

ตัวชี้วัดที่ 3 : ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

คะแนนตัวชี้วัด : 5 คะแนน

คำอธิบาย :

- ความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของหน่วยงาน ประเมินจากอัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ 2 ประเภทคือ 1) การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายภาพรวม และ 2) การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายลงทุน
- การคำนวณวงเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม ไม่รวมเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติมระหว่างปีงบประมาณ (ไม่รวมในส่วนที่ได้รับโอนเงินหลัง 1 กรกฎาคม 2558) โดยจะใช้ข้อมูลการเบิกจ่ายดังกล่าวจากระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)
- การให้คะแนนจะพิจารณาตามความสามารถในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม/รายจ่ายลงทุน ของหน่วยงานเทียบกับวงเงินงบประมาณที่หน่วยงานได้รับ หากมีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณระหว่างปี (รายจ่ายประจำไปรายจ่ายลงทุน หรือรายจ่ายลงทุนไปรายจ่ายประจำ) จะนำยอดงบประมาณหลังโอนเปลี่ยนแปลงแล้วมาเป็นฐานในการคำนวณ
- ทุกหน่วยงานต้องจัดทำคำรับรองตัวชี้วัดนี้ โดยการประเมินผลระดับหน่วยงาน จะแบ่งเกณฑ์การประเมินผลหน่วยงานเป็น 2 กลุ่ม คือ
  1. หน่วยงานที่ไม่มียังงบประมาณรายจ่ายลงทุน ประเมินผลตามเกณฑ์การให้คะแนน **กรณีที่ 1**
  2. หน่วยงานที่มีงบประมาณรายจ่ายลงทุน ประเมินผลตามเกณฑ์การให้คะแนน **กรณีที่ 2**

สูตรการคำนวณ :

ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม

$$= \frac{\text{ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม} \times 100}{\text{วงเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมที่หน่วยงานได้รับ}}$$

ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน

$$= \frac{\text{เงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนที่หน่วยงานเบิกจ่าย} \times 100}{\text{วงเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนที่หน่วยงานได้รับ}}$$

เกณฑ์การให้คะแนน : กรณีที่ 1 หน่วยงานที่ไม่มีงบประมาณรายจ่ายลงทุน

ตัวชี้วัด (i)	น้ำหนัก (W <sub>i</sub> )	ร้อยละ ที่ได้	เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับร้อยละของ อัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ					คะแนน ที่ได้ (SM <sub>i</sub> )	คะแนนเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก (W <sub>i</sub> × SM <sub>i</sub> )
			1	2	3	4	5		
1. ความสามารถในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม									
- ไตรมาสที่ 2	0.50		48	50	52	54	56	SM <sub>1</sub>	(W <sub>1</sub> ×SM <sub>1</sub> )
- ไตรมาสที่ 3	0.25		67	69	71	73	75	SM <sub>2</sub>	(W <sub>2</sub> ×SM <sub>2</sub> )
- ไตรมาสที่ 4	0.25		88	90	92	94	96	SM <sub>3</sub>	(W <sub>3</sub> ×SM <sub>3</sub> )
<b>รวม</b>	<b>1.00</b>								<b>Σ(W<sub>i</sub>×SM<sub>i</sub>)</b>

เกณฑ์การให้คะแนน : กรณีที่ 2 หน่วยงานที่มีงบประมาณรายจ่ายลงทุน

ตัวชี้วัด (i)	น้ำหนัก (W <sub>i</sub> )	ร้อยละ ที่ได้	เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับร้อยละของ อัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ					คะแนน ที่ได้ (SM <sub>i</sub> )	คะแนนเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก (W <sub>i</sub> × SM <sub>i</sub> )
			1	2	3	4	5		
1. ความสามารถในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม									
- ไตรมาสที่ 2	0.30		48	50	52	54	56	SM <sub>1</sub>	(W <sub>1</sub> ×SM <sub>1</sub> )
- ไตรมาสที่ 3	0.15		67	69	71	73	75	SM <sub>2</sub>	(W <sub>2</sub> ×SM <sub>2</sub> )
- ไตรมาสที่ 4	0.15		88	90	92	94	96	SM <sub>3</sub>	(W <sub>3</sub> ×SM <sub>3</sub> )
2. ความสามารถในการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายลงทุน	0.40		75	78	81	84	87	SM <sub>4</sub>	(W <sub>4</sub> ×SM <sub>4</sub> )
<b>รวม</b>	<b>1.00</b>								<b>Σ(W<sub>i</sub>×SM<sub>i</sub>)</b>

หมายเหตุ :

1. มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (คณะรัฐมนตรีมีมติเห็นชอบ เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2558) กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายไตรมาส ประกอบด้วย

- 1.1 เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรวม ณ สิ้นไตรมาส 4 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 96 ของวงเงินที่ได้รับจัดสรรและเร่งรัดการเบิกจ่ายรายไตรมาสให้ได้ร้อยละ 30, 52, 73 และ 96 ในไตรมาสที่ 1, 2, 3 และ 4 ตามลำดับ
- 1.2 เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน ณ สิ้นไตรมาส 4 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 87 ของวงเงินที่ได้รับจัดสรร และเร่งรัดการเบิกจ่ายรายไตรมาสให้ได้ร้อยละ 19, 40, 61 และ 87 ในไตรมาสที่ 1, 2, 3 และ 4 ตามลำดับ
2. กรมอนามัยกำหนดเกณฑ์ประเมินการเบิกจ่ายไตรมาสที่ 1 รวมกับไตรมาสที่ 2 และกำหนดค่าเป้าหมายร้อยละการเบิกจ่ายตามมติ ค.ร.ม.ที่ระดับคะแนน 3 4 5 ในไตรมาสที่ 2 3 และ 4 ตามลำดับ
3. การคำนวณวงเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม/รายจ่ายลงทุน จะไม่รวมงบประมาณที่ส่วนราชการประหยัดได้และไม่ได้นำเงินดังกล่าวไปใช้จ่ายในภารกิจหรือโครงการอื่น ๆ ต่อ ทั้งนี้ ขอให้ส่วนราชการรายงานวงเงินงบประมาณที่ประหยัดได้ดังกล่าว (งบประมาณเหลือจ่าย) เพื่อใช้ประกอบการประเมินผล
4. ในกรณีที่ส่วนราชการนำเงินงบประมาณที่ประหยัดได้จากโครงการเดิมไปใช้ในโครงการอื่น ๆ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของโครงการใหม่จะนำมาใช้คำนวณอัตราการเบิกจ่ายด้วย
5. ส่วนราชการสามารถตรวจสอบผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมผ่านเว็บไซต์ กองคลัง <http://finance.anamai.moph.go.th> หัวข้อ ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ กรมอนามัย

#### หลักฐานอ้างอิง

1. ข้อมูลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณจากระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)
2. รายงานวงเงินงบประมาณที่ประหยัดได้ (งบประมาณเหลือจ่าย) และไม่ได้นำเงินดังกล่าวไปใช้ในภารกิจหรือโครงการอื่น ๆ

ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางรัชนีวรรณ นามะสนธิ  
นางเกษร ศุภกุลธาดาศิริ

เบอร์ติดต่อ : 0 2590 4140

เบอร์ติดต่อ : 0 2590 4139

ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางสาวอักษร ชุนแก้ว

เบอร์ติดต่อ : 0 2590 4600

หน่วยงาน : กองคลัง

## ตัวอย่างการคำนวณคะแนน

หน่วยงาน ก. ไม่มีงบประมาณ สามารถเบิกจ่ายงบประมาณไตรมาสที่ 2 ได้ร้อยละ 45.0 ไตรมาสที่ 3 ได้ร้อยละ 70.4 และไตรมาสที่ 4 ได้ร้อยละ 98.0

ตัวชี้วัด (i)	น้ำหนัก (W <sub>i</sub> )	ร้อยละ ที่ได้	เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับร้อยละของ อัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ					คะแนน ที่ได้ (SM <sub>i</sub> )	คะแนนเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก (W <sub>i</sub> × SM <sub>i</sub> )
			1	2	3	4	5		
1. ความสามารถในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ รายจ่ายภาพรวม									
- ไตรมาสที่ 2	0.50	45.00	48	50	52	54	56	0.9375	0.4688
- ไตรมาสที่ 3	0.25	70.40	67	69	71	73	75	2.7000	0.6750
- ไตรมาสที่ 4	0.25	98.00	88	90	92	94	96	5.0000	1.2500
<b>รวม</b>	<b>1.00</b>								<b>2.3938</b>

### เทียบคะแนนไตรมาสที่ 2 (ผลงานต่ำกว่าเกณฑ์การให้คะแนนทั้ง 5 ระดับ)

$$\begin{aligned} \text{เบิกจ่ายได้ ร้อยละ} & \quad 48 & \quad \text{คะแนนที่ได้} & = 1 \text{ คะแนน} \\ \text{ถ้าเบิกจ่ายได้ร้อยละ} & \quad 45 & \quad \text{คะแนนที่ได้} & = \frac{1 \times 45}{48} = 0.9375 \text{ คะแนน} \end{aligned}$$

$$\text{ดังนั้นคะแนนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก} = 0.5 \times 0.94 = 0.4688 \text{ คะแนน (จากคะแนนเต็มไตรมาสที่ 2 = 2.5 คะแนน)}$$

### เทียบคะแนนไตรมาสที่ 3 (ผลงานอยู่ระหว่างตารางเกณฑ์การให้คะแนน)

$$\begin{aligned} \text{ผลการเบิกจ่ายต่างกัน} & = (71-69) = 2.0 & \quad \text{คะแนนที่ได้ต่างกัน} & = (3-2) = 1 \text{ คะแนน} \\ \text{ถ้าผลเบิกจ่ายได้ต่างกัน} & = (70.4-69) = 1.4 & \quad \text{คะแนนที่ได้ต่างกัน} & = \frac{1 \times 1.4}{2} = 0.7 \text{ คะแนน} \\ & & \quad \text{คะแนนที่ได้} & = 2+0.7 = 2.7 \text{ คะแนน} \end{aligned}$$

$$\text{ดังนั้นคะแนนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก} = 0.25 \times 2.7 = 0.675 \text{ คะแนน (จากคะแนนเต็มไตรมาสที่ 3 = 1.25 คะแนน)}$$

### ไตรมาสที่ 4

$$\text{เบิกจ่ายได้สูงกว่าตารางเกณฑ์การให้คะแนน จึงได้คะแนนเต็ม } 5 \times \text{น้ำหนัก } 0.25 = 1.25 \text{ คะแนน}$$