



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลหนองคล้า

ที่ จบ ๕๓๔๐๒/๕๗๑

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการรับจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองคล้า

ด้วยกองคลัง ได้จัดทำรายงานการรับจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๓๖ กำหนดว่าเมื่อสิ้นปีงบประมาณ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศรายงานการรับ-จ่ายเงิน ประจำปีที่สิ้นสุด นั้น ทั้งงบประมาณรายจ่ายและเงินนอก งบประมาณ ไว้ โดยเปิดเผย ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชนทราบ ภายในกำหนดสามสิบวัน นั้น

เทศบาลตำบลหนองคล้า จึงได้จัดทำประกาศรายงานรับ-จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘) เพื่อให้ประชาชนทราบ โดยทั่วกัน

โดยในการบริหารงบประมาณตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เทศบาล ตำบลหนองคล้า ได้มีการกำหนดนโยบายในการบริหารการการจัดทำโครงการหรือกิจกรรมต่างๆ เป็นไปไปตามแผนพัฒนา และตามอำนาจหน้าที่และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนการพัฒนาจังหวัดจันทบุรี และยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งในการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย จะต้องคำนึงถึงขีด จำกัดของงบประมาณ และมีการวางแผนการใช้จ่ายเงิน ตลอดจนการจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งนี้เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด

กองคลัง ขอสรุปการวิเคราะห์ข้อมูลการรับจ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

ประเภทรายรับ	ประมาณการรายรับ	รายรับจริง	ผลต่าง	ร้อยละสูงหรือต่ำกว่า
	(บาท)	(บาท)	(บาท)	ประมาณการ
รายได้จัดเก็บเอง				
หมวดภาษีอากร	๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๒,๑๑๒,๒๔๗.๔๖	๑๑๒,๒๔๗.๔๖	๕.๖๑
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และ	๔๙๐,๐๐๐.๐๐	๔๗๖,๔๘๔.๘๘	(๑๓,๕๑๕.๑๒)	(๒.๗๖)
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	๑,๕๒๐,๐๐๐.๐๐	๑,๕๑๑,๒๐๐.๘๔	๘๘,๗๙๙.๑๖	๖.๕๒
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภค และกิจการพาณิชย์	-	-	-	
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภค และกิจการพาณิชย์	-	-	-	
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	๑๐,๐๐๐.๐๐	๔๔๑.๙๘	(๙,๕๕๘.๐๒)	(๙๕.๕๘)
หมวดรายได้จากทุน	๑๐,๐๐๐.๐๐	๒,๙๐๐.๐๐	(๗,๑๐๐.๐๐)	(๗๑.๐๐)

รายได้ที่รัฐบาลเก็บและจัดสรรให้แก่องค์กรปกครอง

ส่วนท้องถิ่น

หมวดภาษีจัดสรร	๒๒,๗๗๐,๐๐๐.๐๐	๒๕,๘๔๗,๙๕๑.๑๐	๓,๐๗๗,๙๕๑.๑๐	๑๓.๕๒
รายได้ที่รัฐอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			-	
หมวดเงินอุดหนุน	๒๔,๓๐๐,๐๐๐.๐๐	๒๒,๑๑๕,๖๐๐.๐๐	(๒,๑๘๔,๔๐๐.๐๐)	(๘.๙๙)
รวมรายรับ	๕๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๕๒,๐๖๖,๘๒๖.๒๖	๑,๐๖๖,๘๒๖.๒๖	๒.๐๙

ประเภทรายจ่าย	ประมาณการรายจ่าย (บาท)	รายจ่ายจริง (บาท)	ผลต่าง (บาท)	ร้อยละสูงหรือต่ำกว่า ประมาณการ
งบกลาง	๑๑,๖๒๑,๓๙๐.๐๐	๑๐,๙๓๑,๕๕๘.๖๔	(๖๘๙,๘๓๑.๓๖)	(๕.๙๔)
งบบุคลากร	๑๙,๖๓๒,๗๘๒.๐๐	๑๘,๗๓๒,๗๙๔.๘๘	(๘๙๙,๙๘๗.๑๒)	(๔.๕๘)
งบดำเนินการ	๑๕,๓๓๑,๖๒๘.๐๐	๑๓,๑๑๑,๖๕๒.๖๑	(๒,๒๑๙,๙๗๕.๓๙)	(๑๔.๔๘)
งบลงทุน	๔๑๔,๒๐๐.๐๐	๓๙๘,๓๓๐.๐๐	(๑๕,๘๗๐.๐๐)	(๓.๘๓)
งบเงินอุดหนุน	๔,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๓,๕๘๘,๙๐๔.๐๐	(๔๑๑,๐๙๖.๐๐)	(๑๐.๒๘)
งบรายจ่ายอื่น	๐.๐๐	๐.๐๐	-	-
รวมรายจ่าย	๕๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๔๖,๗๖๓,๒๗๐.๑๓	(๔,๒๓๖,๗๒๙.๘๗)	(๘.๓๑)

รายรับ-รายจ่าย ที่ไม่ต้องนำมาตราเป็นงบประมาณราย	รับจริง(บาท)	จ่ายจริง (บาท)	ผลต่าง(บาท)	คิดเป็นร้อยละ
เงินอุดหนุนที่ไม่ต้องนำมาตราเป็นงบ ประมาณการรายจ่าย	-	-	-	-
รวมรายรับ-จ่าย ที่ไม่ต้องตราเป็นงบ ประมาณการรายจ่าย	-	-	-	-

สรุปโดยรวม ได้ดังนี้

๑ ยอดตามประมาณการรายรับ	เป็นเงิน	๕๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
ยอดรายรับจริง	เป็นเงิน	๕๒,๐๖๖,๘๒๖.๒๖ บาท
ยอดรายรับจริงสูงกว่าประมาณการ	เป็นเงิน	๑,๐๖๖,๘๒๖.๒๖ บาท
สูงกว่าผลต่างประมาณการเป็นร้อยละ		๒.๐๙
๒ ยอดรายจ่ายตามประมาณการ	เป็นเงิน	๕๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
ยอดจ่ายจริง	เป็นเงิน	๔๖,๗๖๓,๒๗๐.๑๓ บาท
ผลต่างรายจ่ายจริงต่ำกว่าประมาณการ	เป็นเงิน	๔,๒๓๖,๗๒๙.๘๗ บาท
ต่ำกว่าผลต่างประมาณการเป็นร้อยละ		๘.๓๑ บาท

๓ ผลต่างรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง

เป็นเงิน ๕,๓๐๓,๕๕๖.๑๓ บาท

ผลต่างรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง

ร้อยละ

๑๑.๓๔

ปัญหาและอุปสรรค ดังนี้

๑ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ การรับเงินรายได้จัดเก็บเองไม่เป็นไปตามเป้าหมาย การเก็บค่าขยะรถผลไม้บริเวณริมถนน สุขุมวิทเก็บได้ลดลง เพราะรถผลไม้ไม่ได้เข้าไปขายตามหลังรับซื้อไม่มาขายบริเวณริมถนน

๒ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ การรับเงินรายได้รัฐอุดหนุนให้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ลดลงจากเดิม เนื่องจากรัฐบาลได้มีมาตรการลดภาษีเพื่อบรรเทาค่าใช้จ่ายให้แก่ประชาชน ประกอบกับภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ

ข้อเสนอแนะ

๑ เทศบาลตำบลหนองคล้า จะต้องมีการหาแนวทางในการเพิ่มพูลรายได้ในการจัดเก็บเอง เพิ่มมากขึ้น

๒ ในการวางแผนการใช้จ่ายเงิน การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายให้พิจารณา รายได้จริงรายจ่ายจริงในปีงบประมาณที่ผ่านมา เป็นเกณฑ์ในการคำนวณ

๓ จะต้องมีการประชุมหาแนวทางในการวางแผนการใช้จ่ายเงินร่วมกัน โดยคำนึงถึงสถานะการเงินการคลัง ความคุ้มค่า ประหยัด และมีประสิทธิภาพในการใช้จ่ายเงิน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสุดารัตน์ พาทีชอบ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ความเห็น.....

(นางสาวอรรช สุขภิมย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น.....

(นางสาวณัฐพร คงแสน)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองคล้า

(นายธนเดช บุญหยง)

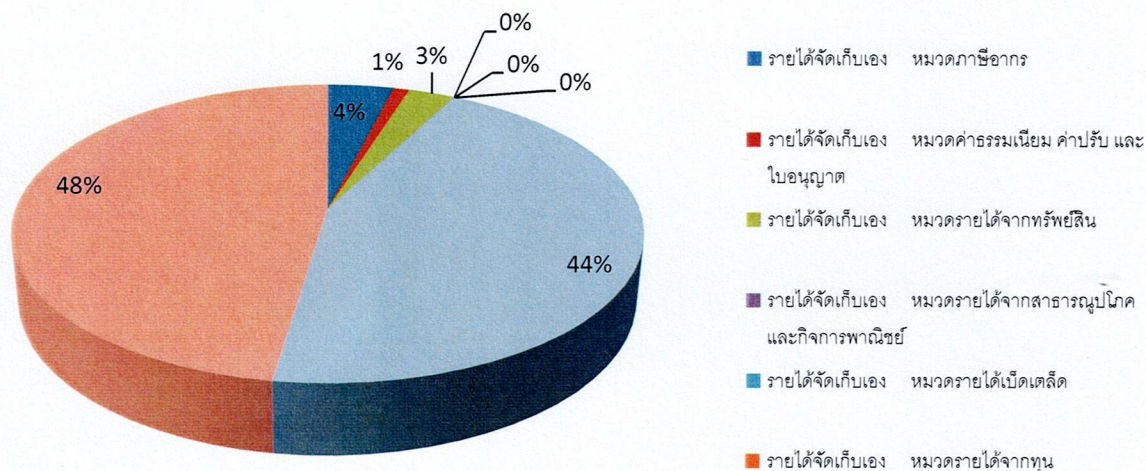
นายกเทศมนตรีตำบลหนองคล้า

๒ ตุลาคม ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลหนองคล้า อำเภอกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
การวิเคราะห์รายรับรายจ่ายในแนวดิ่ง ประจำปี ๒๕๖๘

งบแสดงผลการดำเนินงาน

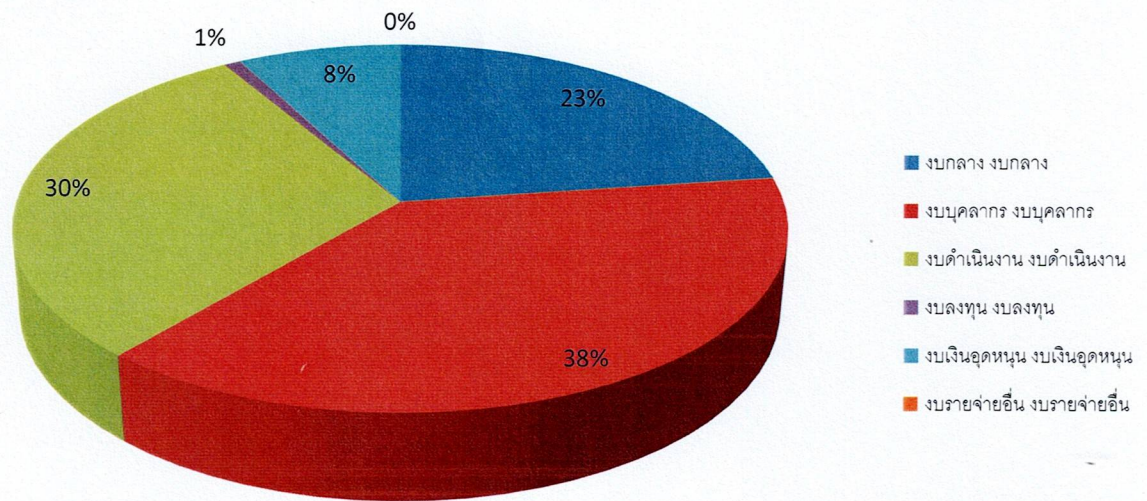
รายรับประจำปีงบประมาณ 2568



รายได้

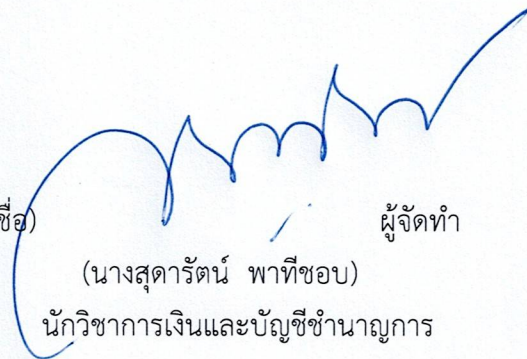
รายได้รวมของเทศบาลตำบลหนองคล้า ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ มีมูลค่า ๕๒,๐๖๖,๘๒๖.๒๖ บาท โดยส่วนใหญ่เป็นรายได้จากเงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน ๒๒,๑๑๕,๖๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔๒.๔๘ ของรายได้ทั้งหมด ซึ่งมีสัดส่วนเพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๖๗ คิดเป็นร้อยละ ๗.๑๗ เกิดจากรายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามภารกิจถ่ายโอนเพิ่มขึ้น และเงินอุดหนุนเฉพาะกิจโครงการก่อสร้าง ที่ได้รับเพิ่มขึ้นถึง ๔,๔๕๖,๐๐๐.- บาท

รายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2568



ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายรวมของเทศบาลตำบลหนองคล้า ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ มีมูลค่า ๔๖,๗๖๓,๒๗๐.๑๓ บาท โดยส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร จำนวน ๑๘,๗๓๒,๗๙๔.๘๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔๐.๐๖ ของค่าใช้จ่ายทั้งหมด ซึ่งมีสัดส่วนเพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อยจากปี ๒๕๖๗ คิดเป็นร้อยละ ๑.๐๖ รองลงมาเป็นงบดำเนินงาน จำนวน ๑๓,๑๑๑,๖๕๒.๖๑ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๘.๐๔ ของค่าใช้จ่ายทั้งหมด ซึ่งมีสัดส่วนที่ลดลงจากปี ๒๕๖๗ คิดเป็นร้อยละ ๔.๐๙

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ
(นางสุดารัตน์ พาทีชอบ)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ