

ผลการวิเคราะห์และประเมินผลการใช้งบประมาณตามแผนงานที่ได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ 2551

โครงการจัดตั้งคณะเทคนิคการแพทย์ ได้รับการจัดสรรงบประมาณ เพื่อนำมาใช้ในการบริหารการดำเนินงานของหลักสูตรฯ จากทุกแหล่งเงิน รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 1,526,812.50.-บาท ในการบริหารงานตลอดทั้งปีงบประมาณ โครงการฯ มียอดค่าใช้จ่าย รวมเป็นเงิน 1,398,479.62 บาท จากการประเมินผลค่าใช้จ่ายตลอดทั้งปีงบประมาณ สรุปรายจ่าย แยกตามแหล่งเงินที่ได้รับจัดสรร ดังนี้

ตารางที่ 1 เงินงบประมาณ ตามแผนงาน ผลผลิตที่ 2 : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ จำแนกตามงบรายจ่ายจริง ในงบดำเนินงาน (ตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) โดยคิดเป็นร้อยละการใช้จ่ายเงิน แยกตามงบรายจ่ายได้ ดังนี้

งบรายจ่าย	จำนวนเงิน	ร้อยละการใช้
งบดำเนินงาน (ตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ)		
หมวดค่าตอบแทน		
- ค่าล่วงเวลา	2,520.00	0.36
หมวดใช้สอย		
- ค่าใช้จ่ายในการจัดโครงการ	25,205.36	3.64
- ค่าใช้จ่ายในการจัดสัมมนา	32,030.00	4.63
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	144,835.22	20.92
- อื่น ๆ	1,066.24	0.15
หมวดค่าวัสดุ		
- ค่าวัสดุ(การเรียนการสอน+การดำเนินงาน)	486,553.53	70.30
รวมรายจ่ายจริงจากเงินงบประมาณทั้งสิ้น	692,210.35	

จากตารางแจกแจงรายจ่ายเงินงบประมาณ ข้างต้น สรุปได้ว่า เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน 700,000.-บาท มีรายจ่ายตลอดทั้งปีงบประมาณ รวมเป็นเงิน 692,210.35 บาท คิดเป็นร้อยละ 98.89 ของเงินที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด ในจำนวนนี้ แยกเป็นรายจ่ายในหมวดค่าวัสดุ สำหรับการเรียนการสอน และการดำเนินงาน คิดเป็นร้อยละ 70.30 มากที่สุด รองลงมา เป็นหมวดค่าใช้สอย คิดเป็นร้อยละ 29.34 และหมวดค่าตอบแทน คิดเป็นร้อยละ 0.36 น้อยที่สุด

ตารางที่ 2 เงินรายได้ส่วนกลาง ตามแผนงานเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของโครงการฯ โดยคิดเป็นร้อยละการใช้เงินแยกตามงบรายจ่าย ดังนี้

งบรายจ่าย	จำนวนเงิน	ร้อยละการใช้
หมวดค่าจ้าง		
- ค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราว	91,707.00	18.47
งบดำเนินงาน (ตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ)		
หมวดตอบแทน		
-	-	-
หมวดใช้สอย		
- ค่าใช้จ่ายในการจัดโครงการ	87,758.50	17.68
- ค่าใช้จ่ายเข้าร่วมอบรม (พัฒนานุเคราะห์)	2,600.00	0.52
- ค่าใช้จ่ายสนับสนุนเดินทางไปราชการ	5,873.49	1.18
- อื่น ๆ	17,123.17	3.45
หมวดค่าวัสดุ		
- ค่าวัสดุ(การเรียนการสอน+การดำเนินงาน)	89,859.00	18.10
หมวดค่าสาธารณูปโภค	1,881.11	0.38
งบลงทุน		
- ค่าครุภัณฑ์ (สำหรับการเรียนการสอน+สำนักงาน)	199,640.00	40.22
รวมรายจ่ายจริงจากเงินรายได้ส่วนกลาง ทั้งสิ้น	496,442.27	

จากตารางแจกแจงเงินรายได้ส่วนกลาง ข้างต้น สรุปได้ว่า เงินรายได้ส่วนกลางที่ได้รับจัดสรรทั้งสิ้น เป็นจำนวนเงิน 500,000.-บาท มีรายจ่ายตลอดทั้งปีงบประมาณ จำนวน 496,442.27 บาท คิดเป็นร้อยละ 98.89 ของเงินที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด ในจำนวนนี้ แยกเป็นรายจ่ายในงบดำเนินงาน (หมวดตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) คิดเป็นร้อยละ 40.93 มากที่สุด รองลงมาเป็นงบลงทุน คิดเป็นร้อยละ 40.22 , หมวดค่าจ้าง คิดเป็นร้อยละ 18.47 และหมวดค่าสาธารณูปโภค คิดเป็นร้อยละ 0.38 ตามลำดับ

ตารางที่ 3 เงินรายได้สำนักงานอธิการบดี ตามแผนงานเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของโครงการฯ โดยคิดเป็นร้อยละการใช้เงินแยกตามงบรายจ่าย ดังนี้

งบรายจ่าย	จำนวนเงิน	ร้อยละการใช้
งบดำเนินงาน (ตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ)		
หมวดค่าตอบแทน		
- เงินประจำตำแหน่งผู้บริหาร	52,800.00	25.16
หมวดใช้สอย		
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	620.00	0.30
- ค่าใช้จ่ายในการจัดโครงการ	10,219.00	4.87
- อื่น ๆ	8,214.00	3.92
หมวดค่าวัสดุ		
- ค่าวัสดุ(การเรียนการสอน+การดำเนินงาน)	6,384.00	3.04
งบลงทุน		
- ค่าครุภัณฑ์ (สำหรับการเรียนการสอน+สำนักงาน	131,590.00	62.71
รวมรายจ่ายจริงจากเงินรายได้สำนักงานอธิการบดี ทั้งสิ้น	209,827.00	

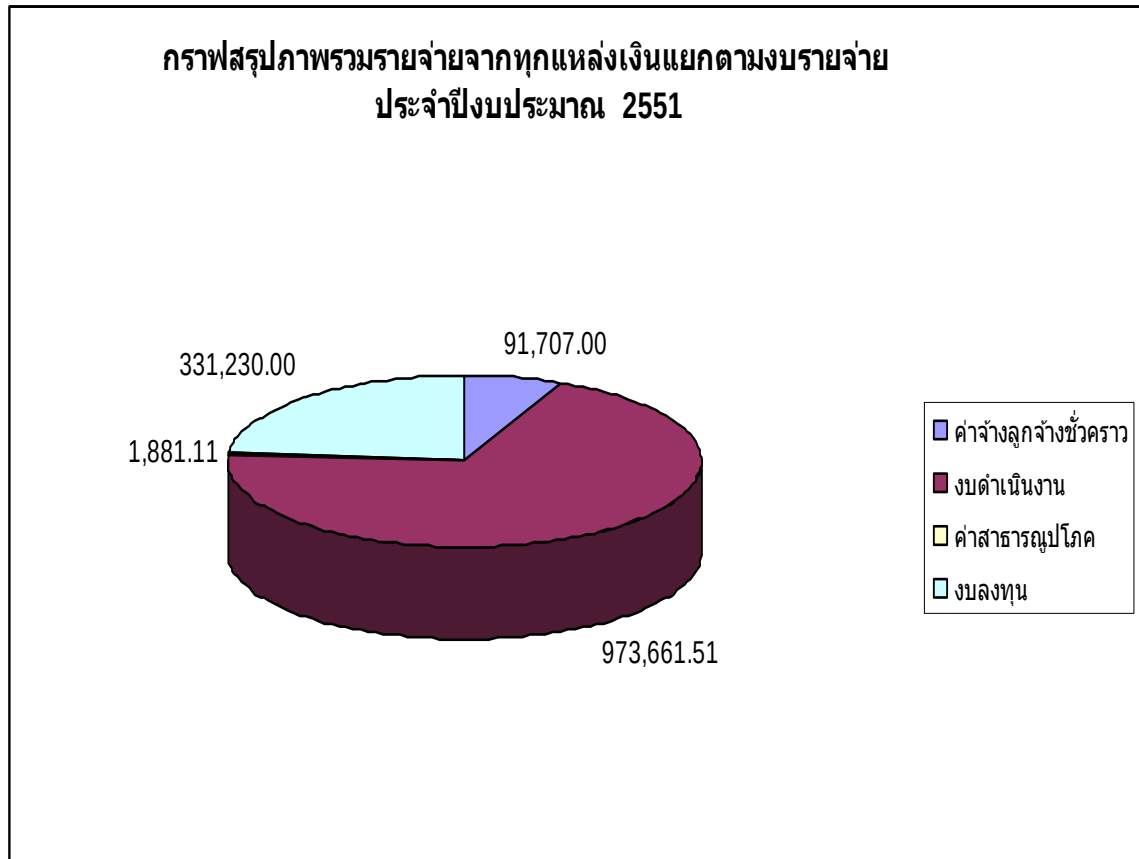
จากตารางแจกแจงเงินรายได้สำนักงานอธิการบดี ข้างต้น สรุปได้ว่า เงินที่ได้รับจัดสรรทั้งสิ้น รวมเป็นเงิน 210,000.-บาท มีรายจ่ายตลอดทั้งปีงบประมาณ จำนวน 209,827.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.92 ของเงินที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด ในจำนวนนี้ แยกเป็นรายจ่ายใน เป็นงบลงทุน คิดเป็นร้อยละ 62.71 มากที่สุด รองลงมา งบดำเนินงาน (หมวดตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) คิดเป็นร้อยละ 37.29

บทสรุปสำหรับผู้บริหาร

ในภาพรวมการใช้จ่ายเงินจากทุกแหล่งเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2551 เนื่องจากทางโครงการฯ เป็นคณะที่เพิ่งจัดตั้งใหม่ แผนการใช้จ่ายจึงเน้นหนักไปในเรื่องของการเตรียมความพร้อมในการจัดการเรียนการสอนและการดำเนินงานของในการจัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์สำหรับการเรียนการสอนของโครงการฯ ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัยที่ได้จัดสรรเงินเพื่อใช้ในการบริหารจัดการในการดำเนินงานของโครงการฯ โดยสามารถแบ่งค่าใช้จ่ายหลัก ๆ ออกได้เป็น 3 ส่วน ใหญ่ ๆ คือ

1. ค่าใช้จ่ายในการเตรียมความพร้อมในการจัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์สำหรับการเรียนการสอน และวัสดุอุปกรณ์สำนักงาน
2. ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนและพัฒนาการดำเนินงานของคณะ
3. ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนโครงการ/กิจกรรมนักศึกษา

สำหรับการวิเคราะห์งบประมาณรายจ่ายจากทุกแหล่งเงิน ในปีงบประมาณ 2551 ของโครงการจัดตั้ง คณะเทคนิคการแพทย์ มีวัตถุประสงค์เพื่อนำมาเป็นข้อมูลสำหรับการตัดสินใจในการบริหารงาน ภายในคณะในปีงบประมาณถัดไป ซึ่งสามารถแสดงกราฟรายจ่ายจากทุกงบรายจ่ายตลอดทั้ง ปีงบประมาณ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 1,398,479.62 บาท ได้ ดังนี้



จากกราฟสรุปภาพรวมรายจ่ายจากทุกกิจกรรมแยกตามงบรายจ่าย ข้างต้น เมื่อจำแนกตามหมวดรายจ่าย พบว่า รายจ่ายงบดำเนินงาน(ตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) มากที่สุด คิดเป็นร้อยละ 69.62 รองลงมา รายจ่ายงบลงทุน(ค่าครุภัณฑ์เพื่อการศึกษาและครุภัณฑ์สำนักงาน) คิดเป็นร้อยละ 23.69 หมวดค่าจ้าง ลูกจ้างชั่วคราว คิดเป็นร้อยละ 6.56 และ ค่าสาธารณูปโภค คิดเป็นร้อยละ 0.13 ตามลำดับ