



รายงานวิเคราะห์งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2564

ศูนย์การแพทย์กาญจนาภิเษก

คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาล

มหาวิทยาลัยมหิดล

บทสรุปผู้บริหาร

งบประมาณเป็นเครื่องมือสำคัญที่องค์กรใช้ในการบริหารและพัฒนาให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามพันธกิจภายใต้แผนงาน และผลผลิตที่วางแผนไว้ โดยมีการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณด้วยการกระจายทรัพยากรที่มีอย่างจำกัดให้มีประสิทธิภาพสูงสุด งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2564 ของศูนย์การแพทย์กาญจนาภิเษก คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาล ประกอบด้วย งบประมาณที่ใช้ได้จำนวน 1,548 ล้านบาท ศูนย์การแพทย์กาญจนาภิเษก ใช้งบประมาณไปทั้งสิ้น จำนวน 1,453 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 94 ของงบประมาณทั้งหมด และมีงบประมาณคงเหลือ จำนวน 95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6 (ตารางที่ 1)

ตารางที่ 1 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ใช้ได้กับงบประมาณที่ใช้ไป จำแนกตามประเภทรายจ่าย

หมวดรายจ่าย	งบประมาณที่	%*	งบประมาณ	%*	งบประมาณ	
	ใช้ได้		ที่ใช้ไป		คงเหลือ	
	(1)		(2)		(3) = (1) - (2)	
งบบุคลากร	275	18	262	17	13	1
งบดำเนินงาน	684	44	627	40	57	4
งบลงทุน	420	27	420	27	0	0
งบเงินอุดหนุน	169	11	143	9	27	2
งบรายจ่ายอื่น	0	0	0	0	0	0
งบกลาง***	0	0	1	0	-1	0
รวมทั้งสิ้น	1,548	100	1,453	94	95	6

หมายเหตุ : *คำนวณจากงบประมาณที่ใช้ได้ 1,548 ล้านบาท (100%)

***รายจ่ายประเภทงบกลาง ศูนย์การแพทย์กาญจนาภิเษกไม่ได้ตั้งรายจ่ายในงบประมาณที่ใช้ได้ เนื่องจากรัฐบาลจะจัดสรรเมื่อเกิดรายการเท่านั้น

ตารางที่ 2 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ใช้ได้กับงบประมาณที่ใช้ไป จำแนกตามประเภทแหล่งเงินและหมวดรายจ่าย

หน่วย: ล้านบาท

แหล่งเงิน	หมวดรายจ่าย	งบประมาณที่ใช้ได้ (1)	% 24	งบประมาณที่ใช้ไป (2)	% 24	งบประมาณคงเหลือ (3) = (1) - (2)	% 0.1
รวมเงินงบประมาณ		370	24	369	24	1	0.1
รวมเงินนอกงบประมาณ		1,178	76	1084	70	94	6
รวมทั้งสิ้น		1,548	100	1,453	94	95	6
เงินงบประมาณ*	งบบุคลากร	111	30	110	30	1	0.3
	งบดำเนินงาน	8	3	8	2	0.02	0.01
	งบลงทุน	251	68	251	68	0	0
	งบเงินอุดหนุน	0	0	0	0	0	0
	งบกลาง***	0	0	0	0	0	0
รวมเงินงบประมาณ		370	100	369	99	1	0.3
เงินนอกงบประมาณ**	งบบุคลากร	164	14	152	13	12	1
	งบดำเนินงาน	676	57	619	53	57	5
	งบลงทุน	169	14	169	14	0.05	0
	งบเงินอุดหนุน	169	14	143	12	27	2
	งบรายจ่ายอื่น	0	0	0	0	0	0
	งบกลาง***	0	0	1	0	-1	0
รวมเงินนอกงบประมาณ		1,178	100	1084	92	94	8
รวมทั้งสิ้น		1,548	100	1,453	94	95	6

หมายเหตุ :

* เงินงบประมาณ ประกอบด้วย งบประมาณแผ่นดิน - เงินอุดหนุน

** เงินนอกงบประมาณ ประกอบด้วย งบประมาณเงินรายได้ กองทุนอื่นๆ ที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ และกองทุนเงินรายได้มหาวิทยาลัยสนับสนุนส่วนงาน

*** รายจ่ายประเภทงบกลาง ศูนย์การแพทย์กาญจนาภิเษก ไม่ได้ตั้งรายจ่ายในงบประมาณใช้ได้ เนื่องจากรัฐบาลจะจัดสรรเมื่อเกิดรายการเท่านั้น

การบริหารงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ คณะฯ ได้กำหนดตัวชี้วัดในการติดตามผล 2 ตัวชี้วัด ได้แก่

1. อัตราการใช้งบประมาณ แบ่งเป็น 2 กรณี คือ อัตราการใช้งบประมาณเงินแผ่นดินโดยกำหนดค่าเป้าหมายอยู่ที่ ร้อยละ 96 ผลการดำเนินงานด้านอัตราการใช้งบประมาณปี 2564 เท่ากับ ร้อยละ 100 ซึ่งสูงกว่าค่าเป้าหมาย และอัตราการใช้งบประมาณเงินนอกงบประมาณ โดยกำหนดค่าเป้าหมายอยู่ที่ร้อยละ 90 ผลการดำเนินงานด้านอัตราการใช้งบประมาณปี 2564 เท่ากับ ร้อยละ 94 ผลการดำเนินงานได้ตามค่าเป้าหมาย +/- ไม่เกิน 5%

2. อัตราการก่องหน้ผู้กพันของงบลงทุน พบว่าศูนย์การแพทยกัญจนากิเชกสามารถดำเนินการก่องหน้ผู้กพันงบลงทุนได้ตามจำนวนรายการคิดเป็นร้อยละ 100 (ตารางที่ 3)

ตารางที่ 3 ตัวชี้วัดระดับคณะฯ ด้านการบริหารงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ (Budget Effectiveness)

หน่วย : ร้อยละ

ตัวชี้วัด	ปีงบประมาณ 2564	
	เป้าหมาย	ผล
1. อัตราการใช้งบประมาณ	≥90	99
เงินงบประมาณแผ่นดิน	≥96	100
เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้คณะฯ)	≥90	94
2. อัตราการก่องหน้ผู้กพันงบลงทุน (รายการ)	100	100

กล่าวได้ว่า ปีงบประมาณ 2564 ศูนย์การแพทยกัญจนากิเชก ยังคงสามารถบรรลุตัวชี้วัดด้านการบริหารงบประมาณที่มีประสิทธิภาพในเกณฑ์ที่ดีจากการมีทีมบริหารและการมีส่วนร่วมของหน่วยงานของศูนย์การแพทยกัญจนากิเชก ในการบริหารงบประมาณ การใช้ระบบสารสนเทศที่ทันสมัยและให้ความสำคัญตั้งแต่การวางแผน การติดตามเร่งรัด การรายงานผล ตลอดจนการรับฟังปัญหาอุปสรรค และแก้ไขปัญหาพร้อมกัน โดยเน้นการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจในการทำงานที่ติระหว่างหน่วยงาน สามารถแลกเปลี่ยนข้อมูลเชิงวิเคราะห์ที่ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบันทำให้การใช้งบประมาณและการดำเนินการของศูนย์การแพทยกัญจนากิเชก บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ

1. ประสิทธิภาพการบริหารและงบประมาณที่ใช้ไป ประจำปีงบประมาณ 2564

1.1 งบประมาณเริ่มต้น

งบประมาณรายจ่ายประจำปี 2564 ศูนย์การแพทย์กาญจนาภิเษก มีงบประมาณรายจ่ายเริ่มต้น จำนวน 1,532 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินงบประมาณแผ่นดิน – งบเงินอุดหนุน จำนวน 365 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24 งบประมาณเงินรายได้ จำนวน 1,167 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 76

ตารางที่ 4 แสดงงบประมาณรายจ่ายเริ่มต้น ประจำปีงบประมาณ 2564 จำแนกตามแหล่งเงินและประเภทรายจ่าย

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท รายจ่าย	แหล่งเงิน				รวมทั้งสิ้น	%
	งบประมาณ แผ่นดิน	งบประมาณแผ่นดิน เงินอุดหนุน	งบประมาณ เงินรายได้	กองทุนอื่น ๆ		
งบบุคลากร	-	108	143	-	251	16
งบดำเนินงาน	-	2	624	-	627	41
งบลงทุน	-	255	218	-	472	31
งบเงินอุดหนุน	-	-	171	-	171	11
งบรายจ่ายอื่น	-	-	11	-	11	1
งบกลาง*	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	-	365	1,167	-	1,532	100
%	-	24	76	-	100	

หมายเหตุ : * รายจ่ายประเภทงบกลาง ศูนย์การแพทย์กาญจนาภิเษก ไม่ได้ตั้งรายจ่ายในงบประมาณใช้ได้ เนื่องจากรัฐบาลจะจัดสรรเมื่อเกิดรายการเท่านั้น

ตารางที่ 5 แสดงงบประมาณรายจ่ายเริ่มต้น ประจำปีงบประมาณ 2564 จำแนกตามแหล่งเงินและตามแผนงาน

หน่วย : ล้านบาท

ประเภทตามแผนงาน	แหล่งเงิน				รวมทั้งสิ้น	%
	งบประมาณ แผ่นดิน	งบประมาณแผ่นดิน เงินอุดหนุน	งบประมาณ เงินรายได้	กองทุน อื่น ๆ		
แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้าง ศักยภาพทรัพยากรมนุษย์	-	108	260	-	368	24
แผนงานบูรณาการพัฒนาพื้นที่ระดับภาค	-	156	-	-	156	10
แผนงานยุทธศาสตร์เสริมสร้างให้คนมีสุขภาพที่ดี	-	101	907	-	1,008	66
รวมทั้งสิ้น	-	365	1,167	-	1,532	100
%	-	24	76	-	100	-

1.2 การเคลื่อนไหวงบประมาณ (เพิ่ม/ลด/โอนงบประมาณ)

เมื่อพิจารณาตามประเภทรายจ่ายพบว่า งบประมาณเริ่มต้น จำนวน 1,532 ล้านบาท โดยในระหว่างปีมีการเคลื่อนไหว งบประมาณเพิ่มขึ้นสุทธิ จำนวน 17 ล้านบาท แต่ไม่ได้มีการลดงบประมาณ ดังนั้น งบประมาณรายจ่ายที่ใช้ได้ทั้งสิ้นประจำปี 2564 เท่ากับ 1,548 ล้านบาท ประกอบด้วยรายละเอียด (ตารางที่ 6) ดังนี้

ตารางที่ 6 การเคลื่อนไหวงบประมาณ (เพิ่ม/ลด/โอนงบประมาณ) จำแนกตามประเภทรายจ่าย

หน่วย : ล้านบาท

ประเภทรายจ่าย	งบประมาณ เริ่มต้น (1)	การเพิ่ม งบประมาณ (2)	การลด งบประมาณ (3)	การโอน งบประมาณ (4)	งบประมาณ ที่ใช้ได้ (5)=(1)+(2)+(3)+(4)	ผลต่าง (6)=(5)-(1)	%*
งบบุคลากร	251	4	0	20	275	24	2
งบดำเนินงาน	627	10	0	47	684	57	4
งบลงทุน	472	2	0	-54	420	-52	-3
งบเงินอุดหนุน	171	1	0	-2	169	-1	0
งบรายจ่ายอื่น	11	0	0	-11	0	-11	-1
งบกลาง**	0	0	0	0	0	0	0
รวมทั้งสิ้น	1,532	17	0	0	1,548	17	1
%*	99	1	0	0	100	1	-

หมายเหตุ : * จำนวนจากงบประมาณที่ใช้ได้ 1,548 ล้านบาท

** รายจ่ายประเภทงบกลาง ศูนย์การแพทย์กาญจนาภิเษก ไม่ได้ตั้งรายจ่ายในงบประมาณที่ใช้ได้ เนื่องจากรัฐบาลจะจัดสรรเมื่อเกิดการเท่านั้น

- การเพิ่มงบประมาณ จำนวน 17 ล้านบาท ประกอบด้วย

1) งบบุคลากร จำนวน 4 ล้านบาท ประกอบด้วย

○ เงินเดือน จำนวน 4 ล้านบาท

- งบประมาณแผ่นดิน - เงินอุดหนุน จำนวน 3 ล้านบาท เป็นจัดสรรเงินเดือนพนักงานมหาวิทยาลัย (พม.) และบุคลากรการแพทย์เพิ่มเติม
- งบประมาณเงินรายได้ - กองทุนเงินรายได้มหาวิทยาลัยสนับสนุนส่วนงาน จำนวน 1 ล้านบาท เป็นเงินชดเชยพนักงานมหาวิทยาลัยที่พ้นสภาพ (เงินชดเชยพนักงานคณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาล-ทั่วไป)

2) งบดำเนินงาน จำนวน 10 ล้านบาท ประกอบด้วย

○ ค่าตอบแทน จำนวน 6 ล้านบาท

- งบประมาณแผ่นดิน - เงินอุดหนุน จำนวน 0.01 ล้านบาท เป็นค่าล่วงเวลาบุคลากรของศูนย์การแพทย์ฯ เพิ่มเติม และ งบประมาณแผ่นดิน - เงินงบประมาณกรณีฉุกเฉิน จำนวน 6 ล้านบาท เป็นค่าล่วงเวลาบุคลากรของศูนย์การแพทย์ฯ เพิ่มเติม จำนวน 6 ล้านบาท
- งบประมาณเงินรายได้ - กจ.วิจัยองค์ความรู้ จำนวน 0.03 ล้านบาท เป็นค่าตอบแทนผู้ช่วยวิจัย เพิ่มเติม เพื่อจัดทำโครงการวิจัยทางคลินิกรหัสโครงการ R16341014 หมายเลข IO 863010116000

○ ค่าใช้สอย จำนวน 3 ล้านบาท

- งบประมาณแผ่นดิน - เงินอุดหนุน เพิ่มเติม จำนวน 3 ล้านบาท เป็นเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พม. (ตุลาคม 2563 - กันยายน 2564)

○ ค่าวัสดุ จำนวน 1 ล้านบาท

- งบประมาณเงินรายได้ จำนวน 1 ล้านบาท เป็น กจ.บริการรักษาพยาบาลกองทุน “มิตรผล-บ้านปู รวมใจช่วยไทยสู้ภัยโควิด-19” ค่าเวชภัณฑ์ และค่าวัสดุคอมพิวเตอร์

- 3) งบลงทุน จำนวน 2 ล้านบาท
 - ครุภัณฑ์ จำนวน 2 ล้านบาท
 - งบประมาณเงินรายได้ จำนวน 2 ล้านบาท ประกอบด้วย กจ.บริการรักษาพยาบาล เพิ่มเติม จำนวน 0.7 ล้านบาท และ กจ.บริการรักษาพยาบาลกองทุน “มิตรผล-บ้านปู รวมใจช่วยไทยสู้ภัยโควิด-19” เพิ่มเติม จำนวน 0.9 ล้านบาท ประกอบด้วย ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์ 6 รายการ
- 4) งบเงินอุดหนุน จำนวน 1 ล้านบาท
 - งบประมาณเงินรายได้ - กองทุนเงินรายได้มหาวิทยาลัยสับสนุนส่วนงาน จำนวน 1 ล้านบาท ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายสำหรับสนับสนุนการดำเนินงานของศูนย์การแพทย์ฯ กับหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยมหิดล ซึ่งเป็นความร่วมมือเพื่อให้เกิดการบูรณาการร่วมกันภายในมหาวิทยาลัย จำนวน 0.07 ล้านบาท เพื่อนำมาใช้ในการพัฒนาหน่วยงานของศูนย์การแพทย์ฯ รวมทั้งสนับสนุนเพื่อให้ศูนย์การแพทย์ฯ เกิดความยั่งยืน และเป็นค่าใช้จ่ายสวัสดิการแบบยืดหยุ่นสำหรับบุคลากรศูนย์การแพทย์ฯ จำนวน 1 ล้านบาท
- 5) งบรายจ่ายอื่น ไม่มีการเพิ่มเติมงบประมาณ

- ในปีนี้ไม่มีการลดงบประมาณรายจ่าย

- การโอนงบประมาณรายจ่าย เป็นการบริหารจัดการ ให้อยู่ภายใต้งบประมาณที่คณะฯ ได้รับอนุมัติต้นปี พร้อมทั้งได้รับอนุมัติเพิ่มเติม (กลางปี) ปีงบประมาณ 2564 เพื่อรองรับความจำเป็นในการใช้จ่าย เช่น สถานการณ์ฉุกเฉิน (COVID-19) หรือจำเป็น ประกอบด้วย

1) งบบุคลากร จำนวน 20 ล้านบาท แบ่งเป็น

- เงินเดือน จำนวน 20 ล้านบาท รับโอนจากงบอุดหนุนทั่วไป และงบรายจ่ายอื่นเพื่อรองรับต้นทุนเงินเดือน-บุคลากรการแพทย์

2) งบดำเนินงาน จำนวน 47 ล้านบาท แบ่งเป็น

- ค่าตอบแทน

- จำนวน 4 ล้านบาท รับเงินเหลือจ่ายจากครุภัณฑ์
- จำนวน 2 ล้านบาท รับโอนค่าตอบแทนเพิ่มเติม

- ค่าใช้สอย จำนวน 16 ล้านบาท รับโอนสำหรับค่าใช้จ่ายจ้างเหมาบริการเพิ่มเติม ค่าจ้างที่ปรึกษาด้านเทคนิค ค่าจ้างทำความสะอาด และค่าจ้างรักษาความปลอดภัย

- ค่าวัสดุคงคลัง

- จำนวน 1 ล้านบาท รับเงินเหลือจ่ายจากครุภัณฑ์
- จำนวน 21 ล้านบาท รongรับค่าวัสดุ ค่าเวชภัณฑ์และค่าวัสดุทั่วไปที่เพิ่มสูงขึ้นกว่าที่วางแผนไว้

- ค่าวัสดุทั่วไป จำนวน -5 ล้านบาท มีการใช้จ่ายที่น้อยกว่าแผนที่วางไว้ จึงโอนออกไปสมทบค่าวัสดุคงคลัง

- ค่าสาธารณูปโภค

- จำนวน 3 ล้านบาท รับโอนจากค่าครุภัณฑ์รองรับค่าใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค
- จำนวน 5 ล้านบาท รับโอนเพื่อรองรับค่าสาธารณูปโภคเพิ่มเติม

3) งบลงทุน จำนวน -54 ล้านบาท แบ่งเป็น

- ค่าครุภัณฑ์

- จำนวน -3 ล้านบาท โอนออกไปสมทบค่าสาธารณูปโภค
- จำนวน -5 ล้านบาท โอนไปใช้งบลงทุนค่าสิ่งก่อสร้าง (ควบคุมงาน)
- จำนวน -10 ล้านบาท โอนไปใช้งบดำเนินงานหมวดค่าตอบแทน และค่าวัสดุคงคลัง
- จำนวน -41 ล้านบาท โอนเหลือจ่ายไปงบดำเนินงาน

- ค่าสิ่งก่อสร้าง
 - จำนวน 5 ล้านบาท รับโอนจากค่าครุภัณฑ์รองรับค่าใช้จ่ายค่าสิ่งก่อสร้าง (ควบคุมงาน)
- 4) งบเงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน -2 ล้านบาท แบ่งเป็น
 - โอนออกจำนวน -6 ล้านบาท สนับสนุนหมวดเงินเดือน
 - รับโอนจำนวน 4 ล้านบาท เงินเหลือจ่ายจากครุภัณฑ์
- 5) งบรายจ่ายอื่น จำนวน -11 ล้านบาท แบ่งเป็น
 - จำนวน -13 ล้านบาท โอนออกเพื่อสนับสนุนหมวดเงินเดือน
 - จำนวน 2 ล้านบาท รับโอนจากครุภัณฑ์

1.3 งบประมาณที่ใช้ไป

ปีงบประมาณ 2564 ศูนย์การแพทย์กาญจนาภิเษก ใช้งบประมาณ รวมทั้งสิ้น จำนวน 1,453 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 94 จำแนกตามแหล่งเงิน ประกอบด้วยเงินงบประมาณแผ่นดิน – งบเงินอุดหนุน จำนวน 369 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24 งบประมาณแผ่นดิน – เงิน งบประมาณอุดหนุน จำนวน 6 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.4 งบประมาณเงินรายได้ จำนวน 1,074 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 69 และกองทุนเงินรายได้มหาวิทยาลัยสนับสนุนส่วนงาน จำนวน 3 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.2 (ตารางที่ 7)

ตารางที่ 7 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ใช้ได้กับงบประมาณที่ใช้ไป จำแนกตามแหล่งเงิน

หน่วย : ล้านบาท

ประเภทรายจ่าย	งบประมาณ ที่ใช้ได้		งบประมาณ ที่ใช้ไป		งบประมาณ คงเหลือ	
	(1)	%	(2)	%	(3)=(1) - (2)	%
งบประมาณแผ่นดิน	-	-	-	-	-	-
งบประมาณแผ่นดิน – เงินอุดหนุน	370	24	369	24	1	1
งบประมาณแผ่นดิน – เงิน งบประมาณอุดหนุน	6	-	6	0.4	-	-
งบประมาณเงินรายได้	1,169	76	1,074	69	95	100
กองทุนเงินรายได้มหาวิทยาลัยสนับสนุนส่วนงาน	2	-	3	0.2	-1	-1
รวมทั้งสิ้น	1,548	100	1,453	94	95	100

จำแนกตามประเภทรายจ่าย ประกอบด้วย งบบุคลากร จำนวน 262 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17 งบดำเนินงาน จำนวน 627 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 40 งบลงทุน จำนวน 420 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 27 งบอุดหนุน จำนวน 143 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9 งบกลาง จำนวน 1 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.1 โดยมีงบประมาณคงเหลือจำนวน 95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6 (ตารางที่ 8)

ตารางที่ 8 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ใช้ได้กับงบประมาณที่ใช้ไป จำแนกตามประเภทรายจ่าย

หน่วย : ล้านบาท

ประเภทรายจ่าย	งบประมาณ ที่ใช้ได้		งบประมาณ ที่ใช้ไป		งบประมาณคงเหลือ (3)=(1) - (2)	
	(1)	%	(2)	%		%
งบบุคลากร	275	18	262	17	13	1
งบดำเนินงาน	684	44	627	40	57	4
งบลงทุน	420	27	420	27	0.05	-
งบเงินอุดหนุน	169	11	143	9	27	2
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-	-
งบกลาง*	-	-	1	0.1	-1	-
รวมทั้งสิ้น	1,548	100	1,453	94	95	6

หมายเหตุ : * รายจ่ายประเภทงบกลาง ศูนย์การแพทย์กาญจนาภิเษก ไม่ได้ตั้งรายจ่ายในงบประมาณที่ใช้ได้ เนื่องจากรัฐบาลจะจัดสรรเมื่อเกิดรายการเท่านั้น

1.4 งบประมาณยกยอดข้ามปี

จากงบประมาณรายจ่ายปี 2564 งบประมาณที่ใช้ไป จำนวน 1,453 ล้านบาท มีงบประมาณที่มีภาระผูกพันแต่เบิกจ่ายไม่ทัน ในปีงบประมาณและงบประมาณยกยอดข้ามปีไปใช้ในปีงบประมาณ 2564 จำนวน 328 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23 ของงบประมาณที่ใช้ไปปี ปัจจุบันทั้งสิ้น โดยจำแนกตามประเภทรายจ่ายที่มีการยกยอดข้ามปีแบ่งออกเป็นแหล่งเงินและประเภทรายจ่าย ดังนี้ (ตารางที่ 9)

ตารางที่ 9 งบประมาณรายจ่ายที่ยกยอดไปปี 2564 จำแนกตามแหล่งเงิน

หน่วย : ล้านบาท

แหล่งเงิน	งบประมาณ ที่ใช้ไป		งบประมาณ ที่เบิกจ่ายทัน		งบประมาณ ยกยอดไป	
	ปีปัจจุบัน	%*	ภายในปี	%*	ปี 2564	%*
งบประมาณแผ่นดิน	-	-	-	-	-	-
งบประมาณแผ่นดิน-งบเงินอุดหนุน	369	25	345	24	24	2
งบประมาณแผ่นดิน - เงิน งบประมาณกรณีฉุกเฉิน	6	0	6	0	0	0
รวมเงินงบประมาณ	376	22	351	24	24	2
งบประมาณเงินรายได้	1,074	78	770	53	303	21
กองทุนอื่น ๆ	-	-	-	-	-	-
กองทุนเงินรายได้มหาวิทยาลัยสนับสนุนส่วนงาน	3	0	3	0	-	-
รวมเงินนอกงบประมาณ	1,077	74	774	53	303	21
รวมทั้งสิ้น	1,453	100	1,125	77	328	23

หมายเหตุ : *คำนวณจากงบประมาณที่ใช้ไปปีปัจจุบัน 1,453 ล้านบาท (100%)

ตารางที่ 10 งบประมาณรายจ่ายที่ยกยอดไปปี 2564 จำแนกตามประเภทรายจ่าย

หน่วย : ล้านบาท

งบรายจ่าย	งบประมาณ ใช้ไป		งบประมาณ ที่เบิกจ่ายทัน		งบประมาณ ยกยอดไป	
	ปีปัจจุบัน	%*	ภายในปี	%*	ปี 2564	%*
งบบุคลากร	262	18	262	18	0	0
งบดำเนินงาน	627	43	436	30	191	13
งบลงทุน	420	29	341	23	80	5
งบเงินอุดหนุน	143	10	86	6	57	4
งบรายจ่ายอื่น	0	0	0	0	0	0
งบกลาง	1	0	1	0	0	0
รวมทั้งสิ้น	1,453	100	1,125	77	328	23

หมายเหตุ : * คำนวณจากงบประมาณที่ใช้ไปปีปัจจุบัน 1,453 ล้านบาท (100%)

รายจ่ายยกยอดข้ามปี จำแนกตามประเภทรายจ่าย ประกอบด้วย งบดำเนินงาน จำนวน 191 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13 ได้แก่ ค่าใช้สอย จำนวน 48 ล้านบาท ค่าวัสดุคงคลัง จำนวน 132 ล้านบาท วัสดุทั่วไป จำนวน 6 ล้านบาท และค่าสาธารณูปโภค จำนวน 5 ล้านบาท งบลงทุน จำนวน 80 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5 ได้แก่ ครุภัณฑ์ จำนวน 33 ล้านบาท และสิ่งก่อสร้าง จำนวน 36 ล้านบาท และงบเงินอุดหนุน จำนวน 57 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4 (ตารางที่ 10)

รายละเอียดเพิ่มเติมการยกยอดข้ามปี

1. รายจ่ายงบดำเนินงาน จำนวน 191 ล้านบาท สำหรับรายจ่ายที่ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทันภายในปี 2564 อยู่ระหว่างทำการตรวจรับของ หรือตรวจรับของแล้วรอตั้งหนี้จ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้ ประกอบด้วย

- ค่าใช้สอย จำนวน 48 ล้านบาท ประกอบด้วย
 - ค่าจ้างทำความสะอาด และค่ารักษาความปลอดภัย จำนวน 12 ล้านบาท
 - ค่าจ้างเหมาบริหารจัดการงานบริการผ้า จำนวน 11 ล้านบาท
 - ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาครุภัณฑ์ จำนวน 9 ล้านบาท
 - ค่าจ้างเหมาบริการอื่นๆ จำนวน 7 ล้านบาท
 - ค่าจ้างที่ปรึกษา จำนวน 4 ล้านบาท
 - ค่าเช่าครุภัณฑ์และสินทรัพย์อื่นๆ จำนวน 2 ล้านบาท
 - ค่าเช่าอาคารและสถานที่ และค่าซ่อมแซมและการบำรุงรักษาอาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร จำนวน 2 ล้านบาท
 - ค่าธรรมเนียมธนาคาร จำนวน 0.2 ล้านบาท
 - ค่าใช้จ่ายอื่นๆ จำนวน 0.8 ล้านบาท เช่น ค่าฝึกอบรมประชุมและค่าศึกษาต่อภายในประเทศ ค่าจ้างบำรุงรักษาสวน
- ค่าวัสดุ จำนวน 138 ล้านบาท เป็นค่าวัสดุคงคลัง จำนวน 132 ล้านบาท และวัสดุทั่วไป จำนวน 6 ล้านบาท
- ค่าสาธารณูปโภค จำนวน 5 ล้านบาท ได้แก่ ค่าไฟฟ้า จำนวน 4 ล้านบาท ค่าน้ำประปา จำนวน 0.3 ล้านบาท ค่าโทรศัพท์ จำนวน 0.1 ล้านบาท ค่าไปรษณีย์โทรเลข จำนวน 0.01 ล้านบาท และค่าเช่าวงจรรินเตอร์เน็ต จำนวน 0.02 ล้านบาท

2. ใช้จ่ายงบลงทุน จำนวน 80 ล้านบาท

- ครุภัณฑ์ 23 รายการ จำนวน 15 ล้านบาท ประกอบด้วย ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์การแพทย์ 44 รายการ จำนวน 9 ล้านบาท ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ 6 รายการ จำนวน 4 ล้านบาท ครุภัณฑ์สำนักงาน 7 รายการ จำนวน 0.8 ล้านบาท และครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว 13 รายการ จำนวน 0.3 ล้านบาท
- สิ่งก่อสร้าง จำนวน 65 ล้านบาท ประกอบด้วย
 - ค่าก่อสร้างอาคารศูนย์การแพทย์ฯ ระยะ 2 งวดที่ 89-90 ปี 2564 2 รายการ จำนวน 33 ล้านบาท
 - ค่าควบคุมงานก่อสร้างอาคารศูนย์การแพทย์ฯ งวดที่ 30 ระยะที่ 2 ปี 2564 1 รายการ จำนวน 1 ล้านบาท
 - ค่าก่อสร้างอาคารโขนนาการศูนย์การแพทย์ฯ งวดที่ 1-8 ปี 2564 8 รายการ จำนวน 24 ล้านบาท
 - ค่าควบคุมงานก่อสร้างอาคารโขนนาการศูนย์การแพทย์ฯ งวดที่ 1-10 ปี 2564 12 รายการ จำนวน 5 ล้านบาท
 - ปรับปรุงหอพักผู้ป่วย 1 งวดที่ 3 1 รายการ จำนวน 2 ล้านบาท

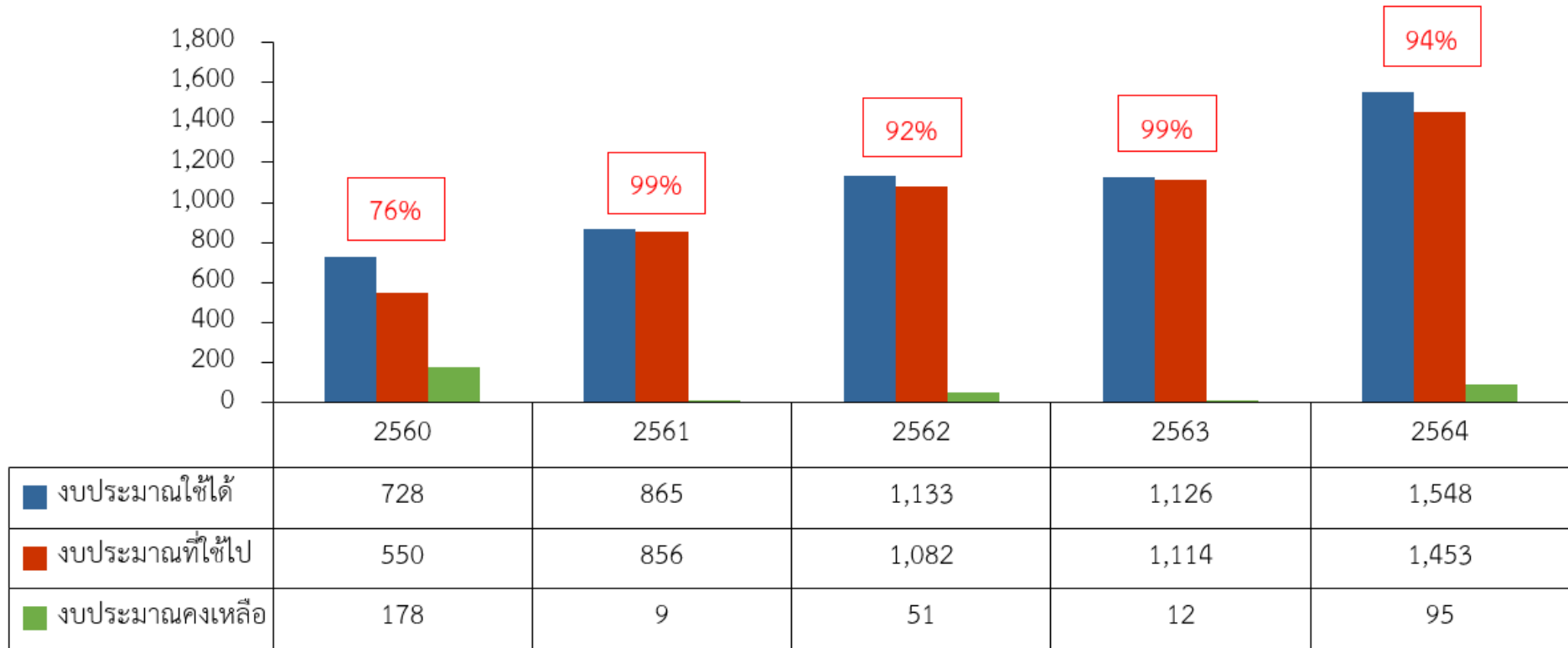
3. ใช้จ่ายبودหนุน จำนวน 57 ล้านบาท ได้แก่

- ต้นทุนการซื้อบริการจากหน่วยงานภายนอก จำนวน 57 ล้านบาท ประกอบด้วย
 - คณะเทคนิคการแพทย์ฯ จำนวน 11 ล้านบาท
 - ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์ (น้ำยา) จำนวน 11 ล้านบาท
 - ต้นทุนค่ารักษาพยาบาล จำนวน 3 ล้านบาท
 - ต้นทุนค่ารักษาพยาบาล-HBO จำนวน 0.3 ล้านบาท
 - ต้นทุนค่ารักษาพยาบาล-MRI จำนวน 3 ล้านบาท
 - ต้นทุนค่ารักษาพยาบาล-sleep lab จำนวน 2 ล้านบาท
 - ศูนย์ MRI จำนวน 25 ล้านบาท
- เงินอุดหนุนจัดสรรหน่วยงาน จำนวน 0.07 ล้านบาท ได้แก่ การศึกษาเปรียบเทียบผลของการฝังเข็ม ผลของการจัดการความปวดทางกายภาพบำบัด รางวัลการจัดทำ Quality Improvement 8 รางวัล และรางวัลโครงการ Fit & Firm

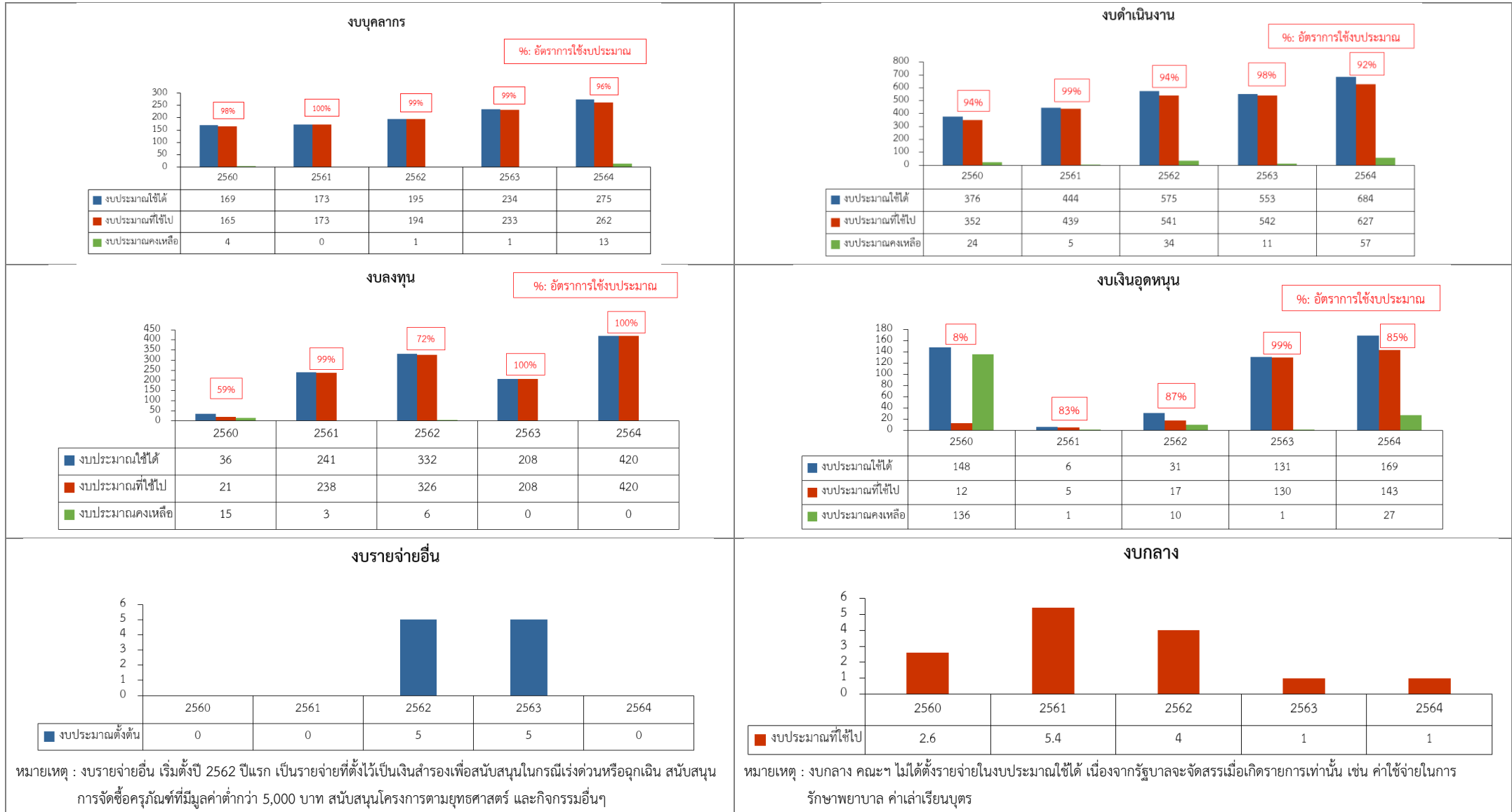
แผนภูมิที่ 1 แสดงการเปรียบเทียบงบประมาณที่ใช้ได้ งบประมาณที่ใช้ไป และงบประมาณคงเหลือ ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2560 – 2564

หน่วย : ล้านบาท

%: อัตราการใช้งบประมาณ



แผนภูมิที่ 2 แสดงการเปรียบเทียบงบประมาณที่ใช้ได้และงบประมาณที่ใช้ไปตั้งแต่ปีงบประมาณ 2560 - 2564 จำแนกตามประเภทรายจ่าย (หน่วย : ล้านบาท)





ภาคผนวก ก
นियามศัพท์

ภาคผนวก ก

นิยามศัพท์

คำศัพท์		ความหมาย
1. งบประมาณที่ตั้งต้น Original Budget	งบประมาณที่ตั้งต้น Original Budget	= งบประมาณต้นปี + งบประมาณกลางปี = Beginning Budget + Midyear Budget
	งบประมาณต้นปี	= Beginning Budget
	งบประมาณกลางปี	= Midyear Budget
2. งบประมาณที่ใช้ได้ Current Year Budget	งบประมาณที่ใช้ได้ Current Year Budget	= งบประมาณที่ตั้งต้น + เพิ่มงบประมาณ + โอนงบประมาณ(เข้า) - โอนงบประมาณ(ออก) - ลดงบประมาณ = Original Budget + Supplement + Transfer in - Transfer out - Return
	งบประมาณที่ตั้งต้น	= Original Budget
	การเพิ่มงบประมาณ	= Supplement
	การโอนงบประมาณ - เข้า	= Transfer in
	การโอนงบประมาณ - ออก	= Transfer out
	การลดงบประมาณ	= Return
3. งบประมาณรวมทั้งสิ้น Total Budget	งบประมาณรวมทั้งสิ้น Total Budget	= งบประมาณปีปัจจุบัน + งบประมาณที่ยกยอดมา จากปีก่อน = Current Year Budget + Carry Forward Budget from previous year
	งบประมาณปีปัจจุบัน	= Current Year Budget
	งบประมาณที่ยกยอดมา จากปีก่อน	= Carry Forward Budget from previous year
4. งบประมาณที่ยกยอดมาจากปีก่อน	Carry Forward Budget (Previous Year)	
5. งบประมาณก่อนปิดปีงบประมาณเป็น งบประมาณใช้ไปก่อนยกยอดข้ามปี	Budget Before Carry Forward	
6. งบประมาณหลังปิดปีงบประมาณ เป็นงบประมาณใช้ไปหลังหักรายการ ยกยอดข้ามปี	Budget After Carry Forward	

คำศัพท์	ความหมาย
7. งบประมาณที่ใช้ไป	งบประมาณที่ใช้ไป สามารถแบ่งขั้นการใช้งบประมาณได้ ดังนี้
Consumed Budget หรือ Budget Consumption	การจอบงบประมาณ = Earmark Fund Document (EFD) การสร้างรายงานขอซื้อ/จ้าง = Purchase Requisition (PR) การสร้างใบสั่งซื้อ/จ้าง = Purchase Order (PO) การรับของ/การตั้งหนี้ = Goods Receipt/Invoice Receipt (GR/IR) การตั้งหนี้จากใบเสร็จรับเงิน = Invoice (INV.) การจ่ายเงิน = Payment
8. งบประมาณคงเหลือ	งบประมาณคงเหลือ = งบประมาณรวมทั้งสิ้น – งบประมาณที่ใช้ไป
Available Budget	Available Budget = Budget - Budget Consumption งบประมาณรวมทั้งสิ้น = Budget งบประมาณที่ใช้ไป = Budget Consumption
9. ประเภทรายจ่ายของงบประมาณ	ประเภทรายจ่ายของงบประมาณ แบ่งเป็นรายจ่ายของส่วนงานประกอบด้วย งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน งบเงินอุดหนุน งบรายจ่ายอื่น รายจ่ายงบกลาง (เป็นประเภทรายจ่ายที่ไม่ต้องตั้งงบประมาณ)
10. Fund (กองทุน)	ระบบกองทุนของคณะฯ แบ่งเป็น 21 กองทุน ได้แก่ 1. งบประมาณแผ่นดิน (S008010001) 2. งบประมาณแผ่นดิน – เงินอุดหนุน (S008010002) 3. เงินรายได้ (S008010003) 4. รายได้สะสม (S008010004)** 5. กองทุนฟื้นฟูเศรษฐกิจ ระยะที่ 2 (S008010019) 6. กองทุนเงินรายได้มหาวิทยาลัยสนับสนุนส่วนงาน (S008010021) 7. เงินงบประมาณกรณีฉุกเฉิน (S008010023) 8. กองทุนส่งเสริมและสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจประเทศ (S008010024)

หมายเหตุ :

** กองทุนที่ไม่ได้ตั้งงบประมาณ