



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน
คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี
พ.ศ. 2558 – 2559

ผ่านที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะ ในการประชุมครั้งที่ 10/2558 เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2558

งานแผน
คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

คำนำ

ตามที่มหาวิทยาลัยอุบลราชธานีได้มีการทบทวนแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2555 – 2559) เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2556 เพื่อเป็นแผนแม่บทในการบริหารจัดการ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานีในระยะ 5 ปีข้างหน้า ซึ่งจะเป็นเสมือนเข็มทิศชี้แนวทางในการดำเนินงานของคณะต่างๆ โดยคณะพยาบาลศาสตร์ได้ดำเนินการทบทวนแผนกลยุทธ์คณะพยาบาลศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2555 – 2559) เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2557 เพื่อให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประจำคณะในการประชุมครั้งที่ 8/2557 (วาระพิเศษ) เมื่อวันที่ 7 กันยายน 2557

ในการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุตามเป้าหมายของกลยุทธ์ต่างๆ คณะจำเป็นต้องมีทรัพยากร เพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน โดยทรัพยากรที่สำคัญคือทรัพยากรด้านการเงินและงบประมาณ ดังนั้นระบบการบริหารงบประมาณทั้งในส่วนของงบประมาณรายได้ งบประมาณรายจ่ายจึงต้องมีการวางแผนอย่างเป็นระบบ นั่นคือแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ของคณะและสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย

งานแผน คณะพยาบาลศาสตร์จึงได้จัดทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงินขึ้น ในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 – 2559 เพื่อให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ของคณะและแผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย โดยการพิจารณาวางแผนทางการเงินจัดทำตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษาภายใน และตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจประเมินคุณภาพการศึกษา ปีการศึกษา 2556 (องค์ประกอบที่ 8) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือสำหรับขับเคลื่อนแผนสู่การปฏิบัติที่ชัดเจน สามารถตอบสนองการดำเนินงานเพื่อการบรรลุสู่เป้าประสงค์และพันธกิจของคณะพยาบาลศาสตร์ต่อไป

งานแผน
คณะพยาบาลศาสตร์
มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ 1 ข้อมูลพื้นฐานคณะพยาบาลศาสตร์	
- ความเป็นมาของคณะพยาบาลศาสตร์	1
- วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าประสงค์	2
- กลยุทธ์คณะพยาบาลศาสตร์	3
ส่วนที่ 2 ข้อมูลด้านการเงินคณะพยาบาลศาสตร์	
- การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมด้านการเงินและงบประมาณ	4
- รายงานทางการเงิน ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 – 2558	5
- ทิศทางการใช้จ่ายงบประมาณ	7
- ประมาณการรายรับ รายจ่ายในระหว่างปีงบประมาณ 2558 – 2559	8
ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	
- วิสัยทัศน์การบริหารการเงินและงบประมาณ	10
- กลยุทธ์ทางการเงิน และมาตรการทางการเงิน	10
- แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน	11
- แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	11

ส่วนที่ 1

ข้อมูลพื้นฐานคณะพยาบาลศาสตร์

ความเป็นมาของคณะพยาบาลศาสตร์

ตามแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ 10 (พ.ศ. 2550-2554) มีเป้าหมายเสริมสร้างสุขภาพคนไทยให้มีสุขภาพแข็งแรงทั้งกายและใจและอยู่ในสภาพแวดล้อมที่น่าอยู่ในขณะที่สัดส่วนบุคลากรทางการแพทย์ต่อประชากรของประเทศไทยยังไม่เพียงพอคือมีเพียง 30 คนต่อประชากรแสนคนเมื่อเทียบกับประเทศในแถบเอเชีย เช่น ประเทศญี่ปุ่นมีจำนวน 201 คน ประเทศอินเดียมีจำนวน 51 คน และประเทศจีนมีจำนวน 164 คนต่อประชากรแสนคนและรวมถึง มีการกระจุกตัวของบุคลากรทางการแพทย์ในบางพื้นที่ โดยเฉพาะเขตเมือง จากสถานการณ์ดังกล่าวทำให้มีการปรับเปลี่ยนบทบาทในการดูแลสุขภาพประชาชนเป็นแบบบูรณาการ โดยมีทีมสหสาขาวิชาชีพร่วมกันดำเนินงานในด้านการส่งเสริมสุขภาพ การป้องกันโรค การรักษาพยาบาลและการฟื้นฟูสุขภาพของประชาชนซึ่งในทีมสหสาขาวิชาชีพนี้พยาบาลวิชาชีพเป็นบุคลากรที่มีความขาดแคลนสูงสุด จากข้อมูลจากการศึกษาวิเคราะห์สถานการณ์ด้านกำลังคนของกระทรวงสาธารณสุขตามเกณฑ์พื้นที่ (GIS) พบว่าในประเทศไทยมีสถานีนอนามัยและหน่วยบริการปฐมภูมิระดับตำบล 9,810 แห่ง แต่มีพยาบาลวิชาชีพประจำเพื่อให้บริการสุขภาพเพียง 2,968 แห่งคิดเป็นร้อยละ 30.3 มีภาวะขาดแคลนพยาบาลวิชาชีพระดับตำบลเท่ากับ 6,840 คน ในโรงพยาบาลชุมชนโรงพยาบาลทั่วไปและโรงพยาบาลศูนย์พบว่าขาดแคลนพยาบาลวิชาชีพ 10,602 คนสำหรับพื้นที่ในเขตอีสานใต้จังหวัดอุบลราชธานีมีพยาบาลวิชาชีพจำนวน 1,599 คนแต่กำลังคนของกระทรวงสาธารณสุขตามเกณฑ์พื้นที่ควรมีพยาบาลวิชาชีพจำนวน 3,681 คนจะเห็นว่าจังหวัดอุบลราชธานียังขาดแคลนพยาบาลวิชาชีพจำนวน 2,082 คน อีกทั้งมหาวิทยาลัยอุบลราชธานีมีแผนดำเนินการสร้างศูนย์วิจัยสุขภาพขนาด 150 เตียง เพื่อรองรับการเรียนการสอนและการฝึกปฏิบัติงานทางวิทยาศาสตร์สุขภาพทุกสาขา รวมถึงการให้บริการด้านสุขภาพอนามัยแก่นักศึกษามหาวิทยาลัยและประชาชนทั่วไปในเขตใกล้เคียงจึงจำเป็นต้องมีอัตรากำลังด้านพยาบาลวิชาชีพเพิ่มขึ้นจำนวนมาก

ดังนั้นเพื่อเป็นการช่วยแก้ไขปัญหาการขาดแคลนพยาบาลวิชาชีพของประเทศและชุมชนและตอบสนองความต้องการของท้องถิ่นและประเทศ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี จึงได้มีคณะพยาบาลศาสตร์เพื่อเปิดหลักสูตรพยาบาลศาสตรบัณฑิต โดยเป็นหลักสูตรที่เน้นให้ผู้เรียน มีความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานวิชาชีพมีความใฝ่รู้มีจริยธรรมมีจิตสำนึกในการแก้ปัญหาของท้องถิ่นและประเทศโดยเปิดโอกาสให้เยาวชนจากภาคอีสานมีโอกาสในการเรียนหลักสูตรพยาบาลศาสตรบัณฑิตเพื่อสำเร็จเป็นพยาบาลวิชาชีพและให้การบริการในหน่วยงานของภูมิลำเนาตนเองเพื่อลดปัญหาการกระจายพยาบาลและเพิ่มอัตราการคงอยู่ในวิชาชีพให้ยาวนาน ขึ้นได้อีก

คณะพยาบาลศาสตร์ มีฐานะเป็นองค์กรในกำกับของมหาวิทยาลัยอุบลราชธานีตามประกาศสภา มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี เรื่อง การจัดตั้งส่วนงานภายในมหาวิทยาลัยอุบลราชธานีเมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2553 โดยการอนุมัติในการประชุมสภามหาวิทยาลัย ที่ 5/2552 วันที่ 25 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 ได้นำเสนอหลักสูตรพยาบาลศาสตรบัณฑิต (หลักสูตรใหม่ พ.ศ. 2553) ต่อคณะกรรมการพิจารณากลับกรองหลักสูตร พิจารณาเห็นชอบหลักสูตรนี้ในการประชุมครั้งที่ 5/2552 เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน พ.ศ. 2552 และสภามหาวิทยาลัยอนุมัติหลักสูตรในการประชุมครั้งที่ 9/2552 เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน พ.ศ. 2552 คณะพยาบาลศาสตร์ ได้จัดประชุมร่วมกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ในการร่วมผลิตพยาบาลเพื่อชุมชน

เมื่อวันที่ 23 เมษายน พ.ศ. 2553 จากการประชุมร่วมกับผู้แทนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน 106 คน มาจาก 4 จังหวัด คือ จังหวัดอำนาจเจริญ ยโสธร ศรีสะเกษและอุบลราชธานี มีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน 37 แห่ง ที่มีความพร้อมในการร่วมผลิตพยาบาลเพื่อชุมชน มีแผนการส่งนักศึกษาเข้าเรียนเพื่อเป็นพยาบาลของชุมชน ระหว่างปีการศึกษา 2553-2556 จำนวน 139 คน ดังนี้ พ.ศ. 2553 จำนวน 19 คน พ.ศ. 2554 จำนวน 50 คน พ.ศ. 2555 จำนวน 36 คน และพ.ศ. 2556 จำนวน 34 คนที่ประชุมได้ร่วมกันหาแนวทางในการร่วมผลิตพยาบาลของชุมชนอย่างเป็นระบบ เริ่มตั้งแต่แนวทางการคัดเลือกผู้เรียน การกำหนดโควตาผู้เข้าเรียน การสร้างความร่วมมือกับสถานบริการสุขภาพหรือโรงพยาบาลซึ่งเป็นองค์กรหุ้นส่วน ในพื้นที่ การพัฒนานักศึกษาให้มีสมรรถนะพยาบาลของชุมชน รวมถึงแนวทางการจ้างงานและการพัฒนาศักยภาพเมื่อสำเร็จการศึกษาแล้ว ทั้งนี้เพื่อนำไปสู่การพัฒนาระบบการดูแลสุขภาพของประชาชน เพื่อการพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ยั่งยืนต่อไปและเป็นแนวทางของการกำหนดการขอรับรองหลักสูตรปีการศึกษา 2555 จำนวน 36 คน และ ปีการศึกษา 2556 จำนวน 46 คน

ในปีการศึกษา 2556 คณะพยาบาลศาสตร์ได้รับการตรวจรับรองจากสภาการพยาบาล โดยได้รับการรับรองคุณภาพหลักสูตรพยาบาลศาสตรบัณฑิต 3 ปีการศึกษา ตั้งแต่ ปีการศึกษา 2557 - 2559 และในปีการศึกษา 2557 คณะพยาบาลศาสตร์ได้เข้าร่วมโครงการผลิตบัณฑิตพยาบาลเพิ่ม โดยสามารถรับนักศึกษาจำนวน 80 คน และในปีการศึกษา 2556 คณะพยาบาลศาสตร์มีบัณฑิตพยาบาลรุ่นที่ 1 ซึ่งสำเร็จการศึกษาจำนวน 55 คน

วิสัยทัศน์คณะพยาบาลศาสตร์

เป็นคณะพยาบาลศาสตร์ชั้นนำแห่งการเรียนรู้ด้านการพยาบาลในภูมิภาคลุ่มน้ำโขง และอาเซียน

พันธกิจคณะพยาบาลศาสตร์

1. สร้างบัณฑิตพยาบาลที่มีคุณธรรม จริยธรรม มีคุณภาพได้มาตรฐานวิชาชีพ
2. สร้างองค์ความรู้ และนวัตกรรมทางการพยาบาล เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต ตอบสนองความต้องการของชุมชน ในภูมิภาคลุ่มน้ำโขง และอาเซียน
3. บริการวิชาการและถ่ายทอดความรู้ด้านการพยาบาลที่ตอบสนองความต้องการของชุมชนในภูมิภาคลุ่มน้ำโขง
4. อนุรักษ์ สืบสาน เรียนรู้ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมด้านการดูแลสุขภาพในภูมิภาคลุ่มน้ำโขง

เป้าประสงค์

1. สร้างบัณฑิตที่มีความรู้ความสามารถ มีคุณธรรม จริยธรรม มีจิตสาธารณะ ความรับผิดชอบ มีจิตสำนึกต่อท้องถิ่น สามารถทำงานเป็นทีม และมีทักษะในการเรียนรู้ตลอดชีวิตเพื่อให้ประสบผลสำเร็จในการประกอบอาชีพ สามารถทำงานและดำเนินชีวิตในชุมชนได้อย่างมีความสุขตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
2. สร้างองค์ความรู้ และนวัตกรรมทางการพยาบาล เพื่อนำไปสู่การดูแลสุขภาพอย่างต่อเนื่องในชุมชนลุ่มน้ำโขงและอาเซียน
3. บริการวิชาการที่เข้าถึงและตอบสนองต่อความต้องการของชุมชน เพื่อพัฒนาสุขภาวะของบุคคลและชุมชนและเป็นแหล่งเรียนรู้ด้านการดูแลสุขภาพในภูมิภาคลุ่มน้ำโขง
4. อนุรักษ์ สืบสาน เรียนรู้ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมด้านการดูแลสุขภาพ เพื่อนำไปประยุกต์ใช้และปรับใช้ให้สอดคล้องกับวิถีชีวิตของบุคคลและชุมชนในภูมิภาคลุ่มน้ำโขง

5. บริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อพัฒนาคณะพยาบาลศาสตร์ให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ บุคลากรมีคุณภาพและมีความสุข

กลยุทธ์คณะพยาบาลศาสตร์

กลยุทธ์ที่ 1 สร้างบัณฑิตที่มีคุณภาพและสมรรถนะตามมาตรฐานสากล สามารถเรียนรู้และพัฒนาตนเองได้อย่างต่อเนื่อง มีคุณธรรม จริยธรรม ความรับผิดชอบ ความพอเพียง จิตสำนึกที่ดี และมีความพร้อมเพื่อรองรับการเปิดประชาคมอาเซียนและการเปลี่ยนแปลงในศตวรรษที่ 21 โดยพัฒนาหลักสูตรให้ทันสมัย และจัดกระบวนการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ และจัดให้มีทักษะการเรียนรู้จากประสบการณ์จริง

กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาอาจารย์ให้สามารถจัดการเรียนรู้อย่างมีประสิทธิภาพและพัฒนาตนเองให้พร้อมทันต่อพลวัตของสังคมโดยส่งเสริมและสนับสนุนให้ทำวิจัยและพัฒนานวัตกรรมการจัดการเรียนรู้และพัฒนาสมรรถนะด้านวิชาการในระดับสากล

กลยุทธ์ที่ 3 พัฒนาขีดความสามารถด้านการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้และนวัตกรรมทางการแพทย์พยาบาล โดยการมีส่วนร่วมกับเครือข่ายสุขภาพและชุมชนท้องถิ่น โดยพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อส่งเสริมการวิจัยและแสวงหาทุน ทรัพยากรจากภายนอกเพื่อนำไปสู่การดูแลสุขภาพของชุมชนกลุ่มน้ำโขงและอาเซียน

กลยุทธ์ที่ 4 ให้บริการวิชาการและถ่ายทอดเทคโนโลยีเพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชนเน้นในเขตภูมิภาคกลุ่มน้ำโขง และอาเซียน ที่เข้าถึงและตอบสนองต่อความต้องการของชุมชนโดยส่งเสริมสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพและบริการสุขภาพให้แก่บุคคลและชุมชนในภูมิภาคกลุ่มน้ำโขงและอาเซียน รวมทั้งสร้างเครือข่ายความร่วมมือกับชุมชนทุกภาคส่วน

กลยุทธ์ที่ 5 สืบสาน เผยแพร่ ฟื้นฟูและอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น รวมทั้ง

เรียนรู้วัฒนธรรมของประเทศในภูมิภาคกลุ่มน้ำโขง และอาเซียน โดยศึกษาค้นคว้า วิจัย รวบรวมและจัดการความรู้ให้นักศึกษาและบุคลากรตระหนักถึงคุณค่าของศิลปวัฒนธรรม ประวัติศาสตร์ และภูมิปัญญาท้องถิ่น

กลยุทธ์ที่ 6 พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีธรรมาภิบาลใช้ข้อมูลเป็นฐานในการตัดสินใจ โดยพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร พัฒนาระบบประกันคุณภาพการศึกษาเพื่อพัฒนาคณะพยาบาลศาสตร์ให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ บุคลากรมีคุณภาพและมีความสุขและส่งเสริมการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและพลังงาน

กลยุทธ์ที่ 7 พัฒนาระบบบริหารทรัพยากรมนุษย์ที่มุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ โดยให้บุคลากรมีวัฒนธรรมแห่งการเรียนรู้ เพื่อการทำงานได้เต็มศักยภาพอย่างมีความสุข โดยพัฒนาระบบสมรรถนะของบุคลากรและผู้บริหารทุกระดับ สร้างเสริมสวัสดิการและสวัสดิภาพให้บุคลากร ส่งเสริมและสนับสนุนความก้าวหน้าของบุคลากร และการจัดการความรู้เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

ส่วนที่ 2

ข้อมูลด้านการเงินคณะพยาบาลศาสตร์

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมด้านการเงินและงบประมาณ คณะพยาบาลศาสตร์

จุดแข็ง(Strengths)	จุดอ่อน (Weaknesses)
<ol style="list-style-type: none">1. การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง ข้อบังคับต่างๆ ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด2. ได้รับงบประมาณอุดหนุนผลิตเพิ่มจากรัฐบาล3. เป็นคณะที่มีหลักสูตรที่มีอัตราการแข่งขันสูง	<ol style="list-style-type: none">1. เป็นคณะในกำกับทำให้การดำเนินงานส่วนใหญ่ใช้จากเงินรายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา2. บุคลากรยังมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่เพียงพอ3. ข้อมูลสารสนเทศทางด้านการเงินและงบประมาณเพื่อการบริหารและตัดสินใจของผู้บริหารยังไม่สมบูรณ์และยังไม่มีประสิทธิภาพ4. คณะมีเพียงหลักสูตรเดียว
โอกาส (Opportunities)	อุปสรรค (Threats)
<ol style="list-style-type: none">1. ความต้องการการศึกษาในสาขาพยาบาลศาสตร์ยังมีแนวโน้มค่อนข้างสูง2. มีแผนการจัดหารายได้จาก การเปิดหลักสูตรระยะสั้น	<ol style="list-style-type: none">1. ข้อกำหนดในระเบียบขาดความยืดหยุ่น2. มีขั้นตอนการดำเนินงานด้านการเงินค่อนข้างมาก3. นโยบายการสนับสนุนงบประมาณจากรัฐบาลมีแนวโน้มลดลง(ทุนผลิตเพิ่ม)4. มีสถาบันการศึกษาทางการพยาบาลในพื้นที่ส่งผลต่อจำนวนนักศึกษาที่ทำให้มีจำนวนไม่เป็นที่ไปตามแผน

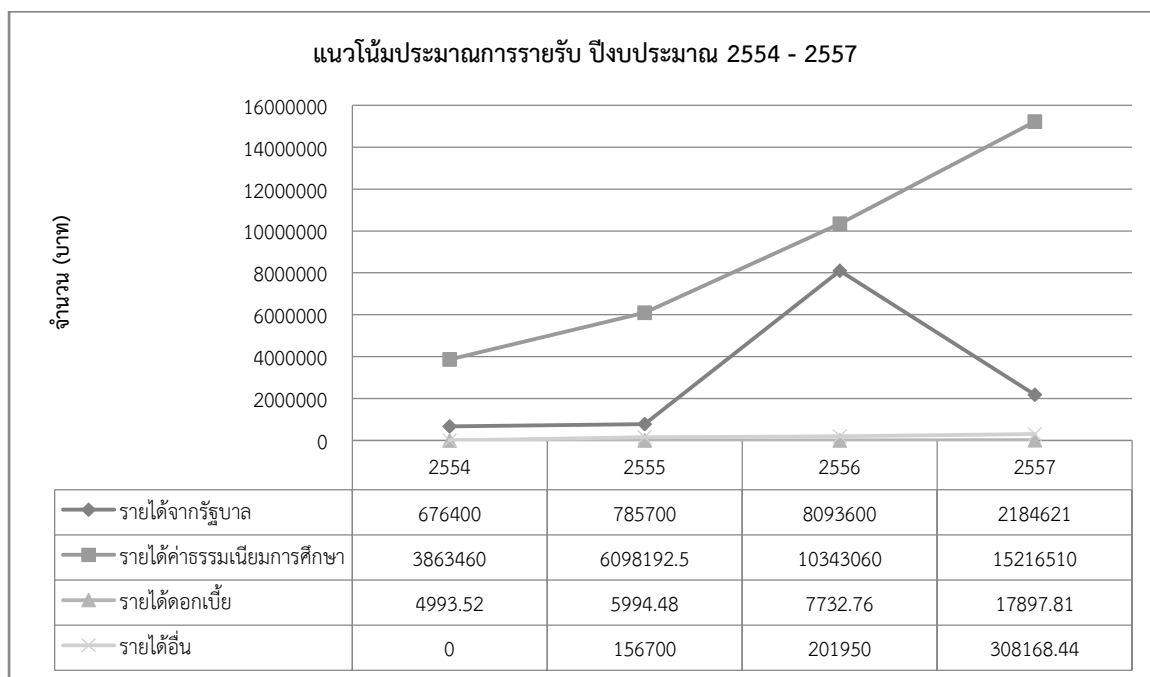
รายงานทางการเงิน ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 – 2557

ปีงบประมาณ พ.ศ.	2554	2555	2556	2557
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,038,155.50	1,087,519.31	2,117,713.33	1,851,868.11
ลูกหนี้เงินทดรองราชการ	84,906.97	100,000.00	517,176.50	631,899.00
วัสดุคงเหลือ	-	-	63,369.18	173,460.94
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	7,333.66	15,240.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,123,062.47	1,187,519.31	2,705,592.67	2,672,468.05
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
ครุภัณฑ์	1,387,525.27	1,429,325.27	3,020,426.87	4,967,802.86
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	3,742,816.97	1,490,258.08
รวมสินทรัพย์	2,510,587.74	2,616,844.58	9,468,836.51	9,130,528.99
หนี้สินและส่วนทุน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้ – กองคลัง	9,874,204.01	11,511,310.41	4,903,548.94	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	28,072.00	1,343,221.00	1,072,856.39
เงินรอจ่ายคืน	-	-	-	31,420.87
เช็คค้างจ่าย	2,000.00	81,228.80	13,828.31	34,248.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน	9,876,204.01	11,620,611.21	6,260,598.25	1,138,525.26
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	6,842,100.00	8,303,375.87
รวมหนี้สิน	9,876,204.01	11,620,611.21	13,102,698.25	9,441,901.13
ส่วนทุน				
รายได้ต่ำกว่าใช้จ่ายสะสม	- 4,041,877.38	- 5,030,005.59	- 8,762,846.42	- 3,797,350.40
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายประจำปีงบประมาณ 2554	- 3,323,738.89	- 3,973,761.04	5,128,984.68	3,485,978.26
รวมส่วนของทุน	- 7,365,616.27	- 9,003,766.63	- 3,633,861.74	- 311,372.14
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	2,510,587.74	2,616,844.58	9,468,836.51	9,130,528.99

งบประมาณรายได้และค่าใช้จ่าย ระหว่างปีงบประมาณ 2554 – 2557

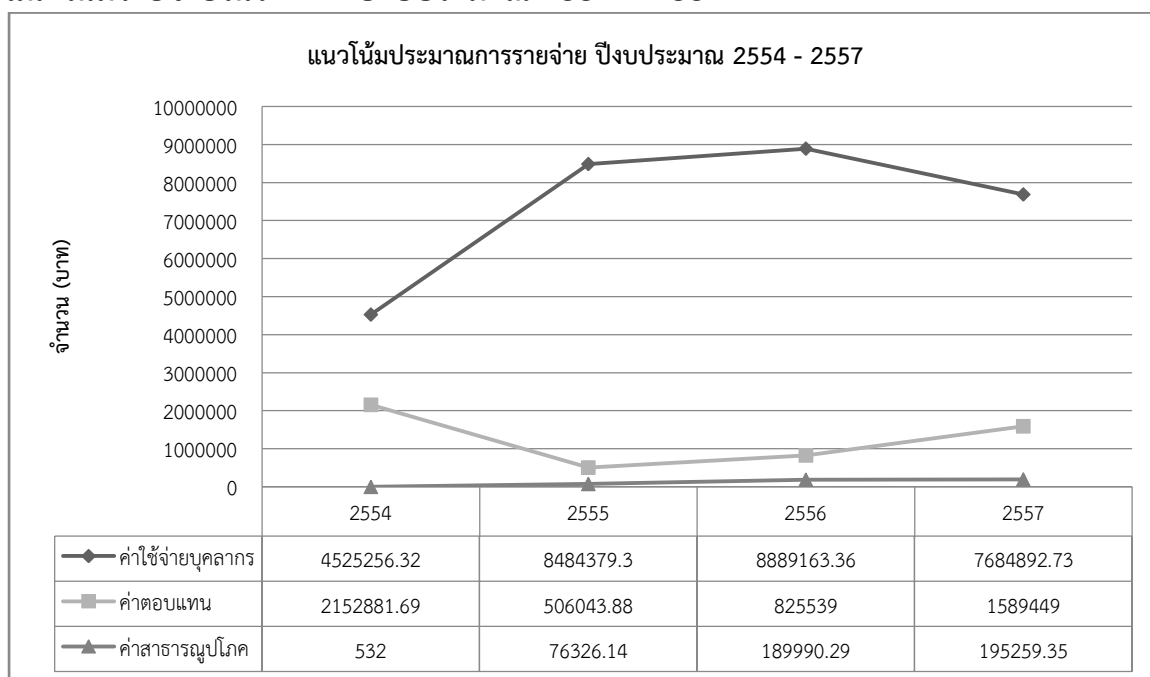
ปีงบประมาณ พ.ศ.	2554	2555	2556	2557
รายได้จากการดำเนินการ				
รายได้จากรัฐบาล				
รายได้จากงบประมาณ	676,400.00	785,700.00	8,093,600.00	2,184,621.22
รวมรายได้จากรัฐบาล	676,400.00	785,700.00	8,093,600.00	2,184,621.22
รายได้จากแหล่งอื่น				
รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	3,863,460.00	6,098,192.50	10,343,060.00	15,216,510.00
รายได้คอกเบี้ยรับ	4,993.52	5,994.48	7,732.76	17,897.81
รายได้ – เงินบริจาค	-	50,000.00	1,470,000.00	920,000.00
รายได้อื่น	-	156,700.00	201,950.00	308,168.44
รวมรายได้จากแหล่งอื่น	3,868,453.52	6,310,886.98	12,022,742.76	16,462,576.25
รวมรายได้จากการดำเนินการ	4,544,853.52	7,096,586.98	20,116,342.76	18,647,197.47
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	4,525,256.32	8,484,379.30	8,889,163.36	7,684,892.73
ค่าตอบแทน	2,152,881.69	506,043.88	825,539.00	1,589,449.00
ค่าใช้จ่ายสอย	-	669,993.00	2,373,911.80	3,214,340.72
ค่าวัสดุ	-	830,277.30	932,965.23	763,787.15
ค่าใช้จ่ายโครงการบริการวิชาการ-คณะ	-	58,995.00	-	-
เงินอุดหนุน	20,554.00	-	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	532.00	76,326.14	189,990.29	195,259.35
ทุนการศึกษา	-	130,000.00	1,470,000.00	945,000.00
ค่าครุภัณฑ์	872,740.00	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา – ครุภัณฑ์	-	296,628.40	305,788.40	768,490.26
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	17,705.00	-	-
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	7,868,592.41	11,070,348.02	14,987,358.08	15,161,219.21

แนวโน้มรายได้ในระหว่างปีงบประมาณ 2554 - 2557



จากแผนภูมิแสดงแนวโน้มรายได้ในช่วงระหว่างปีงบประมาณ 2554 - 2557 พบว่า รายได้ส่วนใหญ่ของคณะพยาบาลศาสตร์มาจากแหล่งค่าธรรมเนียมการศึกษา และมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นทุกปี อันเนื่องมาจากจำนวนการรับนักศึกษามีจำนวนรับเพิ่มขึ้น รองลงมาเป็นรายได้ที่มาจากรัฐบาลโดยคณะพยาบาลศาสตร์ ได้รับอุดหนุนภายใต้กองทุนผลิตพยาบาลเพิ่ม ทั้งนี้เป็นการจัดสรรงบประมาณในระหว่างปีงบประมาณ 2557 - 2564 รวมทั้งการรับได้การจัดสรรงบประมาณค่าวัสดุการศึกษาซึ่งมาจากเงินงบประมาณแผ่นดิน

แนวโน้มรายจ่ายในระหว่างปีงบประมาณ 2554 - 2557



จากแผนภูมิแสดงแนวโน้มรายจ่ายพบว่าส่วนใหญ่งบประมาณรายจ่ายจะเป็นค่าใช้จ่ายบุคลากร ได้แก่ เงินเดือน ค่าจ้าง เนื่องจากคณะพยาบาลศาสตร์เป็นคณะในกำกับงบประมาณในการดำเนินการส่วนใหญ่เป็นงบประมาณเงินรายได้และคณะพยาบาลศาสตร์มีความจำเป็นในการบริหารอาจารย์ให้มีจำนวนที่เหมาะสมตามเกณฑ์ที่สภาการพยาบาลกำหนด

ประมาณการรายรับ รายจ่าย ในระหว่างปีงบประมาณ 2558 – 2559

ประมาณการรายรับในระหว่างปีงบประมาณ 2559 – 2559

จากการพิจารณารายรับในช่วงระหว่างปีงบประมาณ 2554 – 2557 พบว่า คณะพยาบาลศาสตร์มีแหล่งที่มาของเงินรายได้จากงบประมาณที่ได้รับการสนับสนุนจากรัฐบาล ในโครงการผลิตพยาบาลเพิ่ม (ทค.พย.) และจากเงินค่าธรรมเนียมการศึกษา นำมาประมาณการรายรับในช่วงระหว่างปีงบประมาณ 2558 – 2559 ดังนี้

รายการ	ปีงบ 55	ปีงบ 56	ปีงบ 57	ปีงบ 58	ปี 59
นักศึกษาชั้นปีที่ 1	36	35	34	63	80
นักศึกษาชั้นปีที่ 2	55	35	35	34	63
นักศึกษาชั้นปีที่ 3	-	55	35	35	34
นักศึกษาชั้นปีที่ 4	-	-	55	35	35
รวมจำนวนนักศึกษาทุกชั้นปี	91	125	159	167	212
จำนวนอาจารย์ประจำที่ปฏิบัติงานจริง			21	25	26
จำนวนอาจารย์ลาศึกษาต่อ	-	-	-	1	2
รวมจำนวนอาจารย์			21	26	28
สัดส่วนอาจารย์/นักศึกษา				1 : 6.42	1 : 7.57
ประมาณการรับจากค่าธรรมเนียมพิเศษ (15,000 บาท/คน/ปี) [หักให้ มหาวิทยาลัย 20% เหลือรับ 12,000 บาท/คน/ปี]			12,426,100	11,852,300	2,544,000
ประมาณการรายรับจากค่าลงทะเบียน					14,014,700
ประมาณการรายรับจากทุนอุดหนุนผลิตเพิ่ม			4,966,400	12,385,800	4,400,000
เงินงบประมาณแผ่นดิน			4,030,800	1,412,900	
รวมประมาณการรายรับ			21,423,300	27,115,000	20,958,700

ประมาณการรายจ่ายในระหว่างปีงบประมาณ 2559 – 2559

รายการ	ปีงบ 55	ปีงบ 56	ปีงบ 57	ปีงบ 58	ปีงบ 59
จำนวนอาจารย์ประจำที่ปฏิบัติงานจริง			21	25	26
จำนวนอาจารย์ลาศึกษาต่อ	-	-	-	1	2
รวมจำนวนอาจารย์			21	26	28
สัดส่วนอาจารย์/นักศึกษา				1 : 6.42	1 : 7.57
- ค่าตอบแทนอาจารย์(ปีละ 6 %) เฉลี่ยคนละ 35,000				10,920,000	12,465,600
- ค่าตอบแทนสายสนับสนุน (ปีละ 6 %) เฉลี่ยคนละ 20,000				1,680,000	1,780,000
- ค่าตอบแทนจ้างเหมา				240,000	480,000
รวมประมาณการรายจ่าย (ค่าตอบแทน)				12,840,000	14,725,600
- งบดำเนินการจัดการเรียนการสอน (ร้อยละ 20 ของเงินรายได้)				3,951,400	5,035,900
- งบพัฒนาอาจารย์ และบุคลากร				700,000	800,000
- งบพัฒนาการอบรมเฉพาะทางและการศึกษาปริญญาเอก				300,000	600,000
- งบประมาณด้านวิจัย (ร้อยละ 3)				592,709	755,385
- งบสาธารณูปโภค				240,000	360,000
- งบบริการวิชาการและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม				100,000	100,000
รวมงบประมาณรายจ่ายอื่นๆ				5,884,109	7,651,285
รวมงบประมาณรายจ่ายทั้งหมด				18,724,109	22,376,885

ส่วนที่ 3

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

วิสัยทัศน์การบริหารการเงินและงบประมาณ

“คณะพยาบาลศาสตร์มีระบบกลไกและการบริหารการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพตามหลักธรรมาภิบาล พร้อมรับการเปลี่ยนแปลงอย่างรู้เท่าทัน”

ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน

1. พัฒนาระบบบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ
2. พัฒนาแนวทางการดำเนินงานบริหารงบประมาณเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการใช้จ่ายงบประมาณ
3. ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อหารายได้
4. การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อใช้ในการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ

มาตรการทางการเงินและงบประมาณ

กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาระบบบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ

เป้าประสงค์ทางการเงิน : มีระบบและกลไกการบริหารการเงินและงบประมาณเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณ

มาตรการ

1. กำหนดแนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน
2. ปรับปรุงระบบบริหารการเงินและงบประมาณให้มีประสิทธิภาพ
3. พัฒนาบุคลากรด้านการเงินและงบประมาณ
4. กำหนดนโยบายและแนวทางการจัดสรรการเงินและงบประมาณ

กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาแนวทางการดำเนินงานบริหารงบประมาณเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการใช้จ่ายงบประมาณ

เป้าประสงค์ทางการเงิน : เพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณ

มาตรการ 1. กำหนดแนวทาง มาตรการในการควบคุมค่าใช้จ่ายด้านค่าสาธารณูปโภค และงบดำเนินการอื่นๆ

2. จัดทำข้อมูลสรุปค่าใช้จ่ายการเงินและงบประมาณประจำปี รายไตรมาส เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการประจำคณะ และผู้บริหารเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ
3. ดำเนินการให้มีการบริหารความเสี่ยงด้านการเงินและงบประมาณ
4. ดำเนินการตามกระบวนการตรวจสอบภายในและติดตามผลการดำเนินการพร้อมปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ
5. กำกับ ติดตาม ตรวจสอบผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี รายไตรมาส

กลยุทธ์ที่ 3 ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อหารายได้

เป้าประสงค์ทางการเงิน : จัดหารายได้ให้เพิ่มมากขึ้นและลดรายจ่าย

- มาตรการ
1. เปิดหลักสูตรการอบรมประกาศนียบัตรทางการพยาบาลเพื่อเพิ่มรายได้
 2. บริหารจัดการทรัพยากรที่มีอยู่เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดทางด้าน การเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการ ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
 3. ส่งเสริม สนับสนุนให้มีการผลิตผลงานที่เป็นทรัพย์สินทางปัญญา และ กำหนดแนวทางในการหารายได้จากทรัพย์สินทางปัญญา

กลยุทธ์ที่ 4 การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อใช้ในการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ

เป้าประสงค์ทางการเงิน : พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณได้อย่างครอบคลุมและทั่วถึง

- มาตรการ
1. พัฒนาปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินและงบประมาณให้สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
 2. เพิ่มศักยภาพการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้กับเจ้าหน้าที่สายสนับสนุนที่เกี่ยวข้องด้านการเงินและงบประมาณ

แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงินและงบประมาณ

การจัดหางบประมาณ

คณะพยาบาลศาสตร์มีแหล่งงบประมาณสนับสนุนพันธกิจด้านการผลิตบัณฑิต การวิจัย การบริการ วิชาการ ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และด้านการบริหารงานโดยได้รับงบประมาณ ดังนี้

1. รายรับจากการสนับสนุนงบประมาณจากโครงการเพิ่มการผลิตและพัฒนาการจัดการศึกษา สาขาวิชาพยาบาลศาสตร์ โดยได้รับการสนับสนุนตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 - 2564
2. รายรับจากการสนับสนุนงบประมาณจากเงินงบประมาณแผ่นดิน
3. รายรับจากค่าบำรุงและค่าธรรมเนียมการศึกษา
4. รายรับจากเงินอุดหนุนงานวิจัย
5. รายรับจากเงินผลประโยชน์อื่นๆ

แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ

คณะพยาบาลศาสตร์ ดำเนินการจัดสรรงบประมาณจากแหล่งทุนต่างๆ เพื่อดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ของคณะพยาบาลศาสตร์ เพื่อตอบสนองต่อการดำเนินการตามภารกิจต่างๆ โดยมีแนวทางในการบริหาร งบประมาณ ดังนี้

1. ค่าใช้จ่ายในการผลิตบัณฑิตด้านการจัดการเรียนการสอน ไม่ควรเกินร้อยละ 20 ของเงินรายได้ทั้งหมด ให้ใช้จ่ายในส่วนของงบประมาณจากโครงการเพิ่มการผลิตและพัฒนาการจัดการศึกษาสาขาวิชาพยาบาล ศาสตร์ แต่ทั้งนี้ไม่เกินร้อยละ 80 ของงบประมาณทั้งหมด
2. ค่าใช้จ่ายในการบริการวิชาการ ไม่ควรเกินร้อยละ 5
3. ค่าใช้จ่ายในด้านการวิจัย ไม่ควรเกินร้อยละ 3
4. ค่าใช้จ่ายในด้านการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ไม่ควรเกินร้อยละ 5

5. ค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาการศึกษา ไม่ควรเกินร้อยละ 10
6. ค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาอาจารย์และบุคลากร ไม่ควรเกินร้อยละ 5 ทั้งนี้จัดสรรให้รายหัว โดยอาจารย์ 12,000 บาท/คน/ปี บุคลากรสายสนับสนุน 8,000 บาท/คน/ปี
- กรณีมีปัญหาไม่เป็นไปตามวิธีการบริหารงบประมาณ ให้อยู่ในอำนาจการวินิจฉัยของคณบดีคณะพยาบาลศาสตร์หรือการพิจารณาของคณะกรรมการประจำคณะ