

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนีนครลำปาง
รับที่..... 1769
วันที่..... 12 พ.ย. 2561
เวลา..... น.

เรียน ผู้อำนวยการวิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี นครลำปาง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

משנה

[illegible]

Done Done

12 Nov. 2561

(นางสมจิตร สิทธิวงศ์)

พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการวิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี นครลำปาง

วิเคราะห์การเงินและงบประมาณ ปีงบประมาณ 2561

ได้รับจัดสรร	จำนวนเงิน	ค่าใช้จ่าย	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณแผ่นดิน		เงินงบประมาณแผ่นดิน	
1. งบหมวดเงินเดือนและค่าจ้าง	53,023,829.66	1. งบหมวดเงินเดือนและค่าจ้าง	53,023,829.66
2. งบค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณฯ	4,264,500.00	2. งบค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณฯ	4,262,999.92
3. งบเงินอุดหนุน	16,202,709.45	3. งบเงินอุดหนุน (ตอบแทน ใช้สอย วัสดุ)	15,704,930.65
		งบอุดหนุน (ครุภัณฑ์)	299,639.44
4. งบลงทุน	2,223,000.00	4. งบลงทุน	2,123,000.00
รวม (1 - 4)	75,714,039.11	รวม (1 - 4)	75,414,399.67
เงินรายได้สถานศึกษา		เงินรายได้สถานศึกษา	
5. งบหมวดค่าจ้างชั่วคราว	1,332,290.40	5. งบหมวดค่าจ้างชั่วคราว	1,021,875.00
6. ค่าจ้าง พกส.	5,492,440.44	6. ค่าจ้าง พกส.	3,209,717.00
7. ตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	9,490,575.37	7. ตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	10,778,724.96
8. งบลงทุน (ครุภัณฑ์)	1,123,400.00	8. งบลงทุน (ครุภัณฑ์)	1,661,769.00
9. งบลงทุน (สิ่งก่อสร้าง)	23,122,236.09	9. งบลงทุน (สิ่งก่อสร้าง)	1,990,000.00
รวม (5 - 9)	40,560,942.30	รวม (5 - 9)	18,662,085.96
เงินจัดสรรเงินจัดทำแผน จาก 2 แหล่ง		รวมค่าใช้จ่ายทั้ง 2 แหล่ง (1-9)	94,076,485.63
1. เงินงบประมาณแผ่นดิน	75,714,039.11	1. งบลงทุน	4,113,000.00
2. เงินรายได้สถานศึกษา	40,560,942.30	2. ครุภัณฑ์	1,961,408.44
		3. งบดำเนินงาน	88,002,077.19
		4. ค่าเสื่อม	10,319,065.66
		รวมงบดำเนินงาน (งบดำเนินงาน+ค่าเสื่อม)	98,321,142.85
รวมรายได้ที่นำมาจัดสรรทุกแหล่งเงิน	116,274,981.41	เงินเหลือจ่ายสุทธิ	22,198,495.78

ข้อมูลทั่วไป

1) รายการจัดสรรทั้งหมด (ทั้งเงินปม.แผ่นดินและเงินนอก ปม.)	=	116,274,981.41 บาท
2) เกณฑ์ค่าใช้จ่ายทั้งหมด พยาบาลศาสตร์	=	102,880.00 บาท
3) จำนวนนักศึกษา (ตามแผนปฏิบัติการ หน้า 5)	=	675 คน
จำนวนนักศึก คิดตามค่า FTES	=	606.94
4) สิ่งก่อสร้าง	=	4,113,000.00 บาท
5) สินทรัพย์ถาวร	=	1,961,408.44 บาท
6) ค่าใช้จ่ายงบดำเนินการรวมค่าเสื่อม (ไม่รวมสินทรัพย์ถาวร)	=	98,321,142.85 บาท
7) รายได้สถานศึกษานำมาสมทบจ่าย	=	40,560,942.30 บาท
8) เงินเหลือจ่ายสุทธิ	=	22,198,495.78 บาท
9) ค่าใช้จ่ายทั้งที่ใช้ในระบบห้องสมุด คอมพิวเตอร์	=	4,563,430.30 บาท
10) เงินรายได้สถานศึกษาได้รับในปีงบประมาณ 2561	=	33,989,776.54 บาท
11) เงินรายได้สถานศึกษาสะสม ณ 30 กย.61	=	104,740,933.64 บาท

ผลการวิเคราะห์ตามระบบประกันคุณภาพ

1) สินทรัพย์ถาวรต่อจำนวนนักศึกษา	=	2,905.79 บาท
สินทรัพย์ถาวรต่อ FTES	=	3,231.63 บาท
2) ร้อยละของเงินเหลือจ่ายสุทธิต่อบดำเนินการ	=	22.58 บาท
3) ค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่ใช้ในระบบห้องสมุด คอมพิวเตอร์ และศูนย์สารสนเทศ	=	6,760.64 บาท
ค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่ใช้ในระบบห้องสมุดฯ (ต่อ FTES)	=	7,518.75 บาท
4) ต้นทุนการผลิต (ต่อหัว)- Unit Cost	=	145,660.95 บาท
ต้นทุนการผลิต (ต่อ FTES)- Unit Cost	=	161,994.83 บาท

ผลการวิเคราะห์ทั่วไป

1) แผนปฏิบัติการได้วางแผนจัดสรรการใช้เงิน จำนวน 65,375,387 บาท (ตามแผนปฏิบัติการ ฉบับปรับปรุง หน้า 151) โดยจัดสรรมาจากเงินงบประมาณ จำนวน 22,690,209.45 บาท และนำเงินรายได้สถานศึกษาจัดสรรสมทบ จำนวน 20,786,321.21 บาท

ผลการวิเคราะห์ทั่วไป

- 1) แผนปฏิบัติราชการได้วางแผนจัดสรรการใช้เงิน จำนวน 65,375,387 บาท (ตามแผนปฏิบัติราชการ ฉบับปรับปรุง หน้า 151)
- 2) การใช้จ่ายเงินตามแผนปฏิบัติราชการ ได้ใช้เงินจริง 43,176,891.22 บาท (ไม่รวมเงินเดือน ค่าจ้าง เนื่องจากจ่ายตรง และรายจ่ายบริการวิชาการที่จ่ายจากค่าลงทะเบียน) ดังนั้นจึงมีเงินคงเหลือสุทธิ จำนวน 22,198,491.78 บาท โดยเป็นเงินคงเหลือจากเงินงบประมาณ จำนวน 299, 639.44 บาท (เงินเหลือจากการเสนอราคาเปิดซองสอบราคาต่ำกว่าราคากลาง 100,000 บาท) เงินเหลือจากโครงการอบรมพัฒนาคุณภาพชีวิตระดับอำเภอ จำนวน 197,810.55 บาท และเงินเหลือจ่ายอื่นๆ จำนวน 1,828.89 บาทและเงินคงเหลือจากเงินรายได้เป็นเงิน 19,774,621.09 บาทเป็นรายการงบลงทุน (สิ่งก่อสร้าง) เนื่องจากการดำเนินการไม่สามารถเสร็จทันในงบประมาณจึงเลื่อนโครงการไปจัดทำให้ปีงบประมาณถัดไป
- 3) สัดส่วนในการเบิกจ่ายเงินตามแผนปฏิบัติราชการ เงินงบประมาณ : เงินรายได้สถานศึกษา : เงินค่าลงทะเบียน คิดเป็นสัดส่วน 49.43 : 45.88 : 4.69
- 4) สัดส่วนในการบริหารจัดการงบประมาณ แยกออกได้เป็น งบลงทุน : ครุภัณฑ์ : งบดำเนินการ : ค่าเสื่อมราคา คือ 3.94 : 1.88 : 84.30 : 9.88
- 5) ผลการวิเคราะห์รายรับรายจ่ายก่อนการจัดสรรเงินงบประมาณ (ดังตารางสรุปผลการวิเคราะห์ รายรับ รายจ่าย ต้นทุนการผลิต ในแผนปฏิบัติราชการ หน้า 150) ได้ประมาณการรายรับไว้เป็นเงินจำนวน 39,617,050 บาท แต่รายรับที่ได้รับจริงเป็นเงิน 40,391,671.36 บาท ซึ่งมากกว่า 774,621.36 บาท เนื่องจากนักศึกษาได้ชำระเงินบำรุงการศึกษาล่วงหน้า
- 6) สัดส่วนการใช้จ่ายเงิน เป็นเงิน 91,952,250.38 บาท (โดยไม่รวมการบริการวิชาการที่จ่ายจากเงินค่าลงทะเบียน 2,124,235.25 บาท) โดยแยกตามหมวดรายจ่ายสรุปได้ดังนี้

6.1 เงินเดือนข้าราชการ	48.06	%
6.2 เงินเดือนลูกจ้างประจำ	3.78	%
6.3 เงินเดือนลูกจ้างชั่วคราว	1.00	%
6.4 เงินเดือนพนักงานกระทรวงสาธารณสุข	3.14	%
6.5 ค่าตอบแทน	2.22	%
6.6 ค่าใช้สอย	17.95	%
6.7 ค่าวัสดุ	8.59	%
6.8 ค่าสาธารณูปโภค	3.38	%
6.9 ค่าครุภัณฑ์	2.82	%
6.10 ค่าสิ่งก่อสร้าง	2.83	%
6.11 ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	10.09	%

จึงสรุปได้ว่า รายจ่ายมากเป็นอันดับ 1 คือเงินเดือนข้าราชการ ร้อยละ 51.10 รองลงมาคือค่าใช้สอย ร้อยละ 21.14 และค่าวัสดุร้อยละ 9.25 ส่วนค่าใช้จ่ายที่น้อยที่สุดคือค่าจ้างชั่วคราวคิดเป็นร้อยละ 1.06

7) กรณีไม่รวมเงินเดือนข้าราชการและเงินเดือนลูกจ้างประจำ (ข้อ 6.1 และ 6.2) เนื่องจากเป็นรายจ่ายที่ไม่สามารถปรับลดลงได้ คงเหลือสัดส่วนการใช้จ่ายเงินเป็นเงิน 38,928.420.72 บาท (โดยไม่รวมการบริการวิชาการที่จ่ายจากเงินค่าลงทะเบียน 2,124,235.25 บาท) โดยแยกตามหมวด รายจ่ายสรุปได้ดังนี้

7.1 เงินเดือนลูกจ้างชั่วคราว	2.63	%
7.2 เงินเดือนพนักงานกระทรวงสาธารณสุข	8.25	%
7.3 ค่าตอบแทน	5.84	%
7.4 ค่าใช้สอย	47.16	%
7.5 ค่าวัสดุ	22.56	%
7.6 ค่าสาธารณูปโภค	8.87	%
7.7 ค่าครุภัณฑ์	7.41	%
7.8 ค่าสิ่งก่อสร้าง	7.42	%

จึงสรุปได้ว่า รายจ่ายมากเป็นอันดับ 1 คือค่าใช้สอยร้อยละ 47.16 รองลงมาคือค่าวัสดุ ร้อยละ 22.56 และค่าสาธารณูปโภคร้อยละ 8.87 ส่วนค่าใช้จ่ายที่น้อยที่สุดคือค่าจ้างชั่วคราวร้อยละ 2.63 สำหรับหมวดรายจ่ายค่าใช้สอยร้อยละ 47.16 ถือได้ว่าสูงสุด ดังนั้นแยกออกได้เป็นรายจ่ายได้ดังนี้

อันดับที่ 1 ซ่อมแซมปรับปรุงอาคารสถานที่	34.21	%
อันดับที่ 2 เดินทางฯ	24.91	%
อันดับที่ 3 จ้างเหมาบุคลากร	22.54	%
อันดับที่ 4 บริการวิชาการ	6.13	%
อันดับที่ 5 อื่นๆ	3.47	%
อันดับที่ 6 บริการวิชาการ	3.62	%
อันดับที่ 7 การสอน	1.34	%
อันดับที่ 8 ซ่อมครุภัณฑ์	0.93	%
อันดับที่ 9 ตกแต่งเวที	0.90	%
อันดับที่ 10 บำรุงรักษารถยนต์	0.60	%
อันดับที่ 11 ประกันคุณภาพ	0.60	%
อันดับที่ 12 ถ่ายเอกสาร	0.38	%
อันดับที่ 13 งานอบรมอำนวยความสะดวก	0.36	%

สรุปรายรับ-รายจ่าย ปีงบประมาณ 2561

งบประมาณที่นำมาดำเนินงาน แยกออกได้เป็น 2 ประเภท คือ 1) เงินงบประมาณ 2) เงินนอกงบประมาณ

1. เงินงบประมาณ

ลำดับ	หมวด	แหล่งเงิน	บช.ย่อย	เจ้าของบัญชีย่อย	รหัสงบประมาณ	กิจกรรมหลัก	ได้รับ	จ่าย	คงเหลือ
1	งบลงทุน (ค่าสิ่งก่อสร้าง)	6111320			2100234007410015	P5200	1,000,000.00	900,000.00	100,000.00
	งบลงทุน (ครุภัณฑ์) หุ่นฝึกปฏิบัติการพยาบาล	6111310			2100234007110001	P5200	305,000.00	305,000.00	-
	งบลงทุน (ครุภัณฑ์) หุ่นฝึกทำคลอด	6111310			2100234007110020	P5200	918,000.00	918,000.00	-
2	ตอบแทน วัสดุ (ทั่วไป)	6111200		2100200056	2100234007000000	P5200	3,126,000.00	3,125,999.92	0.08
	ตอบแทน วัสดุ (พตส.)	6111200		2100200056	2100240029000000	P5200	1,138,500.00	1,137,000.00	1,500.00
3	เงินอุดหนุน (พชอ.)	6111410		2100200056	2100204007505004	P5200	832,189.45	634,378.90	197,810.55
	เงินอุดหนุน (เครือข่าย)	6111410		2100200056	(เช็ค)		40,000.00	39,991.75	8.25
	เงินอุดหนุน (เฉลิมราชกุมารี)	6111410		2100200056	2100234007509006	P5200	55,000.00	55,000.00	-
4	เงินอุดหนุนทั่วไป	6111410		2100200056	2100234007509006	P5200	15,275,520.00	15,275,199.44	320.56
รวมเงิน							22,690,209.45	22,390,570.01	299,639.44

สรุปรวมหมวดเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร (ตามตารางเงินงบประมาณ) สรุปได้ดังนี้

ลำดับ	หมวด	ได้รับ	จ่ายจริง	คงเหลือ	
				เป็นเงิน (บาท)	ร้อยละ
1	งบลงทุน	1,000,000.00	900,000.00	100,000.00	10.00
2	งบครุภัณฑ์	1,223,000.00	1,223,000.00	-	-
3	งบดำเนินงาน	4,264,500.00	4,262,999.92	1,500.08	0.04
4	งบอุดหนุน	16,202,709.45	16,004,570.09	198,139.36	1.22
รวมเงิน		22,690,209.45	22,390,570.01	299,639.44	1.32

2. เงินนอกงบประมาณ

ลำดับ	หมวด	จัดสรรไว้	จ่ายจริง	คงเหลือ
1	คก. พัฒนาศึกษา (นศ. ปี 4)	157,500.00	157,500.00	-
2	คก.พัฒนาเครือข่ายต่างประเทศ (Deakin)	69,455.00	69,455.00	-
3	คก.พัฒนาเครือข่ายต่างประเทศ (New Castle)	99,943.25	99,943.25	-
4	เงินรับฝาก - คก.ผู้สูงอายุ (แม่เกาะ)	399,367.00	399,367.00	-
5	โครงการอบรม ผบก.รุ่น 32	1,397,970.00	1,397,970.00	-
6	เงินรายได้สถานศึกษา - สมทบจ่าย	40,560,942.30	18,662,085.96	21,898,856.34
รวมเงิน		42,685,177.55	20,786,321.21	21,898,856.34

หมายเหตุ ปีงบประมาณ 2561 วิทยาลัยได้รับเงินรายได้สถานศึกษา 15,577,226.66 บาท รวมมีเงินสะสมทั้งสิ้น ณ 30 กันยายน 2560 เป็นเงิน 104,740,933.64 บาท

2.1 รายรับจากเงินนอกงบประมาณ มาจาก 2 แห่ง คือ

2.1.1 รายรับจากค่าลงทะเบียนผู้เข้าอบรม ประกอบด้วย (รายการที่ 1 - 5) 2,124,235.25 บาท

2.1.2 รายรับจากการเงินสะสมรายได้สถานศึกษา มาสมทบจ่าย (รายการที่ 6) 40,560,942.30 บาท

สรุปภาพรวม การจัดสรรตามแผนปฏิบัติการราชการฉบับปรับปรุง เมษายน 2561 (หน้า 151) สรุปได้ดังนี้

ลำดับ	ประเภทเงิน	จัดสรรไว้	จ่ายจริง	คงเหลือ
1	เงินงบประมาณ	22,690,209.45	22,390,570.01	299,639.44
2	เงินรายได้สถานศึกษา	40,560,942.30	20,786,321.21	19,774,621.09
3	เงินค่าลงทะเบียน	2,124,235.25	2,124,235.25	-
รวมเงินตามแผนปฏิบัติการราชการ 2561		65,375,387.00	45,301,126.47	20,074,260.53

สรุปค่าใช้จ่ายแยกตามหมวดรายจ่าย สรุปได้ดังนี้

ลำดับ	หมวดรายจ่าย	เงินงบประมาณ	เงินรายได้สถานศึกษา	เงินค่าลงทะเบียน	รวมเงิน
1	ปรับปรุงสิ่งก่อสร้าง	900,000.00	1,990,000.00	-	2,890,000.00
2	ครุภัณฑ์ (รวม 2 หมวด) เป็น 3,184,408.44 บาท	1,223,000.00	1,661,769.00	-	2,884,769.00
3	งบดำเนินงาน (หมวดงบดำเนินงาน + อุดหนุน)	-	-	-	-
	ครุภัณฑ์	299,639.44	-	-	299,639.44
	ค่าตอบแทน	1,898,285.00	374,860.00	-	2,273,145.00
	ใช้สอย	14,053,991.00	4,305,924.83	1,973,465.14	20,333,380.97
	วัสดุ	964,785.54	7,818,297.37	150,770.11	8,933,853.02
4	สาธารณูปโภค	3,050,869.03	403,878.01	-	3,454,747.04
5	งบบุคลากร	53,023,829.66	4,231,592.00	-	57,255,421.66
รวมเงิน		75,414,399.67	20,786,321.21	2,124,235.25	98,324,956.13

หมายเหตุ ข้อมูลอ้างอิง/รายละเอียดประกอบการจัดเก็บข้อมูล มีดังนี้

1. ฐานข้อมูลการเงิน

1.1) เข้าเว็บไซต์ www.bcnlp.at.ch > ระบบสารสนเทศ > การบริหารงบประมาณ > ชื่อเข้าใช้งาน newplan รหัสผ่าน plan4907

1.2) เข้าเว็บไซต์ www.bcnlp.ac.th > ระบบสารสนเทศ > ฐานข้อมูลการเงินและพัสดุ > ทะเบียนคุมเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2561 รหัสเปิดไฟล์ 123456

2. ฐานข้อมูลพัสดุ เข้าเว็บไซต์ www.bcnlp.at.ch > ระบบสารสนเทศ > การบริหารพัสดุ > ชื่อเข้าใช้งาน manage รหัสผ่าน 320710

3. ฐานข้อมูลบัญชี เข้าเว็บไซต์ www.bcnlp.at.ch > หน้าแรก > รายงานการเงินในระบบ GFMS ประจำเดือน กันยายน 2561

ค่าใช้จ่ายงบบุคลากร ประจำปีงบประมาณ 2561

ลำดับ	เดือน	เงินงบประมาณ (จ่ายตรงจากรกรมบัญชีกลาง)			เงินรายได้สถานศึกษา		
		ข้าราชการ	ลูกจ้างประจำ	รวมเงิน	พนักงานกระทรวง	ลูกจ้างชั่วคราว	รวมเงิน
1	ตค.60	3,950,428.06	308,250.00	4,258,678.06	315,090.00	68,805.00	383,895.00
2	พย.60	4,094,070.00	330,030.00	4,424,100.00	294,570.00	68,805.00	363,375.00
3	ธค.60	4,010,120.00	319,140.00	4,329,260.00	241,540.00	75,645.00	317,185.00
4	มค.61	4,134,506.67	319,140.00	4,453,646.67	259,330.00	68,805.00	328,135.00
5	กพ.61	4,043,820.00	319,140.00	4,362,960.00	249,130.00	71,085.00	320,215.00
6	มีค.61	4,043,820.00	319,140.00	4,362,960.00	249,130.00	71,085.00	320,215.00
7	เมย.61	4,145,793.32	319,140.00	4,464,933.32	266,327.00	71,085.00	337,412.00
8	พค.61	4,140,720.00	332,320.00	4,473,040.00	266,920.00	71,085.00	338,005.00
9	มิย.61	4,148,171.61	325,730.00	4,473,901.61	266,920.00	116,065.00	382,985.00
10	กค.61	4,147,720.00	325,730.00	4,473,450.00	266,920.00	116,065.00	382,985.00
11	สค.61	4,147,720.00	325,730.00	4,473,450.00	266,920.00	116,065.00	382,985.00
12	กย.61	4,147,720.00	325,730.00	4,473,450.00	266,920.00	116,065.00	382,985.00
รวมเงิน		49,154,609.66	3,869,220.00	53,023,829.66	3,209,717.00	1,021,875.00	4,231,592.00

รวมงบบุคลากรทั้งสิ้น

57,255,421.66 บาท แยกออกได้ ดังนี้

1 ข้าราชการ	คิดเป็นเงิน	49,154,609.66 บาท	คิดเป็นสัดส่วน	85.85 %
2 ลูกจ้างประจำ	คิดเป็นเงิน	3,869,220.00 บาท	คิดเป็นสัดส่วน	6.76 %
3 พนักงานกระทรวงสาธารณสุข	คิดเป็นเงิน	3,209,717.00 บาท	คิดเป็นสัดส่วน	5.61 %
4 ลูกจ้างชั่วคราว	คิดเป็นเงิน	1,021,875.00 บาท	คิดเป็นสัดส่วน	1.78 %

ตารางสรุปจำนวนเงินแยกตามหมวดค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2561

หน่วยงาน	ค่าใช้สอย	ค่าวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าตอบแทน	ค่าครุภัณฑ์และ สิ่งก่อสร้าง	รวมเงิน
กลุ่มงานอำนวยการ	10,074,516.33	3,354,828.43	3,454,747.04	365,950.00	4,304,408.44	21,554,450.24
กลุ่มงานวิชาการ	1,371,518.97	2,691,787.69	-	1,140,128.38	-	5,203,435.04
กลุ่มงานวิจัยและบริการวิชาการ	6,913,880.53	2,736,466.79	-	767,066.62	1,770,000.00	12,187,413.94
รวมเงิน	18,359,915.83	8,783,082.91	3,454,747.04	2,273,145.00	6,074,408.44	38,945,299.22