



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ โทรศัพท์ ๐-๔๒๐๕-๖๒๐๗

ที่ นพ ๗๔๓๐๒/

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการควบคุมและตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

เรื่องเดิม ตามที่กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ อำเภอศรีสงคราม จังหวัดนครพนม ได้กำหนดมาตรการควบคุมและตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อใช้เป็นมาตรการควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติงานการใช้จ่ายเงินงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ พร้อมทั้ง เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล เป็นปัจจุบัน ครบถ้วน ทันเวลาตามที่กำหนด ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งหรือหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทยต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และเป็นกลไกในการบริหารงานของผู้บริหารให้บรรลุผลสำเร็จ ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ อีกทั้งยังส่งผลทำให้กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ มีความเข้มแข็ง ด้านการเงินการคลัง มีประสิทธิภาพในการบริการประชาชน นั้น

ข้อเท็จจริง บัดนี้ การดำเนินการควบคุมและตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) ได้เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานสรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกนี้

ข้อกฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการบริหารงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อเสนอ เพื่อให้เกิดความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ เห็นควรปิดประกาศประชาสัมพันธ์รายงานสรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติ

ลงชื่อผู้รายงาน

(นายจำรอง พิมพา)

นักวิชาการคลัง

- **ทวน**

ลงชื่อผู้ตรวจสอบ

(นายณัฐพล ภูมิตา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็น...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

ลงชื่อ 

(นางจันทนา มูลโคตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

ลงชื่อ 

(นางจันทนา มูลโคตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ
เรื่อง สรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ ได้สรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) ตามมาตรการควบคุมและตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานเกิดความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ จึงขอประกาศสรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน โดยมีรายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ

จินตนา

(นางจินตนา มุสโคตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ตามมาตรการควบคุมและตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ อำเภอศรีสงคราม จังหวัดนครพนม

1. หลักการควบคุมและตรวจสอบ

ในการปฏิบัติงานด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณตามกฎหมาย และระเบียบของทางราชการนั้น มีขั้นตอนและการปฏิบัติงานที่ละเอียด หน่วยงานต้องถือปฏิบัติให้แม่นยำ ถูกต้อง รวดเร็ว ทันเวลาตามที่กำหนดด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ เพื่อมิให้เกิดผลเสียหายแก่ทางราชการ รวมถึง เพื่อมิให้เกิดการปฏิบัติงานที่ผิดพลาดจากกฎหมาย ระเบียบที่กำหนดไว้ บุคลากรจึงจำเป็นต้องได้รับการพัฒนาให้เป็นผู้รอบ รู้ลึก สามารถดำเนินการให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เกิดประโยชน์ต่อทางราชการสูงสุด และรักษาไว้ซึ่งวินัยทางการคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ ได้ตระหนักถึงความจำเป็นดังกล่าว จึงได้กำหนดมาตรการควบคุมและตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อใช้เป็นมาตรการควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติงานการใช้จ่ายเงินงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ พร้อมทั้ง เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล เป็นปัจจุบัน ครบถ้วน ทันเวลา ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งหรือหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และเพื่อเป็นกลไกในการบริหารงานของผู้บริหารท้องถิ่นให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมาย อีกทั้งยังส่งผลทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ มีความเข้มแข็งด้านการเงินการคลัง มีประสิทธิภาพในการบริการประชาชน ซึ่งสอดคล้องกับพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546

2. วัตถุประสงค์

1. เพื่อใช้เป็นมาตรการควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติงานการใช้จ่ายเงินงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ พร้อมทั้ง เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล เป็นปัจจุบัน ครบถ้วน ทันเวลา ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

2. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจในการบริหารจัดการ ตามพัฒนาท้องถิ่นและจัดทำบริการสาธารณะหรือกิจกรรมสาธารณะได้อย่างรวดเร็ว เหมาะสม

3. เพื่อเป็นกลไกในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ ให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมาย อีกทั้งยังส่งผลทำให้มีความเข้มแข็งด้านการเงินการคลังอย่างยั่งยืน

4. เพื่อเร่งรัดสนับสนุนให้มีเม็ดเงินจากระบบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ลงสู่ระบบเศรษฐกิจรวดเร็วขึ้น ซึ่งจะช่วยสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทย

3. ขอบเขต

ควบคุม และตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564)

4. เป้าหมาย

ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ในภาพรวมไม่น้อยกว่าร้อยละ 85

5. สรุปผลการดำเนินงาน

5.1 ด้านการตั้งงบประมาณ

5.1.1 ประมาณการรายจ่าย ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

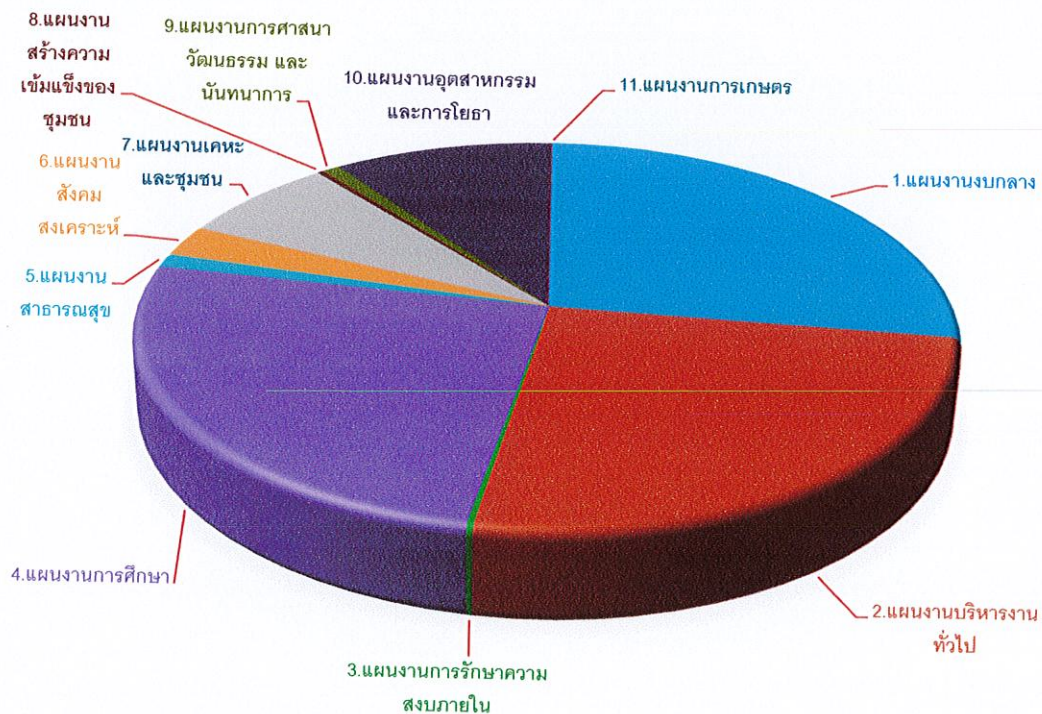
ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 องค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ อำเภอศรีสงคราม จังหวัดนครพนม ได้ประมาณการรายจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2564 รวมทั้งสิ้น 46,500,000 บาท ประกอบด้วย รายจ่ายงบกลาง และรายจ่ายตามแผนงาน จำแนกเป็น 10 แผนงาน 14 งาน และมีการโอนเงินงบประมาณรายจ่าย จำนวน 14 ครั้ง สรุปได้ดังนี้

แผนงาน/งาน	งบกลาง	งบบุคลากร	งบดำเนินงาน	งบลงทุน	งบเงินอุดหนุน	งบ รายจ่ายอื่น	รวม แผนงาน/งาน
1. แผนงานงบกลาง							
งานงบกลาง	12,526,360.00	-	-	-	-	-	12,526,360.00
2. แผนงานบริหารงานทั่วไป							
งานบริหารทั่วไป	-	6,933,770.00	1,832,852.00	107,800.00	45,000.00	15,000.00	8,934,422.00
งานบริหารงานคลัง	-	2,197,600.00	604,399.00	102,900.00	-	-	2,904,899.00
3. แผนงานการรักษาความสงบภายใน							
งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	-	-	100,000.00	-	-	-	100,000.00
4. แผนงานการศึกษา							
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	-	5,626,000.00	595,941.00	47,600.00	-	-	6,269,541.00
งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	-	-	5,438,000.00	-	2,680,000.00	-	5,438,000.00
5. แผนงานสาธารณสุข							
งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น	-	-	215,600.00	59,000.00	240,000.00	-	514,600.00
6. แผนงานสังคมสงเคราะห์							
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสังคมสงเคราะห์	-	946,000.00	271,938.00	-	-	-	1,217,938.00
7. แผนงานเคหะและชุมชน							
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	-	1,551,910.00	711,940.00	382,400.00	19,200.00	-	2,665,450.00
งานไฟฟ้าถนน	-	-	-	-	750,000.00	-	750,000.00
8. แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน							
งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งชุมชน	-	-	108,100.00	-	20,000.00	-	128,100.00
9. แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ							
งานกีฬาและนันทนาการ	-	-	19,950.00	-	-	-	19,950.00
งานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น	-	-	59,990.00	-	300,000.00	-	359,990.00
10. แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา							
งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	-	-	-	4,664,750.00	-	-	4,664,750.00
11. แผนงานการเกษตร							
งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้	-	-	6,000.00	-	-	-	6,000.00
รวมทั้งสิ้น	12,526,360.00	17,255,280.00	7,284,710.00	5,364,450.00	4,054,200.00	15,000.00	46,500,000.00

5.1.1 สัดส่วนการตั้งงบประมาณรายจ่ายทั่วไป แยกตามแผนงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดังนี้

แผนงาน	งบประมาณรายจ่าย (บาท)	คิดเป็น ร้อยละ	หมายเหตุ
1. แผนงานงบกลาง	12,526,360.00	26.94	
2. แผนงานบริหารงานทั่วไป	11,839,321.00	25.46	
3. แผนงานการรักษาความสงบภายใน	100,000.00	0.22	
4. แผนงานการศึกษา	11,707,541.00	25.17	
5. แผนงานสาธารณสุข	514,600.00	1.11	
6. แผนงานสังคมสงเคราะห์	1,217,938.00	2.62	
7. แผนงานเคหะและชุมชน	3,415,450.00	7.34	
8. แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน	128,100.00	0.28	
9. แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ	379,940.00	0.82	
10. แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	4,664,750.00	10.03	
11. แผนงานการเกษตร	6,000.00	0.01	
รวมงบประมาณรายจ่ายทั้งสิ้น	46,500,000.00	100.00	

โดยสรุปเป็นแผนภูมิได้ดังนี้



รูปภาพที่ 1 แผนภูมิสรุปงบประมาณรายจ่ายทั่วไป ตามแผนงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

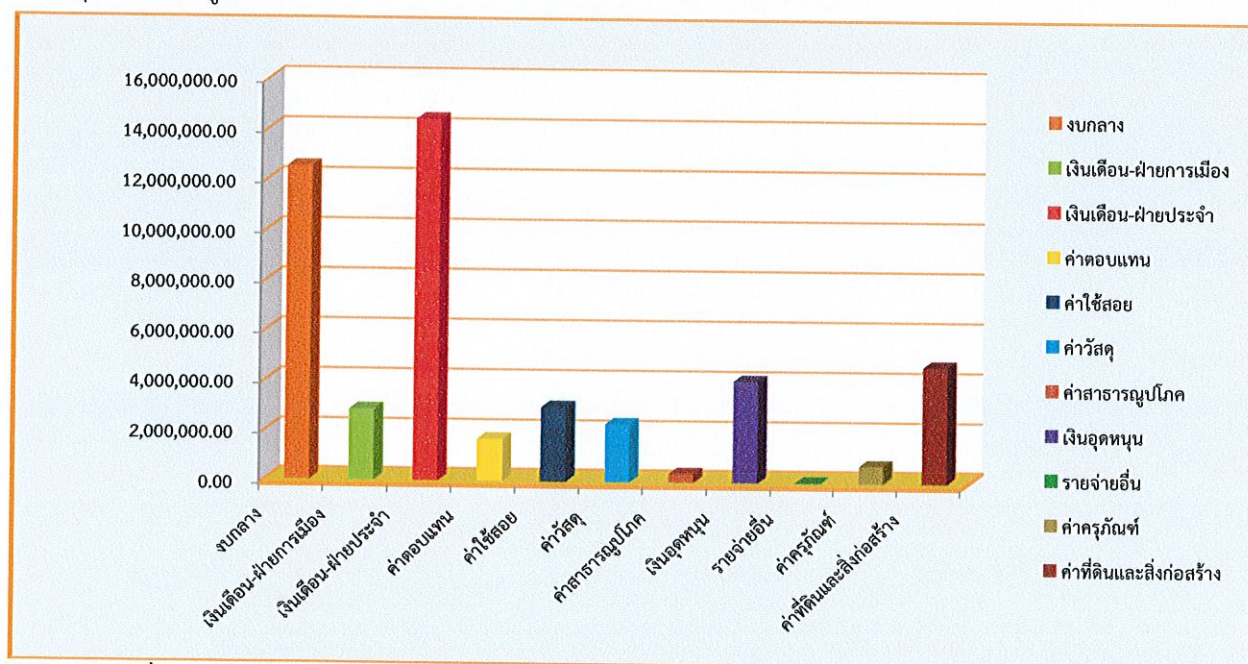
5.1.2 สัดส่วนการตั้งงบประมาณรายจ่ายทั่วไป จำแนกตามงาน/กิจกรรม ที่กำหนดไว้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดังนี้

แผนงาน/งาน	งบประมาณรายจ่าย (บาท)	คิดเป็น ร้อยละ	หมายเหตุ
1. แผนงานงบกลาง			
งานงบกลาง	12,526,360.00	26.94	
2. แผนงานบริหารงานทั่วไป			
งานบริหารทั่วไป	8,934,422.00	19.21	
งานบริหารงานคลัง	2,904,899.00	6.25	
3. แผนงานการรักษาความสงบภายใน			
งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	100,000.00	0.22	
4. แผนงานการศึกษา			
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	6,269,541.00	13.48	
งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	5,438,000.00	11.69	
5. แผนงานสาธารณสุข			
งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น	514,600.00	1.11	
6. แผนงานสังคมสงเคราะห์			
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสังคมสงเคราะห์	1,217,938.00	2.62	
7. แผนงานเคหะและชุมชน			
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	2,665,450.00	5.73	
งานไฟฟ้าถนน	750,000.00	1.61	
8. แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน			
งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งชุมชน	128,100.00	0.28	
9. แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ			
งานกีฬาและนันทนาการ	19,950.00	0.04	
งานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น	359,990.00	0.78	
10. แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา			
งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	4,664,750.00	10.03	
11. แผนงานการเกษตร			
งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้	6,000.00	0.01	
รวมงบประมาณรายจ่ายทั้งสิ้น	46,500,000.00	100.00	

5.1.2 สัดส่วนการตั้งงบประมาณรายจ่ายทั่วไป ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำแนกตามหมวดรายจ่าย
ดังนี้

รายการ	ประมาณการรายจ่าย	คิดเป็นร้อยละ	หมายเหตุ
(1) รายจ่ายประจำ	41,135,550.00	88.46	
(1.1) งบกลาง	12,526,360.00	26.94	
(1.2) งบบุคลากร	17,255,280.00	37.12	
- เงินเดือน – ฝ่ายการเมือง	2,830,320.00	6.09	
- เงินเดือน – ฝ่ายประจำ	14,424,960.00	31.03	
(1.3) งบดำเนินงาน	7,284,710.00	15.67	
- ค่าตอบแทน	1,672,120.00	3.60	
- ค่าใช้สอย	2,961,069.00	6.37	
- ค่าวัสดุ	2,305,521.00	4.96	
- ค่าสาธารณูปโภค	346,000.00	0.74	
(1.4) งบเงินอุดหนุน	4,054,200.00	8.72	
- เงินอุดหนุน	4,054,200.00	8.72	
(1.5) งบรายจ่ายอื่น	15,000.00	0.03	
- รายจ่ายอื่น	15,000.00	0.03	
(2) รายจ่ายเพื่อการลงทุน	5,364,450.00	11.54	
(2.1) งบลงทุน	5,364,450.00	11.54	
- ค่าครุภัณฑ์	699,700.00	1.50	
- ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	4,664,750.00	10.03	
รวม	46,500,000.00	100.00	

โดยสรุปเป็นแผนภูมิได้ดังนี้



รูปภาพที่ 2 แผนภูมิสัดส่วนงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำแนกตามหมวดรายจ่าย

5.2 ด้านการใช้จ่ายเงิน

5.2.1 สรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดังนี้

แผนงาน/งาน	งบกลาง	งบบุคลากร	งบดำเนินงาน	งบลงทุน	งบเงินอุดหนุน	งบ รายจ่ายอื่น	รวม แผนงาน/งาน
1. แผนงานงบกลาง							
งานงบกลาง	12,201,012.00	-	-	-	-	-	12,201,012.00
2. แผนงานบริหารงานทั่วไป							
งานบริหารทั่วไป	-	6,592,043.38	1,572,723.94	101,999.01	45,000.00	14,000.00	8,325,766.33
งานบริหารงานคลัง	-	2,136,720.00	584,581.00	102,900.00	-	-	2,824,201.00
3. แผนงานการรักษาความสงบภายใน							
งานป้องกันภัยฝ่าย พลเรือนและระงับ อัคคีภัย	-	-	99,800.00	-	-	-	99,800.00
4. แผนงานการศึกษา							
งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	-	5,539,271.26	509,823.04	47,600.00	-	-	6,096,694.30
งานระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	-	-	2,696,774.98	-	2,475,000.00	-	5,171,774.98
5. แผนงานสาธารณสุข							
งานบริการสาธารณสุข และงานสาธารณสุขอื่น	-	-	213,035.00	52,000.00	240,000.00	-	505,035.00
6. แผนงานสังคมสงเคราะห์							
งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับสังคม สงเคราะห์	-	910,140.00	246,933.00	-	-	-	1,157,073.00
7. แผนงานเคหะและชุมชน							
งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับเคหะและ ชุมชน	-	1,444,560.00	599,253.31	309,701.15	19,200.00	-	2,372,714.46
งานไฟฟ้าถนน	-	-	-	-	717,967.83	-	717,967.83
8. แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน							
งานส่งเสริมและ สนับสนุนความเข้มแข็ง ชุมชน	-	-	80,100.00	-	-	-	80,100.00
9. แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ							
งานกีฬาและ นันทนาการ	-	-	19,950.00	-	-	-	19,950.00
งานศาสนาวัฒนธรรม ท้องถิ่น	-	-	59,990.00	-	300,000.00	-	359,990.00
10. แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา							
งานก่อสร้างโครงสร้าง พื้นฐาน	-	-	-	4,551,600.00	-	-	4,551,600.00
11. แผนงานการเกษตร							
งานอนุรักษ์แหล่งน้ำ และป่าไม้	-	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	12,201,012.00	16,622,734.64	6,682,964.27	5,165,800.16	3,797,167.83	14,000.00	44,483,678.90

5.2.2 สัดส่วนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 แยกตามแผนงาน ดังนี้

แผนงาน/งาน	ประมาณการ รายจ่าย	การใช้จ่ายเงิน	ผลต่าง	คิดเป็น ร้อยละ
แผนงานงบกลาง	12,526,360.00	12,201,012.00	325,348.00	26.24
งานงบกลาง	12,526,360.00	12,201,012.00	325,348.00	26.24
แผนงานบริหารงานทั่วไป	11,839,321.00	11,149,967.33	689,353.67	23.98
งานบริหารทั่วไป	8,934,422.00	8,325,766.33	608,655.67	17.91
งานบริหารงานคลัง	2,904,899.00	2,824,201.00	80,698.00	6.07
แผนงานการรักษาความสงบภายใน	100,000.00	99,800.00	200.00	0.21
งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	100,000.00	99,800.00	200.00	0.21
แผนงานการศึกษา	11,707,541.00	11,268,469.28	439,071.72	24.23
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	6,269,541.00	6,096,694.30	172,846.70	13.11
งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	5,438,000.00	5,171,774.98	266,225.02	11.12
แผนงานสาธารณสุข	514,600.00	505,035.00	9,565.00	1.09
งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น	514,600.00	505,035.00	9,565.00	1.09
แผนงานสังคมสงเคราะห์	1,217,938.00	1,157,073.00	60,865.00	2.49
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสังคมสงเคราะห์	1,217,938.00	1,157,073.00	60,865.00	2.49
แผนงานเคหะและชุมชน	3,415,450.00	3,090,682.29	324,767.71	6.64
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	2,665,450.00	2,372,714.46	292,735.54	5.10
งานไฟฟ้าถนน	750,000.00	717,967.83	32,032.17	1.54
แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน	128,100.00	80,100.00	48,000.00	0.17
งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งชุมชน	128,100.00	80,100.00	48,000.00	0.17
แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ	379,940.00	379,940.00	0.00	0.82
งานกีฬาและนันทนาการ	19,950.00	19,950.00	0.00	0.04
งานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น	359,990.00	359,990.00	0.00	0.78
แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	4,664,750.00	4,551,600.00	113,150.00	9.79
งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	4,664,750.00	4,551,600.00	113,150.00	9.79
แผนงานการเกษตร	6,000.00	0.00	6,000.00	0.00
งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้	6,000.00	0.00	6,000.00	0.00
รวม	46,500,000.00	44,483,678.90	2,016,321.10	95.66

5.2.3 สัดส่วนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 แยกตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

รายการ	ประมาณการ รายจ่าย	การใช้จ่ายเงิน	ผลต่าง	คิดเป็น ร้อยละ
(1) งบกลาง	12,526,360.00	12,201,012.00	325,348.00	26.24
(2) รายจ่ายประจำ	28,609,190.00	27,116,866.74	1,492,323.26	58.31
(2.1) งบบุคลากร	17,255,280.00	16,622,734.64	632,545.36	35.74
- เงินเดือน – ฝ่ายการเมือง	2,830,320.00	2,672,182.38	158,137.62	5.74
- เงินเดือน – ฝ่ายประจำ	14,424,960.00	13,950,552.26	474,407.74	30.00
(2.2) งบดำเนินงาน	7,284,710.00	6,682,964.27	601,745.73	14.38
- ค่าตอบแทน	1,672,120.00	1,585,040.00	87,080.00	3.41
- ค่าใช้สอย	2,961,069.00	2,690,698.36	270,370.64	5.79
- ค่าวัสดุ	2,305,521.00	2,115,069.98	190,451.02	4.55
- ค่าสาธารณูปโภค	346,000.00	292,155.93	53,844.07	0.63
(2.3) งบเงินอุดหนุน	4,054,200.00	3,797,167.83	257,032.17	8.16
- เงินอุดหนุน	4,054,200.00	3,797,167.83	257,032.17	8.16
(2.4) งบรายจ่ายอื่น	15,000.00	14,000.00	1,000.00	0.03
- รายจ่ายอื่น	15,000.00	14,000.00	1,000.00	0.03
(3) รายจ่ายเพื่อการลงทุน	5,364,450.00	5,165,800.16	198,649.84	11.11
(3.1) งบลงทุน	5,364,450.00	5,165,800.16	198,649.84	11.11
- ค่าครุภัณฑ์	699,700.00	614,200.16	85,499.84	1.32
- ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	4,664,750.00	4,551,600.00	113,150.00	9.79
รวม	46,500,000.00	44,483,678.90	2,016,321.10	95.66

หมายเหตุ

1. การใช้จ่ายเงินงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ประกอบด้วย

1.1 เบิกจ่ายจริงตามงบประมาณ ในปีงบประมาณ จำนวน 41,844,258.90 บาท

1.2 กั้นเงินงบประมาณไว้เบิกในปีงบประมาณถัดไป จำนวน 2,639,420.00 บาท

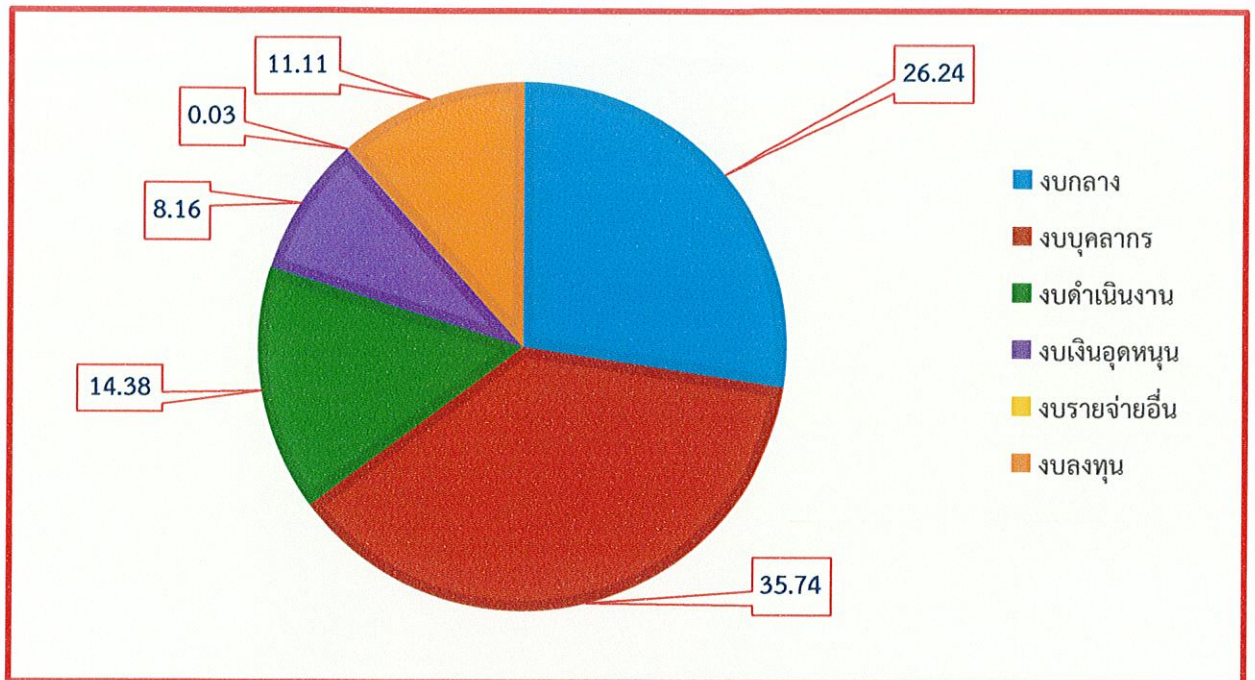
แยกเป็น

- กรณีกั้นเงินไม่ก่อกั้นผู้กักพัน จำนวน 1,081,120.00 บาท

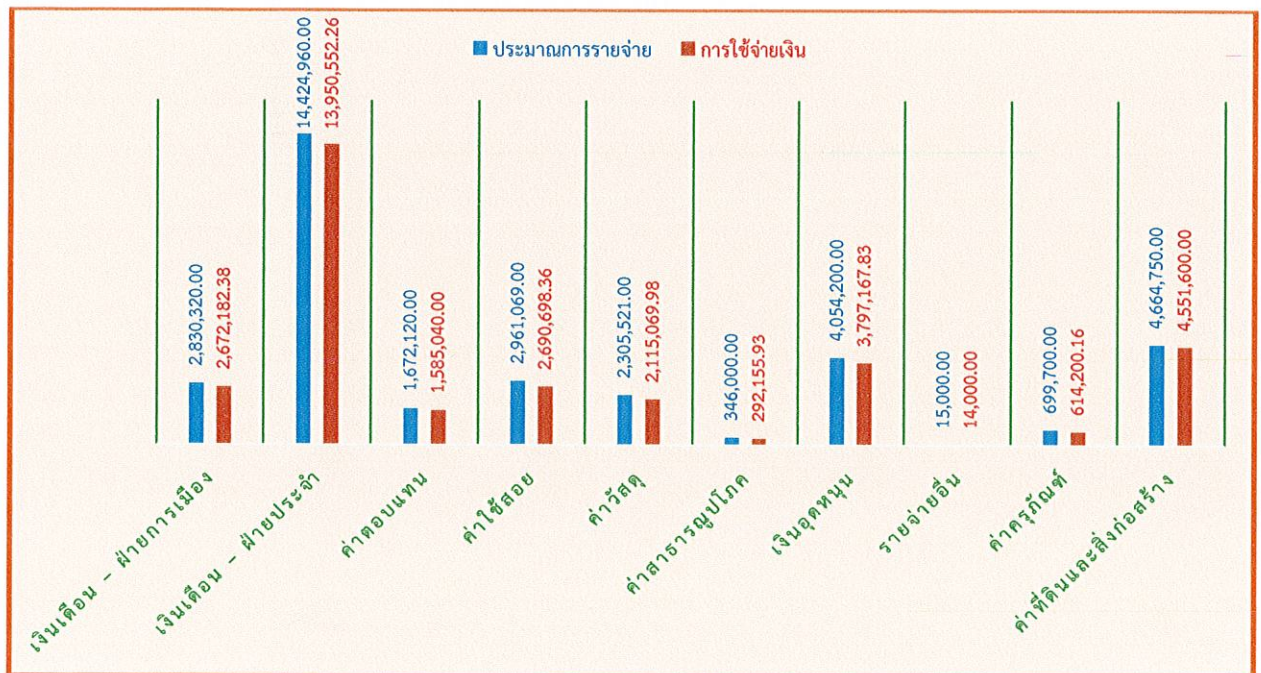
- กรณีก่อกั้นผู้กักพัน จำนวน 1,558,300.00 บาท

1.3 รวมเป็นเงินทั้งสิ้น จำนวน 44,483,678.90 บาท

1.4 คิดเป็นร้อยละ 95.66 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2564



รูปภาพที่ 3 แผนภูมิแสดงสัดส่วนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ แยกตามหมวดรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

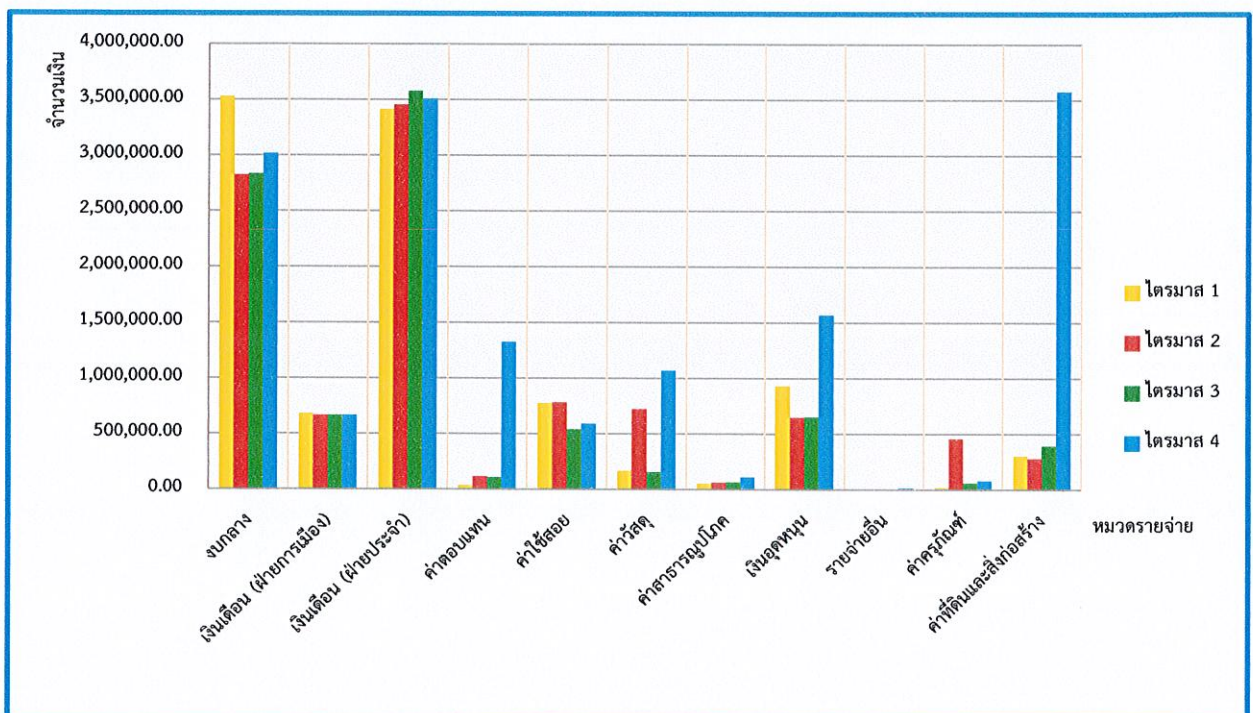


รูปภาพที่ 4 แผนภูมิแสดงการเปรียบเทียบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (เปรียบเทียบระหว่างประมาณการรายจ่ายกับการใช้จ่ายจริง)

5.2.4 สัดส่วนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ในแต่ละไตรมาส ดังนี้

รายการ	ประมาณการรายจ่าย	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4
(1) รายจ่ายประจำ	41,135,550.00	9,585,522.46	9,274,779.78	8,592,633.18	11,864,943.32
(1.1) งบกลาง	12,526,360.00	3,527,146.00	2,825,304.00	2,832,235.00	3,016,327.00
(1.2) งบบุคลากร	17,255,280.00	4,093,282.16	4,117,648.00	4,241,114.48	4,170,690.00
- เงินเดือน-ฝ่ายการเมือง	2,830,320.00	679,042.38	664,380.00	664,380.00	664,380.00
- เงินเดือน-ฝ่ายประจำ	14,424,960.00	3,414,239.78	3,453,268.00	3,576,734.48	3,506,310.00
(1.3) งบดำเนินงาน	7,284,710.00	1,035,094.30	1,683,827.78	869,083.70	3,094,958.49
- ค่าตอบแทน	1,672,120.00	36,600.00	115,940.00	107,080.00	1,325,420.00
- ค่าใช้สอย	2,961,069.00	777,367.00	782,891.36	538,450.00	591,990.00
- ค่าวัสดุ	2,305,521.00	167,969.96	721,720.72	157,706.20	1,067,673.10
- ค่าสาธารณูปโภค	346,000.00	53,157.34	63,275.70	65,847.50	109,875.39
(1.4) งบเงินอุดหนุน	4,054,200.00	930,000.00	648,000.00	650,200.00	1,568,967.83
- เงินอุดหนุน	4,054,200.00	930,000.00	648,000.00	650,200.00	1,568,967.83
(1.5) งบรายจ่ายอื่น	15,000.00	0.00	0.00	0.00	14,000.00
- รายจ่ายอื่น	15,000.00	0.00	0.00	0.00	14,000.00
(2) รายจ่ายเพื่อการลงทุน	5,364,450.00	319,599.01	737,660.00	453,140.00	3,655,401.15
(2.1) งบลงทุน	5,364,450.00	319,599.01	737,660.00	453,140.00	3,655,401.15
- ค่าครุภัณฑ์	699,700.00	18,599.01	457,660.00	58,640.00	79,301.15
- ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	4,664,750.00	301,000.00	280,000.00	394,500.00	3,576,100.00
รวม	46,500,000.00	9,905,121.47	10,012,439.78	9,045,773.18	15,520,344.47

โดยสรุปเป็นแผนภูมิได้ดังนี้

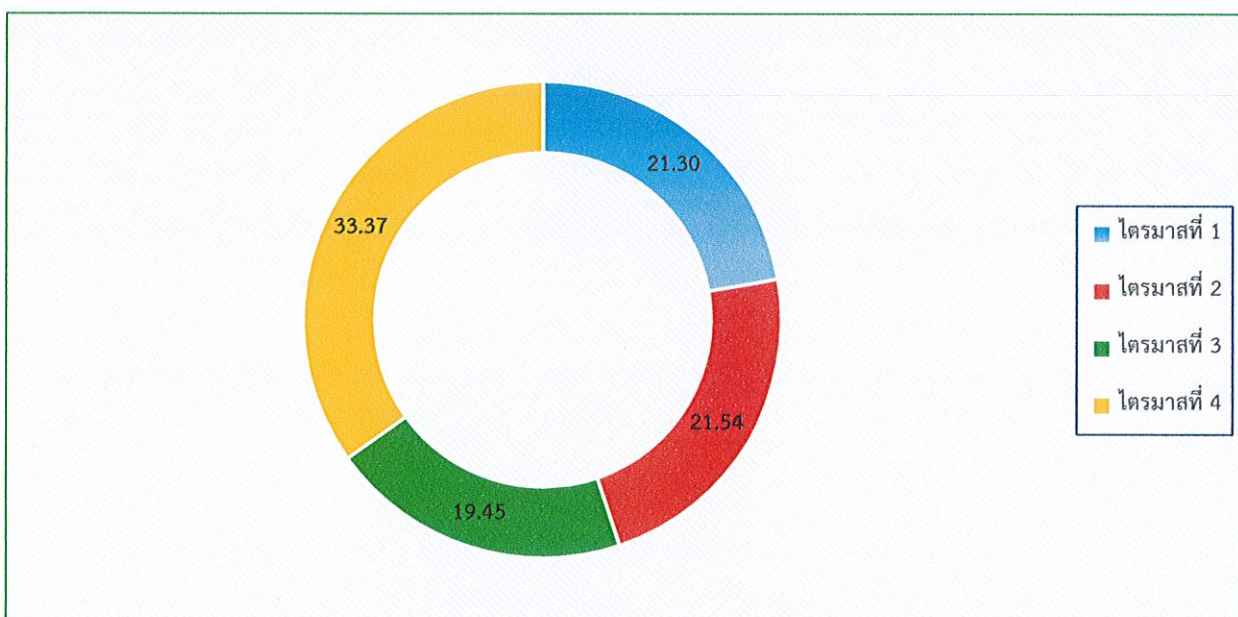


รูปภาพที่ 5 สัดส่วนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ในแต่ละไตรมาส

5.2.5 อัตราการส่วนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ คิดเป็นร้อยละของประมาณการรายจ่าย ตามข้อบัญญัติ
งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ในแต่ละไตรมาส ดังนี้

รายการ	ประมาณการรายจ่าย	การใช้จ่ายเงิน อัตราส่วนคิดเป็นร้อยละ			
		ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4
(1) รายจ่ายประจำ	41,135,550.00	20.61	19.95	18.48	25.51
(1.1) งบกลาง	12,526,360.00	7.59	6.08	6.09	6.48
(1.2) งบบุคลากร	17,255,280.00	8.79	8.86	9.12	8.97
- เงินเดือน-ฝ่ายการเมือง	2,830,320.00	1.45	1.43	1.43	1.43
- เงินเดือน-ฝ่ายประจำ	14,424,960.00	7.34	7.43	7.69	7.54
(1.3) งบดำเนินงาน	7,284,710.00	2.23	3.62	1.87	6.66
- ค่าตอบแทน	1,672,120.00	0.08	0.25	0.23	2.85
- ค่าใช้สอย	2,961,069.00	1.68	1.68	1.16	1.27
- ค่าวัสดุ	2,305,521.00	0.36	1.55	0.34	2.30
- ค่าสาธารณูปโภค	346,000.00	0.11	0.14	0.14	0.24
(1.4) งบเงินอุดหนุน	4,054,200.00	2.00	1.39	1.40	3.37
- เงินอุดหนุน	4,054,200.00	2.00	1.39	1.40	3.37
(1.5) งบรายจ่ายอื่น	15,000.00	0.00	0.00	0.00	0.03
- รายจ่ายอื่น	15,000.00	0.00	0.00	0.00	0.03
(2) รายจ่ายเพื่อการลงทุน	5,364,450.00	0.69	1.59	0.97	7.86
(2.1) งบลงทุน	5,364,450.00	0.69	1.59	0.97	7.86
- ค่าครุภัณฑ์	699,700.00	0.04	0.99	0.12	0.17
- ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	4,664,750.00	0.65	0.60	0.85	7.69
รวม	46,500,000.00	21.30	21.54	19.45	33.37

โดยสรุปเป็นแผนภูมิได้ดังนี้



รูปภาพที่ 6 แสดงอัตราการส่วนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ คิดเป็นร้อยละของประมาณการรายจ่าย
ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

6. สรุปผล

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 องค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ อำเภอศรีสงคราม จังหวัดนครพนม ได้ตั้งจ่ายงบประมาณ จากรายได้ที่จัดเก็บเอง หมวดภาษีจัดสรร และหมวดเงินอุดหนุนทั่วไป เป็นจำนวนทั้งสิ้น **46,500,000.00** บาท

- ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีการเบิกจ่ายเงิน จำนวน **44,483,678.90** บาท คิดเป็นร้อยละ **95.66** ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำแนกได้ดังนี้

6.1 จำแนกตามแผนงาน

แผนงานงบกลาง งบประมาณตั้งไว้ 12,526,360.00 บาท มีผลการใช้จ่ายเงิน จำนวน 12,201,012.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 26.24

แผนงานบริหารงานทั่วไป งบประมาณตั้งไว้ 11,839,321.00 บาท มีผลการใช้จ่ายเงิน จำนวน 11,149,967.33 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.98

แผนงานการรักษาความสงบภายใน งบประมาณตั้งไว้ 100,000.00 บาท มีผลการใช้จ่ายเงิน จำนวน 99,800.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.21

แผนงานการศึกษา งบประมาณตั้งไว้ 11,707,541.00 บาท มีผลการใช้จ่ายเงิน จำนวน 11,268,469.28 บาท คิดเป็นร้อยละ 24.23

แผนงานสาธารณสุข งบประมาณตั้งไว้ 514,600.00 บาท มีผลการใช้จ่ายเงิน จำนวน 505,035.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.09

แผนงานสังคมสงเคราะห์ งบประมาณตั้งไว้ 1,217,938.00 บาท มีผลการใช้จ่ายเงิน จำนวน 1,157,073.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.49

แผนงานเคหะและชุมชน งบประมาณตั้งไว้ 3,415,450.00 บาท มีผลการใช้จ่ายเงิน จำนวน 3,090,682.29 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.64

แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน งบประมาณตั้งไว้ 128,100.00 บาท มีผลการใช้จ่ายเงิน จำนวน 80,100.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.17

แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ งบประมาณตั้งไว้ 379,940.00 บาท มีผลการใช้จ่ายเงิน จำนวน 379,940.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.82

แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา งบประมาณตั้งไว้ 4,664,750.00 บาท มีผลการใช้จ่ายเงิน จำนวน 4,551,600.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.79

แผนงานการเกษตร งบประมาณตั้งไว้ 6,000.00 บาท มีผลการใช้จ่ายเงิน จำนวน 0.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.00

6.2 จำแนกตามหมวดรายจ่าย

งบกลาง งบประมาณตั้งไว้ 12,526,360.00 บาท มีผลการใช้จ่ายเงิน จำนวน 12,201,012.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 26.24

งบบุคลากร งบประมาณตั้งไว้ 17,255,280.00 บาท มีผลการใช้จ่ายเงิน จำนวน 16,622,734.64 บาท คิดเป็นร้อยละ 35.74

งบดำเนินงาน งบประมาณตั้งไว้ 7,284,710.00 บาท มีผลการใช้จ่ายเงิน จำนวน 6,682,964.27 บาท คิดเป็นร้อยละ 14.38

งบเงินอุดหนุน งบประมาณตั้งไว้ 4,054,200.00 บาท มีผลการใช้จ่ายเงิน จำนวน 3,797,167.83 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.16

งบรายจ่ายอื่น งบประมาณตั้งไว้ 15,000.00 บาท มีผลการใช้จ่ายเงิน จำนวน 14,000.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.03

งบลงทุน งบประมาณตั้งไว้ 5,364,450.00 บาท มีผลการใช้จ่ายเงิน จำนวน 5,165,800.16 บาท คิดเป็นร้อยละ 11.11

6.3 งบประมาณคงเหลือ

งบประมาณคงเหลือจากการดำเนินงาน จำนวน 2,016,321.10 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.34

7. ความยุ่งยาก ปัญหา อุปสรรค ในการดำเนินการ

1. ต้องใช้เวลามากในการจูงใจให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานปรับเปลี่ยนพฤติกรรมการทำงานให้อยู่ในกรอบเวลาและเป้าหมายที่กำหนดไว้
2. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานบางคนไม่ให้ความร่วมมือ ทำงานล่าช้าที่ควรจะเป็น
3. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมายระเบียบ ขาดทักษะความชำนาญงาน และขาดการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และพัฒนาศักยภาพที่เพียงพอ
4. วัสดุ อุปกรณ์ ที่มีอยู่ไม่เพียงพอและไม่ทันสมัย เนื่องจากเป็นครุภัณฑ์ที่มีอายุการใช้งานมานานหลายปี จึงไม่รองรับเทคโนโลยีใหม่ๆ ที่ใช้ในปัจจุบัน
5. เกิดโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ทำให้เกิดการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ส่งผลทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้าตามไปด้วย

8. แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ

1. ควรแต่งตั้งคณะทำงานเร่งรัด ติดตาม การใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี พร้อมทั้ง จัดให้มีการประชุมเร่งรัด ติดตาม การดำเนินงานและการเบิกจ่ายเงินอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานแล้วเสร็จตามเวลาที่กำหนดไว้
2. ควรจัดให้มีทีมที่ปรึกษา เพื่อให้คำแนะนำหน่วยงานดำเนินการ พร้อมทั้ง จัดทำแผนติดตามการดำเนินงานเพื่อรับทราบปัญหาความล่าช้า และเสนอแนะแนวทางแก้ไขโดยทีมที่ปรึกษา
3. ควรพัฒนาระบบสารสนเทศให้มีประสิทธิภาพให้ดียิ่งขึ้น เพื่อรองรับเทคโนโลยีใหม่ ๆ ในปัจจุบัน
