

วิเคราะห์งบประมาณและผลการเบิกจ่ายงบประมาณ กองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ - ๒๕๕๙

ณัฐภา กิจสมมารถ
กองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ

บทคัดย่อ

การศึกษากำหนดวิเคราะห์งบประมาณและผลการเบิกจ่ายงบประมาณกองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ - ๒๕๕๙ มีวัตถุประสงค์เพื่อวิเคราะห์งบประมาณที่กองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ ได้รับจัดสรร และเพื่อวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเปรียบเทียบกับเป้าหมายตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ - ๒๕๕๙ วิเคราะห์ข้อมูลเชิงปริมาณ โดยใช้คำร้อยละด้วยโปรแกรม Microsoft excel นำเสนอผลการวิเคราะห์โดยใช้สถิติเชิงพรรณนา ซึ่งข้อมูลได้จากการรวบรวมเอกสารงบประมาณ บันทึกข้อความแจ้งการจัดสรรเงินงบประมาณประจำปีจาก กองแผนงานและบันทึกข้อความแจ้งการโอนเปลี่ยนแปลงรายการจากกองคลัง กรมอนามัย รวมถึงข้อมูลผลการเบิกจ่ายงบประมาณจากงานการเงิน กองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ

งบประมาณที่กองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ - ๒๕๕๙ ประกอบด้วย งบดำเนินงานและงบลงทุน โดยงบดำเนินงานมีแนวโน้มได้รับจัดสรรลดลง แต่งบลงทุนมีแนวโน้มได้รับจัดสรรเพิ่มขึ้น ซึ่งสอดคล้องกับงบประมาณที่กรมอนามัยได้รับจัดสรรตามเอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ - ๒๕๕๙ ทั้งงบดำเนินงานได้รับลดลงและงบลงทุนได้รับเพิ่มขึ้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ กองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ ได้รับจัดสรรงบประมาณ ๑๒,๐๘๗,๕๐๐ บาท เป็นงบดำเนินงานทั้งจำนวน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ได้รับจัดสรร ๑๐,๓๒๐,๔๐๐ บาท เป็นงบดำเนินงาน ๙,๘๐๐,๐๐๐ บาท และงบลงทุน ๕๒๐,๔๐๐ บาท ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้รับจัดสรร ๑๔,๖๖๔,๐๐๐ บาท เป็นงบดำเนินงาน ๙,๐๓๖,๐๐๐ บาท และงบลงทุน ๕,๖๒๘,๐๐๐ บาท

ผลการเบิกจ่ายงบประมาณกองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ เปรียบเทียบกับเป้าหมายตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ซึ่งปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ กองฯ ไม่ได้รับงบลงทุน จึงได้วิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายเปรียบเทียบกับเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ พบว่า กองฯ เบิกจ่ายงบประมาณได้ต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ ทุกไตรมาส ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ได้รับงบดำเนินงานและงบลงทุน ผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวม พบว่า ไตรมาส ๑ และไตรมาส ๒ เบิกจ่ายได้ต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ แต่ไตรมาส ๓ และ ไตรมาส ๔ เบิกจ่ายได้สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ สำหรับงบลงทุน เบิกจ่ายได้สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนตามมาตรการฯ ทุกไตรมาส และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้รับงบดำเนินงานและงบลงทุนผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวม พบว่า ไตรมาส ๑ เบิกจ่ายได้ต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ แต่ ไตรมาส ๒ ไตรมาส ๓ และ ไตรมาส ๔ เบิกจ่ายได้สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ สำหรับงบลงทุน ไตรมาส ๑ เบิกจ่ายได้ต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนตามมาตรการฯ แต่ไตรมาส ๒ ไตรมาส ๓ และไตรมาส ๔ เบิกจ่ายได้สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนตามมาตรการฯ ทั้งนี้ เนื่องจากระหว่างปีงบประมาณมีการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการในทุกไตรมาส จึงส่งผลกระทบต่อผลการเบิกจ่ายงบประมาณทั้งในภาพรวมและรายงบประมาณ สำหรับงบลงทุนที่สามารถเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนตามมาตรการฯ เนื่องจากการจัดซื้อครุภัณฑ์ทั้งจำนวน

ผลการวิเคราะห์การกระจายงบประมาณตามภารกิจที่ได้รับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2559 จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 - 2559 พบว่า มีการกระจายงบประมาณ ในการจัดทำแผนงาน/โครงการ ลงตาม

กลุ่มงานในรูปแบบที่เหมือนกัน คือ แต่ละปีมีจำนวนแผนงานโครงการ 15-16 โครงการ ใช้น้ำหนักงบประมาณแหล่ง สู่กลุ่มอำนวยการมากที่สุดเป็นลำดับ 1 ของทุกปี จำนวนร้อยละ 71.48, 65.26, และ 48.86 มีแนวโน้มลดลง เรื่อยๆ ตามลำดับ ส่วนกลุ่มงานอื่นที่มีน้ำหนักของงบประมาณรองลงมา ได้แก่ ศูนย์ปฏิบัติการวิจัยและออกกำลัง ภายเพื่อสุขภาพ กลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีสถานบริการออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ กลุ่มกิจกรรมทางกายประยุกต์ กลุ่มสร้างเสริมกิจกรรมทางกาย เป็นต้น แสดงให้เห็นว่า ในช่วง 3 ปีนี้ รูปแบบการทำงานยังเน้นที่การบริหาร จัดการ มากกว่าการผลิตผลงานด้านวิชาการ ข้อเสนอแนะที่ได้จากการศึกษาในครั้งนี้ คือ ควรกำกับ ติดตามและ รายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณทั้งในภาพรวมและรายโครงการให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบทุกสิ้นเดือน นอกเหนือจากการรายงานในการประชุมประจำเดือนของกองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ และเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการบริหารจัดการโครงการ ควรทดลองนำวิธีการ PERT (Program Evaluation and Review Technique) มาปรับใช้ในการวางแผน ควบคุม กำกับ ติดตามงาน เนื่องจากกระบวนการนี้จะทำให้ทราบ ขั้นตอน ระยะเวลาดำเนินการของแต่ละขั้นตอน ขั้นตอนใดสามารถทำพร้อมกัน ระยะเวลาสิ้นสุดของงาน และ เมื่อขั้นตอนใดดำเนินการไม่ได้ตามแผนหรือเวลาที่วางไว้จะส่งผลกระทบต่อการทำงานทั้งกระบวนการ เพื่อที่จะนำไปสู่ การปรับแผนการดำเนินงานต่อไป

บทนำ

งบประมาณแผ่นดิน นอกจากเป็นเครื่องมือในการบริหารราชการแผ่นดินแล้ว ยังใช้เป็นเครื่องมือในการ พัฒนาเศรษฐกิจ รักษาเสถียรภาพทางเศรษฐกิจการเงินการคลัง โดยการใช้จ่ายงบประมาณจะต้องมีการวางแผนการเบิกจ่ายให้สอดคล้องกับเป้าหมายการให้บริการ ผลผลิต/โครงการ ตามวงเงินงบประมาณรายจ่ายที่ระบุ ไว้ในเอกสารประกอบพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และสอดคล้องกับเป้าหมายของมาตรการเพิ่ม ประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่คณะรัฐมนตรีกำหนด เนื่องจากงบประมาณแผ่นดิน หรือการใช้จ่ายภาครัฐเป็นปัจจัยหนึ่งที่สนับสนุนการขยายตัวของเศรษฐกิจของประเทศ ซึ่งปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ พ.ศ. ๒๕๕๘ และ พ.ศ. ๒๕๕๙ รัฐบาลได้ดำเนินนโยบายงบประมาณแบบขาดดุล ภายใต้กรอบความ ยั่งยืนทางการคลังและความจำเป็นของการใช้จ่ายภาครัฐ เพื่อขับเคลื่อนเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างมีเสถียรภาพ พร้อมทั้งให้ความสำคัญกับการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงานภาครัฐ

กองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ เป็นหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณ รายจ่าย พ.ศ. ๒๕๕๗ พ.ศ. ๒๕๕๘ และ พ.ศ. ๒๕๕๙ จึงต้องวางแผนและบริหารจัดการงบประมาณให้สามารถ เบิกจ่ายได้สอดคล้องตามเป้าหมายของมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ พ.ศ. ๒๕๕๘ และ พ.ศ. ๒๕๕๙ ตามที่คณะรัฐมนตรีกำหนด ทั้งนี้ การเบิกจ่าย งบประมาณยังเป็นตัวชี้วัดสำคัญที่สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) ได้กำหนดให้เป็น ตัวชี้วัดในการจัดทำคำรับรองและการประเมินผลการปฏิบัติราชการของส่วนราชการระดับกระทรวง และระดับ กรม ซึ่งตัวชี้วัดนี้จึงได้ปรากฏอยู่ในคำรับรองการปฏิบัติราชการกองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพทุกปี เพื่อให้มี ข้อมูลด้านงบประมาณที่สามารถใช้ในการวางแผนเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่ายงบประมาณให้สอดคล้อง ตามเป้าหมายของมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่คณะรัฐมนตรีกำหนด จึงได้ทำการศึกษาวิเคราะห์งบประมาณและผลการเบิกจ่ายงบประมาณเปรียบเทียบกับเป้าหมายของมาตรการ เพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๗ พ.ศ. ๒๕๕๘ และ พ.ศ. ๒๕๕๙ ของกอง ออกกำลังกายเพื่อสุขภาพฉบับนี้ขึ้นมาเพื่อเป็นภาพสะท้อนผลการบริหารจัดการด้านงบประมาณ ทรัพยากร กระบวนการทำงาน และผลการงบประมาณ เป็นข้อมูลในการพัฒนาคุณภาพของแผนงานโครงการต่อไป

วัตถุประสงค์

๑. วิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ - ๒๕๕๙ กองออกกำลังกาย เพื่อสุขภาพเปรียบเทียบกับเป้าหมายตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ - ๒๕๕๙

๒. เพื่อวิเคราะห์ผลการวางแผนและการกระจายงบประมาณลงสู่กลุ่มงานตามสัดส่วนของงบประมาณที่ได้รับในปี พ.ศ. ๒๕๕๗ - ๒๕๕๙

วิธีการดำเนินงาน/วิธีการศึกษา/ขอบเขตงาน

การวิเคราะห์งบประมาณและผลการเบิกจ่ายงบประมาณ กองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพในครั้งนี้เป็นการศึกษาวิเคราะห์เชิงปริมาณ โดยใช้คาร์ร้อยละ และอาศัยโปรแกรม Microsoft excel ในการวิเคราะห์นำเสนอผลการวิเคราะห์โดยใช้สถิติเชิงพรรณนา

ซึ่งข้อมูลที่ใช้ในการศึกษาครั้งนี้เป็นข้อมูลระดับทุติยภูมิที่ได้รับรวบรวมจากเอกสารงบประมาณ บันทึกข้อความแจ้งการจัดสรรเงินงบประมาณประจำปีจากกองแผนงานและบันทึกข้อความแจ้งการโอนเปลี่ยนแปลงรายการจากกองคลัง กรมอนามัย รวมถึงข้อมูลผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๗ - ๒๕๕๙ จากงานการเงิน กองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ โดยการศึกษาครั้งนี้เป็นการศึกษาเฉพาะเงินงบประมาณที่กองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพได้รับจัดสรรจากกรมอนามัยตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. ๒๕๕๗ พ.ศ. ๒๕๕๘ และ พ.ศ. ๒๕๕๙ เปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายงบประมาณจริงไม่รวมรายการผูกพัน กับเป้าหมายตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ตามที่คณะรัฐมนตรีกำหนด และเปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายงบประมาณจริงกับแผนปฏิบัติการตามแผนงาน/โครงการที่วางไว้ในแต่ละปี รวมถึงวิเคราะห์สัดส่วนงบประมาณที่กระจายลงสู่กลุ่มงาน เนื่องจากผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นหนึ่งในตัวชี้วัดที่กรมอนามัยถ่ายทอดให้ทุกหน่วยงานในสังกัดรับไปปฏิบัติ และผลการเบิกจ่ายงบประมาณของกองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพยังไม่เป็นไปตามแผนและเป้าหมายตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ผลการดำเนินงาน/ผลการศึกษา

๑. การวิเคราะห์งบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗-๒๕๕๙

ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. ๒๕๕๗ พ.ศ. ๒๕๕๘ และ พ.ศ. ๒๕๕๙ กรมอนามัยได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวน ๑,๘๓๑,๕๗๑,๒๐๐ บาท ๑,๘๗๖,๔๐๔,๔๐๐ บาท และ ๑,๙๗๙,๖๕๗,๒๐๐ บาท ตามลำดับ เมื่อจำแนกตามงบรายจ่ายที่ได้รับ พบว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ ได้รับงบบุคลากร ๑,๑๔๙,๐๑๓,๔๐๐ บาท งบดำเนินงาน ๕๘๕,๕๑๖,๕๐๐ บาท งบลงทุน ๓๔,๙๕๓,๐๐๐ บาท งบเงินอุดหนุน ๒๒,๖๑๖,๐๐๐ บาท และงบรายจ่ายอื่น ๓๙,๔๗๒,๓๐๐ บาท รวมทั้งสิ้น ๑,๘๓๑,๕๗๑,๒๐๐ บาท ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ได้รับงบบุคลากร ๑,๑๙๔,๘๒๕,๙๐๐ บาท งบดำเนินงาน ๕๐๙,๐๘๖,๖๐๐ บาท งบลงทุน ๑๒๓,๕๔๓,๙๐๐ บาท งบเงินอุดหนุน ๒๒,๑๑๓,๓๐๐ บาท และงบรายจ่ายอื่น ๒๖,๘๓๔,๗๐๐ บาท รวมทั้งสิ้น ๑,๘๗๖,๔๐๔,๔๐๐ บาท และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้รับงบบุคลากร ๑,๒๔๒,๗๕๗,๔๐๐ บาท งบดำเนินงาน ๔๙๔,๕๗๒,๔๐๐ บาท งบลงทุน ๒๐๕,๖๙๙,๐๐๐ บาท งบเงินอุดหนุน ๖,๔๓๖,๐๐๐ บาท และงบรายจ่ายอื่น ๓๐,๑๙๒,๔๐๐ บาท รวมทั้งสิ้น ๑,๙๗๙,๖๕๗,๒๐๐ บาท ดังตาราง ๑.๑

ตาราง ๑.๑ สรุปงบประมาณรายจ่ายกรมอนามัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗-๒๕๕๙ หน่วย : บาท

ปีงบประมาณ	งบรายจ่าย					
	งบบุคลากร	งบดำเนินงาน	งบลงทุน	งบเงินอุดหนุน	งบรายจ่ายอื่น	รวม
๒๕๕๗	๑,๑๔๙,๐๑๓,๔๐๐	๕๘๕,๕๑๖,๕๐๐	๓๔,๙๕๓,๐๐๐	๒๒,๖๑๖,๐๐๐	๓๙,๔๗๒,๓๐๐	๑,๘๓๖,๕๑๐,๗๐๐
๒๕๕๘	๑,๑๙๔,๘๒๕,๙๐๐	๕๐๙,๐๘๖,๖๐๐	๑๒๓,๕๔๓,๙๐๐	๒๒,๑๑๓,๓๐๐	๒๖,๘๓๔,๗๐๐	๑,๘๗๖,๔๐๔,๔๐๐
๒๕๕๙	๑,๒๔๒,๗๕๗,๔๐๐	๔๙๔,๕๗๒,๔๐๐	๒๐๕,๖๙๙,๐๐๐	๖,๔๓๖,๐๐๐	๓๐,๑๙๒,๔๐๐	๑,๙๓๙,๖๖๗,๒๐๐

ที่มา : ๑. เอกสารงบประมาณรายจ่าย ฉบับที่ ๓ งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ เล่มที่ ๙
 ๒. เอกสารงบประมาณรายจ่าย ฉบับที่ ๓ งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ เล่มที่ ๑๐
 ๓. เอกสารงบประมาณรายจ่าย ฉบับที่ ๓ งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ เล่มที่ ๑๐

งบประมาณที่กรมอนามัยได้รับในแต่ละปีจะถูกจัดสรรให้หน่วยงานในสังกัดตามแผนงาน/โครงการที่ได้เสนอของบประมาณ กองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพเป็นหน่วยงานหนึ่งที่ได้รับจัดสรรงบประมาณจากกรมอนามัยเพื่อดำเนินงานตามพันธกิจ ซึ่งงบประมาณที่ได้รับจัดสรรรวมถึงผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นตัวชี้วัดหนึ่งที่สะท้อนประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการบริหารจัดการภายในหน่วยงาน จากการวิเคราะห์งบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗-๒๕๕๙ พบว่า งบประมาณที่กองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพได้รับจัดสรรเป็นงบดำเนินงานและงบลงทุน โดยปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ ได้รับจัดสรรงบประมาณ ๑๒,๐๘๗,๕๐๐ บาทเป็นงบดำเนินงาน ทั้งจำนวน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ได้รับจัดสรรงบประมาณ ๑๐,๓๒๐,๔๐๐ บาท แบ่งเป็นงบดำเนินงาน ๙,๘๐๐,๐๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๔.๙๖ และงบลงทุน ๕๒๐,๐๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๕.๐๔ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ ได้รับจัดสรรงบประมาณ ๑๔,๖๖๔,๐๐๐ บาท แบ่งเป็นงบดำเนินงาน ๙,๐๓๖,๐๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๑.๖๒ และงบลงทุน ๕,๖๒๘,๐๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๘.๓๘

หากพิจารณาเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗-๒๕๕๙ พบว่า งบดำเนินงานมีแนวโน้มได้รับจัดสรรลดลง แต่งบลงทุนมีแนวโน้มได้รับจัดสรรเพิ่มขึ้น เมื่อพิจารณางบประมาณในภาพรวม พบว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ได้รับจัดสรรลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ คิดเป็นร้อยละ ๑๔.๖๒ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้รับจัดสรรงบประมาณในภาพรวมเพิ่มขึ้นจากปี พ.ศ. ๒๕๕๘ คิดเป็นร้อยละ ๔๒.๐๙ ดังตาราง ๑.๒ สอดคล้องกับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗-๒๕๕๙ ที่กรมอนามัยได้รับซึ่งงบดำเนินงานมีแนวโน้มได้รับลดลงและงบลงทุนมีแนวโน้มได้รับเพิ่มขึ้น

ตาราง ๑.๒ งบประมาณกองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗-๒๕๕๙ หน่วย : บาท

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗		ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘		ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙	
	งบประมาณ	ร้อยละ	งบประมาณ	ร้อยละ	งบประมาณ	ร้อยละ
งบดำเนินงาน	๑๒,๐๘๗,๕๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๙,๘๐๐,๐๐๐.๐๐	๙๔.๙๖	๙,๐๓๖,๐๐๐.๐๐	๖๑.๖๒
งบลงทุน	๐.๐๐	๐.๐๐	๕๒๐,๔๐๐.๐๐	๕.๐๔	๕,๖๒๘,๐๐๐.๐๐	๓๘.๓๘
รวม	๑๒,๐๘๗,๕๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๑๐,๓๒๐,๔๐๐.๐๐ (ลดลง ๑๔.๖๒%)	๑๐๐.๐๐	๑๔,๖๖๔,๐๐๐.๐๐ (เพิ่มขึ้น ๔๒.๐๙%)	๑๐๐.๐๐

เมื่อแยกพิจารณางบประมาณที่ได้รับจัดสรรเป็นรายปี พบว่า ระหว่างปีงบประมาณมีการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ ทำให้เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณมีงบประมาณที่ได้รับเปลี่ยนแปลงไปจากที่ได้รับจัดสรรตั้งแต่ต้นปี โดยปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ ได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน ๑๒,๐๘๗,๕๐๐ บาท เป็นงบดำเนินงาน ทั้งจำนวน ระหว่างปีงบประมาณมีการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการและได้รับงบเงินอุดหนุนเพิ่มเติม ส่งผลให้งบดำเนินงานเพิ่มขึ้น ๘๔๖,๐๐๐ บาท เป็น ๑๒,๙๓๓,๕๐๐ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๗ งบเงินอุดหนุนจากที่

ไม่ได้รับจัดสรร เพิ่มขึ้นเป็น ๓,๖๓๐,๐๐๐ บาท เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณมีงบประมาณภาพรวมเพิ่มขึ้น ๔,๔๗๖,๐๐๐ บาท เป็น ๑๖,๕๖๓,๕๐๐ บาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ ๓๗.๐๓ จากงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ดังตาราง ๑.๓

ตาราง ๑.๓ งบประมาณกองออกก้ำกลางกายเพื่อสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ หน่วย : บาท

รายการ	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	งบประมาณหลังการโอน/ เปลี่ยนแปลงรายการ	งบประมาณที่เพิ่มขึ้น/ลดลง ระหว่างปี
งบดำเนินงาน	๑๒,๐๘๗,๕๐๐.๐๐	๑๒,๙๓๓,๕๐๐.๐๐	๘๔๖,๐๐๐.๐๐ (๗.๐๐%)
งบเงินอุดหนุน	๐	๓,๖๓๐,๐๐๐	๓,๖๓๐,๐๐๐ (๐%)
รวม	๑๒,๐๘๗,๕๐๐.๐๐	๑๖,๕๖๓,๕๐๐.๐๐	๔,๔๗๖,๐๐๐.๐๐ (๓๗.๐๓%)

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน ๑๐,๓๒๐,๔๐๐ บาท โดยเป็น งบดำเนินงาน จำนวน ๙,๘๐๐,๐๐๐ บาท และงบลงทุน ๕๒๐,๔๐๐ บาท ระหว่างปีมีการโอน/เปลี่ยนแปลง รายการ ทำให้งบดำเนินงานเพิ่มขึ้น ๓,๖๔๐,๐๐๐ บาท เป็น ๑๓,๔๔๐,๐๐๐ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๓๗.๑๔ และงบลงทุนลดลง ๕๕,๕๙๒ บาท เป็น ๔๖๔,๘๐๘ บาท หรือลดลงร้อยละ ๑๐.๖๘ เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ มีงบประมาณรวมทั้งสิ้น ๑๓,๙๐๔,๘๐๘ บาท เพิ่มขึ้น ๓,๕๘๔,๔๐๘ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๓๔.๗๓ จาก งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ดังตาราง ๑.๔

ตาราง ๑.๔ งบประมาณกองออกก้ำกลางกายเพื่อสุขภาพประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ หน่วย : บาท

รายการ	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	งบประมาณหลังการโอน/ เปลี่ยนแปลงรายการ	งบประมาณที่เพิ่มขึ้น/ลดลง ระหว่างปี
งบดำเนินงาน	๙,๘๐๐,๐๐๐.๐๐	๑๓,๔๔๐,๐๐๐.๐๐	๓,๖๔๐,๐๐๐.๐๐ (๓๗.๑๔%)
งบลงทุน	๕๒๐,๔๐๐.๐๐	๔๖๔,๘๐๘.๐๐	-๕๕,๕๙๒.๐๐ (-๑๐.๖๘%)
รวม	๑๐,๓๒๐,๔๐๐.๐๐	๑๓,๙๐๔,๘๐๘.๐๐	๓,๕๘๔,๔๐๘.๐๐ (๓๔.๗๓%)

และในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน ๑๔,๖๖๔,๐๐๐ บาท โดยเป็น งบดำเนินงาน จำนวน ๙,๐๓๖,๐๐๐ บาท และงบลงทุน ๕,๖๒๘,๐๐๐ บาท ระหว่างปีมีการโอน/เปลี่ยนแปลง รายการ ทำให้งบดำเนินงานลดลง ๑,๐๓๒,๓๔๐ บาท เป็น ๘,๐๐๓,๖๖๐ บาท หรือลดลงร้อยละ ๑๑.๔๒ และ งบลงทุนเพิ่มขึ้น ๒๙๑,๐๐๐ บาท เป็น ๕,๙๑๙,๐๐๐ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๕.๑๗ เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ มีงบประมาณทั้งสิ้น ๑๓,๙๒๒,๖๖๐ บาท ลดลง ๗๔๑,๓๔๐ บาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ ๕.๐๖ จาก งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ดังตาราง ๑.๕

ตาราง ๑.๕ งบประมาณกองออกก้ำกลางกายเพื่อสุขภาพประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ หน่วย : บาท

รายการ	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	งบประมาณหลังการโอน/ เปลี่ยนแปลงรายการ	งบประมาณที่เพิ่มขึ้น/ลดลง ระหว่างปี
งบดำเนินงาน	๙,๐๓๖,๐๐๐.๐๐	๘,๐๐๓,๖๖๐.๐๐	-๑,๐๓๒,๓๔๐.๐๐ (-๑๑.๔๒%)
งบลงทุน	๕,๖๒๘,๐๐๐.๐๐	๕,๙๑๙,๐๐๐.๐๐	๒๙๑,๐๐๐.๐๐ (๕.๑๗%)
รวม	๑๔,๖๖๔,๐๐๐.๐๐	๑๓,๙๒๒,๖๖๐.๐๐	-๗๔๑,๓๔๐.๐๐ (-๕.๐๖%)

๒. การวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗-๒๕๕๙ เปรียบเทียบกับเป้าหมายตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗-๒๕๕๙

ผลวิเคราะห์การเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗-๒๕๕๙ เปรียบเทียบกับเป้าหมายตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี แยกวิเคราะห์รายปีงบประมาณ เนื่องจากเป้าหมายตามมาตรการฯ ในแต่ละปีกำหนดไม่เท่ากัน ซึ่งการวิเคราะห์ใช้ผลการเบิกจ่ายจริงไม่รวมการก่องหนผู้กผัน

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ ก่องออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ ได้รับจัดสรรงบประมาณเป็นงบดำเนินงานและระหว่างปีงบประมาณได้รับงบเงินอุดหนุนเพิ่มเติม ซึ่งงบเงินอุดหนุนดังกล่าวใช้ในการดำเนินงานโครงการร่วมกับงบดำเนินงาน ดังนั้น ผลการเบิกจ่ายงบประมาณจึงขอรวมงบดำเนินงานและงบเงินอุดหนุนเป็นงบเดียวกัน โดยเป้าหมายการเบิกจ่ายตามมาตรการฯ ในภาพรวม คือ ไตรมาส ๑ ร้อยละ ๒๒ ไตรมาส ๒ ร้อยละ ๔๖ ไตรมาส ๓ ร้อยละ ๗๐ และไตรมาส ๔ ร้อยละ ๙๕ จากการวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณ พบว่า ไตรมาสที่ ๑ เบิกจ่ายงบประมาณได้ ๒,๑๕๐,๓๗๐.๙๔ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๗.๗๙ ต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๒๒) ไตรมาสที่ ๒ มีการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ โดยรับโอนงบดำเนินงานและงบเงินอุดหนุนจำนวน ๓,๑๗๐,๐๐๐ บาท โอนงบดำเนินงานให้หน่วยงานอื่นจำนวน ๓๘๔,๐๐๐ บาท ส่งผลให้งบประมาณในภาพรวมเพิ่มขึ้นเป็น ๑๔,๘๗๓,๕๐๐ บาท เบิกจ่ายงบประมาณได้ ๔,๒๕๔,๒๘๔.๖๘ คิดเป็นร้อยละ ๒๘.๖๐ ซึ่งต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๔๖) ไตรมาสที่ ๓ มีการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ โดยรับโอนงบดำเนินงานจำนวน ๑๐๐,๐๐๐ บาท ส่งผลให้งบประมาณในภาพรวมเพิ่มขึ้นเป็น ๑๔,๙๗๓,๕๐๐ บาท เบิกจ่ายงบประมาณได้ ๑๐,๓๕๓,๔๔๓.๐๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๙.๑๕ ซึ่งยังคงต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๗๐) และในไตรมาสที่ ๔ มีการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ โดยรับโอนงบดำเนินงานและงบเงินอุดหนุน จำนวน ๒,๐๖๐,๐๐๐ บาท และโอนงบดำเนินงานให้หน่วยงานอื่น จำนวน ๔๗๐,๐๐๐ บาท ส่งผลให้งบประมาณในภาพรวมเพิ่มขึ้นเป็น ๑๖,๕๖๓,๕๐๐ บาท แต่เบิกจ่ายงบประมาณได้ ๑๑,๕๖๓,๗๙๙.๗๓ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๙.๘๑ ต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๕) ทั้งนี้ มีการกันเงินไว้เบิกเหลือในปี ๑ รายการ จำนวน ๔,๙๙๙,๖๐๐ บาท

สรุป ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ การเบิกจ่ายงบประมาณเปรียบเทียบกับมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ ก่องออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ เบิกจ่ายได้ต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ ทุกไตรมาส ดังตาราง ๒.๑ และมีรายละเอียดการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการดังตาราง ๒.๒

ตาราง ๒.๑ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗

หน่วย : บาท

รายการ	ไตรมาส ๑ (ต.ค.-ธ.ค.๕๘)	ไตรมาส ๒ (ม.ค.-มิ.ค.๕๙)	ไตรมาส ๓ (เม.ย.-มิ.ย.๕๙)	ไตรมาส ๔ (ก.ค.-ก.ย.๕๙)
งบดำเนินงาน และ งบเงินอุดหนุน งบประมาณหลังโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ	๑๒,๐๘๗,๕๐๐.๐๐	๑๔,๘๗๓,๕๐๐.๐๐	๑๔,๙๗๓,๕๐๐.๐๐	๑๖,๕๖๓,๕๐๐.๐๐
ผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงาน (สะสม)	๒,๑๕๐,๓๗๐.๙๔	๔,๒๕๔,๒๘๔.๖๘	๑๐,๓๕๓,๔๔๓.๐๘	๑๑,๕๖๓,๗๙๙.๗๓*
คิดเป็น (ร้อยละ)	๑๗.๗๙	๒๘.๖๐	๖๙.๑๕	๖๙.๘๑
ภาพรวม				
งบประมาณหลังการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ	๑๒,๐๘๗,๕๐๐.๐๐	๑๔,๘๗๓,๕๐๐.๐๐	๑๔,๙๗๓,๕๐๐.๐๐	๑๖,๕๖๓,๕๐๐.๐๐
ผลการเบิกจ่ายภาพรวม (สะสม)	๒,๑๕๐,๓๗๐.๙๔	๔,๒๕๔,๒๘๔.๖๘	๑๐,๓๕๓,๔๔๓.๐๘	๑๑,๕๖๓,๗๙๙.๗๓*
คิดเป็น (ร้อยละ)	๑๗.๗๙	๒๘.๖๐	๖๙.๑๕	๖๙.๘๑
เป้าหมายการเบิกจ่ายตามมาตรการฯ	๒๒	๔๖	๗๐	๙๕

* หมายเหตุ มีงบดำเนินงานกันเงินไว้เบิกเหลือปีจำนวน ๔,๙๙๙,๖๐๐.๐๐ บาท

ตาราง ๒.๒ ข้อมูลการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗

หน่วย : บาท

การโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ	จำนวนเงิน	
	รับโอน	โอน
ไตรมาส ๒		
สธ ๐๙๑๐.๐๒/๑๔๙ วันที่ ๕ ก.พ.๕๗ โอนงบดำเนินงานให้ศูนย์		๓๘๔,๐๐๐.๐๐
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๓๓๘ วันที่ ๑๓ ก.พ.๕๗ รับโอนงบดำเนินงาน	๕๐,๐๐๐.๐๐	
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๔๔๑ วันที่ ๔ มี.ค.๕๗ รับโอนงบเงินอุดหนุน	๓,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๕๒๙ วันที่ ๗ มี.ค.๕๗ รับโอนงบดำเนินงาน	๑๒๐,๐๐๐.๐๐	
รวม	๓,๑๗๐,๐๐๐.๐๐	๓๘๔,๐๐๐.๐๐
ไตรมาส ๓		
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๑๐๑๑ วันที่ ๒๐ พ.ค.๕๗ รับโอนงบดำเนินงาน	๑๐๐,๐๐๐.๐๐	
รวม	๑๐๐,๐๐๐.๐๐	
ไตรมาส ๔		
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๑๔๑๙ วันที่ ๘ ก.ค.๕๗ รับโอนงบดำเนินงาน	๖๐,๐๐๐.๐๐	
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๑๔๑๗ วันที่ ๘ ก.ค.๕๗ รับโอนงบดำเนินงาน	๑,๓๗๐,๐๐๐.๐๐	
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๑๔๑๗ วันที่ ๘ ก.ค.๕๗ รับโอนงบเงินอุดหนุน	๖๓๐,๐๐๐.๐๐	
สธ ๐๙๑๐.๐๒/๘๗๖ วันที่ ๑๕ ก.ค.๕๗ โอนงบดำเนินงานให้ศูนย์		๔๗๐,๐๐๐.๐๐
รวม	๒,๐๖๐,๐๐๐.๐๐	๔๗๐,๐๐๐.๐๐
รวมทั้งสิ้น	๕,๓๓๐,๐๐๐.๐๐	๘๕๔,๐๐๐.๐๐

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน ๑๐,๓๒๐,๔๐๐ บาท แบ่งเป็น งบดำเนินงานจำนวน ๙,๘๐๐,๐๐๐ บาท และงบลงทุน ๕๒๐,๔๐๐ บาท โดยเป้าหมายการเบิกจ่ายตาม มาตรการฯ ในภาพรวมคือ ไตรมาส ๑ ร้อยละ ๓๒ ไตรมาส ๒ ร้อยละ ๕๕ ไตรมาส ๓ ร้อยละ ๗๖ ไตรมาส ๔ ร้อยละ ๙๖ และเป้าหมายการเบิกจ่ายตามมาตรการฯ สำหรับงบลงทุน คือ ไตรมาส ๑ ร้อยละ ๒๙ ไตรมาส ๒ ร้อยละ ๕๕ ไตรมาส ๓ ร้อยละ ๗๔ ไตรมาส ๔ ร้อยละ ๘๗ จากการวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบลงทุน พบว่า ไตรมาสที่ ๑ เบิกจ่ายได้ ๓๖๖,๖๘๙ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗๐.๔๖ สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุน ตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ๒๙) ไตรมาสที่ ๒ มีการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ โดยโอนงบลงทุนเหลือจ่าย กลับกรมฯ จำนวน ๑๕๓,๗๑๑ บาท และรับโอนลงทุนเหลือจ่าย จำนวน ๑๐๐,๐๐๐ บาท ส่งผลให้งบลงทุน ลดลง เป็น ๔๖๖,๖๘๙ บาท เบิกจ่ายงบลงทุนได้ ๔๖๔,๘๐๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๖๐ ซึ่งสูงกว่าเป้าหมาย การเบิกจ่ายงบลงทุนตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๕๕) ไตรมาสที่ ๓ มีการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการโดย โอนงบลงทุนเหลือจ่ายกลับกรมฯจำนวน ๑,๘๘๑ บาท ส่งผลให้งบลงทุนลดลงเป็น ๔๖๔,๘๐๘ บาท และทำให้ ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนคิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ สูงกว่าเป้าหมายตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๗๔) โดยถือว่า สิ้นสุดการเบิกจ่ายงบลงทุนในไตรมาสนี้ สำหรับการวิเคราะห์การเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวม พบว่า ไตรมาส ๑ มีการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ โดยโอนงบดำเนินงานให้ศูนย์ฯ จำนวน ๓๖๐,๐๐๐ บาท และรับโอนงบดำเนินงาน จำนวน ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ส่งผลให้งบประมาณในภาพรวมเพิ่มขึ้นเป็น ๑๑,๙๖๐,๔๐๐ บาท เบิกจ่ายงบประมาณ ในภาพรวมได้ ๑,๔๖๔,๘๒๕.๐๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๒.๒๕ ต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตาม

มาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๓๒) ไตรมาสที่ ๒ มีการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการในส่วนของงบลงทุน ส่งผลให้ งบประมาณในภาพรวมลดลงเป็น ๑๑,๙๐๖,๖๘๙ บาท เบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมได้ ๕,๙๐๔,๘๗๒.๘๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔๙.๕๙ ต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๕) ไตรมาส ๓ มีการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการทั้งงบลงทุนและงบดำเนินงาน ส่งผลให้งบประมาณในภาพรวมเพิ่มขึ้น เป็น ๑๓,๙๐๔,๘๐๘ บาท โดยเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมได้ ๑๐,๗๒๐,๖๐๑.๑๙ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗๗.๑๐ สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๗๖) และในไตรมาส ๔ ไม่มีมีการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ โดยเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมได้ ๑๓,๙๐๐,๗๐๓.๙๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๙๗ สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๖)

สรุป ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ การเบิกจ่ายงบประมาณเปรียบเทียบกับตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ในภาพรวม ไตรมาสที่ ๑ และ ๒ กองออกกำลังกาย เพื่อสุขภาพเบิกจ่ายได้ต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ ส่วนไตรมาสที่ ๓ และ ๔ เบิกจ่าย ได้สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ สำหรับงบลงทุน เบิกจ่ายได้สูงกว่าเป้าหมายการ เบิกจ่ายงบลงทุนตามมาตรการฯ ทุกไตรมาส ดังตาราง ๒.๓ และรายละเอียดการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ ดังตาราง ๒.๔

ตาราง ๒.๓ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

หน่วย : บาท

รายการ	ไตรมาส ๑ (ต.ค.-ธ.ค.๕๘)	ไตรมาส ๒ (ม.ค.-มิ.ค.๕๙)	ไตรมาส ๓ (เม.ย.- มิ.ย.๕๙)	ไตรมาส ๔ (ก.ค.-ก.ย.๕๙)
งบดำเนินงาน				
งบประมาณหลังการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ	๑๑,๔๔๐,๐๐๐.๐๐	๑๑,๔๔๐,๐๐๐.๐๐	๑๓,๔๔๐,๐๐๐.๐๐	๑๓,๔๔๐,๐๐๐.๐๐
ผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงาน (สะสม)	๑,๐๙๘,๑๓๖.๐๘	๕,๘๐๖,๗๕๓.๙๘	๑๐,๒๕๕,๗๙๓.๑๙	๑๓,๔๓๕,๘๙๕.๙๒
คิดเป็น (ร้อยละ)	๙.๖๐	๕๐.๗๖	๗๖.๓๑	๙๙.๙๗
งบลงทุน				
งบประมาณหลังการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ	๕๒๐,๔๐๐.๐๐	๔๖๖,๖๘๙.๐๐	๔๖๔,๘๐๘.๐๐	๔๖๔,๘๐๘.๐๐
ผลการเบิกจ่ายงบลงทุน (สะสม)	๓๖๖,๖๘๙.๐๐	๔๖๔,๘๐๘.๐๐	๔๖๔,๘๐๘.๐๐	๔๖๔,๘๐๘.๐๐
คิดเป็น (ร้อยละ)	๗๐.๔๖	๙๙.๖๐	๑๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐
เป้าหมายการเบิกจ่ายตามมาตรการฯ	๒๙	๕๕	๗๔	๘๗
ภาพรวม				
งบประมาณหลังการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ	๑๑,๙๖๐,๔๐๐.๐๐	๑๑,๙๐๖,๖๘๙.๐๐	๑๓,๙๐๔,๘๐๘.๐๐	๑๓,๙๐๔,๘๐๘.๐๐
ผลการเบิกจ่ายภาพรวม (สะสม)	๑,๔๖๔,๘๒๕.๐๘	๕,๙๐๔,๘๗๒.๙๘	๑๐,๗๒๐,๖๐๑.๑๙	๑๓,๙๐๐,๗๐๓.๙๒
คิดเป็น (ร้อยละ)	๑๒.๒๕	๔๙.๕๙	๗๗.๑๐	๙๙.๙๗
เป้าหมายการเบิกจ่ายตามมาตรการฯ	๓๒	๕๕	๗๖	๙๖

ตาราง ๒.๔ ข้อมูลการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘

หน่วย : บาท

การโอนเปลี่ยนแปลงรายการ	จำนวนเงิน	
	รับโอน	โอน
ไตรมาส ๑		
สธ ๐๙๑๐.๐๒/๑๓๙๔ วันที่ ๒๘ พ.ย.๕๗ โอนงบดำเนินงานให้ศูนย์ฯ		๓๖๐,๐๐๐.๐๐
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๒๗๙๒ วันที่ ๑๒ ธ.ค.๕๗ รับโอนงบดำเนินงาน	๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	
รวม	๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๓๖๐,๐๐๐.๐๐

ตาราง ๒.๔ (ต่อ) ข้อมูลการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘

หน่วย : บาท

การโอนเปลี่ยนแปลงรายการ	จำนวนเงิน	
	รับโอน	โอน
ไตรมาส ๒		
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๒๑๒ วันที่ ๒๙ ม.ค.๕๘ โอนงบลงทุนเหลือจ่ายกลับกรม		๑๕๓,๗๑๑.๐๐
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๓๗๗ วันที่ ๑๗ ก.พ.๕๘ รับโอนงบลงทุนเหลือจ่าย	๑๐๐,๐๐๐.๐๐	
รวม	๑๐๐,๐๐๐.๐๐	๑๕๓,๗๑๑.๐๐
ไตรมาส ๓		
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๓๗๔ วันที่ ๓ เม.ย.๕๘ รับโอนงบดำเนินงาน	๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๙๐๕ วันที่ ๒๒ เม.ย.๕๘ โอนงบลงทุนเหลือจ่ายกลับกรม		๑,๘๘๑.๐๐
รวม	๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๑,๘๘๑.๐๐
รวมทั้งสิ้น	๔,๑๐๐,๐๐๐.๐๐	๕๑๕,๕๙๒.๐๐

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน ๑๔,๖๖๔,๐๐๐ บาท แบ่งเป็น งบดำเนินงาน จำนวน ๙,๐๓๖,๐๐๐ บาท และงบลงทุน ๕,๖๒๘,๐๐๐ บาท โดยเป้าหมายการเบิกจ่าย ตามมาตรการฯ ในภาพรวมคือ ไตรมาส ๑ ร้อยละ ๓๐ ไตรมาส ๒ ร้อยละ ๕๒ ไตรมาส ๓ ร้อยละ ๗๓ ไตรมาส ๔ ร้อยละ ๙๖ และเป้าหมายการเบิกจ่ายตามมาตรการฯ สำหรับงบลงทุน คือ ไตรมาส ๑ ร้อยละ ๑๙ ไตรมาส ๒ ร้อยละ ๔๐ ไตรมาส ๓ ร้อยละ ๖๑ ไตรมาส ๔ ร้อยละ ๘๗ จากการวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบลงทุน พบว่า ไตรมาสที่ ๑ ยังไม่มีการเบิกจ่าย ทำให้ผลการเบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๙) ไตรมาสที่ ๒ มีการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ โดยโอนเปลี่ยนแปลงงบดำเนินงานเป็น งบลงทุน จำนวน ๓๘๗,๓๔๐ บาท และโอนงบลงทุนเหลือจ่ายกลับกรมฯ จำนวน ๙๔,๐๐๐ บาท ส่งผลให้ งบลงทุนเพิ่มขึ้นเป็น ๕,๙๒๑,๓๔๐ บาท เบิกจ่ายงบลงทุนได้ ๕,๕๓๔,๐๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๔๖ ซึ่ง สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๔๐) ไตรมาสที่ ๓ ไม่มีการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ เบิกจ่ายงบลงทุนได้ ๕,๗๖๕,๐๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๓๖ สูงกว่าเป้าหมาย การเบิกจ่ายงบลงทุนตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๖๑) ไตรมาส ๔ มีการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ คือ โอนงบลงทุนเหลือจ่ายกลับกรมฯ จำนวน ๒,๓๔๐ บาท ทำให้งบลงทุนลดลงเป็น ๕,๙๑๙,๐๐๐ บาท และ เบิกจ่ายงบลงทุนได้ ๕,๙๑๙,๐๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๗) สำหรับการวิเคราะห์งบประมาณในภาพรวม พบว่า ไตรมาส ๑ มีการโอน/เปลี่ยนแปลง รายการ โดยโอนงบดำเนินงานให้ศูนย์ฯ จำนวน ๓๖๐,๐๐๐ บาท ส่งผลให้งบประมาณในภาพรวมลดลงเป็น ๑๔,๓๐๔,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายงบประมาณภาพรวมได้ ๗๐๘,๑๑๙.๑๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔.๙๕ ต่ำกว่า เป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๓๐) ไตรมาสที่ ๒ มีการโอน/เปลี่ยนแปลง รายการทั้งงบลงทุนและงบดำเนินงาน ส่งผลให้งบประมาณในภาพรวมลดลงเป็น ๑๔,๒๖๕,๐๐๐ บาท เบิกจ่าย งบประมาณในภาพรวมได้ ๘,๖๖๓,๙๑๓.๑๔ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๐.๗๔ สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่าย ในภาพรวมตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๒) ไตรมาส ๓ มีการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการในส่วนของ งบดำเนินงานส่งผลให้งบประมาณในภาพรวมลดลงเป็น ๑๓,๙๑๕,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวม ได้ ๑๑,๘๒๙,๘๗๗ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๕.๐๒ สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๗๓) และในไตรมาส ๔ มีการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการทั้งงบลงทุนและงบดำเนินงานส่งผล

ให้งบประมาณภาพรวมเพิ่มขึ้นเป็น ๑๓,๙๒๒,๖๖๐ บาท เบิกจ่ายงบประมาณภาพรวมได้ ๑๓,๙๒๒,๓๖๐.๘๔ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๙๙๘ สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ (ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๖)

สรุป ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ การเบิกจ่ายงบประมาณเปรียบเทียบกับตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ งบประมาณรวม ในไตรมาสที่ ๑ กองออกกำลังกาย เพื่อสุขภาพเบิกจ่ายได้ต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ ส่วนไตรมาสที่ ๒ ๓ และ ๔ เบิกจ่ายได้สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ สำหรับงบลงทุน ไตรมาส ๑ เบิกจ่ายได้ต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนตามมาตรการฯ ส่วนไตรมาส ๒ ๓ และ ๔ เบิกจ่ายได้สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนตามมาตรการฯ ดังตาราง ๒.๕ และรายละเอียดการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการดังตาราง ๒.๖

ตาราง ๒.๕ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

หน่วย : บาท

รายการ	ไตรมาส ๑ (ต.ค.-ธ.ค.๕๘)	ไตรมาส ๒ (ม.ค.-มี.ค.๕๙)	ไตรมาส ๓ (เม.ย.- มิ.ย.๕๙)	ไตรมาส ๔ (ก.ค.-ก.ย.๕๙)
งบดำเนินงาน				
งบประมาณหลังการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ	๘,๖๗๖,๐๐๐.๐๐	๘,๓๔๓,๖๖๐.๐๐	๗,๙๙๓,๖๖๐.๐๐	๘,๐๐๓,๖๖๐.๐๐
ผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงาน (สะสม)	๗๐๘,๑๑๙.๑๐	๓,๑๒๙,๙๑๓.๑๔	๖,๐๖๔,๘๗๗.๐๐	๘,๐๐๓,๓๖๐.๘๔
คิดเป็น (ร้อยละ)	๘.๑๖	๓๗.๕๑	๗๕.๘๗	๑๐๐.๐๐
งบลงทุน				
งบประมาณหลังการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ	๕,๖๒๘,๐๐๐.๐๐	๕,๙๒๑,๓๔๐.๐๐	๕,๙๒๑,๓๔๐.๐๐	๕,๙๑๙,๐๐๐.๐๐
ผลการเบิกจ่ายงบลงทุน (สะสม)	๐.๐๐	๕,๕๓๔,๐๐๐.๐๐	๕,๗๖๕,๐๐๐.๐๐	๕,๙๑๙,๐๐๐.๐๐
คิดเป็น (ร้อยละ)	๐.๐๐	๙๓.๔๖	๙๗.๓๖	๑๐๐.๐๐
เป้าหมายการเบิกจ่ายตามมาตรการฯ	๑๙	๔๐	๖๑	๘๗
ภาพรวม				
งบประมาณหลังการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการ	๑๔,๓๐๔,๐๐๐.๐๐	๑๔,๒๖๕,๐๐๐.๐๐	๑๓,๙๑๕,๐๐๐.๐๐	๑๓,๙๒๒,๖๖๐.๐๐
ผลการเบิกจ่ายภาพรวม (สะสม)	๗๐๘,๑๑๙.๑๐	๘,๖๖๓,๙๑๓.๑๔	๑๑,๘๒๙,๘๗๗.๐๐	๑๓,๙๒๒,๓๖๐.๘๔
คิดเป็น (ร้อยละ)	๔.๙๕	๖๐.๗๔	๘๕.๐๒	๙๙.๙๙๘
เป้าหมายการเบิกจ่ายตามมาตรการฯ	๓๐	๕๒	๗๓	๙๖

ตาราง ๒.๖ ข้อมูลการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙

หน่วย : บาท

การโอนเปลี่ยนแปลงรายการ	จำนวนเงิน	
	รับโอน	โอน
ไตรมาส ๑		
สธ ๐๙๑๐.๐๒/๑๗๔๙ วันที่ ๒๔ ธ.ค.๕๘ โอนงบดำเนินงานให้ศูนย์		๓๖๐,๐๐๐.๐๐
รวม		๓๖๐,๐๐๐.๐๐
ไตรมาส ๒		
สธ ๐๙๑๐.๐๒/๕๗ วันที่ ๑๑ ม.ค.๕๙ โอนงบดำเนินงานให้ศูนย์ฯ		๓๖๐,๐๐๐.๐๐
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๑๒๑ วันที่ ๑๘ ม.ค.๕๙ โอนงบดำเนินงานเป็นงบลงทุน		๓๘๗,๓๔๐.๐๐
สธ ๐๙๑๐.๐๒/๑๑๗ วันที่ ๑๙ ม.ค.๕๙ โอนงบลงทุนเหลือจ่ายกลับกรม		๙๔,๐๐๐.๐๐
สธ ๐๙๑๐.๐๒/๑๖๖ วันที่ ๒ ก.พ.๕๙ โอนงบดำเนินงานให้ศูนย์ฯ		๓๐,๐๐๐.๐๐
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๒๘๒ วันที่ ๔ ก.พ.๕๙ รับโอนงบลงทุน	๓๘๗,๓๔๐.๐๐	

ตาราง ๒.๖ (ต่อ) ข้อมูลการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙

หน่วย : บาท

การโอนเปลี่ยนแปลงรายการ	จำนวนเงิน	
	รับโอน	โอน
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๔๙๖ วันที่ ๒๙ ก.พ.๕๙ รับโอนงบดำเนินงาน	๑๘๐,๐๐๐.๐๐	
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๗๐๑ วันที่ ๑๘ มี.ค.๕๙ รับโอนงบดำเนินงาน	๒๓๕,๐๐๐.๐๐	
รวม	๔๑๕,๐๐๐.๐๐	๔๑๕,๐๐๐.๐๐
ไตรมาส ๓		
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๑๓๕๕ วันที่ ๓๑ พ.ค.๕๙ โอนงบดำเนินงานกลับกรม		๑๘๐,๐๐๐.๐๐
สธ ๐๙๑๐.๐๒/๖๖๕ วันที่ ๑๑ พ.ค.๕๙ โอนงบดำเนินงานให้ สสจ.		๑๔๐,๐๐๐.๐๐
รวม		๓๒๐,๐๐๐.๐๐
ไตรมาส ๔		
สธ ๐๙๐๓.๐๒/๑๗๗๘ วันที่ ๑๓ ก.ค.๕๙ รับโอนงบดำเนินงาน	๑๐,๐๐๐.๐๐	
สธ ๐๙๑๐.๐๒/๙๙๖ วันที่ ๒๖ ก.ค.๕๙ โอนงบลงทุนเหลือจ่ายกลับกรม		๒,๓๔๐.๐๐
รวม	๑๐,๐๐๐.๐๐	๒,๓๔๐.๐๐
รวมทั้งสิ้น	๔๑๕,๐๐๐.๐๐	๑,๕๕๓,๖๘๐.๐๐

งบประมาณที่กองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ - ๒๕๕๙ ประกอบด้วย งบดำเนินงานและงบลงทุน โดยงบดำเนินงานมีแนวโน้มได้รับจัดสรรลดลง แต่งบลงทุนมีแนวโน้มได้รับจัดสรรเพิ่มขึ้น ดังนี้ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ ได้รับจัดสรร ๑๒,๐๘๗,๕๐๐ บาท เป็นงบดำเนินงาน ทั้งจำนวน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ได้รับจัดสรร ๑๐,๓๒๐,๔๐๐ บาท เป็นงบดำเนินงาน ๙,๘๐๐,๐๐๐ บาท และงบลงทุน ๕๒๐,๔๐๐ บาท ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้รับจัดสรร ๑๔,๖๖๔,๐๐๐ บาท เป็นงบดำเนินงาน ๙,๐๓๖,๐๐๐ บาท และงบลงทุน ๕,๖๒๘,๐๐๐ บาท เมื่อพิจารณาการโอน/เปลี่ยนแปลงรายการระหว่างปีงบประมาณ พบว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ ระหว่างปีงบประมาณได้รับงบเงินอุดหนุนและงบดำเนินงานเพิ่มเติม ทำให้งบประมาณภาพรวมเพิ่มจาก ๑๒,๐๘๗,๕๐๐ บาท เป็น ๑๖,๕๖๓,๕๐๐ บาท โดยงบดำเนินงานเพิ่มจาก ๑๒,๐๘๗,๕๐๐ บาท เป็น ๑๖,๙๓๓,๕๐๐ บาท และงบเงินอุดหนุนจากที่ไม่ได้รับจัดสรรเพิ่มเป็น ๓,๖๓๐,๐๐๐ บาท ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ระหว่างปีงบประมาณได้รับงบดำเนินงานเพิ่มเติมและโอนงบลงทุนเหลือจ่ายกลับกรมอนามัย ทำให้งบประมาณภาพรวมเพิ่มขึ้นจาก ๑๐,๓๒๐,๔๐๐ บาท เป็น ๑๓,๙๐๔,๘๐๘ บาท โดยงบดำเนินงานเพิ่มจาก ๙,๘๐๐,๐๐๐ บาท เป็น ๑๓,๔๔๐,๐๐๐ บาท งบลงทุนลดลงจาก ๕๒๐,๔๐๐ บาท เป็น ๔๖๔,๘๐๘ บาท และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ระหว่างปี งบประมาณได้โอนงบดำเนินงานให้หน่วยงานอื่นและได้รับงบลงทุนเพิ่มเติม ทำให้งบประมาณภาพรวมลดลงจาก ๑๔,๖๖๔,๐๐๐ บาท เป็น ๑๓,๙๒๒,๖๖๐ บาท โดยงบดำเนินงานลดลงจาก ๙,๐๓๖,๐๐๐ บาท เป็น ๘,๐๐๓,๖๖๐ บาท งบลงทุนเพิ่มขึ้นจาก ๕,๖๒๘,๐๐๐ บาท เป็น ๕,๙๑๙,๐๐๐ บาท

การวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณกองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ เปรียบเทียบกับเป้าหมายตามมาตรการเพิ่ม ประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ซึ่งปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ กองฯ ไม่ได้รับงบลงทุน จึงได้วิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายเปรียบเทียบกับเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ พบว่า กองฯ เบิกจ่ายงบประมาณได้ต่ำกว่าเป้าหมายการ เบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ ทุกไตรมาส ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ได้รับงบดำเนินงานและงบลงทุน ผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวม พบว่า ไตรมาส ๑ และ

ไตรมาส ๒ เบิกจ่ายได้ต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ แต่ไตรมาส ๓ และ ไตรมาส ๔ เบิกจ่ายได้สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมมาตรการฯ สำหรับงบลงทุน เบิกจ่ายได้สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนตามมาตรการฯ ทุกไตรมาส และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้รับงบดำเนินงานและงบลงทุน ผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวม พบว่า ไตรมาส ๑ เบิกจ่ายได้ต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ แต่ไตรมาส ๒ ไตรมาส ๓ และ ไตรมาส ๔ เบิกจ่ายได้สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมตามมาตรการฯ สำหรับงบลงทุน ไตรมาส ๑ เบิกจ่ายได้ต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนตามมาตรการฯ แต่ไตรมาส ๒ ไตรมาส ๓ และ ไตรมาส ๔ เบิกจ่ายได้สูงกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนตามมาตรการฯ

๓. การวิเคราะห์การกระจายงบประมาณตามภารกิจที่ได้รับ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗-๒๕๕๙

ตารางที่ ๓.๑ แสดงจำนวนและร้อยละการกระจายงบประมาณตามภารกิจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗

ผลผลิต	กลุ่ม อำนาจการ	กลุ่มบริหาร ยุทธศาสตร์	ศูนย์ ปฏิบัติการ วิจัยและ ออกกำลังกาย เพื่อสุขภาพ	กลุ่ม วิทยาศาสตร์ การออกกำลังกาย เพื่อสุขภาพ	กลุ่ม พฤติกรรม การออกกำลัง กายเพื่อ สุขภาพ	กลุ่ม พัฒนา เทคโนโลยี และ นวัตกรรม สถานบริการ ด้านการ ออกกำลังกาย เพื่อสุขภาพ	กลุ่ม พัฒนา เทคโนโลยีและ นวัตกรรม ควบคุมป้องกัน การบาดเจ็บ จากการ ออกกำลังกาย เพื่อสุขภาพ	รวม ผลผลิต ๑ และ ผลผลิต ๒
ผลผลิตที่ ๑								
จำนวน โครงการ	๒ โครงการ	๒ โครงการ	๓ โครงการ	๑ โครงการ (โอน งบประมาณ ให้โครงการ เผยแพร่)	๑ โครงการ	๒ โครงการ	-	๑๑ โครงการ
จำนวน งบประมาณ	๕,๓๓๒,๔๙๙.๒ (๖๓.๐๔%)	๗๖๕,๓๑๔.๖ (๙.๐๕%)	๙๐๕,๙๑๓.๔๖ (๑๐.๗๑%)	-	๑๒๒,๓๐๐ (๑.๔๕%)	๑,๓๓๒,๒๒๒.๗ (๑๕.๗๕%)	-	๘,๔๕๘,๒๕๐ (๑๐๐%)
ผลผลิตที่ ๒								
จำนวน โครงการ	๑ โครงการ	-	๓ โครงการ	-	-	-	๑ โครงการ	๕ โครงการ
จำนวน งบประมาณ	๖,๕๐๖,๗๓๐ (๘๐.๒๘%)	-	๔๙๘,๐๒๒.๘ (๖.๑๔%)	-	-	-	๑,๑๐๐,๔๙๗.๒๐ (๑๓.๕๘%)	๘,๑๐๕,๒๕๐ (๑๐๐%)
ผลรวม ผลผลิต ๑ และ ผลผลิต ๒	๓ โครงการ	๒ โครงการ	๖ โครงการ	๑ โครงการ	๑ โครงการ	๒ โครงการ	๑ โครงการ	๑๖ โครงการ
จำนวน งบประมาณ	๑๑,๘๓๙,๒๒๙	๗๖๕,๓๑๔.๖	๑,๔๐๓,๙๓๖.๒	-	๑๒๒,๓๐๐	๑,๓๓๒,๒๒๒.๗	๑,๑๐๐,๔๙๗.๒๐	๑๖,๕๖๓,๕๐๐
ร้อยละ	๗๑.๔๘	๔.๖๒	๘.๔๘	-	๐.๗๔	๘.๐๔	๖.๖๔	๑๐๐
ลำดับ	๑	๕	๒	๗	๖	๓	๔	-

จากตารางที่ ๓.๑ พบว่า งบประมาณที่ได้รับการกระจายลงตามกลุ่มงานต่างๆ รวมผลผลิตที่ ๑ และ ๒ ดังนี้ กลุ่มอำนาจการ จำนวน ๓ โครงการ ใช้งบประมาณร้อยละ ๗๑.๔๘ ศูนย์ปฏิบัติการวิจัยและออกกำลังกาย เพื่อสุขภาพ จำนวน ๖ โครงการ งบประมาณร้อยละ ๘.๔๘ กลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรมสถานบริการ ด้านการออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ จำนวน ๒ โครงการ งบประมาณร้อยละ ๘.๐๔ กลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีและ

นวัตกรรมควบคุมป้องกันการบาดเจ็บจากการออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ จำนวน ๑ โครงการ ร้อยละ ๖.๖๔ กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ จำนวน ๒ โครงการ งบประมาณร้อยละ ๔.๖๒ กลุ่มพฤติกรรมกรรมการออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ จำนวน ๑ โครงการ งบประมาณร้อยละ ๐.๗๔ และกลุ่มวิทยาศาสตร์การออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ จำนวน ๑ โครงการ งบประมาณโอนไปไว้ที่กลุ่มอำนวยการ (โครงการเผยแพร่) จากมากไปหาน้อยตามลำดับ

ตาราง ๓.๒ แสดงจำนวนและร้อยละการกระจายงบประมาณตามภารกิจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

ผลผลิต	กลุ่มอำนวยการ	กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์	กลุ่มพัฒนาพฤติกรรมกิจกรรมทางกาย	กลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีสถานบริการออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ	กลุ่มควบคุมป้องกันกิจกรรมทางกาย	กลุ่มกิจกรรมทางกายประยุกต์	รวมผลผลิต ๑ และผลผลิต ๒
ผลผลิตที่ ๑							
จำนวนโครงการ	๓ โครงการ	๑ โครงการ	๒ โครงการ	๑ โครงการ	๑ โครงการ	๔ โครงการ	๑๑ โครงการ
จำนวนงบประมาณ	๕,๑๙๓,๘๘๐.๖๑ (๕๔.๗๙%)	๒๑,๓๒๕ (๐.๒๒%)	๒๗๙,๐๒๐ (๒.๙๔%)	๑,๓๒๒,๓๔๙.๔๐ (๑๓.๙๕%)	๘๐๒,๕๙๖ (๘.๔๗%)	๑,๘๖๐,๘๒๘.๙๙ (๑๙.๖๓%)	๙,๘๘๐,๐๐๐ (๑๐๐%)
ผลผลิตที่ ๒							
จำนวนโครงการ	๓ โครงการ	๑ โครงการ	-	-	-	๑ โครงการ	๕ โครงการ
จำนวนงบประมาณ	๓,๕๗๗,๐๗๒.๗๔ (๙๐.๓๓%)	๓๓๐,๔๒๗.๗๑ (๘.๓๔%)	-	-	-	๕๒,๔๙๙.๕๕ (๑.๓๓%)	๓,๙๖๐,๐๐๐ (๑๐๐%)
ผลรวมผลผลิต ๑ และผลผลิต ๒	๖ โครงการ	๒ โครงการ	๒ โครงการ	๑ โครงการ	๑ โครงการ	๕ โครงการ	๑๕ โครงการ
จำนวนงบประมาณ	๘,๗๗๐,๙๕๓.๓๕	๓๕๑,๗๕๒.๗๑	๒๗๙,๐๒๐	๑,๓๒๒,๓๔๙.๔๐	๘๐๒,๕๙๖	๑,๙๑๓,๓๒๘.๕๔	๑๓,๔๔๐,๐๐๐
ร้อยละ	๖๕.๒๖	๒.๖๒	๒.๐๘	๙.๘๔	๕.๙๗	๑๔.๒๔	๑๐๐
ลำดับ	๑	๕	๖	๓	๔	๒	

จากตารางที่ ๓.๒ พบว่า งบประมาณที่ได้รับการกระจายลงตามกลุ่มงานต่างๆ รวมผลผลิตที่ ๑ และ ๒ มีสัดส่วนดังนี้ กลุ่มอำนวยการ จำนวน ๖ โครงการ ใช้งบประมาณร้อยละ ๖๕.๒๖ กลุ่มกิจกรรมทางกายประยุกต์ จำนวน ๕ โครงการ งบประมาณร้อยละ ๑๔.๒๔ กลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีสถานบริการออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ จำนวน ๑ โครงการ ใช้งบประมาณร้อยละ ๙.๘๔ กลุ่มควบคุมป้องกันกิจกรรมทางกาย จำนวน ๑ โครงการ ใช้งบประมาณร้อยละ ๕.๙๗ กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ จำนวน ๒ โครงการ งบประมาณร้อยละ ๒.๖๒ และกลุ่มพัฒนาพฤติกรรมกิจกรรมทางกาย จำนวน ๒ โครงการ ใช้งบประมาณร้อยละ ๒.๐๘ ตามลำดับ

ตารางที่ ๓.๓ แสดงจำนวนและร้อยละการกระจายงบประมาณตามภารกิจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

ผลผลิต	กลุ่ม อำนาจการ	กลุ่มบริหาร ยุทธศาสตร์	กลุ่ม พัฒนา พฤติกรรม กิจกรรม ทางกาย	กลุ่ม พัฒนา เทคโนโลยี สถานบริการ ออกกำลังกาย เพื่อสุขภาพ	กลุ่ม ควบคุมป้องกัน กิจกรรม ทางกาย	กลุ่ม กิจกรรม ทางกาย ประยุกต์	กลุ่ม สร้างเสริม กิจกรรม ทางกาย	รวม ผลผลิต ๑ และผลผลิต ๒
ผลผลิตที่ ๑								
จำนวน โครงการ	๒ โครงการ	๒ โครงการ	๒ โครงการ	๒ โครงการ	๑ โครงการ	๕ โครงการ	๒ โครงการ	๑๑ โครงการ
จำนวน งบประมาณ	๒,๒๓๕,๘๕๑.๘๗ (๔๗.๙๔%)	๑๐,๗๗๕ (๐.๒๓%)	๓๙๖,๔๒๐ (๘.๕๐%)	๕๕๔,๓๕๑ (๑๑.๘๙%)	๒๖๗,๐๗๒ (๕.๗๓%)	๖๐๐,๓๙๑.๗๓ (๑๒.๘๗%)	๕๙๘,๗๑๘.๔๐ (๑๒.๘๔%)	๔,๖๖๓,๕๘๐ (๑๐๐%)
ผลผลิตที่ ๒								
จำนวน โครงการ	๒ โครงการ	๒ โครงการ	๒ โครงการ	๒ โครงการ	๑ โครงการ	๓ โครงการ	๑ โครงการ	๔ โครงการ
จำนวน งบประมาณ	๑,๖๗๔,๓๘๒ (๕๐.๑๓%)	๒๐,๑๒๕ (๐.๖๐%)	๑๔,๔๐๐ (๐.๔๓%)	๑๕๗,๓๓๕ (๔.๗๒%)	๖๘,๘๘๘ (๒.๐๖%)	๓๓๕,๐๐๐ (๑๐.๐๓%)	๑,๐๗๐,๐๐๐ (๓๒.๐๔%)	๓,๓๔๐,๐๘๐ (๑๐๐%)
ผลรวม ผลผลิต ๑ และ ผลผลิต ๒	๔ โครงการ	๔ โครงการ	๔ โครงการ	๔ โครงการ	๒ โครงการ	๘ โครงการ	๓ โครงการ	๑๕ โครงการ
จำนวน งบประมาณ	๓,๙๑๐,๒๓๓ .๘๗	๓๐,๙๐๐	๔๑๐,๘๒๐	๗๑๑,๖๘๖	๓๓๕,๙๖๐	๙๓๕,๓๙๑.๗๓	๑,๖๖๘,๗๑๘.๔๐	๘,๐๐๓,๖๖๐
ร้อยละ	๔๘.๘๖	๐.๓๙	๕.๑๓	๘.๘๙	๔.๒๐	๑๑.๖๙	๒๐.๘๕	๑๐๐
ลำดับ	๑	๗	๕	๔	๖	๓	๒	

จากตารางที่ ๓.๓ พบว่า งบประมาณที่ได้รับการกระจายลงตามกลุ่มงานต่างๆ รวมผลผลิตที่ ๑ และ ๒ มีสัดส่วนดังนี้ กลุ่มอำนาจการ จำนวน ๔ โครงการ ใช้งบประมาณร้อยละ ๔๘.๘๖ กลุ่มสร้างเสริมกิจกรรมทางกาย จำนวน ๓ โครงการ ใช้งบประมาณร้อยละ ๒๐.๘๕ กลุ่มกิจกรรมทางกายประยุกต์ จำนวน ๘ โครงการ งบประมาณร้อยละ ๑๑.๖๙ กลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีสถานบริการออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ จำนวน ๔ โครงการ ใช้งบประมาณร้อยละ ๘.๘๙ กลุ่มพัฒนาพฤติกรรมกิจกรรมทางกาย จำนวน ๔ โครงการ ใช้งบประมาณร้อยละ ๕.๑๓ กลุ่มควบคุมป้องกันกิจกรรมทางกาย จำนวน ๒ โครงการ ใช้งบประมาณร้อยละ ๔.๒๐ กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ จำนวน ๔ โครงการ งบประมาณร้อยละ ๐.๓๙ และ ตามลำดับ

การนำไปใช้ประโยชน์

เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการวางแผน กำกับ ติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณกองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพให้ มีประสิทธิภาพสอดคล้องตามเป้าหมาย ภารกิจหลักและให้ได้ผลตามเป้าหมายของมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพ การใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่คณะรัฐมนตรีกำหนดในปีงบประมาณถัดไป

ความยุ่งยากในการดำเนินงาน/ปัญหา/อุปสรรค

ข้อมูลผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ณ สิ้นเดือน หรือ สิ้นไตรมาส ของหน่วยงานไม่ตรงกับข้อมูลของกองคลัง เนื่องจาก การตัดยอดในช่วงวันดังกล่าวอาจมีงานที่อยู่ระหว่างกระบวนการนำส่งไปกองคลัง ผู้ศึกษาจึงใช้ข้อมูลผลการเบิกจ่ายจากกองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพเป็นหลัก

ข้อเสนอแนะ/วิจารณ์

๑. ควรกำกับ ติดตาม และรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณทั้งในภาพรวมและรายโครงการ ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบทุกสิ้นเดือน นอกเหนือจากการรายงานในการประชุมประจำเดือนของกองออกกำลังกาย เพื่อสุขภาพ

๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการโครงการ ควรทดลองนำวิธีการ PERT (Program Evaluation and Review Technique) มาปรับใช้ในการวางแผน ควบคุม กำกับ ติดตามงาน เนื่องจากกระบวนการนี้จะทำให้ทราบขั้นตอน ระยะเวลาดำเนินการของแต่ละขั้นตอน ขั้นตอนใดสามารถทำพร้อมกัน ระยะเวลาสิ้นสุดของงาน และเมื่อขั้นตอนใดดำเนินการไม่ได้ตามแผนหรือเวลาที่วางไว้จะส่งผลกระทบต่อการทำงาน ทั้งกระบวนการ เพื่อที่จะนำไปสู่การปรับแผนการดำเนินงานให้ต่อไป

๓. ควรนำแผนปฏิบัติการประจำปีมารวมวิเคราะห์เปรียบเทียบกับผลการเบิกจ่ายงบประมาณ เพื่อจะได้ทราบสาเหตุเชิงลึกที่ผลการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายตามมาตรการฯ และจะได้หาแนวทาง/ มาตรการในการเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่ายงบประมาณ

๔. เนื่องจากกรมอนามัยปรับเปลี่ยนกระบวนการทำงานเป็นการบูรณาการงานแบบกลุ่มวัย (Cluster) ดังนั้น ควรเพิ่มการวิเคราะห์งบประมาณที่ได้รับจัดสรรและผลการเบิกจ่ายงบประมาณในแต่ละกลุ่มวัย (Cluster) ที่กองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพได้รับจัดสรรงบประมาณ

กิตติกรรมประกาศ

การวิเคราะห์งบประมาณและผลการเบิกจ่ายงบประมาณกองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ – ๒๕๕๙ สำเร็จได้ด้วยการสนับสนุนช่วยเหลือ พร้อมทั้งคำแนะนำอันเป็นประโยชน์จากหัวหน้า และผู้ร่วมงานจากกลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ รวมถึงกลุ่มอำนวยการ กองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าข้อมูลจากการศึกษาในครั้งนี้จะเป็นประโยชน์สำหรับหน่วยงานในการวางแผนเรื่องการเบิกจ่าย งบประมาณต่อไป

เอกสารอ้างอิง

๑. สำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร สำนักงานงบประมาณของรัฐสภา. (๒๕๕๙). รายงานการวิเคราะห์ของสำนักงานงบประมาณของรัฐสภา ฉบับที่ ๔/๒๕๕๙ : การเบิกจ่ายงบประมาณกับมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘-๒๕๕๙. กรุงเทพมหานคร: สำนักงานงบประมาณของรัฐสภาสำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร

๒. สำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร สำนักงานงบประมาณของรัฐสภา. (๒๕๕๘). รายงานทางวิชาการสำนักงานงบประมาณของรัฐสภา (ฉบับที่ ๒/๒๕๕๘)การศึกษาวิเคราะห์งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙. กรุงเทพมหานคร: สำนักงานงบประมาณของรัฐสภา สำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร

๓. สุกใจ แพงสุ่ย. (๒๕๕๕). การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ ของศูนย์ วิทยพัฒนา มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช นครศรีธรรมราช. นครศรีธรรมราช: งานอำนวยการและธุรการ ศูนย์วิทยพัฒนา มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช นครศรีธรรมราช

๔. มหาวิทยาลัยทักษิณ ฝ่ายแผนงาน. (๒๕๕๕). รายงานการวิเคราะห์ข้อมูลงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ มหาวิทยาลัยทักษิณ. สงขลา: ฝ่ายแผนงาน มหาวิทยาลัยทักษิณ

๕. มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์. (๒๕๕๒). รายงานการวิเคราะห์งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๔๙-๒๕๕๑ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏรัตนโกสินทร์: กรณีศึกษา งบประมาณแผ่นดิน. นครปฐม: กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์