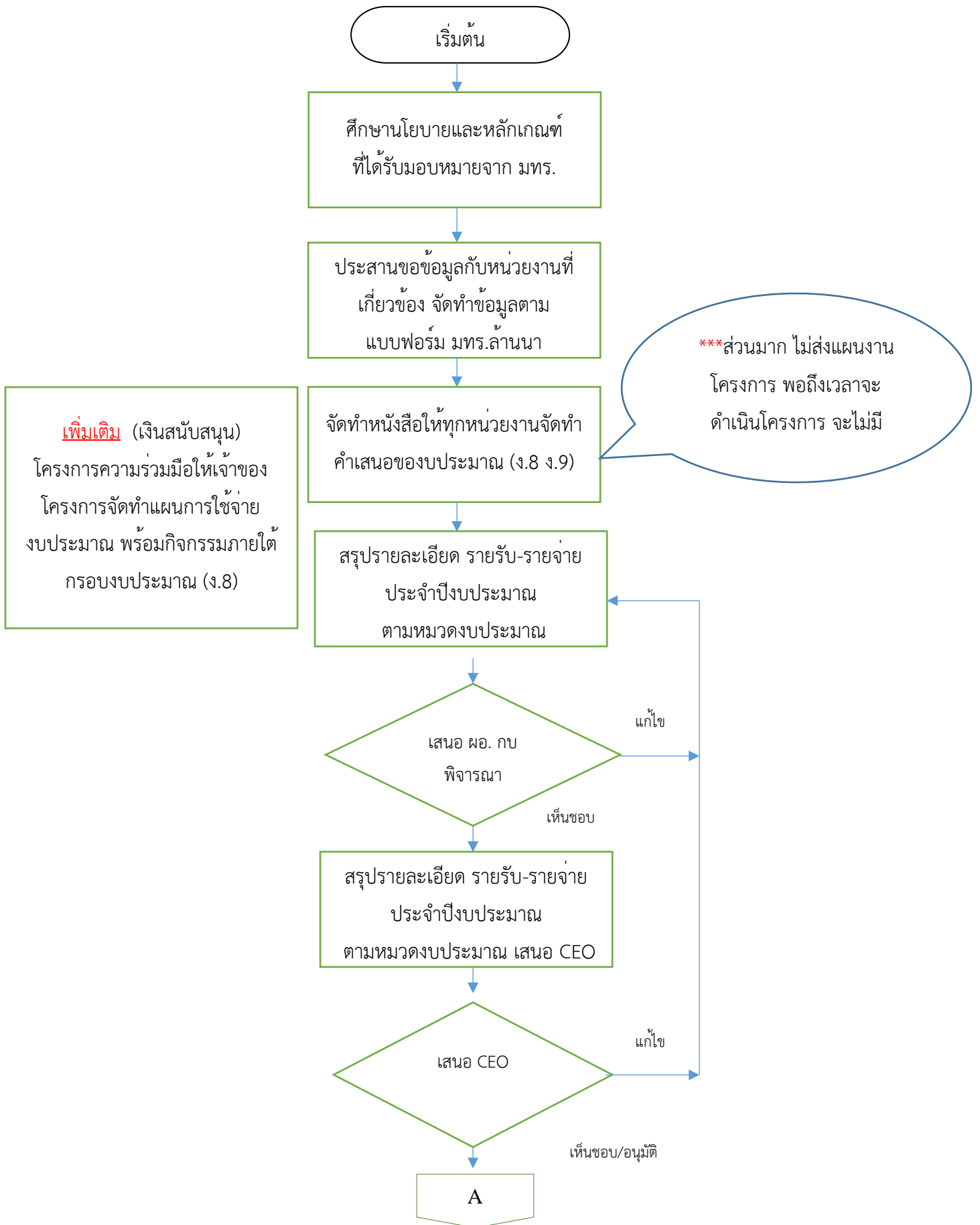
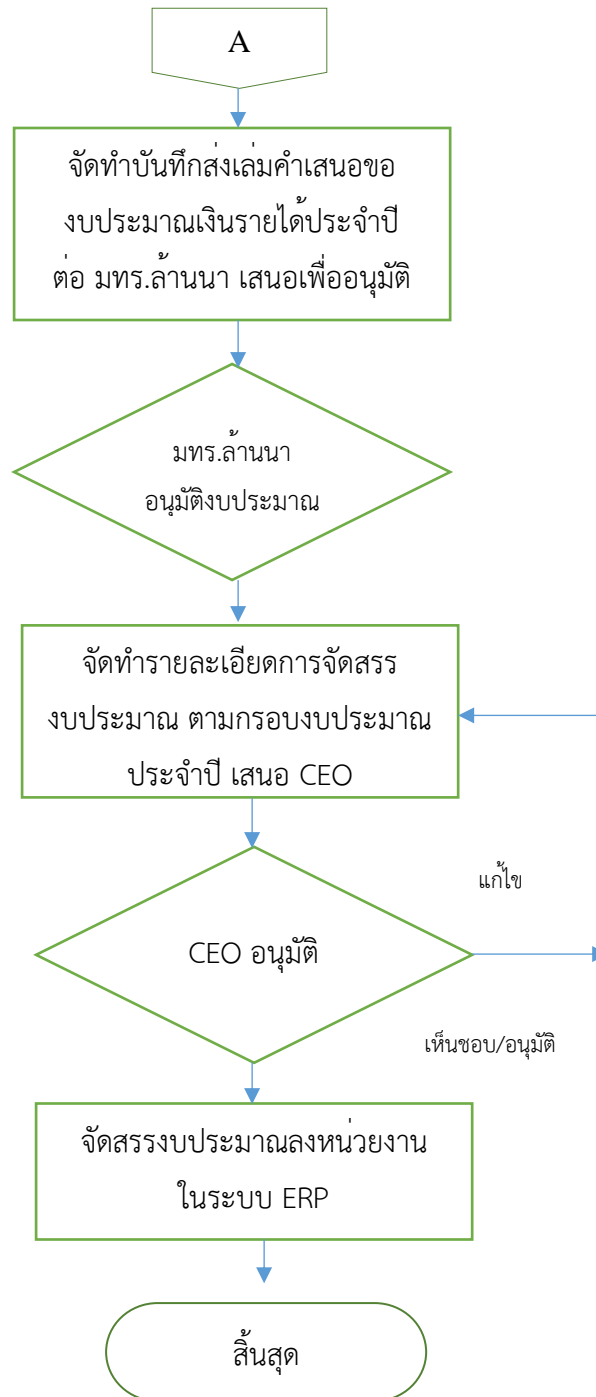


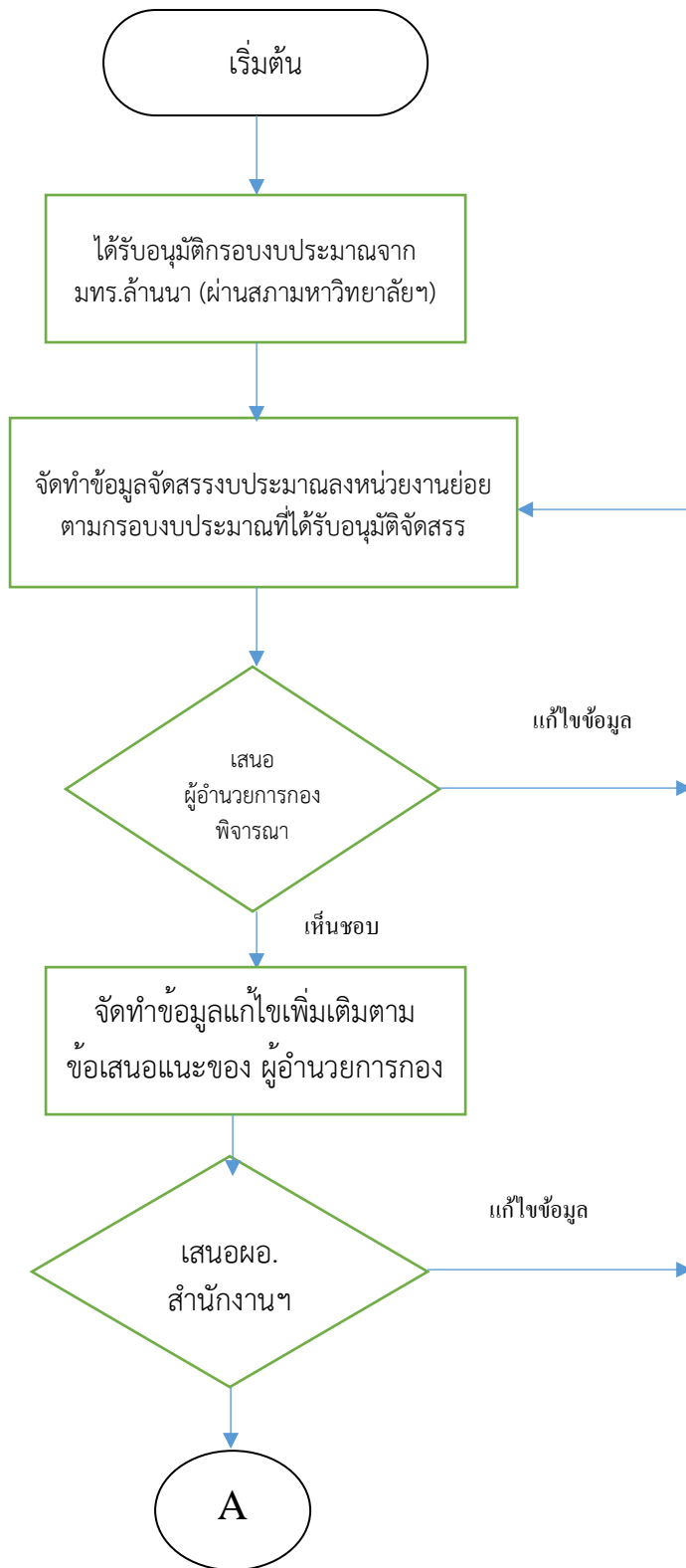
ขั้นตอนการจัดทำคำเสนอของงบประมาณเงินรายได้

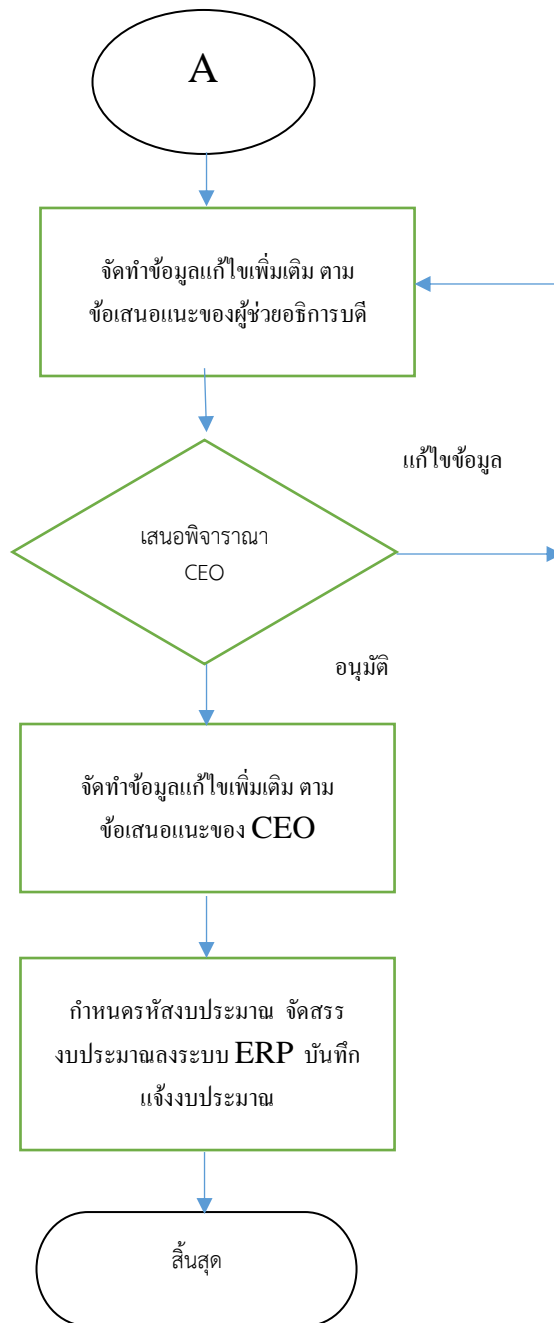
ประจำปีงบประมาณ มทร.ล้านนา ตาก



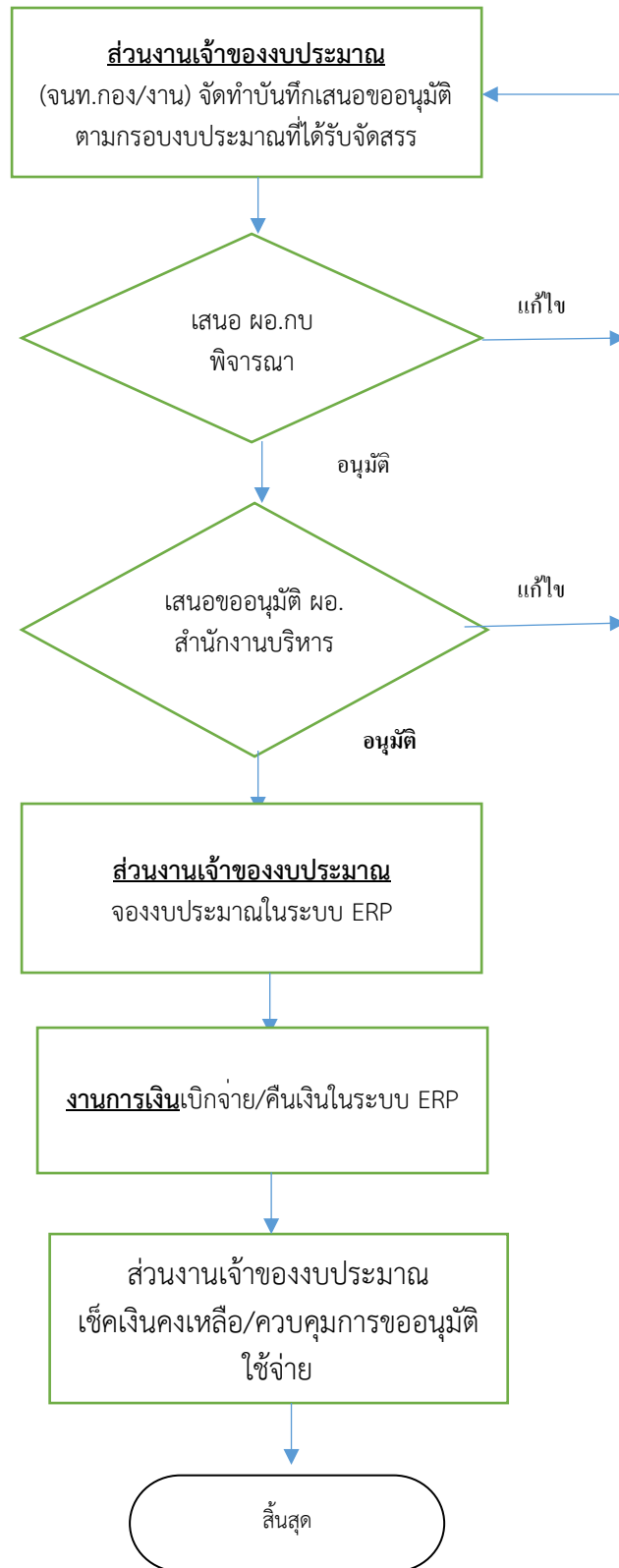


ขั้นตอนการจัดสรรงบประมาณในระบบ ERP หน่วยงาน
(งานยุทธศาสตร์และแผน)



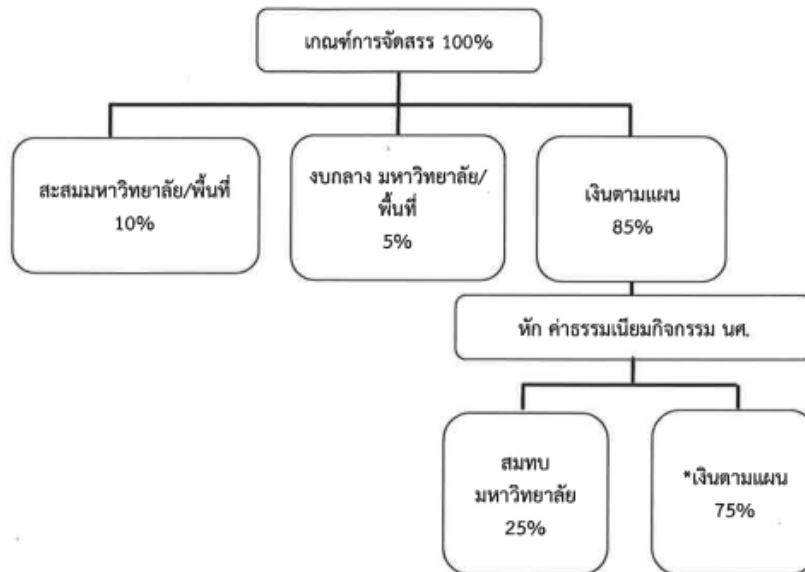


ขั้นตอนการทำงานในระบบ ERP ส่วนเจ้าของงบประมาณ
รายจ่ายย่อยตามหมวดค่าใช้จ่ายและวัสดุ



2.2 แผนผัง แนวทางการจัดทำงานประมาณรายจ่ายเงินรายได้ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2566

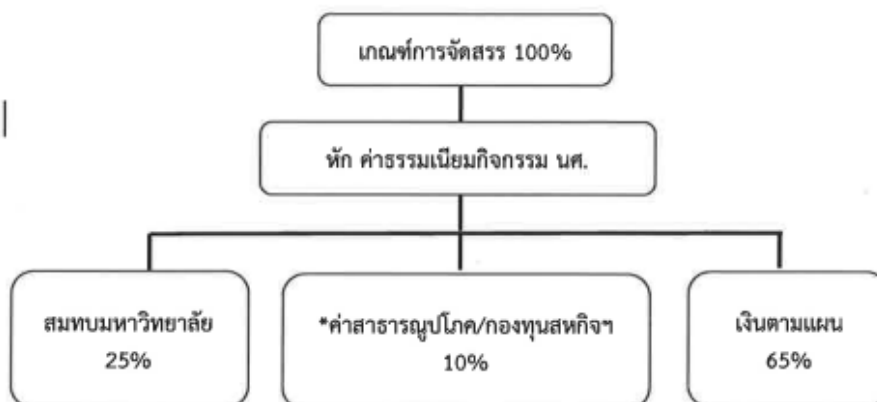
1. ค่าบำรุงการศึกษา ภาคปกติ ระดับ ปวช. ปวส. ป.ตรี



*เฉพาะคณะส่วนกลาง และวิทยาลัย ในพื้นที่เชียงใหม่ จะต้องนำงบประมาณตามแผน 75% บางส่วน เพื่อสมทบให้ส่วนกลางเชียงใหม่ เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริการจัดการส่วนกลาง เช่น ค่าสาธารณูปโภค ค่าจ้างเหมาบริการ รักษาความปลอดภัยและทำความสะอาด ค่าใช้จ่ายเที่ยวยานพาหนะ ค่าตอบแทนครูระดับหลักสูตร ตรวจการจ้าง เป็นต้น

รูปภาพที่ 3.4 ผังประกอบค่าบำรุงการศึกษา ภาคปกติ ระดับ ปวช.ปวส. ป.ตรี

2. ค่าบำรุงการศึกษา ภาคพิเศษ ระดับ ปวช. ปวส. ป.ตรี



* ถ้าระดับการศึกษาภาคพิเศษ มีสหกิจศึกษา ให้นำ 10% หักเข้ากองทุนสหกิจแทนค่าสาธารณูปโภค

3. ค่าบำรุงการศึกษา ภาคสมทบ ระดับ ปวช. ปวส. ป.ตรี



* ถ้าระดับการศึกษาภาคสมทบ มีสหกิจศึกษา ให้นำ 10% หักเข้ากองทุนสหกิจแทนค่าสาธารณูปโภค

4. ค่าบำรุงการศึกษา ภาคปกติ ระดับ ป.โท

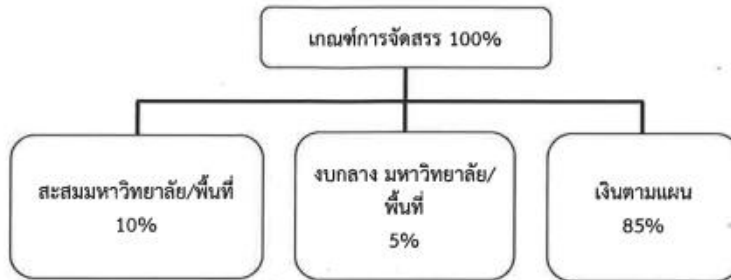


5. ค่าบำรุงการศึกษา ภาคสมทบ ระดับ ป.โท

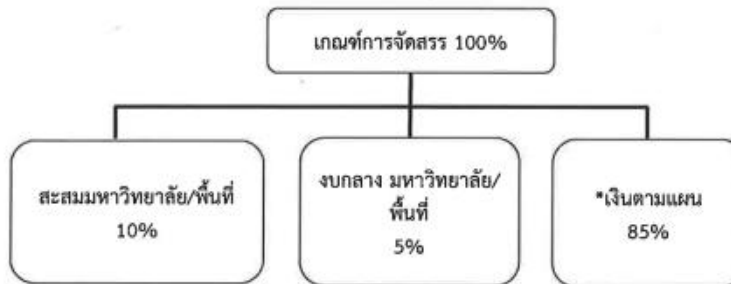


*หน่วยงาน หมายถึง หน่วยงานที่จัดการเรียนการสอน

6. รายรับงานฟาร์ม



7. รายรับงานหอพัก

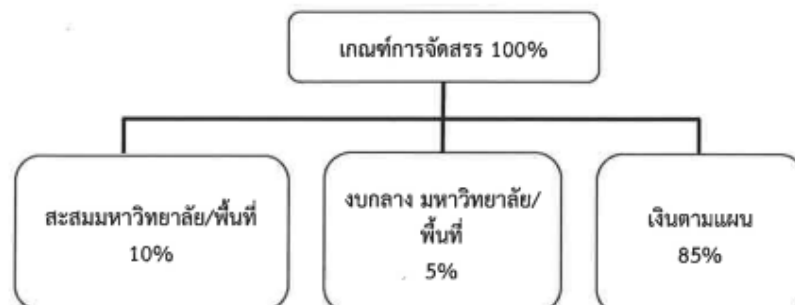


*รายรับงานหอพัก รายจ่ายตั้งตามประกาศของแต่ละที่ (ถ้ามี)

8. รายรับงานบริการวิชาการ บริการสังคม



9. รายรับอื่น เช่น การขายสินค้า ค่าเช่าทรัพย์สิน เป็นต้น



ขั้นตอนที่ 2 งานยุทธศาสตร์และบุคลากร ประสานงานขอความอนุเคราะห์ข้อมูล จากงานทะเบียน เพื่อนำข้อมูลมาตรวจสอบกับข้อมูลกองนโยบายและแผน พร้อมนำข้อมูลการจัดทำประมาณการรายรับรายจ่ายงบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ การคำนวณประมาณการรายรับ คำนวณ จากจำนวนนักศึกษาปัจจุบัน + แผนรับ ไม่นำนักศึกษา ตกค้างมาคำนวณ เนื่องจาก นักศึกษาตกค้าง อาจไม่มาลงทะเบียนเรียน

ซึ่งข้อมูลนักศึกษาที่ต้องเตรียม

1.1 จำนวนนักศึกษาทั้งหมด จาก ภาคเรียนที่ 1/2565 และภาคเรียนที่ 2 / 2564

1.2 จำนวนนักศึกษาปี 1 จาก ภาคเรียนที่ 1 /2565

1.3 จำนวนนักศึกษาปีสุดท้าย จาก ภาคเรียนที่ 2 /2564 ซึ่ง

หลักสูตร 2 ปี คือ นักศึกษาปีที่ 2

หลักสูตร 3 ปี คือ นักศึกษาปีที่ 3

หลักสูตร 4 ปี คือ นักศึกษาปีที่ 4

หลักสูตร 5 ปี คือ นักศึกษาปีที่ 5

เพื่อคำนวณค่ากิจกรรมนักศึกษา (1,500 บาท/ภาคการศึกษา)การคำนวณจำนวนนักศึกษา ในการดำเนินการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี จะเป็นการดำเนินงานล่วงหน้า ดังนั้น ข้อมูลจำนวนนักศึกษา ที่ใช้ในการประมาณการ ต้องมีกระบวนการปรับปรุงจากข้อมูลนักศึกษา ปัจจุบัน อาทิ การดำเนินการจัดทำข้อมูลเดือน พฤษภาคม ซึ่งมหาวิทยาลัยยังไม่เปิดภาคเรียนหรืออยู่ระหว่างการรับสมัครนักศึกษา จำเป็นต้องใช้นักศึกษาที่สามารถเก็บข้อมูลได้ ในปัจจุบัน เพื่อดำเนินการประมาณการยอดนักศึกษา ในปีงบประมาณถัดไปที่จะจัดทำงบประมาณรายจ่าย โดยสามารถดำเนินการดังนี้

หลักสูตร 2 ปี

	ปี 1	ปี 2
2/2563	30	28
1/2564	แผนรับ64	30
2/2564	แผนรับ64	30
1/2565	แผนรับ65	แผนรับ64

รูปภาพที่ 12 หลักการนำข้อมูลนักศึกษา หลักสูตร 2 ปี มาประมาณการรายรับ

หลักสูตร 3 ปี

	ปี 1	ปี 2	ปี 3
2/2563	30	28	26
1/2564	แผนรับ64	30	28
2/2564	แผนรับ64	30	28
1/2565	แผนรับ65	แผนรับ64	30

รูปภาพที่ 13 หลักการนำข้อมูลนักศึกษา หลักสูตร 3 ปี มาประมาณการรายรับ

หลักสูตร 4 ปี

	ปี 1	ปี 2	ปี 3	ปี 4
2/2563	30	28	26	24
1/2564	แผนรับ64	30	28	26
2/2564	แผนรับ64	30	28	26
1/2565	แผนรับ65	แผนรับ64	30	28

รูปภาพที่ 14 หลักการนำข้อมูลนักศึกษา หลักสูตร 4 ปี มาประมาณการรายรับ

หลักสูตร 5 ปี

	ปี 1	ปี 2	ปี 3	ปี 4	ปี 5	
2/2563	30	28	26	24		
1/2564	แผนรับ64	30	28	26	24	
2/2564	แผนรับ64	30	28	26	24	
1/2565	แผนรับ65	แผนรับ64	30	28	26	

รูปภาพที่ 15 หลักการนำข้อมูลนักศึกษา หลักสูตร 5 ปี มาประมาณการรายรับ

ปัญหาอุปสรรค

การไม่นำนักศึกษาตกค้าง มาคำนวณ เนื่องจาก นักศึกษาตกค้าง เสียค่าบำรุงการศึกษา ครึ่งเดียว และทุกภาคการศึกษา จะมีนักศึกษาที่ลดลง เนื่องจาก ลาออก ลาพัก หรือเกรดไม่ถึง จึงนำการลงทะเบียนของนักศึกษาตกค้าง ไปหักลบจากนักศึกษาที่ลดลง จะทำให้การประมาณการรายรับไม่สูงเกินกว่าความจริงค่า

กิจกรรมนักศึกษา (1,500 บาท/ภาคการศึกษา)การคำนวณค่ากิจกรรมนักศึกษา 1,500 บาทต่อภาคการศึกษา นั้น มีความเป็นไปได้ที่จะคลาดเคลื่อน เนื่องจาก การหักเงินค่ากิจกรรม ภาคการศึกษาละ 1,500 รวมสองภาค 3,000 บาทนั้นการจ่ายเงินในภาคที่ 1 จะมีรายจ่าย น.ศ.ปี 1 เป็นเงิน 2,580 น.ศ.ปีอื่น 1,830 ภาคที่ 2 รายจ่าย 880 บาท ดังนั้น เมื่อคำนวณรายจ่าย แต่ละรายการแล้ว ต้องนำมาเปรียบเทียบกับ ประมาณการ ค่า กิจกรรม 1,500 ที่คำนวณจากนักศึกษาทั้งสองภาคเรียน

ค่ากิจกรรม		ครั้ง	ภาคเรียนที่	ภาคเรียนที่	นักศึกษา		
			1	2	ปี 1	ทุกชั้นปี	ปีสุดท้าย
1.ค่าบำรุงห้องสมุด	300	2	✓	✓		✓	
2.ค่าเบี้ยประกันอุบัติเหตุ	200	1	✓			✓	
3. ค่าธรรมเนียมสารสนเทศ	400	2	✓	✓		✓	
4. ค่าบำรุงกิจกรรมเสริมหลักสูตร							
4.1 ค่าบำรุงกีฬา	300	1	✓			✓	
4.2 ค่ากิจกรรมนักศึกษา	300	1	✓			✓	
4.3. ค่าปฐมนิเทศนักศึกษา	150	1	✓		✓		
4.4. ค่าอบรมจริยธรรม	300	1	✓		✓		
4.5. ค่าส่งเสริมสุขภาพ	100	1	✓			✓	
4.6. ค่าจัดทำสื่อกิจกรรม	150	1	✓			✓	
4.7. ค่าปฏิทินกิจกรรม	40	1	✓			✓	
4.8. ค่าจัดทำสมุดกิจกรรม	40	1	✓			✓	
4.9. ค่าไปรับรองกิจกรรม	30	1		✓			✓
4.10. ค่าปัจจัยนิเทศ	150	1		✓			✓
4.11. ค่าตรวจโรค	200	1	✓		✓		
4.12. ค่าคู่มือนักศึกษาใหม่	100	1	✓		✓		

รูปภาพที่ 16 ตารางค่ากิจกรรม

ปัญหาอุปสรรค

ควรทำในรูปแบบโครงการ ทุกรายจ่ายนะคะ เพราะเมื่อได้รับอนุมัติงบประมาณจะสามารถดำเนินการ ได้ทันที ค่าใช้จ่ายโครงการ 1500 มีประเด็นสำคัญในการเบิกจ่ายคือ ต้องเบิกจ่าย ตามจำนวนนักศึกษาจริง ค่าเบี้ยประกันอุบัติเหตุ ค่าคู่มือนักศึกษา ค่าสื่อกิจกรรม ทำให้ภาพรวมมหาวิทยาลัย

ขั้นตอนที่ 3 สรุปประมาณการรายรับ-รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2566 เมื่อได้ข้อมูลนักศึกษาจากงานทะเบียน ตรวจสอบกับกองนโยบายและแผนเรียบร้อยแล้ว นำข้อมูลมาประมาณการรับ-จ่าย ตามเกณฑ์การบริหารงบประมาณ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี													เอกสารหมายเลข ๑
สรุปประมาณการรายรับ-รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2566													
ภาคการศึกษา 1/2566 และ 2/2565													
รายการ	รายรับ		ค่ากิจกรรม		หักตามระเบียบ ภาครัฐ					หักตามระเบียบ สมทบ โครงการพิเศษ			คงเหลือเพื่อ ดำเนินการ (รายจ่าย)
	จำนวน นักศึกษา	จำนวนเงิน	1500	คงเหลือ	สะสม ม./พื้นที่ 5%	งบกลางพื้นที่ 5%	คงเหลือตามแผน 90%	กองทุน กิจ 10%	สมทบ ม. 25%	สมทบ ม. 25%	ค่า สาธารณูปโภค 10%	เงินตามแผน 65%	
1.ค่าธรรมเนียมการศึกษา 2-2565	6,231	52,299,650	9,346,500	21,182,150	1,993,103	2,472,618	44,301,830	-	11,075,458	772,775	353,210	2,406,115	35,632,488
1.1 ภาคปกติ	2,408	19,666,900	3,612,000	16,054,900	802,745	983,345	17,880,810	-	4,470,202.50				13,410,608
1.2 ปวส	412	3,095,450	618,000	2,477,450	123,873	154,773	2,816,805		704,201				2,112,604
1.4 โครงการพิเศษ ภาคปกติ(กสค.)	71	997,200	106,500	890,700	44,535	58,000	894,665		223,666				670,999
1.6 โครงการพิเศษ ภาคพิเศษ CP-All	92	1,445,600	138,000	1,307,600	-	-				326,900	144,560	974,140	974,140
1.6 โครงการพิเศษ ภาคพิเศษ BDI	18	396,000	27,000	369,000	-	-				92,250	39,600	264,150	264,150
1.6 โครงการพิเศษ ภาคพิเศษ TCTM	11	99,000	16,500	82,500	-	-				20,625	9,900	68,475	68,475
2.ค่าธรรมเนียมการศึกษา1-2566	3,219	26,599,500	4,828,500	17,578,000	1,021,950	1,276,500	22,709,550	-	5,677,388	333,000	159,150	1,099,350	18,131,513
2.1 ภาคปกติ	2,590	21,463,000	3,885,000	17,578,000	878,900	1,073,150	19,510,950		4,877,737.50				14,633,213
2.2 ปวส	412	2,907,000	618,000	2,289,000	114,450	145,350	2,647,200		661,800				1,985,400
2.4 โครงการพิเศษ ภาคปกติ(กสค.)	44	638,000	66,000	572,000	28,600	58,000	551,400		137,850				413,550
2.6 โครงการพิเศษ ภาคพิเศษ CP-All	133	997,500	199,500	798,000	-	-				199,500	99,750	698,250	698,250
2.6 โครงการพิเศษ ภาคพิเศษ BDI	18	396,000	27,000	369,000	-	-				92,250	39,600	264,150	264,150
2.6 โครงการพิเศษ ภาคพิเศษ TCTM	22	198,000	33,000	165,000	-	-				41,250	19,800	136,950	136,950

จัดทำข้อมูล 5 ตุลาคม 2565

ขั้นตอนที่ 4 จัดทำบันทึกให้ทุกหน่วยงานจัดทำแผนงานโครงการเพื่อเสนอขอของงบประมาณเงินรายได้ พร้อมบรรจุแผนงานโครงการไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปี

ขั้นตอนที่ 5 ดำเนินการจัดทำการจัดทำคำเสนอคำขอของงบประมาณเงินรายได้ประจำปี โดยแยกเป็นหมวดงบประมาณ งบบุคลากร งบดำเนินงาน ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ งบรายจ่ายอื่น เสนอผู้อำนวยการกองบริหารทรัพยากร ตาก

ขั้นตอนที่ 6 จัดทำบันทึกแบบเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเข้าระเบียบวาระการประชุม เพื่อขอให้คณะผู้บริหารพิจารณาการจัดสรรงบประมาณเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ตามกรอบที่ได้รับแจ้งจากกองนโยบายและแผน รายละเอียดดังเอกสารแนบท้ายงบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ ให้จ่ายตามแผนรายจ่ายงบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ

ขั้นตอนที่ 7 จัดสรรงบประมาณ ในระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการและการวางแผนทรัพยากร (ERP)