

สรุปรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลดอนสัก อำเภอดอนสัก จังหวัดสุราษฎร์ธานี

๑. รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑.๑ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจาก เงินงบประมาณ	รวมจ่ายจาก เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	รวม
รายจ่าย				
งบกลาง	๑๒,๑๔๒,๖๓๐.๐๐	๑๐,๗๐๔,๕๔๕.๕๐	-	๑๐,๗๐๔,๕๔๕.๕๐
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	๒,๔๒๖,๐๐๐.๐๐	๒,๐๕๒,๗๒๐.๐๐	-	๒,๐๕๒,๗๒๐.๐๐
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	๘,๗๕๑,๐๐๐.๐๐	๘,๓๒๗,๘๗๙.๐๐	-	๘,๓๒๗,๘๗๙.๐๐
ค่าตอบแทน	๕๕๔,๐๐๐.๐๐	๔๔๐,๑๐๐.๐๐	-	๔๔๐,๑๐๐.๐๐
ค่าใช้สอย	๒,๘๘๓,๗๐๐.๐๐	๑,๖๐๕,๘๗๒.๓๒	-	๑,๖๐๕,๘๗๒.๓๒
ค่าวัสดุ	๒,๗๔๐,๐๐๐.๐๐	๑,๘๗๘,๕๗๖.๖๖	-	๑,๘๗๘,๕๗๖.๖๖
ค่าสาธารณูปโภค	๔๘๐,๐๐๐.๐๐	๒๖๖,๓๕๑.๓๖	-	๒๖๖,๓๕๑.๓๖
ค่าครุภัณฑ์	๖๑๒,๖๗๐.๐๐	๕๖๕,๗๐๐.๐๐	๒๔,๐๐๐.๐๐	๕๘๙,๗๐๐.๐๐
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	๗,๕๒๐,๐๐๐.๐๐	๒,๑๔๖,๓๐๑.๐๐	-	๒,๑๔๖,๓๐๑.๐๐
เงินอุดหนุน	๑,๘๘๐,๐๐๐.๐๐	๑,๘๔๙,๕๔๑.๕๐	-	๑,๘๔๙,๕๔๑.๕๐
รวมจ่าย	๔๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๒๙,๘๓๗,๕๘๗.๓๔	๒๔,๐๐๐.๐๐	๒๙,๘๖๑,๕๘๗.๓๔
รายรับ				
ภาษีอากร	๓๕๐,๐๐๐.๐๐	๑๙๔,๑๒๗.๑๖	-	๑๙๔,๑๒๗.๑๖
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	๒๘๔,๐๐๐.๐๐	๓๖๑,๔๑๗.๙๐	-	๓๖๑,๔๑๗.๙๐
รายได้จากทรัพย์สิน	๓๖๗,๐๐๐.๐๐	๒๒๕,๘๕๘.๙๒	-	๒๒๕,๘๕๘.๙๒
รายได้เบ็ดเตล็ด	๒๐๒,๐๐๐.๐๐	๑๑๒,๑๗๗.๗๖	-	๑๑๒,๑๗๗.๗๖
ภาษีจัดสรร	๒๑,๔๖๐,๐๐๐.๐๐	๒๒,๖๒๖,๑๙๔.๖๘	-	๒๒,๖๒๖,๑๙๔.๖๘
เงินอุดหนุนทั่วไป	๑๗,๓๓๗,๐๐๐.๐๐	๒๐,๐๒๗,๘๘๐.๔๑	-	๒๐,๐๒๗,๘๘๐.๔๑
เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	๒๔,๐๐๐.๐๐	๒๔,๐๐๐.๐๐
รวมรับ	๔๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๔๓,๕๔๗,๖๕๖.๘๓	๒๔,๐๐๐.๐๐	๔๓,๕๗๑,๖๕๖.๘๓
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย				๘,๓๗๙,๒๕๖.๓๖

๑.๒ รายงานรายจ่ายในการดำเนินงานที่จ่ายจากเงินรายรับตามแผนงานรวม

งบ	หมวด	ประมาณการ	เบิกจ่ายจริงรวมทุกแผนงาน
รายจ่าย			
งบกลาง	งบกลาง	๑๒,๑๔๒,๖๓๐.๐๐	๑๐,๗๐๔,๕๕๕.๕๐
งบบุคลากร	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	๒,๔๒๖,๐๐๐.๐๐	๒,๐๕๒,๗๒๐.๐๐
	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	๘,๗๕๑,๐๐๐.๐๐	๘,๓๒๗,๘๗๙.๐๐
งบดำเนินงาน	ค่าตอบแทน	๕๕๔,๐๐๐.๐๐	๔๔๐,๑๐๐.๐๐
	ค่าใช้สอย	๒,๘๙๓,๗๐๐.๐๐	๑,๖๐๕,๘๗๒.๓๒
	ค่าวัสดุ	๒,๗๔๐,๐๐๐.๐๐	๑,๘๗๘,๕๗๖.๖๖
	ค่าสาธารณูปโภค	๔๘๐,๐๐๐.๐๐	๒๖๖,๓๕๑.๓๖
งบลงทุน	ค่าครุภัณฑ์	๖๑๒,๖๗๐.๐๐	๕๖๕,๗๐๐.๐๐
		-	๒๔,๐๐๐.๐๐
	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	๗,๕๒๐,๐๐๐.๐๐	๒,๑๔๖,๓๐๑.๐๐
งบเงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	๑,๘๘๐,๐๐๐.๐๐	๑,๘๔๙,๕๔๑.๕๐
	รวม	๔๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๒๙,๘๖๑,๕๘๗.๓๔

๑.๓ รายงานรายจ่ายในการดำเนินงานที่จ่ายจากเงินสะสม

งบ	หมวด	แผนงาน			
		บริหารงาน ทั่วไป ๐๐๑๑๐	การรักษาความ สงบภายใน ๐๐๑๒๐	อุตสาหกรรมและ การโยธา ๐๐๓๑๐	รวม
รายจ่าย					
งบลงทุน	ค่าครุภัณฑ์	-	๓๙๐,๕๐๐.๐๐	-	๓๙๐,๕๐๐.๐๐
	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	-	-	-	-
	รวม	๐.๐๐	๓๙๐,๕๐๐.๐๐	๐.๐๐	๓๙๐,๕๐๐.๐๐

๑.๔ รายงานรายจ่ายในการดำเนินงานที่จ่ายจากเงินทุนสำรองเงินสะสม

- ไม่มี

๑.๕ รายงานรายจ่ายในการดำเนินงานที่จ่ายจากเงินกู้

- ไม่มี

๒. ปัญหาและอุปสรรค

๒.๑ การได้รับจัดสรรงบประมาณเป็นไปด้วยความล่าช้าและงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรมีไม่เพียงพอกับแผนการเบิกจ่ายเงิน ตามรายไตรมาส

๒.๒ การได้รับจัดสรรงบประมาณจะมีเพียงพอต่อการดำเนินงานหรือการปฏิบัติราชการในช่วงไตรมาสที่ ๔ ทำให้การเบิกจ่ายไม่สามารถแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ต้องเป็นรายจ่ายค้างจ่ายของปีงบประมาณถัดไป

๒.๓ กฎหมาย ระเบียบ แนวทางปฏิบัติ หนังสือแจ้งเวียน และคำสั่งต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานมีจำนวนมากและมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข ต้องศึกษาทำความเข้าใจโดยละเอียดและต่อเนื่อง ผู้ปฏิบัติงานเกิดความสับสน

๒.๔ การชักซ้อมทางปฏิบัติเกี่ยวกับการเบิกจ่ายงบประมาณไม่มีความชัดเจน ทำให้เกิดการตีความที่แตกต่างกันไป ผู้ปฏิบัติงานจึงเกิดความสับสนหรือไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างทันที่ จึงเกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายงบประมาณ

๒.๕ หัวหน้าส่วนราชการและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการเบิกจ่ายงบประมาณของส่วนราชการ ไม่ได้ให้ความสำคัญในการดำเนินงานตามแผนดำเนินงานประจำปี เนื่องจากมีภารกิจประจำหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ต้องปฏิบัติจำนวนมาก และหรือขาดความรู้ความเข้าใจในการทำเอกสารการเบิกจ่ายเงิน การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน/ถูกต้อง ส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินมีความล่าช้า ไม่สอดคล้องและเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี

๒.๖ หัวหน้าส่วนราชการบางหน่วย มิใช่ผู้ปฏิบัติงานโดยตรง ไม่เข้าใจระบบและไม่เข้าใจกระบวนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ จึงไม่สามารถถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เข้าใจแนวทางการปฏิบัติได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ

๓. ข้อเสนอแนะ

๓.๑ ส่วนราชการควรมีการศึกษาข้อมูลการจัดสรรงบประมาณของแต่ละปีเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำแผนการเบิกจ่ายประจำปีและรายไตรมาส รวมถึงการจัดทำแผนดำเนินงานประจำปี เพื่อให้การดำเนินการสอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร

๓.๒ เมื่อได้รับการจัดสรรงบประมาณส่วนราชการจะต้องพิจารณาถึงความจำเป็นในการดำเนินงานหรือปฏิบัติราชการให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร รวมถึงแผนดำเนินงานประจำปี

๓.๓ หัวหน้าส่วนราชการและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องให้ความสำคัญ และใส่ใจในการเบิกจ่ายงบประมาณ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อสั่งการ ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ตลอดจนกระบวนการงานของการเร่งรัดและติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินที่กำหนดไว้ เพื่อให้การบริหารงบประมาณและการเบิกจ่ายเงินบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนและหน่วยงาน

๓.๔ ผู้บริหารควรส่งเสริมและสนับสนุนให้หัวหน้าส่วนราชการและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับการพัฒนาความรู้ ความเข้าใจ ทักษะและความชำนาญในการปฏิบัติงานให้ทันต่อกฎหมาย ระเบียบ แนวทางปฏิบัติ หนังสือแจ้งเวียน และคำสั่งต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานมีจำนวนมากและมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข

๓.๕ หัวหน้าส่วนราชการและผู้บริหาร ต้องมีการติดตามกำกับดูแล และมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และแผนดำเนินงานประจำปี

๓.๖ ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ และการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณอย่างต่อเนื่อง เช่น การก่องหน้ผูกพันต้องเป็นไปตามแผน การใช้จ่ายเงินประมาณต้องเป็นไปตามเงื่อนไขเวลาที่กำหนด หากมีข้อจำกัดที่ไม่อาจควบคุมได้ควรมีการปรับปรุงแผนดำเนินงาน

๓.๗ ให้ส่วนราชการที่มีเงินกันไว้เบิกเหลือมปีต้องเร่งรัดการก่องหน้และการเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลือมปีโดยเร็ว

๔. ผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย

๔.๑ ประมาณการรายรับตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๔๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

๔.๒ ประมาณการรายจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๔๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

๔.๓ รายรับจริงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๔๓,๕๗๑,๖๕๖.๘๓ บาท

๔.๔ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๒๙,๘๖๑,๕๘๗.๓๔ บาท

๔.๕ รายรับสูงกว่ารายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๘,๓๗๙,๒๕๖.๓๖ บาท

๕. งบแสดงสถานะทางการเงิน

งบแสดงสถานะทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดตามประกาศที่แนบพร้อมรายงานฉบับนี้
