



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายการเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านแหวน

ที่ ชม ๕๙๒๐๒/๒๔๗

วันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศบาลตำบลบ้านแหวน

๑. เรื่องเดิม

อ้างถึงพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๒ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐนำส่งรายงานการเงินประจำปี พร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้กระทรวงการคลัง สำนักงานงบประมาณและกระทรวงเจ้าสังกัดและเปิดเผยให้สาธารณชนทราบรวมทั้งเผยแพร่ทางหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ ภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๒. ข้อเท็จจริง

กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านแหวน ได้ทำการปิดงบการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อแสดงผลการดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีและทางสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงใหม่ได้ตรวจสอบรายงานงานการเงินซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ พร้อมได้ออกรายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงินเทศบาลตำบลบ้านแหวน อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๒ จึงขอเสนอรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเพื่อเปิดเผยให้สาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ทางหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ ภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ต่อไป

๕. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวกรรณิการ์ จันทร์ศรี)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางจิราลักษณ์ หวังทวยทิพย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายวรวิจิตร บุญญผลานันท์)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการ

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านแหวน

๒๗ มี.ค. ๒๕๖๖

ทราบ

(นายชุมพร จาปัญญา)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแหวน

เทศบาลตำบลบ้านแหวน

การวิเคราะห์เปรียบเทียบรายงานผลการใช้จ่ายเงินจ่ายจากเงินรายรับ

ประจำปีงบประมาณ 2565

รายการ	2565		ผลต่าง ประมาณการ/จริง (3) = (2) - (1)	ผลต่างร้อยละ ประมาณการ/จริง (4) = (3)/(1) * 100	ปัญหา อุปสรรคและข้อเสนอแนะ
	ประมาณการ (1)	รับจ่ายจริง (2)			
รายรับ					
ภาษีอากร	4,058,600.00	9,756,807.87	5,698,207.87	140.40%	
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	1,167,300.00	1,237,797.00	70,497.00	6.04%	
รายได้จากทรัพย์สิน	787,900.00	605,899.32	(182,000.68)	(23.10%)	รายได้ทรัพย์สินรายรับยังไม่เป็นไปตามที่ตั้งไว้ต้องวางแผนพัฒนารายได้ให้ดีขึ้นในปีต่อไป
รายได้เบ็ดเตล็ด	117,000.00	32,405.42	(84,594.58)	(72.30%)	รายได้เบ็ดเตล็ดลดลงส่งผลมาจากเนื่องจากภาวะเศรษฐกิจยังไม่ดีขึ้น
ภาษีจัดสรร	49,404,200.00	44,141,949.05	(5,262,250.95)	(10.65%)	การได้รับจัดสรรรายได้จากรัฐบาลไม่เป็นไปตามที่ตั้งรับไว้
เงินอุดหนุนทั่วไป	29,865,000.00	30,988,969.00	1,123,969.00	3.76%	
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	79,081.00	79,081.00	100.00%	
รวมรายรับ	85,400,000.00	86,842,908.66	1,442,908.66	1.69%	
รับจ่าย					
งบกลาง	26,830,516.00	24,373,246.54	(2,457,269.46)	(9.16%)	
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	3,072,000.00	3,052,095.17	(19,904.83)	(0.65%)	
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	21,855,140.00	21,775,441.12	(79,698.88)	(0.36%)	
ค่าตอบแทน	3,670,780.00	1,844,973.00	(1,825,807.00)	(49.74%)	เนื่องจากมีการโอนย้ายพนักงานและพนักงานเทศบาลได้ยื่นลาออกจากงาน
ค่าใช้จ่าย	11,924,010.00	6,942,990.45	(4,981,019.55)	(41.77%)	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายมีไม่มากเนื่องจากลดการเบิกจ่ายและงดการจัดกิจกรรมเนื่องจากโควิด
ค่าวัสดุ	4,307,064.00	3,156,146.21	(1,150,917.79)	(26.72%)	เนื่องจากวัสดุที่คงเหลือจากปีก่อนยังคงเหลือจึงไม่มีการเบิกจ่ายวัสดุเพิ่มในงบ 2565
ค่าสาธารณูปโภค	1,311,000.00	1,033,702.68	(277,297.32)	(21.15%)	การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคลดลงเนื่องจากมีมาตรการควบคุมที่ดี
ค่าครุภัณฑ์	2,118,920.00	651,955.00	(1,466,965.00)	(69.23%)	ครุภัณฑ์มีการเบิกจ่ายไม่ทันตามปีงบประมาณ ต้องวางแผนการเบิกจ่ายเมื่อระยะเวลาการจัดหาให้ทันเบิกจ่ายในปี
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	7,224,370.00	5,392,128.97	(1,832,241.03)	(25.36%)	ค่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเบิกจ่ายไม่ทันในปีงบประมาณและประกอบระบบขั้นตอนการทำงานลงข้อมูลไม่รวดเร็ว เป็นปัจจุบันได้ทัน ต้องวางแผนการดำเนินงานการจัดจ้างให้ทันในปีงบประมาณ
รายจ่ายอื่น	-	-	-	-	
เงินอุดหนุน	3,086,200.00	2,493,191.71	(593,008.29)	(19.21%)	การงดกิจกรรม จำนวนเด็กนักเรียนลดลง ต้องพัฒนางานในปีหน้าและลดยอดการประมาณค่าใช้จ่ายให้เหมาะสม
รวมรายจ่าย	85,400,000.00	70,715,870.85	- 14,684,129.15	(17.19%)	
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย	-	16,127,037.81	16,127,037.81	100.00%	