



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์

ที่ สท 74302/2566

วันที่ 25 พฤศจิกายน 2566

เรื่อง รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์

ส่วนที่ 1 งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ตั้งประมาณการรายรับไว้ 7 หมวดรวม 39,085,450 บาท แยกเป็น รายได้จัดเก็บเอง และรายได้ที่รัฐบาลจัดสรร รวมได้รับจริงปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จำนวน 43,188,390.81 บาท สูงกว่าประมาณการที่ตั้งไว้ 4,102,940.81 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.50 ของประมาณการรายรับรวม

ตาราง 1. ตารางแสดงรายรับตามงบประมาณ

หมวด	ประมาณการ	รับจริง	สูง/ต่ำกว่าประมาณการ	คิดเป็นร้อยละ
ภาษีอากร	133,800.00	125,237.87	-8,562.13	-6.40
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	40,950.00	3,992.60	-36,957.40	-90.25
รายได้จากทรัพย์สิน	50,000.00	67,705.97	17,705.97	35.41
รายได้จากสาธารณูปโภคและกิจการพาณิชย์	155,000.00	165,430.00	10,430.00	6.73
รายได้เบ็ดเตล็ด	78,400.00.00	96,965.40	18,565.40	23.68
ภาษีจัดสรร	17,627,300.00	21,017,043.97	3,389,743.97	19.23
เงินอุดหนุน	21,000,000.00	21,712,015.00	712,015.00	3.39
รวม	39,085,450.00	43,188,390.81	4,102,940.81	10.50

รายรับจริงแยกเป็น รายได้จัดเก็บเอง และรายได้ที่รัฐบาลจัดสรร ดังนี้

ตารางที่ 2. รายได้ที่จัดเก็บเอง

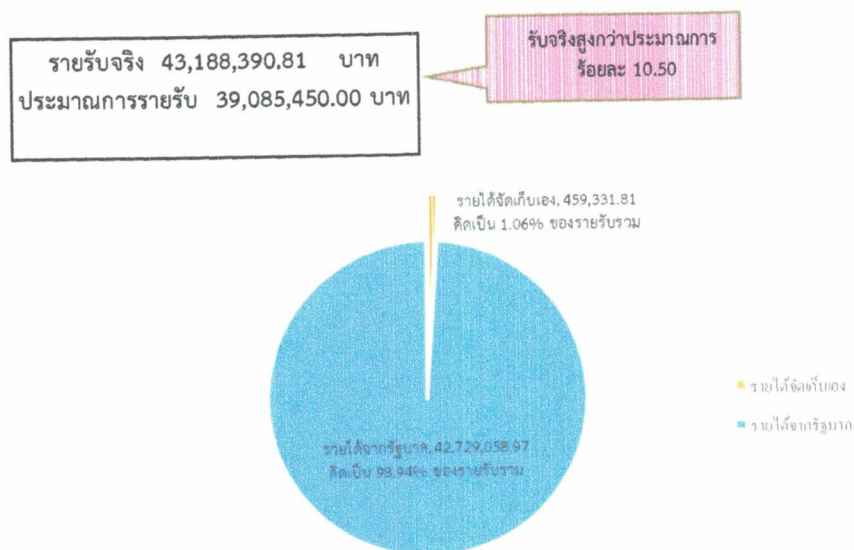
หมวดรายได้จัดเก็บเอง	ประมาณการ	รับจริง	คิดเป็นร้อยละ 120.96 ของประมาณการ
ภาษีอากร	133,800.00	125,237.87	
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	40,950.00	3,992.60	
รายได้จากทรัพย์สิน	50,000.00	67,705.97	
รายได้จากสาธารณูปโภคและกิจการพาณิชย์	155,000.00	165,430.00	
รายได้เบ็ดเตล็ด	78,400.00.00	96,965.40	
รวมรายได้จัดเก็บเอง	379,750.00	459,331.81	

/รายได้จาก...

ตารางที่ 3. รายได้จากรัฐบาลจัดสรร

หมวดรายได้จากรัฐบาลจัดสรร	ประมาณการ	รับจริง	
ภาษีจัดสรร	17,627,300.00	21,017,043.97	คิดเป็นร้อยละ 110.61 ของประมาณการ
เงินอุดหนุน	21,000,000.00	21,712,015.00	
รวมรายได้จากรัฐบาลจัดสรร	38,627,300.00	43,188,390.81	

เห็นได้ว่ารายได้จากรัฐบาลจัดสรรได้รับจริงสูงกว่าประมาณการรับ ของประมาณการรายรับเป็น รายได้หลักที่นำไปใช้จ่ายในการดำเนินการเพื่อพัฒนาและจัดบริการสาธารณะต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่ของ องค์กรบริหารส่วนตำบลประจักษ์



/ตารางที่ 2...

ตารางที่ 4. แสดงผลการเบิกจ่ายจริงในปีงบประมาณ แยกตามหมวดรายจ่าย

หมวดรายจ่าย		ประมาณการ	รายจ่ายจริง	คิดเป็นร้อยละ
งบกลาง	งบกลาง	15,396,270.00	15,386,436.00	99.94
งบบุคลากร	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,777,494.19	1,777,494.19	100.00
	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	9,086,222.81	9,070,694.82	99.83
งบดำเนินงาน	ค่าตอบแทน	1,211,165.00	546,475.00	45.12
	ค่าใช้สอย	4,763,833.00	4,631,850.39	97.23
	ค่าวัสดุ	926,972.00	919,021.14	99.14
	ค่าสาธารณูปโภค	781,200.00	772,146.97	98.84
งบลงทุน	ค่าครุภัณฑ์	1,494,460.00	136,460.00	9.13
	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	2,408,000.00	1,783,000.00	74.04
งบเงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	1,239,812.19	1,239,808.36	100.00
รวม		38,494,500.00	36,263,386.87	92.78

จากตาราง 4 มีผลการเบิกจ่าย 5 งบรายจ่าย รวม 36,263,386.87 บาท คิดเป็นร้อยละ 92.78 หมวดรายจ่ายที่เบิกจ่ายร้อยละ 100 ได้แก่ เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) และเงินอุดหนุน หมวดรายจ่ายที่มีผลการเบิกจ่ายน้อยที่สุดเป็นลำดับท้ายสุด ได้แก่ ค่าครุภัณฑ์ ร้อยละ 9.13 ค่าตอบแทน ร้อยละ 45.12 ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ร้อยละ 74.04 และมีรายการกันเงินรายจ่ายเพื่อไว้ใช้จ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 แยกเป็น ค่าครุภัณฑ์ 1 รายการ ประเภทค่าครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง ค่าจัดซื้อรถโดยสารขนาด 12 ที่นั่ง งบประมาณ 1,358,000 บาท หมวดค่าที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง กันเงินไว้ 2 รายการ งบประมาณ 625,000 บาท และค่าตอบแทนกันเงินรายจ่ายประเภทเงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษแก่พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างตามภารกิจ ประจำปีงบประมาณ 2566 งบประมาณ 663,370 บาท

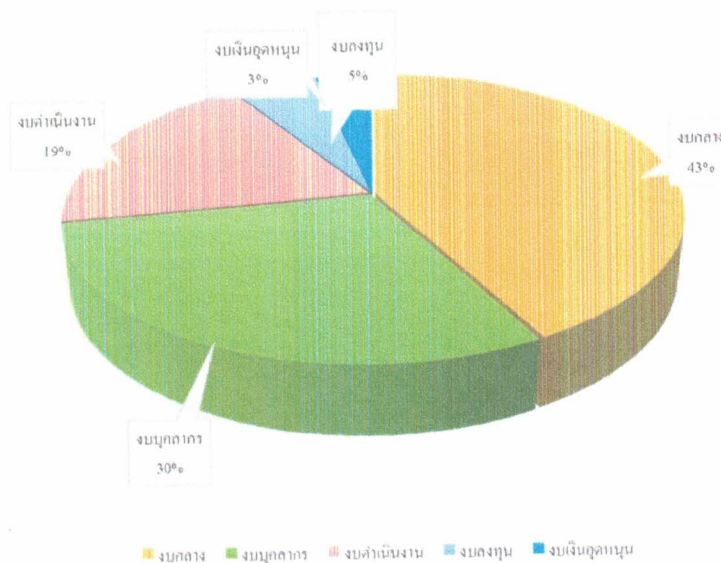
เนื่องจากนโยบายที่ผู้บริหารต้องการให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น จึงมุ่งเน้นการพัฒนาและจัดบริการสาธารณะเพื่อบริการประชาชนเป็นลำดับแรก โดยพิจารณาดำเนินการในโครงการค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างก่อน ประกอบกับการจัดซื้อรถโดยสารขนาด 12 ที่นั่ง เป็นรายการที่มีงบประมาณในการจัดซื้อสูงระหว่างปีงบประมาณมีเงินรายได้จำกัด หากจัดซื้อจะไม่สามารถจัดบริการสาธารณะให้แก่ประชาชนได้ ซึ่งในตลอดหลายปีที่ผ่านมาเงินรายได้ที่รัฐบาลจัดสรรให้มักจะมีเข้ามาในปลายเดือนกันยายน จึงพิจารณาชะลอการจัดซื้อไว้และกันเงินไว้เพื่อใช้จ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ.2567

/ตารางที่ 3...

ตารางที่ 5. แสดงผลการเบิกจ่ายงบประมาณ แยกตามงบรายจ่ายเปรียบเทียบกับรายจ่ายรวม

งบรายจ่าย	ประมาณการ	รายจ่ายจริง	ร้อยละของรายจ่ายรวม
งบกลาง	15,396,270.00	15,386,436.00	42.43
งบบุคลากร	10,863,737.81	10,848,189.01	29.92
งบดำเนินงาน	7,683,170.00	6,869,493.50	18.94
งบลงทุน	3,902,460.00	1,919,460.00	5.29
งบเงินอุดหนุน	1,239,812.19	1,239,808.36	3.42
รวม	39,085,450.00	36,263,386.87	100

แสดงผลการเบิกจ่าย แยกตามงบรายจ่ายเปรียบเทียบกับรายจ่ายรวม



วิเคราะห์จากตารางที่ 5 แสดงผลการเบิกจ่าย แยกตามหมวดรายจ่ายเปรียบเทียบกับรายจ่ายจริง องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณรวมทั้งสิ้น 36,263,386.87 บาท แยกเป็น 5 งบรายจ่าย เปรียบเทียบกับรายจ่ายจริงรวม จัดลำดับตามผลการใช้จ่าย ดังนี้

/1.งบกลาง...

1.งบกลาง มีผลการเบิกจ่ายสูงที่สุดเป็นลำดับ 1 ประกอบด้วย หมวดรายจ่ายงบกลาง ประเภทเงินสมทบกองทุนประกันสังคม เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน รายจ่ายตามข้อผูกพัน เงินสำรองจ่าย เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ งบประมาณตั้งไว้ 15,396,270.00 บาท จ่ายจริง 15,386,436.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 42.43 ของรายจ่ายรวม รายจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการ

ผลการเบิกจ่าย 13,948,800 บาท มีสัดส่วนการเบิกจ่ายคิดเป็นร้อยละ 90.66 ของรายจ่ายงบกลางและส่วนหนึ่งเกิดจากสถานการณ์อุทกภัยในเขตพื้นที่ตำบลประศุกที่มีการใช้จ่ายงบประมาณเพื่อป้องกันอุทกภัยจำนวน 790,946 บาท จึงเป็นเหตุให้มีการใช้งบประมาณสูงเป็นลำดับแรก

2.งบบุคลากร มีผลการเบิกจ่ายสูงเป็นลำดับ 2 ประกอบไปด้วย หมวดรายจ่ายเงินเดือน ฝ่ายประจำ 36 คน ฝ่ายการเมือง 16 คน เป็นรายจ่ายประจำจะต้องเบิกจ่ายตามอัตราหรือจำนวนบุคลากรจำนวนเงิน คงที่แน่นอน งบประมาณตั้งไว้ 10,863,737.81 บาท จ่ายจริง 10,848,189.01 บาท เบิกจ่ายคิดเป็นร้อยละ 29.92 ของรายจ่ายรวม

3.งบดำเนินงาน มีผลการเบิกจ่ายสูงเป็นลำดับ 3 ประกอบไปด้วย หมวดค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค งบประมาณตั้งไว้ 7,683,170.00 บาท เบิกจ่ายจริง 6,869,493.50 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.94 ของรายจ่ายรวม มีรายการกันเงินรายจ่ายไว้เพื่อจ่ายในปีงบประมาณ 2566 หมวดค่าตอบแทน ประเภทค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวดค่าใช้สอย ประเภทรายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการฯ โครงการส่งเสริมสนับสนุนระบบบริการการแพทย์ฉุกเฉิน และรายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ ค่าจ้างเหมาบริการผู้ปฏิบัติงานการแพทย์ฉุกเฉิน ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเล็ก ค่าวัสดุ ประเภทนมโรงเรียน จำนวนรวม 112,751.26 บาท

4.งบลงทุน มีผลการเบิกจ่ายสูงเป็นลำดับ 4 ประกอบด้วย หมวดค่าครุภัณฑ์ หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง งบประมาณตั้งไว้ 3,902,460.00 บาท เบิกจ่ายจริง 1,919,460.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.29 ของรายจ่ายรวม มีการกันเงินรายจ่ายไว้เบิกเหลือในปีเพื่อจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ.2567 ในหมวดค่าครุภัณฑ์ 1 รายการ ประเภทค่าครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง เพื่อจัดซื้อรถโดยสาร ขนาด 12 ที่นั่ง งบประมาณ 1,358,000 บาท หมวดค่าที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง 2 รายการ งบประมาณ 625,000 บาท

5.งบเงินอุดหนุน มีผลการเบิกจ่ายรองเป็นลำดับที่ 5 ลำดับท้ายสุด เป็นรายจ่ายประจำ ประกอบด้วยหมวดเงินอุดหนุน ประเภทเงินอุดหนุนส่วนราชการ โครงการอาหารกลางวันโรงเรียน 3 แห่ง (โรงเรียนวัด เสือข้าม วัดสว่างอารมณ์ วัดปลาไหล) ประเภทเงินอุดหนุนรัฐวิสาหกิจให้กับสำนักงานการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคอินทร์บุรี เป็นค่าขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะ งบประมาณตั้งไว้รวม 1,239,812.19 บาท จ่ายจริง 1,239,808.36 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.42 ของรายจ่ายรวม ข้อเท็จจริงโครงการอาหารกลางวันโรงเรียน 3 แห่ง ต้องจ่ายตามโครงการเต็มจำนวน และเงินอุดหนุนสำนักงานการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคฯ ประมาณการค่าใช้จ่ายเป็นจำนวนคงที่ จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายคิดเป็นร้อยละ 100 ของงบประมาณที่ตั้งไว้

/ภาพรวม...

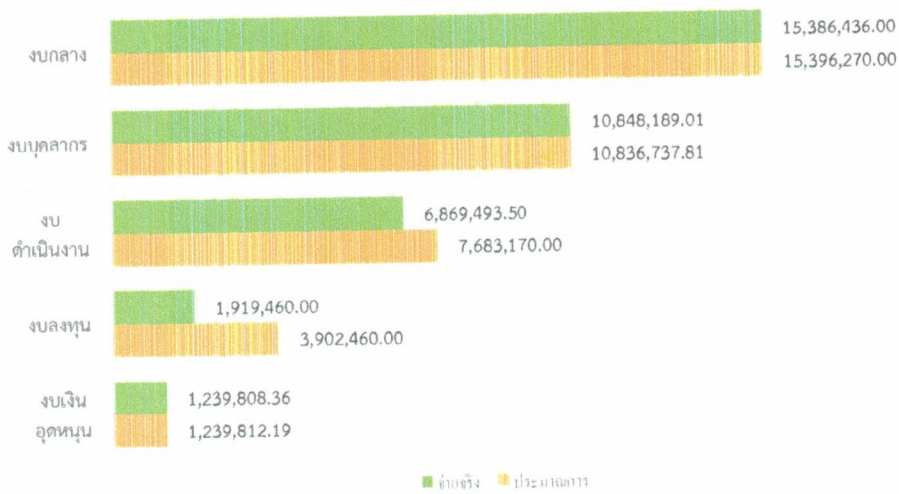
ภาพรวมผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.2566

ประมาณรายจ่าย 39,085,450.00 บาท

จ่ายจริง 36,263,386.87 บาท

ผลการใช้จ่ายงบประมาณ คิดเป็นร้อยละ 92.78 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

แสดง งบรายจ่ายจริง เปรียบเทียบประมาณการ : บาท



ส่วนที่ 2 เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ

องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ได้รับการสนับสนุนงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และหน่วยงานอื่น โดยส่วนราชการในสำนัก กอง ได้จัดยื่นความประสงค์และร้องขอไปยังหน่วยงานที่มีความพร้อมในการสนับสนุน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ได้รับงบประมาณจาก 4 หน่วยงาน รวมงบประมาณที่ได้รับ 8,249,410 บาท ได้ดำเนินการและบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ และเบิกจ่ายเรียบร้อยแล้วภายในปี ปรากฏตามตารางที่ 6

/ตารางที่ 6...

ตารางที่ 6. งบเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ

ลำดับ	ชื่อโครงการ	งบประมาณ	จ่ายจริง	รับจากหน่วยงาน
1.	โครงการก่อสร้างถนน คสล. หมู่ที่ 7-9 บ้านไถ่ล้าน -บ้านวังทอง	7,200,000.00	7,200,000.00	กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น
2.	โครงการป้องกันโรคไข้เลือดออก	49,810.00	49,810.00	กองทุนหลักประกัน สุขภาพฯ อบต. ประศุก
3.	โครงการปรับสภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัย สำหรับคนพิการ	240,000.00	240,000.00	สนง.พัฒนาสังคมฯ จังหวัดสิงห์บุรี
4.	โครงการปรับสภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัย สำหรับผู้สูงอายุ	360,000.00	360,000.00	สนง.พัฒนาสังคมฯ จังหวัดสิงห์บุรี
5.	โครงการสิ่งก่อสร้างสุข ลุคนั่งสบาย	24,600.00	24,600.00	กองทุนฟื้นฟู สมรรถภาพจังหวัด สิงห์บุรี
6.	โครงการปรับปรุงฟื้นฟูสภาพแวดล้อมและ ที่อยู่อาศัยสำหรับผู้พิการ ผู้สูงอายุและ ผู้ป่วยที่ต้องได้รับการฟื้นฟูสมรรถภาพ	375,000.00	375,000.00	กองทุนฟื้นฟู สมรรถภาพจังหวัด สิงห์บุรี
	รวม	8,249,410.00	8,249,410.00	

ส่วนที่ 3 เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลประศุกได้รับอนุมัติงบประมาณจากสภาองค์การบริหารส่วนตำบลประศุกเพื่อใช้
จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จำนวน 5 รายการ งบประมาณรวม
2,822,900.00 บาท ได้ดำเนินการและบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ และเบิกจ่ายเรียบร้อยแล้วภายในปี จำนวน
4 รายการ เป็นเงิน 1,602,900 บาท

/ตารางที่ 7....

ตารางที่ 7. จ่ายขาดเงินสะสม/เงินทุนสำรองเงินสะสม

ลำดับ	รายการ	งบประมาณ	เบิกจ่าย
1.	โครงการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	516,500.00	516,500.00
	1.1) จ้างเหมารถแบ็คโฮรื้อคันดิน		
	1.2) จ้างเหมารถไถคันดิน		
2.	ซ่อมแซมถนนที่ได้รับผลกระทบจากอุทกภัย	514,400.00	514,400.00
	2.1) ซ่อมแซมถนนลูกรัง หมู่ 9,10		
	2.2) ซ่อมแซมถนนลูกรัง หมู่ 1,4,6		
3.	ซ่อมแซมถนนโดยใช้ลูกรัง หมู่ที่ 1-11	498,000.00	498,000.00
4.	ซ่อมแซมถนนโดยใช้หินคลุก หมู่ที่ 6	74,000.00	74,000.00
5.	จัดซื้อรถพยาบาลฉุกเฉิน (รถกระบะ)	1,220,000.00	0
	รวม	2,822,900.00	1,602,900.00

ส่วนที่ 4 ปัญหาอุปสรรค/ข้อเสนอแนะ ในการใช้จ่ายงบประมาณ

เนื่องจากในต้นปีงบประมาณนั้นยังไม่ได้มีการจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการดำเนินการ ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณโดยเฉพาะหมวดที่ดินและสิ่งก่อสร้างนั้นไปกระจุกตัวที่ปลายปีงบประมาณ มีโครงการที่การก่อสร้างในเขตพื้นที่ของหน่วยราชการอื่น เช่น กรมชลประทาน ใช้เวลาในการพิจารณาอนุญาต เป็นเวลานาน ประกอบกับองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ศิลปาคมแคลนบุคลากรในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน ในกองช่าง ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง ซึ่งเป็นตำแหน่งสำคัญของหน่วยงานในการบังคับบัญชา และจัดการแผนดำเนินงาน รวมถึงควบคุมจัดการ การออกแบบ การประมาณราคา และการควบคุมงาน

/ข้อเสนอ..


ข้อเสนอแนะ/แนวทางการแก้ไข

1. จัดให้มีการแต่งตั้งคณะทำงานเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณและมีการประชุมเร่งรัด ติดตาม การดำเนินงานและการเบิกจ่ายต่อเนื่อง
2. ให้นำหน่วยงานผู้เบิกดำเนินการจัดทำแผนการเบิกจ่ายให้ตรงกับความเป็นจริงเพื่อให้การดำเนินงานและการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผน ติดตามการดำเนินงานและผลการเบิกจ่ายทุกเดือน และประเมินสถานการณ์เพื่อเร่งรัดหน่วยที่ดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน
3. พัฒนาความรู้ให้กับบุคลากรในองค์กรและสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ขาดแคลนเพื่อให้สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผนงานโครงการ

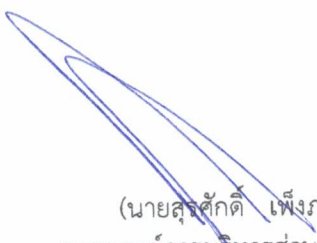
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นางจันทกรณ์ ไสจะ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น


(นางสุภา สุภาวิธา)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

ความเห็น


(นายสุศักดิ์ เฟิงภาค)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประศุก