



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1 กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์
ที่ วันที่ 15 ตุลาคม 2564

เรื่อง รายงานการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1

เรื่องเดิม ตามที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้อนุมัติเงินงบประมาณประจำปี 2564 เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ และการบริหารงานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1

ข้อเท็จจริง สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1 ได้ดำเนินการใช้จ่ายงบประมาณตามที่ได้อนุมัติ โดยเบิกจ่ายและก่องหนี่ผูกพันงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2564 รายละเอียดปรากฏตามรายการผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดังแนบ

กฎหมาย/ระเบียบ

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเผยแพร่ลงเว็บไซต์ สพป.ชพ.1

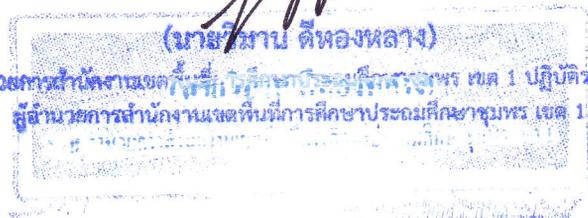
(นางวราณี เตชคำ)

ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์

นางวราณี เตชคำ

(นางวิมาดา ดีทองหลาง)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1 ปฏิบัติราชการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1



รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1

.....

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1 ได้รับจัดสรรงบประมาณจากสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา จำนวนเงิน 4,700,000.- บาท ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาการศึกษา ตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน กำหนด ในรูปแบบของโครงการ / กิจกรรม งบประมาณที่ได้รับจะเป็นทั้งในส่วนของงบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน เงินอุดหนุน เงินรายจ่ายอื่น จำนวนเงิน 273,585,023.- บาท รวมเป็นเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งสิ้น 278,285,023.- บาท การบริหารจัดการการใช้จ่ายงบประมาณสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1 ได้มีการวางแผน กำหนดแนวทางการใช้จ่ายงบประมาณ จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณ เป็นไปตามงบประมาณที่ได้รับจัดสรร เป็นไปตามแผนงาน / งาน / โครงการ / กิจกรรม ที่กำหนดภายใต้ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

วัตถุประสงค์

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1 ได้จัดทำรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อสรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ในภาพรวม และจำแนกตามประเภทรายจ่ายเทียบกับเป้าหมาย แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ พร้อมสรุปปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ เพื่อใช้เป็นข้อมูลสารสนเทศ เป็นกรอบแนวทางในการปรับปรุงกระบวนการบริหารงบประมาณทั้งในส่วนของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้รับผิดชอบโครงการ ตลอดจนผู้บริหาร เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณในปีถัดไปมีความคุ้มค่า เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์ต่อราชการมากที่สุด

แนวทางการบริหารการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1 ได้มีแนวทางในการใช้จ่ายงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 โดยเป็นไปตามเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณ ที่คณะรัฐมนตรีกำหนด ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร 0505/ว 534 ลงวันที่ 13 พฤศจิกายน 2563 และหนังสือสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ด่วนที่ ศธ 04002/ว 5732 ลงวันที่ 25 ธันวาคม 2563 ตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ทั้งนี้เพื่อให้การบริหารงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับเป้าหมายตามแนวทางที่กำหนด สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1 ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามคำสั่งสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1 ที่ 3/2564 ลงวันที่ 6 มกราคม 2564 เพื่อการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ตามเป้าหมายของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1 และเป็นไปตามมาตรฐานการภาครัฐ

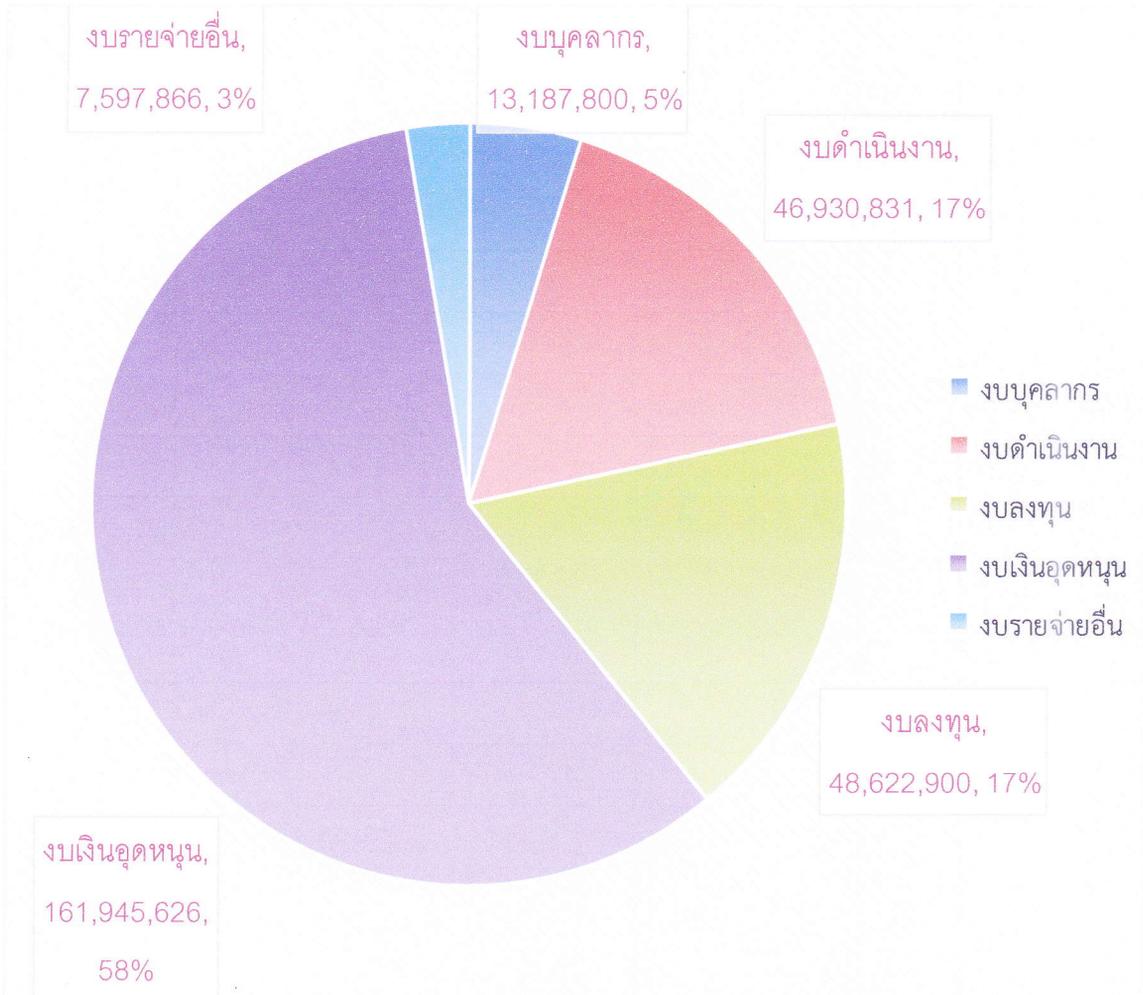
เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

งบรายจ่าย	ไตรมาสที่ 1 (ร้อยละ)	ไตรมาสที่ 2 (ร้อยละ)	ไตรมาสที่ 3 (ร้อยละ)	ไตรมาสที่ 4 (ร้อยละ)
ภาพรวม (ทุกงบ)	32	54	77	100
รายจ่ายประจำ	36	57	80	100
รายจ่ายลงทุน	20	45	65	100

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1 ได้รับจัดสรร
งบประมาณ จำนวนทั้งสิ้น 278,285,023.-บาท จำแนกตามหมวดรายจ่าย 5 หมวดรายจ่าย ดังนี้

1. งบบุคลากร จำนวนเงิน 13,187,800.-บาท
2. งบดำเนินงาน จำนวนเงิน 46,930,831.-บาท
3. งบเงินอุดหนุน จำนวนเงิน 161,945,626.- บาท
4. งบรายจ่ายอื่น จำนวนเงิน 7,597,866.-บาท
5. งบลงทุน จำนวนเงิน 48,622,900.-บาท

แผนภูมิที่ 1 แสดงสัดส่วนการได้รับจัดสรรและอนุมัติเงินประจำงวด จำแนกตามหมวดรายจ่าย



จากแผนภูมิที่ 1 แสดงสัดส่วนการจัดสรรและการอนุมัติเงินประจำงวด จำแนกตามหมวดรายจ่าย วงเงินงบประมาณที่ได้รับทั้งสิ้น จำนวนเงิน 278,285,023.-บาท หมวดรายจ่ายที่ได้รับมากที่สุดได้แก่หมวดงบเงินอุดหนุน จำนวนเงิน 161,945,626.- บาท คิดเป็นร้อยละ 58 ลำดับที่สอง หมวดงบลงทุน จำนวนเงิน 48,622,900.-บาท คิดเป็นร้อยละ 17 ลำดับที่สาม หมวดงบดำเนินงาน จำนวนเงิน 46,930,831.-บาท คิดเป็นร้อยละ 17 ลำดับที่สี่ หมวดงบบุคลากร จำนวนเงิน 13,187,800.-บาท คิดเป็นร้อยละ 5 ลำดับที่ห้า หมวดงบรายจ่ายอื่น จำนวนเงิน 7,597,866.-บาท คิดเป็นร้อยละ 3.00

สรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณ ปี พ.ศ. 2564

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1 ได้รับจัดสรรงบประมาณทั้งสิ้น จำนวนเงิน 278,285,023 บาท เบิกจ่ายงบประมาณแล้ว จำนวนเงิน 251,649,487.30 บาท คิดเป็นร้อยละ 90.43 เงินกันไว้เบิกเหลือปี งบประมาณนี้มีผูกพัน 26,103,334.79 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.38 งบประมาณคงเหลือ จำนวนเงิน 532,200.91 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.19 จำแนกตามแผนงาน / ผลผลิต / โครงการ ดังนี้

1. แผนงาน : แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์					
ผลผลิต /โครงการ : ผลผลิตผู้จบการศึกษาก่อนประถมศึกษา					
รายการ	งบประมาณ	กันเงิน	PO	เบิกจ่าย	คงเหลือ
งบดำเนินงาน	115,000.00	0.00	0.00	115,000.00	0.00
งบลงทุน	659,840.00	0.00	0.00	659,840.00	0.00
รวม	774,840.00	0.00	0.00	774,840.00	0.00
ผลผลิต /โครงการ : ผลผลิตผู้จบการศึกษาระดับมัธยมศึกษา					
งบดำเนินงาน	28,880,900.00	0.00	1,610,445.79	27,270,454.16	0.05
งบรายจ่ายอื่น	2,828,376.00	0.00	-	2,829,375.28	0.72
งบลงทุน	23,602,230.00	0.00	5,822,659.00	17,779,431.54	139.46
รวม	55,311,506.00	-	7,433,104.79	47,879,260.98	140.23
ผลผลิต /โครงการ : ผลผลิตผู้จบการศึกษามัธยมศึกษาตอนปลาย					
งบดำเนินงาน	2,133,800.00	0.00	200,000.00	1,933,800.00	0.00
รวม	2,133,800.00	-	200,000.00	1,933,800.00	0.00
ผลผลิต /โครงการ : ผลผลิตเด็กพิการได้รับการศึกษาขั้นพื้นฐานและการพัฒนาสมรรถภาพ					
งบดำเนินงาน	4,089,440.00	0.00	0.00	4,089,440.00	0.00
งบลงทุน	125,610.00	0.00	125,610.00	0.00	0.00
รวม	4,215,050.00	0.00	125,610.00	4,089,440.00	0.00
ผลผลิต /โครงการ : ผลผลิตเด็กผู้มีความสามารถพิเศษได้รับการพัฒนาศักยภาพ					
งบดำเนินงาน	7,400.00	0.00	0.00	7,400.00	0.00
รวม	7,400.00	0.00	0.00	7,400.00	0.00
รวมทั้งสิ้น	62,442,596.00	0.00	7,758,714.79	54,684,740.98	140.23

2. แผนงาน : แผนงานบุคลากรภาครัฐ					
ผลผลิต /โครงการ : ผลผลิตรายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ ยกระดับคุณภาพการการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต					
รายการ	งบประมาณ	กันเงิน	PO	เบิกจ่าย	คงเหลือ
งบบุคลากร	13,187,800.00	0.00	0.00	13,187,757.11	42.89
งบดำเนินงาน	2,003,200.00	0.00	0.00	1,826,484.65	176,715.35
รวม	15,191,000.00	0.00	0.00	15,014,241.76	176,758.24
รวมทั้งสิ้น	15,191,000.00	-0.00	0.00	15,014,241.76	176,758.24

3. แผนงาน : แผนงานยุทธศาสตร์เพื่อสนับสนุนด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์					
ผลผลิต /โครงการ : โครงการพัฒนาคุณภาพการเรียนการสอนภาษาต่างประเทศและเสริมสร้างศักยภาพครู					
รายการ	งบประมาณ	กันเงิน	PO	เบิกจ่าย	คงเหลือ
งบรายจ่ายอื่น	3,500,000.00	0.00	3,096,500.00	403,496.00	4.00
รวม	3,500,000.00	0.00	3,096,500.00	403,496.00	4.00
ผลผลิต /โครงการ : โครงการพัฒนาพัฒนาหลักสูตรกระบวนการเรียนการสอนและการวัดผลประเมินผล					
งบรายจ่ายอื่น	301,790.00	0.00	64,020.00	237,770.00	64,020.00
รวม	301,790.00	0.00	64,020.00	237,770.00	64,020.00
ผลผลิต /โครงการ : โครงการขับเคลื่อนการพัฒนาการศึกษาที่ยั่งยืน					
งบดำเนินงาน	9,092,391.00	0.00	0.00	9,092,391.00	0.00
งบรายจ่ายอื่น	423,000.00	0.00	0.00	423,000.00	0.00
งบลงทุน	8,613,500.00	0.00	4,623,600.00	3,724,626.56	265,273.44
รวม	18,128,891.00	0.00	4,623,600.00	13,240,017.56	265,273.44
ผลผลิต /โครงการ : โครงการเสริมสร้างระเบียบวินัย คุณธรรมและจริยธรรมและคุณลักษณะอันพึงประสงค์					
งบรายจ่ายอื่น	173,700.00	0.00	0.00	173,700.00	0.00
รวม	173,700.00	0.00	0.00	173,700.00	0.00
ผลผลิต /โครงการ : โครงการโรงเรียนคุณภาพประจำตำบล					
งบดำเนินงาน	120,000.00	0.00	0.00	120,000.00	0.00
งบลงทุน	14,375,720.00	0.00	9,314,500.00	5,061,220.00	0.00
รวม	14,495,720.00	0.00	9,314,500.00	5,181,220.00	0.00
รวมทั้งสิ้น	36,600,101.00	-	17,098,620.00	19,236,203.56	29,297.44

4. แผนงาน : แผนงานยุทธศาสตร์สร้างความเสมอภาคทางการศึกษา					
ผลผลิต /โครงการ : โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน					
รายการ	งบประมาณ	กันเงิน	PO	เบิกจ่าย	คงเหลือ
งบเงินอุดหนุน	161,945,626.00	0.00	0.00	161,855,601.00	90,025.00
รวม	161,945,626.00	0.00	0.00	161,855,601.00	90,025.00
ผลผลิต /โครงการ : โครงการพัฒนาสื่อและเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการศึกษา					
งบดำเนินงาน	131,200.00	0.00	0.00	131,200.00	0.00
งบลงทุน	1,246,000.00	0.00	1,246,000.00	0.00	0.00
รวม	1,377,200.00	0.00	1,246,000.00	131,200.00	0.00
รวมทั้งสิ้น	163,322,826.00	-	1,246,000.00	161,986,801.00	90,025.00

5.แผนงาน : แผนงานบูรณาการป้องกัน ปราบปราม และบำบัดรักษาผู้ติดยาเสพติด					
ผลผลิต /โครงการ : โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานศึกษา					
รายการ	งบประมาณ	กันเงิน	PO	เบิกจ่าย	คงเหลือ
งบรายจ่ายอื่น	370,000.00	0.00	0.00	370,000.00	0.00
รวม	370,000.00	0.00	0.00	370,000.00	0.00
รวมทั้งสิ้น	370,000.00	0.00	0.00	370,000.00	- 0.00

6.แผนงาน : แผนงานบูรณาการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ					
ผลผลิต /โครงการ : โครงการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและความตระหนักรู้ในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต					
รายการ	งบประมาณ	กันเงิน	PO	เบิกจ่าย	คงเหลือ
งบดำเนินงาน	357500	0	0	357500	0
งบรายจ่ายอื่น	370,000.00	0.00	0.00	370,000.00	0.00
รวม	727,500.00	0.00	0.00	727,500.00	0.00
รวมทั้งสิ้น	727,500.00	-	-	27,500.00	0.00

ผลการเบิกจ่ายและการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

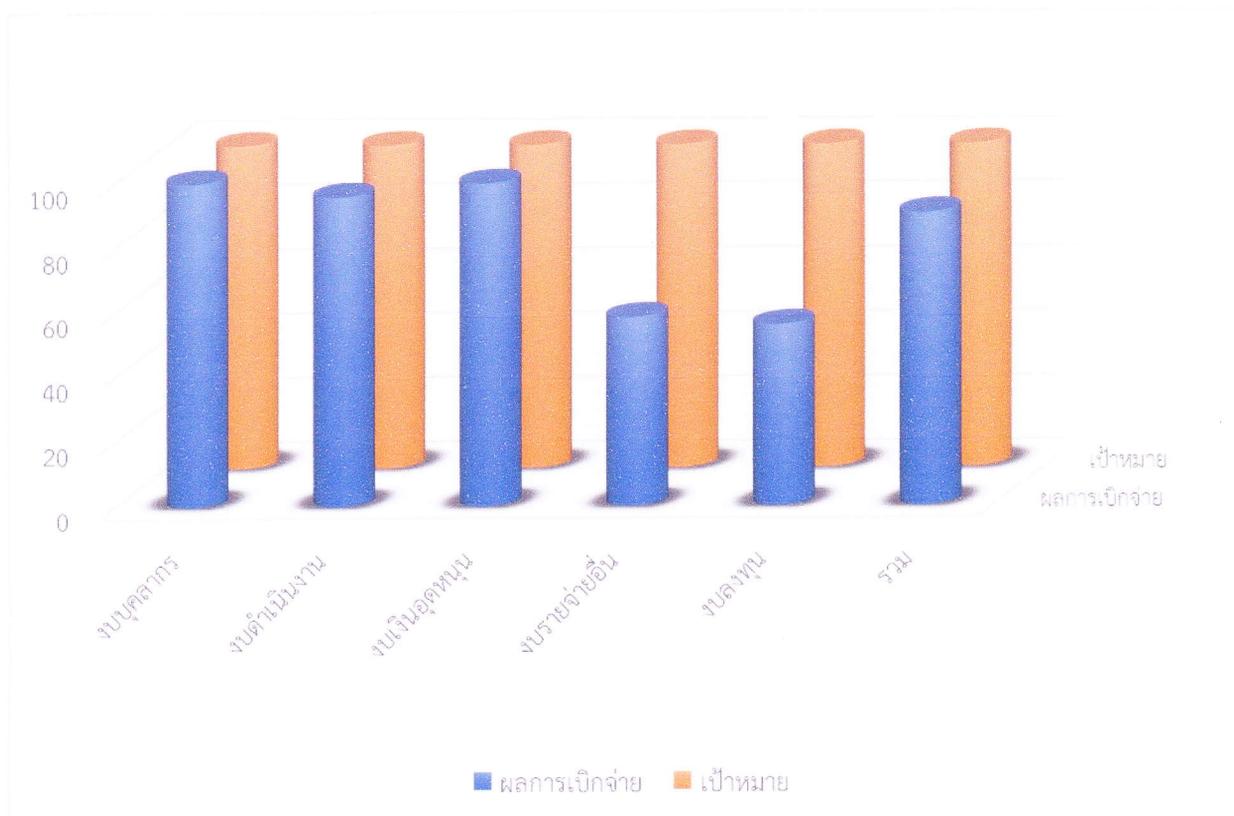
หน่วย:ล้านบาท

ประเภท รายจ่าย	ได้รับ จัดสรร	เบิกจ่าย		เงินกัน/PO		ผลการใช้จ่าย รวม		คงเหลือ	
		จำนวน เงิน	ร้อยละ	จำนวน เงิน	ร้อยละ	จำนวน เงิน	ร้อยละ	จำนวน เงิน	ร้อยละ
งบบุคลากร	13.19	13.19	100.00	0.00	0.00	13.19	100.00	0.00	0.00
งบดำเนินงาน	46.93	44.94	95.77	1.81	3.86	46.75	99.62	0.18	0.38
งบเงินอุดหนุน	161.95	161.86	99.94	0.00	0.00	161.86	99.94	0.09	0.06
งบรายจ่ายอื่น	7.60	4.44	58.40	3.16	41.60	7.60	100.00	0.00	0.00
งบลงทุน	48.62	27.23	55.98	21.13	43.47	48.36	99.45	0.26	0.55
ภาพรวม	278.29	251.66	90.43	26.10	9.38	277.75	99.81	0.53	0.19

จากตาราง แสดงให้เห็นถึงผลการเบิกจ่ายและการใช้จ่ายงบประมาณ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 1 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำแนกตามประเภทรายจ่าย ดังนี้

- งบบุคลากร ได้รับจัดสรรงบประมาณ 13.19 ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว 13.19 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100.00
- งบดำเนินงาน ได้รับจัดสรรงบประมาณ 46.93 ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว 44.94 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 95.77 ก่อหนี้ผูกพันแล้ว/กันไว้เบิกจ่ายเหลือในปี 1.81 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.86 รวมผลการใช้จ่ายได้ 46.75 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.62 มีงบประมาณคงเหลือ 0.18 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.38
- งบเงินอุดหนุน ได้รับจัดสรรงบประมาณ 161,95 ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว 161.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.94 มีงบประมาณคงเหลือ 0.09 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.06
- งบรายจ่ายอื่น ได้รับจัดสรรงบประมาณ 7.60 ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว 4.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 58.40 ก่อหนี้ผูกพันแล้ว/กันไว้เบิกจ่ายเหลือในปี 3.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 41.60 ไม่มีงบประมาณคงเหลือ
- งบลงทุน ได้รับจัดสรรงบประมาณ 48.62 ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว 27.23 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 55.98 ก่อหนี้ผูกพันแล้ว/กันไว้เบิกจ่ายเหลือในปี 21.13 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 43.47 มีงบประมาณคงเหลือ 0.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.55

แผนภูมิที่ 2 แสดงรายการเปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายงบประมาณกับเป้าหมายตามมติ ครม. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564



จากแผนภูมิที่ 2 เมื่อเปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายกับเป้าหมายการเบิกจ่ายตามมติคณะรัฐมนตรี สิ้นไตรมาสที่ 4 เป้าหมายการเบิกจ่ายร้อยละ 100 ทุกงบรายจ่าย พบว่าสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาชุมพร เขต 1 ดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ ภาพรวมร้อยละ 90.43 ต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ 9.57 มีรายละเอียดแต่ละงบบังนี้

- งบบุคลากร เบิกจ่ายได้ตามเป้าหมายกำหนด
- งบดำเนินงานเบิกจ่ายได้ร้อยละ 95.77 ต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ 4.23 เนื่องได้รับงบประมาณช่วงใกล้สิ้นปีงบประมาณ ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทันภายในสิ้นปีงบประมาณ แต่สามารถก่องหนผู้กพันได้ภายในปีงบประมาณและกันไว้เบิกปีงบประมาณถัดไป มีผลทำให้ใช้จ่ายงบประมาณได้ถึงร้อยละ 99.62 และมีงบประมาณเหลือจ่ายอีกร้อยละ 0.38 เนื่องจากเป็นงบประมาณแผนงานบุคลากรภาครัฐ ซึ่งให้ใช้สำหรับการบริหารงานบุคคล ไม่สามารถขอเปลี่ยนแปลงงบประมาณเหลือจ่ายเพื่อนำมาใช้จ่ายตามภารกิจของหน่วยงานได้

- งบเงินอุดหนุน เบิกจ่ายได้ร้อยละ 99.94 ต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ 0.06 เนื่องจากเป็นงบเงินอุดหนุนปัจจัยพื้นฐานสำหรับนักเรียนยากจนที่สถานศึกษาส่งคืนให้สำนักงานเขตพื้นที่ (เนื่องจากนักเรียนย้ายสถานศึกษา) แต่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานไม่โอนงบประมาณกลับส่วนกลาง ทำให้มีงบประมาณเหลือจ่ายคงค้างอยู่ในระบบ GFMS

- งบรายจ่ายอื่น เบิกจ่ายได้ร้อยละ 58.40 ต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ 41.60 เนื่องจากได้รับงบประมาณเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2564 ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทันภายในสิ้นปีงบประมาณ แต่สามารถก่อนนี้ผู้กักกันได้ภายในปีงบประมาณ และกันไว้เบิกจ่ายปีงบประมาณถัดไปร้อยละ 41.60 ทำให้สามารถใช้จ่ายงบประมาณได้ร้อยละ 100

- งบลงทุนเบิกจ่ายได้ร้อยละ 55.98 ต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ 44.02 งบประมาณที่ไม่สามารถเบิกจ่ายได้จำนวนมากเป็นงบประมาณค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างที่ยังไม่ถึงกำหนดงวดงานและเป็นงบผูกพัน 2 ปีงบประมาณ แต่สามารถก่อนนี้ผู้กักกันได้ภายในปีงบประมาณ และกันไว้เบิกจ่ายปีงบประมาณถัดไปร้อยละ 43.47 ทำให้สามารถใช้จ่ายงบประมาณได้ร้อยละ 99.45 สำหรับงบประมาณคงเหลือร้อยละ 0.55 เป็นงบประมาณคงเหลือจากการคืนค่าเสาเข็ม และสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ไม่โอนกลับส่วนกลาง ทำให้มีงบประมาณเหลือจ่ายคงค้างอยู่ในระบบ GFMS

ผลการเบิกจ่ายงบประมาณจัดการสำนักงานเขตพื้นที่ฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ที่	รายการ	แผนปฏิบัติการประจำปี	ผลการเบิกจ่าย	ร้อยละการเบิกจ่าย	สูง/ต่ำกว่าแผน
1	ค่าซ่อมแซมรถยนต์ส่วนบุคคล	137,200.00	62,546.59	45.59	-54.41
2	ค่าซ่อมคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง	40,000.00	22,970.00	57.43	-42.58
3	ค่าซ่อมเครื่องปรับอากาศ	20,000.00	44,600.00	223.00	123.00
4	ค่าซ่อมอุปกรณ์และเครื่องใช้ สنج.อื่นๆ	10,000.00	6,917.00	69.17	-30.83
5	ค่าวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง	150,000.00	103,462.30	68.97	-31.03
6	ค่าวัสดุสำนักงานและถ่ายเอกสาร	500,000.00	828,779.01	165.76	65.76
7	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางฯกรณีไม่มี งบประมาณรองรับ	350,000.00	120,514.00	34.43	-65.57
8	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ กรณีไม่ได้ตั้ง งบม.ไว้	155,070.00	136,155.00	87.80	-12.20
9	ค่าจ้างชั่วคราว	1,474,200.00	1,410,716.34	95.69	-4.31
10	ค่าสาธารณูปโภค	750,000.00	1,127,774.12	150.37	50.37
11	ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการศึกษา	4,413,530.00	835,565.64	18.93	-81.07
รวม		8,000,000.00	4,700,000.00	58.75	-41.25

จากตารางที่ 3 เป็นผลสรุปการใช้จ่ายงบประมาณในส่วนของการบริหารสำนักงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 พบว่าเมื่อถึงสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งสิ้น 4,700,000 บาท ต่ำกว่าแผนการใช้จ่ายที่งบประมาณที่ตั้งไว้จำนวน 3,300,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 41.25 และงบประมาณที่ใช้จริงสูงกว่างบประมาณที่ตั้งไว้ ได้แก่ ค่าวัสดุสำนักงานและค่าเอกสาร สูงกว่างบประมาณที่ตั้งไว้ร้อยละ 65.76 เนื่องจากมีงบประมาณคงเหลือจึงจัดซื้อวัสดุสำนักงานที่จำเป็นไว้ใช้ในปีงบประมาณถัดไป ค่าซ่อมเครื่องปรับอากาศสูงกว่างบประมาณที่ตั้งไว้ ร้อยละ 123 เนื่องจากเครื่องปรับอากาศมีการใช้งานมาเป็นระยะเวลาอันจำเป็นต้องซ่อมแซมและทำความสะอาด สำหรับค่าสาธารณูปโภค ใช้จ่ายสูงกว่างบประมาณที่ตั้งไว้ ร้อยละ 50.37 เนื่องจากสำนักงานเขตพื้นที่ฯจัดสรรงบประมาณให้โรงเรียนทุกโรงเรียนค่าไฟฟ้าประจำเดือนสิงหาคม 2564 เป็นเงิน 500,000 บาท และรายการที่ใช้จ่ายต่ำกว่างบประมาณที่ตั้งไว้ จำนวน 8 รายการ โดยเฉพาะอย่างยิ่งรายการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารและการศึกษา เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID 19)

ปัญหาอุปสรรค

1. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารตามภารกิจของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา และค่าสาธารณูปโภค จะได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานค่อนข้างล่าช้า ซึ่งจะโอนมาในช่วงท้ายปีงบประมาณ ทำให้ไม่อาจดำเนินการตามโครงการที่บรรจุไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปีได้ต่อเนื่อง ต้องรองงบประมาณ และงบบริหารสำนักงานเขตพื้นที่ต้องใช้จ่ายเป็นค่าจ้างของลูกจ้าง 1 ใน 4 ของงบประมาณที่ได้รับ จึงทำให้ต้องเจียดจ่ายงบประมาณและต้องรอเงินเหลือจ่ายปลายปีจึงสามารถดำเนินการได้
2. การจัดซื้อจัดจ้างมีระยะเวลาดำเนินการค่อนข้างสั้น กระชั้นชิด และต้องเร่งรัดให้ทันตามที่ สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด เป็นสาเหตุทำให้ผู้รับผิดชอบงานพัสดุมีความเสี่ยงต่อความผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้น เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลง
3. ปีงบประมาณ 2564 ประสบปัญหาเรื่อง การระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา โควิด 2019 (Covid 2019) ทำให้หน่วยงานไม่สามารถดำเนินการตามโครงการ /กิจกรรมได้ตามที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปี
4. งบดำเนินงาน ส่วนที่เป็นค่าตอบแทนให้กับผู้ปฏิบัติงานให้กับทางราชการ เช่น ค่าตอบแทนครูขาดแคลนชั้นวิกฤต ค่าตอบแทนครูพี่เลี้ยง ค่าตอบแทนนักการภารโรง ค่าตอบแทนธุรการจ้างต่อเนื่อง ค่าตอบแทนธุรการจ้างเหมา และค่าจ้างผู้ปฏิบัติงานในสำนักงานเขตพื้นที่ฯ ที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน โอนมาตั้งจ่าย ประสบปัญหาการโอนล่าช้าและโอนมาตั้งจ่าย ครั้งละ 1 – 2 เดือน ทำให้การเบิกจ่ายไม่ต่อเนื่อง อัตราจ้างประเภทต่าง ๆ ได้รับเงินล่าช้าตามไปด้วย
5. งบลงทุนหลายรายการโอนมาช่วงปลายปีงบประมาณ สามารถก่องหน้ผูกพันได้ทุกรายการ แต่ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทันภายในสิ้นปีงบประมาณ ทำให้ต้องกันเงินไว้เบิกเหลือมปีจำนวนมาก
6. งบลงทุนที่เหลือจ่ายจากการก่องหน้ผูกพันแล้ว และงบเงินอุดหนุนที่รับคืนจากโรงเรียนเนื่องจากนักเรียนย้ายสถานศึกษา สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ไม่โอนกลับส่วนกลาง ทำให้เงินค้างอยู่ในระบบ GFMS ส่งผลให้การเบิกจ่ายไม่เป็นตามเป้าหมาย
7. ช่วงใกล้สิ้นปีงบประมาณ สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน จะมอบอำนาจการเปลี่ยนแปลงงบประมาณเหลือจ่ายให้แก่ผู้ว่าราชการจังหวัด แต่ด้วยข้อจำกัดเรื่องระยะเวลาและวิธีการในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้ไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามวงเงินที่เหลือได้ทั้งหมด

ข้อเสนอแนะ

1. สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ควรอนุมัติเงินประจำงวดให้สำนักงานเขตพื้นที่ในช่วงต้นปีงบประมาณ เพื่อให้สามารถก่องหน้ผูกพันและเบิกจ่ายได้ภายในปีงบประมาณ ส่งผลให้ไม่ต้องกันเงินไว้เบิกเหลือมปีจำนวนมาก

2. งบประมาณโดยเฉพาะรายการครุภัณฑ์ ควรให้สถานศึกษาเป็นผู้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเอง เพื่อให้ได้ครุภัณฑ์ตรงกับความต้องการ คุ่มค่าในการใช้งาน เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาคุณภาพการศึกษา หากให้สำนักงานเขตพื้นที่เป็นผู้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้สถานศึกษาทำให้วงเงินงบประมาณรวมจำนวนมาก ต้องจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธี e-bidding ซึ่งมีขั้นตอนและวิธีการที่ยุ่งยากซับซ้อน

3. ควรโอนงบประมาณที่เหลือจากการคืนค่าเสาเข็ม และงบประมาณเหลือจ่ายแผนงานบุคลากรภาครัฐที่สำนักงานเขตพื้นที่ไม่สามารถนำมาขอเปลี่ยนแปลงงบประมาณได้กลับคืนส่วนกลาง เพื่อให้ผลการเบิกจ่ายเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด