



# แผนกลยุทธ์ทางการเงินมหาวิทยาลัยราชพฤกษ์

พ.ศ.2562 – 2566

(ปรับปรุง พ.ศ.2564)



# คำนำ

การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัยจะประสบความสำเร็จได้นั้น มีความจำเป็นที่จะต้องจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อเป็นกลไกในการบริหารจัดการด้านการเงินให้เหมาะสมและเพียงพอที่จะสนับสนุนพันธกิจต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยให้บรรลุตามเป้าประสงค์ที่กำหนดไว้ อันได้แก่ การสร้างกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ มีการวิเคราะห์รายได้ค่าใช้จ่ายของการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากทุกแหล่งเงิน ทั้งเงินรายได้จากค่าเล่าเรียน บำรุงและค่าธรรมเนียมการศึกษา รวมทั้งรายได้บริการวิชาการ และรายได้อื่น ๆ ที่มหาวิทยาลัยได้รับ มีการนำเงินรายได้ไปจัดสรรอย่างเป็นระบบ มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่สามารถแยกค่าใช้จ่ายตามหมวดต่าง ๆ มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบครบทุกพันธกิจของมหาวิทยาลัย รวมทั้งมีผู้ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ รายงานทางการเงินต้องสามารถทราบข้อมูลด้านค่าใช้จ่ายทั้งหมด ทั้งด้านการเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการ การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและการพัฒนาบุคลากร

จากแนวทางที่ได้กล่าวมานั้น มหาวิทยาลัยราชพฤกษ์ จึงจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้มีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจของมหาวิทยาลัยในทุก ๆ ด้าน ทั้งการผลิตบัณฑิต งานวิจัย การบริการวิชาการ และการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม รวมทั้งส่งเสริมกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามเป้าหมาย โดยมีแนวทางจัดทำทรัพยากรด้านการเงิน ทั้งในส่วนของจัดหาแหล่งเงิน วิธีการได้มาซึ่งแหล่งเงิน รวมทั้งวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีระบบฐานข้อมูลทางการเงิน มีการจัดทำรายงานทางการเงินที่แสดงถึงสถานะทางการเงิน และสามารถบ่งชี้ถึงข้อมูลทางการเงินทุกด้าน ที่แสดงถึงประสิทธิภาพของการบริหารจัดการ ทั้งนี้ต้องได้รับการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี และจากหน่วยงานภายนอก คือ ผู้ตรวจบัญชีรับใบอนุญาต เพื่อสนองต่อสภามหาวิทยาลัยให้พิจารณาหาแนวทางปรับปรุงอย่างต่อเนื่องต่อไป

ปรับข้อความ ให้มีการดำเนินการ ตามกฎกระทรวง

ข้อ 9 สถาบันอุดมศึกษาต้องมีความพร้อมด้านการเงินและการบัญชี ดังต่อไปนี้

- (1) มีเงินทุนและทรัพย์สินอื่น รวมทั้งแหล่งทุนเพียงพอสำหรับการดำเนินการตามพันธกิจ
- (2) มีการวิเคราะห์รายรับ รายจ่าย ต้นทุนต่อหน่วยของหลักสูตรการศึกษา และความคุ้มค่าของการดำเนินงาน
- (3) มีการประมาณการสถานะการเงินที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาสถาบันอุดมศึกษาในอนาคต และมีการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อให้เกิดความมั่นคงทางการเงินสำหรับการดำรงอยู่ของสถาบันอุดมศึกษาอย่างมีประสิทธิภาพ
- (4) มีระบบบัญชีที่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและระบบตรวจสอบที่มีมาตรฐาน

<b>สารบัญ</b>	
	หน้า
<b>บทที่ 1 ข้อมูลทั่วไป ของมหาวิทยาลัยราชพฤกษ์</b>	<b>1</b>
1.1 ปรัชญา	1
1.2 วิสัยทัศน์	1
1.3 พันธกิจ	1
1.4 ยุทธศาสตร์	1
1.5 การเชื่อมโยงแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย กับ แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	3
<b>บทที่ 2 แผนกลยุทธ์ทางการเงินมหาวิทยาลัยราชพฤกษ์ 2562-2566</b>	
2.1 นโยบาย	
2.2 เป้าหมายของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	
2.3 ขั้นตอนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	
2.4 สถานภาพปัจจุบันด้านการเงิน	
2.5 ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ทางการเงิน	
2.6 แนวทางจัดหาทรัพยากรทางการเงิน	
2.7 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงิน	
2.8 หลักเกณฑ์การจ่ายเงิน	
2.9 ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	
2.10 การจัดทำรายงานทางการเงิน	
<b>บทที่ 3 ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน เป้าประสงค์ ตัวชี้วัด ปี 2562 - 2566</b>	
3.1 ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน เป้าประสงค์	
3.2 ตัวชี้วัด	

# บทที่ 1

## ข้อมูลทั่วไปของมหาวิทยาลัยราชพฤกษ์

### 1. ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ ของมหาวิทยาลัยราชพฤกษ์

#### 1.1 ปรัชญา

มหาวิทยาลัยแห่งคุณภาพ และคุณธรรม

#### 1.2 วิสัยทัศน์

ภายในปี 2571 มหาวิทยาลัยราชพฤกษ์จะเป็นมหาวิทยาลัยแห่งการบริหารจัดการยุคดิจิทัลและผลิตบัณฑิตที่มีทักษะทางวิชาชีพ มีคุณภาพ คุณธรรม เป็นที่ยอมรับในระดับชาติ และนานาชาติ

#### 1.3 พันธกิจ

มหาวิทยาลัยราชพฤกษ์ มุ่งเน้นที่จะผลิตบัณฑิตและพัฒนาศักยภาพของนิสิต ทั้งในด้านวิชาการ ทักษะ คุณธรรม โดยมหาวิทยาลัยมีพันธกิจที่สำคัญ ดังนี้

**พันธกิจที่ 1** ด้านการผลิตบัณฑิต

**พันธกิจที่ 2** ด้านงานวิจัยและนวัตกรรม

**พันธกิจที่ 3** ด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

**พันธกิจที่ 4** ด้านบริการวิชาการกับชุมชนและสังคม

**พันธกิจที่ 5** ด้านการบริหารจัดการและการประกันคุณภาพ

#### 1.4 ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชพฤกษ์ 2562 - 2566

**ยุทธศาสตร์ที่ 1** ยุทธศาสตร์ด้านการจัดการศึกษาให้บัณฑิตเรียนรู้จากประสบการณ์จริงร่วมกับสถานประกอบการ

**ยุทธศาสตร์ที่ 2** ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการ

**ยุทธศาสตร์ที่ 3** ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาบุคลากร

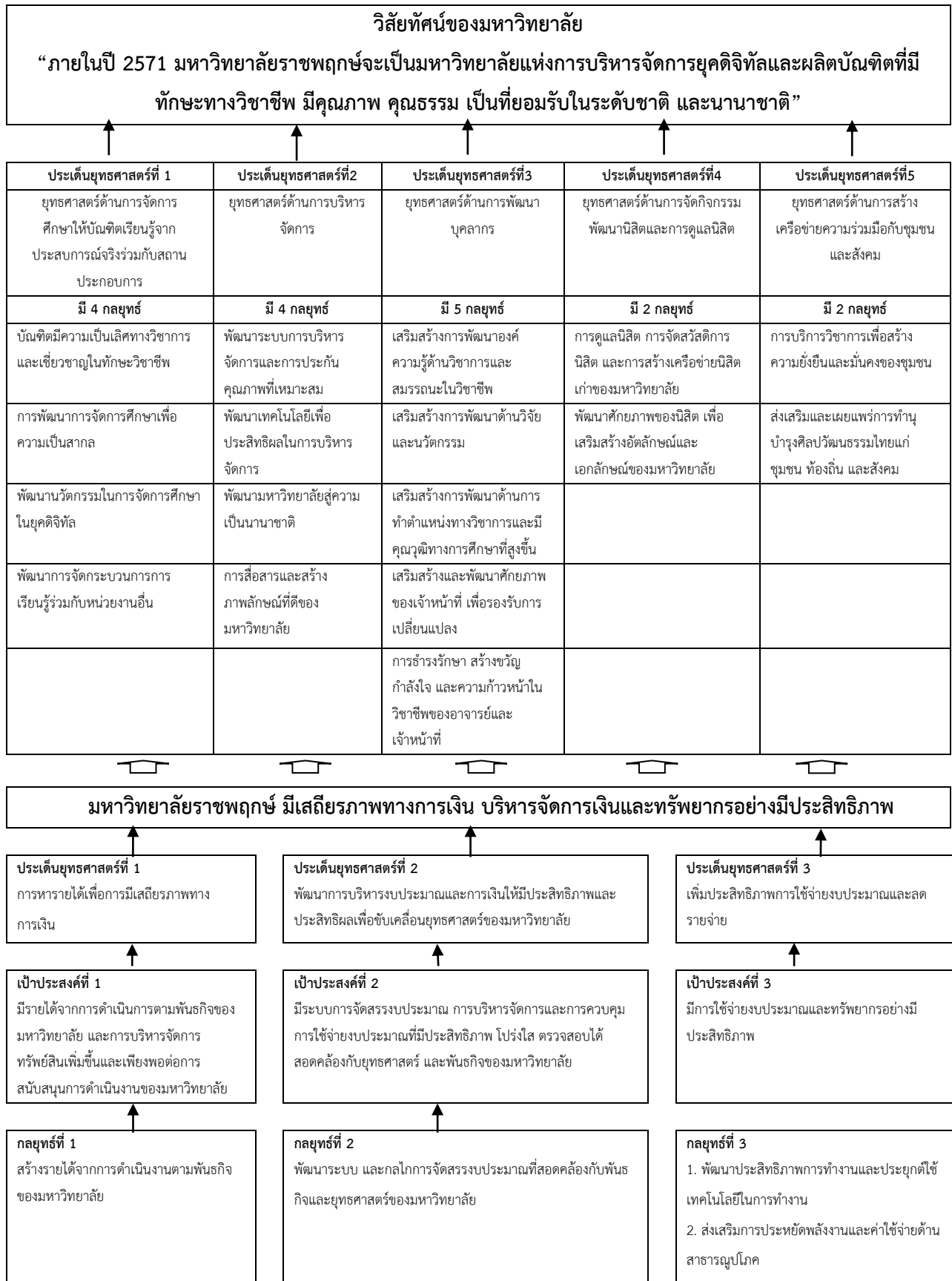
**ยุทธศาสตร์ที่ 4** ยุทธศาสตร์ด้านการจัดกิจกรรมพัฒนานิสิตและการดูแลนิสิต

**ยุทธศาสตร์ที่ 5** ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างเครือข่ายความร่วมมือกับชุมชนและสังคม

ยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ของมหาวิทยาลัยราชพฤกษ์ มีดังนี้

ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชพฤกษ์	กลยุทธ์ของมหาวิทยาลัยราชพฤกษ์
1. <u>ยุทธศาสตร์ที่ 1</u> ยุทธศาสตร์ด้านการจัดการศึกษาให้บัณฑิตเรียนรู้จากประสบการณ์จริงร่วมกับสถานประกอบการ ประกอบด้วย	กลยุทธ์ที่ 1 บัณฑิตมีความเป็นเลิศทางวิชาการและเชี่ยวชาญในทักษะวิชาชีพ กลยุทธ์ที่ 2 การพัฒนาการจัดการศึกษาเพื่อความเป็นสากล กลยุทธ์ที่ 3 พัฒนานวัตกรรมในการจัดการศึกษาในยุคดิจิทัล กลยุทธ์ที่ 4 พัฒนาการจัดกระบวนการการเรียนรู้ร่วมกับหน่วยงานอื่น
2. <u>ยุทธศาสตร์ที่ 2</u> ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการ ประกอบด้วย	กลยุทธ์ที่ 5 พัฒนาระบบการบริหารจัดการและการประกันคุณภาพที่เหมาะสม กลยุทธ์ที่ 6 พัฒนาเทคโนโลยีเพื่อประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ กลยุทธ์ที่ 7 พัฒนามหาวิทยาลัยสู่ความเป็นนานาชาติ กลยุทธ์ที่ 8 การสื่อสารและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของมหาวิทยาลัย
3. <u>ยุทธศาสตร์ที่ 3</u> ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาบุคลากร ประกอบด้วย	กลยุทธ์ที่ 9 เสริมสร้างการพัฒนาองค์ความรู้ด้านวิชาการและสมรรถนะในวิชาชีพ กลยุทธ์ที่ 10 เสริมสร้างการพัฒนาด้านวิจัยและนวัตกรรม กลยุทธ์ที่ 11 เสริมสร้างการพัฒนาด้านการทำตำแหน่งทางวิชาการและคุณวุฒิทางการศึกษาที่สูงขึ้น กลยุทธ์ที่ 12 เสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพของเจ้าหน้าที่ เพื่อรองรับเปลี่ยนแปลง กลยุทธ์ที่ 13 การธำรงรักษา สร้างขวัญกำลังใจ และความก้าวหน้าในวิชาชีพของอาจารย์และเจ้าหน้าที่
4. <u>ยุทธศาสตร์ที่ 4</u> ยุทธศาสตร์ด้านการจัดกิจกรรมพัฒนานิสิตและการดูแลนิสิต ประกอบด้วย	กลยุทธ์ที่ 14 การดูแลนิสิต การจิตสวัสดีการนิสิต และการสร้างเครือญาตินิสิตเก่าของมหาวิทยาลัย กลยุทธ์ที่ 15 พัฒนาศักยภาพของนิสิต เพื่อเสริมสร้างอัตลักษณ์และเอกลักษณ์ของมหาวิทยาลัย
5. <u>ยุทธศาสตร์ที่ 5</u> ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างเครือข่ายความร่วมมือกับชุมชนและสังคม ประกอบด้วย	กลยุทธ์ที่ 16 การบริการวิชาการเพื่อสร้างความยั่งยืนและมั่นคงของชุมชน กลยุทธ์ที่ 17 ส่งเสริมและเผยแพร่การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมไทยแก่ท้องถิ่น และสังคม

## 1.5 การเชื่อมโยงแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย กับ แผนกลยุทธ์ทางการเงิน



## บทที่ 2

### แผนกลยุทธ์ทางการเงินมหาวิทยาลัยราชพฤกษ์ 2562-2566

#### (ปรับปรุง 2564)

#### 2.1 นโยบาย

แผนกลยุทธ์ทางการเงินมหาวิทยาลัยราชพฤกษ์ เป็นกลไกสำคัญในการบริหารจัดการด้านการเงินให้เหมาะสมและเพียงพอที่จะสนับสนุนพันธกิจต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยให้บรรลุตามเป้าประสงค์ในการพัฒนาความเป็นเลิศมหาวิทยาลัยราชพฤกษ์ที่กำหนดไว้ คือ การปรับเปลี่ยนระบบด้านนโยบายและแผน ระบบการเงินและงบประมาณ มีจุดเน้นการบริหารจัดการเพื่อความคล่องตัว โปร่งใสและตรวจสอบได้ ลดขั้นตอนการเบิกจ่าย โดยการนำดิจิทัลเข้ามาใช้ในการทำงานและมีส่วนร่วมมากยิ่งขึ้น การสร้างกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ มีการวิเคราะห์รายได้และค่าใช้จ่ายของการดำเนินงาน มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่สามารถแยกค่าใช้จ่ายตามหมวดต่าง ๆ มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบครบทุกพันธกิจ รวมทั้งมีผู้ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีรายงานทางการเงินที่สามารถทราบข้อมูลด้านค่าใช้จ่ายทุกหมวด ทั้งด้านการผลิตบัณฑิต การวิจัย การบริการวิชาการ การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการพัฒนาบุคลากร รวมถึงเงินงบประมาณที่ได้รับการช่วยเหลือจากภาครัฐและภาคเอกชนในการสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ

มหาวิทยาลัยจึงทำการปฏิรูประบบด้านนโยบายและแผน ระบบการเงินและงบประมาณเพื่อรองรับการปรับเปลี่ยนในอนาคตและรองรับกับแผนพัฒนาความเป็นเลิศมหาวิทยาลัยราชพฤกษ์ การปฏิรูปดังกล่าวประกอบด้วย

1. การจัดทำแผนพัฒนามหาวิทยาลัยให้สอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาประเทศและสถานการณ์ในปัจจุบัน
2. จัดระบบการจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนพัฒนามหาวิทยาลัย
3. เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านนโยบายและแผน โดยพัฒนาระบบสารสนเทศด้านนโยบายและแผน การขออนุมัติโครงการ การขอใช้งบประมาณ และการรายงานผลการดำเนินโครงการที่สามารถติดตามตรวจสอบการดำเนินการ ตรงตามวัตถุประสงค์และลดขั้นตอนในการทำงานให้เกิดความคล่องตัวและถูกต้องมากขึ้น โดยเชื่อมโยงกับระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัย

4.เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ โดยพัฒนาระบบสารสนเทศ เพื่อการวางแผนด้านการเงินและการใช้งบประมาณให้มีความคล่องตัว ถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบในการดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายเงินและงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยเชื่อมโยงกับระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัยและสามารถนำข้อมูลจากการใช้ระบบสารสนเทศมาพัฒนางานต่อไปได้

5.เพิ่มช่องทางการจัดหารายได้จากทรัพย์สินที่มีอยู่หรือพัฒนาการบริการ เช่น การให้เช่าพื้นที่

6.ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดหาแหล่งเงินจากงบประมาณภายนอกของหน่วยงานต่าง ๆ อย่างเป็นระบบ เพื่อนำมาใช้ในการบริหารจัดการที่เป็นประโยชน์แก่มหาวิทยาลัย เช่น รายได้จากการบริการวิชาการ รายได้จากการให้คำปรึกษา เงินสนับสนุนจากศิษย์เก่าและหน่วยงานภายนอกเพื่อสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพการศึกษา

แนวทางการปฏิรูประบบ ด้านนโยบายและแผน ระบบการเงินและงบประมาณ

1. แผนงานจัดสรรงบประมาณเพื่อพัฒนา แสวงหา และส่งเสริมบุคลากรด้านธุรกิจ และดิจิทัล จัดสรรงบประมาณในการพัฒนาศักยภาพอาจารย์ให้สอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาประเทศและแผนปฏิรูปการจัดการศึกษาของมหาวิทยาลัย

2. แผนงานจัดสรรงบประมาณเพื่อพัฒนาระบบสารสนเทศในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย และการจัดการเรียนการสอน พัฒนาและบริหารจัดการข้อมูลด้านการเงิน งบประมาณ และแผนด้วยระบบสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพเพื่อรองรับการทำงานที่มีความคล่องตัว รวดเร็ว และถูกต้อง

3. พัฒนาแนวทางการจัดสรรงบประมาณเพื่อการบริหารงานการฝึกประสบการณ์และทักษะการบริหารจัดการวิชาชีพตามหลักสูตรในรูปแบบการจัดสหกิจศึกษา และการศึกษาเชิงบูรณาการกับการทำงาน (Cooperative Work Integrated Education: CWIE)

4. จัดให้มีทุนเพื่อพัฒนาความเป็นเลิศด้านการศึกษา โดยการสร้างความร่วมมือในการร่วมลงทุนกับเอกชน นิสิตเก่า วิชากิจชุมชน

5. แผนงานสร้างเครือข่ายความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอกในการดำเนินโครงการ และเพื่อหารายได้แก่มหาวิทยาลัย

6. วางระบบบริหารการจัดการศึกษาระบบการเทียบโอนหน่วยกิต (Credit Transfer) ระบบคลังหน่วยกิต



## 2.2 เป้าหมายของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

1. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ มีเป้าหมายที่ชัดเจน ปฏิบัติได้ โปร่งใส และตรวจสอบได้
2. เพื่อสร้างระบบและกลไก ที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณ โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์
3. เพื่อให้มีการติดตามและประเมินผล ด้านการเงินและงบประมาณ สามารถนำไปพัฒนาได้อย่างต่อเนื่อง

## 2.3 ขั้นตอนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

1. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อทำหน้าที่ทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชพฤกษ์ ปี 2562-2566 (ปรับปรุงปี 2564) ให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชพฤกษ์ พ.ศ.2562-2566
2. การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก (SWOT Analysis) เพื่อกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ด้านการเงิน และแนวทางปฏิบัติทางการเงิน โดยร่วมกันพิจารณา และแสดงความคิดเห็นจากผู้บริหารทุกระดับ และบุคลากรในมหาวิทยาลัย
3. แบ่งกลุ่มงานย่อยระดมความคิดเห็น เพื่อจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินมหาวิทยาลัย 3 กลุ่มงาน (1. กลุ่มงานจัดหารายได้ 2. กลุ่มงานจัดสรรและจัดการงบประมาณ 3. กลุ่มงานควบคุมค่าใช้จ่าย)

## 2.4 สถานภาพปัจจุบันด้านการเงิน

### จุดแข็ง(Strengths)

1. มีทรัพยากรเพียงพอในการสนับสนุนการดำเนินงานของหลักสูตร
2. มีการแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
3. ผู้บริหารมีความรู้ความสามารถ
4. มีขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างเป็นลำดับ
5. มีโปรแกรมบริหารงบประมาณโครง/งาน ชื่อว่า Sekson Link <http://project.rpu.ac.th/> ไว้ติดตามงบประมาณในแต่ละโครงการ/กิจกรรม/งาน
6. มีแหล่งเงินทุนจากผู้รับใบอนุญาตเพื่อขยายการก่อสร้างอาคารเรียน อาคารหอพัก สนามกีฬา และบริหารจัดการสภาพแวดล้อมทางกายภาพให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนประเภทจากวิทยาลัยเป็นมหาวิทยาลัย

### จุดอ่อน(Weaknesses)

1. มีต้นทุนการบริหารจัดการสูง
2. มีต้นทุนทางการเงิน และมีการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย

### โอกาส(Opportunities)

1. มีนักศึกษาชาวต่างประเทศให้ความสนใจเข้ามาสมัครเรียน
2. รายได้จากบริการให้บริการทำวิจัยให้กับองค์กรรัฐและเอกชน
2. มีโอกาสเปิดสอนหลักสูตรสาขาที่ขาดแคลนแรงงาน
3. มีแหล่งเงินทุนของสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษาเอกชน มีต้นทุนทางการเงินต่ำ

### อุปสรรค(Threats)

- 1 นโยบายของรัฐบาล การให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา มีผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย
- 2 เกณฑ์การประกันคุณภาพที่เปลี่ยนแปลงมีผลการกระทบต่อการบริหารจัดการมหาวิทยาลัย
3. ค่าFt.ของไฟฟ้าสูงขึ้นตามอัตราการใช้ไฟฟ้าที่มากขึ้น
4. ไม่สามารถคาดการณ์อนาคตของอัตราดอกเบี้ยได้

## 2.5 ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ทางการเงิน

### ปรัชญา

เน้นคุณธรรม นำความรู้คู่การบริหารงบประมาณ

### วิสัยทัศน์

มหาวิทยาลัยราชพฤกษ์ มีเสถียรภาพทางการเงิน บริหารจัดการเงินและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

### พันธกิจ

1. บริหารด้านการเงินและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ
2. สร้างความมั่นคงและรักษาวินัยทางการเงิน

### ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การหารายได้เพื่อการมีเสถียรภาพทางการเงิน

ยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาการบริหารงบประมาณและการเงินให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย

ยุทธศาสตร์ที่ 3 เพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณและลดรายจ่าย

## 2.6 แนวทางจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

แหล่งที่มาของเงินแบ่งเป็น 2 ส่วน ได้แก่

### 1. เงินรายได้ หลักของมหาวิทยาลัย ได้แก่

- 1.1 รายได้จากการเรียนการสอน ได้แก่ รายได้จากค่าเล่าเรียน ค่าบำรุงและค่าธรรมเนียมการศึกษา
- 1.2 รายได้จากการวิจัย
- 1.3 จากการบริการวิชาการ
- 1.4 รายได้อื่น

### 2. เงินจากการกู้ยืม ได้แก่

- 2.1 การจัดหาเงินทุน ได้มาจากเงินกู้ยืมของท่านผู้รับใบอนุญาต
- 2.2 การจัดหาเงินทุน ได้มาจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน มีต้นทุนทางการเงิน
- 2.3 การจัดหาเงินทุน ได้มาจากเงินกู้ยืมสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษาเอกชน มีต้นทุนทางการเงินต่ำ

### 3. ประมาณการรายได้ ปี 2562-2566

หมวดรายได้	ปีการศึกษา				
	2562	2563	2564	2565	2566
1.1 รายได้จากการเรียนการสอน					
1.1.1 ค่าเล่าเรียน	124,633,900	124,633,900	124,633,900	124,633,900	124,633,900
1.1.2 ค่าบำรุง	18,019,000	18,019,000	18,019,000	18,019,000	18,019,000
1.1.3 ค่าธรรมเนียม	7,508,340	7,508,340	7,508,340	7,508,340	7,508,340
1.2 รายได้จากงานวิจัย	300,000	300,000	300,000	300,000	300,000
1.3 รายได้จากการบริการทางวิชาการ	900,000	900,000	900,000	900,000	900,000
1.4 รายได้อื่น					
2. เงินจากการกู้ยืม	-	-	-	-	-
รวม	154,161,240	154,161,240	154,161,240	154,161,240	154,161,240

## 2.7 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงิน

การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน จะมุ่งเน้นให้งบประมาณเป็นตัวขับเคลื่อนการดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมายตามแผนกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ ดังนั้นการจ่ายงบประมาณจะต้องสอดคล้องกับแผนการดำเนินงานดังกล่าว โดยสรุปแผนการจ่ายงบประมาณตามกลยุทธ์ได้ดังนี้

สรุปประมาณการค่าใช้จ่าย ปี 2562-2566

ประมาณการใช้จ่ายตามกลยุทธ์	ประมาณการค่าใช้จ่าย ปีการศึกษา				
	2562	2563	2564	2565	2566
บัณฑิตมีความเป็นเลิศทางวิชาการและ เชี่ยวชาญในทักษะวิชาชีพ	72,345,969	74,516,348	76,751,839	79,054,394	81,426,025
การพัฒนาการจัดการศึกษาเพื่อความเป็น สากล	626,050	644,832	664,176	684,102	704,625
พัฒนานวัตกรรมในการจัดการศึกษา	21,091,772	21,724,525	22,376,261	23,047,549	23,738,975
พัฒนาการจัดกระบวนการการเรียนรู้ร่วมกับ สถานประกอบการ	361,000	371,830	382,985	394,474	406,309
พัฒนาระบบการประกันคุณภาพที่เหมาะสม	226,340	233,130	240,124	247,328	254,748
พัฒนาเทคโนโลยีเพื่อประสิทธิภาพในการ บริหารจัดการ	4,124,707	4,248,448	4,375,901	4,507,178	4,642,394
พัฒนามหาวิทยาลัยสู่ความเป็นนานาชาติ	2,369,100	2,440,173	2,513,378	2,588,780	2,666,443
การสื่อสารและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของ มหาวิทยาลัย	7,429,850	7,652,746	7,882,328	8,118,798	8,362,362
เสริมสร้างการพัฒนาองค์ความรู้ด้านวิชาการ และสมรรถนะในวิชาชีพ	62,935,110	64,823,163	66,767,858	68,770,894	70,834,021
เสริมสร้างการพัฒนาด้านวิจัยและนวัตกรรม	4,994,985	5,144,835	5,299,180	5,458,155	5,621,900
เสริมสร้างการพัฒนาด้านการทำตำแหน่งทาง วิชาการและมีคุณวุฒิทางการศึกษาที่สูงขึ้น	1,178,240	1,213,587	1,249,995	1,287,495	1,326,120
เสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพของเจ้าหน้าที่ เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง	15,500	15,965	16,444	16,937	17,445
การดำรงรักษา สร้างขวัญกำลังใจ และ ความก้าวหน้าในวิชาชีพของอาจารย์และ เจ้าหน้าที่	71,500	73,645	75,854	78,130	80,474
การดูแลนิสิต การจัดสวัสดิการนิสิต และการ สร้างเครือข่ายนิสิตเก่าของมหาวิทยาลัย	1,159,700	1,194,491	1,230,326	1,267,236	1,305,253
พัฒนาศักยภาพของนิสิต เพื่อเสริมสร้างอัต ลักษณ์และเอกลักษณ์ของมหาวิทยาลัย	4,375,615	4,506,883	4,642,090	4,781,353	4,924,793
การบริการวิชาการเพื่อสร้างความยั่งยืนและ มั่นคงของชุมชน	1,159,550	1,194,337	1,230,167	1,267,072	1,305,084
ส่งเสริมและเผยแพร่การทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรมไทยแก่ชุมชน ท้องถิ่น และ สังคม	612,150	630,515	649,430	668,913	688,980
รวมงบประมาณทั้งสิ้น	185,077,138	190,629,452	196,348,335	202,238,786	208,305,949

## 2.8 หลักเกณฑ์การจ่ายเงิน มีระบบการจ่ายเงิน ดังนี้

1. การเบิกเงิน : งานการเงินมีขั้นตอนการตั้งเบิกเงินให้หน่วยงาน ดังนี้

- ใช้แบบฟอร์มการเบิก-จ่ายเงิน ตามระบบงานบัญชีของมหาวิทยาลัยราชภัฏ
- หน่วยงานที่จะเบิกเงิน ต้องมีแบบอนุมัติดำเนินโครงการ และสำเนาโครงการ ผ่านการ

พิจารณาจากการดำเนินของงานนโยบายและแผน

- งานการเงินตรวจสอบแบบฟอร์มการขอเบิกเงิน และเอกสารประกอบการเบิก
- งานการเงินนำเสนอผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติในแบบฟอร์ม
- ดำเนินการจ่ายเงินตามที่อนุมัติ

2. การควบคุมการจ่ายเงิน : งานการเงินควบคุมการจ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีปฏิบัติตามขั้นตอนการขอเบิกเงินชี้แจงให้ผู้เบิกเข้าใจหลักเกณฑ์และใช้แบบฟอร์มควบคุมงานการเงินดำเนินการจ่ายเงินตามเอกสารที่ผ่านผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติให้จ่ายเงินตามแบบฟอร์มระบบบัญชีมหาวิทยาลัย มีรายละเอียดดังนี้

- การจ่ายเงิน - เอกสารใบเบิกเงินสดย่อยที่ผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติให้จ่ายเงิน
- การจ่ายเงิน-เอกสารใบเบิกเงินใบสำคัญจ่ายที่ผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติให้จ่ายเงิน
- การจ่ายเงิน-เอกสารใบเบิกเงินใบเบิก/ สัญญาการยืมเงินทรองที่ผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติให้จ่ายเงิน
- ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการรับเงิน ใบเสร็จ สำเนาบัตรประชาชน หลักฐานประกอบอื่นๆ

## 2.9 ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน

1. ระบบที่ใช้ในการบริหารจัดการการเงิน

2. หลักเกณฑ์การจัดทำงบกองทุน และนำโปรแกรมระบบบัญชีเงินกองทุน

3. ใช้คอมพิวเตอร์และระบบเครือข่าย (Network) เพื่อช่วยควบคุมระบบงานบัญชี

4. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการด้านการเงินและงบประมาณ เพื่อรับผิดชอบพิจารณา อนุมัติงบประมาณ

การเงินและรายจ่ายของมหาวิทยาลัย และให้การเงินและบัญชี รับผิดชอบดูแลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ และจัดเก็บข้อมูลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ นำเสนอต่อคณะกรรมการการเงินและงบประมาณ

## 2.10 การจัดทำรายงานทางการเงิน

1. รายงานทางการเงินรอบ 6 เดือน และรายงานทางการเงินรอบ 12 เดือน

2. รายงานงบประมาณคงเหลือตามแผนงานปฏิบัติการประจำปี

3. รายงานการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย เพื่อเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารตัดสินใจ

## บทที่ 3

### ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน เป้าประสงค์ ตัวชี้วัด ปี 2562 - 2566

#### 3.1 ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัด

**ยุทธศาสตร์ที่ 1** การหารายได้เพื่อการมีเสถียรภาพทางการเงิน ประกอบด้วย

กลยุทธ์ที่ 1 สร้างรายได้จากการดำเนินงานตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย

**ยุทธศาสตร์ที่ 2** พัฒนาการบริหารงบประมาณและการเงินให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อขับเคลื่อน

ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย

กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาระบบ และกลไกการจัดสรรงบประมาณที่สอดคล้องกับพันธกิจและ  
ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย

**ยุทธศาสตร์ที่ 3** เพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณและลดรายจ่าย

กลยุทธ์ที่ 3 พัฒนาประสิทธิภาพการทำงานและประยุกต์ใช้เทคโนโลยีในการทำงาน

กลยุทธ์ที่ 4 ส่งเสริมการประหยัดพลังงานและค่าใช้จ่ายด้านสาธารณูปโภค

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การหารายได้เพื่อการมีเสถียรภาพทางการเงิน

ประเด็นยุทธศาสตร์ ทางการเงิน	เป้าประสงค์ทางการเงิน	กลยุทธ์	มาตรการ	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย					ผู้รับผิดชอบ
					2562	2563	2564	2565	2566	
1.การหารายได้เพื่อ การมีเสถียรภาพ ทางการเงิน	มีรายได้จากการดำเนินการ ตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย และการบริหารจัดการ ทรัพย์สินเพิ่มขึ้นและเพียงพอ ต่อการสนับสนุนการ ดำเนินงานของมหาวิทยาลัย	สร้างรายได้จากการ ดำเนินงานตามพันธกิจ ของมหาวิทยาลัย	1) การสร้างรายได้ จากการจัด การศึกษา	ตัวชี้วัดที่ 1 ร้อยละรายได้จาก ค่าธรรมเนียมการศึกษา เทียบกับ ประมาณการรายได้จากค่าธรรมเนียม การศึกษา เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	80	80	80	80	80	
			2) การหารายได้จาก การวิจัย	ตัวชี้วัดที่ 2 ร้อยละรายได้จากแหล่งอื่น เทียบกับ แผนหารายได้จากแหล่งอื่น เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	80	80	80	80	80	
			3) การหารายได้จาก การบริการวิชาการ	ตัวชี้วัดที่ 2 ร้อยละรายได้จากแหล่งอื่น เทียบกับ แผนหารายได้จากแหล่งอื่น เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	80	80	80	80	80	
			4) เพิ่มรายได้จาก การบริหารจัดการ ทรัพยากร ทรัพย์สิน	ตัวชี้วัดที่ 2 ร้อยละรายได้จากแหล่งอื่น เทียบกับ แผนหารายได้จากแหล่งอื่น เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	80	80	80	80	80	
			5) รับเงินบริจาค และอื่นๆ	ตัวชี้วัดที่ 2 ร้อยละรายได้จากแหล่งอื่น เทียบกับ แผนหารายได้จากแหล่งอื่น เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	80	80	80	80	80	

ยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาการบริหารงบประมาณและการเงินให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย

ประเด็นยุทธศาสตร์ ทางการเงิน	เป้าประสงค์ทางการเงิน	กลยุทธ์	มาตรการ	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย					ผู้รับผิดชอบ
					2562	2563	2564	2565	2566	
2. พัฒนาการบริหาร งบประมาณและ การเงินให้มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลเพื่อ ขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ ของมหาวิทยาลัย	มีระบบการจัดสรรงบประมาณ การบริหารจัดการและการ ควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณที่ มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ สอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ และพันธกิจของ มหาวิทยาลัย	พัฒนาระบบ และกลไก การจัดสรรงบประมาณที่ สอดคล้องกับพันธกิจและ ยุทธศาสตร์ของ มหาวิทยาลัย	1. ออกระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการจัดสรรงบประมาณ ที่สอดคล้องกับพันธกิจและยุทธศาสตร์ ของมหาวิทยาลัย	ตัวชี้วัดที่ 3 ร้อยละของการจัดสรร งบประมาณเพื่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด						
			2. ปรับปรุงระบบเทคโนโลยี สารสนเทศและฐานข้อมูลทางการเงิน เพื่อการบริหารงบประมาณและ การเงิน และการวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อ การตัดสินใจในทางบริหารได้	ตัวชี้วัดที่ 4 ร้อยละการเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด						
			3. ปรับปรุงกลไกการบริหาร งบประมาณ และการรักษาวินัยด้าน งบประมาณ	ตัวชี้วัดที่ 5 สัดส่วนของ ร้อยละเฉลี่ยของ ความสำเร็จในการดำเนินงานของโครงการ ตามแผนปฏิบัติการในส่วนเงินรายได้ (ประสิทธิผล) เทียบกับ ร้อยละเฉลี่ยของการ เบิกจ่ายเงินโครงการที่ดำเนินการได้ตาม ระยะเวลาที่กำหนดตามแผนปฏิบัติการเงิน รายได้ (ประสิทธิภาพ) เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนด						
			4. กำหนดนโยบายเร่งรัดการเบิกจ่าย เพื่อกำกับและติดตามการใช้จ่าย งบประมาณ							



### ยุทธศาสตร์ที่ 3 การเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณและลดรายจ่าย

ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน	เป้าประสงค์ทางการเงิน	กลยุทธ์	มาตรการ	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย					ผู้รับผิดชอบ
					2562	2563	2564	2565	2566	
3.เพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณและลดรายจ่าย	มีการใช้จ่ายงบประมาณและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ	1. พัฒนาประสิทธิภาพการทำงานและประยุกต์ใช้เทคโนโลยีในการทำงาน	1) การทำงานด้วยระบบได้แก่ การพัฒนาระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ และการประชุมอิเล็กทรอนิกส์ ระบบบริหารโครงการและงานมหาวิทยาลัยราชพฤกษ์ RPUPLAN มีโปรแกรมบริหารงบประมาณโครงการ/งาน ชื่อว่า Sekson Link <a href="http://project.rpu.ac.th/">http://project.rpu.ac.th/</a> ไว้ติดตามงบประมาณในแต่ละโครงการ/กิจกรรม/งาน	ตัวชี้วัดที่ 6 จำนวนค่าใช้จ่ายงบดำเนินงานที่ลดลง เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด						
		2. ส่งเสริมการประหยัดพลังงานและค่าใช้จ่ายด้านสาธารณูปโภค	1) กำหนดแนวทางในการใช้ทรัพยากรร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ		ตัวชี้วัดที่ 8 สัดส่วนของค่ากระแสไฟฟ้า ต่อ เงินรายรับทั้งหมด ลดลงเมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยของ 3 ปีย้อนหลัง เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด					

## 3.2 สรุปตัวชี้วัด

### 1. ยุทธศาสตร์ที่ 1 การหารายได้เพื่อการมีเสถียรภาพทางการเงิน

ตัวชี้วัดที่ 1 ร้อยละรายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา เทียบกับ ประมาณการรายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

ตัวชี้วัดที่ 2 ร้อยละรายได้จากแหล่งอื่น เทียบกับ แผนหารายได้จากแหล่งอื่น เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

### 2. ยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาการบริหารงบประมาณและการเงินให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย

ตัวชี้วัดที่ 3 ร้อยละของการจัดสรรงบประมาณเพื่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

ตัวชี้วัดที่ 4 ร้อยละการเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

ตัวชี้วัดที่ 5 สัดส่วนของ ร้อยละเฉลี่ยของความสำเร็จในการดำเนินงานของโครงการตามแผนปฏิบัติการในส่วนเงินรายได้ (ประสิทธิผล) เทียบกับ ร้อยละเฉลี่ยของการเบิกจ่ายเงินโครงการที่ดำเนินการได้ตามระยะเวลาที่กำหนด ตามแผนปฏิบัติการเงินรายได้ (ประสิทธิภาพ) เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

### 3. ยุทธศาสตร์ที่ 3 การเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณและลดรายจ่าย

ตัวชี้วัดที่ 6 จำนวนค่าใช้จ่ายงบดำเนินงานที่ลดลง เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

ตัวชี้วัดที่ 7 สัดส่วนของงบบุคลากร ต่อเงินรายรับทั้งหมด ลดลงเมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยของ 3 ปีย้อนหลังเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

ตัวชี้วัดที่ 8 สัดส่วนของค่ากระแสไฟฟ้า ต่อ เงินรายรับทั้งหมด ลดลงเมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยของ 3 ปีย้อนหลัง เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

## ยุทธศาสตร์ที่ 1 การหารายได้เพื่อการมีเสถียรภาพทางการเงิน

**เป้าประสงค์:** รายได้จากการดำเนินงานตามพันธกิจของ มหาวิทยาลัย และการบริหารจัดการทรัพย์สินเพิ่มขึ้น และเพียงพอต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย**กลยุทธ์:** สร้างรายได้จากการดำเนินงานตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย

### มาตรการ:

1. การสร้างรายได้จากการจัดการศึกษา
2. จัดกิจกรรมพิเศษเพื่อหารายได้โดยศิษย์เก่า และแหล่งทุนบริจาคอื่น ๆ
3. เพิ่มรายได้จากการจัดการวิจัยและทรัพย์สินทางปัญญา
4. การหารายได้จากการบริการวิชาการ
5. เพิ่มรายได้จากการบริหารจัดการทรัพยากร ทรัพย์สิน

### ตัวชี้วัด:

**ตัวชี้วัดที่ 1** ร้อยละรายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา เทียบกับ ประมาณการรายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

**ตัวชี้วัดที่ 2** ร้อยละรายได้จากแหล่งอื่น เทียบกับ แผนหารายได้จากแหล่งอื่น เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

### เกณฑ์การประเมินผล:

**ตัวชี้วัดที่ 1** ร้อยละรายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา เทียบกับ ประมาณการรายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษาเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

คำอธิบายตัวชี้วัด: ความสำเร็จของการจัดเก็บค่าลงทะเบียนของนักศึกษาที่ได้ลงทะเบียนทั้งหมดจากจำนวนนักศึกษาตามแผน

### สูตรการคำนวณ:

$$= \frac{\text{จำนวนเงินรายได้ที่ได้จากการลงทะเบียนของนักศึกษาทั้งหมด} \times 100}{\text{จำนวนเงินรายได้ที่ได้จากการลงทะเบียนของนักศึกษาตามแผน}}$$

### กำหนดค่าเป้าหมาย:

Base line data		ค่าเป้าหมาย
ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
ร้อยละ 100.26	ร้อยละ 99.01	ร้อยละ 90

**ตัวชี้วัดที่ 2 ร้อยละรายได้จากแหล่งอื่น เทียบกับ แผนหารายได้จากแหล่งอื่น เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด**

คำอธิบายตัวชี้วัด: รายได้ที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของคณะ/วิทยาลัย/สำนัก ที่นอกเหนือจาก ค่าธรรมเนียมการศึกษาและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับค่าธรรมเนียมการศึกษา ซึ่งรายได้จากแหล่งอื่นนี้ประกอบด้วย รายละเอียดดังนี้

1. พันธกิจด้านการผลิตบัณฑิตหลักสูตรรูปแบบใหม่
  - (1) จำนวนเงินรายได้จากการบริหารจัดการหลักสูตร Non Degree หรือหลักสูตรรูปแบบใหม่
2. พันธกิจด้านงานวิจัย
  - (2) จำนวนเงินรายได้จากการใช้ประโยชน์ผลงานวิจัยหรือทรัพย์สินทางปัญญาจากผลงานวิจัย
  - (3) จำนวนเงินจากแหล่งทุนวิจัยภายนอก
3. พันธกิจบริการวิชาการ
  - (4) จำนวนเงินรายได้จากการให้บริการวิชาการ
  - (5) รายได้ของศูนย์ทดสอบ และศูนย์เครื่องมือต่าง ๆ
  - (6) จำนวนเงินรายได้จากโรงพยาบาล
4. การหารายได้จากแหล่งอื่น ๆ
  - (7) จำนวนเงินรายได้จากการบริหารทรัพยากร และการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย
  - (8) รายได้จากการรับบริจาคและการจัดกิจกรรมเพื่อหารายได้

สูตรการคำนวณ:

$$= \frac{\text{จำนวนเงินรายได้จากแหล่งอื่น ทั้งหมด} \times 100}{\text{จำนวนเงินรายได้จากแหล่งอื่น ตามแผน}}$$

กำหนดค่าเป้าหมาย:

Base line data		ค่าเป้าหมาย
ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
ร้อยละ 90.13	ร้อยละ 101.15	ร้อยละ 85

**ยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาการบริหารงบประมาณและการเงินให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย**

**เป้าประสงค์:** มีระบบการจัดสรรงบประมาณ การบริหารจัดการและการควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ และพันธกิจของมหาวิทยาลัย

**กลยุทธ์:**

1. พัฒนาระบบ และกลไกการจัดสรรงบประมาณที่สอดคล้องกับพันธกิจและยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย
2. พัฒนาระบบ และกลไกการบริหารงบประมาณและการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้
3. พัฒนาระบบ และกลไกการการควบคุมติดตามการใช้จ่ายงบประมาณและการเงิน

**มาตรการ:**

1. ออกระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขในการจัดสรรงบประมาณที่สอดคล้องกับพันธกิจและยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย
2. ปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและฐานข้อมูลทางการเงิน (UBUFMIS) เพื่อการบริหารงบประมาณและการเงิน และการวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อการตัดสินใจในทางบริหารได้
3. ปรับปรุงกลไกการบริหารงบประมาณ และการรักษาวินัยด้านงบประมาณ
4. กำหนดนโยบายเร่งรัดการเบิกจ่าย เพื่อกำกับและติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ

**ตัวชี้วัด:**

**ตัวชี้วัดที่ 3** ร้อยละของการจัดสรรงบประมาณเพื่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

**ตัวชี้วัดที่ 4** ร้อยละการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดิน เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

**ตัวชี้วัดที่ 5** สัดส่วนของ ร้อยละเฉลี่ยของความสำเร็จในการดำเนินงานของโครงการตามแผนปฏิบัติการใน ส่วนเงินรายได้ (ประสิทธิผล) เทียบกับ ร้อยละเฉลี่ยของการเบิกจ่ายเงินโครงการที่ดำเนินการได้ตามระยะเวลาที่กำหนดตามแผนปฏิบัติการเงินรายได้ (ประสิทธิภาพ)เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

**เกณฑ์การประเมินผล:**

**ตัวชี้วัดที่ 3** ร้อยละของการจัดสรรงบประมาณเพื่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

คำอธิบายตัวชี้วัด: การกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์ การจัดสรรงบประมาณที่สอดคล้อง และสามารถขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของ มหาวิทยาลัย สำหรับการวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ เพื่อรองรับการปรับเปลี่ยนแผนเมื่อสถานการณ์เปลี่ยนแปลงไปได้อย่างทันกาลนโยบายการจัดสรรงบประมาณงบประมาณรายจ่าย

1. เพื่อการบริหารภารกิจประจำ ไม่เกินร้อยละ 70 ของงบประมาณทั้งหมด
2. เพื่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ เท่ากับหรือมากกว่า ร้อยละ 30 ของงบประมาณทั้งหมด โดยการรวมความถึงการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณเรียบร้อยแล้ว ณ ช่วงเวลาที่ประเมินตัวชี้วัด

สูตรการคำนวณ:

$$= \frac{\text{งบประมาณที่จัดสรรเพื่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์} \times 100}{\text{งบประมาณทั้งหมด}}$$

กำหนดค่าเป้าหมาย:

Base line data		ค่าเป้าหมาย
ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
ผลการดำเนินงานการจัดสรรงบประมาณ 1. ภารกิจประจำ ร้อยละ 76.86 2. ขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ ร้อยละ 23.14	ผลการดำเนินงานการจัดสรรงบประมาณ 1. ภารกิจประจำ ร้อยละ 73.59 2. ขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ ร้อยละ 26.41	การจัดสรรงบประมาณเพื่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ ร้อยละ 30  *ณ ไตรมาสที่ 1 ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 การจัดสรรงบประมาณเพื่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ ร้อยละ 25.87
การจัดสรรงบประมาณเพื่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ ร้อยละ 23.14	การจัดสรรงบประมาณเพื่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ ร้อยละ 26.41	

หมายเหตุ: งบประมาณการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ ประกอบด้วยทุกหมวดรายจ่ายในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ ยกเว้นงบบุคลากรและรายจ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องกับบุคลากร

#### ตัวชี้วัดที่ 4 ร้อยละการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

คำอธิบายตัวชี้วัด: จำนวนเงินที่ได้รับการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดิน ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ประกาศใช้เป็นกฎหมาย ซึ่งจะทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณมาใช้ดำเนินการตามแผนงานและโครงการที่กำหนดไว้ต่อไป ในรอบปีงบประมาณ เทียบกับจำนวนเงินที่ได้รับการจัดสรรตามตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

สูตรการคำนวณ:

$$= \frac{\text{จำนวนเงินงบประมาณแผ่นดินที่เบิกจ่าย} \times 100}{\text{จำนวนเงินงบประมาณแผ่นดินที่ได้รับการจัดสรรทั้งหมด}}$$

กำหนดค่าเป้าหมาย:

Base line data		ค่าเป้าหมาย
ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
ร้อยละ 95.87	ร้อยละ 93.51	ร้อยละ 100

**ตัวชี้วัดที่ 5 สัดส่วนของ ร้อยละเฉลี่ยของความสำเร็จในการดำเนินงานของโครงการตามแผนปฏิบัติการ ในส่วนเงินรายได้ (ประสิทธิผล) เทียบกับ ร้อยละเฉลี่ยของการเบิกจ่ายเงินโครงการที่ดำเนินการ ได้ตามระยะเวลาที่กำหนดตามแผนปฏิบัติการเงินรายได้ (ประสิทธิภาพ) เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด**

คำอธิบายตัวชี้วัด: **ประสิทธิผล และประสิทธิภาพ** ในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ หมายถึงกิจกรรม/โครงการที่ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการประจำปี ที่สามารถดำเนินการได้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปี เทียบกับการใช้จ่ายงบประมาณเงินรายได้

1. ประสิทธิภาพ หมายถึง ความสามารถในการทำงานให้เกิดผล หรือบรรลุเป้าหมายได้แบบประหยัด ต้นทุน เสริมทันเวลา ซึ่งหมายถึง ปัจจัยด้านค่าใช้จ่าย – การทำงานอย่างมีประสิทธิภาพก็คือการคุ้มค่าใช้จ่ายให้อยู่ภายในงบประมาณที่จัดสรรไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปี หากสามารถประหยัดได้มากกว่าก็คือทำงานอย่างมีประสิทธิภาพมากกว่าเดิม หรือซึ่งต้องดำเนินการให้สำเร็จภายในเวลาที่กำหนดไว้ หมายถึง ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม ปีก่อน ถึงวันที่ 30 กันยายน ปีปัจจุบัน (12 เดือน)

2. ประสิทธิผล หมายถึง ความสำเร็จ หรือการทำงานหรือการดำเนินโครงการ/กิจกรรมให้บรรลุเป้าหมายหรือสูงกว่าเป้าหมาย ในเชิงคุณภาพ ปริมาณ หรือทำตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม ปีก่อน ถึงวันที่ 30 กันยายน ปีปัจจุบัน (12 เดือน)

สูตรการคำนวณ:

= ร้อยละเฉลี่ยของความสำเร็จในการดำเนินงานของโครงการตามแผนปฏิบัติการในส่วนเงินรายได้ ร้อยละเฉลี่ยของการเบิกจ่ายเงินโครงการที่ดำเนินการได้ตามระยะเวลาที่กำหนดตามแผนปฏิบัติการเงินรายได้

1. ร้อยละเฉลี่ยของความสำเร็จในการดำเนินงานของโครงการตามแผนปฏิบัติการในส่วนเงินรายได้ คือ ร้อยละของความสำเร็จในการดำเนินโครงการ/กิจกรรมของเงินรายได้ที่มีผลการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

2. ร้อยละเฉลี่ยของการเบิกจ่ายเงินโครงการที่ดำเนินการได้ตามระยะเวลาที่กำหนดตามแผนปฏิบัติการเงินรายได้ คือ ร้อยละของการเบิกจ่ายของโครงการ/กิจกรรมของเงินรายได้ ตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

กำหนดค่าเป้าหมาย:

Base line data		ค่าเป้าหมาย
ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
1. ร้อยละเฉลี่ยของการบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานของโครงการ 85.75%	1. ร้อยละเฉลี่ยของการบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานของโครงการ 72.95%	สัดส่วน มากกว่าหรือเท่ากับ 1.0
2. ร้อยละเฉลี่ยของการเบิกจ่ายเงินรายได้ 77.80%	2. ร้อยละเฉลี่ยของการเบิกจ่ายเงินรายได้ 62.73%	
3. สัดส่วนเฉลี่ย เท่ากับ 1.102	3. สัดส่วนเฉลี่ย เท่ากับ 1.162	

### ยุทธศาสตร์ที่ 3 การเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณและลดรายจ่าย

**เป้าประสงค์:** มีการใช้จ่ายงบประมาณและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

**กลยุทธ์:**

1. พัฒนาประสิทธิภาพการทำงานและประยุกต์ใช้เทคโนโลยีในการทำงาน
2. ส่งเสริมการประหยัดพลังงานและค่าใช้จ่ายด้านสาธารณูปโภค

**มาตรการ:**

1. การจัดการสำนักงานด้วยระบบสำนักงานอัตโนมัติ (Office Automation)
2. กำหนดนโยบายในการใช้ทรัพยากรร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ
3. ส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด
4. ชะลอการเปิดหลักสูตรที่รับนักศึกษาไม่ได้ตามแผนการรับ
5. กำหนดนโยบายในการใช้ทรัพยากรบุคคลร่วมกันอย่างประหยัด
6. กำหนดมาตรการในการประหยัดพลังงานและควบคุมค่าสาธารณูปโภค

**ตัวชี้วัด:** ตัวชี้วัดที่ 6 จำนวนค่าใช้จ่ายงบดำเนินงานที่ลดลง เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

ตัวชี้วัดที่ 7 สัดส่วนของงบบุคลากร ต่อเงินรายรับทั้งหมด ลดลงเมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยของ 3 ปี ย้อนหลัง เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

ตัวชี้วัดที่ 8 สัดส่วนของค่ากระแสไฟฟ้า ต่อ เงินรายรับทั้งหมด ลดลงเมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยของ 3 ปีย้อนหลัง เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

**เกณฑ์การประเมินผล:**

ตัวชี้วัดที่ 6 จำนวนค่าใช้จ่ายงบดำเนินงานที่ลดลง เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

คำอธิบายตัวชี้วัด: งบดำเนินงาน หมายถึง รายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการบริหารงานประจำได้แก่ รายจ่ายที่ จ่ายในลักษณะค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค รวมถึงรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายจากรายจ่ายอื่นใด ในลักษณะรายจ่ายดังกล่าว ที่ดำเนินการเบิกจ่ายในระบบ UBUFMIS รอบปีงบประมาณ ลดลงเมื่อเทียบกับปีงบประมาณที่ผ่านมา

**สูตรการคำนวณ:**

$$= \frac{\text{จำนวนเงินค่าใช้จ่ายงบดำเนินงานที่เบิกจ่ายในระบบ UBUFMIS ของปีงบประมาณปัจจุบัน} - \text{จำนวนเงินค่าใช้จ่ายงบดำเนินงานที่เบิกจ่ายในระบบ UBUFMIS ของปีงบประมาณที่ผ่านมา}}{\text{จำนวนเงินค่าใช้จ่ายงบดำเนินงานที่เบิกจ่ายในระบบ UBUFMIS ของปีงบประมาณที่ผ่านมา}}$$



กำหนดค่าเป้าหมาย:

Base line data		ค่าเป้าหมาย
ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
เพิ่มขึ้น 10.56 ล้านบาท	ลดลง 72.55 ล้านบาท	ลดลง 6.5 ล้านบาท

**ตัวชี้วัดที่ 7 สัดส่วนของงบบุคลากร ต่อเงินรายรับทั้งหมด ลดลงเมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยของ 3 ปีย้อนหลัง เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด**

**ตัวชี้วัดย่อย:** สำหรับประกอบการรายงานเพื่อการปรับปรุงและการวางแผนการดำเนินงาน

1. สัดส่วนของงบบุคลากร ต่อ เงินรายได้จากแหล่งอื่น
2. สัดส่วนของงบบุคลากร ต่อ เงินรายได้ทั้งหมด (เงินรายได้จากแหล่งอื่น+เงินค่าธรรมเนียมการศึกษา)
3. สัดส่วนของงบบุคลากร ต่อ รายรับจากงบประมาณแผ่นดิน
4. สัดส่วนของงบบุคลากร ต่อ รายจ่ายทั้งหมด (งบประมาณแผ่นดิน+เงินรายได้ทั้งหมด)

คำอธิบายตัวชี้วัด: งบบุคลากร ประกอบด้วย เงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว และ ค่าใช้จ่ายอื่นตามนโยบายการบัญชีภาครัฐ (ยกเว้นบำเหน็จ บำนาญ) ทุกแหล่งเงิน

สูตรการคำนวณ:

$\frac{\text{งบบุคลากร ทั้งหมด}}{\text{รายรับทั้งหมด (เงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ทั้งหมด)}}$
--

กำหนดค่าเป้าหมาย:

Base line data				ค่าเป้าหมาย
ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	เฉลี่ย 3 ปี (2561-2563)	ตัวชี้วัดหลัก ปี 2564
สัดส่วน 0.4353	สัดส่วน 0.3902	สัดส่วน 0.4265	สัดส่วนเฉลี่ย 0.4174	ลดลง เมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยของ 3 ปีย้อนหลัง

## ข้อมูลพื้นฐาน:

ตัวชี้วัด	ชื่อตัวชี้วัด	Base line data					ปี 2564
		ปีงบประมาณ	งบบุคลากร	รายรับทั้งหมด	ผล	เฉลี่ย 3 ปี	
ตัวชี้วัดใหม่	สัดส่วนของงบบุคลากร ต่อรายรับทั้งหมด	ปีงบประมาณ	งบบุคลากร	รายรับทั้งหมด	ผล	เฉลี่ย 3 ปี	ค่าเป้าหมาย ลดลงเมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยของ 3 ปีย้อนหลัง
		2561	747,496,279	1,717,049,250	0.4353	0.4174	
		2562	661,707,800	1,695,822,590	0.3902		
		2563	682,098,168	1,599,225,254	0.4265		
ตัวชี้วัดย่อย 1	สัดส่วนของงบบุคลากร ต่อเงินรายได้จากแหล่งอื่น	ปีงบประมาณ	งบบุคลากร	รายรับทั้งหมด	ผล	เฉลี่ย 3 ปี	ค่าเป้าหมาย ลงเมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยของ 3 ปีย้อนหลัง
		2561	747,496,279	317,208,305	2.3565	2.0523	
		2562	661,707,800	389,241,700	1.7000		
		2563	682,098,168	324,746,900	2.1004		
ตัวชี้วัดย่อย 2	สัดส่วนของงบบุคลากร ต่อเงินรายได้จากแหล่งอื่น	ปีงบประมาณ	งบบุคลากร	รายรับทั้งหมด	ผล	เฉลี่ย 3 ปี	ค่าเป้าหมาย ลงเมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยของ 3 ปีย้อนหลัง
		2561	747,496,279	736,944,857	1.0143	0.8993	
		2562	661,707,800	805,008,466	0.8220		
		2563	682,098,168	791,708,942	0.8616		
ตัวชี้วัดย่อย 3	สัดส่วนของงบบุคลากร ต่อเงินรายได้จากแหล่งอื่น	ปีงบประมาณ	งบบุคลากร	รายรับทั้งหมด	ผล	เฉลี่ย 3 ปี	ค่าเป้าหมาย ลงเมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยของ 3 ปีย้อนหลัง
		2561	747,496,279	980,104,393.06	0.7627	0.7834	
		2562	661,707,800	890,814,123.56	0.7428		
		2563	682,098,168	807,516,311.69	0.8447		
ตัวชี้วัดย่อย 4	สัดส่วนของงบบุคลากร ต่อเงินรายได้จากแหล่งอื่น	ปีงบประมาณ	งบบุคลากร	รายรับทั้งหมด	ผล	เฉลี่ย 3 ปี	ค่าเป้าหมาย ลงเมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยของ 3 ปีย้อนหลัง
		2561	747,496,279	1,719,243,897	0.4348	0.4357	
		2562	661,707,800	1,586,109,831	0.4172		
		2563	682,098,168	1,498,882,063	0.4551		

1. ข้อมูลรายรับ-รายจ่าย ณ ปีงบประมาณ จากงานบัญชี กองคลัง
2. ข้อมูลจำนวนบุคลากร จากฐานข้อมูลของสำนักคอมพิวเตอร์และเครือข่าย

**ตัวชี้วัดที่ 8 สัดส่วนของค่ากระแสไฟฟ้า ต่อ เงินรายรับทั้งหมด ลดลงเมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยของ 3 ปีย้อนหลัง  
เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด**

**ตัวชี้วัดย่อย:** สำหรับประกอบการรายงานเพื่อการปรับปรุงและการวางแผนการดำเนินงาน

1. สัดส่วนของค่ากระแสไฟฟ้า ต่อ เงินรายได้จากแหล่งอื่น
2. สัดส่วนของค่ากระแสไฟฟ้า ต่อ เงินรายได้ทั้งหมด (เงินรายได้จากแหล่งอื่น+เงินค่าธรรมเนียมการศึกษา)
3. สัดส่วนของค่ากระแสไฟฟ้า ต่อ รายรับจากงบประมาณแผ่นดิน
4. สัดส่วนของค่ากระแสไฟฟ้า ต่อ รายจ่ายทั้งหมด (งบประมาณแผ่นดิน+เงินรายได้ทั้งหมด)

สูตรการคำนวณ:

$$= \frac{\text{ค่ากระแสไฟฟ้าทั้งหมด ในรอบปีงบประมาณ}}{\text{รายรับทั้งหมด (เงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ทั้งหมด)}}$$

กำหนดค่าเป้าหมาย:

Base line data				ค่าเป้าหมาย ตัวชี้วัดหลัก ปี 2564
ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	เฉลี่ย 3 ปี (2561-2563)	
สัดส่วน 0.0299	สัดส่วน 0.0337	สัดส่วน 0.0310	สัดส่วนเฉลี่ย 0.0315	ลดลง เมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ย ของ 3 ปีย้อนหลัง

ข้อมูลพื้นฐาน:

ตัวชี้วัด	ชื่อตัวชี้วัด	Base line data					ปี 2564	
ตัวชี้วัด ใหม่	สัดส่วนของค่า กระแสไฟฟ้า ต่อ รายรับทั้งหมด	ปีงบประมาณ	ค่ากระแสไฟฟ้า	รายรับทั้งหมด	ผล	เฉลี่ย 3 ปี	ค่าเป้าหมาย	
		2561	51,284,832.37	1,717,049,250	0.0299			ลดลงเมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยของ 3 ปีย้อนหลัง
		2562	57,072,081.12	1,695,822,590	0.0337			
		2563	49,498,995.34	1,599,225,254	0.0310			
ตัวชี้วัด ย่อย 1	สัดส่วนของค่า กระแสไฟฟ้า ต่อ เงินรายได้จาก แหล่งอื่น	ปีงบประมาณ	ค่ากระแสไฟฟ้า	รายรับทั้งหมด	ผล	เฉลี่ย 3 ปี	ค่าเป้าหมาย	
		2561	51,284,832.37	317,208,305	0.1617			ลดลงเมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยของ 3 ปีย้อนหลัง
		2562	57,072,081.12	389,241,700	0.1466			
		2563	49,498,995.34	324,746,900	0.1524			

ตัวชี้วัด ย่อย 2	สัดส่วนของค่า กระแสไฟฟ้า ต่อ เงินรายได้ทั้งหมด	ปีงบประมาณ	ค่ากระแสไฟฟ้า	รายรับทั้งหมด	ผล	เฉลี่ย 3 ปี	ค่าเป้าหมาย
		2561	51,284,832.37	736,944,857	0.0696		
		2562	57,072,081.12	805,008,466	0.0709		
		2563	49,498,995.34	791,708,942	0.0625		
ตัวชี้วัด ย่อย 3	สัดส่วนของค่า กระแสไฟฟ้า ต่อ รายรับจาก งบประมาณ แผ่นดิน	ปีงบประมาณ	ค่ากระแสไฟฟ้า	รายรับทั้งหมด	ผล	เฉลี่ย 3 ปี	ค่าเป้าหมาย
		2561	51,284,832.37	980,104,393.06	0.0523		
		2562	57,072,081.12	890,814,123.56	0.0641		
		2563	49,498,995.34	807,516,311.69	0.0613		
ตัวชี้วัด ย่อย 4	สัดส่วนของค่า กระแสไฟฟ้า ต่อ รายจ่ายทั้งหมด	ปีงบประมาณ	ค่ากระแสไฟฟ้า	รายรับทั้งหมด	ผล	เฉลี่ย 3 ปี	ค่าเป้าหมาย
		2561	51,284,832.37	1,719,243,897	0.0298		
		2562	57,072,081.12	1,586,109,831	0.0360		
		2563	49,498,995.34	1,498,882,063	0.0330		

1. ข้อมูลรายรับ-รายจ่าย ณ สิ้นปีงบประมาณ จากงานบัญชี กองคลัง
2. ข้อมูลค่ากระแสไฟฟ้า จาก สำนักงานบริหารกายภาพ