

ผลการวิเคราะห์และประเมินผลการใช้งบประมาณตามแผนงานที่ได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ 2552

ในปีงบประมาณ 2552 โครงการจัดตั้งคณะเทคนิคการแพทย์ ได้รับการจัดสรรงบประมาณ เพื่อนำมาใช้ในการดำเนินงาน จากทุกแหล่งเงิน รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 3,940,832.49 บาท ในการบริหารงานตลอดทั้งปีงบประมาณ โครงการฯ มียอดรายจ่ายจากทุกแหล่งเงิน รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 3,331,625.34 บาท จากการประเมินผลค่าใช้จ่ายตลอดทั้งปีงบประมาณ สรุปค่าใช้จ่ายแยกเป็นแหล่งเงินได้ ดังนี้

ตารางที่ 1 เงินงบประมาณ ตามแผนงาน ผลผลิตที่ 2 : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ จำแนกตามงบรายจ่ายจริง ในงบดำเนินงาน (ตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) และงบลงทุน โดยคิดเป็นร้อยละการใช้จ่ายเงินแยกตามงบรายจ่ายได้ ดังนี้

งบรายจ่าย	จำนวนเงิน	ร้อยละการใช้
งบดำเนินงาน (ตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ)		
หมวดค่าตอบแทน		
- ค่าล่วงเวลา	28,840.00	1.14
หมวดใช้สอย		
- ค่าจ้างเหมาบริการแม่บ้านทำความสะอาด	18,000.00	0.71
- ค่าประกันสังคมฝ่ายนายจ้าง	7,650.00	0.30
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	126,979.49	5.01
หมวดค่าวัสดุ		
- ค่าวัสดุ(การเรียนการสอน+การดำเนินงาน)	518,824.58	20.48
งบลงทุน		
- ค่าครุภัณฑ์เพื่อการศึกษา	1,833,219.60	72.36
รวมรายจ่ายจริงจากเงินงบประมาณทั้งสิ้น	2,533,513.67	

จากตารางแจกแจงรายจ่ายเงินงบประมาณ ข้างต้น สรุปได้ว่า เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน 2,547,000.-บาท มีรายจ่ายในปีงบประมาณทั้งสิ้น เป็นจำนวนเงิน 2,533,513.67 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.47 ของเงินที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด ในจำนวนนี้ แยกเป็นรายจ่ายในงบลงทุน (ครุภัณฑ์เพื่อการศึกษา) คิดเป็นร้อยละ 72.36 มากที่สุด รองลงมาในงบดำเนินงาน (ตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) คิดเป็นร้อยละ 27.64

2. เงินรายได้ส่วนกลาง ตามแผนงานเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของโครงการฯ โดยคิดเป็นร้อยละการใช้จ่ายเงินแยกตามงบรายจ่ายได้ ดังนี้

งบรายจ่าย	จำนวนเงิน	ร้อยละการใช้
งบดำเนินงาน (ตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ)		
หมวดตอบแทน		
- อื่น ๆ ในการจัดโครงการ	790.00	0.36
หมวดใช้สอย		
- ค่าใช้จ่ายในการจัดโครงการ (กิจกรรมนักศึกษา)	30,000.88	13.83
- ค่าใช้จ่ายสนับสนุนเดินทางไปราชการ	80,000.00	36.89
- เงินบริจาคเพื่อการกุศล	10,000.00	4.62
- อื่น ๆ	31,449.00	14.50
หมวดค่าวัสดุ		
- ค่าวัสดุ(สำหรับจัดกิจกรรมนักศึกษา)	9,195.00	4.24
หมวดค่าสาธารณูปโภค	3,263.18	1.51
งบลงทุน		
- ค่าครุภัณฑ์ (สำนักงาน)	52,150.00	24.05
รวมรายจ่ายจริงจากเงินรายได้ส่วนกลาง ทั้งสิ้น	216,848.06	

จากตารางแจกแจงเงินรายได้ส่วนกลาง ข้างต้น สรุปได้ว่า เงินรายได้ส่วนกลางที่ได้รับจัดสรรทั้งสิ้น เป็นจำนวนเงิน 300,000.-บาท มีรายจ่ายในปีงบประมาณ รวมเป็นเงิน 216,848.06 บาท คิดเป็นร้อยละ 72.28 ของเงินที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด ในจำนวนนี้ แยกเป็นรายจ่ายในงบดำเนินงาน (หมวดตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) คิดเป็นร้อยละ 74.44 มากที่สุด รองลงมา เป็นงบลงทุน คิดเป็นร้อยละ 24.05 และหมวดค่าสาธารณูปโภค คิดเป็นร้อยละ 1.51 น้อยที่สุด

ตารางที่ 3 เงินรายได้โครงการจัดตั้งคณะเทคนิคการแพทย์ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของโครงการฯ ตามวัตถุประสงค์ของแต่ละแผนงาน โดยคิดเป็นร้อยละการใช้เงิน ดังนี้

งบรายจ่าย	จำนวนเงิน	ร้อยละการใช้
แผนงานบริหารการศึกษา		
งานบริหารทั่วไป		
- งบดำเนินงาน (ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ)	244,756.01	43.41
- ค่าสาธารณูปโภค	2,400.00	0.43
- งบลงทุน	201,150.00	35.67
งานพัฒนาบุคลากรฝ่ายบริหารและสายสนับสนุน		
- งบรายจ่ายอื่น	20,525.00	3.64
แผนงานสนับสนุนการศึกษา	-	
งานพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน	-	
งานพัฒนาบุคลากรสายวิชาการ	-	
งานกิจการนักศึกษา		
- งบเงินอุดหนุน	67,383.60	11.95
แผนงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม		
งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	27,649.00	4.90
รวมรายจ่ายจริงจากเงินรายได้โครงการฯ ทั้งสิ้น	563,863.61	

จากตารางแจกแจงเงินรายได้โครงการจัดตั้งคณะฯ ข้างต้น สรุปได้ว่า ในปีงบประมาณ 2552 มีขอ
 รายรับรวมเป็นเงินทั้งสิ้น 770,441.80 บาท และมีรายจ่ายในปีงบประมาณ รวมเป็นเงิน 563,863.61
 บาท คิดเป็นร้อยละ 73.19 ของรายรับจริงทั้งหมด ในจำนวนนี้ สรุปภาพรวมแยกตามแผนงาน
 รายจ่ายคิดเป็นร้อยละ ได้ดังนี้

แผนงานบริหารการศึกษา	คิดเป็นร้อยละการใช้เงินเท่ากับ	83.15
แผนงานสนับสนุนการศึกษา	คิดเป็นร้อยละการใช้เงินเท่ากับ	11.95
แผนงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	คิดเป็นร้อยละการใช้เงินเท่ากับ	4.90

หมายเหตุ

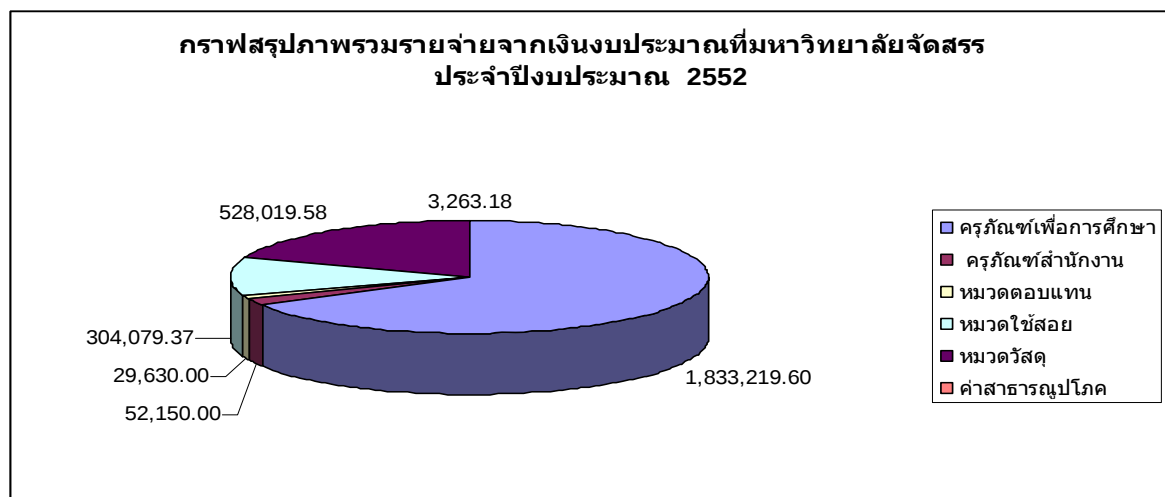
ตารางที่ 3 เงินรายได้สะสมฯ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของโครงการฯ โดยคิดเป็นร้อยละการใช้เงินแยกตามแผนงาน ดังนี้

งบรายจ่าย	จำนวนเงิน	ร้อยละการใช้
งบดำเนินงาน (ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) - ค่าตอบแทนเกินภาระงานสอนผู้บริหาร	17,400.00	5.38
รวมรายจ่ายจริงจากเงินรายได้สะสมฯ ทั้งสิ้น	17,400.00	

จากตารางแจกแจงเงินรายได้สะสม ข้างต้น สรุปได้ว่า เงินรายได้ปีงบประมาณ 2551 ยกมาเป็นเงินรายได้สะสม ในปีงบประมาณ 2552 มียอดรวมทั้งสิ้น 323,390.69 บาท มีรายจ่ายในปีงบประมาณ จำนวน 17,400.- บาท คิดเป็นร้อยละ 5.38 ของเงินรายได้สะสมทั้งหมด ซึ่งค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเป็นค่าใช้จ่ายที่คาบเกี่ยวปีงบประมาณที่ไม่สามารถเบิกจ่ายจากเงินรายได้ในปีงบประมาณนั้น ๆ ได้ ซึ่งมีรายการที่ต้องเบิกจ่ายที่เข้าหลักเกณฑ์อยู่ 1 รายการ เป็น “รายการค่าสอนเกินภาระงานของผู้บริหาร”

บทสรุปสำหรับผู้บริหาร

ในปีงบประมาณ 2552 โครงการจัดตั้งคณะเทคนิคการแพทย์ ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากกองแผนงาน มหาวิทยาลัย อันประกอบไปด้วย เงินงบประมาณ และ เงินรายได้ส่วนกลาง ซึ่งจากการดำเนินงานตลอดทั้งปีงบประมาณ มีรายจ่ายรวมเป็นเงินทั้งสิ้น 2,750,361.73 บาท เมื่อเทียบกับรายรับที่ได้รับจัดสรรทั้งหมดในปีงบประมาณ รวมเป็นเงิน 2,847,000.-บาท (เงินงบประมาณ + เงินรายได้ส่วนกลาง) ดังนั้น รายจ่ายคิดเป็นร้อยละการใช้เงินเท่ากับ 96.61 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด ซึ่งสามารถสรุปภาพรวมรายจ่ายจากเงินงบประมาณที่ทางมหาวิทยาลัยจัดสรรได้ ดังนี้



จากกราฟที่แสดงข้างต้น สรุปรายจ่ายแยกตามงบรายจ่าย คิดเป็นร้อยละ ได้ดังนี้

1. รายจ่ายในงบลงทุน

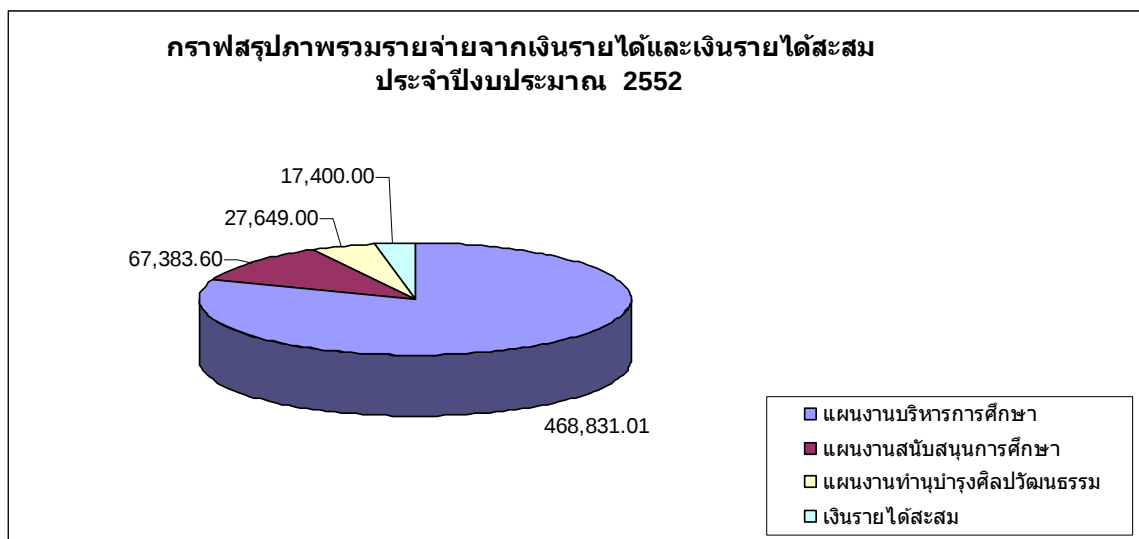
- ครุภัณฑ์เพื่อการศึกษา คิดเป็นร้อยละ 66.65
- ครุภัณฑ์สำนักงาน คิดเป็นร้อยละ 1.90

2. รายจ่ายงบดำเนินงาน

- ค่าตอบแทน คิดเป็นร้อยละ 1.08
- หมวดใช้สอย คิดเป็นร้อยละ 11.06
- หมวดวัสดุ คิดเป็นร้อยละ 19.20

3. ค่าสาธารณูปโภค คิดเป็นร้อยละ 0.11

ในส่วนของงบประมาณเงินรายได้ของโครงการฯ มีรายได้หลักจากการเก็บค่าธรรมเนียมของนักศึกษา อันประกอบไปด้วย เงินรายได้ประจำปีงบประมาณ 2552 และ เงินรายได้สะสม (เงินรายได้คงเหลือ ประจำปีงบประมาณ 2551 ยกมา) โดยแบ่งรายจ่ายออกตามวัตถุประสงค์แยกตามแผนงานที่ได้ตั้งไว้ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 581,263.61 บาท เมื่อเทียบกับรายรับจริงทั้งสิ้น 887,254.30 บาท ดังนั้น รวมรายจ่าย คิดเป็นร้อยละ 63.65 ของรายรับจากเงินรายได้ฯ ทั้งหมด ซึ่งสามารถสรุปภาพรวมรายจ่ายจากงบประมาณเงินรายได้และเงินรายได้สะสมของโครงการฯ ได้ดังนี้



จากกราฟที่แสดงข้างต้น สรุปรายจ่ายคิดแยกตามแผนงาน คิดเป็นร้อยละ ได้ดังนี้

1. เงินรายได้ในปีงบประมาณ

- แผนงานบริหารการศึกษา คิดเป็นร้อยละ 80.66
- แผนงานสนับสนุนการศึกษา คิดเป็นร้อยละ 11.59
- แผนงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม คิดเป็นร้อยละ 4.76

2. รายได้สะสม

- งบดำเนินงาน (หมวดค่าตอบแทน) คิดเป็นร้อยละ 2.99