



ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลด้านมะขามเตี้ย
อำเภอด้านมะขามเตี้ย จังหวัดกาญจนบุรี

บันทึกหลักการและเหตุผล

ประกอบร่างข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ขององค์การบริหารส่วนตำบลด่านมะขามเตี้ย

อำเภอด่านมะขามเตี้ย จังหวัดกาญจนบุรี

ด้าน	รวม
ด้านบริหารทั่วไป	
แผนงานบริหารงานทั่วไป	11,688,949
แผนงานการรักษาความสงบภายใน	1,346,400
ด้านบริการชุมชนและสังคม	
แผนงานการศึกษา	6,802,470
แผนงานสาธารณสุข	518,000
แผนงานสังคมสงเคราะห์	395,000
แผนงานเคหะและชุมชน	2,470,000
แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน	802,440
แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ	340,000
ด้านการเศรษฐกิจ	
แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	4,100,625
แผนงานการเกษตร	1,938,500
ด้านการดำเนินงานอื่น	
แผนงานงบกลาง	12,678,416
	งบประมาณรายจ่ายทั้งสิ้น
	43,080,800

คำแถลงงบประมาณ

ประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ท่านประธานสภาฯ และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะขามเตี้ย

บัดนี้ ถึงเวลาที่ผู้บริหารท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะขามเตี้ย จะได้เสนอร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีต่อสภาองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะขามเตี้ยอีกครั้งหนึ่ง ฉะนั้น ในโอกาสนี้ ผู้บริหารท้องถิ่นองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะขามเตี้ย จึงขอชี้แจงให้ท่านประธานและสมาชิกทุกท่านได้ทราบถึงสถานะการคลัง ตลอดจนหลักการและแนวนโยบายการดำเนินการ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ดังต่อไปนี้

1. สถานะการคลัง

1.1 งบประมาณรายจ่ายทั่วไป

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ณ วันที่ 5 สิงหาคม พ.ศ. 2564 องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีสถานะการเงิน ดังนี้

1.1.1 เงินฝากธนาคาร จำนวน 47,551,053.71 บาท

1.1.2 เงินสะสม จำนวน 98,596,314.03 บาท

1.1.3 เงินทุนสำรองเงินสะสม จำนวน 20,146,709.34 บาท

1.1.4 รายการกันเงินไว้แบบก่อก่อนผู้ผูกพันและยังไม่ได้เบิกจ่าย จำนวน 0 โครงการ รวม 0.00 บาท

1.1.5 รายการกันเงินไว้โดยยังไม่ได้ก่อก่อนผู้ผูกพัน จำนวน 5 โครงการ รวม 6,117.00 บาท

1.2 เงินกู้ยืมค้าง จำนวน 0.00 บาท

2. การบริหารงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

2.1 รายรับจริง จำนวน 43,464,204.53 บาท ประกอบด้วย

หมวดภาษีอากร	จำนวน	48,058.36 บาท
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	จำนวน	21,946.20 บาท
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	จำนวน	287,125.74 บาท
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภค และกิจการพาณิชย์	จำนวน	0.00 บาท
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	จำนวน	93,100.00 บาท
หมวดรายได้จากทุน	จำนวน	0.00 บาท
หมวดภาษีจัดสรร	จำนวน	20,239,519.23 บาท
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	จำนวน	22,774,455.00 บาท

2.2 เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้โดยระบุวัตถุประสงค์ จำนวน 7,790,066.00 บาท

2.3 รายจ่ายจริง จำนวน 32,917,005.62 บาท ประกอบด้วย

งบกลาง	จำนวน	11,183,160.00 บาท
งบบุคลากร	จำนวน	9,462,888.37 บาท
งบดำเนินงาน	จำนวน	3,518,855.92 บาท
งบลงทุน	จำนวน	5,850,108.76 บาท
งบเงินอุดหนุน	จำนวน	2,881,992.57 บาท
งบรายจ่ายอื่น	จำนวน	20,000.00 บาท

2.4 รายจ่ายที่จ่ายจากเงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้โดยระบุวัตถุประสงค์ จำนวน 7,790,066.00 บาท

2.5 มีการจ่ายเงินสะสมเพื่อดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ จำนวน 7,422,400.00 บาท

2.6 รายจ่ายที่จ่ายจากเงินทุนสำรองเงินสะสม จำนวน 0.00 บาท

2.7 รายจ่ายที่จ่ายจากเงินกู้ จำนวน 0.00 บาท

ค่าแถลงงบประมาณ

ประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

องค์การบริหารส่วนตำบลด่านมะขามเตี้ย

อำเภอด่านมะขามเตี้ย จังหวัดกาญจนบุรี

1. รายรับ

รายรับ	รายรับจริง ปี 2563	ประมาณการ ปี 2564	ประมาณการ ปี 2565
รายได้จัดเก็บเอง			
หมวดภาษีอากร	48,058.36	83,000.00	48,000.00
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	21,946.20	19,300.00	19,300.00
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	287,125.74	275,000.00	200,000.00
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	93,100.00	0.00	50,000.00
รวมรายได้จัดเก็บเอง	450,230.30	377,300.00	317,300.00
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			
หมวดภาษีจัดสรร	20,239,519.23	19,113,500.00	20,063,500.00
รวมรายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	20,239,519.23	19,113,500.00	20,063,500.00
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	22,774,455.00	21,500,000.00	22,700,000.00
รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	22,774,455.00	21,500,000.00	22,700,000.00
รวม	43,464,204.53	40,990,800.00	43,080,800.00

ค่าเฉลี่ยงบประมาณ

ประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะขามเตี้ย

อำเภอท่ามะขามเตี้ย จังหวัดกาญจนบุรี

2. รายจ่าย

รายจ่าย	รายจ่ายจริง ปี 2563	ประมาณการ ปี 2564	ประมาณการ ปี 2565
จ่ายจากงบประมาณ			
งบกลาง	11,183,160.00	11,890,358.00	12,678,416.00
งบบุคลากร	9,462,888.37	11,599,132.00	11,555,574.00
งบดำเนินงาน	3,518,855.92	7,652,610.00	7,385,810.00
งบลงทุน	5,850,108.76	6,818,700.00	8,293,000.00
งบเงินอุดหนุน	2,881,992.57	3,010,000.00	3,150,000.00
งบรายจ่ายอื่น	20,000.00	20,000.00	18,000.00
รวมจ่ายจากงบประมาณ	32,917,005.62	40,990,800.00	43,080,800.00

รายงานรายละเอียดประมาณการรายรับงบประมาณรายจ่ายทั่วไป

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

องค์การบริหารส่วนตำบลด่านมะขามเตี้ย

อำเภอด่านมะขามเตี้ย จังหวัดกาญจนบุรี

ประมาณการรายรับรวมทั้งสิ้น 43,080,800 บาท แยกเป็น

รายได้จัดเก็บเอง

หมวดภาษีอากร	รวม	48,000 บาท
ภาษีบำรุงท้องที่	จำนวน	10,000 บาท
ประมาณการใกล้เคียงกับรับจริงปีงบประมาณ 2563		
ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	จำนวน	20,000 บาท
ประมาณการใกล้เคียงกับรับจริงปีงบประมาณ 2563		
ภาษีป้าย	จำนวน	18,000 บาท
ประมาณการใกล้เคียงกับรับจริงปีงบประมาณ 2563		
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	รวม	19,300 บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการขายสุรา	จำนวน	5,000 บาท
ประมาณการใกล้เคียงกับรับจริงปีงบประมาณ 2563		
ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร	จำนวน	100 บาท
ประมาณการใกล้เคียงกับรับจริงปีงบประมาณ 2563		
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	จำนวน	11,000 บาท
ประมาณการใกล้เคียงกับรับจริงปีงบประมาณ 2563		
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	จำนวน	500 บาท
ประมาณการใกล้เคียงกับรับจริงปีงบประมาณ 2563		
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	จำนวน	100 บาท
ประมาณการใกล้เคียงกับปีงบประมาณที่ผ่านมา เนื่องจากคาดว่าจะมีรายรับจริงใกล้เคียงกับปีงบประมาณที่ล่วงมา		
ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายจราจรทางบก	จำนวน	500 บาท
ประมาณการใกล้เคียงกับรับจริงปีงบประมาณ 2563		

ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	จำนวน	1,500 บาท
ประมาณการใกล้เคียงกับปีงบประมาณที่ผ่านมา เนื่องจากคาดว่าจะมีรายรับจริงใกล้เคียงกับปีงบประมาณ 2563		
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	จำนวน	500 บาท
ประมาณการใกล้เคียงกับปีงบประมาณที่ผ่านมา เนื่องจากคาดว่าจะมีรายรับจริงใกล้เคียงกับปีงบประมาณ 2563		
ค่าใบอนุญาตอื่น ๆ	จำนวน	100 บาท
ประมาณการใกล้เคียงกับรายรับจริงในปีงบประมาณที่ผ่านมา		
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	รวม	200,000 บาท
ดอกเบี้ย	จำนวน	200,000 บาท
ประมาณการรายรับไว้ต่ำกว่าปีที่ผ่านมา เนื่องจากคาดว่าจะมีรายรับจริงต่ำกว่าปีงบประมาณ 2563		
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	รวม	50,000 บาท
ค่าขายเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวน	50,000 บาท
ประมาณการรายรับไว้ใกล้เคียงกับรับจริงในปีงบประมาณที่ล่วงมา		

รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

หมวดภาษีจัดสรร	รวม	20,063,500 บาท
ภาษีรถยนต์	จำนวน	500,000 บาท
ประมาณการรายรับไว้ใกล้เคียงกับปีงบประมาณที่ผ่านมา เนื่องจากคาดว่าจะมีรายรับจริงใกล้เคียงกับปีงบประมาณ 2563		
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	จำนวน	9,200,000 บาท
ประมาณการรายรับไว้สูงกว่าปีที่ผ่านมา เนื่องจากคาดว่าจะมีรายรับจริงใกล้เคียงกับปีงบประมาณ 2563		
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	จำนวน	3,300,000 บาท
ประมาณการรายรับไว้สูงกว่าปีที่ผ่านมา เนื่องจากคาดว่าจะมีรายรับจริงใกล้เคียงกับปีงบประมาณ 2563		
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	จำนวน	200,000 บาท
ประมาณการรายรับไว้ต่ำกว่าปีที่ผ่านมา เนื่องจากคาดว่าจะมีรายรับจริงใกล้เคียงกับปีงบประมาณ 2563		

ภาษีสรรพสามิต	จำนวน	5,987,000 บาท
ประมาณการรายรับไว้ต่ำกว่าปีที่ผ่านมา เนื่องจากคาดว่าจะมีรายรับจริงใกล้เคียงกับปีงบประมาณ 2563		
ค่าภาคหลวงแร่	จำนวน	90,000 บาท
ประมาณการรายรับสูงกว่าปีที่ผ่านมา เนื่องจากคาดว่าจะมีรายรับจริงใกล้เคียงกับปีงบประมาณ 2563		
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	จำนวน	76,000 บาท
ประมาณการรายรับไว้ใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา เนื่องจากคาดว่าจะมีรายรับจริงใกล้เคียงกับปีงบประมาณ 2563		
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	จำนวน	700,000 บาท
ประมาณการรายรับสูงกว่าปีที่ผ่านมา เนื่องจากคาดว่าจะมีรายรับจริงใกล้เคียงกับปีงบประมาณ 2563		
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	จำนวน	500 บาท
ประมาณการรายรับไว้ใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา เนื่องจากคาดว่าจะมีรายรับจริงใกล้เคียงกับปีงบประมาณ 2563		
ภาษีจัดสรรอื่น ๆ	จำนวน	10,000 บาท
ประมาณการรายรับไว้ใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา		
<u>รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</u>		
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	รวม	22,700,000 บาท
เงินอุดหนุนทั่วไป	จำนวน	22,700,000 บาท
ประมาณการใกล้เคียงกับรับจริงปีงบประมาณ 2563		