แผลกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2560

(ฉบับปรับปรุง พ.ศ. 2557)

คณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

จัดทำโดย: งานนโยบายและแผน คณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์

ปรับปรุง ณ วันที่ 7 พฤศจิกายน พ.ศ. 2557

คำนำ

คณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์ เป็นหน่วยงานที่มีภารกิจหลักในการผลิตบัณฑิต การวิจัย การบริการวิชาการ การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ตลอดจนการบริหารจัดการ การดำเนินงานของคณะฯ โดยเฉพาะการบริหารงบประมาณ จะมุ่งเน้นให้มีการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล โดยคณะฯ มีระบบในการจัดหาและจัดสรรงบประมาณ โดยกำหนดให้มีการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินขึ้นมาใช้ ซึ่งเป็นแผนที่ระบุการจัดหาเงินทุนจากแหล่งทุนต่างๆ เพื่อสนับสนุนและผลักดันการดำเนินงานของคณะฯ ให้ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อยและสำเร็จลุล่วงตามแผนพัฒนาคณะฯ ที่ผู้บริหารหน่วยงานได้แถลงนโยบายไว้กับสภามหาวิทยาลัย โดยแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่จัดทำขึ้นครั้งนี้ ได้มีการวิเคราะห์แหล่งที่มา รายได้ และค่าใช้จ่ายของการดำเนินงาน ทั้งจากงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้ ที่คณะฯ ได้รับ เพื่อให้ผู้บริหารหน่วยงานสามารถวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงิน และนำข้อมูลไปใช้ในการตัดสินใจในการสั่งการงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ

แผลกลยุทธ์ทางการเงินของคณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ 2557-2560 ฉบับนี้ เป็นแผนบริหารจัดการด้านการเงินของคณะฯ ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ใช้ข้อมูลงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้ของหน่วยงาน ด้านรายรับ-รายจ่าย ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553-2557 เป็นฐานในการคำนวณประมาณการแนวโน้มของรายรับ-รายจ่าย ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2560 ซึ่งการประมาณการรายรับ-รายจ่ายดังกล่าว อาจมีความคลาดเคลื่อนไม่มากก็น้อย แต่อย่างไรก็ดี นับเป็นจุดเริ่มต้นและเป็นแนวทางในการบริหารจัดการเงินรายได้ของหน่วยงานได้อย่างถูกทิศทาง และเป็นไปตามสถานภาพทางการเงินที่แท้จริงของคณะฯ ตลอดจนเป็นการวิเคราะห์รายรับ-รายจ่าย ทั้งในอดีต ปัจจุบัน และอนาคต เพื่อเป็นข้อมูลเบื้องต้นในการบริหารงบประมาณ และเป็นข้อมูลในการจัดทำคำของบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณต่อไป

งานนโยบายและแผน สำนักงานเลขานุการคณะฯ หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่ได้ปรับปรุงครั้งนี้ ผู้บริหารหน่วยงาน จะสามารถนำไปใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการเงินรายได้ของคณะฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามสถานภาพทางการเงินที่แท้จริง ตลอดจนสามารถนำไปใช้ในการวิเคราะห์รายรับ-รายจ่าย ของหน่วยงานในอนาคตได้เป็นอย่างดี

นางสาวทองวาท ราชชารี
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
7 พฤศจิกายน 2557

สารบัญ

หน้า

วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์	1
เป้าประสงค์ ตัวชี้วัด และเป้าหมายคณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2560	2
วิเคราะห์สภาวะแวดล้อมทางการเงินของคณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์	3
วิสัยทัศน์และความสอดคล้องของเป้าประสงค์ประเด็นยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ทางการเงิน	4
แนวทางการจัดทำงบประมาณ	5
เกณฑ์การจัดสรรงบประมาณเงินรายได้	6
แนวทางการเบิกจ่ายเงินรายได้	10
หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายจ่าย	11
แผนพัฒนาคณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์ พ.ศ. 2557-2560	12
ประมาณการเงินรายได้ ระยะ 10 ปี (พ.ศ. 2553-2565) คณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์	15
รายรับจริง เงินรายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552-2557	16
รายรับจริง (สูง/ต่ำ) กว่าประมาณการ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553-2557	17
ประมาณการรายรับรายจ่าย และรับจริงจ่ายจริง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553-2557	18
แสดงร้อยละการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553-2557	19
บทสรุป	20

แผนกลยุทธ์ทางการเงินคณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560

(ฉบับปรับปรุง พ.ศ. 2557)

.....

วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์

วิสัยทัศน์ (Vision)

คณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์ เป็นองค์กรชั้นนำด้านการศึกษาและการพัฒนาเป็นที่ยอมรับในระดับสากล

พันธกิจ (Mission)

1. ผลิตบัณฑิตในระดับปริญญาตรีและบัณฑิตศึกษาด้านการศึกษาและการพัฒนาที่มีความรู้ความสามารถ คุณธรรม จริยธรรม และจิตสำนึกในการรับใช้สังคม
2. วิจัยและสร้างองค์ความรู้ด้านการศึกษาและการพัฒนาให้เป็นที่ยอมรับและทันต่อการเปลี่ยนแปลงทางด้านการศึกษา เศรษฐกิจ และสังคม
3. บริการวิชาการด้านการศึกษาและการพัฒนาให้สอดคล้องกับความต้องการของสังคมหรือชุมชน
4. อนุรักษ์ ส่งเสริม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาไทย และสิ่งแวดล้อม
5. พัฒนาโรงเรียนสาธิตแห่งมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ วิทยาเขตกำแพงแสน ศูนย์วิจัยและพัฒนาการศึกษา ให้เป็นแหล่งฝึกประสบการณ์วิชีพครูและเป็นต้นแบบการจัดการเรียนรู้ที่ได้มาตรฐานเป็นที่ยอมรับในระดับสากล

ประเด็นยุทธศาสตร์ (Strategic Issue)

1. เสริมสร้างวิชาการให้เข้มแข็ง ทันสมัย เพื่อการพัฒนาความกินดีอยู่ดี
2. สร้างองค์ความรู้เพื่อความเป็นเลิศและเพื่อการใช้ประโยชน์
3. บริการทางวิชาการเพื่อสังคมและเพื่อการพึ่งพาตนเองได้อย่างยั่งยืน
4. การทำนุบำรุงศิลปะ วัฒนธรรมไทย เพื่อการเชิดชูความเป็นไทยและนำพาสู่สากล
5. ปฏิรูประบบการบริหารองค์กรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดการและรองรับการเปลี่ยนแปลง

เป้าประสงค์ (Goals)

1. เพื่อผลิตบัณฑิตทางการศึกษาและการพัฒนา ในระดับปริญญาตรี ปริญญาโท และปริญญาเอก ให้มีคุณธรรม ความรู้ สมรรถนะ และภาวะผู้นำในการจัดการศึกษาและการพัฒนาสังคมสู่ระดับสากล

2. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนโรงเรียนสาธิตฯ ในด้านการจัดการเรียนการสอน การวิจัย การสร้างนวัตกรรมทางการศึกษา การพัฒนาครูและนักเรียน การฝึกประสบการณ์วิชาชีพครู และการบริหารสถานศึกษา ให้เป็นแหล่งฝึกประสบการณ์วิชาชีพครูที่มีมาตรฐานและมีศักยภาพเป็นสถานศึกษาต้นแบบของระดับการศึกษาขั้นพื้นฐาน

3. เพื่อพัฒนาและสร้างองค์ความรู้จากการวิจัยหรือนวัตกรรมสู่การเรียนการสอน การพัฒนาคน ชุมชน และสังคม ให้มีประสิทธิภาพและคุณภาพ ตลอดจนสามารถแข่งขันได้ในทางวิชาการ วิชาชีพ และนำไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืน

4. เพื่อบริการวิชาการ ถ่ายทอดองค์ความรู้ และนวัตกรรมด้านการศึกษาและการพัฒนาสู่ชุมชน สังคม ให้มีศักยภาพในการประกอบอาชีพที่สามารถแข่งขันได้ทั้งในและต่างประเทศ รวมทั้งเพื่อนำความรู้จากการบริการวิชาการกลับมาพัฒนาการเรียนการสอน การจัด การศึกษา และการวิจัย

5. เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล มีการดำเนินงานตามพันธกิจขององค์กร และสามารถบรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ภายใต้วัฒนธรรมองค์กรคุณภาพ โดยบุคลากรได้รับการพัฒนาอย่างเต็มศักยภาพ มีขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

6. เพื่ออนุรักษ์ สืบสาน เผยแพร่ ประเพณี ศิลปวัฒนธรรม และภูมิปัญญาไทยทั้งในระดับท้องถิ่นและระดับชาติไปสู่นานาชาติ รวมทั้งเพื่อปลูกฝังจิตสำนึกและค่านิยมที่ดีงามให้แก่นิสิตและบุคลากร โดยเฉพาะอัตลักษณ์ “สำนึกดี มุ่งมั่น สร้างสรรค์ สามัคคี” เพื่อให้สังคมไทยดีงามและน่าอยู่

เป้าประสงค์ ตัวชี้วัด และเป้าหมายคณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2560

ตามแผนยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2560 (ปรับแก้ข้อมูลตามแผนยุทธศาสตร์ระยะ 10 ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556-2565 ของคณะฯ ที่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ระยะ 10 ปี ของ มก. ตามบันทึกข้อความที่ ศธ 0513.10107/ว.629 ลงวันที่ 6 มิถุนายน 2556) คณะฯ ได้กำหนดเป้าประสงค์ ตัวชี้วัด และเป้าหมายตามมุมมองด้านการเงินไว้ 2 ประเด็นหลัก ได้แก่

เป้าประสงค์ (Goals)	ตัวชี้วัด (KPI)	เป้าหมาย (Targets)			
		2557	2558	2559	2560
มุมมองด้านการเงิน					
1. สนับสนุนการแสวงหารายได้จากหน่วยงานภายนอก	1. รายได้จากการให้บริการวิชาการจากภารกิจของศูนย์วิจัยฯ	100,000	120,000	140,000	160,000
	2. จำนวนเงินรายได้จากโครงการพัฒนาวิชาการ	200,000	300,000	400,000	500,000

เป้าประสงค์ (Goals)	ตัวชี้วัด (KPI)	เป้าหมาย (Targets)			
		2557	2558	2559	2560
2. เร่งสร้างรายได้จากสิทธิประโยชน์และทรัพย์สินที่มีอยู่ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	1. จำนวนเงินที่ได้รับจากการให้เช่าพื้นที่ราชพัสดุ	139,680	139,680	139,680	139,680
	2. จำนวนเงินรายได้จากการให้บริการ	50,000	80,000	100,000	120,000

วิเคราะห์สภาวะแวดล้อมทางการเงินของคณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์

จุดแข็ง (Strengths)

1. บริหารการเงินและงบประมาณตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง
2. มีระบบการเงินและบัญชีครบถ้วน โปร่งใส ตรวจสอบได้
3. มีการติดตามตรวจสอบด้านการเงินโดยคณะกรรมการประจำหน่วยงาน เป็นประจำทุกเดือน
4. มีการตรวจสอบด้านการเงิน โดยคณะกรรมการตรวจสอบภายใน เป็นประจำทุกปี

จุดอ่อน (Weaknesses)

1. เป็นคณะที่จัดตั้งขึ้นใหม่ ไม่มีเงินทุนสะสม ยังมีรายได้น้อย
2. การตรวจสอบการเบิกจ่าย การติดตามและประเมินผลการใช้งบประมาณยังมีความล่าช้า
3. มีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามประเภทค่าใช้จ่ายน้อย

โอกาส (Opportunities)

1. หลักสูตรเป็นที่ต้องการของตลาดแรงงาน
2. มหาวิทยาลัยมีชื่อเสียงเป็นที่ยอมรับ
3. มีแหล่งทุนสนับสนุนทุนวิจัยจากหน่วยงานต่างๆ ทั้งภายในและภายนอก มก.

อุปสรรค (Threats)

1. คู่แข่งขันมีเพิ่มมากขึ้นทั้งในพื้นที่และนอกพื้นที่
2. ได้รับจัดสรรงบประมาณแผ่นดินน้อยลง
3. จำนวนประชากรวัยเด็กลดลงส่งผลต่อรายได้ในอนาคต
4. ยังไม่สามารถจัดหาผู้เชี่ยวชาญด้านการเงินและบัญชี มาศึกษาวิเคราะห์เพื่อวางระบบฐานข้อมูลทางการเงินและบัญชี ที่เป็นระบบ real time สำหรับให้ผู้บริหารใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจได้

วิสัยทัศน์และความสอดคล้องของเป้าประสงค์ประเด็นยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ทางการเงิน

วิสัยทัศน์: บริหารการเงินอย่างมีประสิทธิภาพตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงโดยยึดหลักธรรมาภิบาล

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้เกิดการบริหารงบประมาณด้านการสรรหาและจัดสรรเงินทุนอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ปราศจากหรือมีระดับความเสี่ยงน้อย (อยู่ในระดับที่ยอมรับได้)
2. เพื่อการบริหารการเงินในการดำเนินงาน เป็นไปตามระบบและกลไกบริหารงบประมาณเพื่อสนับสนุนภารกิจและแผนยุทธศาสตร์ของคณะฯ ให้เกิดประโยชน์สูงสุด
3. เพื่อพัฒนาระบบการบริหารจัดการฐานข้อมูลทางการเงินให้เป็นปัจจุบันถูกต้องและเพียงพอต่อการตัดสินใจ
4. สร้างกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณหรือรายได้จากแหล่งเงินทุนอื่นๆ นอกเหนือจากงบประมาณที่มีอยู่

ประเด็นยุทธศาสตร์

1. ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อหารายได้หรือจัดหารายได้จากแหล่งเงินทุนอื่น
2. ปรับปรุงแนวทางการบริหารงบประมาณให้สอดคล้องตามแผนพัฒนาคณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์ทุกปี
3. พัฒนาระบบสารสนเทศให้ครอบคลุมการใช้งานการเงินอย่างทั่วถึงและทันกาล
4. ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

เป้าประสงค์

1. จัดหาเงินและจัดสรรเงินเพื่อสนับสนุนกิจกรรมตามภารกิจหลักของคณะฯ ให้เพิ่มมากขึ้น
2. การเบิกจ่ายและการใช้เงินเป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับควบคุมและตรวจสอบได้
3. มีระบบสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการบริหารการเงิน/งบประมาณ
4. การบริหารจัดการด้านการเงินที่ปราศจากความเสี่ยงหรือมีความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้

กลยุทธ์ทางการเงิน/มาตรการ

กลยุทธ์: ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อหารายได้หรือจัดหารายได้จากแหล่งเงินทุนอื่น

มาตรการ :

1. เปิดรับนิสิตในหลักสูตรที่เป็นสาขาวิชาที่ขาดแคลนและเป็นความต้องการของสังคมยอดรับรวมไม่น้อยกว่าปีที่ผ่านมาหรือเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนการรับนิสิต
2. หารายได้จากโครงการวิจัยและบริการจากหน่วยงานภายนอกอาทิสำนักงานกองทุนสนับสนุนการวิจัยสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมงานวิจัยแห่งชาติเป็นต้น
3. หารายได้จากการให้บริการวิชาการแก่ชุมชน

4. ปรับปรุงโครงสร้างการจัดสรรงบประมาณภายในคณะฯ ให้มีความสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน

กลยุทธ์: ปรับปรุงแนวทางการบริหารงบประมาณให้สอดคล้องตามกลยุทธ์ทุกปี

มาตรการ :

1. ปรับปรุงระบบกลไกการจัดทำงบประมาณและการบริหารจัดการงบประมาณ
2. จัดทำรายงานสรุปรายได้ และการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีเสนอคณะกรรมการประจำคณะฯ เพื่อเป็นข้อมูลในการตัดสินใจของผู้บริหาร
3. จัดทำปฏิทินการขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีแผนการดำเนินงานแผนการเบิกจ่ายเงินและแผนปฏิบัติการประจำปี
4. จัดให้มีการควบคุมภายในการตรวจสอบภายในการตรวจสอบการดำเนินงานเป็นประจำทุกปี
5. กำกับตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี เป็นรายไตรมาส
6. สรุปผลการดำเนินงานตามแผนการเบิกจ่ายเงินในแต่ละไตรมาสเสนอคณะกรรมการประจำคณะฯ และสภามหาวิทยาลัยและ/หรือพิจารณาปรับแผนการเบิกจ่ายเงินในไตรมาสถัดไปและจัดทำงบประมาณในปีถัดไป

กลยุทธ์: พัฒนาระบบสารสนเทศให้ครอบคลุมการใช้งานการเงินอย่างทั่วถึงและทันกาล

มาตรการ:

1. สนับสนุนการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินอย่างจริงจัง
2. เพิ่มศักยภาพการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินกับผู้เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง
3. จัดโครงการการจัดความรู้ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศในระดับคณะฯและระหว่างคณะเครือข่ายอย่างสม่ำเสมอ

กลยุทธ์: ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

มาตรการ:

1. จัดให้มีการรายงานสถานะทางการเงินเสนอต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทุกเดือน
2. ดำเนินการการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องตามปฏิทินของมหาวิทยาลัย
3. ดำเนินโครงการการจัดการความรู้ด้านบริหารความเสี่ยงกับคณะเครือข่ายอย่างต่อเนื่อง

แนวทางการจัดทำงบประมาณ

1. การกำหนดงบประมาณรายรับและรายจ่าย

ในการจัดทำงบประมาณประจำปีจะต้องมีการกำหนดประมาณการรายรับก่อนว่าจะจัดหาจากแหล่งทุนใดบ้าง มากน้อยเพียงใด ก่อนที่จะนำไปกำหนดการใช้จ่ายเงินในด้านต่างๆ ซึ่งโดยปกติการจัดทำงบประมาณจะต้องมีการกำหนดวงเงินขึ้นมา 2 วงเงิน ได้แก่ ประมาณการรายรับและประมาณรายจ่าย โดยต้องพิจารณาเงินทั้ง2 ด้านนี้ให้สมดุลกัน การประมาณการรายรับเป็นสิ่งสำคัญและมีอิทธิพลต่อการพัฒนาของ

คณะฯ เป็นอย่างยิ่ง ดังนั้นจึงควรมีการกำหนดงบประมาณรายรับให้ละเอียดรอบคอบ การประมาณการรายรับนั้นจะประมาณการโดยใช้สถิติแนวโน้มประมาณการการรายรับของปีที่ล่วงมาเป็นฐานในการคำนวณ

2. การปฏิบัติเกี่ยวกับการประมาณการรายรับของหน่วยงานต่างๆ

2.1 งานนโยบายและแผน ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางเกี่ยวกับงบประมาณ ในการประมาณการรายรับโดยมีการจัดทำประมาณการรายรับไว้ล่วงหน้าเป็นระยะ 5-10ปี ของทุกหน่วยงาน ตามแนวทางที่มหาวิทยาลัยกำหนด

2.2 การกำหนดงบประมาณรายรับ ต้องดำเนินการอย่างละเอียดรอบคอบ เหมาะสมและถูกต้องมากที่สุด โดยต้องครอบคลุมภารกิจทุกด้านและมีการจำแนกประเภทรายได้ตามระเบียบว่าด้วยเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย

2.3 วิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อรายได้ ที่ไม่เป็นไปตามประมาณการ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

2.4 รวบรวมสถิติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้ไว้เทียบเคียงกับรายรับจริง เนื่องจากสถิติต่างๆ เป็นเครื่องมือสำคัญและมีประโยชน์อย่างมากในการประมาณการรายได้ให้ใกล้เคียงกับรายรับจริง

3. แหล่งที่มาและการประมาณรายรับคณะศึกษาศาสตร์และพัฒนสาสตร์

3.1 รายรับจากการสนับสนุนงบประมาณ จากเงินงบประมาณแผ่นดิน

2.2 รายรับจากเงินรายได้ ประกอบด้วย

2.2.1 เงินค่าธรรมเนียมการศึกษา

2.2.2 เงินค่าหน่วยกิต

2.2.3 เงินจัดสรรค่าอำนวยการ จากโครงการวิจัยและโครงการพัฒนาวิชาการ

2.2.4 เงินรายได้จากการบริหารงาน (การบริหารทรัพย์สินของหน่วยงาน เช่น การให้เช่าพื้นที่ในการประกอบกิจการร้านจำหน่ายอาหาร ร้านถ่ายเอกสาร หรืออื่นๆ)

2.2.5 เงินรายได้จากทุนอุดหนุนประเภทต่างๆ

2.2.6 รายได้จากเงินบริจาค

เกณฑ์การจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ (เฉพาะรายรับจากค่าธรรมเนียมการศึกษา)

1.ค่าธรรมเนียมพิเศษ

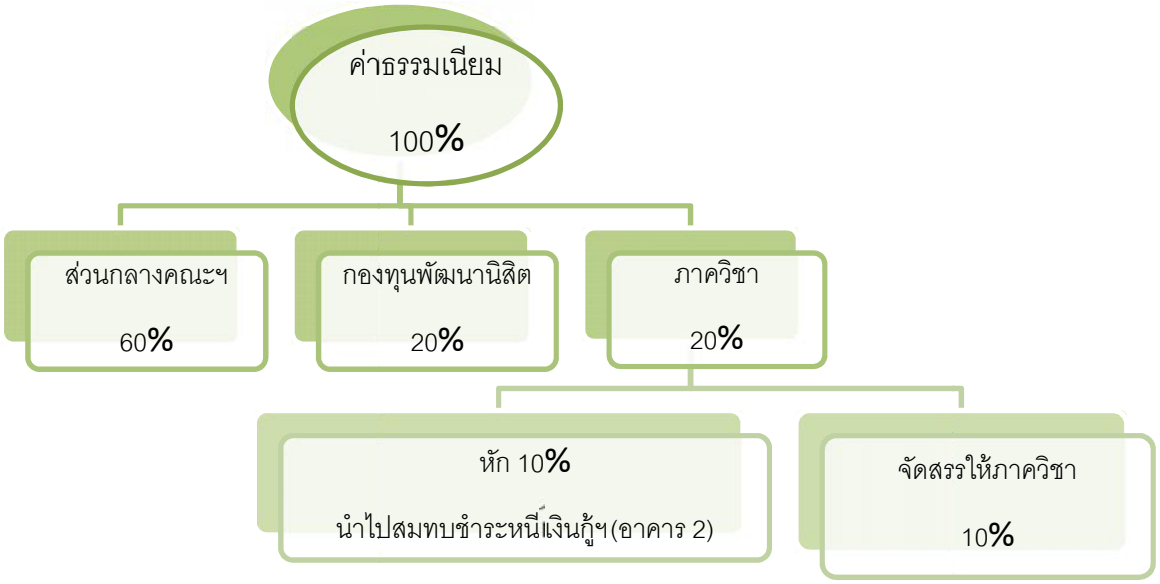
1.1 ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ/โครงการพิเศษ คณะฯได้รับจัดสรรเต็มจำนวนที่เรียกเก็บ คือ

1.1.1 นิสิตรหัส 49 จำนวน 3,000 บาท/คน/ปีการศึกษา

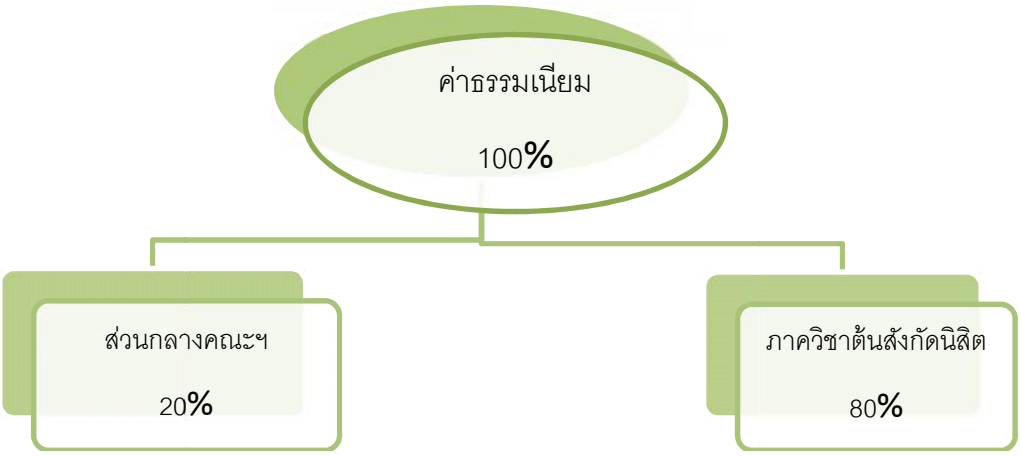
1.1.2 นิสิตรหัส 50-54 จำนวน 8,000 บาท/คน/ปีการศึกษา

1.1.3 นิสิตรหัส 55-ปัจจุบัน จำนวน 10,000 บาท/คน/ปีการศึกษา

โดยมีการจัดสรรภายในคณะฯ ตามสัดส่วน คือส่วนกลางคณะร้อยละ 60 ภาควิชาต้นสังกัดนิสิตร้อยละ 20 กองทุนพัฒนานิสิตร้อยละ 20 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะฯ ครั้งที่ 3/2552 เมื่อวันที่ 4 มีนาคม พ.ศ. 2552 และ ในสัดส่วนของภาควิชาร้อยละ 20 นั้น ให้หักออกร้อยละ 10 นำไปรวมไว้ส่วนกลางคณะฯ ที่สำนักงานเลขานุการ เพื่อสมทบชำระหนี้เงินกู้โครงการก่อสร้างอาคารปฏิบัติการการเรียนการสอนและการจัดหาครุภัณฑ์ (อาคาร 2) และโครงการปรับพื้นที่โดยรอบบริเวณอาคารปฏิบัติการฯ ตามมติที่ประชุมต่อไป



1.2 ระดับบัณฑิตศึกษา คณะฯ ได้รับจัดสรรเต็มจำนวนที่เรียกเก็บ คือ 10,000 บาท/คน/ปีการศึกษาโดยมีการจัดสรรภายในคณะฯ ตามสัดส่วนคือส่วนกลางคณะฯ ร้อยละ 20 ภาควิชาต้นสังกัดนิสิตร้อยละ 80 ตามประกาศคณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ วิทยาเขตกำแพงแสน เรื่อง ระเบียบว่าด้วยการจัดสรรรายได้ สำหรับโครงการระดับบัณฑิตศึกษาของคณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์ ประกาศ ณ วันที่ 29 กันยายน พ.ศ. 2554



2. ค่าหน่วยกิตภาคปกติ

2.1 หน่วยกิตบรรยาย จำนวน 200 บาท ต่อ1หน่วยกิตจัดสรรให้

2.1.1 มหาวิทยาลัย 22.5 บาท (15%)

2.1.2 กองทุนคณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์ 7.5 บาท (5%)

2.1.3 ทุนวิจัยคณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์ 15 บาท (10%)

2.1.4 ส่วนกลางคณะฯ (สำนักงานเลขานุการ) 52.5 บาท (35%)

2.1.5 ภาควิชาเจ้าของรายวิชา52.5 บาท (35%)บาท

2.1.6 กองทุนพัฒนานิสิตหน่วยกิตละ 50 บาท

2.2 หน่วยกิตปฏิบัติการ จำนวน 300 บาท ต่อ1หน่วยกิตจัดสรรให้

2.2.1 มหาวิทยาลัย 37 บาท(15%)

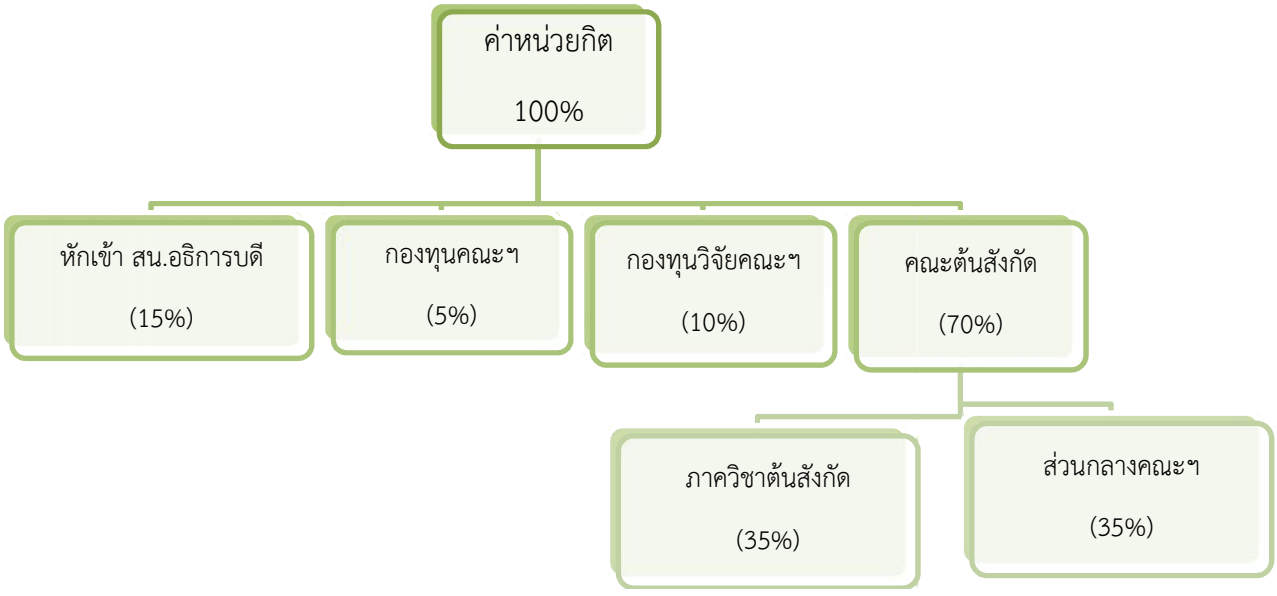
2.2.2 กองทุนคณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์ 12.5 บาท (5%)

2.2.3 ทุนวิจัยคณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์ 25 บาท (10%)

2.2.4 ส่วนกลางคณะฯ (สำนักงานเลขานุการ) 87.5 บาท (35%)

2.2.5 ภาควิชาเจ้าของรายวิชา87.5 บาท (35%)

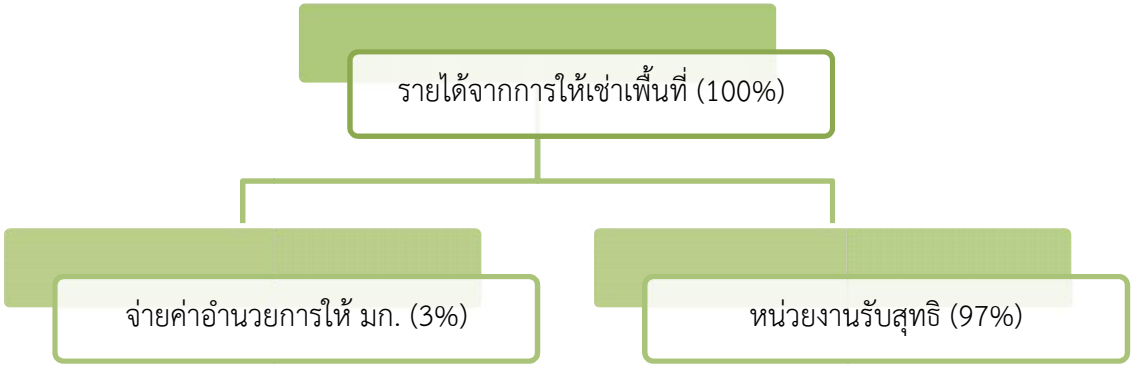
2.2.6 กองทุนพัฒนานิสิต หน่วยกิตละ 50 บาท



3. รายรับจากการจัดการเรียนการสอนหลักสูตรภาคพิเศษได้รับการจัดสรรตามระเบียบของโครงการ

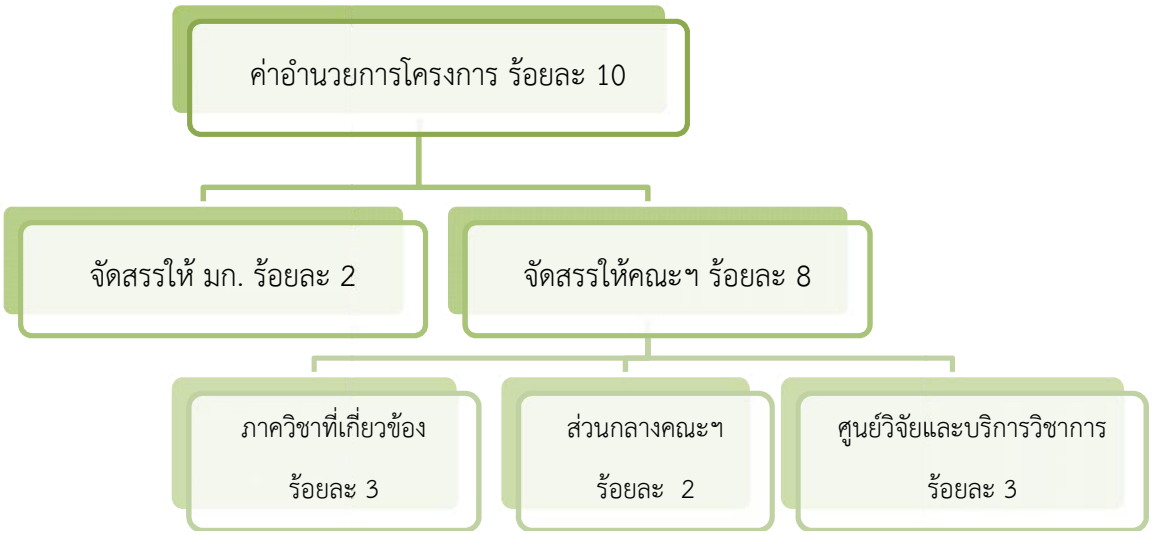
4. รายรับจากการบริหารงาน ได้แก่ การให้เช่าพื้นที่ร้านค้า 3 ร้าน ค่าเช่า 250 บาท/ตารางเมตร เป็นค่าเช่าเดือนละ 4,000 บาท รวม 144,000 บาทต่อปีดังนี้

โดยจากรายรับร้อยละ 100 เป็นเงิน 144,000 บาท/ปี จะจ่ายค่าอำนวยการให้มหาวิทยาลัย ร้อยละ 3 เป็นเงิน 43,200 บาท คงเหลือร้อยละ 97 จำนวน 139,680 บาท เป็นรายรับสุทธิที่หน่วยงานจะได้รับจริง



5. รายรับจากการให้บริการวิชาการแก่ชุมชนและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม (ค่าอำนวยการโครงการ ร้อยละ 10) ตามระเบียบโครงการพัฒนาวิชาการของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ มีการจัดสรรดังนี้

- จัดสรรให้มหาวิทยาลัย ร้อยละ 2
- จัดสรรให้คณะฯ ร้อยละ 8 (จัดสรรให้หน่วยงานภายในคณะฯ โดยให้ศูนย์วิจัยและบริการวิชาการ ร้อยละ 3 ให้ภาควิชาที่เกี่ยวข้อง ร้อยละ 3 และให้สำนักงานเลขานุการ ร้อยละ 2)



6.รายรับจากเงินอุดหนุนงานวิจัยจัดสรรตามระเบียบของแล่งทุน

7.รายรับจากการบริจาคจ่ายตามวัตถุประสงค์ของการบริจาค

แนวทางการเบิกจ่ายเงินรายได้

คณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์ กำหนดหลักเกณฑ์การเบิกจ่ายเงินรายได้ของคณะฯ ประจำปีงบประมาณ ดังนี้

1. กำหนดอัตราค่าใช้จ่ายทั้งหมดในการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ ไม่เกินร้อยละ 85 ของประมาณการรายรับทั้งหมด ตามนโยบายของมหาวิทยาลัย ส่วนที่เหลืออีกร้อยละ 15 เก็บเป็นทุนสะสมของคณะฯ เพื่อการจัดหาครุภัณฑ์ทดแทน

2. กำหนดการเบิกจ่ายเงินรายได้ตามแผนงาน ดังนี้

2.1 แผนงานประจำปีตามพันธกิจของคณะฯ ซึ่งเป็นไปตามคำของบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณนั้นๆ

2.2 แผนยุทธศาสตร์/ แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณนั้นๆ

2.3 ตามนโยบายเฉพาะกิจและความจำเป็นเร่งด่วน ซึ่งตั้งไว้เป็นงบกลาง ไม่เกินอัตราร้อยละ 10 ของค่าใช้จ่ายทั้งหมด

3. กรณีที่มีความจำเป็นต้องใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่เป็นไปตามแผนงบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้ดำเนินการ ดังนี้

3.1 ขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณระหว่างหมวดรายจ่าย ภายในกรอบวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ โดยให้ยึดถือปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยเงินรายได้ พ.ศ. 2545 และ พ.ศ. 2549 และข้อปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณเงินรายได้ พ.ศ. 2545 โดยให้มีการปรับแผนน้อยที่สุด ซึ่งสรุปเป็นแนวปฏิบัติในการปรับแผนเงินรายได้ ดังนี้

- ไตรมาสที่ 1: ให้หน่วยงานดำเนินการปรับแผนได้เฉพาะงบบุคลากร
- ไตรมาสที่ 2–ไตรมาสที่ 4: ให้หน่วยงานดำเนินการปรับแผนภายในกรอบวงเงินที่สภา มก. อนุมัติ ส่วนที่เป็นอำนาจของอธิการบดีให้หน่วยงานเสนอมหาวิทยาลัยอนุมัติปรับแผนได้ไม่เกินไตรมาสละ 2 ครั้ง

3.2 หากมีความจำเป็นต้องนำทุนสะสมมาปรับเพิ่มวงเงินประมาณการรายจ่าย ให้สามารถปรับแผนจากเงินทุนสะสมมาเพิ่มวงเงินประมาณการรายจ่ายตามภารกิจและความจำเป็นได้ ไม่เกินร้อยละ 20 ของเงินทุนสะสมที่มีอยู่ของหน่วยงาน อย่างไรก็ตาม หากมีความจำเป็นต้องใช้เงินทุนสะสมเกินกว่าร้อยละ 20 ให้เสนอมหาวิทยาลัยพิจารณาอนุมัติ พร้อมชี้แจงเหตุผลความจำเป็น

หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายจ่าย

การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี คณะฯ จัดทำงบประมาณรายจ่ายตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

1. เงินงบประมาณแผ่นดิน

1.1 งบบุคลากร: หมวดเงินเดือน ค่าจ้าง งบอุดหนุนบุคลากรและงบลงทุนจ่ายตามรายการที่ได้รับการจัดสรร

1.2 งบดำเนินการ

1.2.1 ค่าสาธารณูปโภค จ่ายตามรายการที่ได้รับการจัดสรร (คณะฯ และโรงเรียนสาธิตฯ)

1.2.2 ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ จัดสรรตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

1.2.2.1 จัดสรรให้ส่วนกลางคณะฯ สำหรับรายจ่ายหลักของคณะเช่น ค่าจ้างเหมาทำความสะอาดอาคาร ค่าจ้างเหมาพนักงานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

1.2.2.2 จัดสรรให้งานฝึกประสบการณ์วิชาชีพคณะฯ

1.2.2.3 จัดสรรให้โรงเรียนสาธิตฯ

1.2.2.4 จัดสรรให้ภาควิชาตามรายหัวนิสิต

2. เงินรายได้ส่วนกลางของคณะฯ จัดสรรตามหมวดรายจ่ายดังนี้

2.1 งบบุคลากร: หมวดเงินเดือน ค่าจ้าง และงบอุดหนุนบุคลากร

2.2 งบดำเนินงาน

2.2.1 สนับสนุนด้านการบริหารจัดการ เช่น ค่าตอบแทนผู้บริหารคณะฯ ค่าดูแลรักษาอาคารสถานที่ และการให้บริการต่างๆ

2.2.2 สนับสนุนด้านการพัฒนาบุคลากร 5,000 บาท/คน/ปี

2.2.3 สมทบเงินสนับสนุนจากมหาวิทยาลัยตามโครงการเสริมสร้างศักยภาพและความเข้มแข็งทางวิชาการ สู่ความเป็นเลิศของมหาวิทยาลัย โดยจากวงเงิน 1,800 บาท/คณาจารย์1คน ที่มหาวิทยาลัยกำหนด คณะฯ ได้รับการสนับสนุนเงินจากมหาวิทยาลัยร้อยละ 70 (1,260 บาท/คน) ซึ่งคณะต้องจ่ายสมทบเพิ่ม ร้อยละ 30 (540 บาท/คน) ในการสนับสนุนการเสนอผลงานทางวิชาการของคณาจารย์

2.3 งบอุดหนุนตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีในการดำเนินโครงการต่างๆ โดยแบ่งตามแผนงาน ได้แก่ แผนงานการเรียนการสอนและการผลิตบัณฑิต แผนงานวิจัย แผนงานบริการวิชาการ แผนงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และแผนงานบริหารจัดการ

2.4 งบลงทุนตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 คณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์ได้รับจัดสรรงบประมาณในการดำเนินการก่อสร้างอาคารปฏิบัติการ (อาคาร 2) จากทางมหาวิทยาลัย ในวงเงิน 20 ล้านบาท แต่ทางคณะได้พิจารณาพื้นที่ใช้สอยตามความต้องการของภาควิชาที่จำเป็นต่อการจัดการเรียนการสอนให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประกันคุณภาพแล้ว พบว่า จะต้องใช้วงเงินทั้งสิ้น 25 ล้านบาท จึงจำเป็นต้องจัดหางบประมาณเพิ่มเติมอีก 5 ล้านบาท รวมทั้งต้องจัดหาครุภัณฑ์ประกอบอาคารเพิ่มอีก จำนวน 3.5 ล้านบาท

และคณะฯ มีแผนจะพัฒนาบุคลากรให้มีคุณวุฒิที่สูงขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานของ สกอ. และนโยบายของมหาวิทยาลัย จึงได้พิจารณาแหล่งทุนสนับสนุนการดำเนินโครงการฯ ดังนี้

2.4.1 งบประมาณสำหรับสมทบการก่อสร้างอาคาร: ขอยืมจากงบประมาณภายในหน่วยงาน ในวงเงิน 5 ล้านบาท

2.4.2 งบประมาณในการจัดหาครุภัณฑ์ประกอบอาคาร: ขอกู้เงินจากสหกรณ์ออมทรัพย์มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ในวงเงิน 3.5 ล้านบาท

2.4.3 งบพัฒนาคุณวุฒิบุคลากร: ขอกู้เงินจากสหกรณ์ออมทรัพย์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ จำนวน 1,060,000 บาท

ทั้งนี้ คณะฯ มีแผนกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อไม่ให้กระทบกับงบประมาณรายได้ในการดำเนินการปกติ โดยได้ขอปรับลดการจัดสรรค่าธรรมเนียมพิเศษที่จัดสรรให้ภาควิชาร้อยละ 20 เหลือร้อยละ 10 เพื่อนำเงินไปสมทบชดใช้หนี้เงินยืมในข้อ 2.4 ซึ่งได้นำเข้าพิจารณาในคณะกรรมการประจำคณะฯในคราวประชุมครั้งที่ 2/2552 วาระ 3.4 โดยมีแผนจะชำระเงินคืนเป็น 15 งวด ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ถึงปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คิดเป็นเงินชำระหนี้เงินกู้ยืม ปีละประมาณ 1,350,000 บาท

แผนพัฒนาคณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์ พ.ศ. 2557-2560 คณะต้องสนับสนุนด้านต่าง ดังนี้

1. ด้านการพัฒนาอาจารย์และบุคลากรสายสนับสนุน

คณะฯ มีการจัดสรรเงินสนับสนุนการพัฒนาบุคลากรตามแผนพัฒนาคณะฯ โดยใช้เงินกองทุนคณะฯ ที่ได้รับจัดสรรจากเงินรายได้ค่าหน่วยกิต ร้อยละ 15 คิดเป็นเงินสนับสนุนการพัฒนาบุคลากร ประมาณปีละ 750,000 บาท ดังนี้

1.1 การพัฒนาคุณวุฒิบุคลากร จัดสรรทุนสนับสนุนการศึกษาต่อในระดับปริญญาโท คนละ 20,000 บาท/ปี ปริญญาเอก คนละ 50,000 บาท/ปี ทั้งบุคลากรสายสนับสนุนและสายวิชาการ ดังนี้

คุณวุฒิ	ทุนสนับสนุนต่อปี	2557		2558		2559		2560		รวมเป็นเงิน (บาท)
		จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน(บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	
ปริญญาเอก (วิชาการ)	50,000	10	500,000	3	150,000	1	50,000	-	-	**1,200,000**
ปริญญาโท (สนับสนุน)	20,000	2	40,000	2	40,000	2	40,000	1	20,000	**160,000**
จำนวนรวม		**12**	**540,000**	**5**	**190,000**	**3**	**90,000**	**1**	**20,000**	**1,360,000**

1.2 การสนับสนุนอาจารย์ให้ดำรงตำแหน่งทางวิชาการ จัดสรรทุนสนับสนุนการเสนอขอตำแหน่งทางวิชาการ ดังนี้

ตำแหน่งทางวิชาการ	**ทุนสนับสนุนต่อปี**	**2557**		**2558**		**2559**		**2560**		**รวมเป็นเงิน (บาท)**
		จำนวน (คน)	**จำนวนเงิน (บาท)**	**จำนวน (คน)**	**จำนวนเงิน (บาท)**	**จำนวน (คน)**	**จำนวนเงิน (บาท)**	**จำนวน (คน)**	**จำนวนเงิน (บาท)**	
ผศ.	20,000	8	160,000	9	180,000	5	100,000	-	-	**560,000**
รศ.	30,000	3	90,000	7	210,000	2	60,000	6	180,000	**570,000**
ศ.	50,000	-	-	-	-	4	200,000	1	50,000	**250,000**
จำนวนรวม		**11**	**250,000**	**16**	**390,000**	**11**	**360,000**	**7**	**230,000**	**1,380,000**

2. การพัฒนาบุคลากรทุกประเภท จัดสรรเงินสนับสนุนการศึกษา ฝึกอบรม ดูงาน จำนวน 70 คน คนละ 5,000 บาท/ปี รวมเป็นเงินปีละ 350,000 บาท

3. การเตรียมความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน

3.1 การสนับสนุนทุนแลกเปลี่ยนอาจารย์และทุนพัฒนาอาจารย์ที่จบปริญญาเอกไปพัฒนาด้านภาษา ณ ต่างประเทศ ปีละ 1-3 ทุน ทุนละไม่เกิน 300,000 บาท รวมไม่เกิน 900,000 บาท/ปี รวมทั้งการจัดหาอาจารย์ชาวต่างประเทศเข้ามาช่วยสอนและพัฒนาทักษะด้านการสื่อสารภาษาอังกฤษให้กับบุคลากร โดยใช้เงินรายได้จากค่าธรรมเนียมพิเศษจากโครงการภาคพิเศษที่มีอยู่เดิม และที่จะเปิดเพิ่มในปีการศึกษาถัดไป

3.2 สนับสนุนทุนแลกเปลี่ยนนิสิต โดยจัดสรรจากกองทุนพัฒนานิสิต

4. การพัฒนานิสิต ใช้เงินจากกองทุนพัฒนานิสิตที่ได้รับจัดสรรจากส่วนแบ่งค่าหน่วยกิต (หน่วยกิตละ 50 บาท) และส่วนแบ่งค่าธรรมเนียมพิเศษ ปีละประมาณ 3.5 ล้านบาท

5. สนับสนุนทุนวิจัยและการตีพิมพ์โดยใช้เงินจากกองทุนวิจัยที่ได้รับการจัดสรรร้อยละ 10 จากค่าหน่วยกิต ประมาณปีละ 500,000 บาท และรายได้จากศูนย์วิจัยและบริการวิชาการ (โครงการพัฒนาวิชาการ) ที่ตั้งเป้าหมายไว้ ปีละ 500,000 บาท รวมเป็นเงิน 1,000,000 บาท/ปี ดังนี้

5.1 สนับสนุนทุนวิจัยให้แก่บุคลากรและนิสิตของคณะฯ ตามระเบียบของคณะฯ

5.2 สนับสนุนทุนตีพิมพ์ผลงานระดับชาติ ปีละ 8 เรื่องๆ ละ 30,000บาท เป็นเงิน 240,000 บาท และระดับนานาชาติ ปีละ 5 เรื่องๆ ละ 50,000 บาท เป็นเงิน 250,000 บาท รวมเป็นเงินสนับสนุน 490,000 บาท

6. จัดหาอาคาร พัฒนาสภาพแวดล้อมและสิ่งอำนวยความสะดวกที่สนับสนุนการเรียนการสอนและการปฏิบัติงาน โดยเสนอคำของบประมาณแผ่นดิน ในปี 2558 และเสนอขออนุมัติเงินยืมจากเงินรายได้ส่วนกลาง มก. สำหรับก่อสร้างอาคารปฏิบัติการการเรียนการสอนคณะฯ หลังใหม่ ในวงเงิน 79 ล้านบาท ซึ่งต้องใช้เงินรายได้สมทบ 31.6 ล้านบาท โดยคณะฯ มีแผนจะกู้เงินรายได้ส่วนกลางมหาวิทยาลัยมาจ่ายสมทบ

และมีแผนจะชำระคืนเงินยืมแบ่งเป็น 15 งวด ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2574 เป็นเงินปีละประมาณ 3.6 ล้านบาท (ดังรายละเอียดแผนการชำระคืนเงินกู้อาคาร 3) โดยใช้งบประมาณวงเงินที่ชำระเงินกู้เดิม 1,350,000 บาท และรายได้ที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นจากการปรับค่าธรรมเนียมพิเศษ ปีการศึกษา 2555 เป็นต้นมา และค่าหน่วยกิต ที่เพิ่มขึ้นตั้งแต่ปีการศึกษา 2556 จนถึงปีการศึกษา 2560

แผนการชำระคืนเงินยืมโครงก่อสร้างอาคารปฏิบัติการการเรียนการสอนคณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์
(สมทบร้อยละ 40 ของวงเงิน 76 ล้านบาท)

งวดที่	วัน/เดือน/ปี	จำนวนเงินยืม	เงินต้นคงเหลือ	เงินต้น ชำระคืน/งวด	ผลตอบแทน ส่วนกลาง (4.750%)	รวมส่งใช้เงินยืม (เงินต้น+ดอกเบี้ย)	เงินยืมคงเหลือ
		30,400	-	-	-	-	30,400
1	1 ต.ค. 60	30,400,000	28,106,000	2,294,000	1,444,000	3,738,000	28,106,000
2	1 ต.ค. 60	28,106,000	25,812,000	2,294,000	1,335,035	3,629,035	25,812,000
3	1 ต.ค. 61	25,812,000	23,518,000	2,294,000	1,226,070	3,520,070	23,518,000
4	1 ต.ค. 62	23,518,000	21,224,000	2,294,000	1,117,105	3,411,105	21,224,000
5	1 ต.ค. 63	21,224,000	18,930,000	2,294,000	1,008,140	3,302,140	18,930,000
6	1 ต.ค. 64	18,930,000	16,636,000	2,294,000	899,175	3,193,175	16,636,000
7	1 ต.ค. 65	16,636,000	14,342,000	2,294,000	790,210	3,084,210	14,342,000
8	1 ต.ค. 66	14,342,000	12,048,000	2,294,000	681,245	2,975,245	12,048,000
9	1 ต.ค. 67	12,048,000	9,754,000	2,294,000	572,280	2,866,280	9,754,000
10	1 ต.ค. 68	9,754,000	7,460,000	2,294,000	463,315	2,757,315	7,460,000
11	1 ต.ค. 69	7,460,000	5,166,000	2,294,000	354,350	2,648,350	5,166,000
12	1 ต.ค. 70	5,166,000	2,872,000	2,294,000	245,385	2,539,385	2,872,000
13	1 ต.ค. 71	2,872,000	578,000	2,294,000	136,420	2,430,420	578,000
14	1 ต.ค. 72	578,000	1,716,000	2,294,000	27,455	2,321,455	1,716,000
15	1 ต.ค. 73	1,716,000	-	1,716,000	81,510	1,797,510	-
ยอดรวม				30,400,000	10,218,675	40,618,675	-

ค่าก่อสร้างอาคารฯ ตามแผน76,000,000 บาท

เงินงบประมาณ 60%45,600,000 บาท

เงินยืมส่วนกลาง 40% ของวงเงิน 76 ล้านบาท30,400,000 บาท

แบ่งชำระ 15 งวดๆ ละ2,026,666.67บาท

7. ทุนสำรองร้อยละ 10 สำหรับการจัดหาครุภัณฑ์ทดแทนประมาณปีละ 1,200,000 บาท

ประมาณการเงินรายได้ ระยะ 10 ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553-2565) คณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์

ประมาณการเงินรายได้ประจำปีงบประมาณ 2553-2565

คณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์

ปีงปม. พ.ศ.	หน่วยงาน											รายวิชา 198xxx	ศูนย์ฝึกประสบการณ์	กองทุนวิจัย	กองทุนพัฒนานิสิต
	ภาควิชาครุศึกษา		ภาควิชาการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และชุมชน		ภาควิชาพลศึกษา		โครงการฯป.โท/ ป.เอก		สำนักงานเลขานุการ						
	ค่าหน่วยกิต	ค่าธรรมเนียมการศึกษา (10%)	ค่าหน่วยกิต	ค่าธรรมเนียมการศึกษา (10%)	ค่าหน่วยกิต	ค่าธรรมเนียมการศึกษา (10%)	ค่าหน่วยกิต	ค่าธรรมเนียมการศึกษา	ค่าหน่วยกิต	ค่าธรรมเนียมการศึกษา ป.ตรี (70%)	ค่าธรรมเนียมการศึกษา ป.โท/ ป.เอก				
2553	198,948	207,000	272,946	272,450	605,645	171,900	147,750	194,800	1,077,539	4,559,450	318,700	68,133	157,836	128,904	1,891,200
2554	211,303	297,900	325,260	328,000	646,121	217,750	348,600	220,000	1,182,684	5,905,550	382,500	135,963	214,028	150,070	2,010,400
2555	228,866	370,400	360,763	351,600	660,878	243,200	479,250	228,000	1,250,507	6,756,400	307,000	159,683	361,699	167,478	2,106,350
2556	249,215	418,000	371,967	367,050	664,573	254,800	513,000	240,000	1,285,754	7,278,950	310,000	159,683	455,864	176,144	2,157,000
2557	261,630	458,000	376,679	383,450	664,270	260,400	513,000	240,000	1,302,578	7,712,950	310,000	159,683	522,412	181,418	2,187,650
2558	268,898	480,000	376,679	392,000	664,270	260,000	282,000	240,000	1,309,846	7,924,000	310,000	159,683	611,015	186,846	2,216,750
2559	276,165	480,000	376,679	392,000	664,270	260,000	82,500	240,000	1,317,113	7,924,000	310,000	159,683	609,864	187,550	2,222,450
2560	276,165	480,000	376,679	392,000	664,270	260,000	82,500	240,000	1,317,113	7,924,000	310,000	159,683	609,864	187,550	2,222,450
2561	276,165	480,000	376,679	392,000	664,270	260,000	82,500	240,000	1,317,113	7,924,000	310,000	159,683	609,864	187,550	2,222,450
2562	276,165	480,000	376,679	392,000	664,270	260,000	82,500	240,000	1,317,113	7,924,000	310,000	159,683	609,864	187,550	2,222,450
2563	276,165	480,000	376,679	392,000	664,270	260,000	82,500	240,000	1,317,113	7,924,000	310,000	159,683	609,864	187,550	2,222,450
2564	276,165	480,000	376,679	392,000	664,270	260,000	82,500	240,000	1,317,113	7,924,000	310,000	159,683	609,864	187,550	2,222,450
2565	276,165	480,000	376,679	392,000	664,270	260,000	82,500	240,000	1,317,113	7,924,000	310,000	159,683	609,864	187,550	2,222,450
รวม	3,352,013	5,591,300	4,721,043	4,838,550	8,555,644	3,228,050	2,861,100	3,042,800	16,628,701	95,605,300	4,108,200	1,960,610	6,591,905	2,303,712	28,126,500

รายรับจริงเงินรายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552-2557

รายรับจริงเงินรายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษาประจำปีงบประมาณ 2552-2557
คณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์

ปีงปม. พ.ศ.	หน่วยงาน											รายวิชา 198xxx	ศูนย์ฝึกประสบการณ์	กองทุนวิจัย	กองทุนพัฒนานิสิต	กองทุนคณะฯ
	ภาควิชาครุศึกษา		ภาควิชาการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และชุมชน		ภาควิชาพลศึกษา		โครงการฯป.โท/ ป.เอก		สำนักงานเลขานุการ							
	ค่าหน่วยกิต	ค่าธรรมเนียมการศึกษา (10%)	ค่าหน่วยกิต	ค่าธรรมเนียมการศึกษา (10%)	ค่าหน่วยกิต	ค่าธรรมเนียมการศึกษา (10%)	ค่าหน่วยกิต	ค่าธรรมเนียมการศึกษา	ค่าหน่วยกิต	ค่าธรรมเนียมการศึกษา ป.ตรี (70%)	ค่าธรรมเนียมการศึกษา ป.โท/ ป.เอก					
2552	228,846	185,650	191,438	288,350	540,641	169,200	152,660	141,600	1,011,010	3,022,000	35,400	50,085	104,763	106,422	2,065,473	-
2553	217,238	181,500	209,445	270,200	564,887	168,550	236,810	215,200	1,079,648	4,341,750	53,800	88,078	162,350	53,163	2,620,331	60,484
2554	233,459	220,550	253,961	315,250	594,558	219,400	315,010	316,400	1,243,374	5,286,400	79,100	167,516	280,075	138,833	3,229,306	138,833
2555	222,175	256,200	238,087	332,450	675,132	258,450	263,160	349,900	1,317,215	5,929,700	87,600	181,821	371,663	146,357	3,500,601	146,357
2556	123,069	304,000	260,750	328,550	689,036	295,350	240,550	365,200	1,305,985	6,495,300	91,300	225,905	363,248	144,307	3,566,297	144,307
2557	435,504	415,900	221,590	321,300	735,938	338,500	230,180	386,000	1,393,246	7,529,900	96,500	331,067	485,562	327,772	2,151,400	163,886
รวม	1,460,292	1,563,800	1,375,272	1,856,100	3,800,193	1,449,450	1,438,370	1,774,300	7,350,479	32,605,050	443,700	1,044,473	1,767,662	916,855	17,133,408	653,867
รับจริง	**3,024,092**		**3,231,372**		**5,249,643**		**3,212,670**		**40,399,229**			**1,044,473**	**1,767,662**	**916,855**	**17,133,408**	**653,867**

หมายเหตุ: รายรับในส่วนของรายวิชากลาง 198xxx บริหารเงินโดยภาควิชาครุศึกษาโดยจะจัดสรรให้กับภาควิชาอื่นตามสัดส่วนของนิสิตที่ลงทะเบียนเรียนจริงในสาขาที่เกี่ยวข้อง

รายรับจริง (สูง/ต่ำ) กว่าประมาณการปีงบประมาณ พ.ศ. 2553-2557

เปรียบเทียบประมาณการเงินรายได้กับรายรับจริงเงินรายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษาประจำปีงบประมาณ 2553-2557

คณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์

ปีงปม. พ.ศ.	หน่วยงาน											รายวิชา 198xxx	ศูนย์ฝึกประสบการณ์	กองทุนวิจัย	กองทุนพัฒนานิสิต	กองทุนคณะฯ
	ภาควิชาครุศึกษา		ภาควิชาการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และชุมชน		ภาควิชาพลศึกษา		โครงการฯป.โท/ ป.เอก		สำนักงานเลขานุการ							
	ค่าหน่วยกิต	ค่าธรรมเนียมการศึกษา (10%)	ค่าหน่วยกิต	ค่าธรรมเนียมการศึกษา (10%)	ค่าหน่วยกิต	ค่าธรรมเนียมการศึกษา (10%)	ค่าหน่วยกิต	ค่าธรรมเนียมการศึกษา	ค่าหน่วยกิต	ค่าธรรมเนียมการศึกษา ป.ตรี (70%)	ค่าธรรมเนียมการศึกษา ป.โท/ ป.เอก					
2553	18,290	181,500	-63,501	270,200	-40,758	168,550	89,060	215,200	2,109	4,341,750	53,800	19,945	4,514	-75,741	729,131	-1,469,316
2554	22,156	220,550	-71,299	315,250	-51,563	219,400	-33,590	316,400	60,690	5,286,400	79,100	31,553	66,047	-11,237	1,218,906	-1,390,967
2555	-6,691	256,200	-122,676	332,450	14,253	258,450	-216,090	349,900	66,709	5,929,700	87,600	22,138	9,963	-21,121	1,394,251	-1,383,443
2556	47,497	136,400	67,025	167,350	353,868	137,600	142,770	175,200	585,105	3,089,450	43,800	97,580	197,582	62,196	1,635,258	72,996
2557	173,874	- 42,100	- 155,088	- 62,150	71,668	78,100.00	- 282,820	146,000	90,668	- 183,050	-213,500	171,384	- 36,849	146,354	- 36,250	173,874
รวม	255,126	752,550	-345,539	1,023,100	347,468	862,100	-300,670	1,202,700	805,281	18,464,250	50,800	342,600	241,257	100,451	4,941,296	-3,996,856
	1,007,676		**677,561**		**1,209,568**		**902,030**		**19,320,331**			**342,600**	**241,257**	**100,451**	**4,941,296**	**-3,996,856**

ประมาณการรายรับรายจ่าย และรับจริงจ่ายจริง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553-2557

ประมาณการรายรับรายจ่าย และรับจริงจ่ายจริงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553-2557
คณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์

หน่วย: ล้านบาท

แหล่งงปม.	รายรับ								รายจ่าย							
	ปี งปม. 2554		ปี งปม. 2555		ปี งปม. 2556		ปี งปม. 2557		ปี งปม. 2554		ปี งปม. 2555		ปี งปม. 2556		ปี งปม. 2557	
	ประมาณการ	รับจริง	ประมาณการ	รับจริง	ประมาณการ	รับจริง	ประมาณการ	รับจริง	ประมาณการ	จ่ายจริง	ประมาณการ	จ่ายจริง	ประมาณการ	จ่ายจริง	ประมาณการ	จ่ายจริง
งบแผ่นดิน	16.90	19.54	19.54	22.05	21.39	23.32	59.62	64.13	19.54	19.54	22.05	21.39	21.51	24.51	59.62	64.12
เงินรายได้	14.11	13.03	15.56	14.28	16.43	14.94	17.30	11.90	7.86	15.10	8.34	15.77	11.81	14.09	17.30	18.82
รวม	31.00	32.57	35.10	36.33	37.82	38.26	76.92	76.03	27.40	34.64	30.39	37.16	36.32	38.60	76.92	82.94

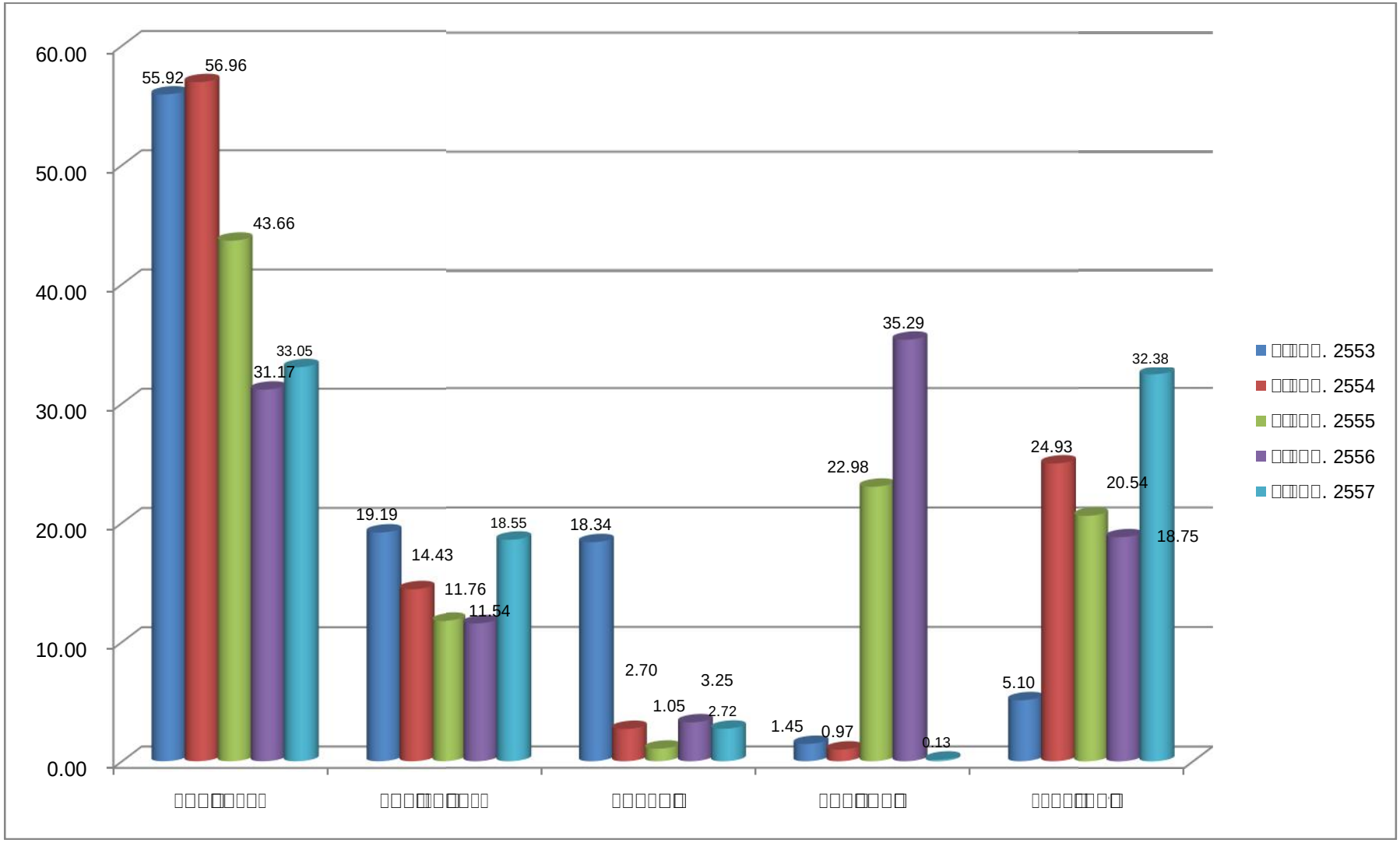
หมายเหตุ: คิดเฉพาะจำนวนเงินงบประมาณในส่วนของคณะฯ (ไม่รวมรายรับ-รายจ่าย ของโรงเรียนสาธิตฯ)

รายจ่ายจริง จำแนกตามหมวดรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553-2557
คณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์

ปี งปม.	งบประมาณแผ่นดิน					งบประมาณเงินรายได้					รวมจ่ายจริงทั้งสิ้น				
	งบบุคลากร	งบดำเนินการ	งบลงทุน	งบอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	งบบุคลากร	งบดำเนินการ	งบลงทุน	งบอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	งบบุคลากร	งบดำเนินการ	งบลงทุน	งบอุดหนุน	รายจ่ายอื่น
2553	15,385,341	1,212,369	300,000	300,000	-	860,244	4,361,535	5,028,122	120,960	1,482,890	16,245,585	5,573,904	5,328,122	420,960	1,482,890
2554	18,150,357	1,028,279	357,915	-	-	995,147	3,822,663	549,782	326,789	8,380,214	19,145,504	4,850,942	907,697	326,789	8,380,214
2555	18,849,038	795,713	-	9,859,678	-	1,157,066	4,594,212	481,513	671,029	9,413,906	20,006,104	5,389,925	481,513	10,530,707	9,413,906
2556	10,131,480	795,872	606,000	12,972,383	-	1,616,394	3,553,243	620,140	328,750	7,066,325	11,747,874	4,349,115	1,226,140	13,301,133	7,066,325
2557	10,994,700	443,003	-	-	-	1,462,057	6,547,455	1,024,875	50,168	12,205,078	12,456,757.00	6,990,458.00	1,024,875.00	50,168.00	12,205,078.00
รวม	**73,510,916**	**4,275,236**	**1,263,915**	**23,132,061**	**-**	**6,090,908**	**22,879,108**	**7,704,432**	**1,497,696**	**38,548,413**	**79,601,824**	**27,154,344**	**8,968,347**	**24,629,757**	**38,548,413**

หมายเหตุ: ค่าใช้จ่ายจริงเงินรายได้นำมาจากรายงานผลการดำเนินงาน (ประจำไตรมาสที่ 4) งบประมาณเงินรายได้ประจำปีงบประมาณ

แสดงร้อยละการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553-2557



บทสรุป

จากการติดตามวิเคราะห์รายรับ-รายจ่าย ในแต่ละรอบปีงบประมาณ สรุปได้ว่า

- **งบบุคลากร**ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้างประจำ และค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัย เงินงบประมาณ มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายเพิ่มสูงขึ้นทุกปี และมีสัดส่วนในการจ่ายเป็นอันดับหนึ่งเมื่อเทียบกับหมวดรายจ่ายอื่น ในขณะที่รัฐบาลให้เงินสนับสนุนลดลง และหน่วยงานต้องใช้เงินรายได้ของหน่วยงาน ในการสนับสนุนเพิ่มขึ้นทุกปี
- **งบรายจ่ายอื่น** ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ ที่หน่วยงานกำหนดไว้และต้องดำเนินงานให้ครบตามภารกิจหลักของหน่วยงาน จะพบว่า มีอัตราการใช้จ่ายสูงเป็นอันดับสองรองจากงบบุคลากร ซึ่งจะเห็นได้ว่ารัฐบาลไม่ได้ให้การสนับสนุนงบประมาณในหมวดรายจ่ายนี้ งบประมาณร้อยละ 100 ที่ใช้จ่ายเป็นเงินรายได้ของหน่วยงาน
- **งบดำเนินการ** เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค มีอัตราส่วนการใช้จ่าย เพิ่ม/ลด ตามภารกิจและแผนปฏิบัติราชการประจำปี และแผนเชิงรุกที่ผู้บริหารหน่วยงานเร่งรัดให้ดำเนินการตามความจำเป็นในแต่ละปีงบประมาณ ซึ่งจะพบว่า ในหมวดรายจ่ายนี้รัฐบาลจะจัดสรรให้กับหน่วยงานลดลงทุกปี หน่วยงานต้องใช้เงินรายได้ของหน่วยงานสมทบเพิ่มขึ้นทุกปีงบประมาณ
- **งบอุดหนุน** ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการจ้างพนักงานมหาวิทยาลัย และสนับสนุนการดำเนินงานโครงการบริการวิชาการ และโครงการเฉพาะกิจ ที่ผู้บริหารหน่วยงานต้องการเร่งรัดดำเนินการให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติราชการของหน่วยงาน ซึ่งในหมวดรายจ่ายนี้ หน่วยงานจะได้รับการจัดสรรงบประมาณสนับสนุนจากรัฐบาลเฉพาะในส่วนของโครงการบริการวิชาการ ที่รัฐพิจารณาเห็นว่าเป็นโครงการที่มีความสำคัญและจำเป็นในขับเคลื่อนแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของประเทศ ให้ดำเนินไปตามนโยบายการพัฒนาประเทศของรัฐบาล
- **งบลงทุน** เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับค่าครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง ซึ่งหน่วยงานจะได้รับการจัดสรรงบประมาณจากรัฐบาลจำนวนน้อย โดยหากได้รับการพิจารณาจัดสรร ส่วนใหญ่จะเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับจัดซื้อครุภัณฑ์การเรียนการสอนที่จำเป็น ซึ่งในปัจจุบันรัฐบาลให้การสนับสนุนงบประมาณในหมวดรายจ่ายนี้น้อยมาก ส่วนใหญ่หน่วยงานจะใช้เงินรายได้ในการจัดซื้อจัดหาให้เพียงพอต่อความต้องการจำเป็นในการจัดการเรียนการสอน และการปฏิบัติงาน