



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประศุก

ที่ สท 74302/2567

วันที่ 25 พฤศจิกายน 2566

เรื่อง รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประศุก

ส่วนที่ 1 งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 องค์การบริหารส่วนตำบลประศุกตั้งประมาณการรายรับไว้ 7 หมวดรวม 41,900,950 บาท แยกเป็น รายได้จัดเก็บเอง และรายได้ที่รัฐบาลจัดสรร รวมได้รับจริงจำนวน 45,698,348.89 บาท สูงกว่าประมาณการที่ตั้งไว้ 3,797,398.89 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.06 ของประมาณการรายรับรวม

ตาราง 1. ตารางแสดงรายรับตามงบประมาณ

หมวด	ประมาณการ	รับจริง	+สูง/-ต่ำกว่า ประมาณการ	คิดเป็น ร้อยละ
ภาษีอากร	128,800.00	137,749.99	8,949.99	106.95
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	23,050.00	19,205.80	-3,844.20	83.32
รายได้จากทรัพย์สิน	50,000.00	278,121.80	228,121.80	556.24
รายได้จากสาธารณูปโภค และกิจการพาณิชย์	155,000.00	165,288.00	10,288.00	106.64
รายได้เบ็ดเตล็ด	96,500.00	24,030.49	-72,469.51	24.90
ภาษีจัดสรร	19,447,600.00	22,675,106.81	3,227,506.81	116.60
เงินอุดหนุน	22,000,000.00	22,398,846.00	398,846.00	101.81
รวมทั้งสิ้น	41,900,950.00	45,698,348.89	3,797,398.89	109.06

รายรับจริงแยกเป็น รายได้จัดเก็บเอง และรายได้ที่รัฐบาลจัดสรร ดังนี้

ตารางที่ 2. รายได้ที่จัดเก็บเอง

หมวดรายได้จัดเก็บเอง	ประมาณการ	รับจริง	คิดเป็นร้อยละ 137.73 ของประมาณการ
ภาษีอากร	128,800.00	137,749.99	
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	23,050.00	19,205.80	
รายได้จากทรัพย์สิน	50,000.00	278,121.80	
รายได้จากสาธารณูปโภคและกิจการพาณิชย์	155,000.00	165,288.00	
รายได้เบ็ดเตล็ด	96,500.00	24,030.49	
รวมรายได้จัดเก็บเอง	453,350.00	624,396.08	

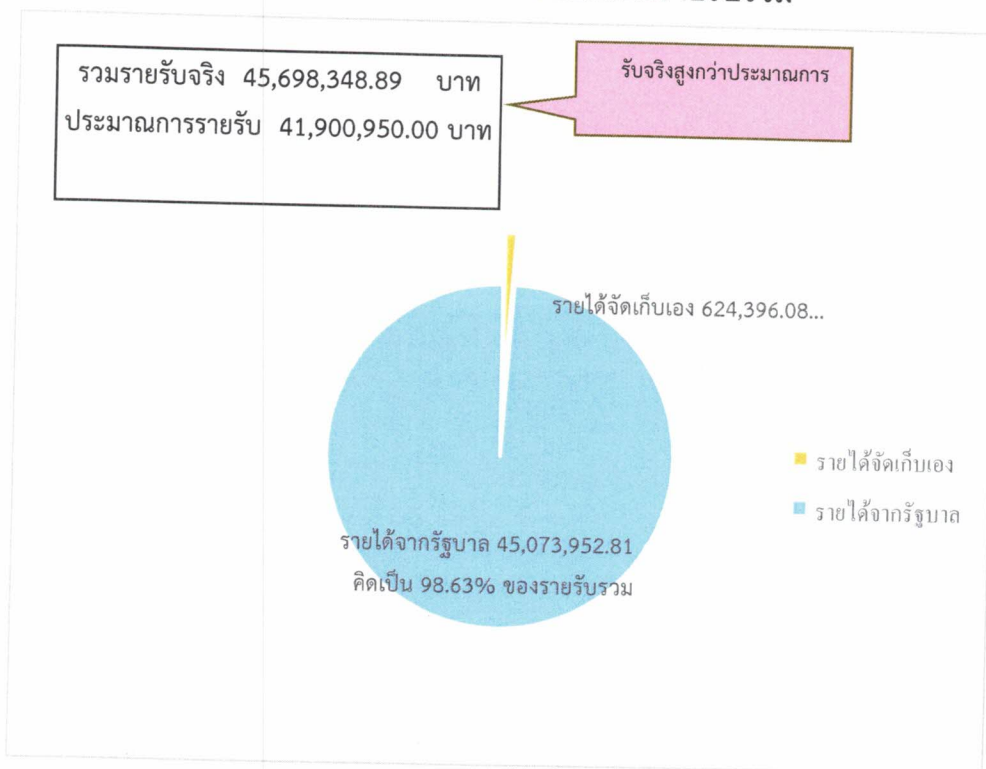
/ตารางที่ 3 ...

ตารางที่ 3. รายได้จากรัฐบาลจัดสรร

หมวดรายได้จากรัฐบาลจัดสรร	ประมาณการ	รับจริง	คิดเป็นร้อยละ 108.75 ของประมาณการ
ภาษีจัดสรร	19,447,600.00	22,675,106.81	
เงินอุดหนุน	22,000,000.00	22,398,846.00	
รวมรายได้จากรัฐบาลจัดสรร	41,447,600.00	45,073,952.81	

เห็นได้ว่ารายได้จากรัฐบาลจัดสรรได้รับจริงสูงกว่าประมาณการรับ ของประมาณการรายรับเป็น รายได้หลักที่นำไปใช้จ่ายในการดำเนินการเพื่อพัฒนาและจัดบริการสาธารณะต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่ของ องค์การบริหารส่วนตำบลประศุก

กราฟแสดงรายรับจริงเปรียบเทียบรายรับรวม



/ตารางที่ 4...

ตารางที่ 4. แสดงผลการเบิกจ่ายจริงแยกตามหมวดรายจ่าย เปรียบเทียบประมาณการ

หมวดรายจ่าย		ประมาณการ	รายจ่ายจริง	คิดเป็นร้อยละ
งบกลาง	งบกลาง	16,066,820.00	15,716,026.00	97.82
งบบุคลากร	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,431,840.00	2,425,920.00	99.76
	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	8,574,950.00	8,369,696.75	97.61
งบดำเนินงาน	ค่าตอบแทน	1,350,600.00	545,575.00	40.40
	ค่าใช้สอย	5,953,380.00	4,646,128.48	78.04
	ค่าวัสดุ	1,194,700.00	1,080,150.06	90.41
	ค่าสาธารณูปโภค	772,600.00	731,232.81	94.71
งบลงทุน	ค่าครุภัณฑ์	1,285,700.00	990,090.00	77.01
	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	2,926,700.000	1,740,400.00	59.47
งบเงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	1,344,200.00	1,263,930.00	94.03
รวม		41,900,950.00	37,509,149.10	89.52

จากตาราง 4 มีผลการเบิกจ่าย 5 งบรายจ่าย รวม 37,509,149.10 บาท คิดเป็นร้อยละ 89.52

- 1.) หมวดรายจ่ายที่มีผลการเบิกจ่าย มากกว่าร้อยละ 90

ได้แก่ งบกลาง เงินเดือน (ฝ่ายประจำ) เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) ค่าวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค เงินอุดหนุน โดย เบิกจ่ายสูงสุดเป็นร้อยละ 99.76

- 2.) หมวดรายจ่ายที่มีผลเบิกจ่ายระหว่างร้อยละ 70 ถึง ร้อยละ 90

ได้แก่ ค่าใช้สอย ค่าครุภัณฑ์ โดย หมวดค่าใช้สอย เบิกจ่ายสูงสุดในกลุ่มนี้ คิดเป็นร้อยละ 78.04

- 3.) หมวดรายจ่ายที่มีผลการเบิกจ่าย ต่ำกว่าร้อยละ 60

ได้แก่ ค่าตอบแทน เบิกจ่ายร้อยละ 40.40 ซึ่งเป็นผลการเบิกจ่ายที่ต่ำที่สุด และค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง เบิกจ่ายร้อยละ 59.47

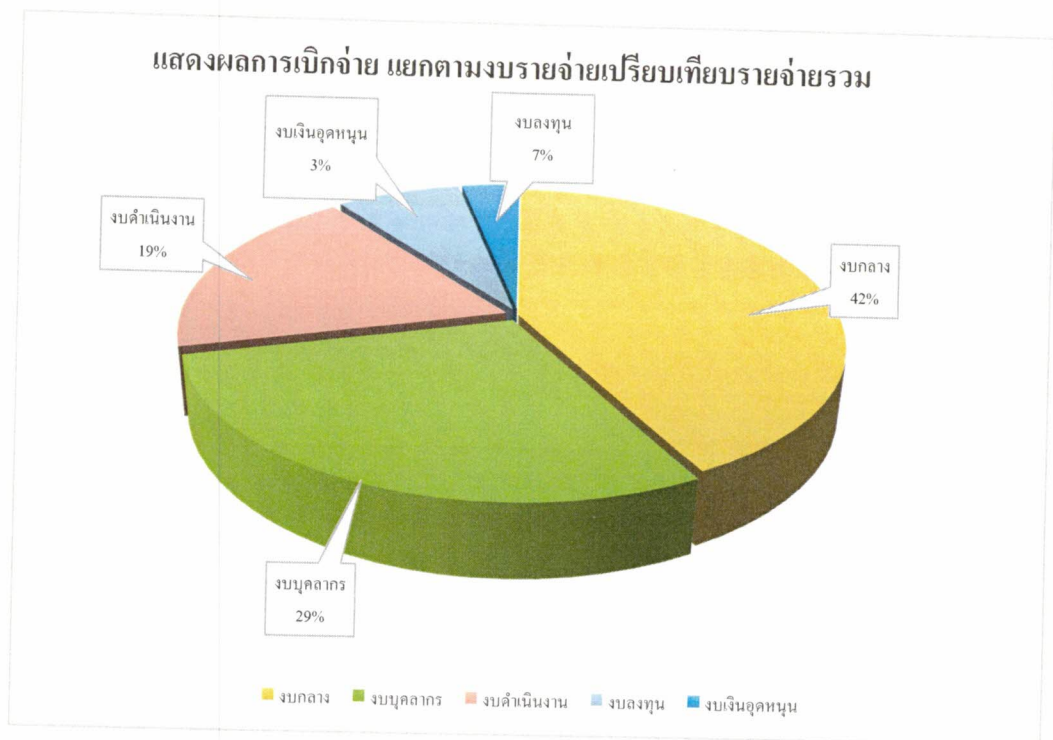
ซึ่งในกลุ่มที่มีผลการเบิกจ่ายต่ำกว่าร้อยละ 60 มีรายการมีรายการกันเงินรายจ่ายเพื่อไว้ใช้จ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ.2568 แยกเป็น

1. กันเงินก่อนนี้ผูกพัน ได้แก่ หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง 8 โครงการ เป็นเงินกัน 1,856,900 บาท และหมวดรายจ่าย ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ งบกลาง (เงินสำรองจ่าย) รวม 224,901.26 บาท
2. กันเงินไม่ก่อนนี้ผูกพัน หมวดค่าตอบแทน กันเงินรายจ่ายประเภทเงินประโยชน์ตอบแทนอื่น เป็นกรณีพิเศษแก่พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างตามภารกิจ ประจำปีงบประมาณ 2567 งบประมาณ 670,000 บาท

/ตารางที่ 5...

ตารางที่ 5. แสดงผลการเบิกจ่ายแยกตามงบรายจ่าย เปรียบเทียบรายจ่ายรวม

งบรายจ่าย	ประมาณการ	รายจ่ายจริง	ร้อยละของรายจ่ายรวม
งบกลาง	16,066,820.00	15,716,026.00	41.90
งบบุคลากร	11,006,790.00	10,795,616.75	28.78
งบดำเนินงาน	9,270,740.00	7,003,086.35	18.67
งบลงทุน	4,212,400.00	2,730,490.00	7.28
งบเงินอุดหนุน	1,344,200.00	1,263,930.00	3.37
รวม	41,900,950.00	37,509,149.10	100.00



วิเคราะห์จากตารางที่ 5 แสดงผลการเบิกจ่าย แยกตามหมวดรายจ่ายเปรียบเทียบกับรายจ่ายจริง องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรวมทั้งสิ้น 37,509,149.10 บาท แยกเป็น 5 งบรายจ่าย เปรียบเทียบกับรายจ่ายจริงรวม ดังนี้

/1.งบกลาง...

1.งบกลาง มีผลการเบิกจ่ายเมื่อเปรียบเทียบกับประมาณการสูงที่สุดเป็นลำดับ 1 เบิกจ่ายร้อยละ 97.82 ประกอบด้วย หมวดรายจ่ายงบกลาง ประเภทเงินสมทบกองทุนประกันสังคม เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน รายจ่ายตามข้อผูกพัน เงินสำรองจ่าย เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ งบประมาณตั้งไว้ 16,066,820.00 บาท จ่ายจริง 15,716,026.00 บาท สัดส่วนการใช้จ่ายเมื่อเปรียบเทียบกับรายจ่ายรวม คิดเป็นร้อยละ 97.82 ของรายจ่ายรวม รายจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการ มีผลการเบิกจ่าย 14,405,800.00 บาท มีสัดส่วนการใช้จ่าย ร้อยละ 91.66 ของรายจ่ายงบกลาง และส่วนหนึ่งมีการใช้จ่ายงบประมาณเพื่อป้องกันอุทกภัย และแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในประเภทเงินสำรองจ่าย จำนวน 500,707 บาท จึงเป็นเหตุให้มีการใช้งบประมาณสูงเป็นลำดับแรก

2.งบบุคลากร มีผลการเบิกจ่ายเมื่อเปรียบเทียบกับประมาณการสูงเป็นลำดับ 2 เบิกจ่ายร้อยละ 97.61 ประกอบด้วย หมวดรายจ่ายเงินเดือน ฝ่ายประจำ 35 คน ฝ่ายการเมือง 14 คน เป็นรายจ่ายประจำจะต้องเบิกจ่ายตามอัตราหรือจำนวนบุคลากร จำนวนเงินคงที่แน่นอน งบประมาณตั้งไว้ 11,006,790.00 บาท จ่ายจริง 10,795,616.75 บาท สัดส่วนการใช้จ่ายเมื่อเปรียบเทียบกับรายจ่ายรวม คิดเป็นร้อยละ 28.78 ของรายจ่ายรวม

3.งบดำเนินงาน มีผลการเบิกจ่ายเมื่อเปรียบเทียบกับประมาณการสูงตามลำดับ 4 เบิกจ่ายร้อยละ 75.54 ประกอบด้วย หมวดรายจ่าย ค่าตอบแทน ค่าวัสดุ ค่าใช้สอย ค่าสาธารณูปโภค งบประมาณตั้งไว้ 9,270,740.00 บาท เบิกจ่ายจริง 7,003,086.35 บาท สัดส่วนการใช้จ่ายเมื่อเปรียบเทียบกับรายจ่ายรวม คิดเป็นร้อยละ 18.67 ของรายจ่ายรวม

มีรายการกันเงินรายจ่ายไว้เพื่อจ่ายในปีงบประมาณ 2568 หมวดค่าตอบแทน ประเภทค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวดค่าใช้สอย ประเภทรายจ่ายเกี่ยวกับการปฏิบัติราชการฯ โครงการส่งเสริมสนับสนุนระบบบริการการแพทย์ฉุกเฉิน รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ ค่าจ้างเหมาบริการผู้ปฏิบัติงาน ค่าวัสดุ ประเภทนมโรงเรียน จำนวนรวม 634,651.26 บาท

4.งบลงทุน มีผลการเบิกจ่ายเมื่อเปรียบเทียบกับประมาณการสูงเป็นลำดับ 5 ลำดับท้ายสุด เบิกจ่ายร้อยละ 59.47 ประกอบด้วย หมวดค่าครุภัณฑ์ หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง งบประมาณตั้งไว้ 4,212,400.00 บาท เบิกจ่ายจริง 2,730,490.00 บาท สัดส่วนการใช้จ่ายเมื่อเปรียบเทียบกับรายจ่ายรวม คิดเป็นร้อยละ 7.28 ของรายจ่ายรวม มีการกันเงินรายจ่ายไว้เบิกเหลือในปีเพื่อจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 หมวดค่าที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง 5 รายการ งบประมาณ 1,337,000 บาท

5.งบเงินอุดหนุน มีผลการเบิกจ่ายเมื่อเปรียบเทียบกับประมาณการรองเป็นลำดับที่ 3 เบิกจ่ายร้อยละ 94.03 เป็นรายจ่ายประจำ ประกอบด้วยหมวดเงินอุดหนุน ประเภทเงินอุดหนุนส่วนราชการ โครงการอาหารกลางวันโรงเรียน 3 แห่ง (โรงเรียนวัด เสือข้าม วัดสว่างอารมณ์ วัดปลาไหล) ประเภทเงินอุดหนุนรัฐวิสาหกิจให้กับสำนักงานการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคอินทร์บุรี เป็นค่าขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะ งบประมาณตั้งไว้รวม 1,069,200.00 บาท จ่ายจริง 1,068,930.00 บาท สัดส่วนการใช้จ่ายเมื่อเปรียบเทียบกับรายจ่ายรวมคิดเป็นร้อยละ 3.37 ของรายจ่ายรวม

/ภาพรวม..

ภาพรวมผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.2567

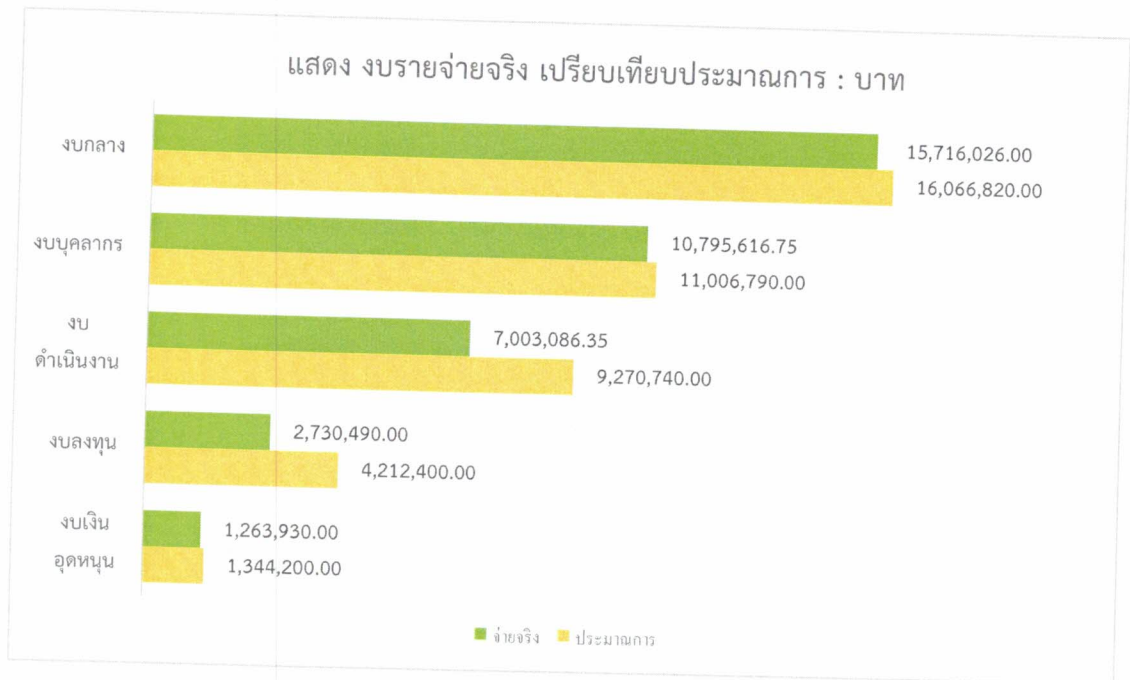
ประมาณรายจ่าย

41,900,950.00 บาท

จ่ายจริง

37,509,149.10 บาท

ผลการใช้จ่ายงบประมาณ คิดเป็นร้อยละ 89.52 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี



ส่วนที่ 2 เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ

องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ได้รับการสนับสนุนงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และหน่วยงานอื่น โดยส่วนราชการในสำนัก กอง ได้จัดยื่นความประสงค์และร้องขอไปยังหน่วยงานที่มีความพร้อมในการสนับสนุน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2567 ได้รับงบประมาณจาก 3 หน่วยงาน รวมงบประมาณที่ได้รับ 4,970,000.00 บาท ได้ดำเนินการและบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ และเบิกจ่ายเรียบร้อยแล้วภายในปี ปรากฏตามตารางที่ 6

/ตารางที่ 6...

ตารางที่ 6. งบเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ

ลำดับ	ชื่อโครงการ	งบประมาณ	เบิกจ่าย	รับจากหน่วยงาน
1.	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายกลางหมู่บ้านวังทอง หมู่ที่ 7 ถึงเขตติดต่อหมู่ที่ 9	2,900,000.00	2,900,000.0	กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น
2.	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมเสริมผิวถนน แอสฟัลต์ติกคอนกรีตถนนทุกสาย หมู่ที่ 6	1,380,000.00	1,380,000.00	กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น
2.	โครงการป้องกันโรคไข้เลือดออก	50,000.00	50,000.00	กองทุนหลักประกัน สุขภาพฯ อบต.ประจักษ์
3.	โครงการปรับสภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัย สำหรับคนพิการ	240,000.00	240,000.00	สนง.พัฒนาสังคมฯ จังหวัดสิงห์บุรี
4.	โครงการปรับสภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัย สำหรับผู้สูงอายุ	400,000.00	400,000.00	สนง.พัฒนาสังคมฯ จังหวัดสิงห์บุรี
รวม		4,970,000.00	4,970,000.00	

ส่วนที่ 3 เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ได้รับอนุมัติงบประมาณจากสภาองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์
เพื่อใช้จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 จำนวน 5 รายการ
งบประมาณรวม 2,822,900.00 บาท ได้ดำเนินการและบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการและเบิกจ่ายเรียบร้อยแล้ว
ภายในปี จำนวน 4 รายการ เป็นเงิน 1,915,000 บาท

ตารางที่ 7 ใช้จ่ายเงินสะสม/เงินทุนสำรองเงินสะสม ในปีงบประมาณ 2567

ลำดับ	รายการ	งบประมาณ	เบิกจ่าย
1.	โครงการเสริมผิวถนนแอสฟัลต์ติกคอนกรีต ณ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์	499,000.00	490,000.00
2.	โครงการฟื้นฟูถนนภายในหมู่บ้าน หมู่ 5 และหมู่ 6	495,000.00	495,000.00
3.	โครงการติดตั้งไฟฟ้าโซล่าเซลล์ หมู่ 4	500,000.00	465,000.00
4.	โครงการติดตั้งไฟฟ้าโซล่าเซลล์ หมู่ 8	500,000.00	465,000.00
5.	โครงการจัดซื้อรถบรรทุกเทท้ายพร้อมติดตั้งเครน ไฮดรอลิก ชนิด 6 ล้อ เครื่องยนต์ดีเซล 150 แรงม้า	3,200,000.00	0.00
รวม		2,822,900.00	1,915,000.00

/โครงการจัดซื้อ...

โครงการจัดซื้อรถบรรทุกเทท้ายพร้อมติดตั้งเครนไฮดรอลิก ชนิด 6 ล้อ เครื่องยนต์ดีเซล 150 แรงม้า ทำสัญญาซื้อขายกับเอกชน ในวงเงิน 3,192,000 บาท ซึ่งมีกำหนดส่งมอบในวันที่ 22 มกราคม 2568 ยังไม่มีผลการเบิกจ่ายในงบประมาณ พ.ศ.2567

ส่วนที่ 4 ปัญหาอุปสรรค/ข้อเสนอแนะ ในการใช้จ่ายงบประมาณ

เนื่องจากในต้นปีงบประมาณนั้นยังไม่ได้มีการจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการดำเนินการ ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณโดยเฉพาะหมวดที่ดินและสิ่งก่อสร้างนั้นไปกระจุกตัวที่ปลายปีงบประมาณ มีโครงการที่การก่อสร้างในเขตพื้นที่ของหน่วยราชการอื่น เช่น กรมชลประทาน ใช้เวลาในการพิจารณาอนุญาต เป็นเวลานาน ประกอบกับองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ศิลปาคมในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน ในกองช่าง ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง ซึ่งเป็นตำแหน่งสำคัญของหน่วยงานในการบังคับบัญชา และ จัดการแผนดำเนินงาน รวมถึงควบคุมจัดการ การออกแบบ การประมาณราคา และการ

ข้อเสนอแนะ/แนวทางการแก้ไข

1. จัดให้มีการแต่งตั้งคณะทำงานเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณและ มีการประชุมเร่งรัด ติดตาม การดำเนินงานและการเบิกจ่ายต่อเนื่อง
2. ให้นำหน่วยงานผู้เบิกดำเนินการจัดทำแผนการเบิกจ่ายให้ตรงกับความเป็นจริงเพื่อให้การดำเนินงาน และการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผน ติดตามการดำเนินงานและผลการเบิกจ่ายทุกเดือน และประเมิน สถานการณ์เพื่อเร่งรัดหน่วยที่ดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน
3. พัฒนาความรู้ให้กับบุคลากรในองค์กรและสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ขาดแคลนเพื่อให้สามารถ ดำเนินการให้เป็นไปตามแผนงานโครงการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นางจันทิมา ไสยะ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น

ความเห็น


(นางสุพา สุภาวิธา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์


(นายสุรศักดิ์ เพ็งภาค)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์