

บทสรุปผู้บริหาร

มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม โดยกองนโยบายและแผน ดำเนินการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ของมหาวิทยาลัย คณะ สำนัก สถาบัน และหน่วยงาน จำนวน 28 หน่วยงาน ณ สิ้นไตรมาส 4 (ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 – 30 กันยายน 2562) เปรียบเทียบกับเป้าหมายการเบิกจ่าย งบประมาณตามมติคณะรัฐมนตรีดังนี้

ไตรมาสที่	รายจ่ายภาพรวม		รายจ่ายประจำ		รายจ่ายลงทุน	
	รายไตรมาส (%)	สะสม ณ สิ้นไตรมาส (%)	รายไตรมาส (%)	สะสม ณ สิ้นไตรมาส (%)	รายไตรมาส (%)	สะสม ณ สิ้นไตรมาส (%)
1	30.29	30.29	33.00	33.00	21.11	21.11
2	22.00	52.29	22.00	55.00	22.00	43.11
3	22.00	74.29	22.00	77.00	22.00	65.11
4	21.71	96.00	21.36	98.36	22.89	88.00

1. ผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย จำแนกตามแหล่งเงิน

มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวน 793,681,300 บาท ระหว่างปีงบประมาณ สำนักงบประมาณได้มีการตรวจสอบผลการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินภายใต้แผนงานบุคลากรภาครัฐของมหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษมมีงบดำเนินงานเหลือจ่ายและหมดความจำเป็น จำนวน 7,884,900 บาท จึงดำเนินการโอนงบประมาณแผ่นดินที่เหลือจ่ายข้ามกรมภายใต้กระทรวงเดียวกัน สรุปลงเงินงบประมาณหลังโอนเปลี่ยนแปลง จำนวน 785,796,400 บาท ใช้จ่าย จำนวน 710,860,472 บาท คิดเป็นร้อยละ 90.46 เมื่อเทียบกับเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดคือ ร้อยละ 96.00 ต่ำกว่าเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ 5.54 ได้กักเงินไว้เหลือมปี จำนวน 61,972,518.53 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.89 เนื่องจากอยู่ระหว่างดำเนินการบริหารตามสัญญา จึงได้กักเงินเหลือมปีไว้และมีงบประมาณคงเหลือทั้งหมดจำนวน 12,963,409.47 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.65 จำแนกตามแหล่งเงิน ดังนี้

1) งบประมาณแผ่นดิน ระหว่างปีงบประมาณสำนักงบประมาณได้มีการตรวจสอบผลการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินภายใต้แผนงานบุคลากรภาครัฐของมหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษมมีงบดำเนินงานเหลือจ่ายและหมดความจำเป็น จำนวน 7,884,900 บาท จึงดำเนินการโอนงบประมาณแผ่นดินที่เหลือจ่ายข้ามกรมภายใต้กระทรวงเดียวกัน สรุปลงเงินงบประมาณหลังโอนเปลี่ยนแปลง จำนวน 7,884,900 บาท จึงดำเนินการโอนงบประมาณแผ่นดินที่เหลือจ่ายข้ามกรมภายใต้กระทรวงเดียวกัน สรุปลงเงินงบประมาณหลังโอนเปลี่ยนแปลง จำนวน 600,169,800 บาท ใช้จ่าย จำนวน 555,166,438.96 บาท คิดเป็นร้อยละ 92.50 ต่ำกว่าเป้าหมาย ร้อยละ 3.50 ได้กักเงินไว้เหลือมปี จำนวน 40,241,900 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.71 และคงเหลือทั้งหมดจำนวน 4,761,461.04 คิดเป็นร้อยละ 0.79

2) งบประมาณเงินรายได้ จัดสรร จำนวน 185,626,600 บาท ใช้จ่าย จำนวน 155,694,033.04 บาท คิดเป็นร้อยละ 83.87 ต่ำกว่าเป้าหมาย ร้อยละ 12.13 ได้กักเงินไว้เหลือมปี จำนวน 21,730,618.53 บาท คิดเป็นร้อยละ 11.71 และคงเหลือทั้งหมด จำนวน 8,201,948.43 คิดเป็นร้อยละ 4.42

หน่วย : บาท

แหล่งเงิน	จัดสรร	ใช้จ่าย	ร้อยละ	กักเหลือม	ร้อยละ	ใช้จ่ายทั้งหมด	ร้อยละ	คงเหลือทั้งหมด	ร้อยละ
รวมทั้งสิ้น	785,796,400	710,860,472.00	90.46	61,972,518.53	7.89	772,832,990.53	98.35	12,963,409.47	1.65
1.งบประมาณแผ่นดิน	600,169,800	555,166,438.96	92.5	40,241,900.00	6.71	595,408,338.96	99.21	4,761,461.04	0.79
2.งบประมาณเงินรายได้	185,626,600	155,694,033.04	83.87	21,730,618.53	11.71	177,424,651.57	95.58	8,201,948.43	4.42

2. ผลการใช้ไปงบประมาณ จำแนกตามประเภทรายจ่าย

รายจ่ายภาพรวมจัดสรร จำนวน 785,796,400 บาท ใช้ไป จำนวน 710,860,472 บาท คิดเป็นร้อยละ 90.46 ต่ำกว่าเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ 5.54 และได้กักเงินเหลือมปี จำนวน 61,972,518.53 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.89

2.1 งบประมาณรายจ่ายประจำภาพรวม

- รายจ่ายประจำภาพรวมจัดสรร จำนวน 556,704,821 บาท ใช้ไป จำนวน 521,523,035.50 บาท คิดเป็นร้อยละ 93.68 ต่ำกว่าเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด ร้อยละ 4.68 และได้กักเงินเหลือมปี จำนวน 22,512,350.53 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.0

- รายจ่ายลงทุนภาพรวมจัดสรร จำนวน 229,091,579 บาท ใช้ไป จำนวน 189,337,436.50 บาท คิดเป็นร้อยละ 82.65 ต่ำกว่าเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด ร้อยละ 5.35 และได้กักเงินเหลือมปี จำนวน 39,460,168 บาท คิดเป็นร้อยละ 17.22

หน่วย : บาท

ประเภทรายจ่าย	จัดสรร	ใช้ไป	ร้อยละ	กักเหลือม	ร้อยละ	ใช้ไปทั้งหมด	ร้อยละ	คงเหลือทั้งหมด	ร้อยละ
รวมทั้งสิ้น	785,796,400	710,860,472.00	90.46	61,972,518.53	7.89	772,832,990.53	98.35	12,963,409.47	1.65
1.รวมรายจ่ายประจำ	556,704,821	521,523,035.50	93.68	22,512,350.53	4.04	544,035,386.03	97.72	12,669,434.97	2.28
2.รวมรายจ่ายลงทุน	229,091,579	189,337,436.50	82.65	39,460,168.00	17.22	228,797,604.50	99.87	293,974.50	0.13

เปรียบเทียบเป้าหมายและผลการใช้จ่ายงบประมาณ จำแนกตามประเภทรายจ่าย

ประเภทรายจ่าย	เป้าหมาย	ใช้ไป	ต่ำกว่าเป้าหมาย
ภาพรวม	96.00	90.46	(5.54)
1.รวมรายจ่ายประจำ	98.36	93.68	(4.68)
2.รวมรายจ่ายลงทุน	88.00	82.65	(5.35)

2.2 งบประมาณแผ่นดิน

- รายจ่ายประจำจัดสรร จำนวน 377,171,000 บาท ใช้ไป จำนวน 368,790,518.96 บาท คิดเป็นร้อยละ 97.78 ต่ำกว่าเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด ร้อยละ 0.58 และได้กักเงินเหลือมปี จำนวน 3,619,100 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.96

- รายจ่ายลงทุนจัดสรร จำนวน 222,998,800 บาท ใช้ไป จำนวน 186,375,920 บาท คิดเป็นร้อยละ 83.58 ต่ำกว่าเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด ร้อยละ 4.42 และได้กักเงินเหลือมปี จำนวน 36,622,800 บาท คิดเป็นร้อยละ 16.42

หน่วย : บาท

ประเภทรายจ่าย	จัดสรร	ใช้ไป	ร้อยละ	กักเหลือม	ร้อยละ	ใช้ไปทั้งหมด	ร้อยละ	คงเหลือทั้งหมด	ร้อยละ
รวมทั้งสิ้น	600,169,800	555,166,438.96	92.50	40,241,900.00	6.71	595,408,338.96	99.21	4,761,461.04	0.79
1.รวมรายจ่ายประจำ	377,171,000	368,790,518.96	97.78	3,619,100.00	0.96	372,409,618.96	98.74	4,761,381.04	1.26
2.รวมรายจ่ายลงทุน	222,998,800	186,375,920.00	83.58	36,622,800.00	16.42	222,998,720.00	100.00	80.00	0.00

เปรียบเทียบเป้าหมายและผลการใช้จ่ายงบประมาณ จำแนกตามประเภทรายจ่าย

ประเภทรายจ่าย	เป้าหมาย	ใช้ไป	ต่ำกว่าเป้าหมาย
ภาพรวม	96.00	92.50	(3.50)
1.รวมรายจ่ายประจำ	98.36	97.78	(0.58)
2.รวมรายจ่ายลงทุน	88.00	83.58	(4.42)

2.3 งบประมาณเงินรายได้

- รายจ่ายประจำจัดสรร จำนวน 179,533,821 บาท ใช้ไป จำนวน 152,732,516.54 บาท คิดเป็นร้อยละ 85.07 ต่ำกว่าเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด ร้อยละ 13.29 และได้กักเงินเหลือมปี จำนวน 18,893,250.53 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.52

- รายจ่ายลงทุนจัดสรร จำนวน 6,092,779 บาท ใช้ไป จำนวน 2,961,516.50 บาท คิดเป็นร้อยละ 48.61 ต่ำกว่าเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด ร้อยละ 39.39 และได้กักเงินเหลือมปี จำนวน 2,837,368 บาท คิดเป็นร้อยละ 46.57

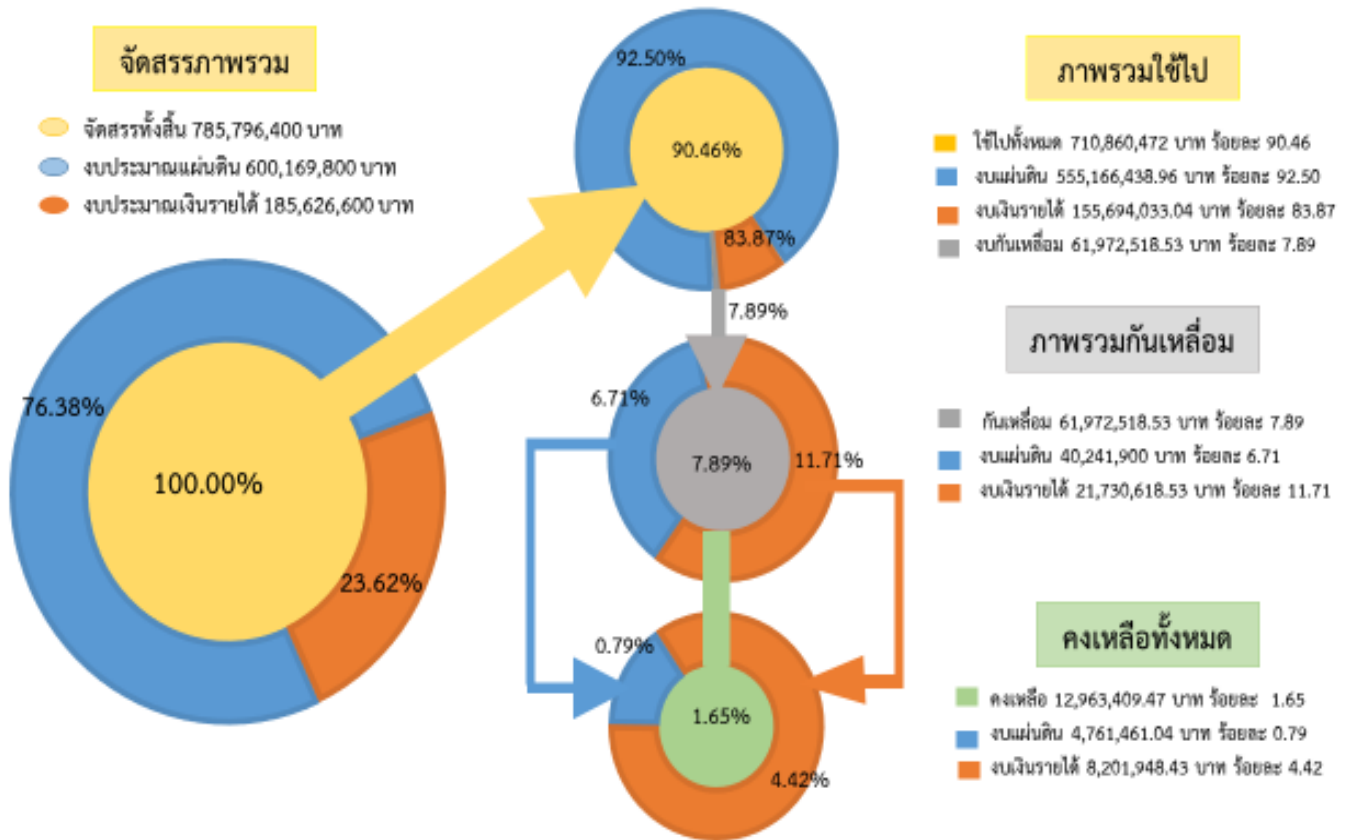
หน่วย : บาท

ประเภทรายจ่าย	จัดสรร	ใช้ไป	ร้อยละ	กักเหลือม	ร้อยละ	ใช้ไปทั้งหมด	ร้อยละ	คงเหลือทั้งหมด	ร้อยละ
รวมทั้งสิ้น	185,626,600	155,694,033.04	83.87	21,730,618.53	11.71	177,424,651.57	95.58	8,201,948.43	4.42
1.รวมรายจ่ายประจำ	179,533,821	152,732,516.54	85.07	18,893,250.53	10.52	171,625,767.07	95.60	7,908,053.93	4.4
2.รวมรายจ่ายลงทุน	6,092,779	2,961,516.50	48.61	2,837,368.00	46.57	5,798,884.50	95.18	293,894.50	4.82

เปรียบเทียบเป้าหมายและผลการใช้จ่ายงบประมาณ จำแนกตามประเภทรายจ่าย

ประเภทรายจ่าย	เป้าหมาย	ใช้ไป	ต่ำกว่าเป้าหมาย
ภาพรวม	96.00	83.87	(12.13)
1.รวมรายจ่ายประจำ	98.36	85.07	(13.29)
2.รวมรายจ่ายลงทุน	88.00	48.61	(39.39)

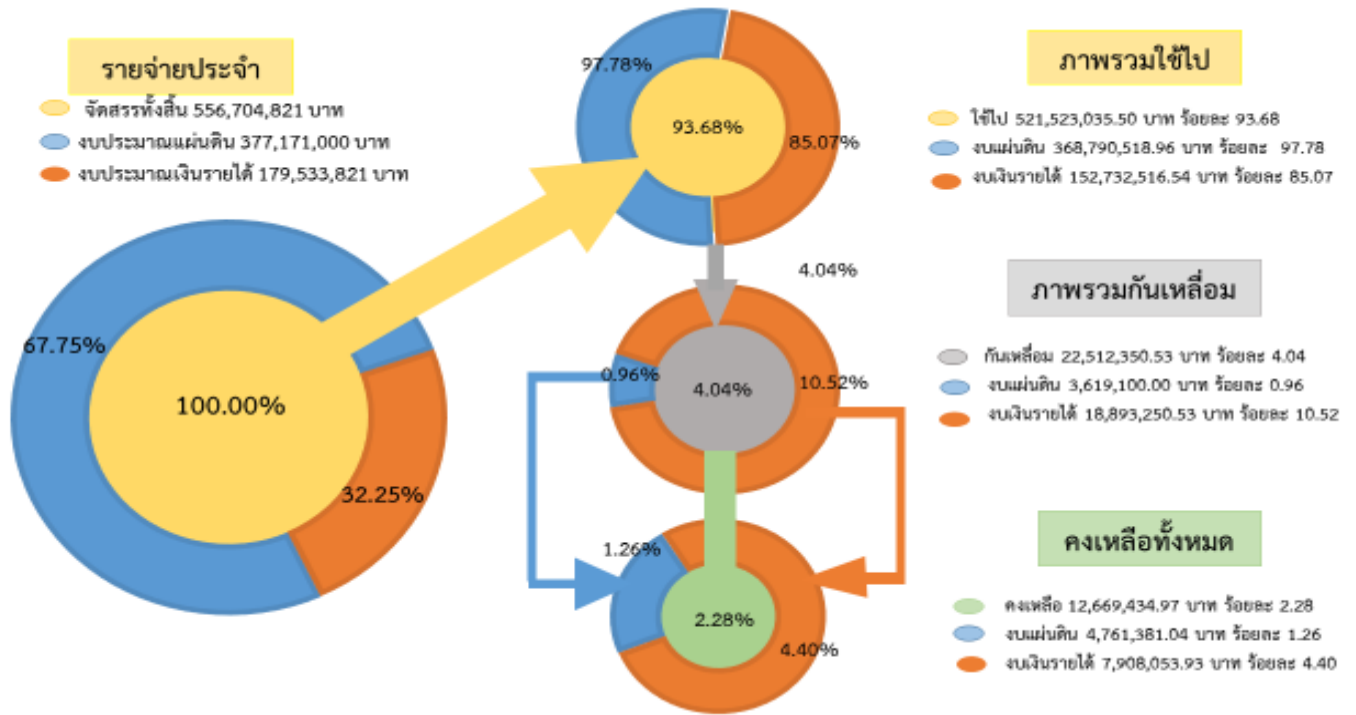
แผนภูมิที่ 1 ผลการเบิกจ่ายงบประมาณภาพรวม



เปรียบเทียบเป้าหมายและผลการใช้จ่ายงบประมาณในภาพรวม จำแนกตามแหล่งเงิน

แหล่งเงิน	เป้าหมาย	ใช้ไป	ต่ำกว่าเป้าหมาย
รวมทั้งสิ้น	96.00	90.46	(5.54)
1.งบประมาณแผ่นดิน	96.00	92.50	(3.50)
2.งบประมาณเงินรายได้	96.00	83.87	(12.13)

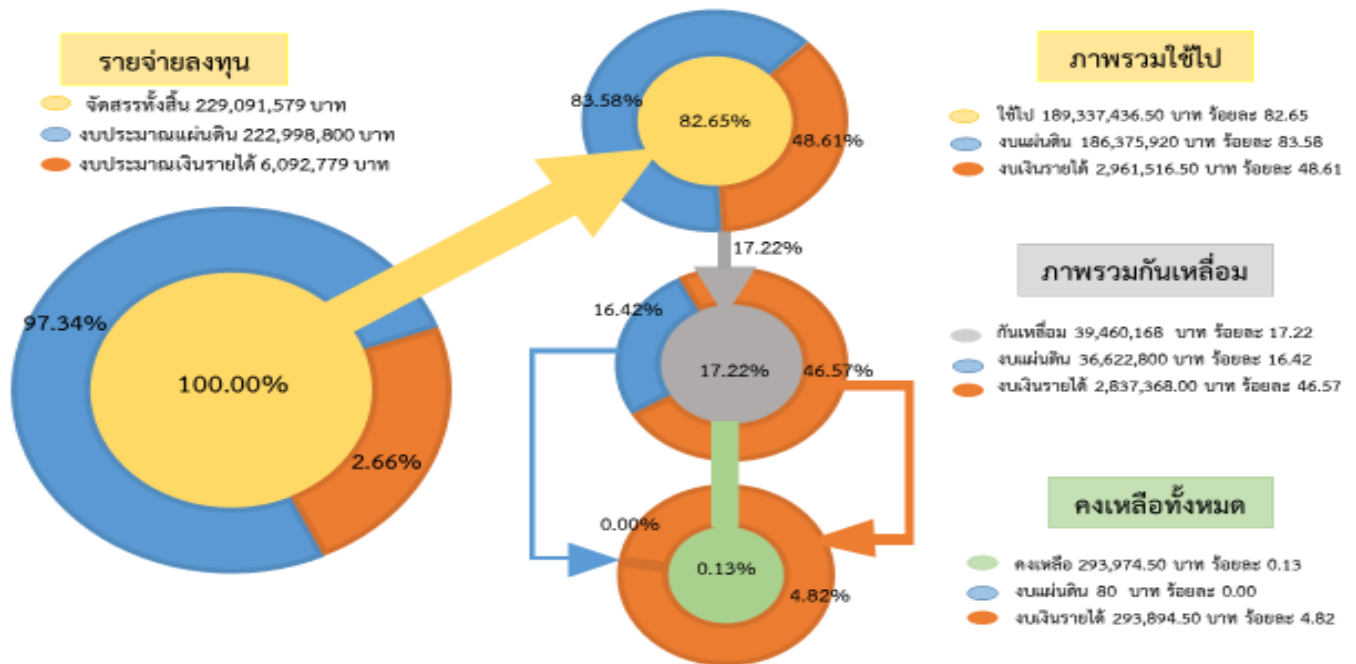
แผนภูมิที่ 2 ผลการใช้จ่ายงบประมาณประเภทรายจ่ายประจำ



เปรียบเทียบเป้าหมายและผลการใช้จ่ายงบประมาณ จำแนกตามประเภทรายจ่ายประจำ

ประเภทรายจ่าย	เป้าหมาย	ใช้ไป	ต่ำกว่าเป้าหมาย
รายจ่ายประจำทั้งสิ้น	98.36	93.68	(4.68)

แผนภูมิที่ 2 ผลการใช้จ่ายงบประมาณประเภทรายจ่ายลงทุน



เปรียบเทียบเป้าหมายและผลการใช้จ่ายงบประมาณ จำแนกตามประเภทรายจ่ายลงทุน

ประเภทรายจ่าย	เป้าหมาย	ใช้ไป	ต่ำกว่าเป้าหมาย
รายจ่ายลงทุนทั้งสิ้น	88.00	82.65	(5.35)

3. ผลการใช้จ่ายงบประมาณ จำแนกตามยุทธศาสตร์

ผลการใช้จ่ายงบประมาณภาพรวมจำแนกตามยุทธศาสตร์ พบว่ายุทธศาสตร์ที่มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณมากที่สุดคือ ยุทธศาสตร์ที่ 1 การผลิตและพัฒนาศักยภาพบัณฑิตที่สอดคล้องกับการพัฒนาประเทศและการเปลี่ยนแปลงของโลกศตวรรษที่ 21 ร้อยละ 91.79 รองลงมายุทธศาสตร์ที่ 3 การเป็นแหล่งเรียนรู้และบริการวิชาการเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ชุมชนเมือง การผลิตครู การพัฒนาครู และบุคลากรทางการศึกษาตามแนวทาง “ศาสตร์พระราชาเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน” ร้อยละ 87.70 และผลการเบิกจ่ายงบประมาณน้อยที่สุดคือ ยุทธศาสตร์ที่ 2 การวิจัย นวัตกรรม และงานสร้างสรรค์เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ชุมชนเมือง การผลิตครู การพัฒนาครู และบุคลากรทางการศึกษา ร้อยละ 41.11 เนื่องจากการดำเนินงานวิจัยการเบิกจ่ายต้องเบิกจ่ายเป็นงวดตามสัญญาเงินทุน ซึ่งงานวิจัยยังดำเนินการไม่สำเร็จจึงทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ และได้กั้นเงินเหลือมปีไว้เพื่อเบิกจ่ายในปีงบประมาณถัดไป

3.1 ภาพรวม จำแนกตามยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่	งบประมาณ	ใช้ไป	ร้อยละ	กั้นเหลือมปี	ร้อยละ	รวมเบิกจ่ายและกั้นเหลือม	ร้อยละ
1	686,197,770.15	630,202,424.80	91.84	48,737,563.24	7.10	678,939,988.04	98.94
2	7,865,430.00	3,233,820.38	41.11	4,568,599.00	58.08	7,802,419.38	99.20
3	37,328,530.00	32,735,594.76	87.70	2,205,920.00	5.91	34,941,514.76	93.61
4	4,551,122.53	3,581,401.51	78.69	-	-	3,581,401.51	78.69
5	49,853,547.32	41,107,230.55	82.46	6,460,436.29	12.96	47,567,666.84	95.41
รวมทั้งสิ้น	785,796,400.00	710,860,472.00	90.46	61,972,518.53	7.89	772,832,990.53	98.35

3.2 จำแนกตามยุทธศาสตร์งบประมาณแผ่นดิน

ยุทธศาสตร์ที่	งบประมาณ	ใช้ไป	ร้อยละ	กั้นเหลือมปี	ร้อยละ	รวมเบิกจ่ายและกั้นเหลือม	ร้อยละ
1	558,132,500.00	519,631,553.36	93.10	36,622,800.00	6.56	556,254,353.36	99.66
2	2,153,900.00	937,691.64	43.53	1,413,180.00	65.61	2,350,871.64	109.14
3	37,211,900.00	32,690,804.04	87.85	2,205,920.00	5.93	34,896,724.04	93.78
4	2,671,500.00	1,906,389.92	71.36	-	-	1,906,389.92	71.36
รวมทั้งสิ้น	600,169,800.00	555,166,438.96	92.50	40,241,900.00	6.71	595,408,338.96	99.21

5.3 จำแนกตามยุทธศาสตร์งบประมาณเงินรายได้

ยุทธศาสตร์ที่	งบประมาณ	ใช้ไป	ร้อยละ	กั้นเหลือมปี	ร้อยละ	รวมเบิกจ่ายและกั้นเหลือม	ร้อยละ
1	128,065,270.15	110,570,871.44	86.34	12,114,763.24	9.46	122,685,634.68	95.80
2	5,711,530.00	2,296,128.74	40.20	3,155,419.00	55.25	5,451,547.74	95.45
3	116,630.00	44,790.72	38.40	-	-	44,790.72	38.40
4	1,879,622.53	1,675,011.59	89.11	-	-	1,675,011.59	89.11
5	49,853,547.32	41,107,230.55	82.46	6,460,436.29	12.96	47,567,666.84	95.41
รวมทั้งสิ้น	185,626,600.00	155,694,033.04	83.87	21,730,618.53	11.71	177,424,651.57	95.58

4. สรุปผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษมมีโครงการที่จะต้องดำเนินงานทั้งหมด 243 โครงการ ได้ดำเนินการทุกโครงการ คิดเป็นร้อยละ 100.00 และมีตัวชี้วัดของโครงการทั้งสิ้น จำนวน 1,314 ตัวชี้วัด บรรลุ จำนวน 1,104 ตัวชี้วัด คิดเป็นร้อยละ 84.02 และไม่บรรลุ จำนวน 210 ตัวชี้วัด คิดเป็นร้อยละ 15.98

ลำดับ	จำแนกประเภทการสรุปผล	โครงการทั้งหมด	ดำเนินการทั้งหมด	จำนวนตัวชี้วัด	บรรลุ		ไม่บรรลุ	
					จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
1	ผลการดำเนินงานโครงการ	243	243		243	100.00	-	-
2	การบรรลุตามตัวชี้วัดของโครงการ			1,314	1,104	84.02	210	15.98

สาเหตุที่ไม่บรรลุตามตัวชี้วัดและระยะเวลาที่กำหนดไว้ นั้น เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงการจัดโครงการ โดยเลื่อนการจัดโครงการทำให้ผู้เข้าร่วมโครงการไม่สามารถเข้าร่วมโครงการได้ตามแผนที่กำหนด

5. ข้อเสนอแนะและแนวทางการแก้ไขการดำเนินโครงการตามแผนปฏิบัติการและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

การติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 มหาวิทยาลัยราชภัฏ จันทระเกษม เพื่อทราบผลสำเร็จ ปัญหา และข้อเสนอแนะ ของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ วัตถุประสงค์ ตามยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย และสะท้อนให้เห็นถึงการใช้ทรัพยากรในการดำเนินภารกิจของ มหาวิทยาลัยอย่างมีประสิทธิภาพ การใช้งบประมาณของมหาวิทยาลัยดำเนินไปอย่างคุ้มค่าการบริหารงานให้เกิด ประโยชน์สูงสุด จำเป็นอย่างยิ่งที่จะต้องมีการติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อนำมาเป็นข้อมูลกำหนดแนวทางในการ พัฒนาการจัดทำแผนโครงการของมหาวิทยาลัย ดังนี้

ข้อเสนอแนะ	แนวทางการแก้ไข/ แผนการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย	ผู้รับผิดชอบ
คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยครั้งที่ 6/2562		
1) หน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบโครงการควรดำเนินการตาม แผนงานที่ตั้งไว้ 2) หน่วยงานควรดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในช่วง กลางไตรมาส เพื่อให้การเบิกจ่ายทันตามระยะเวลา	1) กองนโยบายและแผนลงพื้นที่เพื่อติดตาม ผลการดำเนินโครงการของหน่วยงาน 2) หน่วยงานดำเนินการเร่งรัดการดำเนิน โครงการแบบเบิกจ่ายงบประมาณให้เร็วขึ้น เพื่อให้ทันในรอบไตรมาส	กองนโยบายและ แผน/ทุกหน่วยงาน
คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ของมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 4/2562		
1) มหาวิทยาลัยมีผลการใช้จ่ายงบประมาณมี ประสิทธิภาพมากขึ้นจากปีงบประมาณที่ผ่านมา และ ควรมีการเปรียบเทียบการใช้จ่ายงบประมาณย้อนหลัง เพื่อให้ทราบถึงแนวโน้มการดำเนินการของมหาวิทยาลัย	1) จัดทำรายงานการเปรียบเทียบการใช้จ่าย งบประมาณย้อนหลัง 3 ปี โดยจำแนก แหล่งงบประมาณ 2) วิเคราะห์การใช้จ่ายงบประมาณที่เพิ่มขึ้น และลดลง	กองนโยบายและแผน
2) มหาวิทยาลัยควรมีการติดตามกระบวนการเบิกจ่าย งบประมาณด้านงานวิจัย เนื่องจากผลการเบิกจ่าย งบประมาณค่อนข้างต่ำและติดต่อกันทุกปี	1) เนื่องจากการดำเนินงานวิจัยการเบิกจ่าย ต้องเบิกจ่ายเป็นงวดตามสัญญาฯรับทุน ซึ่ง งานวิจัยยังดำเนินการไม่สำเร็จจึงทำให้ไม่ สามารถเบิกจ่ายได้ และทางสถาบันวิจัย และพัฒนาได้กันเงินเหลืออมปีไว้ พร้อม ติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณอย่าง เร่งด่วน	กองนโยบายและ แผน/สถาบันวิจัย และพัฒนา