

วิธีการงบประมาณเงินรายได้ ประจำปี 2561
(1 ตุลาคม 2560– 30 กันยายน 2561)

การจัดทำงบประมาณเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยจะเป็นการจัดทำงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานซึ่งให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานและผลสำเร็จของผลผลิตผลลัพธ์ตามแผนพัฒนาเชิงยุทธศาสตร์ พ.ศ.2561-2564 และแผนปฏิบัติราชการ 4 ปี พ.ศ. 2561-2564 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรีโดยมีการวัดผลความสำเร็จของผลงานดังกล่าวด้วยตัวชี้วัดที่ชัดเจน และครอบคลุมทั้งปริมาณคุณภาพเวลาและต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลงบประมาณ เงินรายได้เป็นงบประมาณเสริมงบประมาณแผ่นดินโดยนำไปใช้สำหรับรายการที่งบประมาณแผ่นดิน ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอหรือรายการที่ไม่สามารถขอสนับสนุนจากงบประมาณแผ่นดินหรือเป็นงาน/โครงการเร่งด่วนที่ไม่สามารถขอการสนับสนุนจากงบประมาณแผ่นดินทั้งนี้รายจ่ายใดสามารถเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินได้ให้เบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินก่อนเสมอ

การประมาณการรายรับ

1. รายรับจากการจัดการศึกษา ภาคปกติ ระดับ ปริญญาตรี ปริญญาโท และปริญญาตรี

หลักสูตรนานาชาติ

คำนวณจากรายรับของ 2 ภาคการศึกษาคือ ภาคเรียนที่ 2/ 2560 และภาคเรียนที่ 1/2561 ประกอบด้วยรายรับของ 3 รายการดังนี้

1. ค่าลงทะเบียนเรียน
2. ค่าบำรุงการศึกษา
3. ค่าขึ้นทะเบียนนักศึกษาใหม่

2. รายรับระดับ ภาคพิเศษ ปริญญาตรี ป.บัณฑิต ปริญญาโท ปริญญาเอก

คำนวณจากรายรับของ 2 ภาคการศึกษาคือ ภาคเรียนที่ 2/ 2560 และภาคเรียนที่ 1/2561 ประกอบด้วยรายรับของ 4 รายการดังนี้

1. ค่าลงทะเบียนเรียน
2. ค่าบำรุงการศึกษา
3. ค่าขึ้นทะเบียนนักศึกษาใหม่
4. ค่าสนับสนุนการจัดการศึกษา

3. รายรับจากการจัดการศึกษาของโรงเรียนสาธิตนวัตกรรมมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

คำนวณจากรายรับของ 2 ภาคการศึกษาคือ ภาคเรียนที่ 2/ 2560 และภาคเรียนที่ 1/2561โดยใช้อัตราตามประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เรื่องอัตราการเก็บเงินค่าบำรุงการศึกษา ค่าธรรมเนียมการศึกษา และค่าใช้จ่ายอื่นๆในการจัดการศึกษาโรงเรียนสาธิตนวัตกรรมมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

4. รายรับจากการจัดการศึกษาของโรงเรียนสาธิตอนุบาล มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

คำนวณจากรายรับของ 2 ภาคการศึกษาคือ ภาคเรียนที่ 2/2560 และภาคเรียนที่ 1/2561 ตามประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เรื่องอัตราเก็บเงินค่าบำรุงการศึกษา ค่าธรรมเนียมของโรงเรียนสาธิตสถาบันเทคโนโลยีราชมงคล

5. รายรับอื่นๆ นอกเหนือจากข้อ 1-5

ให้ประมาณการรายรับสำหรับการจัดทำงานงบประมาณเงินรายได้ประจำปี 2561 โดยพิจารณาจากรายรับจริงในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (1 ต.ค. 59-30 ก.ย. 60) และการประมาณการผู้ให้บริการ

การตั้งงบประมาณรายจ่าย

1. ให้หน่วยงานตั้งงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ ใน 7 ผลผลิต

1. ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
2. ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์
3. ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ
4. ผลผลิตผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้
5. ผลผลิตผลงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ
6. ผลผลิตผลงานการให้บริการวิชาการ
7. ผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

2. การตั้งงบประมาณเงินรายได้จำแนกตามงบรายจ่าย

2.1 งบบุคลากร

- ค่าจ้างชั่วคราวมหาวิทยาลัยฯ มีนโยบายปรับขนาดอัตรากำลังในภาพรวมให้สอดคล้องกับภารกิจด้านต่างๆ เพื่อให้มีสัดส่วนที่เหมาะสม จึงกำหนดแนวทางในการตั้งงบประมาณเงินรายได้ในส่วนของลูกจ้างชั่วคราว ดังนี้

- กรณีที่หน่วยงานได้บรรจุพนักงานมหาวิทยาลัยแล้วขอให้หน่วยงานยุบอัตราลูกจ้างชั่วคราวตามจำนวนอัตราที่ได้รับการบรรจุด้วย

- ลูกจ้างชั่วคราวในสายสนับสนุนไม่ให้เปลี่ยนแปลงชื่อตำแหน่งวุฒิและเพิ่มอัตราใหม่ ให้หน่วยงานตั้งงบประมาณเฉพาะอัตราเดิมที่ได้รับอนุมัติจากมหาวิทยาลัยฯ แล้วเท่านั้น

- กรณีที่ได้รับอนุมัติจากมหาวิทยาลัยฯ ให้เปลี่ยนแปลง/เพิ่มอัตรา ลูกจ้างชั่วคราวระหว่างปีงบประมาณเงินรายได้ 2560 ให้แนบหนังสืออนุมัติจากมหาวิทยาลัยฯ ประกอบการพิจารณาด้วย

- ในส่วนของอัตราค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราวและค่าครองชีพ (4%) ให้หน่วยงานใช้อัตรา
ดังนี้

ที่	วุฒิการศึกษา	อัตราค่าจ้าง	ค่าครองชีพ (4%)	รวมเงิน
1	ปริญญาเอก	21,000	840	21,840
2	ปริญญาโท	17,500	700	18,200
3	ปริญญาโท (อาจารย์ที่มีใบประกอบวิชาชีพ)	19,590	790	20,380
4	ปริญญาโท (หลักสูตร 5 ปี)	18,510	750	19,260
5	ปริญญาตรี (อาจารย์ชาวต่างประเทศ)	20,800	-	-
6	ปริญญาตรี (อาจารย์ที่มีใบประกอบวิชาชีพ)	17,090	690	17,780
7	ปริญญาตรี (หลักสูตร 5 ปี)	15,800	640	16,440
8	ปริญญาตรี	15,000	600	15,600
9	อนุปริญญา/ปวท.และ ป.กศ.สูง	10,840	440	11,280
10	อนุปริญญา/ป.6 (พนักงานงานขับเครื่องจักรกลหนัก)	15,000	600	15,600
11	ปวส.	11,500	460	11,960
12	อนุปริญญาป.6 (พนักงานงานขับเครื่องจักรกลกลาง)	11,500	460	11,960
13	ปวช./ม.ต้น/ม.ปลาย (ลูกมือช่าง) (ผู้ช่วยช่างทั่วไป) (พนักงานขับรถยนต์) (พนักงานขับเครื่องจักรเบา) (หัวหน้าหมวดสถานที่)	9,400	380	9,780
14	ป.4-ม.6/ต่ำกว่า ปวช.	8,690	350	9,040

2.2 งบดำเนินการ

2.2.1 ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ

- ให้หน่วยงานประมาณการค่าสอนที่จะต้องใช้จ่าย โดยคำนึงถึงวงเงินจาก**งบประมาณแผ่นดินที่จะได้รับซึ่งในปี 2560 คาดว่าจะได้รับจัดสรรในวงเงินเดิม** เพื่อพิจารณาว่าจะต้องใช้จ่ายเงินรายได้สมทบเพิ่มเติมอีกเท่าไร ทั้งนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงอัตราพนักงานมหาวิทยาลัยสายวิชาการที่ได้รับ การบรรจุเพิ่มเติมด้วยในการประมาณการค่าสอน

- ให้หน่วยงานที่ขอตั้งงบประมาณเงินประจำตำแหน่งของผู้บริหารบางตำแหน่งที่ไม่สามารถเบิกจ่ายจากงบประมาณแผ่นดินได้ และจัดทำรายละเอียดชื่อตำแหน่ง อัตราเงินประจำตำแหน่ง จำนวนเงินต่อปี เป็นเอกสารประกอบ

- ให้ทุกหน่วยงานตั้งงบประมาณสทบกองทุนประกันสังคมของค่าจ้างชั่วคราวรายเดือนใน อัตราร้อยละ 5 ทุกอัตรา

- ให้พิจารณาตั้งงบประมาณจากฐานการใช้จ่ายจริงของปีที่ผ่านมาโดยยึดหลักการใช้ ทรัพยากรอย่างประหยัดและ**ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการเรียนการสอนมากที่สุด**

- ค่าวัสดุควรเน้นให้ภาควิชา/สาขาวิชาจัดซื้อจัดหาวสดุเพื่อใช้ในการเรียนการสอนในสัดส่วน ที่ สูงกว่าวัสดุสำนักงาน

2.2.2 คำสาธณูปโภค

- ให้แยกงบประมาณรายการย่อยว่าเป็นค่าอะไร เช่น ค่าโทรศัพท์ค่าไปรษณีย์ (ให้คิดเฉพาะในส่วนของหน่วยงานไม่รวมส่วนที่ต้องสมทบมหาวิทยาลัยฯ 5% ของประมาณการรายรับ)

2.3 งบลงทุน

ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

- สนับสนุนรายการครุภัณฑ์ที่เพิ่มประสิทธิภาพการจัดการเรียนการสอนสนับสนุนยุทธศาสตร์ Hands On การจัดหาครุภัณฑ์ห้องปฏิบัติการต้องสอดคล้องกับนโยบายและสมรรถนะตามหลักสูตรให้ความสำคัญกับครุภัณฑ์การศึกษา มากกว่าครุภัณฑ์สำนักงาน
- ต้องเป็นรายการที่มีความจำเป็นเร่งด่วน และไม่อาจรอการจัดสรรจากงบประมาณแผ่นดินได้ โดยวงเงินต่อหน่วยไม่สูงเกินไป หรือภาพรวมของชุดครุภัณฑ์มีวงเงินรวมที่ไม่สูงเกินไป
- ให้จัดเรียงลำดับความสำคัญในภาพรวมทั้งหน่วยงานไม่แยกเป็นภาควิชา กรณีไม่เรียงลำดับในภาพรวมจะยึดตามลำดับการพิมพ์ก่อนหลังและให้จัดทำรายละเอียดคำชี้แจงตามแบบฟอร์ม ง.4 และ ง.5
- ค่าครุภัณฑ์ ต้องมีรายละเอียดคำชี้แจง กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะสำคัญของรายการ (Specs) และแนบใบเสนอราคาทุกรายการ เพื่อประกอบการพิจารณา
- รายการสิ่งก่อสร้าง ต้องมีแบบรูปรายการและราคากลาง BOQ พร้อมดำเนินการได้ทันที

2.4 งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น

- สนับสนุนโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาเชิงยุทธศาสตร์วาระเร่งด่วนมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี พ.ศ. 2561 - 2564 โดยจัดทำรายละเอียดโครงการตามแบบ ง.7 ประกอบการพิจารณาแบบฟอร์ม ง.7_1 โครงการบริการวิชาการ ง.7_2 โครงการด้านวัฒนธรรม ง.7_3 โครงการทั่วไป
- โครงการด้านการบริการทางวิชาการ มหาวิทยาลัยฯ มีนโยบายให้หน่วยงานเสนอขอในงบประมาณแผ่นดินเป็นหลักหากมีความจำเป็นต้องใช้เงินรายได้ดำเนินการจะต้องดำเนินการตาม Area based ที่มหาวิทยาลัยกำหนดใน 5 จังหวัดเท่านั้น ทุกหน่วยงานควรพิจารณาใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ในการเพิ่มศักยภาพการหารายได้โดยการพัฒนางานบริการวิชาการในลักษณะกิจกรรมที่นำมาซึ่งรายได้เพื่อนำไปพัฒนาหน่วยงานและมหาวิทยาลัยฯ ต่อไป
- เงินอุดหนุนโครงการวิจัยส่งเสริมและสนับสนุนให้ทุกหน่วยงานให้ความสำคัญงานวิจัยและพัฒนาให้ได้มาตรฐานและนำไปสู่การตีพิมพ์เผยแพร่และนำไปใช้ประโยชน์ในระดับชาติและนานาชาติจะต้องแนบรายละเอียดโครงการทุกโครงการ โดยใช้แบบฟอร์มเดียวกับที่ สวพ. กำหนดในการเสนอของบประมาณแผ่นดิน
- เงินอุดหนุนค่าบำรุงสมาชิกองค์กรต่างๆ ให้แนบเอกสารการเป็นสมาชิกและเงื่อนไขการจ่ายค่าธรรมเนียมและใบเสร็จรับเงินในปีที่ผ่านมาประกอบการเสนอของบประมาณด้วย
- เงินอุดหนุน ค่าใช้จ่ายในการปฐมนิเทศนักศึกษาตามอัตราที่มหาวิทยาลัยกำหนด
- เงินอุดหนุนค่าบำรุงห้องสมุดคณะ/วิทยาลัย ตามอัตราที่มหาวิทยาลัยกำหนด
- กรณีที่จำเป็นจะต้องเดินทางไปราชการต่างประเทศให้หน่วยงานประมาณการค่าใช้จ่ายที่มีรายละเอียดการคำนวณ ประกอบด้วย ประเภทยาน (ประชุม อบรม สัมมนา นำเสนอผลงาน) จำนวน ผู้เดินทาง ค่าเบี้ยเลี้ยงที่พักพาหนะ และอื่น ๆ ประกอบ โดยตั้งงบประมาณในงบรายจ่ายอื่น “ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว”

2.5 เงินสมทบมหาวิทยาลัย ทุกหน่วยงานต้องนำส่งเงินสมทบมหาวิทยาลัยตามเกณฑ์การจัดสรรที่กำหนดไว้ โดยมหาวิทยาลัยจะนำไปใช้จ่ายในการบริหารจัดการภาพรวม ดังนี้

- เป็นเงินกองทุนส่งเสริมงานวิจัย กองทุนพัฒนานักศึกษา กองทุนพัฒนาบุคลากร ตามระเบียบ และประกาศ ที่เกี่ยวข้อง
- สมทบจ่ายค่าสาธารณูปโภคของมหาวิทยาลัยฯ
- เป็นค่าใช้จ่ายของหน่วยงานสนับสนุน
- ใช้สมทบเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับคณะที่สอนวิชาศึกษาทั่วไป / วิชาชีพครู
- เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายที่จำเป็นบางรายการ/โครงการ ที่ขาดแคลนงบประมาณสนับสนุนหรือได้รับงบประมาณไม่เพียงพอ
- เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในรายการที่สอดคล้องกับภารกิจและกลยุทธ์มหาวิทยาลัยฯ
- เพื่อเป็นงบกลางมหาวิทยาลัยในกรณีจำเป็นเร่งด่วนซึ่งไม่ได้ตั้งงบประมาณรองรับไว้ หากไม่ได้รับการแก้ไขปัญหาก็จะเกิดผลเสียร้ายแรงต่อมหาวิทยาลัยฯ โดยรวม
- เมื่อสิ้นปีงบประมาณจะนำเข้าเป็นเงินรายได้สะสมมหาวิทยาลัย

3. การตั้งงบประมาณรายจ่ายจากเงินรายรับอื่นๆ

ให้ตั้งงบประมาณตามระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้องและพิจารณาถึงความจำเป็นเหมาะสมทรัพยากรที่มีและการใช้ทรัพยากรให้คุ้มค่าเป็นไปตามภารกิจที่มหาวิทยาลัยฯมอบหมาย