



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553–2557
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี
(ฉบับปรับปรุง : กรกฎาคม พ.ศ. 2554)

สภามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี
อนุมัติในการประชุมครั้งที่ 8/2554 วันที่ 22 สิงหาคม พ.ศ. 2554

กองนโยบายและแผน
สำนักงานอธิการบดี



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553–2557
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี
(ฉบับปรับปรุง : กรกฎาคม พ.ศ. 2554)



สารบัญ

	หน้า
ปกใน	1
สารบัญ	2
ส่วนที่ 1 บทนำ	3
ความเป็นมา	3
วัตถุประสงค์	6
กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	6
ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมด้านการเงิน	7
จุดแข็ง	7
จุดอ่อน	7
โอกาส	8
อุปสรรค	8
ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 – 2557	9
วิสัยทัศน์	9
เป้าประสงค์	9
ประเด็นยุทธศาสตร์	9
กลยุทธ์	9
ความเชื่อมโยงระหว่างแผนพัฒนามหาวิทยาลัย และแผนกลยุทธ์ทาง	
การเงิน/ตัวชี้วัด/เป้าหมาย/โครงการ	10
แนวทางการบริหารการเงินและงบประมาณ	13

ส่วนที่ 1

บทนำ

ความเป็นมา

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี มีเป้าหมายตามยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย ระยะ 15 ปี (พ.ศ. 2553 – 2567) และแผนพัฒนามหาวิทยาลัย ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2553 – 2557) ได้กำหนดทิศทางในอนาคตจะเป็นมหาวิทยาลัยที่มุ่งพัฒนาองค์ความรู้ที่มีคุณภาพระดับสากลเพื่อสังคมตามปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง โดยกำหนดแนวทางการพัฒนาไปสู่เป้าหมาย ดังนี้

1. ปรัชญา

“คุณธรรมนำความรู้ ค้ำชูสังคม”

2. ค่านิยมองค์กร

“ทำงานเชิงรุก สร้างประโยชน์สุขที่เป็นธรรม สำนึกนำความรับผิดชอบ กอบกิจเป็นหนึ่งเดียว” (PBRU : Proactive Benefit Responsibility Unity)

3. อัตลักษณ์

“คุณธรรมเด่น เน้นความเป็นไทย เข้าใจท้องถิ่น”

คำอธิบาย

“คุณธรรมเด่น” หมายถึง มีความตั้งใจอย่างจริงจังต่อเนื่องในเรื่องที่ถูกต้อง เป็นคนสุจริตงานรักงานที่ทำ รู้จักเก็บออม ใช้ทรัพย์สินแต่พอประมาณ ไม่ฟุ้งเฟ้อ ประพฤติตรง ไม่เอินเอียง จริงใจ ประพฤติตนอยู่ในขอบเขต กฎ ระเบียบขององค์กร

“เน้นความเป็นไทย” หมายถึง อ่าน พูด เขียน ภาษาไทยได้อย่างถูกต้อง แต่งกายสุภาพ สดงาม มีความเป็นไทย แสดงความเคารพ อ่อนน้อมต่อผู้อื่น มีสัมมาคารวะ

“เข้าใจท้องถิ่น” หมายถึง รอบรู้ในบริบทและภูมิปัญญาท้องถิ่นให้มีความร่วมมือเกื้อกูลต่อท้องถิ่น ความรักและผูกพันต่อท้องถิ่น

4. เอกลักษณ์

“สถาบันอุดมศึกษาเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น”

คำอธิบาย

“สถาบันอุดมศึกษาเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น” หมายถึง มหาวิทยาลัยที่มีความเป็นเลิศทางวิชาการบนพื้นฐานของภูมิปัญญาท้องถิ่น ภูมิปัญญาไทย และภูมิปัญญาสากล เป็นคลังปัญญาความรู้ของท้องถิ่น โดยมุ่งเน้นในสาขาวิชาด้านวิชาชีพครู ด้านการท่องเที่ยว ด้านเกษตรและอาหาร และด้านเทคโนโลยี รวมทั้งเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชน องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นและสถาบันการศึกษา เพื่อพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน

5. วิสัยทัศน์

เป็นมหาวิทยาลัยที่มุ่งพัฒนาองค์ความรู้ที่มีคุณภาพระดับสากลเพื่อสังคมตามปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

6. พันธกิจ

6.1 ผลิตบัณฑิตที่มีคุณธรรมนำความรู้ และมีคุณภาพตามมาตรฐานสากล

6.2 สร้างและพัฒนาองค์ความรู้ โดยเน้นพัฒนาด้านวิชาชีพครู การท่องเที่ยว อาหารและเทคโนโลยี

6.3 บริการวิชาการเพื่อพัฒนาสังคม สืบสานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ส่งเสริม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น

6.4 พัฒนาการบริหารจัดการตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

7. เป้าประสงค์

7.1 บัณฑิตมีคุณธรรมนำความรู้ มีความสามารถในการบูรณาการองค์ความรู้ระดับสากลสู่การแก้ปัญหาและพัฒนาสังคม

7.2 มีระบบประกันคุณภาพการผลิตบัณฑิตของมหาวิทยาลัย

7.3 หลักสูตรทั้งหมดได้คุณภาพตามมาตรฐานการศึกษา

7.4 ประชาชนได้รับโอกาสทางการศึกษาในรูปแบบที่หลากหลาย

7.5 แสวงหาองค์ความรู้จากชุมชนเพื่อเป็นพื้นฐานของการพัฒนาสังคมอย่างยั่งยืน

7.6 มีระบบเชื่อมโยงเครือข่ายการวิจัยแหล่งเรียนรู้ชุมชนกับหน่วยงานที่รับผิดชอบภายในมหาวิทยาลัย

7.7 มีงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ที่ตอบสนองต่อสังคมและสอดคล้องกับการพัฒนาและการแข่งขันของประเทศ

7.8 สังคมและชุมชนสามารถพึ่งพาตนเองได้

7.9 มีการบริการวิชาการที่ตอบสนองต่อความต้องการของสังคมและบูรณาการในการพัฒนาการเรียนการสอนและการวิจัย

7.10 อนุรักษ์ ฟื้นฟู ส่งเสริม และพัฒนาศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาของท้องถิ่นได้อย่างยั่งยืน และเผยแพร่สู่สากล

7.11 เป็นศูนย์กลางข้อมูล สารสนเทศและองค์ความรู้ด้านภูมิปัญญาของท้องถิ่น

7.12 องค์การมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

7.13 องค์การมีความมั่นคงพึ่งพาตนเองได้

7.14 บุคลากรได้รับการพัฒนาเพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย

8. ประเด็นยุทธศาสตร์

8.1 การผลิตบัณฑิตและพัฒนการจัดการศึกษา

8.2 การวิจัยและพัฒนาองค์ความรู้เพื่อเพิ่มความเข้มแข็งทางวิชาการ

8.3 การสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและสังคม ถ่ายทอดเทคโนโลยี ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมภูมิปัญญาท้องถิ่น

8.4 การเสริมสร้างหลักการบริหารจัดการที่ดี

การดำเนินการตามแผนพัฒนาของมหาวิทยาลัยดังกล่าว จะประสบความสำเร็จได้นั้น มีความจำเป็นที่จะต้องมีการจัดสรรทรัพยากรทางการเงินเพื่อเป็นกลไกในการบริหารจัดการด้านการเงินที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะสนับสนุนพันธกิจต่าง ๆ ให้บรรลุเป้าประสงค์ที่กำหนดไว้ จากความจำเป็นดังกล่าวมหาวิทยาลัยจึงได้จัดแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้มีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจของมหาวิทยาลัยในทุก ๆ ด้าน ทั้งด้านการผลิตบัณฑิต ด้านการวิจัย ด้านการบริการ วิชาการ และด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม รวมทั้งส่งเสริมกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามเป้าหมาย โดยมีเป้าหมายเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการด้านการเงินให้มีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ มีการวางแผนการใช้จ่ายเงินเพื่อสนับสนุนภารกิจและ ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยที่มีประสิทธิภาพและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดขององค์กร และมีระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศทางการเงินและงบประมาณที่มีคุณภาพ ภายใต้กรอบแนวคิดตามหลัก ผลสัมฤทธิ์ของการบริหารตามภารกิจของรัฐ ตามที่กำหนดไว้ในพระราชกฤษฎีกาว่าด้วย หลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 มาตรา 6 (2) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อรัฐ และหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่ การมีส่วนร่วม (participatory) นิติธรรม (rule of law) ความโปร่งใส (transparency) ความรับผิดชอบ (responsiveness) ความสอดคล้อง (consensus oriented) ความเสมอภาค (equity and inclusiveness) การมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ (effectiveness and efficiency) และการมีเหตุผลการอธิบายได้ (accountability)

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณของมหาวิทยาลัยมีเป้าหมายที่ชัดเจนและปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ
2. เพื่อสร้างระบบและกลไกที่มีประสิทธิภาพในการใช้จ่ายงบประมาณ โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนพัฒนามหาวิทยาลัย
3. เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
4. เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลด้านการเงินและงบประมาณ และนโยบายนไปปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 – 2557 (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. 2554) ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี มีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

1. แต่งตั้งคณะกรรมการทบทวนแผน ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ที่ 893/2554 ลงวันที่ 19 กรกฎาคม 2554 เพื่อทำหน้าที่ทบทวนแผนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องก่อนเริ่มจัดทำงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555
2. คณะกรรมการดำเนินการทบทวนได้นำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 – 2557 ฉบับปัจจุบัน มาพิจารณาและการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปรับปรุงวิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ และแนวทางปฏิบัติ โดยระดมความคิดเห็นจากผู้เกี่ยวข้องจัดทำเป็นแผนแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 – 2557 (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. 2554)
3. เสนอแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 – 2557 (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. 2554) ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีในการประชุมครั้งที่ /2554 เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2554 และนำเสนอสภามหาวิทยาลัยทราบ

ส่วนที่ 2

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมด้านการเงิน

จากผลการวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัยที่ผ่านมาพบจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค ที่สามารถนำไปสู่การกำหนดกลยุทธ์ด้านการเงินของมหาวิทยาลัยให้สอดคล้องกับแผนพัฒนามหาวิทยาลัย ดังนี้

1. จุดแข็ง (Strengths)

- 1.1 ผู้บริหารเข้าใจระบบการและมีความสามารถในการบริหารทางการเงิน
- 1.2 มีคณะกรรมการบริหารการเงินและงบประมาณเงินรายได้ ซึ่งมีการติดตามความก้าวหน้า และเสนอแนะด้านการเงินและการเงินของมหาวิทยาลัยเป็นประจำ
- 1.3 บุคลากรมีความสามารถทางการเงิน
- 1.4 มีการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง ข้อบังคับต่างๆ ตามที่สภามหาวิทยาลัยกำหนด
- 1.5 มีข้อมูลทางการเงินชัดเจน แบ่งตามรายละเอียด โปร่งใส ตรวจสอบได้
- 1.6 มีระบบจัดหารายได้จากภายนอก

2. จุดอ่อน (Weaknesses)

- 2.1 บุคคลไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นและที่ขั้นตอนการปฏิบัติงานค่อนข้างมาก
- 2.2 บุคลากรยังขาดประสบการณ์ในการจัดทำบัญชีเกณฑ์คงค้าง (Accrual basis) และการปฏิบัติงานยังยึดติดกับการทำงานรูปแบบเดิม
- 2.3 การจัดทำรายงานข้อมูลทางการเงินเพื่อใช้ในการตัดสินใจ ยังขาดการวิเคราะห์และสรุปผลที่เหมาะสมกับการตัดสินใจของผู้บริหาร
- 2.4 ยังไม่ได้นำระบบบัญชี 3 มิติ มาใช้อย่างเป็นระบบ
- 2.5 ข้อบังคับและกฎระเบียบต่าง ๆ ทำให้ไม่สามารถกำหนดให้ครอบคลุม และไม่เอื้อต่อการปฏิบัติงาน

3. โอกาส (Opportunities)

- 3.1 มีแหล่งงบประมาณชัดเจน
- 3.2 มียุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยที่ชัดเจนแน่นอน
- 3.3 มหาวิทยาลัยสามารถกำหนดระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ด้านการเงินได้โดยอำนาจสภามหาวิทยาลัย ทำให้เกิดความคล่องตัวด้านการบริหารการเงินและงบประมาณ
- 3.4 มหาวิทยาลัยสามารถจัดโครงการบริการวิชาการ งานวิจัยและอื่น ๆ เพื่อจัดหารายได้เพิ่มเติมจากรายได้การศึกษา

4. อุปสรรค (Threats)

- 4.1 มีขั้นตอนและภาระงานในการทำงานค่อนข้างมาก
- 4.2 บางครั้งระบบเครือข่ายขัดข้อง ทำให้มีปัญหาในการทำงาน
- 4.3 ข้อกำหนดในระเบียบปฏิบัติงานไม่มีความยืดหยุ่น
- 4.4 ความไม่มั่นคงทางการเมืองส่งผลต่อการจัดทำแผนงบประมาณระยะยาวของมหาวิทยาลัย

ส่วนที่ 3

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 – 2557

ผลจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมด้านการเงินและงบประมาณของมหาวิทยาลัยสามารถกำหนดวิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ ประเด็นยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ทางการเงิน และตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ดังนี้

1. วิสัยทัศน์

บริหารการเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด ด้วยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีคุณภาพ

2. เป้าประสงค์

2.1 เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการด้านการเงินให้มีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้

2.2 มีการวางแผนการใช้จ่ายเงินเพื่อสนับสนุนภารกิจและยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยที่มีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในองค์กร

2.3 มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทางการเงินและงบประมาณที่มีคุณภาพ

3. ประเด็นยุทธศาสตร์

3.1 การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงิน

3.2 การพัฒนากระบวนการจัดสรร การตรวจสอบ ติดตามผลการใช้งบประมาณ

3.3 การส่งเสริมและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการ

4. กลยุทธ์

4.1 กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย

4.2 จัดหาแหล่งเงินและสร้างรายได้เพิ่มให้สามารถพึ่งตนเองได้อย่างยั่งยืน

4.3 ปรับปรุงระบบบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณและการเงินให้มีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด

4.4 พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินให้สามารถรองรับการบริหารและปฏิบัติงานด้านการเงินทุกระดับ

5. ความเชื่อมโยงระหว่างแผนพัฒนามหาวิทยาลัย และแผนกลยุทธ์ทางการเงิน/ตัวชี้วัด/เป้าหมาย/โครงการ

ประเด็นยุทธศาสตร์/ เป้าประสงค์ ตามแผนพัฒนา มหาวิทยาลัย ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2553 – 2557)	กลยุทธ์/เป้าหมาย ตาม แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปี พ.ศ. 2553 – 2557	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย					แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม
			2553	2554	2555	2556	2557	
ประเด็นยุทธศาสตร์ : การ เสริมสร้างหลักการบริหาร จัดการที่ดี								
เป้าประสงค์ : องค์กรมีความ มั่นคงพึ่งพาตนเองได้	1. กำหนดหลักเกณฑ์การ จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ ของมหาวิทยาลัย	(1) ร้อยละของการจัดสรร งบประมาณที่ สอดคล้องกับ แผนพัฒนา มหาวิทยาลัย	90	90	95	95	100	1. โครงการพัฒนาบุคลากร ด้านงบประมาณ 2. โครงการจัดทำแผนปฏิบัติ ราชการประจำปี 3. โครงการติดตามและ ประเมินผลการใช้จ่าย งบประมาณประจำปี
	2. จัดหาแหล่งเงินและสร้าง รายได้เพิ่มให้สามารถ พึ่งตนเองได้อย่างยั่งยืน	(2) ร้อยละของรายได้อื่น ๆ (นอกเหนือจาก ค่าธรรมเนียม การศึกษา) ที่เพิ่มขึ้น	5	7	9	11	13	1. เพิ่มแหล่งรายได้ใหม่และ บริหารสินทรัพย์ที่มีอยู่ให้ เกิดรายได้

ประเด็นยุทธศาสตร์/ เป้าประสงค์ ตามแผนพัฒนา มหาวิทยาลัย ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2553 – 2557)	กลยุทธ์/เป้าหมาย ตาม แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปี พ.ศ. 2553 – 2557	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย					แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม
			2553	2554	2555	2556	2557	
		(3) ร้อยละของรายได้จาก ค่าธรรมเนียม การศึกษาเพิ่มขึ้น	3	5	7	9	11	2. เพิ่มจำนวนการรับนักศึกษา ใหม่
		(4) มีการพัฒนาระบบการ จัดหารายได้	-	-	2	2	3	3. ปรับปรุงหลักเกณฑ์/ระเบียบ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการจัดเก็บ รายได้
	3. ปรับปรุงระบบบริหาร จัดการด้านการเงินและ งบประมาณและการเงินให้ มีประสิทธิภาพและเกิด ประโยชน์สูงสุด	(5) มีระบบและกลไก การเงินและ งบประมาณ (สกอ. 8.1)	7	7	7	7	7	1. โครงการพัฒนาบุคลากรด้าน การเงินบัญชี 2. ปรับปรุงฐานข้อมูลด้าน การเงินและงบประมาณ 3. ปรับปรุงระบบงบประมาณ และการเงิน และการบริหาร สินทรัพย์อย่างต่อเนื่อง 4. จัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจ 5. ปรับปรุงระเบียบข้อบังคับ ด้านการเงิน

ประเด็นยุทธศาสตร์/ เป้าประสงค์ ตามแผนพัฒนา มหาวิทยาลัย ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2553 – 2557)	กลยุทธ์/เป้าหมาย ตาม แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปี พ.ศ. 2553 – 2557	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย					แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม
			2553	2554	2555	2556	2557	
	4. พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินให้สามารถรองรับการบริหารและปฏิบัติงานด้านการเงินทุกระดับ	(6) ระดับความสำเร็จในการพัฒนาฐานข้อมูลด้านการเงินและงบประมาณ ระดับ 1 มีโครงสร้างข้อมูลด้านการเงินและงบประมาณ ระดับ 2 มีการดำเนินงานพัฒนาฐานข้อมูลด้านการเงินและงบประมาณ ระดับ 3 มีการติดตามความก้าวหน้าการพัฒนาฐานข้อมูลด้านการเงินและงบประมาณ ระดับ 4 มีการประเมินความพึงพอใจผู้ใช้งานข้อมูลด้านการเงินและงบประมาณ ระดับ 5 มีการนำผลการประเมินมาปรับปรุงฐานข้อมูลด้านการเงินและงบประมาณ	-	-	4	5	5	1. โครงการพัฒนาฐานข้อมูลด้านการเงินและงบประมาณ

6. แนวทางการบริหารการเงินและงบประมาณ

6.1 แหล่งงบประมาณ งบประมาณที่นำมาจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย มีแหล่งที่มาที่สำคัญ ดังนี้

6.1.1 เงินงบประมาณแผ่นดิน

6.1.2 เงินรายได้ ได้แก่

- 1) รายได้จากการจัดการศึกษาภายในมหาวิทยาลัย
- 2) รายได้จากการจัดการศึกษานอกที่ตั้ง
- 3) รายได้จากการวิจัยและการบริการวิชาการ
- 4) รายได้จากการจัดสวัสดิการ

6.2 แนวทางการประมาณการรายรับ

6.2.1 เงินงบประมาณแผ่นดิน ตามที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 – 2557 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

6.2.2 เงินรายได้ เพื่อให้การประมาณการรายรับเงินรายได้ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 – 2557 มีผิดพลาดความคาดเคลื่อนน้อยที่สุด จึงใช้จำนวนนักศึกษาทุกประเภทที่ลงทะเบียนในแต่ละภาคเรียน เป็นฐานในการคำนวณรายได้ และอัตราค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ตามประกาศมหาวิทยาลัยอัตราค่าธรรมเนียมการศึกษาที่เกี่ยวข้องทั้งหมด รายละเอียดมีดังนี้

1) จำนวนนักศึกษาที่นำมาคำนวณรายได้ นักศึกษาภาคปกติพิจารณาปรับลดจำนวนโดยนักศึกษาชั้นปีที่ 1 ปรับลดร้อยละ 5 นักศึกษาชั้นปีที่ 2 ปรับลดร้อยละ 15 และชั้นปีที่ 3 และ 4 ปรับลดร้อยละ 5 ส่วนนักศึกษาภาคนอกเวลาปกติ นักศึกษาศูนย์จัดการศึกษานอกที่ตั้ง และนักศึกษาโครงการพิเศษ ปรับลดร้อยละ 5 ทุกชั้นปี

2) อัตราค่าธรรมเนียมการศึกษา ใช้อัตราค่าธรรมเนียมตามประกาศของมหาวิทยาลัยโดยความเห็นชอบที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริหารการเงินและงบประมาณเงินรายได้

ตารางที่ 1 ประมาณการรายรับเงินรายได้ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 – 2557

หน่วย : ล้านบาท

แหล่ง งบประมาณ	ปีงบประมาณ					รวม
	2553	2554	2555	2556	2557	
เงินงบประมาณ	280.00	300.00	320.00	350.00	350.00	1600.00
เงินรายได้	200.00	190.00	185.00	190.00	195.00	960.00
รวม	480.00	490.00	505.00	540.00	545.00	2,560.00

6.3 แนวทางการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย

6.3.1 แนวทางการจัดสรรเงินงบประมาณแผ่นดิน จัดสรรตามที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 -2557 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

6.3.2 แนวทางการจัดสรรเงินรายได้ มีหลักเกณฑ์และวิธีการจัดสรรดังนี้

1) การจัดสรรเป็นรายจ่ายประจำขั้นต่ำ ประกอบด้วย

(1) งบประมาณ (เงินเดือนพนักงานมหาวิทยาลัย เงินค่าครองชีพ เงินสมทบประกันสังคม เงินประจำตำแหน่ง) จัดสรรไม่เกินร้อยละ 15 ของงบประมาณที่นำมาจัดสรร

(2) งบดำเนินการ (ค่าตอบแทนการสอน ค่าตอบแทนกรรมการอำนวยการและกรรมการดำเนินงาน ค่าวัสดุการศึกษา ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าสาธารณูปโภค ฯลฯ) จัดสรรไม่เกินร้อยละ 45 ของงบประมาณที่นำมาจัดสรร

2) การจัดสรรรายจ่ายตามยุทธศาสตร์ จัดสรรไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของงบประมาณที่นำมาจัดสรร โดย

(1) มุ่งเน้นให้งบประมาณเป็นกลไกในการขับเคลื่อนให้บรรลุตามยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจหลักของมหาวิทยาลัย ทั้ง 4 ด้าน คือ การผลิตบัณฑิต การวิจัย การบริการวิชาการแก่สังคม และการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

(2) จัดสรรงบประมาณสนับสนุนกลุ่มสาขาวิชาตามนโยบายสภามหาวิทยาลัยเพื่อเร่งรัดให้มีการพัฒนาจุดเด่น จุดเน้น ของมหาวิทยาลัย ซึ่งประกอบด้วย 4 กลุ่มสาขาวิชา คือ กลุ่มสาขาวิชาวิชาชีพครู กลุ่มสาขาวิชาการท่องเที่ยว กลุ่มสาขาวิชาเกษตรและอาหาร และกลุ่มสาขาวิชาเทคโนโลยี

(3) จัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยมุ่งเน้นให้ใช้จ่ายอย่างประหยัดและใช้ทรัพยากรร่วมกัน สนับสนุนงบประมาณเพื่อรองรับภารกิจพื้นฐานให้ทุกหน่วยงานอย่างเพียงพอตามความจำเป็น

(4) จัดสรรงบประมาณสนับสนุนแผนพัฒนาคุณภาพ แผนพัฒนาบุคลากร และแผนจัดการความรู้ เพื่อรองรับระบบประกันคุณภาพการศึกษา และการดำเนินงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปี

(5) การจัดสรรงบประมาณในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ มีสัดส่วน ดังนี้

ประเด็นยุทธศาสตร์	แผนงบประมาณ	ประมาณ ร้อยละ	
1. การผลิตบัณฑิต และพัฒนาการจัด การศึกษา	1.1 ยกระดับการผลิตบัณฑิตให้เป็นบัณฑิตที่มีคุณธรรม นำความรู้ ความสามารถในการบริหารองค์ความรู้ ระดับสากลสู่การแก้ปัญหา	40	60
	1.2 พัฒนาระบบการประกันคุณภาพการศึกษา	4.5	
	1.3 ยกระดับคุณภาพของหลักสูตรที่ได้มาตรฐาน	.5	
	1.4 ขยายโอกาสทางการศึกษาในรูปแบบที่หลากหลาย	15	
2. การวิจัยและพัฒนา องค์ความรู้เพื่อเพิ่ม ความเข้มแข็งทาง วิชาการ	2.1 สร้างองค์ความรู้จากชุมชนเพื่อเป็นฐานในการพัฒนาสังคม	5	10
	2.2 พัฒนาเครือข่ายการวิจัย เชื่อมโยงกับแหล่งเรียนรู้ในชุมชน	2	
	2.2 ยกระดับมาตรฐานงานวิจัย ที่ตอบสนองต่อสังคมและ สอดคล้องกับการพัฒนาการแข่งขันของประเทศ	3	
3. การสร้างความ เข้มแข็งของชุมชน และสังคม ถ่ายทอด เทคโนโลยี ทำนุ บำรุง ศิลปวัฒนธรรมภูมิ ปัญญาท้องถิ่น	3.1 ยกระดับสังคมและชุมชนให้สามารถพึ่งตนเองได้	7	10
	3.2 ส่งเสริมการบริการวิชาการที่ตอบสนองต่อความ ต้องการของสังคมและบูรณาการในการพัฒนาการ เรียนการสอนและการวิจัย	2	
	3.3 ส่งเสริม อนุรักษ์ พัฒนา ส่งเสริม และพัฒนา ศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่นได้อย่างยั่งยืนและ เผยแพร่สู่สากล	.8	
	3.4 พัฒนาศูนย์ข้อมูลสารสนเทศ องค์ความรู้ด้านภูมิ ปัญญาของท้องถิ่น	.2	
4. การเสริมสร้าง หลักการบริหาร จัดการที่ดี	4.1 ยกระดับการบริหารจัดการมหาวิทยาลัยให้มี ประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี	15	20
	4.2 พัฒนาระบบการจัดหารายได้ ให้องค์กรมีความมั่นคง และพึ่งพาตนเองได้	-	
	4.3 พัฒนาและยกระดับคุณภาพบุคลากรให้มีขีดความสามารถ ในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย	5	

* หมายเหตุ สัดส่วนการจัดสรรงบประมาณให้สามารถปรับเปลี่ยนได้ตามผลการประเมินแผน
กลยุทธ์ทางการเงินในแต่ละปี