รายงานผลการวิเคราะห์การเบิกจ่ายงบประมาณ
สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง
ประจำปีงบประมาณ 2564

การวิเคราะห์การเบิกจ่ายงบประมาณ สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง ประจำปีงบประมาณ 2564 ประกอบด้วยการวิเคราะห์รายด้าน 3 ด้าน ดังนี้

1. ด้านผลผลิตและผลลัพธ์ของการดำเนินการ
2. ด้านผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
3. ด้านข้อมูลวิชาการและอื่น ๆ

ด้านที่ 1 ผลผลิตและผลลัพธ์ของการดำเนินการ

ตารางที่ 1 แสดงข้อมูลผลการเบิกจ่ายงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2561–2563 (รายไตรมาส 1-4)

ปีงบประมาณ	เป้าหมาย / ผลเบิกจ่าย	ไตรมาสที่ 1 (ร้อยละผลการเบิกจ่าย)					ไตรมาสที่ 2 (ร้อยละผลการเบิกจ่าย)				
		ภาพรวม	งบดำเนินงาน	งบลงทุน	งบเงินอุดหนุน	งบรายจ่ายอื่น	ภาพรวม	งบดำเนินงาน	งบลงทุน	งบเงินอุดหนุน	งบรายจ่ายอื่น
ปี 2561	เป้าหมาย	33	33	33	33	33	55	55	55	55	55
	ผลการเบิกจ่าย	37.87	40.81	31.18	-	-	50.03	58.32	31.18	-	-
ปี 2562	เป้าหมาย	33	33	33	33	33	55	55	55	55	55
	ผลการเบิกจ่าย	33.44	33.27	40.1	-	0	59.11	61.42	52.69	-	89.46
ปี 2563	เป้าหมาย	73	73	73	73	73	100	100	100	100	100
	ผลการเบิกจ่าย	74.37	81.69	-	-	-	97.24	100.84	-	-	60.66
ปี 2564	เป้าหมาย	32	32	29	32	32	55	55	61	55	55
	ผลการเบิกจ่าย	42.74	29.53	81.11	-	-	55.12	42.84	92.44	-	-

ตารางที่ 1 แสดงข้อมูลผลการเบิกจ่ายงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2561–2563 (รายไตรมาส 1-4)

ปีงบประมาณ	เป้าหมาย / ผลเบิกจ่าย	ไตรมาสที่ 3 (ร้อยละผลการเบิกจ่าย)					ไตรมาสที่ 4 (ร้อยละผลการเบิกจ่าย)				
		ภาพรวม	งบดำเนินงาน	งบลงทุน	งบเงินอุดหนุน	งบรายจ่ายอื่น	ภาพรวม	งบดำเนินงาน	งบลงทุน	งบเงินอุดหนุน	งบรายจ่ายอื่น
ปี 2561	เป้าหมาย	84	84	84	84	84	98	98	98	98	98
	ผลการเบิกจ่าย	86.62	81.94	100	-	-	99.04	98.7	100	-	-
ปี 2562	เป้าหมาย	84	84	84	84	84	98	98	98	98	98
	ผลการเบิกจ่าย	80.47	72.71	100	-	96	100	100	100	-	100
ปี 2563	เป้าหมาย	84	84	90	84	84	100	100	100	100	100
	ผลการเบิกจ่าย	91.42	88.08	100	-	100	99.92	99.89	100	-	100
ปี 2564	เป้าหมาย	84	84	90	84	84	100	100	100	100	100
	ผลการเบิกจ่าย				-	-				-	-

รายละเอียดผลการเบิกจ่ายงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2561–2564 (รายไตรมาส 1-4)

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรจำนวน 14,553,027 บาท

- ไตรมาสที่ 1 งบดำเนินงานใช้ไป 4,037,165.36 บาท คิดเป็นร้อยละ 40.81 งบลงทุนใช้ไป 1,355,592 บาท คิดเป็นร้อยละ 31.18 รวมไตรมาสที่ 1 ใช้งบประมาณไป 5,392,757.36 บาท คิดเป็นร้อยละ 37.87
- ไตรมาสที่ 2 งบดำเนินงานใช้ไป 5,769,134.02 บาท คิดเป็นร้อยละ 58.32 งบลงทุนใช้ไป 1,355,592 บาท คิดเป็นร้อยละ 31.18 รวมไตรมาสที่ 2 ใช้งบประมาณไป 7,124,726.02 บาท คิดเป็นร้อยละ 50.03
- ไตรมาสที่ 3 งบดำเนินงานใช้ไป 8,834,773.23 บาท คิดเป็นร้อยละ 81.94 งบลงทุนใช้ไป 3,770,692 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 รวมไตรมาสที่ 3 ใช้งบประมาณไป 12,605,465.23 บาท คิดเป็นร้อยละ 86.62
- ไตรมาสที่ 4 งบดำเนินงานใช้ไป 10,642,554.75 บาท คิดเป็นร้อยละ98.70 งบลงทุนใช้ไป 3,770,692 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 รวมไตรมาสที่ 4 ใช้งบประมาณไป 14,413,246.75 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.04

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรจำนวน 21,894,450.55 บาท

- ไตรมาสที่ 1 งบดำเนินงานใช้ไป 4,664,887.01 บาท คิดเป็นร้อยละ 33.27 งบลงทุนใช้ไป 2,608,154.16 บาท คิดเป็นร้อยละ 40.10 รวมไตรมาสที่ 1 ใช้งบประมาณไป 7,273,041.17 คิดเป็นร้อยละ 35.44
- ไตรมาสที่ 2 งบดำเนินงานใช้ไป 9,848,876.52 บาท งบลงทุนใช้ไป 3,320,154.16 คิดเป็นร้อยละ 52.69 งบรายจ่ายอื่นใช้ไป 101,900 บาท คิดเป็นร้อยละ 89.46 รวมไตรมาสที่ 2 ใช้งบประมาณไป 13,270,930.68 บาท คิดเป็นร้อยละ 59.11 รวมไตรมาสที่ 2 ใช้งบประมาณไป 13,270,930.68 บาท คิดเป็นร้อยละ 59.11
- ไตรมาสที่ 3 งบดำเนินงานใช้ไป 11,350,030.32 บาท คิดเป็นร้อยละ 72.71 งบลงทุนใช้ไป 6,046,654.16 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 งบรายจ่ายอื่นใช้ไป 184,800 บาท คิดเป็นร้อยละ 96 รวมไตรมาสที่ 3 ใช้งบประมาณไป 17,581,484.48 บาท คิดเป็นร้อยละ 80.47
- ไตรมาสที่ 4 งบดำเนินงานใช้ไป 15,663,238.39 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 งบลงทุนใช้ไป 6,046,654.16 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 งบรายจ่ายอื่นใช้ไป 21,894,382.55 คิดเป็นร้อยละ 100 รวมไตรมาสที่ 4 ใช้งบประมาณไป 21,894,382.55 บาท คิดเป็นร้อยละ 100

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรจำนวน 20,033,846.34 บาท

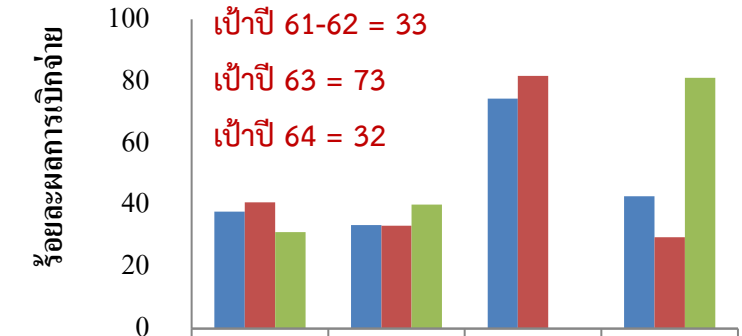
- ไตรมาสที่ 1 งบดำเนินงานใช้ไป 5,805,094.46 บาท คิดเป็นร้อยละ 81.69 และได้รับงบรายจ่ายอื่นคืองบวิจัย 700,000 บาท ซึ่งยังไม่ได้ดำเนินการ รวมไตรมาสที่ 1 ใช้งบประมาณไป 5,805,094.46 คิดเป็นร้อยละ 74.37 ผ่านเกณฑ์ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด
- ไตรมาสที่ 2 งบดำเนินงานใช้ไป 7,165,742.63 บาท คิดเป็นร้อยละ 100.84 งบร่ายจ่ายอื่น คือ งบวิจัยใช้ไป 424,591.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 60.66 รวมไตรมาสที่ 2 ใช้งบประมาณไป 7,590,333.63 บาท คิดเป็นร้อยละ 97.24 ซึ่งไม่ผ่านเกณฑ์ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด เนื่องจากงบประมาณแผนภาครัฐเหลือจ่ายไม่สามารถคืนกรมได้
- ไตรมาสที่ 3 งบดำเนินงานใช้ไป 11,678,365.12 บาท คิดเป็นร้อยละ 88.08 งบลงทุนใช้ไป 4,908,883.54 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 งบรายจ่ายอื่นใช้ไป 250,828.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 รวมไตรมาสที่ 3 ใช้งบประมาณไป 16,838,076.66 บาท คิดเป็นร้อยละ 91.42 ผ่านเกณฑ์ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด
- ไตรมาสที่ 4 งบดำเนินงานใช้ไป 14,858,038.3 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.89 งบลงทุนใช้ไป 4,908,883.54 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 งบรายจ่ายอื่นใช้ไป 250,828.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 รวมไตรมาสที่ 4 ใช้งบประมาณไป 20,017,749.84 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.92 ซึ่งไม่ผ่านเกณฑ์ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด เนื่องจากสถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมืองได้ขอรับเงินสนับสนุนจากกรมอนามัยเพื่อเป็นค่าสาธารณูปโภคและสนับสนุน Cluster รองรับการระบาดของ COVID ระลอก 2 ซึ่งมีแผนรองรับการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคภายใน 30 กันยายน 2563 นั้น ผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคเดือนกันยายน 2563 ดำเนินการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย จึงไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ 100 % ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรจำนวน 14,560,585.00 บาท

- ไตรมาสที่ 1 งบดำเนินงานใช้ไป 3,235,442.8บาท คิดเป็นร้อยละ 29.56 ไม่ผ่านเกณฑ์ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด เนื่องจาก มีการปรับแผนการเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงานโครงการ ตามยอดจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 รอบ 6 เดือนแรก งบลงทุนใช้ไป 3,060,195 บาท คิดเป็นร้อยละ 81.11 ผ่านเกณฑ์ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด รวมไตรมาสที่ 1 ใช้งบประมาณไป 6,295,637.8 คิดเป็นร้อยละ 42.77 ผ่านเกณฑ์ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด

- ไตรมาสที่ 2 งบดำเนินงานใช้ไป 4,693,679.59 บาท คิดเป็นร้อยละ 42.84 ไม่ผ่านเกณฑ์ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด เนื่องจาก มีการปรับแผนการเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงานโครงการ ตามยอดจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 รอบ 6 เดือนแรก และมีการปรับแผนปฏิบัติการภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) ระลอกใหม่ จึงทำให้บางกิจกรรมไม่สามารถดำเนินการได้ งบลงทุนใช้ไป 3,332,667.50 บาท คิดเป็นร้อยละ 92.44 ผ่านเกณฑ์ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด รวมไตรมาสที่ 2 ใช้งบประมาณไป 8,026,347.09 คิดเป็นร้อยละ 55.12 ผ่านเกณฑ์ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด

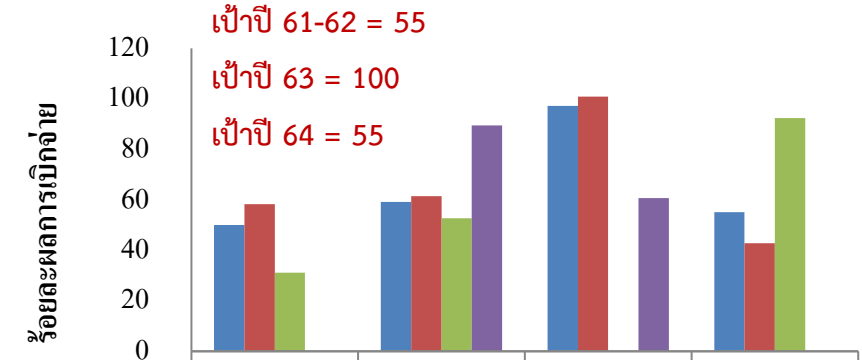
แผนภูมิที่ 1 แสดงการเปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2561–2564 ไตรมาส 1



	2561	2562	2563	2564
ภาพรวม	37.87	33.44	74.37	42.74
งบดำเนินงาน	40.81	33.27	81.69	29.53
งบลงทุน	31.18	40.1		81.11

จากกราฟแสดงการเปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2561–2564 ไตรมาส 1 พบว่า สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมืองสามารถเบิกจ่ายทุกงบประมาณได้ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนดในทุกปีงบประมาณ ยกเว้นในปีงบประมาณ 2564 การเบิกจ่ายงบดำเนินงานไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด

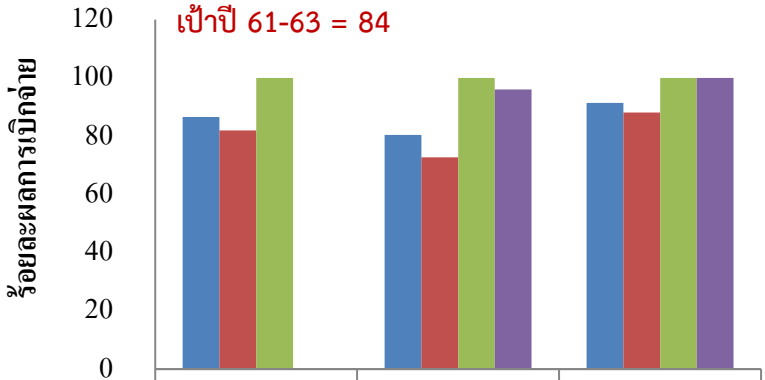
แผนภูมิที่ 2 แสดงการเปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2561–2564 ไตรมาส 2



	2561	2562	2563	2564
ภาพรวม	50.03	59.11	97.24	55.12
งบดำเนินงาน	58.32	61.42	100.84	42.84
งบลงทุน	31.18	52.69		92.44
งบรายจ่ายอื่น		89.46	60.65	

จากกราฟแสดงการเปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2561–2564 ไตรมาส 2 พบว่า สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมืองไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนดในปีงบประมาณ 2561 และในปี 2563 การเบิกจ่ายในภาพรวมไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กรมกำหนด แต่การเบิกจ่ายงบดำเนินงานสามารถเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมายจากที่กรมอนามัยกำหนด ในส่วนของงบรายจ่ายอื่น ซึ่งคืองบวิจัย มีการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายของกรมอนามัย เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้ต้องมีการปรับแผนการดำเนินงาน

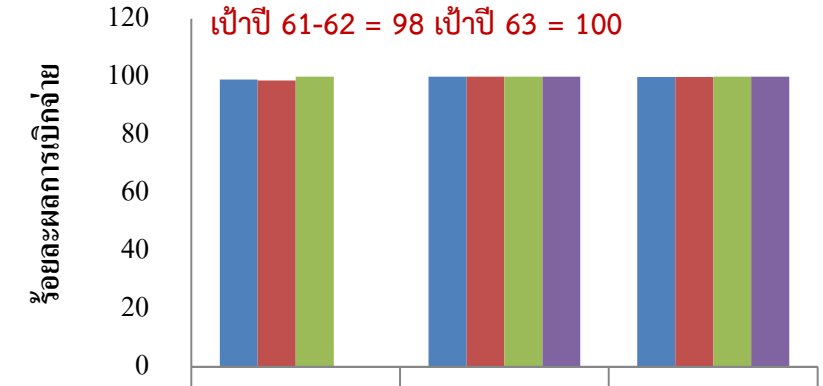
แผนภูมิที่ 3 แสดงการเปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2561–2563 ไตรมาส 3



	2561	2562	2563
ภาพรวม	86.62	80.47	91.42
งบดำเนินงาน	81.94	72.71	88.08
งบลงทุน	100	100	100
งบรายจ่ายอื่น		96	100

จากกราฟแสดงการเปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2561–2563 ไตรมาส 3 พบว่า สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมืองไม่สามรถเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนดในปีงบประมาณ 2562 เมื่อพิจารณาแนวโน้มการเบิกจ่ายพบว่าผลการเบิกจ่ายในภาพรวม งบดำเนินงาน งบลงทุน และงบรายจ่ายอื่น (งบวิจัย) มีแนวโน้มสูงขึ้นในปีงบประมาณ 2563

แผนภูมิที่ 4 แสดงการเปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2561–2563 ไตรมาส 4



	2561	2562	2563
ภาพรวม	99.04	100	99.92
งบดำเนินงาน	98.7	100	99.89
งบลงทุน	100	100	100
งบรายจ่ายอื่น		100	100

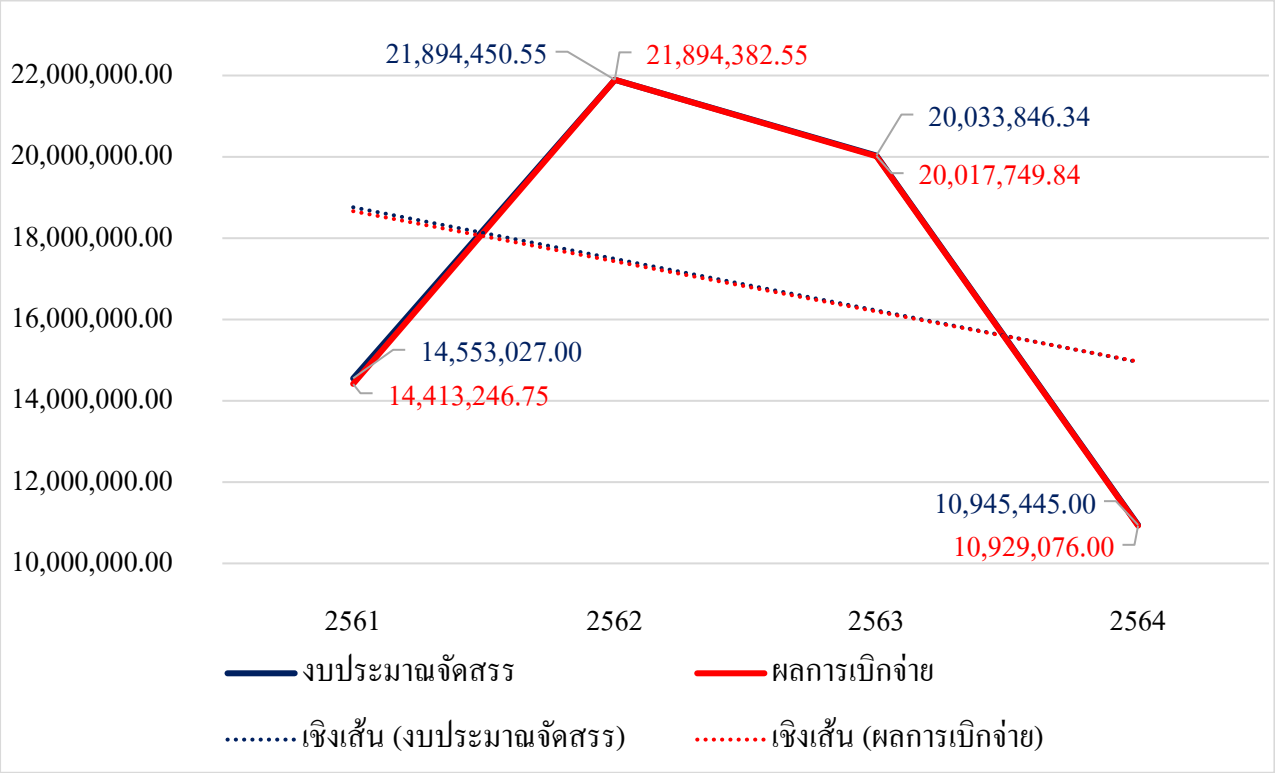
จากกราฟแสดงการเปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2561–2563 ไตรมาส 4 พบว่า สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมืองสามารถเบิกจ่ายในไตรมาส 4 ได้ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนดในปีงบประมาณ 2562 สามารถเบิกจ่ายได้ร้อยละ 100 ในทุกงบประมาณ แต่ในปีงบประมาณ 2563 ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมายของกรมอนามัย เมื่อพิจารณาแนวโน้มการเบิกจ่ายพบว่าผลการเบิกจ่ายในภาพรวม และงบดำเนินงาน มีแนวโน้มลดลงเล็กน้อยในปีงบประมาณ 2563

การวิเคราะห์แนวโน้มของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปีและผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ 2561-2564

ตารางที่ 2 ผลคาดการณ์งบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปีและผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ 2561-2564 โดยใช้ฐานข้อมูลปีงบประมาณ 2561-2563

ปีงบประมาณ	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	ผลการเบิกจ่ายงบประมาณ
2561	14,553,027	14,413,246.75
2562	21,894,450.55	21,894,382.55
2563	20,033,846.34	20,017,749.854
2564	10,945,445	10,929,076

แผนภูมิที่ 5 แสดงการวิเคราะห์แนวโน้มผลการเบิกจ่ายงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2564



จากกราฟแสดงการวิเคราะห์แนวโน้มผลการเบิกจ่ายงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 พบว่ากราฟเชิงเส้นแสดงงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร และผลการเบิกจ่ายงบประมาณ มีความใกล้เคียงกันในช่วงปีงบประมาณ 2561-2564 เมื่อพิจารณากราฟเชิงเส้นแสดงถึงแนวโน้มผลการเบิกจ่ายงบประมาณในปีงบประมาณ 2564 พบว่าไม่แตกต่างจากงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร และมีแนวโน้มผลการเบิกจ่ายไปในทิศทางที่สูงขึ้น

ด้านที่ 2 ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

การวิเคราะห์ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของหน่วยงาน

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ประเด็น	ความคาดหวัง
1. ผู้บริหาร	ความคาดหวังในการปฏิบัติงานด้านการบริหารงบประมาณ	สามารถบริหารงบประมาณได้อย่างมีประสิทธิภาพ การดำเนินงาน และกิจกรรมต่างๆเพื่อขับเคลื่อนงานของหน่วยงาน เป็นไปตามแผนที่วางไว้
	ความดาดหวังต่อผลลัพธ์หรือผลการปฏิบัติงาน	สามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามเป้าหมายของการเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ 2564
	ความคาดหวังในคุณค่าของผลลัพธ์	การบริหารงบประมาณมีความถูกต้อง รวดเร็ว ยึดประโยชน์ความคุ้มค่า ของทางราชการเป็นหลัก และพัฒนาไปสู่องค์กรแห่งธรรมาภิบาล
2. บุคลากรภายในหน่วยงาน	ความคาดหวังในการปฏิบัติงานด้านการบริหารงบประมาณ	- ความถูกต้อง รวดเร็ว ในการเบิกจ่ายงบประมาณ - การบริหารงบประมาณที่สามารถทำให้การดำเนินงานและกิจกรรมต่างๆ ขับเคลื่อนไปได้ตามแผนที่วางไว้ - การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายงบประมาณ
	ความดาดหวังต่อผลลัพธ์หรือผลการปฏิบัติงาน	สามารถเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้
	ความคาดหวังในคุณค่าของผลลัพธ์	งบประมาณที่ใช้เกิดความคุ้มค่า เกิดประโยชน์ต่อกลุ่มเป้าหมาย ตามแผนงานโครงการที่วางไว้

ด้านที่ 3 ข้อมูลวิชาการและอื่น ๆ

1. **ข้อเสนอเชิงนโยบาย**

เนื่องจากกองคลัง กรมอนามัยได้กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณทุกไตรมาสให้ทุกหน่วยงานต้องดำเนินการ สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง จึงขอใช้หลักเกณฑ์ดังกล่าวเป็นข้อเสนอเชิงนโยบายมาตรการที่กำหนด

2. **การปรับปรุงกระบวนการ**
   - คู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงานบริหารงบประมาณ สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง
   - แนวทางการบริหารงบประมาณประจำปี ของสถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง

3. **ความรู้ที่ให้ผู้รับบริการ**
   - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของส่วนราชการ พ.ศ. 2553
   - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2554
   - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงานและการประชุมระหว่างประเทศ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2555
   - พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ 9) พ.ศ. 2560
   - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560