****

**เทศบาลนครขอนแก่น**

**จังหวัดขอนแก่น**

**เอกสารประกอบการชี้แจง**

**เสนอ**

# ต่อคณะอนุกรรมาธิการพิจารณาศึกษา

# ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่าย

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567**

**ในคณะกรรมาธิการวิสามัญพิจารณาศึกษาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567**

 **วุฒิสภา**

|  | **สารบัญ** |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **หน้า** |
| **1.** | **รายนามผู้ชี้แจง** | **3** |
| **2.** | **สรุปรายการรายรับ – รายจ่าย ประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567**  (แบบ สว.อน.67-01 อปท.) | **4** |
| **3.** | **แบบสรุปรายการงบประมาณประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 จำแนกตามแผนงานงบประมาณ**  (แบบ สว.อน.67-02 อปท.) | **6** |
| **4.** | **แบบรายงานปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ ในการจัดทำงบประมาณ การบริหารงบประมาณ และการติดตามประเมินผล (ถ้ามี)**  (แบบ สว.อน.67-03 อปท.) | **8** |

**1. รายนามผู้ชี้แจง**

**เทศบาลนครขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ลำดับ** | **ชื่อ - สกุล** | **ตำแหน่ง** |
| 1 | นายธีระศักดิ์ ฑีฆายุพันธุ์ | นายกเทศมนตรีนครขอนแก่น |
| 2 | นายวิทยา ภูโยสาร | ปลัดเทศบาลนครขอนแก่น |
| 3  4 | นายธวัชชัย วนาพิทักษ์กุล  นางเมธินี สุดเสนาะ | ผู้อำนวยการส่วนควบคุมการก่อสร้างอาคารและผังเมือง  หัวหน้าฝ่ายงบประมาณ |

(แบบ สว.อน.67-01 อปท.)

(4)

**2. สรุปรายการรายรับ – รายจ่าย ประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567**

**หน่วยรับงบประมาณ** เทศบาลนครขอนแก่น **รหัส**  751CJ

**แผนงาน** ยุทธศาสตร์ส่งเสริมการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

หน่วย : บาท

| **รายการ** | **ปีงบประมาณ 2565**  **(ตัวเลขจริง)** | **ปีงบประมาณ 2566**  **(ตัวเลขจริง)** | **ปีงบประมาณ 2567 (ประมาณการ)** | **เปรียบเทียบ (2) และ (3)** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **เพิ่มขึ้น/ลดลง** | **ร้อยละ** |
| **1. รายรับรวมทั้งสิ้น** (1.1+ 1.2+1.3) | **1,340,269,375.46** | **1,400,695,096.29** | **1,519,570,100.00** | **118,875,003.71** | **8.49** |
| **1.1 รายได้จัดเก็บเอง**  (1) หมวดภาษีอากร  (2) หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต  (3) หมวดรายได้จากทรัพย์สิน  (4) หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด  (5) หมวดรายได้จากทุน | 186,056,559.63  29,087,016.99  35,020,186.44  8,920,513.28  19,513.00 | 192,005,009.71  39,850,454.14  41,754,418.42  7,982,359.67  20,890.00 | 198,963,800.00  38,560,400.00  42,994,100.00  12,487,700.00  80,000.00 | 6,958,790.29  -1,290,054.14  1,239,681.58  4,505,340.33  59,110.00 | 3.62  -3.24  2.97  56.44  282.96 |
| **รวมรายได้จัดเก็บเอง** | **259,103,789.34** | **281,613,131.94** | **293,086,000.00** | **11,472,868.06** | **4.07** |
| **1.2 รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น**  (1) หมวดภาษีจัดสรร | 466,996,492.12 | 490,379,364.35 | 488,600,000.00 | -1,779,364.35 | -0.36 |
| **รวมรายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น** | **466,996,492.12** | **490,379,364.35** | **488,600,000.00** | **-1,779,364.35** | **-0.36** |
| **1.3 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น**  (1) หมวดเงินอุดหนุน) | 614,169,094.00 | 628,702,600.00 | 737,884,100.00 | 109,181,500.00 | 17.37 |
| **รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น** | **614,169,094.00** | **628,702,600.00** | **737,884,100.00** | **109,181,500.00** | **17.37** |
| **2. เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้โดยระบุวัตถุประสงค์** | **155,940,506.00** | **165,246,100.00** | **190,569,600.00** | **25,323,500.00** | **15.32** |
|  |  |  |  |  |  |
| **3. รายจ่ายรวมทั้งสิ้น** (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6) | **1,490,689,214.36** | **1,447,159,586.04** | **2,139,154,000.00** | **691,994,413.96** | **47.82** |
| **3.1 รายจ่ายจากงบประมาณ** (ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ)  (1) งบกลาง  (2) งบบุคลากร  (3) งบดำเนินงาน  (4) งบลงทุน  (5) งบเงินอุดหนุน  (6) งบรายจ่ายอื่น | 181,885,908.78  559,891,305.13  375,251,358.71  102,604,085.49  38,806,182.62  53,431.80 | 182,558,670.02  579,488,851.69  403,700,494.78  80,222,602.45  38,875,686.00  - | 189,516,910.00  647,051,440.00  396,852,330.00  142,734,220.00  49,963,100.00  - | 6,958,239.98  67,562,588.31  -6,848,164.78  62,511,617.55  11,087,414.00  - | 3.81  11.66  -1.70  77.92  28.52  - |
| **รวมรายจ่ายจากเงินงบประมาณ** | **1,258,492,272.53** | **1,284,846,304.94** | **1,426,118,000.00** | **141,271,695.06** | **11.00** |
| **3.2 รายจ่ายที่จ่ายจากเงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้โดยระบุวัตถุประสงค์** | **13,611,400.00** | **10,930,000.00** | **25,395,000.00** | **14,465,000.00** | **132.34** |
| **3.3 รายจ่ายที่จ่ายจากเงินสะสมเพื่อดำเนินการตามอำนาจหน้าที่** | **76,278,497.36** | **9,547,345.98** | **522,466,400.00** | **512,919,054.02** | **5372.37** |
| **3.4 รายจ่ายที่จ่ายจากเงินทุนสำรองเงินสะสม** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **3.5 รายจ่ายที่จ่ายจากเงินกู้** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **3.6 รายจ่ายอื่น** | **142,307,044.47** | **141,835,935.12** | **165,174,600.00** | **23,338,664.88** | **16.45** |

(แบบ สว.อน.67-02 อปท.)

**3. แบบสรุปรายการงบประมาณประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567**

**จำแนกตามแผนงานงบประมาณ**

**หน่วยรับงบประมาณ** เทศบาลนครขอนแก่น **รหัส** 751CJ

**แผนงาน** ยุทธศาสตร์ส่งเสริมการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

หน่วย : บาท

| **ด้าน/แผนงาน** | **ปีงบประมาณ**  **2565**  **(ตัวเลขจริง)** | **ปีงบประมาณ**  **2566**  **(ตัวเลขจริง)** | **ปีงบประมาณ**  **2567**  **(ประมาณการ)** | **เปรียบเทียบ (2) และ (3)** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **เพิ่มขึ้น/ลดลง** | **ร้อยละ** |
| **1. รายจ่ายตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย : จากงบเงินอุดหนุน – ตราเป็นข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ** | | | | | |
| **1.1 ด้านการบริหารทั่วไป** | **51,269,200.00** | **50,757,400.00** | **146,617,100.00** | **95,859,700.00** | **188.86** |
| 1.1.1 แผนงานบริหารงานทั่วไป  1.1.2 แผนงานการรักษาความสงบภายใน | 51,269,200.00  - | 50,757,400.00  - | 146,617,100.00  - | 95,859,700.00  - | 188.86  - |
| **1.2 ด้านการจัดบริการชุมชนและสังคม** | **434,553,894.00** | **445,292,400.00** | **452,849,400.00** | **7,557,000.00** | **1.70** |
| 1.2.1 แผนงานการศึกษา  1.2.2 แผนงานสาธารณสุข  1.2.3 แผนงานสังคมสงเคราะห์  1.2.4 แผนงานเคหะและชุมขน  1.2.5 แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน  1.2.6 แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ | 432,653,894.00  1,900,000.00  -  -  -  - | 443,392,400.00  1,900,000.00  -  -  -  - | 450,949,400.00  1,900,000.00  -  -  -  - | 7,557,000.00  0.00  -  -  -  - | 1.70  0.00  -  -  -  - |
| **1.3 ด้านการเศรษฐกิจ** | **289,200.00** | **289,200.00** | **289,200.00** | **0.00** | **0.00** |
| 1.3.1 แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา  1.3.2 แผนงานการเกษตร  1.3.3 แผนงานการพาณิชย์  1.3.4 แผนงานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ | -  -  289,200.00  - | -  -  289,200.00  - | -  -  289,200.00  - | -  -  0.00  - | -  -  0.00  - |
| **1.4 ด้านการดำเนินงานอื่น** | **128,056,800.00** | **132,363,600.00** | **138,128,400.00** | **5,764,800.00** | **4.36** |
| 1.4.1 แผนงานงบกลาง | 128,056,800.00 | 132,363,600.00 | 138,128,400.00 | 5,764,800.00 | 4.36 |
| **รวม** | **614,169,094.00** | **628,702,600.00** | **737,884,100.00** | **109,181,500.00** | **17.37** |
| **2. รายจ่ายตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย : จากงบเงินอุดหนุน – ไม่ต้องตราเป็นข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ** | | | |  | |
| **2.1 เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ** | **13,611,400.00** | **10,930,000.00** | **26,739,000.00** | **15,809,000.00** | **144.64** |
| 2.1.1 เงินงบประมาณ | 13,611,400.00 | 10,930,000.00 | 25,395,000.00 | 14,465,000.00 | 132.34 |
| 2.1.2 เงินนอกงบประมาณนำมาสมทบ | - | **-** | 1,344,000.00 | 1,344,000.00 | - |
| **2.2 รายจ่ายอื่น** | **142,329,106.00** | **154,316,100.00** | **165,174,600.00** | **10,858,500.00** | **7.04** |
| **รวม** | **155,940,506.00** | **165,246,100** | **191,913,600.00** | **26,667,500.00** | **16.14** |
| **งบประมาณรายจ่ายรวมทั้งสิ้น** | **770,109,600.00** | **793,948,700** | **929,797,700.00** | **135,849,000.00** | **17.11** |

แบบ สว.อน.67-03 อปท.

**4. แบบรายงานปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ ในการจัดทำงบประมาณ การบริหารงบประมาณ และการติดตามประเมินผล (ถ้ามี)**

| **หัวข้อ/ประเด็น** | **ปัญหา/อุปสรรค** | **ข้อเสนอแนะแนวทางแก้ไข/ปรับปรุง** |
| --- | --- | --- |
| **1. การวางแผนและจัดทำงบประมาณ** เช่น  **1.1 การเชื่อมโยงค่าเป้าหมายและตัวชี้วัดหน่วยงาน กับเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ตามยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณและค่าเป้าหมายของแผนแม่บทย่อย**  **1.2 การกำหนดค่าเป้าหมายและตัวชี้วัดของผลผลิต/โครงการ และกิจกรรม และผลสัมฤทธิ์จากการใช้จ่ายงบประมาณ**  **1.3 ความพร้อมของการดำเนินโครงการ** (ความพร้อมของฐานข้อมูลที่สำคัญ ความพร้อมของพื้นที่ดำเนินการ ความพร้อมของบุคลากรและทีมงาน ความพร้อมของการบริหารจัดการ และความพร้อมของเครื่องมือและอุปกรณ์ฯลฯ)  **1.5 การประสานแผนและบูรณาการการทำงานกับหน่วยงานในพื้นที่ จังหวัด กลุ่มจังหวัด**  **1.6 การมีส่วนร่วมและการแสดงความคิดเห็นของประชาชน**  **1.7 การจัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปี**  <<<สามารถเพิ่มเติมหัวข้อ/ประเด็นได้ตามสมควร>>> | >>>ระบุปัจจัยต่าง ๆ ที่ส่งผลให้การดำเนินการตามผลผลิต โครงการและกิจกรรมในปีงบประมาณที่ผ่านมา ที่อาจทำให้ไม่บรรลุผลสำเร็จครบตามที่วางแผนไว้<<<  -ไม่มี- | >>>ระบุข้อเสนอแนะ แนวทางแก้ไข/ปรับปรุงที่ได้ดำเนินการแล้ว และที่เห็นสมควรได้รับการแก้ไข/ปรับปรุงทั้งในระดับหน่วยงาน และระดับนโยบาย<<<  -ไม่มี- |
| **2. การบริหารงบประมาณ** เช่น  **2.1 การก่อหนี้ผูกพัน**  **2.2 การบริหารสัญญาและการเบิกจ่ายงบประมาณ**  <<<สามารถเพิ่มเติมหัวข้อ/ประเด็นได้ตามสมควร>>> | 2.1 -ไม่มี-  2.2 ผู้รับจ้างทิ้งงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2565 รายการก่อสร้างอาคารเรียน 4 ชั้น 12 ห้องเรียน ตอกเสาเข็มโรงเรียนเทศบาลบ้านโนนชัย | 2.1 -ไม่มี-  2.2 นำเงินสะสมของเทศบาลมาดำเนินการโครงการให้แล้วเสร็จ |
| **3. การติดตามประเมินผล**  (ระบบการรายงานและติดตามประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ) | -ไม่มี- | -ไม่มี- |
| **4. การพัสดุ**  (เน้นการปฏิบัติงานตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เช่น ระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ e-GP ข้อกฎหมายและระเบียบในการจัดซื้อจัดจ้าง) | มีการเปลี่ยนแปลงระบบ ทำให้ต้องเริ่มกระบวนการตั้งแต่เริ่มต้น จึงทำให้เกิดความล่าช้า | ระบบไม่ควรแก้ไขเปลี่ยนแปลงในระหว่างปีงบประมาณ จึงจะบริหารสัญญาได้ตามกำหนด |
| **5. ระบบสนับสนุนด้านการเงินและงบประมาณ** เช่น  **5.1 บุคลากรและเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน**  (อัตรากำลัง การหมุนเวียนโยกย้าย เจ้าหน้าที่ที่มาจากสายงาน ที่เกี่ยวข้องโดยตรง ฯลฯ)  **5.2 องค์ความรู้เกี่ยวกับการเงิน การงบประมาณและ**  **การพัสดุ**  (การอบรม ประชุมสัมมนา การรับทราบข้อมูล ซักซ้อมความเข้าใจและคู่มือปฏิบัติงาน)  **5.3 ระบบสารสนเทศด้านการงบประมาณ**  (ระบบคำของบประมาณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Budgeting) ระบบฐานข้อมูลแผน/ผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ (BB EvMIS) ระบบสารสนเทศเพื่อการจัดทำงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (BBL)  **5.4 ระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบ**  **อิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMIS)**  **5.5 ระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์**  (Electronic Government Procurement : e-GP) | 5.1 -ไม่มี-  5.2 -ไม่มี-  5.3 -ไม่มี-  5.4 -ไม่มี-  5.5 -ไม่มี- | 5.1 -ไม่มี-  5.2 -ไม่มี-  5.3 -ไม่มี-  5.4 -ไม่มี-  5.5 -ไม่มี- |