

ตัวชี้วัดที่ 5.3.1 ร้อยละความสำเร็จแผนเพิ่มรายได้ลดรายจ่าย

หน่วยวัด : ระดับความสำเร็จ

คำอธิบาย :

เพื่อให้คณะ/หน่วยงาน ทั้งที่มีรายได้และไม่มีรายได้ มีแผนการเพิ่มรายได้ลดรายจ่าย ที่สอดคล้องกับบริบทและความเชี่ยวชาญในแต่ละสาขา โดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรภายในหน่วยงาน ซึ่งแสดงเป้าหมาย ตัวชี้วัด รายละเอียดกิจกรรม/โครงการ ที่แสดงให้เห็นถึงความสามารถในการเพิ่มรายได้ลดรายจ่าย อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

รายได้ หมายถึง รายรับของคณะ หน่วยงานที่ได้มาจากการดำเนินกิจกรรม **ซึ่งนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมการศึกษา** ได้แก่ รายรับจากเปิดหลักสูตรระยะสั้น รายรับบริการวิจัยและบริการวิชาการ ทำนุศิลปวัฒนธรรม และรายได้อื่นๆ เช่น รายได้จากการขายและการบริการ รายได้จากหอพัก เงินบริจาค ดอกเบี้ยเงินฝาก เป็นต้น

แผนการเพิ่มรายได้ หมายถึง แผนงาน-โครงการ-กิจกรรม ที่แสดงถึงประสิทธิภาพในการแสวงหารายได้ที่เพิ่มขึ้น **ต้องระบุแหล่งที่มาของรายได้ สามารถวัดผลในเชิงปริมาณได้ และต้องมีอย่างน้อยสองแหล่งรายได้ ดังนี้**

1. รายได้จากเปิดหลักสูตรระยะสั้น
2. รายได้จากการวิจัย หรือ การบริการวิชาการ หรือการทำนุศิลปวัฒนธรรม อย่างน้อย 1 ด้าน

ตามศักยภาพและความเชี่ยวชาญของสาขาวิชา คณะ หน่วยงาน

ทั้งนี้คณะ/หน่วยงานสามารถเพิ่มเติมแหล่งรายได้อื่นๆ เพิ่มเติมที่นอกเหนือจาก ข้อ 1 และ 2 ได้ตามความเหมาะสม

แผนการลดรายจ่าย หมายถึง แผนงาน-โครงการ-กิจกรรม ที่แสดงถึงประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณ รายจ่ายประจำปีภายใต้กรอบงบประมาณของหน่วยงานหลังการโอนเปลี่ยนแปลง ซึ่งต้องมีตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายที่สามารถวัดผลในเชิงปริมาณได้ เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา เช่น เงินเหลือจ่ายจากการดำเนินงานที่บรรลุวัตถุประสงค์ ประสิทธิภาพในการจัดซื้อจัดจ้าง ประสิทธิภาพในการบริหารโครงการ

การมีส่วนร่วมของบุคลากร หมายถึง บุคลากรภายในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการดำเนินการ เช่น การจัดทำแผนการเพิ่มรายได้ลดรายจ่าย รับผิดชอบต่อเป้าหมายการดำเนินงาน การมีส่วนร่วมในกิจกรรมตามแผนที่กำหนด เป็นต้น

การดำเนินงาน :

1. กรณีหน่วยงาน **ที่มีรายได้** ให้จัดทำแผนการเพิ่มรายได้และแผนการลดรายจ่าย
2. กรณีหน่วยงาน **ที่ไม่มีรายได้** ให้จัดทำเฉพาะแผนการลดรายจ่าย

เงื่อนไขตัวชี้วัด :

แผนการเพิ่มรายได้ ต้องมีแหล่งรายได้หลักจาก (1) การเปิดหลักสูตรระยะสั้น และ (2) รายได้จากการวิจัยหรือการบริการวิชาการ หรือ การทำนุศิลปวัฒนธรรม อย่างน้อย 1 ด้าน และต้องมีรายได้เกิดขึ้นจากทั้ง (1) และ (2) จึงจะถือว่าผ่านเกณฑ์การประเมิน

เกณฑ์การประเมิน :

1. หน่วยงานที่มีรายได้

ค่าร้อยละของรายได้ที่เพิ่มขึ้น กำหนดให้เป็นคะแนนเต็ม 5 เท่ากับ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5

คะแนน 1	คะแนน 2	คะแนน 3	คะแนน 4	คะแนน 5
←				ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5

สูตรการคำนวณ : ร้อยละของรายได้ที่เพิ่มขึ้น

$$\frac{\text{รายได้รวมปีงบประมาณ พ.ศ. 2563} - \text{รายได้รวมปีงบประมาณ พ.ศ. 2562}}{\text{รายได้รวมปีงบประมาณ พ.ศ. 2562}} \times 100$$

ตัวอย่าง

หน่วยงาน ก มีรายได้รวมตามแผนเพิ่มรายได้ปี 2563 จำนวน 6,000 บาท และมีผลการดำเนินการตามแผนเพิ่มรายได้ปี 2562 จำนวน 5,000 บาท สามารถคิดเป็นร้อยละได้ ดังนี้

$$\frac{6,000 - 5,000}{5,000} \times 100$$

เท่ากับร้อยละ 20.00 คะแนนที่ได้เท่ากับ 5.0000 คะแนน แต่หากรายได้รวมในปี 2563 ของหน่วยงาน ก. ไม่ได้เกิดจากแหล่งรายได้บังคับตามเงื่อนไขตัวชี้วัด จะถือว่าไม่บรรลุเป้าหมายจะไม่ได้รับคะแนนตามเกณฑ์การประเมินนี้

ตัวอย่างการคำนวณ : ร้อยละของการลดรายจ่าย

หน่วยงาน ก มีผลการเบิกจ่ายปีงบประมาณ 2562 ร้อยละ 90 ดังนั้นหากต้องลดรายจ่ายไม่น้อยกว่าร้อยละ 2 หน่วยงาน ก ต้องมีผลการเบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2563 ไม่เกินร้อยละ 88 จึงจะถือว่าผ่านเกณฑ์การประเมิน

ค่าร้อยละของรายจ่ายที่ลดลง กำหนดให้เป็นคะแนนเต็ม 5 เท่ากับ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 2

คะแนน 1	คะแนน 2	คะแนน 3	คะแนน 4	คะแนน 5
←				ไม่น้อยกว่าร้อยละ 2

2. หน่วยงานที่ไม่มีรายได้

ค่าร้อยละของรายจ่ายที่ลดลง กำหนดให้เป็นคะแนนเต็ม 5 เท่ากับ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 2

คะแนน 1	คะแนน 2	คะแนน 3	คะแนน 4	คะแนน 5
←				ไม่น้อยกว่าร้อยละ 2

สูตรการคำนวณ : ร้อยละของการลดรายจ่าย

1. ร้อยละผลการเบิกจ่ายปี 2562 ————— A

2. ร้อยละผลการเบิกจ่ายปี 2563 ————— B =

$$B = \frac{\text{ผลการเบิกจ่ายเงินรายได้สุทธิ (ไม่รวมเงินสะสม)}}{\text{งบประมาณเงินรายได้ (ไม่รวมเงินสะสม) หลังปรับลดตามมาตรการเฝ้าระวังการเงิน COVID-19}} \times 100$$

3. การคิดคะแนน $A - B \geq 2$ ได้คะแนน 5

ตัวอย่างการคำนวณ : ร้อยละของการลดรายจ่าย

1. หน่วยงาน ก. มีผลการเบิกจ่ายปี 2562 ร้อยละ 90

2. งบประมาณ 2563 หน่วยงาน ก. มีผลการเบิกจ่ายเงินรายได้สุทธิ (ไม่รวมเงินสะสม) จำนวน 8,500,000 บาท และงบประมาณเงินรายได้ (ไม่รวมเงินสะสม) หลังปรับลดตามมาตรการเฝ้าระวังการเงิน COVID-19 จำนวน 10,000,000 บาท ดังนั้นจึงมีผลการเบิกจ่าย ปี 2563 ร้อยละ 85 ดังนี้

$$\text{ปี 2563} = \frac{8,500,000}{10,000,000} \times 100 = 85.00$$

3. ดังนั้น การคิดคะแนน หน่วยงาน ก. มีร้อยละผลการเบิกจ่ายปีงบประมาณ 2562 ลบด้วย ร้อยละผลการเบิกจ่ายปีงบประมาณ 2563 เท่ากับ $90.00 - 85.00 = 5.00$ ซึ่งมากกว่าร้อยละ 2 จึงถือว่าผ่านเกณฑ์การประเมินคะแนนระดับ 5

ข้อมูลที่ต้องรายงาน : อาทิเช่น

1. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน
2. รายงานการประชุมหน่วยงาน
3. แผนการเพิ่มรายได้-ลดรายจ่ายที่ผ่านความเห็นชอบที่ประชุมหน่วยงาน
4. แผนการดำเนินงานหรือแนวทางหรือโครงการ/กิจกรรมในการส่งเสริมฯ
5. เอกสารผลการดำเนินงานตามแผนงานหรือแนวทางหรือโครงการ/กิจกรรมในการส่งเสริมฯ
6. เอกสารการดำเนินงานที่แสดงถึงการมีส่วนร่วมของบุคลากรภายในหน่วยงาน
7. ข้อมูลการมีรายได้เพิ่ม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ ข้อมูลการเบิกจ่ายปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
8. ผลการวิเคราะห์ข้อมูลและสรุปผลการดำเนินงานจากคณะ/หน่วยงาน
9. เอกสารการรายงานผลตัวชี้วัดต่อผู้บริหารหน่วยงาน/อธิการบดี
10. ข้อมูลหลักฐานอื่นๆ ที่เกี่ยวกับผลการดำเนินงานตามเกณฑ์ที่กำหนด

ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด :

KPI Owner : ทุกคณะ/หน่วยงาน

Data Owner : กองแผนงาน