



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายการเงินและบัญชี สำนักคลัง โทร. ๙๐๗๙

ที่ ชม ๕๒๐๐๒.๒/๐๐๓๐

วันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานสรุปผลการดำเนินงานหลังสิ้นสุดไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้ว่าราชการสำนักคลัง

ตามที่เทศบาลนครเชียงใหม่ได้ดำเนินงานตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ มาเป็นระยะเวลา ๖ เดือน สิ้นสุดถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ ฝ่ายการเงินและบัญชีขอรายงานผลการดำเนินงานด้านการบริหารงานคลังในรอบระยะเวลา ๖ เดือนที่ผ่านมาโดยสรุป ดังนี้

รายการ	ประมาณการ	เกิดขึ้นจริง
รายรับ		
- ภาษีจัดเก็บเอง	๑๕๕,๓๕๑,๗๐๐	๓๙,๔๘๖,๙๘๒.๑๖
- ภาษีที่รัฐจัดเก็บและจัดสรรให้	๖๖๐,๗๘๐,๐๐๐	๒๗๓,๔๒๒,๗๕๕.๐๘
- ใบอนุญาตและค่าธรรมเนียมต่างๆ	๙๘,๙๘๓,๐๐๐	๒๖,๑๙๘,๐๒๑.๔๓
- เงินอุดหนุนตามภารกิจหน้าที่	๔๘๔,๘๘๕,๓๐๐	๓๐๕,๒๕๖,๗๐๐.๐๐
รวมรายรับทั้งสิ้น	๑,๔๐๐,๐๐๐,๐๐๐	๖๔๔,๓๖๔,๔๕๘.๖๗
รายจ่าย		
- งบบุคลากรและรายจ่ายประจำ	๑,๑๓๔,๗๕๐,๔๑๐	๔๘๙,๙๗๗,๑๕๘.๘๓
- ค่าจัดโครงการต่างๆ	๙๘,๓๑๒,๙๐๐	๕๕,๓๒๓,๘๗๙.๗๑
- ค่าวัสดุและค่าซ่อมแซม	๑๐๐,๑๗๐,๑๑๐	๓๖,๓๕๗,๐๖๖.๐๖
- งบลงทุน	๖๖,๗๖๖,๕๘๐	๒๖๑,๔๙๐.๐๐
รวมรายจ่ายทั้งสิ้น	๑,๔๐๐,๐๐๐,๐๐๐	๕๘๐,๙๑๙,๕๙๔.๖๐
รายรับสูงกว่ารายจ่าย		๖๓,๔๔๔,๘๖๔.๐๗

จากตารางสรุปจะเห็นว่า การดำเนินงานที่ผ่านมา ๖ เดือนแรก เทศบาลฯ มีรายรับคิดเป็น ๔๖.๐๒ % ของประมาณการ ซึ่งมีผลมาจากสภาพเศรษฐกิจและมาตรการของรัฐบาลที่ช่วยเหลือประชาชน ในช่วงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ที่ลดอัตราภาษีและค่าธรรมเนียมรวมถึงการเลื่อนกำหนดระยะเวลาการชำระภาษีต่างๆ เพื่อช่วยเหลือผู้ประกอบการ ทำให้เทศบาลฯ ได้รับรายได้ล่าช้าและต่ำกว่าประมาณการ แต่ในช่วงปลายเดือนมีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ก่อนสิ้นไตรมาส ๒ เทศบาลฯ ได้รับเงินอุดหนุนตามภารกิจหน้าที่ฯ งวด ๒ จำนวน ๖๗,๒๑๐,๑๐๐ บาท (หกสิบล้านเจ็ดหมื่นสองแสนหนึ่งหมื่นหนึ่งร้อยบาทถ้วน) จึงทำให้เทศบาลฯ มีรายรับสูงกว่ารายจ่ายตามที่แสดงในตารางสรุปข้างต้น

ด้านรายจ่าย เทศบาลฯ มีการใช้จ่ายต่ำกว่าแผนการใช้จ่ายเงินและแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่ทำไว้ เนื่องจากรายได้ไม่เพียงพอที่จะดำเนินการตามแผน จึงทำให้เทศบาลฯ ต้องใช้มาตรการควบคุมค่าใช้จ่าย

๒./เพื่อให้รายจ่ายสมดุล.....

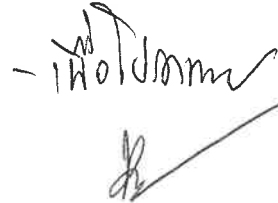
เพื่อให้รายจ่ายสมดุลกับรายรับและเพียงพอที่จะจ่ายรายจ่ายประจำ รวมถึงรายจ่ายที่จำเป็น เร่งด่วน สำหรับการดำเนินงานและการบริการประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาลฯ จากงบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด เพื่อให้เกิดเสถียรภาพด้านการเงินการคลัง

แต่เนื่องในปีี้ รัฐบาลไม่มีมาตรการลดการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเหมือนปีก่อน จึงมีแนวโน้มว่าเทศบาลฯ จะสามารถมีรายรับหมวดภาษีจัดเก็บเองเกินประมาณการรายรับที่ตั้งไว้เพียง ๑๐% ของจำนวนผู้อยู่ในข่ายเสียภาษี ซึ่งอาจส่งผลให้การดำเนินงานด้านรายรับของเทศบาลฯ มีเพียงพอสำหรับการดำเนินการตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายที่ตั้งไว้ครบทุกรายการ แต่ในขณะนี้ควรควบคุมค่าใช้จ่ายโดยพิจารณาถึงลำดับความสำคัญและความจำเป็นเร่งด่วนไปก่อน เพื่อให้รายจ่ายสมดุลกับรายรับในช่วงไตรมาสถัดไปจนกว่าสถานการณ์จัดเก็บภาษีของเทศบาลฯ จะมีแนวโน้มที่เพิ่มขึ้นอย่างชัดเจน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางเผ่าภิญญา ประภาสาทก)
หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี



(นางบุษบา สหกิจวัฒนา)
ผู้อำนวยการสำนักคลัง
๕ มี.ค. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรี
- เพื่อโปรดทราบ

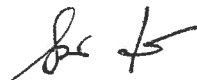
ทราบ



(นายอัศนี บุรณุปกรณ์)
นายกเทศมนตรีนครเชียงใหม่



(นางนุสรา ยันตรโกวิท)
ปลัดเทศบาลนครเชียงใหม่



(นางสาวรัชณี ชมชื่น)
รองนายกเทศมนตรีนครเชียงใหม่

เทศบาลนครเชียงใหม่

งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

	ณ 30 กันยายน 2564	ณ 31 มีนาคม 2565	ผลต่าง
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	130,218,294.64	143,677,113.93	13,458,819.29
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	7,383,665.36	43,960,685.86	36,577,020.50
เงินลงทุนระยะสั้น	688,867,499.42	670,828,524.42	(18,038,975.00)
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	14,585,721.35	-	(14,585,721.35)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	323,893.99	-	(323,893.99)
เงินลงทุนระยะยาว	345,744,800.96	345,744,800.96	-
ที่ดิน	316,819,067.00	316,819,067.00	-
อาคาร	285,792,334.35	285,792,334.35	-
ครุภัณฑ์	278,825,298.77	285,952,398.77	7,127,100.00
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	39,403,286.90	39,403,286.90	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	98,000.00	98,000.00
งานระหว่างก่อสร้าง	5,067,112.00	17,601,312.00	12,534,200.00
บัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	984,605.28	984,605.28	-
รวมสินทรัพย์	2,114,015,580.02	2,150,862,129.47	36,846,549.45
หนี้สินและเงินสะสม			
เจ้าหนี้	19,229,407.93	8,053,389.29	(11,176,018.64)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3,425,061.59	3,192,646.40	(232,415.19)
รายได้รับล่วงหน้า	7,225,554.07	30,518,465.35	23,292,911.28
เงินประกัน	8,429,444.07	2,076,804.69	(6,352,639.38)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	925,311.16	1,654,823.28	729,512.12
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	44,686,905.47	38,273,251.19	(6,413,654.28)
เงินประกัน - ระยะยาว	2,486,700.62	2,751,144.00	264,443.38
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	29,054,525.70	29,054,525.70	-
รวมหนี้สิน	115,462,910.61	115,575,049.90	112,139.29
เงินสะสม	1,670,935,324.76	1,671,387,515.68	452,190.92
เงินทุนสำรองเงินสะสม	327,617,344.65	327,617,344.65	-
ผลต่างของการดำเนินงานไตรมาส	-	36,282,219.24	36,282,219.24
รวมหนี้สินและเงินสะสม	2,114,015,580.02	2,150,862,129.47	36,846,549.45

(นางบุษบา สหกิจวัฒนา)
ผู้อำนวยการสำนักคลัง

(นางนุสรา ยันตรโกวิท)
เชียงใหม่

(นายอัศนี บูรณุปกรณ์)
นายกเทศมนตรีนครเชียงใหม่