



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
เรื่อง รายงานการรับ - จ่ายเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓
ข้อ ๓๙ กำหนดว่า เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศรายงานการรับ - จ่ายเงิน ประจำปี
งบประมาณที่สิ้นสุดนั้น ทั้งงบประมาณรายจ่ายและเงินนอกงบประมาณไว้โดยเปิดเผย ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชนทราบภายในกำหนดสามสิบวัน นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว จึงได้จัดทำประกาศรายงานการรับ - จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) เพื่อให้ประชาชนทราบ ดังนี้

ประเภทรายรับ	ประมาณการรายรับ (บาท)	รายรับจริง (บาท)
รายได้จัดเก็บเอง		
หมวดภาษีอากร	๑๑๒,๐๐๐.๐๐	๒๔,๔๗๗.๐๕
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	๓๘,๙๗๒.๐๐	๔๐,๒๙๐.๑๐
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	๒๗๒,๐๐๐.๐๐	๑๓๒,๘๗๒.๐๔
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	-	-
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	๑๖,๕๐๐.๐๐	๗,๒๑๐.๗๓
หมวดรายได้จากทุน	๒,๐๐๐.๐๐	๑,๑๘๐.๐๐
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
หมวดภาษีจัดสรร	๑๙,๓๙๖,๐๐๐.๐๐	๑๘,๙๘๘,๒๖๒.๔๔
รายได้ที่รัฐอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	๒๔,๑๖๒,๕๒๘.๐๐	๒๓,๘๖๓,๓๗๗.๐๒
รวมรายรับ	๔๔,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๔๓,๐๕๗,๘๔๙.๓๘
ประเภทรายจ่าย		
ประมาณการรายจ่าย (บาท)		
รายจ่ายจริง (บาท)		
งบกลาง	๑๓,๕๔๒,๐๙๘.๗๒	๑๒,๗๕๐,๙๔๗.๔๔
งบบุคลากร	๑๕,๔๕๖,๔๓๙.๒๘	๑๔,๘๐๔,๐๗๑.๐๐
งบดำเนินงาน	๘,๐๕๕,๔๖๒.๐๐	๔,๓๓๔,๐๗๔.๘๖
งบลงทุน	๔,๗๐๐,๐๐๐.๐๐	๑,๑๗๙,๘๓๐.๐๐
งบเงินอุดหนุน	๒,๒๓๑,๐๐๐.๐๐	๑,๖๔๓,๐๐๐.๐๐
งบรายจ่ายอื่น	๑๕,๐๐๐.๐๐	-
รวมรายจ่าย	๔๔,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๓๔,๗๑๑,๙๒๓.๓๐

รายรับ - รายจ่าย ที่ไม่ต้องนำมาตราเป็นงบประมาณรายจ่าย	รับจริง (บาท)	จ่ายจริง (บาท)
เงินอุดหนุนที่ไม่ต้องนำมาตราเป็นงบประมาณรายจ่าย	๘๖,๕๒๐.๐๐	๘๖,๕๒๐.๐๐
รวมทั้งสิ้น	๘๖,๕๒๐.๐๐	๘๖,๕๒๐.๐๐

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นางสาวลดาชาติ แพงแสงไพศาล)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว

รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว อำเภอหนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์

แผนงาน/งาน	งบประมาณ	โอนเพิ่ม	โอนลด	งบประมาณ ทั้งสิ้น	งบประมาณที่เบิกจ่าย		งบประมาณคงเหลือ	
					จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
แผนงานบริหารงานทั่วไป	11,709,923.00	179,901.00	751,932.72	11,137,891.28	9,620,683.60	86.38	1,068,007.68	9.59
งานบริหารทั่วไป	8,833,638.00	-	751,932.72	8,081,705.28	7,125,389.60	88.17	667,115.68	8.25
งานบริหารงานคลัง	2,876,285.00	179,901.00	-	3,056,186.00	2,495,294.00	81.65	400,892.00	13.12
แผนงานการรักษาความสงบภายใน	894,000.00	186,377.00	30,000.00	1,050,377.00	632,087.00	60.18	390,290.00	37.16
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการรักษาความสงบภายใน	644,000.00	186,377.00	-	830,377.00	612,087.00	73.71	190,290.00	22.92
งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	250,000.00	-	30,000.00	220,000.00	20,000.00	9.09	200,000.00	90.91
แผนงานการศึกษา	11,030,028.00	55,280.00	-	11,085,308.00	7,857,322.26	70.88	1,023,205.74	9.23
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	1,256,300.00	53,280.00	-	1,309,580.00	1,163,267.58	88.83	63,312.42	4.83
งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	9,773,728.00	2,000.00	-	9,775,728.00	6,694,054.68	68.48	959,893.32	9.82
แผนงานสาธารณสุข	1,296,680.00	-	248,000.00	1,048,680.00	443,110.00	42.25	580,570.00	55.36
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	431,180.00	-	-	431,180.00	302,880.00	70.24	103,300.00	23.96
งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น	865,500.00	-	248,000.00	617,500.00	140,230.00	22.71	477,270.00	77.29
แผนงานสังคมสงเคราะห์	1,434,120.00	-	86,520.00	1,347,600.00	959,070.00	71.17	325,730.00	24.17
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสังคมสงเคราะห์	1,180,120.00	-	86,520.00	1,093,600.00	949,070.00	86.78	81,730.00	7.47
งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์	254,000.00	-	-	254,000.00	10,000.00	3.94	244,000.00	96.06
แผนงานเคหะและชุมชน	1,936,225.00	16,520.00	-	1,952,745.00	1,538,775.00	78.80	297,970.00	15.26
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	1,706,225.00	16,520.00	-	1,722,745.00	1,528,775.00	88.74	77,970.00	4.53
งานไฟฟ้าถนน	230,000.00	-	-	230,000.00	10,000.00	4.35	220,000.00	95.65
แผนงานสร้างเสริมความเข้มแข็งของชุมชน	20,000.00	-	-	20,000.00	7,778.00	38.89	12,222.00	61.11
งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งชุมชน	20,000.00	-	-	20,000.00	7,778.00	38.89	12,222.00	61.11
แผนงานการศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ	390,000.00	-	-	390,000.00	80,250.00	20.58	309,750.00	79.42
งานกีฬาและนันทนาการ	130,000.00	-	-	130,000.00	-	-	130,000.00	100.00

งานศาสนาวัดพัฒนธรรมท้องถิ่น	260,000.00	-	-	260,000.00	80,250.00	30.87	179,750.00	69.13
แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	899,000.00	1,386,000.00	-	2,285,000.00	821,900.00	35.97	210,100.00	9.19
งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	899,000.00	1,386,000.00	-	2,285,000.00	821,900.00	35.97	210,100.00	9.19
แผนงานการเกษตร	1,546,300.00	-	1,406,000.00	140,300.00	-	-	140,300.00	100.00
งานส่งเสริมการเกษตร	125,300.00	-	-	125,300.00	-	-	125,300.00	100.00
งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้	1,421,000.00	-	1,406,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	100.00
แผนงานงบกลาง	12,843,724.00	698,374.72	-	13,542,098.72	12,750,947.44	94.16	791,151.28	5.84
งานงบกลาง	12,843,724.00	698,374.72	-	13,542,098.72	12,750,947.44	94.16	791,151.28	5.84
รวมทั้งสิ้น	44,000,000.00	2,522,452.72	2,522,452.72	44,000,000.00	34,711,923.30	78.89	5,149,296.70	11.70

รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี 2564
องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว อำเภอนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์

ผลการใช้จ่ายงบประมาณ

ประเภทรายจ่าย	เป้าหมาย	ผลการเบิกจ่าย	ต่ำ/สูงกว่าเป้าหมาย
งบกลาง	100	94.16	-5.84
งบบุคลากร	100	95.78	-4.22
งบดำเนินการ	100	53.80	-46.20
งบลงทุน	100	25.10	-74.90
งบเงินอุดหนุน	100	73.65	-26.35
งบรายจ่ายอื่น	100	-	-100.00
ภาพรวม	100	78.89	-21.11

ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ

1. ปัญหาด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

- 1) รายจ่ายงบกลาง เบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ 5.84 เนื่องจากงบประมาณ ประเภทรายจ่ายเบี่ยยังชีพผู้สูงอายุ และเบี่ยยังชีพคนพิการ ตั้งไว้เพื่อจ่ายเป็นเบี่ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี่ยยังชีพคนพิการ ได้ตั้งไว้เกินยอดจำนวนผู้มีสิทธิได้รับจริง และประเภทรายจ่ายสำรองจ่าย ตั้งไว้เพื่อใช้จ่ายกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็นได้ตามความเหมาะสม มีการเบิกจ่ายเงินจากประเภทดังกล่าวน้อยกว่างบประมาณที่ตั้งไว้ จึงทำให้การเบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายเล็กน้อย
- 2) งบบุคลากร เบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ 4.22 เนื่องจากการจัดตั้งงบประมาณกำหนดตามจากแผนอัตรากำลัง แต่ในปัจจุบันข้าราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว มีผู้ดำรงตำแหน่งไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง จึงทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ครบถ้วนตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
- 3) งบดำเนินการ เบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ 46.20 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) จึงทำให้ไม่สามารถจัดทำโครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ ได้ทำให้การเบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด
- 4) งบลงทุน เบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ 74.90 เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรเข้ามาช่วงปลายปีงบประมาณ จึงทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทันในปีงบประมาณ จึงมีความจำเป็นต้องกันเงินเป็นรายจ่ายค้างจ่าย เพื่อเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
- 5) งบเงินอุดหนุน เบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ 26.35 จึงทำให้มีบางหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนเพื่อจัดงานประเพณีต่าง ๆ ไม่สามารถจัดงานได้ อันเนื่องมาจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) จึงทำให้การเบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายที่วางไว้
- 6) งบรายจ่ายอื่น เบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ 100 เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้เป็นค่าจ้างที่ปรึกษาสำรวจความพึงพอใจในการให้บริการของ อปท. ไม่ได้เบิกจ่ายจากงบประมาณนี้

2. ปัญหาด้านการดำเนินงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว มีรายได้จากเงินจัดสรรจากรัฐบาลเป็นส่วนใหญ่ ซึ่งรายได้ที่จัดเก็บเองไม่เพียงพอต่อการบริหารงานให้เป็นไปตามแผนงาน/โครงการที่ได้จัดทำไว้ ต้องรอรับภาษีจัดสรร หากไตรมาสใดได้รับล่าช้าก็จะทำให้เกิดผลกระทบต่อการใช้จ่ายงบประมาณ ประกอบในปีงบประมาณ 2564 มีสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) และมีพระราชกฤษฎีกาลดภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ยิ่งทำให้รายได้ที่จัดเก็บเองมีจำนวนน้อยกว่าทุกๆ ปี

ดังนั้น จะเห็นได้ว่าการดำเนินงานจะล่าช้า งานจะกระจุกตัวช่วงปลายปี หรือมีรายการกันเงินเป็นรายจ่ายค้างจ่าย เนื่องจากงบประมาณ ประกอบกับขาดบุคลากรในตำแหน่งที่สำคัญบางตำแหน่ง จึงทำให้งานล่าช้า ไม่แล้วเสร็จตามแผนที่กำหนด

3. แนวทางปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินการ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

- 1) งบดำเนินงาน แจ้งให้ผู้รับผิดชอบโครงการตามแผนปฏิบัติ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดำเนินงานให้แล้วเสร็จตามระยะเวลาตามโครงการกำหนดอย่างช้าภายในไตรมาสที่ 3
- 2) งบลงทุน เมื่อได้รับแจ้งจัดสรร จัดประชุมชี้แจงแนวทางการดำเนินงานแต่ละขั้นตอน เช่น การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ ราคากลาง และการดำเนินการจัดหาจัดหา เพื่อซักซ้อมความเข้าใจให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง ตรงตามแผนจัดหาพัสดุ
- 3) หน่วยงานควรกำหนดแผนการใช้จ่ายงบประมาณและการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง
- 4) หน่วยงานควรเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนใช้จ่ายเงินงบประมาณและการปฏิบัติงาน