

วิเคราะห์งบประมาณและผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

สำนักส่งเสริมสุขภาพ

กลุ่ม/งาน _____ บริหารยุทธศาสตร์ _____

ชื่อ - นามสกุล _____ นางสาวประภัสสร นุชนิยม _____ ตำแหน่ง _____ นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
วันที่เผยแพร่/นำเสนอผลงาน _____ - _____ ช่องทางการเผยแพร่ _____ - _____

ความเป็นมา

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สำนักส่งเสริมสุขภาพ ได้รับจัดสรรงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. 2563 โดยในช่วงเดือนตุลาคม 2562 – มีนาคม 2563 ใช้งบประมาณตามกรอบงบประมาณ พ.ศ. 2562 ไปพลางก่อน และในช่วงเดือนเมษายน – กันยายน 2563 ใช้งบประมาณตามกรอบจัดสรรงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยหน่วยงานต้องเร่งรัดเบิกจ่ายงบประมาณให้สามารถเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมายของมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ที่คณะรัฐมนตรีกำหนด ทั้งการเบิกจ่ายงบประมาณยังเป็นตัวชี้วัดสำคัญตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของกรมอนามัย ซึ่งได้ถ่ายทอดลงมายังหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรมอนามัย จำเป็นต้องวางแผนและบริหารจัดการงบประมาณให้ได้ตามเป้าหมายตัวชี้วัดคำรับรองการปฏิบัติราชการ

เพื่อให้มีข้อมูลด้านงบประมาณที่สามารถใช้ในการวางแผนเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่ายงบประมาณ และมีแนวทางในการกำกับติดตามงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพในปีงบประมาณต่อไป จึงได้ทำการศึกษาวิเคราะห์งบประมาณที่ได้รับจัดสรรและผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ของสำนักส่งเสริมสุขภาพนี้ขึ้นมา

วัตถุประสงค์

1. เพื่อวิเคราะห์งบประมาณที่สำนักส่งเสริมสุขภาพได้รับจัดสรรและวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเปรียบเทียบกับเป้าหมายของมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
2. เพื่อวิเคราะห์แนวทางกำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายและการพัฒนาปรับปรุงรูปแบบการกำกับ ติดตาม การใช้จ่ายงบประมาณ

วิธีการศึกษา

ทำการศึกษาการวิเคราะห์เชิงปริมาณโดยใช้ค่าร้อยละและอาศัยโปรแกรม Microsoft excel ในการวิเคราะห์แล้วนำเสนอผลการวิเคราะห์ โดยใช้สถิติเชิงพรรณนา ซึ่งข้อมูลที่ใช้ในการศึกษาเป็นข้อมูลระดับทุติยภูมิ ที่รวบรวมจากเอกสารงบประมาณ บันทึกข้อความแจ้งการจัดสรรเงินงบประมาณประจำปีจากกองแผนงานและบันทึกข้อความแจ้งการโอนเปลี่ยนแปลงรายการจากกองคลัง กรมอนามัย รวมถึงข้อมูลผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จากกลุ่มอำนวยการสำนักส่งเสริมสุขภาพและกองคลัง กรมอนามัย โดยศึกษาเฉพาะเงินงบประมาณที่สำนักส่งเสริมสุขภาพได้รับจัดสรรจากกรมอนามัยตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. 2563 และผลการเบิกจ่ายงบประมาณจริงเปรียบเทียบกับเป้าหมายของมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตลอดจนวิเคราะห์แนวทางกำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณของสำนักส่งเสริมสุขภาพ และพัฒนาปรับปรุงรูปแบบการกำกับ ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

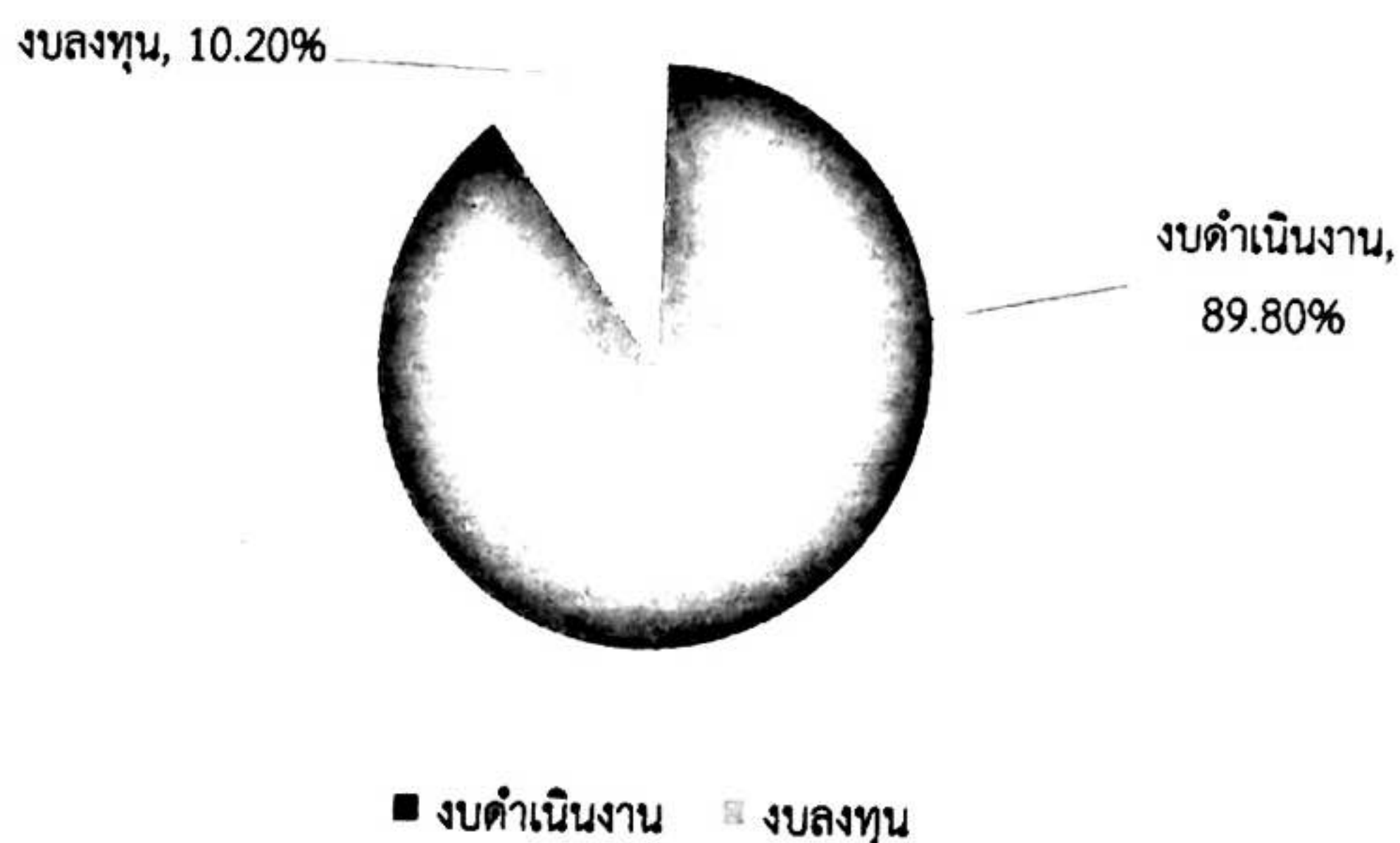
ผลการศึกษา

1. การวิเคราะห์งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

สำนักส่งเสริมสุขภาพ ได้รับจัดสรรงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. 2563 จำนวนทั้งสิ้น 58,118,936.08 บาท แบ่งเป็น งบดำเนินงาน 52,191,036.08 บาท และงบลงทุน 5,927,900.-บาท

การจัดสรรงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

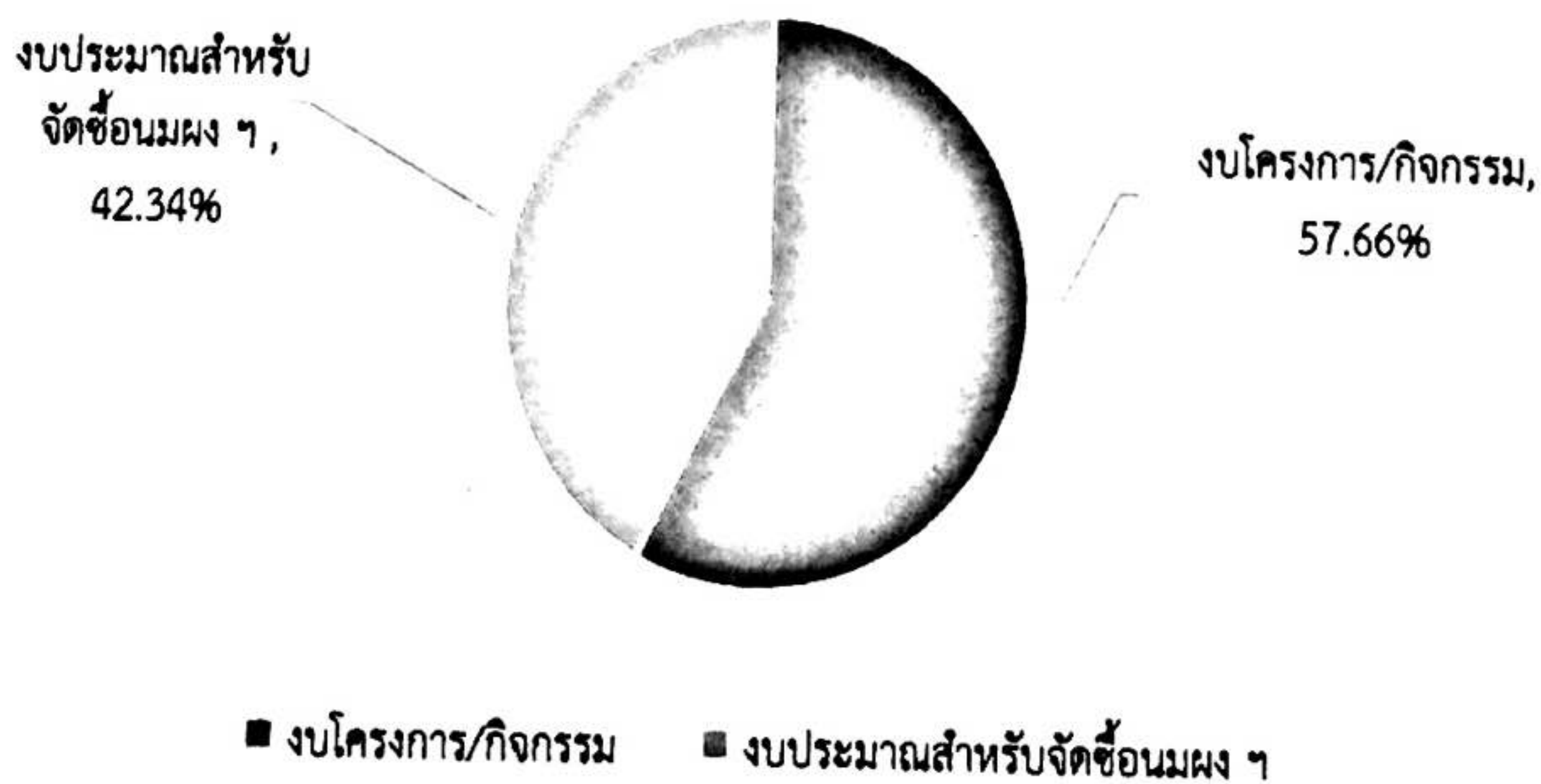
สำนักส่งเสริมสุขภาพ



ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สำนักส่งเสริมสุขภาพได้รับจัดสรรงบประมาณจากกรมอนามัย หมวดงบลงทุนในสัดส่วนงบประมาณร้อยละ 10.20 และหมวดงบดำเนินงานสัดส่วนร้อยละ 89.80 โดยงบดำเนินงานแบ่งเป็น (๑) งบประมาณดำเนินการโครงการ / กิจกรรม จำนวน 30,091,036.08 บาท (๒) งบประมาณสำหรับจัดซื้อนมผงเพื่อป้องกันการติดเชื้อเอชไอวี จากแม่สู่ลูก 22,100,000.-บาท มีสัดส่วนงบประมาณแสดงให้เห็นจากแผนภูมิ ดังนี้

งบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 หมวดงบดำเนินงาน

สำนักส่งเสริมสุขภาพ



จะเห็นได้ว่างบประมาณสำหรับจัดซื้อนมผงเพื่อป้องกันการติดเชื้อเอชไอวี จากแม่สู่ลูก มีสัดส่วนที่ได้รับจัดสรรใกล้เคียงกับงบดำเนินการโครงการ / กิจกรรม ดังนั้นจำเป็นที่จะต้องให้ความสำคัญกับการกำกับติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณทั้ง 2 ส่วนให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการและตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด

2. ผลการวิเคราะห์การเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

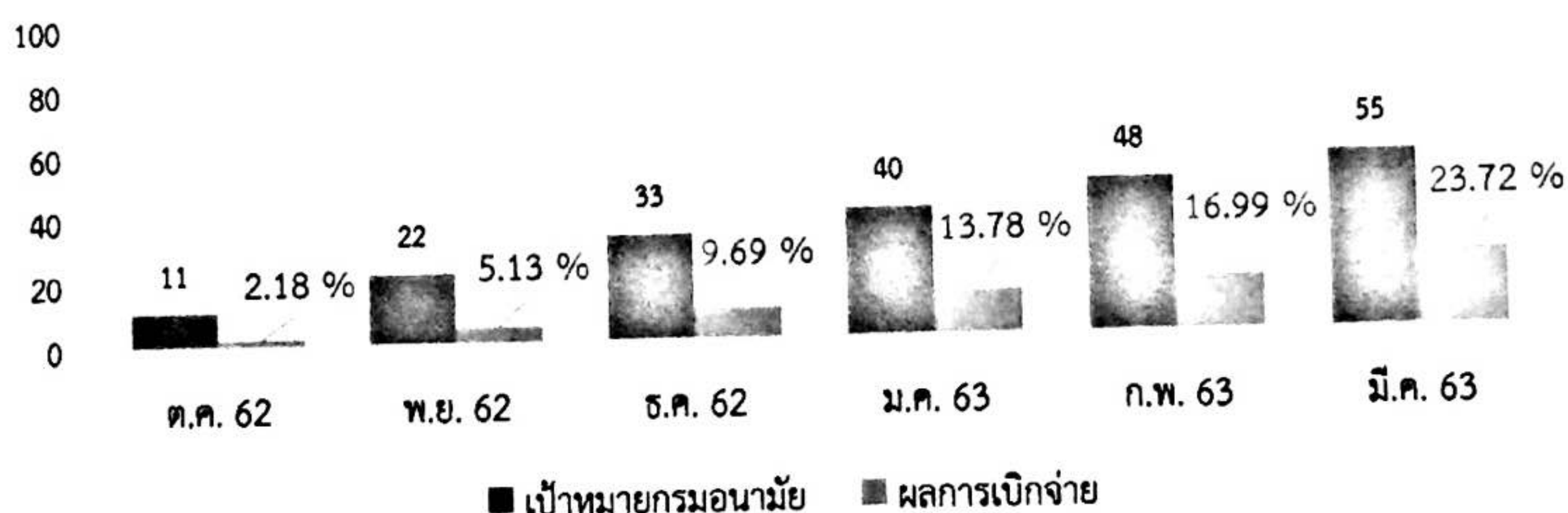
ผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ในช่วงเดือนตุลาคม 2562 – มีนาคม 2563 ของสำนักส่งเสริมสุขภาพ จากงบประมาณทั้งหมด 58,118,936.08 บาท จำแนกดังนี้

เดือน	ผลการเบิกจ่ายงบประมาณ				
	งบดำเนินงาน		งบลงทุน	รวม	ร้อยละ
	งบโครงการ / กิจกรรม	งบประมาณสำหรับจัดซื้อนมผง ฯ			
ต.ค. 62	1,269,355.00	-	-	1,269,355.00	2.18
พ.ย. 62	2,980,830.00	-	-	2,980,830.00	5.13
พ.ย. 62	5,633,861.00	-	-	5,633,861.00	9.69
ม.ค. 63	8,007,190.92	-	-	8,007,190.92	13.78
ก.พ. 63	9,875,530.71	-	-	9,875,530.71	16.99
มี.ค. 63	12,629,651.42	1,153,620.00	-	13,783,271.42	23.72

ผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(ตุลาคม 2562 – มีนาคม 2563)

สำนักส่งเสริมสุขภาพ



จากตารางการวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเทียบกับเป้าหมายของมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ของกรมอนามัย พบว่าสำนักส่งเสริมสุขภาพ ไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามเป้าหมายที่กำหนด แม้ว่าจะมีมาตรการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและให้มีการเบิกจ่ายงบประมาณในกิจกรรมที่มีรายการก่อหนี้ผูกพัน หรือเร่งรัดให้มีการดำเนินการต่าง ๆ ตามแผนปฏิบัติการ ตลอดจนมีการกำกับติดตามการในที่ประชุมสำนักส่งเสริมสุขภาพและช่องทางการสื่อสารอื่น ๆ

จากการวิเคราะห์สาเหตุที่มีการเบิกจ่ายงบประมาณล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดพบว่า

1. สำนักส่งเสริมสุขภาพ ได้รับอนุมัติแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 รอบ 6 เดือนแรก วันที่ 27 ตุลาคม 2562 ทำให้ดำเนินการตามแผนล่าช้ากว่าที่กำหนด

2. การเบิกจ่ายงบประมาณสำหรับจัดซื้อนมผงเพื่อป้องกันการติดเชื้อเอชไอวี จากแม่สู่ลูก ล่าช้าจากแผนที่กำหนดและเบิกจ่ายงบประมาณได้ในเดือนมีนาคม 2563 เนื่องจากกระบวนการในการจัดซื้อจัดจ้างมีการดำเนินงานหลายขั้นตอนจึงทำให้เกิดความล่าช้า

3. ในช่วงเดือนมกราคม - มีนาคม 2563 มีการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 (COVID - 19) ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของหน่วยงานทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามแผนปฏิบัติการที่กำหนดไว้ จึงมีการปรับแผนการดำเนินงานให้เข้ากับสถานการณ์ เช่น ปรับกิจกรรมที่ไม่สามารถดำเนินการได้เป็นการผลิตสื่อให้ความรู้เกี่ยวกับไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 (COVID - 19) ยกเลิกการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการเนื่องจากมีกลุ่มเป้าหมายเกิน 100 คน และกลุ่มเป้าหมายมีความเสี่ยงในการเดินทางเข้าร่วมประชุม หรือปรับเป็นการประชุมผ่านระบบ VDO Conference เป็นต้น

4. เนื่องจากในช่วงเดือนตุลาคม 2562 - มีนาคม 2563 ใช้งบประมาณตามกรอบงบประมาณ พ.ศ. 2562 ไปพลางก่อน ซึ่งได้รับโอนงบประมาณจากกรมอนามัยเฉพาะงบดำเนินงาน จึงยังไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายงบประมาณหมวดงบลงทุนได้

ข้อเสนอแนะ / แนวทางปรับปรุงแก้ไข

1. เร่งรัด กำกับ ติดตาม ให้กลุ่มภารกิจดำเนินโครงการ / กิจกรรม ให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการและเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด
2. เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและให้มีการเบิกจ่ายงบประมาณในกิจกรรมที่มีรายการก่องหน้าผูกพัน
3. วางแผนการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อป้องกันการติดเชื้อเอชไอวี จากแม่สู่ลูก ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณและเร่งรัดให้มีการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนที่กำหนด
4. ปรับปรุงแนวทางการกำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น