



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ (กองคลัง) เทศบาลตำบลเมืองศรีโค

ที่ อบ ๘๖๖๐๒/ วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย ปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะ

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองศรีโค

เรื่องเดิม

ตามที่เทศบาลตำบลเมืองศรีโค ได้ประกาศใช้เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งเป็นผลให้ สำนักปลัด/กองคลัง/กองช่าง/กองการศึกษา ได้จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานผู้เบิก เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม หมวด ๔ การเบิกเงิน ข้อ ๓๘ ก่อนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรืองบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม หน่วยงานผู้เบิกยื่นแผนการใช้จ่ายเงินต่อหน่วยงานคลังทุกสามเดือน ในกรณีที่มีความจำเป็น อาจปรับแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานผู้เบิกได้ตามความเหมาะสม และสอดคล้องกับฐานะการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นนั้น และ กองคลังได้ดำเนินการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินรวมประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นรายไตรมาสพร้อมประกาศให้ประชาชนทราบแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี กองคลังเทศบาลตำบลเมืองศรีโค ขอรายงานผลการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โดยมีรายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย ได้แก่

- ๑.รายงานรายรับ - จ่ายจริงตามงบประมาณ
- ๒.งบแสดงฐานะการเงิน
- ๓.งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
- ๔.รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๔

ดังนั้น จึงขอสรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณ ซึ่งอ้างอิงจากข้อมูลรายงานรายรับ - รายจ่ายจริงตามงบประมาณที่อ้างถึงข้างต้น ดังนี้

๑.ผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๑.๑ รายรับจริงตามงบประมาณ

หมวดภาษีอากร	๕๕๒,๒๐๖.๒๔	บาท
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	๙๖๔,๔๖๐.๙๐	บาท
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	๔๙,๙๔๕.๘๑	บาท
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	๐.๐๐	บาท
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	๓๖๑,๙๘๑.๑๔	บาท
หมวดรายได้จากทุน	๐.๐๐	บาท
หมวดภาษีจัดสรร	๒๐,๓๓๘,๑๕๔.๘๔	บาท
หมวดเงินอุดหนุน	<u>๒๓,๕๙๙,๙๒๒.๙๖</u>	<u>บาท</u>
รวมรายรับจริงทั้งสิ้น	<u>๔๕,๘๒๖,๖๗๑.๘๙</u>	<u>บาท</u>

๑.๒ รายจ่ายจริงตามงบประมาณ

งบกลาง	๑๑,๗๓๔,๗๒๖.๓๘ บาท
งบบุคลากร	๑๔,๐๓๓,๙๐๐.๐๐ บาท
งบดำเนินงาน	๑๖,๖๓๒,๗๑๔.๙๙ บาท
งบลงทุน	๒๑๘,๑๐๐.๐๐ บาท
งบเงินอุดหนุน	๑,๐๒๑,๖๓๗.๑๖ บาท
งบรายจ่ายอื่น	<u>๐.๐๐ บาท</u>
รวมรายจ่ายจริงทั้งสิ้น	<u>๔๓,๖๒๑,๐๗๘.๕๓ บาท</u>

๒. ผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย

ความสำเร็จของการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ร้อยละของจำนวนงบประมาณรายจ่ายที่เบิกจ่ายได้จริง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เปรียบเทียบกับรายได้ รายรับจริง ประกอบด้วย

๒.๑ รายได้ที่ อปท.จัดเก็บเอง

๒.๒ รายได้ที่รัฐจัดเก็บและจัดสรรให้/รายได้ที่รัฐจัดเก็บและแบ่งเพิ่มให้

๒.๓ เงินอุดหนุนทั่วไปที่กำหนดไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๔

= $\frac{๔๓,๖๒๑,๐๗๘.๕๓}{๑๐๐}$ คิดเป็นร้อยละ = ๙๕.๑๙

๙๕.๘๒๖,๖๗๑.๘๙

๓. ปัญหา/อุปสรรค

๓.๑ รายจ่ายที่เพิ่มขึ้น ทำให้ต้องมีการโอนงบประมาณหลายครั้ง และปรับแผนการใช้จ่ายให้ เป็นไปตามสถานการณ์ในปัจจุบันที่เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

๓.๒ รายได้ที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดเก็บเองลดลง เนื่องจาก พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ที่เป็นการจัดเก็บภาษีแบบใหม่ มีการประเมินและจัดเก็บน้อยลง ประกอบกับมีประกาศมาตรการ การให้ความช่วยเหลือโควิด ๑๙ ที่ลดหย่อนการจัดเก็บภาษีให้น้อยลงไปอีกรอบ ซึ่งจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ในพื้นที่ทั่วประเทศ ส่งผลทำให้เทศบาลตำบลเมืองศรีโค ไม่สามารถดำเนินโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องมีการรวมตัวของประชาชนได้ตามที่กำหนดไว้ในแผนการใช้จ่าย งบประมาณประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ เช่น กิจกรรมฝึ้ออาชีพ ฝึกอบรมให้ความรู้ที่ ต้องมีการรวมตัวของคนจำนวนมาก

๓.๓ ระเบียบต่าง ๆ หรือหลักเกณฑ์ในการจัดซื้อมีการเปลี่ยนแปลงทำให้ต้องมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณให้ถูกต้องตรงกับระเบียบฯ หรือหลักเกณฑ์ที่กำหนด เช่น บัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์

๔. ข้อเสนอแนะ

๔.๑ ถึงแม้มีงบประมาณรายจ่ายในรายการใดเหลือจ่ายหรือหมดความจำเป็น แล้วโอน งบประมาณไปดำเนินการรายการที่จำเป็น เพื่อผลสำเร็จของการใช้จ่ายงบประมาณของเทศบาลตำบลเมืองศรีโค จะได้เพิ่มสูงขึ้น แต่หน่วยงานเจ้าของโครงการควรคัดเลือกโครงการที่มีความพร้อมในการดำเนินการในสถานการณ์ ปัจจุบันรวมถึงศึกษาหาข้อมูลเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณในส่วนของตนเองด้วย จะ ได้ประเมินค่าใช้จ่ายโครงการให้ใกล้เคียงกับค่าใช้จ่ายจริง เพื่อนำบรรจุลงในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี อย่างเช่นปัจจุบันมีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ซึ่งเชื่อดังกล่าวได้มีการระบาดมาก่อนแล้วในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ และยังไม่มียี่ที่ท่าจะลดลง เพื่อลดการโอนงบประมาณและปรับ แผนการใช้จ่าย จะทำให้การทำงานเกิดความคล่องตัวและไม่ล่าช้า งบประมาณไม่ตกไป

๔.๒ ในส่วนการจัดซื้อครุภัณฑ์ที่ต้องจัดซื้อให้ถูกต้องตรงตามบัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์ หากสามารถทำได้ให้ฝ่ายจัดซื้อของแต่ละส่วนกองดำเนินการจัดซื้อก่อนที่จะมีการเปลี่ยนแปลงบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์ ส่วนโครงการ/กิจกรรม ที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ เนื่องจากเกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) และยังมีระบาดต่อเนื่องจนถึงปัจจุบันนั้น ได้เป็นปัญหาสำคัญที่เทศบาลตำบลเมืองศรีโค ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ เพราะต้องคำนึงถึงความปลอดภัยของประชาชนเป็นหลัก

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุมาลี ศรีดาโคตร)
เจ้าพนักงานพัสดุ รักษาการในตำแหน่ง
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

-เพื่อโปรดทราบ

(นางแก้วสุวรรณ อริยรุ่งเรืองกุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

-เห็นควรตามเสนอ

จำเอก
(บรรจบ อภัยจิตต์)
ปลัดเทศบาล

() -ทราบ

() -อื่น ๆ เหตุผล.....

ร.ต.ต.

(วีระวัฒน์ วิชาวีสิต์)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองศรีโค