



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแมต

ที่ อบ ๗๒๘๐๒/

วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินรวม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ ข้อ ๓๘ ก่อนการเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือ งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมให้หน่วยงานผู้เบิกยื่นแผนการใช้จ่ายเงินต่อหน่วยงานคลังทุกสามเดือน และ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท.๐๘๐๘.๔/ว๖๐๙ ลว ๒๓ มี.ค. ๒๕๔๘ เรื่องกำหนดแบบและ แนวทางการปรับปรุงบัญชีเงินสะสม รายงานสถานะการเงินประจำวัน แผนการใช้จ่ายขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น นั้น

กองคลัง ได้รับแผนการใช้จ่ายเงินจากหน่วยงานผู้เบิกและจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินรวมราย ไตรมาสเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ดังนี้

๑. งบกลาง มีการตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติ จำนวน ๑๒,๐๙๓,๔๐๓.- บาท ซึ่งในงบ กลางมีมีรายจ่ายดังต่อไปนี้ ๑.เงินสมทบกองทุนประกันสังคม,๒. เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ,๓. เบี้ยผู้พิการ,๔. เบี้ย ผู้ป่วยเอดส์,๕.เงินสำรองจ่าย,๖.เงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพ,๗.เงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญ ข้าราชการส่วนท้องถิ่น,๘.โครงการเกษียณอายุราชการก่อนกำหนด,๙.เงินสมทบกองทุนทดแทน ซึ่ง งบประมาณมีการโอนเข้าโอนเข้าทำให้มีงบประมาณที่แท้จริงคือ ๑๒,๑๖๒,๓๕๓.- บาท จำนวนเงินที่เบิกจ่าย จริงคือ ๑๐,๙๘๐,๗๙๗.๔๐ บาท

๒. เงินเดือนผู้บริหาร มีการตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติ จำนวน ๒,๖๕๗,๕๒๐.- บาท ซึ่งตั้งไว้ให้พอดีกับรายจ่ายที่จะต้องจ่ายภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๓

๓. เงินเดือนฝ่ายประจำ มีการตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติ จำนวน ๑๕,๒๐๘,๖๘๐.- บาท ซึ่งในงบมีการโอนเงินออกทำให้มีงบประมาณที่แท้จริงคือ ๑๓,๖๕๗,๖๐๖.- บาท จำนวนเงินที่เบิกจ่าย จริงคือ ๑๓,๒๐๗,๖๕๗.๔๓.- บาท มีการตั้งงบประมาณสูงกว่ารายจ่ายเนื่องจากมีตำแหน่งพนักงานส่วน ตำบลว่างยังไม่มีคนมาดำรงตำแหน่ง ๓ ตำแหน่ง ทำให้มีเงินเหลือจ่ายและได้โอนออกไปใช้จ่ายในงบประมาณ ส่วนต่าง ๆ

๔. ค่าตอบแทน มีการตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติ จำนวน ๑,๑๙๖,๖๐๐.- บาท ซึ่งในงบมีการโอนเงินงบประมาณออกทำให้มีงบประมาณที่แท้จริงคือ ๑,๐๙๐,๔๐๐.- บาท จำนวนเงินที่เบิกจ่ายจริงคือ ๗๖๑,๙๔๐.- บาท มีการตั้งงบประมาณสูงกว่ารายจ่ายเนื่องจากมีตำแหน่งพนักงานส่วนตำบลว่างแต่ยังไม่มีบุคคลมาดำรงตำแหน่งจำนวน ๓ ตำแหน่ง เกี่ยวกับสิทธิสวัสดิการพนักงานส่วนตำบล แต่ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ มีการเบิกค่าตอบแทนบุคคลหรือคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งให้มีหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากมีโครงการก่อสร้างเป็นเงินงบประมาณที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ เงินอุดหนุนเฉพาะกิจและเงินสะสม ทำให้รายจ่ายในส่วนนี้เพิ่มสูงขึ้นด้วย

๕. ค่าใช้สอย มีการตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติ จำนวน ๖,๐๕๕,๘๕๐.- บาท ซึ่งในงบมีการโอนเงินเข้าและออกทำให้มีงบประมาณที่แท้จริงคือ ๕,๙๓๖,๙๑๔.- บาท จำนวนเงินที่เบิกจ่ายจริงคือ ๔,๙๔๓,๓๘๔.๕๙ บาท รายจ่ายนี้จะเป็นรายจ่ายเกี่ยวกับค่ารับรอง,ค่าจ้างเหมา,ค่าซ่อมแซม,งานโครงการต่าง ๆ ซึ่งในส่วนรายจ่ายที่สูงที่สุดคือ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา ในส่วนของโครงการต่าง ๆ ในแผนงานที่มีการจัดกิจกรรม ไม่ได้จัดให้มีโครงการหรือกิจกรรมเนื่องจากการระบาดของโรค COVID-๑๙ ทำให้เงินในโครงการต่าง ๆ ในส่วนนี้เหลือและได้มีการโอนไปเพื่อทำกิจกรรมด้านอื่น

๖. ค่าวัสดุ มีการตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติ จำนวน ๓,๒๓๒,๕๐๐.- บาท ซึ่งในงบมีการโอนเงินเข้าทำให้มีงบประมาณที่แท้จริงคือ ๓,๗๑๓,๖๐๐.- บาท จำนวนเงินที่เบิกจ่ายจริงคือ ๓,๑๒๒,๐๖๙.๑๒ บาท รายจ่ายนี้จะเป็นรายจ่ายเกี่ยวกับค่าวัสดุต่าง ๆ เช่นวัสดุสำนักงาน,วัสดุคอมพิวเตอร์,วัสดุเชื้อเพลิงและวัสดุก่อสร้าง ส่วนที่เป็นรายจ่ายสูงที่สุดคือ อาหารเสริม(นม) และนอกจากนั้นยังมีการโอนเงินเพื่อไปตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่ในแผนงานการรักษาความสงบภายใน จะเป็นการจัดซื้อวัสดุเกี่ยวกับวัสดุดับเพลิง และองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแมตได้รับเงินจัดสรรเงินอุดหนุนเฉพาะกิจการจัดทำหน้ากากอนามัยเพื่อป้องกันโรค COVID-๑๙ จำนวนเงิน ๓๐,๖๖๓.- บาท ทำให้มียอดงบประมาณที่ใช้จ่ายจริงจำนวน ๓,๑๕๒,๗๓๒.๑๒ บาท

๗. ค่าสาธารณูปโภค มีการตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติ จำนวน ๔๙๐,๐๐๐.- บาท ซึ่งในงบมีการโอนเงินออกทำให้มีงบประมาณที่แท้จริงคือ ๔๑๐,๐๐๐.- บาท จำนวนเงินที่เบิกจ่ายจริงคือ ๓๔๐,๗๔๔.๘๐ บาท รายจ่ายนี้จะเป็นรายจ่ายเกี่ยวกับค่าสาธารณูปโภคต่าง ๆ เช่น ค่าโทรศัพท์,ค่าไฟฟ้า, อินเทอร์เน็ต,ค่าไปรษณีย์ ส่วนที่เป็นรายจ่ายสูงที่สุดคือ ค่าไฟฟ้า ซึ่งมีอัตราการใช้เพิ่มขึ้นทุกปี อันเกิดมาจากหน่วยงานมีเครื่องใช้ไฟฟ้าที่เพิ่มมากขึ้น

๘. ค่าครุภัณฑ์ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ไม่มีการตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติ ซึ่งในงบมีการโอนเงินเพื่อตั้งจ่ายเป็นรายจ่ายใหม่ทำให้มีงบประมาณคือ ๑,๓๘๔,๑๖๐.- บาท จำนวนเงินที่เบิกจ่ายจริงคือ ๑,๓๘๓,๕๖๐.- บาท รายจ่ายนี้จะเป็นรายจ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อครุภัณฑ์ประเภทต่าง ๆ ในช่วงปลายปีงบประมาณ ซึ่งเป็นเงินเหลือจ่าย และตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่ และองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแมตได้รับงบประมาณเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ สำหรับจัดซื้อเครื่องโทรทัศน์ (DLTV) ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จำนวน ๓๐,๐๐๐.- บาท ทำให้มียอดรายจ่ายรวม ๑,๔๑๓,๕๖๐.- บาท

๙. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง มีการตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติ จำนวน ๑,๕๕๕,๐๐๐.- บาท ซึ่งในงบมีการโอนเงินงบประมาณเพื่อตั้งจ่ายเป็นรายจ่ายใหม่ทำให้มีงบประมาณที่แท้จริงคือ ๑,๗๑๙,๐๐๐.- บาท จำนวนเงินที่เบิกจ่ายจริงคือ ๑,๖๙๙,๗๐๐.- บาท และได้รับการจัดสรรเงินอุดหนุนทั่วไประบุวัตถุประสงค์ เงินอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวนเงิน ๓,๓๓๖,๔๑๙.- บาท จึงทำให้ค่าใช้จ่ายในหมวดที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เป็นจำนวน ๕,๐๓๖,๑๑๙.- บาท

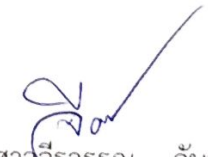
๑๐. เงินอุดหนุน มีการตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติ จำนวน ๓,๗๑๘,๔๔๗.- บาท จำนวนเงินที่เบิกจ่ายจริงคือ ๓,๗๖๒,๙๑๘.๐๑ บาทซึ่งรายจ่ายนี้จะเป็นเงินอุดหนุนการขยายเขตไฟฟ้าและเงินอุดหนุนอาหารกลางวันโรงเรียนในสังกัด สพฐ.

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแมตมีการเบิกจ่ายงบประมาณ คิดเป็นร้อยละ ๙๒.๑๗ ของงบประมาณทั้งหมด ซึ่งจะมีการเบิกจ่ายในไตรมาสที่ ๓ และไตรมาสที่ ๔ มากที่สุด และมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายในไตรมาสที่ ๔ เพื่อให้ทันเบิกจ่ายในปีงบประมาณมากที่สุด

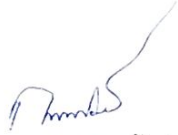
ข้อพิจารณาและข้อเสนอแนะ

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


(นางสาวจิรวรรณ จันทร์วี) ผู้จัดทำ
นักวิชาการเงินและบัญชี

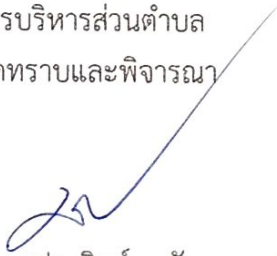
เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
- เพื่อโปรดทราบและพิจารณา



(นางกวิณารัตน์ ตั้งยิ่งยง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบล
- เพื่อโปรดทราบและพิจารณา



(นายประวิทย์ จันทะเกษ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแมด

ความเห็น.....
.....



(นายดนตรี เจริญสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแมด