...การจัดทำแผน และงบประมาณ...

งานนโยบายและแผน คณะแพทยศาสตร์
มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์

4 มิถุนายน 2556

คณะแพทยศาสตร์

ภาควิชา(15),ศูนย์ (2)

- กุมารเวชศาสตร์
- จักษุวิทยา
- จิตเวชศาสตร์
- ชีวเวชศาสตร์
- พยาธิวิทยา
- รังสีวิทยา
- วิสัญญีวิทยา
- เวชศาสตร์ชุมชน
- เวชศาสตร์ฉุกเฉิน
- สูติศาสตร์และนรีเวชวิทยา
- โสต ศอ นาสิก วิทยา
- ศัลยศาสตร์
- ศัลยศาสตร์ออร์โธปิ-ดิกส์และกายภาพบำบัด
- อายุรศาสตร์
- ศูนย์คริสตัล เลสิคเซ็นเตอร์
- โครงการจัดตั้งสถาบันวิศวกรรมชีวการแพทย์*
- ศูนย์ฟื้นฟูสมรรถภาพทางการแพทย์ภาคใต้

สำนักงานคณะแพทยศาสตร์ (22)

งานบริหารและธุรการ
-หน่วยสารบรรณ -หน่วยเลขานุการ

งานคลัง
-หน่วยการเงิน -หน่วยบัญชี
-หน่วยงบประมาณ -หน่วยธุรการ*

งานพัสดุ
-หน่วยจัดหาวัสดุ - หน่วยทะเบียนพัสดุ
-หน่วยคลังพัสดุ - หน่วยจัดหาครุภัณฑ์*
- หน่วยธุรการ* -หน่วยขายวัสดุการแพทย์*

งานบริการการศึกษา
-หน่วยทะเบียนและประเมินผลการศึกษา
-หน่วยกิจการนักศึกษา
-หน่วยส่งเสริมพัฒนาทางวิชาการ

งานแพทยศาสตรศึกษา
-หน่วยแพทยศาสตรศึกษา
-หน่วยการศึกษาหลังปริญญา
-หน่วยพัฒนาสื่อการเรียนรู้*

- ฝ่ายหอสมุดวิทยาศาสตร์สุขภาพ
- หน่วยส่งเสริมศิลปะและวัฒนธรรม*
- หน่วยตรวจสอบภายใน*
- หน่วยผลิตตำรา*เทส
- หน่วยสารสนเทศมะเร็ง*เทส

งานอาคารสถานที่และยานพาหนะ
- หน่วยอาคารสถานที่ - หน่วยสนาม*
- หน่วยยานพาหนะ - หน่วยรักษาความปลอดภัย
- หน่วยบริหารจัดการที่พัก* (ตามมติที่มบริหารคณะ 21 มิ.ย. 54)

งานการเจ้าหน้าที่
-หน่วยบริหารงานบุคคล* -หน่วยพัฒนาบุคลากร*

งานโสตทัศนศึกษา
-หน่วยผลิตอุปกรณ์โสตทัศนศึกษา
-หน่วยบริการโสตทัศนศึกษา -หน่วยธุรการ*

- หน่วยสนับสนุนงานประจำสู่งานวิจัยและการประยุกต์ใช้ด้วยสถิติประยุกต์ (R2R Square)*
- ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ
- งานนโยบายและแผน
- หน่วยสงขลานครินทร์เวชสาร*
- งานวิเทศสัมพันธ์*
- หน่วยประกันคุณภาพงาน*
- ศูนย์ประชุม*
- งานประชาสัมพันธ์คณะแพทยศาสตร์
- หน่วยวิจัยวิทยาศาสตร์พื้นฐานทางการแพทย์ (Basic medical Science Unit)*

โรงพยาบาลสงขลานครินทร์ (9)

- ฝ่ายอำนวยการโรงพยาบาล
- ฝ่ายเภสัชกรรม
- ฝ่ายทันตกรรม
- ฝ่ายบริการพยาบาล
- ศูนย์โรคหัวใจและหลอดเลือดนราธิวาสราชนครินทร์*
- หน่วยชีวันตภิบาล (Palliative Care)*
- ศูนย์ถันยเวชช์ เฉลิมพระเกียรติสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี*
- สถาบันโรคทางเดินอาหารและตับ นันทนา-เกรียงไกร โชติวัฒนะพันธ์ (NKC)*
- ศูนย์อาหารโรงพยาบาลสงขลานครินทร์*

หน่วยงานอื่นๆ (1)

- หน่วยระบาดวิทยา*



คณบดี

รองคณบดีฝ่ายยุทธศาสตร์ฯ

หัวหน้างานนโยบายและแผน
นางชุติมา แก้วมี

งานวิเคราะห์/ข้อมูล

- นางชุติมา แก้วมี
- น.ส.รัตนภรณ์ ขันนุ้ย
- น.ส.ปวีณา ทองเกลี้ยง

งานดูแลระบบข้อมูล

- น.ส.รัตนภรณ์ ขันนุ้ย
- น.ส.ปวีณา ทองเกลี้ยง

งานงบประมาณ

- น.ส.รัตนภรณ์ ขันนุ้ย
- นางจุฑามาศ พงศ์เวช
- นางอุบลรัตน์ ไชยกุล
- นางชุติมา แก้วมี

งานอัตรากำลัง

นางอุบลรัตน์ ไชยกุล

งานติดตามและประมวลผล

- น.ส.ปวีณา ทองเกลี้ยง
- น.ส.รัตนภรณ์ ขันนุ้ย

งานแผน

- นางชุติมา แก้วมี
- น.ส.ปวีณา ทองเกลี้ยง
- นางจุฑามาศ พงศ์เวช

งานธุรการ

- น.ส.อาริยา บุญจุน
- นางจุฑามาศ พงศ์เวช

พัฒนาสถานที่และสิ่งแวดล้อม

- น.ส.ณิชากร คงแก้ว
- นางชุติมา แก้วมี

Link ปฏิทินหน่วยงาน

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน



นโยบายหลักของคณะ

1. การนำที่มองการณ์ไกลและมียุทธศาสตร์ เพื่อสร้างคุณค่า
2. หล่อหลอมค่านิยม “ลูกพระราชบิดา” ที่คนของเราและลูกศิษย์จะเห็นประโยชน์ของเพื่อนมนุษย์เป็นกิจที่หนึ่ง PSU (Professional Pride, Social response Spirit, Unity)
3. **เพิ่มการลงทุนและเอาใจใส่คนทำงานมากขึ้น**
4. **การลงทุนที่คุ้มค่า**
5. วิถีงานคุณภาพและความร่วมมือ
6. ปฏิรูปหลักสูตรแพทยศาสตร์
7. สร้างวิถีวิจัยในงานและผลักดันงานวิจัย
8. สร้างความร่วมมือ ความเชื่อมโยงและเครือข่าย

เป้าหมายกลยุทธ์ทางการเงิน

หาเงินอย่างมีคุณธรรม ลดการใช้จ่ายหรูหราฟุ่มเฟือย และการลงทุนที่เกินกำลัง เพื่อโยกเงินมาตอบแทน และลงทุนให้คนมากขึ้น

1. หาเงินเพิ่ม

1.1 เพิ่มการให้บริการที่มีคุณค่าสูง ได้แก่ โรคยาก โรคซับซ้อน ระบบ Refer และการใช้ความเชี่ยวชาญชำนาญการในการให้คำปรึกษา แก้ปัญหา วิจัยหรือฝึกอบรม

1.2 เพิ่มผลิตภาพของเครื่องมือ ระบบงานที่มีราคาสูงและผู้เชี่ยวชาญ ทั้งในรูปการให้บริการ การฝึกอบรม และการวิจัยสร้างความรู้

1.3 ร่วมมือกับแหล่งเงินทุนภายนอก ได้แก่ กองทุนการรักษาพยาบาล กองทุนวิจัย กองทุนการศึกษา และภาคประชาสังคม

1.4 สร้างกลไกการทำงานกับภาคธุรกิจเอกชน (business arm) ชนิดโปร่งใส มีผลประโยชน์ร่วม และมีจริยธรรมเป็นแบบอย่างได้ เพื่อใช้ Intangible asset ให้เกิดคุณค่า

2. ลดค่าใช้จ่าย (ประหยัดเรียบง่าย)

2.1 ลดความสูญเสีย (waste) ตามแนวทาง Lean

2.2 ลดความฟุ่มเฟือยหรูหรา การเป็นเจ้าของและหวงการร่วมใช้งานทรัพยากร

2.3 Outsource งานที่ไม่สามารถคุมค่าใช้จ่ายระยะยาวได้

2.4 ทบทวนการลงทุน ขยายหน่วยงานซ้ำซ้อน การปรับปรุงอาคาร การจัดโซนและเครื่องมือราคาแพง

เป้าหมายกลยุทธ์ทางการเงิน



3. **ใช้เงินให้เกิดประโยชน์ คุ้มค่า และมีประสิทธิภาพ (ได้ประโยชน์สูงสุด)**

3.1 สร้างกลไกวางแผน การจัดสรรเงินและติดตามผลการใช้เงินให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชนิดมีส่วนร่วมและโปร่งใส

3.2 พัฒนาระบบบัญชีต้นทุน (Activity Based Costing) ให้สามารถแสดง unit cost ของแต่ละหน่วยและแต่ละกิจกรรม

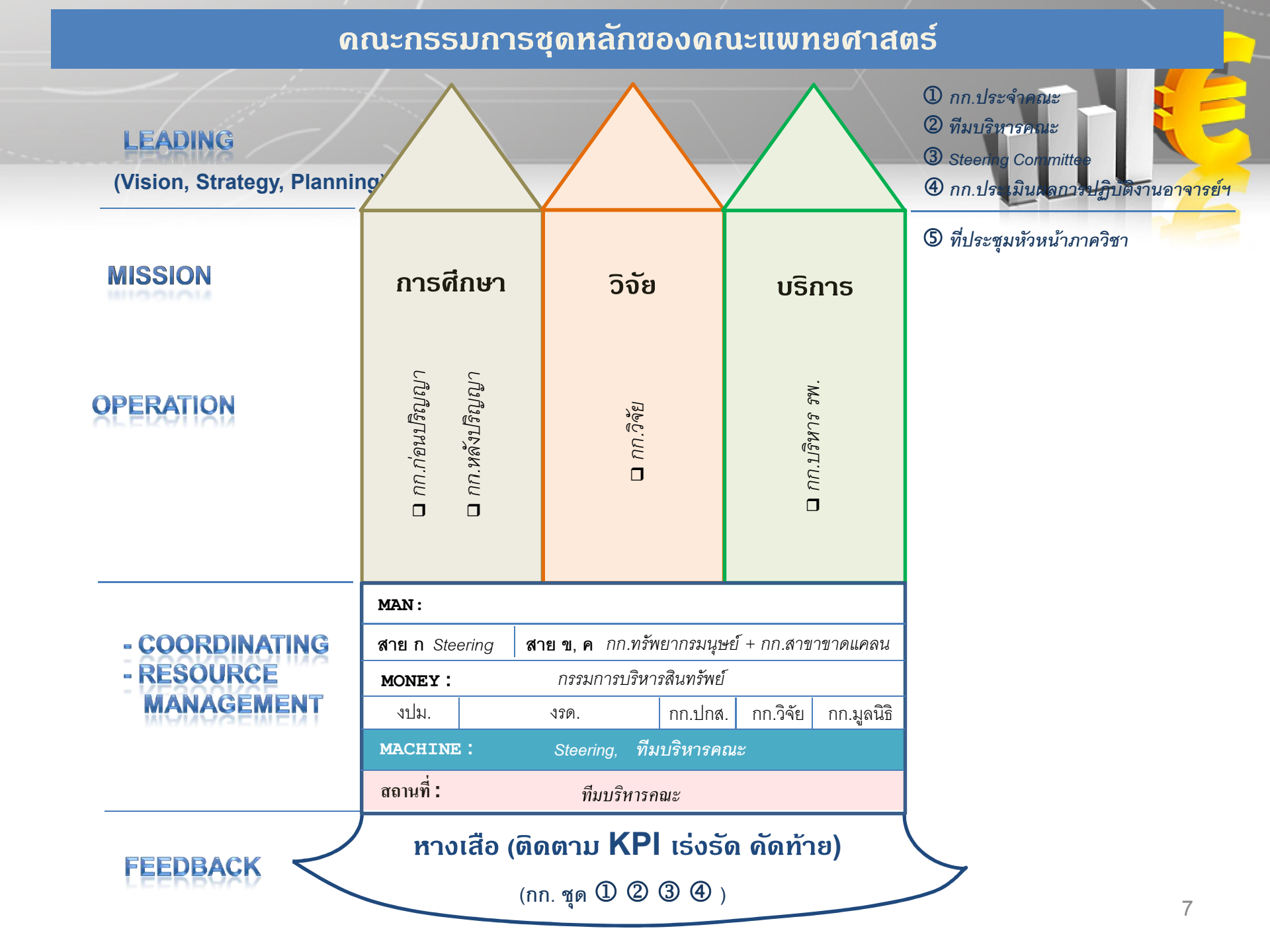
3.3 ทบทวนแผนการลงทุนอาคาร และเครื่องมือราคาแพงให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์แผนงาน และแผนอัตรากำลัง

3.4 เพิ่มความยืดหยุ่นของการลงทุนด้วยแนวคิดที่จะสามารถใช้งานทรัพยากรได้โดยไม่ต้องเป็นเจ้าของ ทั้งระดับหน่วยงาน ภาควิชา และระดับองค์กร ทรัพยากร หมายถึง ผู้เชี่ยวชาญ เครื่องมือราคาแพง

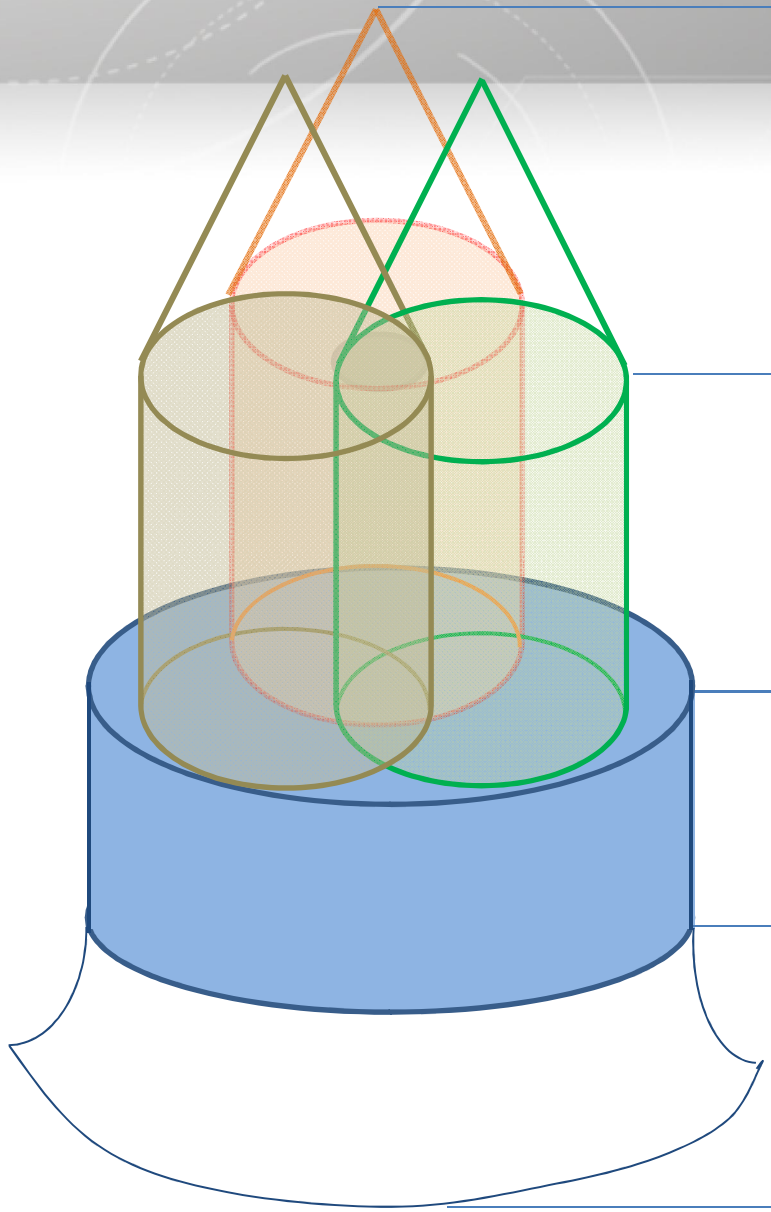
3.5 เร่งรัดผลงานจาก high cost และ high technology ทั้งหลายที่ลงทุนแล้วและกำลังจะลงทุน ได้แก่ งานบริการ งานวิชาการ งานฝึกอบรม วิจัยและสร้างความรู้

4. **ทรัพย์สินที่สัมผัสไม่ได้** (intangible) ถือเป็นทรัพย์สินที่สำคัญขององค์กร ต้องสร้างสมต่อเนื่อง เพื่อใช้ประโยชน์อย่างเหมาะสม ได้แก่ ชื่อเสียง ความไว้วางใจ ศรัทธา connection, network ทรัพย์สินทางปัญญา ความเป็นที่พึ่ง และคุณธรรมขององค์กร

คณะกรรมการชุดหลักของคณะแพทยศาสตร์



Matrix Organization (3D)



LEADING

Share vision,

Strategy

MISSION, OPERATION

- การศึกษา
- บริการ
- วิจัย

RESOURCE MANAGEMENT

Supporting/ Coordinating

FEEDBACK

- Self Assessment : KPI
- External Assessment

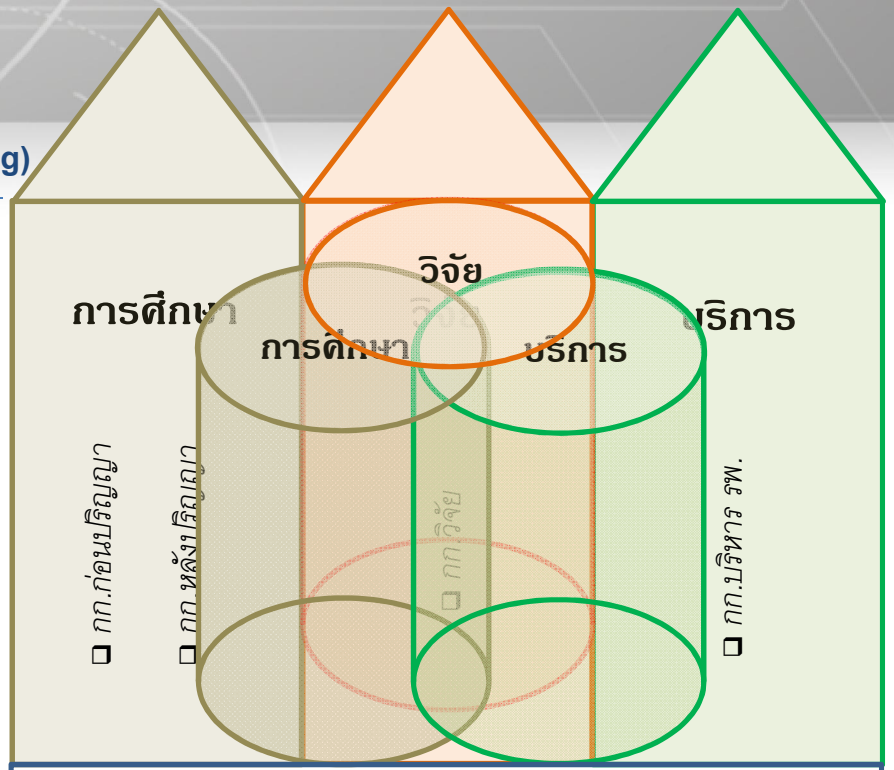
คณะกรรมการชุดหลักของคณะแพทยศาสตร์

① กรรมการประจำคณะ
② ทีมบริหารคณะ
③ Steering Committee
④ กก.ประเมินผลการปฏิบัติงานอาจารย์ฯ
⑤ ที่ประชุมหัวหน้าภาควิชา

LEADING
(Vision, Strategy, Planning)

MISSION

OPERATION



- COORDINATING
- RESOURCE MANAGEMENT

MAN :					
สาย ก *Steering*		**สาย ข, ค** *กก.ทรัพยากรมนุษย์ + กก.สาขาขาดแคลน*			
MONEY :	*กรรมการบริหารสินทรัพย์*				
งปม.	งรด.	กก.ปกส.	กก.วิจัย	กก.มูลนิธิ	
MACHINE :	*Steering, ทีมบริหารคณะ*				
สถานที่ :	*ทีมบริหารคณะ*				

FEEDBACK

หางเสือ (ติดตาม KPI เร่งรัด คัดท้าย)

(กก. ชุด ① ② ③ ④)

ภาพรวมกระบวนการจัดการงบประมาณ



การทบทวน
(ต.ค.- ธ.ค.)

(สงป./ส่วนราชการ)
ทบทวน ยุทธศาสตร์/
ภารกิจประจำ / ค่าใช้จ่าย

การติดตาม ประเมินผล
งบประมาณ

การบริหารงบประมาณ
(ต.ค.-ก.ย.)

การอนุมัติงบประมาณ
(มิ.ย.-ก.ย.)

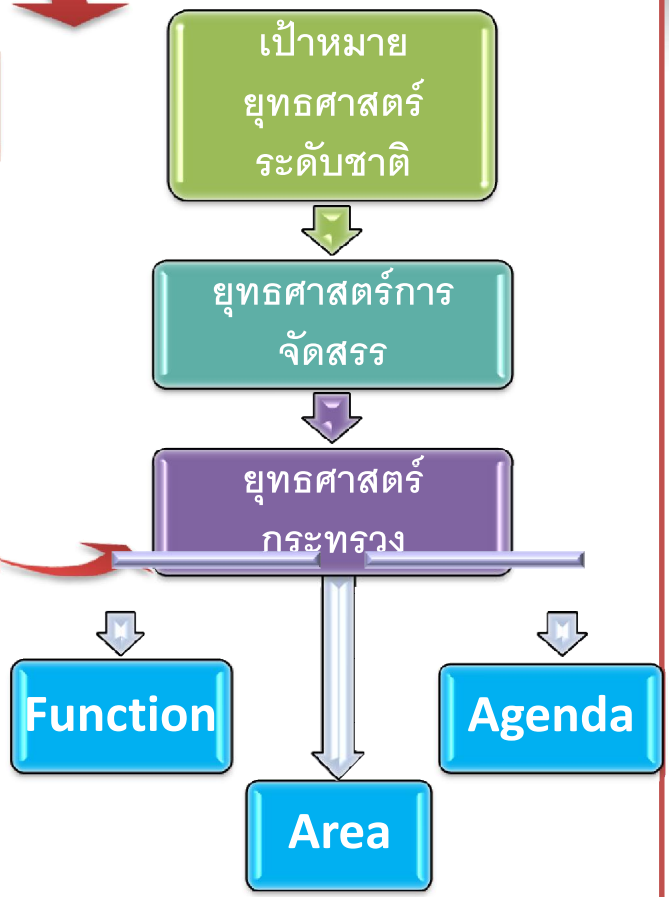
สภาผู้แทนราษฎร
วุฒิสภา
ประกาศ พ.ร.บ.

การวางแผนงบประมาณ (ต.ค. – ธ.ค.)

- กำหนดวงเงิน
- สงป./สศช. ร่างยุทธศาสตร์การจัดสรร
- รมต.-มอบนโยบายกระทรวงหน่วยงาน
- จัดทำแผนบริหารราชการ/แผนปฏิบัติราชการ

การจัดทำงบประมาณ (ม.ค. – พ.ค.)

- จัดทำรายละเอียดคำขอ
- สงป. – พิจารณาคำขอ/เสนอ ครม.
- ครม. – เห็นชอบรายละเอียด / เสนอสภาฯ



กรอบเวลาการดำเนินงาน (คณะแพทย์ มอ.)

ด้าน	กิจกรรม	2556											
		ตค.	พย.	ธค.	มค.	กพ.	มีค.	เมย.	พค.	มิย.	กค.	สค.	กย.
งบดำเนินการ	1.1 แผนประชุมอบรมสัมมนาทางวิชาการในคณะ/												
	นอกคณะ ปี 2558 (แบบฟอร์ม 1)												
	1.2 แผนงานบริการวิชาการแก่ชุมชน ปี 2558 (แบบฟอร์ม 2) ในข้อ 1.1 และ 1.2 มีขั้นตอนดังนี้												
	1) งานนโยบายทำหนังสือจัดส่งไปยังภาควิชา/หน่วยงาน เพื่อดำเนินการ				<-->								
	2) ส่งกลับมายังงานนโยบายและแผนเพื่อรวบรวมข้อมูลจัดทำตั้งแผนในงบประมาณเงินรายได้ ปี 2558					<-->					<-->		
งบลงทุน (ค่าครุภัณฑ์)	2.1 งานนโยบายทำหนังสือให้ภาควิชา/หน่วยงาน เพื่อ				<-->								
	1) ทบทวนคำขอครุภัณฑ์ประจำปี 2557												
	2) จัดทำแผนครุภัณฑ์ปี 2558 (แบบฟอร์ม 3)												
	3) กรอบงบประมาณรายจ่ายล่วงหน้าระยะปานกลาง3 ปี (ปี 2559 - 2560)												

หมายเหตุ : จัดทำงบประมาณล่วงหน้า 2 ปี

นโยบายการบริหารราชการแผ่นดิน



- เร่งรัดการปรับเปลี่ยนกระบวนจัดทำและจัดสรรงบประมาณ ให้เป็นเครื่องมือในการจัดสรรทรัพยากรที่มีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับนโยบายและยุทธศาสตร์ในการพัฒนาประเทศ และส่งเสริมให้ กระทรวง ทบวง กรม มีบทบาทในการตัดสินใจมากขึ้น
- จัดให้มีระบบควบคุมตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพและโปร่งใส

- พัฒนาระบบการจัดทำงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ (Strategic Performance-Based Budgeting) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2546
- เพื่อให้นโยบายการปฏิรูประบบราชการของรัฐบาลเป็นรูปธรรมและมีผลในการบังคับใช้อย่างจริงจัง จึงได้มีการยกร่างพ.ร.บ.วิธีการงบประมาณฉบับใหม่

แถลงนโยบายต่อรัฐสภา เมื่อ 26 กพ.44

งบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงาน

(Performance Based Budgeting : PBB/SPBB)



ให้ความสำคัญกับ output และ outcome ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายและเป้าหมายของรัฐบาล
ใช้การวางแผนกลยุทธ์ เป็นเครื่องมือในการกำหนด output outcome และงบประมาณ
กระจายอำนาจในการตัดสินใจให้กับผู้บริหารของหน่วยงาน
เน้นการควบคุมภายใน
ใช้ระบบบัญชีพึงรับพึงจ่าย
กำหนดวงเงินงบประมาณล่วงหน้า
คำนวณค่าใช้จ่ายหรืองบประมาณจากผลผลิตหรือกิจกรรม

ปัจจัยสำคัญ



- ปัจจัยสำคัญ 4 ประการ ที่จะต้องพิจารณาในการจัดสรรงบประมาณ (ภายใต้ระบบงบประมาณใหม่ที่เน้นผลงาน) ได้แก่

1) ความเชื่อมโยงระหว่างเป้าหมายระดับชาติ กับการดำเนินงานของหน่วยงานระดับล่าง (คือ ความสอดคล้องระหว่างงานของหน่วยงานต่าง ๆ กับเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ในระดับชาติ)

2) ความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ

โดยเปรียบเทียบ รายจ่ายงบประมาณ กับ ผลประโยชน์ที่จะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ

3) ความสำเร็จของผลการดำเนินงานในอดีต เมื่อเทียบกับเป้าที่กำหนดไว้ ซึ่งหมายความว่าจะต้องมีการวางระบบการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง

ปัจจัยสำคัญ

4) ระบบที่จะสร้างแรงจูงใจให้หน่วยงานต่างๆ ดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้ตั้งไว้อย่างจริงจัง ทั้งในระดับบุคคลและในระดับหน่วยงาน

ระดับบุคคล จะต้องพิจารณาว่า หน่วยงานที่บรรลุผลได้เกินเป้า ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่จะได้รับการตอบแทนตามผลงานอย่างไร

ระดับหน่วยงาน จะต้องพิจารณาว่า หน่วยงานดังกล่าวสามารถบรรลุเป้าหมายได้เป็นอย่างดี หรือสามารถทำได้ตามเป้าโดยใช้งบประมาณน้อย กว่าที่ได้รับการจัดสรร หน่วยงานจะได้รับผลตอบแทนในการจัดสรรงบประมาณในอนาคตอย่างไร หรือจะสามารถนำเงินที่สามารถประหยัดได้ไปใช้ในกิจกรรมอื่นๆ ได้หรือไม่เป็นต้น

- ทั้งสี่ส่วนนี้เป็นปัจจัยสำคัญที่จะทำให้ระบบในการจัดสรรงบประมาณนำไปสู่ผลประโยชน์รวมของประเทศได้มากที่สุด ภายใต้วงเงินงบประมาณรวมที่จำกัด

ประเภทงบประมาณ



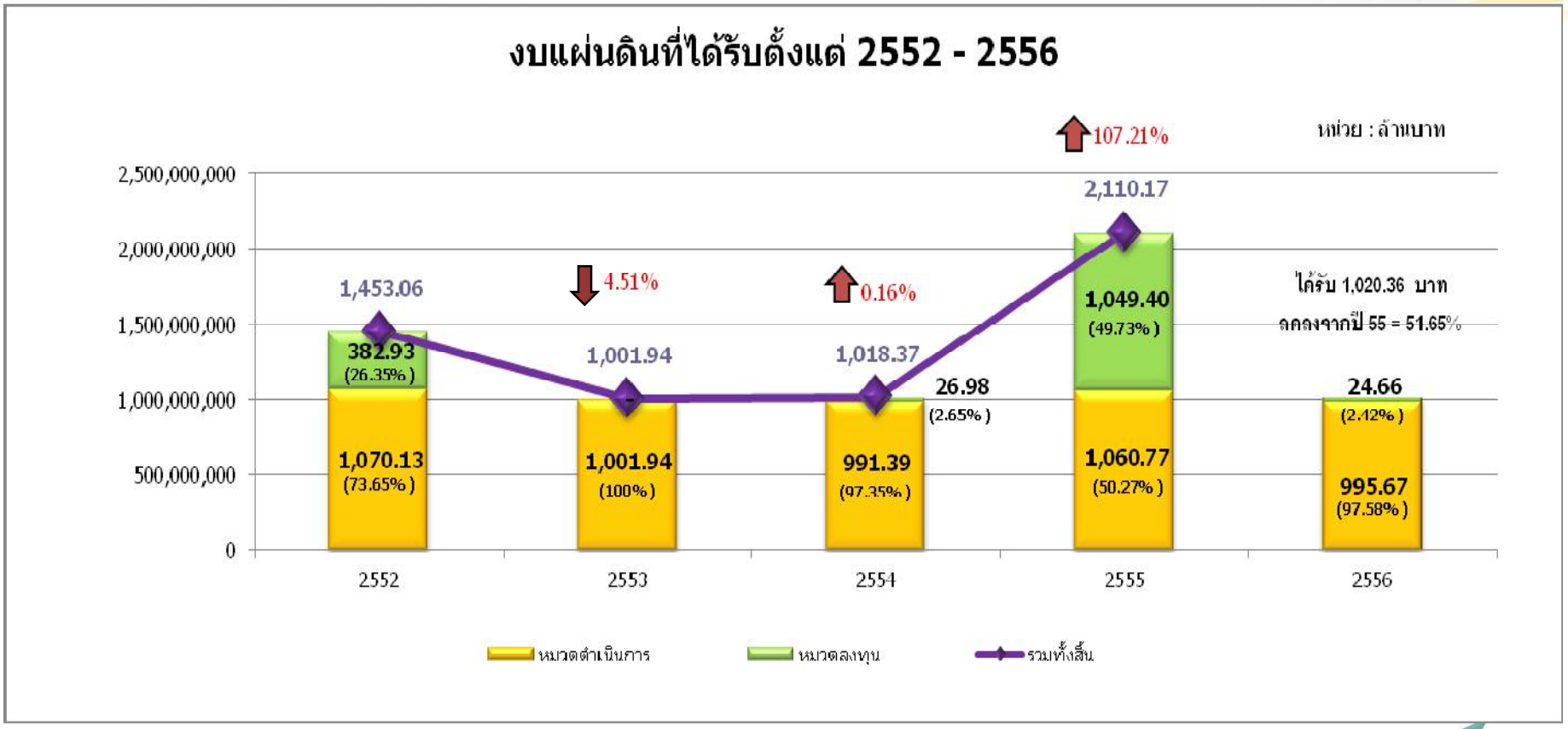
งบประมาณแผ่นดิน

ประเภทของงบประมาณ

งบประมาณเงินรายได้

เงินนอกงบประมาณ ได้แก่ กองทุนประกันสังคม, มูลนิธิ,กองทุนวิจัย, องค์กรภาครัฐ, และเงินบริจาค

เปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับ ปีงบประมาณ 2552 - 2556

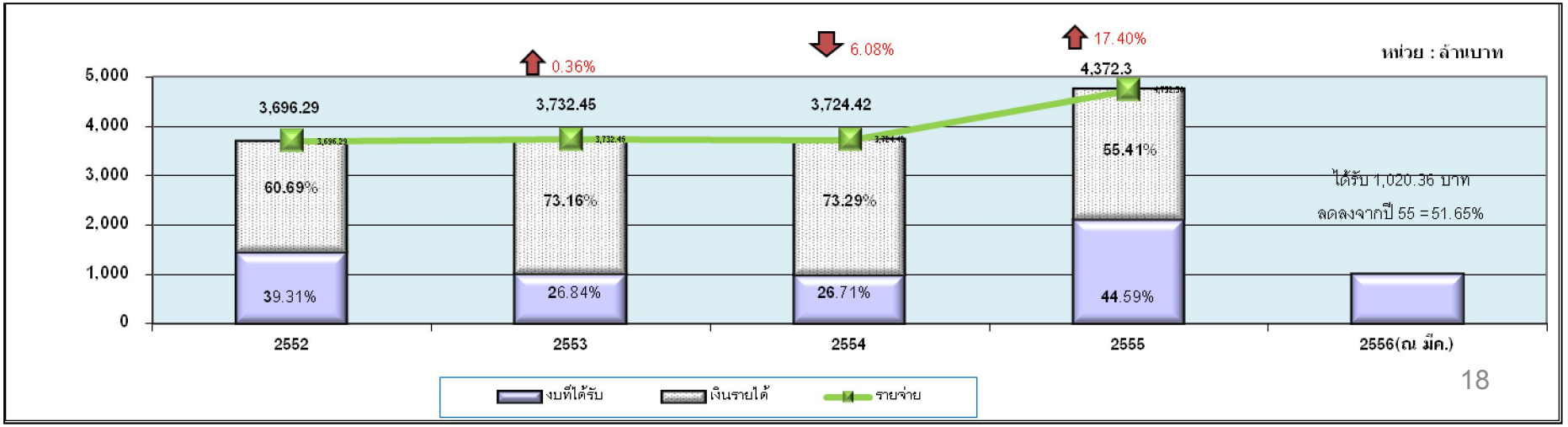


เปรียบเทียบรายจ่ายจริงกับงบประมาณที่ได้รับ ปีงบประมาณ 2552 – 2556 (จำแนกตามหมวดรายจ่าย)

หน่วย : ล้านบาท

ปีงบประมาณ / หมวดรายจ่าย	2552 จ่ายจริง	2552 งบประมาณที่ได้รับ	2552 คิดเป็น %	2553 จ่ายจริง	2553 งบประมาณที่ได้รับ	2553 คิดเป็น %	2554 จ่ายจริง	2554 งบประมาณที่ได้รับ	2554 คิดเป็น %	2555 จ่ายจริง	2555 งบประมาณที่ได้รับ	2555 คิดเป็น %	2556 งบที่ได้รับ
เงินเดือน/ค่าจ้างประจำ	516.28	621.07	120.30	525.05	564.52	107.52	544.20	570.22	104.78	576.02	589.97	102.42	653.87
ค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัย	126.16	126.16	100.00	144.05	144.05	100.00	161.43	161.43	100.00	183.10	183.06	99.98	117.47
ค่าจ้างชั่วคราว	144.39	0.44	0.30	174.47	0.44	0.25	187.71	0.44	0.23	225.68	0.44	0.19	0.44
ค่าตอบแทนที่นอกเหนือเงินเดือน	21.61	21.61	100.00	21.49	21.49	100.00	20.80	20.80	100.00	20.48	20.48	100.00	10.66
ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ	1,929.66	58.67	3.04	2,083.65	49.12	2.36	2,136.93	37.14	1.74	2,206.66	36.81	1.67	37.86
ค่าสาธารณูปโภค	38.66	32.59	84.30	35.87	32.59	90.86	43.16	32.59	75.51	91.55	32.59	35.60	32.59
เงินอุดหนุน	219.71	195.39	88.93	200.34	189.72	94.70	200.13	168.77	84.33	35.82	197.42	551.14	142.81
รายจ่ายอื่น	26.66	14.20	53.26	55.42	0.01	0.02	24.12	-	-	27.46	-	-	-
รวมงบดำเนินการ	**3,023.13**	1,070.13	35.40	**3,240.34**	1,001.94	30.92	**3,318.48**	991.39	29.87	**3,366.77**	1,060.77	31.51	995.70
ค่าครุภัณฑ์	422.60	271.38	64.22	220.27	-	0.00	94.52	3.58	3.79	653.18	737.57	112.92	3.24
ค่าที่ดินสิ่งก่อสร้าง	202.65	111.55	55.05	219.73	-	0.00	252.15	-	0.00	313.21	311.83	99.56	21.42
รวมงบลงทุน	**625.25**	382.93	61.24	**440.00**	0.00	0.00	**346.67**	3.58	1.03	**966.39**	1,049.40	108.59	24.66
ค่าธรรมเนียมบริการวิชาการ	0.13			0.12			0.16			0.06			
สมทบส่วนกลาง	39.89			43.26			49.21			32.51			
สมทบทุนพัฒนาภาควิชา	7.89			8.73			9.90			6.57			
รวมทั้งสิ้น	3,696.29	1,453.06	96.64	3,732.45	1,001.94	30.92	3,724.42	994.97	30.91	4,372.30	2,110.17	140.10	1,020.36

หมายเหตุ งบที่ได้รับในปีงบประมาณ 2556 รายการ ค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัยและรายการค่าตอบแทนนอกเหนือเงินเดือนเป็นการประมาณการรายรับทั้งปี โดยการเฉลี่ยจากปีที่ผ่านมา



รายรับ



- งบประมาณแผ่นดิน

  รัฐบาล

- งบประมาณเงินรายได้

  รายรับค่ารักษาพยาบาล

  รายรับค่าธรรมเนียมการศึกษา

  รายรับจากการดำเนินงาน

หลักการของระบบงบประมาณใหม่



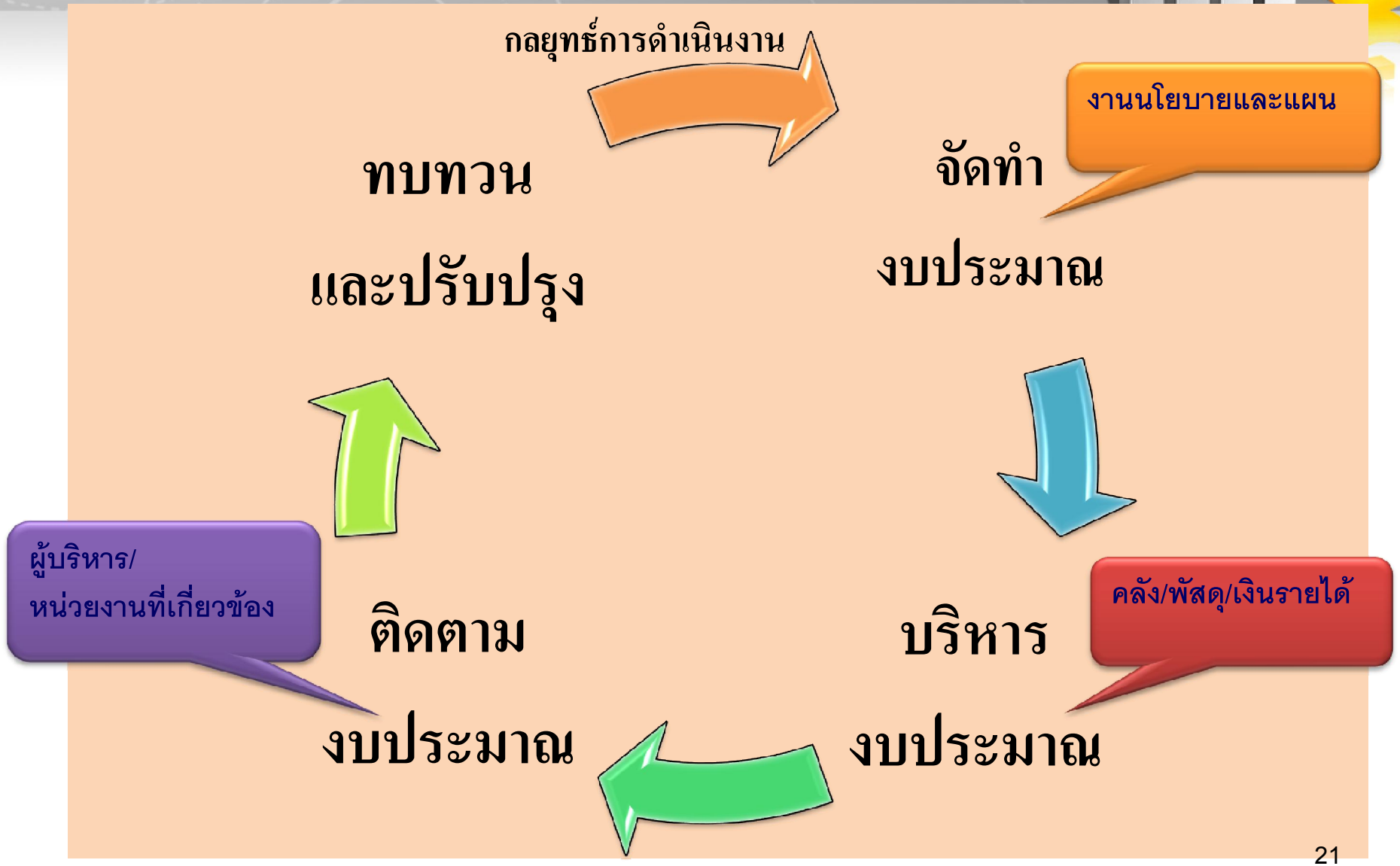
หลักการเชิงนโยบาย

- ใช้นโยบายเป็นตัวนำ(Policy Driven)
- มีการจัดลำดับความสำคัญของเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์
- การรักษาวินัยทางการคลัง
- เน้นการบริการประชาชน
- มีการคาดการณ์ล่วงหน้า
- คำนึงถึงการวัดผลสำเร็จในการดำเนินงาน

หลักการเชิงบริหาร

- การมอบอำนาจการตัดสินใจ
- ใช้หลักการธรรมาภิบาล (ความโปร่งใสและความรับผิดชอบ)
- ให้มีความคล่องตัวในการบริหาร
- ความมีประสิทธิภาพและประเมินผล
- มีการติดตามประเมินผลและมีข้อมูลครบถ้วนสมบูรณ์

กระบวนการบริหารจัดการงบประมาณ



โครงสร้างของระบบงบประมาณ/การบริหารงบประมาณของคณะ



วัตถุประสงค์	input	process	Output
-เพื่อให้มีทรัพยากรด้านการเงินเพียงพอต่อการดำเนินงาน -การกำหนดทรัพยากรที่จำเป็นและเพียงพอพร้อมใช้สนับสนุนการบริการและการขยายงานใหม่ -ป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน -ทำให้สถานะทางการเงินมั่นคงและควบคุมต้นทุน (เพิ่มรายได้/ประสิทธิภาพ)	-วิเคราะห์ผลการดำเนินงานในช่วง 1-3 ปีที่ผ่านมา -แผนปฏิบัติการตามแผนกลยุทธ์ -วิเคราะห์แผนงานใหม่	-จัดทำงบประมาณ -บริหารงบประมาณ -ติดตามประเมินผล -ทบทวนและปรับปรุง	ตัวชี้วัดด้านการเงิน

โครงสร้างของระบบงบประมาณ/การบริหารงบประมาณของหน่วยงาน



วัตถุประสงค์	input	process	Output
-เพื่อให้มีทรัพยากรเพียงพอต่อการดำเนินงาน -สนับสนุนการบริการและการขยายงานใหม่ -ป้องกันความเสี่ยง	-วิเคราะห์ผลการดำเนินงานในช่วง 1-3 ปีที่ผ่านมา -แผนปฏิบัติการตามแผนกลยุทธ์ -วิเคราะห์แผนงานใหม่	-จัดทำงบประมาณ -บริหารงบประมาณ -ติดตามประเมินผล -ทบทวนและปรับปรุง	มีทรัพยากรตามความต้องการ



งบรายจ่าย

งบรายจ่าย หมายถึง กลุ่มวัตถุประสงค์ของรายจ่าย ตามหลักการจำแนกประเภทรายจ่ายที่สำนักงบประมาณกำหนด หรือรายจ่ายซึ่งกำหนดไว้สำหรับแต่ละส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจโดยเฉพาะ

7 หมวดรายจ่าย 5 ประเภทงบรายจ่าย