



ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๓



องค์การบริหารส่วนตำบลนาคาย
อำเภอतालसुम จังหวัดउबलराशानी

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคาย
เขต/อำเภอ ตาลชุม จังหวัดอุบลราชธานี

151 ซอยบ้านโนนจิก ถนน- แขวง/ตำบล นาคาย
เขต/อำเภอ ตาลชุม จังหวัดอุบลราชธานี 34330

| | |
|----------------|---------------------|
| พื้นที่ | 85.00 ตารางกิโลเมตร |
| ประชากรทั้งหมด | 6,483 คน |
| ชาย | 3,320 คน |
| หญิง | 3,163 คน |

ข้อมูล ณ วันที่ 28 สิงหาคม 2562

ส่วนที่ 1

คำแถลงประกอบงบประมาณรายจ่าย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทราย

อำเภอतालุม จังหวัดอุบลราชธานี

ค่าแถมงบประมาณ

ประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ท่านประธานสภา และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาคาย

บัดนี้ถึงเวลาที่คณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลนาคาย จะได้เสนอร่างข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีต่อสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาคายอีกครั้งหนึ่ง ฉะนั้น ในโอกาสนี้ คณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลนาคายจึงขอชี้แจงให้ท่านประธานและสมาชิกทุกท่าน ได้ทราบถึงสถานะการคลังตลอดจนหลักการและแนวนโยบายการดำเนินการ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ดังต่อไปนี้

1. สถานะการคลัง

1.1 งบประมาณรายจ่ายทั่วไป

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ณ วันที่ 5 สิงหาคม พ.ศ.2562 องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมีสถานะการเงิน ดังนี้

1.1.1 เงินฝากธนาคาร จำนวน 38,966,909.44 บาท

1.1.2 เงินสะสม จำนวน 15,185,774.38 บาท

1.1.3 เงินทุนสำรองเงินสะสม จำนวน 11,472,294.90 บาท

1.1.4 รายการที่ได้กักเงินไว้แบบกอหนี่ผูกพันและยังไม่ได้เบิกจ่าย จำนวน 0 โครงการ รวม 0.00 บาท

1.1.5 รายการที่ได้กักเงินไว้โดยยังไม่ได้กอหนี่ผูกพัน จำนวน 0 โครงการ รวม 0.00 บาท

1.2 เงินกู้ยืมค้าง จำนวน 0.00 บาท

2. การบริหารงบประมาณ ในปีงบประมาณ 2562 ณ วันที่ 5 สิงหาคม พ.ศ.2562

(1) รายรับจริง จำนวน 34,035,917.84 บาท ประกอบด้วย

หมวดภาษีอากร

จำนวน 144,222.50 บาท

หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต

จำนวน 24,103.80 บาท

หมวดรายได้จากทรัพย์สิน

จำนวน 166,186.98 บาท

หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์

จำนวน 0.00 บาท

หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด

จำนวน 223,034.68 บาท

หมวดรายได้จากทุน

จำนวน 960.00 บาท

หมวดภาษีจัดสรร

จำนวน 14,658,331.88 บาท

หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป

จำนวน 18,819,078.00 บาท

(2) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้โดยระบุดัตถุประสงค์ จำนวน 195,458.80 บาท

(3) รายจ่ายจริง จำนวน 24,064,177.32 บาท ประกอบด้วย

งบกลาง

จำนวน 6,793,008.66 บาท

งบบุคลากร

จำนวน 8,999,610.00 บาท

งบดำเนินงาน

จำนวน 5,267,956.88 บาท

งบลงทุน

จำนวน 532,800.00 บาท

งบรายจ่ายอื่น

จำนวน 0.00 บาท

งบเงินอุดหนุน

จำนวน 2,470,801.78 บาท

(4) รายจ่ายที่จ่ายจากเงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้โดยระบุดัตถุประสงค์ จำนวน 167,998.10 บาท

(5) รายจ่ายที่จ่ายจากเงินสะสม จำนวน 3,348,000.00 บาท

(6) รายจ่ายที่จ่ายจากเงินทุนสำรองเงินสะสม จำนวน 0.00 บาท

(7) รายจ่ายที่จ่ายจากเงินกู้ จำนวน 0.00 บาท

ค่าเฉลี่ยงบประมาณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
องค์การบริหารส่วนตำบลนาถาย
อำเภอतालุม จังหวัดอุบลราชธานี

| | รายรับจ.ปี 2561 | ประมาณการ ปี 2562 | ประมาณการ ปี 2563 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| รายได้จัดเก็บเอง | | | |
| หมวดภาษีอากร | 152,197.08 | 141,291.00 | 152,198.00 |
| หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต | 3,754.90 | 1,502.00 | 3,755.00 |
| หมวดรายได้จากทรัพย์สิน | 163,135.59 | 125,987.00 | 163,136.00 |
| หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด | 245,645.00 | 301,468.00 | 245,645.00 |
| หมวดรายได้จากทุน | 1,430.00 | 0.00 | 1,430.00 |
| รวมรายได้จัดเก็บเอง | 566,162.57 | 570,248.00 | 566,164.00 |
| รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | | | |
| หมวดภาษีจัดสรร | 17,669,144.08 | 16,095,318.00 | 17,669,148.00 |
| รวมรายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | 17,669,144.08 | 16,095,318.00 | 17,669,148.00 |
| รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | | | |
| หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป | 17,931,862.20 | 18,860,597.00 | 19,262,688.00 |
| รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | 17,931,862.20 | 18,860,597.00 | 19,262,688.00 |
| รวม | 36,167,168.85 | 35,526,163.00 | 37,498,000.00 |

ค่าแถมงบประมาณ
ประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

| รายจ่าย | รายจ่ายจริงปี 2561 | ประมาณการ ปี 2562 | ประมาณการ ปี 2563 |
|---------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| จ่ายจากงบประมาณ | | | |
| งบกลาง | 7,772,657.70 | 9,761,299.00 | 10,226,818.00 |
| งบบุคลากร | 10,134,348.51 | 13,981,800.00 | 15,229,772.00 |
| งบดำเนินงาน | 5,001,949.86 | 8,341,364.00 | 8,692,210.00 |
| งบลงทุน | 647,749.00 | 618,700.00 | 621,200.00 |
| งบเงินอุดหนุน | 2,715,918.66 | 2,823,000.00 | 2,728,000.00 |
| รวมจ่ายจากงบประมาณ | 26,272,623.73 | 35,526,163.00 | 37,498,000.00 |
| รวม | 26,272,623.73 | 35,526,163.00 | 37,498,000.00 |

รายงานประมาณการรายรับ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
องค์การบริหารส่วนตำบลนาคาย
อำเภอ ตาลชุม จังหวัดอุบลราชธานี

| | รายรับจริง | | | ประมาณการ | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | ปี 2559 | ปี 2560 | ปี 2561 | ปี 2562 | ยอดต่าง (%) | ปี 2563 |
| หมวดภาษีอากร | | | | | | |
| ภาษีโรงเรือนและที่ดิน | 62,029.00 | 59,616.84 | 68,921.08 | 59,617.00 | 15.61 % | 68,922.00 |
| ภาษีบำรุงท้องที่ | 78,221.00 | 80,474.00 | 81,856.00 | 80,474.00 | 1.72 % | 81,856.00 |
| ภาษีป้าย | 200.00 | 1,200.00 | 1,420.00 | 1,200.00 | 18.33 % | 1,420.00 |
| รวมหมวดภาษีอากร | 140,450.00 | 141,290.84 | 152,197.08 | 141,291.00 | | 152,198.00 |
| หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต | | | | | | |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา | 931.20 | 931.20 | 1,134.90 | 932.00 | 21.78 % | 1,135.00 |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการพนัน | 100.00 | 120.00 | 40.00 | 120.00 | -66.67 % | 40.00 |
| ค่าธรรมเนียมปิด ไปรษณีย์ ติดตั้งแผ่นประกาศหรือแผ่นปลิว เพื่อการโฆษณา | 20.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 % | 0.00 |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์ | 500.00 | 400.00 | 1,070.00 | 400.00 | 167.50 % | 1,070.00 |
| ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ | 70.00 | 50.00 | 1,110.00 | 50.00 | 2,120.00 % | 1,110.00 |
| ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายจราจรทางบก | 400.00 | 400.00 | 400.00 | 0.00 | 100.00 % | 400.00 |
| ค่าปรับการผิดสัญญา | 0.00 | 84,753.61 | 0.00 | 0.00 | 0.00 % | 0.00 |
| รวมหมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต | 2,021.20 | 86,654.81 | 3,754.90 | 1,502.00 | | 3,755.00 |
| หมวดรายได้จากทรัพย์สิน | | | | | | |
| ดอกเบียร์ | 126,130.78 | 125,987.86 | 163,135.59 | 125,987.00 | 29.49 % | 163,136.00 |
| รายได้จากทรัพย์สินอื่น ๆ | 8,400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 % | 0.00 |
| รวมหมวดรายได้จากทรัพย์สิน | 134,530.78 | 125,987.86 | 163,135.59 | 125,987.00 | | 163,136.00 |
| หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด | | | | | | |
| ค่าขายแบบแปลน | 161,500.00 | 0.00 | 19,500.00 | 0.00 | 100.00 % | 19,500.00 |

| | รายรับจริง | | | ประมาณการ | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| | ปี 2559 | ปี 2560 | ปี 2561 | ปี 2562 | ยอดต่าง (%) | ปี 2563 |
| รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ | 254,718.76 | 301,468.20 | 226,145.00 | 301,468.00 | -24.99 % | 226,145.00 |
| รวมหมวดรายได้เบ็ดเตล็ด | 416,218.76 | 301,468.20 | 245,645.00 | 301,468.00 | | 245,645.00 |
| หมวดรายได้จากทุน | | | | | | |
| ค่าขายทอดตลาดทรัพย์สิน | 0.00 | 2,375.00 | 1,430.00 | 0.00 | 100.00 % | 1,430.00 |
| รวมหมวดรายได้จากทุน | 0.00 | 2,375.00 | 1,430.00 | 0.00 | | 1,430.00 |
| หมวดภาษีจัดสรร | | | | | | |
| ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน | 371,273.08 | 353,111.15 | 403,999.77 | 353,112.00 | 14.41 % | 404,000.00 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ | 7,719,654.58 | 8,143,896.42 | 8,906,708.96 | 8,143,897.00 | 9.37 % | 8,906,710.00 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ | 2,565,289.21 | 2,521,817.61 | 2,709,689.47 | 2,521,818.00 | 7.45 % | 2,709,690.00 |
| ภาษีธุรกิจเฉพาะ | 78,656.39 | 81,788.46 | 88,083.20 | 81,789.00 | 7.70 % | 88,084.00 |
| ภาษีสรร | 1,305,313.99 | 1,334,779.37 | 0.00 | 1,334,780.00 | -100.00 % | 0.00 |
| ภาษีสรรพสามิต | 2,807,741.14 | 3,216,661.24 | 5,175,588.73 | 3,216,662.00 | 60.90 % | 5,175,589.00 |
| ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้ | 0.00 | 0.00 | 40.00 | 0.00 | 100.00 % | 40.00 |
| ค่าภาคหลวงแร่ | 45,571.28 | 54,304.42 | 50,324.45 | 54,305.00 | -7.33 % | 50,325.00 |
| ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม | 44,376.65 | 41,531.20 | 40,327.50 | 41,531.00 | -2.90 % | 40,328.00 |
| ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน | 339,811.00 | 347,424.00 | 293,882.00 | 347,424.00 | -15.41 % | 293,882.00 |
| ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล | 10.00 | 40.00 | 500.00 | 0.00 | 100.00 % | 500.00 |
| รวมหมวดภาษีจัดสรร | 15,277,697.32 | 16,095,353.87 | 17,669,144.08 | 16,095,318.00 | | 17,669,148.00 |
| หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป | | | | | | |
| เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ | 8,762,659.00 | 18,199,770.66 | 17,931,862.20 | 18,860,597.00 | 2.13 % | 19,262,688.00 |
| รวมหมวดเงินอุดหนุนทั่วไป | 8,762,659.00 | 18,199,770.66 | 17,931,862.20 | 18,860,597.00 | | 19,262,688.00 |
| รวมทุกหมวด | 24,733,577.06 | 34,952,901.24 | 36,167,168.85 | 35,526,163.00 | | 37,498,000.00 |

รายงานรายละเอียดประมาณการรายรับงบประมาณรายจ่ายทั่วไป

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

องค์การบริหารส่วนตำบลนาถาย

อำเภอतालसुम จังหวัดอุบลราชธานี

ประมาณการรายรับรวมทั้งสิ้น 37,498,000 บาท แยกเป็น
รายได้จัดเก็บเอง

| | | |
|---|------------|--------------------|
| หมวดภาษีอากร | รวม | 152,198 บาท |
| ภาษีโรงเรือนและที่ดิน | จำนวน | 68,922 บาท |
| ตั้งไว้ตามทะเบียนผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี และใกล้เคียงกับปีงบประมาณที่ผ่านมา และตามที่กฎหมายว่าด้วยภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างกำหนด | | |
| ภาษีบำรุงท้องที่ | จำนวน | 81,856 บาท |
| ตั้งไว้ตามทะเบียนผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี และใกล้เคียงกับปีงบประมาณที่ผ่านมา และตามที่กฎหมายว่าด้วยภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างกำหนด | | |
| ภาษีป้าย | จำนวน | 1,420 บาท |
| ตั้งไว้ตามทะเบียนผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี และใกล้เคียงกับปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต | รวม | 3,755 บาท |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา | จำนวน | 1,135 บาท |
| ประมาณการรายรับไว้ใกล้เคียงกับรายรับจริงของปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการพนัน | จำนวน | 40 บาท |
| ประมาณการรายรับไว้ใกล้เคียงกับรายรับจริงของปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์ | จำนวน | 1,070 บาท |
| ประมาณการรายรับไว้ใกล้เคียงกับรายรับจริงของปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ | จำนวน | 1,110 บาท |
| ประมาณการรายรับไว้ใกล้เคียงกับรายรับจริงของปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายจราจรทางบก | จำนวน | 400 บาท |
| ประมาณการรายรับไว้ใกล้เคียงกับรายรับจริงของปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| หมวดรายได้จากทรัพย์สิน | รวม | 163,136 บาท |
| ดอกเบี้ย | จำนวน | 163,136 บาท |
| ตั้งไว้ใกล้เคียงกับปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด | รวม | 245,645 บาท |
| ค่าขายแบบแปลน | จำนวน | 19,500 บาท |
| ตั้งไว้ใกล้เคียงกับปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ | จำนวน | 226,145 บาท |
| ตั้งไว้ใกล้เคียงกับปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| หมวดรายได้จากทุน | รวม | 1,430 บาท |
| ค่าขายทอดตลาดทรัพย์สิน | จำนวน | 1,430 บาท |
| ประมาณการรายรับไว้ใกล้เคียงกับรายรับจริงของปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |

รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

| หมวดภาษีจัดสรร | รวม | 17,669,148 บาท |
|--|------------|-----------------------|
| ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน | จำนวน | 404,000 บาท |
| ประมาณการรายรับ ไร่ไถ่เดียวกับรายรับจริงของปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ | จำนวน | 8,906,710 บาท |
| ประมาณการรายรับ ไร่ไถ่เดียวกับรายรับจริงของปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ | จำนวน | 2,709,690 บาท |
| ประมาณการรายรับ ไร่ไถ่เดียวกับรายรับจริงของปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| ภาษีธุรกิจเฉพาะ | จำนวน | 88,084 บาท |
| ประมาณการรายรับ ไร่ไถ่เดียวกับรายรับจริงของปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| ภาษีสรรพสามิต | จำนวน | 5,175,589 บาท |
| ประมาณการรายรับ ไร่ไถ่เดียวกับรายรับจริงของปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้ | จำนวน | 40 บาท |
| ประมาณการรายรับ ไร่ไถ่เดียวกับรายรับจริงของปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| ค่าภาคหลวงแร่ | จำนวน | 50,325 บาท |
| ประมาณการรายรับ ไร่ไถ่เดียวกับรายรับจริงของปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม | จำนวน | 40,328 บาท |
| ประมาณการรายรับ ไร่ไถ่เดียวกับรายรับจริงของปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน | จำนวน | 293,882 บาท |
| ประมาณการรายรับ ไร่ไถ่เดียวกับรายรับจริงของปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |
| ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล | จำนวน | 500 บาท |
| ประมาณการรายรับ ไร่ไถ่เดียวกับรายรับจริงของปีงบประมาณที่ผ่านมา | | |

รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

| หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป | รวม | 19,262,688 บาท |
|--|------------|-----------------------|
| เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน | จำนวน | 19,262,688 บาท |
| เลือกทำ | | |
| ตั้งไว้ใกล้เคียงกับยอดวงเงินรวมที่ได้รับจัดสรรในปีงบประมาณ พ.ศ. | | |
| .2562 สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ | | |