

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 รายงานรายจ่ายในการดำเนินงานที่จ่ายจากเงินรายรับตามแผนงานรวม
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565 (ไตรมาสที่ 4)

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมจ่ายจากเงินอุดหนุน/เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	แผนงานบริหารทั่วไป 00110	แผนงานการรักษาสภาพภายใน 00120	แผนงานการศึกษา 00210	แผนงานสาธารณสุข 00220	แผนงานสังคมสงเคราะห์ 00230	แผนงานเกษตรและชุมชน 00250	แผนงานการพัฒนาระบบและนันทนาการ 00260	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา 00310	แผนงานการเกษตร 00320	แผนงานงบกลาง 00410	รวมตามแผนงาน
รายจ่าย														
งบกลาง	11,737,373.00	11,737,373.00											11,737,373.00	11,737,373.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,329,671.00	1,329,671.00		1,329,671.00										1,329,671.00
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	11,975,285.00	11,931,905.00		5,247,006.00		4,720,322.00		918,960.00			1,045,617.00			11,931,905.00
ค่าตอบแทน	1,967,872.35	1,226,568.00		1,077,390.50		101,827.50		39,000.00			8,350.00			1,226,568.00
ค่าใช้สอย	6,676,701.90	6,669,848.99		2,166,762.60	974,562.00	1,668,438.00	53,456.00	484,739.00	57,500.00	87,135.00	1,167,956.39	9,300.00		6,669,848.99
ค่าใช้สอย	-	-	298,000.00			298,000.00								298,000.00
ค่าวัสดุ	3,753,968.40	3,752,466.40		787,164.56	193,345.00	1,328,288.80	19,896.00	49,010.00	498,750.00		858,862.04	17,150.00		3,752,466.40
ค่าสาธารณูปโภค	681,254.76	680,742.42		680,742.42										680,742.42
ค่าวัสดุ	1,279,625.00	429,625.00		207,500.00	8,000.00	53,925.00					160,200.00			429,625.00
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	7,339,500.00	3,378,000.00				200,000.00		200,000.00			2,978,000.00			3,378,000.00
ค่าเช่าอื่น	10,000.00	10,000.00		10,000.00										10,000.00
นอกเหนือ	4,587,548.59	4,587,548.59		40,000.00		1,988,700.00	200,000.00	10,000.00	2,348,848.59					4,587,548.59
รวมจ่าย	51,338,800.00	45,733,748.40	298,000.00	11,546,237.08	1,175,907.00	10,359,501.30	273,352.00	1,701,709.00	2,905,098.59	87,135.00	6,218,985.43	26,450.00	11,737,373.00	46,031,748.40
รายรับ														
ภาษีอากร	283,240.00	92,695.00												
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และเงินอุดหนุน	576,960.00	249,957.56												
เงินได้จากทรัพย์สิน	400,000.00	189,273.60												
เงินได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	375,000.00	118,204.00												
เงินได้เบ็ดเตล็ด	149,300.00	120,400.00												
เงินได้จากทุน	20,000.00													
กำไรสุทธิ	22,389,500.00	21,873,079.29												
นอกเหนือหนี้ทั่วไป	25,906,000.00	31,252,144.00												
นอกเหนือหนี้บริพัตรประสงฆ์/เฉพาะกิจ			298,000.00											
รวมรับ	50,100,000.00	53,895,753.45	298,000.00											
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย		8,162,005.05	0.00											


 (นางบัตรินทร์ จันทร์หอม)
 ผู้อำนวยการกองคลัง


 (นายบุญส่ง โตตรประดา)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


 (นายหาญ บุญราช)
 นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

วิเคราะห์สรุปผลการดำเนินงานตามแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ 2565

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขว อำเภอบ้านฝือ จังหวัดอุดรธานี ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายจากรายได้ที่จัดเก็บเอง หมวดภาษีจัดสรร และหมวดเงินอุดหนุนทั่วไป เป็นจำนวนทั้งสิ้น 51,338,800.00 บาท

ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2565 มีการเบิกจ่ายจากรายได้ที่จัดเก็บเอง หมวดภาษีจัดสรร และหมวดเงินอุดหนุนทั่วไป ของงบประมาณที่ตั้งไว้ การเบิกจ่ายเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 45,733,748.40 บาท อัตราการเบิกจ่ายโดยรวมคิดเป็นร้อยละ 89.08 จำแนกตามแผนงาน ดังนี้.-

1. แผนงานบริหารทั่วไป งบประมาณทั้งสิ้น 12,810,460.91 บาท
มีผลการเบิกจ่ายจำนวนเงิน 11,546,237.08 บาท คิดเป็นร้อยละ 90.13
2. แผนงานการรักษาความสงบภายใน งบประมาณทั้งสิ้น 1,176,066.00 บาท
มีผลการเบิกจ่ายจำนวนเงิน 1,175,907.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.98
3. แผนงานการศึกษา งบประมาณทั้งสิ้น 10,288,293.50 บาท
มีผลการเบิกจ่ายจำนวนเงิน 10,061,501.30 บาท คิดเป็นร้อยละ 97.80
4. แผนงานสาธารณสุข งบประมาณทั้งสิ้น 273,596.00 บาท
มีผลการเบิกจ่ายจำนวนเงิน 273,352.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.91
5. แผนสังคมสงเคราะห์ งบประมาณทั้งสิ้น 1,771,977.00 บาท
มีผลการเบิกจ่ายจำนวนเงิน 1,701,709.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 93.04
6. แผนงานเคหะและชุมชน งบประมาณทั้งสิ้น 3,895,248.59 บาท
มีผลการเบิกจ่ายจำนวนเงิน 2,905,098.59 บาท คิดเป็นร้อยละ 74.58
7. แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน งบประมาณทั้งสิ้น 0.00 บาท
มีผลการเบิกจ่ายจำนวนเงิน 0.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.00
8. แผนงานการศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ งบประมาณทั้งสิ้น 87,135.00 บาท
มีผลการเบิกจ่ายจำนวนเงิน 87,135.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 100
9. แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา งบประมาณทั้งสิ้น 9,272,200.00 บาท
มีผลการเบิกจ่ายจำนวนเงิน 6,218,985.43 บาท คิดเป็นร้อยละ 67.07
10. แผนงานการเกษตร งบประมาณทั้งสิ้น 26,450.00 บาท
มีผลการเบิกจ่ายจำนวนเงิน 26,450.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 100
11. แผนงานงบกลาง งบประมาณทั้งสิ้น 11,737,373.00 บาท
มีผลการเบิกจ่ายจำนวนเงิน 11,737,373.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 100

ปัญหาอุปสรรค

1. มีการตั้งข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 การตั้งงบประมาณรายจ่ายมากกว่างบประมาณการรายรับ งบประมาณตั้งแบบขาดดุล (ตั้งประมาณการรายรับ 46,500,000.00 บาท ตั้งประมาณการรายจ่าย 47,790,800.00 บาท) ซึ่งปีงบประมาณที่ผ่านมา ก็ตั้งงบประมาณรายจ่ายแบบสมดุลมาตลอด การรักษาวินัยทางการคลังด้านงบประมาณรายจ่ายถือเป็นเรื่องสำคัญ สำหรับการบริหารทางการเงินและการคลัง การใช้จ่ายงบประมาณที่มาจากภาษีประชาชนให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยการตัดลดรายจ่ายที่ไม่จำเป็นหรือโครงการที่ไม่มีความคุ้มค่า แต่การจัดทำงบประมาณ/บริหารงบประมาณรายจ่ายแบบขาดดุลทำให้เสี่ยงต่อการขาดวินัยทางการคลังได้ แต่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ยังคงสามารถรักษาวินัยทางการคลังไว้ได้
2. มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายการ / งบรายจ่าย / แบบรูปรายการ / พื้นที่ดำเนินการ หรือยกเลิกโครงการเพราะปัญหาความไม่พร้อมของพื้นที่ในการดำเนินการ
3. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย มติคณะรัฐมนตรี ทำให้การดำเนินการล่าช้า
4. การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ และราคากลางครุภัณฑ์ เช่น ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง รถบรรทุกขยะ, รถบรรทุกเท้ายึดตั้งเครนไฮดรอลิกพร้อมกระเช้า และรถยนต์ส่วนกลาง มีความล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของครุภัณฑ์นั้น ๆ
5. มีการจัดทำร่างขอบเขตของงาน(TOR) กำหนดราคากลางงานโครงสร้างพื้นฐานเกินกำหนด 30 วัน ต้องเสนอหัวหน้าหน่วยงานผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาเห็นชอบราคากลางใหม่ มีความล่าช้า
6. มีการโอนเพิ่ม/ลดงบประมาณหลายครั้ง ทำให้การบริหารเงินงบประมาณไม่มีประสิทธิภาพ ไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ
7. ต้องบริหารโครงการภายใต้ข้อจำกัด งบประมาณหรือบุคลากร และต้องมีในแผนพัฒนา ฯ
8. ต้องมีการประเมินผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม
9. มีการตั้งข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม(ฉบับที่ 1) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 (ตั้งประมาณการรายรับ 3,600,000.00 บาท ตั้งประมาณการรายจ่าย 3,548,000.00 บาท) ในไตรมาสที่ 4 (ซึ่งประกาศใช้ ณ วันที่ 15 กันยายน 2565) ทำให้หน่วยงานคลังไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายได้ทันภายในสิ้นปีงบประมาณ เช่น การกำหนดราคากลาง/ร่างขอบเขตของงานหรือคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุล่าช้า ทำให้ปริมาณงานและเบิกจ่ายกระจุกตัวตอนใกล้สิ้นปีงบประมาณ

แนวทางแก้ไข

1. บริหารจัดการควบคุมงบประมาณ โดยใช้จ่ายงบประมาณให้ไม่เกินประมาณการรายรับ
2. แต่งตั้งคณะทำงานเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 และประชุมเร่งรัด ติดตาม การดำเนินงานและการเบิกจ่ายอย่างต่อเนื่อง
3. จัดทีมที่ปรึกษา เพื่อให้คำแนะนำหน่วยงานดำเนินการพร้อมทั้งจัดทำแผนการติดตามหน่วยดำเนินการโดยตรง เพื่อรับทราบปัญหาความล่าช้า และเสนอแนะแนวทางแก้ไขโดยทีมที่ปรึกษา
4. จัดทำแผนการเบิกจ่ายและมีข้อตกลงร่วมกันกับหน่วยดำเนินการ เพื่อให้การดำเนินงานและการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผน พร้อมติดตามผลการดำเนินงานและผลการเบิกจ่ายทุกสัปดาห์ ประเมินสถานการณ์เพื่อเร่งรัดหน่วยที่ดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน

5. การป้องกันปัญหาเกิดซ้ำซ้อนในการจัดทำโครงการในปีงบประมาณต่อไปให้หน่วยงานที่เสนอโครงการ ตรวจสอบและเตรียมความพร้อมในการดำเนินการ และ ให้สำนักการช่างตรวจสอบความถูกต้องรูปแบบรูปรายการ เพื่อป้องกัน การยกเลิก เปลี่ยนแปลง ทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน
