



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....เทศบาลตำบลบ้านแหลม

ที่ พบ.๕๒๓๐๒/๐๑๘

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง.....รายงานการกำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ๒๕๖๒

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลบ้านแหลม

ตามที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแหลมได้ประกาศใช้บังคับเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตามประกาศเทศบาลตำบลบ้านแหลม เรื่อง ประกาศใช้บังคับเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑ ไปแล้วนั้น

เพื่อให้ทราบถึงความก้าวหน้าในการดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ๒๕๖๒ จึงขอรายงานสรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ๒๕๖๒ ดังนี้

ด้านรายรับ

ประมาณการรายรับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เป็นเงิน ๑๐๕,๘๗๗,๓๖๐.- บาท เทศบาลตำบลบ้านแหลมมีรายรับ เป็นเงิน ๑๑๒,๘๓๒,๗๕๗.๕๕ บาท แยกเป็น

๑. รายรับตามที่ปรากฏในประมาณการรายรับในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๒ เป็นเงิน ๑๐๙,๓๐๗,๙๗๗.๕๕ บาท

๒. รายรับที่ไม่ปรากฏในประมาณการรายรับในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๒ เป็นเงิน ๓,๕๒๔,๗๘๐.- บาท (หมวดเงินอุดหนุนระบุดูแลประมง/เฉพาะกิจ)

ด้านรายจ่าย

ประมาณการรายจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เป็นเงิน ๑๐๕,๘๗๗,๓๖๐.- บาท (ต่ำกว่าประมาณการรายรับเป็นเงิน ๒๑๐.- บาท) เทศบาลตำบลบ้านแหลมมีรายจ่าย เป็นเงิน ๑๐๖,๖๘๔,๙๖๙.๘๓ บาท แยกเป็น

๑. รายจ่ายตามที่ปรากฏในประมาณการรายจ่ายในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๒ เป็นเงิน ๑๐๓,๑๖๐,๑๙๑.๘๓ บาท

๒. รายจ่ายที่ไม่ปรากฏในประมาณการรายจ่ายในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๒ เป็นเงิน ๓,๕๒๔,๗๘๐.- บาท (หมวดเงินอุดหนุนระบุดูแลประมง/เฉพาะกิจ)

ทั้งนี้ ในการกำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี เทศบาลตำบลบ้านแหลมได้มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินรวม แยกเป็นรายไตรมาส

ไตรมาสที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑) กำหนดแผนการใช้จ่ายเงินรวมทุกหมวด/ประเภทรายจ่าย เป็นเงิน ๑๙,๙๕๙,๑๒๕.- บาท

ไตรมาสที่ ๒ (๑ มกราคม ๒๕๖๒ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒) กำหนดแผนการใช้จ่ายเงินรวมทุกหมวด/ประเภทรายจ่าย เป็นเงิน ๒๒,๑๐๗,๗๖๔.- บาท

ไตรมาสที่ ๓ (๑ เมษายน ๒๕๖๒ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒) กำหนดแผนการใช้จ่ายเงินรวมทุกหมวด/ประเภทรายจ่าย เป็นเงิน ๒๒,๕๓๕,๑๐๓.- บาท

ไตรมาสที่ ๔ (๑ กรกฎาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) กำหนดแผนการใช้จ่ายเงินรวมทุกหมวด/ประเภทรายจ่าย เป็นเงิน ๒๑,๙๕๒,๓๖๕.- บาท

รวมแผนการใช้จ่ายเงินทั้ง ๒ ไตรมาส เป็นเงิน ๘๖,๕๕๔,๓๓๕.- บาท

สรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี 2562

(1 ตุลาคม 2561 - 30 กันยายน 2562)

เทศบาลตำบลบ้านแหลม อำเภอบ้านแหลม จังหวัดเพชรบุรี

ลำดับ ที่	รายการ	แผนการใช้จ่ายเงินรวม ไตรมาสที่ 1 (1 ต.ค. 61 - 31 ธ.ค. 61)	แผนการใช้จ่ายเงินรวม ไตรมาสที่ 2 (1 ม.ค. 62 - 31 มี.ค. 62)	แผนการใช้จ่ายเงินรวม ไตรมาสที่ 3 (1 เม.ย. 62 - 30 มิ.ย. 62)	แผนการใช้จ่ายเงินรวม ไตรมาสที่ 4 (1 ก.ค. 62 - 30 ก.ย. 62)	แผนการใช้จ่ายเงินรวม รวม 4 ไตรมาส (1 ต.ค. 61 - 30 ก.ย. 62)	รายจ่ายจริง ปีงบประมาณ 2562 (1 ต.ค. 61 - 30 ก.ย. 62)	หมายเหตุ
1	รายจ่ายงบกลาง	6,750,000.00	6,840,000.00	6,300,000.00	5,850,000.00	25,740,000.00	24,374,414.18	
2	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	736,500.00	736,500.00	736,500.00	736,500.00	2,946,000.00	2,946,000.00	
3	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	7,950,085.00	8,115,360.00	8,005,205.00	7,966,995.00	32,037,645.00	31,617,776.34	
4	ค่าตอบแทน	36,700.00	106,704.00	76,398.00	277,148.00	496,950.00	438,609.50	
5	ค่าใช้สอย	2,597,390.00	3,344,000.00	3,556,100.00	2,911,900.00	12,409,390.00	11,578,540.28	
6	ค่าวัสดุ	459,800.00	1,275,500.00	2,035,500.00	2,366,500.00	6,137,300.00	5,872,472.18	
7	ค่าสาธารณูปโภค	291,650.00	302,900.00	289,400.00	323,500.00	1,207,450.00	1,066,206.27	
8	เงินอุดหนุน	1,078,000.00	1,325,000.00	1,056,000.00	980,000.00	4,439,000.00	4,423,076.94	
9	ค่าครุภัณฑ์	59,000.00	61,800.00	480,000.00	539,800.00	1,140,600.00	1,126,024.70	
10	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	-	-	-	-	-	-	
11	รายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-	-	
	รวม	19,959,125.00	22,107,764.00	22,535,103.00	21,952,343.00	86,554,335.00	83,443,120.39	
รายจ่ายจริงเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินคิดเป็นร้อยละ							96.41	

การวิเคราะห์ทางการเงิน แบบแนวโน้ม (Trend Analysis)

งบแสดงฐานะการเงิน เทศบาลตำบลบ้านแหลม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2562

รายการ	2562	2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์				
ทรัพย์สิน	155,139,613.27	150,172,248.57	4,967,364.70	3.31
เงินสด เงินฝากธนาคาร	162,800,930.36	150,490,289.16	12,310,641.20	8.18
เงินฝาก - เงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล (ก.ส.ท.)	16,978,328.23	16,647,993.77	330,334.46	1.98
รายได้จากรัฐบาลค้ำรับ	2,999,000.00	6,802,898.00	(3,803,898.00)	(55.92)
ลูกหนี้เงินเงินสะสม	-	2,898.00	(2,898.00)	(100.00)
ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์	182,778,258.59	173,944,078.93	8,834,179.66	5.08
หนี้สินและเงินสะสม				
ทุนทรัพย์สิน	155,139,613.27	150,172,248.57	4,967,364.70	3.31
รายจ่ายค้างจ่าย	38,931,885.74	37,403,580.00	1,528,305.74	4.09
เงินรับฝาก	768,127.76	1,196,885.86	(428,758.10)	(35.82)
รายจ่ายผิดส่งใบสำคัญ	-	2,898.00	(2,898.00)	(100.00)
รวมหนี้สิน	39,700,013.50	38,603,363.86	1,096,649.64	2.84
เงินสะสม	96,812,785.87	89,997,424.01	6,815,361.86	7.57
เงินทุนสำรองเงินสะสม	46,265,459.22	45,343,291.06	922,168.16	2.03
รวมเงินสะสม	143,078,245.09	135,340,715.07	7,737,530.02	5.71
รวมหนี้สินและเงินสะสม	182,778,258.59	173,944,078.93	8,834,179.66	5.08

จากงบแสดงฐานะการเงินของเทศบาลตำบลบ้านแหลม แสดงให้เห็นถึงความเปลี่ยนแปลงในทรัพย์สิน หนี้สินและเงินสะสม โดยการเปรียบเทียบระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561 ดังนี้

ทรัพย์สิน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีมูลค่า 155,139,613.27 บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 4,967,364.70 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.31 ตามการเพิ่มขึ้นของเงินสด เงินฝากธนาคาร ซึ่งเป็นทรัพย์สินหลักของเทศบาลตำบลบ้านแหลม เพิ่มขึ้น 12,310,641.20 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.18 รวมถึงการเพิ่มขึ้นของเงินฝาก - เงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล และรายได้จากรัฐบาลค้ำรับ

หนี้สิน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีมูลค่า 39,700,013.50 บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 1,096,649.64 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.84 จากการเพิ่มขึ้นของรายจ่ายค้างจ่าย

เงินสะสม ในปีงบประมาณ 2562 มีมูลค่า 96,812,785.87 บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 6,815,361.86 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.57 ตามการเพิ่มขึ้นของเงินสะสม และ เงินทุนสำรองเงินสะสมเป็นลำดับ

งบทรัพย์สินของเทศบาลตำบลบ้านแหลม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561

ประเภททรัพย์สิน	2562	2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
อสังหาริมทรัพย์				
ที่ดิน	24,306,493.00	24,306,493.00	0.00	0.00
อาคาร / สิ่งก่อสร้าง	55,730,450.60	55,526,550.60	203,900.00	0.37
สังหาริมทรัพย์				
ครุภัณฑ์ (ยอดรวม)	75,102,669.67	70,339,204.97	4,763,464.70	6.77
รวม	155,139,613.27	150,172,248.57	4,967,364.70	3.31

จากงบทรัพย์สินของเทศบาลตำบลบ้านแหลม แสดงให้เห็นถึงความเปลี่ยนแปลงในทรัพย์สิน โดยการเปรียบเทียบระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561 ดังนี้

มีทรัพย์สินรวมทั้งสิ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มูลค่า 155,139,613.27 บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 4,967,364.70 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.31

- อสังหาริมทรัพย์ มูลค่า 55,730,450.60 บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 203,900.00 บาท ตามการเพิ่มขึ้นของอาคาร/สิ่งก่อสร้าง ร้อยละ 0.37

- สังหาริมทรัพย์ มูลค่า 75,102,669.67 บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 4,763,464.70 บาท เนื่องจากมีการจัดหาครุภัณฑ์เพิ่มขึ้น ร้อยละ 6.77

งบแสดงผลการดำเนินงานของเทศบาลตำบลบ้านแหลม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ 2561

รายการ	2562	2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
รายได้				
รายได้ภาษีอากร	2,627,379.10	2,492,015.75	135,363.35	5.43
รายได้ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	960,499.10	737,554.80	222,944.30	30.23
รายได้จากทรัพย์สิน	1,529,732.87	1,325,832.31	203,900.56	15.38
รายได้ที่รัฐบาลจัดสรรให้	50,711,296.48	50,370,095.33	341,201.15	0.68
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	53,435,510.00	50,129,246.00	3,306,264.00	6.60
รายได้เบ็ดเตล็ด	43,560.00	88,364.80	(44,804.80)	(50.70)
รายได้จากทุน	-	-	-	-
รวมรายได้	109,307,977.55	105,143,108.99	4,164,868.56	3.96
รายจ่าย				
รายจ่ายเงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,946,000.00	2,946,000.00	0.00	0.00
รายจ่ายเงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	31,617,776.34	29,006,860.89	2,610,915.45	9.00
รายจ่ายค่าตอบแทน	438,609.50	305,386.00	133,223.50	43.62
รายจ่ายค่าใช้สอย	13,059,540.28	13,096,560.75	(37,020.47)	(0.28)
รายจ่ายค่าวัสดุ	5,872,472.18	5,966,507.31	(94,035.13)	(1.58)
รายจ่ายค่าสาธารณูปโภค	1,066,206.27	1,039,969.33	26,236.94	2.52
รายจ่ายเงินอุดหนุน	4,423,076.94	4,919,400.00	(496,323.06)	(10.09)
รายจ่ายอื่น	-	-	-	-
รายจ่ายงบกลาง	24,374,414.18	23,676,995.19	697,418.99	2.95
รายจ่ายค่าครุภัณฑ์	5,843,094.14	4,933,670.00	909,424.14	18.43
รายจ่ายค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	13,519,000.00	14,847,300.00	(1,328,300.00)	8.95
รวมรายจ่าย	103,160,189.83	100,738,649.47	2,421,540.36	2.40
รายได้สูง (ต่ำ) รายจ่าย	6,147,787.72	4,404,459.52	1,743,328.20	39.58

จากงบแสดงผลการดำเนินงานของเทศบาลตำบลบ้านแหลม แสดงให้เห็นถึงความเปลี่ยนแปลงผลการดำเนินงาน โดยเปรียบเทียบระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561 ดังนี้

รายได้ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 รวมทั้งสิ้น 109,307,977.55 บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 4,164,868.56 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.96 ตามการเพิ่มขึ้นของ รายได้ที่รัฐบาลจัดสรรให้ ซึ่งเป็นรายได้หลักของเทศบาลตำบลบ้านแหลม จำนวน 341,201.15 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.68 รวมถึงการเพิ่มขึ้นของรายได้จากภาษีอากร และรายได้ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต เป็นสำคัญ

รายจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 รวมทั้งสิ้น 103,160,189.83 บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 2,421,542.36 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.40 ตามการเพิ่มขึ้นของรายจ่ายประเภท เงินเดือน (ฝ่ายประจำ) ค่าตอบแทน ค่าสาธารณูปโภค งบกลาง ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง รวมถึงการลดลงของรายจ่ายประเภทค่าใช้สอย ค่าวัสดุและเงินอุดหนุน