

เรื่องที่ 4.5 รายงานด้านการเงิน ไตรมาสที่ 3 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564

เรื่องเดิม

1. พพท. ในการประชุมครั้งที่ 11/2563 เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2563 มีมติอนุมัติรายละเอียดรายรับและรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ภายในกรอบวงเงิน 482.4920 ล้านบาท (เงินอุดหนุน 440.3990 ล้านบาท เงินทุน 42.0930 ล้านบาท)

2. พพท. มีมติอนุมัติปรับปรุงรายละเอียดรายรับและรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 โดยอนุมัติเงินทุนสำหรับดำเนินโครงการรวมทั้งสิ้น 14.8600 ล้านบาท ดังนี้

- (1) การประชุมครั้งที่ 11/2563 เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2563
- (2) การประชุมครั้งที่ 13/2563 เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2563
- (3) การประชุมครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2564
- (4) การประชุมครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564
- (5) การประชุมครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2564

รวมเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ทั้งสิ้น 497.3520 ล้านบาท (เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร 440.3990 ล้านบาท และเงินทุน 56.9530 ล้านบาท)

3. สำนักงบประมาณ มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ นร 0702/ว 65 ลงวันที่ 9 มีนาคม 2564 แจ้งการอนุมัติจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ไตรมาสที่ 3 และไตรมาสที่ 4 โดยสรุปดังนี้

(1) งบลงทุนปีเดียวจะจัดสรรให้เพียงพอสำหรับการก่อสร้างผู้กักกัน
(2) รายการก่อสร้างผู้กักกันข้ามปีงบประมาณ ทั้งก่อสร้างผู้กักกันเดิม และก่อสร้างผู้กักกันใหม่ ต้นปีงบประมาณ (ทั้งรายจ่ายประจำและรายจ่ายลงทุน) จะจัดสรรให้ตามความจำเป็นที่จะต้องจ่ายตามภาระหนี้ผู้กักกัน

(3) งบประมาณที่เหลือ (รายจ่ายประจำ) จัดสรรให้ตามความจำเป็นที่จะต้องใช้จ่ายหรือก่อสร้างผู้กักกัน แต่ไม่เกินร้อยละ 75 ของเงินงบประมาณแต่ละแผนงาน

(4) กรณีมีความจำเป็นต้องขอรับจัดสรรเกินกว่าที่กำหนดในข้อ (1) (2) และ (3) ให้ยื่นขออนุมัติจัดสรรเงินต่อสำนักงบประมาณโดยต้องแสดงความพร้อมในการใช้จ่ายหรือก่อสร้างผู้กักกันเพื่อประกอบการพิจารณาเป็นกรณีไป

4. อพท. ได้ยื่นขออนุมัติจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มเติมต่อสำนักงบประมาณตามเงื่อนไขข้อ 3 (4) และได้รับอนุมัติวงเงินงบประมาณเพื่อดำเนินโครงการเพิ่มจำนวน 10.1729 ล้านบาท

5. ณ สิ้นไตรมาสที่ 3 อพท. ได้รับจัดสรรวงเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เป็นจำนวนทั้งสิ้น 392.9534 ล้านบาท (จากเดิม 440.3990 ล้านบาท) เมื่อรวมกับเงินทุนที่ พพท. อนุมัติจำนวน 56.9530 ล้านบาท วงเงินรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 รวมเป็นจำนวน 449.9064 ล้านบาท ทั้งนี้ อพท. ได้รับโอนเงินงบประมาณจากกรมบัญชีกลางแล้วเป็นเงินทั้งสิ้น 345.3236 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจำนวน 47.6298 ล้านบาท จะได้รับโอนในไตรมาสที่ 4 ต่อไป

ข้อเท็จจริง

อพท. ได้ดำเนินการตามแผนการปฏิบัติงานมาครบ 3 ไตรมาส (1 ตุลาคม 2563 – 30 มิถุนายน 2564) จึงขอรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงิน ไตรมาสที่ 3 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบประมาณปี 2564 (เงินอุดหนุน+เงินทุน)	งบประมาณที่ พพท. อนุมัติ (1)	การใช้จ่ายสิ้นไตรมาสที่ 3 (ตุลาคม 2563 - มิถุนายน 2564)					
		แผนการใช้จ่าย (2)	ใช้จ่าย (3)			ร้อยละเทียบกับ แผนการใช้จ่าย (4) = (3)/(2)	ร้อยละเทียบกับ งบประมาณ (5) = (3)/(1)
			เบิกจ่าย	ผูกพัน	รวมใช้จ่าย		
1. ค่าใช้จ่ายดำเนินโครงการ							
ยุทธศาสตร์ที่ 1 บริหารการพัฒนาพื้นที่ที่ส่งเสริมความเป็นพื้นที่ต้นแบบการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน	168.3189	154.0552	26.5725	79.4030	105.9755	68.79	62.96
ยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืนโดยชุมชนที่ได้มาตรฐาน	39.4001	38.8885	11.5069	11.6065	23.1134	59.44	58.66
ยุทธศาสตร์ที่ 3 บูรณาการประสาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของทุกภาคีในการจัดการการท่องเที่ยว	8.7247	7.4955	1.3832	6.7600	8.1432	108.64	93.34
ยุทธศาสตร์ที่ 4 ขับเคลื่อนสู่องค์กรที่เป็นเลิศในการบริหารจัดการการท่องเที่ยว	7.5536	5.8086	1.6260	3.6523	5.2783	90.87	69.88
ค่าใช้จ่ายดำเนินโครงการ (เงินอุดหนุน)	223.9973	206.2478	41.0886	101.4218	142.5104	69.10	63.62
ค่าใช้จ่ายดำเนินโครงการ (เงินทุน)	42.2600	30.6194	3.9520	15.1160	19.0680	62.27	45.12
รวมค่าใช้จ่ายดำเนินโครงการ	266.2573	236.8672	45.0406	116.5378	161.5784	68.21	60.69
2. ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน							
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน (เงินอุดหนุน)	51.1001	39.9094	32.0126	11.6856	43.6982	109.49	85.51
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน (เงินทุน)	3.3734	3.3734	0.9797	1.2450	2.2247	65.95	65.95
รวมค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	54.4735	43.2828	32.9923	12.9306	45.9229	106.10	84.30
3. ค่าใช้จ่ายบุคลากร							
ค่าใช้จ่ายบุคลากร (เงินอุดหนุน)	117.8560	88.3919	94.1700	0.0740	94.2440	106.62	79.97
ค่าใช้จ่ายบุคลากร (เงินทุน)	11.3196	5.6598	5.4382	-	5.4382	96.08	48.04
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	129.1756	94.0517	99.6082	0.0740	99.6822	105.99	77.17
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	449.9064	374.2017	177.6411	129.5424	307.1835	82.09	68.28

1. วิเคราะห์ผลการดำเนินงานด้านการเงิน

จากตารางสรุปรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงิน ไตรมาสที่ 3/2564 อพท. มีการใช้จ่ายเงินงบประมาณดำเนินโครงการ จำนวน 161.5784 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 68.21 เมื่อเทียบกับแผนการใช้จ่ายเงิน และคิดเป็นร้อยละ 60.69 เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับ มีการใช้จ่ายเงินงบประมาณค่าใช้จ่ายดำเนินงานจำนวน 45.9229 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 106.10 เมื่อเทียบกับแผนการใช้จ่ายเงิน และคิดเป็นร้อยละ 84.30 เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับ และมีการใช้จ่ายเงินงบประมาณค่าใช้จ่ายบุคลากรจำนวน 99.6822 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 105.99 เมื่อเทียบกับแผนการใช้จ่ายเงิน และคิดเป็นร้อยละ 77.17 เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับ

เมื่อพิจารณาการใช้จ่ายงบประมาณรวมทั้งหมดในไตรมาสที่ 3/2564 อพท. มีการใช้จ่ายงบประมาณจำนวนทั้งสิ้น 307.1835 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 82.09 เมื่อเทียบกับแผนการใช้จ่ายเงิน และคิดเป็นร้อยละ 68.28 เมื่อเทียบกับงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

2. ปัญหาและอุปสรรค

จากผลการใช้จ่ายงบประมาณในไตรมาสที่ 3/2564 พบว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ มีผลการเบิกจ่ายน้อยกว่าแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ สาเหตุหลักมาจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ระลอกใหม่ โดยมีการประกาศสถานการณ์ฉุกเฉินในทุกเขตท้องที่ทั่วราชอาณาจักร กำหนดเขตพื้นที่ควบคุม และการยกระดับมาตรการป้องกันควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-2019 ส่งผลกระทบทำให้ไม่สามารถดำเนินกิจกรรมตามแผนงานที่กำหนดไว้ นอกจากนี้การเปลี่ยนแนวทางการจัดสรรเงินงบประมาณในไตรมาสที่ 3 และไตรมาสที่ 4 โดยจะจัดสรรให้ตามความจำเป็นที่จะต้องใช้จ่ายหรือก่อนนี้ผูกพัน แต่ไม่เกินร้อยละ 75 ของเงินงบประมาณรายจ่าย ตามที่สำนักงบประมาณแจ้งให้ทราบ ส่งผลให้ อพท. ต้องปรับแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร

3. แนวทางแก้ไข

อพท. ได้ทบทวนการดำเนินงานตามแผนงานและพิจารณาปรับแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับงบประมาณตามที่ได้รับจัดสรร มีการปรับปรุงแบบกิจกรรมให้เหมาะสมสอดคล้องตามมาตรการเฝ้าระวัง ป้องกัน และควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-2019 ของศูนย์บริหารสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-2019 (ศบค.) เช่น เปลี่ยนรูปแบบการดำเนินงานจากการจ้างมาดำเนินงาน เปลี่ยนรูปแบบการจัดกิจกรรม จัดประชุมจัดงานผ่านช่องทางออนไลน์ ซึ่งทำให้การใช้จ่ายงบประมาณเพื่อดำเนินโครงการมีจำนวนเงินไม่สูงเมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับ

ข้อเสนอ

เพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานด้านการเงิน ไตรมาสที่ 3 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ข้อคิดเห็นของที่ประชุม

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

มติที่ประชุม

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....