



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการเทศบาลตำบลหนองผึ้ง (กองคลัง).....

ที่.....1586/2567.....วันที่.....8 ตุลาคม 2567.....

เรื่อง รายงานผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง

เรื่องเดิม

ตามที่ เทศบาลตำบลหนองผึ้ง ได้ประกาศใช้เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 และได้ประกาศให้ประชาชนในพื้นที่ทราบโดยทั่วกัน เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2566 นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 แล้ว งานการเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลหนองผึ้ง จึงขอรายงานผลการใช้จ่ายเงินเปรียบเทียบกับเป้าหมาย รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

การเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย 2567 เกินกว่าเป้าหมาย ร้อยละ 0.89 มีผลมาจากพื้นที่เทศบาลตำบลหนองผึ้ง ประสบภัยพิบัติอุทกภัย (อุทกภัย) ในช่วงปลายปีงบประมาณ ทำให้ต้องใช้งบประมาณรายจ่ายในหมวดงบกลาง โดยมีการโอนเพิ่มโอนลดงบประมาณรายจ่าย เพื่อเป็นเงินสำรองจ่ายในการช่วยเหลือบรรเทาความเดือดร้อนให้แก่ประชาชนผู้ประสบเหตุอุทกภัย

ในหมวดรายจ่ายงบลงทุน เบิกจ่ายได้เพียงร้อยละ 56.70 ซึ่งต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ 2.92 เนื่องจากมีการโอนงบประมาณรายจ่าย 2567 ไปตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่ในหมวดงบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ซึ่งเป็นช่วงไตรมาสที่ 4 ของปีงบประมาณ จึงทำให้ไม่สามารถก่อนนี้ผูกพันและเบิกจ่ายงบประมาณได้ทันก่อนสิ้นปีงบประมาณ ทั้งนี้ สภาเทศบาลตำบลหนองผึ้งมีมติอนุมัติให้กันเงินไว้เบิกจ่ายได้ในปีงบประมาณถัดไปแล้ว

ข้อพิจารณาและเสนอแนะ

เห็นควรใช้เป็นแนวทางในการเบิกจ่าย และก่อนนี้ผูกพันกับผู้รับจ้าง เพื่อป้องกันการเกิดปัญหาส่งมอบงานล่าช้า และปรับปรุงการบริหารงานในปีงบประมาณถัดไป ที่ทำให้ผลสัมฤทธิ์ในการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายธรรมศักดิ์ พุดทอง)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง

(นางกรภัทร ชมบำรุง)
นักวิชาการคลังชำนาญการ

(นางสาวศิริกานดา รัตนงาม)
รองปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง

ทราบ/ดำเนินการ
(นางมาลี สิงห์ด้วง)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง

เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภ จังหวัดเชียงใหม่
สรุปการวิเคราะห์และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ
ตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมประจำปี พ.ศ. 2567 ตามแผนการใช้จ่ายเงิน ซึ่งเป้าหมาย
อัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ 2567 คิดเป็นร้อยละ 87.53

ไตรมาสที่ 1 ร้อยละ 18.87	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 - วันที่ 31 ธันวาคม 2566
ไตรมาสที่ 2 ร้อยละ 37.74	ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 - วันที่ 31 มีนาคม 2567
ไตรมาสที่ 3 ร้อยละ 61.62	ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 - วันที่ 30 มิถุนายน 2567
ไตรมาสที่ 4 ร้อยละ 87.53	ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 - วันที่ 30 กันยายน 2567

เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่าย งบลงทุน ประจำปี พ.ศ. 2567 ตามแผนการใช้จ่ายเงิน ซึ่งเป้าหมาย
อัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ 2567 คิดเป็นร้อยละ 59.62

ไตรมาสที่ 1 ร้อยละ 0.00	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 - วันที่ 31 ธันวาคม 2566
ไตรมาสที่ 2 ร้อยละ 0.10	ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 - วันที่ 31 มีนาคม 2567
ไตรมาสที่ 3 ร้อยละ 27.98	ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 - วันที่ 30 มิถุนายน 2567
ไตรมาสที่ 4 ร้อยละ 59.62	ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 - วันที่ 30 กันยายน 2567

ผลการเบิกจ่ายงบประมาณจำแนกตามประเภทงบรายจ่าย

1.1 ตารางเปรียบเทียบการเบิกจ่ายงบประมาณกับเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2567

ตามแผนการใช้จ่ายเงิน โดยจำแนกตามประเภทงบรายจ่าย

หน่วย : บาท

รายการ	งบประมาณที่ได้รับหลังโอนเปลี่ยนแปลง	เป้าหมาย/ผล	งบรายจ่ายประจำ			
			ไตรมาส 1 (ร้อยละ 18.87)	ไตรมาส 2 (ร้อยละ 37.74)	ไตรมาส 3 (ร้อยละ 61.62)	ไตรมาส 4 (ร้อยละ 87.53)
งบกลาง	36,525,100.00	เป้าหมาย	9,154,621.08	16,835,580.72	24,551,557.13	32,772,032.55
		ผล	9,154,621.08	16,835,580.72	24,551,557.13	35,036,561.45
คิดเป็นร้อยละ			25.06	46.09	67.22	95.92
งบบุคลากร	31,848,700.00	เป้าหมาย	7,945,265.00	15,824,770.94	23,778,999.31	32,022,247.80
		ผล	7,945,265.00	15,824,770.94	23,778,999.31	31,834,394.80
คิดเป็นร้อยละ			24.95	49.69	74.66	99.96
งบดำเนินงาน	37,460,700.00	เป้าหมาย	5,759,386.24	14,471,822.55	22,514,234.98	33,096,248.51
		ผล	5,759,386.24	14,471,822.55	22,514,234.98	32,777,959.98
คิดเป็นร้อยละ			15.37	38.63	60.10	87.50
งบรายจ่ายอื่น	30,000.00	เป้าหมาย	0.00	0.00	0.00	30,000.00
		ผล	0.00	0.00	0.00	29,000.00
คิดเป็นร้อยละ			0.00	0.00	0.00	96.67

รายการ	งบประมาณที่ได้รับหลัง โอนเปลี่ยนแปลง	เป้าหมาย/ ผล	งบรายจ่ายประจำ			
			ไตรมาส 1 (ร้อยละ 18.87)	ไตรมาส 2 (ร้อยละ 37.74)	ไตรมาส 3 (ร้อยละ 61.62)	ไตรมาส 4 (ร้อยละ 87.53)
งบเงินอุดหนุน	3,644,400.00	เป้าหมาย	1,668,150.00	1,907,442.00	3,528,442.00	3,648,442.00
		ผล	1,668,150.00	1,907,442.00	3,528,442.00	3,644,366.67
คิดเป็นร้อยละ			45.77	52.34	96.82	100.00
รวม	109,508,900.00	เป้าหมาย	24,527,422.32	49,039,616.21	74,373,233.42	101,568,970.86
		ผล	24,527,422.32	49,039,616.21	74,373,233.42	103,322,282.90
คิดเป็นร้อยละ			22.40	44.78	67.92	94.35

รายการ	งบประมาณที่ได้รับหลัง โอนเปลี่ยนแปลง	เป้าหมาย/ ผล	งบลงทุน			
			ไตรมาส 1 (ร้อยละ 0.00)	ไตรมาส 2 (ร้อยละ 0.10)	ไตรมาส 3 (ร้อยละ 27.98)	ไตรมาส 4 (ร้อยละ 59.62)
งบลงทุน	20,491,100.00	เป้าหมาย	0.00	19,489.00	5,732,839.00	12,216,839.00
		ผล	0.00	19,489.00	5,732,839.00	11,619,239.00
คิดเป็นร้อยละ			0.00	0.10	27.98	56.70

รายการ	งบประมาณที่ได้รับหลังโอนเปลี่ยนแปลง	เป้าหมาย/ผล	รวมงบประมาณรายจ่าย 2565			
			ไตรมาส 1 (ร้อยละ 18.87)	ไตรมาส 2 (ร้อยละ 37.74)	ไตรมาส 3 (ร้อยละ 61.62)	ไตรมาส 4 (ร้อยละ 87.53)
รวม งบประมาณ	130,000,000.00	เป้าหมาย	24,527,422.32	49,059,105.21	80,106,072.42	113,785,809.86
		ผล	24,527,422.32	49,059,105.21	80,106,072.42	114,941,521.90
คิดเป็นร้อยละ			18.87	37.74	61.62	88.42

จากตารางข้างต้นจะเห็นว่าผลสัมฤทธิ์การเบิกจ่ายตั้งแต่เดือนตุลาคม 2566 - เดือนกันยายน 2567 มีการเบิกจ่าย
ในภาพรวมทั้งสิ้น 114,941,521.90 บาท คิดเป็นร้อยละ 88.42 เกินกว่าเป้าหมายร้อยละ 0.89

ปัญหาและอุปสรรค

การเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย 2567 เกินกว่าเป้าหมาย ร้อยละ 0.89 มีผลมาจากพื้นที่เทศบาลตำบลหนองผึ้ง
ประสบภัยพิบัติอุทกภัย (อุทกภัย) ในช่วงปลายปีงบประมาณ ทำให้ต้องใช้งบประมาณรายจ่ายในหมวดงบกลาง โดยมีการโอนเพิ่ม
โอนลดงบประมาณรายจ่าย เพื่อเป็นเงินสำรองจ่ายในการช่วยเหลือบรรเทาความเดือดร้อนให้แก่ประชาชนผู้ประสบเหตุอุทกภัย

ในหมวดรายจ่ายงบลงทุน เบิกจ่ายได้เพียงร้อยละ 56.70 ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจาก
มีการโอนงบประมาณรายจ่าย 2567 เพื่อไปตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่ในหมวดงบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ซึ่งเป็น
ช่วงไตรมาสที่ 4 ของปีงบประมาณ จึงทำให้ไม่สามารถก่อกู้หนี้ผูกพัน และเบิกจ่ายได้ทันในปีงบประมาณรายจ่าย 2567 ทั้งนี้
สภาเทศบาลตำบลหนองผึ้ง มีมติอนุมัติให้กันเงินไว้เบิกจ่ายได้ในปีงบประมาณถัดไปแล้ว

ข้อเสนอแนะ

ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผน และห้วงระยะเวลาดำเนินโครงการให้ชัดเจน พร้อมทั้งเร่งรัดกระบวนการ
จัดหาพัสดุ และการเบิกจ่ายเงิน ให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณในปีต่อไป