



บันทึกข้อความ

ลวณราชการ เทศบาลตำบลหนองผึ้ง (กองคลัง).....
ที่.....354/2564.....วันที่.....29 ตุลาคม 2564.....
เรื่อง รายงานผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง

เรื่องเดิม

ตามที่ เทศบาลตำบลหนองผึ้ง ได้ประกาศใช้เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และได้ประกาศให้ประชาชนในพื้นที่ทราบโดยทั่วกัน เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2563 นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 แล้ว งานการเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลหนองผึ้ง จึงขอรายงานผลการใช้จ่ายเงินเปรียบเทียบกับเป้าหมาย รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีภาพรวมการเบิกจ่ายเท่ากับร้อยละ 80.70 ซึ่งต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ 3.65 สาเหตุมาจากการเบิกจ่ายงบลงทุนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจากมีการโอนงบประมาณรายจ่ายไปตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่ในหมวดงบลงทุน ในไตรมาสที่ 4 จึงไม่สามารถก่องหน้ผูกพันและเบิกจ่ายงบประมาณได้ทันก่อนสิ้นปีงบประมาณ ทั้งนี้ สภาเทศบาลตำบลหนองผึ้งมีมติอนุมัติให้กันเงินไว้เบิกจ่ายได้ในปีงบประมาณถัดไปแล้ว

ข้อพิจารณาและเสนอแนะ

เห็นควรใช้เป็นแนวทางในการเบิกจ่าย และก่องหน้ผูกพันกับผู้รับจ้าง เพื่อป้องกันการเกิดปัญหาส่งมอบงานล่าช้า และปรับปรุงการบริหารงานในปีงบประมาณถัดไป ที่ทำให้ผลสัมฤทธิ์ในการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางกรภัทร ขมบำรุง)

นักวิชาการคลังชำนาญการ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางศิรินทร์รัตน์ จีแดง)

รองปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง

(นายธรรมศักดิ์ พุดทอง)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง

อนุมัติ/ดำเนินการ

๒๕ ๓

(นางมาลี สิงห์ด้วง)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง

เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภ จังหวัดเชียงใหม่
สรุปการวิเคราะห์และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ
ตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมประจำปี พ.ศ. 2564 ตามแผนการใช้จ่ายเงิน ซึ่งเป้าหมาย
อัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ 2564 คิดเป็นร้อยละ 84.35

ไตรมาสที่ 1 ร้อยละ 20.04	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 - วันที่ 31 ธันวาคม 2563
ไตรมาสที่ 2 ร้อยละ 40.69	ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 - วันที่ 31 มีนาคม 2564
ไตรมาสที่ 3 ร้อยละ 64.24	ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564 - วันที่ 30 มิถุนายน 2564
ไตรมาสที่ 4 ร้อยละ 84.35	ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 - วันที่ 30 กันยายน 2564

เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่าย งบลงทุน ประจำปี พ.ศ. 2564 ตามแผนการใช้จ่ายเงิน ซึ่งเป้าหมาย
อัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ 2564 คิดเป็นร้อยละ 33.62

ไตรมาสที่ 1 ร้อยละ 0.00	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 - วันที่ 31 ธันวาคม 2563
ไตรมาสที่ 2 ร้อยละ 10.81	ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 - วันที่ 31 มีนาคม 2564
ไตรมาสที่ 3 ร้อยละ 30.41	ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564 - วันที่ 30 มิถุนายน 2564
ไตรมาสที่ 4 ร้อยละ 33.62	ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 - วันที่ 30 กันยายน 2564

ผลการเบิกจ่ายงบประมาณจำแนกตามประเภทงบรายจ่าย

1.1 ตารางเปรียบเทียบการเบิกจ่ายงบประมาณกับเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2564

ตามแผนการใช้จ่ายเงิน โดยจำแนกตามประเภทงบรายจ่าย

หน่วย : บาท

รายการ	งบประมาณที่ได้รับหลัง โอนเปลี่ยนแปลง	เป้าหมาย/ ผล	งบรายจ่ายประจำ			
			ไตรมาส 1 (ร้อยละ 22.38)	ไตรมาส 2 (ร้อยละ 45.58)	ไตรมาส 3 (ร้อยละ 71.12)	ไตรมาส 4 (ร้อยละ 100.00)
งบกลาง	29,160,500.00	เป้าหมาย	7,622,112.02	14,575,632.84	21,393,453.66	28,631,374.48
		ผล	7,838,330.02	14,422,691.84	21,232,491.16	28,289,786.98
คิดเป็นร้อยละ			26.88	49.46	72.81	97.01
งบบุคลากร	28,712,700.00	เป้าหมาย	6,634,400.00	13,092,740.00	20,325,689.00	27,638,820.00
		ผล	6,740,459.00	13,195,879.96	20,359,283.87	27,485,311.93
คิดเป็นร้อยละ			23.48	45.96	70.91	95.73
งบดำเนินงาน	32,043,040.00	เป้าหมาย	6,315,455.00	13,658,695.00	20,672,835.00	27,317,225.00
		ผล	4,833,274.86	10,930,067.20	16,740,729.34	25,896,244.09
คิดเป็นร้อยละ			15.08	34.11	52.24	80.82
งบรายจ่ายอื่น	40,000.00	เป้าหมาย	0.00	0.00	0.00	40,000.00
		ผล	0.00	0.00	0.00	29,625.00
คิดเป็นร้อยละ			0.00	0.00	0.00	74.06

รายการ	งบประมาณที่ได้รับหลังโอนเปลี่ยนแปลง	เป้าหมาย/ผล	งบรายจ่ายประจำ			
			ไตรมาส 1 (ร้อยละ 22.38)	ไตรมาส 2 (ร้อยละ 45.58)	ไตรมาส 3 (ร้อยละ 71.12)	ไตรมาส 4 (ร้อยละ 100.00)
รายการ	งบประมาณที่ได้รับหลังโอนเปลี่ยนแปลง	เป้าหมาย/ผล	งบรายจ่ายประจำ			
			ไตรมาส 1 (ร้อยละ 22.38)	ไตรมาส 2 (ร้อยละ 45.58)	ไตรมาส 3 (ร้อยละ 71.12)	ไตรมาส 4 (ร้อยละ 100.00)
งบเงินอุดหนุน	3,137,000.00	เป้าหมาย	1,275,000.00	1,310,000.00	2,792,000.00	2,962,000.00
		ผล	1,263,000.00	1,871,000.00	2,541,000.00	2,641,336.52
คิดเป็นร้อยละ			40.26	59.64	81.00	84.20
รวม	93,093,240.00	เป้าหมาย	21,846,967.02	42,637,067.84	65,183,977.66	86,589,419.48
		ผล	20,675,063.88	40,419,639.00	60,873,504.37	84,342,304.52
คิดเป็นร้อยละ			22.21	43.42	65.39	90.60

รายการ	งบประมาณที่ได้รับหลังโอนเปลี่ยนแปลง	เป้าหมาย/ผล	งบลงทุน			
			ไตรมาส 1 (ร้อยละ 0.05)	ไตรมาส 2 (ร้อยละ 6.72)	ไตรมาส 3 (ร้อยละ 13.42)	ไตรมาส 4 (ร้อยละ 100.00)
งบลงทุน	15,906,760.00	เป้าหมาย	0.00	1,718,740.00	4,837,096.00	5,347,096.00
		ผล	0.00	479,370.00	1,657,370.00	3,619,370.00
คิดเป็นร้อยละ			0.00	3.01	10.42	22.75

รายการ	งบประมาณที่ได้รับหลัง โอนเปลี่ยนแปลง	เป้าหมาย/ ผล	รวมงบประมาณรายจ่าย 2563			
			ไตรมาส 1 (ร้อยละ 19.04)	ไตรมาส 2 (ร้อยละ 39.77)	ไตรมาส 3 (ร้อยละ 62.50)	ไตรมาส 4 (ร้อยละ 100.00)
รวม งบประมาณ	109,000,000.00	เป้าหมาย	21,846,967.02	44,355,807.84	70,021,073.66	91,936,515.48
		ผล	20,675,063.88	40,899,009.00	62,530,874.37	87,961,674.52
คิดเป็นร้อยละ			18.97	37.52	57.37	80.70

จากตารางข้างต้นจะเห็นว่าผลสัมฤทธิ์การเบิกจ่ายตั้งแต่เดือนตุลาคม 2563 - เดือนกันยายน 2564 มีการเบิกจ่ายในภาพรวมทั้งสิ้น 87,961,674.52 บาท คิดเป็นร้อยละ 80.70 ต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ 3.65

ปัญหาและอุปสรรค

1. การเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย 2564 ต่ำกว่าเป้าหมาย เนื่องจากมีการโอนงบประมาณรายจ่าย 2564 เพื่อไปตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่ในงบลงทุน ซึ่งเป็นช่วงไตรมาสที่ 4 ของปีงบประมาณ จึงทำให้ไม่สามารถก่อหนี้ผูกพันและเบิกจ่ายได้ทันในปีงบประมาณรายจ่าย 2564 ทั้งนี้ สภาเทศบาลตำบลหนองผึ่งมีมติอนุมัติให้กันเงินไว้เบิกจ่ายได้ในปีงบประมาณถัดไปแล้ว
2. ปัญหาของการใช้จ่ายงบประมาณ มาจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) จึงทำให้ไม่สามารถดำเนินการจัดทำโครงการที่มีลักษณะเป็นการรวมตัวของกลุ่มคนหลายคน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงในการแพร่เชื้อได้

ข้อเสนอแนะ

1. ในการดำเนินงานประจำปี ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผน และท้วงระยะเวลาดำเนินโครงการให้ชัดเจน โดยประสานกับงานการเงิน เพื่อตรวจสอบรายได้ของหน่วยงาน หรือเข้าไปติดตามรายได้ของหน่วยงานได้ที่เว็บไซต์ระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น www.laas.go.th