



มหาวิทยาลัยขอนแก่น
KHON KAEN UNIVERSITY

รายงานการกำกับติดตาม การใช้จ่ายงบประมาณ 2566 มหาวิทยาลัยขอนแก่น ไตรมาส 1



รายงานการกำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 มหาวิทยาลัยขอนแก่น

ส่วนที่ 1

ผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ณ ไตรมาส 1

ส่วนที่ 2

ผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ณ ไตรมาส 1

ในการดำเนินการด้านบริหารจัดการแผนงบประมาณ การเงิน การบัญชี และพัสดุ มหาวิทยาลัยขอนแก่นได้พัฒนาระบบงบประมาณ พัสตุ การเงิน โดยเกณฑ์พึงรับ – พึงจ่ายลักษณะ 3 มิติ และระบบบัญชีต้นทุนรายการกิจกรรม มหาวิทยาลัยขอนแก่น (KKUFMIS: Khon Kaen University Fiscal Management Information System) ขึ้น เพื่อให้มหาวิทยาลัยได้รับข้อมูลทางบัญชีที่สมบูรณ์เพียงพอต่อการวิเคราะห์ การประเมินผล ตลอดจนสนับสนุนข้อมูลทางบัญชีเพื่อประกอบการตัดสินใจ

กระบวนการจัดทำแผนงบประมาณรายจ่ายประจำปีของมหาวิทยาลัยขอนแก่น จำแนกตามแหล่งที่มาได้ 2 ลักษณะ คือ งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐ และงบประมาณเงินรายได้ มหาวิทยาลัยขอนแก่นได้ดำเนินการจัดทำแผนงบประมาณรายจ่าย มหาวิทยาลัยขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 รวมทั้งสิ้น 18,600.4986 ล้านบาท แบ่งเป็น 1) เงินอุดหนุนจากรัฐ 5,001.9122 ล้านบาท (ร้อยละ 26.89) และ 2) งบประมาณเงินรายได้ส่วนงาน/หน่วยงาน จำนวน 13,598.5816 ล้านบาท (ร้อยละ 73.11) ในทางปฏิบัติการจัดทำงบประมาณรายจ่ายรายได้ มหาวิทยาลัยได้กำหนดให้ดำเนินการปีละ 2 ครั้ง โดยครั้งที่ 1 เรียกว่า “งบประมาณเงินรายได้” และครั้งที่ 2 เรียกว่า “งบประมาณเงินรายได้กลางปี” และในระหว่างการบริหารงบประมาณรายจ่าย เพื่อให้การบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เกิดความคล่องตัว และมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น อาจมีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ เพื่อให้สามารถดำเนินงานสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปได้

การบริหารงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นไปเพื่อดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ จากทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด โดยอาศัยการบริหารงบประมาณที่รองรับภารกิจในแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 สู่การปฏิบัติ เพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ และผลผลิตตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

2.1 ผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ตามพันธกิจและประเด็นยุทธศาสตร์

เมื่อพิจารณาผลการดำเนินงานตามพันธกิจและประเด็นยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยและแผนงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ณ ไตรมาส 1 พบว่า มีการดำเนิน โครงการ/กิจกรรม ตามพันธกิจ ร้อยละ 18.78 และตามประเด็นยุทธศาสตร์ ร้อยละ 7.29 ของงบประมาณที่จัดสรรตามแผนดังรายละเอียดในตารางที่ 1

ตารางที่ 1 แผนและผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย มหาวิทยาลัยขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ณ ไตรมาส 1 จำแนกตามประเด็นยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย

หน่วย : บาท

ประเด็นยุทธศาสตร์	แผน	จ่ายจริง	ผลต่างแผนและผล เบิกจ่าย	ร้อยละ
1. พันธกิจ	17,222,346,820.00	3,233,536,628.69	13,988,810,191.31	18.78
การผลิตบัณฑิต	2,743,876,606.00	250,870,205.10	2,493,006,400.90	9.14
การวิจัย	1,062,701,000.00	282,833,948.14	779,867,051.86	26.61
การบริการวิชาการ	5,480,289,668.00	642,822,754.38	4,837,466,913.62	11.73
การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	3,927,400.00	348,154.00	3,579,246.00	8.86
การบริหารจัดการองค์กร	7,931,552,146.00	2,056,661,567.07	5,874,890,578.93	25.93
2. ประเด็นยุทธศาสตร์	1,357,006,480.00	98,899,819.35	1,258,106,660.65	7.29
ด้าน People : การส่งมอบคุณค่าแก่ประชาคม	989,974,120.00	91,421,088.49	898,553,031.51	9.23
1 ปรับเปลี่ยนการจัดการศึกษา (Education Transformation)	332,345,920.00	15,152,172.31	317,193,747.69	4.56
2 ปรับเปลี่ยนการทำงานวิจัย (Research Transformation)	563,240,976.00	71,873,888.87	491,367,087.13	12.76
3 ปรับเปลี่ยนการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management Transformation)	55,415,800.00	4,220,890.81	51,194,909.19	7.62
4 ปรับเปลี่ยนการบริการวิชาการ (Academic Service Transformation)	38,971,424.00	174,136.50	38,797,287.50	0.45
ด้าน Ecological : การรักษาระบบนิเวศ	344,382,900.00	2,969,353.86	341,413,546.14	0.86
5 ปรับเปลี่ยนการบริหารจัดการองค์กร (Management Transformation)	4,763,100.00	193,985.55	4,569,114.45	4.07
6 สร้างมหาวิทยาลัยขอนแก่นให้เป็นที่น่าทำงาน (Best Place to Work)	80,781,500.00	477,849.00	80,303,651.00	0.59
7 สร้างมหาวิทยาลัยให้เป็นที่น่าอยู่ (Great Place to Live)	183,132,300.00	128,670.00	183,003,630.00	0.07
8 ปรับเปลี่ยนองค์กรให้ก้าวเข้าสู่ยุคดิจิทัล (Digital Transformation)	57,183,000.00	49,400.00	57,133,600.00	0.09
9 การนำมหาวิทยาลัยสู่ความเป็นนานาชาติ (Internationalization)	18,523,000.00	2,119,449.31	16,403,550.69	11.44

ประเด็นยุทธศาสตร์	แผน	จ่ายจริง	ผลต่างแผนและผล เบิกจ่าย	ร้อยละ
ด้าน Spiritual : การปลูกฝังจิตวิญญาณความเป็นมหาวิทยาลัยขอนแก่น	22,649,460.00	4,509,377.00	18,140,083.00	19.91
10 การบริหารโดยใช้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance)	3,300,460.00	0.00	3,300,460.00	0.00
11 เสริมสร้างความร่วมมือเพื่อการพัฒนา (Collaboration/Coordination Projects)	19,349,000.00	4,509,377.00	14,839,623.00	23.31
รวมทั้งหมด (1+2)	18,579,353,300.00	3,332,436,448.04	15,246,916,851.96	17.94

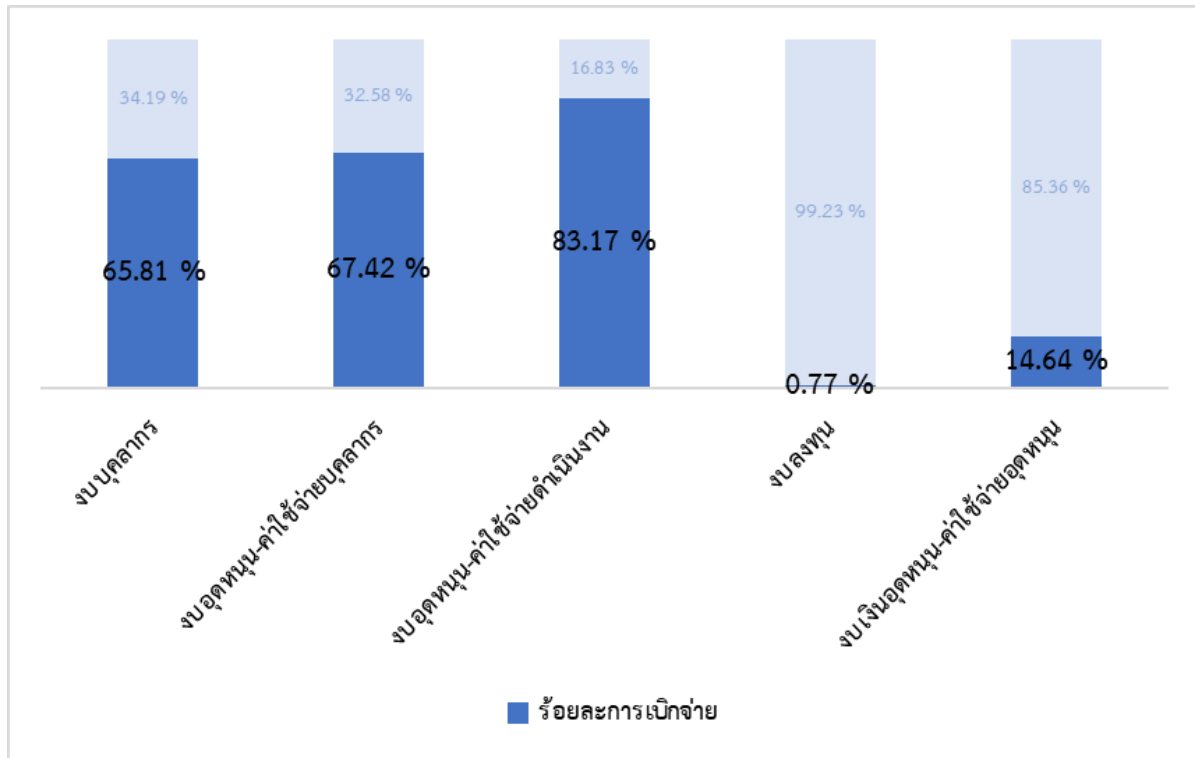
2.2 ผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ตามแหล่งที่มา

ผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ณ ไตรมาส 1 ตามแหล่งที่มา ดังนี้

2.2.1 งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐ

เมื่อพิจารณาผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เฉพาะงบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐ โดยภาพรวมมีการเบิกจ่ายร้อยละ 47.50 จากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรเมื่อแบ่งตามงบรายจ่าย พบว่า งบอุดหนุน-ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน เบิกจ่ายมากที่สุด ร้อยละ 83.17 ของจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน 78,458,936.80 บาท รองลงมาคือ งบอุดหนุน-ค่าใช้จ่ายบุคลากร ร้อยละ 67.42 จำนวน 1,197,047,865.11 บาท งบบุคลากร ร้อยละ 65.81 จำนวน 85,413,311.31 บาท งบเงินอุดหนุน-ค่าใช้จ่ายอุดหนุน ร้อยละ 14.64 จำนวน 14,039,749.02 บาท และงบลงทุน จำนวน 6,216,810.00 บาท (ร้อยละ 0.77) ตามลำดับ

แผนภูมิที่ 1 ร้อยละผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย มหาวิทยาลัยขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐ จำแนกตามงบรายจ่าย



ตารางที่ 2 แผนและผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย มหาวิทยาลัยขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐ จำแนกตามงบรายจ่าย

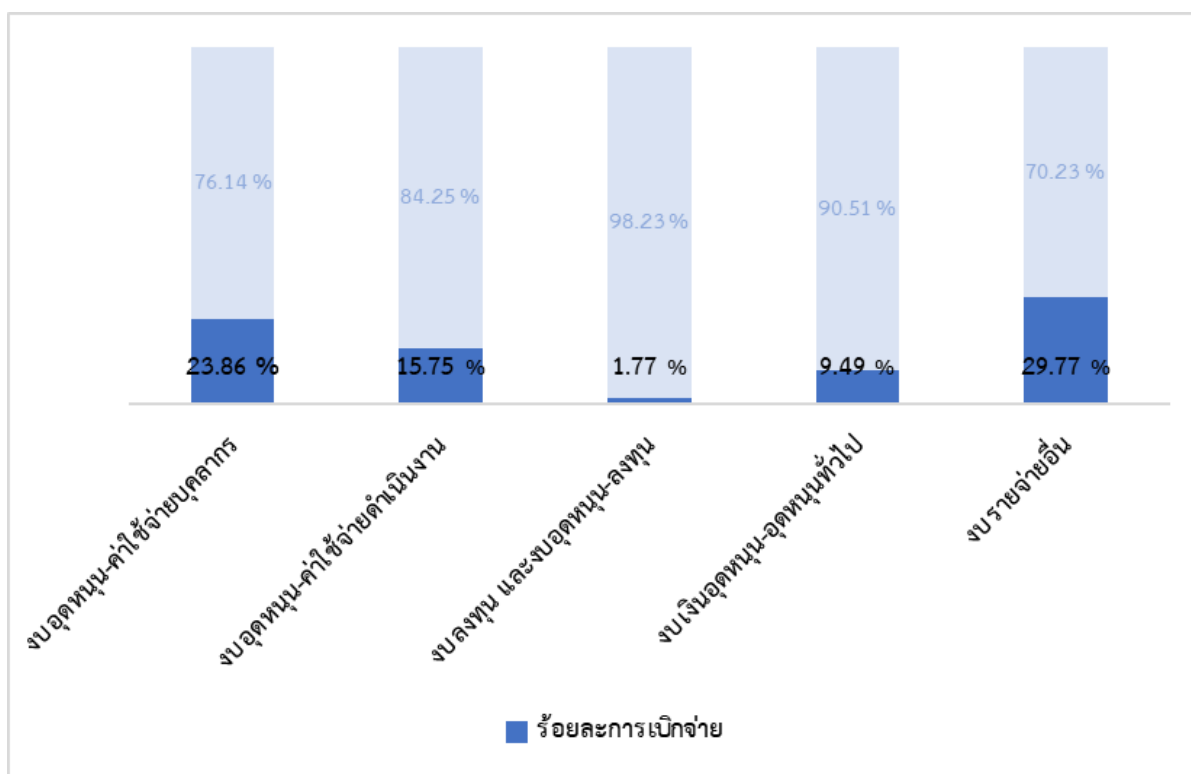
หน่วย : บาท

ลำดับ	รายการ	งบประมาณจัดสรร	เบิกจ่าย	ร้อยละการเบิกจ่าย
1	งบบุคลากร	259,558,400.00	85,413,311.31	65.81
2	งบอุดหนุน-ค่าใช้จ่ายบุคลากร	3,550,821,000.00	1,197,047,865.11	67.42
3	งบอุดหนุน-ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	188,856,800.00	78,458,936.80	83.17
4	งบลงทุน	813,035,100.00	6,216,810.00	0.77
	-ครุภัณฑ์	614,864,800.00	6,216,810.00	1.01
	-สิ่งก่อสร้าง	198,170,300.00	-	-
5	งบอุดหนุน-ลงทุน	-	-	-
6	งบเงินอุดหนุน-ค่าใช้จ่ายอุดหนุน	189,640,900.00	14,039,749.02	14.64
7	งบรายจ่ายอื่น	-	-	-
รวมเงินอุดหนุนจากรัฐ		5,001,912,200.00	1,381,176,672.24	47.50

2.2.2 งบประมาณเงินรายได้

เมื่อพิจารณาผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เฉพาะ งบประมาณเงินรายได้ โดยภาพรวมมีการเบิกจ่ายร้อยละ 12.04 จากงบประมาณที่ได้รับจัดสรร เมื่อแบ่งตามงบรายจ่าย พบว่า งบรายจ่ายอื่น เบิกจ่ายมากที่สุด ร้อยละ 29.77 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน 19,765,288.81 บาท รองลงมาคือ งบอุดหนุน-ค่าใช้จ่ายบุคลากร ร้อยละ 23.86 จำนวน 318,092,993.80 บาท งบอุดหนุน-ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน ร้อยละ 15.75 จำนวน 844,297,847.76 บาท งบเงินอุดหนุน-อุดหนุนทั่วไป ร้อยละ 9.49 จำนวน 516,477,833.13 บาท และงบลงทุนและงบอุดหนุน-ลงทุน จำนวน 20,001,860.97 บาท (ร้อยละ 1.77) ตามลำดับ

แผนภูมิที่ 2 ร้อยละผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย มหาวิทยาลัยขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 งบประมาณเงินรายได้ จำแนกตามงบรายจ่าย



ตารางที่ 3 แผนและผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย มหาวิทยาลัยขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
2566 งบประมาณเงินรายได้ จำแนกตามงบรายจ่าย

หน่วย : บาท

ลำดับ	รายการ	งบประมาณจัดสรร	งบประมาณทั้งสิ้น	เบิกจ่าย	ร้อยละการเบิกจ่าย
1	งบอุดหนุน-ค่าใช้จ่ายบุคลากร	1,333,098,088	1,333,098,088.00	318,092,993.80	23.86
2	งบอุดหนุน-ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	5,361,157,768	5,361,157,768.00	844,297,847.76	15.75
3	งบลงทุน	1,130,512,222	1,130,512,222.00	18,321,649.00	1.77
	-ครุภัณฑ์	217,983,822	217,983,822.00	10,440,649.00	4.79
	-สิ่งก่อสร้าง	912,528,400	912,528,400.00	7,881,000.00	0.86
4	งบอุดหนุน-ลงทุน	-	-	1,680,211.97	-
5	งบเงินอุดหนุน-อุดหนุนทั่วไป	5,443,995,067	5,443,995,067.00	516,477,833.13	9.49
6	งบรายจ่ายอื่น	66,397,487	66,397,487.00	19,765,288.81	29.77
รวมเงินรายได้			14,512,606,362.99	1,746,603,718.02	12.04