

รายงานสรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จังหวัดเชียงใหม่
ข้อมูล ณ สิ้นสุดไตรมาสที่ ๔ (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่ได้รายงานสรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จังหวัดเชียงใหม่ ดังนี้

ด้วยพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๗ การประเมินผลและการรายงาน กำหนดให้มีการควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเกิดผลสัมฤทธิ์สูงสุด รวมถึงการวางระบบการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อวัดผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่จะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ ประกอบด้วยการติดตามและประเมินผล ก่อนการจัดสรรงบประมาณ ระหว่างการใช้จ่ายงบประมาณ และภายหลังการใช้จ่ายงบประมาณ ตลอดจนให้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประกอบกับมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๓ เห็นชอบมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณร้อยละ ๑๐๐ (รายจ่ายภาพรวม รายจ่ายประจำ และรายจ่ายลงทุน) เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยรับงบประมาณจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณแยกเป็นรายไตรมาส ดังนี้

แผน	ไตรมาสที่ ๑	ไตรมาสที่ ๒	ไตรมาสที่ ๓	ไตรมาสที่ ๔
ภาพรวม	ร้อยละ ๒๓	ร้อยละ ๕๔	ร้อยละ ๗๗	ร้อยละ ๑๐๐
รายจ่ายประจำ	ร้อยละ ๒๘	ร้อยละ ๕๘	ร้อยละ ๘๐	ร้อยละ ๑๐๐
รายจ่ายลงทุน	ร้อยละ ๓	ร้อยละ ๔๐	ร้อยละ ๖๕	ร้อยละ ๑๐๐

จังหวัดเชียงใหม่ มีหน่วยรับงบประมาณทั้งสิ้น ๑๙๘ หน่วยงาน ประกอบด้วยส่วนราชการ ส่วนกลาง ส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๙๔ หน่วยงาน รัฐวิสาหกิจ จำนวน ๑ หน่วยงาน องค์การมหาชน จำนวน ๒ หน่วยงาน และองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ จำนวน ๑ หน่วยงาน สำหรับการดำเนินการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรการและเป้าหมายการใช้จ่ายที่คณะรัฐมนตรีกำหนด โดยแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๓ และจัดการประชุมติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๓ โดยมี นายเจริญฤทธิ์ สงวนสัตย์ ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่ เป็นประธานในการประชุม มีมติเห็นชอบมาตรการและแนวทางในการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของจังหวัดเชียงใหม่ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมาย โดยกำหนดมาตรการให้หน่วยรับงบประมาณรายจ่ายลงทุนจัดทำแผนปฏิบัติงาน/แผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ/รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง ครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และรายงานผลการดำเนินงานทุกสิ้นเดือนผ่านระบบติดตามการใช้จ่ายลงทุนและแต่งตั้งคณะทำงานเฉพาะกิจติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มีหน้าที่ให้คำปรึกษา แนะนำ ช่วยแก้ไขปัญหาการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารสัญญา และการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนของส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานของรัฐ

สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่ ขอสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณของจังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ไตรมาสที่ ๔) ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ วงเงินงบประมาณรวมทั้งสิ้น ๒๘,๖๓๒.๙๑ ล้านบาท มีการก่อหนี้แล้วจำนวน ๑,๗๐๖.๖๓ ล้านบาท มีผลการเบิกจ่าย จำนวน ๒๖,๒๗๖.๔๗ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๙๑.๗๗ ผลการใช้จ่ายงบประมาณภาพรวมต่ำกว่าเป้าหมาย ร้อยละ ๒.๒๗ (เป้าหมายกำหนดไว้ ร้อยละ ๑๐๐.๐๐) จำแนกเป็นรายจ่ายประจำ ได้รับจัดสรรงบประมาณ ๑๙,๔๐๓.๒๕ ล้านบาท มีการก่อหนี้แล้วจำนวน ๑๓๒.๓๖ ล้านบาท มีผลการเบิกจ่าย จำนวน ๑๙,๒๓๐.๓๓ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๑๑ ผลการใช้จ่ายงบประจำ คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๗๙ ต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ ๐.๒๑ รายจ่ายลงทุน ได้รับจัดสรรงบประมาณ ๙,๒๒๙.๖๖ ล้านบาท มีการก่อหนี้แล้ว จำนวน ๑,๕๗๔.๒๗ ล้านบาท มีผลการเบิกจ่าย จำนวน ๗,๐๔๖.๑๔ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๗๖.๓๔ ผลการใช้จ่ายงบลงทุน คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๔๐ ต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ ๖.๖ ผลการเบิกจ่ายในส่วนของงบประมาณที่ส่วนกลางจัดสรรให้จังหวัด ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เรียงลำดับผลการเบิกจ่ายจากมากไปน้อย จังหวัดเชียงใหม่ ผลการเบิกจ่ายภาพรวมอยู่ในลำดับที่ ๑ ของประเทศ และรายจ่ายลงทุน อยู่ในลำดับที่ ๗ ของประเทศ

สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จังหวัดเชียงใหม่
ข้อมูล ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(ล้านบาท)

รายการ	งบประมาณ	PO	เบิกจ่าย	ร้อยละ เบิกจ่าย	ลำดับ ประเทศ	ร้อยละ ใช้จ่าย	ต่ำกว่า เป้าหมายที่ ร้อยละ ๑๐๐
ส่วนราชการ							
ภาพรวม	๒๘,๖๓๒.๙๑	๑,๗๐๖.๖๓	๒๖,๒๗๖.๔๗	๙๑.๗๗	๑	๙๗.๗๓	- ๒.๒๗
รายจ่ายประจำ	๑,๙๔๐๓.๒๕	๑๓๒.๓๖	๑๙,๒๓๐.๓๓	๙๙.๑๑		๙๙.๗๙	- ๐.๒๑
รายจ่ายลงทุน	๙,๒๒๙.๖๖	๑,๕๗๔.๒๗	๗,๐๔๖.๑๔	๗๖.๓๔	๗	๙๓.๔๐	- ๖.๖
งบประมาณเหลือในปี	๒,๖๒๖.๖๐	๒๐๒.๔๙	๒,๒๖๔.๔๖	๘๖.๒๑			
ปี ๒๕๖๒	๒๑๔๗.๑๙	๖๔.๒๓	๒,๐๘๘.๑๘	๙๗.๕๓			
ก่อนปี ๒๕๖๒	๔๗๙.๔๑	๑๓๘.๒๖	๒๕๖.๒๘	๕๓.๔๖			

ที่มา : ข้อมูลจากระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาจากรายงานผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณ ของหน่วยเบิกจ่ายของจังหวัดเชียงใหม่ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไตรมาสที่ ๔ พบว่าผลการใช้จ่ายงบประมาณในภาพรวม รายจ่ายประจำ และรายจ่ายลงทุนต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ ๑๐๐ ที่กำหนดไว้ โดยผลการใช้จ่ายในภาพรวม รายจ่ายประจำ และรายจ่ายลงทุน คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๗๓ ๙๙.๗๙ และ ๙๓.๔๐ ตามลำดับ สำหรับงบประมาณรายจ่ายลงทุน จังหวัดเชียงใหม่ มีหน่วยเบิกจ่ายที่ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายลงทุนจำนวนทั้งสิ้น ๑๔๔ หน่วยงาน พบว่าหน่วยเบิกจ่ายที่สามารถดำเนินการให้บรรลุตามเป้าหมายตามมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณรายไตรมาสที่ ๔ ที่กำหนดไว้ให้การใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายลงทุน ร้อยละ ๑๐๐.๐ มีจำนวนทั้งสิ้น ๘๑ หน่วยงาน และเบิกจ่ายได้ถึงร้อยละ ๙๙ จำนวน ๓๒ หน่วยงาน เนื่องจากมีเงินเหลือจ่ายจากการจัดซื้อจัดจ้าง และมีได้อนกลับส่วนกลาง

สืบเนื่องจาก พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔๓ มาตรา ๕๕ มาตรา ๕๖ และมาตรา ๕๗ บัญญัติให้หน่วยรับงบประมาณที่ได้ก่อนนี้ผูกพัน หรือที่ยังไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และได้กันเงินไว้เบิกเหลือมปีและ/หรือขยายเวลาเบิกจ่ายเงินไว้ตามระเบียบเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินจากคลังแล้ว ให้ดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ดังนั้น คณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้ความสำคัญกับการเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณกันไว้เบิกเหลือมปี ในส่วนของการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณกันไว้เบิกเหลือมปี ทั้งในส่วนของเงินงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๒ และงบประมาณก่อนปี พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่ได้รับอนุมัติให้กันไว้เบิกเหลือมปีและขยายเวลาเก็บรักษางบประมาณดังกล่าวไว้ใช้จ่ายได้ถึงวันทำการสุดท้ายของเดือนกันยายน ๒๕๖๓ โดยมีเงินงบประมาณกันไว้เบิกเหลือมปี ทั้งสิ้น ๒,๖๒๖.๖๐ ล้านบาท ผลการเบิกจ่าย ๒,๒๖๔.๔๖ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๘๖.๒๑ แบ่งเป็นเงินงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวน ๒,๑๔๗.๑๙ ล้านบาท ผลการเบิกจ่าย ๒,๐๐๘.๑๘ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๕๓ และงบประมาณก่อนปี พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวน ๔๗๙.๔๑ ล้านบาท ผลการเบิกจ่าย ๒๕๖.๒๘ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๕๓.๔๖ คงเหลืองบประมาณกันไว้เบิกเหลือมปีทั้งสิ้น ๓๖๒.๑๔ ล้านบาท หน่วยงานไม่สามารถเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ งบประมาณดังกล่าวจึงถูกพับไปโดยผลของกฎหมาย

.....

ปัญหาอุปสรรค ของส่วนราชการที่ไม่สามารถเบิกจ่ายให้เป็นไปตามเป้าหมาย และมีการกันเงินงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไว้เบิกเหลือมปี

๑. การจัดทำแผนงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีของส่วนราชการ ขาดความเชื่อมโยงเช่น แผนงาน/โครงการตอบสนองภารกิจของส่วนราชการ (Function) มากกว่าตอบสนองยุทธศาสตร์จังหวัดหรือพื้นที่ (Area) และไม่มีการต่อยอดภารกิจของส่วนราชการ
๒. ส่วนราชการได้รับงบประมาณจากหลายแหล่งงบประมาณ ทั้งงบ Function งบจังหวัด และงบกลุ่มจังหวัด เมื่อได้รับงบประมาณจากหลายแหล่งพร้อมกัน ประกอบกับมีบุคลากรจำนวนน้อย จึงทำให้การดำเนินโครงการล่าช้า
๓. โครงการ/กิจกรรมที่ต้องมี TOR ให้ดำเนินการจัดทำ TOR ล่วงหน้า และแต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างล่วงหน้า
๔. ส่วนราชการไม่ได้จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างล่วงหน้า และไม่ดำเนินโครงการ/กิจกรรมตามแผนการดำเนินโครงการ
๕. ส่วนราชการไม่มีการแบ่งงวดงานในสัญญาจ้าง จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของจังหวัดต่ำ
๖. ข้อจำกัดของระเบียบและแนวทางปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ซึ่งได้ชักซ้อมแนวทางเรื่องงานก่อสร้าง จำเป็นต้องมีแบบรูปราคางานก่อสร้างที่ผ่านการรับรองจากผู้ได้รับอนุญาตประกอบวิชาชีพ และจำเป็นต้องมีการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานตลอดระยะเวลาดำเนินการ แต่ในทางปฏิบัติ บุคลากรที่ได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพมีจำนวนน้อย รวมถึงมีบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่างไม่เพียงพอ ทำให้การตรวจแบบรูปราคางาน การกำหนดราคากลางล่าช้า มีความคลาดเคลื่อนเกิดการเปลี่ยนแปลงแบบรูปราคางาน ทำให้การดำเนินการตามโครงการล่าช้า ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายการเบิกจ่ายเงินในภาพรวม

๗. การบริหารงบประมาณ การโอนเปลี่ยนแปลงมีระเบียบ หลักเกณฑ์ที่หลากหลาย ทำให้เกิดความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนในทางปฏิบัติ ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการบริหารงบประมาณ

๘. ปัญหาการขออนุญาตให้ใช้พื้นที่เพื่อดำเนินการโครงการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น การขอใช้ประโยชน์ในพื้นที่ป่าสงวน/อุทยานแห่งชาติ ต้องปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งต้องใช้ระยะเวลานาน

ข้อเสนอแนะ ให้หน่วยงานทบทวนรายละเอียดโครงการ กำหนดหัววงระยะเวลาในการดำเนินโครงการ/กิจกรรมให้ชัดเจน และจัดทำ TOR แต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างล่วงหน้า และแบ่งงวดงานในสัญญาจ้างให้ชัดเจน

ที่มา : รายงานสรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จังหวัดเชียงใหม่
สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่