



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแมต

ที่ อบ ๗๒๘๐๒/

วันที่

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินรวม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ ข้อ ๓๘ ก่อนการเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรืองบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมให้หน่วยงานผู้เบิกยื่นแผนการใช้จ่ายเงินต่อหน่วยงานคลังทุกสามเดือน และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท.๐๘๐๘.๔/ว๒๑๕๕ ลว ๒๓ ก.ย. ๒๕๖๔ เรื่องกำหนดแบบและรูปแบบเอกสารตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม นั้น

กองคลัง ได้รับแผนการใช้จ่ายเงินจากหน่วยงานผู้เบิกและจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินรวมรายไตรมาสเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

๑. งบกลาง มีการตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติ จำนวน ๑๒,๐๙๓,๔๐๓.- บาท ซึ่งในงบกลางมีมีรายจ่ายดังต่อไปนี้ ๑.เงินสมทบกองทุนประกันสังคม, ๒.เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ,๓. เบี้ยผู้พิการ, ๔.เบี้ยผู้ป่วยเอดส์,๕.เงินสำรองจ่าย,๖.เงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพ,๗.เงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น,๘.โครงการเกษียณอายุราชการก่อนกำหนด,๙.เงินสมทบกองทุนทดแทน ซึ่งงบประมาณมีการโอนเข้าโอนเข้าทำให้มีงบประมาณที่แท้จริงคือ ๑๒,๑๖๒,๓๕๓.- บาท จำนวนเงินที่เบิกจ่ายจริงคือ ๑๐,๙๘๐,๗๙๗.๔๐ บาท

๒. เงินเดือนผู้บริหาร มีการตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติ จำนวน ๒,๖๕๗,๕๒๐.- บาท ซึ่งตั้งไว้ให้พอดีกับรายจ่ายที่จะต้องจ่ายภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๓. เงินเดือนฝ่ายประจำ มีการตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติ จำนวน ๑๓,๘๒๕,๓๓๖.- บาท จำนวนเงินที่เบิกจ่ายจริงคือ ๑๓,๗๕๙,๘๖๗.- บาท มีการตั้งงบประมาณสูงกว่ารายจ่ายเนื่องจากมีตำแหน่งพนักงานส่วนตำบลว่างยังไม่มีคนมาดำรงตำแหน่ง ๒ ตำแหน่ง ทำให้มีเงินเหลือจ่ายและได้โอนออกไปใช้จ่ายในงบประมาณส่วนต่าง ๆ

๔. ค่าตอบแทน มีการประมาณรายจ่ายไว้คือ ๙๗๕,๓๑๖.- บาท จำนวนเงินที่เบิกจ่ายจริงคือ ๗๘๖,๗๔๐.- บาท แต่ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มีการเบิกค่าตอบแทนบุคคลหรือคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งให้มีหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากมีโครงการก่อสร้างเป็นเงินงบประมาณที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ เงินอุดหนุนเฉพาะกิจและเงินสะสม ทำให้รายจ่ายในส่วนนี้เพิ่มสูงขึ้นด้วย

๕. ค่าใช้สอย ๕,๕๔๗,๔๑๘.- บาท จำนวนเงินที่เบิกจ่ายจริงคือ ๔,๓๗๓,๑๑๐.๖๘ บาท รายจ่ายนี้จะเป็นรายจ่ายเกี่ยวกับค่ารับรอง,ค่าจ้างเหมา,ค่าซ่อมแซม,งานโครงการต่าง ๆ ซึ่งในส่วนรายจ่ายที่สูงที่สุดคือ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และค่าซ่อมแซมถนนลูกรัง ซ่อมแซมรถยนต์ส่วนบุคคล ในส่วนของโครงการต่าง ๆ ในแผนงานที่มีการจัดกิจกรรม ไม่ได้จัดให้มีโครงการหรือกิจกรรมเนื่องจากการระบาดของโรค COVID-๑๙ ทำให้เงินในโครงการต่าง ๆ ในส่วนนี้เหลือและได้มีการโอนไปเพื่อทำกิจกรรมด้านอื่น

๖. ค่าวัสดุ มีการประมาณการรายจ่ายไว้คือ จำนวน ๓,๗๕๑,๙๐๐.- บาท ซึ่งในงบมีการจำนวนเงินที่เบิกจ่ายจริงคือ ๓,๔๙๐,๒๒๒.๘๕ บาท รายจ่ายนี้จะเป็นรายจ่ายเกี่ยวกับค่าวัสดุต่าง ๆ เช่น วัสดุสำนักงาน,วัสดุงานบ้านงานครัว,วัสดุคอมพิวเตอร์,วัสดุเชื้อเพลิงและวัสดุก่อสร้าง ส่วนที่เป็นรายจ่ายสูงที่สุดคือ อาหารเสริม(นม) เนื่องจากจะต้องจัดซื้ออาหารเสริม(นม) ให้กับโรงเรียนในสังกัด สพฐ.

๗. ค่าสาธารณูปโภค มีการประมาณการรายจ่ายไว้คือ จำนวน ๔๖๑,๔๙๒.- บาท จำนวนเงินที่เบิกจ่ายจริงคือ ๓๒๘,๔๙๐.๒๕ บาท รายจ่ายนี้จะเป็นรายจ่ายเกี่ยวกับค่าสาธารณูปโภคต่าง ๆ เช่น ค่าโทรศัพท์,ค่าไฟฟ้า,อินเทอร์เน็ต,ค่าไปรษณีย์ ส่วนที่เป็นรายจ่ายสูงที่สุดคือ ค่าไฟฟ้า ซึ่งมีอัตราการใช้เพิ่มขึ้นทุกปีรองลงมาน้ำมันเชื้อเพลิง อันเกิดมาจากหน่วยงานมีเครื่องใช้ไฟฟ้าที่เพิ่มมากขึ้นและอัตราค่าน้ำมันที่เพิ่มสูงขึ้น

๘. ค่าครุภัณฑ์ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ไม่มีการตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ซึ่งใกล้สิ้นปีงบประมาณได้มีการโอนเงินเพื่อตั้งจ่ายเป็นรายจ่ายใหม่เพื่อจัดซื้อครุภัณฑ์เป็นเงินจำนวน ๖๘๖,๓๘๐.- บาท แต่เบิกจ่ายไม่ทันในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ทำให้ต้องเบิกจ่ายเหลือในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รายจ่ายนี้จะเป็นรายจ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อครุภัณฑ์ประเภทต่าง ๆ ในส่วนขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแมตและโรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแมต

๙. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง มีการประมาณการรายจ่ายไว้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จำนวน ๑,๘๙๔,๐๐๐.- บาทและใกล้สิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ได้มีการโอนงบประมาณตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่จำนวน ๓,๑๐๐,๐๐๐.- บาท จำนวนเงินที่เบิกจ่ายจริงในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จำนวนเงิน ๘๙๓,๓๕๓.๐๕.- บาท ส่วนที่โอนงบประมาณเพื่อตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่ได้กั้นงบประมาณเพื่อเบิกจ่ายเหลือในปีเพื่อมาเบิกจ่ายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแมตได้รับจัดสรรเงินอุดหนุนเฉพาะกิจจำนวน ๕ โครงการ จำนวนเงิน ๒๗,๖๕๘,๒๐๔.- บาท แต่เบิกจ่ายงบประมาณได้เพียง ๒๑,๔๙๔,๕๐๔.- บาท ทำให้มีเงินเหลือจ่ายจำนวน ๖,๑๖๓,๗๐๐.- บาท องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแมตได้มีการขอใช้เงินเหลือจ่ายวงเงินดังกล่าว โดยทำเป็น ๔ โครงการ และกันเงินไว้เบิกจ่ายเหลือในปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๑๐. เงินอุดหนุน มีการตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติ จำนวน ๓,๑๙๕,๐๐๐.- บาท จำนวนเงินที่เบิกจ่ายจริงคือ ๒,๙๐๕,๐๘๐ บาทซึ่งรายจ่ายนี้จะเป็นเงินอุดหนุนอาหารกลางวันโรงเรียนในสังกัด สพฐ.และเงินอุดหนุนหน่วยงานอื่น

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแมตมีการเบิกจ่ายงบประมาณ คิดเป็นร้อยละ ๘๕.๖๑ ของงบประมาณทั้งหมด ซึ่งจะมีการเบิกจ่ายในไตรมาสที่ ๓ และไตรมาสที่ ๔ มากที่สุด และมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายในไตรมาสที่ ๔ เพื่อให้ทันเบิกจ่ายในปีงบประมาณมากที่สุด

#### ข้อพิจารณาและข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเก็บรักษาเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อมีการประมาณการใช้จ่ายงบประมาณในแต่ละไตรมาสแล้ว บางรายการอาจจะเบิกจ่ายได้ไม่ทันภายในไตรมาส มีปัญหาและอุปสรรคทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน และมีบางรายการที่เป็นค่าใช้จ่ายที่เพิ่มเข้ามาโดยที่ไม่ได้วางแผนมาก่อน เช่นการระบาดของโรค COVID-๑๙ ก็ทำให้โครงการต่าง ๆ ที่เป็นกิจกรรมทางศาสนาและนันทนาการไม่สามารถจัดทำตามโครงการได้ ทำให้โครงการต่าง ๆ ไม่ได้จัดทำตามแผนงานที่วางไว้ ดังนั้นการเบิกจ่ายจึงขึ้นอยู่กับสถานการณ์หลาย ๆ อย่างเป็นส่วนประกอบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา



(นางสาวจีรวรรณ จันทวี) ผู้จัดทำ  
นักวิชาการเงินและบัญชี

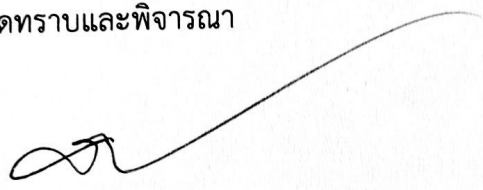
เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล  
- เพื่อโปรดทราบและพิจารณา



(นางกวนารัตน์ ตั้งยิ่งยง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

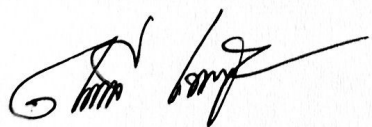
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบล  
- เพื่อโปรดทราบและพิจารณา



(นายประวิทย์ จันทะเกษ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแมด

ความเห็น..... กรรพ. ๑) เห็นควรตามระเบียบคร.ทรบขส.นท.ท.๓. ๑)๗๓๓๓  
รับไว้ ๑)๗๓๓๓ ๑)๗๓๓๓



(นายดนตรี เจริญสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแมด