



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบางพรหม (กองคลัง)

ที่ สส ๗๓๗๐๒/พิเศษ

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกองการบริหารส่วนตำบลบางพรหม

เรื่องเดิม ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางพรหม ได้ดำเนินการผลการใช้จ่ายงบประมาณของปีงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้เป็นไปตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ที่กำหนดส่วนราชการมีการวิเคราะห์ไป ปรับปรุงและพัฒนากระบวนการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐที่แสดงออกถึงความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ในการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเกิดความคุ้มค่าสมประโยชน์ภาครัฐ

ข้อเท็จจริง บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบางพรหม ได้ดำเนินการเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้ สิ้นสุดลงแล้ว จึงขอรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้ตั้งประมาณการรายรับ รายจ่ายไว้ ๒๖,๘๘๗,๐๐๐.๐๐ บาท มีผลการดำเนินงานรายรับจริง ๒๕,๘๑๐,๕๖๒.๒๓ บาทและรายจ่ายจริง ๑๗,๒๙๖,๘๖๔.๔๐ บาท ซึ่งรายรับสูงกว่ารายจ่าย เป็นเงิน ๘,๕๑๓,๖๙๗.๘๓ บาท มีรายละเอียดดังนี้

ประเภทรายรับ	ประมาณการรายรับ(บาท)	รายรับจริง(บาท)
รายได้จัดเก็บเอง		
หมวดภาษีอากร	๒๐๐,๐๐๐.๐๐	๙๒,๘๖๖.๒๒
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	๑๒๐,๐๐๐.๐๐	๑๐๐,๘๑๙.๙๐
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	๓๐๓,๐๐๐.๐๐	๒๘๒,๗๘๔.๑๑
หมวดรายได้จากการสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	๑๕๐,๐๐๐.๐๐	๑๔๑,๑๑๐.๐๐
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	๒,๐๐๐.๐๐	๓,๑๐๐.๑๒
หมวดรายได้จากทุน	๕,๐๐๐.๐๐	๑,๒๐๐.๐๐
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
หมวดภาษีจัดสรร	๑๔,๑๑๗,๐๐๐.๐๐	๑๔,๐๖๔,๑๕๕.๔๖
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	๑๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๑๑,๑๒๔,๕๒๖.๔๒
รวมรายรับ	๒๖,๘๘๗,๐๐๐.๐๐	๒๕,๘๑๐,๕๖๒.๒๓

ประเภทรายจ่าย	ประมาณการรายจ่าย(บาท)	รายจ่ายจริง(บาท)
งบกลาง	๘,๖๘๘,๓๖๕.๐๐	๖,๒๕๔,๘๒๕.๔๒
งบบุคลากร	๙,๘๕๕,๙๕๐.๐๐	๗,๓๖๙,๐๔๐.๐๐
งบดำเนินงาน	๖,๘๙๘,๘๘๕.๐๐	๒,๕๐๖,๓๓๘.๙๘
งบลงทุน	๘๕๓,๘๐๐.๐๐	๖๐๔,๓๐๐.๐๐
งบเงินอุดหนุน	๖๐๐,๐๐๐.๐๐	๕๖๒,๓๖๐.๐๐
รวมรายจ่าย	๒๖,๘๘๗,๐๐๐.๐๐	๑๗,๒๙๖,๘๖๔.๔๐

รายรับ-รายจ่าย ที่ไม่ต้องนำมาตราเป็นงบประมาณรายจ่าย	รายรับจริง (บาท)	รายจ่ายจริง (บาท)
เงินอุดหนุนที่ไม่ต้องนำมาตราเป็นงบประมาณรายจ่าย	๗๓๕,๗๒๐.๐๐	๗๓๕,๗๒๐.๐๐
รวมทั้งสิ้น	๗๓๕,๗๒๐.๐๐	๗๓๕,๗๒๐.๐๐

ผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย ความสำเร็จของการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยคิดจากร้อยละของจำนวนงบประมาณรายจ่ายที่เบิกจ่ายจริงได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เปรียบเทียบกับรายได้ รายรับจริง ประกอบด้วย

รายได้ที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางพรมจัดเก็บเอง/รายได้ที่รัฐจัดเก็บและจัดสรรให้/รายได้ที่รัฐจัดเก็บและแบ่งเพิ่มให้และเงินอุดหนุนทั่วไปที่กำหนดไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๔

$$= \frac{๑๗,๒๙๖,๘๖๔.๔๐}{๒๕,๘๑๐,๕๖๒.๒๓} \times ๑๐๐ = \text{คิดเป็นร้อยละ } ๖๗.๐๑$$

ปัญหา อุปสรรค โครงการบางโครงการไม่สามารถเบิกจ่ายตามงบประมาณที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ เนื่องจากค่าใช้จ่ายบางรายการไม่สามารถเบิกได้เพราะมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้มีงบประมาณเหลือจ่าย

ข้อเสนอแนะ ควรคัดเลือกโครงการที่จะบรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่มีความพร้อมการดำเนินการ และผู้จัดทำโครงการแต่ละงาน แต่ละโครงการ ควรศึกษา หาข้อมูลเกี่ยวกับระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณเพื่อให้การประมาณการค่าใช้จ่ายโครงการใกล้เคียงกับค่าใช้จ่ายจริง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางทัศนีย์ ไชยศรี)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น.....

ร้อยตรี   
(ประทิน ปานอุทัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางพรม

ความเห็น.....

ร้อยตรี   
(ประทิน ปานอุทัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางพรม ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางพรม