

SỞ Y TẾ LÂM ĐỒNG
BỆNH VIỆN YHCT BẢO LỘC
Số: 260 / QĐ - YHCT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Phường B'Lao, ngày 19 tháng 09 năm 2025

QUYẾT ĐỊNH

V/v điều chỉnh dự toán ngân sách năm 2025 của Bệnh viện YHCT Bảo Lộc

GIÁM ĐỐC BỆNH VIỆN Y HỌC CỔ TRUYỀN BẢO LỘC

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước số 83/2015/QH13 ngày 25/6/2015;

Căn cứ Quyết định số: 210/2005/QĐ-UBND ngày 11/11/2005 của UBND tỉnh Lâm Đồng về việc thành lập Bệnh viện YHCT Bảo Lộc.

Căn cứ Quyết định số 679/QĐ-UBND ngày 19/4/2022 của Ủy ban nhân dân tỉnh Lâm Đồng về việc Ban hành quy định, chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Bệnh viện Y học cổ truyền Bảo Lộc trực thuộc Sở Y tế.

Căn cứ dự toán ngân sách năm 2025 của Bệnh viện YHCT Bảo Lộc ngày 07 tháng 08 năm 2024;

Căn cứ vào tình hình thực tế thu chi tài chính 9 tháng đầu năm 2025 của Bệnh viện YHCT Bảo Lộc;

Theo đề nghị của kế toán trưởng Bệnh viện YHCT Bảo Lộc;

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Điều chỉnh dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2025 của Bệnh viện YHCT Bảo Lộc cho các cho các mục chi có Phụ lục đính kèm.

Điều 2. Căn cứ dự toán chi ngân sách nhà nước năm 2025 được điều chỉnh, phòng kế hoạch tài chính, kế toán trưởng thực hiện theo đúng quy định của Luật Ngân sách nhà nước và các văn bản hướng dẫn hiện hành của Nhà nước, của Bộ Tài chính, đảm bảo công khai, minh bạch và không để xảy ra thất thoát, lãng phí, tiêu cực.

Điều 3. Quyết định này có hiệu lực thi hành kể từ ngày ký. Phòng kế hoạch tài chính, các cá nhân, phòng ban có liên quan chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này./.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Sở y tế (để b/c);
- Kho bạc Nhà nước (nơi giao dịch);
- CNTT (để công khai);
- Lưu: VT, KHTC.



Hoàng Thế Kiên

**TỔNG HỢP ĐIỀU CHỈNH DỰ TOÁN
THU, CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2025**
(Kèm theo quyết định: 260/QĐ-YHCT ngày 19/09/2025)

Căn cứ pháp lý để xây dựng dự toán:

- 1) Thông tư số 324/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính quy định hệ thống mục lục Ngân sách nhà nước;
- 2) Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21 tháng 06 năm 2021 của Chính phủ quy định cơ chế tự chủ tài chính của đơn vị sự nghiệp công lập;
- 3) Thông tư số 61/2021/TT-BTC ngày 26 tháng 07 năm 2021 của Bộ Tài chính Hướng dẫn xây dựng dự toán NSNN năm 2022, kế hoạch tài chính - ngân sách nhà nước 03 năm 2022 - 2024;
- 5) Nghị quyết số 16/2021/NQ-HĐND ngày 04 tháng 08 năm 2021 của Hội đồng nhân dân tỉnh Lâm Đồng về việc Ban hành quy định nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ ngân sách chi thường xuyên ở địa phương giai đoạn 2022 - 2025.
- 4) Thông báo số 33/ TB-SYT ngày 05 tháng 01 năm 2024 của Sở Y tế Lâm Đồng về việc giao số lượng người làm việc hưởng lương từ ngân sách nhà nước năm 2024;
- 4) Thông báo số 316/ TB-SYT ngày 20 tháng 3 năm 2024 của Sở Y tế Lâm Đồng về việc giao số lượng người làm việc hưởng lương từ nguồn thu sự nghiệp công lập năm 2024;
- 6) Công văn số 1897/ SYT - KHTC ngày 24 tháng 6 năm 2024 của Sở Y tế Lâm Đồng về việc đánh giá tình hình thực hiện Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội năm 2024, dự kiến Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội năm 2025 và xây dựng dự toán NSNN năm 2025.
- 7) Căn cứ vào tình hình sử dụng các nguồn kinh phí của đơn vị.

Bệnh viện YHCT Bảo Lộc điều chỉnh dự toán NSNN năm 2025 như sau:

Đơn vị tính: 1.000 đồng

STT	MỤC	TIÊU MỤC	NỘI DUNG	THỰC HIỆN NĂM 2023	NĂM 2024		DỰ TOÁN NĂM 2025
					KẾ HOẠCH NĂM 2024	ƯỚC THỰC HIỆN NĂM 2024	
A	B	C	1	2	3	4	5
			A - PHẦN THU				
I			TỔNG THU	35,376,055	33,322,194	28,584,981	33,102,670
		1	Số dư kinh phí năm trước chuyển qua				
		2	NSNN cấp chi thường xuyên trong năm để nghị quyết toán	8,417,074	8,937,594	4,879,821	5,764,607
		3	NSNN cấp chi không thường xuyên trong năm để nghị quyết toán	3,639,110	3,644,600	370,500	-
		4	Thu từ nguồn dịch vụ KCB	18,038,565	15,700,000	18,294,660	21,298,063
		5	Thu hoạt động dịch vụ - XHH	5,281,306	5,040,000	5,040,000	6,040,000
		5.1	Hoạt động chế biến thuốc Đông dược	4,229,029	4,000,000	4,000,000	5,000,000
		5.2	Hoạt động KCB ngoài giờ	844,548	800,000	800,000	800,000
		5.3	Hoạt động cho thuê căn-tin, giữ xe	73,784	100,000	100,000	100,000
		5.4	Hoạt động dịch vụ khác	133,945	140,000	140,000	140,000
			TỔNG TIỀN NỢP NGÂN SÁCH	249,116	240,000	240,000	290,000
		1	Thu từ nguồn dịch vụ KCB				
		2	Thu hoạt động dịch vụ - XHH	249,116	240,000	240,000	290,000
		2.1	Hoạt động chế biến thuốc Đông dược	211,452	200,000	200,000	250,000
		2.2	Hoạt động KCB ngoài giờ	16,891	16,000	16,000	16,000

STT	MỤC	TIÊU MỤC	NỘI DUNG	THỰC HIỆN NĂM 2023	NĂM 2024		DỰ TOÁN NĂM 2025
					KẾ HOẠCH NĂM 2024	ƯỚC THỰC HIỆN NĂM 2024	
A	B	C	1	2	3	4	5
		2.3	Hoạt động cho thuê căn-tin, giữ xe	7,378	10,000	10,000	10,000
		2.4	Hoạt động dịch vụ khác .	13,395	14,000	14,000	14,000
			TỔNG TIỀN ĐƯỢC ĐỂ LẠI	23,070,755	20,500,000	23,094,660	27,048,063
		1	Thu từ nguồn dịch vụ KCB	18,038,565	15,700,000	18,294,660	21,298,063
		2	Thu hoạt động dịch vụ - XHH	5,032,190	4,800,000	4,800,000	5,750,000
		2.1	Hoạt động chế biến thuốc Đông dược	4,017,577	3,800,000	3,800,000	4,750,000
		2.2	Hoạt động KCB ngoài giờ	827,657	784,000	784,000	784,000
		2.3	Hoạt động cho thuê căn-tin, giữ xe	66,406	90,000	90,000	90,000
		2.4	Hoạt động dịch vụ khác .	120,551	126,000	126,000	126,000
			TỔNG TIỀN CHI TRỰC TIẾP PHỤC VỤ KHOẢN THU	10,996,179	17,051,767	20,262,276	23,012,903
		1	Thu từ nguồn dịch vụ KCB	7,310,060	13,303,767	16,514,276	18,564,903
		2	Thu hoạt động dịch vụ - XHH	3,686,119	3,748,000	3,748,000	4,448,000
		2.1	Hoạt động chế biến thuốc Đông dược	3,078,654	3,108,000	3,108,000	3,808,000
		2.2	Hoạt động KCB ngoài giờ	501,005	516,000	516,000	516,000
		2.3	Hoạt động cho thuê căn-tin, giữ xe	12,738	19,000	19,000	19,000
		2.4	Hoạt động dịch vụ khác .	93,722	105,000	105,000	105,000
			TỔNG TIỀN TRÍCH CẢI CÁCH LƯƠNG	3,567,388	1,941,457	2,278,384	2,378,384
		1	Thu từ nguồn dịch vụ KCB	2,953,055	1,443,457	1,780,384	1,780,384
		2	Thu hoạt động dịch vụ - XHH	614,333	498,000	498,000	598,000
		2.1	Hoạt động chế biến thuốc Đông dược	375,569	276,800	276,800	376,800
		2.2	Hoạt động KCB ngoài giờ	203,819	180,400	180,400	180,400
		2.3	Hoạt động cho thuê căn-tin, giữ xe	24,213	32,400	32,400	32,400
		2.4	Hoạt động dịch vụ khác .	10,731	8,400	8,400	8,400
			TỔNG TIỀN BỔ SUNG CHO HOẠT ĐỘNG CỦA ĐƠN VỊ	-	-	-	-
		1	Thu từ nguồn dịch vụ KCB	-	-	-	-
		2	Thu hoạt động dịch vụ - XHH	-	-	-	-
		2.1	Hoạt động chế biến thuốc Đông dược	-	-	-	-
		2.2	Hoạt động KCB ngoài giờ	-	-	-	-
		2.3	Hoạt động cho thuê căn-tin, giữ xe	-	-	-	-
		2.4	Hoạt động dịch vụ khác .	-	-	-	-
			TỔNG TIỀN TRÍCH CÁC QUỸ	8,507,188	1,506,776	554,000	1,656,776
		1	Thu từ nguồn dịch vụ KCB	7,775,450	952,776	-	952,776
		2	Thu hoạt động dịch vụ - XHH	731,738	554,000	554,000	704,000
		2.1	Hoạt động chế biến thuốc Đông dược	563,354	415,200	415,200	565,200
		2.2	Hoạt động KCB ngoài giờ	122,833	87,600	87,600	87,600
		2.3	Hoạt động cho thuê căn-tin, giữ xe	29,454	38,600	38,600	38,600
		2.4	Hoạt động dịch vụ khác .	16,097	12,600	12,600	12,600
			B - PHẦN CHI	31,736,945	29,797,365	28,214,481	33,102,670
I			TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC CẤP	8,417,074	8,937,594	4,879,821	5,764,607
1.1			Chi thường xuyên	4,777,964	5,292,994	4,509,321	5,764,607
1.1.1			Chi thanh toán cho cá nhân	3,897,921	3,409,194	3,722,417	3,880,807
	6000		Tiền lương	2,346,766	3,292,994	2,899,321	3,764,607
		6001	Lương đã tuyển trong biên chế	2,346,766	3,292,994	2,899,321	3,764,607
		6003	Lương hợp đồng theo chế độ	-	-	-	-
		6049	Lương khác	-	-	-	-
	6050		Tiền công trả cho vị trí lao động thường xuyên theo hợp đồng	-	-	-	-

STT	MỤC	TIỂU MỤC	NỘI DUNG	THỰC HIỆN NĂM 2023	NĂM 2024		DỰ TOÁN NĂM 2025
					KẾ HOẠCH NĂM 2024	ƯỚC THỰC HIỆN NĂM 2024	
A	B	C	1	2	3	4	5
		6051	Tiền công trả cho vị trí lao động thường xuyên theo hợp đồng				
		6052	Tiền công khác				-
	6100		Phụ cấp lương	889,839	-	-	-
		6101	Phụ cấp chức vụ:	50,729			
		6102	Phụ cấp khu vực:	141,694			
		6103	Phụ cấp thu hút				
		6105	Phụ cấp làm đêm; làm thêm giờ				
		6107	Phụ cấp nặng nhọc, độc hại, nguy hiểm				
		6112	Phụ cấp ưu đãi nghề	680,096			
		6113	Phụ cấp trách nhiệm theo nghề, theo công việc	17,320			
		6114	Phụ cấp trực:				
		6115	Phụ cấp thâm niên vượt khung; phụ cấp thâm niên nghề				
		6116	Phụ cấp đặc biệt của ngành				
		6123	Phụ cấp công tác Đảng, Đoàn thể chính trị - xã hội. (Đảng bộ cơ sở)				
		6124	Phụ cấp công vụ				
		9149	Phụ cấp khác		-		
	6200		Tiền thưởng	-	-	-	-
		6201	Thưởng thường xuyên				
		6202	Thưởng đột xuất				
		6249	Thưởng khác				
	6250		Phúc lợi tập thể	31,705	116,200	81,320	116,200
		6251	Trợ cấp khó khăn thường xuyên			-	
		6252	Trợ cấp khó khăn đột xuất			-	
		6253	Tiền tàu xe nghỉ phép năm. (83 n*40%*3500))	31,705	116,200	81,320	76,200
		6254	Tiền y tế trong các cơ quan, đơn vị (1000 * 90n)			-	
		6299	Chi khác			-	
	6300		Các khoản đóng góp	629,611	-	741,776	-
		6301	Bảo hiểm xã hội	474,919		552,538	
		6302	Bảo hiểm y tế	81,582		94,619	
		6303	Kinh phí công đoàn	45,916		63,079	
		6304	Bảo hiểm thất nghiệp	27,194		31,540	
		6349	Các khoản đóng góp khác				
	6400		Các khoản thanh toán khác cho cá nhân	-	-	-	-
		6401	Tiền ăn			-	
		6404	Chi thu nhập tăng thêm theo cơ chế khoán, tự chủ		-	-	
		6449	Chi khác: 10000*12 t			-	
1.1.2			Chi về hàng hóa, dịch vụ	837,716	1,745,800	765,543	1,745,800
	6500		Thanh toán dịch vụ công cộng	293,415	282,000	326,202	248,000
		6501	Tiền điện: (6.000*12t)	114,608	72,000	217,048	72,000
		6502	Tiền nước: (3.000*12t)	32,540	36,000	23,241	36,000
		6503	Tiền nhiên liệu:(3500*12t)	16,950	42,000	16,265	42,000
		6504	Tiền vệ sinh, môi trường (8000* 12 t)	129,317	96,000	69,648	62,000
		6505	Tiền khoán phương tiện theo chế độ		-		
		6549	Chi khác (3000*12t)		36,000		36,000
	6550		Vật tư văn phòng	107,476	309,720	79,912	321,720
		6551	Văn phòng phẩm (7500*12t)	45,181	90,000	19,780	70,000
		6552	Mua sắm công cụ, dụng cụ văn phòng(7500*12 t)	35,806	90,000	45,232	120,000
		6553	Khoản văn phòng phẩm : 8810*12t		105,720		105,720

STT	MỤC	TIÊU MỤC	NỘI DUNG	THỰC HIỆN NĂM 2023	NĂM 2024		DỰ TOÁN NĂM 2025
					KẾ HOẠCH NĂM 2024	ƯỚC THỰC HIỆN NĂM 2024	
A	B	C	I	2	3	4	5
3.2			Các khoản chi phí đã được kết cấu trong cơ cấu giá xây dựng trong Đề án sử dụng tài sản công	13,250	19,000	19,000	19,000
a			Chi phí tiền lương, phụ cấp đã kết cấu trong giá				
b			Chi phí trực tiếp theo cơ cấu giá trong Đề án	5,872	9,000	9,000	9,000
		-	Chi phí thuốc, vật tư y tế tiêu hao				
		-	Chi phí tiền điện				
		-	Chi phí tiền nước				
		-	Chi phí tiền nhiên liệu				
		-	Chi phí tiền Vệ sinh môi trường				
		-	Chi phí tiền Văn phòng phẩm				
		-	Chi phí tiền mua công cụ, dụng cụ				
		-	Chi phí tiền Bảo trì, sửa chữa	1,592	2,500	2,500	2,500
		-	Chi phí tiền Vận chuyển thuốc, xây thuốc				
		-	Chi phí tiền Quảng cáo, tuyên truyền	990	1,500	1,500	1,500
		-	Chi phí tiền thuê mướn	3,290	5,000	5,000	5,000
		-	Chi phí tiền Hỗ trợ trách nhiệm trực tiếp cho quản lý và bào chế thuốc				
c			Các khoản thuế phải nộp	7,378	10,000	10,000	10,000
		-	Thuế GTGT (5%/DT)	3,689	5,000	5,000	5,000
		-	Thuế TNDN (5%/DT)	3,689	5,000	5,000	5,000
		-	Tiền thuế đất				
		-	Thuế môn bài				
d			Chi phí quản lý				
e			Chi trả vốn góp				
3.3			Tổng thu còn lại để tính trích CCTL (CCTL)	60,534	81,000	81,000	81,000
3.4			Trích 40% CCTL	24,213	32,400	32,400	32,400
3.5			Tổng thu còn lại để tính trích các quỹ	36,320	48,600	48,600	48,600
3.6			Quỹ phát triển hoạt động sự nghiệp hình thành từ sử dụng tài sản do NSNN cấp	6,866	10,000	10,000	10,000
		-	Khấu hao TBYT	3,522	5,000	5,000	5,000
		-	Khấu hao cơ sở vật chất	3,344	5,000	5,000	5,000
		-	Trích tạm tiền thuế đất				
3.7			Xác định chênh lệch thu - chi thuần để trích các quỹ theo QCCTNB	29,454	38,600	38,600	38,600
3.8			Tổng trích lập các quỹ theo QCCTNB	29,454	38,600	38,600	38,600
		-	Trích Quỹ phát triển hoạt động sự nghiệp (20%)	5,891	7,720	7,720	7,720
		-	Trích Quỹ Phúc lợi (10%)	2,945	3,860	3,860	3,860
		-	Trích Quỹ Khen thưởng (3%)	884	1,158	1,158	1,158
		-	Trích Quỹ Bổ sung thu nhập (67%)	19,734	25,862	25,862	25,862
D			Hoạt động dịch vụ khác (Thực hành; Bán thanh lý tài sản; Lãi NH...)	133,945	140,000	140,000	140,000
3.1			Tổng doanh thu	133,945	140,000	140,000	140,000
3.2			Các khoản chi phí đã được kết cấu trong cơ cấu giá xây dựng trong Đề án sử dụng tài sản công	107,117	119,000	119,000	119,000
a			Chi phí tiền lương, phụ cấp đã kết cấu trong giá	69,062	75,000	75,000	75,000
b			Chi phí trực tiếp theo cơ cấu giá trong Đề án	-	-	-	-
		-	Chi phí thuốc, vật tư y tế tiêu hao				

STT	MỤC	TIÊU MỤC	NỘI DUNG	THỰC HIỆN NĂM 2023	NĂM 2024		DỰ TOÁN NĂM 2025
					KẾ HOẠCH NĂM 2024	ƯỚC THỰC HIỆN NĂM 2024	
A	B	C	1	2	3	4	5
		-	Chi phí tiền điện				
		-	Chi phí tiền nước				
		-	Chi phí tiền nhiên liệu				
		-	Chi phí tiền Vệ sinh môi trường				
		-	Chi phí tiền Văn phòng phẩm				
		-	Chi phí tiền mua công cụ, dụng cụ				
		-	Chi phí tiền Bảo trì, sửa chữa				
		-	Chi phí tiền Vận chuyển thuốc, xây thuốc				
		-	Chi phí tiền Quảng cáo, tuyên truyền				
		-	Chi phí tiền thuê mướn				
		-	Chi phí tiền Hỗ trợ trách nhiệm trực tiếp cho quản lý và bào chế thuốc				
c			Các khoản thuế phải nộp	13,395	14,000	14,000	14,000
		-	Thuế GTGT (5%/DT)	6,697	7,000	7,000	7,000
		-	Thuế TNDN (5%/DT)	6,697	7,000	7,000	7,000
		-	Tiền thuê đất				
		-	Thuế môn bài				
d			Chi phí quản lý	24,660	30,000	30,000	30,000
e			Chi trả vốn góp				
3.3			Tổng thu còn lại để tính trích CCTL (CCTL)	26,829	21,000	21,000	21,000
3.4			Trích 40% CCTL	10,731	8,400	8,400	8,400
3.5			Tổng thu còn lại để tính trích các quỹ	16,097	12,600	12,600	12,600
3.6			Quỹ phát triển hoạt động sự nghiệp hình thành từ sử dụng tài sản do NSNN cấp	-	-	-	-
		-	Khấu hao TTBYT				
		-	Khấu hao cơ sở vật chất				
		-	Trích tạm tiền thuê đất				
3.7			Xác định chênh lệch thu - chi thuần để trích các quỹ theo QCCTNB	16,097	12,600	12,600	12,600
3.8			Tổng trích lập các quỹ theo QCCTNB	16,097	12,600	12,600	12,600
		-	Trích Quỹ phát triển hoạt động sự nghiệp (20%)	3,219	2,520	2,520	2,520
		-	Trích Quỹ Phúc lợi (10%)	1,610	1,260	1,260	1,260
		-	Trích Quỹ Khen thưởng (3%)	483	378	378	378
		-	Trích Quỹ Bổ sung thu nhập (67%)	10,785	8,442	8,442	8,442

Ghi chú:

- Số liệu thực hiện năm 2023 được lấy trong Thông báo xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2023 số 556/TB-SYT lập
- Mức lương cơ sở để xây dựng dự toán phần NSNN cấp là 1.490.000 đồng.
- Mức lương cơ sở để xây dựng dự toán phần viện phí và hoạt động dịch vụ của đơn vị là 1.490.000 đồng.

Người lập biểu

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Thu


Nguyễn Thị Thu



Hoàng Thế Kiêm