

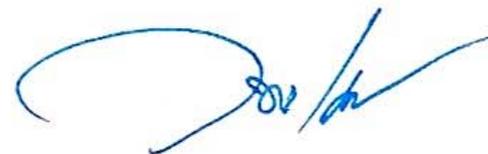


รายงานผลการจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561
มหาวิทยาลัยราชภัฏสุรินทร์

คำนำ

ตาม พ.ร.ฎ.ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 หมวด 4 การบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ มาตรา 21 วรรคแรก ให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้น ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด วรรคสอง ให้ส่วนราชการคำนวณรายจ่ายต่อหน่วยของงานบริการสาธารณะที่รับผิดชอบตามระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด และรายงานให้ สงป. กรมบัญชีกลาง และ ก.พ.ร. ทราบ วรรคสาม ให้ส่วนราชการจัดทำแผนการลดรายจ่ายต่อหน่วยของงานบริการสาธารณะดังกล่าว เสนอ สงป. กรมบัญชีกลาง และ ก.พ.ร. ทราบ นั้น

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทามีการดำเนินงานด้วยระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ที่เน้นความสำเร็จจากการดำเนินกิจกรรมตามพันธกิจของส่วนราชการ มีการใช้เครื่องมือที่เชื่อมโยงระหว่างนโยบายกับแผนการดำเนินงาน หรือแผนดำเนินงานกับทรัพยากรที่สื่อถึงความสำเร็จในการดำเนินงานการบริหารจัดการของส่วนราชการอย่างเป็นรูปธรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาได้จัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ตามหลักเกณฑ์ และแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด ซึ่งวิเคราะห์และสังเคราะห์เป็นค่าใช้จ่ายที่เหมาะสม รวมทั้งใช้เป็นฐานข้อมูลในส่วนของค่าใช้จ่ายในระดับผลผลิต อันแสดงถึงประสิทธิภาพของการบริหารจัดการงบประมาณด้วยความประหยัด โปร่งใส และเป็นธรรม



รองศาสตราจารย์ ดร.วิทยา เมฆขำ

รองอธิการบดีฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพ

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

ส่วนที่ 1 แผนเพิ่มประสิทธิภาพ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

1

รายงานผลการดำเนินการตามกิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

12

ส่วนที่ 2 รายงานการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

23

ผลการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจากค่า FTES

26

สารบัญตาราง

หน้า

ตารางในส่วนที่ 1 แผนเพิ่มประสิทธิภาพ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 1 เปรียบเทียบค่าใช้จ่ายปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กับ พ.ศ. 2560 จำแนกตามประเภทค่าใช้จ่าย	1
ตารางที่ 2 กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	2
ตารางที่ 3 ผลการดำเนินการตามกิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	12

ตารางในส่วนที่ 2 รายงานการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	27
ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	28
ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	29
ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	30
ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ 2560	31
ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ 2560	32
ตารางที่ 7 เปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ 2560	33
ตารางที่ 8 เปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ 2560	35

ส่วนที่ 1 แผนเพิ่มประสิทธิภาพ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

การจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีการดำเนินการโดยการเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายทั้งทางตรงและค่าใช้จ่ายทางอ้อม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ปรากฏว่ามีค่าใช้จ่ายโดยรวมของมหาวิทยาลัยเพิ่มขึ้น สรุปดังตาราง 1

ตารางที่ 1 เปรียบเทียบค่าใช้จ่ายปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กับ พ.ศ. 2560 จำแนกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ปีงบประมาณ	ค่าใช้จ่ายทางตรง					ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					ค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน
	เงินเดือนและค่าจ้าง	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทนใช้สอย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าจ้างเหมาทำ ความสะอาด	ค่ารักษา ความปลอดภัย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
2559	527,695,218.84	238,145,327.96	1,384,529,146.93	40,609,492.33	2,190,979,186.06	90,102,621.56	5,028,000.00	3,441,120.00	15,710,401.33	114,282,142.89	2,305,261,328.95
2560	444,358,749.75	257,848,288.85	1,432,966,246.33	210,873,586.31	2,346,046,871.24	88,411,781.53	18,026,403.22	9,064,177.64	21,813,781.85	137,316,144.24	2,483,363,015.48

รายการ	สรุป เพิ่ม/ลด(%)	รายการ	สรุป เพิ่ม/ลด(%)
ค่าใช้จ่ายทางตรง	7.08%	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม	20.16%
ค่าใช้จ่ายเงินเดือน	-15.79%	ค่าสาธารณูปโภค	-1.88%
ค่าใช้จ่ายค่าจ้างชั่วคราว	8.27%	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	100.00%
ค่าตอบแทนใช้สอย	3.50%	ค่ารักษาความปลอดภัย	100.00%
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	100.00%	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	38.85%

จากการเปรียบเทียบวิเคราะห์ต้นทุนระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 พบสาเหตุของการเพิ่ม-ลด ของต้นทุน ดังนี้

1. ค่าใช้จ่ายทางตรงเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 7.08 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้มีการดำเนินการ ดังนี้

1.1 มหาวิทยาลัยมีนโยบายปฏิรูปการบริหารจัดการทรัพยากร สิ้นทรัพย์และทรัพย์สินทางปัญญาเพื่อให้เกิดรายได้ ซึ่งส่งผลให้หน่วยงานมีต้นทุนในการจัดโครงการ ทำให้มีค่าใช้จ่ายค่าตอบแทนใช้สอยฯ เพิ่มสูงขึ้น

1.2 มหาวิทยาลัยฯ มีนโยบายในการสนับสนุนให้บุคลากรสายวิชาการจัดทำตำแหน่งทางวิชาการ สนับสนุนการเดินทางเพื่อนำเสนอผลงานวิจัย รวมทั้งการพัฒนาเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้กับบุคลากรสายวิชาการ และสายสนับสนุนวิชาการ

1.3 มหาวิทยาลัยฯ มีจำนวนนักศึกษาเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากหลายๆสาขาวิชาได้รับความสนใจจากนักเรียน และผู้ปกครอง ส่งผลให้จำนวนนักศึกษาเพิ่มขึ้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และมีการสนับสนุนการจัดการเรียนการสอนทั้งทางด้านทฤษฎี การปฏิบัติการทางวิชาชีพ เพื่อรองรับการประกอบอาชีพในปัจจุบันอย่างหลากหลาย มีการจัดทำความร่วมมือเพื่อส่งเสริมการจัดการเรียนการสอนและการฝึกทักษะทางวิชาชีพ ทำให้มีค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน ส่งผลต่อการดำเนินการจัดหาวัสดุในการจัดการเรียนการสอนเพื่อให้เพียงพอกับปริมาณความต้องการใช้ของนักศึกษา

1.4 มหาวิทยาลัยมีการขยายผลแหล่งเรียนรู้ และต่อยอดองค์ความรู้เดิมในเขตพื้นที่ให้บริการที่มีการแบ่งเขตการให้บริการ ด้านผลงานการให้บริการวิชาการ

2. ค่าใช้จ่ายทางอ้อมในภาพรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็น ร้อยละ 38.85 จากการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายทางอ้อมพบว่า ค่าใช้สอยอื่นๆ เพิ่มขึ้น เนื่องจากมหาวิทยาลัยฯ มีการขยายการจัดการเรียนการสอนไปยังศูนย์การศึกษา ทำให้ต้องมีการบริหารจัดการเกี่ยวกับค่าจ้างทำความสะอาด และค่ารักษาความปลอดภัย เพื่อให้เพียงพอต่อความต้องการของนักศึกษาหรือผู้รับบริการของมหาวิทยาลัยฯ ส่งผลต่อค่าใช้จ่ายดังกล่าวเพิ่มสูงขึ้นจากปีที่ผ่านมา

3. ผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

จากผลการดำเนินงานดังกล่าว มหาวิทยาลัยได้ทบทวนกิจกรรมตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 เพื่อจัดทำ แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ดังนี้

ตารางที่ 2 กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

1. การเพิ่มประสิทธิภาพด้านการประหยัดทรัพยากร

กิจกรรม	มาตรการ	การดำเนินงานในปัจจุบัน	เป้าหมาย	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	หน่วยงานที่กำกับดูแล
1.1 การประหยัดพลังงานไฟฟ้า	1. ลดกำลังไฟฟ้าของเครื่องใช้ไฟฟ้าลง อาทิ <ul style="list-style-type: none"> - ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น - ใช้เครื่องใช้ไฟฟ้าที่มีฉลากประหยัดพลังงาน หรือ ฉลากเบอร์ 5 - ใช้เครื่องใช้ไฟฟ้าที่มีขนาดเหมาะสมกับการใช้งาน 2. ลดชั่วโมงการทำงาน อาทิ <ul style="list-style-type: none"> - การปิดอุปกรณ์เครื่องใช้ไฟฟ้า เมื่อไม่ใช้งาน - การบำรุงรักษา-การทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศ 	ปี จ จ บ น มหาวิทยาลัยมีค่าการใช้พลังงานไฟฟ้า ณ สิ้นปีงบประมาณ 2560 ต่ำกว่าค่ามาตรฐานจำนวน 4,285,143 หน่วย คิดเป็น 29.03 %	- ลดปริมาณการใช้พลังงานด้านไฟฟ้าได้ 5% ต่อปีเมื่อเทียบค่าจริงกับค่ามาตรฐานของสำนักนโยบายและแผน	ทุกหน่วยงาน	กองกลาง สำนักงาน อธิการบดี

กิจกรรม	มาตรการ	การดำเนินงานในปัจจุบัน	เป้าหมาย	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	หน่วยงานที่กำกับดูแล
	<p>3. ระบบปรับอากาศ</p> <p>3.1 กำจัดแหล่งความร้อน / ความชื้น ภายในห้อง</p> <p>3.2 ช่วยคอยล์เย็นกินความร้อนให้ได้มาก ๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> • หมั่นทำความสะอาด - ทำความสะอาดแผ่นกรองอากาศและคอยล์เย็น เดือนละ 1 ครั้ง - ทำความสะอาดแผงระบายอากาศร้อนทุก 6 เดือน <p>3.3 ช่วยคอยล์ร้อนถ่ายความร้อนออกให้ได้เยอะ ๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> • ติดตั้งคอมเพรสเซอร์ให้ถูกตำแหน่ง - ตำแหน่งของคอมเพรสเซอร์มีความสำคัญ ถ้าวางไม่ถูกจะทำให้เครื่องทำงานมากขึ้น และสิ้นเปลืองพลังงาน <p>3.4 ลดการรั่วไหล</p> <ul style="list-style-type: none"> • พัดลมระบายอากาศ ใช้เมื่อจำเป็น ใช้บ่อย ๆ <p>สิ้นเปลืองพลังงาน ทั้งในส่วนของพัดลม และเครื่องปรับอากาศ</p> <ul style="list-style-type: none"> • ตรวจสอบรอยรั่วต่างๆ ตามขอบประตู หน้าต่าง <p>3.5 ลดใช้เครื่องปรับอากาศ เช่น ปิดเครื่องปรับอากาศ ขนาด 1 ตัน (12,000 บีทียู) เร็วขึ้นวันละ 1 ชั่วโมง</p> <p>4. ระบบแสงสว่าง</p> <p>4.1 ปิดไฟเมื่อไม่ใช้</p> <ul style="list-style-type: none"> • ในเวลาพักเที่ยง ถ้าปิดหลอดผอม (ฟลูออเรสเซนต์) 100 หลอด เป็นเวลา 1 ชั่วโมง จะประหยัดค่าไฟได้เดือนละ 42 บาท • ถ้าลืมปิดหลอดไฟ 1 หลอด ก่อนกลับบ้าน จะเสียค่าไฟถึง 2 บาทต่อวัน 		พลังงาน กระทรวง พลังงาน		

กิจกรรม	มาตรการ	การดำเนินงานในปัจจุบัน	เป้าหมาย	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	หน่วยงานที่กำกับดูแล
	<p>4.2 ปิดไฟ-เปิดม่านหรือหน้าต่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> ปิดไฟ-เปิดม่านหรือหน้าต่าง เพื่อรับแสงธรรมชาติ แทนการใช้หลอดไฟ <p>4.3 ทำความสะอาดหลอดไฟอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง</p> <ul style="list-style-type: none"> ทำความสะอาดหลอดไฟอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง เพราะฝุ่น ละอองที่เกาะอยู่จะทำให้แสงสว่างน้อยลง <p>4.4 ติดตั้งแผงสวิทช์ เปิด-ปิด ไฟ และอุปกรณ์ไฟฟ้า ทำให้ประหยัดพลังงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> ติดตั้งแผงสวิทช์ เปิด-ปิด ไฟ และอุปกรณ์ไฟฟ้า ทำให้ประหยัดพลังงาน เนื่องจากจะทำให้เราสามารถเปิด-ปิดได้ถูกต้องไม่ต้องลองผิดลองถูก เปลี่ยนจากหลอดไส้เป็นหลอดคอมแพค <p>4.5 ติดตั้งสวิทช์กระตุก</p> <ul style="list-style-type: none"> ติดตั้งสวิทช์กระตุก เพื่อให้สามารถปิดไฟเฉพาะจุดได้ <p>เมื่อมีบางคนไม่ได้นั่งทำงาน ลงทุนประมาณ 200 บาท ต่อชุด พร้อมติดตั้ง</p> <ul style="list-style-type: none"> เปลี่ยนจากหลอดคอม เป็นหลอดจิว <p>5. คอมพิวเตอร์</p> <p>5.1 การเลือกซื้อคอมพิวเตอร์ ควรเลือกซื้อรุ่นที่มี Energy Star</p> <p>5.2 ปิดจอคอมพิวเตอร์ทุกครั้ง เมื่อไม่ใช้งานเกิน 15 นาที</p> <p>6. เครื่องพิมพ์</p> <ul style="list-style-type: none"> ใช้เครื่องพิมพ์แบบเครือข่าย (Network Printer) เพื่อลดจำนวนของ Printer ให้น้อยลง ตรวจทานข้อความบนจอให้ถูกต้องก่อนสั่งพิมพ์ เพื่อ 				

กิจกรรม	มาตรการ	การดำเนินงานในปัจจุบัน	เป้าหมาย	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	หน่วยงานที่กำกับดูแล
	<p>ป้องกันความผิดพลาด จะทำให้ไม่เปลืองกระดาษ และพลังงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> • เลือกพิมพ์แบบประหยัดจะช่วยให้ประหยัดหมึกและพลังงาน <p>7. เครื่องถ่ายเอกสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> • การเลือกซื้อเครื่องถ่ายเอกสาร <ul style="list-style-type: none"> - เลือกที่มีระบบถ่ายได้ทั้ง 1 หน้าและ 2 หน้า จะทำให้ประหยัดกระดาษ - เลือกที่มีระบบประหยัดพลังงาน Energy Star • หลังใช้กดปุ่ม Standby Mode จะประหยัดพลังงานได้ถึง 95% เทียบกับขณะที่เปิดเครื่องรอทำงาน • ไม่ตั้งเครื่องถ่ายเอกสารในห้องปรับอากาศ จะช่วยลดการทำงานของเครื่องปรับอากาศ <p>8. กระจกน้ำร้อน</p> <ul style="list-style-type: none"> • ตั้งปลั๊กให้เร็วกว่าปกติ 1 ชั่วโมงต่อวัน <p>9. ตู้เย็น</p> <p>9.1 ไม่ควรเปิดตู้เย็นบ่อยหรือเปิดไว้นานๆ และอย่านำของร้อนเข้าแช่ในตู้เย็น</p> <p>9.2 เลือกซื้อตู้เย็นชนิดที่สามารถกดน้ำเย็นได้จากภายนอกหรือเลือกใช้คูลเลอร์หากความต้องการน้ำเย็นมีมาก</p> <p>9.3 หมั่นทำความสะอาดแผงร้อนที่อยู่ด้านหลังของตู้เย็น</p> <p>9.4 หมั่นตรวจตราขอบยางประตูอย่าให้มีการรั่วไหล</p> <p>เนื่องจากจะทำให้อากาศร้อนภายนอกเข้าไปภายใน</p> <p>10. พื้นที่ใช้สอยภายในอาคาร</p> <p>มีการคำนวณพื้นที่ใช้สอยภายในอาคารเพื่อวิเคราะห์</p>				

กิจกรรม	มาตรการ	การดำเนินงานในปัจจุบัน	เป้าหมาย	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	หน่วยงานที่กำกับดูแล
	<p>ความเหมาะสมของขนาด BTU เครื่องปรับอากาศต่อห้องเรียน</p> <p>11. จำนวนวันที่มีการเรียนการสอน มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา โดนเรียกเก็บค่าพลังงานในอัตรา TOU คือ จะคิดค่าพลังงานในเวลา 09.00 น. – 22.00 น. ในวันธรรมดาและคิดค่าตีมาลชาร์จ จึงจัดให้มีการเรียนการสอนหรือกิจกรรมที่ใช้พลังงานมาก ในวันเสาร์อาทิตย์ส่วนหนึ่ง</p>				
1.2 การประหยัดเชื้อเพลิง	<p>1.การลดใช้พลังงานน้ำมัน</p> <p>1.1 ขับรถไม่เกิน 90 กม./ชั่วโมง</p> <p>1.2 ไม่ขับที่ดับเครื่อง</p> <p>1.3 วางแผนก่อนการเดินทาง</p> <p>1.4 ตรวจเช็คเครื่องยนต์และลมยางให้ได้ตามมาตรฐานก่อนออกเดินทาง</p> <p>1.5 เดินทางน้อยกว่า 3 คน ใช้รถยนต์สาธารณะ</p> <p>1.6 เดินทางเส้นทางเดียวกันไปด้วยกัน</p> <p>1.7 ใช้อุปกรณ์สื่อสารแทนการเดินทาง เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - เอกสารเร่งด่วนก็ใช้วิธีส่งโทรสาร แทนการเดินทาง - หนังสือราชการที่ไม่เร่งด่วนก็ใช้วิธีส่ง E mail หรือรวบรวมส่งทางไปรษณีย์แทน <p>1.8 จัดอบรมพนักงานขับรถยนต์ของหน่วยงาน เพื่อลดการใช้พลังงานน้ำมัน</p> <p>1.9 จัดทำรายงานการใช้รถยนต์ประจำวันและรายงาน</p> <p>1.9.1 แบบบันทึกการใช้รถยนต์ พนักงานประจำรถ รายงาน เดือนละ 1 ครั้ง</p>	<p>ปัจจุบันมหาวิทยาลัยมีค่าใช้จ่ายด้านพลังงานเชื้อเพลิง ต่ำกว่าค่ามาตรฐานของสำนักนโยบายและแผนพลังงาน กระทรวงพลังงาน จำนวน 15,017.94 ลิตร คิดเป็น 31.66 %</p>	<p>- ลดปริมาณการใช้พลังงานด้านเชื้อเพลิงได้ 5% ต่อปีเมื่อเทียบค่าจริง กับ ค่ามาตรฐานของสำนักนโยบายและแผนพลังงาน กระทรวงพลังงาน</p>	ทุกหน่วยงาน	กองกลาง สำนักงาน อธิการบดี

กิจกรรม	มาตรการ	การดำเนินงานในปัจจุบัน	เป้าหมาย	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	หน่วยงานที่กำกับดูแล
	1.9.2 แบบตรวจสอบสภาพรถยนต์ประจำวัน <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบระดับน้ำมัน - ตรวจสอบระดับน้ำในหม้อน้ำ - ตรวจสอบระดับน้ำมันเบรค/ครัชและทดสอบระบบ - ตรวจสอบระบบสัญญาณไฟส่องสว่าง - ตรวจสอบระบบปรับอากาศ - ตรวจสอบระดับลมยางให้ได้มาตรฐาน 1.10 จัดทำรายงานการใช้พลังงานน้ำมันของรถยนต์รายปี เพื่อจัดทำสถิติเปรียบเทียบความคุ้มค่า				
1.3 การควบคุมการใช้วัสดุสำนักงาน	1. การลดการใช้กระดาษ <ul style="list-style-type: none"> - เน้นการพิมพ์ 2 หน้า หรือใช้กระดาษ Reuse ในการพิมพ์งาน - นำระบบ E-Document มาใช้ในการบริหารงาน - ใช้การ scan เอกสารเพื่อเก็บเอกสารอยู่ในรูปแบบไฟล์อิเล็กทรอนิกส์ - ใช้ E-mail ในการส่งข้อมูลที่ไม่เป็นทางการแทนการใช้กระดาษ - ใช้คอมพิวเตอร์ ในการประชุมเพื่อลดการใช้กระดาษในการจัดทำเอกสารประกอบการประชุม 2. การลดการใช้หมึกพิมพ์ <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลทุกครั้งก่อนพิมพ์ - เลือกพิมพ์แบบโหมดประหยัดจะช่วยให้ประหยัดหมึกพิมพ์ - จัดทำบัญชีลงทะเบียนวัสดุและครุภัณฑ์ไว้ควบคุมการใช้งาน 	ปัจจุบันมหาวิทยาลัยมีค่าใช้จ่ายด้านการใช้วัสดุสำนักงานอยู่ที่ 31,784,081.27 บาท	- ประหยัดค่าใช้จ่ายค่าวัสดุสำนักงาน ได้ไม่น้อยกว่า 5% ต่อปี เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา	ทุกหน่วยงาน	กองคลังสำนักงานอธิการบดี

กิจกรรม	มาตรการ	การดำเนินงานในปัจจุบัน	เป้าหมาย	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	หน่วยงานที่กำกับดูแล
1.4 การบำรุงรักษาครุภัณฑ์และวัสดุคงทนถาวร	1. จัดทำคู่มือเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินตามความเหมาะสม 2. บำรุงรักษาเครื่องตามข้อแนะนำที่ให้ไว้ในคู่มือการใช้ และหมั่นทำความสะอาดและตรวจสอบความเรียบร้อยอย่างสม่ำเสมอทั้งก่อนและหลังการใช้งาน 3. ตรวจสอบและจัดจำหน่ายครุภัณฑ์ที่มีการใช้งานเกิน 5 ปี	ณ สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มหาวิทยาลัยมี ค่าใช้จ่ายในการ บำรุงรักษาครุภัณฑ์ และการใช้วัสดุครุภัณฑ์ อยู่ที่ 1,151,499.64 บาท	- ประหยัด ค่าใช้จ่ายใน จัดซื้อและ ซ่อมแซม ครุภัณฑ์ 5% จากปีที่ผ่านมา	ทุกหน่วยงาน	กองคลัง สำนักงาน อธิการบดี

2. การเพิ่มประสิทธิภาพด้านกระบวนการ

2.1 การลดขั้นตอนกระบวนการจัดการความรู้

ชื่อกิจกรรม/ กระบวนการ	Process (ก่อนลด) (กระบวนการ/ ขั้นตอนในการดำเนินงาน)	Process (เป้าหมายการปรับปรุง) (กระบวนการ/ ขั้นตอนในการดำเนินงาน)	วิธีการดำเนินการ			Output (สินค้า/บริการ)		ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม	
			ลดขั้นตอน/ ลดเวลา	ยกเลิก ขั้นตอน	ยุบรวมกับ กิจกรรมอื่น	ก่อนการ ปรับปรุง	เป้าหมายหลัง การปรับปรุง	ก่อนการ ปรับปรุง	เป้าหมาย หลังการ ปรับปรุง
การลดขั้นตอน กระบวนการจัดการ ความรู้	<p>กระบวนการจัดการความรู้</p> <p>การจัดทำแผนการจัดการความรู้ 8 ขั้นตอน</p> <p>ดำเนินงานตามแผน 3 ขั้นตอน</p> <p>ติดตามผลการดำเนินงาน 2 ขั้นตอน</p> <p>ประเมินผลการจัดการความรู้ 6 ขั้นตอน</p>	<p>กระบวนการจัดการความรู้</p> <p>การจัดทำแผนการจัดการความรู้ 7 ขั้นตอน</p> <p>ดำเนินงานตามแผน 2 ขั้นตอน</p> <p>ติดตามผลการดำเนินงาน 2 ขั้นตอน</p> <p>ประเมินผลการจัดการความรู้ 6 ขั้นตอน</p>	✓			เชิงปริมาณ จำนวนแนวปฏิบัติที่ดี	เชิงปริมาณ จำนวนแนวปฏิบัติที่ดี	ต้นทุนรวม 939,174.80 บาท	ต้นทุนรวม 800,000 บาท
			✓			จำนวนแนวปฏิบัติที่ดี 4 เรื่อง	จำนวนแนวปฏิบัติที่ดี 8 เรื่อง	ปริมาณงาน 1 กระบวนการ	ปริมาณงาน 1 กระบวนการ
								ต้นทุนต่อหน่วย 234,793.70 บาท	ต้นทุนต่อหน่วย 100,000 บาท

2.2 การลดขั้นตอนกระบวนการรับนักศึกษา

ชื่อกิจกรรม/ กระบวนการ	Process (ก่อนลด) (กระบวนการ/ ขั้นตอนในการดำเนินงาน)	Process (เป้าหมายการปรับปรุง) (กระบวนการ/ ขั้นตอนในการดำเนินงาน)	วิธีการดำเนินการ			Output (สินค้า/บริการ)		ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม	
			ลดขั้นตอน/ ลดเวลา	ยกเลิก ขั้นตอน	ยุบรวมกับ กิจกรรมอื่น	ก่อน การปรับปรุง	เป้าหมายหลัง การปรับปรุง	ก่อนการ ปรับปรุง	เป้าหมาย หลังการ ปรับปรุง
การลดขั้นตอน กระบวนการการรับ นักศึกษาและมอบตัว			✓			เชิงคุณภาพ จำนวน นักศึกษาที่มอบ ตัวเป็นไปตาม แผนการรับ นักศึกษา ร้อยละของ จำนวน นักศึกษาที่มอบ ตัวเป็นไปตาม แผนการรับ นักศึกษา ร้อย ละ 85	เชิงคุณภาพ จำนวน นักศึกษาที่มอบ ตัวเป็นไปตาม แผนการรับ นักศึกษา ร้อยละของ จำนวน นักศึกษาที่มอบ ตัวเป็นไปตาม แผนการรับ นักศึกษา ร้อย ละ 85	ต้นทุนร่วม 400,000 บาท ปริมาณงาน 1 กระบวนการ ต้นทุนต่อ หน่วย 400,000 บาท	ต้นทุนร่วม 400,000 บาท ปริมาณงาน 1 กระบวนการ ต้นทุนต่อ หน่วย 400,000 บาท

3. การเพิ่มประสิทธิภาพด้านการสร้างผลผลิต

กิจกรรม	มาตรการ	การดำเนินงานในปัจจุบัน	เป้าหมาย	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	หน่วยงานที่กำกับดูแล
3. การเพิ่มประสิทธิภาพด้านการสร้างผลผลิต					
3.1 การบริหารจัดการงบประมาณ	<p>1. มหาวิทยาลัยกำหนดให้ทุกหน่วยงานวางแผนและบริหารงบประมาณในระบบงาน ERP : Enterprise Resource Planning)</p> <p>2. มหาวิทยาลัยกำหนดให้ทุกหน่วยงานรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณและผลการดำเนินงานในระบบงาน ERP : Enterprise Resource Planning)</p> <p>3. จัดทำแนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และแนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เพื่อให้หน่วยงานใช้เป็นแนวปฏิบัติในการบริหารจัดการงบประมาณ</p> <p>4. ดำเนินการจัดประชุมเครือข่ายแผนและงบประมาณ เป็นประจำทุกเดือนเพื่อติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณและแลกเปลี่ยนเรียนรู้ด้านแผนและงบประมาณ</p>	<p>ณ สิ้นปีงบประมาณ เบิกจ่ายงบประมาณ พ.ศ. 2560 มหาวิทยาลัยมีผลการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินในภาพรวมได้ 98.53 %</p>	<p>- ณ สิ้นปีงบประมาณเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมได้ 95 %</p>	ทุกหน่วยงาน	กองนโยบายและแผนสำนักงานอธิการบดี

รายงานผลการดำเนินการตามกิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 3 ผลการดำเนินการตามกิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

กิจกรรม	ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลา จริง	ผลการดำเนินงาน	การบรรลุ เป้าหมาย ตามแผน	แนวทางการปรับปรุง ในปีต่อไป
1. การเพิ่มประสิทธิภาพด้านผลการประหยัดทรัพยากร						
1.1 การประหยัดพลังงานไฟฟ้า	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	- ลดปริมาณการใช้พลังงานด้านไฟฟ้าได้ 5% ต่อปีเมื่อเทียบค่าจริงกับค่ามาตรฐานของสำนักนโยบายและแผนพลังงาน กระทรวงพลังงาน	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา โดยกองกลาง สำนักงานอธิการบดี ได้ดำเนินการตามกิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ตามกิจกรรมการประหยัดพลังงานไฟฟ้า ดังนี้ - แต่งตั้งคณะทำงานด้านการจัดการพลังงาน ที่ 1500/2558 ลงวันที่ 28 เมษายน 2558 เพื่อทำหน้าที่ดำเนินการจัดการพลังงานให้สอดคล้องกับนโยบายการอนุรักษ์พลังงานของมหาวิทยาลัย - กำหนดนโยบาย เรื่อง นโยบายการอนุรักษ์พลังงาน และมีการกำหนดมาตรการประหยัดพลังงานและประกาศมาตรการประหยัดพลังงาน และรณรงค์การประหยัดพลังงานให้ทุกหน่วยงานรับทราบและปฏิบัติตาม - ทำบันทึกรายงานการใช้ปริมาณไฟฟ้า เชื้อเพลิงเป็นประจำทุกเดือน เพื่อที่จะดำเนินการกรอกข้อมูลในเว็บไซต์ของกระทรวงพลังงาน www.e-report.energy.go.th - รายงานการกรอกข้อมูลในเว็บไซต์ของกระทรวงพลังงานเพื่อคำนวณปริมาณการใช้ไฟฟ้า เชื้อเพลิง ในแต่ละไตรมาส - ติดตามและประเมินผลการประหยัดพลังงาน ปีละ 2 ครั้ง - ประชุมติดตามผลการประหยัดพลังงาน หาแนวทางแก้ไขในจุดที่บกพร่อง - ดำเนินการเปลี่ยนแปลงอุปกรณ์และเครื่องใช้ไฟฟ้า ระบบแสงสว่าง	บรรลุ	- ตรวจสอบและตรวจสอบอุปกรณ์ เครื่องใช้ไฟฟ้า ระบบปรับอากาศ เพื่อวางแผนในการปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้นและประหยัดพลังงาน

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลาจริง	ผลการดำเนินงาน	การบรรลุเป้าหมายตามแผน	แนวทางการปรับปรุงในปีต่อไป
				<p>และระบบเครื่องปรับอากาศ ให้เป็นอุปกรณ์ไฟฟ้าที่มีประสิทธิภาพสูง</p> <p>จากการดำเนินตามกิจกรรมการประหยัดพลังงานไฟฟ้าพบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยฯมีการใช้พลังงานไฟฟ้า จำนวน 10,639,576 หน่วย ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กระทรวงพลังงานได้กำหนดค่ามาตรฐานของการใช้พลังงานไฟฟ้า จำนวน 14,756,429 หน่วย โดยเมื่อเปรียบเทียบระหว่างค่าจริงกับค่ามาตรฐานของสำนักนโยบายและแผนพลังงาน กระทรวงพลังงาน พบว่ามหาวิทยาลัยฯ มีการใช้พลังงานไฟฟ้า ต่ำกว่าค่ามาตรฐาน จำนวน 4,116,853 หน่วย คิดเป็น 27.89 % สามารถลดการใช้พลังงานไฟฟ้าได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้</p> <p>ปัจจัยสนับสนุน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มหาวิทยาลัยฯ มีนโยบายและมาตรการที่ชัดเจน - มีการติดตามผลการใช้จ่ายพลังงานเป็นประจำทุกเดือน 		
1.2 การประหยัดเชื้อเพลิง	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	- ลดปริมาณการใช้พลังงานด้านเชื้อเพลิงได้ 5% ต่อปีเมื่อเทียบค่าจริงกับค่ามาตรฐานของสำนักนโยบายและแผนพลังงาน กระทรวงพลังงาน	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	<p>มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา โดยกองกลาง สำนักงานอธิการบดี ได้การดำเนินการตามกิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ตามกิจกรรมการประหยัดพลังงานเชื้อเพลิง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งคณะทำงานด้านการจัดการพลังงาน ที่ 1500/2558 ลงวันที่ 28 เมษายน 2558 เพื่อทำหน้าที่ดำเนินการจัดการพลังงานให้สอดคล้องกับนโยบายการอนุรักษ์พลังงานของมหาวิทยาลัย - กำหนดนโยบาย เรื่อง นโยบายการอนุรักษ์พลังงาน และมีการกำหนดมาตรการประหยัดพลังงานและประกาศมาตรการประหยัดพลังงานและรณรงค์การประหยัดพลังงานให้ทุกหน่วยงานรับทราบและปฏิบัติตาม 	บรรลุ	<ul style="list-style-type: none"> - วางแผนการใช้จ่ายพลังงานเชื้อเพลิงให้เหมาะสมในการเดินทางประเภทการใช้งาน เช่น ใช้รถยนต์ให้เหมาะกับลักษณะเส้นทาง จำนวนผู้โดยสาร - ใช้บริการรถเช่าในการเดินทางไปยังต่างจังหวัดหรือระยะทางไกล แทนการใช้รถของมหาวิทยาลัยที่มีสภาพ

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลาจริง	ผลการดำเนินงาน	การบรรลุเป้าหมายตามแผน	แนวทางการปรับปรุงในปีต่อไป
				<p>- ทำบันทึกรายงานการใช้ปริมาณไฟฟ้า เชื้อเพลิงเป็นประจำทุกเดือนให้หน่วยงานกองกลาง เพื่อที่จะดำเนินการกรอกข้อมูลในเว็บไซต์ของกระทรวงพลังงาน www.e-report.energy.go.th</p> <p>- รายงานการกรอกข้อมูลในเว็บไซต์ของกระทรวงพลังงานเพื่อคำนวณปริมาณการใช้ไฟฟ้า เชื้อเพลิง ในแต่ละไตรมาส</p> <p>- มีการติดตามและประเมินผลการประหยัดพลังงาน ปีละ 2 ครั้ง</p> <p>- มีการประชุมติดตามผลการประหยัดพลังงาน หาแนวทางแก้ไขในจุดที่บกพร่อง</p> <p>จากการดำเนินตามกิจกรรมการประหยัดพลังงานเชื้อเพลิงพบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยฯ มีการใช้พลังงานด้านเชื้อเพลิงจำนวน 39,527.53 ลิตร ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กระทรวงพลังงานได้กำหนดค่ามาตรฐานของการใช้พลังงานเชื้อเพลิง จำนวน 47,429.04 ลิตร โดยเมื่อเปรียบเทียบระหว่างค่าจริงกับค่ามาตรฐานของสำนักนโยบายและแผนพลังงาน กระทรวงพลังงาน พบว่ามหาวิทยาลัยฯ มีการใช้พลังงานเชื้อเพลิง ต่ำกว่าค่ามาตรฐาน จำนวน 7,901.51 ลิตร คิดเป็น 16.65 % สามารถลดการใช้พลังงานเชื้อเพลิงได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้</p> <p>ปัจจัยสนับสนุน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มหาวิทยาลัยฯ มีนโยบายการอนุรักษ์พลังงานและมาตรการที่ชัดเจน - มหาวิทยาลัยฯ มีการสื่อสารนโยบายและมาตรการสู่การปฏิบัติ - มหาวิทยาลัยฯ มีการกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง - มหาวิทยาลัยฯ มีการจัดหารถยนต์ทดแทนของเดิมที่มีสภาพเก่าสามารถใช้พลังงานทางเลือกอื่นๆ ทำให้ประหยัดค่าเชื้อเพลิง 		<p>เก่าและใช้ปริมาณเชื้อเพลิงเป็นจำนวนมาก</p> <p>- ติดตามผลการใช้จ่ายพลังงานเป็นประจำทุกเดือนเพื่อนำมาปรับปรุงแผนการประหยัดพลังงาน</p>

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลาจริง	ผลการดำเนินงาน	การบรรลุเป้าหมายตามแผน	แนวทางการปรับปรุงในปีต่อไป
1.3 การควบคุมการใช้วัสดุสำนักงาน	ต.ค. 60 – ก.ย.61	- ประหยัดค่าใช้จ่ายค่าวัสดุสำนักงาน ได้ไม่น้อยกว่า 5% ต่อปี เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	<p>มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา โดยกองคลัง สำนักงานอธิการบดี ได้มีการดำเนินการตามกิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยฯ ตามกิจกรรมการควบคุมการใช้วัสดุสำนักงาน ประกอบด้วย กระดาษ หมึกพิมพ์ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการตรวจสอบการจัดซื้อวัสดุหรือการเบิกจ่ายให้อยู่ในปริมาณที่กำหนดไว้ในการดำเนินงานแต่ครั้งยกเว้นกรณีมีความจำเป็น - รณรงค์ให้ใช้กระดาษ Reused และมีการนำระบบ e-office มาใช้การดำเนินกิจกรรมการควบคุมการใช้วัสดุสำนักงาน - จัดทำรายงาน/ทะเบียนควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุและมีการสรุปยอดคงเหลือประจำทุกเดือน <p>จากการดำเนินกิจกรรมควบคุมการใช้วัสดุสำนักงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยฯ มีค่าใช้จ่ายด้านการใช้วัสดุสำนักงาน จำนวน 30,538,556.43 บาท ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มหาวิทยาลัยฯ มีค่าใช้จ่ายด้านการใช้วัสดุสำนักงาน จำนวน 31,784,081.27 บาท โดยเมื่อเปรียบเทียบระหว่างปีงบประมาณ 2560 กับ 2561 พบว่า มหาวิทยาลัยฯ มีค่าใช้จ่ายด้านการใช้วัสดุสำนักงาน ลดลงจำนวน 1,245,524.84 บาท คิดเป็น 3.91 % ไม่สามารถลดค่าใช้จ่ายค่าวัสดุสำนักงานได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยฯ มีจำนวนนักศึกษาเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ส่งผลให้มหาวิทยาลัยฯ ต้องมีการจัดหาวัสดุเพื่อสนับสนุนการจัดการเรียนการสอนและบริหารจัดการให้สามารถบริการให้กับนักศึกษาครอบคลุมทุกด้าน</p>	ไม่บรรลุ	<ul style="list-style-type: none"> - ระดมความคิดร่วมกับทุกฝ่าย วิเคราะห์หาสาเหตุที่ทำให้การควบคุมการใช้วัสดุสำนักงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย - ประกาศ เป้าหมาย นโยบาย และแผนกิจกรรมให้ทุกหน่วยงานรับทราบ - กำหนดให้ทุกหน่วยงานมีส่วนร่วมในกิจกรรม - ติดตาม และ สรุป / เปรียบเทียบ ผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลาจริง	ผลการดำเนินงาน	การบรรลุเป้าหมายตามแผน	แนวทางการปรับปรุงในปีต่อไป
1.4 การบำรุงรักษาครุภัณฑ์และวัสดุคงทนถาวร	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	- ประหยัดค่าใช้จ่ายในจัดซื้อและซ่อมแซมครุภัณฑ์ 5% จากปีที่ผ่านมา	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา โดยกองคลัง สำนักงานอธิการบดี ได้มีการดำเนินการตามกิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยฯ ตามกิจกรรมการบำรุงรักษาครุภัณฑ์และวัสดุคงทนถาวร ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ โดยมีรหัสควบคุมครุภัณฑ์ - มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา มีการจัดทำระเบียบการส่งครุภัณฑ์ซ่อม - ดำเนินการเปรียบเทียบราคาก่อนซ่อมแซม รวมถึงสำรวจราคาอะไหล่ อุปกรณ์ ไม่ให้สูงกว่าราคากลางที่กำหนดไว้ - จัดทำคู่มือเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินตามความเหมาะสมเพื่อยืดระยะเวลาการใช้งานครุภัณฑ์และวัสดุ - บำรุงรักษาเครื่องตามข้อแนะนำที่ให้ไว้ในคู่มือการใช้ และหมั่นทำความสะอาดและตรวจสอบความเรียบร้อยอย่างสม่ำเสมอทั้งก่อนและหลังการใช้งาน - ตรวจสอบและจัดจำหน่ายครุภัณฑ์ที่มีการใช้งานเกิน 5 ปี <p>จากการดำเนินกิจกรรมการบำรุงรักษาครุภัณฑ์และวัสดุคงทนถาวร ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยฯ มีค่าใช้จ่ายในการบำรุงรักษาครุภัณฑ์และวัสดุคงทนถาวร จำนวน 1,492,116.52 บาท ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มหาวิทยาลัยฯ มีค่าใช้จ่ายในการบำรุงรักษาครุภัณฑ์และวัสดุคงทนถาวรจำนวน 1,151,499.64 บาท โดยเมื่อเปรียบเทียบระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 กับ 2561 พบว่า มหาวิทยาลัยฯ มีค่าใช้จ่ายในการบำรุงรักษาครุภัณฑ์และวัสดุคงทนถาวรเพิ่มขึ้น จำนวน 340,616.88 บาท คิดเป็น 29.58 % ไม่สามารถลดค่าใช้จ่ายการบำรุงรักษาครุภัณฑ์และวัสดุคงทนถาวรได้ตามเป้าหมายที่</p>	ไม่บรรลุ	- ระดมความคิดร่วมกับทุกฝ่าย เพื่อวางแผนการดำเนินการบำรุงรักษาครุภัณฑ์และวัสดุเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมาย <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดดัชนีวัดความสำเร็จ - ประกาศ เป้าหมายนโยบาย และแผนกิจกรรมให้ทุกหน่วยงานรับทราบ - กำหนดให้ทุกหน่วยงานมีส่วนร่วมในกิจกรรม - ติดตามและสรุป / เปรียบเทียบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

กิจกรรม	ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลา จริง	ผลการดำเนินงาน	การบรรลุ เป้าหมาย ตามแผน	แนวทางการปรับปรุง ในปีต่อไป
				กำหนดไว้ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณแผ่นดินสำหรับการจัดซื้อครุภัณฑ์ ทำให้มหาวิทยาลัยฯต้องดำเนินการบำรุงรักษาครุภัณฑ์และวัสดุเพื่อให้สามารถพร้อมใช้งานและตอบสนองต่อผู้รับบริการ		
2. การเพิ่มประสิทธิภาพด้านกระบวนการ						
2.1 การลดขั้นตอนกระบวนการจัดการความรู้	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	การลดขั้นตอนกระบวนการจัดการความรู้ 1 กระบวนการ	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา โดยกองนโยบายและแผน ได้มีการดำเนินการตามกิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ตามกิจกรรมการลดขั้นตอนกระบวนการจัดการความรู้ ดังนี้ 1. แต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนา/ปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ 2561 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 2. จัดทำแนวทางการพัฒนา/ปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ปีงบประมาณ 2561 เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2560 3. จัดทำปฏิทินการดำเนินงานการพัฒนา/ปรับปรุงกระบวนการ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ปีงบประมาณ 2561 เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2560 4. ประชุมคณะกรรมการพัฒนา/ปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานให้ร่วมกันพิจารณาทบทวน เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วยหัวข้อ ดังนี้ - แนวทางและปฏิทินการพัฒนา/ปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน - ระบบงาน กระบวนการสร้างคุณค่า/กระบวนการสนับสนุนที่สำคัญ สมรรถนะ ผู้รับผิดชอบ	บรรลุ	

กิจกรรม	ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลา จริง	ผลการดำเนินงาน	การบรรลุ เป้าหมาย ตามแผน	แนวทางการปรับปรุง ในปีต่อไป
				<p>- แนวทางการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>- ข้อกำหนดที่สำคัญ และตัวชี้วัดของกระบวนการสร้างคุณค่าและกระบวนการสนับสนุนที่สำคัญ</p> <p>5.พัฒนา/ปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานและนำไปสู่การปฏิบัติ (ธันวาคม 2560 – สิงหาคม 2561)</p> <p>6. มีการติดตามการออกแบบ/ปรับปรุงกระบวนการอย่างต่อเนื่อง</p> <p>จากการดำเนินกิจกรรมการลดขั้นตอนกระบวนการการควมรู้ มหาวิทยาลัยฯ ได้วางเป้าหมายหลังการปรับปรุงขั้นตอนในการดำเนินงานการลดขั้นตอนกระบวนการการควมรู้ โดยการลดขั้นตอนในกระบวนการการ ผลการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 พบว่า มหาวิทยาลัยฯ สามารถลดขั้นตอนในการดำเนินงานกระบวนการได้ตามเป้าหมาย ในขั้นตอนการจัดทำแผนการจัดการควมรู้ จาก 8 ขั้นตอนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เหลือ 7 ขั้นตอน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สามารถบรรลุเป้าหมายการปรับปรุงขั้นตอนในการดำเนินงานการกระบวนการได้ และมีผลการดำเนินงานของกิจกรรมดังนี้</p> <p>1) มหาวิทยาลัยมีองค์ความรู้ที่เป็นแนวปฏิบัติที่ดี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 5 เรื่อง เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา 1 เรื่อง (Best practice 1 องค์ความรู้ Best การพัฒนาเทคนิคการติดตามการบริหารสำนักงานด้วยสารสนเทศ และ Good practice 5 องค์ความรู้ ได้แก่ 1. การจัดการเรียนรู้ด้วยการใช้ Active Learning 2. การเขียนบทความเพื่อการเผยแพร่ 3. การพัฒนาระบบการรับสมัครนักศึกษา ระดับบัณฑิตศึกษาผ่านระบบอินเทอร์เน็ต ให้มีประสิทธิภาพ 4. การพัฒนาระบบแก้ไขผลการเรียน “I” ผ่านระบบอินเทอร์เน็ต และ 5. การพัฒนาระบบการลงทะเบียนเรียนด้วยตนเองแบบ Free Enrollment)</p>		

กิจกรรม	ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลา จริง	ผลการดำเนินงาน	การบรรลุ เป้าหมาย ตามแผน	แนวทางการปรับปรุง ในปีต่อไป
				2) มหาวิทยาลัยมีต้นทุนรวมในกระบวนการจัดการความรู้ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 957,559.21 บาท และมีต้นทุนต่อ หน่วย 159,593.20 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 75,200.50 บาท		
2.2 การลดขั้นตอน กระบวนการการ รับนักศึกษาและ มอบตัว	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	การลดขั้นตอน กระบวนการการรับ นักศึกษาและมอบตัว 1 กระบวนการ	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา โดยกองนโยบายและแผน ได้มีการ ดำเนินการตามกิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ตามกิจกรรม การลดขั้นตอนกระบวนการการรับนักศึกษาและมอบตัวดังนี้ 1. แต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนา/ปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ 2561 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 2. จัดทำแนวทางการพัฒนา/ปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ปีงบประมาณ 2561 เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2560 3. จัดทำปฏิทินการดำเนินงานการพัฒนา/ปรับปรุงกระบวนการ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ปีงบประมาณ 2561 เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2560 4. ประชุมคณะกรรมการพัฒนา/ปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานให้ ร่วมกันพิจารณาทบทวน เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย หัวข้อ ดังนี้ - แนวทางและปฏิทินการพัฒนา/ปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน - ระบบงาน กระบวนการสร้างคุณค่า/กระบวนการสนับสนุนที่สำคัญ สมรรถนะ ผู้รับผิดชอบ - แนวทางการตรวจสอบการปฏิบัติงาน - ข้อกำหนดที่สำคัญ และตัวชี้วัดของกระบวนการสร้างคุณค่าและ	บรรลุ	1) ขอความร่วมมือไปยัง คณะ/วิทยาลัย และ หน่วยงานจัดพื้นที่ให้บริการ ผู้ปกครอง และนักเรียน เช่น ห้องสมุด คณะ/วิทยาลัยจัด กิจกรรมแสดงนิทรรศการ 2) เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการ ดำเนินการรับสมัคร ระบบ TCAS ให้มากขึ้น เช่น เพจ งานรับสมัคร เพจกอง บริการการศึกษา เพจคณะ/ วิทยาลัย 3) จัดทำคู่มืออธิบายขั้นตอน การดำเนินการสมัครสอบ คัดเลือกเข้าศึกษา ระบบ TCAS

กิจกรรม	ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลา จริง	ผลการดำเนินงาน	การบรรลุ เป้าหมาย ตามแผน	แนวทางการปรับปรุง ในปีต่อไป
				<p>กระบวนการสนับสนุนที่สำคัญ</p> <p>5. พัฒนา/ปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานและนำไปสู่การปฏิบัติ (ธันวาคม 2560 – สิงหาคม 2561)</p> <p>6. มีการติดตามการออกแบบ/ปรับปรุงกระบวนการอย่างต่อเนื่อง</p> <p>จากการดำเนินกิจกรรมการลดขั้นตอนกระบวนการการรับนักศึกษา และการมอบตัวมหาวิทยาลัยฯ ได้วางเป้าหมายหลังการปรับปรุงขั้นตอนในการดำเนินงานการลดขั้นตอนกระบวนการการรับนักศึกษาและมอบตัว โดยการลดขั้นตอนในกระบวนการการ ผลการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 พบว่า มหาวิทยาลัยฯ สามารถลดขั้นตอนในการดำเนินงานกระบวนการได้ตามเป้าหมาย สามารถบรรลุเป้าหมายการปรับปรุงขั้นตอนในการดำเนินงานการกระบวนการได้ และมีผลการจากการลดขั้นตอนดังกล่าว ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ลดขั้นตอนการสมัครสอบคัดเลือกด้วยการรับสมัครผ่านระบบอินเทอร์เน็ต Online 2) ประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิ์สอบ ผู้มีสิทธิ์เข้าศึกษาผ่านระบบอินเทอร์เน็ต 3) ผู้สมัครเดินทางมาสอบและสัมภาษณ์ภายในหนึ่งวัน ทำให้ผู้สมัครไม่ต้องเสียเวลาหลายวันในขั้นตอนการสมัครเรียน และลดค่าใช้จ่ายในการเดินทาง และค่าที่พักของผู้สมัครเรียน 4) มหาวิทยาลัยสามารถลดระยะเวลาของขั้นตอนการรับสมัครได้ และลดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย 		

กิจกรรม	ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลา จริง	ผลการดำเนินงาน	การบรรลุ เป้าหมาย ตามแผน	แนวทางการปรับปรุง ในปีต่อไป
3. การเพิ่มประสิทธิภาพด้านการสร้างผลผลิต						
3.1 การบริหารจัดการ จัดทําราย งบประมาณ	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	- ณ สิ้นปีงบประมาณ เบิกจ่ายงบประมาณ รายจ่ายในภาพรวม ได้ 95 %	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา โดยกองนโยบายและแผน ได้มีการ ดำเนินการตามกิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ตามกิจกรรม การดำเนินการวิเคราะห์ทางการเงินจากระบบงานที่ได้รับการพัฒนาขึ้น (ERP: Enterprise Resource Planning) ดังนี้ 1. จัดทำคู่มือการวางแผนการใช้จ่าย การรายงานผลการใช้จ่าย งบประมาณ และผลการดำเนินงาน 2. กำหนดให้ทุกหน่วยงานดำเนินการวางแผนการใช้จ่าย และ เบิกจ่ายงบประมาณผ่านระบบ ERP 3. กำหนดให้ทุกหน่วยงานรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ และผล การดำเนินงาน ผ่านระบบ ERP 4. จัดทำแนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายเสนออธิการบดี และแจ้งคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย และเผยแพร่ให้ทุก หน่วยงานนำไปเป็นแนวปฏิบัติในการบริหารจัดการงบประมาณ 5. จัดตั้งเครือข่ายเพื่อติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณ 6. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณฯ พร้อมปรับปรุงระบบ ERP ในเมนูการโอนงบประมาณ 7. ติดตามและรายงานผลการเบิกจ่าย และปัญหา อุปสรรคของการ ดำเนินงานผ่านระบบ ERP อย่างต่อเนื่อง 8. มีการประชุมเพื่อกำกับและติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ ของ หน่วยงานอย่างเป็นประจำ 9. มีการจัดอบรมสร้างความรู้ให้กับหน่วยงาน ในการติดตามผลการ	บรรลุ	- กำหนดแนวทางการใช้ จ่ายงบประมาณและนำสู่ การปฏิบัติ - แต่งตั้งคณะกรรมการ กำกับติดตามการบริหร งบประมาณ - เพิ่มช่องทางการสื่อสาร เพื่อการติดตามผลการ ดำเนินการ

กิจกรรม	ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลา จริง	ผลการดำเนินงาน	การบรรลุ เป้าหมาย ตามแผน	แนวทางการปรับปรุง ในปีต่อไป
				<p>ใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>10. มหาวิทยาลัยมีช่องทางการสื่อสารกับหน่วยงานที่หลากหลายในการเผยแพร่ผลการใช้จ่าย ให้คำปรึกษากับหน่วยงานในการแก้ไขปัญหาการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>ณ สิ้นปีงบประมาณเบิกจ่ายงบประมาณ พ.ศ. 2561มหาวิทยาลัยฯ มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินในภาพรวมได้ 99.60 % (จำนวน 854,389,215.19 บาท จาก 857,830,935.66 บาท)</p> <p>ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดิน ณ สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กับเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมที่ร้อยละ 95 พบว่ามหาวิทยาลัยฯ มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณสูงกว่าเป้าหมายร้อยละ 4.60 สามารถบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้</p> <p>ปัจจัยสนับสนุน</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. มีการจัดทำแผน/ ปฏิทินการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ 2. มีการสำรวจปัญหา อุปสรรคการใช้ระบบ ERP ในการปฏิบัติงาน 3. กำหนดแนวทางการแก้ไขและดำเนินการปรับปรุงระบบ ERP ตามข้อเสนอแนะ 4. มีการกำกับ ติดตาม และรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณอย่างต่อเนื่อง 5. ผู้บริหาร หน่วยงาน ตระหนักถึงความสำคัญของการใช้จ่ายงบประมาณ 		

ส่วนที่ 2 รายงานการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

แนวทางการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาได้ดำเนินการจัดทำตามเกณฑ์และแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยคำนวณตามเกณฑ์ที่ครอบคลุมงบประมาณของมหาวิทยาลัยทั้งงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณเงินรายได้ที่ได้รับการอนุมัติ ซึ่งหน่วยงานหลักในการจัดการเรียนการสอนได้ใช้จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าเป็นเกณฑ์ในการปันส่วน และสำหรับหน่วยงานที่สนับสนุนด้านการจัดการเรียนการสอนได้ใช้จำนวนโครงการ/กิจกรรมเป็นเกณฑ์ในการปันส่วน

เกณฑ์การปันส่วนของหน่วยงานสนับสนุนเข้าหน่วยงานหลัก ดังนี้

1. สำนักงานอธิการบดี แบ่งเงินงบประมาณออกเป็น 3 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 งบกลางปันส่วนให้ศูนย์ต้นทุนหลักที่เป็นหน่วยงานจัดการเรียนการสอน 6 คณะ ดังนี้

$$\frac{\text{จำนวนงบประมาณส่วนที่ 1}}{\text{จำนวนนักศึกษาทั้งหมด}} \times \text{จำนวนนักศึกษาของแต่ละคณะ}$$

ส่วนที่ 2 ค่าแรกเข้าปันส่วนให้ศูนย์ต้นทุนหลักที่เป็นหน่วยงานจัดการเรียนการสอนที่อยู่ในมหาวิทยาลัย ดังนี้

$$\frac{\text{จำนวนงบประมาณส่วนที่ 2}}{\text{จำนวนนักศึกษาชั้นปีที่ 1 ทั้งหมด}} \times \text{จำนวนนักศึกษาชั้นปีที่ 1 ของแต่ละคณะ/วิทยาลัย}$$

ส่วนที่ 3 ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ปันส่วนให้ศูนย์ต้นทุนหลักที่เป็นหน่วยงานจัดการเรียนการสอน ดังนี้

$$\frac{\text{จำนวนงบประมาณส่วนที่ 3}}{\text{จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าทั้งหมด}} \times \text{จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าของแต่ละคณะ/วิทยาลัย}$$

2. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ และสถาบันสร้างสรรค์และส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิต (สสสร.) แบ่งเงินงบประมาณออกเป็น 2 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 ค่าแรกเข้าปีงบประมาณให้ศูนย์ต้นทุนหลักที่เป็นหน่วยงานจัดการเรียนการสอนที่อยู่ในมหาวิทยาลัย ดังนี้

$$\frac{\text{จำนวนงบประมาณส่วนที่ 1}}{\text{จำนวนนักศึกษาชั้นปีที่ 1 ทั้งหมด}} \times \text{จำนวนนักศึกษาชั้นปีที่ 1 ของแต่ละคณะ/วิทยาลัย}$$

ส่วนที่ 2 ค่าห้องสมุดและค่าอินเทอร์เน็ตปีงบประมาณให้ศูนย์ต้นทุนหลักที่เป็นหน่วยงานจัดการเรียนการสอน ดังนี้

$$\frac{\text{จำนวนงบประมาณส่วนที่ 1}}{\text{จำนวนนักศึกษาทั้งหมด}} \times \text{จำนวนนักศึกษาของแต่ละคณะ/วิทยาลัย}$$

3. สำนักการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรมการศึกษา (GE) แบ่งเงินงบประมาณออกเป็น 2 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 ค่าแท็บเล็ตปีงบประมาณให้ศูนย์ต้นทุนหลักที่เป็นหน่วยงานจัดการเรียนการสอนที่อยู่ในมหาวิทยาลัย ดังนี้

$$\frac{\text{จำนวนงบประมาณส่วนที่ 1}}{\text{จำนวนนักศึกษาชั้นปีที่ 1 ทั้งหมด}} \times \text{จำนวนนักศึกษาชั้นปีที่ 1 ของแต่ละคณะ/วิทยาลัย}$$

ส่วนที่ 2 ค่าสอนวิชาการศึกษาทั่วไปปีงบประมาณให้ศูนย์ต้นทุนหลักที่เป็นหน่วยงานจัดการเรียนการสอน ดังนี้

$$\frac{\text{จำนวนงบประมาณส่วนที่ 1}}{\text{จำนวนนักศึกษาที่ลงทะเบียนเรียนทั้งหมด}} \times \text{จำนวนนักศึกษาที่ลงทะเบียนเรียนของแต่ละคณะ/วิทยาลัย}$$

4. สถาบันสร้างสรรค์และส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิต (สสสร.) แบ่งเงินงบประมาณออกเป็น 3 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 ค่าแรกเข้าปีส่วนให้ศูนย์ต้นทุนหลักที่เป็นหน่วยงานจัดการเรียนการสอนที่อยู่ในมหาวิทยาลัย ดังนี้

$$\frac{\text{จำนวนงบประมาณส่วนที่ 1}}{\text{จำนวนนักศึกษาชั้นปีที่ 1 ทั้งหมด}} \times \text{จำนวนนักศึกษาชั้นปีที่ 1 ของแต่ละคณะ/วิทยาลัย}$$

ส่วนที่ 2 ค่าสอนวิชาของสสสร.ปีส่วนให้ศูนย์ต้นทุนหลักที่เป็นหน่วยงานจัดการเรียนการสอน 6 คณะ ดังนี้

$$\frac{\text{จำนวนงบประมาณส่วนที่ 2}}{\text{จำนวนนักศึกษาที่ลงทะเบียนเรียนทั้งหมด}} \times \text{จำนวนนักศึกษาที่ลงทะเบียนเรียนของแต่ละคณะ/วิทยาลัย}$$

ส่วนที่ 3 ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ปีส่วนให้ศูนย์ต้นทุนหลักที่เป็นหน่วยงานจัดการเรียนการสอน ดังนี้

$$\frac{\text{จำนวนงบประมาณส่วนที่ 3}}{\text{จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าทั้งหมด}} \times \text{จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าของแต่ละคณะ/วิทยาลัย}$$

5. ศูนย์การศึกษาจังหวัดนครปฐม, อุตรธานี, สมุทรสงคราม และระนอง ปีส่วนให้ศูนย์ต้นทุนหลักที่เป็นหน่วยงานจัดการเรียนการสอนในศูนย์ ดังนี้

$$\frac{\text{จำนวนงบประมาณ}}{\text{จำนวนนักศึกษาทั้งหมด}} \times \text{จำนวนนักศึกษาของแต่ละคณะ/วิทยาลัย}$$

ส่วนที่ 2 รายงานการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ผลการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจากค่า FTES

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

	(หน่วย:บาท)
รายได้	จำนวน
รายได้จากรัฐบาล	1,067,924,749.44
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	1,747,360,887.37
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	6,024,309.21
รายได้อื่น	<u>261,261,270.87</u>
รายได้รวม	<u>3,082,571,216.89</u>
หักค่าใช้จ่าย	<u>2,743,500,425.02</u>
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย	<u>339,070,791.87</u>

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง(ถ้ามี)	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	473,788,965.01	327,461,341.69	137,860,747.34	939,111,054.04
2. ค่าสอนอาจารย์พิเศษ/สอนเกิน 12 คาบ	16,881,960.00	54,325,600.00		71,207,560.00
3. ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน	102,204,549.80	293,605,611.59		395,810,161.39
4. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคลากร	36,817,465.26	68,127,804.38		104,945,269.64
5. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	-	98,560,514.75		98,560,514.75
6. ค่าสาธารณูปโภค	20,942,081.01	62,878,228.51		83,820,309.52
7. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	110,231,962.70	185,216,915.30		295,448,878.00
8. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	88,956,700.00	66,375,665.00		155,332,365.00
9. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	1,094.00	599,263,218.68	-	599,264,312.68
รวม	849,824,777.78	1,755,814,899.90	137,860,747.34	2,743,500,425.02

หมายเหตุ (กรณีที่ต้นทุนผลผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องมีการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน	3,342,764,737.70
หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	599,264,312.68
บวก ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	-
รวมค่าใช้จ่ายผลผลิตของหน่วยงาน	2,743,500,425.02

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

(หน่วย : บาท)

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	519,497,260.26	1,343,195,915.91	-	219,629,616.35	2,082,322,792.52		
1 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิศวกรรมระดับปริญญาตรี	38,116,787.70	24,349,589.86	-	5,127,394.69	67,593,772.25	2,022.88 FTES	33,414.62
2 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิศวกรรมระดับปริญญาโท	-	6,767,896.89	-	323,205.91	7,091,102.80	208.03 FTES	34,086.92
3 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขามนุษย์และสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี	63,433,853.87	169,305,711.59	-	22,713,905.96	255,453,471.42	8,502.28 FTES	30,045.29
4 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขามนุษย์และสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท	-	6,513,519.56	-	480,708.95	6,994,228.51	206.19 FTES	33,921.28
5 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขามนุษย์และสังคมศาสตร์ระดับปริญญาเอก	-	8,918,590.86	-	543,682.41	9,462,273.27	179.81 FTES	52,623.73
6 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาบริหารระดับปริญญาตรี	75,206,775.56	205,382,839.48	-	69,665,996.46	350,255,611.50	10,176.24 FTES	34,418.96
7 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาบริหารระดับปริญญาโท	-	6,316,053.21	-	604,266.16	6,920,319.37	124.50 FTES	55,584.89
8 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาบริหารระดับปริญญาเอก	-	1,201,345.32	-	173,876.08	1,375,221.40	26.26 FTES	52,369.44
9 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาศิลปกรรม ทัศนศิลป์และประยุกต์ศิลป์ระดับปริญญาตรี	26,135,848.90	19,990,506.05	-	7,364,623.59	53,490,978.54	1,190.71 FTES	44,923.60
10 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาศิลปกรรม ทัศนศิลป์และประยุกต์ศิลป์ระดับปริญญาโท	-	440,213.51	-	199,202.86	639,416.37	33.00 FTES	19,376.25
11 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพระดับปริญญาตรี	92,921,547.25	73,582,666.43	-	31,701,639.85	198,205,853.53	4,531.81 FTES	43,736.58
12 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพระดับปริญญาโท	-	1,109,689.26	-	62,694.85	1,172,384.11	16.65 FTES	70,413.46
13 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพระดับปริญญาเอก	-	443,875.70	-	25,077.94	468,953.64	6.65 FTES	70,519.34
14 จัดการเรียนการสอนด้านกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ ระดับปริญญาตรี	39,451,880.67	89,967,387.60	-	49,506,698.77	178,925,967.04	1,749.99 FTES	102,243.99
15 จัดการเรียนการสอนด้านกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ ระดับปริญญาโท	-	5,033,954.02	-	284,406.66	5,318,360.68	75.44 FTES	70,497.89
16 จัดการเรียนการสอนด้านกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ ระดับปริญญาเอก	-	467,414.57	-	26,407.83	493,822.40	7.03 FTES	70,245.01
17 จัดอบรมและสัมมนาเชิงวิชาการ	22,754,163.50	4,876,821.26	-	505,199.41	28,136,184.17	35,858 คน	784.66
18 การเพิ่มความแข็งแกร่งทางวิชาชีพครู คณาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา	2,491,285.50	-	-	-	2,491,285.50	894 คน	2,786.67
19 ส่งเสริมการบำรุงศิลปวัฒนธรรม	7,672,426.30	3,124,208.14	-	4,359,321.11	15,155,955.55	15,213 คน	996.25
20 โครงการวิจัยและนวัตกรรมในอุตสาหกรรมยุทธศาสตร์และเป้าหมายของประเทศ	24,895,000.00	-	-	-	24,895,000.00	23 โครงการ	1,082,391.30
21 โครงการการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาหรือสร้างความเข้มแข็งด้านสังคม	34,591,100.00	-	-	-	34,591,100.00	47 โครงการ	735,980.85
22 โครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้าง/สะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ	30,458,355.50	9,603,396.75	-	505,199.41	40,566,951.66	456 โครงการ	88,962.61
23 ผลงานการนำเสนอและเผยแพร่ผลงานวิจัย	-	75,051,888.91	-	-	75,051,888.91	811 ผลงาน	92,542.40
24 โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย 15 ปี	11,313,256.53	42,893,122.50	-	8,708,739.80	62,915,118.83	1,358 คน	46,329.25
25 การพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล	3,920,700.00	-	-	-	3,920,700.00	2,440 คน	1,606.84
26 โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรม การค้า การลงทุน	9,889,936.40	-	-	-	9,889,936.40	700 คน	14,128.48
27 โครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและแก้ปัญหาสิ่งแวดล้อม	33,099,172.58	-	-	-	33,099,172.58	2,900 คน	11,413.51
28 จัดหารายได้จากการบริหารสินทรัพย์	3,145,170.00	587,855,224.44	-	16,747,367.65	607,747,762.09	6 โครงการ	101,291,293.68
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน	220,095,554.82	227,402,068.69	137,860,747.34	75,819,261.65	661,177,632.50		
1 ด้านการเงินและบัญชี	141,567,943.15	140,161,270.80	137,860,747.34	47,076,150.17	466,666,111.46	35,508.00 จำนวนเอกสาร	13,142.56
2 ด้านการพัสดุ	40,932,775.17	40,525,392.91	-	13,564,867.04	95,023,035.12	10,267.00 จำนวนใบตรวจรับ	9,255.19
3 ด้านบริหารบุคลากร	7,327,243.53	7,252,457.34	-	2,427,400.13	17,007,101.00	1,838.00 จำนวนบุคลากร	9,253.05
4 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	7,085,182.97	8,617,236.27	-	3,019,960.29	18,722,379.53	1,504.00 จำนวนบุคลากรที่ได้รับการพัฒนา	12,448.39
5 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	20,708,490.00	30,761,011.37	-	9,670,793.45	61,140,294.82	30,286.00 จำนวนบุคลากร	2,018.76
6 ด้านตรวจสอบภายใน	2,473,920.00	84,700.00	-	60,090.57	2,618,710.57	180.00 จำนวนงานตรวจสอบ	14,548.39
รวม	739,592,815.08	1,570,597,984.60	137,860,747.34	295,448,878.00	2,743,500,425.02		

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

(หน่วย : บาท)

ชื่อผลผลิต	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	373,916,315.85	625,179,170.02	107,123,315.34	165,757,385.72	1,271,976,186.93	22,669.90 FTES	56,108.59
1.1 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	373,916,315.85	588,830,945.67	107,123,315.34	161,423,990.35	1,231,294,567.21	21,892.11 FTES	56,243.76
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาครุศาสตร์ระดับปริญญาตรี	53,919,648.70	39,910,170.86	9,898,402.00	10,352,858.69	114,081,080.25	2,022.88 FTES	56,395.38
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขามนุษยและสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี	129,854,290.87	235,053,114.59	41,603,616.00	44,677,229.96	451,188,251.42	8,502.28 FTES	53,066.74
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาบริหารระดับปริญญาตรี	154,703,088.56	284,725,892.48	49,793,923.00	95,953,292.46	585,176,196.50	10,176.24 FTES	57,504.17
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาศิลปกรรม วิชาศิลปะและประยุกต์ศิลป์ระดับปริญญาตรี	35,439,287.72	29,141,767.74	5,827,374.34	10,440,609.24	80,849,039.04	1,190.71 FTES	67,899.86
1.2 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ (ปริญญาโท)	-	24,526,107.17	-	3,083,585.88	27,609,693.05	571.72 FTES	48,292.33
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาครุศาสตร์ระดับปริญญาโท	-	8,370,025.89	-	860,764.91	9,230,790.80	208.03 FTES	44,372.40
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขามนุษยและสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท	-	8,155,100.56	-	1,012,959.95	9,168,060.51	206.19 FTES	44,464.14
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาบริหารระดับปริญญาโท	-	7,300,232.21	-	925,740.16	8,225,972.37	124.50 FTES	66,072.07
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาศิลปกรรม วิชาศิลปะและประยุกต์ศิลป์ระดับปริญญาโท	-	700,748.51	-	284,120.86	984,869.37	33.00 FTES	29,844.53
1.3 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ (ปริญญาเอก)	-	11,822,117.18	-	1,249,809.49	13,071,926.67	206.07 FTES	63,434.40
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขามนุษยและสังคมศาสตร์ระดับปริญญาเอก	-	10,412,538.86	-	1,008,454.41	11,420,993.27	179.81 FTES	63,517.01
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาบริหารระดับปริญญาเอก	-	1,409,578.32	-	241,355.08	1,650,933.40	26.26 FTES	62,868.75
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	128,323,917.25	110,178,328.39	22,174,901.00	43,556,561.64	304,233,708.28	4,555.11 FTES	66,789.54
2.1 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (ปริญญาตรี)	128,323,917.25	108,423,771.43	22,174,901.00	43,408,133.85	302,330,723.53	4,531.81 FTES	66,713.02
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับปริญญาตรี	128,323,917.25	108,423,771.43	22,174,901.00	43,408,133.85	302,330,723.53	4,531.81 FTES	66,713.02
2.2 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (ปริญญาโท)	-	1,249,151.26	-	105,911.85	1,355,063.11	16.65 FTES	81,385.17
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับปริญญาโท	-	1,249,151.26	-	105,911.85	1,355,063.11	16.65 FTES	81,385.17
2.3 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (ปริญญาเอก)	-	505,405.70	-	42,515.94	547,921.64	6.65 FTES	82,394.23
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับปริญญาเอก	-	505,405.70	-	42,515.94	547,921.64	6.65 FTES	82,394.23
3. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ	53,122,015.67	109,561,803.19	8,562,531.00	54,550,910.26	225,797,260.12	1,832.46 FTES	123,220.84
3.1 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ (ปริญญาตรี)	53,122,015.67	103,427,278.60	8,562,531.00	54,027,042.77	219,138,868.04	1,749.99 FTES	125,222.93
จัดการเรียนการสอนด้านกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ ระดับปริญญาตรี	53,122,015.67	103,427,278.60	8,562,531.00	54,027,042.77	219,138,868.04	1,749.99 FTES	125,222.93
3.2 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ (ปริญญาโท)	-	5,609,457.02	-	479,262.66	6,088,719.68	75.44 FTES	80,709.43
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพระดับปริญญาโท	-	5,609,457.02	-	479,262.66	6,088,719.68	75.44 FTES	80,709.43
3.3 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ (ปริญญาเอก)	-	525,067.57	-	44,604.83	569,672.40	7.03 FTES	81,034.48
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพระดับปริญญาเอก	-	525,067.57	-	44,604.83	569,672.40	7.03 FTES	81,034.48
4. ผลงานการให้บริการวิชาการ	25,245,449.00	4,876,821.26	-	505,199.41	30,627,469.67	36,752.00 คน	833.36
4.1 จัดอบรมและสัมมนาเชิงวิชาการ	22,754,163.50	4,876,821.26	-	505,199.41	28,136,184.17	35,858 คน	784.66
4.2 การเพิ่มความแข็งแกร่งทางวิชาชีพครู คณาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา	2,491,285.50	-	-	-	2,491,285.50	894 คน	2,786.67
5. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	7,672,426.30	3,124,208.14	-	4,359,321.11	15,155,955.55	15,213 คน	996.25
6. โครงการวิจัยและนวัตกรรมในอุตสาหกรรมยุทธศาสตร์และเป้าหมายของประเทศ	24,895,000.00	-	-	-	24,895,000.00	23 โครงการ	1,082,391.30
7. โครงการการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาหรือสร้างความเข้มแข็งด้านสังคม	34,591,100.00	-	-	-	34,591,100.00	47 โครงการ	735,980.85
8. โครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้าง/สะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ	30,458,355.50	9,603,396.75	-	505,199.41	40,566,951.66	456 โครงการ	88,962.61
9. ผลงานการนำเสนอและเผยแพร่ผลงานวิจัย	-	75,051,888.91	-	-	75,051,888.91	811 ผลงาน	92,542.40
10. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย 15 ปี	11,313,256.53	45,167,143.50	-	9,466,932.80	65,947,332.83	1,358 คน	48,562.10
11. การพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล	3,920,700.00	-	-	-	3,920,700.00	2,440 คน	1,606.84
12. โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรม การค้า การลงทุน	9,889,936.40	-	-	-	9,889,936.40	700 คน	14,128.48
13. โครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและแก้ปัญหาสิ่งแวดล้อม	33,099,172.58	-	-	-	33,099,172.58	2,900 คน	11,413.51
14. ผลงานจัดหารายได้จากการบริหารทรัพย์สิน	3,145,170.00	587,855,224.44	-	16,747,367.65	607,747,762.09	6 โครงการ	101,291,293.68
รวมต้นทุนการผลิต	739,592,815.08	1,570,597,984.60	137,860,747.34	295,448,878.00	2,743,500,425.02		

ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ 2560

หน่วย: บาท

รายได้	2561	2560	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
รายได้จากรัฐบาล	1,067,924,749.44	1,175,813,202.98	-9.18 %
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	1,747,360,887.37	1,922,766,454.21	-9.12 %
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	6,024,309.21	8,106,512.05	-25.69 %
รายได้อื่น	261,261,270.87	32,719,349.77	100.00 %
รายได้รวม	3,082,571,216.89	3,139,405,519.01	-1.81 %
หักค่าใช้จ่าย	2,743,500,425.02	2,905,219,491.02	-5.57 %
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย	339,070,791.87	234,186,027.99	-30.93 %

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้

จากตาราง 5 สามารถการเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 พบว่า รายได้รวมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ร้อยละ 1.81) โดยเฉพาะรายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค (ร้อยละ 25.69) ในส่วนของค่าใช้จ่ายลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ร้อยละ 5.57) เนื่องจากมหาวิทยาลัยต้องจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ จัดหาครุภัณฑ์ทางการศึกษา ปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ให้เพียงพอและพร้อมสำหรับการจัดการเรียนการสอน รวมทั้งการดำเนินงานภารกิจอื่นๆ ของมหาวิทยาลัย จึงมีผลให้รายได้คงเหลือเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ร้อยละ 44.79)

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ 2560

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561				ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560				เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง(ถ้ามี)	รวม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง(ถ้ามี)	รวม	
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	473,788,965.01	327,461,341.69	137,860,747.34	939,111,054.04	456,761,059.03	293,088,070.57	120,470,021.18	870,319,150.78	7.90 %
2. ค่าสอนอาจารย์พิเศษ/สอนเกิน 12 คาบ	16,881,960.00	54,325,600.00	-	71,207,560.00	16,705,530.00	57,922,380.00	-	74,627,910.00	-4.58 %
3. ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน	102,204,549.80	293,605,611.59	-	395,810,161.39	104,990,630.19	320,590,068.71	-	425,580,698.90	-7.00 %
4. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคลากร	36,817,465.26	68,127,804.38	-	104,945,269.64	119,843,680.41	143,308,804.27	-	263,152,484.68	-60.12 %
5. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	-	98,560,514.75	-	98,560,514.75	4,441.16	72,989,886.81	-	72,994,327.97	35.02 %
6. ค่าสาธารณูปโภค	20,942,081.01	62,878,228.51	-	83,820,309.52	25,925,689.70	62,486,091.83	-	88,411,781.53	-5.19 %
7. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	110,231,962.70	185,216,915.30	-	295,448,878.00	102,475,832.97	178,047,392.69	-	280,523,225.66	5.32 %
8. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	88,956,700.00	66,375,665.00	-	155,332,365.00	74,299,500.00	86,160,337.50	-	160,459,837.50	-3.20 %
9. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	1,094.00	599,263,218.68	-	599,264,312.68	142,520.31	643,566,773.31	25,440,780.38	669,150,074.00	-10.44 %
รวม	849,824,777.78	1,755,814,899.90	137,860,747.34	2,743,500,425.02	901,148,883.77	1,858,159,805.69	145,910,801.56	2,905,219,491.02	-5.57 %

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน

จากตารางที่ 6 สามารถเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย งบประมาณ พ.ศ. 2561 กับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 พบว่า ค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่ลดลง โดยเฉพาะค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคลากร (ร้อยละ 60.12) เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้มีการสำรวจความต้องการในการพัฒนาบุคลากร และจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร โดยใช้เชิญวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถและเป็นที่ยอมรับของมหาวิทยาลัยควบคู่กับการเชิญบุคคลภายนอกมาบรรยายให้ความรู้เพิ่มเติม และใช้สถานที่ภายในมหาวิทยาลัยในการจัดอบรม แต่ค่าใช้จ่ายบางรายการสูงขึ้น โดยเฉพาะค่าใช้จ่ายในการเดินทางสูงขึ้น (ร้อยละ 35.02) เนื่องจากมหาวิทยาลัยมียุทธศาสตร์เกี่ยวกับการก่อสร้างผลงานวิชาการสู่การยกระดับคุณภาพงานที่ยั่งยืน การเชื่อมโยงเครือข่าย และขยายการยกระดับนานาชาติ มีโครงการขยายเครือข่ายความร่วมมือภายในประเทศและต่างประเทศ โครงการส่งเสริมพันธมิตรทางวิชาการแห่งอาเซียน โครงการประกวดผลงานวิชาการในเวทีระดับชาติและนานาชาติ โครงการนำเสนอผลงานวิชาการระดับชาติและนานาชาติ และโครงการแลกเปลี่ยนนักศึกษาต่างชาติ

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ 2560

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.บ. 60 - ก.บ. 61)						ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.บ. 59 - ก.บ. 60)						ต้นทุนรวม เพิ่ม(ต่อ) %	ปริมาณ เพิ่ม(ต่อ) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ต่อ) %						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าอื่นนอก	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าอื่นนอก	ต้นทุนรวม				ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย				
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	519,497,260.26	1,343,195,915.91	-	219,629,616.35	2,082,322,792.52			452,520,436.36	1,393,463,593.33	-	206,179,718.43	2,052,163,748.12									
1 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาครุศาสตร์ระดับปริญญาตรี	38,116,787.70	24,349,589.86	-	5,127,394.69	67,593,772.25	2,022.88	FTES	33,414.62	39,225,802.22	-	5,239,964.19	65,710,542.55	1,931.24	FTES	34,025.05	2.87	4.75	-1.79			
2 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาครุศาสตร์ระดับปริญญาโท	-	6,767,896.89	-	323,205.91	7,091,102.80	208.03	FTES	34,086.92	-	-	10,407,689.56	-	-	721,772.39	71,251.36	-36.29	33.18	-52.16			
3 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขานานาชาติระดับปริญญาตรี	63,433,853.87	169,305,711.59	-	22,713,905.96	255,453,471.42	8,502.28	FTES	30,045.29	61,173,608.53	-	19,360,883.84	246,917,459.60	8,446.88	FTES	29,231.79	3.46	0.66	2.78			
4 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขานานาชาติระดับปริญญาโท	-	6,513,519.56	-	480,708.95	6,994,228.51	206.19	FTES	33,921.28	-	-	6,677,410.32	6,949,997.45	169.88	FTES	40,911.22	0.64	21.37	-17.09			
5 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขานานาชาติระดับปริญญาเอก	-	8,918,590.86	-	543,682.41	9,462,273.27	179.81	FTES	52,623.73	-	-	535,659.32	7,919,071.22	126.01	FTES	62,844.78	19.49	42.70	-16.26			
6 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาบริหารระดับปริญญาตรี	75,206,775.56	205,382,839.48	-	69,665,996.46	350,255,611.50	10,176.24	FTES	34,418.96	62,087,062.53	-	53,609,359.00	306,571,020.28	12,010.78	FTES	25,524.66	14.25	-15.27	34.85			
7 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาบริหารระดับปริญญาโท	-	6,316,053.21	-	604,266.16	6,920,319.37	124.50	FTES	55,584.89	-	-	6,683,603.05	7,336,479.04	167.90	FTES	43,695.53	-5.67	-25.85	27.21			
8 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาบริหารระดับปริญญาเอก	-	1,201,345.32	-	173,876.08	1,375,221.40	26.26	FTES	52,369.44	-	-	1,048,101.94	1,147,401.32	26.25	FTES	43,710.53	19.86	0.04	19.81			
9 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิศวกรรม วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี	26,135,848.90	19,990,506.05	-	7,364,623.59	53,490,978.54	1,190.71	FTES	44,923.60	27,673,943.67	-	16,945,245.12	-	-	56,217,330.38	1,097.42	FTES	51,226.81	-4.85	8.50	-12.30	
10 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาศิลปกรรม วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท	-	440,213.51	-	199,202.86	639,416.37	33.00	FTES	19,376.25	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00	100.00	100.00		
11 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับปริญญาตรี	92,921,547.25	73,582,666.43	-	31,701,699.85	198,205,853.53	4,531.81	FTES	43,736.58	101,367,130.43	-	67,667,246.15	-	-	32,671,586.70	201,505,963.28	4,342.97	FTES	46,398.19	-1.64	4.35	-5.74
12 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับปริญญาโท	-	1,109,689.26	-	62,698.26	1,172,387.52	16.65	FTES	70,413.46	-	-	1,280,285.93	-	-	125,868.06	2,006,153.99	27.63	FTES	72,607.82	-41.56	-39.74	-3.02
13 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับปริญญาเอก	-	443,875.70	-	25,077.94	468,953.64	6.65	FTES	70,519.34	-	-	288,986.06	-	-	19,344.99	308,331.05	4.25	FTES	72,548.48	52.09	56.47	-8.00
14 จัดการเรียนการสอนด้านกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ ระดับปริญญาตรี	39,451,880.67	89,967,387.60	-	49,506,698.77	178,925,967.04	1,749.99	FTES	102,243.99	41,037,886.15	-	87,814,185.20	-	-	32,225,895.36	161,077,966.71	1,648.42	FTES	97,716.58	11.08	6.16	4.63
15 จัดการเรียนการสอนด้านกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ ระดับปริญญาโท	-	5,033,994.02	-	284,406.64	5,318,360.68	75.44	FTES	70,497.89	-	-	3,392,771.42	-	-	227,115.23	3,619,886.65	49.83	FTES	72,644.73	46.92	51.39	-2.94
16 จัดการเรียนการสอนด้านกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ ระดับปริญญาเอก	-	467,414.57	-	26,407.83	493,822.40	7.03	FTES	70,245.01	-	-	341,528.98	-	-	22,862.26	364,391.24	5.00	FTES	72,878.25	35.52	40.60	-3.61
17 จัดอบรมและสัมมนาเชิงวิชาการ	22,754,163.50	4,876,821.26	-	505,199.41	28,136,184.17	35,858	คน	784.66	22,754,163.50	-	315,660.13	27,948,423.82	25,047	คน	1,115.84	0.67	43.16	-29.68			
18 การดำเนินงานแข่งขันทักษะวิชาชีพฯ ชมงานและบุคลากรทางการศึกษา	2,491,285.50	-	-	2,491,285.50	894	คน	2,786.67	1,599,186.77	-	617,064.14	-	714	คน	4,103.58	-14.97	25.21	-32.09				
19 ส่งเสริมการปฏิบัติงาน	7,672,426.30	3,124,208.14	-	4,359,321.11	15,155,955.55	15,213	คน	996.25	5,963,026.20	-	2,784,506.95	-	-	11,237,659.56	19,612	คน	573.00	34.87	-22.43	73.87	
20 โครงการวิจัยและนวัตกรรมในอุตสาหกรรมยุคศาสตร์และอี-เทคฮอโลยีระดับประเทศ	24,895,000.00	-	-	-	24,895,000.00	23	โครงการ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00	100.00	100.00		
21 โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาหรือสร้างสังคมยั่งยืน ชุมชน ความ มั่นคง และคุณภาพชีวิตประชาชนยุคศาสตร์และอี-เทคฮอโลยีระดับภูมิภาค	34,591,100.00	-	-	-	34,591,100.00	47	โครงการ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00	100.00	100.00		
22 โครงการวิจัยและพัฒนานวัตกรรม/นวัตกรรมที่มีศักยภาพ	30,458,355.50	9,603,396.75	-	505,199.41	40,566,951.66	456	โครงการ	88,962.61	78,570,485.78	-	13,979,173.53	-	-	864,698.74	93,614,358.05	921	ผลงาน	101,427.10	-56.57	-50.49	-12.29
23 ผลงานการนำเสนอและเผยแพร่ผลงานวิจัยหรือบทความวิชาการ	-	75,051,888.91	-	-	75,051,888.91	811	ผลงาน	92,542.40	-	-	22,725,718.17	-	-	22,725,718.17	644	ผลงาน	35,288.38	100.00	25.93	100.00	
24 โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่มีค่าใช้จ่าย 15 ปี	11,313,256.53	42,893,122.50	-	8,708,739.80	62,915,118.83	1,358	คน	46,329.25	8,320,149.29	-	43,200,431.05	-	-	58,047,028.77	1,410	คน	41,168.11	8.39	-3.69	12.54	
25 การพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล	3,920,700.00	-	-	-	3,920,700.00	2,440	คน	1,606.84	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00	100.00	100.00		
26 โครงการส่งเสริมสุขภาพธรรม การค้า การลงทุน	9,889,936.40	-	-	-	9,889,936.40	700	คน	14,128.48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
27 โครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	33,099,172.58	-	-	-	33,099,172.58	2,900	คน	11,413.51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
28 จัดทำรายได้อาหารกลางวันฟรี	3,145,170.00	587,855,224.44	-	16,747,367.65	607,747,762.09	6	โครงการ	101,291,293.68	2,747,991.29	-	716,600,894.79	-	-	37,300,260.20	757,079,146.28	6	โครงการ	126,179,857.71	-19.72	-	-19.72
รวม	220,095,554.82	227,402,068.69	137,860,747.34	75,819,261.65	661,177,632.50			346,152,614.44	286,648,819.67	145,910,801.56	74,343,507.23	853,055,742.90									
1 ด้านการนิเทศและวิจัย	141,567,943.15	140,161,270.80	137,860,747.34	47,076,150.17	466,666,111.46	35,508	จำนวนเอกสาร	13,142.56	219,161,512.86	-	171,187,301.47	145,910,801.56	41,050,878.33	577,310,494.22	33,693	จำนวนเอกสาร	17,134.43	-19.17	5.39	-23.30	
2 ด้านการพัสดุ	40,932,775.17	40,525,392.91	-	13,564,867.04	95,023,035.12	10,267	จำนวนใบตรวจรับ	9,255.19	88,184,294.82	-	6,883,982.47	-	16,458,963.49	175,526,640.78	13,557	จำนวนใบตรวจรับ	12,799.78	-45.24	-24.27	-27.69	
3 ด้านบริหารบุคลากร	7,327,243.53	7,252,457.34	-	2,427,400.13	17,007,101.00	1,838	จำนวนบุคลากร	9,253.05	8,449,527.08	-	6,599,583.49	-	1,576,895.58	16,626,006.15	1,299	จำนวนบุคลากร	12,799.08	2.29	41.49	-27.71	
4 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	7,085,182.97	8,617,236.27	-	3,019,960.29	18,722,379.53	1,504	จำนวนบุคลากรที่ ได้รับการพัฒนา	12,448.39	8,884,701.53	-	8,666,222.06	-	3,898,621.97	21,449,545.56	1,202	จำนวนบุคลากรที่ ได้รับการพัฒนา	17,844.88	-12.71	25.12	-30.24	
5 ด้านสนับสนุนกิจการพิเศษ	20,708,490.00	30,761,011.37	-	9,670,793.45	61,140,294.82	30,286	จำนวนบุคลากร	2,018.76	19,110,078.15	-	31,044,154.18	-	11,299,831.38	61,454,063.71	35,999	จำนวนบุคลากร	1,707.10	-0.51	-15.87	18.24	
6 ด้านตรวจสอบภายใน	2,473,920.00	84,700.00	-	60,090.57	2,618,710.57	180	จำนวนงานตรวจสอบ	14,548.39	2,362,500.00	-	267,576.00	-	38,916.48	2,685,992.48	180	จำนวนงานตรวจสอบ	14,938.85	-2.61	-	-2.61	
รวม	739,592,815.08	1,570,597,984.60	137,860,747.34	295,448,878.00	2,743,500,425.02			796,673,050.80	1,680,112,413.00	145,910,801.56	280,523,225.66	2,905,219,491.02									

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนกิจกรรม

จากตารางที่ 7 สามารถเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม งบประมาณ พ.ศ. 2561 กับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 โดยวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุนกิจกรรมที่เกินกว่า 20% มี ดังนี้

1) กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักด้านจัดการเรียนการสอนที่มีต้นทุนรวมที่เปลี่ยนแปลงเกินกว่า 20% อาทิ

- จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาครุศาสตร์ระดับปริญญาโท ต้นทุนรวมลดลง 36.29%
- จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับปริญญาเอก ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 52.09%
- จัดการเรียนการสอนด้านกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ ระดับปริญญาโท ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 46.92%

- จัดการเรียนการสอนด้านกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ ระดับปริญญาเอก ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 35.52%

เนื่องจากจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาครุศาสตร์ระดับปริญญาโท เป็นกลุ่มสาขาที่ได้รับความสนใจจากนักศึกษา มีจำนวนนักศึกษามากขึ้น โดยการบริหารจัดการด้านทรัพยากรของระดับปริญญาโทมีนโยบายใช้ทรัพยากรร่วมกัน เมื่อจำนวนนักศึกษาสูงขึ้นจึงมีผลต่อต้นทุนค่าใช้จ่ายโดยภาพรวมน้อย การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาครุศาสตร์ระดับปริญญาโทจึงมีต้นทุนรวมลดลง

ในส่วนของการจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับปริญญาเอก และสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ ระดับปริญญาโท-เอก มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องเป็นจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์ และวิทยาศาสตร์สุขภาพในระดับปริญญาโท-เอก เป็นการจัดการเรียนการสอนเฉพาะด้าน และต้องอาศัยเครื่องมือในการปฏิบัติการจริง มหาวิทยาลัยให้ความสำคัญกับการดำเนินการสนับสนุนการจัดการเรียนการสอนทั้งทางด้าน ทฤษฎี การปฏิบัติการทางวิชาชีพ เพื่อยกระดับและพัฒนาคุณภาพของมหาบัณฑิต และดุษฎีบัณฑิต ทำให้มีค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน และค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

2) กิจกรรมส่งเสริมการบำรุงศิลปวัฒนธรรม ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 34.87% เนื่องจากในงบประมาณ 2561 มหาวิทยาลัยมีการจัดงานครบรอบ 80 ปีวังสวนสุนันทา มีการจัดกิจกรรมสุนันทารำลึก และการแสดงที่สะท้อนความเป็นศิลปะสมัยรัชกาลที่ 5

3) โครงการวิจัยและนวัตกรรมในอุตสาหกรรมยุทธศาสตร์และเป้าหมายของประเทศ โครงการการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาหรือสร้างความเข้มแข็งด้านสังคม ชุมชน ความมั่นคง และคุณภาพชีวิตประชาชนตามยุทธศาสตร์ของประเทศ ผลงานการนำเสนอและเผยแพร่ผลงานวิจัย และการพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล เป็นกิจกรรมย่อยที่หน่วยงานมหาวิทยาลัยจัดทำเพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยเกี่ยวกับการสร้างผลงานวิชาการสู่การยกระดับภูมิปัญญาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน จึงมีต้นทุนเพิ่มขึ้น 100%

4) กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน มีต้นทุนรวมลดลง 45.24% เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีการสำรวจความต้องการใช้ จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ ประกอบกับมีแผนเพิ่มประสิทธิภาพในการควบคุมการใช้วัสดุสำนักงาน

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ 2560

ชื่อผลิตภัณฑ์	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ศ. 60 - ก.ย. 61)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 59 - ก.ย. 60)							ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด)%		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าสัมมาวา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าสัมมาวา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย					
1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	373,916,315.85	625,179,170.02	107,123,315.34	165,757,385.72	1,271,976,186.93	22,669.90	56,108.59	465,957,512.39	654,185,019.73	116,254,431.56	151,281,320.01	1,387,678,283.69	24,132.56	57,502.32	-8.34	-6.06	-2.42		
1.1 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	373,916,315.85	588,830,945.67	107,123,315.34	161,423,990.35	1,231,294,567.21	21,892.11	56,243.76	465,957,512.39	616,305,507.91	116,254,431.56	147,026,085.85	1,345,543,537.71	23,486.32	57,290.52	-8.49	-6.79	-1.83		
จัดการเรียนการสอนสาขาศึกษาศาสตร์ระดับปริญญาตรี	53,919,648.70	39,910,170.86	9,898,402.00	10,352,858.69	114,081,080.25	2,022.88	56,395.38	61,905,721.22	39,460,648.14	9,560,076.00	9,945,165.19	120,817,610.55	1,931.24	62,559.60	-5.58	4.75	-9.85		
จัดการเรียนการสอนสาขานิติศาสตร์และสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี	129,854,290.87	235,053,114.59	41,603,616.00	44,677,229.96	451,188,251.42	8,502.28	53,064.74	160,363,640.53	245,814,284.23	41,810,740.00	39,939,166.84	487,927,831.60	8,446.88	57,764.27	-7.53	0.66	-8.13		
จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารระดับปริญญาตรี	154,703,088.56	284,725,892.48	49,793,923.00	95,953,292.46	585,176,196.50	10,176.24	57,504.17	203,126,945.53	303,820,262.73	59,451,356.00	82,870,220.00	649,268,784.28	12,010.78	54,057.17	-9.87	-15.27	6.38		
จัดการเรียนการสอนสาขาศิลปกรรม วิชาศิลปะและประยุกต์ศิลประดับปริญญาตรี	35,439,287.72	29,141,767.74	5,827,374.34	10,440,660.24	80,849,039.04	1,900.71	67,899.86	40,561,205.11	27,264,312.79	5,432,259.54	14,271,533.82	87,529,311.28	1,097.42	79,759.17	-7.63	8.50	-14.87		
1.2 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ (ปริญญาโท)	-	24,526,107.17	-	3,083,585.88	27,609,693.05	571.72	48,292.33	-	28,019,359.98	-	3,246,010.46	31,265,370.44	493.98	63,292.79	-11.69	15.74	-23.70		
จัดการเรียนการสอนสาขาศึกษาศาสตร์ระดับปริญญาโท	-	8,370,025.89	-	860,764.91	9,230,790.80	208.03	44,372.40	-	11,876,883.56	-	1,102,411.39	12,979,294.95	156.20	85,094.08	-28.88	33.18	-46.60		
จัดการเรียนการสอนสาขานิติศาสตร์และสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท	-	8,155,100.56	-	1,012,959.95	9,168,060.51	206.19	44,464.14	-	7,880,442.37	-	1,081,834.08	8,962,276.45	169.88	52,756.51	2.30	21.37	-15.72		
จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารระดับปริญญาโท	-	7,300,232.21	-	925,740.16	8,225,972.37	124.50	66,072.07	-	8,262,034.05	-	1,061,764.99	9,323,799.04	167.90	55,531.86	-11.77	-25.85	18.98		
1.3 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ (ปริญญาเอก)	-	11,822,117.18	-	1,249,809.49	13,071,926.67	206.07	63,434.40	-	9,860,151.84	-	1,009,223.70	10,869,375.54	152.26	71,386.94	20.26	35.34	-11.14		
จัดการเรียนการสอนสาขานิติศาสตร์และสังคมศาสตร์ระดับปริญญาเอก	-	10,412,538.86	-	1,008,454.21	11,420,993.07	179.81	63,517.01	-	8,426,983.32	-	9,411,211.22	126.01	74,686.23	21.36	42.70	-14.95			
จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารระดับปริญญาเอก	-	1,409,578.32	-	241,355.08	1,650,933.40	26.26	62,868.75	-	1,291,638.94	-	166,525.38	1,458,164.32	26.25	55,549.12	13.22	0.04	13.18		
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	128,323,917.25	110,178,328.39	22,174,901.00	43,556,561.64	304,233,708.28	4,555.11	66,789.54	152,365,795.43	110,978,063.14	21,497,038.00	43,275,428.75	328,116,325.32	4,374.85	75,000.59	-7.28	4.12	-10.95		
2.1 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (ปริญญาตรี)	128,323,917.25	108,423,771.43	22,174,901.00	43,408,133.85	302,330,723.53	4,531.81	66,713.02	152,365,795.43	108,507,810.15	21,497,038.00	43,052,154.70	325,422,798.28	4,342.97	74,930.93	-7.10	4.35	-10.97		
จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศและวิศวกรรมคอมพิวเตอร์	128,323,917.25	108,423,771.43	22,174,901.00	43,408,133.85	302,330,723.53	4,531.81	66,713.02	152,365,795.43	108,507,810.15	21,497,038.00	43,052,154.70	325,422,798.28	4,342.97	74,930.93	-7.10	4.35	-10.97		
2.2 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (ปริญญาโท)	-	1,249,151.26	-	105,911.85	1,355,063.11	16.65	81,385.17	-	2,141,135.93	-	193,521.06	2,334,656.99	27.63	84,497.18	-61.96	-39.74	-3.68		
จัดการเรียนการสอนสาขานิติศาสตร์สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศและวิศวกรรมคอมพิวเตอร์	-	1,249,151.26	-	105,911.85	1,355,063.11	16.65	81,385.17	-	2,141,135.93	-	193,521.06	2,334,656.99	27.63	84,497.18	-61.96	-39.74	-3.68		
2.3 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (ปริญญาเอก)	-	505,405.70	-	42,515.94	547,921.64	6.65	82,394.23	-	329,117.06	-	29,752.99	358,870.05	4.25	84,440.01	52.68	56.47	-2.42		
จัดการเรียนการสอนสาขานิติศาสตร์สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศและวิศวกรรมคอมพิวเตอร์	-	505,405.70	-	42,515.94	547,921.64	6.65	82,394.23	-	329,117.06	-	29,752.99	358,870.05	4.25	84,440.01	52.68	56.47	-2.42		
3. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ	53,122,015.67	109,561,803.19	8,562,531.00	54,550,912.26	225,797,260.12	1,832.46	123,220.84	60,394,740.15	107,564,052.60	8,159,332.00	36,624,983.85	212,743,108.60	1,703.25	124,904.22	6.14	7.59	-1.35		
3.1 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ (ปริญญาตรี)	53,122,015.67	103,427,278.60	8,562,531.00	54,027,042.77	219,138,868.04	1,749.99	125,222.93	60,394,740.15	103,315,718.20	8,159,332.00	36,241,931.36	208,111,721.71	1,648.42	126,249.21	5.30	6.16	-0.81		
จัดการเรียนการสอนด้านเภสัชศาสตร์สาขาวิชาเภสัชศาสตร์	53,122,015.67	103,427,278.60	8,562,531.00	54,027,042.77	219,138,868.04	1,749.99	125,222.93	60,394,740.15	103,315,718.20	8,159,332.00	36,241,931.36	208,111,721.71	1,648.42	126,249.21	5.30	6.16	-0.81		
3.2 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ (ปริญญาโท)	-	5,609,457.02	-	479,262.66	6,088,719.68	75.44	68,078.43	-	3,860,630.42	-	348,295.23	4,208,925.65	49.83	84,465.70	44.66	51.39	-4.45		
จัดการเรียนการสอนสาขานิติศาสตร์สาขาวิชาเภสัชศาสตร์ระดับปริญญาโท	-	5,609,457.02	-	479,262.66	6,088,719.68	75.44	68,078.43	-	3,860,630.42	-	348,295.23	4,208,925.65	49.83	84,465.70	44.66	51.39	-4.45		
3.3 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ (ปริญญาเอก)	-	525,067.57	-	44,604.83	569,672.40	7.03	81,034.48	-	387,703.98	-	34,757.26	422,461.24	5.00	84,492.25	34.85	40.60	-4.09		
จัดการเรียนการสอนสาขานิติศาสตร์สาขาวิชาเภสัชศาสตร์ระดับปริญญาเอก	-	525,067.57	-	44,604.83	569,672.40	7.03	81,034.48	-	387,703.98	-	34,757.26	422,461.24	5.00	84,492.25	34.85	40.60	-4.09		
4. ผลงานการให้บริการวิชาการ	25,245,449.00	4,876,821.26	-	505,199.41	30,627,469.67	36,752.00	833.36	24,353,350.27	5,538,506.04	-	986,524.27	30,878,380.58	25,761.00	1,198.65	-0.81	42.67	-30.48		
4.1 จัดอบรมและสัมมนาเชิงวิชาการ	22,754,163.50	4,876,821.26	-	505,199.41	28,136,184.17	35,858	784.66	22,754,163.50	4,878,800.19	-	315,460.13	27,948,423.82	25,047	1,115.84	0.67	43.16	-29.68		
4.2 การร่วมดำเนินงานร่วมกับหน่วยงานราชการ หน่วยงานและบุคลากรทางการศึกษา	2,491,285.50	-	-	-	2,491,285.50	894	2,786.67	1,599,186.77	659,705.85	-	671,064.14	2,929,956.76	714	4,103.58	-14.97	25.21	-32.09		
5. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	7,672,426.30	3,124,208.14	-	4,359,321.11	15,155,955.55	15,213.00	996.25	5,963,026.20	2,784,506.95	-	2,490,126.41	11,237,659.56	19,612.00	573.00	34.87	-22.43	73.87		
6. โครงการวิจัยและนวัตกรรมในอุตสาหกรรมอุตสาหกรรมและเป้าหมายของประเทศ	24,895,000.00	-	-	-	24,895,000.00	23.00	โครงการ	1,082,391.30	-	-	-	-	-	-	100.00	100.00	100.00		
7. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ไขปัญหาหรือสร้างความเข้มแข็งด้านสังคม ชุมชน ความมั่นคง และคุณภาพชีวิตประชาชนตามยุทธศาสตร์ของประเทศ	34,591,100.00	-	-	-	34,591,100.00	47.00	โครงการ	735,980.85	-	-	-	-	-	-	100.00	100.00	100.00		
8. โครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้าง/สนับสนุนให้มีคุณภาพ	30,458,355.50	9,603,396.75	-	505,199.41	40,566,951.66	456.00	โครงการ	88,962.61	78,570,485.78	13,979,173.53	-	864,698.74	93,414,358.05	921.00	โครงการ	101,427.10	-56.57	-50.49	-12.29
9. ผลงานการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อส่งเสริมวิสัยทัศน์หรือความวิสาหกิจ	-	75,051,888.91	-	-	75,051,888.91	811.00	ผลงาน	92,542.40	-	-	22,725,718.17	-	644.00	ผลงาน	35,288.38	100.00	25.93	100.00	
10. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่มีค่าใช้จ่าย 15 ปี	11,313,256.53	45,167,143.50	-	9,466,932.80	65,947,332.83	1,358.00	ผลงาน	48,562.10	8,320,149.29	45,756,478.05	-	7,269,883.43	61,346,510.77	1,410.00	ผลงาน	43,508.16	7.50	-3.69	11.62
11. การพัฒนาบุคลากรดิจิทัล	3,920,700.00	-	-	-	3,920,700.00	2,440.00	ผลงาน	1,606.84	-	-	-	-	-	-	100.00	100.00	100.00		
12. โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรม การค้า การลงทุน	9,889,936.40	-	-	-	9,889,936.40	700.00	ผลงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
13. โครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	33,099,172.58	-	-	-	33,099,172.58	2,900.00	ผลงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
14. ผลงานจัดการรวมโครงการบริหารทรัพย์สิน	3,145,170.00	587,855,224.44	-	16,747,367.65	607,747,762.09	6.00	โครงการ	101,291,293.68	2,747,991.29	716,600,894.79	-	37,730,260.20	757,079,146.28	6.00	โครงการ	126,179,857.71	-19.72	0.00	-19.72
รวม	739,592,815.08	1,570,597,984.60	137,860,747.34	295,448,878.00	2,743,900,425.02			798,673,050.80	1,680,112,413.00	145,910,801.56	280,523,225.66	2,905,219,491.02							

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิต

จากตารางที่ 8 สามารถเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 พบว่า ผลผลิตที่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเกินกว่า 20% จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้แก่ ผลผลิตหลักในการจัดการเรียนการสอนทุกผลผลิตลดลง ยกเว้นผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพที่เพิ่มขึ้น (6.14%) อันเนื่องมาจากเป็นจัดการเรียนการสอนเฉพาะด้าน และต้องอาศัยเครื่องมือในการปฏิบัติภารกิจจริง ในส่วนผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ (จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขานิติศาสตร์และสังคมศาสตร์ระดับปริญญาเอก 21.36%) ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

(ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (ปริญญาเอก) 52.68%) ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ (ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ (ปริญญาโท) 44.66% ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ (ปริญญาเอก) 34.85%) เนื่องจากการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ จัดหาครุภัณฑ์ทางการศึกษา ปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง มีผลให้ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน และค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น และผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม 34.87% เนื่องจากในงบประมาณ 2561 มหาวิทยาลัยมีการจัดงานครบรอบ 80 ปีวันสวนสุนันทา มีการจัดกิจกรรมสุนันทารำลึก และการแสดงที่สะท้อนความเป็นศิลปะสมัยรัชกาลที่ 5

ผลผลิตที่มีต้นทุนรวมลดลงเกินกว่า 20% จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้แก่ โครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้าง/สะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ มหาวิทยาลัยได้รับงบประมาณในการส่งเสริมการวิจัยที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาวิชาการ การจัดการเรียนการสอน การปฏิบัติการกิจและการพัฒนาท้องถิ่น เพื่อต่อยอดองค์ความรู้เดิมเป็นหลักในการดำเนินการ สร้างนวัตกรรมและส่งเสริมการจดสิทธิบัตร ส่งผลให้มีต้นทุนลดลง แม้จำนวนผลงานวิจัยใหม่จะลดลง แต่มีผลงานที่ได้รับการตีพิมพ์ในระดับนานาชาติเพิ่มขึ้น

ข้อมูลนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่า (FTES)

จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ภาคเรียนที่ 2/2560, 3/2560 และ 1/2561

กลุ่มสาขาวิชา	FTES				FTES			
	2_2560	3_2560	1_2561	รวม	2_2560	3_2560	1_2561	รวม
กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับปริญญาตรี	34,416	1,716	36,690	72,822	1,912.03	95.41	2,038.39	2,022.88
กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับปริญญาโท	1,938	525	2,527	4,990	161.50	43.75	210.58	208.03
กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์ระดับปริญญาตรี	132,246	21,901	151,942	306,089	7,347.01	1,217.00	8,441.57	8,502.28
กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์ระดับปริญญาโท	2,013	987	1,944	4,944	167.75	82.25	162.00	206.19
กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์ระดับปริญญาเอก	1,522	1,329	1,461	4,312	126.83	110.75	121.75	179.81
กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ พาณิชยศาสตร์ บัญชี การจัดการ การท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์ระดับปริญญาตรี	148,970	38,927	178,471	366,368	8,276.35	2,163.04	9,915.57	10,176.24
กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ พาณิชยศาสตร์ บัญชี การจัดการ การท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์ระดับปริญญาโท	1,371	495	1,119	2,985	114.25	41.25	93.25	124.50
กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ พาณิชยศาสตร์ บัญชี การจัดการ การท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์ระดับปริญญาเอก	186	168	276	630	15.50	14.00	23.00	26.26
กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม ทัศนศิลป์และประยุกต์ศิลป์ระดับปริญญาตรี	19,988	779	22,101	42,868	1,110.46	43.28	1,227.94	1,190.71
กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม ทัศนศิลป์และประยุกต์ศิลป์ระดับปริญญาโท	300	108	384	792	25.00	9.00	32.00	33.00
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพระดับปริญญาตรี	75,873	7,469	79,818	163,160	4,215.53	415.19	4,434.60	4,531.81
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพระดับปริญญาโท	216	93	90	399	18.00	7.75	7.50	16.65
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพระดับปริญญาเอก	60	42	57	159	5.00	3.50	4.75	6.65
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพระดับปริญญาตรี	28,504	3,110	31,389	63,003	1,583.64	172.80	1,743.92	1,749.99
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพระดับปริญญาโท	702	276	831	1,809	58.50	23.00	69.25	75.44
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพระดับปริญญาเอก	66	48	54	168	5.50	4.00	4.50	7.03
รวมทั้งสิ้น	448,371	77,973	509,154	1,035,498	25,142.85	4,445.97	28,530.57	29,057.47