



มหาวิทยาลัยแม่โจ้ Maejo University



การบริหารจัดการงบประมาณเงินรายได้
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘
และแนวทางการจัดทำเงินรายได้ ปีฯ ๒๕๕๙



มหาวิทยาลัยแม่โจ้

MaeJo University

www.mju.ac.th



ภาคการศึกษาที่ใช้ในการคำนวณค่าธรรมเนียม การศึกษาในรอบปีงบประมาณ

ปี งบประมาณ.	ปีการศึกษา			
2557	2/2556	3/2556	1/2557	ปี งบประมาณ. 57/58 ใช้ รายได้ค่าธรรมเนียม 1/57 ร่วมกัน
2558	เงินเหลือจ่าย 1/2557	2/2557	3/2557	
2559	1/2558	2/2558	3/2558	ปีการศึกษา=ปี งบประมาณ. เหลือมกัน 1 ปี
2560	1/2559	2/2559	3/2559	



“มหาวิทยาลัยชั้นนำที่มีความเป็นเลิศทางการเกษตรในระดับนานาชาติ”



มหาวิทยาลัยแม่โจ้

MaeJo University

www.mju.ac.th



จำนวน นศ.ที่ใช้ในการคำนวณค่าธรรมเนียม ปี 57

ปีการศึกษา	แผน	ผล (ลงทะเบียน)	ส่วนต่าง
2/56	19,067	17,634	-1,433
3/56	407	6,161	+5,756
1/57	19,552	18,699	-853

จำนวน นศ.ที่ใช้ในการคำนวณค่าธรรมเนียม ปี 58

ปีการศึกษา	แผน	ผล	ส่วนต่าง
1/57	เงินเหลือจ่าย 1/57		
2/57	19,318	16,150	-3,168
3/57	1,307	1,307	(ประมาณการ)





ประมาณการปี 58 (ภาพรวม ม.)

รายรับ (สุทธิ)	ภารกิจ ส่วนกลาง ม.	ภารกิจ สนอ.+ หน่วยงาน	คณะ/สำนัก	วิสาหกิจ	รวม
ปม. เหลือจ่าย	53,426,300	22,265,420	95,252,850	9,230	170,953,800
- จากค่ารถ	53,426,300	22,265,420	95,252,850		170,944,500
- จากอื่นๆ				9,230	9,230
ปม. ประจำปี	96,133,778	21,832,985	184,766,007	25,437,060	328,169,830
- จากค่ารถ	81,461,605	19,268,795	101,439,300		202,169,700
- จากอื่นๆ	14,672,173	2,564,190	83,326,707	25,437,060	126,000,130
รวม ปม.	149,560,078	44,098,405	280,018,857	25,437,060	499,123,630

ตั้งจ่าย 90% = 466.306



เปรียบเทียบเงินรายได้ 57-58 ภาพรวม มหาวิทยาลัย

ปีงบประมาณ	ประมาณการ	รับจริง (ผล ลงทะเบียน)	ส่วนต่าง	%
ปี 2557 (100%)	635.552	658.775	23.223	3.65
- ค่าธ	397.490	331.303	-66.187	-16.65
- อื่นๆ	168.684	140.780	-27.904	-16.54
- เหลือจ่าย (ปีเก่า+สะสม) ยกมา	69.377	186.692	117.314	169.10
ปี 2558 (90%)	466.306	416.919	-49.387	-10.59
- ค่าธ	181.952	210.762	28.810	15.83
- อื่นๆ	113.400	96.823	-16.577	-14.62
- เหลือจ่าย (ปีเก่า+สะสม) ยกมา	170.954	109.334	-61.619	-36.04

หากรวมรายได้รอการรับรู้(169.7621+41 = 210.7621 จะคงเหลือติดลบ (-49.387)



มหาวิทยาลัยแม่โจ้

MaeJo University

www.mju.ac.th



เปรียบเทียบประมาณการและคาดว่าจะรับจริง รายได้ 58

หน่วยงาน	ประมาณการ	คาดว่าจะรับจริง	เพิ่ม/ลด	%เพิ่ม/ลด
1. ส่วนกลาง	181.862	133.419	(48.443)	-26.64
2. คณะ/สำนัก	261.542	214.055	(47.487)	-18.16
3. วิสาหกิจ	22.902	28.445	5.543	24.2
รวม	466.306	375.919	(90.387)	-19.38
ยังไม่รวมค่า ๓. รอการ รับรู้ 41 ลบ.		416.919	(49.387)	-10.59

หมายเหตุ : รอข้อมูลการจัดสรรลงคณะจากฐานข้อมูลกองคลัง

"มหาวิทยาลัยชั้นนำที่มีความเป็นเลิศทางการเกษตรในระดับนานาชาติ"



ปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อประมาณการรายได้ปี 58

- ผลนักศึกษา ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย (แพร่ / ชุมพร)
- ปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้องที่มีผลกระทบต่อการคำนวณค่าธรรมเนียมฯ เช่นการให้ทุนเล่าเรียน, การยกเว้นค่าเล่าเรียน, หลักสูตรความร่วมมือระหว่างต่างหน่วยงาน/สถาบัน(1+3), การฟื้นฟูสภาพระหว่างปีการศึกษา(อัตราการจัดอยู่ประมาณ 80%)
- ผลกระทบจากระยะเวลาการรับรู้รายรับค่าธรรมเนียม 1/57 ไม่สอดคล้องกับระยะเวลาการจัดทำ งบด.(ส.บริหารฯ/กองแผนฯ/กองคลัง/กองแนะแนวฯ) อีกทั้งฐานข้อมูลของแต่ละหน่วยงานแยกส่วนกัน
- มหาวิทยาลัย (ส่วนกลางและทุกหน่วยงาน) ใช้จ่ายเงินตามประมาณการ



แนวทางการดำเนินการในปีงบประมาณ 58

1. ปรับลดงบประมาณเงินรายได้ปี 58 (จำนวน 49.387 ล.) โดยรอข้อมูลจัดสรรลงหน่วยงานจากกองคลัง ภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2558 (ภาพรวมทั้ง ม. / ส่วนกลาง ม. / สนอ. / คณะ/สำนัก)
2. ประเมินความเสี่ยงในระดับหน่วยงาน โดยพิจารณาจากสถิติที่ผ่านมาประกอบในการบริหารงานงบประมาณเงินรายได้
3. นัดหารือหน่วยงานที่คาดว่าจะขาดสภาพคล่องในระยะยาวเป็นกรณีพิเศษกับ ส่วนกลางมหาวิทยาลัย เช่น แพรว ชุมพร สารสนเทศ
4. ให้ ส.บริหาร กองคลัง กองแผน หารือเพื่อพัฒนาระบบการลงทะเบียนเพื่อให้การรับรู้รายรับค่าลงทะเบียนที่สะท้อนถึงการรายงานการเงินให้เป็นปัจจุบัน และเป็นฐานข้อมูลเดียวกัน



แนวทางการจัดทำงบประมาณเงินรายได้ปี 2559

1. คงการใช้ประมาณการ นศ. ตามแผนที่สภาให้ความเห็นชอบ
2. ให้องค์งานจัดทำประมาณการรายรับปี 59 โดยให้ตั้ง ปมก.รายจ่าย ไม่เกิน 85% ของ ปมก. รายรับเพื่อประกันความเสี่ยง (ทั้งนี้ ในส่วน ปมก.รายจ่ายดังกล่าว นั้นให้องค์งานพิจารณาตั้งงบสำรองเพื่อประกันความเสี่ยงตามสัดส่วน ปมก.เทียบรับจริงที่ผ่านมา
3. ค่าพัฒนานักศึกษา ให้ตั้งงบประมาณ 75-80% ของประมาณการ และทำการประมาณการเพิ่มเติมเมื่อทราบยอดนักศึกษาจริง ภาคการศึกษาที่ 2 (ประมาณเดือนมีนาคม)
4. ให้คณบดี นศ.(กองกิจฯ เจ้าภาพ) จัดทำแผนการดำเนินงาน/ใช้จ่าย จำแนกรายกิจกรรม, ระยะเวลา ดำเนินการโดยมีการจัดลำดับความสำคัญเพื่อใช้ประกอบการจัดสรรงบประมาณรายภาคการศึกษา

หลักเกณฑ์การจัดทำงบประมาณเงินรายได้ 2558

34%

(ค่าน่วยกิต และเหมาจ่าย)

หลักเกณฑ์	ปี 2558	ปี 2559	การจัดสรร
กองทุนสะสม ม.	5%		เพื่อความมั่นคงระดับมหาวิทยาลัยและการพัฒนามหาวิทยาลัย (คกก. กองทุนพัฒนาแม่โจ้)
งบกลาง ม.			
- งบกลาง ม.	4%		เพื่อกรณีฉุกเฉินและจำเป็นมหาวิทยาลัยและหน่วยงาน (คกก.บริหาร มหาวิทยาลัย)
- งบกลาง ม. เพื่อสมทบกองทุน พัฒนาบุคลากร	1 %		เพื่อพัฒนาบุคลากร (เน้นสายวิชาการ) (คกก.กองทุนพัฒนาบุคลากร)
งบกลางเพื่อชดใช้ค่าใช้จ่ายที่ จำเป็นต้องจ่ายฯ	3%		เพื่อสมทบสิ่งก่อสร้างผูกพันใหม่ 10% ของค่าก่อสร้างและเพื่อชดใช้ ภาระและหอพัก (ตามเกณฑ์ สบป. และคกก.บริหารมหาวิทยาลัย)
สมทบค่าสาธารณูปโภค	10%		เพื่อชำระค่าสาธารณูปโภค ทุกหน่วยงาน
สมทบกองทุนวิจัยและพัฒนา	1%		เพื่อพัฒนาด้านการวิจัยของมหาวิทยาลัยและทุกหน่วยงาน (คกก.วิจัย มหาวิทยาลัย)
สมทบสำนักงานอธิการบดี	10%		เพื่อรองรับค่าใช้จ่ายของสนอ.ที่สนับสนุนการทำงานของมหาวิทยาลัย และทุกหน่วยงาน

“มหาวิทยาลัยชั้นนำที่มีความเป็นเลิศทางการเกษตรในระดับนานาชาติ”



มหาวิทยาลัยแม่โจ้ Maejo University

ขอขอบคุณ

กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี

“มหาวิทยาลัยชั้นนำที่มีความเป็นเลิศทางการเกษตรในระดับนานาชาติ”