



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลพังโคนศรีจำปา

ที่ สน ๕๖๙๐๒๗ - วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานสรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพังโคนศรีจำปา

เรื่องเดิม

ตามที่เทศบาลตำบลพังโคนศรีจำปา ได้ตั้งงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๕๔,๘๐๐,๐๐๐ บาท และได้จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๔๐,๙๘๒,๓๑๒.๐๖ บาท นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง ขอสรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ดังนี้

ผลสัมฤทธิ์ในการเบิกจ่ายงบประมาณ

| ประเภทรายรับ                                                   | ประมาณการรายรับ<br>(บาท)  | รายรับจริง(บาท)   | คิดเป็น<br>ร้อยละ |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| รายได้จัดเก็บเอง                                               |                           |                   |                   |
| หมวดภาษีอากร                                                   | ๑,๕๑๐,๐๐๐                 | ๔๗๐,๕๖๘.๖๕        | ๓๑.๑๖             |
| หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และอนุญาต                             | ๒๗๗,๗๐๐                   | ๒๕๐,๓๔๙.๙๐        | ๙๐.๑๕             |
| หมวดรายได้จากทรัพย์สิน                                         | ๑๐๓,๘๐๐                   | ๖๕,๒๖๖.๒๙         | ๖๒.๘๘             |
| หมวดรายได้จากสาธารณูปโภค และกิจการพาณิชย์                      | ๐                         | ๐                 |                   |
| หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด                                            | ๑๐,๕๐๐                    | ๒,๒๓๐.๑๓          | ๒๑.๒๔             |
| หมวดรายได้จากทุน                                               | ๑,๐๐๐                     | -                 | ๐                 |
| รายได้ที่รัฐบาลจัดเก็บแล้วจัดสรรให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น |                           |                   |                   |
| หมวดภาษีจัดสรร                                                 | ๒๓,๐๗๐,๐๐๐                | ๒๑,๒๒๕,๗๑๗.๒๖     | ๙๒.๐๑             |
| รายได้รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น                 |                           |                   |                   |
| หมวดเงินอุดหนุน                                                | ๒๙,๘๒๗,๐๐๐                | ๑๘,๙๖๘,๑๗๙.๘๓     | ๖๓.๖๐             |
| รวมรายรับ                                                      | ๕๔,๘๐๐,๐๐๐                | ๔๐,๙๘๒,๓๑๒.๐๖     | ๗๔.๗๙             |
| ประเภทรายจ่าย                                                  | ประมาณการรายจ่าย<br>(บาท) | รายจ่ายจริง (บาท) | คิดเป็น<br>ร้อยละ |
| งบกลาง                                                         | ๑๑,๙๔๓,๘๖๖                | ๑๐,๙๒๙,๐๕๘.๘๐     | ๙๑.๕๐             |
| งบบุคลากร                                                      | ๑๗,๖๓๑,๗๙๘                | ๑๕,๓๑๖,๗๕๘.๐๐     | ๘๖.๘๗             |
| งบดำเนินงาน                                                    | ๑๓,๗๖๗,๑๕๖                | ๙,๑๙๒,๒๘๙.๕๖      | ๖๖.๗๘             |
| งบลงทุน                                                        | ๘,๙๖๖,๑๘๐                 | ๒,๖๖๕,๗๙๐.๐๐      | ๒๙.๗๔             |
| งบเงินอุดหนุน                                                  | ๒,๔๔๑,๐๐๐.๐๐              | ๑,๔๐๐,๐๐๐.๐๐      | ๕๗.๓๕             |
| งบรายจ่ายอื่น                                                  | ๕๐,๐๐๐                    | -                 | ๐                 |
| รวมรายจ่าย                                                     | ๕๔,๘๐๐,๐๐๐                | ๓๘,๘๖๖,๘๙๖.๓๖     | ๗๐.๙๓             |
| รายรับ - รายจ่ายที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณรายจ่าย               | รับจริง(บาท)              | จ่ายจริง(บาท)     |                   |
| เงินอุดหนุนที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณรายจ่าย                    | ๘,๑๕๕,๐๐๐                 | ๘,๑๓๒,๐๐๐         | ๙๙.๗๘             |

### ปัญหาอุปสรรคในการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑. รายได้ที่เทศบาลได้รับการจัดสรรจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้รับการจัดสรรในช่วงไตรมาสสุดท้ายของปีงบประมาณ จึงทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณต้องเร่งจัดซื้อจัดจ้าง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงที่จะเกิดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายงบประมาณ

๒. มีรายจ่ายที่ไม่สามารถคาดการณ์ได้ ทำให้งบประมาณไม่เพียงพอ จึงทำให้มีการโอนงบประมาณหลายครั้ง

### ข้อเสนอแนะแนวทางในการแก้ไขการใช้จ่ายงบประมาณ

๑. ให้องค์กรผู้เบิกดำเนินการจัดทำแผนในการใช้จ่ายงบประมาณ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายงบประมาณ โดยศึกษาระเบียบและวิธีการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง

๒. ตั้งงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายงบประมาณ ในแต่ละหมวดให้เพียงพอหรือให้มีการโอนงบประมาณให้น้อยที่สุด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางประภาพร สัมไพ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นางสาวมนัสชนก โกสิงห์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

(ลงชื่อ).....

(นายแมน วรระลัย)

ปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ).....

(นายวัฒนา วิชนะ)

นายกเทศมนตรีตำบลพังโคนศรีจำปา



ประกาศเทศบาลตำบลพังโคนศรีจำปา

เรื่อง รายงานการรับจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓

ข้อ ๓๙ กำหนดว่า เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศรายงานการรับ - จ่ายเงินประจำปี ที่สิ้นสุดนั้น ทั้งงบประมาณรายจ่ายและเงินนอกงบประมาณไว้โดยเปิดเผย ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชนทราบภายในกำหนดสามสิบวัน นั้น

เทศบาลตำบลพังโคนศรีจำปา อำเภอพังโคน จึงได้จัดทำประกาศรายงานการรับจ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔) เพื่อให้ประชาชนทราบ ดังนี้

| ประเภทรายรับ                                                   | ประมาณการรายรับ<br>(บาท)  | รายรับจริง(บาท)   | คิดเป็น<br>ร้อยละ |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| รายได้จัดเก็บเอง                                               |                           |                   |                   |
| หมวดภาษีอากร                                                   | ๑,๕๑๐,๐๐๐                 | ๔๗๐,๕๖๘.๖๕        | ๓๑.๑๖             |
| หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และอนุญาต                             | ๒๗๗,๗๐๐                   | ๒๕๐,๓๔๙.๙๐        | ๙๐.๑๕             |
| หมวดรายได้จากทรัพย์สิน                                         | ๑๐๓,๘๐๐                   | ๖๕,๒๖๖.๒๙         | ๖๒.๘๘             |
| หมวดรายได้จากสาธารณูปโภค และกิจการพาณิชย์                      | ๐                         | ๐                 |                   |
| หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด                                            | ๑๐,๕๐๐                    | ๒,๒๓๐.๑๓          | ๒๑.๒๔             |
| หมวดรายได้จากทุน                                               | ๑,๐๐๐                     | -                 | ๐                 |
| รายได้ที่รัฐบาลจัดเก็บแล้วจัดสรรให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น |                           |                   |                   |
| หมวดภาษีจัดสรร                                                 | ๒๓,๐๗๐,๐๐๐                | ๒๑,๒๒๕,๗๑๗.๒๖     | ๙๒.๐๑             |
| รายได้รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น                 |                           |                   |                   |
| หมวดเงินอุดหนุน                                                | ๒๙,๘๒๗,๐๐๐                | ๑๘,๙๖๘,๑๗๙.๘๓     | ๖๓.๖๐             |
| รวมรายรับ                                                      | ๕๔,๘๐๐,๐๐๐                | ๔๐,๙๘๒,๓๑๒.๐๖     | ๗๔.๗๙             |
| ประเภทรายจ่าย                                                  | ประมาณการรายจ่าย<br>(บาท) | รายจ่ายจริง (บาท) | คิดเป็น<br>ร้อยละ |
| งบกลาง                                                         | ๑๑,๙๔๓,๘๖๖                | ๑๐,๙๒๙,๐๕๘.๘๐     | ๙๑.๕๐             |
| งบบุคลากร                                                      | ๑๗,๖๓๑,๗๙๘                | ๑๕,๓๑๖,๗๕๘.๐๐     | ๘๖.๘๗             |
| งบดำเนินงาน                                                    | ๑๓,๗๖๗,๑๕๖                | ๙,๑๙๒,๒๘๙.๕๖      | ๖๖.๗๘             |
| งบลงทุน                                                        | ๘,๙๖๖,๑๘๐                 | ๒,๖๖๕,๗๙๐.๐๐      | ๒๙.๗๔             |
| งบเงินอุดหนุน                                                  | ๒,๔๔๑,๐๐๐.๐๐              | ๑,๔๐๐,๐๐๐.๐๐      | ๕๗.๓๕             |
| งบรายจ่ายอื่น                                                  | ๕๐,๐๐๐                    | -                 | ๐                 |
| รวมรายจ่าย                                                     | ๕๔,๘๐๐,๐๐๐                | ๓๘,๘๖๖,๘๙๖.๓๖     | ๗๐.๙๓             |
| รายรับ - รายจ่ายที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณรายจ่าย               | รับจริง(บาท)              | จ่ายจริง(บาท)     |                   |
| เงินอุดหนุนที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณรายจ่าย                    | ๘,๑๕๕,๐๐๐                 | ๘,๑๓๒,๐๐๐         | ๙๙.๗๘             |
| รวมรับ - รายจ่าย ที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณรายจ่าย              |                           |                   |                   |

ทั้งนี้ การใช้จ่ายงบประมาณในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มีปัญหาและอุปสรรค โดยมีแนวทางในการแก้ไข

ดังนี้

ปัญหาและอุปสรรคในการใช้จ่ายงบประมาณ

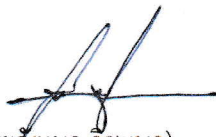
๑. รายได้ที่เทศบาลได้รับการจัดสรรจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ส่วนมากแล้วได้รับจัดสรรมาช่วงไตรมาสสุดท้ายของปีงบประมาณ ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณต้องเร่งรัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่าย ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงที่จะเกิดข้อผิดพลาดในการใช้จ่ายงบประมาณ
๒. มีรายจ่ายที่ไม่สามารถคาดการณ์ได้ ทำให้งบประมาณไม่เพียงพอในการใช้จ่ายเกิดการโอนงบประมาณหลายครั้ง

ข้อเสนอแนะแนวทางในการแก้ไขการใช้จ่ายงบประมาณ

๑. กำหนดให้เตรียมแผนในการใช้จ่ายงบประมาณ ทั้งในด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่าย โดยศึกษาในระเบียบและวิธีการในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง
๒. ตั้งงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายงบประมาณในแต่ละหมวด ให้เพียงพอหรือไม่เพียงพอให้มีการโอนงบประมาณให้น้อยที่สุด

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายวัฒนา วิชนะนา)

นายกเทศมนตรีตำบลพังโคนศรีจำปา