



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการเทศบาลตำบลหนองผึ้ง (กองคลัง).....

ที่.....455/2565.....วันที่.....11 ตุลาคม 2565.....

เรื่อง รายงานผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง

เรื่องเดิม

ตามที่ เทศบาลตำบลหนองผึ้ง ได้ประกาศใช้เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 และได้ประกาศให้ประชาชนในพื้นที่ทราบโดยทั่วกัน เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2564 นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 แล้ว งานการเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลหนองผึ้ง จึงขอรายงานผลการใช้จ่ายเงินเปรียบเทียบกับเป้าหมาย รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีภาพรวมการเบิกจ่ายเท่ากับร้อยละ 81.60 ซึ่งต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ 3.03 สาเหตุมาจากการเบิกจ่ายงบลงทุนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจากมีการโอนงบประมาณรายจ่ายไปตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่ในหมวดงบลงทุน รวมถึงมีการตราเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย (เพิ่มเติม) ฉบับที่ 1 ในไตรมาสที่ 4 จึงไม่สามารถก่องหนผู้กผันและเบิกจ่ายงบประมาณได้ทันก่อนสิ้นปีงบประมาณ ทั้งนี้สภาเทศบาลตำบลหนองผึ้งมีมติอนุมัติให้ก่องหนผู้กผันได้เบิกจ่ายได้ในปีงบประมาณถัดไปแล้ว

ข้อพิจารณาและเสนอแนะ

เห็นควรใช้เป็นแนวทางในการเบิกจ่าย และก่องหนผู้กผันกับผู้รับจ้าง เพื่อป้องกันการเกิดปัญหาส่งมอบงานล่าช้า และปรับปรุงการบริหารงานในปีงบประมาณถัดไป ที่ทำให้ผลสัมฤทธิ์ในการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวปัทมาพร ไชยวรรณ)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

(นางสาวศิริกานดา รัตนงาม)
รองปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง

(นางกรภัทร ชมบำรุง)
นักวิชาการคลังชำนาญการ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายธรรมศักดิ์ พุดทอง)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง

อนุมัติ/ดำเนินการ

(นางมาลี สิงห์ด้วง)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง

เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่
สรุปการวิเคราะห์และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ
ตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมประจำปี พ.ศ. 2565 ตามแผนการใช้จ่ายเงิน ซึ่งเป้าหมาย
อัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ 2565 คิดเป็นร้อยละ 84.63

ไตรมาสที่ 1 ร้อยละ 19.94	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 - วันที่ 31 ธันวาคม 2564
ไตรมาสที่ 2 ร้อยละ 37.87	ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 - วันที่ 31 มีนาคม 2565
ไตรมาสที่ 3 ร้อยละ 58.40	ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 - วันที่ 30 มิถุนายน 2565
ไตรมาสที่ 4 ร้อยละ 84.63	ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 - วันที่ 30 กันยายน 2565

เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่าย งบลงทุน ประจำปี พ.ศ. 2565 ตามแผนการใช้จ่ายเงิน ซึ่งเป้าหมาย
อัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ 2565 คิดเป็นร้อยละ 32.12

ไตรมาสที่ 1 ร้อยละ 0.41	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 - วันที่ 31 ธันวาคม 2564
ไตรมาสที่ 2 ร้อยละ 0.41	ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 - วันที่ 31 มีนาคม 2565
ไตรมาสที่ 3 ร้อยละ 13.07	ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 - วันที่ 30 มิถุนายน 2565
ไตรมาสที่ 4 ร้อยละ 32.12	ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 - วันที่ 30 กันยายน 2565

ผลการเบิกจ่ายงบประมาณจำแนกตามประเภทงบรายจ่าย

1.1 ตารางเปรียบเทียบการเบิกจ่ายงบประมาณกับเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2565

ตามแผนการใช้จ่ายเงิน โดยจำแนกตามประเภทงบรายจ่าย

หน่วย : บาท

รายการ	งบประมาณที่ได้รับหลัง โอนเปลี่ยนแปลง	เป้าหมาย/ ผล	งบรายจ่ายประจำ			
			ไตรมาส 1 (ร้อยละ 24.28)	ไตรมาส 2 (ร้อยละ 46.19)	ไตรมาส 3 (ร้อยละ 68.47)	ไตรมาส 4 (ร้อยละ 96.30)
งบกลาง	30,870,570.00	เป้าหมาย	9,000,000.00	16,500,000.00	24,000,000.00	30,840,000.00
		ผล	8,653,526.34	16,063,511.16	23,050,311.98	30,686,450.45
คิดเป็นร้อยละ			28.03	52.04	74.67	99.40
งบบุคลากร	29,823,840.00	เป้าหมาย	7,368,000.00	14,736,000.00	22,704,000.00	30,672,000.00
		ผล	7,226,247.99	14,519,793.10	21,996,535.48	29,460,273.81
คิดเป็นร้อยละ			24.23	48.69	73.75	98.78
งบดำเนินงาน	30,569,045.00	เป้าหมาย	5,275,000.00	11,100,000.00	16,675,000.00	26,650,000.00
		ผล	4,728,283.51	10,369,261.67	16,331,652.60	26,007,207.95
คิดเป็นร้อยละ			15.47	33.92	53.43	85.08
งบรายจ่ายอื่น	30,000.00	เป้าหมาย	0.00	0.00	10,000.00	30,000.00
		ผล	0.00	0.00	0.00	29,000.00
คิดเป็นร้อยละ			0.00	0.00	0.00	96.67

รายการ	งบประมาณที่ได้รับหลังโอนเปลี่ยนแปลง	เป้าหมาย/ผล	งบรายจ่ายประจำ			
			ไตรมาส 1 (ร้อยละ 24.28)	ไตรมาส 2 (ร้อยละ 46.19)	ไตรมาส 3 (ร้อยละ 68.47)	ไตรมาส 4 (ร้อยละ 96.30)
รายการ	งบประมาณที่ได้รับหลังโอนเปลี่ยนแปลง	เป้าหมาย/ผล	งบรายจ่ายประจำ			
			ไตรมาส 1 (ร้อยละ 24.28)	ไตรมาส 2 (ร้อยละ 46.19)	ไตรมาส 3 (ร้อยละ 68.47)	ไตรมาส 4 (ร้อยละ 96.30)
งบเงินอุดหนุน	3,212,500.00	เป้าหมาย	1,300,000.00	1,315,000.00	1,315,000.00	2,815,000.00
		ผล	1,262,300.00	1,272,800.00	2,628,700.00	2,798,479.06
คิดเป็นร้อยละ			39.29	39.62	81.83	87.11
รวม	94,505,955.00	เป้าหมาย	22,943,000.00	43,651,000.00	64,704,000.00	91,007,000.00
		ผล	21,870,357.84	42,225,365.93	64,007,200.06	88,981,411.27
คิดเป็นร้อยละ			23.14	44.68	67.73	94.15

รายการ	งบประมาณที่ได้รับหลังโอนเปลี่ยนแปลง	เป้าหมาย/ผล	งบลงทุน			
			ไตรมาส 1 (ร้อยละ 0.41)	ไตรมาส 2 (ร้อยละ 0.41)	ไตรมาส 3 (ร้อยละ 13.07)	ไตรมาส 4 (ร้อยละ 32.12)
งบลงทุน	20,994,045.00	เป้าหมาย	85,070.00	85,070.00	2,744,070.00	6,744,070.00
		ผล	78,645.00	78,645.00	763,445.00	5,267,445.00
คิดเป็นร้อยละ			0.37	0.37	3.64	25.09

รายการ	งบประมาณที่ได้รับหลังโอนเปลี่ยนแปลง	เป้าหมาย/ผล	รวมงบประมาณรายจ่าย 2565			
			ไตรมาส 1 (ร้อยละ 19.94)	ไตรมาส 2 (ร้อยละ 37.87)	ไตรมาส 3 (ร้อยละ 58.40)	ไตรมาส 4 (ร้อยละ 84.63)
รวมงบประมาณ	115,500,000.00	เป้าหมาย	23,028,070.00	43,736,070.00	67,448,070.00	97,751,070.00
		ผล	21,949,002.84	42,304,010.93	64,770,645.06	94,248,856.27
คิดเป็นร้อยละ			19.00	36.63	56.08	81.60

จากตารางข้างต้นจะเห็นว่าผลสัมฤทธิ์การเบิกจ่ายตั้งแต่เดือนตุลาคม 2564 - เดือนกันยายน 2565 มีการเบิกจ่ายในภาพรวมทั้งสิ้น 94,248,856.27 บาท คิดเป็นร้อยละ 81.60 ต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ 3.03

ปัญหาและอุปสรรค

การเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย 2565 ต่ำกว่าเป้าหมาย เนื่องจากมีการโอนงบประมาณรายจ่าย 2565 เพื่อไปตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่ในหมวดงบลงทุน และตราเหตุบัญญัติงบประมาณรายจ่าย (เพิ่มเติม) ฉบับที่ 1 ซึ่งเป็นช่วงไตรมาสที่ 4 ของปีงบประมาณ จึงทำให้ไม่สามารถก่อกู้ผูกพัน และเบิกจ่ายได้ทันในปีงบประมาณรายจ่าย 2565 ทั้งนี้ สภาพเทศบาลตำบลหนองผึ้ง มีมติอนุมัติให้กู้เงินไว้เบิกจ่ายได้ในปีงบประมาณถัดไปแล้ว

ข้อเสนอแนะ

ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผน และห้วงระยะเวลาดำเนินโครงการให้ชัดเจน พร้อมทั้งเร่งรัดกระบวนการจัดทำพัสดุ และการเบิกจ่ายเงิน ให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณในปีต่อไป