

## BÁO CÁO

### Công khai tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2023

Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương ngày 19 tháng 6 năm 2015; Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Tổ chức chính phủ và Luật Tổ chức chính quyền địa phương ngày 22 tháng 11 năm 2019;

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2016 hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách nhà nước đối với các cấp ngân sách;

Ủy ban nhân dân tỉnh Đắk Nông báo cáo công khai số liệu và thuyết minh tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách nhà nước của tỉnh Đắk Nông năm 2023, cụ thể như sau:

#### I. Thu Ngân sách nhà nước (NSNN) trên địa bàn:

Tổng thu NSNN trên địa bàn thực hiện năm 2023 là 3.067 tỷ đồng, đạt 98% dự toán Trung ương, 84% dự toán địa phương, giảm 12% so với cùng kỳ năm trước (khoảng 402 tỷ đồng) (Chi tiết như Biểu số 60/CK-NSNN). Bao gồm:

1. Thu nội địa 2.871 tỷ đồng, đạt 97% dự toán Trung ương, 83% dự toán địa phương, giảm 13% so với thực hiện cùng kỳ năm trước (khoảng 418 tỷ đồng).

a) Đa số các khoản thu, sắc thuế lớn đều chưa đạt tiến độ được giao, cụ thể:

- Thu từ doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài 52 tỷ đồng, đạt 74% dự toán Trung ương, 66% dự toán địa phương, giảm 34% so với thực hiện cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân không đạt tiến độ theo dự toán được giao và thấp hơn so với cùng kỳ năm trước là do một số doanh nghiệp trọng điểm như Công ty TNHH Olam Việt Nam, Công ty Cổ phần chăn nuôi C.P Việt Nam giảm 50% số thuế nộp ngân sách nhà nước so cùng kỳ năm trước.

- Thuế thu nhập cá nhân 214 tỷ đồng, đạt 83% dự toán Trung ương, 57% dự toán địa phương, giảm 53% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân số thu giảm mạnh so với cùng kỳ năm trước là do thị trường bất động sản trầm lắng kéo theo các khoản thu thuế thu nhập cá nhân từ chuyển nhượng bất động sản cũng giảm theo (giảm 78% so với cùng kỳ).



- Lệ phí trước bạ 150 tỷ đồng, đạt 75% dự toán Trung ương, 65% dự toán địa phương, giảm 53% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân số thu giảm mạnh so với cùng kỳ là do số lượng hồ sơ chuyển nhượng về đất đai; mua bán ô tô, xe máy giảm mạnh dẫn đến số thu lệ phí trước bạ giảm. Trong đó, Lệ phí trước bạ nhà đất giảm 77%; Lệ phí trước bạ ô tô giảm 45%.

- Thuế bảo vệ môi trường 115 tỷ đồng, đạt 59% dự toán, giảm 11% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân không đạt tiến độ theo dự toán được giao là do thực hiện chính sách giảm mức thuế suất bảo vệ môi trường theo Nghị quyết số 30/2022/UBTVQH15 ngày 30/12/2022 của Ủy ban Thường vụ Quốc hội.

- Tiền sử dụng đất 349 tỷ đồng, đạt 63 % dự toán Trung ương, 40% dự toán địa phương và giảm 52 % so với cùng kỳ năm trước. Trong đó, thu tiền sử dụng đất cấp tỉnh 51 tỷ đồng, đạt 13% dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao. Nguyên nhân số thu đạt thấp là do thị trường bất động sản trầm lắng, hoạt động chuyển nhượng bất động sản thời gian qua phát sinh quá ít.

b) Một số khoản đạt tiến độ dự toán giao và tăng so với cùng kỳ năm trước như:

- Thu từ khu vực doanh nghiệp nhà nước do Trung ương quản lý 631 tỷ đồng, đạt 122% dự toán Trung ương, 116% dự toán địa phương, tăng 23% so với cùng kỳ năm trước. Trong đó, thu từ chi nhánh nhà máy Alumina Nhân Cơ - Vinacomin hơn 160 tỷ đồng; Tập đoàn Công nghiệp than - khoáng sản Việt Nam hơn 50 tỷ đồng.

- Thu từ khu vực công thương nghiệp ngoài quốc doanh 735 tỷ đồng, đạt 103% dự toán Trung ương, 111% dự toán địa phương, tăng 16% so với thực hiện năm trước.

- Thu phí và lệ phí 193 tỷ đồng, đạt 103% dự toán, tăng 13% so với thực hiện cùng kỳ năm trước. Trong đó, Phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản hơn 112 tỷ đồng, tăng 19% so với thực hiện cùng kỳ năm trước.

- Thu từ hoạt động xổ số kiến thiết 34 tỷ đồng, đạt 126% dự toán, tăng 21% so với thực hiện cùng kỳ năm trước.

- Thu khác ngân sách 162 tỷ đồng, đạt 180% dự toán, tăng 8% so với thực hiện cùng kỳ năm trước. Trong đó, thu phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực an toàn giao thông hơn 49 tỷ đồng, tăng 38% so với thực hiện cùng kỳ năm trước.

2. Thu xuất nhập khẩu 169 tỷ đồng, đạt 94% dự toán giao, tăng 14% so với thực hiện cùng kỳ năm trước (khoảng 20 tỷ đồng).

3. Thu viện trợ 9 tỷ đồng.

4. Thu huy động đóng góp 18 tỷ đồng, giảm 39% so với cùng kỳ năm trước.

## **II. Chi ngân sách địa phương (NSDP):**

Tổng chi ngân sách địa phương năm 2023 là 8.871 tỷ đồng (bao gồm cả số giải ngân từ nguồn năm trước chuyển sang), đạt 97% dự toán Hội đồng nhân dân tỉnh giao (*Chi tiết như Biểu số 61/CK-NSNN*), trong đó:

1. Chi đầu tư phát triển là 3.986 tỷ đồng.

2. Chi thường xuyên 4.882 tỷ đồng. Trong đó: chi giáo dục, đào tạo và dạy nghề 2.127 tỷ đồng, đạt 100% dự toán; chi sự nghiệp khoa học, công nghệ 22 tỷ đồng, đạt 123% dự toán.

3. Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính 1 tỷ đồng, đạt 100% dự toán giao.

Nhìn chung, công tác quản lý chi NSDP năm 2023 cơ bản được kiểm soát chặt chẽ, đáp ứng kịp thời cho các nhiệm vụ an ninh - quốc phòng, an sinh xã hội của địa phương và giải quyết các vấn đề cần thiết, cấp bách, đặc biệt chi như phòng, chống, khắc phục hậu quả thiên tai, dịch bệnh. Tuy nhiên, công tác triển khai các nhiệm vụ, dự án được giao trong năm còn chậm, đặc biệt là các Chương trình mục tiêu quốc gia.

Trên đây là nội dung công khai tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2023 của tỉnh Đắk Nông./r

**Nơi nhận:**

- Bộ Tài chính;
- Thường trực Tỉnh ủy;
- Thường trực HĐND tỉnh;
- CT, các PCT UBND tỉnh;
- Tòa án nhân dân tỉnh;
- Viện kiểm sát nhân dân tỉnh;
- Cơ quan Sở, ngành, đoàn thể cấp tỉnh;
- UBND các huyện, thành phố;
- Đài Phát thanh và Truyền hình tỉnh;
- Công TTĐT của tỉnh;
- Trang TTĐT Sở Tài chính; } (đăng tải công khai)
- CVP, các PCVP UBND tỉnh;
- Lưu: VT, KT (HT).



**KT. CHỦ TỊCH  
PHÓ CHỦ TỊCH**

**Lê Văn Chiến**



## CÂN ĐỐI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2023

(Kèm theo Báo cáo số 62 /BC-UBND ngày 29 /01/2024 của Ủy ban nhân dân tỉnh Đắk Nông)

Đơn vị: Triệu đồng

| STT        | NỘI DUNG   | Dự toán năm 2023 | Thực hiện năm 2023 | So sánh thực hiện với (%) |                   |
|------------|--|------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|
|            |  |                  |                    | Dự toán                   | Cùng kỳ năm trước |
| A          | B  | 1                | 2                  | 3                         | 4                 |
| <b>A</b>   | <b>TỔNG NGUỒN THU NSDP</b>                             | <b>9.109.593</b> | <b>12.785.696</b>  | <b>140</b>                | <b>112</b>        |
| <b>I</b>   | <b>Thu cân đối NSDP</b>                                | <b>3.275.534</b> | <b>2.659.130</b>   | <b>81</b>                 | <b>86</b>         |
| 1          | Thu nội địa  | 3.275.534        | 2.659.130          | 81                        | 86                |
| 2          | Thu từ dầu thô   |                  |                    |                           |                   |
| 3          | Thu cân đối từ hoạt động xuất khẩu, nhập khẩu          |                  |                    | -                         |                   |
| 4          | Thu viện trợ   |                  |                    | -                         |                   |
| <b>II</b>  | <b>Thu huy động đóng góp</b>                           | <b>-</b>         | <b>18.159</b>      |                           | <b>61</b>         |
| <b>III</b> | <b>Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang</b>       | <b>-</b>         | <b>4.275.848</b>   |                           | <b>182</b>        |
| <b>IV</b>  | <b>Thu kết dư ngân sách</b>                            |                  | <b>79.221</b>      |                           | <b>105</b>        |
| <b>V</b>   | <b>Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên</b>               |                  | <b>16.381</b>      |                           | <b>23</b>         |
| <b>VI</b>  | <b>Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên</b>               | <b>5.834.059</b> | <b>5.736.958</b>   | <b>98</b>                 | <b>99</b>         |
| <b>B</b>   | <b>TỔNG CHI NSDP</b>                                   | <b>9.156.793</b> | <b>8.871.387</b>   | <b>97</b>                 | <b>131</b>        |
| 1          | Chi đầu tư phát triển                                  | 3.773.720        | 3.985.709          | 106                       | 195               |
| 2          | Chi thường xuyên                                       | 5.090.420        | 4.882.134          | 96                        | 103               |
| 3          | Chi trả nợ lãi các khoản do chính quyền địa phương vay | 3.800            | 2.544              | 67                        | 105               |
| 4          | Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính                       | 1.000            | 1.000              | 100                       | 100               |
| 5          | Dự phòng ngân sách                                     | 132.836          | -                  | -                         | -                 |
| 6          | Chi tạo nguồn CCTL                                     | 155.017          |                    |                           |                   |
| <b>C</b>   | <b>BỘI CHI NSDP/ BỘI THU NSDP</b>                      |                  | <b>1.349</b>       |                           | <b>5</b>          |
| <b>D</b>   | <b>CHI TRẢ NỢ GỐC</b>                                  |                  | <b>17.000</b>      |                           | <b>674</b>        |

## THỰC HIỆN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2023

(Kèm theo Báo cáo số 62/BC-UBND ngày 29/01/2024 của Ủy ban nhân dân tỉnh Đắk Nông)

Đơn vị: Triệu đồng

| STT        | NỘI DUNG  | Dự toán<br>2023 TW<br>giao | Dự toán<br>2023 ĐP<br>giao | Thực hiện<br>năm 2023 | So sánh thực hiện với (%) |               |                      |
|------------|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------|----------------------|
|            |   |                            |                            |                       | Dự toán<br>TW             | Dự toán<br>ĐP | Cùng kỳ<br>năm trước |
| A          | B   | 1                          | 2                          | 3                     | 4                         | 5             | 6                    |
| <b>A</b>   | <b>TỔNG THU NSNN TRÊN ĐỊA BÀN</b>   | <b>3.135.600</b>           | <b>3.650.000</b>           | <b>3.066.742</b>      | <b>98</b>                 | <b>84</b>     | <b>88</b>            |
| <b>I</b>   | <b>Thu nội địa</b>  | <b>2.955.600</b>           | <b>3.470.000</b>           | <b>2.870.995</b>      | <b>97</b>                 | <b>83</b>     | <b>87</b>            |
| 1          | Thu từ khu vực DNNN TW quản lý  | 519.000                    | 543.300                    | 631.374               | 122                       | 116           | 123                  |
| 2          | Thu từ khu vực DNNN ĐP quản lý  | 20.000                     | 20.000                     | 16.886                | 84                        | 84            | 96                   |
| 3          | Thu từ khu vực DN có vốn đầu tư nước ngoài  | 70.000                     | 78.600                     | 51.863                | 74                        | 66            | 66                   |
| 4          | Thu từ khu vực kinh tế ngoài quốc doanh   | 711.000                    | 726.300                    | 734.632               | 103                       | 101           | 116                  |
| 5          | Thuế thu nhập cá nhân   | 257.000                    | 375.100                    | 213.619               | 83                        | 57            | 47                   |
| 6          | Thuế bảo vệ môi trường  | 195.000                    | 195.000                    | 114.854               | 59                        | 59            | 89                   |
| 7          | Lệ phí trước bạ   | 200.000                    | 232.100                    | 149.936               | 75                        | 65            | 47                   |
| 8          | Các loại phí, lệ phí  | 187.000                    | 187.000                    | 193.364               | 103                       | 103           | 113                  |
| 9          | Các khoản thu về nhà, đất   | 587.300                    | 903.300                    | 468.306               | 80                        | 52            | 67                   |
| -          | Thuế sử dụng đất nông nghiệp  |                            |                            | 0                     |                           |               | -                    |
| -          | Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp  | 300                        | 300                        | 1.179                 | 393                       | 393           | 167                  |
| -          | Thu tiền sử dụng đất  | 550.000                    | 866.000                    | 348.505               | 63                        | 40            | 52                   |
| -          | Tiền cho thuê đất, thuê mặt nước  | 37.000                     | 37.000                     | 118.623               | 321                       | 321           | 471                  |
| -          | Tiền cho thuê và tiền bán nhà ở thuộc sở hữu NN   |                            | -                          | 0                     |                           |               |                      |
| 10         | Thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản   | 92.000                     | 92.000                     | 98.927                | 108                       | 108           | 108                  |
| 11         | Thu hồi vốn, thu cổ tức, lợi nhuận được chia của Nhà nước và lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ của doanh nghiệp nhà nước | 300                        | 300                        | 1.144                 | 381                       | 381           | 533                  |
| 12         | Thu từ hoạt động xổ số kiến thiết   | 27.000                     | 27.000                     | 34.107                | 126                       | 126           | 121                  |
| 13         | Thu từ quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản khác  |                            |                            | 180                   |                           |               |                      |
| 14         | Thu khác ngân sách  | 90.000                     | 90.000                     | 161.802               | 180                       | 180           | 108                  |
| <b>II</b>  | <b>Thu từ dầu thô</b>   | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   | <b>0</b>              |                           |               |                      |
| <b>III</b> | <b>Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu</b>  | <b>180.000</b>             | <b>180.000</b>             | <b>168.949</b>        | <b>94</b>                 | <b>94</b>     | <b>114</b>           |
| 1          | Thuế giá trị gia tăng thu từ hàng hóa nhập khẩu   | 12.000                     | 12.000                     | 56.050                | 467                       | 467           | 479                  |
| 2          | Thuế xuất khẩu  | 165.000                    | 165.000                    | 104.656               | 63                        | 63            | 77                   |
| 3          | Thuế nhập khẩu  | 3.000                      | 3.000                      | 8.237                 | 275                       | 275           | 1.789                |
| 4          | Thuế tiêu tiêu thụ đặc biệt thu từ hàng hóa nhập khẩu   |                            |                            | 0                     |                           |               |                      |
| 5          | Thuế bảo vệ môi trường thu từ hàng hóa nhập khẩu  |                            |                            | 0                     |                           |               |                      |
| 6          | Thu khác  |                            |                            | 6                     |                           |               | 34                   |
| <b>IV</b>  | <b>Thu viện trợ</b>   |                            |                            | <b>8.638</b>          |                           |               | <b>575</b>           |
| <b>V</b>   | <b>Thu huy động đóng góp</b>  |                            |                            | <b>18.159</b>         |                           |               | <b>61</b>            |
| <b>B</b>   | <b>THU NSĐP ĐƯỢC HƯỞNG THEO PHÂN CẤP</b>  | <b>2.771.310</b>           | <b>3.275.534</b>           | <b>2.659.130</b>      | <b>96</b>                 | <b>81</b>     | <b>86</b>            |
| 1          | Từ các khoản thu phân chia  | 1.249.000                  | 1.392.100                  | 1.231.873             | 99                        | 88            | 97                   |
| 2          | Các khoản thu NSĐP được hưởng 100%  | 1.522.310                  | 1.883.434                  | 1.427.257             | 94                        | 76            | 78                   |



## THỰC HIỆN CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2023

(Kèm theo Báo cáo số 62 /BC-UBND ngày 29 /01/2024 của Ủy ban nhân dân tỉnh Đắk Nông)

Đơn vị: Triệu đồng

| STT        | NỘI DUNG  | Dự toán năm 2023 | Thực hiện năm 2023 | So sánh thực hiện với (%) |                   |
|------------|---|------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|
|            |   |                  |                    | Dự toán                   | Cùng kỳ năm trước |
| A          | B   | 1                | 2                  | 3                         | 4                 |
|            | <b>TỔNG CHI NSDP</b>  | <b>9.156.793</b> | <b>8.871.387</b>   | <b>97</b>                 | <b>131</b>        |
| <b>I</b>   | <b>Chi đầu tư phát triển</b>  | <b>3.773.720</b> | <b>3.985.709</b>   | <b>106</b>                | <b>195</b>        |
| 1          | Chi đầu tư cho các dự án  | 3.554.520        | 3.941.810          | 111                       | 204               |
| 2          | Chi đầu tư và hỗ trợ vốn cho doanh nghiệp cung cấp sản phẩm, dịch vụ công ích do Nhà nước đặt hàng, các tổ chức kinh tế, các tổ chức tài chính của địa phương theo quy định của pháp luật |                  |                    |                           |                   |
| 3          | Chi đầu tư phát triển khác  | 219.200          | 43.899             | 20                        | 39                |
| <b>II</b>  | <b>Chi thường xuyên</b>   | <b>5.090.420</b> | <b>4.882.134</b>   | <b>96</b>                 | <b>103</b>        |
|            | Trong đó:   |                  |                    |                           |                   |
| 1          | Chi giáo dục - đào tạo và dạy nghề  | 2.130.702        | 2.126.995          | 100                       | 106               |
| 2          | Chi khoa học và công nghệ   | 17.710           | 21.866             | 123                       | 148               |
| 3          | Chi sự nghiệp y tế, dân số và gia đình  |                  | 511.224            |                           | 91                |
| 4          | Chi sự nghiệp văn hóa thông tin   |                  | 89.232             |                           | 109               |
| 5          | Chi sự nghiệp phát thanh, truyền hình   |                  | 37.002             |                           | 94                |
| 6          | Chi sự nghiệp thể dục thể thao  |                  | 9.617              |                           | 62                |
| 7          | Chi sự nghiệp bảo vệ môi trường   |                  | 40.978             |                           | 111               |
| 8          | Chi sự nghiệp kinh tế   |                  | 530.327            |                           | 109               |
| 9          | Chi hoạt động của cơ quan quản lý nhà nước, đảng, đoàn thể  |                  | 1.075.563          |                           | 105               |
| 10         | Chi bảo đảm xã hội  |                  | 165.564            |                           | 81                |
| <b>III</b> | <b>Chi trả lãi các khoản vay</b>  | <b>3.800</b>     | <b>2.544</b>       | <b>67</b>                 | <b>95</b>         |
| <b>IV</b>  | <b>Chi tạo nguồn thực hiện CCTL</b>   | <b>155.017</b>   |                    | -                         |                   |
| <b>V</b>   | <b>Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính</b>   | <b>1.000</b>     | <b>1.000</b>       | <b>100</b>                | <b>100</b>        |
| <b>VI</b>  | <b>Dự phòng ngân sách</b>   | <b>132.836</b>   |                    | -                         |                   |