



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

คำนำ

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครเป็นสถาบันอุดมศึกษาเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นตามวัตถุประสงค์ในมาตรา 7 และภาระหน้าที่ในมาตรา 8 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 และมีพันธกิจหลักของการเป็นสถาบันอุดมศึกษา 4 ประการ ได้แก่ การผลิตบัณฑิต การวิจัย การให้บริการวิชาการแก่สังคม และการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม การดำเนินงานตามพันธกิจหลักดังกล่าวต้องอาศัยการเงินและงบประมาณเพื่อเป็นพลังกลไกในการขับเคลื่อนการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2561-2565 โดยมีแผนงานและแผนเงินเป็นกรอบแนวทางเพื่อเป็นกลไกไปสู่เป้าหมายตามปรัชญาและวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัย

ทั้งนี้ แผนเงิน มหาวิทยาลัยมีกลยุทธ์ที่สำคัญโดยจัดทำในรูปแผนกลยุทธ์ทางการเงินเป็นกรอบแนวทางการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร มีการวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงิน มีวิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงินที่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย มีแนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน นโยบายการจัดสรรงบประมาณประจำปี รวมทั้งมีการบริหารและติดตามงบประมาณ แนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณ เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และมีมาตรการติดตามงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยยึดหลักธรรมาภิบาล

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

สารบัญ

หน้า

คำนำ	ก
สารบัญ.....	ข
แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	1
1. แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2564.....	3
2. การวิเคราะห์สถานการณ์ภาพทางการเงิน.....	5
3. วิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงิน	7
4. แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน.....	10
5. นโยบายการจัดสรรงบประมาณ	11
6. การจัดสรรงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	13
7. การบริหารและติดตามงบประมาณ.....	25
8. แนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณ	26
9. เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ.....	28
10. มาตรการติดตามงบประมาณ	29
11. ประเมินผลโครงการ/กิจกรรม	30
12. หลักธรรมาภิบาล 10 ข้อ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร.....	30

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครมีการขับเคลื่อนการดำเนินงานทางการเงินและงบประมาณ เพื่อเป็นพลังกลไกการขับเคลื่อนพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2561-2565 โดยมีแนวทางในการบริหารจัดการทางการเงิน ทั้งการจัดสรรงบประมาณ การติดตาม และประเมินผลตามแผนปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการจัดทำรายงานผลการใช้งบประมาณ มีการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินโดยหน่วยตรวจสอบภายในและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน มีการมอบอำนาจการบริหารจัดการทางการเงินและกระจายงานให้กับหน่วยงาน มีการเร่งรัดดำเนินการให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยมีกองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี เป็นผู้ประสานการรายงานและติดตามการใช้งบประมาณตามแผนปฏิบัติงานทุกไตรมาส เพื่อรายงานคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย (กบ.) กรรมการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย ฝ่ายแผน งบประมาณ และการคลังและสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครมีแผนกลยุทธ์ทางการเงินประเด็นหลัก ดังต่อไปนี้

1. แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครพ.ศ. 2564
2. การวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงิน
3. วิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงิน
4. แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน
5. นโยบายการจัดสรรงบประมาณ
6. กรอบงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
7. การบริหารและติดตามงบประมาณ
8. แนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณ
9. เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
10. มาตรการติดตามงบประมาณ
11. ประเมินผลโครงการ/กิจกรรม
12. หลักธรรมาภิบาล 10 ข้อ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจ

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครมีปรัชญา วิสัยทัศน์ และพันธกิจ ดังนี้

ปรัชญา : สร้างคนดี มีปัญญาและพึ่งตนเอง เพื่อการพัฒนาท้องถิ่นและความเป็นไทยอย่างยั่งยืน

อัตลักษณ์ : การฝึกหัดครูเป็นรากฐานของมหาวิทยาลัย

คติพจน์ : ปัญญาเป็นแก้วของนรชน (ปัญญา นรานํ รตน์)

วิสัยทัศน์ : เป็นมหาวิทยาลัยชั้นนำของประเทศ โดยจัดการศึกษา วิจัย บริการวิชาการ ในการผลิตบัณฑิตและพัฒนาครู เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน

พันธกิจ :

1. พัฒนาท้องถิ่นตามมาตรา 8 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547
2. ผลิตบัณฑิตและพัฒนาครู ให้เป็นผู้มีความรู้คู่คุณธรรม มีทักษะแห่งศตวรรษที่ 21
3. สร้างเครือข่ายความร่วมมือในการจัดการศึกษา ทั้งภาครัฐ เอกชน ในและต่างประเทศ
4. บูรณาการการเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการ เพื่อสร้างและประยุกต์ใช้องค์ความรู้
5. พัฒนาระบบบริหารจัดการ ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงและใช้หลักธรรมาภิบาล

ภารกิจ :

1. แสวงหาความจริงเพื่อสู่ความเป็นเลิศทางวิชาการ บนพื้นฐานของภูมิปัญญาท้องถิ่นภูมิปัญญาไทยและภูมิปัญญาสากล
2. ผลิตบัณฑิตที่มีความรู้คู่คุณธรรม สำนึกในความเป็นไทย มีความรักและผูกพันต่อท้องถิ่น อีกทั้งส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิตในชุมชน เพื่อช่วยให้คนในท้องถิ่นรู้เท่าทันการเปลี่ยนแปลง การผลิตบัณฑิตดังกล่าว จะต้องให้มีจำนวนและคุณภาพสอดคล้องกับแผนการผลิตบัณฑิตของประเทศ
3. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในคุณค่า ความสำนึก และความภูมิใจในวัฒนธรรมของท้องถิ่นและของชาติ
4. เรียนรู้และเสริมสร้างความเข้มแข็งของผู้นำชุมชน ผู้นำศาสนาและนักการเมืองท้องถิ่นให้มีจิตสำนึกประชาธิปไตยคุณธรรม จริยธรรมและความสามารถในการบริหารงานพัฒนาชุมชนและท้องถิ่นเพื่อประโยชน์ส่วนรวม
5. เสริมสร้างความเข้มแข็งของวิชาชีพครู ผลิตและพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาให้มีคุณภาพและมาตรฐานที่เหมาะสมกับการเป็นวิชาชีพชั้นสูง
6. ประสานความร่วมมือและช่วยเหลือเกื้อกูลกันระหว่างมหาวิทยาลัย ชุมชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและองค์กรอื่นทั้งในและต่างประเทศเพื่อการพัฒนา ท้องถิ่น

7. ศึกษาและแสวงหาแนวทาง พัฒนาเทคโนโลยีพื้นฐานและเทคโนโลยีสมัยใหม่ ให้เหมาะสมกับการดำรงชีวิตและการประกอบอาชีพของคนในท้องถิ่น รวมถึงการแสวงหาแนวทาง เพื่อส่งเสริมให้เกิดการจัดการ การบำรุงรักษาและการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุลและยั่งยืน

8. ศึกษา วิจัย ส่งเสริมและสืบสานโครงการอันเนื่องมาจากแนวพระราชดำริในการปฏิบัติภารกิจของมหาวิทยาลัยเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

1. แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร จัดทำขึ้นเพื่อใช้ในการขับเคลื่อนมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ให้สอดคล้องกับพระราชโองบายและรัฐบาล 4.0 ขับเคลื่อนการศึกษาไทย 4.0 ผูกกับ 4 ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ระยะ 20 ปี (พ.ศ. 2560 - 2579) โดยกำหนด 4 ประเด็นยุทธศาสตร์ ประกอบด้วย

ยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาท้องถิ่น

เป้าประสงค์ ชุมชนท้องถิ่นยั่งยืน

การพัฒนาท้องถิ่น ด้วยการเข้าถึงท้องถิ่น โดยการบูรณาการพันธกิจ และสร้างความเข้มแข็งของชุมชนท้องถิ่น เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน

- กลยุทธ์ 1 สืบสานพระราชปณิธาน
- 2 พัฒนาการศึกษาศาสนา วัฒนธรรม
 - 3 พัฒนาเศรษฐกิจฐานรากของท้องถิ่น
 - 4 สร้างชุมชนน่าอยู่ สิ่งแวดล้อมยั่งยืน
 - 5 พัฒนาเครือข่ายความร่วมมือเพื่อพัฒนาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ผลิตบัณฑิตและพัฒนาครู

เป้าประสงค์ ผลผลิตและพัฒนาครูมีคุณภาพ

การผลิตบัณฑิตและพัฒนาครู ให้มีความเป็นเลิศทางวิชาการ มีคุณธรรม และจริยธรรม เพื่อการผลิตบัณฑิตและพัฒนาครู ให้มีคุณภาพ ได้มาตรฐานสากล มีจรรยาบรรณ

- กลยุทธ์ 1 สร้างผลผลิตสอดคล้องกับความต้องการ
- 2 พัฒนาให้มีความรู้คู่คุณธรรมนำสังคม
 - 3 สร้างผู้มีปัญญาและพึ่งพาตนเอง
 - 4 สร้างบัณฑิตและครูที่มีมาตรฐานสากล
 - 5 พัฒนาเครือข่ายความร่วมมือจัดการศึกษา

ยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาคุณภาพการศึกษา

เป้าประสงค์ นวัตกรรมสร้างสรรค์

การพัฒนาคุณภาพการศึกษา ให้สามารถสร้างองค์ความรู้และนวัตกรรม นำมาใช้ในการพัฒนา เพื่อพัฒนาศักยภาพอาจารย์ บุคลากร และนักศึกษา ให้มีสมรรถนะในการสร้างสรรค์นวัตกรรม

- กลยุทธ์ 1 บูรณาการการสอน วิจัย บริการวิชาการ
- 2 พัฒนาหลักสูตรได้มาตรฐานสากล
 - 3 ส่งเสริมให้อาจารย์มีศักยภาพตามเกณฑ์
 - 4 พัฒนาทักษะในศตวรรษที่ 21
 - 5 มีการประกันคุณภาพการศึกษาทุกมิติ

ยุทธศาสตร์ที่ 4 พัฒนาระบบบริหารจัดการ

เป้าประสงค์ ยึดหลักธรรมาภิบาล

หลักธรรมาภิบาล จะทำให้การปฏิบัติงานภาครัฐมีประสิทธิภาพ ช่วยแก้ปัญหาในระบบราชการและเป็นแนวทางในการจัดระเบียบสังคม ครอบคลุมทั้งฝ่ายวิชาการและฝ่ายปฏิบัติ ประกอบไปด้วย (1) หลักนิติธรรม (2) หลักคุณธรรม (3) หลักความรับผิดชอบ (4) หลักการมีส่วนร่วม (5) หลักความคุ้มค่า และ (6) หลักความโปร่งใส โดยมหาวิทยาลัยกำหนดกลยุทธ์ไว้ 5 ข้อคือ

- กลยุทธ์ 1 ปรับโครงสร้างการบริหารจัดการ
- 2 กำหนดภาระงานครอบคลุม พันธกิจ
 - 3 พัฒนาบุคลากรทุกประเภทและระดับ
 - 4 พัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการ
 - 5 สร้างกลไกเพื่อให้บุคลากรมั่นคง ก้าวหน้า ในอาชีพ

2. การวิเคราะห์สถานภาพทางการเงิน

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครได้มีการวิเคราะห์ถึงจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรคในการบริหารจัดการทางการเงิน ดังนี้

จุดแข็ง (Strength)

1. ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อนโยบายทางการเงิน ในการถ่วงดุลการจัดสรรงบประมาณ และในการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ
2. การบริหารงบประมาณมีความยืดหยุ่น สามารถปรับเปลี่ยนตามสถานการณ์
3. มีการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และข้อบังคับ ที่มหาวิทยาลัยฯ กำหนด
4. มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานด้านการเงิน
5. มีข้อมูลทางการเงินชัดเจน แบ่งตามรายละเอียด โปร่งใส และตรวจสอบได้

จุดอ่อน (Weakness)

1. บุคลากรยังขาดความแม่นยำในกฎระเบียบ ด้านการเงินที่เกี่ยวข้อง และทักษะในการคิดวิเคราะห์
2. ระเบียบการบริหารงบประมาณ การเบิกจ่าย และการจัดซื้อจัดจ้าง มีการเปลี่ยนแปลง บุคลากรต้องใช้เวลาในการทำความเข้าใจในระเบียบที่เปลี่ยนแปลงไป
3. บุคลากรยังไม่ให้ความสำคัญของผลกระทบจากการเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่รัฐบาลกำหนด
4. ระบบการให้บริการนักศึกษาไม่เบ็ดเสร็จในจุดเดียว

โอกาส (Opportunities)

1. มีกฎระเบียบที่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน
2. การเชื่อมโยงฐานข้อมูลจากสำนักงานงบประมาณและกรมบัญชีกลาง เช่น ระบบ e-budgeting ระบบ GFMS ทำให้กองนโยบายและแผน

มีข้อมูลในการตัดสินใจที่ดี

3. นโยบายระดับประเทศ ส่งเสริมให้มหาวิทยาลัยและหน่วยงาน มีการบริหารจัดการที่ดี
4. บุคลากรได้รับการพัฒนา โดยได้รับโอกาสในการเข้าร่วมประชุม อบรม สัมมนา กับหน่วยงานภายนอก เช่น สำนักงานงบประมาณ กรมบัญชีกลาง อ.ว. เป็นต้น

อุปสรรค (Threats)

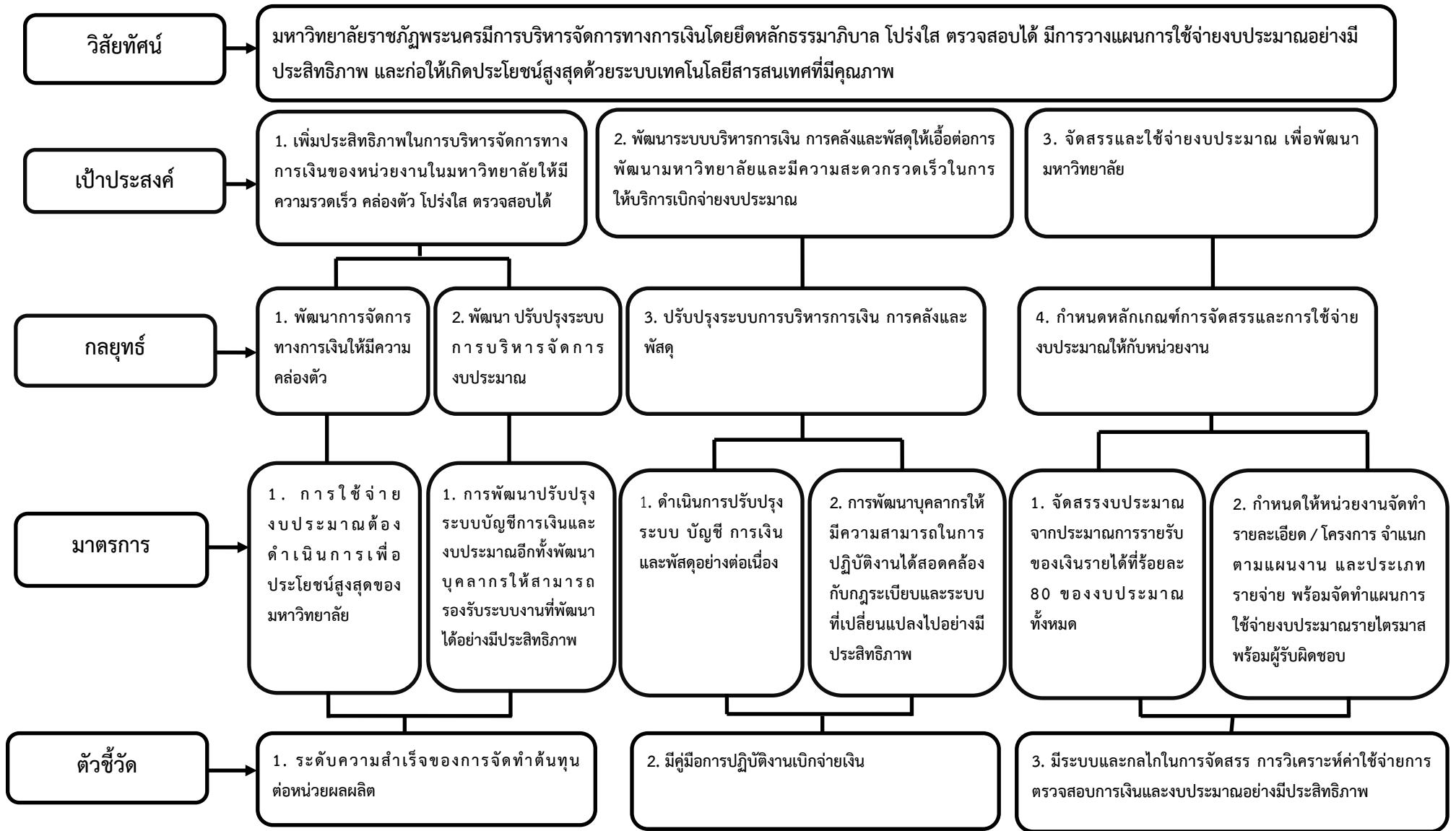
1. ข้อกำหนดในระเบียบการปฏิบัติงานไม่มีความยืดหยุ่น
2. กฎระเบียบทางการเงินมีความหมายไม่ชัดเจนทำให้เกิดการตีความไม่ตรงกัน และมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งทำให้ต้องมีการติดตามอยู่ตลอดเวลา
3. ความล่าช้าของการตอบข้อหารือของภาครัฐที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีผลกระทบต่อการบริหารจัดการ
4. ความไม่มั่นคงทางการเมือง ส่งผลต่อการจัดการงบประมาณของหน่วยงาน

3. วิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงิน

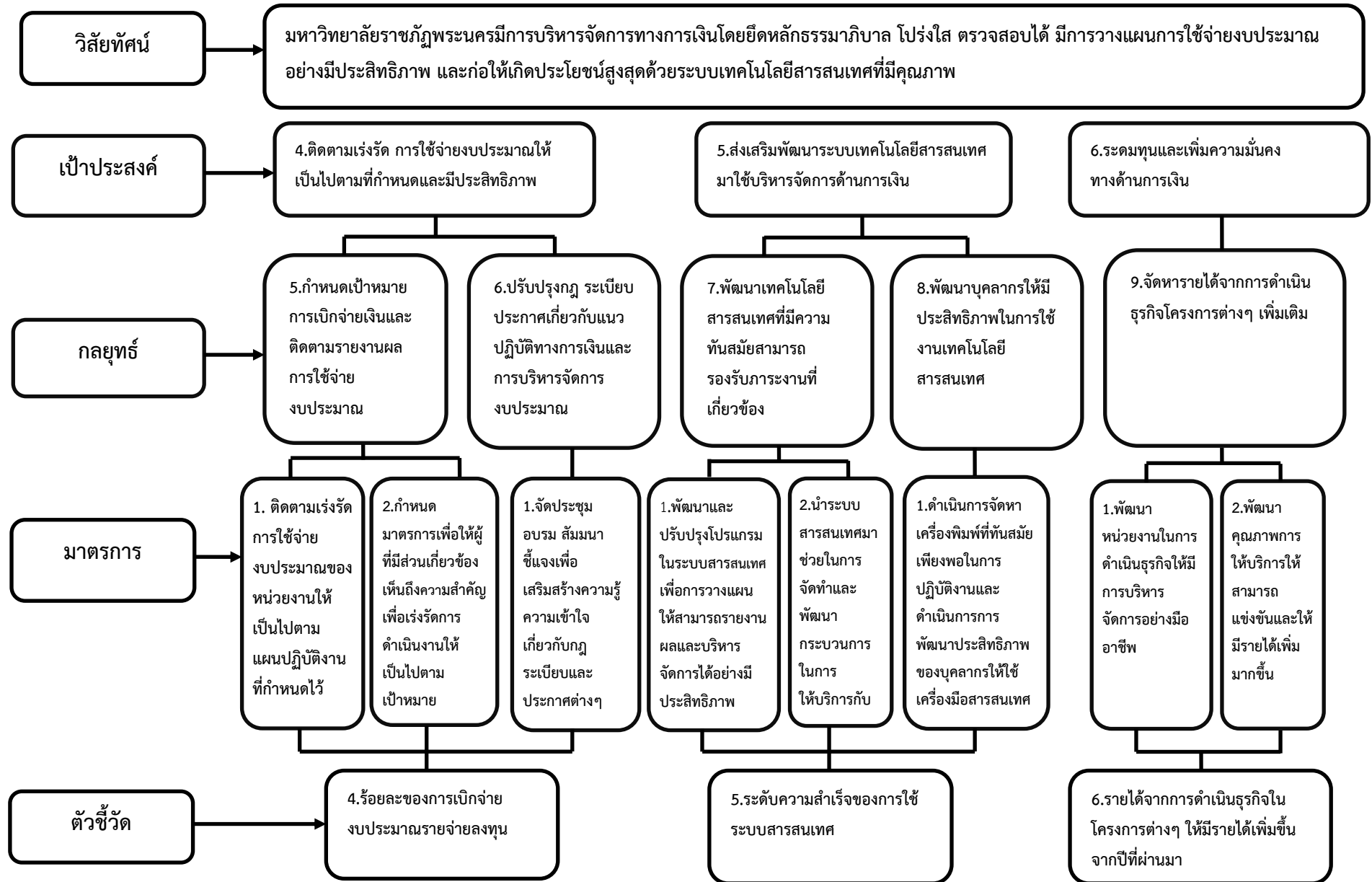
วิสัยทัศน์ : มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครมีการบริหารจัดการทางการเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดด้วยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีคุณภาพ

โดยสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย คือ **พัฒนาระบบบริหารจัดการ** โดยยึดหลักธรรมาภิบาล จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ช่วยแก้ปัญหาในระบบราชการและเป็นแนวทางในการจัดระเบียบสังคม ครอบคลุมทั้งฝ่ายวิชาการและฝ่ายปฏิบัติ ซึ่งมีเป้าประสงค์กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงิน ดังแผนภาพที่ 1

แผนภาพที่ 1 แสดงความเชื่อมโยงของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2564



แผนภาพที่ 1 แสดงความเชื่อมโยงของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2564 (ต่อ)



4. แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครเป็นสถาบันอุดมศึกษาเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นตามวัตถุประสงค์ในมาตรา 7 และภาระหน้าที่ในมาตรา 8 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 ต้องอาศัยงบประมาณเพื่อเป็นพลังกลไกในการขับเคลื่อนการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2561-2565 โดยจัดทำแผนงานประจำปี เป็นกรอบแนวทางการจัดทำงานงบประมาณและแผนปฏิบัติงานประจำปี (Action Plan) เพื่อเป็นกลไกในการพัฒนาตามปรัชญาและวิสัยทัศน์ไปสู่เป้าหมายและคุณค่าของมหาวิทยาลัย โดยมีแหล่งงบประมาณรายจ่ายในการสนับสนุนการดำเนินการกิจดังกล่าว จำแนกเป็น 2 ประเภท ได้แก่ เงินงบประมาณแผ่นดิน 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 หรือรายจ่ายที่สำนักงานงบประมาณกำหนดให้ใช้จ่ายในงบรายจ่ายนี้

2. เงินนอกงบประมาณ

เงินนอกงบประมาณ เป็นเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย แบ่งเป็น 3 ประเภท ได้แก่

2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษา ซึ่งจำแนกตามประเภทนักศึกษา คือ เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติและภาคพิเศษ

- 1) เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ เป็นเงินบำรุงการศึกษาที่จัดเก็บรายได้จากค่าธรรมเนียมและค่าลงทะเบียนของนักศึกษาภาคปกติ
- 2) เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ เป็นเงินรายได้ที่จัดเก็บจากค่าธรรมเนียมและค่าลงทะเบียนของนักศึกษาภาคพิเศษทุกโครงการ ได้แก่ นักศึกษาโครงการจัดการศึกษาเพื่อพัฒนาบุคลากร (กศ.พบ.) ในมหาวิทยาลัย โครงการบัณฑิตศึกษา และโครงการฝึกกำลังการเปิดสอนหลักสูตรปริญญาเอก

2.2 เงินคงคลัง เป็นเงินคงคลังที่สะสมถึงปัจจุบัน ซึ่งเป็นเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยนอกเหนือจากที่จัดสรรงบประมาณรายจ่าย และงบประมาณเหลือจ่าย เมื่อสิ้นปีงบประมาณ

2.3 รายได้จากการดำเนินงานศูนย์วัฒนธรรมพระนคร 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)(ข) เมื่อหักค่าบริหารจัดการและค่าสาธารณูปโภค ไม่เกินร้อยละสิบห้าตามที่คณะกรรมการบริหารกำหนดแล้ว ให้นำส่งเข้าบัญชีเงินสวัสดิการบุคลากร มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ตามระเบียบมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยการรับจ่ายเงินรายได้เพื่อการจัดสวัสดิการแก่บุคลากร พ.ศ. 2547 เพื่อใช้จ่ายในการจัดสวัสดิการตามระเบียบดังกล่าว

การส่งเงินตามวรรคหนึ่ง ให้ส่งตามระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารกำหนด

ข้อ 10/2 เงินรายได้ของศูนย์วัฒนธรรมพระนคร เมื่อหักรายจ่ายตามงบประมาณประจำปีและเงินที่กักไว้เพื่อเหลือเผื่อขาด และกักไว้สำหรับการลงทุนตามที่คณะกรรมการบริหารศูนย์วัฒนธรรมพระนครกำหนดแล้ว เหลือเท่าใดให้นำส่งเป็นเงินรายได้มหาวิทยาลัย”

5. นโยบายการจัดสรรงบประมาณ

มหาวิทยาลัยมีนโยบายการจัดสรรงบประมาณสำหรับการผลักดันขับเคลื่อนการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย และหน่วยงานต่างๆ ดังนี้

1. งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ (เงินงบประมาณแผ่นดิน)

งบประมาณแผ่นดินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีแนวทางในการจัดทำคำขอตี้งบประมาณและประสานสำนักงบประมาณ เพื่อพิจารณากรอบวงเงินงบประมาณก่อนได้รับความเห็นชอบตามขั้นตอนของรัฐ จากการกำหนดวงเงินรายจ่ายประจำและวงเงินตามแผนยุทธศาสตร์ นำมาจัดสรร ร้อยละ 100 ตามประเภทงบรายจ่าย

2. เงินนอกงบประมาณ ประกอบด้วยเงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ (เงิน บ.กศ.) และรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ (เงิน กศ.พบ.) โดยประมาณการรายรับจากจำนวนนักศึกษา และนำมาจัดสรร ไม่เกินร้อยละ 80 ของประมาณการรายรับ ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2548

ซึ่งหน่วยงานจัดโครงการ/กิจกรรม ตามแผนพัฒนามหาวิทยาลัย ซึ่งมีวัตถุประสงค์ดังนี้

- 1) จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
- 2) จัดโครงการ/กิจกรรม ที่มุ่งผลักดันผลสำเร็จตามค่าเป้าหมายของแต่ละตัวชี้วัดตามประเด็นยุทธศาสตร์ในแผนปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย
- 3) จัดให้มีการดำเนินงานตามภารกิจและจุดเน้นของหน่วยงานอย่างเต็มศักยภาพ
- 4) จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อพัฒนาบุคลากรและคุณภาพบัณฑิต
- 5) จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อสนับสนุนการวิจัย และผลิตผลงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์
- 6) จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อบริการวิชาการสู่ชุมชนในพื้นที่เป้าหมายของมหาวิทยาลัย และการมีส่วนร่วมในการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ทั้งในด้านการเรียนการสอนและการวิจัย
- 7) จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม
- 8) ส่งเสริมประสิทธิภาพการบริหารจัดการและการลดค่าใช้จ่าย โดยใช้แนวทางการคิดต้นทุนผลผลิตต่อหน่วย (Unit Cost)

อีกทั้งมหาวิทยาลัยคำนึงถึงหลักธรรมาภิบาล ในการจัดสรรและวางแผนการใช้งบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยมีขั้นตอนการพิจารณางบประมาณของหน่วยงาน เมื่อดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานไประยะหนึ่งจะมีการทบทวนงบประมาณที่จัดสรรอีกครั้ง เพื่อพิจารณาให้สอดคล้องกับโครงการ / กิจกรรม ซึ่งจะเป็นพลังในการขับเคลื่อนและพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยต่อไป

3. งบประมาณจากหน่วยงานภายใน ซึ่งจัดหารายได้ และบริหารจัดการงบประมาณตามข้อบังคับเฉพาะของแต่ละหน่วยงาน ประกอบด้วยหน่วยงานภายใน 4 หน่วยงาน คือ

ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร เป็นหน่วยงานให้บริการเพื่อจัดหารายได้ ซึ่งประกอบด้วยโครงการย่อย เช่น การให้บริการอาคารสถานที่ โครงการศูนย์กีฬาและสุขภาพ โครงการน้ำดื่มกาชาด โครงการอาคารฝึกประสบการณ์วิชาชีพพระนครแกรนด์วิว โครงการขนมดอกป๊อป โครงการสวัสดิการหอพักพระนครนิเวศ โครงการศูนย์อาหารและร้านค้าเป็นต้น โดยแต่ละโครงการสามารถจัดหารายได้และบริหารจัดการงบประมาณตามระเบียบข้อบังคับเฉพาะของหน่วยงาน

6. การจัดสรรงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

1. งบประมาณการรายรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มหาวิทยาลัยประมาณการรายรับ ดังตารางที่ 1
 ตารางที่ 1 งบประมาณการรายรับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำแนกตามแหล่งงบประมาณ

หน่วย : บาท

ประเภทงบประมาณ	ประมาณการรายรับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	เปรียบเทียบประมาณรายรับ ปี พ.ศ. 2564 กับ ปี พ.ศ. 2563		
		ปีงบประมาณ พ.ศ.2563	ผลต่าง	เพิ่ม/ลด ร้อยละ
1. งบประมาณแผ่นดิน	546,944,200	531,077,800	15,866,400	2.99
2. เงินนอกงบประมาณ	326,183,800	359,802,000	- 33,618,200	- 9.34
2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ (บ.กศ.)	231,387,500	259,720,000	- 28,332,500	- 10.91
1) นักศึกษาระดับปริญญาตรี ภาคปกติ	194,068,000	237,199,000	-43,131,000	- 18.18
2) โรงเรียนมัธยมสาธิตวัดพระศรีมหาธาตุฯ	18,422,500	14,178,000	4,244,500	29.94
3) ศูนย์สาธิตการบริหารและพัฒนาคณะศึกษาศาสตร์	9,403,000	8,343,000	1,060,000	12.71
4) โรงเรียนประถมนสาธิต มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร	9,494,000	-	-	-
2.2 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ (กศ.พบ.)	94,796,300	100,082,000	- 5,285,700	- 5.28
1) นักศึกษาระดับปริญญาตรี ภาคพิเศษ	76,980,700	86,299,000	- 9,318,300	- 10.80
2) นักศึกษาระดับบัณฑิตศึกษา ภาคพิเศษ	17,815,600	13,783,000	4,032,600	29.26
รวม (1) + (2)	873,128,000	890,879,800	- 17,751,800	- 1.99
3. เงินรายได้จากหน่วยงานภายใน				
3.1 ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร	42,624,697	62,206,000	-19,581,303	- 31.48
รวม (3)	42,624,697	62,206,000	-19,581,303	- 31.48
รวมทั้งสิ้น รวม (1) + (2) + (3)	915,752,697	953,085,800	-37,333,103	- 3.92

จากตารางที่ 1 ประมาณการรายรับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มหาวิทยาลัยประมาณการรายรับจากการจัดการศึกษา วงเงินงบประมาณแผ่นดิน ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2564 และเงินรายได้จากหน่วยงานภายใน จำนวนรวมทั้งสิ้น 915,752,697 บาท ซึ่งต่ำกว่าประมาณการรายรับของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 อยู่ 37,333,103 บาท หรือลดลง ร้อยละ 3.92 จำแนกตามแหล่งงบประมาณได้ดังนี้

1. มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 วงเงิน 546,944,200 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 อยู่จำนวน 15,866,400 บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.99

2. เงินนอกงบประมาณ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มหาวิทยาลัยประมาณการรายรับ วงเงิน 326,183,800 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 อยู่จำนวน 33,618,200 บาท หรือลดลง ร้อยละ 9.34 โดยรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติจำนวน 231,387,300 บาท ได้จากประมาณการค่าธรรมเนียมการลงทะเบียนของนักศึกษาภาคปกติ นักเรียนโรงเรียนมัธยมสาธิตวัดพระศรีมหาธาตุ และนักเรียนศูนย์สาธิตการบริบาลและปฐมวัย และรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ (กศ.พบ.) จำนวน 94,796,300 บาท ประมาณการจากค่าธรรมเนียมการลงทะเบียนของนักศึกษาภาค กศ.พบ. ระดับปริญญาตรี และระดับบัณฑิตศึกษา

3. รายได้จากหน่วยงานภายในซึ่งสามารถจัดหารายได้ ในปีงบประมาณ 2564 โดยประมาณการรายรับ วงเงิน 42,624,697 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำนวน 37,333,103 บาท หรือลดลงร้อยละ 3.92 โดยรายรับทั้งหมดเป็นรายได้จากจากศูนย์วัฒนธรรมพระนคร

2. ประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

จากประมาณการรายจ่ายปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครนำมาจัดสรรงบประมาณ จำแนกตามประเภทงบประมาณดังนี้

1) งบประมาณแผ่นดิน จัดสรรได้เต็มกรอบวงเงินจากพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 546,944,200 บาท หรือร้อยละ 100

2) เงินนอกงบประมาณ จัดสรรไม่เกินร้อยละ 80 ของงบประมาณรายรับ

3) รายได้จากหน่วยงานภายใน ซึ่งบริหารงบประมาณตามข้อบังคับเฉพาะของหน่วยงาน และจัดสรรไม่เกินร้อยละ 65 ของประมาณการรายรับ รายละเอียดดังแสดงไว้ในตารางที่ 2

ตารางที่ 2 ประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วย : บาท

ประเภทงบประมาณ	ประมาณการรายจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	เปรียบเทียบประมาณการรายจ่าย ปี พ.ศ. 2564 กับ ปี พ.ศ. 2563		
		ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563	ผลต่าง	เพิ่ม/ลด ร้อยละ
1. งบประมาณแผ่นดิน	546,944,200	531,077,800	15,866,400	2.99
2. เงินนอกงบประมาณ	260,946,200	287,840,000	- 26,893,800	- 9.34
2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ	185,109,400	207,775,000	- 22,665,600	- 10.91
2.2 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ	75,836,800	80,065,000	- 4,228,200	- 5.28
รวม (1) + (2)	807,890,400	818,917,800	- 11,027,400	- 1.35
3. เงินรายได้จากหน่วยงานภายใน				
3.1 ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร	24,214,920	40,556,798	- 16,341,878	- 40.29
รวม (3)	24,214,920	40,556,798	- 16,341,878	- 40.29
รวมทั้งสิ้น (1) + (2) + (3)	832,105,320	859,474,598	- 27,369,278	- 3.18

จากตารางที่ 2 ประมาณการรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มหาวิทยาลัยประมาณการรายจ่ายจากเงินงบประมาณแผ่นดิน เงินนอกงบประมาณ วงเงิน และเงินรายได้จากหน่วยงานภายใน จำนวน 832,105,320 บาท ซึ่งต่ำกว่าประมาณการรายจ่ายของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 อยู่จำนวน 27,369,278 บาท หรือ ลดลงร้อยละ 3.18 จำแนกตามแหล่งงบประมาณได้ดังนี้

1. มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 วงเงิน 546,944,200 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 อยู่จำนวน 15,866,400 บาท หรือเพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.99 โดยสามารถนำมาจัดสรรได้เต็มวงเงิน

2. เงินนอกงบประมาณ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มหาวิทยาลัยประมาณการรายจ่ายจากเงินนอกงบประมาณ วงเงิน 260,946,200 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 อยู่จำนวน 26,893,800 บาท หรือลดลง ร้อยละ 9.34 โดยประมาณการรายจ่ายจากเงินรายได้การจัดการศึกษาภาคปกติ (บ.กศ.) จำนวน 185,109,400 บาท และรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ (กศ.พบ) จำนวน 75,836,800 บาท

3. เงินรายได้จากหน่วยงานภายในซึ่งสามารถหารายได้และบริหารจัดการงบประมาณตามข้อบังคับของแต่ละหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ประมาณการรายจ่ายวงเงิน 24,214,920 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 อยู่จำนวน 27,369,278 หรือร้อยละ 40.29

มหาวิทยาลัยขออนุมัติจัดสรรวงเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อให้ทุกหน่วยงานดำเนินการตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยดังนี้

ขออนุมัติจัดสรรวงเงินรวม 832,105,320 บาท จากแหล่งเงิน ดังนี้

1. งบประมาณแผ่นดิน วงเงิน 546,944,200 บาท
2. เงินนอกงบประมาณ 1) เงินบำรุงการศึกษา วงเงิน 185,109,400 บาท และ 2) เงินจัดการศึกษาภาคพิเศษ วงเงิน 75,836,800 บาท
3. เงินรายได้จากหน่วยงานภายใน วงเงิน 24,214,920 บาท

โดยจำแนกประเภทงบค่าใช้จ่ายดังรายละเอียดในตารางที่ 3 ดังนี้

ตารางที่ 3 ประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำแนกตามหน่วยงานและแหล่งงบประมาณ

หน่วย : บาท

ลำดับ	หน่วยงาน	แหล่งงบประมาณ					รวมทั้งสิ้น
		งบประมาณแผ่นดิน	เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ	เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ	เงินกองทุนกิจกรรมนักศึกษา	เงินรายได้หน่วยงานภายใน	
1	วิทยาลัยการฝึกหัดครู	1,563,600	4,517,000	4,410,400	-	-	10,491,000
	- โรงเรียนมัธยมสาธิตฯ	6,307,300	14,738,000	-	-	-	21,045,300
	- ศูนย์สาธิตการบริหารและพัฒนาเด็กปฐมวัย	283,000	7,522,000	-	-	-	7,805,000
	- โรงเรียนประถมนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร	389,000	7,595,000	-	-	-	7,984,000

ตารางที่ 3 (ต่อ) ประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำแนกตามหน่วยงานและแหล่งงบประมาณ

หน่วย : บาท

ลำดับ	หน่วยงาน	แหล่งงบประมาณ					รวมทั้งสิ้น
		งบประมาณแผ่นดิน	เงินรายได้จากการจัด การศึกษาภาคปกติ	เงินรายได้จากการจัด การศึกษาภาคพิเศษ	เงินกองทุน กิจกรรมนักศึกษา	เงินรายได้ หน่วยงานภายใน	
2	คณะมนุษยศาสตร์และ สังคมศาสตร์	2,321,700	6,917,500	4,535,600	-	-	13,774,800
3	คณะวิทยาการจัดการ	1,813,500	4,110,500	8,379,600	-	-	14,303,600
4	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	13,483,500	4,288,000	2,138,000	-	-	19,909,500
5	คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	2,043,100	3,436,000	2,186,700	-	-	7,665,800
6	พุทธวิทยาลัย	-	827,600	-	-	-	827,600
7	วิทยาลัยพยาบาลพัฒนา	-	1,597,700	1,062,000	-	-	2,659,700
8	สำนักงานอธิการบดี	477,759,500	80,179,700	22,062,500	-	-	580,001,700
	- กองพัฒนานักศึกษา (เงินกองทุนกิจกรรมนักศึกษา และกีฬา)	-	-	-	10,600,000	-	10,600,000
9	สำนักส่งเสริมวิชาการและงาน ทะเบียน	800,000	11,431,500	13,876,000	-	-	26,107,500
10	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยี สารสนเทศ	1,000,000	15,709,800	7,146,000	-	-	23,855,800
11	สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	50,000	2,162,500	40,000	-	-	2,252,500

ตารางที่ 3 (ต่อ) ประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำแนกตามหน่วยงานและแหล่งงบประมาณ

หน่วย : บาท

ลำดับ	หน่วยงาน	แหล่งงบประมาณ					รวมทั้งสิ้น
		งบประมาณแผ่นดิน	เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ	เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ	เงินกองทุนกิจกรรมนักศึกษา	เงินรายได้หน่วยงานภายใน	
12	สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	3,127,500	4,000,000	-	-	7,127,500
	- ค่าใช้จ่ายโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริฯ	3,450,000	-	-	-	-	3,450,000
13	สำนักงานประกันคุณภาพการศึกษา	-	873,700	-	-	-	873,700
14	สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	-	2,611,500	3,000,000	-	-	5,611,500
15	ศูนย์ข้อมูลและบริการ	-	3,695,900	-	-	-	3,695,900
16	กลุ่มตรวจสอบภายใน	-	1,055,000	-	-	-	1,055,000
17	กลุ่มงานการตลาดและธุรกิจรายได้	-	1,113,000	-	-	-	1,113,000
18	โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น	35,680,000	-	-	-	-	35,680,000
19	ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร	-	-	-	-	24,214,920	24,214,920
	รวมจัดสรรทั้งสิ้น	546,944,200	177,509,400	72,836,800	10,600,000	24,214,920	832,105,320
	คิดเป็นร้อยละ	65.73	21.33	8.75	1.27	2.91	100.00

ที่มา : คำขอตั้งงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

งบประมาณพัฒนาโครงการ/กิจกรรมรายไตรมาส ตามแผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ดำเนินการพัฒนามหาวิทยาลัยตามแผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 โดยจัดสรรงบประมาณรายไตรมาสเพื่อการพัฒนา ให้บรรลุวัตถุประสงค์ในแผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ด้วยวงเงินที่ขอจัดสรรทั้งสิ้น 832,105,320 บาท ซึ่งหน่วยงานทั้งหมดในมหาวิทยาลัย ได้ดำเนินโครงการหลัก 27 โครงการ 443 กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สรุปได้ดังตารางที่ 4

ตารางที่ 4 ประมาณการรายจ่ายรายไตรมาส ตามแผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วย : บาท

ลำดับ	หน่วยงาน	ประมาณการรายจ่ายรายไตรมาส				รวมทั้งสิ้น
		ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4	
1	วิทยาลัยการฝึกหัดครู	1,665,300	3,178,350	3,401,300	2,246,050	10,491,000
	- โรงเรียนมัธยมสาธิตฯ	4,548,750	4,499,400	7,311,045	4,686,105	21,045,300
	- ศูนย์สาธิตการบริหารและพัฒนาเด็กปฐมวัย	2,165,820	1,897,700	1,945,720	1,795,760	7,805,000
	- โรงเรียนประถมสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร	2,235,175	1,314,700	2,145,675	2,288,450	7,984,000
2	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	3,385,675	3,441,255	3,574,860	3,373,010	13,774,800
3	คณะวิทยาการจัดการ	2,851,115	3,902,070	3,832,883	3,717,532	14,303,600
4	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	1,896,715	2,063,390	14,022,005.00	1,927,390	19,909,500
5	คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	2,254,900	1,922,920	2,006,280	1,481,700	7,665,800
6	พุทธวิซชาลัย	391,900	151,900	146,900	136,900	827,600
7	วิทยาลัยชัยบาดาลพิพัฒน์	651,500	678,400	651,400	678,400	2,659,700
8	สำนักงานอธิการบดี	131,298,150	165,672,450	159,901,350	123,130,150	580,002,100
	- กองพัฒนานักศึกษา (เงินกองทุนกิจกรรมนักศึกษาและกีฬา)	10,600,000	-	-	-	10,600,000
9	สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	5,677,000	6,750,200	6,960,400	6,719,900	26,107,500
10	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	6,068,950	6,048,250	5,907,650	5,830,950	23,855,800
11	สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	578,350	600,950	513,100	560,100	2,252,500

ตารางที่ 4 ประมาณการรายจ่ายรายไตรมาส ตามแผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วย : บาท

ลำดับ	หน่วยงาน	ประมาณการรายจ่ายรายไตรมาส				รวมทั้งสิ้น
		ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4	
12	สถาบันวิจัยและพัฒนา	4,739,800	763,600	935,300	688,800	7,127,500
	- ค่าใช้จ่ายโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอัน เนื่องมาจากแนวพระราชดำริฯ	729,800	1,371,000	1,072,200	277,000	3,450,000
13	สำนักงานประกันคุณภาพการศึกษา	235,700	222,400	193,400	222,200	873,700
14	สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	1,698,700	1,698,700	1,698,700	1,599,400	6,695,500
15	ศูนย์ข้อมูลและการบริการ	627,240	785,900	601,220	597,140	2,611,500
16	กลุ่มตรวจสอบภายใน	262,600	261,900	293,900	236,600	1,055,000
17	กลุ่มงานการตลาดและธุรกิจรายได้	278,300	278,300	278,200	278,200	1,113,000
18	โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น		10,704,000	17,840,000	7,136,000	35,680,000
19	ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร	24,214,920	-	-	-	24,214,920
	รวมจัดสรรทั้งสิ้น	209,056,360	218,207,735	235,233,488	169,607,737	832,105,320
	คิดเป็นร้อยละ	22.68	23.21	31.55	22.56	100

ที่มา : แผนปฏิบัติงาน(Action Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

จากตารางที่ 4 จากประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำแนกตามหน่วยงาน พบว่า หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณมากที่สุดคือ สำนักงานอธิการบดี จำนวน 580,002,100 บาท รองลงมาคือ โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น จำนวน 24,214,920 บาท ศูนย์วัฒนธรรม พระนครจำนวน 24,214,920 บาท สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน จำนวน 26,107,500 บาท และสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน 23,855,800 บาท ตามลำดับ

การจัดสรรงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 807,890,400 บาท ดังนี้

1. งบประมาณแผ่นดินตามร่างพระราชบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 546,944,200 บาท จำแนกเป็น
 - 1.1 รายการบุคลากรภาครัฐ จำนวน 361,330,800 บาท
 - 1.2 ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ จำนวน 91,806,400 บาท
 - 1.3 ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี จำนวน 47,697,700 บาท
 - 1.4 ผลผลิตผลงานการให้บริการวิชาการ จำนวน 3,450,000 บาท
 - 1.5 โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น จำนวน 35,680,000 บาท
 - 1.6 โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน จำนวน 6,979,300 บาท
2. เงินนอกงบประมาณ จำนวน 260,946,200 บาท ได้จำแนกค่าใช้จ่ายออกเป็น 4 ประเภทดังนี้
 - 2.1. งบบุคลากร ขอจัดสรรทั้งสิ้น 64,994,240 บาท ซึ่งประกอบไปด้วย
 - 2.1.1 เงินเดือนบุคลากรสายวิชาการ จำนวน 466 อัตรา จำแนกเป็น ประเภท ข้าราชการ 105 อัตรา พนักงานมหาวิทยาลัย (เงิน งบประมาณ.) 329 อัตรา และพนักงานมหาวิทยาลัย (เงินรายได้) 32 อัตรา
 - 2.1.2 เงินเดือนบุคลากรสายสนับสนุนและค่าจ้างประจำ รวม 365 อัตรา จำแนกเป็น ประเภทข้าราชการ 15 อัตรา พนักงานราชการ 5 อัตรา ลูกจ้างประจำ 14 อัตรา พนักงานมหาวิทยาลัย (เงิน งบประมาณ.) 170 อัตรา และพนักงานมหาวิทยาลัย (เงินรายได้) 154 อัตรา
 - 2.2. รายจ่ายพื้นฐานและรายจ่ายประจำ จำแนกเป็น 2 ส่วนคือ
 - 2.2.1 ค่าตอบแทนการสอน วงเงิน 28,550,000 บาท มีรายละเอียดดังนี้
 - ค่าตอบแทนการสอนอาจารย์พิเศษ สำหรับนักศึกษาภาคปกติ
 - ค่าตอบแทนการสอนอาจารย์ ที่เกินภาระงาน สำหรับนักศึกษาภาคปกติ
 - ค่าตอบแทนการสอนอาจารย์ สำหรับนักศึกษาภาคพิเศษ (กศ.พบ.) ระดับปริญญาตรี และระดับบัณฑิตศึกษา
 - 2.2.2 ค่าใช้จ่ายพื้นฐานและรายจ่ายประจำ วงเงิน 85,152,300 บาท จำแนกหมวดรายจ่ายดังนี้
 - ค่าใช้จ่ายที่จ่ายควบกับงบบุคลากร ได้แก่ ค่าเช่าบ้าน เงินประจำตำแหน่ง เงินประกันสังคมและเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
 - ค่าตอบแทนกรณีพิเศษ ได้แก่ ค่าตอบแทนที่ปรึกษา ค่าตอบแทนวิชาชีพ ค่าตรวจการจ้าง ค่าล่วงเวลา ค่าอำนวยความสะดวก/ค่าดำเนินงานภาค กศ.พบ. ค่าเบี้ยประชุมสภามหาวิทยาลัยตาม พรบ.

- ค่าจ้างเหมาบริการในสัญญา ได้แก่ ค่าจ้างรักษาความปลอดภัย ค่าจ้างทำความสะอาด ค่าจ้างกำจัดปลวก ค่าจ้างดูแลภูมิทัศน์ ค่าซ่อมบำรุงในสัญญา ค่าเช่าคอมพิวเตอร์/ซอฟต์แวร์ ค่าบำรุงรักษาระบบโทรศัพท์ ค่าบำรุงรักษาระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต ค่าบำรุงรักษาลิฟต์ ค่าซ่อมบำรุงเครื่องปรับอากาศ ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ ค่าประกันภัย ภาษี ตรวจสอบสภาพและพรบ.รถยนต์ ค่าวัสดุเชื้อเพลิง ค่าซ่อมบำรุงเครื่องกำเนิดไฟฟ้า ค่าธรรมเนียมเก็บขยะ ค่าจ้างดูแลรักษาสระว่ายน้ำ ค่าจัดทำใบรับรองการทำงานของอาจารย์ชาวต่างชาติ(Work Permit)

- ค่าสาธารณูปโภค ได้แก่ ค่าน้ำ ค่าไฟ ค่าโทรศัพท์

- ค่าปรับปรุงอาคารและสิ่งก่อสร้าง

2.3. งบประมาณตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ดำเนินการพัฒนามหาวิทยาลัยตามแผนยุทธศาสตร์ 4 แผน โดยจัดสรรงบประมาณเพื่อการพัฒนาให้บรรลุวัตถุประสงค์ในแผนยุทธศาสตร์ด้วยเงินที่ขอจัดสรรทั้งสิ้น 82,249,660 บาท ซึ่งหน่วยงานทั้งหมดในมหาวิทยาลัย ได้จัดทำข้อเสนอ โครงการ/กิจกรรม ตามแผนยุทธศาสตร์ทั้ง 4 ด้าน สรุปได้ดังตารางที่ 5

ตารางที่ 5 งบประมาณการรายจ่ายตามแผนยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วย : บาท

ที่	หน่วยงาน	รายจ่ายตามแผนยุทธศาสตร์				รวม	จำนวน	
		ยุทธศาสตร์ที่ 1	ยุทธศาสตร์ที่ 2	ยุทธศาสตร์ที่ 3	ยุทธศาสตร์ที่ 4		โครงการภายใต้ 27 โครงการหลัก	กิจกรรม
1	วิทยาลัยการฝึกหัดครู	-	1,584,400	3,086,900	4,256,100	8,927,400	4	55
	- โรงเรียนมัธยมสาธิต	-	-	-	14,738,000	14,738,000	1	2
	- ศูนย์สาธิตการบริหารฯ	-	-	41,600	7,480,400	7,522,000	3	6
	- โรงเรียนประถมสาธิตฯ	-	-	435,740	7,159,260	7,595,000	3	4
2	คณะมนุษยศาสตร์ฯ	-	-	2,536,800	8,916,300	11,453,100	4	57
3	คณะวิทยาการจัดการ	40,000	-	3,558,335	8,891,765	12,490,100	6	91
4	คณะวิทยาศาสตร์ฯ	-	-	1,088,500	5,337,500	6,426,000	6	11
5	คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	-	-	1,662,800	3,959,900	5,622,700	6	38
6	พุทธวิทยาลัย	440,000	-	-	387,600	827,600	2	5

ตารางที่ 5 (ต่อ) ประมาณการรายจ่ายตามแผนยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ที่	หน่วยงาน	รายจ่ายตามแผนยุทธศาสตร์				รวม	จำนวน	
		ยุทธศาสตร์ที่ 1	ยุทธศาสตร์ที่ 2	ยุทธศาสตร์ที่ 3	ยุทธศาสตร์ที่ 4		โครงการภายใต้ 27 โครงการหลัก	กิจกรรม
7	วิทยาลัยชัยบาดาลพัฒนา	-	-	-	2,659,700	2,659,700	1	3
8	สำนักงานอธิการบดี	-		14,366,000	97,191,400	111,557,400	11	107
9	สำนักส่งเสริมวิชาการฯ			4,640,000	20,667,500	25,307,500	6	23
10	สำนักวิทยบริการฯ			-	22,855,800	22,855,800	2	7
11	สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	470,000		-	1,732,500	2,202,500	2	7
12	สถาบันวิจัยและพัฒนา			5,712,800	1,414,700	7,127,500	2	9
13	สำนักงานประกันคุณภาพฯ			-	873,700	873,700	2	2
14	สำนักงานสภามหาวิทยาลัย			1,800,000	4,895,900	6,695,900	2	5
15	ศูนย์ข้อมูลและการบริการ				2,611,500	2,611,500	1	5
16	กลุ่มตรวจสอบภายใน				1,055,000	1,055,000	2	3
17	กลุ่มงานการตลาดฯ				1,113,000	1,113,000	1	1
18	สถาบันภาษาฯ				1,284,800	1,284,800	1	2
รวมทั้งสิ้น		950,000	1,584,400	38,929,475	219,482,325	260,946,200	68	443

ที่มา : แผนปฏิบัติการ(Action Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

4. หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย ที่สามารถจัดหารายได้และมีข้อบังคับประกาศ ระเบียบ ประกาศในการดำเนินงานและการบริหารจัดการงบประมาณเป็นการเฉพาะซึ่งเสนอขออนุมัติแผนงบประมาณในวงเงิน 24,214,920 บาท

7. การบริหารและติดตามงบประมาณ

เพื่อให้การบริหารและติดตามงบประมาณของหน่วยงาน และภาพรวมของมหาวิทยาลัยเป็นไปในทิศทางเดียวกัน จึงให้หน่วยงานดำเนินการ ดังนี้

1. การบริหารงบประมาณและติดตาม มีคณะกรรมการกำกับ ติดตาม ตรวจสอบการใช้งบประมาณ โดยมีการรายงานในที่ประชุมกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย (กบ.) ทุกเดือน รวมถึงหน่วยงานต้องรายงานผลการดำเนินงานงบประมาณทุกประเภททั้งงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณทุกสิ้นไตรมาส 1, 2, 3 และ 4 ตามลำดับ คือ ไตรมาส 1 วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 ไตรมาส 2 วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 ไตรมาส 3 วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 และไตรมาส 4 วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 โดยสรุปผลการดำเนินงานสังเคราะห์สรุปเป็นภาพรวมเสนอรายงานต่อสภามหาวิทยาลัย สำหรับงบประมาณแผ่นดินต้องดำเนินโครงการ/กิจกรรมให้เสร็จสิ้นภายในไตรมาส 3
2. การบริหารงบลงทุน ต้องจัดทำแผนการจัดซื้อ/จัดจ้าง งบลงทุนทุกประเภท คือ ค่าครุภัณฑ์ และค่าสิ่งก่อสร้าง โดยให้ดำเนินการเผยแพร่ประกาศจนได้ผู้รับจ้าง เว้นแต่ขั้นตอนการลงนามในสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ การจัดซื้อหรือการจัดจ้างจะมีการลงนามในสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือได้ต่อเมื่อพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีผลบังคับใช้ และได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จากสำนักงบประมาณแล้ว ทั้งนี้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ต้องดำเนินการให้เสร็จสิ้น ภายในไตรมาสที่ 1 คือสิ้นเดือนธันวาคม 2563
3. การบริหารดำเนินงานทุกโครงการ/กิจกรรม ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมของหน่วยงานต้องประเมินผลและส่งแบบรายงานทุกครั้งที่เกิดกิจกรรมเสร็จสิ้นตามแผนปฏิบัติงาน ในระบบกองนโยบายและแผน โดยแนบเอกสารรายงานพร้อมการขออนุมัติเบิก/จ่าย
4. หน่วยงานนำผลการประเมินโครงการ/กิจกรรมไปเป็นแนวทางการพัฒนาหน่วยงานและเตรียมการจัดทำแผนปฏิบัติงานในปีต่อไป
5. การขอปรับแผนปฏิบัติงาน หรือแผนการใช้จ่ายงบประมาณ หรือการโอนหมวดรายจ่าย ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2548 ในหมวด 4 วิธีการงบประมาณ ข้อ 20 กำหนดไว้ว่า “ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงรายการโอนหมวดรายจ่ายให้อธิการบดีเป็นผู้มีอำนาจอนุมัติ โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย”
6. เอกสารการอนุมัติจัดสรรงบประมาณตามแผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สำนักงานอธิการบดี โดยกองนโยบายและแผน จะดำเนินการประสานการจัดทำแผนปฏิบัติงานให้ครบถ้วนเพื่อจัดส่งให้ทุกหน่วยงานดำเนินงานตามแผนต่อไป

8. แนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณ

เพื่อให้การขับเคลื่อนการพัฒนามหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ดังนั้นการบริหารงบประมาณ ทั้งงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณ โดยเฉพาะการดำเนินงานตามโครงการและการเบิกจ่ายงบประมาณของมหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างประหยัด มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบริหารงบประมาณในภาพรวมของมหาวิทยาลัย อีกทั้งเพื่อให้การติดตามและรายงานการใช้งบประมาณเป็นไปตามแผนการที่กำหนด ทั้งงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณ มหาวิทยาลัยจึงกำหนดแนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณตามประเภทรายจ่าย ดังนี้

1. **งบบุคลากร** (เงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว ของพนักงานราชการและพนักงานมหาวิทยาลัย) เริ่มเบิกจ่ายได้ตั้งแต่ตุลาคม พ.ศ. 2563 – กันยายน พ.ศ. 2564

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

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

กรณีหน่วยงานไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินได้ตามเป้าหมาย มหาวิทยาลัยอาจจะพิจารณาปรับลดงบประมาณ และปรับแผนต่อไป

2.2 เงินนอกงบประมาณ ให้หน่วยงานเร่งรัดให้มีการดำเนินโครงการ/กิจกรรมให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2564 และดำเนินการเบิกจ่ายให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 15 กันยายน พ.ศ. 2564 **เว้นแต่** รายการที่จะต้องเบิกจ่ายผูกพันไปจนถึง 30 กันยายน พ.ศ. 2563 รวมทั้งค่าสอนและค่านิเทศที่ดำเนินการต่อเนื่องถึงเดือนตุลาคม พ.ศ. 2564

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

- 1) งบประมาณแผ่นดิน ในวันที่ 27 สิงหาคม พ.ศ. 2564
- 2) เงินนอกงบประมาณ ในวันที่ 10 กันยายน พ.ศ. 2564

2.4 สำหรับค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำประปา ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์) ค่าเช่า และค่าจ้างเหมาบริการ ให้เบิกจ่ายจากงบประมาณแผ่นดินก่อนเป็นลำดับแรก แล้วจึงเบิกจ่ายจากเงินนอกงบประมาณ

3. งบลงทุน (ค่าครุภัณฑ์ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง)

3.1 หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ จะต้องจัดทำแผนการจัดซื้อ/จัดจ้าง งบลงทุนทุกประเภท คือ ค่าครุภัณฑ์ และค่าสิ่งก่อสร้าง โดยให้ดำเนินการเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างจนถึงขั้นตอนได้ตัวผู้ขายหรือผู้รับจ้างไว้ก่อนได้ เว้นแต่ขั้นตอนการลงนามในสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ การจัดซื้อหรือการจัดจ้างจะมีการลงนามในสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือได้ต่อเมื่อพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีผลบังคับใช้ และได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จากสำนักงบประมาณแล้ว

3.2 ให้ทุกหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบลงทุน ดำเนินการดังนี้

1) ค่าครุภัณฑ์ ดำเนินการตามแผนงานการจัดซื้อจัดจ้างโดยจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะที่ถูกต้องชัดเจนเป็นไปตามมาตรฐานครุภัณฑ์ส่งมายังกองนโยบายและแผน และดำเนินการเบิกจ่ายให้เสร็จสิ้นภายใน**สิ้นไตรมาส 1**

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 และให้ดำเนินการตั้งแต่ (ตุลาคม พ.ศ. 2563 - กันยายน พ.ศ. 2564)

4.2 กรณีโครงการบริการวิชาการ โครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม โครงการวิจัย และโครงการอื่น ๆ ให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด

อนึ่ง สำหรับโครงการบริการวิชาการ จะต้องประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการด้วย เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) และคณะกรรมการรวบรวมนำส่งรองอธิการบดีฝ่ายวิชาการและบริการวิชาการ

9. เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

เพื่อให้เป็นไปตามที่สำนักงบประมาณ กำหนดให้ทุกสถาบันการศึกษารายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินประจำปีงบประมาณ และให้มหาวิทยาลัยเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่คณะรักษาความสงบแห่งชาติกำหนด โดยมีเป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนและในภาพรวม (โดยใช้อิงเกณฑ์การติดตามในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ไปพลางก่อน) ดังตารางที่ 6

ตารางที่ 6 เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

รายไตรมาส	เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ไม่น้อยกว่าร้อยละ)			
	สิ้นไตรมาส 1	สิ้นไตรมาส 2	สิ้นไตรมาส 3	สิ้นไตรมาส 4
1. ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม	ร้อยละ 23	ร้อยละ 54	ร้อยละ 77	ร้อยละ 100
2. ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำ	ร้อยละ 28	ร้อยละ 58	ร้อยละ 80	ร้อยละ 100
3. ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน	ร้อยละ 8	ร้อยละ 40	ร้อยละ 65	ร้อยละ 100

ที่มา : หนังสือสำนักงบประมาณ ที่ นร 0702/232 ลงวันที่ 13 มกราคม พ.ศ. 2563)

ประกอบกับสภามหาวิทยาลัยมีนโยบายให้มหาวิทยาลัยดำเนินการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี แล้วรายงานให้สภามหาวิทยาลัยทราบทุกสิ้นไตรมาส ดังนั้น มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครจึงกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 โดยใช้ค่าเป้าหมายการเบิกจ่าย เงินงบประมาณ ตามเกณฑ์ของสำนักงบประมาณ

นอกจากนี้มหาวิทยาลัยได้เตรียมการรองรับการตรวจประเมินการประกันคุณภาพทั้งภายในและนอก โดยคำนึงถึงตัวชี้วัดตามเกณฑ์การประเมิน

10. มาตรการการติดตามงบประมาณ

เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เป็นไปตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถรายงานให้สภามหาวิทยาลัยทราบทุกสิ้นไตรมาส มหาวิทยาลัยจึงมีมาตรการการติดตามงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดังนี้

1. ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม ลงนามคำรับรองการปฏิบัติราชการกับหัวหน้าหน่วยงาน และ หัวหน้าหน่วยงานทุกหน่วยงานลงนามคำรับรองการปฏิบัติราชการกับมหาวิทยาลัย ตามลำดับ
2. ผู้รับผิดชอบและผู้ร่วมดำเนินโครงการ/กิจกรรม ต้องดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ โดยนับเป็นภาระงานและเป็นผลงานในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี
3. ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมของหน่วยงานเมื่อดำเนินการโครงการ/กิจกรรม เสร็จสิ้นตามแผนปฏิบัติงาน ต้องส่งเรื่องเบิกจ่ายภายใน 7 วันทำการ พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงานต่อหัวหน้าหน่วยงาน
4. สำนักงานอธิการบดี โดยกองนโยบายและแผน ประสานรวบรวมข้อมูลสรุปผลรายงานความก้าวหน้าตามแผนปฏิบัติงาน จากผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมและหัวหน้าหน่วยงานภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไปทุกเดือน แล้วเสนอต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย (กบ.)
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. ประเมินผลโครงการ/กิจกรรม

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครได้พัฒนากรอบแนวทางการกำกับ ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2561 – 2565 ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีแนวทางการประเมินผลโครงการ/กิจกรรม โดยคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลโครงการตามแผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ ซึ่งแต่งตั้งโดยมหาวิทยาลัย การประเมินผลของคณะกรรมการชุดนี้เป็นการประเมินผลสรุปโครงการ/กิจกรรม และสังเคราะห์ภาพรวมเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย (กบ.) คณะกรรมการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัยฝ่ายแผน งบประมาณและการคลัง และคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

12. หลักธรรมาภิบาล 10 ข้อ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการในด้านต่างๆ อย่างมีคุณภาพ เพื่อให้ทุกภารกิจของมหาวิทยาลัยเกิดสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เพื่อให้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการสำหรับทุกหน่วยงาน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ขอประกาศให้ใช้การนำหลักธรรมาภิบาล 10 ข้อ ดังต่อไปนี้มาใช้ในการบริหารจัดการ

1. หลักประสิทธิผล (Effectiveness) คือผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมา ดำเนินการรวมถึงสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการหรือหน่วยงานที่มีภารกิจคล้ายคลึงกันและมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชนโดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีแผนยุทธศาสตร์และเป้าหมายที่ชัดเจนมีกระบวนการปฏิบัติงานและระบบงานที่เป็นมาตรฐานรวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

2. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) คือการบริหารมหาวิทยาลัยแนวทางการกำกับดูแลที่ดีที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงานโดยใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสมให้ทุกหน่วยงานสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุนแรงงานและระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

3. หลักการตอบสนอง (Responsiveness) คือการให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดและสร้างความเชื่อมั่นความไว้วางใจรวมถึงตอบสนองความคาดหวังหรือความต้องการของประชาชน ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

4. หลักการรับผิดชอบ (Accountability) คือการแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้ด้วยความรับผิดชอบนั้น ควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะรวมทั้งการแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

5. หลักความโปร่งใส (Transparency) คือกระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมาชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัยและสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรีโดยประชาชนรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบได้

6. หลักการมีส่วนร่วม (Participation) คือกระบวนการที่ข้าราชการประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้เรียนรู้ทำความเข้าใจร่วมแสดงทัศนะร่วมเสนอปัญหาหรือประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องร่วมคิดแนวทางร่วมการแก้ไขปัญหาหรือร่วมกระบวนการตัดสินใจและร่วมกระบวนการพัฒนาในฐานะหุ้นส่วนการพัฒนา

7. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) คือการถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจทรัพยากรและภารกิจจากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยงานปกครองอื่น ๆ (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชนดำเนินการแทนโดยมีอิสระตามสมควรรวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่บุคลากรโดยมุ่งเน้นการสร้างควมพึงพอใจในการให้บริการต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียการปรับปรุงกระบวนการและเพิ่มประสิทธิภาพเพื่อผลการดำเนินงานที่ดีของส่วนราชการ

8. หลักนิติธรรม (Rule of Law) คือ การใช้อำนาจของกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับในการบริหารราชการด้วยความเป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

9. หลักความเสมอภาค (Equity) คือการได้รับการปฏิบัติและได้รับการอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่มีการแบ่งแยกด้านชายหรือหญิงถิ่นกำเนิดเชื้อชาติภาษาเพศอายุความพิการสภาพทางกายหรือสุขภาพสถานะของบุคคลฐานะทางเศรษฐกิจและสังคมความเชื่อทางศาสนาการศึกษาการฝึกอบรมและอื่น ๆ

10. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) คือการหาข้อตกลงทั่วไปภายในกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นข้อตกลงที่เกิดจากการใช้กระบวนการเพื่อหาข้อคิดเห็นจากกลุ่มบุคคลที่ได้รับประโยชน์และเสียประโยชน์โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงซึ่งต้องไม่มีข้อคัดค้านที่ยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญโดยฉันทามติไม่จำเป็นต้องหมายความว่าเห็นพ้องโดยเอกฉันท์
