

Số: 518 /CYT-KHTC

V/v Xây dựng dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2017 (nguồn kinh phí sự nghiệp)

Hà Nội, ngày 05 tháng 7 năm 2016



Kính gửi: Các đơn vị trực thuộc

Ngày 24/6/2016, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 91/2016/TT-BTC về việc hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2017.

Trong khi chờ Bộ Giao thông vận tải hướng dẫn chi tiết, để kịp thời tổng hợp dự toán theo đúng thời gian quy định, Cục Y tế GTVT hướng dẫn đơn vị thực hiện đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ dự toán ngân sách nhà nước năm 2016 và xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2017 như sau:

I- Đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ dự toán ngân sách nhà nước năm 2016

Trên cơ sở số liệu thực hiện 6 tháng đầu năm 2016, ước thực hiện cả năm 2016, các văn bản chỉ đạo của Chính phủ, Thủ tướng Chính phủ, Bộ Tài chính, Bộ Giao thông vận tải và Cục Y tế GTVT, các đơn vị tiến hành đánh giá kết quả thực hiện dự toán về thu ngân sách nhà nước (NSNN) năm 2016 tại đơn vị mình. Khi đánh giá cần tập trung vào các nội dung chủ yếu sau:

1. *Đánh giá, phân tích từng nguyên nhân ảnh hưởng đến thu ngân sách năm 2016 (tình hình thuận lợi, khó khăn trong triển khai các dịch vụ y tế)*

2. *Đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ chi thường xuyên*

2.1. Tình hình thực hiện dự toán NSNN 6 tháng đầu năm và dự kiến cả năm 2016 theo từng lĩnh vực chi được giao; kết quả thực hiện các mục tiêu, nhiệm vụ, các chương trình, dự án lớn; những khó khăn, vướng mắc và đề xuất biện pháp xử lý.

2.2. Kết quả việc dừng triển khai và thu hồi các khoản kinh phí chi thường xuyên đã giao trong dự toán đầu năm của đơn vị nhưng đến ngày 30 tháng 6 năm 2016 chưa triển khai thực hiện, chưa phê duyệt dự toán, chưa tổ chức đấu thầu để bổ sung dự phòng theo quy định tại Nghị quyết số 01/NQ-CP của Chính phủ, Chỉ thị số 22/CT-TTg của Thủ tướng Chính phủ.

2.3. Kết quả thực hiện và những khó khăn, vướng mắc phát sinh trong việc thực hiện các nhiệm vụ, cơ chế, chính sách và chế độ chi tiêu, đồng thời kiến nghị các giải pháp khắc phục ngay trong năm 2016, cụ thể:



- Đối với các chế độ, chính sách: Đánh giá tổng thể toàn bộ các chính sách, chế độ; rà soát, kiến nghị bổ sung, sửa đổi các chính sách, chế độ không phù hợp với thực tế.

- Tình hình thực hiện cơ chế tự chủ đối với các đơn vị sự nghiệp y tế công lập: Lộ trình điều chỉnh giá dịch vụ y tế tác động đến NSNN (nguồn thu của đơn vị sự nghiệp và số NSNN hỗ trợ thêm cho các đơn vị sự nghiệp - nếu có).

- Một số nội dung cần chú trọng trong đánh giá các lĩnh vực y tế: Đánh giá kết quả thực hiện chính sách ưu đãi trong lĩnh vực y tế; tình hình thực hiện và tác động điều chỉnh giá dịch vụ khám bệnh, chữa bệnh bảo hiểm y tế theo Thông tư liên tịch số 37/2015/TTLT-BYT-BTC của Liên Bộ Y tế, Bộ Tài chính; tình hình phân loại tự chủ của các đơn vị sự nghiệp công.

Đánh giá tình hình thực hiện Đề án giảm quá tải bệnh viện phê duyệt tại Quyết định số 92/QĐ-TTg ngày 09 tháng 01 năm 2013 của Thủ tướng Chính phủ. Đánh giá tình hình thực hiện và bố trí nguồn lực cho công tác bảo đảm an toàn vệ sinh thực hiện theo quy định.

- Đánh giá tình hình thực hiện các cơ chế, chính sách xã hội hóa (tổng nguồn lực và cơ cấu nguồn lực của xã hội đầu tư cho phát triển ngành, lĩnh vực; số lượng các cơ sở được đầu tư từ nguồn lực xã hội hóa; kết quả đạt được; tồn tại, nguyên nhân và giải pháp khắc phục).

3. Đánh giá tình hình đảm bảo kinh phí thực hiện điều chỉnh tiền lương năm 2016

Báo cáo về biên chế, quỹ lương, phụ cấp, trợ cấp; xác định nhu cầu và nguồn kinh phí thực hiện cải cách tiền lương theo Nghị định số 47/2016/NĐ-CP ngày 26 tháng 5 năm 2016 của Chính phủ quy định mức lương cơ sở đối với cán bộ, công chức, viên chức và lực lượng vũ trang.

II- Xây dựng dự toán ngân sách năm 2017

Năm 2017, là năm thứ hai của Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm 2016-2020, là năm đầu triển khai Luật NSNN năm 2015 và cũng là năm đầu của thời kỳ ổn định NSNN giai đoạn 2017-2020, nên có ý nghĩa rất quan trọng trong việc thực hiện các mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội của cả giai đoạn 2016-2020 và các mục tiêu chiến lược tài chính đến năm 2020.

Lập dự toán NSNN đảm bảo thời gian quy định của Luật NSNN năm 2015; thuyết minh về cơ sở pháp lý, chi tiết tính toán và giải trình cụ thể.

1. Xây dựng dự toán thu NSNN

- Đối với các khoản thu phí, lệ phí nộp ngân sách và để lại chi theo quy định: Thực hiện Luật Phí và lệ phí và Luật NSNN năm 2015, từ năm ngân sách 2017, một số khoản thu phí chuyển thành giá dịch vụ sẽ không thuộc danh mục giao dự toán thu NSNN; các khoản lệ phí nộp toàn bộ vào NSNN, các khoản phí được để lại một phần hoặc toàn bộ cho đơn vị sự nghiệp công lập thực hiện thu

phí và được khấu trừ đối với cơ quan nhà nước trong trường hợp cơ quan nhà nước được khoán chi phí hoạt động từ nguồn thu phí.

- Các khoản thu sự nghiệp không thuộc danh mục thu phí, lệ phí, các khoản thu chuyển sang cơ chế giá dịch vụ, không thuộc nguồn thu NSNN, không tổng hợp chung vào dự toán thu phí, lệ phí thuộc NSNN, nhưng phải lập dự toán riêng và xây dựng phương án sử dụng gửi cơ quan có thẩm quyền giám sát theo quy định.

2. Xây dựng dự toán chi NSNN

2.1. Các đơn vị xây dựng dự toán chi NSNN trên cơ sở lộ trình tính giá dịch vụ sự nghiệp công sử dụng NSNN theo quy định tại Nghị định số 16/2015/NĐ-CP của Chính phủ, đẩy mạnh việc triển khai cơ chế tự chủ đối với đơn vị sự nghiệp công lập, tính toán cụ thể khả năng tăng thu của các đơn vị sự nghiệp công lập thuộc từng lĩnh vực để giảm mức hỗ trợ từ NSNN.

2.2. Một số lưu ý thêm khi xây dựng dự toán NSNN năm 2017:

- Chi nghiên cứu khoa học: Lập dự toán chi đối với các nhiệm vụ khoa học và công nghệ đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt và thuyết minh cụ thể các nhiệm vụ: Nhiệm vụ khoa học và công nghệ cấp quốc gia, cấp bộ, cấp cơ sở và hoạt động phục vụ quản lý nhiệm vụ khoa học và công nghệ của cơ quan có thẩm quyền được lập dự toán theo quy định của Thông tư liên tịch số 55/2015/TTLT-BTC-BKHCN ngày 22 tháng 4 năm 2015 của Bộ Tài chính, Bộ Khoa học và Công nghệ hướng dẫn định mức xây dựng, phân bổ dự toán và quyết toán kinh phí đối với nhiệm vụ khoa học và công nghệ có sử dụng NSNN.

- Chi sự nghiệp y tế:

+ Thuyết minh cụ thể cơ sở tính toán nhu cầu kinh phí thực hiện Đề án giảm quá tải bệnh viện năm 2017 theo từng Dự án, nhiệm vụ và các nguồn kinh phí để thực hiện.

+ Thuyết minh rõ về nhu cầu kinh phí NSNN phải đảm bảo chi trả tiền lương, chế độ phụ cấp đặc thù chưa kết cấu vào giá dịch vụ y tế, chế độ phụ cấp chống dịch (**của 6 tháng cuối năm 2016 và năm 2017**) theo hướng dẫn của Bộ Y tế tại Công văn số 3893/BYT-KH-TC ngày 14/6/2016 về việc thực hiện Thông tư số 37/2015/TTLT-BYT-BTC.

+ Thuyết minh chi tiết về nhu cầu kinh phí cải tạo, sửa chữa tài sản, mua sắm trang thiết bị y tế (bao gồm cả kinh phí mua sắm máy tính và nâng cấp hệ thống mạng để kết nối, liên thông dữ liệu khám, chữa bệnh Bảo hiểm y tế theo hướng dẫn của Bộ Y tế tại Công văn số 3171/BYT-BH ngày 30/5/2016 về việc triển khai kết nối, liên thông dữ liệu khám, chữa bệnh BHYT).

- Chi quản lý hành chính, thuyết minh rõ các nội dung sau:

+ Số biên chế năm 2017 (số được cơ quan có thẩm quyền giao năm 2016 - số biên chế tinh giản trong năm 2016 + số bổ sung trong năm 2016 nếu có),

trong đó số biên chế thực có mặt đến thời điểm lập dự toán, số biên chế chưa tuyển theo chỉ tiêu được duyệt (nếu có).

+ Xác định Quỹ tiền lương, phụ cấp theo mức lương cơ sở 1.210.000 đồng/tháng (tính đủ 12 tháng) do NSNN đảm bảo, bao gồm: (i) Quỹ tiền lương, phụ cấp của số biên chế được duyệt, thực có mặt tính đến thời điểm lập dự toán, được xác định trên cơ sở mức lương theo ngạch, bậc, chức vụ; phụ cấp lương và các khoản đóng góp theo chế độ (bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn); (ii) Quỹ tiền lương, phụ cấp của số biên chế được duyệt nhưng chưa tuyển, được dự kiến trên cơ sở mức lương cơ sở 1.210.000 đồng/tháng, hệ số lương 2,34/biên chế và các khoản đóng góp theo chế độ.


+ Thuyết minh cơ sở xây dựng dự toán các khoản chi đặc thù (cơ sở pháp lý, nội dung chi, mức chi,...) năm 2017 trên tinh thần tiết kiệm, hiệu quả.

III- Biểu mẫu và thời hạn báo cáo:

1. *Biểu mẫu báo cáo*: Các đơn vị lập dự toán thu, chi ngân sách theo các biểu mẫu quy định tại Thông tư số 59/2003/TT-BTC, các biểu mẫu bổ sung (Biểu mẫu số 2, 20, 21, 23, 24, 26a và 26b) quy định tại Thông tư 91/2016/TT-BTC, các biểu mẫu bổ sung gửi kèm theo công văn này và các phụ lục chi tiết thuyết minh các căn cứ, cơ sở tính toán các số liệu tại các biểu tổng hợp.

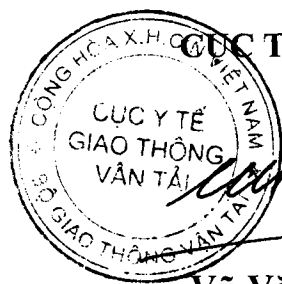
(Các mẫu biểu thực hiện việc lập dự toán các đơn vị tải về tại Website Cục Y tế GTVT)

2. *Thời hạn báo cáo*: Các đơn vị khẩn trương tiến hành đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ dự toán ngân sách nhà nước năm 2016 và xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2017 báo cáo Cục Y tế GTVT (Phòng Kế hoạch tài chính) trước ngày 15/7/2016, đồng thời gửi báo cáo qua địa chỉ email giangnl.cyt@mt.gov.vn để thuận tiện cho công tác tổng hợp.

Yêu cầu Thủ trưởng các đơn vị chỉ đạo các bộ phận có liên quan khẩn trương triển khai thực hiện. / 

Nơi nhận:

- Như trên;
- Website Cục Y tế GTVT;
- Các tổ chức tham mưu giúp việc Cục trưởng;
- Lưu: VT, KHTC.



CỤC TRƯỞNG


Vũ Văn Triển