



รายงานการใช้จ่ายงบประมาณ  
รายจ่าย

กองกลาง มหาวิทยาลัยพะเยา  
ประจำปีงบประมาณ 2566

## คำนำ

รายงานการใช้จ่ายงบประมาณ ฉบับนี้ เป็นการสรุปผลการดำเนินงานด้านงบประมาณ  
รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (1 ตุลาคม 2565- 30 กันยายน 2566) เพื่อแสดงให้เห็นว่า  
การใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณอย่างถูกต้อง  
ครบถ้วน

ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการบริหารงบประมาณและ  
ผู้ปฏิบัติงาน ตลอดจนผู้สนใจทั่วไป



(นางณัฐธิดา ชวานาน)

ผู้อำนวยการกองกลาง

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
<b>1.สรุปการบริหารงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566</b>	
1.1 งบประมาณที่ได้รับจัดสรรต้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	1
1.2 งบประมาณที่ได้รับหลังปรับเพิ่ม/ลด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	2-3
1.3 สรุปรายงานการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	4-5
<b>2.สรุปเปรียบเทียบการบริหารงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2565-2566</b>	
2.1 เปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรต้นปีงบประมาณ 2565 – 2566	6
2.2 เปรียบเทียบงบประมาณเพิ่ม/ลด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565-2566	7
2.3 สรุปเปรียบเทียบรายงานการใช้จ่ายงบประมาณ 2565-2566	8
<b>3.ปัญหา/อุปสรรคและแนวทางการแก้ไขปัญหา</b>	9
<b>4.สรุป งบประมาณที่ได้รับและโอนออก ประจำปีงบประมาณ 2566</b>	10
<b>5.รายละเอียดการใช้จ่ายเงินงบประมาณในระบบ ERP</b>	11
<b>ภาคผนวก</b>	

## รายงานการวิเคราะห์งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2566

### หน่วยงาน กองกลาง มหาวิทยาลัยพะเยา

กองกลาง ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2566 จากมหาวิทยาลัยพะเยาจำนวน 3,276,000 บาท (สามล้านสองแสนเจ็ดหมื่นหกพันบาทถ้วน) ในระหว่างปีงบประมาณ 2566 มีงบประมาณโอนเข้า จำนวน 536,500 บาท (ห้าแสนสามหมื่นหกพันห้าร้อยบาทถ้วน) รวมงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งสิ้น 3,812,500 บาท (สามล้านแปดแสนหนึ่งหมื่นสองพันห้าร้อยบาทถ้วน) โดยได้นำข้อมูลงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและการใช้จ่ายงบประมาณมาวิเคราะห์ จำแนกงบประมาณตามหมวดค่าใช้จ่ายต่าง ๆ เพื่อประกอบการพิจารณาจัดสรรงบประมาณในปีต่อไป

#### 1. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

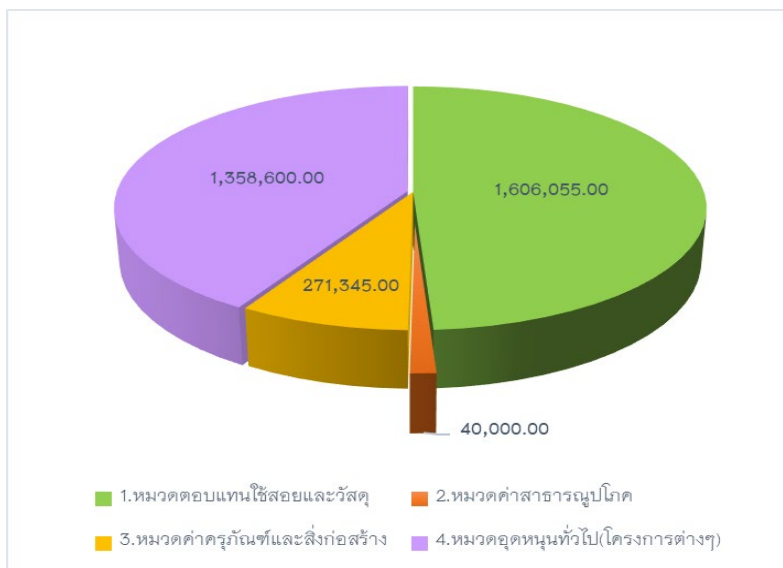
##### 1.1. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรต้นปีงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2566

งบประมาณประจำปี 2566 กองกลาง ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จำนวน 3,276,000 บาท จำแนกตามหมวดงบประมาณค่าใช้จ่าย ดังนี้ หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ จำนวน 1,606,055 บาท (ร้อยละ 49.02) หมวดค่าสาธารณูปโภค จำนวน 40,000 บาท (ร้อยละ 1.22) หมวดครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้าง จำนวน 271,345 บาท (ร้อยละ 8.28) หมวดอุดหนุนทั่วไป (โครงการต่างๆ) จำนวน 1,358,600 บาท (ร้อยละ 41.47)

#### ตารางที่ 1 งบประมาณจัดสรรต้นปีงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2566

ลำดับ	รายการ	งบประมาณ
1	หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	1,606,055.00
2	หมวดค่าสาธารณูปโภค	40,000.00
3	หมวดครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง	271,345.00
4	หมวดอุดหนุนทั่วไป (โครงการต่างๆ)	1,358,600.00
<b>รวมทั้งสิ้น</b>		<b>3,276,000.00</b>

## แผนภูมิที่ 1 แสดงงบประมาณจัดสรรต้นปีงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2566



### 1.2. งบประมาณที่ได้รับหลังปรับเพิ่ม/ลด งบประมาณประจำปี พ.ศ. 2566

งบประมาณประจำปี 2566 กองกลาง ได้รับจัดสรรงบประมาณต้นปีจำนวน 3,276,000 บาท และมีการปรับเพิ่ม/ลดงบประมาณระหว่างปี ทำให้มีงบประมาณที่ได้รับจัดสรรสุทธิ 3,812,500 บาท เพิ่มขึ้น 536,500 บาท จำแนกตามหมวดงบประมาณดังนี้ หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ มีการปรับงบประมาณเพิ่มขึ้นจำนวน 149,501.65 บาท (ร้อยละ 9.31) ของงบประมาณตั้งต้น, หมวด ค่าสาธารณูปโภคงบประมาณลดลง จำนวน 22,000 บาท (ร้อยละ 55) ของงบประมาณตั้งต้น, หมวดครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง งบประมาณเท่าเดิมจำนวน 271,345 บาท (ไม่มีการปรับเพิ่ม/ลด งบประมาณ), หมวดอุดหนุนทั่วไป (โครงการต่างๆ) ปรับเพิ่มงบประมาณจำนวน 408,998.35 บาท (ร้อยละ 30.10) ของงบประมาณตั้งต้น เพื่อใช้จัดซื้อของที่ระลึกในโครงการ meeting of the mind จำนวน 493,500 บาท และโอนออก จำนวน 16,760 บาท ไปหมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ (ค่าเบี้ยเลี้ยง ที่พัก และพาหนะ )

ตารางที่ 2 งบประมาณที่ได้รับหลังปรับเพิ่ม/ลด ประจำปีงบประมาณ จำแนกตามหมวดค่าใช้จ่าย

ลำดับ	รายการ	งบประมาณตั้งต้น	งบประมาณหลังปรับเพิ่ม/ลด
1	หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	1,606,055.00	1,755,556.65
2	หมวดค่าสาธารณูปโภค	40,000.00	18,000.00
3	หมวดครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง	271,345.00	271,345.00
4	หมวดอุดหนุนทั่วไป (โครงการต่างๆ)	1,358,600.00	1,767,598.35
รวมงบประมาณ		3,276,000.00	3,812,500.00

แผนภูมิที่ 2 งบประมาณที่ได้รับหลังปรับเพิ่ม/ลด ประจำปีงบประมาณ จำแนกตามหมวดค่าใช้จ่าย



### 1.3. สรุปรายงานงบประมาณที่ได้รับสุทธิหลังปรับ(เพิ่ม/ลด) กับ ค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ 2566

กองกลาง ได้รับจัดสรรงบประมาณประจำปี 2566 จำนวน 3,276,000 บาท ในระหว่างปีงบประมาณมีการปรับเพิ่ม/ลดงบประมาณ กองกลางจึงได้รับงบประมาณทั้งสิ้น 3,812,500 บาท และมีผลการใช้จ่ายงบประมาณทั้งสิ้น 3,485,441.37 บาท คิดเป็นร้อยละ 91.42 ของงบประมาณที่ได้รับทั้งสิ้น คงเหลือจำนวน 327,058.63 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.58 ของงบประมาณที่ได้รับทั้งสิ้น โดยจำแนกค่าใช้จ่ายตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

-หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุมีค่าใช้จ่ายประจำปีงบประมาณ 2566 จำนวน 1,566,420.30 บาท คิดเป็น(ร้อยละ 89.23 ) ของงบประมาณหมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุที่ได้รับสุทธิ (หลังปรับเพิ่ม/ลด) งบประมาณคงเหลือส่วนใหญ่มาจากค่าจ้างเหมา ที่ไม่เป็นไปตามแผนงบประมาณที่ตั้งไว้

-หมวดค่าสาธารณูปโภคมีค่าใช้จ่ายประจำปีงบประมาณ 2566 จำนวน 8,348.72 บาท คิดเป็น(ร้อยละ 46.38) ของงบประมาณหมวดสาธารณูปโภคที่ได้รับสุทธิ(หลังปรับเพิ่ม/ลด) เนื่องจากหมวดค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย ค่าโทรศัพท์ผู้อำนวยการกองกลางและค่า line official โดยค่า line official ในปีงบประมาณ 2566 ไม่ได้มีการเบิกจ่าย ทำให้งบประมาณค่าสาธารณูปโภคถูกใช้ไปเพียง ร้อยละ 46.38 ของงบประมาณหมวดสาธารณูปโภคที่ได้รับสุทธิ(หลังปรับเพิ่ม/ลด)

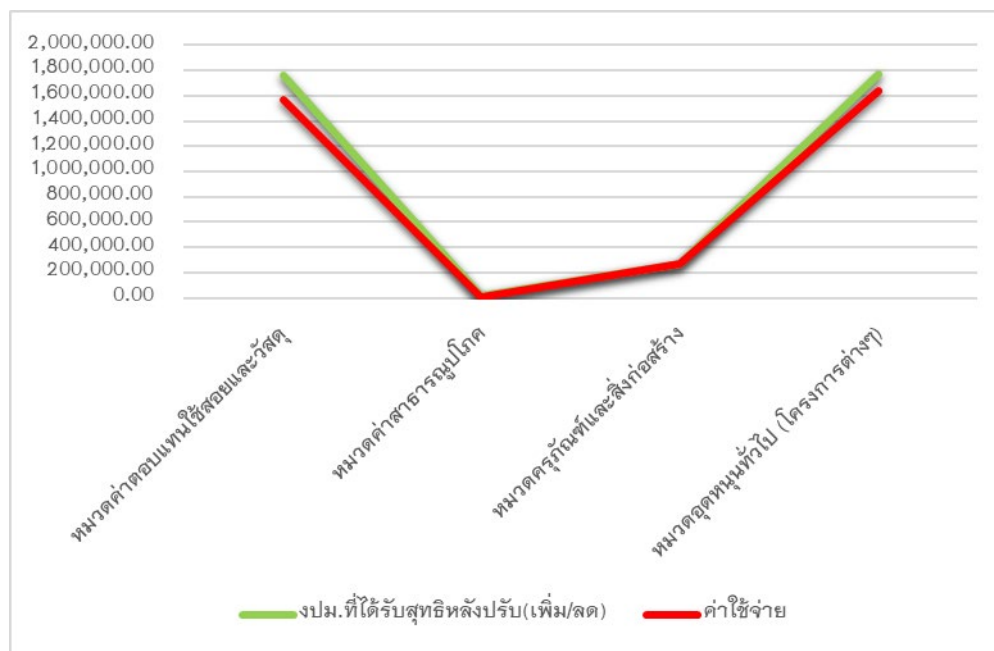
- หมวดครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างมีค่าใช้จ่ายประจำปีงบประมาณ 2566 จำนวน 268,200 บาท คิดเป็น(ร้อยละ 98.84) ของงบประมาณหมวดครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างที่ได้รับสุทธิ(หลังปรับเพิ่ม/ลด)

- หมวดอุดหนุนทั่วไป (โครงการต่างๆ) มีค่าใช้จ่ายประจำปีงบประมาณ 2566 จำนวน 1,642,472.35 บาท คิดเป็น (ร้อยละ 92.92) ของงบประมาณหมวดอุดหนุนทั่วไปที่ได้รับสุทธิ(หลังปรับเพิ่ม/ลด) งบประมาณคงเหลือส่วนใหญ่มาจาก โครงการ up channel , โครงการ up csv , โครงการวันสถาปนามหาวิทยาลัยพะเยา,โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรกองกลาง,โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศ ที่มีการดำเนินงานไม่ตรงตามแผนงบประมาณที่ตั้งไว้

ตารางที่ 3 สรุปเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับสุทธิ (เพิ่ม/ลด) กับ ค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ 2566

ลำดับ	รายการ	งบประมาณ	งปม.ที่ได้รับสุทธิ หลังปรับ(เพิ่ม/ลด)	ค่าใช้จ่าย	คงเหลือ
1	หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	1,606,055.00	1,755,556.65	1,566,420.30	189,136.35
2	หมวดค่าสาธารณูปโภค	40,000.00	18,000.00	8,348.72	9,651.28
3	หมวดครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง	271,345.00	271,345.00	268,200.00	3,145.00
4	หมวดอุดหนุนทั่วไป (โครงการต่างๆ)	1,358,600.00	1,767,598.35	1,642,472.35	125,126.00
รวมทั้งสิ้น		3,276,000.00	3,812,500.00	3,485,441.37	327,058.63

แผนภูมิที่ 3 สรุปเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับสุทธิ (เพิ่ม/ลด) กับ ค่าใช้จ่าย





## 2.สรุปเปรียบเทียบงบประมาณได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 – 2566

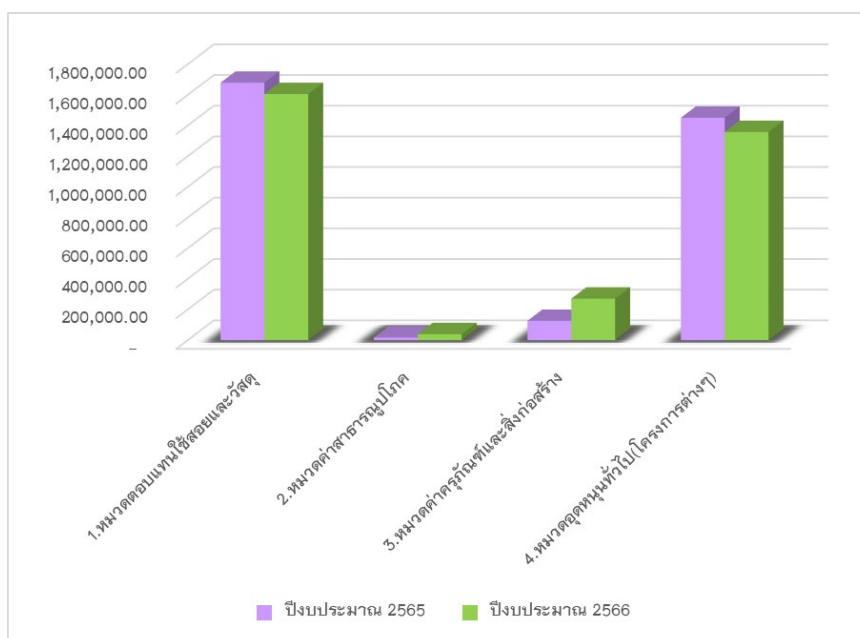
### 2.1. เปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรต้นปีงบประมาณ ประจำปี 2565 – 2566

กองกลาง ได้รับจัดสรรงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ทั้งสิ้น จำนวน 4,949,500 บาท และในปีงบประมาณ 2566 ได้รับจัดสรรงบประมาณ ทั้งสิ้น จำนวน 3,812,500 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ 2565 จำนวน 1,137,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 22.97 ของงบประมาณ 2565

#### ตารางที่ 4 เปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรต้นปีงบประมาณ ประจำปี 2565 – 2566

ลำดับ	รายการ	ปีงบประมาณ 2565	ปีงบประมาณ 2566
1	หมวดตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	1,679,905.00	1,606,055.00
2	หมวดค่าสาธารณูปโภค	18,000.00	40,000.00
3	หมวดค่าครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง	126,695.00	271,345.00
4	หมวดอุดหนุนทั่วไป (โครงการต่างๆ)	1,451,400.00	1,358,600.00
รวมทั้งสิ้น		3,276,000.00	3,276,000.00

#### แผนภูมิที่ 4 แสดงเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรต้นปีงบประมาณ ประจำปี 2565 – 2566



## 2.2. เปรียบเทียบงบประมาณปรับเพิ่ม/ลด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 – 2566

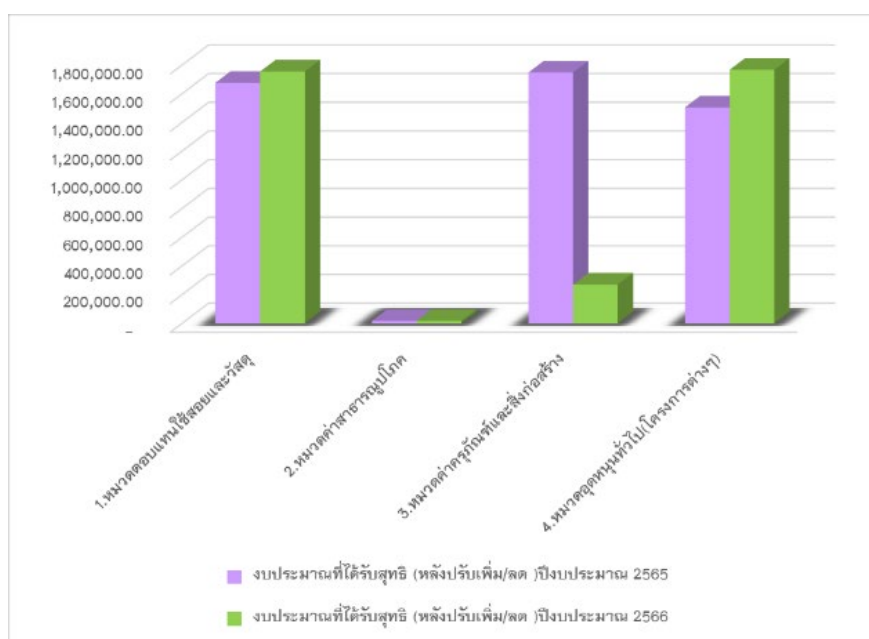
กองกลาง ได้รับจัดสรรงบประมาณประจำปี 2565 จำนวน 3,276,000 บาท ระหว่างปีงบประมาณได้รับงบประมาณเพิ่ม จำนวน 1,673,500 บาท คิดเป็นร้อยละ 51.08 ของงบประมาณตั้งต้น และปีงบประมาณ 2566 จำนวน 3,276,000 บาท ระหว่างปีงบประมาณมีการปรับเพิ่มงบประมาณจำนวน 536,500 บาท คิดเป็นร้อยละ 16.38 ของงบประมาณตั้งต้น

ทั้งนี้ กองกลาง ได้รับจัดสรรงบประมาณสุทธิหลังปรับเพิ่ม/ลด ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ลดลงจากงบประมาณ 2565 จำนวน 1,137,000.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 22.97 ของงบประมาณสุทธิหลังปรับเพิ่ม/ลด ปี 2565

### ตารางที่ 5 เปรียบเทียบงบประมาณปรับเพิ่ม/ลด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 – 2566

ลำดับ	รายการ	ปีงบประมาณ 2565		ปีงบประมาณ 2566	
		งบประมาณ	งบประมาณปรับเพิ่ม/ลด	งบประมาณ	งบประมาณปรับเพิ่ม/ลด
1	หมวดตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	1,679,905.00	1,677,253.00	1,606,055.00	1,755,556.65
2	หมวดค่าสาธารณูปโภค	18,000.00	18,000.00	40,000.00	18,000.00
3	หมวดค่าครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง	126,695.00	1,748,847.00	271,345.00	271,345.00
4	หมวดอุดหนุนทั่วไป(โครงการต่างๆ)	1,451,400.00	1,505,400.00	1,358,600.00	1,767,598.35
รวมทั้งสิ้น		3,276,000.00	4,949,500.00	3,276,000.00	3,812,500.00

### แผนภูมิที่ 5 แสดงเปรียบเทียบงบประมาณปรับเพิ่ม/ลด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 – 2566



### 2.3. สรุปเปรียบเทียบรายงานการใช้จ่ายงบประมาณ 2565 – 2566

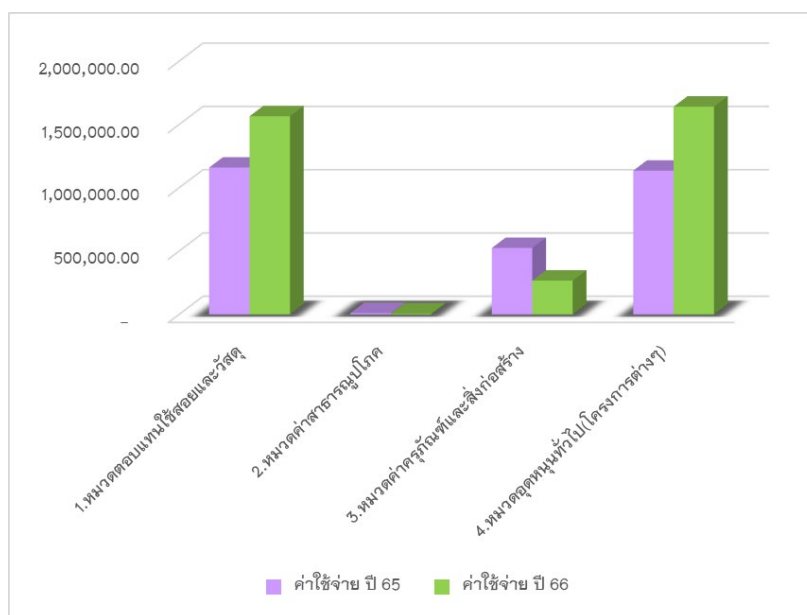
กองกลาง ได้รับจัดสรรงบประมาณประจำปีสุทธิ (หลังปรับเพิ่ม/ลด) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีงบประมาณจำนวน 4,949,500 บาท ค่าใช้จ่ายงบประมาณ จำนวน 2,836,589.29 บาท คิดเป็นร้อยละ 57.31 ของงบประมาณที่ได้รับสุทธิ (หลังปรับเพิ่ม/ลด) และปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีงบประมาณสุทธิ (หลังปรับเพิ่ม/ลด) จำนวน 3,812,500 บาท ค่าใช้จ่ายงบประมาณ 3,485,441.37 บาท คิดเป็นร้อยละ 91.42 ของงบประมาณที่ได้รับสุทธิ (หลังปรับเพิ่ม/ลด)

จากผลการดำเนินงานการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 สูงกว่าปีงบประมาณ 2565 จำนวน 648,852.08 บาท คิดเป็นร้อยละ 22.87 ของค่าใช้จ่ายปี 2565 มาจาก 1.หมวดตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ที่มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางปฏิบัติงานมากขึ้น 2.หมวดอุดหนุนทั่วไป (โครงการต่างๆ) ที่มีการดำเนินงานตรงตามแผนที่ตั้งไว้

ตารางที่ 6 สรุปเปรียบเทียบรายงานการใช้จ่ายงบประมาณ 2565 – 2566

ลำดับ	รายการ	ค่าใช้จ่ายประจำปี	
		2565	2566
1	หมวดตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	1,161,278.64	1,566,420.30
2	หมวดค่าสาธารณูปโภค	12,098.87	8,348.72
3	หมวดค่าครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง	526,247.00	268,200.00
4	หมวดอุดหนุนทั่วไป (โครงการต่างๆ)	1,136,964.78	1,642,472.35
รวมทั้งสิ้น		2,836,589.29	3,485,441.37

## แผนภูมิที่ 6 แสดงสรุปเปรียบเทียบรายการการใช้จ่ายงบประมาณ 2565 – 2566



### ปัญหา/อุปสรรค

เนื่องจากแต่ละส่วนงานในกองกลางได้ตั้งงบประมาณแต่ละหมวดรายการจ่ายทั้ง กิจกรรม/โครงการ ไว้สูงกว่าความจำเป็น ทำให้มีงบประมาณคงเหลือจำนวนมาก

### แนวทางการแก้ไขปัญหา

- 1.ปรับแผนงบประมาณค่าใช้จ่ายปีถัดไปให้ใกล้เคียงความเป็นจริงมากที่สุดไม่เผื่อค่าใช้จ่ายไว้เกินความจำเป็น
- 2.นำผลการวิเคราะห์ในทางการบริหารงบประมาณปีที่ผ่านมาไปปรับปรุงแก้ไขระบบการบริหารงบประมาณในปีต่อไป เพื่อควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้

