บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง

ที่ ชย๗๑๒๐๒/๓๓๖ **วันที่** ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานด้านรายรับและรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง

องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง ได้ดำเนินการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ ในด้านรายรับและการบริหารด้านรายจ่ายให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานด้านการปฏิบัติงานด้านรายรับ การปฏิบัติงานด้านรายจ่าย รวมทั้งการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี โดยการบริหารเงินรายได้ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลโดยมุ่งเน้นเพื่อประโยชน์ของประชาชนเป็นสำคัญ

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ มีผลการดำเนินงานโดยสรุป จากข้อมูลรายงานรายรับและรายจ่ายประจำปี ดังนี้ งบประมาณรายจ่ายตั้งไว้ จำนวนเงิน ๒๕,๔๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท มีรายรับจริง จำนวนเงิน ๒๕,๓๐๔,๗๓๘.๐๓ บาท รายจ่ายจริง จำนวนเงิน ๒๒,๒๔๐,๔๑๙.๘๒ บาท โดยสรุป รายรับจริงสูงกว่ารายจ่าย จำนวนเงิน ๓,๖๐๔,๓๑๘.๒๑ บาท รายละเอียดตามรายงานวิเคราะห์รายรับ-รายจ่ายและฐานะทางการคลังประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางจีรวรรณ์ งามประเสริฐเดชา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง

- ทราบ

.....

.....

(ลงชื่อ) .....

(นางนลินี ศรีพล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง

- ทราบ

.....

.....

(ลงชื่อ) .....

(นางนลินี ศรีพล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง



รายงานวิเคราะห์รายรับ-รายจ่าย และฐานะทางการคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง
อำเภอเมือง จังหวัดชัยภูมิ



รายงานวิเคราะห์ฐานะทางการคลัง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง
อำเภอเมือง จังหวัดชัยภูมิ

สารบัญ

	หน้า
๑. สถานการณ์ด้านรายรับ	๑
๒. สถานการณ์ด้านรายจ่าย	๓
๓. ด้านงบแสดงฐานะการเงิน	๔
๔. สรุปประเด็นสำคัญ	๖
๕. ข้อมูลเชิงนโยบาย	๖

องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง
บทวิเคราะห์รายงานสรุปรายรับรายจ่ายและสถานะทางการคลัง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตั้งประมาณการรายรับไว้ จำนวน ๒๕,๔๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท โดยแยกเป็นรายได้จัดเก็บเองหมวดภาษีอากร จำนวน ๕๘๐,๐๐๐. บาท หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต ๒๑๐,๐๐๐.๐๐ บาท หมวดรายได้จากทรัพย์สิน จำนวน ๑๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด จำนวน ๑๐,๐๐๐.๐๐ บาท หมวดภาษีจัดสรร จำนวน ๑๗,๔๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป ๗,๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๒๕,๔๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

หมวด	ประมาณการ	รับจริง	สูง/ต่ำ
หมวดภาษีอากร	๕๘๐,๐๐๐.๐๐	๔๘๑,๗๓๐.๑๗	(๙๘,๒๖๙.๘๓)
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ ใบอนุญาต	๒๑๐,๐๐๐.๐๐	๑๘๘,๑๗๖.๐๐	(๒๑,๘๒๔)
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	๑๕๐,๐๐๐.๐๐	๑๓๔,๔๒๐.๓๓	(๑๕,๕๗๙.๖๗)
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	๑๐,๐๐๐.๐๐	๗,๘๗๖.๐๑	(๒,๑๒๓.๙๙)
หมวดภาษีจัดสรร	๑๗,๔๕๐,๐๐๐.๐๐	๑๖,๗๖๘,๒๒๒.๗๕	(๖๘๑,๗๗๗.๒๕)
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	๗,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๗,๗๒๗,๓๑๒.๗๗	๗๒๗,๓๑๒.๗๗
รวมทั้งสิ้น	๒๕,๔๐๐,๐๐๐.๐๐	๒๕,๓๐๗,๗๓๘.๐๓	

<u>๑.สถานการณ์ด้านรายรับเทียบกับปีที่ผ่านมา</u>

๑) รายได้ภาษีอากร จำนวน ๔๘๑,๗๓๐.๑๗ <u>เพิ่มขึ้น</u>จากปีที่ผ่านมา คิดเป็นร้อยละ ๗๒.๒๔ เนื่องจากมีผู้ประกอบการรายใหม่โดยเฉพาะจำนวนป้ายในเขตพื้นที่ตำบลรอบเมืองที่เข้าลักษณะต้องชำระภาษีมีมากขึ้น ทำให้จัดเก็บได้มากขึ้น ส่วนการจัดเก็บที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ที่มีการประเมินตามราคาของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่มีการยกเว้นราคาประเมินที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมูลค่า ๕๐ ล้านบาท ซึ่งในตำบลรอบเมือง มีราคาประเมินของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่สูงมากนักจึงได้รับยกเว้นจำนวนมาก อีกทั้งสถานการณ์ของโรคระบาดไวรัสโคน่า (Covid-๑๙) ทำให้รัฐบาลมีการลดภาษีให้ถึงร้อยละ ๙๐

๒) ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต จำนวน ๑๘๘,๑๗๖.๐๐ บาท <u>ลดลง</u>จากปีที่ผ่านมา คิดเป็นร้อยละ ๖๐.๕๓ สาเหตุเกิดจากรายได้ค่าปรับผิดสัญญาของปี ๒๕๖๓ ที่สูงกว่าปี ๒๕๖๔

๓) รายได้จากทรัพย์สิน จำนวน ๑๓๔,๔๒๐.๓๓ บาท <u>ลดลง</u>จากปีงบประมาณที่ผ่านมา คิดเป็นร้อยละ ๑๐.๑๓ เนื่องจากการปรับอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประเภทฝากประจำลดลง

๔) รายได้เบ็ดเตล็ด จำนวน ๗,๘๗๖.๐๑ บาท <u>ลดลง</u>จากที่ผ่านมาคิดเป็นร้อยละ ๔๓.๐๙

๕) ภาษีจัดสรรที่รัฐบาลจัดสรรให้ จำนวน ๑๖,๗๖๘,๒๒๒.๗๕ บาท <u>เพิ่มขึ้น</u>กว่าปีที่ผ่านมาเพียงเล็กน้อย ตามสัดส่วนของการจัดเก็บรายได้ของรัฐบาล คิดเป็นร้อยละ ๑.๗๓

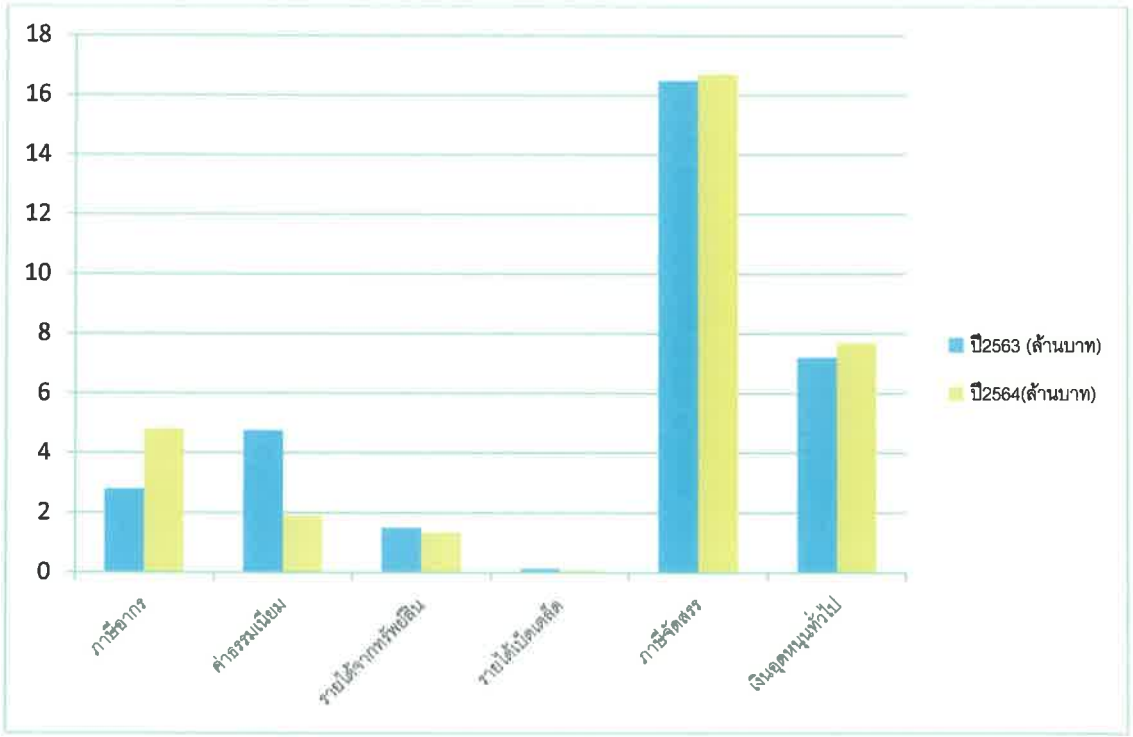
๖) เงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน ๗,๗๒๗,๓๑๒.๐๓ บาท <u>เพิ่มขึ้น</u>ในสัดส่วนที่ใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา คิดเป็นร้อยละ ๖.๘๙

<u>โดยสรุป ด้านรายรับ</u> รายรับในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จำนวนเงิน ๒๔,๖๘๙,๒๖๓.๕๔ บาท รายรับในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จำนวนเงิน ๒๕,๓๐๗,๗๓๘.๐๓ บาท เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ ๒.๕๐

ตารางรายรับขององค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง

ลำดับ	รายการ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๓	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔
๑	หมวดภาษีอากร	๒๗๙,๖๗๕.๒๘	๔๘๑,๗๓๐.๑๗
๒	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ ใบอนุญาตฯ	๔๗๖,๗๖๙.๒๐	๑๘๘,๑๗๖.๐๐
๓	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	๑๔๙,๕๘๕.๖๗	๑๓๔,๔๒๐.๓๓
๔	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	๑๓,๘๔๐.๐๐	๗,๘๗๖.๐๑
๕	หมวดภาษีจัดสรร	๑๖,๔๘๒,๖๖๓.๓๙	๑๖,๗๖๘,๒๒๒.๗๕
๖	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	๗,๒๒๙,๐๘๐.๒๑	๗,๗๒๗,๓๑๒.๗๗
รวมทั้งสิ้น		**๒๔,๖๘๙,๒๖๓.๕๔**	**๒๕,๓๐๗,๗๓๘.๐๓**

แผนภาพ ที่ ๑ รายรับขององค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง

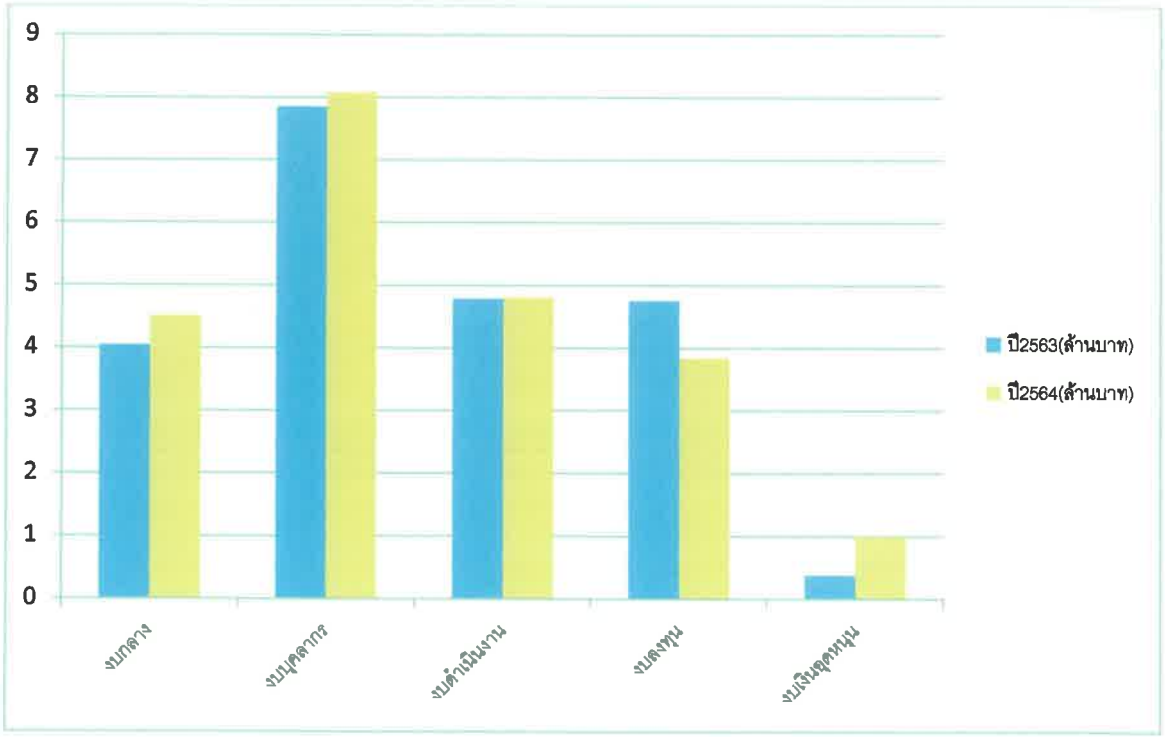


๒.สถานการณ์ด้านรายจ่าย

ตารางที่ ๒ รายจ่ายรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง

ลำดับ	รายการ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๓	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔
๑	งบกลาง	๔,๐๓๙,๙๔๖.๐๐	๔,๕๑๓,๗๗๕.๕๐
๒	งบบุคลากร	๗,๘๕๒,๐๙๑.๒๙	๘,๐๗๙,๙๓๐.๐๐
๓	งบดำเนินงาน	๔,๗๘๙,๐๙๓.๐๔	๔,๘๑๖,๒๒๘.๕๗
๔	งบลงทุน	๔,๗๕๗,๕๐๐.๐๐	๓,๘๓๙,๖๙๐.๐๐
๕	งบเงินอุดหนุน	๓๘๙,๓๓๘.๓๕	๙๙๐,๗๙๕.๗๕
รวมทั้งสิ้น		**๒๑,๘๒๗,๙๖๘.๖๘**	**๒๒,๒๔๐,๔๑๙.๘๒**

แผนภาพ ที่ ๒ รายจ่ายขององค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง



๑) งบกลาง เบิกจ่ายจำนวน ๔,๕๑๓,๗๗๕.๕๐ บาท เพิ่มขึ้นกว่าปีที่ผ่านมาคิดเป็นร้อยละ ๑๑.๗๓ เนื่องจากรายจ่ายสำรองจ่ายเพื่อช่วยเหลือกรณีภัยพิบัติในการซ่อมแซมถนนเพื่อประโยชน์สาธารณะและช่วยเหลือผู้ได้รับผลกระทบจากโรคระบาดโควิด-๑๙ ของภายในตำบล

๒) งบบุคลากร เบิกจ่ายจำนวน ๘,๐๗๙,๙๓๐.๐๐ การจ่ายเงินเดือนบุคลากรเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมาคิดเป็นร้อยละ ๒.๙๐ เนื่องจากการเลื่อนขั้นเงินเดือนและจำนวนบุคลากรครบตามอัตรากำลัง

๓) งบดำเนินงาน เบิกจ่ายจำนวน ๔,๘๑๖,๒๒๘.๕๗ มีการใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมาคิดเป็นร้อยละ ๐.๕๖

๔) งบลงทุน เบิกจ่ายจำนวน ๓,๘๓๙,๖๙๐.๐๐ บาท มีการใช้จ่ายลดลงจากปีงบประมาณที่คิดเป็นร้อยละ ๑๙.๒๙

๕) งบเงินอุดหนุน ๙๙๐,๗๙๕.๗๕ บาท มีการใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณที่ผ่านมาเนื่องจากการขยายเขตไฟฟ้าและการขยายเขตน้ำประปามากขึ้น คิดเป็นร้อยละ ๑๕๔.๔๘

โดยสรุปด้านรายจ่าย ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มีรายจ่ายทั้งสิ้น ๒๒,๒๔๐,๔๑๙.๘๒ บาท ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ มีรายจ่ายทั้งสิ้น ๒๑,๘๒๗,๙๖๘.๖๘ บาท การเบิกจ่ายในปี ๒๕๖๔ เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีงบประมาณ ๒๕๖๓ คิดเป็นร้อยละ ๑.๘๙

ด้านงบแสดงฐานะทางการเงิน

ตารางแสดงงบแสดงฐานะการเงิน

ลำดับ	รายการสินทรัพย์	ปีงบประมาณ ๒๕๖๓	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔
๑	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	๖,๘๔๙,๘๕๖.๗๐	๙,๕๐๗,๖๐๔.๙๐
๒	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	๒๔,๔๐๙.๔๑	๑๔๐,๖๖๑.๐๕
๓	เงินลงทุนระยะสั้น	๑๑,๒๑๐,๔๔๓.๘๓	๑๑,๓๒๖,๔๘๑.๑๖
๔	สินค้าและวัสดุคงเหลือ	-	๕๖,๔๗๔.๖๐
๕	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	๗,๐๘๗.๑๗
๖	ลูกหนี้-ระยะยาว	๑๑๐,๐๐๐.๐๐	๓๐,๐๐๐
๗	อาคาร	-	๕๗๙,๐๗๘.๒๖
๘	ครุภัณฑ์	-	๑,๖๐๘,๐๒๙.๑๕
๙	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	-	๓,๘๕๕,๙๓๒.๑๔
	รวมสินทรัพย์	**๑๘,๑๙๔,๗๐๙.๙๔**	**๒๗,๑๑๑,๓๔๘.๔๓**
	รายการหนี้สินและเงินสะสม		
๑	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	๕,๒๓๗.๔๑	๒๔,๔๕๒.๓๔
	รายได้รับล่วงหน้า	-	๔๘๐.๐๐
	เงินประกัน	-	๒๒๕,๐๗๐.๐๐
	เงินรับฝาก	๑,๑๕๙,๑๗๒.๐๖	๙๕๘,๓๔๐.๑๐
	รวมหนี้สิน	**๑,๑๖๔,๔๐๙,.๔๗**	**๑,๒๐๘,๓๔๒.๔๔**
๒	เงินสะสม	๙,๓๒๙,๒๓๕.๔๐	๑๗,๒๑๑,๕๙๙.๙๓
๒	เงินทุนสำรองเงินสะสม	๗,๗๐๑,๐๖๕.๐๗	๘,๖๙๑,๔๔๖.๐๖
รวมทั้งสิ้น		**๑๘,๑๙๔,๗๐๙.๙๔**	**๒๗,๑๑๑,๓๔๘.๔๓**

๑) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน ๙,๕๐๗,๖๐๔.๙๐ บาท มียอดเงินฝากธนาคารสูงขึ้นกว่าปีที่ผ่านมา เนื่องจากการเงินรายรับสูงกว่ารายจ่ายในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ และไม่มีการใช้จ่ายจากเงินสะสมทำให้เงินในบัญชีเงินฝากธนาคารสูงกว่าปีที่ผ่านมา คิดเป็นร้อยละ ๓๘.๘๐

๒) ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ จำนวน ๑๔๐,๖๖๑.๐๕ บาท มียอดเพิ่มขึ้นเนื่องจากมีลูกหนี้ค่าภาษีค้างชำระประกอบด้วย ลูกหนี้ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ลูกหนี้สินค้าและบริการบุคคลภายนอก(ค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย) เพิ่มขึ้นกว่าปีงบประมาณที่ผ่านมา ลดลงคิดเป็นร้อยละ ๔๗๖.๒๕

๓) เงินลงทุนระยะสั้น จำนวน ๑๑,๓๒๖,๔๘๑.๑๖ บาท มียอดเงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ ๑.๐๓

๔) สินค้าและวัสดุคงเหลือ จำนวน ๕๖,๔๗๔.๖๐ บาท เพิ่มขึ้นกว่าปีที่ผ่านมาเนื่องจากในปี ๒๕๖๓ ไม่มีการตั้งบัญชีสินค้าคงเหลือประเภทวัสดุที่เหลือใช้จากการตรวจนับ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ (การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ)

๕) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น จำนวน ๗,๐๘๗.๑๗ บาท เพิ่มขึ้นกว่าปีที่ผ่านมาเนื่องจากไม่มีการตั้งบัญชีสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ)

๖) ลูกหนี้-ระยะยาว จำนวน ๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท ลดลงจากปีที่ผ่านมาเนื่องจากลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลา (การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ)

๗) อาคาร ครุภัณฑ์ สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน จำนวน ๖,๐๔๓,๐๓๙.๕๕ บาท เพิ่มขึ้นเนื่องจากการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

๘) รายจ่ายค้างจ่าย จำนวน ๒๔,๔๕๒.๓๔ บาท เพิ่มขึ้นในรายการ ภาษีหัก ณ ที่จ่ายประจำเดือน กันยายน ๒๕๖๔

๙) รายได้รับล่วงหน้า จำนวน ๔๘๐.๐๐ บาท เพิ่มขึ้นตามการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

๑๐) เงินประกัน จำนวน ๒๒๕,๐๗๐.๐๐ บาท เพิ่มขึ้นกว่าปีที่ผ่านมา รายการเงินมัดจำประกันสัญญายังไม่ครบกำหนดชำระภายในระยะ ๑ ปี (ตามการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

๑๑) เงินรับฝาก จำนวน ๙๕๘,๓๔๐.๑๐ บาท ลดลงกว่าปีที่ผ่านมาคิดเป็นร้อยละ ๑๗.๓๒

๑๒) เงินสะสม จำนวน ๑๗,๒๑๑,๕๕๙.๙๓ บาท เพิ่มขึ้นกว่าปีที่ผ่านมา เนื่องจากรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง จำนวน ๖,๕๒๘,๓๔๔.๑๓ บาท และใน ๒๕๖๓ ไม่มีการใช้จ่ายเงินสะสม

๑๓)เงินทุนสำรองเงินสะสม จำนวน ๘,๖๙๑,๔๔๖.๐๖ บาท เพิ่มขึ้นกว่าปีที่ผ่านมา เนื่องจากรับเพิ่มร้อยละ ๑๕ จากเงินรายรับจริงสูงกว่ารายจ่าย และไม่มีการขอใช้เงินทุนสำรองเงินสะสม

ปัญหาอุปสรรค

จากสถานการณ์โรคระบาดโควิด-๑๙ ที่เริ่มแพร่ระบาดมาตั้งแต่ปลายปี ๒๕๖๒ จนถึงปัจจุบัน ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง ทั้งด้านรายรับและรายจ่ายที่ต้องมีการปรับแผนการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินงบประมาณเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการและให้ทันเหตุการณ์สถานการณ์ในปัจจุบันอีกทั้งยังสามารถแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่ โดยใช้เงินงบประมาณอย่างคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุดกับประชาชนในระยะยาว

ด้านรายรับ ๑. ผลกระทบจากภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่ได้มีการปรับลดอัตราการชำระภาษีติดต่อกันเป็นปีที่ ๒ โดยรับชำระค่าภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างจากการประเมินราคาเพียงร้อยละ ๑๐ ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมืองได้รับชำระค่าภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่เป็นไปตามราคาประเมิน จากสถานการณ์นี้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้จัดสรรเงินค่าภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้กับท้องถิ่นเพื่อเป็นการชดเชยเงินค่าภาษีที่ไม่ได้รับตามราคาประเมิน

ด้านรายจ่าย ผลกระทบที่ได้รับจากการระบาดของโรคโควิด-๑๙ คือ การดำเนินการตามโครงการที่เป็นกิจกรรมร่วมกับชุมชนไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากรัฐบาลมีมาตรการในการควบคุมโรคไม่ให้แพร่กระจายไปสู่ชุมชน ทำให้ต้องโอนงบประมาณรายจ่ายไปเพื่อดำเนินการด้านสาธารณสุข เช่น การจัดซื้อวัสดุป้องกันและควบคุมโรคโควิด-๑๙ และการจัดหาอาหารสำหรับผู้กักตัวและการซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับปรับปรุงซ่อมแซมสถานที่พักคอยสำหรับผู้กักตัว และรายการอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและควบคุมโรค

สรุปประเด็นสำคัญ

ด้านรายรับ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ รายรับทั้งสิ้น ๒๔,๖๘๙,๒๖๓.๕๔ บาท ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ รายรับทั้งสิ้น ๒๕,๓๐๗,๗๓๘.๐๓ บาท เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ ๒.๕๐ โดยรายรับที่เพิ่มขึ้นจากรายได้หมวดภาษีอากรและรายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่เพิ่มขึ้น ส่วนรายได้ภาษีจัดสรรเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณที่ผ่านมาเพียงเล็กน้อย

ด้านรายจ่าย ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ มีรายจ่ายทั้งสิ้น ๒๑,๘๒๗,๙๒๘.๖๘ บาท ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มีรายจ่ายทั้งสิ้น ๒๒,๒๔๐,๔๑๙.๘๒ บาท รายจ่ายเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ ๑.๘๙

เงินสะสม ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ มีเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ๑๗,๐๓๐,๓๐๐.๔๗ บาท ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มีเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ๒๕,๙๐๓,๐๔๕.๙๙ บาท เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ ๕๒.๐๙ เนื่องจากไม่มีการขออนุมัติใช้จ่ายเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม สำหรับเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะทางการเงินยังไม่ใช่ยอดที่สามารถนำไปใช้จ่ายได้จริง ต้องมีจัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงินโดยเทียบจากบัญชีเงินฝากธนาคารตามแบบที่กำหนด

ข้อเสนอแนะเชิงนโยบาย

๑) องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง ควรกระตุ้นให้ประชาชนเข้าใจในหน้าที่ของการชำระภาษีไม่ว่าจะเป็นภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย และค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตต่างๆ เพื่อเพิ่มสัดส่วนของการจัดเก็บรายได้ของตนเองให้มากขึ้น และควรมีการเร่งรัดติดตามการจัดเก็บภาษีอย่างเป็นระบบและเพิ่มช่องทางการเข้าถึงบริการชำระภาษีในหลายๆช่องทาง เช่น การใช้ใบแจ้งการชำระค่าภาษีผ่าน KTB Corporate Online การโอนเงินผ่านบัญชีธนาคาร และการออกรับชำระค่าภาษีนอกสถานที่เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกกับประชาชน อีกทั้งต้องให้มีการปรับปรุงอัตราการชำระภาษีค่าธรรมเนียมต่างๆให้ถูกต้องและเหมาะสมตามสภาพเศรษฐกิจในปัจจุบัน

๒) องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง ควรให้การสนับสนุนการลงทุนภาคเอกชน โดยการอำนวยความสะดวกทั้งในเรื่องของการดำเนินการด้านกฎหมาย ระเบียบต่างๆ และการบริการด้านสาธารณูปโภค ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ประกอบการ เช่น เชิญผู้ประกอบการเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ และส่งเสริมการมีส่วนของในการให้ความร่วมมือการชำระภาษี

๓) องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง ควรมีการส่งเสริมให้บุคลากรใช้วัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการทำงาน ใช้อย่างประหยัด และให้เกิดคุ้มค่าอีกทั้งยังต้องดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ให้สามารถใช้งานได้เป็นปกติอยู่เสมอ เพื่อเป็นการประหยัดงบประมาณได้อีกทางหนึ่ง

.....