



เทศบาลนครขอนแก่น  
จังหวัดขอนแก่น

เอกสารประกอบการชี้แจง

เสนอ

ต่อคณะอนุกรรมการพิจารณาศึกษา  
ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่าย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ในคณะกรรมการวิสามัญพิจารณาศึกษาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

วุฒิสภา



## สารบัญ

	หน้า
1. ราชานามผู้ชี้แจง	3
2. สรุปรายการรายรับ – รายจ่าย ประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 (แบบ สว.อน.67-01 อปท.)	4
3. แบบสรุปรายการงบประมาณประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 จำแนกตาม แผนงานงบประมาณ (แบบ สว.อน.67-02 อปท.)	6
4. แบบรายงานปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ ในการจัดทำงบประมาณ การบริหารงบประมาณ และ การติดตามประเมินผล (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	นายรัชชัย วนาพิทักษ์กุล	ผู้อำนวยการส่วนควบคุมการก่อสร้างอาคารและผังเมือง
4	นางเมธินี สุดเสนาะ	หัวหน้าฝ่ายงบประมาณ

(4)

(แบบ สว.อน.67-01 อปท.)

## 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
<b>1. รายรับรวมทั้งสิ้น (1.1+ 1.2+1.3)</b>	<b>1,349,908,837.42</b>	<b>1,402,882,596.29</b>	<b>1,519,570,100.00</b>	<b>116,687,503.71</b>	<b>8.32</b>
<b>1.1 รายได้จัดเก็บเอง</b>					
(1) หอมวดภาษีอากร	186,056,559.63	192,005,009.71	198,963,800.00	6,958,790.29	3.62
(2) หอมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	29,087,016.99	39,850,454.14	38,560,400.00	-1,290,054.14	-3.24
(3) หอมวดรายได้จากทรัพย์สิน	35,020,186.44	41,754,418.42	42,994,100.00	1,239,681.58	2.97
(4) หอมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	8,920,513.28	7,982,359.67	12,487,700.00	4,505,340.33	56.44
(5) หอมวดรายได้จากทุน	19,513.00	20,890.00	80,000.00	59,110.00	282.96
<b>รวมรายได้จัดเก็บเอง</b>	<b>259,103,789.34</b>	<b>281,613,131.94</b>	<b>293,086,000.00</b>	<b>11,472,868.06</b>	<b>4.07</b>
<b>1.2 รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</b>					
(1) หอมวดภาษีจัดสรร	466,996,492.12	490,379,364.35	488,600,000.00	-1,779,364.35	-0.36
<b>รวมรายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</b>	<b>466,996,492.12</b>	<b>490,379,364.35</b>	<b>488,600,000.00</b>	<b>-1,779,364.35</b>	<b>-0.36</b>
<b>1.3 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</b>					
(1) หอมวดเงินอุดหนุน	623,808,555.96	630,890,100.00	737,884,100.00	106,994,000.00	16.96
<b>รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</b>	<b>623,808,555.96</b>	<b>630,890,100.00</b>	<b>737,884,100.00</b>	<b>106,994,000.00</b>	<b>16.96</b>
<b>2. เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้โดยระบุวัตถุประสงค์</b>	<b>154,017,100.23</b>	<b>154,900,757.45</b>	<b>190,569,600.00</b>	<b>35,668,842.55</b>	<b>23.03</b>

(5)

รายการ	ปีงบประมาณ 2565 (ตัวเลขจริง)	ปีงบประมาณ 2566 (ตัวเลขจริง)	ปีงบประมาณ 2567 (ประมาณการ)	เปรียบเทียบ (2) และ (3)	
				เพิ่มขึ้น/ลดลง	ร้อยละ
<b>3. รายจ่ายรวมทั้งสิ้น (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6)</b>	<b>1,485,722,540.36</b>	<b>1,442,661,627.04</b>	<b>2,139,154,000.00</b>	<b>696,492,372.96</b>	<b>48.28</b>
<b>3.1 รายจ่ายจากงบประมาณ (ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ)</b>					
(1) งบกลาง	181,885,908.78	182,558,670.02	189,516,910.00	6,958,239.98	3.81
(2) งบบุคลากร	559,891,305.13	579,488,851.69	647,051,440.00	67,562,588.31	11.66
(3) งบดำเนินงาน	375,251,358.71	403,700,494.78	396,852,330.00	-6,848,164.78	-1.70
(4) งบลงทุน	102,604,085.49	80,222,602.45	142,734,220.00	62,511,617.55	77.92
(5) งบเงินอุดหนุน	38,806,182.62	38,875,686.00	49,963,100.00	11,087,414.00	28.52
(6) งบรายจ่ายอื่น	53,431.80	-	-	-	-
<b>รวมรายจ่ายจากเงินงบประมาณ</b>	<b>1,258,492,272.53</b>	<b>1,284,846,304.94</b>	<b>1,426,118,000.00</b>	<b>141,271,695.06</b>	<b>11.00</b>
3.2 รายจ่ายที่จ่ายจากเงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้โดยระบุวัตถุประสงค์	8,644,726.00	6,432,041.00	25,395,000.00	18,962,959.00	294.82
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

## 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
<b>1. รายจ่ายตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย : จากงบเงินอุดหนุน - ตราเป็นข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ</b>					
<b>1.1 ด้านการบริหารทั่วไป</b>		200,000	86,454,900.00	86,254,900.00	43,127.45
1.1.1 แผนงานบริหารงานทั่วไป	-	200,000	86,454,900.00	86,254,900.00	43,127.45
1.1.2 แผนงานการรักษาความสงบภายใน	-	-	-	-	-
<b>1.2 ด้านการจัดบริการชุมชนและสังคม</b>	<b>448,916,555.96</b>	<b>450,678,400</b>	<b>493,410,800.00</b>	<b>42,732,400.00</b>	<b>9.48</b>
1.2.1 แผนงานการศึกษา	436,447,900.00	443,392,400.00	450,949,400.00	7,557,000.00	1.70
1.2.2 แผนงานสาธารณสุข	2,363,455.96	1,900,000.00	2,189,200.00	289,200.00	15.22
1.2.3 แผนงานสังคมสงเคราะห์	-	-	-	-	-
1.2.4 แผนงานเคหะและชุมชน	-	-	32,500,000.00	-	-
1.2.5 แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน	3,315,200.00	2,986,000.00	-	-2,986,000.00	-100.00
1.2.6 แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ	6,790,000.00	2,400,000.00	7,772,200.00	5,372,200.00	223.84

(7)

ด้าน/แผนงาน	ปีงบประมาณ 2565 (ตัวเลขจริง)	ปีงบประมาณ 2566 (ตัวเลขจริง)	ปีงบประมาณ 2567 (ประมาณการ)	เปรียบเทียบ (2) และ (3)	
				เพิ่มขึ้น/ลดลง	ร้อยละ
<b>1.3 ด้านการเศรษฐกิจ</b>	<b>37,230,200.00</b>	<b>45,611,100</b>	<b>19,890,000.00</b>	<b>-25,721,100.00</b>	<b>-56.39</b>
1.3.1 แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	36,941,000.00	45,321,900.00	19,890,000.00	-25,431,900.00	-56.11
1.3.2 แผนงานการเกษตร	-	-	-	-	-
1.3.3 แผนงานการพาณิชย์	289,200.00	289,200.00	-	-289,200.00	-100.00
1.3.4 แผนงานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ	-	-	-	-	-
<b>1.4 ด้านการดำเนินงานอื่น</b>	<b>128,056,800.00</b>	<b>154,316,100.00</b>	<b>138,128,400.00</b>	<b>-16,187,700.00</b>	<b>-10.49</b>
1.4.1 แผนงานงบกกลาง	128,056,800.00	154,316,100.00	138,128,400.00	-16,187,700.00	-10.49
<b>รวม</b>	<b>614,203,555.96</b>	<b>650,805,600</b>	<b>737,884,100.00</b>	<b>87,078,500.00</b>	<b>13.38</b>
<b>2. รายจ่ายตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย : จากงบเงินอุดหนุน - ไม่ต้องตราเป็นข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ</b>					
<b>2.1 เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ</b>	<b>11,528,500.00</b>	<b>10,779,500.00</b>	<b>26,739,000.00</b>	<b>15,959,500.00</b>	<b>148.05</b>
2.1.1 เงินงบประมาณ	11,528,500.00	10,779,500.00	25,395,000.00	14,615,500.00	135.59
2.1.2 เงินนอกงบประมาณนำมาสมทบ	-	-	1,344,000.00	1,344,000.00	-
<b>2.2 รายจ่ายอื่น</b>	<b>144,377,544.04</b>	<b>132,363,600.00</b>	<b>165,174,600.00</b>	<b>32,811,000.00</b>	<b>24.79</b>
<b>รวม</b>	<b>155,906,044.04</b>	<b>143,143,100</b>	<b>191,913,600.00</b>	<b>48,770,500.00</b>	<b>34.07</b>
<b>งบประมาณรายจ่ายรวมทั้งสิ้น</b>	<b>770,109,600.00</b>	<b>793,948,700</b>	<b>929,797,700.00</b>	<b>135,849,000.00</b>	<b>17.11</b>

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

หัวข้อ/ประเด็น	ปัญหา/อุปสรรค	ข้อเสนอแนะแนวทางแก้ไข/ปรับปรุง
<p><b>1. การวางแผนและจัดทำงบประมาณ</b> เช่น</p> <p>1.1 การเชื่อมโยงค่าเป้าหมายและตัวชี้วัดหน่วยงาน กับเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ตามยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณและค่าเป้าหมายของแผนแม่บทย่อย</p> <p>1.2 การกำหนดค่าเป้าหมายและตัวชี้วัดของผลผลิต/โครงการ และกิจกรรม และผลสัมฤทธิ์จากการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>1.3 ความพร้อมของการดำเนินโครงการ (ความพร้อมของฐานข้อมูลที่สำคัญ ความพร้อมของพื้นที่ดำเนินการ ความพร้อมของบุคลากรและทีมงาน ความพร้อมของการบริหารจัดการ และความพร้อมของเครื่องมือและอุปกรณ์ฯ)</p> <p>1.5 การประสานแผนและบูรณาการการทำงานกับหน่วยงานในพื้นที่ จังหวัด กลุ่มจังหวัด</p> <p>1.6 การมีส่วนร่วมและการแสดงความคิดเห็นของประชาชน</p> <p>1.7 การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี</p> <p>&lt;&lt;&lt;สามารถเพิ่มเติมหัวข้อ/ประเด็นได้ตามสมควร&gt;&gt;&gt;</p>	<p>&gt;&gt;&gt;ระบุปัจจัยต่าง ๆ ที่ส่งผลให้การดำเนินการตามผลผลิต โครงการและกิจกรรมในปีงบประมาณที่ผ่านมา ที่อาจทำให้ไม่บรรลุผลสำเร็จครบตามที่วางแผนไว้&lt;&lt;&lt;</p> <p>-ไม่มี-</p>	<p>&gt;&gt;&gt;ระบุข้อเสนอแนะ แนวทางแก้ไข/ปรับปรุงที่ได้ดำเนินการแล้ว และที่เห็นสมควรได้รับการแก้ไข/ปรับปรุงทั้งในระดับหน่วยงาน และระดับนโยบาย&lt;&lt;&lt;</p> <p>-ไม่มี-</p>
<p><b>2. การบริหารงบประมาณ</b> เช่น</p> <p>2.1 การก่อกู้ผูกพัน</p> <p>2.2 การบริหารสัญญาและการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>&lt;&lt;&lt;สามารถเพิ่มเติมหัวข้อ/ประเด็นได้ตามสมควร&gt;&gt;&gt;</p>	<p>2.1 -ไม่มี-</p> <p>2.2 ผู้รับจ้างทำงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รายการก่อสร้างอาคารเรียน 4 ชั้น 12 ห้องเรียน ตอกเสาเข็มโรงเรียนเทศบาลบ้านโนนชัย</p>	<p>2.1 -ไม่มี-</p> <p>2.2 นำเงินสะสมของเทศบาลมาดำเนินการโครงการให้แล้วเสร็จ</p>



หัวข้อ/ประเด็น	ปัญหา/อุปสรรค	ข้อเสนอแนะแนวทางแก้ไข/ปรับปรุง
<b>3. การติดตามประเมินผล</b> (ระบบการรายงานและติดตามประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ)	-ไม่มี-	-ไม่มี-
<b>4. การพัสดุ</b> (เน้นการปฏิบัติงานตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายงบประมาณ เช่น ระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ e-GP ข้อกำหนดและระเบียบในการจัดซื้อจัดจ้าง)	มีการเปลี่ยนแปลงระบบ ทำให้ต้องเริ่มกระบวนการตั้งแต่เริ่มต้น จึงทำให้เกิดความล่าช้า	ระบบไม่ควรแก้ไขเปลี่ยนแปลงในระหว่างปีงบประมาณ จึงจะบริหารสัญญาได้ตามกำหนด
<b>5. ระบบสนับสนุนด้านการเงินและงบประมาณ</b> เช่น <b>5.1 บุคลากรและเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน</b> (อัตรากำลัง การหมุนเวียนโยกย้าย เจ้าหน้าที่ที่มาจากสายงาน ที่เกี่ยวข้องโดยตรง ฯลฯ) <b>5.2 องค์กรความรู้เกี่ยวกับการเงิน การงบประมาณและการพัสดุ</b> (การอบรม ประชุมสัมมนา การรับทราบข้อมูล ชักซ้อมความเข้าใจและคู่มือปฏิบัติงาน) <b>5.3 ระบบสารสนเทศด้านการงบประมาณ</b> (ระบบค่าของงบประมาณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Budgeting) ระบบฐานข้อมูลแผน/ผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ (BB EvMIS) ระบบสารสนเทศเพื่อการจัดทำงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (BBL) <b>5.4 ระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS)</b> <b>5.5 ระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์</b> (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-