



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุก

ที่ สท 74302/2564

วันที่ 29 ตุลาคม 2564

เรื่อง รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุก

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลประสุกได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีและจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินเพื่อเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2564 วงเงินงบประมาณ 38,49,500 บาท จึงขอรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 รายละเอียดดังนี้

ตาราง 1. แสดงผลการเบิกจ่ายแยกตามหมวดรายจ่าย

หมวดรายจ่าย		ประมาณการ	รายจ่ายจริง	คิดเป็นร้อยละ
งบกลาง	งบกลาง	14,713,420.00	14,465,150.60	98.31
งบบุคลากร	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,325,080.00	2,296,905.81	98.79
	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	7,081,955.00	6,914,943.42	97.64
งบดำเนินงาน	ค่าตอบแทน	1,532,600.00	465,909.00	30.40
	ค่าใช้สอย	5,015,405.00	4,213,313.85	84.01
	ค่าวัสดุ	1,696,500.00	1,408,623.59	83.03
	ค่าสาธารณูปโภค	593,000.00	548,878.96	92.56
งบลงทุน	ค่าครุภัณฑ์	1,011,640.00	504,230.00	49.84
	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	3,352,400.00	2,396,200.00	71.48
งบเงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	1,172,500.00	1,149,888.52	98.07
รวม		38,494,500.00	34,364,043.75	89.27

จากตาราง จะเห็นว่าในบางหมวดรายจ่ายมีผลการเบิกจ่ายต่ำกว่าร้อยละ 75 เนื่องจากมีการกันเงินรายจ่ายไว้เพื่อนำไปจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ.2565 รวมจำนวนทั้งสิ้น 2,130,000 บาท จึงทำให้มีผลการเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ต่ำ รายละเอียดดังนี้

1.หมวดค่าตอบแทน มีผลการเบิกจ่ายร้อยละ 30.40 มีการกันเงินไว้จ่ายในปีงบประมาณ 2565 ประเภทค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์ รายการเงินประโยชน์ตอบแทนอันเป็นกรณีพิเศษ จำนวน 850,000 บาท

2.ค่าครุภัณฑ์ ผลการเบิกจ่ายคิดเป็นร้อยละ 49.84 มีรายการกันเงินค่าจัดซื้อครุภัณฑ์ไว้เพื่อจ่ายในปีงบประมาณ 2565 จำนวนเงิน 313,840 บาท

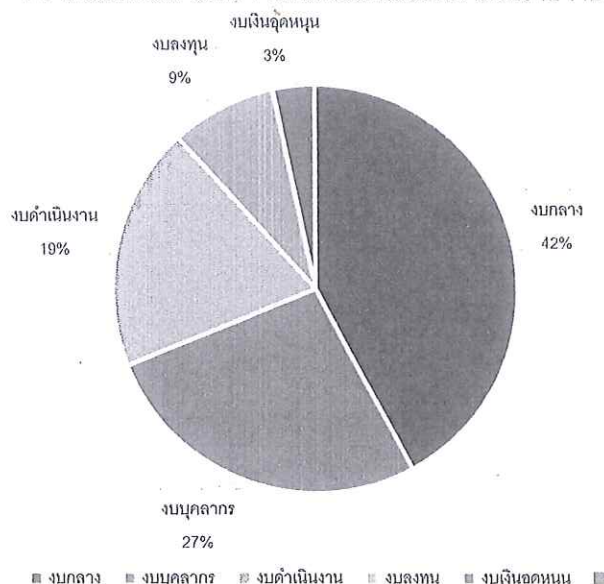
3.ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ผลการเบิกจ่ายคิดเป็นร้อยละ 71.48 มีการกันเงินรายจ่ายไว้จ่ายในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 3 รายการ คิดเป็นเงินจำนวน 878,900 บาท

/ตาราง.

ตารางที่ 2 แสดงผลการเบิกจ่ายงบประมาณ แยกตามงบรายจ่าย

งบรายจ่าย	ประมาณการ	รายจ่ายจริง	คิดเป็นร้อยละ ของรายจ่ายจริง
งบกลาง	14,713,420.00	14,465,150.60	98.31
งบบุคลากร	9,407,035.00	9,211,849.23	97.93
งบดำเนินงาน	8,837,505.00	6,636,725.40	75.10
งบลงทุน	4,364,040.00	2,900,430.00	66.46
งบเงินอุดหนุน	1,172,500.00	1,149,888.52	98.07
รวม	38,494,500.00	34,364,043.75	89.27

กราฟแสดงผลการเบิกจ่ายงบประมาณแยกตามงบรายจ่าย



วิเคราะห์จากตารางแสดงผลการเบิกจ่าย แยกตามหมวดรายจ่ายเปรียบเทียบกับรายจ่ายจริง องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณรวมทั้งสิ้น 34,364,043.75 บาท เมื่อแยกตามหมวดรายจ่าย 5 หมวด เปรียบเทียบกับรายจ่ายจริงรวม ดังนี้

1.งบกลาง มีผลการเบิกจ่ายสูงที่สุดเป็นลำดับ 1 ประกอบด้วยหมวดรายจ่ายงบกลาง ประเภทเงินสมทบกองทุนประกันสังคม กองทุนเงินทดแทน กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการท้องถิ่น (ก.บ.ท.) รายจ่ายตามข้อผูกพัน เงินสำรองจ่าย เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ งบประมาณตั้งไว้ 14,713,420 บาท จ่ายจริง 14,465,150.60 บาท คิดเป็นร้อยละ 98.31 ของรายจ่ายรวม ส่วนหนึ่งเกิดจากสถานการณ์อุทกภัยในเขตพื้นที่ตำบลประจักษ์ที่ติดแม่น้ำเจ้าพระยา มีการใช้งบประมาณบางส่วนเพื่อป้องกันอุทกภัยจึงเป็นเหตุให้มีการใช้งบประมาณสูงเป็นลำดับ 1

/2.งบบุคลากร...

2.งบบุคลากร มีผลการเบิกจ่ายสูงเป็นลำดับ 3 ประกอบไปด้วยหมวดรายจ่ายเงินเดือน ฝ่ายประจำ 22 คน ฝ่ายการเมือง 19 คน เป็นรายจ่ายประจำจะต้องเบิกจ่ายตามอัตราหรือจำนวนบุคลากร จำนวนเงิน คงที่แน่นอน งบประมาณตั้งไว้ 9,407,035 บาท จ่ายจริง 9,211,849.23 บาท คิดเป็นร้อยละ 97.93 ของรายจ่ายรวม

3.งบดำเนินงาน มีผลการเบิกจ่ายสูงเป็นลำดับ 4 ประกอบไปด้วยหมวดค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค งบประมาณตั้งไว้ 8,837,505 บาท เบิกจ่ายจริง 6,636,725.40 บาท คิดเป็นร้อยละ 75.10 ของรายจ่ายรวม มีรายการกันเงินรายจ่ายไว้เพื่อจ่ายในปีงบประมาณ 2565 หมวดค่าตอบแทน ประเภทค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวดค่าใช้สอย ประเภทรายจ่ายเกี่ยวกับการปฏิบัติราชการฯ โครงการส่งเสริมสนับสนุนระบบบริการการแพทย์ฉุกเฉิน และรายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ ค่าจ้างเหมาบริการผู้ปฏิบัติงานการแพทย์ฉุกเฉิน ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเล็ก ค่าจ้างเหมาบริการประเมินความพึงพอใจ จำนวนรวม 1,011,775 บาท

4.งบลงทุน มีผลการเบิกจ่ายสูงเป็นลำดับ 5 ลำดับท้ายสุด ประกอบด้วยหมวดค่าครุภัณฑ์ หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง งบประมาณตั้งไว้ 4,364,040 บาท เบิกจ่ายจริง 2,900,430 บาท คิดเป็นร้อยละ 66.46 ของรายจ่ายรวม มีการกันเงินรายจ่ายไว้เพื่อจ่ายในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 1,192,740 บาท แยกเป็นหมวดครุภัณฑ์ 1 โครงการ 313,840 บาท หมวดค่าที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง 3 โครงการ 878,900 บาท

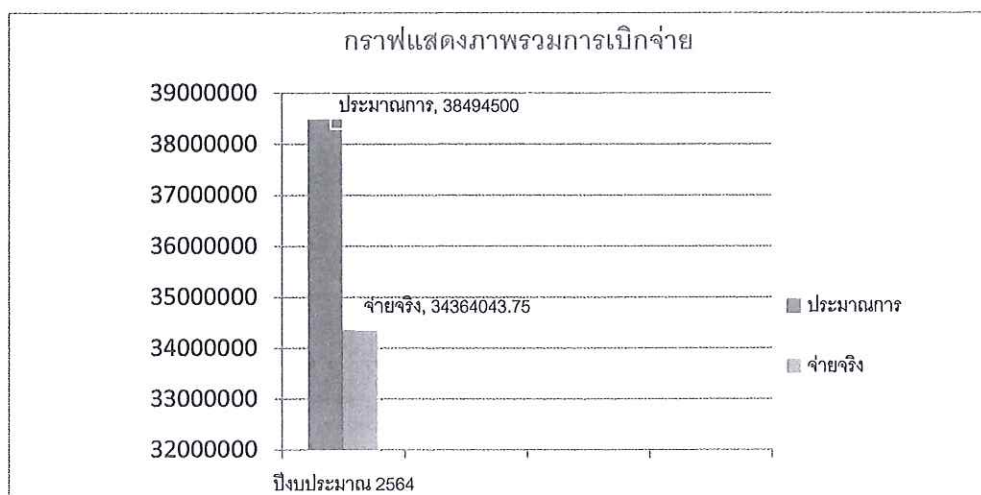
5.งบเงินอุดหนุน มีผลการเบิกจ่ายรองเป็นลำดับที่ 2 เป็นรายจ่ายประจำ ประกอบด้วยหมวดเงินอุดหนุน ประเภทเงินอุดหนุนส่วนราชการ โครงการอาหารกลางวันโรงเรียน 3 แห่ง (โรงเรียนวัด เสือข้าม วัดสว่างอารมณ์ วัดปลาไหล) และเงินอุดหนุนกิจการที่เป็นสาธารณประโยชน์ งบประมาณตั้งไว้ 1,172,500 บาท จ่ายจริง 1,149,888.52 บาท คิดเป็นร้อยละ 98.07 ของรายจ่ายรวม ข้อเท็จจริงโครงการอาหารกลางวัน โรงเรียน 3 แห่ง ต้องจ่ายตามโครงการเต็มจำนวน แต่เนื่องจากเด็กนักเรียนมีการย้ายออกจากพื้นที่จึงทำให้ เบิกจ่ายไม่เท่ากับงบประมาณที่ตั้งไว้

ภาพรวมผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.2563

ประมาณรายจ่าย 38,494,500.00 บาท

จ่ายจริง 34,364,043.75 บาท

ผลการใช้จ่ายงบประมาณ คิดเป็นร้อยละ 89.27 ของงบประมาณรายจ่าย



/ปัญหา...

ปัญหาอุปสรรคในการใช้จ่ายงบประมาณ

เนื่องจากในต้นปีงบประมาณนั้นยังไม่ได้มีการจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการดำเนินการ ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณโดยเฉพาะหมวดที่ดินและสิ่งก่อสร้างนั้นไปกระจุกตัวที่ปลายปีงบประมาณ มีโครงการที่การก่อสร้างในเขตพื้นที่ของหน่วยราชการอื่น เช่น กรมชลประทาน ใช้เวลาในการพิจารณา อนุญาตนาน ประกอบกับองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ศิลปาคมในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน ในกองช่าง ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง ซึ่งเป็นตำแหน่งสำคัญของหน่วยงานในการบังคับบัญชา และ จัดการแผนดำเนินงาน รวมถึงควบคุมจัดการออกแบบ งบประมาณราคา และควบคุมงาน

ข้อเสนอแนะ/แนวทางการแก้ไข

1. จัดให้มีการแต่งตั้งคณะทำงานเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณและ มีการประชุมเร่งรัด ติดตาม การดำเนินงานและการเบิกจ่ายต่อเนื่อง
2. ให้องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ศิลปาคมผู้เบิกดำเนินการจัดทำแผนการเบิกจ่ายให้ตรงกับความเป็นจริงเพื่อให้การดำเนินงาน และการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผน ติดตามการดำเนินงานและผลการเบิกจ่ายทุกเดือน และ ประเมินสถานการณ์เพื่อเร่งรัดหน่วยที่ดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน
3. พัฒนาความรู้ให้กับบุคลากรในองค์กรและสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ขาดแคลนเพื่อให้สามารถ ดำเนินการให้เป็นไปตามแผนงานโครงการ


(นางจันทรณ์ โสจะ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น


(นางสุพา สุภาวิตา)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์