

สรุปผลการวิเคราะห์งบประมาณเงิน

(ไตรมาส 2 ปี 2558)

1. ผลการวิเคราะห์งบประมาณเปรียบเทียบสำหรับรอบ 6 เดือน (ไตรมาส 2) ประจำปีงบประมาณ 2558 และ 2557

- 1.1 รายได้เงินอุดหนุนรัฐบาล ประจำปี 2558 สถาบันฯ ได้รับจัดสรรจำนวน 69,173,800 บาท โดยได้รับงวดแรก จำนวน 40,121,200 บาท ยังคงค้างรับอีกจำนวน 29,052,600 บาท ซึ่งจะได้รับในไตรมาส 3 ประจำปีงบประมาณ 2558
- 1.2 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร รอบ 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2558 สูงกว่า รอบ 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2557 เนื่องจากสถาบันฯ มีการบรรจุเจ้าหน้าที่เพิ่มขึ้นตามกรอบอัตรากำลังและผู้อำนวยการสถาบันได้ดำรงตำแหน่งอย่างเป็นทางการ
- 1.3 ราคินเงินสนับสนุนวิจัย เรื่อง การทดสอบความปลอดภัยและการกระตุ้นภูมิคุ้มกันของวัคซีนต้นแบบโรคมือ เท้า ปาก ชนิด Inactivated Enterovirus-71 ในกระต่าย งวดที่ 1 จำนวน 270,000 บาท จากกรมวิทยาศาสตร์การแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข ซึ่งเป็นโครงการประจำปีงบประมาณ 2557 โดยโครงการนี้ เป็นโครงการที่กรมวิทยาศาสตร์การแพทย์ขอเสนอรับการสนับสนุนจากสถาบัน แต่มีข้อขัดข้องในการบริหารจัดการภายใน จึงขอยุติโครงการดังกล่าว
- 1.4 ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและดำเนินโครงการ รอบ 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2558 สูงกว่า รอบ 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2557 เนื่องจากการเลื่อนจัดโครงการ จัดประชุม “Workshop among ASEAN countries on Opportunites for Regional Vaccine Security” จากกำหนดการเดิมเดือนกันยายน 2557 มาเป็นวันที่ 1-3 ตุลาคม 2557 จึงผลส่งให้มียอดเบิกจ่ายในรอบ 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2558 สูงกว่ารอบ 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2557 ซึ่งยอดเบิกจ่ายดังกล่าวเป็นยอดผูกพันงบประมาณของปี 2557
- 1.5 ปีงบประมาณ 2558 สถาบันได้รับการสนับสนุนให้การดำเนินโครงการวิจัย 2 โครงการ จากสำนักบริการวิชาการสาธารณสุข กระทรวงสาธารณสุข ได้แก่
 - โครงการ “การสำรวจความครอบคลุมการได้รับวัคซีนไข้หวัดใหญ่และปัจจัยกำหนดการได้รับวัคซีนในประชากรกลุ่มผู้สูงอายุ ในจังหวัดนครพนม ประเทศไทย” ได้รับเงินสนับสนุนครบถ้วนแล้วตามบันทึกข้อตกลง จำนวน 868,000 บาท โครงการวิจัยนี้ได้ดำเนินการแล้วเสร็จ มีค่าใช้จ่ายในโครงการเกิดขึ้นจำนวน 854,750 บาท
 - โครงการ “การวิจัยการวัดประสิทธิผลของวัคซีนไข้หวัดใหญ่ชนิดเชื้อตายสามสายพันธุ์ในบุคคลผู้สูงอายุ 65 ปีขึ้นไป ในจังหวัดนครพนม ประเทศไทย” ได้รับเงินสนับสนุนตามบันทึกข้อตกลงทั้งสิ้นจำนวน 6,322,822 บาท ได้รับเงินสนับสนุนในงวดแรกแล้ว จำนวน 3,000,000 บาท
- 1.6 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย รอบ 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2558 สูงกว่า รอบ 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2557 เนื่องจากสถาบันฯ ได้มีการพัฒนาระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ และระบบจัดการความรู้ด้านวัคซีนด้วยเทคโนโลยีสารสนเทศแล้วเสร็จ

2. การวิเคราะห์ทางการเงินเปรียบเทียบระหว่างไตรมาส 2 กับไตรมาส 1 ประจำปี 2558

ค่าใช้จ่ายดำเนินงานในภาพรวม ไตรมาส 2 ประจำปีงบประมาณ 2558 เพิ่มขึ้นจากไตรมาส 1 ของปีงบประมาณเดียวกัน เป็นผลมาจาก

- 2.1 ค่าใช้จ่ายด้านบุคคลกร เพิ่มขึ้นจากไตรมาส 1 คิดเป็นร้อยละ 31.01 เนื่องจากผู้อำนวยการดำรงตำแหน่งอย่างเป็นทางการต้นไตรมาส 2 และมีการรับเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งนักวิชาการเพิ่มขึ้น 3 ตำแหน่ง ประกอบกับการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายส่วนของค่าสวัสดิการรักษายาบาลบุคคลในครอบครัวเพิ่มสูงขึ้น
- 2.2 ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและดำเนินโครงการ เพิ่มขึ้นจากไตรมาส 1 คิดเป็นร้อยละ 65.31 โดยการเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี
- 2.3 ค่าสาธารณูปโภค ได้แก่ ค่าโทรศัพท์ และค่าบริการฝากส่งไปรษณีย์ เพิ่มขึ้นจากไตรมาส 1 คิดเป็นร้อยละ 82.68 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าบริการฝากส่งไปรษณีย์ ซึ่งเกิดจากการจัดส่งจดหมายข่าวของสถาบัน และการส่งหนังสือเชิญเข้าร่วมประชุมวิชาการวักซิ้นแห่งชาติ
- 2.4 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายที่เพิ่มขึ้น เป็นผลมาจากคำนวณค่าตัดจำหน่ายตามวิธีเส้นตรงรายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ โปรแกรมพัฒนาระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ และระบบจัดการความรู้ด้านวักซิ้นด้วยเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่มีการพัฒนาแล้วเสร็จ และปัจจุบันได้นำมาใช้ในการดำเนินงาน

3. วิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	ไตรมาส 2 ปี 2558
1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน	44.98 เท่า
2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม	0.02 เท่า

- 3.1 อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน ไตรมาสแรกของปี 2558 สถาบันฯ มีอัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน 44.98 เท่า แสดงให้เห็นว่าสถาบันฯ มีสภาพคล่องอยู่ในระดับสูง เพียงพอสำหรับการบริหารจัดการ การดำเนินงานตามภารกิจของสถาบัน โดยทั้งนี้สถาบันอยู่ระหว่างทบทวนปรับโครงการ/กิจกรรมให้เหมาะสม รัดกุม สอดคล้องกับแผนดำเนินงาน เพื่อให้เงินงบประมาณคงเหลือ มีโครงการและกิจกรรมรองรับ
- 3.2 อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์ 0.02 เท่า อัตราส่วนนี้แสดงให้เห็นถึงสัดส่วนของหนี้สินรวมเมื่อเทียบกับสินทรัพย์รวม ถือได้ว่าภาวะด้านหนี้สินหมุนเวียนของสถาบัน อยู่ในระดับที่ต่ำมาก