị đã chủ động đề ra các giải pháp cụ thể để thực hiện tiết kiệm kinh phí hoạt động thường xuyên trên cơ sở Quy chế chi tiêu nội bộ của đơn vị, thông qua hình thức khoán chi cước phí điện thoại, văn phòng phẩm, công tác phí, điện nước, quy định định mức chi tiếp khách đến làm việc tại cơ quan, thực hiện công khai, dân chủ, minh bạch về tài chính; đồng thời đề ra những giải pháp tăng thu: chủ động khai thác nguồn thu, thực hiện thu đúng, thu đủ theo mức thu và đối tượng thu, đối với các hoạt động dịch vụ các đơn vị đã chủ động tổ chức thu, mở rộng loại hình dịch vụ phù hợp với khả năng của đơn vị.

- Các khoản thu phí, lệ phí:
- + Tổng thu phí được là: 7.196.000 đồng.
- + Số phí được sử dụng theo chế độ: 6.476.000 đồng.
- + Số phí nộp ngân sách nhà nước: 720.000 đồng.

- Các khoản thu hoạt động dịch vụ sự nghiệp công, thu hoạt động dịch vụ khác do đơn vị tự quyết định:

+ Tổng thu: 27.182,56,2 triệu đồng,

+ Tổng chi: 22.199,43 triệu đồng.

b) Về nguồn thu, chi thường xuyên giao tự chủ:

Kinh phí NSNN giao thực hiện tự chủ tài chính: 277.064,68 triệu đồng.
Thực hiện 6 tháng đầu năm 2024: 137.422,53 triệu đồng.

c) Phân phối kết quả tài chính (chênh lệch thu, chi thường xuyên trích lập các Quỹ): 0 triệu đồng.

d) Tình hình xây dựng quy chế chi tiêu nội bộ:

Các đơn vị đã xây dựng quy chế chi tiêu nội bộ 60/60 đơn vị được giao quyền tự chủ, đạt tỷ lệ 100%.

e) Các biện pháp thực hành tiết kiệm chi và tăng thu

Thực hiện tiết trong chế độ hội nghị, tiếp khách, tiết kiệm điện, nước, văn phòng phẩm... thực hiện các nội dung chi theo đúng dự toán được phê duyệt tiết kiệm hết sức tối đa nhưng vẫn đảm bảo hoạt động chuyên môn, hoàn thành nhiệm vụ bảo đảm sử dụng kinh phí đúng mục đích, hiệu quả và tiết kiệm.

4. Nguồn thu, chi nhiệm vụ không thường xuyên

- Tổng số chi nhiệm vụ không thường xuyên được giao năm 2024: 57.230,53 triệu đồng.

- Thực hiện chi nhiệm vụ không thường xuyên 6 tháng đầu năm 2024: 29.792,59 triệu đồng.

5. Những khó khăn, tồn tại, đề xuất kiến nghị:

* Khó khăn, tồn tại

- Biên chế của các cơ quan, đơn vị chưa ổn định đang trong quá trình hoàn thiện về bộ máy tổ chức, vẫn còn tình trạng hợp đồng lao động trong khi chờ tuyển dụng của các cơ quan, đơn vị. Bên cạnh giá cả thị trường biến động theo xu hướng ngày càng tăng làm cho việc tiết kiệm chi thường xuyên gặp nhiều khó khăn.

- Một số đơn vị có quỹ tiền lương lớn nhưng với mức kinh phí đó chỉ đảm bảo quỹ lương còn kinh phí hoạt động để đảm bảo hoạt động được giao còn quá thấp nên đã làm ảnh hưởng đến công việc chuyên môn của từng đơn vị.

- Mặc khác, trang thiết bị làm việc ở một số đơn vị đều đã hư hỏng nặng, hết thời gian tính khấu hao nhưng vẫn chưa có kinh phí để mua sắm máy móc, trang thiết bị làm việc nên đã làm ảnh hưởng đến công việc hiện tại của các đơn vị. Một số đơn vị đã sử dụng kinh phí hoạt động để mua sắm máy móc, trang thiết bị phục vụ công tác chuyên môn. Vì vậy kinh phí hoạt động của các cơ quan đơn vị còn hạn hẹp làm ảnh hưởng không nhỏ đến việc thực hiện tiết kiệm chi của các đơn vị.

- Các đơn vị sự nghiệp công lập do nhà nước bảo đảm chi thường xuyên (nhóm 4) có nguồn thu và thu thấp, kinh phí thực hiện là do ngân sách đảm bảo toàn bộ hoạt động chi thường xuyên, vì vậy các khoản tiết kiệm của đơn vị từ các

khoản chi thường xuyên nên việc tiết kiệm để tăng thu nhập cho cán bộ viên chức không có.

- Đối với đơn vị sự nghiệp công lập tự đảm bảo chi thường xuyên (nhóm 2), đơn vị Trung tâm Y tế huyện với nguồn thu còn thấp, mức độ tự chủ nguồn chi thường xuyên đạt thấp, do vậy không có kinh phí trích lập các quỹ theo quy định, từ ngày 01/7/2024 Thực hiện Nghị định 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 tăng lương từ 1,8 triệu lên 2,34 triệu từ, mức lương trung bình đối với cán bộ, viên chức tăng khoảng 30%, đối với đơn vị tự chủ nhóm 2 như TTYT Bắc Sơn rất khó khăn trong việc cân đối nguồn kinh phí chi trả tiền lương, phụ cấp, tiền thêm giờ... cho cán bộ. Dự kiến 6 tháng cuối năm 2024 sẽ không đủ chi do không có nguồn cải cách tiền lương bù vào trong khi đó giá dịch vụ y tế vẫn chưa tăng sẽ thiếu nguồn kinh phí khoảng **3.744 triệu đồng (Ba tỷ bảy trăm bốn mươi bốn triệu đồng)**.

* Nguyên nhân:

- Các đơn vị chưa được chủ động trong việc thực hiện chế độ tự chủ về biên chế và kinh phí hành chính; Việc cập nhật, quản lý, xây dựng các đề án cho thuê đổi tài sản công chưa được chú trọng dẫn tới nguồn thu sự nghiệp còn hạn chế.

- Các đơn vị chưa chủ động xây dựng quy chế về nguồn thu, chưa có giải pháp cụ thể để tăng nguồn thu tại đơn vị

- Một số đơn vị chưa nhận thức được tầm quan trọng của Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21/6/2021 của Chính phủ, do vậy khi thực hiện cơ chế tự chủ tài chính của đơn vị sự nghiệp công lập chưa quyết tâm, việc thực hiện tự chủ của một số đơn vị vẫn mang tính hình thức nên chưa khai thác hết được tiềm năng và thế mạnh của từng đơn vị để thúc đẩy tăng thu, tiết kiệm chi, tăng thu nhập cho người lao động. Khi áp dụng Nghị định số 60/2021/NĐ-CP các đơn vị sự nghiệp hoạt động chưa hiệu quả một số đơn vị còn trông chờ vào nguồn kinh phí được cấp từ ngân sách.

* Đề xuất, kiến nghị

- Đề giảm bớt khó khăn cho đơn vị sự nghiệp công lập tự đảm bảo chi thường xuyên (nhóm 2), đơn vị Trung tâm Y tế huyện đề nghị Sở Tài chính xem xét trình UBND tỉnh bổ sung kinh phí đầu tư, nâng cấp cơ sở vật chất, mua sắm trang thiết bị y tế cho Trung tâm Y tế để đơn vị hoàn thành nhiệm vụ được giao.

III. Xác định mức độ tự chủ (tỷ lệ % đảm bảo chi thường xuyên) dự kiến đạt được trong năm 2024, phương án tự chủ năm 2025 và giai đoạn 2026– 2030

Căn cứ ước thực hiện năm 2024 của các đơn vị, UBND huyện xác định tỷ lệ đảm bảo chi thường xuyên dự kiến đạt được trong năm 2024, phương án tự chủ năm 2025 và giai đoạn 2026 - 2030 của các đơn vị sự nghiệp trên địa bàn huyện như sau:

1. Đơn vị sự nghiệp công tự bảo đảm chi thường xuyên (đơn vị nhóm 2) 02/60 đơn vị, đạt tỷ lệ 3,3%. Cụ thể là Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng huyện và Trung tâm Y tế huyện có mức tự bảo đảm kinh phí chi thường xuyên 100%.

2. Đơn vị sự nghiệp công do Nhà nước bảo đảm chi thường xuyên (đơn vị nhóm 4) 58/60 đơn vị, đạt tỷ lệ 96,7%. Cụ thể mức tự đảm bảo kinh phí chi thường xuyên đơn vị có mức tự đảm bảo kinh phí chi thường xuyên dưới 10%: 58 đơn vị trong đó:

- + Lĩnh vực giáo dục đào tạo: 53 đơn vị
- + Lĩnh vực giáo dục nghề nghiệp: 01 đơn vị
- + Lĩnh vực sự nghiệp văn hóa, thể thao, thông tin và truyền thông: 01 đơn vị
- + Lĩnh vực sự nghiệp kinh tế và sự nghiệp khác: 03 đơn vị

(Có phụ biểu chi tiết kèm theo)

Trên đây là báo cáo tình hình triển khai thực hiện cơ chế tự chủ tài chính trong các đơn vị sự nghiệp công lập 6 tháng đầu năm 2024 trên địa bàn huyện Bắc Sơn. Ủy ban nhân dân huyện Bắc Sơn báo cáo Sở Tài chính xem xét tổng hợp./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- CT, PCT UBND huyện;
- Phòng TCKH;
- Lưu: VT.

CHỦ TỊCH

Phùng Thị Thanh Nga