



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

ที่ ชม.๗๕๖๐๒/ วันที่ 28 ต.ค. 2563

เรื่อง รายงานสรุปผลด้านรายรับ และรายจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2563

เรียนนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ได้ตั้งประมาณการรายรับประจำปีงบประมาณ 2563 เป็นจำนวนเงิน 35,500,000.00 บาท โดยแยกออกเป็น

- รายได้จัดเก็บเอง 1,781,500.00
- รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น 20,418,500.00
- รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น 13,300,000.00
- รวมทั้งสิ้น 35,500,000.00

จึงขอรายงานผลการดำเนินงานด้านรายรับ ประจำปีงบประมาณ 2563 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562-30 กันยายน 2563 รายละเอียดดังนี้ (ตามตารางรายงานแสดงผลการดำเนินงานที่แนบมา)

- รายได้จัดเก็บเอง
 - ภาษีอากร รายรับจริง 336,392.56 คิดเป็นร้อยละ 47.78
 - ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต รายรับจริง 761,844.55 คิดเป็นร้อยละ 97.34
 - รายได้จากทรัพย์สิน รายรับจริง 234,482.26 คิดเป็นร้อยละ 93.57
 - รายได้เบ็ดเตล็ด รายรับจริง 5,744.75 คิดเป็นร้อยละ 13.00
- รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 - ภาษีจัดสรร รายรับจริง 17,987,153.63 คิดเป็นร้อยละ 88.09
- รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 - เงินอุดหนุนทั่วไป รายรับจริง 14,293,992.00 คิดเป็นร้อยละ 107.47
 - เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ รายรับจริง 1,302,062.00 คิดเป็นร้อยละ -

ปัญหาและอุปสรรคด้านการด้านรายรับ

1. ในปีงบประมาณ 2563 มีการยกเลิกภาษีบำรุงท้องที่และภาษีโรงเรือน โดยเปลี่ยนมาเป็นภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างซึ่งเป็นเรื่องใหม่ แนวการปฏิบัติไม่ชัดเจน ไม่แน่นอน เกิดความสับสนสำหรับผู้ชำระ
2. เนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 มีการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส โควิด 2019 จึงทำให้มีนโยบายลดอัตราการจัดเก็บภาษีจากเดิม ลงร้อยละ 90 อบต.สามารถเก็บภาษีในอัตราร้อยละ 10 เท่านั้น ส่งผลให้การจัดเก็บภาษีมีรายรับลดลง
3. เครื่องมือในการจัดเก็บภาษีไม่มี ทำให้การจัดเก็บภาษีได้น้อย ซึ่งการจัดเก็บภาษีที่มีประสิทธิภาพต้องอาศัยเครื่องมือในการจัดเก็บที่ทันสมัย
4. บุคลากรมีน้อย งบประมาณที่ใช้ในการจัดเก็บมีน้อย

1. ข้อเสนอแนะ

1. ควรมีเครื่องมือที่ช่วยในการจัดเก็บภาษีที่ทันสมัย เช่น โปรแกรมภาษี และเครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจข้อมูลภาคสนามที่มีประสิทธิภาพ
2. การเพิ่มบุคลากรทางด้านการจัดเก็บภาษี เพื่อให้การทำงานที่รวดเร็วและทันเวลาสามารถบริการประชาชนได้อย่างทั่วถึง
3. การเพิ่มรายรับในหมวดของค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ควรมีการออกสำรวจภาคสนามเพื่อให้ได้ผู้ชำระค่าธรรมเนียมครอบคลุมและทั่วถึง รวมทั้งอาจมีการปรับอัตราค่าธรรมเนียมให้สอดคล้องและเหมาะสม

❖ ด้านรายจ่าย

ตามที่ยังคงการบริหารส่วนตำบลแซ่ซ่าง ได้ตั้งประมาณการรายจ่ายประจำปี 2563 เป็นจำนวนเงิน 35,500,000.00 บาท โดยแบ่งตามหมวดรายจ่ายดังนี้

● รายจ่ายงบกลาง	10,613,010.00
● เงินเดือน - ฝ่ายการเมือง	2,139,120.00
● เงินเดือน - ฝ่ายประจำ	9,256,480.00
● ค่าตอบแทน	1,645,000.00
● ค่าใช้สอย	5,665,150.00
● ค่าวัสดุ	1,260,040.00
● ค่าสาธารณูปโภค	540,000.00
● ค่าครุภัณฑ์	979,200.00
● ค่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2,850,000.00
● รายจ่ายอื่น	22,000.00
● เงินอุดหนุน	530,000.00

จึงขอรายงานผลการดำเนินงานด้านรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2563 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 - 30 กันยายน 2563รายละเอียดดังนี้ (ตามตารางรายงานแสดงผลการดำเนินงานที่แนบมา)

❖ รายจ่ายงบกลาง	เบิกจ่ายจริง	10,349,202.00	คิดเป็นร้อยละ 97.51
❖ เงินเดือน - ฝ่ายการเมือง	เบิกจ่ายจริง	2,028,720.00	คิดเป็นร้อยละ 94.84
❖ เงินเดือน - ฝ่ายประจำ	เบิกจ่ายจริง	9,215,374.00	คิดเป็นร้อยละ 99.56
❖ ค่าตอบแทน	เบิกจ่ายจริง	1,312,040.00	คิดเป็นร้อยละ 79.76
❖ ค่าใช้สอย	เบิกจ่ายจริง	3,607,200.36	คิดเป็นร้อยละ 63.67
❖ ค่าวัสดุ	เบิกจ่ายจริง	891,101.72	คิดเป็นร้อยละ 70.72
❖ ค่าสาธารณูปโภค	เบิกจ่ายจริง	460,851.22	คิดเป็นร้อยละ 85.34
❖ ค่าครุภัณฑ์	เบิกจ่ายจริง	960,271.10	คิดเป็นร้อยละ 98.07
❖ ค่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	เบิกจ่ายจริง	2,771,400.00	คิดเป็นร้อยละ 97.24
❖ รายจ่ายอื่น	เบิกจ่ายจริง	22,000.00	คิดเป็นร้อยละ 100
❖ เงินอุดหนุน	เบิกจ่ายจริง	477,660.00	คิดเป็นร้อยละ 90.12

ปัญหาและอุปสรรคในด้านรายจ่าย

1. เนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 ช่วงต้นปีและกลางปี ได้รับงบประมาณจัดสรรไม่เพียงพอต่อการดำเนินการและงบประมาณที่จัดสรรมาเป็นช่วงปลายปีงบประมาณทำให้ไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ทัน ทำให้การเบิกจ่ายเงินไม่ได้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย
2. ในปีงบประมาณ 2563 เป็นปีที่มีการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส โควิด 2019 ทำให้อบต.ไม่สามารถดำเนินกิจกรรมได้หลายในโครงการ ทำให้ค่าใช้จ่ายบางหมวดเช่น หมวดค่าใช้สอย มีการเบิกจ่ายเงินไม่ถึงร้อยละ 80
3. ระเบียบ หนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้ผู้ปฏิบัติงานเกิดความสับสน และไม่มีความชัดเจนในการทำงาน

ข้อเสนอแนะ

1. แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อดำเนินการติดตามผลการเบิกจ่ายทุกเดือน และประเมินสถานการณ์เพื่อเร่งรัดหน่วยที่ดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน
2. ส่งเจ้าหน้าที่หรือบุคลากรในหน่วยงานเข้ารับการอบรม เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจใน กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อการทำงานที่มีประสิทธิภาพ

บัดนี้ได้สิ้นสุดปีงบประมาณ 2563 แล้วจึงขอส่งรายงานสรุปผลด้านรายรับ และรายจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2563 พร้อมตารางรายงานแสดงผลการดำเนินงาน รายรับ - รายจ่าย ที่แนบมานี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางอนุชชา ถมเพชร)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง


.....

(ลงชื่อ)


(นางปริศนา วงศ์สถาน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ทราบ

(ลงชื่อ)



(นายกรณ์วัชพล นุสุริยาสันต์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแซ่ข้าง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

ทราบ

(ลงชื่อ)



(นายเสนห์ สุภาจิต)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแซ่ข้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง อ.สันกำแพง จ.เชียงใหม่
 รายงานแสดงผลการดำเนินงาน รายรับ - รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2563

รายการ	ปีงบประมาณ2563		ผลต่าง	ผลต่างร้อยละ
	ประมาณการ	รายรับจริง/จ่ายจริง	รับจ่ายจริง/ ประมาณการ	ร้อยละ
รายรับ				
ภาษีอากร	704,000.00	336,392.56	367,607.44	47.78
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	782,700.00	761,844.55	20,855.45	97.34
รายได้จากทรัพย์สิน	250,600.00	234,482.26	16,117.74	93.57
รายได้เบ็ดเตล็ด	44,200.00	5,744.75	38,455.25	13.00
ภาษีจัดสรร	20,418,500.00	17,987,153.63	2,431,346.37	88.09
เงินอุดหนุนทั่วไป	13,300,000.00	14,293,992.00	(993,992.00)	107.47
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	1,302,062.00	(1,302,062.00)	
	-	-	-	
	-	-	-	
รวมรายรับ	35,500,000.00	34,921,671.75	578,328.25	
รายจ่าย				
งบกลาง	10,613,010.00	10,349,202.00	263,808.00	97.51
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,139,120.00	2,028,720.00	110,400.00	94.84
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	9,256,480.00	9,215,374.00	41,106.00	99.56
ค่าตอบแทน	1,645,000.00	1,312,040.00	332,960.00	79.76
ค่าใช้สอย	5,665,150.00	3,607,200.36	2,057,949.64	63.67
ค่าวัสดุ	1,260,040.00	891,101.72	368,938.28	70.72
ค่าวัสดุ - เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ		19,062.00	(19,062.00)	
ค่าสาธารณูปโภค	540,000.00	460,851.22	79,148.78	85.34
ค่าครุภัณฑ์	979,200.00	960,271.10	18,928.90	98.07
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	2,850,000.00	2,771,400.00	78,600.00	97.24
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง - เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ		1,283,000.00	(1,283,000.00)	
รายจ่ายอื่น	22,000.00	22,000.00	-	100.00
เงินอุดหนุน	530,000.00	477,660.00	52,340.00	90.12
รวมรายจ่าย	35,500,000.00	33,397,882.40	2,102,117.60	
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย	-	1,523,789.35	(1,523,789.35)	