



มหาวิทยาลัยมหิดล  
Mahidol University

การวิเคราะห์งบประมาณรายจ่าย มหาวิทยาลัยมหิดล  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562



จัดทำโดย

นางสาวรุ่งอรุณ จงถาวรวิทยา

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

นางสาวจุฑามาศ ช.สรพงษ์

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

กองคลัง สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยมหิดล

## สารบัญ

บทที่		หน้า
บทที่ 1	บทนำ	
	1.1 ความเป็นมา	1
	1.2 วัตถุประสงค์	2
	1.3 ขอบเขตของการวิเคราะห์	3
	1.4 นิยามศัพท์เฉพาะ	3
	1.5 ประโยชน์ที่ได้รับจากการวิเคราะห์	4
บทที่ 2	แนวคิดและทฤษฎีและงานวิเคราะห์/วิจัยที่เกี่ยวข้อง	
	2.1 แนวคิดและทฤษฎีที่เกี่ยวข้อง	
	2.1.1 แผนยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ 20 ปี พ.ศ.2561-2580	5
	2.1.2 แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยมหิดล ระยะ 20 ปี พ.ศ.2561-2580	9
	2.1.3 หลักการจำแนกประเภทรายจ่ายตามงบประมาณ	16
	2.1.4 การบริหารงบประมาณเชิงยุทธศาสตร์แบบบูรณาการ	19
	2.2 งานวิจัยที่เกี่ยวข้อง	23
บทที่ 3	วิธีการวิเคราะห์	
	3.1 ประชากร / กลุ่มตัวอย่างหรือแหล่งข้อมูล	28
	3.2 เครื่องมือที่ใช้ในการวิเคราะห์	28
	3.3 การเก็บรวบรวมข้อมูล	28
	3.4 สถิติที่ใช้ในการวิเคราะห์	28
	3.5 วิธีการวิเคราะห์ข้อมูลและการนำเสนอ	29
บทที่ 4	ผลการวิเคราะห์	30
บทที่ 5	สรุปผลและข้อเสนอแนะ	67
บรรณานุกรม		76

## สารบัญภาพ

แผนภาพที่	หน้า
แผนภาพที่ 1	5
แผนภาพที่ 2	6
แผนภาพที่ 3	9
แผนภาพที่ 4	10
แผนภาพที่ 5	31
แผนภาพที่ 6	32
แผนภาพที่ 7	34
แผนภาพที่ 8	36
แผนภาพที่ 9	38
แผนภาพที่ 10	40
แผนภาพที่ 11	41
แผนภาพที่ 12	43
แผนภาพที่ 13	47
แผนภาพที่ 14	50
แผนภาพที่ 15	52

แผนภาพที่	หน้า
แผนภาพที่ 16 กราฟแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดค่าจ้างชั่วคราว จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	53
แผนภาพที่ 17 กราฟแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดค่าตอบแทน จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	55
แผนภาพที่ 18 กราฟแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดค่าใช้สอย จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	56
แผนภาพที่ 19 กราฟแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดค่าวัสดุ จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	58
แผนภาพที่ 20 กราฟแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดค่าสาธารณูปโภค จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	59
แผนภาพที่ 21 กราฟแสดงการเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดค่าครุภัณฑ์ จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	61
แผนภาพที่ 22 กราฟแสดงการเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	62
แผนภาพที่ 23 กราฟแสดงการเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดเงินอุดหนุน จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	64
แผนภาพที่ 24 กราฟแสดงเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดรายจ่ายอื่น จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	65

## สารบัญตาราง

ตารางที่	หน้า
ตารางที่ 1	30
การเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล เงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	
ตารางที่ 2	32
การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	
ตารางที่ 3	34
การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล รวมยุทธศาสตร์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	
ตารางที่ 4	35
การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล จำแนกตามปีงบประมาณ/ยุทธศาสตร์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	
ตารางที่ 5	38
การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล ยุทธศาสตร์ที่ 1 จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	
ตารางที่ 6	39
การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล ยุทธศาสตร์ที่ 2 จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	
ตารางที่ 7	41
การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล ยุทธศาสตร์ที่ 3 จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	
ตารางที่ 8	43
การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล ยุทธศาสตร์ที่ 4 จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	
ตารางที่ 9	45
การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล จำแนกตามปีงบประมาณ/หมวดรายจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	
ตารางที่ 10	50
การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดเงินเดือน จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	
ตารางที่ 11	51
การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดค่าจ้างประจำ จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	
ตารางที่ 12	53
การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดค่าจ้างชั่วคราว จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	
ตารางที่ 13	54
การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดค่าตอบแทน จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	

ตารางที่	หน้า
ตารางที่ 14 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดค่าใช้สอย จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	56
ตารางที่ 15 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดค่าวัสดุ จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	57
ตารางที่ 16 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดค่าสาธารณูปโภค จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	59
ตารางที่ 17 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดค่าครุภัณฑ์ จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	60
ตารางที่ 18 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	62
ตารางที่ 19 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดเงินอุดหนุน จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	63
ตารางที่ 20 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล หมวดรายจ่ายอื่น จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	65

## บทที่ 1

### บทนำ

#### 1.1. ความเป็นมา

มหาวิทยาลัยมหิดล เป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ สังกัดกระทรวงอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ที่มีความหลากหลายของสาขาวิชาการทั้งทางด้านวิทยาศาสตร์และด้านศิลปศาสตร์ และเป็นแหล่งรวบรวม “ปัญญา” ที่สามารถนำไปปฏิบัติได้จริง เพื่อให้การดำเนินชีวิตและสังคมมนุษย์ได้ประโยชน์สูงสุด ดังปณิธานของมหาวิทยาลัยที่มีความหมายลึกซึ้งและยิ่งใหญ่ คือ “ปัญญาของแผ่นดิน” มหาวิทยาลัยมหิดล มีภารกิจด้านการวิจัย การเรียนการสอน การบริการวิชาการ และการรักษาพยาบาล โดยมีงบประมาณรายจ่ายที่ใช้ในการบริหารจัดการ ประกอบด้วย เงินงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้ส่วนงาน ซึ่งการจัดทำงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยจะต้องสอดคล้องกับเป้าหมายและนโยบายของรัฐบาล โดยมุ่งเน้นเรื่องประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานเป็นสำคัญ (มหาวิทยาลัยมหิดล.2562.วัฒนธรรมองค์กร.)

กองคลัง สำนักงานอธิการบดี เป็นหน่วยงานหนึ่งในการสนับสนุนพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัยมหิดลให้สามารถขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีวิสัยทัศน์ และพันธกิจหลักเดียวกัน คือ

#### วิสัยทัศน์

“เป็นหน่วยงานส่งเสริม สนับสนุนและให้บริการด้านการคลังและทรัพย์สินอย่างมีระบบและเป็นศูนย์กลางระบบสารสนเทศด้านการคลังที่ถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ รวดเร็วและทันสมัย”

#### พันธกิจ

1. กำหนดหลักเกณฑ์ และนโยบายด้านการบริหารจัดการด้านการคลังของมหาวิทยาลัย
2. จัดวางระบบงานคลัง และพัสดุ ตามเกณฑ์นโยบายที่กำหนด
3. เป็นหน่วยงานสนับสนุนด้านการเงินการคลังให้มหาวิทยาลัยสามารถดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ ในทุกพันธกิจของมหาวิทยาลัย
4. การกระจายความรับผิดชอบในการบริหารการคลัง ให้หน่วยงานมีความเป็นอิสระและคล่องตัวในการบริหารจัดการ เพื่อให้บรรลุผลตามพันธกิจเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของแต่ละหน่วยงาน
5. นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารข้อมูลด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี และพัสดุ ให้เป็นประโยชน์ในการควบคุมและการบริหารจัดการเพื่อวิเคราะห์และประกอบการตัดสินใจของบริหาร

กองคลัง มหาวิทยาลัยมหิดลมีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการให้บริการด้านการคลัง ซึ่งครอบคลุมถึงการบริหารเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณของ มหาวิทยาลัย ประกอบด้วย การขออนุมัติจัดสรรงบประมาณ การควบคุมการบริหารงบประมาณ การควบคุม การรับเงิน-จ่ายเงิน การควบคุมการก่องหนี่ผูกพัน และการทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การควบคุมการจัดทำทะเบียน บัญชี และรายงานการเงินต่าง ๆ การจัดทำงบการเงินประจำเดือน ใบสำคัญรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดเก็บรักษา ตัวหลักทรัพย์ ตราสารและเอกสารการเงิน การควบคุมดำเนินการเกี่ยวกับการพัสดุของมหาวิทยาลัย ซึ่งภารกิจและหน้าที่ความรับผิดชอบดังกล่าว ดำเนินการภายใต้ 5 หน่วยงาน ดังนี้ 1. งานบริหารงบประมาณ 2. งานบริหารพัสดุ 3. งานการเงิน 4. งานบัญชี 5. งานบัญชีบริหารและพัฒนาระบบ

ดังนั้น เพื่อให้การบริหารและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้ส่วนงาน เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายที่เกี่ยวข้องและตรงตามแผนการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งสอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยมหิดล การบริหารการเงินให้ได้ประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงควรคำนึงถึง การวางแผนการเงินเพื่อให้การใช้งบประมาณเกิดประโยชน์สูงสุด รวมถึงการควบคุมทางการเงิน การตรวจสอบ การติดตามการใช้จ่ายเงิน การทำรายงานทางการเงิน

จากการนำเสนอ ผู้จัดทำจึงสนใจที่จะทำการวิเคราะห์งบประมาณรายจ่าย มหาวิทยาลัยมหิดล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562 เพื่อเป็นการวิเคราะห์และรวบรวมสถิติที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณของ มหาวิทยาลัยมหิดล อย่างเป็นระเบียบ และหมวดหมู่ รวมทั้งเป็นการทบทวนผลงานเพื่อเป็นข้อมูล ในการวางแผนและกำหนดทิศทางของมหาวิทยาลัยมหิดล ให้สามารถดำเนินงานภายใต้สภาวะการณ์ ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตได้อย่างดีที่สุด

## 1.2. วัตถุประสงค์

1. เพื่อศึกษาเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายได้รับจัดสรร ของมหาวิทยาลัยมหิดล เงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562
2. เพื่อศึกษาเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายได้รับจัดสรร ของมหาวิทยาลัยมหิดล โดยจำแนก ตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562
3. เพื่อศึกษาเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายได้รับจัดสรร ของมหาวิทยาลัยมหิดล โดยจำแนก ตามยุทธศาสตร์ ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562
4. เพื่อศึกษาเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายได้รับจัดสรร ของมหาวิทยาลัยมหิดล โดยจำแนก ตามหมวดรายจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562
5. เพื่อค้นหาแนวทางการพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณเพื่อให้ บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่มหาวิทยาลัยกำหนด



### 1.3. ขอบเขตของการวิเคราะห์

การวิเคราะห์งบประมาณรายจ่าย มหาวิทยาลัยมหิดล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562  
จำแนกตามแหล่งเงิน ยุทธศาสตร์ และหมวดรายจ่ายจากระบบ MU-ERP

### 1.4. นิยามศัพท์เฉพาะ

“ ผู้ปฏิบัติงานด้านบริหารงบประมาณ ” หมายถึง บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านบริหารงบประมาณ  
ของมหาวิทยาลัยและส่วนงาน

“ ระบบ MU-ERP ” หมายถึง โครงการพัฒนาและติดตั้งระบบการเงินการบัญชี การจัดซื้อ  
จัดหา การบริหารพัสดุ และการบริหารทรัพยากรบุคคล มหาวิทยาลัยมหิดล

“ งบประมาณ ” หมายถึง เงินที่มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรร

“ แหล่งเงิน ” หมายถึง เงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ส่วนงาน

“ ปีงบประมาณ ” หมายถึง ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม ถึงวันที่ 30 กันยายน ของปีถัดไป

“ การบริหารงบประมาณ ” หมายถึง การดำเนินการด้านการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ  
การควบคุมการก่อหนี้ผูกพัน การตรวจสอบ การติดตาม และการรายงานผลการใช้จ่ายของมหาวิทยาลัยและ  
ส่วนงาน

“ งบบุคลากร ” หมายถึง รายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการบริหารบุคคล ได้แก่ หมวดเงินเดือน  
หมวดค่าจ้างประจำ หมวดค่าจ้างชั่วคราว

“ งบดำเนินงาน ” หมายถึง รายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการบริหารงานประจำ ได้แก่  
ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค

“ งบลงทุน ” หมายถึง รายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการลงทุน ได้แก่ หมวดค่าครุภัณฑ์  
หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

“ งบเงินอุดหนุน ” หมายถึง รายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเป็นค่าบำรุง หรือช่วยเหลือสนับสนุน  
การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยและส่วนงาน ได้แก่ หมวดเงินอุดหนุน

“ งบรายจ่ายอื่น ” ได้แก่ หมวดรายจ่ายอื่น แบ่งเป็น

1. เงินงบประมาณแผ่นดิน หมายถึง รายจ่ายที่ไม่เข้าลักษณะประเภทงบรายจ่ายใด  
งบรายจ่ายหนึ่ง หรือรายจ่ายที่สำนักงานงบประมาณกำหนดให้ใช้จ่ายในงบรายจ่ายนี้
2. เงินรายได้ส่วนงาน หมายถึง งบประมาณที่มหาวิทยาลัยหรือส่วนงานตั้งไว้เพื่อใช้จ่าย  
กรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น และจะต้องโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณไปใช้จ่ายตาม  
หมวดรายจ่ายต่าง ๆ

“ ส่วนงาน ” หมายถึง คณะ สถาบัน โครงการ ศูนย์ และสำนัก ภายในมหาวิทยาลัยมหิดล

### 1.5. ประโยชน์ที่ได้รับจากการวิเคราะห์

1. ทราบผลการวิเคราะห์ห้งบประมาณรายจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ส่วนงาน  
ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562
2. ทราบผลการวิเคราะห์ห้งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร โดยจำแนกตามแหล่งเงิน  
ยุทธศาสตร์ และหมวดรายจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562
3. ทราบแนวทางการพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณเพื่อให้บรรลุผล  
สำเร็จตามเป้าหมายที่มหาวิทยาลัยกำหนด

## บทที่ 2

### แนวคิด และทฤษฎีและงานวิเคราะห์/วิจัยที่เกี่ยวข้อง

งบประมาณ (Budgeting) เป็นกระบวนการวางแผนเกี่ยวกับแหล่งข้อมูลทางการเงินทั้งหมด ส่วนการประมาณการ (Forecasting) เป็นกระบวนการในการคาดคะเนถึงเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต การจัดทำงบประมาณต้องอาศัยการประมาณการในช่วงเวลาของปีงบประมาณนั้น ซึ่งเงินงบประมาณมีความสำคัญกับการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยและส่วนงาน โดยส่วนงานต้องบริหารงบประมาณให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ คุ่มค่า ประหยัด และเกิดประโยชน์สูงสุด

งานวิเคราะห์นี้เป็นการศึกษาเพื่อวิเคราะห์งบประมาณรายจ่าย ของมหาวิทยาลัยมหิดล จากเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้ส่วนงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562 ผู้วิเคราะห์ ได้ทำการศึกษา แนวคิด และทฤษฎีและงานวิเคราะห์/วิจัยที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาใช้เป็นกรอบในการวิเคราะห์ ดังนี้

#### 2.1 แนวคิด และทฤษฎีที่เกี่ยวข้อง

##### 2.1.1 แผนยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ 20 ปี พ.ศ. 2561-2580



ภาพที่ 1 วิสัยทัศน์ประเทศไทย พ.ศ.2580

## ยุทธศาสตร์ชาติ : กรอบการพัฒนาระยะยาว



ภาพที่ 2 แผนยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ 20 ปี พ.ศ. 2561-2580

ประเด็นยุทธศาสตร์ชาติ เพื่อให้ประเทศไทยสามารถยกระดับการพัฒนาให้บรรลุตามวิสัยทัศน์ “ประเทศไทยมีความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน เป็นประเทศพัฒนาแล้ว ด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง” และเป้าหมาย การพัฒนาประเทศข้างต้น จึงจำเป็นต้องกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศระยะยาวที่จะทำให้ประเทศไทย มีความมั่นคงในเอกราชและอธิปไตย มีภูมิคุ้มกันต่อการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายในและภายนอกประเทศ ในทุกมิติทุกรูปแบบและทุกระดับ ภาคเกษตรกรรม ภาคอุตสาหกรรม และภาคบริการของประเทศได้รับการ พัฒนายกระดับ ไปสู่การใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมในการสร้างมูลค่าเพิ่ม และพัฒนาเทคโนโลยีที่สำคัญในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจใหม่ที่จะสร้างและเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันของประเทศ เพื่อยกระดับฐานรายได้ของประชาชนในภาพรวมและกระจายผลประโยชน์ไปสู่ภาคส่วนต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม คนไทยได้รับการพัฒนา ให้เป็นคนคึกคัก มีวินัย คำนึงถึงผลประโยชน์ส่วนรวม และมีศักยภาพในการคิดวิเคราะห์ สามารถ “รู้ รับ ปรับใช้” เทคโนโลยีใหม่ได้อย่างต่อเนื่อง สามารถเข้าถึงบริการพื้นฐาน ระบบสวัสดิการ และกระบวนการยุติธรรม ได้อย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่มีใครถูกทิ้งไว้ข้างหลัง การพัฒนาประเทศในช่วงระยะเวลาของยุทธศาสตร์ชาติ จะมุ่งเน้นการสร้างสมดุลระหว่างการพัฒนา ความมั่นคง เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในรูปแบบ “ประชารัฐ” โดยประกอบด้วย 6 ยุทธศาสตร์ ได้แก่

1. ยุทธศาสตร์ชาติด้านความมั่นคง
2. ยุทธศาสตร์ชาติด้านการสร้าง ความสามารถในการแข่งขัน
3. ยุทธศาสตร์ชาติด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์

4. ยุทธศาสตร์ชาติด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม
5. ยุทธศาสตร์ชาติด้านการสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิต ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
6. ยุทธศาสตร์ชาติด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ  
โดยแต่ละยุทธศาสตร์มีเป้าหมายและประเด็นการพัฒนา ดังนี้

**1. ยุทธศาสตร์ชาติด้านความมั่นคง** มีเป้าหมายการพัฒนาที่สำคัญ คือ ประเทศชาติมั่นคง ประชาชนมีความสุข เน้นการบริหารจัดการสถานะแวดล้อมของประเทศให้มีความมั่นคง ปลอดภัย เอกราช อธิปไตย และมีความสงบเรียบร้อยในทุกระดับ ตั้งแต่ระดับชาติ สังคม ชุมชน มุ่งเน้นการพัฒนาคน เครื่องมือ เทคโนโลยี และระบบฐานข้อมูลขนาดใหญ่ให้มีความพร้อมสามารถรับมือกับภัยคุกคามและภัยพิบัติได้ทุกรูปแบบ และทุกระดับความรุนแรง ควบคู่ไปกับการป้องกันและแก้ไขปัญหาด้านความมั่นคงที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต ใช้กลไกการแก้ไขปัญหาแบบบูรณาการทั้งกับส่วนราชการ ภาคเอกชน 8 ประชาสังคม และองค์กรที่ไม่ใช่รัฐ รวมถึงประเทศเพื่อนบ้านและมิตรประเทศทั่วโลก บนพื้นฐานของหลักธรรมาภิบาล เพื่อเอื้ออำนวยประโยชน์ต่อการดำเนินการของยุทธศาสตร์ชาติด้านอื่น ๆ ให้สามารถขับเคลื่อนไปได้ตามทิศทางและเป้าหมายที่กำหนด

**2. ยุทธศาสตร์ชาติด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน** มีเป้าหมายการพัฒนาที่มุ่งเน้นการยกระดับศักยภาพของประเทศในหลากหลายมิติ บนพื้นฐานแนวคิด 3 ประการ ได้แก่ (1) “ต่อยอดอดีต” โดยมองกลับไปที่รากเหง้าทางเศรษฐกิจ อัตลักษณ์ วัฒนธรรม ประเพณี วิถีชีวิต และจุดเด่นทางทรัพยากรธรรมชาติที่หลากหลาย รวมทั้งความได้เปรียบเชิงเปรียบเทียบของประเทศในด้านอื่น ๆ นำมาประยุกต์ผสมผสานกับเทคโนโลยีและนวัตกรรม เพื่อให้สอดคล้องกับบริบทของเศรษฐกิจและสังคมโลกสมัยใหม่ (2) “ปรับปัจจุบัน” เพื่อปูทางสู่อนาคต ผ่านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานของประเทศในมิติต่าง ๆ ทั้งโครงข่าย ระบบคมนาคมและขนส่ง โครงสร้างพื้นฐานวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี และดิจิทัล และการปรับสภาพแวดล้อม ให้เอื้อต่อการพัฒนาอุตสาหกรรมและบริการอนาคต และ (3) “สร้างคุณค่าใหม่ในอนาคต” ด้วยการเพิ่มศักยภาพของผู้ประกอบการ พัฒนาคู่มือใหม่ รวมถึงปรับรูปแบบธุรกิจเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของตลาด ผสมผสานกับยุทธศาสตร์ที่รองรับอนาคต บนพื้นฐานของการต่อยอดอดีตและปรับปัจจุบัน พร้อมทั้งการส่งเสริมและสนับสนุนจากภาครัฐให้ประเทศไทยสามารถสร้างฐานรายได้และการจ้างงานใหม่ ขยายโอกาสทางการค้าและการลงทุนในเวทีโลก ควบคู่ไปกับการยกระดับรายได้และการกินดีอยู่ดี รวมถึงการเพิ่มขึ้นของคนชั้นกลาง และลดความเหลื่อมล้ำของคนในประเทศได้ในคราวเดียวกัน

**3. ยุทธศาสตร์ชาติด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์** มีเป้าหมายการพัฒนาที่สำคัญเพื่อพัฒนาคนในทุกมิติและในทุกช่วงวัยให้เป็นคนดี เก่ง และมีคุณภาพ โดยคนไทยมีความพร้อมทั้ง กาย ใจ สติปัญญา มีพัฒนาการที่ครบด้านและมีสุขภาวะที่ดีในทุกช่วงวัย มีจิตสาธารณะ รับผิดชอบต่อสังคม และผู้อื่น มัธยัสถ์ อุดม อโภชน อารี มีวินัย รักษาศีลธรรม และเป็นพลเมืองดีของชาติมีหลักคิดที่ถูกต้องมีทักษะที่จำเป็นในศตวรรษที่ 21 มีทักษะสื่อสารภาษาอังกฤษและภาษาที่สามและอนุรักษ์ภาษาท้องถิ่นมีนิสัย รักการเรียนรู้และการพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องตลอดชีวิต ผู้การเป็นคนไทยที่มีทักษะสูง เป็นนวัตกรรม นักคิด ผู้ประกอบการ เกษตรกรยุคใหม่และอื่น ๆ โดยมีสัมมาชีพตามความถนัดของตนเอง

**4. ยุทธศาสตร์ชาติด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม** มีเป้าหมายการพัฒนาที่สำคัญที่ให้ความสำคัญกับการดึงเอาพลังของภาคส่วนต่าง ๆ ทั้งภาคเอกชน ประชาสังคม ชุมชนท้องถิ่น มาร่วมขับเคลื่อน โดยการสนับสนุนการรวมตัวของประชาชนในการร่วมคิดร่วมทำเพื่อส่วนรวม การกระจาย อำนาจและความรับผิดชอบไปสู่กลไกบริหารราชการแผ่นดินในระดับท้องถิ่น การเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการตนเอง และการเตรียมความพร้อมของประชากรไทยทั้งในมิติสุขภาพ เศรษฐกิจ สังคม และสภาพแวดล้อมให้เป็นประชากรที่มีคุณภาพ สามารถพึ่งตนเองและทำประโยชน์แก่ครอบครัว ชุมชน และ สังคมให้มากที่สุด โดยรัฐให้หลักประกันการเข้าถึงบริการและสวัสดิการที่มีคุณภาพอย่างเป็นธรรมและทั่วถึง

**5. ยุทธศาสตร์ชาติด้านการสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม** มีเป้าหมาย การพัฒนาที่สำคัญเพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนในทุกมิติ ทั้งด้านสังคม เศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม ธรรมชาติและความเป็นหุ้นส่วนความร่วมมือระหว่างกันทั้งภายในและภายนอกประเทศอย่างบูรณาการ ใช้พื้นที่เป็นตัวตั้งในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงาน และการให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องได้เข้ามามีส่วนร่วม ในแบบทางตรงให้มากที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้โดยเป็นการดำเนินการบนพื้นฐานการเติบโตร่วมกัน ไม่ว่าจะเป็ทางเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิต โดยให้ความสำคัญกับการสร้างสมดุลทั้ง 3 ด้านอันจะนำไปสู่ความยั่งยืนเพื่อคนรุ่นต่อไปอย่างแท้จริง

**6. ยุทธศาสตร์ชาติด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ** มีเป้าหมายการพัฒนาที่สำคัญเพื่อปรับเปลี่ยนภาครัฐที่ยึดหลัก “ภาครัฐของประชาชนเพื่อประชาชนและประโยชน์ส่วนรวม” โดยภาครัฐต้องมีขนาดที่เหมาะสมกับบทบาทภารกิจ แยกแยะบทบาทหน่วยงานของรัฐที่ทำหน้าที่ในการกำกับหรือในการให้บริการในระบบเศรษฐกิจที่มีการแข่งขัน มีสมรรถนะสูง ยึดหลักธรรมาภิบาล ปรับวัฒนธรรมการทำงานให้มุ่งผลสัมฤทธิ์และผลประโยชน์ส่วนรวม มีความทันสมัยและพร้อมที่จะปรับตัว ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลกอยู่ตลอดเวลา โดยเฉพาะอย่างยิ่งการนำนวัตกรรม เทคโนโลยีข้อมูลขนาดใหญ่ ระบบการทำงานที่เป็นดิจิทัลเข้ามาประยุกต์ใช้อย่างคุ้มค่า และปฏิบัติงาน

เทียบได้กับมาตรฐานสากล รวมทั้ง มีลักษณะเปิดกว้าง เชื่อมโยงถึงกันและเปิดโอกาสให้ทุกภาคส่วน เข้ามามีส่วนร่วมเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างสะดวก รวดเร็ว และโปร่งใส โดยทุกภาคส่วนในสังคมต้องร่วมกันปลูกฝังค่านิยม ความซื่อสัตย์สุจริต ความมัธยัสถ์ และสร้างจิตสำนึก ในการปฏิเสธไม่ยอมรับการทุจริตประพฤติมิชอบ อย่างสิ้นเชิง นอกจากนี้ กฎหมายต้องมีความชัดเจน มีเพียงเท่าที่จำเป็นมีความทันสมัย มีความเป็นสากล มีประสิทธิภาพ และนำไปสู่การลดความเหลื่อมล้ำและ เอื้อต่อการพัฒนาโดยกระบวนการยุติธรรมมีการบริหาร ที่มีประสิทธิภาพ เป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และการอำนวยความสะดวกยุติธรรมตามหลักนิติธรรม

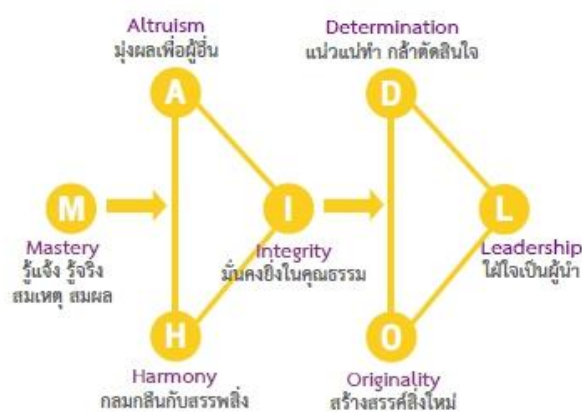
### 2.1.2 แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยมหิดล ระยะ 20 ปี พ.ศ. 2561-2580

มหาวิทยาลัยมหิดล กำหนดแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 20 ปี พ.ศ. 2561-2580 เพื่อให้เกิดการ เชื่อมโยงการพัฒนาจากมหาวิทยาลัยสู่ส่วนงานผ่านกลไกและ โครงการขับเคลื่อนระดับมหาวิทยาลัย โดยสามารถติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงสามารถปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องและ ทันสมัยสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วตลอดเวลา โดยมีวิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมหลัก และยุทธศาสตร์ ดังนี้

**วิสัยทัศน์** มหาวิทยาลัยมหิดลมุ่งมั่นจะเป็นมหาวิทยาลัยอยู่ในอันดับ 1 ใน 100 มหาวิทยาลัยที่ดีที่สุดในโลกในปี พ.ศ. 2573

**พันธกิจ** สร้างความเป็นเลิศทางด้านสุขภาพ ศาสตร์ ศิลป์ และนวัตกรรมบนพื้นฐานของ คุณธรรม เพื่อสังคมไทย และประโยชน์สุขแก่มวลมนุษยชาติ

#### ค่านิยมหลัก



ภาพที่ 3 ค่านิยมหลักของมหาวิทยาลัยมหิดล

## ยุทธศาสตร์



ภาพที่ 4 ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยมหิดล

### ยุทธศาสตร์ที่ 1 Global Research and Innovation

เป้าประสงค์หลัก (Goal) : World Class Research & Creative Innovation

#### วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ (Strategic Goals)

1. เพื่อให้มหาวิทยาลัยเป็น World Class University
2. เพื่อให้มีงานวิจัยคุณภาพสูงที่เพิ่มขึ้นอย่างมีประสิทธิภาพและมีผลกระทบระดับสากล
3. เพื่อพัฒนาระบบการบริหารจัดการที่สนับสนุนงานวิจัยให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

#### ตัวชี้วัดหลัก (Corporate KPIs)

1. THE World Ranking University
2. Global & Social Impact
  - 2.1 ผลงานวิจัยถูกอ้างอิง โดย International Organization
  - 2.2 ผลงานวิจัยที่นำไปใช้เป็นนโยบายระดับชาติ/นานาชาติ
  - 2.3 ผลงานวิจัยที่นำไปใช้ประโยชน์ในสังคม/เชิงพาณิชย์
3. Citation per publication (5 year)
4. International Publication per faculty (5 year)
5. ร้อยละความสำเร็จของการบริหารจัดการและสนับสนุนงานวิจัยตามที่กำหนด
6. ร้อยละความสำเร็จของกระบวนการสร้างผลผลิตวิจัยตามที่กำหนด



## กลยุทธ์ (Strategic Initiatives)

1. สร้างกลุ่มวิจัยหลายรุ่นและสหสาขา (Multi-generation Researcher and Multidisciplinary) ที่นำโดยอาจารย์/นักวิจัยที่มีศักยภาพทางการวิจัยสูงและมีความผูกพันกับองค์กรสูง ด้วยการปรับการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการตั้งกองทุนสนับสนุน
2. สนับสนุน Global Connectivity ด้วยการสร้างความร่วมมือวิจัยกับสถาบัน/โครงการวิจัยระดับนานาชาติแบบสหสถาบันที่มี Global Impact โดยใช้ศักยภาพบุคลากรและ resources จากภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย
3. สร้างระบบสนับสนุนการวิจัยที่ครบวงจรจากต้นน้ำถึงปลายน้ำ (Research Value Chain) ด้วยการวิจัยแบบ demand-driven ที่ได้ข้อมูลคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญ/ภาคเอกชน/ผู้ใช้ผลงานวิจัยจากชุมชนที่มีชื่อเสียงและประสบความสำเร็จจากต่างประเทศและในประเทศทั้งในระดับมหาวิทยาลัย/ส่วนงาน และผลักดันให้เกิดการวิจัยที่ให้ผลลัพธ์งานวิจัยที่มี global and social impact สามารถนำไปใช้ประโยชน์ในสังคมและเชิงพาณิชย์
4. สร้างระบบนิเวศการวิจัยและนวัตกรรม ที่ทำให้เกิดการสร้างผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ในสังคมและเชิงพาณิชย์แบบครบวงจร ด้วยการสนับสนุนทั้งบุคลากรที่มีศักยภาพ ทรัพยากร และสถานที่ โดยจัดหาพื้นที่รวม Research & Innovation Complex ที่ประกอบด้วย Open (multidisciplinary) lab, Technology Transfer Office, Co-working Space, Business, Co-Product Design, Design Thinking เพื่อเป็นที่พบปะแลกเปลี่ยนความรู้สร้างโครงการวิจัยนวัตกรรมอบรม ถ่ายทอดความรู้ ให้คำปรึกษา จัดกิจกรรมสร้างบรรยากาศการสร้างความร่วมมือกับภาครัฐและเอกชน
5. เพิ่มจำนวนนักวิจัยสำเร็จรูปอย่างรวดเร็ว

## ยุทธศาสตร์ที่ 2 Academic and Entrepreneurial Education

เป้าประสงค์หลัก (Goal) : Graduates with Desired Characteristics of Mahidol University and the World  
Class Talents

### วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ (Strategic Goals)

1. เพื่อพัฒนาคุณภาพการศึกษาและหลักสูตรที่มีความหลากหลายตรงตามความต้องการของผู้เรียน และเป็น University of Choice ในระดับภูมิภาค
2. เพื่อสร้างบัณฑิตให้เป็น Global Citizen และ Global Talents

### ตัวชี้วัดหลัก (Corporate KPIs)

1. ร้อยละของอาจารย์ที่มีระดับคุณภาพการจัดการเรียนการสอนตามเกณฑ์มาตรฐานคุณภาพอาจารย์ (ตามเกณฑ์ สกอ.)
2. ร้อยละของหลักสูตรที่ได้รับการรับรองคุณภาพตามมาตรฐานระดับสากล
3. ร้อยละของหลักสูตรนานาชาติที่เป็น Program of Choice

4. ระดับความสำเร็จของการเป็น Mahidol Smart University
5. Global employability (% of graduates)
6. Social/Organizational Leaders (% of programs)
7. ความพึงพอใจของนายจ้างต่อคุณภาพบัณฑิต
8. ระดับการพัฒนานักศึกษาให้เป็น Global Citizen และ Global Talents
9. ร้อยละ/จำนวนอาจารย์ที่ได้รับตำแหน่งทางวิชาการ โดยใช้ผลงานวิจัยด้านการศึกษา
10. ร้อยละ/จำนวนบุคลากรสายสนับสนุนด้านการศึกษาและกิจการนักศึกษาที่ได้รับตำแหน่งสูงขึ้น(ผู้เชี่ยวชาญ/ผู้อำนวยการ)
11. ร้อยละของหลักสูตรที่มีลักษณะแบบบูรณาการ (Integrated Curriculum)
12. ร้อยละของหลักสูตรที่มีความยืดหยุ่น เปิดโอกาสให้ผู้เรียนสามารถเลือกเรียนได้ตามความต้องการ(Percent of Flexi programs)
13. ร้อยละของส่วนงานที่เปิดหลักสูตรนอกระบบร่วมกับองค์กรภาครัฐและภาคเอกชน
14. ร้อยละของส่วนงานที่ดำเนินกิจกรรมส่งเสริมความเป็นนานาชาติ (นักศึกษาและอาจารย์)
15. ร้อยละของส่วนงานที่จัดกระบวนการพัฒนานักศึกษาที่ตอบสนองต่อการเป็น Global Citizen, Global Talents และ Entrepreneurship
16. ระดับความผูกพันของศิษย์เก่าและศิษย์ปัจจุบันกับมหาวิทยาลัย

#### กลยุทธ์ (Strategic Initiatives)

1. พัฒนาอาจารย์และบุคลากรให้มีศักยภาพด้านการศึกษาและกิจการนักศึกษา โดยมีทักษะด้าน 21<sup>st</sup> Century Skills, Entrepreneur, Internationalization, and Management of Educational and Student Affairs
2. ผลักดันให้หลักสูตรได้รับการรับรองตามเกณฑ์มาตรฐานระดับสากล และพัฒนาหลักสูตรบูรณาการที่มีความยืดหยุ่น หลากหลาย ระหว่างสาขาวิชาต่าง ๆ ที่มีความร่วมมือระหว่างหน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชน ทั้งในและต่างประเทศในทุกกลุ่มสาขาวิชา รวมถึงส่งเสริมการศึกษาเพื่อการเป็นผู้ประกอบการ
3. พัฒนาหลักสูตรที่ตอบสนองต่อยุทธศาสตร์ชาติด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์สำหรับบุคคลทั่วไป โดยเฉพาะในกลุ่มวัยทำงานหรือกลุ่มผู้สูงอายุ
4. สร้างระบบนิเวศที่เอื้อต่อการเรียนรู้ ด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัย มีบรรยากาศความเป็นนานาชาติ ให้เป็น Mahidol Smart University ที่ประกอบด้วย ICT based, Co-working Space, Intelligent Library, Inter Campus Communication, International Center, Educational Management Information System
5. พัฒนาศักยภาพนักศึกษาและกระบวนการจัดกิจกรรมนักศึกษาให้ตอบสนองต่อการเป็น Global Citizen และ Global Talents รวมถึงเป็นศิษย์เก่าที่สามารถดำรงชีวิตอยู่ในสังคมอย่างคนมีคุณภาพ
6. ส่งเสริมเชิงรุกและสนับสนุนเครือข่ายศิษย์เก่าเพื่อร่วมพัฒนานักศึกษาและมหาวิทยาลัย

### ยุทธศาสตร์ที่ 3 Policy Advocacy and Leaders in Professional/ Academic Services

เป้าประสงค์หลัก (Goal) : Excellence / Trendsetter in Professional and Academic Services for Better Quality of Life

#### วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ (Strategic Goals)

1. เพื่อเป็นผู้นำด้านสุขภาวะเชิงนโยบายระดับชาติและนานาชาติที่สามารถชี้นำสังคมได้
2. เพื่อให้มหาวิทยาลัยเป็นเลิศระดับภูมิภาค ในด้านศูนย์บริการวิชาการ (Academic Services Hub) ศูนย์บริการสุขภาพ (Medical Services Hub) ศูนย์ส่งเสริมสุขภาพ (Wellness Hub) ศูนย์ด้านยาผลิตภัณฑ์สุขภาพ และ เครื่องมือแพทย์ (Medical Product and Device Hub)

#### ตัวชี้วัดหลัก (Corporate KPIs)

1. จำนวนนโยบายชี้นำสังคมของมหาวิทยาลัยที่สำคัญระดับชาติและนานาชาติ
2. ร้อยละของหน่วยบริการที่ได้รับไปรับรองมาตรฐานระดับชาติ และนานาชาติ
3. ร้อยละของผลประโยชน์ที่เกิดจากทรัพย์สินทางปัญญาและ/หรือการถ่ายทอดเทคโนโลยีที่เพิ่มขึ้น
4. ร้อยละของโครงการบริการวิชาการที่สร้างรายได้ให้กับส่วนงานและมหาวิทยาลัย
5. ร้อยละของรายได้ที่เพิ่มขึ้นจากการให้บริการกลุ่มเป้าหมายระดับนานาชาติ (\*รายได้ คือ รายรับ – ค่าใช้จ่าย)
6. จำนวนชิ้นงานที่นำไปขับเคลื่อนเศรษฐกิจที่มีประโยชน์ต่อสังคมระดับประเทศ (Creative Economy)
7. ระดับของกระบวนการสร้างมาตรฐานคุณภาพของการบริการวิชาการของมหาวิทยาลัย

#### กลยุทธ์ (Strategic Initiatives)

1. สร้างระบบขับเคลื่อนและสนับสนุน Policy Advocacy
2. มุ่งสู่การรับรองมาตรฐานสากลในระบบบริการทุกประเภท
3. สร้างระบบบริหารจัดการเพื่อความเป็นเลิศด้านการบริการวิชาการ
4. ขยายศักยภาพและการเข้าถึงบริการที่มีคุณภาพออกไปสู่กลุ่มเป้าหมายระดับนานาชาติ
5. ร่วมกับพันธมิตรในการขับเคลื่อนการพัฒนาบริการ วิจัย นวัตกรรม และผลิตภัณฑ์ใหม่ตามความต้องการของสังคมที่สามารถถ่ายทอดไปสู่การใช้ประโยชน์เชิงพาณิชย์
6. พัฒนากระบวนการที่นำวัฒนธรรม เศรษฐกิจ และเทคโนโลยี มาบูรณาการเพื่อก่อให้เกิดเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (Creative Economy)
7. ส่งเสริมความเป็นผู้นำในการสร้างมาตรฐานคุณภาพระดับสากล (Accreditation/Certified Body)

## ยุทธศาสตร์ที่ 4 Management for Self-Sufficiency and Sustainable Organization

เป้าประสงค์หลัก (Goal) : Management for Sustainability

### วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ (Strategic Goals)

1. เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีระบบธรรมาภิบาลที่เข้มแข็ง
2. เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีโครงสร้างและระบบงานที่ตอบสนองต่อพันธกิจหลัก และการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์
3. เพื่อให้บุคลากรของมหาวิทยาลัยมีศักยภาพตอบสนองต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัย
4. เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีความมั่นคงทางการเงินและนำไปสู่ Self-Sufficiency Organization
5. เพื่อให้มหาวิทยาลัยเป็น Digital University
6. เพื่อให้มหาวิทยาลัยเป็น Eco University
7. เพื่อสร้าง Brand MAHIDOL ในระดับสากล

### ตัวชี้วัดหลัก (Corporate KPIs)

1. การจัดลำดับด้านการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)
2. ร้อยละของส่วนงานที่มีระบบธรรมาภิบาล
3. ร้อยละความสำเร็จของโครงการตามยุทธศาสตร์ระดับมหาวิทยาลัย
4. ร้อยละของบุคลากรที่มี Global Competency
5. EBITDA
6. มีฐานข้อมูล Business Intelligence สำหรับใช้ในการติดตามและการตัดสินใจ
7. Green University Ranking
8. มหาวิทยาลัยได้รับรางวัล ได้แก่ TQC /TQA/ การรับรอง AUNQA ระดับสถาบัน
9. ร้อยละของส่วนงานที่มีแผนยุทธศาสตร์และโครงการขับเคลื่อนที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย
10. ระดับความสำเร็จในการปรับโครงสร้างมหาวิทยาลัยเพื่อตอบสนองการดำเนินการตามยุทธศาสตร์
11. ร้อยละของส่วนงานที่มีระบบการทำงานตาม Central Operating System และเชื่อมโยงกับมหาวิทยาลัย
12. ร้อยละของส่วนงานที่มีระบบทรัพยากรบุคคลที่มีประสิทธิภาพ
13. Net Profit
14. Total Assets
15. Income

16. ระดับความสำเร็จของการเป็น Digital Convergence University
17. ร้อยละของห้องปฏิบัติการเคมีที่ได้รับมาตรฐานความปลอดภัย ESPReL
18. จำนวนอุบัติเหตุและอันตรายที่เกิดจากกระบวนการทำงานและห้องปฏิบัติการ
19. ร้อยละของจำนวนมหาวิทยาลัย/สถาบันชั้นนำของต่างประเทศที่มาเป็น Strategic Partner ที่ก่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ของพันธกิจหลัก
20. ร้อยละของส่วนงานที่ดำเนินงานส่งเสริมความเป็นนานาชาติกับคู่พันธมิตรทางยุทธศาสตร์
21. ร้อยละของระดับการรับรู้ภาพลักษณ์ Brand MAHIDOL
22. จำนวนโครงการพันธกิจสัมพันธ์กับสังคม (Social Engagement)

### กลยุทธ์ (Strategic Initiatives)

1. วางระบบ สื่อสาร และผลักดันให้มีการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาลอย่างทั่วถึงทั้งมหาวิทยาลัย
2. สร้างความเข้มแข็งในการขับเคลื่อนมหาวิทยาลัยตามกระบวนการแผนยุทธศาสตร์
3. ปรับโครงสร้างมหาวิทยาลัยและ/หรือส่วนงาน โดยใช้แนวคิดทางธุรกิจ (business-oriented) ที่สามารถพึ่งพาตนเองได้
4. พัฒนาระบบ Central Operating System และถ่ายทอดสู่ทุกส่วนงาน เพื่อให้เกิดกระบวนการทำงานที่มีประสิทธิภาพสูง
5. พัฒนาขีดความสามารถของวิทยาเขตต่าง ๆ อย่างมียุทธศาสตร์และเป็นไปตามนโยบายของมหาวิทยาลัย
6. จัดทำและถ่ายทอดแผนยุทธศาสตร์การบริหารทรัพยากรบุคคลไปยังทุกส่วนงานของมหาวิทยาลัย และสร้างระบบการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลที่มีประสิทธิภาพและเอื้อต่อการผลักดันยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย
7. พัฒนาขีดความสามารถในการบริหารจัดการทางการเงินของทุกส่วนงานให้มีประสิทธิภาพอย่างยั่งยืน
8. เพิ่มขีดความสามารถและสร้างโอกาสในการสร้างรายได้ และการบริหารสินทรัพย์ให้คุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด
9. พัฒนาและปรับปรุงเทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อสนับสนุนพันธกิจหลักและพันธกิจสนับสนุนอื่น ๆ รวมถึงการสร้างฐานข้อมูล Business Intelligence เพื่อการตัดสินใจ
10. เพิ่มประสิทธิภาพในการใช้ทรัพยากรและระบบสาธารณูปโภคที่ลด carbon footprint และส่งเสริมความปลอดภัยด้านอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม
11. ใช้ระบบคุณภาพระดับชาติและนานาชาติ เพื่อสร้างการบริหารจัดการอย่างยั่งยืน
12. สร้างคู่พันธมิตรทางยุทธศาสตร์กับมหาวิทยาลัย/หน่วยงานระดับโลก (Strategic Partner)
13. ประชาสัมพันธ์ Brand MAHIDOL อย่างมียุทธศาสตร์

### 2.1.3 หลักการจำแนกประเภทรายจ่ายตามงบประมาณ

รายจ่ายของส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ หมายถึง รายจ่ายซึ่งกำหนดไว้สำหรับแต่ละส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจโดยเฉพาะ จำแนกออกเป็น 5 ประเภทงบรายจ่าย ได้แก่

1. งบบุคลากร
2. งบดำเนินงาน
3. งบลงทุน
4. งบเงินอุดหนุน
5. งบรายจ่ายอื่น

**1. งบบุคลากร** หมายถึง รายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการบริหารงานบุคคลภาครัฐ ได้แก่ รายจ่ายที่จ่ายในลักษณะเงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว และค่าตอบแทนพนักงานราชการ รวมถึงรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายจากงบรายจ่ายอื่นใดในลักษณะรายจ่ายดังกล่าว

**1.1 หมวดเงินเดือน** หมายถึง เงินที่จ่ายให้แก่ข้าราชการและพนักงานของรัฐทุกประเภทเป็นรายเดือน โดยมีอัตราตามที่กำหนดไว้ในบัญชีถือจ่ายเงินเดือนประจำปี รวมถึงเงินที่กระทรวงการคลังกำหนดให้จ่ายในลักษณะเงินเดือนและเงินเพิ่มอื่นที่จ่ายควบกับเงินเดือน

**1.2 หมวดค่าจ้างประจำ** หมายถึง เงินที่จ่ายเป็นค่าจ้างให้แก่ลูกจ้างประจำของส่วนราชการ โดยมีอัตราตามที่กำหนดไว้ในบัญชีถือจ่ายค่าจ้างประจำ รวมถึงเงินที่กระทรวงการคลังกำหนดให้จ่ายในลักษณะค่าจ้างประจำ และเงินเพิ่มอื่นที่จ่ายควบกับค่าจ้างประจำ

**1.3 หมวดค่าจ้างชั่วคราว** หมายถึง เงินที่จ่ายเป็นค่าจ้างสำหรับการทำงานปกติแก่ลูกจ้างชั่วคราวของส่วนราชการ รวมถึงเงินเพิ่มอื่นที่จ่ายควบกับค่าจ้างชั่วคราว

**2. งบดำเนินงาน** หมายถึง รายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการบริหารงานประจำ ได้แก่ รายจ่ายที่จ่ายในลักษณะค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค รวมถึงรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายจากงบรายจ่ายอื่นใดในลักษณะรายจ่ายดังกล่าว

**2.1 หมวดค่าตอบแทน** หมายถึง เงินที่จ่ายตอบแทนให้แก่ผู้ที่ปฏิบัติงานให้ทางราชการตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

**2.2 หมวดค่าใช้สอย** หมายถึง รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ (ยกเว้น บริการสาธารณูปโภค สื่อสารและโทรคมนาคม) รายจ่ายที่เกี่ยวกับการรับรองและพิธีการ และรายจ่ายที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายอื่น ๆ

**2.3 หมวดค่าวัสดุ** หมายถึง รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสิ่งของที่มีลักษณะโดยสภาพไม่คงทนถาวร หรือ ตามปกติมีอายุการใช้งานไม่ยืนนาน สิ้นเปลือง หดหายไป หรือเปลี่ยนสภาพไปในระยะเวลาอันสั้น รวมถึง รายจ่ายดังต่อไปนี้

- 2.3.1 ใช้จ่ายเพื่อประกอบ ดัดแปลง ต่อเติม หรือปรับปรุงวัสดุ
- 2.3.2 ใช้จ่ายเพื่อจัดหาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีราคาต่อหน่วยหรือต่อชุดไม่เกิน 20,000 บาท
- 2.3.3 ใช้จ่ายเพื่อจัดหาสิ่งของที่ใช้ในการซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สินให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ
- 2.3.4 ใช้จ่ายที่ต้องชำระพร้อมกับค่าวัสดุ เช่น ค่าขนส่ง ค่าภาษี ค่าประกันภัย ค่าติดตั้ง เป็นต้น

**2.4 หมวดค่าสาธารณูปโภค** หมายถึง ใช้จ่ายค่าบริการสาธารณูปโภคสื่อสารและโทรคมนาคม รวมถึงค่าใช้จ่ายที่ต้องชำระพร้อมกัน เช่น ค่าบริการ ค่าภาษี เป็นต้นตามรายการ ดังนี้ ค่าไฟฟ้า ค่าประปา ค่าโทรศัพท์ ค่าบริการไปรษณีย์โทรเลข ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม

**3. งบลงทุน** หมายถึง ใช้จ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการลงทุน ได้แก่ ใช้จ่ายที่จ่ายในลักษณะค่าครุภัณฑ์ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง รวมถึงใช้จ่ายที่กำหนดให้จ่ายจากงบรายจ่ายอื่นใดในลักษณะรายจ่ายดังกล่าว

**3.1 หมวดค่าครุภัณฑ์** หมายถึง ใช้จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสิ่งของที่มีลักษณะโดยสภาพคงทนถาวร หรือ ตามปกติมีอายุการใช้งานยืนนาน ไม่สิ้นเปลือง หמדไป หรือเปลี่ยนสภาพไปในระยะเวลาอันสั้น รวมถึง ใช้จ่ายดังต่อไปนี้

- 3.1.1 ใช้จ่ายเพื่อประกอบ ดัดแปลง ต่อเติม หรือปรับปรุงครุภัณฑ์
- 3.1.2 ใช้จ่ายเพื่อจัดหาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีราคาต่อหน่วย หรือต่อชุดเกินกว่า 20,000 บาท
- 3.1.3 ใช้จ่ายเพื่อซ่อมแซมบำรุงรักษาโครงสร้างของครุภัณฑ์ขนาดใหญ่ เช่น เครื่องบิน เครื่องจักรกลยานพาหนะ เป็นต้น ซึ่งไม่รวมถึงค่าซ่อมบำรุงปกติหรือค่าซ่อมกลาง
- 3.1.4 ใช้จ่ายเพื่อจ้างที่ปรึกษาในการจัดหาหรือปรับปรุงครุภัณฑ์
- 3.1.5 ใช้จ่ายที่ต้องชำระพร้อมกับค่าครุภัณฑ์ เช่น ค่าขนส่ง ค่าภาษี ค่าประกันภัย ค่าติดตั้ง เป็นต้น

**3.2 หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง** หมายถึง ใช้จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งที่ดินและหรือสิ่งก่อสร้าง รวมถึงสิ่งต่าง ๆ ซึ่งติดตียงกับที่ดินและหรือสิ่งก่อสร้าง ดังต่อไปนี้

- 3.2.1 ใช้จ่ายเพื่อหาที่ดิน สิ่งก่อสร้าง
- 3.2.2 ใช้จ่ายเพื่อปรับปรุงที่ดิน รวมถึงใช้จ่ายเพื่อดัดแปลง ต่อเติม หรือปรับปรุงสิ่งก่อสร้าง ซึ่งทำให้ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง มีมูลค่าเพิ่มขึ้น

- 3.2.3 ใช้จ่ายเพื่อติดตั้งระบบไฟฟ้า หรือระบบประปา รวมถึงอุปกรณ์ต่าง ๆ ซึ่งเป็นการติดตั้งครั้งแรกในอาคาร ทั้งที่เป็นการดำเนินการพร้อมกันหรือภายหลังการก่อสร้างอาคาร รวมถึงการติดตั้งครั้งแรกในสถานที่ราชการ
- 3.2.4 ใช้จ่ายเพื่อจ้างออกแบบ จ้างควบคุมงานที่จ่ายให้แก่เอกชนหรือนิติบุคคล
- 3.2.5 ใช้จ่ายเพื่อจ้างที่ปรึกษาในการจัดหาหรือปรับปรุงที่ดินและหรือสิ่งก่อสร้าง
- 3.2.6 ใช้จ่ายเกี่ยวกับที่ดินและหรือสิ่งก่อสร้าง เช่น ค่าเวนคืนที่ดิน ค่าชดเชยกรรมสิทธิ์ที่ดิน ค่าชดเชยผลอาสิน เป็นต้น

**4.งบเงินอุดหนุน (หมวดเงินอุดหนุน)** หมายถึง ใช้จ่ายที่กำหนดให้จ่ายเป็นค่าบำรุงหรือเพื่อช่วยเหลือ สนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานอิสระตามรัฐธรรมนูญหรือหน่วยงานของรัฐ ซึ่งมีใช้ราชการส่วนกลางตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน หน่วยงานในกำกับของรัฐ องค์การมหาชน รัฐวิสาหกิจ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น สภาดำบล องค์การระหว่างประเทศ นิติบุคคล เอกชนหรือกิจการอันเป็นสาธารณประโยชน์ รวมถึง เงินอุดหนุนงบประมาณมหากษัตริย์ เงินอุดหนุนการศาสนา และ ใช้จ่ายที่สำนักงบประมาณกำหนดให้ใช้จ่ายในงบรายจ่ายนี้

- 4.1 เงินอุดหนุนทั่วไป หมายถึง เงินที่กำหนดให้จ่ายตามวัตถุประสงค์ของรายการ
- 4.2 เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ หมายถึง เงินที่กำหนดให้จ่ายตามวัตถุประสงค์ของรายการ และตามรายละเอียดที่สำนักงบประมาณกำหนด

ทั้งนี้ มหาวิทยาลัยมหิดล เป็นหน่วยงานในกำกับของรัฐ ซึ่งได้รับจัดสรรงบประมาณจากรัฐบาลประเภทเงินอุดหนุนทั่วไป

**5.งบรายจ่ายอื่น (หมวดรายจ่ายอื่น)** หมายถึง รายจ่ายดังต่อไปนี้

- 5.1 เงินงบประมาณแผ่นดิน หมายถึง รายจ่ายที่ไม่เข้าลักษณะประเภทงบรายจ่ายใด งบรายจ่ายหนึ่ง หรือ รายจ่ายที่สำนักงบประมาณกำหนดให้ใช้จ่ายในงบรายจ่ายนี้
- 5.2 เงินรายได้ส่วนงาน หมายถึง งบประมาณที่มหาวิทยาลัยหรือส่วนงานตั้งไว้เพื่อใช้จ่ายกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น และจะต้องโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณไปใช้จ่ายตามหมวดรายจ่ายต่างๆ



## 2.1.4 การบริหารงบประมาณเชิงยุทธศาสตร์แบบบูรณาการ

**หลักการสำคัญของยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ประกอบด้วย**

1. นำแนวทางการพัฒนาที่สำคัญของร่างกรอบยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปีทั้ง 6 ยุทธศาสตร์ มากำหนดเป็นกรอบโครงสร้างยุทธศาสตร์การจัดสรรฯ
2. กำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดของยุทธศาสตร์การจัดสรรฯ ให้ถูกต้อง ชัดเจน สอดคล้องกับเป้าหมายของแผนพัฒนาฯ ฉบับที่ 12 และเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน
3. นำยุทธศาสตร์ที่ 9 การพัฒนาภาค เมือง และพื้นที่ฯของแผนพัฒนาฯ ฉบับที่ 12 ที่มีการกำหนดพื้นที่ดำเนินการของโครงการ/กิจกรรมให้ชัดเจน
4. กำหนดยุทธศาสตร์ชั้นนำเพื่อเป็นทิศทางการดำเนินงานการพัฒนาในแต่ละพื้นที่ ระดับภาค เพื่อให้ส่วนราชการใช้เป็นแนวทางในการเสนอขอจัดสรรงบประมาณลงในแต่ละ ภาค/พื้นที่อย่างเหมาะสม

**แนวคิดงบประมาณแบบบูรณาการ :** การบริหารจัดการภาครัฐเพื่อการพัฒนา คำว่า “บูรณาการ” เป็นแนวทางพื้นฐานที่สำคัญในการประสานความร่วมมือระหว่างหน่วยงานภาครัฐของประเทศไทย เนื่องจากยุทธศาสตร์ของประเทศหลายเรื่องมักเป็นเรื่องใหญ่ที่มีความซับซ้อน ซึ่งต้องอาศัยหลายหน่วยงานในหลายกระทรวงดำเนินการเพื่อให้บรรลุผลตามที่กำหนด อาทิ การลดปัญหาความยากจน การจัดการน้ำ การจัดการที่ดิน และการดำเนินการตามกรอบประชาคมอาเซียน ดังนั้น การบูรณาการนโยบาย และงบประมาณ เพื่อไม่ให้เกิดการทำงานที่ซ้ำซ้อนและสิ้นเปลืองทรัพยากร จึงมีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะทำให้อายุทธศาสตร์ของประเทศบรรลุผลได้อย่างเป็นรูปธรรม งบประมาณเชิงบูรณาการ ในความหมายนี้ หมายถึง “งบประมาณที่จัดสรรให้กับแผนงาน/โครงการที่หลายหน่วยงานทำงานร่วมกัน โดยอาจเป็นงานตามมิตियุทธศาสตร์ซึ่งกระทรวงและส่วนราชการมีการบูรณาการภารกิจในเชิงกระบวนการทำงานร่วมของหน่วยงานระหว่างกระทรวง หรือมิติจานตามยุทธศาสตร์ในระดับพื้นที่ซึ่งมีการบูรณาการ

**แนวคิดการเชื่อมโยงและการประสานแผนงานในลักษณะบูรณาการเชิงยุทธศาสตร์**  
แนวคิดการเชื่อมโยงและประสานแผนงานในการจัดทำงบประมาณในลักษณะบูรณาการเชิงยุทธศาสตร์ ได้นำหลักการจัดทำงบประมาณในลักษณะบูรณาการเป็นเครื่องมือจัดสรรทรัพยากรที่มีประสิทธิภาพ โดยส่งเสริมให้กระทรวงและหน่วยงานทำงานร่วมกันในลักษณะประสานเชื่อมโยงแบบเครือข่าย มีรูปแบบการบริหารจัดการแบบองค์รวม โดยใช้กลไกของงบประมาณในการแสดงความเชื่อมโยงอย่างบูรณาการ สะท้อนภารกิจสำคัญ โดยคำนึงถึงหลักประหยัดและความคุ้มค่า และมุ่งให้เกิดผลสัมฤทธิ์ในการใช้จ่ายงบประมาณ และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประเทศชาติ การจัดการงบประมาณในเชิงบูรณาการโดยใช้กระบวนการงบประมาณเป็นเครื่องมือให้บรรลุวัตถุประสงค์ในเรื่องใดเรื่องหนึ่งโดยให้การดำเนินงานของ

แต่ละหน่วยงานเป็นไปอย่างส่งเสริมสนับสนุนซึ่งกันและกัน เป็นไปอย่างสมดุล มีการรวบรวมรายจ่าย  
ในลักษณะองค์รวมก่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลสูงเกินกว่าการดำเนินการกิจอย่างเป็นอิสระจากกัน และมีหลักการ  
หรือแนวทางในการดำเนินการ คือ หน่วยงานเจ้าภาพ มีหน้าที่ในการกำหนดเป้าหมาย ตัวชี้วัด ขอบเขตงาน  
ระยะเวลา หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และงบประมาณเชิงบูรณาการ โดย

- เน้นการจัดทำเป็น Project Based หรือไม่ต่ำกว่าระดับ โครงการที่เกี่ยวข้อง  
และสนับสนุนเป้าหมายเชิงบูรณาการ
- โครงการ/กิจกรรม สมเหตุสมผล มีความเป็นไปได้และคุ้มค่า
- โครงการ/กิจกรรม เมื่อบูรณาการแล้วมีเอกภาพประสานสอดคล้อง  
และสนับสนุนซึ่งกันและกัน ไม่ซ้ำซ้อน
- โครงการ/กิจกรรม เมื่อบูรณาการแล้วก่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์สูงขึ้นไปสู่ผลสำเร็จ  
ตามเป้าหมายการบูรณาการที่สูงกว่า

การจัดสรรงบประมาณจึงเป็นกระบวนการที่สำคัญมากที่จะต้องจัดสรรงบประมาณเพื่อมุ่งเน้น  
เป้าหมายตามยุทธศาสตร์ในระยะยาว ระยะปานกลาง และระยะ 1 ปี ตามกรอบการดำเนินงานดังกล่าว  
เพื่อให้เกิดการใช้จ่ายงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ มีความประหยัด มีความคุ้มค่า ส่งผลให้เกิดผลสัมฤทธิ์  
ตามเป้าหมาย ตัวชี้วัด ที่กำหนดไว้

#### **ระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. 2562**

“งบประมาณรายจ่ายบูรณาการ” หมายความว่า งบประมาณรายจ่ายที่ตั้งไว้ในแผนงานบูรณา  
การตามกฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่าย

“ผู้มีอำนาจกำกับแผนงานบูรณาการ” หมายความว่า ผู้ที่คณะรัฐมนตรีมอบหมายให้เป็น  
ประธานคณะกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายบูรณาการ หรือมอบหมายให้เป็นผู้กำกับแผนงานบูรณาการ  
ไว้เป็นการเฉพาะ

“การโอนงบประมาณรายจ่าย” หมายความว่า การโอนจำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายที่กำหนด  
ไว้ในกฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่ายจากแผนงาน หรือผลผลิต หรือโครงการ หรือรายการใดๆ ไปตั้งเป็น  
งบประมาณรายจ่ายของแผนงาน หรือผลผลิต หรือโครงการ หรือรายการอื่น

“เงินจัดสรร” หมายความว่า ส่วนหนึ่งของงบประมาณรายจ่ายที่แบ่งสรรให้จ่าย หรือให้ก่อนนี้  
ผูกพันในระยะเวลาหนึ่ง

“การโอนเงินจัดสรร” หมายความว่า การโอนจำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายที่สำนัก  
งบประมาณอนุมัติเงินจัดสรรจากแผนงาน หรือผลผลิต หรือโครงการ หรือรายการใดๆ ไปตั้งเป็นเงินจัดสรร  
ของแผนงานหรือผลผลิต หรือโครงการ หรือรายการอื่น

“การเปลี่ยนแปลงเงินจัดสรร” หมายความว่า การเปลี่ยนแปลงรายการและหรือจำนวนของเงิน  
จัดสรรที่ได้รับอนุมัติเงินจัดสรรจากสำนักงบประมาณ

## แผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณสำหรับงบประมาณรายจ่ายบูรณาการ

ข้อ 12 ให้นำหน่วยรับงบประมาณที่มีงบประมาณรายจ่ายบูรณาการ จัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ จำแนกตามแผนงานบูรณาการ ผลผลิต โครงการที่ได้รับงบประมาณ โดยแผนดังกล่าวจะต้องแสดงถึงวัตถุประสงค์ ความเชื่อมโยงเป้าหมายการปฏิบัติราชการของหน่วยงานรับงบประมาณกับเป้าหมายร่วม ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บท แผนปฏิรูปประเทศ โดยมีเป้าหมาย ตัวชี้วัด ราชการและวงเงินงบประมาณที่ได้รับความเห็นชอบจากรัฐสภา เพื่อแสดงถึงผลสัมฤทธิ์ หรือประโยชน์ที่จะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ

ข้อ 13 หน่วยรับงบประมาณที่เป็นเจ้าภาพหลักของแผนงานบูรณาการมีหน้าที่รวบรวมและพิจารณาภาพรวมความสอดคล้องของแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายบูรณาการของหน่วยรับงบประมาณภายใต้แผนงานบูรณาการ เพื่อเสนอผู้มีอำนาจกำกับแผนงานบูรณาการพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนส่งให้สำนักงานงบประมาณ

แผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายบูรณาการ ที่ผู้มีอำนาจกำกับแผนงานบูรณาการให้ความเห็นชอบแล้ว ให้นำหน่วยงานที่เป็นเจ้าภาพหลักส่งให้สำนักงานงบประมาณ ไม่น้อยกว่าสิบห้าวันก่อนวันเริ่มปีงบประมาณ เว้นแต่กรณีที่ได้รับจัดสรรงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม หรือตามกฎหมายว่าด้วยการโอนงบประมาณรายจ่ายหรือตามที่ได้มีการโอนงบประมาณรายจ่ายตามมาตรา 35 (3) ของพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ.2561 ให้จัดส่งให้สำนักงานงบประมาณ ภายในระยะเวลาที่สำนักงานงบประมาณกำหนดเป็นกรณีไป

ข้อ 14 เมื่อสำนักงานงบประมาณให้ความเห็นชอบแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณสำหรับงบประมาณรายจ่ายบูรณาการแล้ว ให้นำหน่วยรับงบประมาณดำเนินการ ดังนี้

(1) หน่วยรับงบประมาณที่เป็นเจ้าภาพหลัก ส่งแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่ได้รับความเห็นชอบแล้ว ให้ผู้มีอำนาจกำกับแผนงานบูรณาการเพื่อใช้ในการกำกับดูแลและติดตาม การปฏิบัติงานและการใช้จ่ายหรือก่อนนี้ผูกพันงบประมาณ ตามแผนงานบูรณาการ และรายงานรัฐมนตรีเจ้าสังกัดเพื่อทราบด้วย

(2) หน่วยรับงบประมาณอื่น ยกเว้นหน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญและองค์กรอัยการ ให้จัดส่งแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณในส่วนของหน่วยรับงบประมาณ ให้รัฐมนตรีเจ้าสังกัดหรือรัฐมนตรีที่กำกับดูแลหรือควบคุมกิจการของหน่วยรับงบประมาณ หรือรัฐมนตรีผู้รักษาการตามกฎหมาย แล้วแต่กรณีทราบ เพื่อใช้ในการกำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายหรือก่อนนี้ผูกพันงบประมาณ

### **การปรับแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ**

ข้อ 16 (2) การปรับแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณบูรณาการ ให้หน่วยรับงบประมาณเสนอขอปรับแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณต่อผู้มีอำนาจกำกับแผนงานบูรณาการ โดยเสนอผ่านหน่วยรับงบประมาณที่เป็นเจ้าภาพหลัก เมื่อผู้มีอำนาจกำกับแผนงานบูรณาการให้ความเห็นชอบในหลักการแล้ว ให้หน่วยงานเจ้าภาพหลักส่งแผนดังกล่าวให้สำนักงบประมาณพิจารณาให้ความเห็นชอบ

### **การใช้งบประมาณรายจ่าย การโอนงบประมาณรายจ่าย การโอนเงินจัดสรรหรือการเปลี่ยนแปลงเงินจัดสรร**

ข้อ 22 การใช้งบประมาณรายจ่าย การโอนงบประมาณรายจ่าย การโอนจัดสรรหรือการเปลี่ยนแปลงเงินจัดสรร ต้องเป็นไปเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ หน่วยรับงบประมาณต้องดำเนินการด้วยความโปร่งใส คุ่มค่าและประหยัด และคำนึงถึงประโยชน์ที่ได้รับ ผลสัมฤทธิ์และประสิทธิภาพในการดำเนินการด้วย

ข้อ 23 (2) งบประมาณรายจ่ายแผนงานบูรณาการ ให้ใช้จ่ายตามภารกิจของหน่วยรับงบประมาณที่กำหนดไว้ในแผนงานบูรณาการ

ข้อ 26 การโอนงบประมาณรายจ่าย หรือการโอนเงินจัดสรรจากแผนงานหนึ่งไปตั้งจ่ายในแผนงานอื่น ให้กระทำได้เฉพาะการโอนระหว่างแผนงานพื้นฐาน หรือระหว่างแผนงานยุทธศาสตร์ หรือระหว่างแผนงานพื้นฐานและแผนงานยุทธศาสตร์ ภายใต้หน่วยรับงบประมาณเดียวกัน โดยให้ขอทำความตกลงกับสำนักงบประมาณ เว้นแต่จะมีกฎหมายบัญญัติไว้เป็นอย่างอื่น

ข้อ 27 การโอนเงินจัดสรร และหรือการเปลี่ยนแปลงเงินจัดสรรที่ได้รับอนุมัติให้ขยายเวลาเบิกจ่ายเงินจากคลังให้ขอทำความตกลงกับสำนักงบประมาณก่อน

ข้อ 28 นอกจากกรณีที่กำหนดในข้อ 23 ข้อ 26 และข้อ 27 การใช้งบประมาณรายจ่าย การโอนเงินจัดสรรจากผลผลิต หรือโครงการใดๆ ไปตั้งจ่ายในผลผลิต หรือโครงการอื่นๆ ภายใต้แผนงานเดียวกัน การเปลี่ยนแปลงเงินจัดสรร รวมถึงการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดของเงินจัดสรร สำหรับงบประมาณรายจ่ายของหน่วยรับงบประมาณ และงบประมาณรายจ่ายบูรณาการ ให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ว่าด้วยการใช้งบประมาณรายจ่าย การโอนเงินจัดสรร หรือ การเปลี่ยนแปลงเงินจัดสรรที่สำนักงบประมาณกำหนด

## 2.2 งานวิจัยที่เกี่ยวข้อง

**เมธีรัฐญา เจตน์คุณาวัดน์, (2562).** ได้ศึกษา เรื่องการวิเคราะห์งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2559-2561 คณะวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี พบว่า ค่าใช้จ่ายตามงบประมาณสูงขึ้นทุก ๆ ปี ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 มีค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น จำนวน 36,497,700.92 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น จำนวน 37,830,186.26 บาท และปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น จำนวน 40,674,728.09 บาท

ค่าใช้จ่ายหมวดค่าตอบแทน	ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน	5,231,040.00 บาท
	ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน	7,874,590.00 บาท
	ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน	4,569,980.00 บาท
ค่าใช้จ่ายหมวดค่าใช้สอย	ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน	11,026,566.92 บาท
	ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน	10,113,096.26 บาท
	ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน	12,526,738.09 บาท
ค่าใช้จ่ายหมวดค่าวัสดุ	ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน	20,228,094.00 บาท
	ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน	19,830,500.00 บาท
	ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน	23,566,000.00 บาท
ค่าใช้จ่ายหมวดค่าสาธารณูปโภค	ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน	12,000.00 บาท
	ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน	12,000.00 บาท
	ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน	12,000.00 บาท

**วัชรินทร์ เปาทอง, (2561).** ได้ศึกษา เรื่องการวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคการเสนอของบประมาณ โครงการของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี จากการเปรียบเทียบหน่วยงานได้เสนอขอจำนวนเงินทั้งสิ้น 216,306,700 บาท คิดเป็นร้อยละ 325.38 ค่าใช้จ่ายที่สูงเกินปกติมาจาก ค่าใช้จ่ายการพัฒนางานวิจัย ของสถาบันวิจัยและพัฒนาได้เสนอขอจำนวนเงิน 133,678,700 บาท ถูกปรับลดตาม พรบ.งบประมาณ วงเงินที่ลดลงจำนวนเงินทั้งสิ้น 55,390,300 บาท คิดเป็นร้อยละ 83.32 เป็นไปตามยุทธศาสตร์ชาติของรัฐบาลที่กำหนดเอาไว้

**เกศราภรณ์ ศรีศิริ, (2560).** ได้ศึกษา เรื่องเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรกับการใช้จ่ายงบประมาณของภาควิชาจักษุวิทยา คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2560 จำแนกตามหมวดรายจ่าย พบว่า ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับการจัดสรรงบประมาณ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 52,290,425.00 บาท และมีค่าใช้จ่ายงบประมาณ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 34,530,156.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 66.04 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับการจัดสรรงบประมาณ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น

59,406,000.00 บาท และมีการใช้จ่ายงบประมาณ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 44,768,595.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 75.36 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับการจัดสรรงบประมาณ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 54,200,000.00 บาท และมีการใช้จ่ายงบประมาณ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 42,433,856.50 บาท คิดเป็นร้อยละ 78.29 มีการใช้จ่ายงบประมาณต่ำกว่างบประมาณที่ได้รับจัดสรรมาก

**สุภาพร ศรีษะเนตร, (2560).** ได้ศึกษา เรื่องปัจจัยที่ส่งผลต่อการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ของสถานศึกษาระดับประถมศึกษา พบว่า 1) การบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานในสถานศึกษาระดับประถมศึกษา โดยภาพรวมอยู่ในระดับมาก 2) ปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานในสถานศึกษาระดับประถมศึกษา โดยภาพรวมอยู่ในระดับมาก และ 3) ปัจจัยที่ส่งผลต่อการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานในสถานศึกษาระดับประถมศึกษา ได้แก่ (1) ด้านแรงจูงใจในการทำงาน (2) ด้านความพร้อมของข้อมูลและสารสนเทศ (3) ด้านความรู้ของบุคลากร ส่งผลต่อการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ของสถานศึกษาระดับประถมศึกษา ตามลำดับ

**นพรัตน์ นาคไร่จิง, (2560).** ได้ศึกษา เรื่องการวิเคราะห์งบประมาณรายจ่าย คณะกายภาพบำบัด มหาวิทยาลัยมหิดล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 พบว่า มีงบประมาณรายจ่าย จำนวนเงินทั้งสิ้น 138,988,434 บาท แบ่งเป็นรายจ่ายจากงบประมาณแผ่นดิน จำนวนเงิน 66,697,991 บาท ร้อยละ 47.99 และงบประมาณเงินรายได้ จำนวนเงิน 72,290,443 บาท ร้อยละ 52.01 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 16,759,254 บาท ร้อยละ 10.76 งบบุคลากร มีรายจ่ายเพิ่มขึ้น ร้อยละ 0.27 งบดำเนินการ มีรายจ่ายเพิ่มขึ้น ร้อยละ 9.49 งบลงทุน มีรายจ่ายลดลงร้อยละ 77.56 งบเงินอุดหนุน มีรายจ่ายลดลงร้อยละ 94.18

**วรรณวลี ไตรธรรม, (2558).** ได้ศึกษา เรื่องการวิเคราะห์เปรียบเทียบงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555-2557 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏพิบูลสงคราม พบว่า การศึกษาจำแนกตามงบรายจ่าย จำแนกตามหมวดรายจ่าย และจำแนกตามผลผลิต มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นทุกปี โดยปีงบประมาณ พ.ศ.2555 รายจ่าย จำนวน 226,300,000 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 มีงบประมาณรายจ่าย จำนวน 239,000,000 บาท และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 มีงบประมาณรายจ่ายเพิ่มสูงขึ้นเป็น 280,000,000 บาท คิดเป็นร้อยละที่เพิ่มขึ้นเท่ากับ 5.61 และ 17.15 ตามลำดับ

เมื่อจำแนกงบประมาณเป็นงบรายจ่าย 5 งบรายจ่าย ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น มีแนวโน้มจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีไปในทิศทางเดียวกัน คือ จัดสรรงบประมาณสำหรับงบดำเนินงานมากที่สุด ได้แก่ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 จัดสรรร้อยละ 58.28 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 จัดสรรร้อยละ 64.01 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จัดสรรร้อยละ 52.33

จำแนกตาม หมวดรายจ่าย 7 หมวดรายจ่าย ได้แก่ หมวดค่าจ้างชั่วคราว หมวดค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ หมวดค่าสาธารณูปโภค หมวดค่าครุภัณฑ์ หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง หมวดเงินอุดหนุน และ หมวดรายจ่ายอื่น มีแนวโน้มจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีสูงสุดอันดับแรก คือ หมวดค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 จัดสรรร้อยละ 50.99 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 จัดสรรร้อยละ 55.52 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จัดสรรร้อยละ 43.17

เมื่อจำแนกงบประมาณเป็นผลผลิต 7 ผลผลิต ได้แก่ ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ผลงานการให้บริการวิชาการ สนับสนุนการจัดการศึกษา ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ และโครงการพัฒนาตามยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัย มีแนวโน้มจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีในผลผลิตสนับสนุนการจัดการศึกษามากที่สุด ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 จัดสรรร้อยละ 81.17 ปีงบประมาณ พ.ศ.2556 จัดสรรร้อยละ 74.92 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จัดสรรร้อยละ 71.20

**อรุณศรี กางเพ็ญ, (2553).** การวิเคราะห์เปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ปีงบประมาณ 2552-2553 ของคณะศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น มีวัตถุประสงค์เพื่อวิเคราะห์และเปรียบเทียบ งบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ ปีงบประมาณ 2552-2553 สรุปผลได้ดังนี้

#### 1. รายจ่ายในปีงบประมาณ 2552

1.1 รายจ่ายทุกกิจกรรมในปีงบประมาณ 2552 รวมทั้งสิ้น 35,674,840.05 บาท โดยจ่ายเป็น งบดำเนินงานมากที่สุด (ร้อยละ 45.46) รองลงมาได้แก่ งบอุดหนุน (ร้อยละ 34.74) งบลงทุน (ร้อยละ 9.67) งบบุคลากร (ร้อยละ 8.66) งบรายจ่ายอื่น (ร้อยละ 1.46) ตามลำดับ เมื่อพิจารณาจำแนกตามหมวดรายจ่าย พบว่า รายจ่ายค่าใช้สอยมากที่สุด (ร้อยละ 39-18) รองลงมาได้แก่ ค่าตอบแทน (ร้อยละ 25.78) ค่าวัสดุ (ร้อยละ 14.37) ค่าครุภัณฑ์ (ร้อยละ 9.94) ค่าจ้างชั่วคราว (ร้อยละ 8.35) วัสดุ (ร้อยละ 1.17) ค่าสาธารณูปโภค (ร้อยละ 0.60) ค่าประกันสังคม (ร้อยละ 0.31) และเงินบริจาค เงินทุนการศึกษา (ร้อยละ 0.9) ตามลำดับ

1.2 รายจ่ายกิจกรรมสนับสนุน งานบริหารทั่วไป รวมทั้งสิ้น 15,031,873.89 บาท จ่ายเป็น งบดำเนินงานมากที่สุด (ร้อยละ 47.58) รองลงมาได้แก่ งบอุดหนุน (ร้อยละ 28.99) งบบุคลากร (ร้อยละ 15.97) งบลงทุน (ร้อยละ 3.99) และ งบรายจ่ายอื่น (ร้อยละ 3.48) ตามลำดับ

1.3 รายจ่ายกิจกรรมการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ สาขาศึกษาศาสตร์ ระดับปริญญาตรี ทั้งสิ้น 7,810,893.07 บาท จ่ายเป็นงบอุดหนุนมากที่สุด (ร้อยละ 58.07) รองลงมาได้แก่ งบดำเนินงาน (ร้อยละ 22.62) และงบบุคลากร (ร้อยละ 4.77) ตามลำดับ

1.4 รายจ่ายกิจกรรมการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ สาขาศึกษาศาสตร์ ระดับบัณฑิตศึกษา 12,850,073.09 บาท จ่ายเป็นงบดำเนินงานมากที่สุด (ร้อยละ 52.66) รองลงมาได้แก่ งบอุดหนุน (ร้อยละ 27.29) งบลงทุน (ร้อยละ 19.29) และงบบุคลากร (ร้อยละ 0.77) ตามลำดับ

## 2. รายจ่ายในปีงบประมาณ 2553

2.1 รายจ่ายทุกกิจกรรมในปีงบประมาณ 2553 รวมทั้งสิ้น 46,975,793.30 บาท โดยจ่ายเป็นงบอุดหนุนมากที่สุด คิดเป็นร้อยละ 48.72 และจ่ายเป็นงบประมาณอื่นน้อยที่สุด คิดเป็นร้อยละ 2.13 เมื่อพิจารณาจำแนกตามหมวดรายจ่ายจะเห็นว่าจ่ายเป็นค่าใช้สอยสูงสุด คิดเป็นร้อยละ 47.63 และจ่ายเป็นเงินรับฝากน้อยที่สุดคิดเป็นร้อยละ 0.23

2.2 รายจ่ายกิจกรรมสนับสนุน: งานบริหารทั่วไป จ่ายเป็นงบอุดหนุนมากที่สุด คิดเป็นร้อยละ 39.14 และจ่ายเป็นงบรายจ่ายอื่นน้อยที่สุด คิดเป็นร้อยละ 5.61

2.3 รายจ่ายกิจกรรมการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ สาขาศึกษาศาสตร์ ระดับปริญญาตรี จ่ายเป็นงบอุดหนุนมากที่สุด คิดเป็นร้อยละ 69.63 และจ่ายเป็นงบลงทุนน้อยที่สุดคิดเป็น ร้อยละ 2.21

2.4 รายจ่ายกิจกรรมการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ สาขาศึกษาศาสตร์ ระดับบัณฑิตศึกษา จ่ายเป็นงบอุดหนุนมากที่สุด คิดเป็นร้อยละ 44.44 และจ่ายเป็นงบบุคลากร น้อยที่สุด คิดเป็นร้อยละ 0.57

3. การเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายปีงบประมาณ 2551-2552 การเปรียบเทียบรายจ่ายรวมทุกกิจกรรมในปีงบประมาณ 2553 เพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ 2552 รวมทั้งสิ้น 10,823,832.25 บาท คิดเป็นร้อยละ 30.79 เมื่อพิจารณาตามงบรายจ่าย พบว่า งบอุดหนุน เพิ่มขึ้นมากที่สุด คิดเป็นร้อยละ 84.67 ในขณะที่งบดำเนินงานลดลง คิดเป็น ร้อยละ 4.73

**ประยูร มณีฉาย, (2551).** ได้ศึกษาเรื่อง การวิเคราะห์การใช้จ่ายงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลลิ่งไก่อีถ่อน อำเภอลองหาด จังหวัดสระแก้ว ซึ่งวิเคราะห์รายจ่ายจริงงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ซึ่งมากที่สุดเมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณอื่น ๆ และมีงบประมาณ 2544 มีการเบิกจ่ายจริงน้อยที่สุด และหมวดที่มีสถิติการเบิกจ่ายมากที่สุด ได้แก่ หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำหมวดเงินอุดหนุน ตามลำดับ ส่วนหมวดที่มีสถิติการเบิกจ่ายน้อยที่สุด คือหมวดค่าสาธารณูปโภค และจากการสัมภาษณ์ความคิดเห็นเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณของผู้บริหาร ส่วนใหญ่เห็นว่าควรให้มีการประเมินวิเคราะห์การบริหารงบประมาณและประเมินความสำเร็จของงาน/โครงการและให้เร่งรัดการเบิกจ่ายให้เร็วขึ้น

**อรุณศรี กางเพ็ง, (2542).** ได้ศึกษา เรื่องการวิเคราะห์งบประมาณแผ่นดิน คณะศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ 2541-2542 พบว่า

1. งบประมาณแผ่นดิน หมวดค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ ที่คณะศึกษาศาสตร์ได้รับจัดสรร ในระหว่างปีงบประมาณ 2541-2542 ระดับอุดมศึกษา ได้รับงบประมาณมากที่สุด รองลงมา ได้แก่ แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาและแผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษาตามลำดับ นอกนั้น ไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ และเมื่อพิจารณาในแต่หมวดรายจ่ายพบว่า หมวดค่าวัสดุได้รับการจัดสรรมากที่สุด รองลงมาได้แก่ หมวดค่าใช้สอย และหมวดค่าตอบแทน ตามลำดับ



2. การเปรียบเทียบงบประมาณแผ่นดิน หมวดค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ ที่คณะศึกษาศาสตร์ ได้รับจัดสรรกับรายจ่ายจริง ในระหว่างปีงบประมาณ 2541 – 2542 พบว่า ในภาพรวม ของงบประมาณ ที่ได้รับจัดสรรกับรายจ่ายจริง ไม่แตกต่างกันมากนัก และรายจ่ายจริงไม่เกินวงเงินที่ ได้รับจัดสรร เมื่อพิจารณาในแต่ละหมวดรายจ่าย พบว่า หมวดค่าใช้สอยและหมวดค่าวัสดุ มีรายจ่ายจริงเกินวงเงิน ที่ได้รับจัดสรร ในขณะที่หมวดค่าตอบแทนมีจำนวนเงินเหลือจ่ายค่อนข้างมาก และถ้าพิจารณา ในแต่ละแผนงาน พบว่า งบประมาณที่ได้รับจัดสรรกับรายจ่ายจริงทุกแผนงาน ไม่เกินวงเงินที่ได้รับจัดสรร เช่นกัน

3. การวิเคราะห์อัตราการเพิ่มของงบประมาณแผ่นดิน หมวดค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ ที่คณะศึกษาศาสตร์ได้รับจัดสรรปีงบประมาณ 2541-2542 พบว่า ปีงบประมาณ 2542 คณะศึกษาศาสตร์ ได้รับงบประมาณลดลงจากปีงบประมาณ 2541 คิดเป็นร้อยละ 1.4 โดยแผนงาน ปรับปรุงคุณภาพการศึกษา ระดับอุดมศึกษา มีงบประมาณลดลงมากที่สุด คิดเป็นร้อยละ 24.06 รองลงมา ได้แก่ แผนงานจัดการศึกษา ระดับอุดมศึกษา และแผนงานบริหารการศึกษาระดับ อุดมศึกษา ลดลงคิดเป็นร้อยละ 15.46 และ 12.41 ตามลำดับ และเมื่อพิจารณาในแต่ละหมวดรายจ่าย พบว่า หมวดค่าใช้สอย งบประมาณปี 2542 ลดลงจาก ปีงบประมาณ 2541 มากที่สุด คิด เป็นร้อยละ 20.93 รองลงมาได้แก่ หมวดค่าวัสดุ และหมวดค่าตอบแทน ลดลงคิดเป็นร้อยละ 1.46 และ 14.27 ตามลำดับ

### บทที่ 3

#### วิธีการวิเคราะห์

การวิเคราะห์งบประมาณรายจ่าย มหาวิทยาลัยมหิดล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562 ผู้วิเคราะห์ได้ดำเนินการมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

- 3.1 ประชาชน/กลุ่มตัวอย่าง หรือแหล่งข้อมูล
- 3.2 เครื่องมือที่ใช้ในการวิเคราะห์
- 3.3 การเก็บรวบรวมข้อมูล
- 3.4 วิธีการวิเคราะห์ข้อมูลและการนำเสนอ

#### 3.1 ประชากร/กลุ่มตัวอย่าง หรือ แหล่งข้อมูล

การวิเคราะห์งบประมาณรายจ่าย มหาวิทยาลัยมหิดล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562 ผู้วิเคราะห์ได้ใช้ข้อมูลจากระบบ MU-ERP ของมหาวิทยาลัยมหิดล

#### 3.2 เครื่องมือที่ใช้ในการวิเคราะห์

- 3.2.1 ระบบ Mahidol University Enterprise Resource Planning (MU-ERP)
- 3.2.2 โปรแกรมสำเร็จรูป Microsoft Excel

#### 3.3 การเก็บรวบรวมข้อมูล

ผู้วิเคราะห์รวบรวมข้อมูลจากระบบ MU-ERP (Mahidol University Enterprise Resource Planning) ใน Module FM (Fund Management) Transaction code : ZFMRP014 รายงานประเภทงบประมาณ Budget Process หลังจากมหาวิทยาลัยได้ปิดบัญชีประจำปีงบประมาณแล้ว

#### 3.4 สถิติที่ใช้ในการวิเคราะห์

การวิเคราะห์งบประมาณรายจ่าย มหาวิทยาลัยมหิดล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562 ใช้โปรแกรมสำเร็จรูป Microsoft Excel โดยจะนำข้อมูลประมวลผลและจัดทำตารางวิเคราะห์ทางสถิติ ประกอบคำอธิบาย เพื่อสรุปผลการวิเคราะห์และนำเสนอผลการวิเคราะห์

สถิติที่ใช้ในการวิเคราะห์ข้อมูล คือ ร้อยละ (Percentage)

### 3.5 วิธีการวิเคราะห์ข้อมูลและการนำเสนอ

การศึกษาครั้งนี้จะวิเคราะห์โดยการหาค่าร้อยละและนำเสนอเป็นตาราง และแผนภูมิประกอบ  
การบรรยาย

## บทที่ 4 ผลการวิเคราะห์

การศึกษาการวิเคราะห์งบประมาณรายจ่ายของมหาวิทยาลัยมหิดล ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562 เพื่อศึกษาเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งเงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ส่วนงาน โดยศึกษาจากรางและแผนภูมิเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่าย จำแนกตามแหล่งเงิน ยุทธศาสตร์ และหมวดรายจ่าย เพื่อค้นหาแนวทางการพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่มหาวิทยาลัยและส่วนงานกำหนด โดยศึกษาในประเด็น ดังนี้

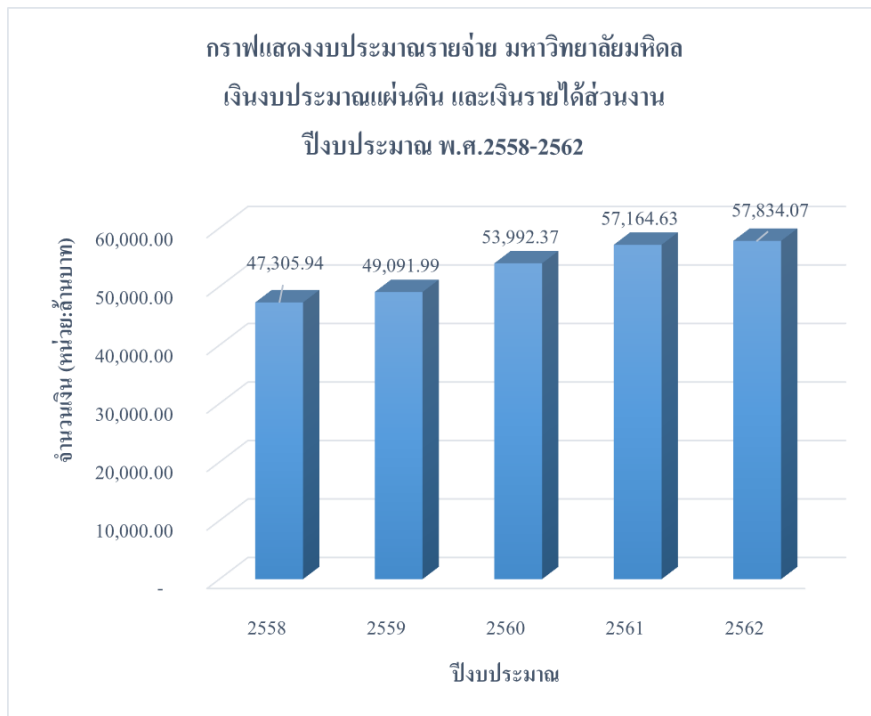
1. การเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร ของมหาวิทยาลัยมหิดล เงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562
2. การเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร ของมหาวิทยาลัยมหิดล จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562
3. การเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร ของมหาวิทยาลัยมหิดล จำแนกตามยุทธศาสตร์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562
4. การเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร ของมหาวิทยาลัยมหิดล จำแนกตามหมวดรายจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562
5. ผลวิเคราะห์แนวทางการพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณเพื่อให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่มหาวิทยาลัยกำหนด

### 4.1 การเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร ของมหาวิทยาลัยมหิดล เงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562

หน่วย: ล้านบาท

ปีงบประมาณ	งบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ส่วนงาน		
	จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)	
		จำนวนเงิน	%
2558	47,305.94	5,441.76	13.00
2559	49,091.99	1,786.05	3.78
2560	53,992.37	4,900.38	9.98
2561	57,164.63	3,172.26	5.88
2562	57,834.07	669.44	1.17

ตารางที่ 1 การเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
เงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 5 กราฟแสดงงบประมาณรายจ่าย มหาวิทยาลัยมหิดล  
เงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางตารางที่ 1 และแผนภาพที่ 5 พบว่า มหาวิทยาลัยมหิดลได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่าย เงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 47,305.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 5,441.76 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.00 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 49,091.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 1,786.05 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.78 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 53,992.37 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 4,900.38 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.98 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 57,164.63 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 3,172.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.88 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 57,834.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561จำนวนเงิน 669.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.17

## 4.2 การเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร ของมหาวิทยาลัยมหิดล จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

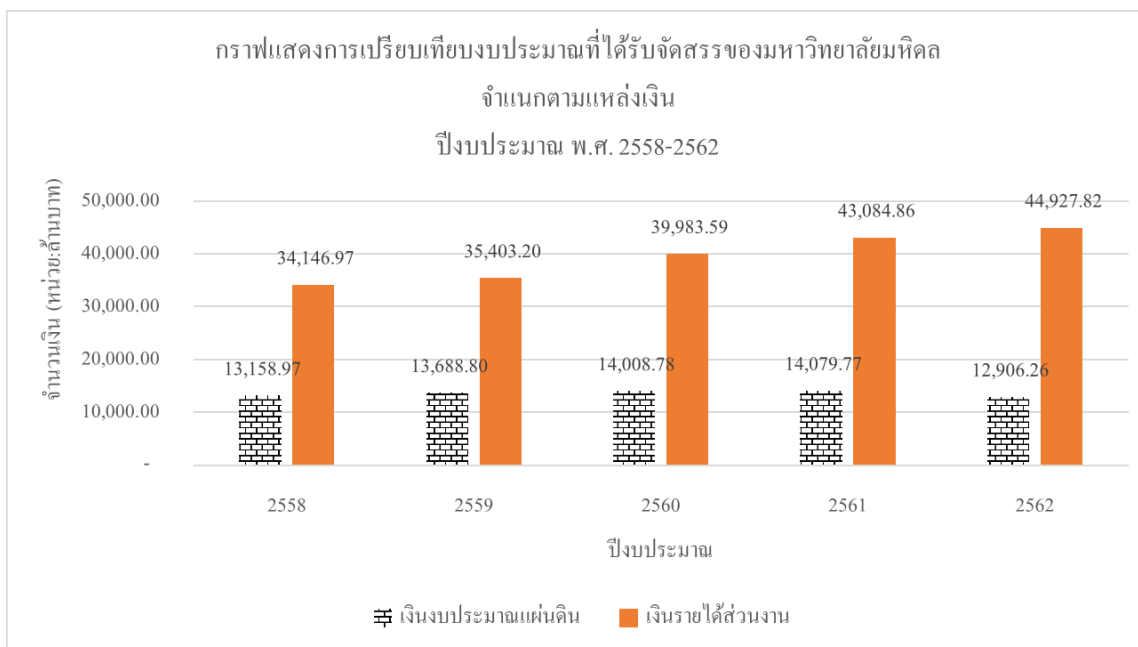
### 4.2.1 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร จำแนกตามแหล่งเงิน/ปีงบประมาณ

เงินงบประมาณแผ่นดิน และ เงินรายได้ส่วนงาน

หน่วย: ล้านบาท

ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณแผ่นดิน			เงินรายได้ส่วนงาน		
	จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)		จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)	
		จำนวนเงิน	%		จำนวนเงิน	%
2558	13,158.97	1,871.36	16.58	34,146.97	3,570.40	11.68
2559	13,688.80	529.83	4.03	35,403.20	1,256.22	3.68
2560	14,008.78	319.98	2.34	39,983.59	4,580.39	12.94
2561	14,079.77	70.99	0.51	43,084.86	3,101.27	7.76
2562	12,906.26	(1,173.51)	(8.33)	44,927.82	1,842.96	4.28

ตารางที่ 2 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล จำแนกตามแหล่งเงิน  
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 6 กราฟแสดงการเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางที่ 2 และแผนภาพที่ 6 พบว่า

เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 13,158.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 1,871.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.58 ปีงบประมาณพ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 13,688.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 จำนวนเงิน 529.83 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.03 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 14,008.78 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 319.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.34 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 14,079.77 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 70.99 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.51 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 12,906.26 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 1,173.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.33

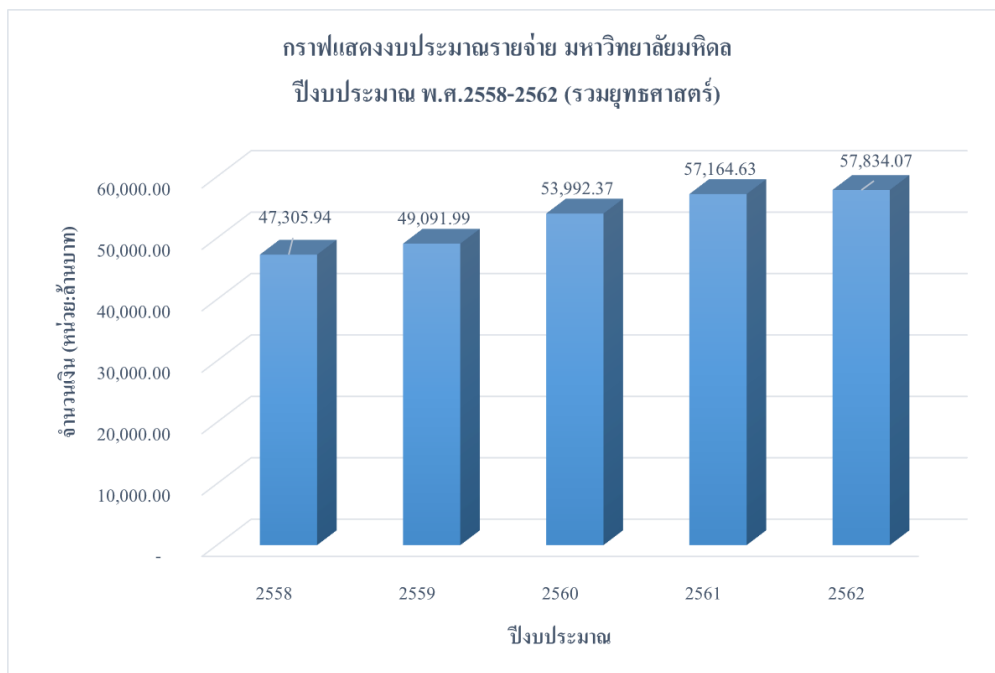
เงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 34,146.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 3,570.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.68 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 35,403.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 1,256.22 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.68 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 39,983.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 4,580.39 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.94 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 43,084.86 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 3,101.27 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.76 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 44,927.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 1,842.96 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.28

#### 4.3 การเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร ของมหาวิทยาลัยมหิดล จำแนกตามยุทธศาสตร์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

##### 4.3.1 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร รวมยุทธศาสตร์

ปีงบประมาณ	รวมยุทธศาสตร์			หน่วย:ล้านบาท
	จำนวนเงิน	ยุทธศาสตร์		
		จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)	%
2558	47,305.94	5,441.76	13.00	
2559	49,091.99	1,786.05	3.78	
2560	53,992.37	4,900.38	9.98	
2561	57,164.63	3,172.26	5.88	
2562	57,834.07	669.44	1.17	

ตารางที่ 3 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
รวมยุทธศาสตร์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 7 กราฟแสดงงบประมาณรายจ่าย มหาวิทยาลัยมหิดล รวมยุทธศาสตร์  
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



จากตารางที่ 3 และแผนภาพที่ 7 พบว่า ใน 5 ปีงบประมาณ ยุทธศาสตร์ 4 ยุทธศาสตร์ ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ 47,305.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 5,441.76 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.00 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ 49,091.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 1,786.05 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.78 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้รับงบประมาณ 53,992.37 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 4,900.38 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.98 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ 57,164.63 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 3,172.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.88 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ 57,834.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 669.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.17

#### 4.3.2 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร จำแนกตามปีงบประมาณ/ยุทธศาสตร์

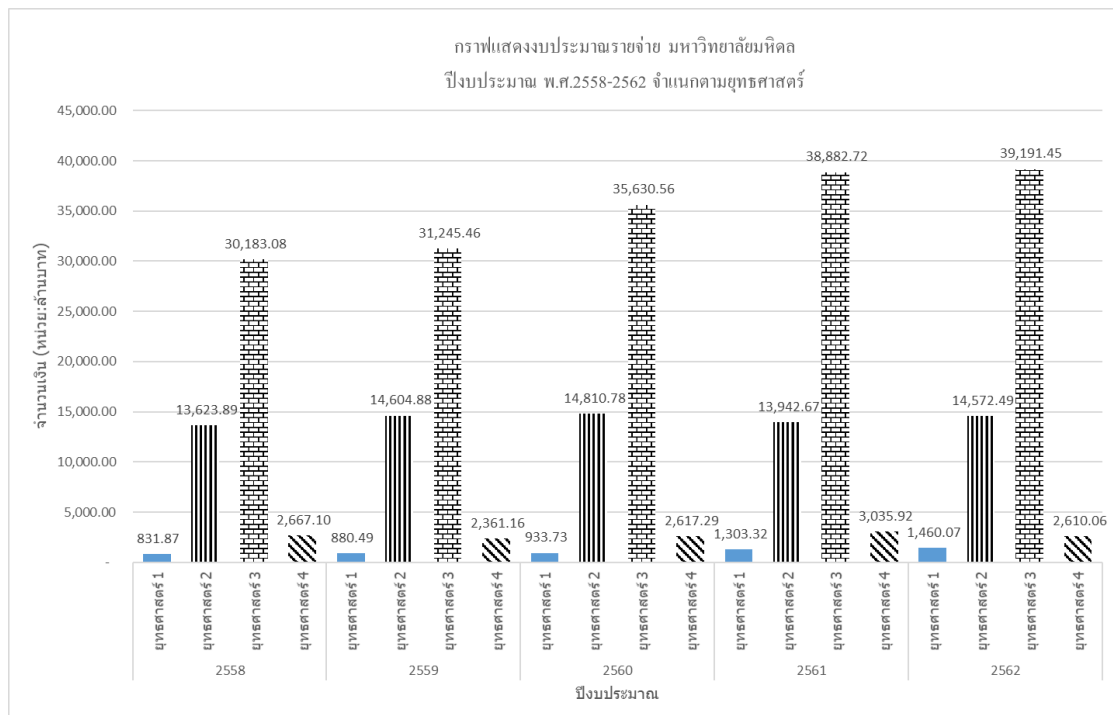
ปีงบประมาณ/ยุทธศาสตร์		หน่วย : ล้านบาท	
ปีงบประมาณ	ยุทธศาสตร์	จำนวนเงิน	%
2558	ยุทธศาสตร์ 1	831.87	1.76
	ยุทธศาสตร์ 2	13,623.89	28.80
	ยุทธศาสตร์ 3	30,183.08	63.80
	ยุทธศาสตร์ 4	2,667.10	5.64
รวม		47,305.94	100.00
2559	ยุทธศาสตร์ 1	880.49	1.79
	ยุทธศาสตร์ 2	14,604.88	29.75
	ยุทธศาสตร์ 3	31,245.46	63.65
	ยุทธศาสตร์ 4	2,361.16	4.81
รวม		49,091.99	100.00
2560	ยุทธศาสตร์ 1	933.73	1.73
	ยุทธศาสตร์ 2	14,810.78	27.43
	ยุทธศาสตร์ 3	35,630.56	65.99
	ยุทธศาสตร์ 4	2,617.29	4.85
รวม		53,992.37	100.00

ปีงบประมาณ/ยุทธศาสตร์

หน่วย : ล้านบาท

ปีงบประมาณ	ยุทธศาสตร์	จำนวนเงิน	%
2561	ยุทธศาสตร์ 1	1,303.32	2.28
	ยุทธศาสตร์ 2	13,942.67	24.39
	ยุทธศาสตร์ 3	38,882.72	68.02
	ยุทธศาสตร์ 4	3,035.92	5.31
รวม		57,164.63	100.00
2562	ยุทธศาสตร์ 1	1,460.07	2.52
	ยุทธศาสตร์ 2	14,572.49	25.20
	ยุทธศาสตร์ 3	39,191.45	67.77
	ยุทธศาสตร์ 4	2,610.06	4.51
รวม		57,834.07	100.00

ตารางที่ 4 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
จำแนกตามปีงบประมาณ/ยุทธศาสตร์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 8 กราฟแสดงงบประมาณรายจ่าย มหาวิทยาลัยมหิดล  
จำแนกตามปีงบประมาณ/ยุทธศาสตร์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางที่ 4 และแผนภาพที่ 8 พบว่า

ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ยุทธศาสตร์ที่ 1 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 831.87 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.76 ยุทธศาสตร์ที่ 2 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 13,623.89 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28.80 ยุทธศาสตร์ที่ 3 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 30,183.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 63.80 ยุทธศาสตร์ที่ 4 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 2,667.10 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.64

ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ยุทธศาสตร์ที่ 1 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 880.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.79 ยุทธศาสตร์ที่ 2 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 14,604.88 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 29.75 ยุทธศาสตร์ที่ 3 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 31,245.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 63.65 ยุทธศาสตร์ที่ 4 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 2,361.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.81

ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ยุทธศาสตร์ที่ 1 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 933.73 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.73 ยุทธศาสตร์ที่ 2 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 14,810.78 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 27.43 ยุทธศาสตร์ที่ 3 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 35,630.56 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 65.99 ยุทธศาสตร์ที่ 4 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 2,617.29 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.85

ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ยุทธศาสตร์ที่ 1 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 1,303.32 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.28 ยุทธศาสตร์ที่ 2 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 13,942.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24.39 ยุทธศาสตร์ที่ 3 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 38,882.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 68.02 ยุทธศาสตร์ที่ 4 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 3,035.92 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.31

ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ยุทธศาสตร์ที่ 1 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 1,460.07 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.52 ยุทธศาสตร์ที่ 2 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 14,572.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.20 ยุทธศาสตร์ที่ 3 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 39,191.45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 67.77 ยุทธศาสตร์ที่ 4 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 2,610.06 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.51

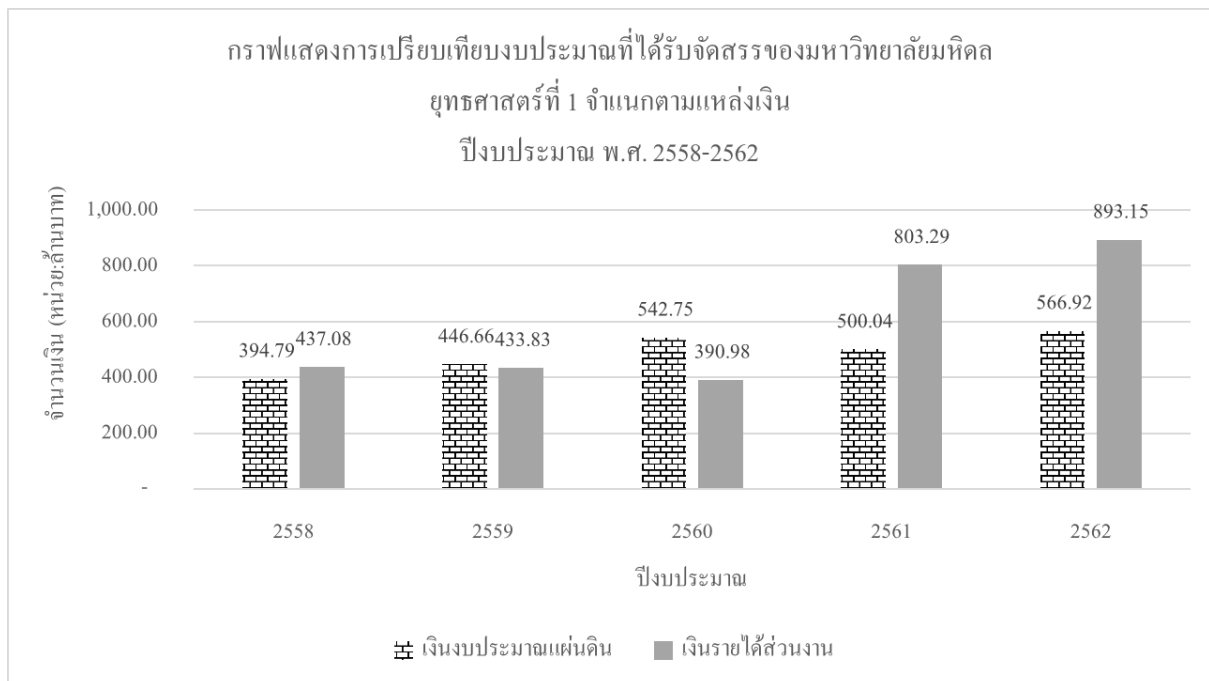
#### 4.3.3 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร ยุทธศาสตร์ที่ 1 จำแนกตามแหล่งเงิน

ยุทธศาสตร์ 1

หน่วย: ล้านบาท

ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณแผ่นดิน			เงินรายได้ส่วนงาน		
	จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)		จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)	
		จำนวนเงิน	%		จำนวนเงิน	%
2558	394.79	16.33	4.32	437.08	73.52	20.22
2559	446.66	51.87	13.14	433.83	(3.24)	(0.74)
2560	542.75	96.09	21.51	390.98	(42.85)	(9.88)
2561	500.04	(42.72)	(7.87)	803.29	412.31	105.45
2562	566.92	66.88	13.38	893.15	89.87	11.19

ตารางที่ 5 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล ยุทธศาสตร์ที่ 1  
จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 9 กราฟแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล ยุทธศาสตร์ที่ 1  
จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางที่ 5 และแผนภาพที่ 9 ยุทธศาสตร์ที่ 1 Global Research and Innovation พบว่า

เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 394.79 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 16.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.32 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 446.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 51.87 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.14 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 542.75 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 96.09 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 21.51 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 500.04 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 42.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.87 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 566.92 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 66.88 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.38

เงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 437.08 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 73.52 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 20.22 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 433.83 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 3.24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.74 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 390.98 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 42.85 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.88 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 803.29 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 412.31 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 105.45 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 893.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 89.87 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.19

4.3.4 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร ยุทธศาสตร์ที่ 2 จำแนกตามแหล่งเงิน

ยุทธศาสตร์ 2				หน่วย: ล้านบาท		
ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณแผ่นดิน			เงินรายได้ส่วนงาน		
	จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)		จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)	
		จำนวนเงิน	%		จำนวนเงิน	%
2558	5,775.80	663.62	12.98	7,848.09	372.76	4.99
2559	6,390.27	614.46	10.64	8,214.61	366.53	4.67
2560	5,919.57	(470.70)	(7.37)	8,891.21	676.60	8.24
2561	5,549.00	(370.56)	(6.26)	8,393.67	(497.54)	(5.60)
2562	5,190.08	(358.93)	(6.47)	9,382.41	988.74	11.78

ตารางที่ 6 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล ยุทธศาสตร์ที่ 2  
จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 10 กราฟแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล ยุทธศาสตร์ที่ 2  
จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางที่ 6 และแผนภาพที่ 10 ยุทธศาสตร์ที่ 2 Academic and Entrepreneurial Education พบว่า

เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 5,775.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 663.62 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.98 ปีงบประมาณพ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 6,390.27 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 614.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.64 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 5,919.57 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 470.70 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.37 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 5,549.00 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 370.56 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.26 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 5,190.08 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 358.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.47

เงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 7,848.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 372.76 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.99 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 8,214.61 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 366.53 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.67 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 8,891.21

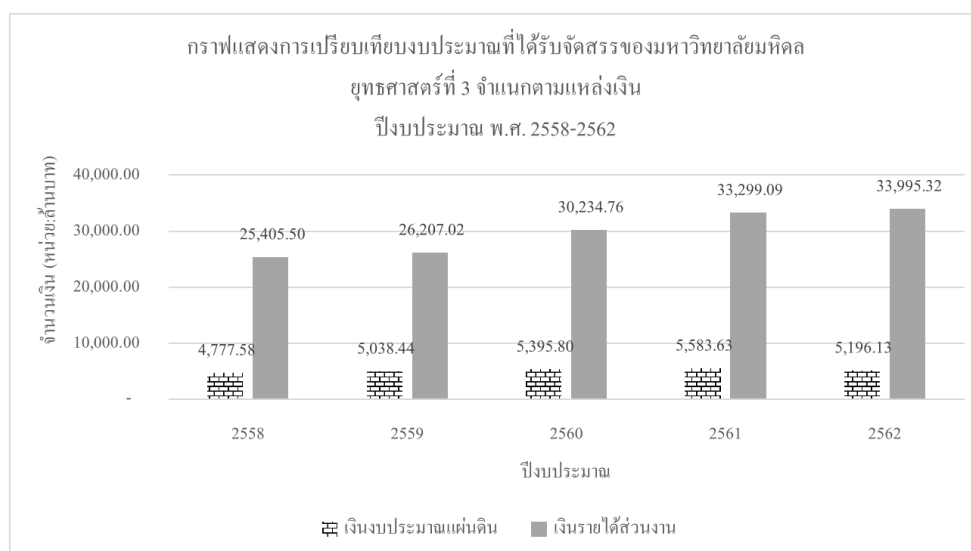
ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 676.60 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.24 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 8,393.67 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 497.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.60 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 9,382.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 988.74 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.78

#### 4.3.5 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร ยุทธศาสตร์ที่ 3 จำแนกตามแหล่งเงิน

ยุทธศาสตร์ 3 หน่วย: ล้านบาท

ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณแผ่นดิน			เงินรายได้ส่วนงาน		
	จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)		จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)	
		จำนวนเงิน	%		จำนวนเงิน	%
2558	4,777.58	625.02	15.05	25,405.50	3,108.11	13.94
2559	5,038.44	260.86	5.46	26,207.02	801.52	3.15
2560	5,395.80	357.36	7.09	30,234.76	4,027.74	15.37
2561	5,583.63	187.83	3.48	33,299.09	3,064.33	10.14
2562	5,196.13	(387.50)	(6.94)	33,995.32	696.23	2.09

ตารางที่ 7 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล ยุทธศาสตร์ที่ 3 จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 11 กราฟแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล ยุทธศาสตร์ที่ 3 จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางที่ 7 และแผนภาพที่ 11 ยุทธศาสตร์ที่ 3 Policy Advocacy and Leaders in Professional / Academic Services พบว่า

เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,777.58 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 625.02 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.05 ปีงบประมาณพ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 5,038.44 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 260.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.46 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 5,395.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 357.36 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 7.09 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 5,583.63 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 187.83 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.48 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับ งบประมาณ จำนวนเงิน 5,196.13 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 387.50 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.94

เงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 25,405.50 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 3,108.11 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.94 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 26,207.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 801.52 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.15 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 30,234.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 4,027.74 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.37 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 33,299.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 3,064.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.14 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 33,995.32 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 696.23 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 2.09



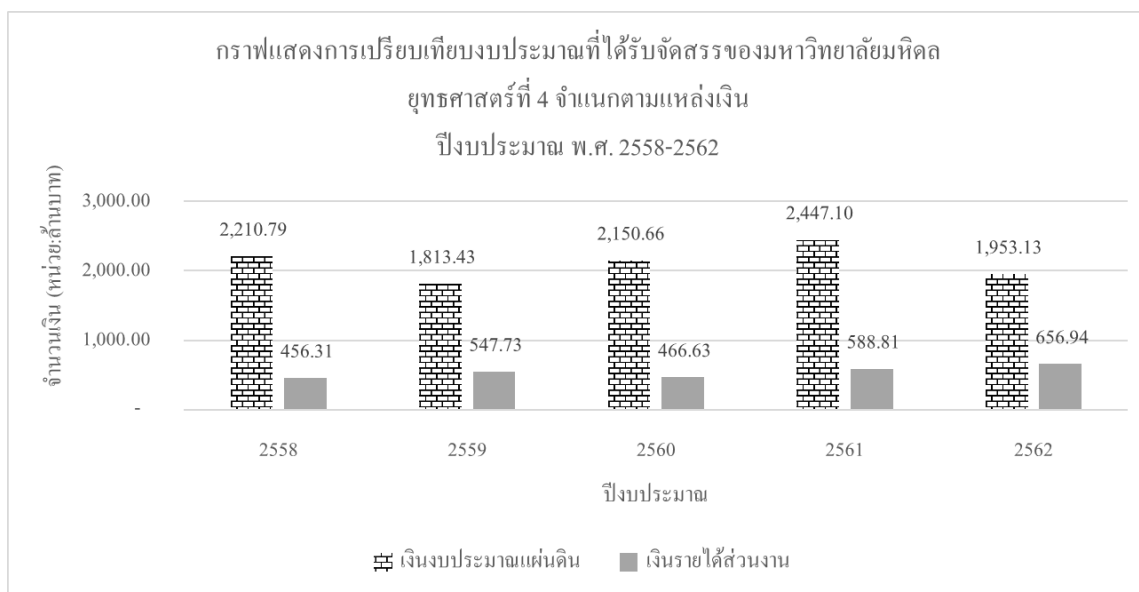
#### 4.3.6 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร ยุทธศาสตร์ที่ 4 จำแนกตามแหล่งเงิน

ยุทธศาสตร์ 4

หน่วย: ล้านบาท

ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณแผ่นดิน			เงินรายได้ส่วนงาน		
	จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)		จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)	
		จำนวนเงิน	%		จำนวนเงิน	%
2558	2,210.79	566.40	34.44	456.31	16.01	3.64
2559	1,813.43	(397.36)	(17.97)	547.73	91.42	20.03
2560	2,150.66	337.23	18.60	466.63	(81.09)	(14.81)
2561	2,447.10	296.44	13.78	588.81	122.18	26.18
2562	1,953.13	(493.98)	(20.19)	656.94	68.12	11.57

ตารางที่ 8 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล ยุทธศาสตร์ที่ 4  
จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 12 กราฟแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล ยุทธศาสตร์ที่ 4  
จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางที่ 8 และแผนภาพที่ 12 ยุทธศาสตร์ที่ 4 Management for Self-Sufficiency and Sustainable Organization พบว่า

เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 2,210.79 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 566.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 34.44 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,813.43 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 397.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.97 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 2,150.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 337.23 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.60 งบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 2,447.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 296.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.78 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,953.13 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 493.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 20.19

เงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 456.31 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 16.01 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.64 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 547.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 91.42 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 20.03 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 466.63 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 81.09 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.81 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 588.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 122.18 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 26.18 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 656.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 68.12 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.57

4.4 การเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร ของมหาวิทยาลัยมหิดล จำแนกตามหมวดรายจ่าย  
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

4.4.1 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร จำแนกตามปีงบประมาณ/หมวดรายจ่าย

ปีงบประมาณ/หมวดรายจ่าย

หน่วย : ล้านบาท

ปีงบประมาณ	หมวดรายจ่าย	จำนวนเงิน	%
2558	เงินเดือน	11,594.08	24.51
	ค่าจ้างประจำ	962.22	2.03
	ค่าจ้างชั่วคราว	581.28	1.23
	ค่าตอบแทน	4,110.77	8.69
	ค่าใช้สอย	3,047.29	6.44
	ค่าสาธารณูปโภค	1,198.76	2.53
	ค่าวัสดุ	13,582.78	28.71
	ค่าครุภัณฑ์	1,870.72	3.95
	ค่าที่ดินฯ	5,056.38	10.69
	เงินอุดหนุน	4,131.03	8.73
	รายจ่ายอื่น	1,170.64	2.47
	รวม		47,305.94
2559	เงินเดือน	12,374.84	25.21
	ค่าจ้างประจำ	1,080.37	2.20
	ค่าจ้างชั่วคราว	606.35	1.24
	ค่าตอบแทน	3,946.42	8.04
	ค่าใช้สอย	3,295.51	6.71
	ค่าสาธารณูปโภค	1,522.45	3.10
	ค่าวัสดุ	14,210.92	28.95
	ค่าครุภัณฑ์	2,080.36	4.24
	ค่าที่ดินฯ	4,925.83	10.03
	เงินอุดหนุน	4,356.33	8.87
	รายจ่ายอื่น	692.61	1.41
	รวม		49,091.99

ปีงบประมาณ/หมวดรายจ่าย

หน่วย : ล้านบาท

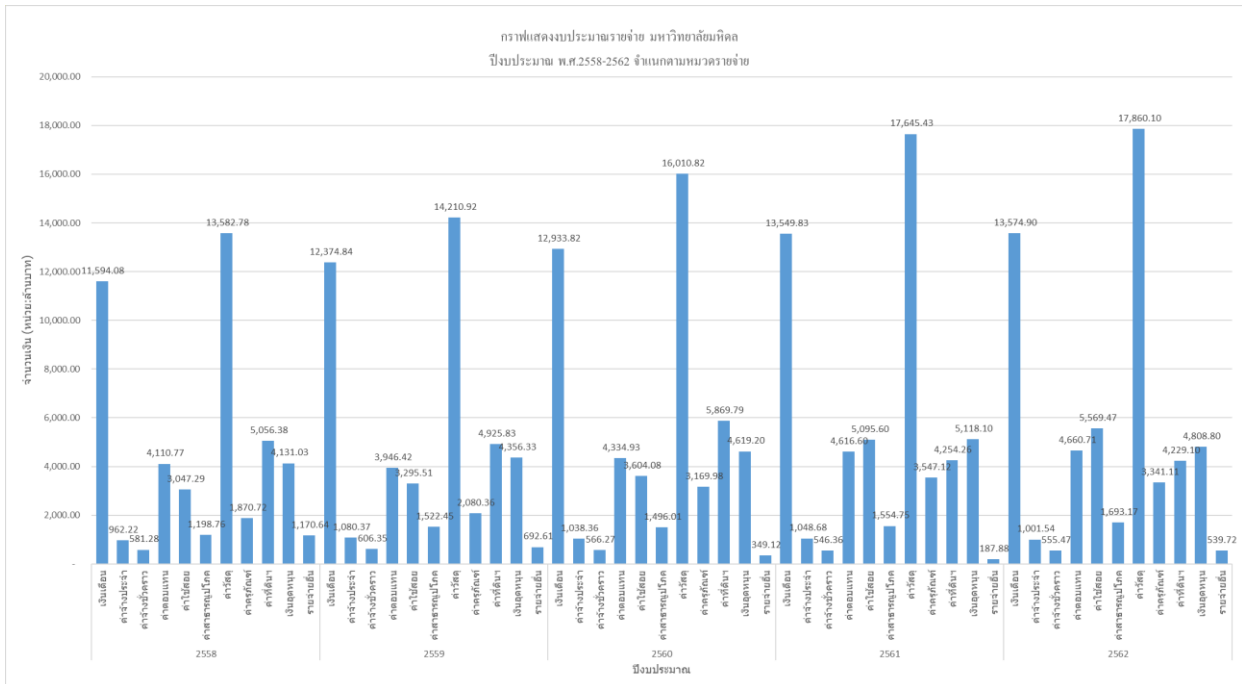
ปีงบประมาณ	หมวดรายจ่าย	จำนวนเงิน	%	
2560	เงินเดือน	12,933.82	23.95	
	ค่าจ้างประจำ	1,038.36	1.92	
	ค่าจ้างชั่วคราว	566.27	1.05	
	ค่าตอบแทน	4,334.93	8.03	
	ค่าใช้สอย	3,604.08	6.68	
	ค่าสาธารณูปโภค	1,496.01	2.77	
	ค่าวัสดุ	16,010.82	29.65	
	ค่าครุภัณฑ์	3,169.98	5.87	
	ค่าที่ดินฯ	5,869.79	10.87	
	เงินอุดหนุน	4,619.20	8.56	
	รายจ่ายอื่น	349.12	0.65	
	รวม		53,992.37	100.00
	2561	เงินเดือน	13,549.83	23.70
ค่าจ้างประจำ		1,048.68	1.83	
ค่าจ้างชั่วคราว		546.36	0.96	
ค่าตอบแทน		4,616.60	8.08	
ค่าใช้สอย		5,095.60	8.91	
ค่าสาธารณูปโภค		1,554.75	2.72	
ค่าวัสดุ		17,645.43	30.87	
ค่าครุภัณฑ์		3,547.12	6.21	
ค่าที่ดินฯ		4,254.26	7.44	
เงินอุดหนุน		5,118.10	8.95	
รายจ่ายอื่น		187.88	0.33	
รวม		57,164.63	100.00	

ปีงบประมาณ/หมวดรายจ่าย

หน่วย : ล้านบาท

ปีงบประมาณ	หมวดรายจ่าย	จำนวนเงิน	%
2562	เงินเดือน	13,574.90	23.47
	ค่าจ้างประจำ	1,001.54	1.73
	ค่าจ้างชั่วคราว	555.47	0.96
	ค่าตอบแทน	4,660.71	8.06
	ค่าใช้สอย	5,569.47	9.63
	ค่าสาธารณูปโภค	1,693.17	2.93
	ค่าวัสดุ	17,860.10	30.88
	ค่าครุภัณฑ์	3,341.11	5.78
	ค่าที่ดินฯ	4,229.10	7.31
	เงินอุดหนุน	4,808.80	8.31
	รายจ่ายอื่น	539.72	0.93
	รวม	57,834.07	100.00

ตารางที่ 9 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
จำแนกตามปีงบประมาณ/หมวดรายจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 13 กราฟแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล 5 ปีงบประมาณ  
จำแนกตามปีงบประมาณ/หมวดรายจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางที่ 9 และแผนภาพที่ 13 พบว่า ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562 มหาวิทยาลัยมหิดล ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายในหมวดรายจ่ายต่างๆ ดังนี้

ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 หมวดเงินเดือน ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 11,594.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24.51 หมวดค่าจ้างประจำ ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 962.22 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.03 หมวดค่าจ้างชั่วคราว ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 581.28 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.23 หมวดค่าตอบแทน ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,110.77 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.69 หมวดค่าใช้สอย ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 3,047.29 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.44 หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,198.76 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.53 หมวดค่าวัสดุ ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 13,582.78 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28.71 หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,870.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.95 หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 5,056.38 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.69 หมวดเงินอุดหนุน ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,131.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.73 หมวดรายจ่ายอื่น ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,170.64 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.47

ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 หมวดเงินเดือน ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 12,374.84 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.21 หมวดค่าจ้างประจำ ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,080.37 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.20 หมวดค่าจ้างชั่วคราว ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 606.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.24 หมวดค่าตอบแทน ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 3,946.42 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.04 หมวดค่าใช้สอย ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 3,295.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.71 หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,522.45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.10 หมวดค่าวัสดุ ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 14,210.92 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28.95 หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 2,080.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.24 หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,925.83 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.03 หมวดเงินอุดหนุน ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,356.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.87 หมวดรายจ่ายอื่น ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 692.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.41

ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 หมวดเงินเดือน ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 12,933.82 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.95 หมวดค่าจ้างประจำ ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,038.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.92 หมวดค่าจ้างชั่วคราว ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 566.27 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.05 หมวดค่าตอบแทน ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,334.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.03 หมวดค่าใช้สอย ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 3,604.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.68 หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,496.01 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.77 หมวดค่าวัสดุ ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 16,010.82 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 29.65 หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน

3,169.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.87 หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 5,869.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.87 หมวดเงินอุดหนุน ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,619.20 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.56 หมวดรายจ่ายอื่น ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 349.12 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.65

ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 หมวดเงินเดือน ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 13,549.83 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.70 หมวดค่าจ้างประจำ ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,048.68 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.83 หมวดค่าจ้างชั่วคราว ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 546.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.96 หมวดค่าตอบแทน ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,616.60 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.08 หมวดค่าใช้สอย ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 5,095.60 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.91 หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,554.75 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.72 หมวดค่าวัสดุ ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 17,645.43 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.87 หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 3,547.12 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.21 หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,254.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.44 หมวดเงินอุดหนุน ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 5,118.10 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.95 หมวดรายจ่ายอื่น ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 187.88 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.33

ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 หมวดเงินเดือน ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 13,574.90 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.47 หมวดค่าจ้างประจำ ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,001.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.73 หมวดค่าจ้างชั่วคราว ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 555.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.96 หมวดค่าตอบแทน ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,660.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.06 หมวดค่าใช้สอย ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 5,569.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.63 หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,693.17 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.93 หมวดค่าวัสดุ ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 17,860.10 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.88 หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 3,341.11 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.78 หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,229.10 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.31 หมวดเงินอุดหนุน ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,808.80 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.31 หมวดรายจ่ายอื่น ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 539.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.93

#### 4.4.2 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร หมวดเงินเดือน จำแนกตามแหล่งเงิน

หมวดเงินเดือน

หน่วย: ล้านบาท

ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณแผ่นดิน			เงินรายได้ส่วนงาน		
	จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)		จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)	
		จำนวนเงิน	%		จำนวนเงิน	%
2558	7,809.15	699.62	9.84	3,784.94	460.74	13.86
2559	7,907.23	98.08	1.26	4,467.61	682.67	18.04
2560	8,352.01	444.79	5.63	4,581.81	114.20	2.56
2561	8,592.95	240.93	2.88	4,956.88	375.08	8.19
2562	8,257.03	(335.92)	(3.91)	5,317.87	360.99	7.28

ตารางที่ 10 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดเงินเดือน จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 14 กราฟแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดเงินเดือน จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางที่ 10 และแผนภาพที่ 14 หมวดเงินเดือน พบว่า

เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 7,809.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 699.62 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.84 ปีงบประมาณ



พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 7,907.23 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 98.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.26 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 8,352.01 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 444.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.63 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 8,592.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 240.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.88 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 8,257.03 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 335.92 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.91

เงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 3,784.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 460.74 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.86 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,467.61 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 682.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.04 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,581.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 114.20 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.56 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,956.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 375.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.19 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 5,317.87 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 360.99 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.28

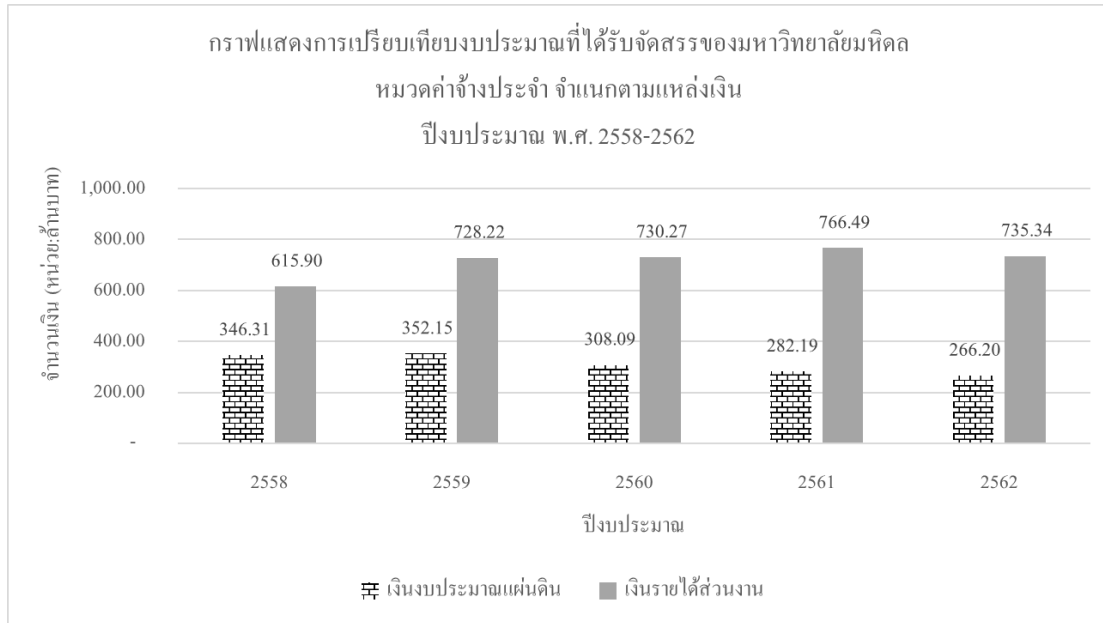
#### 4.4.3 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร หมวดค่าจ้างประจำ จำแนกตามแหล่งเงิน

หมวดค่าจ้างประจำ

หน่วย:ล้านบาท

ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณแผ่นดิน			เงินรายได้ส่วนงาน		
	จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)		จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)	
		จำนวนเงิน	%		จำนวนเงิน	%
2558	346.31	(1.92)	(0.55)	615.90	(28.75)	(4.46)
2559	352.15	5.84	1.69	728.22	112.32	18.24
2560	308.09	(44.06)	(12.51)	730.27	2.04	0.28
2561	282.19	(25.90)	(8.41)	766.49	36.23	4.96
2562	266.20	(15.98)	(5.66)	735.34	(31.16)	(4.06)

ตารางที่ 11 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดค่าจ้างประจำ จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 15 กราฟแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดค่าจ้างประจำ จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562

จากตารางที่ 11 และแผนภาพที่ 15 หมวดค่าจ้างประจำ พบว่า

เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 346.31 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 1.92 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.55 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 352.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 5.84 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.69 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 308.09 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 44.06 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.51 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 282.19 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 25.90 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.41 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 266.20 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 15.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.66

เงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 615.90 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 28.75 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.46 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 728.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 112.32 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.24 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 730.27 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 2.04 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.28 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 766.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 36.23

ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.96 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 735.34 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 31.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.06

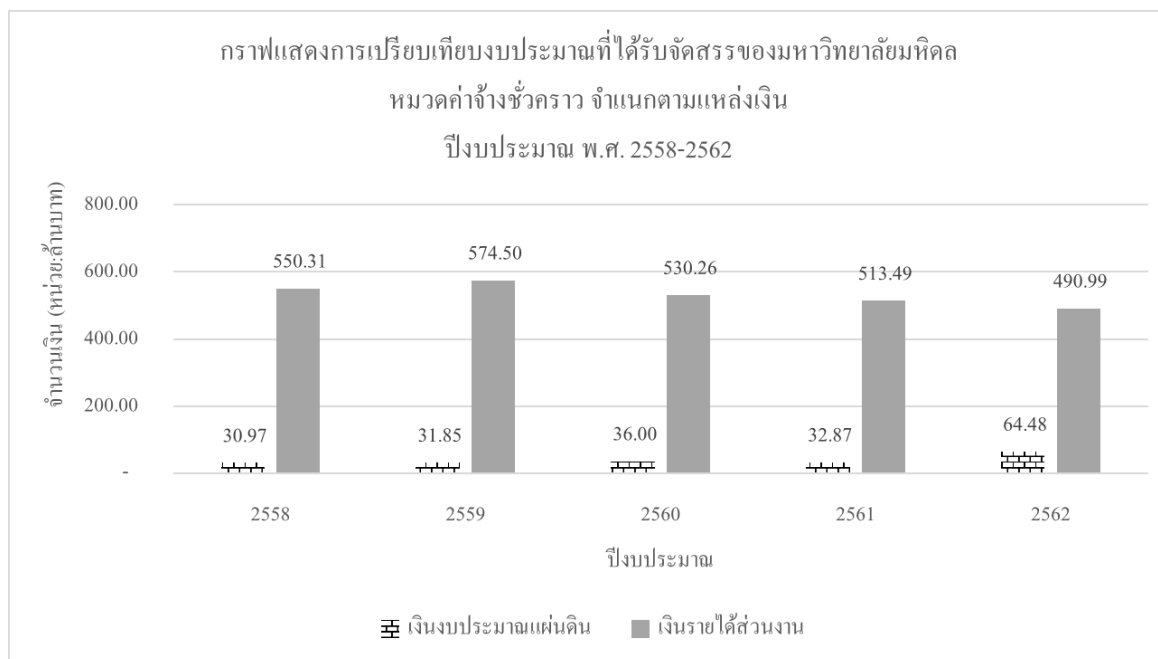
#### 4.4.4 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร หมวดค่าจ้างชั่วคราว จำแนกตามแหล่งเงิน

หมวดค่าจ้างชั่วคราว

หน่วย:ล้านบาท

ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณแผ่นดิน			เงินรายได้ส่วนงาน		
	จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)		จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)	
		จำนวนเงิน	%		จำนวนเงิน	%
2558	30.97	2.27	7.91	550.31	(14.68)	(2.60)
2559	31.85	0.88	2.84	574.50	24.19	4.40
2560	36.00	4.15	13.04	530.26	(44.24)	(7.70)
2561	32.87	(3.13)	(8.70)	513.49	(16.77)	(3.16)
2562	64.48	31.61	96.16	490.99	(22.51)	(4.38)

ตารางที่ 12 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดค่าจ้างชั่วคราว จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 16 กราฟแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดค่าจ้างชั่วคราว จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางที่ 12 และแผนภาพที่ 16 หมวดค่าจ้างชั่วคราวพบว่า

เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 30.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 2.27 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.91 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 31.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 0.88 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.84 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 36.00 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 4.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.04 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 32.87 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 3.13 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.70 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 64.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 31.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 96.16

เงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 550.31 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 14.68 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.60 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 574.50 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 24.19 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.40 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 530.26 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 44.24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.70 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 513.49 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 16.77 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.16 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 490.99 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 22.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.38

#### 4.4.5 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร หมวดค่าตอบแทน จำแนกตามแหล่งเงิน

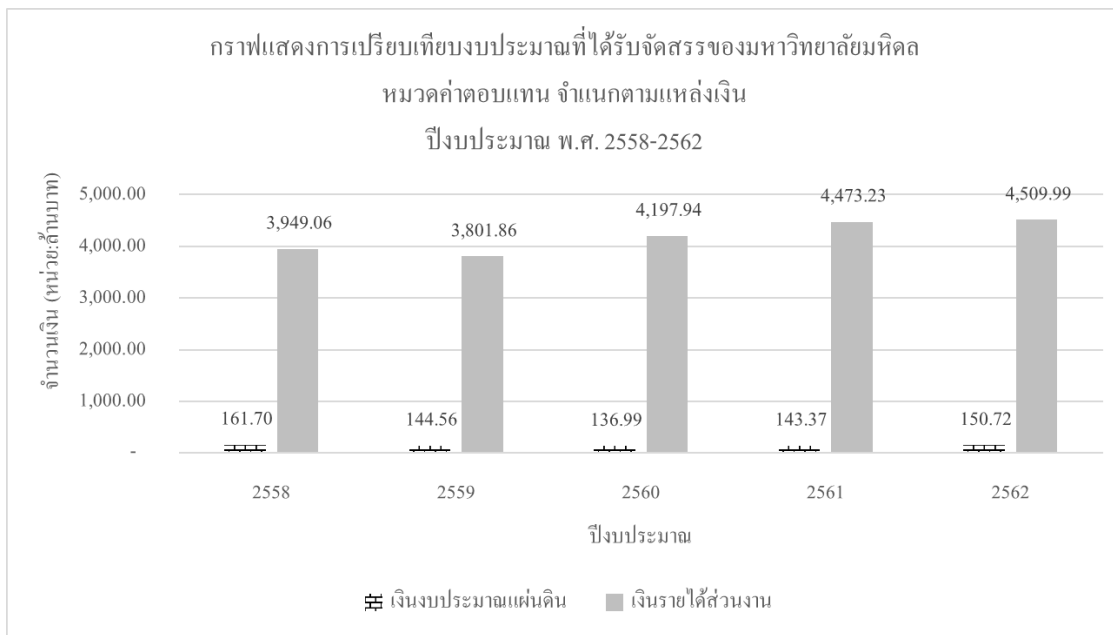
หมวดค่าตอบแทน

หน่วย: ล้านบาท

ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณแผ่นดิน			เงินรายได้ส่วนงาน		
	จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)		จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)	
		จำนวนเงิน	%		จำนวนเงิน	%
2558	161.70	(0.75)	(0.46)	3,949.06	652.55	19.80
2559	144.56	(17.14)	(10.60)	3,801.86	(147.20)	(3.73)
2560	136.99	(7.57)	(5.24)	4,197.94	396.08	10.42
2561	143.37	6.39	4.66	4,473.23	275.29	6.56
2562	150.72	7.34	5.12	4,509.99	36.76	0.82

ตารางที่ 13 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล

หมวดค่าตอบแทน จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 17 กราฟแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดค่าตอบแทน จําแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางที่ 13 และแผนภาพที่ 17 หมวดค่าตอบแทน พบว่า

เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 161.70 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 0.75 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.46 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 144.56 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 17.14 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.60 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 136.99 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 7.57 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.24 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 143.37 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 6.39 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.66 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 150.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 7.34 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.12

เงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 3,949.06 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 652.55 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.80 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 3,801.86 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 147.20 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.73 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,197.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 396.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.42 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,473.23 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.

2560 จำนวนเงิน 275.29 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.56 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,509.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 36.76 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.82

#### 4.4.6 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร หมวดค่าใช้จ่าย จำแนกตามแหล่งเงิน

หมวดค่าใช้จ่าย

หน่วย: ล้านบาท

ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณแผ่นดิน			เงินรายได้ส่วนงาน		
	จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)		จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)	
		จำนวนเงิน	%		จำนวนเงิน	%
2558	141.83	12.62	9.77	2,905.45	5.31	0.18
2559	158.25	16.42	11.58	3,137.25	231.80	7.98
2560	158.83	0.58	0.37	3,445.24	307.99	9.82
2561	170.17	11.34	7.14	4,925.43	1,480.19	42.96
2562	168.40	(1.77)	(1.04)	5,401.06	475.64	9.66

ตารางที่ 14 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดค่าใช้จ่าย จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 18 กราฟแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดค่าใช้จ่าย จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางที่ 14 และแผนภาพที่ 18 หมวดค่าใช้สอย พบว่า

เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 141.83 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 12.62 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.77 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 158.25 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 16.42 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.58 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 158.83 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 0.58 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.37 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 170.17 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 11.34 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.14 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 168.40 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 1.77 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.04

เงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 2,905.45 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 5.31 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.18 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 3,137.25 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 231.80 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.98 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 3,445.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 307.99 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.82 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,925.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 1,480.19 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 42.96 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 5,401.06 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 475.64 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.66

#### 4.4.7 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร หมวดค่าวัสดุ จำแนกตามแหล่งเงิน

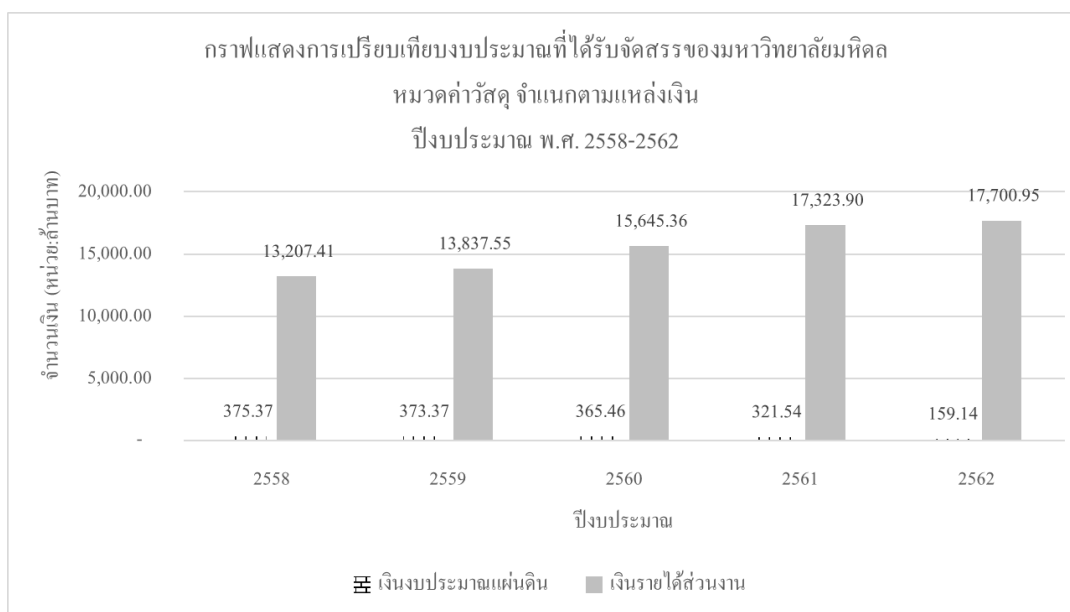
หมวดค่าวัสดุ

หน่วย: ล้านบาท

ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณแผ่นดิน			เงินรายได้ส่วนงาน		
	จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)		จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)	
		จำนวนเงิน	%		จำนวนเงิน	%
2558	375.37	0.43	0.11	13,207.41	304.49	2.36
2559	373.37	(2.01)	(0.53)	13,837.55	630.14	4.77
2560	365.46	(7.91)	(2.12)	15,645.36	1,807.81	13.06
2561	321.54	(43.92)	(12.02)	17,323.90	1,678.54	10.73
2562	159.14	(162.40)	(50.51)	17,700.95	377.06	2.18

ตารางที่ 15 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล

หมวดค่าวัสดุ จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 19 กราฟแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดค่าวัสดุ จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางที่ 15 และแผนภาพที่ 19 หมวดค่าวัสดุ พบว่า

เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 375.37 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 0.43 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.11 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 373.37 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 2.01 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.53 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 365.46 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 7.91 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.12 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 321.54 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 43.92 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.02 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 159.14 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 162.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 50.51

เงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 13,207.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 304.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.36 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 13,837.55 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 630.14 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.77 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 15,645.36 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 1,807.81 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.06 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 17,323.90 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.



2560 จำนวนเงิน 1,678.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.73 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 17,700.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 377.06 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.18

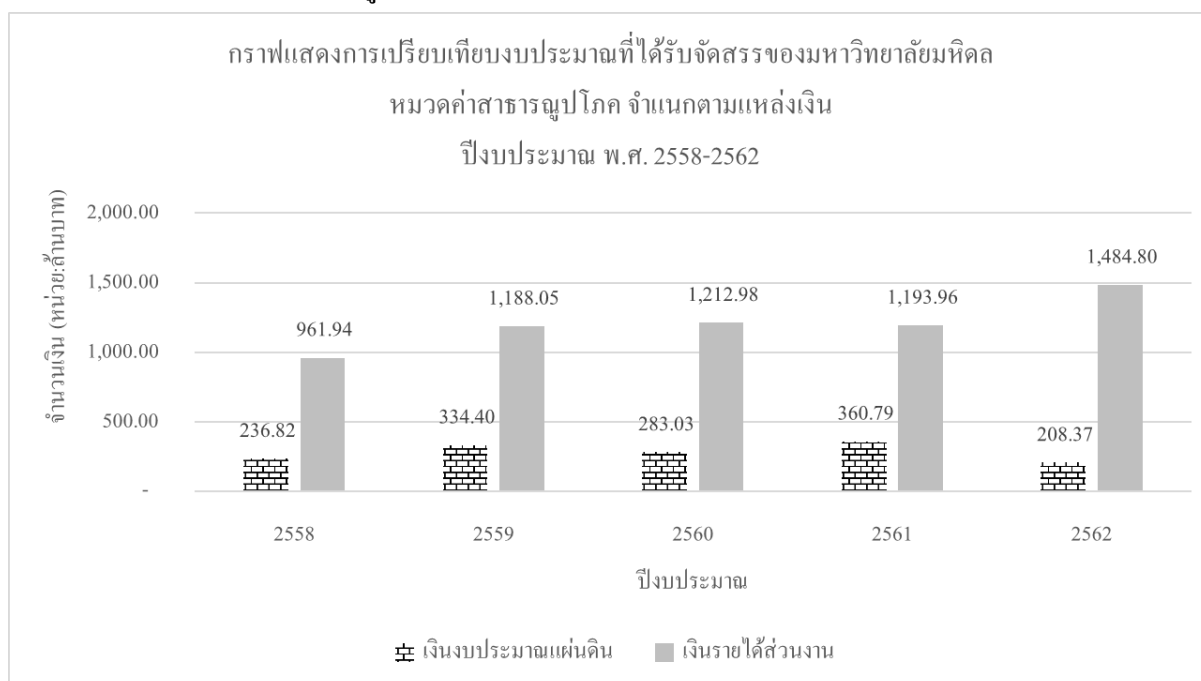
#### 4.4.8 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร หมวดค่าสาธารณูปโภค จำแนกตามแหล่งเงิน

หมวดค่าสาธารณูปโภค

หน่วย:ล้านบาท

ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณแผ่นดิน			เงินรายได้ส่วนงาน		
	จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)		จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)	
		จำนวนเงิน	%		จำนวนเงิน	%
2558	236.82	(20.50)	(7.97)	961.94	(100.78)	(9.48)
2559	334.40	97.59	41.21	1,188.05	226.11	23.51
2560	283.03	(51.37)	(15.36)	1,212.98	24.93	2.10
2561	360.79	77.76	27.47	1,193.96	(19.01)	(1.57)
2562	208.37	(152.42)	(42.25)	1,484.80	290.84	24.36

ตารางที่ 16 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดค่าสาธารณูปโภค จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 20 กราฟแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดค่าสาธารณูปโภค จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางที่ 16 และแผนภาพที่ 20 หมวดค่าสาธารณูปโภค พบว่า

เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 236.82 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 20.50 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.97 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 334.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 97.59 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 41.21 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 283.03 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 51.37 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.36 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 360.79 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 77.76 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 27.47 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 208.37 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 152.42 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 42.25

เงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 961.94 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 100.78 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.48 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,188.05 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 226.11 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.51 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,212.98 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 24.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.10 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,193.96 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 19.01 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.57 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,484.80 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 290.84 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24.36

#### 4.4.9 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร หมวดค่าครุภัณฑ์ จำแนกตามแหล่งเงิน

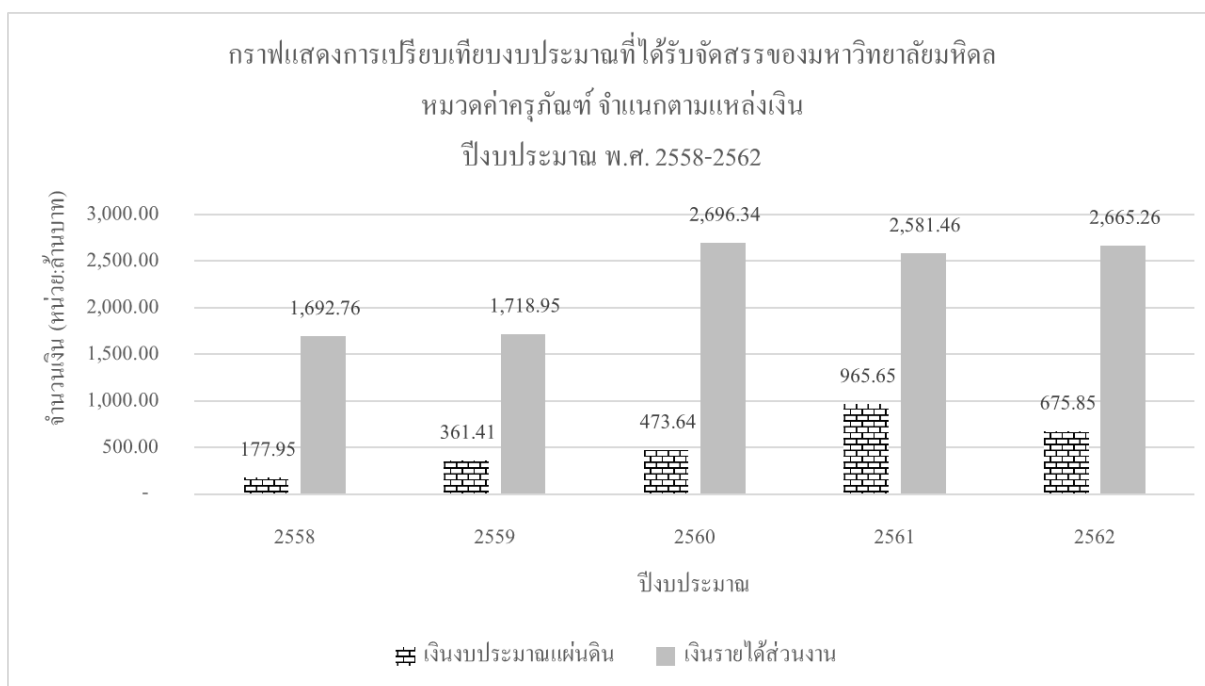
หมวดค่าครุภัณฑ์

หน่วย: ล้านบาท

ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณแผ่นดิน			เงินรายได้ส่วนงาน		
	จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)		จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)	
		จำนวนเงิน	%		จำนวนเงิน	%
2558	177.95	(189.44)	(51.56)	1,692.76	390.51	29.99
2559	361.41	183.46	103.09	1,718.95	26.19	1.55
2560	473.64	112.23	31.05	2,696.34	977.39	56.86
2561	965.65	492.01	103.88	2,581.46	(114.88)	(4.26)
2562	675.85	(289.80)	(30.01)	2,665.26	83.79	3.25

ตารางที่ 17 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล

หมวดค่าครุภัณฑ์ จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 21 กราฟแสดงการเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดค่าครุภัณฑ์ จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางที่ 17 และแผนภาพที่ 21 หมวดค่าครุภัณฑ์ พบว่า

เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 177.95 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 189.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 51.56 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 361.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 183.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 103.09 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 473.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 112.23 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 31.05 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 965.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 492.01 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 103.88 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 675.85 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 289.80 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.01

เงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,692.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 390.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 29.99 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,718.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 26.19 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.55 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 2,696.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 977.39 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 56.86 ปีงบประมาณ

พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 2,581.46 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 114.88ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.26 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 2,665.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 83.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.25

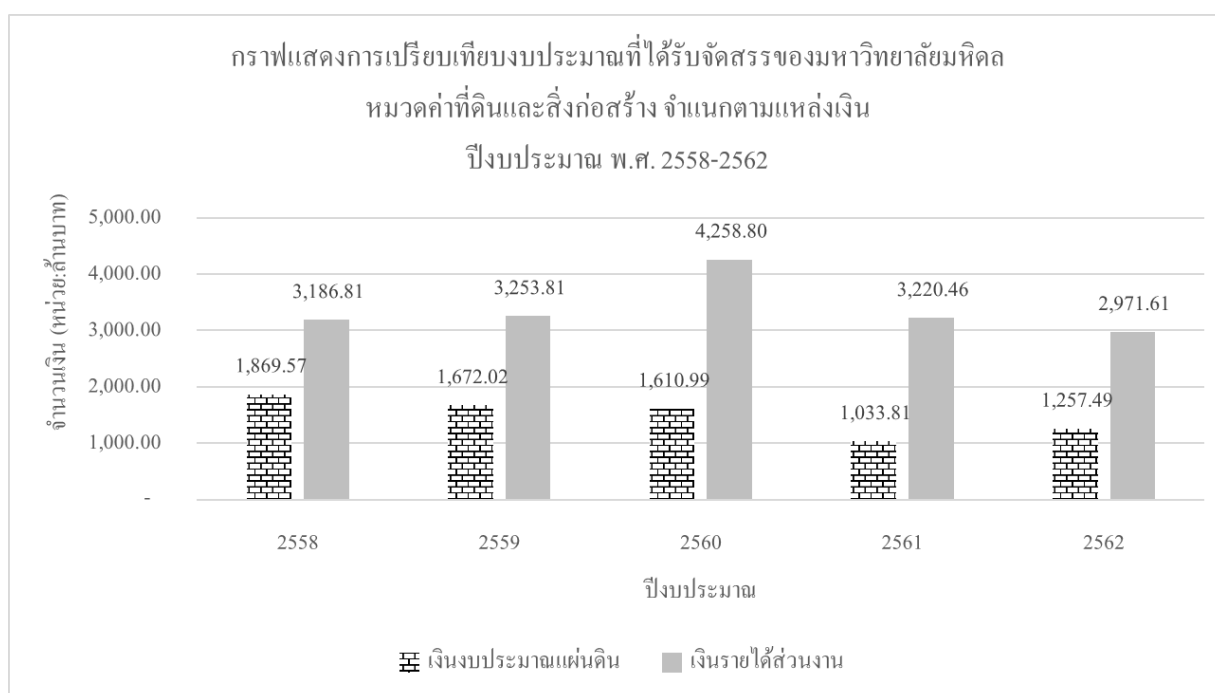
#### 4.4.10 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำแนกตามแหล่งเงิน

หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

หน่วย:ล้านบาท

ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณแผ่นดิน			เงินรายได้ส่วนงาน		
	จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)		จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)	
		จำนวนเงิน	%		จำนวนเงิน	%
2558	1,869.57	1,222.18	188.79	3,186.81	701.06	28.20
2559	1,672.02	(197.55)	(10.57)	3,253.81	67.00	2.10
2560	1,610.99	(61.03)	(3.65)	4,258.80	1,004.99	30.89
2561	1,033.81	(577.18)	(35.83)	3,220.46	(1,038.34)	(24.38)
2562	1,257.49	223.68	21.64	2,971.61	(248.85)	(7.73)

ตารางที่ 18 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 22 กราฟแสดงการเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางที่ 18 และแผนภาพที่ 22 หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง พบว่า

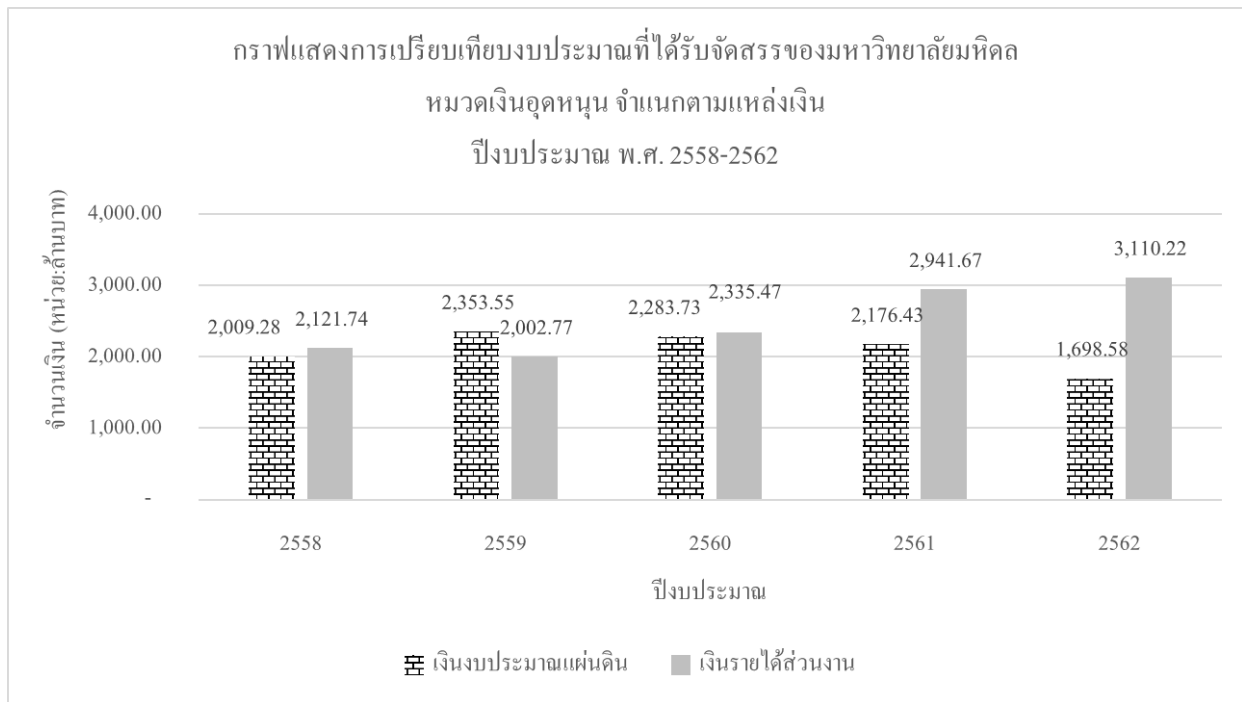
เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,869.57 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 1,222.18 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 188.79 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,672.02 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 197.55 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.57 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,610.99 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 61.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.65 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,033.81 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 577.18 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 35.83 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,257.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 223.68 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 21.64

เงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 3,186.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 701.06 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28.20 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 3,253.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 67.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.10 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 4,258.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 1,004.99 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.89 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 3,220.46 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 1,038.34 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24.38 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 2,971.61 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 248.85 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.73

#### 4.4.11 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร หมวดเงินอุดหนุน จำแนกตามแหล่งเงิน

หมวดเงินอุดหนุน				หน่วย: ล้านบาท			
ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณแผ่นดิน			เงินรายได้ส่วนงาน			
	จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)		จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)		
		จำนวนเงิน	%		จำนวนเงิน	%	
2558	2,009.28	146.85	7.88	2,121.74	235.67	12.50	
2559	2,353.55	344.27	17.13	2,002.77	(118.97)	(5.61)	
2560	2,283.73	(69.82)	(2.97)	2,335.47	332.70	16.61	
2561	2,176.43	(107.30)	(4.70)	2,941.67	606.20	25.96	
2562	1,698.58	(477.85)	(21.96)	3,110.22	168.54	5.73	

ตารางที่ 19 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดเงินอุดหนุน จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 23 กราฟแสดงการเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดเงินอุดหนุน จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางที่ 19 และแผนภาพที่ 23 หมวดเงินอุดหนุน พบว่า

เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 2,009.28 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 146.85 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.88 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 2,353.55 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 344.27 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.13 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 2,283.73 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 69.82 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.97 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 2,176.43 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 107.30 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.70 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,698.58 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 477.85 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 21.96

เงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 2,121.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 235.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.50 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 2,002.77 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 118.97 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.61 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 2,335.47 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 332.70 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.61 ปีงบประมาณ พ.ศ.

2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 2,941.67 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 606.20 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.96 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 3,110.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 168.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.73

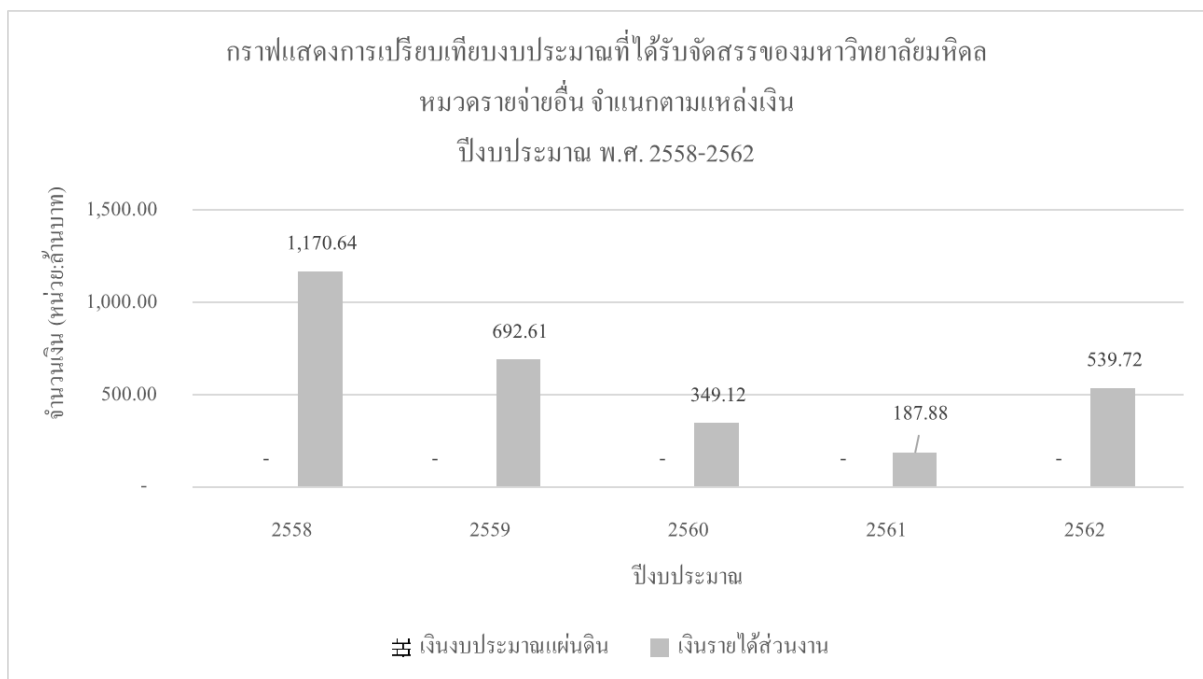
#### 4.4.12 งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร หมวดรายจ่ายอื่น จำแนกตามแหล่งเงิน

หมวดรายจ่ายอื่น

หน่วย: ล้านบาท

ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณแผ่นดิน			เงินรายได้ส่วนงาน		
	จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)		จำนวนเงิน	เพิ่ม(ลด)	
		จำนวนเงิน	%		จำนวนเงิน	%
2558	-	-	-	1,170.64	964.29	467.29
2559	-	-	-	692.61	(478.03)	(40.83)
2560	-	-	-	349.12	(343.50)	(49.59)
2561	-	-	-	187.88	(161.24)	(46.18)
2562	-	-	-	539.72	351.84	187.27

ตารางที่ 20 การเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดรายจ่ายอื่น จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562



แผนภาพที่ 24 กราฟแสดงเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล  
หมวดรายจ่ายอื่น จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากตารางที่ 20 และแผนภาพที่ 24 หมวดรายจ่ายอื่น พบว่า

เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 -2562 ไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณ

เงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 1,170.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวนเงิน 964.29 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 467.29 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 692.61 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวนเงิน 478.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 40.83 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 349.12 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 343.50 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 49.59 ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 187.88 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวนเงิน 161.24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 46.18 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณ จำนวนเงิน 539.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวนเงิน 351.84 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 187.27

#### **4.5 ผลวิเคราะห์แนวทางการพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณเพื่อให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่มหาวิทยาลัยกำหนด**

จากผลการวิเคราะห์ในข้อ 4.1-4.4 พบว่า

4.5.1 การดำเนินงานให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่มหาวิทยาลัยกำหนด มหาวิทยาลัยมหิดลจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ส่วนงานมากกว่าเงินงบประมาณแผ่นดินถึง 3 เท่า และมีแนวโน้มที่จะได้รับจัดสรรเงินงบประมาณแผ่นดินลดลงเรื่อยๆ โดยเฉพาะมหาวิทยาลัยจัดสรรงบประมาณในหมวดเงินเดือนมากที่สุด มหาวิทยาลัยจึงควรมีการบริหารจัดการบุคลากรให้มีประสิทธิภาพการเพิ่มรายได้ในด้านต่างๆ การหาแหล่งเงินสนับสนุนเพิ่มเติม การกำหนดมาตรการประหยัดงบประมาณ การลดรายจ่ายที่ไม่จำเป็น เป็นสิ่งที่จะต้องคำนึงถึงในอนาคต

4.5.2 มหาวิทยาลัยจัดสรรงบประมาณตามยุทธศาสตร์ในด้านบริการวิชาการและรักษาพยาบาลมากกว่าด้านวิจัย และจัดการเรียนการสอน ซึ่งเป็นพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัยในการผลิตงานวิจัย และบัณฑิต เพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์ของชาติ มหาวิทยาลัยจึงควรสนับสนุนงบประมาณด้านต่างๆให้มากขึ้น

4.5.3 การตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารงบประมาณ โดยมหาวิทยาลัยควรใช้งบประมาณที่ได้รับจัดสรรให้คุ้มค่า และเกิดประโยชน์มากที่สุด ควรดำเนินการให้เป็นไปตามหมวดรายจ่าย โครงการ แผนงาน และยุทธศาสตร์ที่ได้รับจัดสรร เพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่มหาวิทยาลัยกำหนด



## บทที่ 5

### สรุปผลและข้อเสนอแนะ

การศึกษาวิเคราะห์งบประมาณรายจ่าย มหาวิทยาลัยมหิดล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562 เป็นการศึกษาวิเคราะห์และรวบรวมสถิติงบประมาณของมหาวิทยาลัย โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. เพื่อศึกษาเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล เงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562
2. เพื่อศึกษาเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล จำแนกตามแหล่งเงิน ยุทธศาสตร์ และหมวดรายจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562
3. เพื่อค้นหาแนวทางการพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณเพื่อให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่มหาวิทยาลัยกำหนด

ข้อมูลที่ใช้ในการศึกษาวิเคราะห์ ใช้วิธีรวบรวมข้อมูลจากระบบ MU-ERP (Mahidol University Enterprise Resource Planning) Module FM (Fund Management) Transaction code : ZFMRP014 รายงานประเภทงบประมาณ Budget Process หลังจากมหาวิทยาลัยได้ปิดบัญชีประจำปีงบประมาณแล้ว ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

#### 5.1 สรุปผล

##### 5.1.1 ผลการวิเคราะห์การเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล เงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562

ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับงบประมาณรายจ่ายมากที่สุด จำนวนเงิน 57,834.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 คิดเป็นร้อยละ 1.17 รองลงมาปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวนเงิน 57,164.63 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 คิดเป็นร้อยละ 5.88 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวนเงิน 53,992.37 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 คิดเป็นร้อยละ 9.98 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวนเงิน 49,091.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 คิดเป็นร้อยละ 3.78 ตามลำดับ และปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับจัดสรรน้อยที่สุด จำนวนเงิน 47,305.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 คิดเป็นร้อยละ 13.00

วิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยมหิดล กำหนดว่า มหาวิทยาลัยมหิดลจะอยู่ในอันดับ 1 ใน 100 มหาวิทยาลัยที่ดีที่สุดในโลกในปี พ.ศ. 2573 มหาวิทยาลัยมหิดลจึงได้มีการจัดสรรงบประมาณเพิ่มมากขึ้นเป็นลำดับตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 เพื่อให้สอดคล้องและเกิดการเชื่อมโยงการพัฒนาจากมหาวิทยาลัยสู่ส่วนงานผ่านกลไกและโครงการขับเคลื่อนระดับมหาวิทยาลัย โดยสามารถติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การสนับสนุนงบประมาณของมหาวิทยาลัยมหิดลเพิ่มขึ้นในทุกๆปี ซึ่งสอดคล้องกับ **เมธีรัฐญา เจตนคุณาวัดน์, (2562)**. ได้ศึกษาเรื่องการวิเคราะห์งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2559-2561 คณะวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี พบว่า ค่าใช้จ่ายตามงบประมาณสูงขึ้นทุกๆปี ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 มีค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น จำนวน 36,497,700.92 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น จำนวน 37,830,186.26 บาท และปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น จำนวน 40,674,728.09 บาท

## 5.1.2 ผลการวิเคราะห์การเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล จำแนกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562

### 5.1.2.1 จำแนกตามแหล่งเงิน

เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับจัดสรรงบประมาณมากที่สุด จำนวนเงิน 14,079.77 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 คิดเป็นร้อยละ 0.51 รองลงมาปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 14,008.78 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 คิดเป็นร้อยละ 2.34 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 13,688.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 คิดเป็นร้อยละ 4.03 ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 13,158.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 คิดเป็นร้อยละ 16.58 และปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับจัดสรรงบประมาณ น้อยที่สุด จำนวนเงิน 12,906.26 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 คิดเป็นร้อยละ 8.33

เงินรายได้ส่วนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ได้รับจัดสรรงบประมาณมากที่สุด จำนวนเงิน 44,927.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 คิดเป็นร้อยละ 4.28 รองลงมาปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 43,084.86 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 คิดเป็นร้อยละ 7.76 ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 39,983.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 คิดเป็นร้อยละ 12.94 ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 35,403.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 คิดเป็นร้อยละ 3.68 ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ได้รับจัดสรรงบประมาณ น้อยที่สุด จำนวนเงิน 34,146.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ 11.68

มหาวิทยาลัยมหิดลเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ ซึ่งมีการบริหารจัดการอิสระ แยกจากระบบราชการและได้รับจัดสรรเงินงบประมาณแผ่นดินจากรัฐบาลเป็นเงินอุดหนุนทั่วไป (block grant) เพื่อใช้จ่ายตามความจำเป็นในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย และเพื่อประกันคุณภาพการศึกษา โดยรัฐบาลมุ่งหมายลดงบประมาณและให้มหาวิทยาลัยสามารถเลี้ยงตนเองและบริหารงบประมาณเองได้ รวมทั้งหยุดรับข้าราชการโดยตำแหน่งที่บรรจุใหม่ เรียกว่า "พนักงานมหาวิทยาลัย" ซึ่งมีกรอบเงินเดือนและสวัสดิการแตกต่างจากข้าราชการเดิม และหากผู้ที่เกษียณราชการไปให้ตำแหน่งและเงินเดือนนั้นเปลี่ยนเป็นตำแหน่งพนักงานมหาวิทยาลัยในตำแหน่งเริ่มบรรจุใหม่ต่อไป มหาวิทยาลัยมหิดลจึงได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณแผ่นดินจากรัฐบาลในจำนวนที่ใกล้เคียงกันในแต่ละปีงบประมาณซึ่งไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานในภาพรวมของมหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยมหิดลจึงได้จัดสรรงบประมาณจากเงินรายได้ส่วนงานเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเพิ่มขึ้นในทุกๆปี สอดคล้องกับนพรัตน์ นาคไร่จิง, (2560). ได้ศึกษาเรื่องการวิเคราะห์งบประมาณรายจ่าย คณะกายภาพบำบัด มหาวิทยาลัยมหิดล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 พบว่ามีงบประมาณรายจ่าย จำนวนเงินทั้งสิ้น 138,988,434 บาท แบ่งเป็นรายจ่ายจากงบประมาณแผ่นดิน จำนวนเงิน 66,697,991 บาท ร้อยละ 47.99 และงบประมาณเงินรายได้ จำนวนเงิน 72,290,443 บาท ร้อยละ 52.01 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวนเงิน 16,759,254 บาท ร้อยละ 10.76 งบบุคลากร มีรายจ่ายเพิ่มขึ้น ร้อยละ 0.27 งบดำเนินการ มีรายจ่ายเพิ่มขึ้น ร้อยละ 9.49 งบลงทุน มีรายจ่ายลดลงร้อยละ 77.56 งบเงินอุดหนุน มีรายจ่ายลดลงร้อยละ 94.18

### 5.1.3 ผลการวิเคราะห์การเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล จำแนกตามยุทธศาสตร์ ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562

#### 5.1.3.1 จำแนกตามยุทธศาสตร์

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562 ยุทธศาสตร์ที่ 3 Policy Advocacy and Leaders in Professional/ Academic Services ได้รับจัดสรรงบประมาณมากที่สุด

ปีงบประมาณ 2558 คิดเป็นร้อยละ 63.80

ปีงบประมาณ 2559 คิดเป็นร้อยละ 63.65

ปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 65.99

ปีงบประมาณ 2561 คิดเป็นร้อยละ 68.02

ปีงบประมาณ 2562 คิดเป็นร้อยละ 67.77

รองลงมายุทธศาสตร์ที่ 2 Academic and Entrepreneurial Education ได้รับจัดสรรงบประมาณ

ปีงบประมาณ 2558 คิดเป็นร้อยละ 28.80

ปีงบประมาณ 2559 คิดเป็นร้อยละ 29.75

ปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 27.43

ปีงบประมาณ 2561 คิดเป็นร้อยละ 24.39

ปีงบประมาณ 2562 คิดเป็นร้อยละ 25.20

รองลงมายุทธศาสตร์ที่ 4 Management for Self-Sufficiency and Sustainable Organization ได้รับจัดสรรงบประมาณ

ปีงบประมาณ 2558 คิดเป็นร้อยละ 5.64

ปีงบประมาณ 2559 คิดเป็นร้อยละ 4.81

ปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 4.85

ปีงบประมาณ 2561 คิดเป็นร้อยละ 5.31

ปีงบประมาณ 2562 คิดเป็นร้อยละ 4.51

และยุทธศาสตร์ที่ 1 Global Research and Innovation ได้รับจัดสรรงบประมาณน้อยที่สุด

ปีงบประมาณ 2558 คิดเป็นร้อยละ 1.76

ปีงบประมาณ 2559 คิดเป็นร้อยละ 1.79

ปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 1.73

ปีงบประมาณ 2561 คิดเป็นร้อยละ 2.28

ปีงบประมาณ 2562 คิดเป็นร้อยละ 2.52

มหาวิทยาลัยมหิดลได้จัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนยุทธศาสตร์ที่ 3 Policy Advocacy and Leaders in Professional/ Academic Services มากที่สุด เพื่อให้มหาวิทยาลัยเป็นผู้นำด้านสุขภาวะเชิงนโยบายระดับชาติและนานาชาติที่สามารถชี้นำสังคม และให้มหาวิทยาลัยเป็นเลิศระดับภูมิภาค ในด้านศูนย์บริการวิชาการ (Academic Services Hub) ศูนย์บริการสุขภาพ (Medical Services Hub) ศูนย์ส่งเสริมสุขภาพ (Wellness Hub) ศูนย์ด้านยาผลิตภัณฑ์สุขภาพ และ เครื่องมือแพทย์ (Medical Product and Device Hub) โดยเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ชาติที่ 3 ด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์ ซึ่งสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ ตรีษะเนตร, (2560). ได้ศึกษา เรื่องปัจจัยที่ส่งผลต่อการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ของสถานศึกษาระดับประถมศึกษา พบว่า 1) การบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานในสถานศึกษาระดับประถมศึกษา โดยภาพรวมอยู่ในระดับมาก 2) ปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานในสถานศึกษาระดับประถมศึกษา โดยภาพรวมอยู่ในระดับมาก และ 3) ปัจจัยที่ส่งผลต่อการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานในสถานศึกษาระดับประถมศึกษา ได้แก่ (1) ด้านแรงจูงใจในการทำงาน (2) ด้านความพร้อมของข้อมูลและสารสนเทศ (3) ด้านความรู้ของบุคลากร ส่งผลต่อการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ของสถานศึกษาระดับประถมศึกษา

ตามลำดับ วัชรินทร์ เปาทอง, (2561). ได้ศึกษา เรื่องการวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคการเสนอของงบประมาณ โครงการของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี จากการเปรียบเทียบหน่วยงานได้เสนอขอจำนวนเงินทั้งสิ้น 216,306,700 บาท คิดเป็นร้อยละ 325.38 ค่าใช้จ่ายที่สูงเกินปกติมาจาก ค่าใช้จ่ายการพัฒนางานวิจัย ของสถาบันวิจัยและพัฒนาได้เสนอขอจำนวนเงิน 133,678,700 บาท ถูกปรับลดตาม พรบ.งบประมาณ วงเงินที่ลดลงจำนวนเงินทั้งสิ้น 55,390,300 บาท คิดเป็นร้อยละ 83.32 เป็นไปตามยุทธศาสตร์ชาติของรัฐบาลที่กำหนดเอาไว้

#### 5.1.4 ผลการวิเคราะห์การเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรรของมหาวิทยาลัยมหิดล จำแนกตามหมวดรายจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562

##### 5.1.4.1 จำแนกตามหมวดรายจ่าย

ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 หมวดค่าวัสดุ ได้รับจัดสรรงบประมาณมากที่สุด จำนวนเงิน 13,582.78 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28.71 รองลงมาหมวดเงินเดือน ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 11,594.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24.51 หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 5,056.38 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.69 หมวดเงินอุดหนุน ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 4,131.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.73 หมวดค่าตอบแทน ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 4,110.77 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.69 หมวดค่าใช้สอย ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 3,047.29 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.44 หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 1,870.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.95 หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 1,198.76 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.53 หมวดรายจ่ายอื่น ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 1,170.64 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.47 หมวดค่าจ้างประจำ ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 962.22 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.03 ตามลำดับ และหมวดค่าจ้างชั่วคราว ได้รับจัดสรรงบประมาณน้อยที่สุด จำนวนเงิน 581.28 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.23

ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 หมวดค่าวัสดุได้รับจัดสรรงบประมาณมากที่สุด จำนวนเงิน 14,210.92 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28.95 รองลงมาหมวดเงินเดือน ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 12,374.84 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.21 หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 4,925.83 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.03 หมวดเงินอุดหนุน ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 4,356.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.87 หมวดค่าตอบแทน ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 3,946.42 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.04 หมวดค่าใช้สอย ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 3,295.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.71 หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 2,080.36

ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.24 หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 1,522.45  
ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.10 หมวดค่าจ้างประจำ ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 1,080.37  
ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.20 หมวดรายจ่ายอื่น ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 692.61  
ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.41 ตามลำดับ และหมวดค่าจ้างชั่วคราว ได้รับจัดสรรงบประมาณน้อยที่สุด  
จำนวนเงิน 606.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.24

ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 หมวดค่าวัสดุ ได้รับจัดสรรงบประมาณมากที่สุด จำนวนเงิน  
16,010.82 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 29.65 รองลงมาหมวดเงินเดือน ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน  
12,933.82 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.95 หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวน  
เงิน 5,869.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.87 หมวดเงินอุดหนุน ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน  
4,619.20 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.56 หมวดค่าตอบแทน ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 4,334.93  
ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.03 หมวดค่าใช้สอย ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 3,604.08  
ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.68 หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 3,169.98  
ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.87 หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 1,496.01  
ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.77 หมวดค่าจ้างประจำ ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 1,038.36  
ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.92 หมวดค่าจ้างชั่วคราว ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 566.27  
ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.05 ตามลำดับ และหมวดรายจ่ายอื่น ได้รับจัดสรรงบประมาณน้อยที่สุด  
จำนวนเงิน 349.12 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.65

ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 หมวดค่าวัสดุ ได้รับจัดสรรงบประมาณมากที่สุด จำนวนเงิน  
17,645.43 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.87 รองลงมาหมวดเงินเดือน ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน  
13,549.83 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.70 หมวดเงินอุดหนุน ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 5,118.10  
ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.95 หมวดค่าใช้สอย ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 5,095.60  
ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.91 หมวดค่าตอบแทน ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 4,616.60  
ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.08 หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 4,254.26  
ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.44 หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 3,547.12  
ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.21 หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 1,554.75  
ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.72 หมวดค่าจ้างประจำ ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 1,048.68  
ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.83 หมวดค่าจ้างชั่วคราว ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 546.36  
ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.96 ตามลำดับ และหมวดรายจ่ายอื่น ได้รับจัดสรรงบประมาณน้อยที่สุด  
จำนวนเงิน 187.88 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.33

ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 หมวดค่าวัสดุ ได้รับจัดสรรงบประมาณมากที่สุด จำนวนเงิน 17,860.10 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.88 รองลงมาหมวดเงินเดือน ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 13,574.90 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.47 หมวดค่าใช้สอย ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 5,569.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.63 หมวดเงินอุดหนุน ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 4,808.80 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.31 หมวดค่าตอบแทน ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 4,660.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.06 หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 4,229.10 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.31 หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 3,341.11 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.78 หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 1,693.17 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.93 หมวดค่าจ้างประจำ ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 1,001.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.73 หมวดค่าจ้างชั่วคราว ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน 555.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.96 ตามลำดับ และหมวดรายจ่ายอื่น ได้รับจัดสรรงบประมาณน้อยที่สุด จำนวนเงิน 539.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.93

มหาวิทยาลัยมหิดลมีแนวโน้มการจัดสรรงบประมาณในหมวดเงินเดือนและหมวดค่าวัสดุมากที่สุดเป็นอันดับแรก โดยพิจารณาได้ว่า การจัดสรรงบประมาณส่วนใหญ่ในหมวดเงินเดือน เนื่องจากมหาวิทยาลัยมหิดลมีส่วนงานหรือหน่วยงานที่มีฐานะเทียบเท่าส่วนงาน 35 ส่วนงาน และส่วนงานภายใน 2 ส่วนงาน โครงการจัดตั้งฯ 4 โครงการ โรงเรียนสาธิตนานาชาติ 1 โรงเรียน ทำให้มหาวิทยาลัยมีบุคลากรจำนวนมาก ซึ่งพนักงานมหาวิทยาลัยมีอัตราเงินเดือนสูงกว่าข้าราชการ และมีการปรับเงินเดือนขึ้นทุกปี ตามสถานการณ์ปัจจุบันที่มีแนวโน้มของค่าครองชีพที่สูงขึ้น ส่วนการจัดสรรงบประมาณในหมวดค่าวัสดุมากที่สุด เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีการจัดซื้อจัดจ้างค่าวัสดุในโครงการหรือกิจกรรมเพื่อสนับสนุนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยจำนวนมาก ซึ่งสอดคล้องกับ **เมธีรัฐญา เจตน์คุณาวินทร์, (2562)**. ได้ศึกษาเรื่องการวิเคราะห์งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2559-2561 พบว่า ค่าใช้จ่ายตามหมวดรายจ่าย ค่าใช้จ่ายหมวดค่าตอบแทน ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 5,231,040.00 บาท งบประมาณพ.ศ.2560 จำนวน 7,874,590.00 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 4,569,980.00 บาท ค่าใช้จ่ายหมวดค่าใช้สอย ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 11,026,566.92 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 10,113,096.26 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 12,526,738.09 บาท ค่าใช้จ่ายหมวดค่าวัสดุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 20,228,094.00 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 19,830,500.00 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 23,566,000.00 บาท ค่าใช้จ่ายหมวดค่าสาธารณูปโภค ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 12,000.00 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 12,000.00 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 12,000.00 บาท และสอดคล้องกับ**อรุณศรี กางเพ็ง, (2553)**. การวิเคราะห์เปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ปีงบประมาณ 2552-2553 ของคณะศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น มีวัตถุประสงค์เพื่อวิเคราะห์และเปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ ปีงบประมาณ 2552-2553 รายจ่ายทุกกิจกรรมในปีงบประมาณ 2552 รวมทั้งสิ้น 35,674,840.05 บาท โดยจ่าย เป็นงบดำเนินงานมากที่สุด (ร้อยละ 45.46) รองลงมาได้แก่

งบอุดหนุน (ร้อยละ 34.74) งบลงทุน (ร้อยละ 9.67) งบบุคลากร (ร้อยละ 8.66) งบรายจ่ายอื่น (ร้อยละ 1.46) ตามลำดับ เมื่อพิจารณาจำแนกตามหมวดรายจ่าย พบว่า รายจ่ายค่าใช้สอยมากที่สุด (ร้อยละ 39-18) รองลงมา ได้แก่ ค่าตอบแทน (ร้อยละ 25.78) ค่าวัสดุ (ร้อยละ 14.37) ค่าครุภัณฑ์ (ร้อยละ 9.94) ค่าจ้างชั่วคราว (ร้อยละ 8.35) วัสดุ (ร้อยละ 1.17) ค่าสาธารณูปโภค (ร้อยละ 0.60) ค่าประกันสังคม (ร้อยละ 0.31) และเงินบริจาค เงินทุนการศึกษา (ร้อยละ 0.9) ตามลำดับ และสอดคล้องกับ **ประยูร มณีฉาย, (2551)**. ได้ศึกษาเรื่องการวิเคราะห์การใช้จ่ายงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลคิ่งไก่อื่น อำเภอลองหาด จังหวัดสระแก้ว ซึ่งวิเคราะห์รายจ่ายจริงงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ซึ่งมากที่สุดเมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณอื่น ๆ และมีงบประมาณ 2544 มีการเบิกจ่ายจริงน้อยที่สุด และหมวดที่มีสถิติการเบิกจ่ายมากที่สุด ได้แก่ หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำหมวดเงินอุดหนุน ตามลำดับ ส่วนหมวดที่มีสถิติการเบิกจ่ายน้อยที่สุดคือ หมวดค่าสาธารณูปโภค และจากการสัมภาษณ์ความคิดเห็นเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณของผู้บริหารส่วนใหญ่เห็นว่าควรให้มีการประเมินวิเคราะห์การบริหารงบประมาณและประเมินความสำเร็จของงาน/โครงการและให้เร่งรัดการเบิกจ่ายให้เร็วขึ้น

สรุปแนวทางการพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณเพื่อให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่มหาวิทยาลัยกำหนด ดังนี้

1. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาลไม่เพียงพอที่จะสนับสนุนการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยและส่วนงาน จะต้องใช้เงินรายได้ส่วนงานสนับสนุนจำนวนมาก
2. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามยุทธศาสตร์ ส่วนใหญ่เน้นไปที่ยุทธศาสตร์ที่ 3 Policy Advocacy and Leaders in Professional/ Academic Services ซึ่งเป็นด้านบริการวิชาการ และรักษาพยาบาล แต่มหาวิทยาลัยมีพันธกิจด้านการเรียนการสอน การวิจัย จึงควรได้รับการสนับสนุนงบประมาณเพิ่มขึ้น
3. การวิเคราะห์การจัดสรรงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อให้การวางแผน และการจัดสรรงบประมาณตรงตามแผนที่กำหนดไว้
4. การมีความรู้ ความเข้าใจในการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ จะทำให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจในการบริหารงบประมาณได้อย่างมีประสิทธิภาพ
5. การจัดสรรงบประมาณแบบบูรณาการของส่วนงานต่างๆในมหาวิทยาลัย จะทำให้ประหยัดงบประมาณ ไม่ต้องจัดสรรงบประมาณไปหลายส่วนงาน เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในภาพรวมของมหาวิทยาลัย



## 5.2 ข้อเสนอแนะ

5.2.1 มหาวิทยาลัยควรรหาแหล่งเงินที่จะสนับสนุนการดำเนินงานเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาลไม่เพียงพอที่จะสนับสนุนการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยมหาวิทยาลัยควรรหาแหล่งเงินจากหน่วยงานอื่นทั้งในประเทศและต่างประเทศ การหารายได้เพิ่มขึ้น ในขณะที่นักศึกษาลดลงเป็นความท้าทายของมหาวิทยาลัยอย่างมาก มหาวิทยาลัยควรคำนึงถึงการพัฒนาหลักสูตรการเรียนการสอน การคิดค้นนวัตกรรมเชิงพาณิชย์ การเพิ่มช่องทางการเรียนการสอนและการอบรม/สัมมนาแบบออนไลน์ การเพิ่มการประชาสัมพันธ์เพื่อให้ลูกค้าได้รับทราบถึงผลิตภัณฑ์ของมหาวิทยาลัย การร่วมมือกับบริษัทเอกชนในการผลิตผลงานใหม่ๆ การควบคุมการใช้งบประมาณและการลดรายจ่ายที่ไม่จำเป็นบางรายการ เช่น การจ้างงานจากบริษัทเอกชนแทนการจ้างบุคลากรเพื่อลดรายจ่ายด้านเงินเดือนและสวัสดิการ การเช่าเครื่องมือเครื่องใช้เพื่อลดรายจ่ายด้านการบำรุงรักษาและค่าเสื่อมราคา

5.2.2 การบริหารจัดการงบประมาณที่ได้รับจัดสรรมุ่งเน้นไปตามยุทธศาสตร์เพื่อจะให้บรรลุตามวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัย และควรให้กระจายงบประมาณให้สอดคล้องยุทธศาสตร์หลายๆด้าน โดยจะต้องมีการวางแผนการใช้งบประมาณ การบริหารจัดการงบประมาณ การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคจุดแข็งจุดอ่อนในการบริหารจัดการงบประมาณ ทบทวนประเมินแผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัยในระดับปฏิบัติเพื่อให้เกิดการขับเคลื่อนในทุกพันธกิจและนำไปสู่เป้าหมายที่กำหนดไว้

5.2.3 มหาวิทยาลัยและส่วนงานควรวิเคราะห์ข้อมูลการจัดสรรงบประมาณในแต่ละปี เพื่อประกอบการพิจารณาการวางแผนงบประมาณในทุกๆปี ซึ่งจะช่วยให้จัดสรรงบประมาณมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

5.2.4 มหาวิทยาลัยควรจัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจ และสร้างความตระหนักให้กับส่วนงาน เพื่อให้ส่วนงานเข้าใจและเห็นความสำคัญของการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์

5.2.5 มหาวิทยาลัยควรให้ความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้กับส่วนงาน เพื่อให้ส่วนงานเห็นความสำคัญของการจัดทำงบประมาณฯ และก่อให้เกิดประโยชน์ ความคุ้มค่าในการขอจัดสรรงบประมาณ

5.2.6 มหาวิทยาลัยควรบูรณาการโครงการที่กิจกรรมหรือโครงการที่ใกล้เคียงกันของส่วนงานต่างๆในมหาวิทยาลัย และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และนโยบายของรัฐบาล เพื่อที่มหาวิทยาลัยจะมีโอกาสได้รับจัดสรรเงินงบประมาณจากรัฐบาลได้มากขึ้น

## บรรณานุกรม

เกศราภรณ์ ศรีศิริ, (2560). เปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรกับการใช้จ่ายงบประมาณของภาควิชาจักษุวิทยา คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาล ประจำปีงบประมาณ 2558-2560 จำแนกตามหมวดรายจ่าย. งานวิเคราะห์คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาล มหาวิทยาลัยมหิดล.

ข้อมูลทั่วไปมหาวิทยาลัยมหิดล. แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยมหิดล พ.ศ. 2563-2566 สืบค้นเมื่อ 5 เมษายน 2563 จาก <http://www.mahidol.ac.th/>

นพรัตน์ นาคไร่จิง, (2560). การวิเคราะห์งบประมาณรายจ่าย : ณะกายภาพบำบัด มหาวิทยาลัยมหิดล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560. งานวิเคราะห์สำนักงานคณบดี คณะกายภาพบำบัด มหาวิทยาลัยมหิดล.

ประยูร มณีฉาย, (2551). การวิเคราะห์การใช้จ่ายงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองไถ่เดือน อำเภอคลองหาด จังหวัดสระแก้ว. (การศึกษาอิสระปริญญารัฐประศาสนศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการปกครองท้องถิ่น).ขอนแก่น : วิทยาลัยการปกครองท้องถิ่น มหาวิทยาลัยขอนแก่น.

เมธีรัฐญา เจตน์คุณาวัดน์, (2562). การวิเคราะห์งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2559-2561. คณะวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี.

วรรณวลี ไตรธรรม, (2558). การวิเคราะห์เปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555-2557 กรณีศึกษา : งบประมาณเงินรายได้. มหาวิทยาลัยราชภัฏพิบูลสงคราม.

วัชรินทร์ เปาทอง, (2561). การวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคการเสนอของบประมาณโครงการของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี งบประมาณรายจ่ายประจำปี 2559-2561. กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี.

สุภาพร ศรีษะเนตร, (2560). ปัจจัยที่ส่งผลต่อการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ของสถานศึกษาระดับประถมศึกษา. วิทยานิพนธ์ปริญญา สาขาวิชาการบริหารการศึกษา คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี.

สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ. ยุทธศาสตร์ชาติ พ.ศ.2561-2580. สืบค้นเมื่อ 5 เมษายน 2563 จาก <http://www.ratchakitcha.soc.go.th/>

สำนักงบประมาณ. หลักการจำแนกประเภทรายจ่ายตามงบประมาณ 2563. สืบค้นเมื่อ 28 เมษายน 2563 จาก <http://www.bb.go.th/>

สำนักงานประมาณ. ระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ.2562. สืบค้นเมื่อ 13 มิถุนายน 2563 จาก <http://www.bb.go.th/topic-detail.php?id=10069&mid=267&catID=0>

สำนักงานประมาณ. คู่มือการจัดทำงบประมาณในลักษณะบูรณาการเชิงยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562. สืบค้นเมื่อ 13 มิถุนายน 2563 จาก [https://planning2.mju.ac.th/goverment/20111119104835\\_planning/Doc\\_25600904094039\\_677977.pdf](https://planning2.mju.ac.th/goverment/20111119104835_planning/Doc_25600904094039_677977.pdf)

อรุณศรี กางเพ็ญ, (2542). รายงานการวิเคราะห์งบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ 2541-2542 คณะศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น. ขอนแก่น: [ม.ป.พ.]

อรุณศรี กางเพ็ญ, (2553). การวิเคราะห์เปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ ปีงบประมาณ. 2552-2553. ขอนแก่น : งานคลังและพัสดุ สำนักงานคณะบดีคณะศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น.