



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย วันจันทร์ ที่ 2 พฤศจิกายน 2558

คำนำ

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครเป็นสถาบันอุดมศึกษาเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นตามวัตถุประสงค์ในมาตรา 7 และภาระหน้าที่ในมาตรา 8 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 และมีพันธกิจหลักของการเป็นสถาบันอุดมศึกษา 4 ประการ ได้แก่ การผลิตบัณฑิต การวิจัย การให้บริการวิชาการแก่สังคม และการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม การดำเนินงานตามพันธกิจหลักดังกล่าวต้องอาศัยการเงินและงบประมาณเพื่อเป็นพลังกลไกในการขับเคลื่อนการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2557-2561 โดยมีแผนงานและแผนเงินเป็นกรอบแนวทางเพื่อเป็นกลไกไปสู่เป้าหมายตามปรัชญาและวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัย

ทั้งนี้ แผนเงิน มหาวิทยาลัยมีกลยุทธ์ที่สำคัญโดยจัดทำในรูปแบบกลยุทธ์ทางการเงินเป็นกรอบแนวทางการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร มีการวิเคราะห์สถานภาพทางการเงิน มีวิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงินที่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย มีแนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน นโยบายการจัดสรรงบประมาณประจำปี รวมทั้งมีการบริหารและติดตามงบประมาณ แนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณ เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และมีมาตรการติดตามงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยยึดหลักธรรมาภิบาล

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

สารบัญ

หน้า

| | |
|--|----|
| คำนำ | ก |
| สารบัญ..... | ข |
| แผนกลยุทธ์ทางการเงิน | 1 |
| 1. แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2557-2561 | 2 |
| 2. การวิเคราะห์สถานภาพทางการเงิน | 5 |
| 3. วิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงิน | 6 |
| 4. แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน..... | 9 |
| 5. นโยบายการจัดสรรงบประมาณ | 10 |
| 6. การจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 | 11 |
| 7. การบริหารและติดตามงบประมาณ..... | 21 |
| 8. แนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณ | 22 |
| 9. เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ..... | 24 |
| 10. มาตรการติดตามงบประมาณ | 25 |
| 11. หลักธรรมาภิบาล 10 ข้อ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร..... | 26 |

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครมีการขับเคลื่อนการดำเนินงานทางการเงินและงบประมาณ เพื่อเป็นพลังกลไกการขับเคลื่อนพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2557-2561 โดยมีแนวทางในการบริหารจัดการทางการเงิน ทั้งการจัดสรรงบประมาณ การติดตาม และประเมินผลตามแผนปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการจัดทำรายงานผลการใช้งบประมาณ มีการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินโดยหน่วยตรวจสอบภายในและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน มีการมอบอำนาจการบริหารจัดการทางการเงินและกระจายงานให้กับหน่วยงาน มีการเร่งรัดดำเนินการให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยมีกองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี เป็นผู้ประสานการรายงานและติดตามการใช้งบประมาณตามแผนปฏิบัติงานทุกไตรมาส เพื่อรายงานคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย (กบ.) กรรมการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย ฝ่ายแผน งบประมาณ และการคลังและสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครมีแผนกลยุทธ์ทางการเงินประเด็นหลัก ดังต่อไปนี้

1. แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครพ.ศ. 2557-2561
2. การวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงิน
3. วิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงิน
4. แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน
5. นโยบายการจัดสรรงบประมาณ
6. กรอบงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
7. การบริหารและติดตามงบประมาณ
8. แนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณ
9. เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
10. มาตรการติดตามงบประมาณ
11. หลักธรรมาภิบาล 10 ข้อ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

1. แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2557-2561

แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2557-2561 มีวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย นโยบายการพัฒนามหาวิทยาลัย และมีแผนยุทธศาสตร์ตามเป้าประสงค์และกลยุทธ์เพื่อพัฒนามหาวิทยาลัย ดังนี้

วิสัยทัศน์ : เป็นมหาวิทยาลัยที่เน้นการเรียนการสอนอย่างมีคุณภาพและได้มาตรฐานสากล ต่อการพัฒนาท้องถิ่นและสังคมไทยอย่างยั่งยืน

พันธกิจ : มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร มีพันธกิจ ดังนี้

1. ผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพและมาตรฐานตรงกับความต้องการของท้องถิ่นและสังคมยุคเศรษฐกิจฐานความรู้และฐานปัญญาที่จะดำรงชีวิตในประชาคมอาเซียน (ASEAN Community) ได้อย่างมีความสุข
2. ทำการวิจัย เสริมสร้างองค์ความรู้และนวัตกรรมสู่การพัฒนาชุมชน ท้องถิ่น อุตสาหกรรมขนาดย่อมและสังคมให้เข้มแข็งอย่างยั่งยืน
3. พัฒนาคูและบุคลากรให้มีคุณภาพ และสามารถตอบสนองความต้องการขององค์กรและสังคม
4. ให้บริการวิชาการและถ่ายทอดเทคโนโลยีสู่ท้องถิ่นและสังคม เพื่อการยกคุณภาพและมาตรฐานชีวิตให้ดีขึ้น
5. อนุรักษ์ พัฒนา และเป็นศูนย์บริการข้อมูลสารสนเทศทางด้านศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม
6. สร้างเครือข่ายการเรียนการสอน การวิจัย กับสถาบันการศึกษาและสถานประกอบการทั้งในและต่างประเทศ

แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร กำหนดแผนยุทธศาสตร์ 8 ยุทธศาสตร์ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ปฏิรูประบบบริหารจัดการมหาวิทยาลัยทั้งระบบ ด้วยหลักธรรมาภิบาล ยึดหยุ่น คล่องตัวและโปร่งใส

เป้าประสงค์ ระบบบริหารจัดการ มีธรรมาภิบาลและมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

กลยุทธ์ 1 ปรับปรุงและพัฒนาระบบบริหารจัดการและโครงสร้างงานสายสนับสนุนวิชาการ และการบริหารจัดการศึกษาของมหาวิทยาลัย

กลยุทธ์ 2 พัฒนาและสร้างภาวะการนำองค์กรให้ผู้บริหารทุกระดับและบริหารจัดการเชิงยุทธศาสตร์

กลยุทธ์ 3 ปรับปรุงและพัฒนาระบบงานและการปฏิบัติงานสายสนับสนุนวิชาการ และการจัดการศึกษา

ยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาและยกคุณภาพและมาตรฐานการจัดการเรียนการสอนสู่มาตรฐานสากล

เป้าประสงค์ บัณฑิตที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และเป็นบัณฑิตที่เก่งด้านวิชาการและวิชาชีพ มีความพร้อมเข้าสู่สากล

- กลยุทธ์ 1 พัฒนาหลักสูตรและจัดการเรียนการสอนตรงกับความต้องการชุมชน ตลาดเฉพาะ สังคมและนโยบายของประเทศ
- กลยุทธ์ 2 พัฒนาศักยภาพและสมรรถนะของบุคลากรให้สู่มาตรฐานสากล
- กลยุทธ์ 3 พัฒนาระบบการสอนแบบทางไกลและ E-learning
- กลยุทธ์ 4 พัฒนาหลักสูตรและการสอน English Program และนานาชาติ
- กลยุทธ์ 5 ยกกระดับคุณภาพการจัดการศึกษาและการเรียนรู้สู่มาตรฐานสากล
- กลยุทธ์ 6 ส่งเสริมสาขาสู่ความเป็นเลิศและส่งเสริมคนเก่ง/คนดี
- กลยุทธ์ 7 ส่งเสริมและพัฒนาหลักสูตรและการสอนด้านวิทยาศาสตร์ และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ยกคุณภาพและมาตรฐานงานวิจัย สร้างองค์ความรู้ และสร้างนวัตกรรมสู่ระดับนานาชาติและการพัฒนามหาวิทยาลัยและท้องถิ่นที่ยั่งยืน

เป้าประสงค์ มีผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์หรือนวัตกรรมเพิ่มขึ้นทั้งปริมาณและคุณภาพ

- กลยุทธ์ 1 เพิ่มขีดความสามารถและศักยภาพในการวิจัย การพัฒนาองค์ความรู้และนวัตกรรม ส่งเสริมการพัฒนาท้องถิ่นและสังคม
- กลยุทธ์ 2 ระดมทุนและกองทุนส่งเสริมและสนับสนุนการวิจัยและพัฒนา
- กลยุทธ์ 3 ส่งเสริมและสนับสนุนการเผยแพร่ผลงานวิจัยสู่การตีพิมพ์และเผยแพร่ในระดับชาติและนานาชาติต่ออาจารย์ประจำและ/หรือนักวิจัยประจำ
- กลยุทธ์ 4 สร้างเครือข่ายและทำความร่วมมือการวิจัยกับหน่วยงานภายนอก ภาคธุรกิจและเอกชน เพื่อยกมาตรฐาน OTOP, SMEs และ ภูมิปัญญาไทย ส่งเสริมและพัฒนาและเติบโตที่ยั่งยืน
- กลยุทธ์ 5 วิจัยพัฒนาต่อยอดภูมิปัญญาท้องถิ่น สู่มาตรฐานสากล

ยุทธศาสตร์ที่ 4 พัฒนาและยกคุณภาพคณาจารย์ ข้าราชการ พนักงานและนักศึกษาสู่สากล

เป้าประสงค์ 1 ได้บุคลากรและบัณฑิตที่มีคุณธรรม จริยธรรม มีความพร้อมสู่สากล (การพัฒนาและยกคุณภาพมาตรฐานคณาจารย์ ข้าราชการ พนักงาน)

- กลยุทธ์ 1 ยกกระดับมาตรฐานอาจารย์และบุคลากร
- กลยุทธ์ 2 พัฒนาระบบบริหารจัดการทรัพยากรมนุษย์
- กลยุทธ์ 3 ส่งเสริมและพัฒนาอาจารย์และบุคลากรให้เป็นมืออาชีพ
- กลยุทธ์ 4 ส่งเสริม สนับสนุนสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการเรียนรู้ทั้งในระบบและนอกระบบพร้อมด้วยสื่อและเทคโนโลยีที่ทันสมัย
- กลยุทธ์ 5 พัฒนาระบบค่าตอบแทนสวัสดิการและสิทธิประโยชน์

เป้าประสงค์ 2 ได้บุคลากรและบัณฑิตที่มีคุณธรรม จริยธรรม มีความพร้อมสู่สากล (การยกคุณภาพมาตรฐานนักศึกษา)

กลยุทธ์ 1 ปรับระบบการพัฒนาศักยภาพ คุณธรรม จริยธรรม การดูแลสุขภาพอนามัย สวัสดิภาพและสวัสดิการ ตลอดจนการรักษาระเบียบวินัย

กลยุทธ์ 2 ปรับปรุงสภาพแวดล้อม สิ่งอำนวยความสะดวกและนันทนาการ

กลยุทธ์ 3 ส่งเสริมกิจกรรมกีฬาเด่น กิจกรรมตั้งและรณรงค์รักษเอกลักษณ์วัฒนธรรมไทย และความเป็นไทย

กลยุทธ์ 4 ส่งเสริมระบอบประชาธิปไตยแบบการมีส่วนร่วม

กลยุทธ์ 5 ระบบแนะแนวและส่งเสริมการสร้างงาน และการทำงานระหว่างเรียน

กลยุทธ์ 6 เสริมสร้างคุณลักษณะที่พึงประสงค์ในศตวรรษที่ 21 ให้แก่นักศึกษา

ยุทธศาสตร์ที่ 5 ปรับปรุงสภาพแวดล้อม สื่อ เทคโนโลยี และ ทรัพยากรการเรียนรู้ให้ทันสมัย

เป้าประสงค์ มีการพัฒนาและปรับปรุงอาคารสถานที่ สภาพแวดล้อม เทคโนโลยี สื่อและทรัพยากรการเรียนรู้ และสิ่งอำนวยความสะดวกให้ทันสมัย และเพียงพอ

กลยุทธ์ 1 ปรับปรุงสภาพทางกายภาพ อาคารสถานที่ ห้องเรียน สิ่งแวดล้อมและสิ่งอำนวยความสะดวก ให้น่าอยู่ สวยงาม สะอาด และเรียบร้อย

กลยุทธ์ 2 ปรับปรุงระบบงานสนับสนุนทางวิชาการและการเรียนรู้ให้ทันสมัย

ยุทธศาสตร์ที่ 6 ยกคุณภาพและมาตรฐานการบริการวิชาการ ให้มีคุณภาพและตอบสนองความต้องการของท้องถิ่น

เป้าประสงค์ มีการบริการวิชาการที่มีคุณภาพและตรงกับความต้องการของท้องถิ่น

กลยุทธ์ 1 สร้างคุณภาพชีวิตและความเป็นอยู่ของชุมชน ท้องถิ่นและสังคมให้น่าอยู่และปลอดภัย

กลยุทธ์ 2 ถ่ายทอดและพัฒนาเทคโนโลยีสู่การพัฒนาชุมชน

กลยุทธ์ 3 ยกภูมิปัญญาไทย OTOP, SMEs สู่มาตรฐานสากลและสร้างมูลค่าเพิ่มและมีขีดความสามารถในการแข่งขัน

กลยุทธ์ 4 สร้างเครือข่ายความร่วมมือ เพื่อการดูแลจัดการสิ่งแวดล้อมและสุขอนามัยในชุมชนเมือง

กลยุทธ์ 5 อนุรักษ์และส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม และการละเล่นชุมชน

ยุทธศาสตร์ที่ 7 เร่งรัดพัฒนาศูนย์ข้อมูลสารสนเทศด้านศิลปวัฒนธรรมและนำพาทักษะปัญญาไทยสู่สากล

เป้าประสงค์ มีการสืบสานและพัฒนาศิลปวัฒนธรรม สร้างความร่วมมือกับชุมชนทั้งในและต่างประเทศ

กลยุทธ์ 1 ส่งเสริมและพัฒนาศิลปวัฒนธรรมบางแขนงและลพบุรี

กลยุทธ์ 2 ส่งเสริม/เผยแพร่ศิลปวัฒนธรรมไทยสู่สากล

ยุทธศาสตร์ที่ 8 ยกคุณภาพและมาตรฐานการบริหารจัดการในการระดมทุน และหารายได้จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยและพันธมิตรสู่ความเป็นมืออาชีพ

เป้าประสงค์ มีรายได้จากการระดมทุนเพิ่มขึ้น

กลยุทธ์ 1 ระดมทุนและรายได้จากการบริการทางวิชาการและวิจัย

กลยุทธ์ 2 ระดมทุนจากการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย

2. การวิเคราะห์สถานภาพทางการเงิน

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครได้มีการวิเคราะห์ถึงจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรคในการบริหารจัดการทางการเงิน ดังนี้

จุดแข็ง (Strength)

1. ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการด้านงบประมาณและการเงิน
2. ผู้บริหารเข้าใจระบบการบริหารทางการเงิน
3. มีการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และข้อบังคับ ที่มหาวิทยาลัยฯ กำหนด
4. มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานด้านการเงิน
5. มีข้อมูลทางการเงินชัดเจน แบ่งตามรายละเอียด โปร่งใส และตรวจสอบได้

จุดอ่อน (Weakness)

1. การจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อใช้ในการตัดสินใจยังขาดการวิเคราะห์และ ขาดการสรุปผล
2. บุคลากรขาดความแม่นยำในกฎระเบียบ ด้านการเงินที่เกี่ยวข้อง และขาดทักษะในการคิดวิเคราะห์
3. การบริหารงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน
4. บุคลากรขาดความเข้าใจในระเบียบการเบิกจ่ายงบประมาณ

โอกาส (Opportunities)

1. มีกฎระเบียบที่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน
2. การเชื่อมโยงฐานข้อมูลจากสำนักงานประมาณและกรมบัญชีกลาง เช่น ระบบ e-budgeting ระบบ GFMS ทำให้กองนโยบายและแผนมีข้อมูลในการตัดสินใจที่ดี
3. นโยบายระดับประเทศ ส่งเสริมให้มหาวิทยาลัยและหน่วยงาน มีการบริหารจัดการที่ดี

อุปสรรค (Threats)

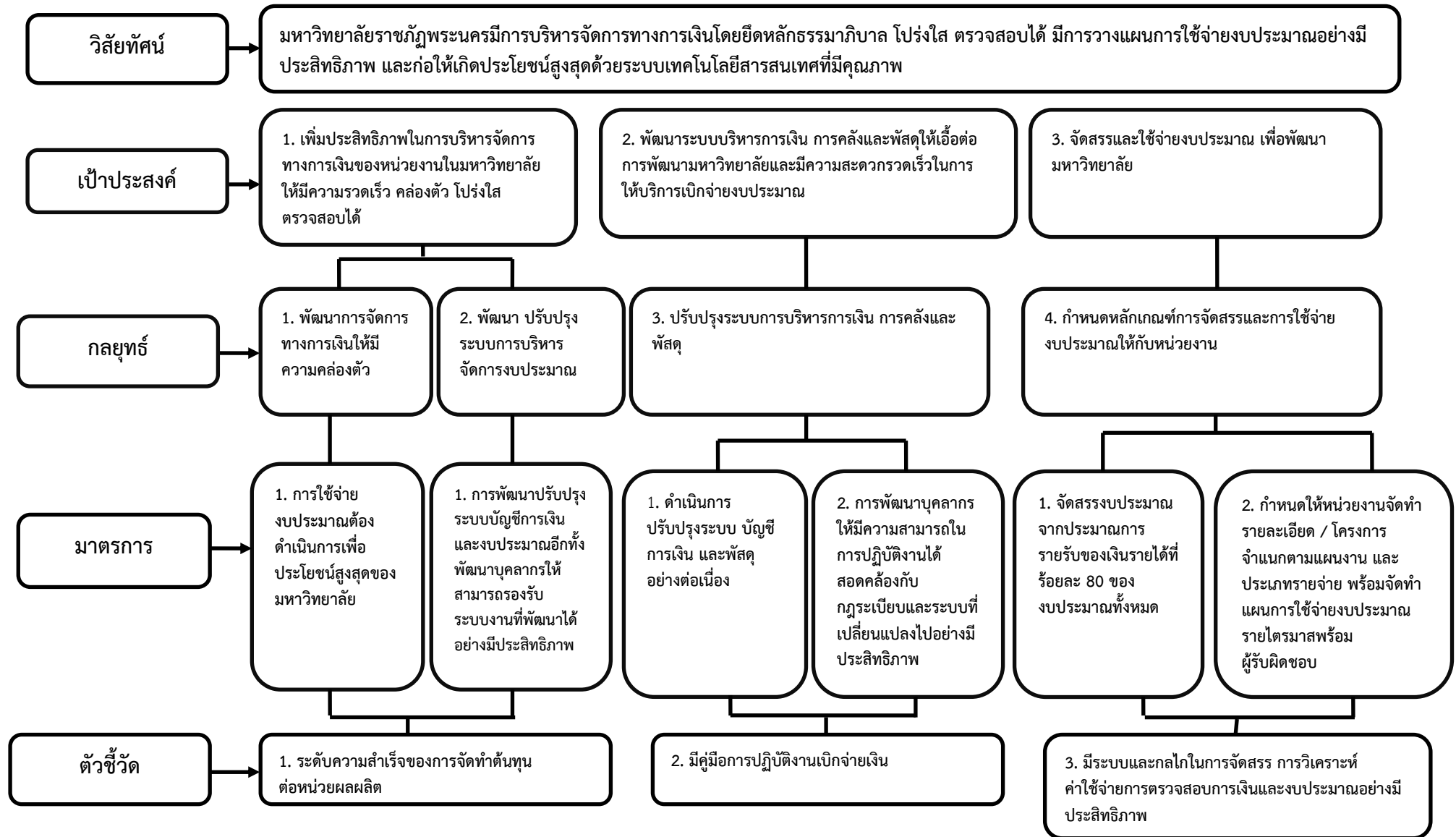
1. ข้อกำหนดในระเบียบการปฏิบัติงานไม่มีความยืดหยุ่น
2. ความล่าช้าของการตอบข้อหารือของภาครัฐที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีผลกระทบต่อการบริหารจัดการ
3. ความไม่มั่นคงทางการเมือง ส่งผลต่อการจัดการงบประมาณของหน่วยงาน

3. วิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงิน

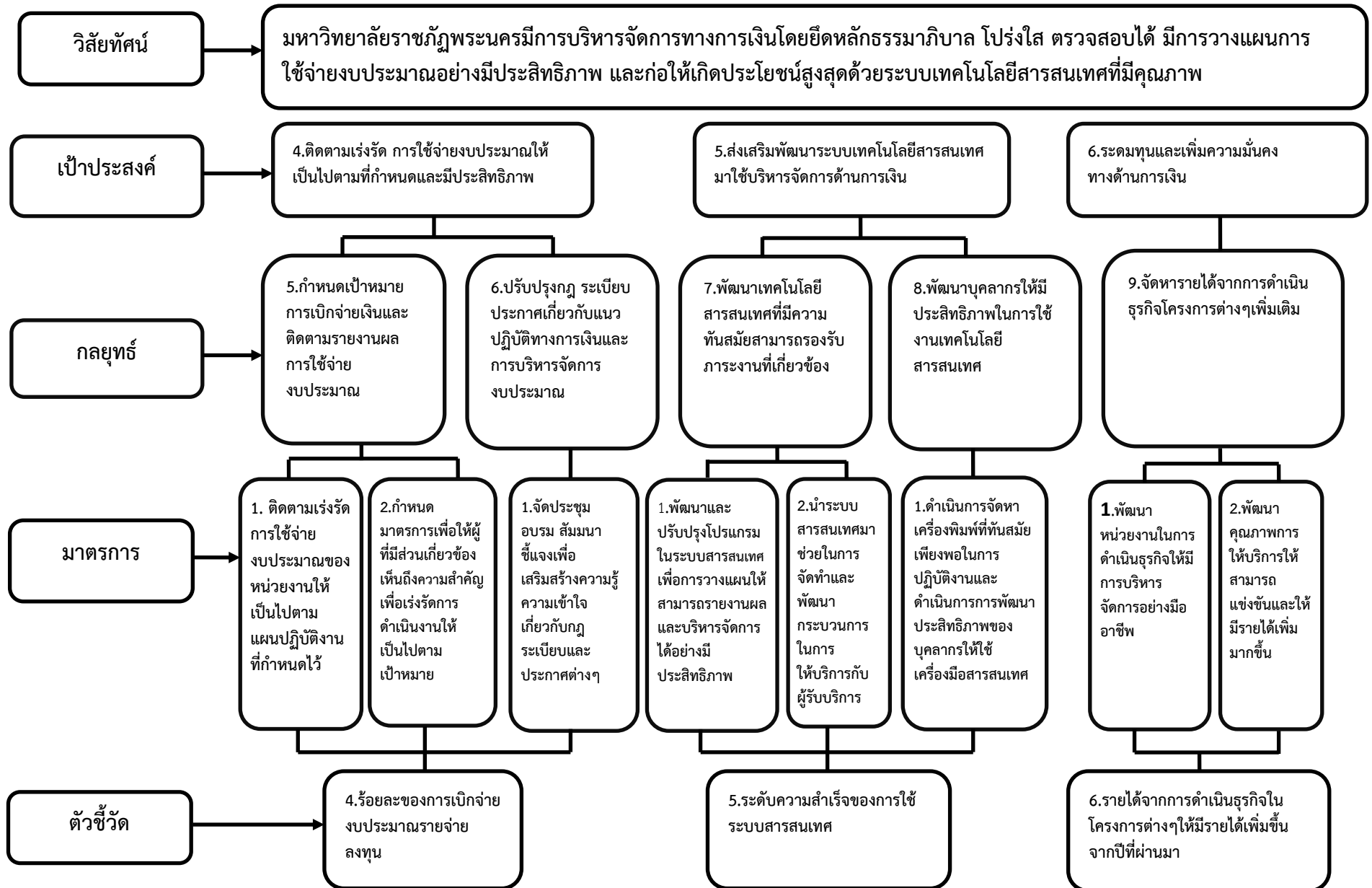
วิสัยทัศน์ : มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครมีการบริหารจัดการทางการเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดด้วยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีคุณภาพ

โดยสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย คือ **ปฏิรูประบบบริหารจัดการมหาวิทยาลัยทั้งระบบ ด้วยหลักธรรมาภิบาล ยืดหยุ่น คล่องตัวและโปร่งใส** ซึ่งมีเป้าประสงค์กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงิน ดังแผนภาพที่ 1

แผนภาพที่ 1 แสดงความเชื่อมโยงของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2559



แผนภาพที่ 1 แสดงความเชื่อมโยงของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2559 (ต่อ)



4. แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครเป็นสถาบันอุดมศึกษาเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นตามวัตถุประสงค์ในมาตรา 7 และภาระหน้าที่ในมาตรา 8 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 ต้องอาศัยงบประมาณเพื่อเป็นพลังกลไกในการขับเคลื่อนการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2557-2561 โดยจัดทำแผนงาน ประจำปี เป็นกรอบแนวทางการจัดทำงบประมาณและแผนปฏิบัติงานประจำปี (Action Plan) เพื่อเป็นกลไกในการพัฒนาตามปรัชญาและวิสัยทัศน์เพื่อไปสู่เป้าหมายและคุณค่าของมหาวิทยาลัย โดยมีแหล่งงบประมาณรายจ่ายในการสนับสนุนการดำเนินการกิจดังกล่าว จำแนกเป็น 2 ประเภท ได้แก่ งบประมาณแผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณ

1. งบประมาณแผ่นดิน

งบประมาณแผ่นดิน เป็นเงินงบประมาณที่มหาวิทยาลัยได้รับการจัดสรรจากรัฐในแต่ละปีงบประมาณ แบ่งเป็น 5 ประเภท คือ

1.1 งบบุคลากร เป็นรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการบริหารงานบุคคลภาครัฐ ได้แก่ รายจ่ายที่จ่ายในลักษณะเงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว และค่าตอบแทนพนักงานราชการรวมถึงรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายจากงบรายจ่ายอื่นใดในลักษณะรายจ่ายดังกล่าว

1.2 งบดำเนินงาน เป็นรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการบริหารงานประจำ ได้แก่ รายจ่ายที่จ่ายในลักษณะค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค รวมถึงรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายจากงบรายจ่ายอื่นใดในลักษณะรายจ่ายดังกล่าว

1.3 งบลงทุน เป็นรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการลงทุน ได้แก่ รายจ่ายที่จ่ายในลักษณะค่าครุภัณฑ์ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง รวมถึงรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายจากงบรายจ่ายอื่นใดในลักษณะรายจ่ายดังกล่าว

1.4 งบเงินอุดหนุน เป็นรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเป็นเงินสนับสนุนการดำเนินงานอย่างใดอย่างหนึ่ง เช่น งานบริการวิชาการ งานวิจัย ฯลฯ

1.5 งบรายจ่ายอื่น เป็นรายจ่ายที่ไม่เข้าลักษณะประเภทงบรายจ่ายใดงบรายจ่ายหนึ่ง หรือรายจ่ายที่สำนักงบประมาณกำหนดให้ใช้จ่ายในงบรายจ่ายนี้

2. เงินนอกงบประมาณ

เงินนอกงบประมาณ เป็นเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย แบ่งเป็น 3 ประเภท ได้แก่

2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาซึ่งจำแนกตามประเภทนักศึกษา คือ เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติและภาคพิเศษ

1) เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ เป็นเงินบำรุงการศึกษาที่จัดเก็บรายได้จากค่าธรรมเนียมและค่าลงทะเบียนของนักศึกษาภาคปกติ

2) เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ เป็นเงินรายได้ที่จัดเก็บจากค่าธรรมเนียมและค่าลงทะเบียนของนักศึกษาภาคพิเศษทุกโครงการ ได้แก่

นักศึกษา โครงการจัดการศึกษาเพื่อพัฒนาบุคลากร (กศ.พบ.) ในมหาวิทยาลัยและ โครงการบัณฑิตศึกษาและโครงการฝึกกำลังการเปิดสอนหลักสูตรปริญญาเอก

2.2 เงินคงคลัง เป็นเงินคงคลังที่สะสมถึงปัจจุบัน ซึ่งเป็นเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยนอกเหนือจากที่จัดสรรงบประมาณรายจ่าย และงบประมาณเหลือจ่ายเมื่อสิ้นปีงบประมาณ

2.3 รายได้จากกิจการดำเนินงานศูนย์วัฒนธรรมพระนคร มหาวิทยาลัยไม่ได้นำงบประมาณมาประมาณการรายจ่ายในการบริหารจัดการภายในองค์กรในภาพรวมเป็นไปตามระเบียบมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยศูนย์วัฒนธรรมพระนคร (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2555 ข้อ 4 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นข้อ 10/1 และข้อ 10/2 แห่งระเบียบมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยศูนย์วัฒนธรรมพระนคร พ.ศ. 2552

“10/1 เงินรายได้ที่ได้จากโครงการศูนย์อาหารและร้านค้า ตามข้อ 8(2)(ฉ) และโครงการการให้บริการ การใช้อาคารและสถานที่ตามข้อ 8(2)(ซ) เมื่อหักค่าบริหารจัดการและค่าสาธารณูปโภค ไม่เกินร้อยละยี่สิบห้าตามที่คณะกรรมการบริหารกำหนดแล้ว ให้นำส่งเข้าบัญชีเงินสวัสดิการบุคลากร มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ตามระเบียบมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยการรับจ่ายเงินรายได้เพื่อการจัดสวัสดิการแก่บุคลากร พ.ศ. 2547 เพื่อใช้จ่ายในการจัดสวัสดิการตามระเบียบดังกล่าว

การส่งเงินตามวรรคหนึ่ง ให้ส่งตามระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารกำหนด

ข้อ 10/2 เงินรายได้ของศูนย์วัฒนธรรมพระนคร เมื่อหักรายจ่ายตามงบประมาณประจำปีและเงินที่กักไว้เพื่อเหลือเผื่อขาด และกักไว้สำหรับการลงทุนตามที่คณะกรรมการบริหารศูนย์วัฒนธรรมพระนครกำหนดแล้ว เหลือเท่าใดให้นำส่งเป็นเงินรายได้มหาวิทยาลัย

5. นโยบายการจัดสรรงบประมาณ

มหาวิทยาลัยมีนโยบายการจัดสรรงบประมาณสำหรับการผลักดันขับเคลื่อนการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย และหน่วยงานต่างๆ ดังนี้

1. **งบประมาณแผ่นดิน** นำมาจัดสรร ร้อยละ 100 ตามประเภทงบรายจ่าย
2. **เงินนอกงบประมาณ** นำมาจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของประมาณการรายรับ ดังนี้
 - 2.1 ค่าใช้จ่ายของนักศึกษาแรกเข้า
 - 2.2 ค่าใช้จ่ายส่วนกลาง
 - 2.3 ค่าใช้จ่ายการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย
3. มหาวิทยาลัยมีนโยบายให้หน่วยงานดำเนินการดังนี้
 - 3.1 จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย พ.ศ. 2557-2561
 - 3.2 จัดโครงการ/กิจกรรม ที่มุ่งผลักดันผลสำเร็จตามคำเป้าหมายของแต่ละตัวชี้วัดตามประเด็นยุทธศาสตร์ในแผนปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย
 - 3.3 จัดให้มีการดำเนินงานตามภารกิจและจุดเน้นของหน่วยงานอย่างเต็มศักยภาพ
 - 3.4 จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อพัฒนาบุคลากรและคุณภาพบัณฑิต
 - 3.5 จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อสนับสนุนการวิจัย และผลิตผลงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์
 - 3.6 จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อบริการวิชาการสู่ชุมชนในพื้นที่เป้าหมายของมหาวิทยาลัย และการมีส่วนร่วมในการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ทั้งในด้านการเรียนการสอนและการวิจัย
 - 3.7 จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม

3.8 ส่งเสริมประสิทธิภาพการบริหารจัดการและการลดค่าใช้จ่าย โดยใช้แนวทางการคิดต้นทุนผลผลิตต่อหน่วย (Unit Cost)

อีกทั้งมหาวิทยาลัยคำนึงถึงหลักธรรมาภิบาล ในการจัดสรรและวางแผนการใช้งบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยมีขั้นตอน การพิจารณางบประมาณของหน่วยงาน

หมายเหตุ *เมื่อดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานไประยะหนึ่งจะมีการทบทวนงบประมาณที่จัดสรรอีกครั้ง เพื่อพิจารณางบประมาณให้สอดคล้องกับโครงการ / กิจกรรม ซึ่งจะเป็นพลังในการขับเคลื่อนและพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยต่อไป

6. การจัดสรรงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

1. งบประมาณการรายรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มหาวิทยาลัยประมาณการรายรับและมีรายรับจริง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2558 ดังตารางที่ 1.1 ตารางที่ 1.1 เปรียบเทียบประมาณการรายรับ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กับรายรับจริง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2558

หน่วย : บาท

| ประเภทงบประมาณ | ประมาณการรายรับ | รายรับจริง 31 สิงหาคม 2558 | รายรับจริงเทียบกับประมาณการรายรับ | |
|--|-----------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------|
| | | | จำนวน | ร้อยละ |
| 1. งบประมาณแผ่นดิน | 575,290,600 | 575,290,600.00 | - | - |
| 2. เงินนอกงบประมาณ | 462,257,300 | 481,310,281.00 | 19,052,981.00 | 4.12 |
| 2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษา | 335,257,300 | 354,310,281.00 | 19,052,981.00 | 5.68 |
| - ภาคปกติ | 182,535,800 | 195,162,722.00 | 12,626,922.00 | 6.92 |
| - ภาคพิเศษ | 152,721,500 | 159,147,559.00 | 6,426,059.00 | 4.21 |
| 2.2 เงินคงคลัง* | 127,000,000 | 127,000,000.00 | - | - |
| รวม (1+2) | 1,037,547,900 | 1,056,600,811.00 | 19,052,981.00 | 1.84 |
| 3. รายได้จากกการดำเนินงานศูนย์วัฒนธรรมพระนคร | 58,467,600 | 26,686,333.69 | - 31,781,266.31 | - 54.36 |
| 4. รายได้จากการดำเนินการของหน่วยงานต่าง ๆ ตามยุทธศาสตร์ที่ 8 | 1,296,000 | 1,092,050.27 | - 203,949.73 | - 15.74 |
| รวมทั้งสิ้น (ข้อ 1+2+3+4) | 1,097,311,500 | 1,084,379,264.96 | - 12,932,235.04 | - 1.18 |

ที่มา : ข้อมูลรายรับจริงจากกองคลัง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2558 และ ข้อมูลรายรับจริงข้อ 3 จากกลุ่มงานการตลาดและธุรกิจรายได้ ณ วันที่ 30 เมษายน 2558

จากตารางที่ 1.1 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มหาวิทยาลัยประมาณการรายรับไว้ จำนวน 1,097,311,500 บาท มีรายรับจริง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2558 จำนวน 1,084,379,264.96 บาท เมื่อเปรียบเทียบรายรับจริงกับประมาณการรายรับ พบว่า รายรับจริงต่ำกว่าประมาณการรายรับ จำนวน 12,932,235.04 บาท หรือ ร้อยละ 1.18

หมายเหตุ * เงินคงคลังตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยการเงินและทรัพย์สินมหาวิทยาลัย (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2557

2. เปรียบเทียบประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กับรายรับจริงและรายจ่ายจริง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สภามหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครได้อนุมัติกรอบวงเงินนอกงบประมาณ จำนวน 395,205,640 บาท เมื่อรวมกับงบประมาณแผ่นดินที่มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรจากรัฐ จำนวน 575,290,600 บาท ในภาพรวมมหาวิทยาลัยจึงมีการบริหารจัดการงบประมาณทั้งสิ้น 970,496,240 บาท จึงรายงานการบริหารงบประมาณ โดยเปรียบเทียบประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กับรายรับจริง และรายจ่ายจริง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2558 ดังตารางที่ 2.1

ตารางที่ 2.1 เปรียบเทียบประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กับรายรับจริง และรายจ่ายจริง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2558

| ประเภทงบประมาณ | ประมาณการรายจ่าย | รายรับจริง 31 สิงหาคม 2558 | รายจ่ายจริง 31 สิงหาคม 2558 | |
|--|------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------|
| | | | จำนวน | ร้อยละ |
| | | | หน่วย : บาท | |
| 1. งบประมาณแผ่นดิน | 575,290,600 | 575,290,600.00 | 448,661,448.65 | 77.99 |
| 2. เงินนอกงบประมาณ | 395,205,640 | 481,310,281.00 | 219,526,518.41 | 55.55 |
| 2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษา | 268,205,640 | 354,310,281.00 | 183,722,224.39 | 68.50 |
| - ภาคปกติ | 146,028,640 | 195,162,722.00 | 98,312,304.99 | 67.32 |
| - ภาคพิเศษ | 122,177,000 | 159,147,559.00 | 85,409,919.40 | 69.91 |
| 2.2 เงินคงคลัง | 127,000,000 | 127,000,000.00 | 35,804,294.02 | 28.19 |
| รวม (1+2) | 970,496,240 | 1,056,600,881.00 | 668,187,967.06 | 68.85 |
| 3. รายได้จากกการดำเนินงานศูนย์วัฒนธรรมพระนคร | 34,571,707 | 26,686,333.69 | 11,192,423.98 | 32.37 |
| 4. รายได้จากการดำเนินการของหน่วยงานต่าง ๆ ตามยุทธศาสตร์ที่ 8 | - | 1,092,050.27 | - | - |
| รวมทั้งสิ้น (ข้อ 1+2+3+4) | 1,005,067,947 | 1,084,379,264.96 | 679,380,391.04 | 67.60 |

ที่มา : ข้อมูลรายรับจริง และรายจ่ายจริงข้อ 1 และ 2 จากกองคลัง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2558 และข้อมูลรายรับจริง รายจ่ายจริง ข้อ 3 จากกลุ่มงานการตลาดและธุรกิจรายได้ ณ วันที่ 30 เมษายน 2558

จากตารางที่ 2.1 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มหาวิทยาลัยประมาณการรายจ่าย จำนวน 970,496,240 บาท และมีรายรับจริง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2558 จำนวน 1,056,600,881 บาท ซึ่งมีรายรับจริงสูงกว่าประมาณการรายจ่าย จำนวน 86,104,640 บาท และมีรายจ่ายจริง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2558 จำนวน 668,187,967.06 บาท หรือร้อยละ 68.85 ของงบประมาณรายจ่าย แบ่งเป็น 2 ประเภท ดังนี้

1. งบประมาณแผ่นดิน จำนวน 575,290,600 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 448,661,448.65 บาท หรือร้อยละ 77.99
2. เงินนอกงบประมาณจำนวน 395,205,640 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 219,526,518.41 บาท หรือร้อยละ 55.55 ส่วนที่เหลืออยู่ระหว่างดำเนินการ และรอการเบิกจ่าย คาดว่าภาพรวมมหาวิทยาลัยจะเบิกจ่ายได้ประมาณร้อยละ 96.00

3. เปรียบเทียบประมาณการรายรับ และประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กับ พ.ศ. 2559

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบประมาณแผ่นดินตามร่างพระราชบัญญัติ งบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 572,777,200 บาท และประมาณการรายรับเงินนอกงบประมาณ จำนวน 467,056,250 บาท รวมงบประมาณทั้งสิ้น จำนวน 1,039,833,450 บาท รายละเอียดดังตารางที่ 3.1 และประมาณการรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ จำนวน 382,150,700 บาท รวมงบประมาณทั้งสิ้น จำนวน 954,927,900 บาท รายละเอียดดังตารางที่ 3.1

ตารางที่ 3.1 เปรียบเทียบประมาณการรายรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กับ พ.ศ. 2559

หน่วย : บาท

| ประเภทงบประมาณ | ประมาณการรายรับ | | | | ปี 2559 เทียบกับ ปี 2558 | |
|---------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|------------|--------------------------|-------------|
| | งบประมาณ พ.ศ. 2558 | ร้อยละ | งบประมาณ พ.ศ. 2559 | ร้อยละ | จำนวน | ร้อยละ |
| 1. งบประมาณแผ่นดิน | 575,290,600 | 55.45 | 572,777,200 | 55.08 | -2,513,400 | -0.44 |
| 2. เงินนอกงบประมาณ | 462,257,300 | 44.55 | 467,056,250 | 44.92 | 4,798,950 | 1.04 |
| 2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษา | 335,257,300 | 32.31 | 412,242,250 | 39.63 | 76,984,950 | 22.91 |
| - ภาคปกติ | 182,535,800 | 17.59 | 229,761,250 | 22.10 | 47,225,450 | 25.87 |
| - ภาคพิเศษ | 152,721,500 | 14.72 | 182,295,000 | 17.53 | 29,573,500 | 19.36 |
| 2.2 เงินคงคลัง | 127,000,000 | 12.24 | 55,000,000 | 5.29 | -72,000,000 | -56.69 |
| รวมทั้งสิ้น | 1,037,547,900 | 100.00 | 1,039,833,450 | 100 | 2,285,550 | 0.22 |

จากตารางที่ 3.1 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มหาวิทยาลัยได้ประมาณการรายรับ จำนวน 1,039,833,450 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 จำนวน 2,285,550 บาท หรือร้อยละ 0.22 โดยงบประมาณแผ่นดินลดลง จำนวน 2,513,400 บาท หรือร้อยละ 0.44 ส่วนเงินรายได้จากการจัดการศึกษาเพิ่มขึ้น จำนวน 76,984,950 บาท หรือร้อยละ 22.91 ทั้งนี้ไม่รวมวิทยาลัยนานาชาติพระนคร และเงินคงคลัง

ตารางที่ 3.2 เปรียบเทียบประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กับ พ.ศ. 2559

หน่วย : บาท

| ประเภทงบประมาณ | ประมาณการรายจ่าย | | | | ปี 2559 เทียบกับ ปี 2558 | |
|---------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|--------------------------|--------------|
| | งบประมาณ พ.ศ. 2558 | ร้อยละ | งบประมาณ พ.ศ. 2559 | ร้อยละ | จำนวน | ร้อยละ |
| 1. งบประมาณแผ่นดิน | 575,290,600 | 59.28 | 572,777,200 | 59.98 | -2,513,400.00 | -0.44 |
| 2. เงินนอกงบประมาณ | 395,205,640 | 40.72 | 382,150,700 | 40.02 | -13,054,940.00 | -3.30 |
| 2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษา | 268,205,640 | 27.64 | 327,150,700 | 34.26 | 58,945,060.00 | 21.98 |
| - ภาคปกติ | 146,028,640 | 15.05 | 183,809,000 | 19.25 | 37,780,360.00 | 25.87 |
| - ภาคพิเศษ | 122,177,000 | 12.59 | 143,341,700 | 15.01 | 21,164,700.00 | 17.32 |
| 2.2 เงินคงคลัง | 127,000,000 | 13.09 | 55,000,000 | 5.76 | -72,000,000.00 | -56.69 |
| รวมทั้งสิ้น | 970,496,240 | 100.00 | 954,927,900 | 100.00 | -15,568,340.00 | -1.60 |

จากตารางที่ 3.2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มหาวิทยาลัยได้ประมาณการรายจ่าย จำนวน 954,927,900 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 จำนวน 15,568,340 บาท หรือร้อยละ 1.60 โดยงบประมาณแผ่นดินลดลง จำนวน 2,513,400 บาท หรือร้อยละ 0.44 และเงินนอกงบประมาณลดลง จำนวน 13,054,940 บาท หรือร้อยละ 3.30

หมายเหตุ เงินคงคลัง ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยการเงินและทรัพย์สินมหาวิทยาลัย (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2557

4. ประมาณการรายรับและรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตามที่มหาวิทยาลัยได้ดำเนินการประมาณการรายรับและรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 รายละเอียดดังตารางที่ 4.1

ตารางที่ 4.1 ประมาณการรายรับและรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

| ประเภทงบประมาณ | หน่วย : บาท | | |
|---|------------------|------------------|--------|
| | ประมาณการรายรับ | ประมาณการรายจ่าย | ร้อยละ |
| | จำนวน | จำนวน | |
| 1. งบประมาณแผ่นดิน | 572,777,200.00 | 572,777,200.00 | 100.00 |
| 2. เงินนอกงบประมาณ | 467,056,250.00 | 382,150,700.00 | 81.82 |
| 2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษา | 412,056,250.00 | 327,150,700.00 | 79.39 |
| - ภาคปกติ | 229,761,250.00 | 183,809,000.00 | 80.00 |
| - ภาคพิเศษ | 182,295,000.00 | 143,341,700.00 | 78.63 |
| 2.2 เงินคงคลัง | 55,000,000.00 | 55,000,000.00 | 100.00 |
| รวม (ข้อ1+2) | 1,039,833,450.00 | 954,927,900.00 | 91.83 |
| 3. วิทยาลัยนานาชาติพระนคร | 28,800,000.00 | 24,985,000.00 | 86.75 |
| 4. รายได้จากการดำเนินการของหน่วยงานต่าง ๆ ตามยุทธศาสตร์ที่ 8* | 39,115,500.00 | 33,712,100.00 | 86.19 |
| รวมงบประมาณทั้งสิ้น (ข้อ1+2+3+4) | 1,107,748,950.00 | 1,013,625,000.00 | 91.50 |

จากตารางที่ 4.1 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มหาวิทยาลัยได้ประมาณการรายรับในภาพรวม จำนวนทั้งสิ้น 1,039,833,450 บาท และนำมาจัดสรรเป็นประมาณการรายจ่าย จำนวนทั้งสิ้น 954,927,900 บาท หรือร้อยละ 91.83 โดยมหาวิทยาลัยได้ประมาณการรายรับจากเงินงบประมาณแผ่นดิน เพื่อจัดสรรเป็นประมาณการรายจ่าย จำนวน 572,777,200 บาท หรือร้อยละ 100 ประมาณการรายรับจากเงินนอกงบประมาณ จำนวน 467,056,250 บาท เพื่อมาจัดสรรเป็นประมาณการรายจ่าย จำนวน 382,150,700 บาท หรือร้อยละ 81.82 สำหรับในส่วนของประมาณการรายรับจากเงินรายได้จากการจัดการศึกษา จำนวน 412,056,250 บาท มหาวิทยาลัยได้จัดสรรเป็นประมาณการรายจ่าย จำนวน 327,150,700 บาท หรือร้อยละ 79.39 ทั้งรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติและภาคพิเศษ

นอกจากนั้นมหาวิทยาลัยยังมีความจำเป็นในการเร่งรัดพัฒนามหาวิทยาลัยไปสู่เป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์ จึงต้องนำงบประมาณจาก เงินคงคลังมาพัฒนามหาวิทยาลัยทั้งด้านการเรียนการสอน การบริหารจัดการ ด้านอาคารสถานที่ และใช้จ่ายสำหรับการลงทุนสมทบ ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2557 ข้อ 23/1 มีรายละเอียด ดังนี้

เงินที่จะต้องใช้จ่ายสำหรับการลงทุนสมทบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 55,000,000 บาท จำแนกตามหมวดรายจ่าย

งบดำเนินงาน จำนวน 16,600,239 บาท

1. ค่าดำเนินการศูนย์มัลติมีเดียเพื่อการศึกษา จำนวน 1,200,000 บาท
2. ค่าจ้างออกแบบอาคารเรียนและฝึกเสริมความเป็นเลิศการผลิตครู วิทยาลัยชัยบาดาลพิพัฒน์ จำนวน 1,075,000 บาท
3. พัฒนาและติดตั้งระบบ ERP จำนวน 11,000,000 บาท
4. ติดตั้งระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วสูง อาคารศูนย์ปฏิบัติการวิทยาศาสตร์ จำนวน 3,325,239 บาท

งบลงทุน จำนวน 14,882,100 บาท

1. สมทบค่าก่อสร้างอาคารเรียนรวมและปฏิบัติการ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ จำนวน 10,000,000 บาท
2. สมทบค่าก่อสร้างอาคารปฏิบัติการวิทยาศาสตร์ จำนวน 3,932,100 บาท
5. ครุภัณฑ์โพรเจคเตอร์สำหรับการเรียนการสอน จำนวน 950,000 บาท

งบเงินอุดหนุน จำนวน 12,353,450 บาท

1. เงินทุนเบื้องต้นสำหรับบริหารสำนักงานบริการวิชาการและฝึกอบรม จำนวน 1,890,000 บาท
2. เงินทุนเบื้องต้นสำหรับบริหารสำนักงานสถาบันภาษา จำนวน 972,000 บาท
3. เงินยืมสำหรับดำเนินการศูนย์บ่มเพาะวิสาหกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร จำนวน 1,491,450 บาท
4. สมทบเงินยืมวิทยาลัยนานาชาติพระนคร จำนวน 8,000,000 บาท

งบรายจ่ายอื่น จำนวน 11,164,211 บาท

- พัฒนาอาคารสถานที่ ภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม จำนวน 11,164,211 บาท

สำหรับงบลงทุน รายการที่ 4 พัฒนาและติดตั้งระบบ ERP จำนวน 11,000,000 บาท เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ยังไม่ได้ดำเนินการ มหาวิทยาลัยจึงต้องจัดสรรเงินคงคลังเพื่อดำเนินการพัฒนาและติดตั้งระบบ ERP ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

สำหรับประมาณการรายรับ และรายจ่ายจากการดำเนินงานศูนย์วัฒนธรรมพระนคร จะนำเสนอคณะกรรมการบริหาร ศูนย์วัฒนธรรมพระนครภายในเดือนกันยายน ซึ่งมหาวิทยาลัยไม่นำงบประมาณมาประมาณการรายรับและรายจ่ายในการบริหารจัดการภายในองค์กรในภาพรวม เป็นไปตามระเบียบมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยศูนย์วัฒนธรรมพระนคร (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2555 ข้อ 4 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นข้อ 10/1 และข้อ 10/2 แห่งระเบียบมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยศูนย์วัฒนธรรมพระนคร พ.ศ. 2552

“ข้อ 10/1 เงินรายได้ที่ได้จากโครงการศูนย์อาหารและร้านค้า ตามข้อ 8(2)(ฉ) และโครงการการให้บริการการใช้อาคารและสถานที่ตามข้อ 8(2)(ซ) เมื่อหักค่าบริหารจัดการและค่าสาธารณูปโภค ไม่เกินร้อยละยี่สิบห้าตามที่คณะกรรมการบริหารกำหนดแล้ว ให้นำส่งเข้าบัญชีเงินสวัสดิการบุคลากร มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ตามระเบียบมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยการรับจ่ายเงินรายได้เพื่อการจัดสวัสดิการแก่บุคลากร พ.ศ. 2547 เพื่อใช้จ่ายในการจัดสวัสดิการตามระเบียบดังกล่าว

การส่งเงินตามวรรคหนึ่ง ให้ส่งตามระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารกำหนด

ข้อ 10/2 เงินรายได้ของศูนย์วัฒนธรรมพระนคร เมื่อหักรายจ่ายตามงบประมาณประจำปีและเงินที่กักไว้เพื่อเหลือเผื่อขาด และกักไว้สำหรับการลงทุนตามที่คณะกรรมการบริหารศูนย์วัฒนธรรมพระนครกำหนดแล้ว เหลือเท่าใดให้นำส่งเป็นเงินรายได้มหาวิทยาลัย”

ตารางที่ 4.2 งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำแนกตามประเภทงบประมาณและประเภทรายจ่าย

หน่วย : บาท

| ประเภทงบประมาณ | ประเภทรายจ่าย | งบบุคลากร | งบดำเนินงาน | ค่า สาธารณูปโภค | งบลงทุน | งบอุดหนุน | รายจ่ายอื่น | รวม |
|---------------------------------|---------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | | | | | |
| 1. งบประมาณแผ่นดิน | | 110,418,200 | 57,419,900 | 11,609,900 | 128,083,200 | 248,584,500 | 16,661,500 | 572,777,200 |
| 2. เงินนอกงบประมาณ | | 57,924,700 | 214,529,043 | 20,000,000 | 51,165,850 | 32,707,000 | 5,824,107 | 382,150,700 |
| 2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษา | | 57,924,700 | 207,900,593 | 20,000,000 | 2,794,300 | 32,707,000 | 5,824,107 | 327,150,700 |
| - ภาคปกติ | | 49,907,700 | 107,402,000 | 10,000,000 | 499,300 | 15,000,000 | 1,000,000 | 183,809,900 |
| - ภาคพิเศษ | | 4,627,000 | 103,888,593 | 10,000,000 | 2,295,000 | 17,707,000 | 4,824,107 | 143,341,700 |
| 2.2 เงินคงคลัง | | - | 16,600,239 | - | 14,882,100 | 12,353,450 | 11,164,211 | 55,000,000 |
| รวม (ข้อ 1+ 2) | | 164,952,900 | 285,310,732 | 31,609,900 | 145,759,600 | 293,644,950 | 33,649,818 | 954,927,900 |
| ร้อยละ | | 17.27 | 29.88 | 3.31 | 15.26 | 30.75 | 3.52 | 100.00 |
| 3. วิทยาลัยนานาชาติพระนคร | | 7,500,000 | 7,485,000 | - | 10,000,000 | - | - | 24,985,000 |
| รวมทั้งสิ้น (ข้อ 1+2+3) | | 172,452,900 | 292,795,732 | 31,609,900 | 155,759,600 | 293,644,950 | 33,649,818 | 979,912,900 |
| คิดเป็นร้อยละทั้งสิ้น | | 17.60 | 29.88 | 3.23 | 15.90 | 29.97 | 3.43 | 100.00 |

จากตารางที่ 4.2 ในภาพรวมมหาวิทยาลัยให้ความสำคัญกับงบอุดหนุนสูงสุด จำนวน 293,644,950 บาท หรือร้อยละ 30.75 รองลงมาคือ งบดำเนินงาน จำนวน 285,310,732 บาท หรือร้อยละ 29.88 งบบุคลากร จำนวน 164,952,900 บาท หรือร้อยละ 17.27 งบลงทุน จำนวน 145,759,600 บาท หรือร้อยละ 15.26 รายจ่ายอื่น จำนวน 33,649,818 บาท หรือร้อยละ 3.52 และค่าสาธารณูปโภค จำนวน 31,609,900 บาท หรือร้อยละ 3.31ตามลำดับ สำหรับวิทยาลัยนานาชาติพระนคร มหาวิทยาลัยไม่ได้มีงบประมาณมาบริหารจัดการภายในองค์กรในภาพรวม

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มหาวิทยาลัยปรับอัตราค่าลงทะเบียนสำหรับนักศึกษาที่เข้าศึกษาในปีการศึกษา 2558 เพิ่มขึ้น และนักศึกษาลงทะเบียนเพียง 1 ภาคการศึกษา จึงทำให้ประมาณการรายรับ-รายจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพิ่มขึ้น พร้อมกันนี้มหาวิทยาลัยได้กำหนดค่าตอบแทนในการจัดการศึกษาเพิ่มขึ้นทั้งระบบ กอปรกับมหาวิทยาลัยมีค่าใช้จ่ายส่วนกลางเพิ่มขึ้น มหาวิทยาลัยจึงจัดสรรงบประมาณลงสู่หน่วยงานตามผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 4.3 งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำแนกตามหน่วยงานและประเภทรายจ่าย

หน่วย : บาท

| ที่ | หน่วยงาน | งบบุคลากร | งบดำเนินงาน | | งบลงทุน | | งบเงินอุดหนุน | งบรายจ่ายอื่น | รวม |
|-----|---|-------------|-----------------------------|--------------------|-----------|--------------------|---------------|---------------|-------------|
| | | | ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ | ค่า สาธารณูปโภค | ครุภัณฑ์ | ที่ดินสิ่งก่อสร้าง | | | |
| 1. | วิทยาลัยการฝึกหัดครู | 1,640,700 | 3,744,320 | - | 2,580,400 | - | 1,174,100 | 1,000,000 | 10,139,520 |
| | - ศูนย์สาธิตการบริหารและพัฒนาเด็ก ปฐมวัย | 2,127,000 | 1,612,800 | - | 35,000 | - | - | - | 3,774,800 |
| 2. | คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ | 2,822,200 | 14,331,596 | - | 1,556,000 | - | 2,034,500 | - | 20,744,296 |
| 3. | คณะวิทยาการจัดการ | 1,520,400 | 13,589,700 | - | 1,079,000 | - | 683,500 | - | 16,872,600 |
| 4. | คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี | 2,631,400 | 9,478,190 | - | 9,080,000 | - | 807,900 | - | 21,997,490 |
| | - ศูนย์วิทยาศาสตร์ฯ | - | - | - | - | - | - | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 5. | คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม | 2,898,800 | 9,137,050 | - | 5,215,000 | - | 1,069,600 | - | 18,320,450 |
| 6. | พุทธวิชาลัย | 265,800 | 1,300,000 | - | - | - | - | - | 1,565,800 |
| 7. | วิทยาลัยชัยบาดาลพัฒนา | 1,649,900 | 720,000 | - | 50,000 | - | - | 1,000,000 | 3,419,900 |
| 8. | โรงเรียนมัธยมสาธิตฯ | 7,565,700 | 2,553,200 | - | 92,900 | - | 6,342,700 | - | 16,554,500 |
| 9. | สำนักงานอธิการบดี | 124,418,200 | 126,742,015 | 31,609,900 | 400,400 | 103,054,900 | 239,501,400 | 9,985,607 | 635,712,422 |
| 10. | สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน | 4,558,900 | 23,110,400 | - | 49,900 | - | - | - | 27,719,200 |

ตารางที่ 4.4 งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำแนกตามหน่วยงานและประเภทรายจ่าย (ต่อ)

หน่วย : บาท

| ที่ | หน่วยงาน | งบบุคลากร | งบดำเนินงาน | | งบลงทุน | | งบเงินอุดหนุน | งบรายจ่ายอื่น | รวม |
|---------------|-------------------------------------|-------------|-----------------------------|--------------------|------------|--------------------|---------------|---------------|-------------|
| | | | ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ | ค่า สาธารณูปโภค | ครุภัณฑ์ | ที่ดินสิ่งก่อสร้าง | | | |
| 11. | สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ | 4,613,300 | 31,717,682 | - | 2,201,000 | - | - | 7,000,000 | 45,531,982 |
| 12. | สำนักศิลปะและวัฒนธรรม | 1,362,800 | 500,000 | - | 4,212,000 | - | 2,500,000 | - | 8,574,800 |
| 13. | สถาบันวิจัยและพัฒนา | 879,400 | 3,000,000 | - | 116,000 | - | 27,177,800 | - | 31,173,200 |
| 14. | สำนักงานประกันคุณภาพการศึกษา | 535,300 | 70,000 | - | 30,000 | - | - | 1,000,000 | 1,635,300 |
| 15. | ศูนย์ข้อมูลและบริการ | 806,600 | 2,590,000 | - | 10,000 | - | - | 1,500,000 | 4,906,600 |
| 16. | สถาบันภาษา | 281,900 | 500,000 | - | - | - | - | - | 781,900 |
| 17. | สำนักงานสภามหาวิทยาลัย | 273,200 | 5,382,000 | - | 85,000 | - | - | - | 5,740,200 |
| 18. | กลุ่มตรวจสอบภายใน | 813,000 | 100,000 | - | - | - | - | - | 913,000 |
| 19. | สำนักงานบริการวิชาการและฝึกอบรม | - | 200,000 | - | - | - | - | - | 200,000 |
| 20. | บัณฑิตวิทยาลัย | 5,890,000 | 15,123,700 | - | 1,030,000 | - | - | - | 22,043,700 |
| 21. | กลุ่มงานการตลาดและธุรกิจรายได้ | 788,400 | - | - | - | - | - | - | 788,400 |
| 22. | วิทยาลัยนานาชาติพระนคร | 7,500,000 | 7,485,000 | - | 4,458,000 | 5,542,000 | - | - | 24,985,000 |
| 23. | เงินคงคลัง | - | 16,600,239 | - | 950,000 | 13,932,100 | 12,353,450 | 11,164,211 | 55,000,000 |
| รวมทั้งสิ้น | | 172,452,900 | 292,795,732 | 31,609,900 | 33,230,600 | 122,529,000 | 293,644,950 | 33,649,818 | 979,912,900 |
| คิดเป็นร้อยละ | | 17.60 | 29.88 | 3.23 | 3.39 | 12.50 | 29.97 | 3.43 | 100.00 |

จากตารางที่ 4.4 งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำแนกตามหน่วยงานและประเภทรายจ่าย จำนวน 979,912,900 บาท ประกอบด้วย
 งบบุคลากร จำนวน 172,452,900 บาท หรือร้อยละ 17.60 งบดำเนินงาน จำนวน 324,405,632 บาท ประกอบด้วย ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ จำนวน 292,795,732
 บาท หรือร้อยละ 29.88 ค่าสาธารณูปโภค จำนวน 31,609,900 บาท หรือร้อยละ 3.23 งบลงทุน จำนวน 155,759,600 บาท ประกอบด้วย ครุภัณฑ์ จำนวน 33,230,600
 บาท หรือร้อยละ 3.39 และที่ดินสิ่งก่อสร้าง จำนวน 122,529,000 บาท หรือร้อยละ 12.50 งบเงินอุดหนุน จำนวน 293,644,950 บาท หรือ ร้อยละ 29.97 และงบ
 รายจ่ายอื่น จำนวน 33,649,818 บาท หรือร้อยละ 3.43 ส่วนเงินกองทุนกิจกรรมนักศึกษาและกีฬา จำนวน 15,707,000 บาท รวมอยู่ในสำนักงานอธิการบดี

7. การบริหารและติดตามงบประมาณ

เพื่อให้การบริหารและติดตามงบประมาณของหน่วยงาน และภาพรวมของมหาวิทยาลัยเป็นไปในทิศทางเดียวกัน จึงให้หน่วยงานดำเนินการ ดังนี้

1. การบริหารงบประมาณและติดตาม ต้องรายงานผลการดำเนินงานงบประมาณทุกประเภททั้งงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณทุกสิ้นไตรมาส 1, 2, 3 และ 4 ตามลำดับ คือ ไตรมาส 1 วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 ไตรมาส 2 วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2559 ไตรมาส 3 วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2559 และไตรมาส 4 วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559 แล้วสรุปผลการดำเนินงานโดยสังเคราะห์สรุปเป็นภาพรวมเสนอรายงานต่อสภามหาวิทยาลัยในการประชุมสภามหาวิทยาลัย สำหรับ งบประมาณแผ่นดินต้องดำเนินโครงการ/กิจกรรมให้เสร็จสิ้นภายในไตรมาส 3
2. การบริหารงบลงทุน ต้องจัดทำแผนการจัดซื้อ/จัดจ้าง งบลงทุนทุกประเภท คือ ค่าครุภัณฑ์ และค่าสิ่งก่อสร้าง โดยให้ดำเนินการเผยแพร่ประกาศจัดซื้อ จัดจ้างจนถึงขั้นตอนได้ตัวผู้ขายหรือผู้รับจ้างไว้ก่อนได้ เว้นแต่ขั้นตอนการลงนามในสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ การจัดซื้อหรือการจัดจ้าง จะมีการลงนามในสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือได้ต่อเมื่อพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีผลบังคับใช้ และได้รับจัดสรรงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จากสำนักงบประมาณแล้ว
3. การบริหารดำเนินงานทุกโครงการ/กิจกรรม ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมของหน่วยงานต้องประเมินผลและส่งแบบรายงานทุกครั้งที่เกิดกิจกรรมเสร็จ สิ้นตามแผนปฏิบัติงานที่กองนโยบายและแผน โดยแนบเอกสารรายงานพร้อมการขออนุมัติเบิก/จ่าย
4. หน่วยงานนำผลการประเมินโครงการ/กิจกรรมไปเป็นแนวทางการพัฒนาหน่วยงานและเตรียมการจัดทำแผนปฏิบัติงานในปีต่อไป
5. การขอปรับแผนปฏิบัติงาน หรือแผนการใช้จ่ายงบประมาณ หรือการโอนหมวดรายจ่าย ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยการเงินและ ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2548 ในหมวด 4 วิธีการงบประมาณ ข้อ 20 กำหนดไว้ว่า “ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงรายการโอนหมวดรายจ่ายให้อธิการบดี เป็นผู้มีอำนาจอนุมัติ โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย”
6. เอกสารการอนุมัติจัดสรรงบประมาณตามแผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สำนักงานอธิการบดี โดยกองนโยบายและแผน จะดำเนินการ จัดส่งให้ทุกหน่วยงานต่อไป

8. แนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณ

เพื่อให้การขับเคลื่อนการพัฒนามหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ดังนั้นการบริหารงบประมาณ ทั้งงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณ โดยเฉพาะการดำเนินงานตามโครงการและการเบิกจ่ายงบประมาณของมหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างประหยัด มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบริหารงบประมาณในภาพรวมของมหาวิทยาลัย อีกทั้งเพื่อให้การติดตามและรายงานการใช้งบประมาณเป็นไปตามแผนการที่กำหนด ทั้งงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณ มหาวิทยาลัยจึงกำหนดแนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณตามประเภทรายจ่าย ดังนี้

1. **งบบุคลากร** (เงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว ของพนักงานราชการและพนักงานมหาวิทยาลัย) เริ่มเบิกจ่ายได้ตั้งแต่ตุลาคม พ.ศ. 2558 – กันยายน พ.ศ. 2559

2. **งบดำเนินงาน** (ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค)

2.1 งบประมาณแผ่นดิน ให้หน่วยงานเร่งรัดให้มีการดำเนินโครงการ/กิจกรรมให้เสร็จสิ้นภายในไตรมาส 1 – 2 และดำเนินการเบิกจ่ายให้เสร็จสิ้นภายในไตรมาส 3 (เว้นแต่ค่าสาธารณูปโภค และรายจ่ายประจำ)

กรณีหน่วยงานไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินได้ตามเป้าหมาย มหาวิทยาลัยอาจจะถูกพิจารณาปรับลดงบประมาณจากสำนักงบประมาณในปีถัดไป

2.2 เงินนอกงบประมาณ ให้หน่วยงานเร่งรัดให้มีการดำเนินโครงการ/กิจกรรมให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2559 และดำเนินการเบิกจ่ายให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 15 กันยายน พ.ศ. 2559 **เว้นแต่** รายการที่จะต้องเบิกจ่ายผูกพันไปจนถึง 30 กันยายน พ.ศ. 2559 รวมทั้งค่าสอนและค่านิเทศที่ดำเนินการต่อเนื่องถึงเดือนตุลาคม พ.ศ. 2559

2.3 มหาวิทยาลัยจะรวบรวมเงินเหลือจ่ายจากทุกหน่วยงาน เพื่อนำไปบริหารจัดการในรายการที่มีความจำเป็นเร่งด่วนและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อมหาวิทยาลัย (**เว้นแต่** รายการที่ได้ผูกพันไว้แล้ว) ตามกำหนดวันสิ้นสุดการส่งเรื่องเบิกจ่ายที่กองคลัง ตามข้อ 2.1 และ 2.2 โดยจะรวบรวมเงินเหลือจ่ายจากทุกหน่วยงานตามกำหนด ดังนี้

1) งบประมาณแผ่นดิน ในวันที่ 15 สิงหาคม พ.ศ. 2559

2) เงินนอกงบประมาณ ในวันที่ 15 กันยายน พ.ศ. 2559

2.4 สำหรับค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำประปา ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์) ค่าเช่า และค่าจ้างเหมาบริการ ให้เบิกจ่ายจากงบประมาณแผ่นดินก่อนเป็นลำดับแรก แล้วจึงเบิกจ่ายจากเงินนอกงบประมาณตั้งแต่ตุลาคม พ.ศ. 2558 – กันยายน พ.ศ. 2559

3. งบลงทุน (ค่าครุภัณฑ์ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง)

3.1 หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ จะต้องจัดทำแผนการจัดซื้อ/จัดจ้าง งบลงทุนทุกประเภท คือ ค่าครุภัณฑ์ และค่าสิ่งก่อสร้าง โดยให้ดำเนินการเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างจนถึงขั้นตอนได้ตัวผู้ขายหรือผู้รับจ้างไว้ก่อนได้ เว้นแต่ขั้นตอนการลงนามในสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ การจัดซื้อหรือการจัดจ้างจะมีการลงนามในสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือได้ต่อเมื่อพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีผลบังคับใช้ และได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จากสำนักงบประมาณแล้ว

3.2 ให้ทุกหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบลงทุน ดำเนินการดังนี้

1) ค่าครุภัณฑ์ ดำเนินการตามแผนงานการจัดซื้อจัดจ้างโดยจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะที่ถูกต้องชัดเจนเป็นไปตามมาตรฐานครุภัณฑ์ ส่งมายังกองนโยบายและแผน และดำเนินการเบิกจ่ายให้เสร็จสิ้นภายใน**สิ้นไตรมาส 1 – 2**

2) ปรับปรุง/สิ่งก่อสร้าง หน่วยงานประสานกับงานอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม ในการจัดทำรายละเอียดรูปแบบรายการ และมอบงานพัสดุกลางดำเนินการจัดจ้างต่อไป โดยให้เริ่มดำเนินการ**ตั้งแต่ไตรมาส 1**

3.3 การดำเนินการจัดหาพัสดุทุกรายการ หน่วยงานจะต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และแนวปฏิบัติของกระทรวงการคลังและ/หรือของมหาวิทยาลัย

3.4 รายการที่ไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง หรือไม่สามารถดำเนินการตามขั้นตอนทางพัสดุได้ทัน ตามมติคณะรัฐมนตรี หรือตามมาตรการที่มหาวิทยาลัยกำหนด รายการนั้นอาจจะถูกรวบรวมเสนอมหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณารายการใหม่ที่มีความจำเป็นเร่งด่วนและมีความพร้อมในการดำเนินการต่อไป

4. งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่น

4.1 หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน เพื่อจ้างพนักงานมหาวิทยาลัยในหมวดเงินอุดหนุน จะต้องดำเนินการจ้างตามระเบียบและขั้นตอนการปฏิบัติตามระเบียบที่สำนักงบประมาณ และ/หรือมหาวิทยาลัยกำหนด และให้ดำเนินการ**ตั้งแต่ (ตุลาคม พ.ศ. 2558 - กันยายน พ.ศ. 2559)**

4.2 กรณีโครงการบริการวิชาการ โครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม โครงการวิจัย และโครงการอื่นๆ ให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด

อนึ่ง สำหรับ**โครงการบริการวิชาการ** จะต้องประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการด้วย เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) และคณะรวบรวมนำส่งรองอธิการบดีฝ่ายวิชาการและบริการวิชาการ

9. เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

เพื่อให้เป็นไปตามที่สำนักงบประมาณ กำหนดให้ทุกสถาบันการศึกษารายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินประจำปีงบประมาณ และให้มหาวิทยาลัย เร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่คณะกรรมการกฤษฎีกาความสงบแห่งชาติกำหนด โดยมีเป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนและในภาพรวม ดังตารางที่ 9.1

ตารางที่ 9.1 เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

| รายละเอียด | สิ้นไตรมาส 1 | สิ้นไตรมาส 2 | สิ้นไตรมาส 3 | สิ้นไตรมาส 4 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม | 30 % | 52 % | 73 % | 96 % |
| 2. ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำ | 33 % | 55 % | 76 % | 98 % |
| 3. ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน | 19 % | 40 % | 61 % | 87 % |

ที่มา : หนังสือสำนักงบประมาณ ที่ นร 0717.1/23461 ลงวันที่ 28 สิงหาคม พ.ศ. 2558 เรื่อง มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ประกอบกับสภามหาวิทยาลัยมีนโยบายให้มหาวิทยาลัยดำเนินการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี แล้วรายงานให้สภามหาวิทยาลัยทราบทุกสิ้นไตรมาส ดังนั้น มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครจึงกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 โดยใช้ค่าเป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามเกณฑ์ของสำนักงบประมาณ

นอกจากนี้มหาวิทยาลัยได้เตรียมการรองรับการตรวจประเมินการประกันคุณภาพทั้งภายในและนอก โดยคำนึงถึงตัวชี้วัดตามเกณฑ์การประเมินของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) ในประเด็นร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ดังตารางที่ 9.2

ตารางที่ 9.2 เกณฑ์การประเมินร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

| ตัวชี้วัด | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | ระดับ 4 | ระดับ 5 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน | 75 % | 78 % | 81 % | 84 % | 87 % |
| ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม | 88 % | 90 % | 92 % | 94 % | 96 % |

ที่มา : เกณฑ์การประเมินของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

10. มาตรการการติดตามงบประมาณ

เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นไปตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถรายงานให้สภามหาวิทยาลัยทราบทุกสิ้นไตรมาส มหาวิทยาลัยจึงมีมาตรการการติดตามงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ดังนี้

1. ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม ลงนามคำรับรองการปฏิบัติราชการกับหัวหน้าหน่วยงาน และ หัวหน้าหน่วยงานทุกหน่วยงานลงนามคำรับรองการปฏิบัติราชการกับมหาวิทยาลัย ตามลำดับ
2. ผู้รับผิดชอบและผู้ร่วมดำเนินโครงการ/กิจกรรม ต้องดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ โดยนับเป็นภาระงานและเป็นผลงานในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี
3. ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมของหน่วยงานเมื่อดำเนินการโครงการ/กิจกรรมเสร็จสิ้นตามแผนปฏิบัติงาน ต้องส่งเรื่องเบิกจ่ายภายใน 7 วันทำการ พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงานต่อหัวหน้าหน่วยงาน
4. สำนักงานอธิการบดี โดยกองนโยบายและแผน ประสานรวบรวมข้อมูลสรุปผลรายงานความก้าวหน้าตามแผนปฏิบัติงาน จากผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมและหัวหน้าหน่วยงานภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไปทุกเดือน แล้วเสนอต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย
5. ทุกสิ้นไตรมาส สำนักงานอธิการบดี โดยกองนโยบายและแผน ประสานรวบรวมรายงานสรุปผลติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมตามแผนปฏิบัติงานจากทุกหน่วยงานโดยภาพรวม เสนอต่อคณะกรรมการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัยฝ่ายแผน งบประมาณ และการคลัง แล้วรายงานต่อสภามหาวิทยาลัย

6. กรณีที่โครงการ/กิจกรรมใดไม่ได้เริ่มดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานภายใน 1 เดือน ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมต้องทำบันทึกรายงานปัญหาและอุปสรรคที่ไม่ได้ดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานต่อหัวหน้าหน่วยงาน/มหาวิทยาลัย/ และคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ตามลำดับ เพื่อพิจารณา ดังนี้

- 6.1 ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม ดำเนินการแก้ไข/ปรับปรุงการจัดทำโครงการแล้วดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานที่มหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบ
- 6.2 โครงการ/กิจกรรมใดที่ไม่ได้ใช้งบประมาณตามแผนปฏิบัติงานจะปรับงบประมาณมาใช้ในโครงการที่จะไปปรับปรุงพัฒนามหาวิทยาลัยต่อไป

11. หลักธรรมาภิบาล 10 ข้อ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการในด้านต่างๆ อย่างมีคุณภาพ เพื่อให้ทุกภารกิจของมหาวิทยาลัยเกิดสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เพื่อให้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการสำหรับทุกหน่วยงาน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ขอประกาศให้ใช้นำหลักธรรมาภิบาล 10 ข้อ ดังต่อไปนี้มาใช้ในการบริหารจัดการ

1. หลักประสิทธิผล (Effectiveness) คือผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการรวมถึงสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการหรือหน่วยงานที่มีภารกิจคล้ายคลึงกันและมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนโดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีแผนยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ชัดเจนมีกระบวนการปฏิบัติงานและระบบงานที่เป็นมาตรฐานรวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

2. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) คือการบริหารมหาวิทยาลัยแนวทางการกำกับดูแลที่ดีที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงานโดยใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสมให้ทุกหน่วยงานสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุนแรงงานและระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

3. หลักการตอบสนอง (Responsiveness) คือการให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดและสร้างความเชื่อมั่นความไว้วางใจรวมถึงตอบสนองความคาดหวังหรือความต้องการของประชาชน ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

4. หลักการรับผิดชอบ (Accountability) คือการแสดงความรับผิดชอบต่อในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยความรับผิดชอบนั้นควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะรวมทั้งการแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

5. หลักความโปร่งใส (Transparency) คือกระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมาชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัยและสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรีโดยประชาชนรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่างๆ และสามารถตรวจสอบได้

6. หลักการมีส่วนร่วม (Participation) คือกระบวนการที่ข้าราชการประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้เรียนรู้ทำความเข้าใจร่วมแสดงทัศนะร่วมเสนอปัญหาหรือประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องร่วมคิดแนวทางร่วมการแก้ไขปัญหาพร้อมในกระบวนการตัดสินใจและร่วมกระบวนการพัฒนาในฐานะหุ้นส่วนการพัฒนา

7. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) คือการถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจทรัพยากรและภารกิจจากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยงานปกครองอื่นๆ(ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น)และภาคประชาชนดำเนินการแทนโดยมีอิสระตามสมควรรวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่บุคลากรโดยมุ่งเน้นการสร้าง ความพึงพอใจในการให้บริการต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียการปรับปรุงกระบวนการและเพิ่มประสิทธิภาพเพื่อผลการดำเนินงานที่ดีของส่วนราชการ

8. หลักนิติธรรม (Rule of Law) คือ การใช้อำนาจของกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับในการบริหารราชการด้วยความเป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

9. หลักความเสมอภาค (Equity) คือการได้รับการปฏิบัติและได้รับการอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่มีการแบ่งแยกด้านชายหรือหญิงถิ่นกำเนิดเชื้อชาติภาษา เพศอายุความพิการสภาพทางกายหรือสุขภาพสถานะของบุคคลฐานะทางเศรษฐกิจและสังคมความเชื่อทางศาสนาการศึกษาการฝึกอบรมและอื่นๆ

10. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) คือการหาข้อตกลงทั่วไปภายในกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นข้อตกลงที่เกิดจากการใช้กระบวนการเพื่อหาข้อคิดเห็นจากกลุ่มบุคคลที่ได้รับประโยชน์และเสียประโยชน์โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงซึ่งต้องไม่มีข้อคัดค้านที่ยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญ โดยฉันทามติไม่จำเป็นต้องหมายความว่าเห็นพ้องโดยเอกฉันท์





คณะกรรมการจัดทำ

รองศาสตราจารย์ ดร.เพียงพบ มนต์นวลปรางค์

นางรวมพร เพ็ชรเพ็ง

นายสุนทร รอสุงเนิน

นางสาวกาญจนาภรณ์ ชินบดี

นางสาวจรัสวรรณ ภัคดีชนะ

นางนภัสสร พลเทพ

นางสาววันวิสา วิศาลนิตย์

นางสาวสุจิตรา คำสัมฤทธิ์

นายปฏิวัติ วิธีสอน

นางสาวเสาวรส ศรีสุข

นายวรจักร สิริวิเศษวรกุล

รองอธิการบดี รักษาราชการแทนในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ

พนักงานธุรการ ส 3

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

นักวิชาการคอมพิวเตอร์

Financial strategy 2559



Phranakhon Rajabhat University