



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กค.ทต.พก.

ที่ นม ๕๒๔๑๒/๑๒๓๔

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผบค.

### เรื่องเดิม

ตามที่ ทต.พก. ได้ประกาศใช้เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไปแล้ว เมื่อวันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๔ โดยมีการตั้งงบประมาณรายจ่ายทั่วไป จ่ายจากเงินรายได้จัดเก็บเอง หมวดภาษีจัดสรร และหมวดเงินอุดหนุน ทั่วไป เป็นจำนวน ๑๓๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท และได้ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบโดยทั่วกันไปแล้ว

### ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สิ้นสุดการดำเนินงานตามงบพ.ศ.๒๕๖๕ (วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) งานการเงิน และบัญชี กค.ขอรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (เฉพาะในส่วนงบประมาณรายจ่ายทั่วไป) ดังนี้

๑. ยอดรายรับจริงต่ำกว่าประมาณการรายรับ จำนวน ๑,๖๒๙,๘๗๓.๑๙ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑.๒๕ ✓
๒. ยอดรายจ่ายจริงต่ำกว่าประมาณการรายจ่าย จำนวน ๗,๐๔๕,๒๔๖.๙๔ บาท คิดเป็นร้อยละ ๕.๔๒ ✓
๓. ยอดรายรับ-รายจ่าย ที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณ ได้เบิกจ่ายตามที่ได้รับอุดหนุนมาทั้งจำนวนคิดเป็น ร้อยละ ๑๐๐

๔. ประเภทรายจ่ายงบบุคลากรมีการใช้จ่ายมากที่สุดเมื่อเทียบกับงบรายจ่ายประเภทอื่นๆ ซึ่งเบิกจ่ายต่ำกว่า ประมาณการรายจ่าย จำนวน ๑,๕๐๒,๙๙๑.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑.๑๙ และงบลงทุน ซึ่งประกอบด้วยค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง มีการใช้จ่ายงบประมาณเมื่อเทียบกับงบรายจ่ายประเภทอื่น ๆ ต่ำกว่าประมาณการรายจ่าย จำนวน ๑,๕๐๒,๙๙๑.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙.๓๗ ✓

๕. ยอดรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง จำนวน ๕,๔๑๕,๓๗๓.๗๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔.๒๒ ที่ยังไม่ได้เบิกจ่ายและ เบิกจ่ายแล้วคิดเป็นร้อยละ ๙๕.๗๘ ✓

(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมบันทึกฉบับนี้)

### ปัญหาและอุปสรรคการเบิกจ่าย

๑. รายจ่ายงบกลาง เบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ ๓.๕๖ เนื่องจากผู้สูงอายุและผู้พิการได้เสียชีวิตและย้ายถิ่นฐาน ไปรับเงินที่อื่น

๒. งบบุคลากร เบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ ๑.๑๙ เนื่องจากการตั้งงบประมาณกำหนดตามแผนอัตรากำลัง แต่ ในปัจจุบันข้าราชการพนักงานของ ทต.พก. มีผู้ดำรงตำแหน่งไม่ครบตามอัตรากำลัง จึงทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ครบถ้วนตาม เป้าหมาย

๓. งบดำเนินงาน เบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ ๘.๘๐ เนื่องจากการบางโครงการไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจากปัญหา สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ในช่วงต้นปีงบประมาณ จึงทำให้เทศบาลเบิกจ่าย การจัดกิจกรรม/โครงการไม่ทัน และมีรายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการค่าจ้างเหมา (แรงงาน) มีการทำสัญญาจ้างน้อยลง

๔. งบลงทุน เบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ ๙.๓๗ เนื่องจากปัญหามีโครงการกันเงินในปีงบประมาณที่ผ่านมาหลายโครงการ ทำให้การดำเนินการในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ต้องดำเนินการโครงการที่กันเงินไว้ก่อน จึงทำให้โครงการที่ตั้งไว้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ดำเนินการไม่ทัน ต้องกันเงินไว้เพื่อเบิกจ่ายในปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๕. งบเงินอุดหนุน เบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ ๘.๙๒ เนื่องจากมีบางหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนเพื่อจัดโครงการต่าง ๆ ไม่สามารถจัดงานได้ และบางหน่วยงานไม่ขอรับเงินอุดหนุนเพราะดำเนินการไม่ทันอันเนื่องมาจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) จึงทำให้การเบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายที่วางไว้

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

๑. เห็นควรพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒. เห็นควรกำกับทุกส่วนราชการในปีงบประมาณถัดไป ในการดำเนินกิจกรรม/โครงการต่าง ๆ ให้เป็นไปตามแผนดำเนินงาน แผนการใช้จ่ายงบประมาณ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง รวมถึงการใช้จ่ายให้เป็นไปตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยคำนึงถึงรายได้จริงเป็นเกณฑ์

๓. ในการวางแผนการใช้จ่ายเงิน การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายให้พิจารณา รายได้จริงรายจ่ายจริงในปีงบประมาณที่ผ่านมา เป็นเกณฑ์ในการคำนวณ

๔. เห็นควรประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่รับทราบผลการดำเนินงานการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ผ่านทางเว็บไซต์เทศบาลตำบลโพธิ์กลาง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาต่อไป

  
(นางอรรทัย ตันติ)

นง.๓

เรียน ผอ.ค.

- เพื่อโปรดทราบ  
- แผนการดำเนินงาน

  
(นางอำพร เพ็งลี)

ผบ.ค.

วันที่..... 12 ต.ค. 65 .....

เรียน นท.ม.

- เพื่อโปรดทราบ

ว่าที่ร้อยตรี

  
(ทศพล ขุนภิรมย์)

วันที่..... 12 ต.ค. 2565 .....

เรียน ปท.

- เพื่อโปรดทราบ

- แผนการดำเนินงาน

  
(นายเกริกศักดิ์ เดชไกรสร)

ผอ.ค.

วันที่..... 12 ต.ค. 65 .....

  
(นายกิตติพงษ์ พงศ์สุรเวท)

นท.ม.

วันที่..... 12 ต.ค. 65 .....



รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ (รายละเอียดแนบบันทึก)

ประเภทรายรับ	ประมาณการ รายรับ (บาท)	รายรับจริง (บาท)	สูงหรือต่ำกว่า ประมาณการ (บาท)	ร้อยละสูงหรือ ต่ำกว่า ประมาณการ
<b>รายได้จัดเก็บเอง</b>				
หมวดภาษีอากร	500,000.00	1,027,052.52	527,052.52	105.41
หมวดค่าธรรมเนียมค่าปรับและใบอนุญาต	2,212,000.00	1,889,254.90	-322,745.10	-14.59
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	1,000,000.00	730,901.81	-269,098.19	-26.91
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	750,000.00	455,228.38	-294,771.62	-39.30
<b>รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้แก่องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น</b>				
หมวดภาษีจัดสรร	65,538,000.00	66,298,323.20	760,323.20	1.16
<b>รายได้ที่รัฐอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</b>				
หมวดเงินอุดหนุน	60,000,000.00	57,969,366.00	2,030,634.00	-3.38
<b>รวมรายรับ</b>	<b>130,000,000.00</b>	<b>128,370,126.81</b>	<b>-1,629,873.19</b>	<b>-1.25</b>
<b>ประเภทรายจ่าย</b>	<b>ประมาณการ รายจ่าย (บาท)</b>	<b>รายจ่ายจริง (บาท)</b>	<b>สูงหรือต่ำกว่า ประมาณการ (บาท)</b>	<b>ร้อยละสูงหรือ ต่ำกว่า ประมาณการ</b>
งบกลาง	33,925,700.00	32,716,811.46	-1,208,888.54	-3.56
งบบุคลากร	35,710,093.00	35,286,407.00	-423,686.00	-1.19
งบดำเนินงาน	35,122,207.00	32,032,958.76	-3,089,248.24	-8.80
งบลงทุน	16,043,534.00	14,540,543.00	-1,502,991.00	-9.37
งบเงินอุดหนุน	9,198,466.00	8,378,032.84	-820,433.16	-8.92
<b>รวมรายจ่าย</b>	<b>130,000,000.00</b>	<b>122,954,753.06</b>	<b>-7,045,246.94</b>	<b>-5.42</b>
<b>รายรับ-รายจ่ายที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณ รายจ่าย</b>	<b>รับจริง (บาท)</b>	<b>จ่ายจริง (บาท)</b>	<b>ผลต่าง (บาท)</b>	<b>คิดเป็นร้อยละ</b>
เงินอุดหนุนที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณรายจ่าย	4,630,000.00	4,630,000.00	0.00	100.00
<b>รวมรับจ่าย - รายจ่าย ที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณ รายจ่าย</b>	<b>4,630,000.00</b>	<b>4,630,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>

สรุปยอดจากตาราง

- งบประมาณรายรับ - รายจ่าย ตั้งไว้ 130,000,000.00 บาท
- รายรับจริงตามงบประมาณ ประกอบด้วย
  - รายรับจริงตามงบประมาณ 128,224,186.81 บาท
  - รับรู้รายได้ค่าขายเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง 13,500.00 บาท
  - รับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย 132,440.00 บาท
  - รวม 128,370,126.81 บาท

3. รายจ่ายจริงตามงบประมาณ ประกอบด้วย	
รายจ่ายจริงตามงบประมาณ	106,794,002.98 บาท
รายการกันเงินงบดำเนินงาน	4,306,060.08 บาท
รายการกันเงินงบลงทุน	11,854,690.00 บาท
รวม	<u>122,954,753.06</u> บาท
4. รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	<u>5,415,373.75</u> บาท
5. รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงคิดเป็นร้อยละ	95.78





ประกาศเทศบาลตำบลโพธิ์กลาง  
เรื่อง รายงานการรับ - จ่ายเงิน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๓๙ กำหนดว่า เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศรายงานการรับ - จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณที่สิ้นสุดนั้น ทั้งงบประมาณรายจ่ายและเงินนอกงบประมาณไว้ โดยเปิดเผย ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชนทราบภายในกำหนดสามสิบวัน นั้น

เทศบาลตำบลโพธิ์กลาง จึงได้จัดทำประกาศรายงานการรับ - จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕) เพื่อให้ประชาชนทราบ ดังนี้

ประเภทรายรับ	ประมาณการรายรับ (บาท)	รายรับจริง (บาท)
<b>รายได้จัดเก็บเอง</b>		
หมวดภาษีอากร	๕๐๐,๐๐๐.๐๐	๑,๐๒๗,๐๕๒.๕๒
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	๒,๒๑๒,๐๐๐.๐๐	๑,๘๘๙,๒๕๔.๙๐
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๗๓๐,๙๐๑.๘๑
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภค และกิจการพาณิชย์	๐.๐๐	๐.๐๐
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	๗๕๐,๐๐๐.๐๐	๔๕๕,๒๒๘.๓๘
หมวดรายได้จากทุน	๐.๐๐	๐.๐๐
<b>รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</b>		
หมวดภาษีจัดสรร	๖๕,๕๓๘,๐๐๐.๐๐	๖๖,๒๙๘,๓๒๓.๒๐
<b>รายได้ที่รัฐอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</b>		
หมวดเงินอุดหนุน	๖๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๕๗,๙๖๙,๓๖๖.๐๐
<b>รวมรายรับ</b>	<b>๑๓๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐</b>	<b>๑๒๘,๓๗๐,๑๒๖.๘๑</b>
<b>ประเภทรายจ่าย</b>	<b>ประมาณการรายจ่าย (บาท)</b>	<b>รายจ่ายจริง (บาท)</b>
งบกลาง	๓๓,๙๒๕,๗๐๐.๐๐	๓๒,๗๑๖,๘๑๑.๔๖
งบบุคลากร	๓๕,๗๑๐,๐๙๓.๐๐	๓๕,๒๘๖,๔๐๗.๐๐
งบดำเนินงาน	๓๕,๑๒๒,๒๐๗.๐๐	๓๒,๐๓๒,๙๕๘.๗๖
งบลงทุน	๑๖,๐๔๓,๕๓๔.๐๐	๑๔,๕๔๐,๕๔๓.๐๐
งบเงินอุดหนุน	๙,๑๙๘,๔๖๖.๐๐	๘,๓๗๘,๐๓๒.๘๔
งบรายจ่ายอื่น	๐.๐๐	๐.๐๐
<b>รวมรายจ่าย</b>	<b>๑๓๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐</b>	<b>๑๒๒,๙๕๔,๗๕๓.๐๖</b>
<b>รายรับ - รายจ่าย ที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณรายจ่าย</b>	<b>รับจริง (บาท)</b>	<b>จ่ายจริง (บาท)</b>
เงินอุดหนุนที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณรายจ่าย	๔,๖๓๐,๐๐๐.๐๐	๔,๖๓๐,๐๐๐.๐๐
<b>รวมรับจ่าย - รายจ่าย ที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณรายจ่าย</b>	<b>๔,๖๓๐,๐๐๐.๐๐</b>	<b>๔,๖๓๐,๐๐๐.๐๐</b>

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายกิตติพงศ์ พงศ์สุรเวท)

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์กลาง