



**Ubon Ratchathani
Business
School**



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน คณะบริหารศาสตร์ พ.ศ.2566 - 2570
(ฉบับปรับปรุง พ.ศ.2566)

ได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการ
ประจำคณะบริหารศาสตร์ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม พ.ศ. 2566
คณะบริหารศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน
คณะบริหารศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี
พ.ศ. 2566 - 2570 (ฉบับปรับปรุง พ.ศ.2566)

งานแผนและงบประมาณ
คณะบริหารศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี
10 สิงหาคม 2566

คำนำ

ตามที่มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ได้ประกาศแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ระยะ 5 ปี (พ.ศ.2566-2570) ฉบับปรับปรุง 2566 เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของคณะ/สำนัก/หน่วยงานต่างๆ ประกอบกับคณะฯ ได้ดำเนินการทบทวนแผนกลยุทธ์คณะบริหารศาสตร์ ระยะ 5 ปี (2566-2570) ฉบับปรับปรุง 2566 ให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี และการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญจากปัจจัยภายนอก เรียบร้อยแล้วนั้น

เพื่อให้บรรลุผลการดำเนินงานตามกลยุทธ์การพัฒนาคณะได้กำหนดไว้ คณะจะต้องมีทรัพยากรเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน โดยทรัพยากรทางด้านการเงินเป็นส่วนสำคัญหลัก อันจะนำมาซึ่งทรัพยากรด้านอื่นๆ ดังนั้น ระบบการบริหารงบประมาณทั้งรายได้และรายจ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงจำเป็นที่จะต้องมีแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ซึ่งเป็นกลยุทธ์ที่สนับสนุนการพัฒนาคณะให้สามารถบรรลุเป้าหมายกลยุทธ์หลัก ประชญา วิสัยทัศน์ และพันธกิจ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

งานนโยบายและแผน คณะบริหารศาสตร์ จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินฉบับนี้ขึ้น โดยการพิจารณาจากข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน รายงานทางการเงิน ประกอบกับรายงานการตรวจสอบภายใน ที่คณะฯ ได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อการพิจารณาจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินนี้ขึ้น โดยได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหาร และคณะกรรมการประจำคณะ เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ และเป็นเครื่องมือสำหรับการขับเคลื่อนแผนสู่การปฏิบัติที่ชัดเจนและผลักดันให้การดำเนินการในภารกิจหลัก สามารถตอบสนองเป้าหมายและผลลัพธ์ตามกลยุทธ์ต่างๆ ได้อย่างเป็นรูปธรรมที่ชัดเจน เพื่อบรรลุตามปรัชญา วิสัยทัศน์ และพันธกิจ ที่คณะบริหารศาสตร์ กำหนดไว้

งานแผนและงบประมาณ

คณะบริหารศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

10 สิงหาคม 2566

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ 1 ข้อมูลพื้นฐานและข้อมูลด้านการเงิน	1
1. ข้อมูลพื้นฐานคณะบริหารศาสตร์	1
2. จำนวนนักศึกษาคณะบริหารศาสตร์	3
3. สถานะการณ์ทางการเงิน	3
ส่วนที่ 2 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	4
1. หลักการเหตุผล	4
2. วัตถุประสงค์	4
3. เป้าประสงค์	5
4. วิสัยทัศน์การบริหารการเงินและงบประมาณ	5
5. กลยุทธ์ทางการเงิน	6
6. มาตรการ	5
7. ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย	6
8. ความสอดคล้องของวิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ และมาตรการทางการเงิน	7
9. แผนการรับนักศึกษาคณะบริหารศาสตร์	8
10. แผนงบประมาณรายได้	8
11. แผนงบประมาณกำไรขาดทุน	9
12. หลักเกณฑ์การคำนวณค้ำทุน (จำนวนนักศึกษา)	10
13. สรุปจำนวนนักศึกษา ณ จุดค้ำทุน 4 ปี	11
14. แผนงบประมาณรายจ่าย จำแนกตาม กลยุทธ์คณะบริหารศาสตร์ พ.ศ.256-2570 ฉบับปรับปรุงปี 2566	12
15. งบประมาณลงทุน	12
ส่วนที่ 3 ทิศทางการบริหารการเงินและงบประมาณ	13
1. แนวทางการจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน	13
2. แนวทางการจัดทำงบประมาณรายรับ	13
3. แนวทางการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย	14
4. แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	19

ส่วนที่ 1

ข้อมูลพื้นฐานและข้อมูลด้านการเงิน

1. ข้อมูลพื้นฐานคณะบริหารศาสตร์

1.1 สถานภาพปัจจุบัน

คณะบริหารศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี เป็นหน่วยงานในกำกับ ที่ได้รับการอนุมัติให้จัดตั้ง เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม พ.ศ. 2540 ตามนโยบายของสภามหาวิทยาลัย ในการผลักดันให้ผลิตบัณฑิตในด้านบริหารธุรกิจ โดยมีพันธกิจหลักที่สำคัญ 3 ด้าน คือ 1)การผลิตบัณฑิต 2)การวิจัย 3)บริการวิชาการแก่สังคม และ พันธกิจรอง 1 ด้าน คือ ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ซึ่งในปัจจุบัน คณะบริหารศาสตร์ ได้กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และแผนกลยุทธ์ปี พ.ศ.2566 – 2570 (ฉบับปรับปรุง 2566) เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการบริหารองค์กรให้มุ่งไปสู่ทิศทางที่วางไว้ที่สอดคล้องกับกรอบแนวทางการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี นอกจากนี้คณะฯ ยังได้ดำเนินการในด้านอื่นๆ อาทิ การปรับโครงสร้างส่วนงาน การเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับกลยุทธ์ชาติด้านการศึกษาที่มุ่งเน้นการเรียนรู้ทุกช่วงวัย นโยบายการพัฒนาของมหาวิทยาลัยจากกลุ่ม 3 เป็นกลุ่ม 2 มุ่งสร้างสร้างและพัฒนาผู้ประกอบการฐานนวัตกรรมและกำลังคนที่มีสมรรถนะสูง ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ เพื่อรองรับการดำเนินงานของคณะให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดผลลัพธ์ตามวัตถุประสงค์องค์กรที่กำหนด

คณะบริหารศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ตั้งอยู่ อาคารคณะบริหารศาสตร์ ภายในมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี เลขที่ 85 ถนนวาริน-เดชอุดม ตำบลเมืองศรีโค อำเภวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี ซึ่งมีขอบเขตพื้นที่ที่รับผิดชอบโดยประมาณ 31,709 ตารางเมตร

1.2 วิสัยทัศน์/พันธกิจ/กลยุทธ์คณะบริหารศาสตร์ พ.ศ.2566-2570 (ฉบับปรับปรุง 2567)

วิสัยทัศน์: “เป็นคณะชั้นนำด้านบริหารธุรกิจในระดับประเทศ มุ่งสร้างนวัตกรรมทางธุรกิจเพื่อสังคม”

เป้าหมาย: ผลการจัดลำดับ ด้านบริหารธุรกิจ 1 ใน 10 ของประเทศ ภายในปี 2570

ชั้นนำด้านบริหารธุรกิจ วัดจาก เป็นมหาวิทยาลัยมีชื่อเสียงและเป็นที่ยอมรับ วัดจากการจัดอันดับของ SClmago/Time Higher Education Impact Ranking โดยอยู่ในลำดับที่ ๑ ใน ๑๐ ของประเทศ

สร้างนวัตกรรมทางธุรกิจ วัดจาก มีองค์ความรู้ใหม่ หรือช่วยหาแนวทาง สร้างเครื่องมือ ในการลดขั้นตอนการทำงาน เทคโนโลยีใหม่ (สิ่งที่ทำให้ดีขึ้นการคิดสิ่งใหม่ๆ) ที่ตอบสนองต่อธุรกิจ

เพื่อสังคม วัดจาก การพัฒนา 3 ระดับ ชุมชน ฐานราก/ SME /อุตสาหกรรม เพื่อให้สังคมดีขึ้น (รายได้เฉลี่ยของชุมชนเพิ่มขึ้น, จำนวนผลงานวิจัยที่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้จริง)

พันธกิจ:

1. สร้างบัณฑิต ที่คิดเป็น ทำเป็น แก้ปัญหาได้ และทันต่อการเปลี่ยนแปลง
2. สร้างผลงานวิจัยและนวัตกรรมแบบบูรณาการ ที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม และสามารถแก้ปัญหาด้านธุรกิจ
3. การบริการวิชาการ ตรงกับความต้องการของสังคม เพื่อพัฒนาและสร้างความเข้มแข็งให้กับชุมชน

สมรรถนะหลักของคณะ (Core Competency) :

“คิดวิเคราะห์หาคำคุณค่าเชิงเศรษฐกิจด้วยองค์ความรู้ด้านการบริหารและเทคโนโลยี”

วัฒนธรรมองค์กร: ร่วมมือ ร่วมใจ มุ่งมั่นเพื่อองค์กร

ค่านิยม (Core Value): U-Best

Unity	สามัคคี กลมเกลียว เป็นหนึ่งเดียว
Business Value Creation	คิดสร้างคุณค่าทางธุรกิจ
Excellent Service for Customers and Stakeholders	มุ่งเน้นการบริการที่เป็นเลิศเพื่อผู้เรียนและผู้มีส่วนได้เสีย
Social Responsibility	รับผิดชอบต่อสังคม
Technology and Innovation Focus	มุ่งเน้นเทคโนโลยีและนวัตกรรม

2. จำนวนนักศึกษาคณะบริหารศาสตร์

หลักสูตร	จำนวนนักศึกษา				
	ปีการศึกษา	ปีการศึกษา	ปีการศึกษา	ปีการศึกษา	ปีการศึกษา
	2562	2563	2564	2565	2566
บธ.บ.การเงินและการลงทุน	555	398	261	255	319
บธ.บ.การจัดการการโรงแรม	447	477	434	414	279
บธ.บ.การจัดการธุรกิจ	573	427	503	483	734
บธ.บ.การตลาด	724	543	510	460	536
บช.บ. บัญชีบัณฑิต	719	935	939	910	942
บธ.บ.ระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการ	214	357	37	3	1
บธ.บ.การจัดการธุรกิจระหว่างประเทศ	108	87	88	87	107
บธ.บ การจัดการโลจิสติกส์และโซ่อุปทาน	-	-	-	-	95
บธ.ม.บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต	53	53	69	57	48
บธ.ม การจัดการโลจิสติกส์และโซ่อุปทาน	-	-	-	-	8
รวม	3,677	3,515	2,974	2,669	3,069

ข้อมูล ณ วันที่ 18 กันยายน 2566

3. สถานะการณ์ทางการเงิน

ประเภท งบประมาณ	ปีงบประมาณ 2564		ปีงบประมาณ 2565		การเพิ่ม(ลดลง)	
	รับจัดสรร	เบิกจ่าย	รับจัดสรร	เบิกจ่าย	รับจัดสรร	เบิกจ่าย
งบประมาณ แผ่นดิน	2,109,795	27,580,214.18	815,794.2	31,090,368.53	(1,294,000.8)	3,510,154.35
เงินรายได้	59,374,920.01	307,336,186.5	73,725,172.84	35,964,362.28	14,350,252.8	5,230,743.63
รวม	61,484,715.01	58,313,832.83	74,540,967.04	67,054,730.81	13,056,252.0	8,740,897.98
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ 5.16		ร้อยละ 10.14			

ส่วนที่ 2

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

1. หลักการและเหตุผล

ตามประกาศมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2554 เรื่อง การแบ่งส่วนราชการภายในคณะบริหารศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี พ.ศ.2554 โดยที่เป็นการเห็นสมควรปรับปรุงโครงสร้างและแบ่งส่วนราชการภายในคณะบริหารศาสตร์ ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของคณะและภารกิจของมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี และมติสภามหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ในคราวประชุมครั้งที่ 9/2553 เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม พ.ศ.2553 สภามหาวิทยาลัยจึงออกประกาศ ให้คณะบริหารศาสตร์ แบ่งส่วนราชการภายในคณะบริหารศาสตร์ ประกอบด้วย 1) สำนักงานเลขานุการ 2) สาขาการบัญชีและการเงิน 3) สาขาบริหารธุรกิจ 4) สาขาการจัดการเฉพาะด้าน ประกอบกับผลการวิเคราะห์แนวโน้มการใช้จ่ายของคณะบริหารศาสตร์ ทำให้คณะฯ ต้องตระหนักถึงการใช้จ่ายเงินให้คุ้มค่าที่สุด จึงเป็นผลให้คณะบริหารศาสตร์ ต้องเร่งดำเนินการในเรื่องการจัดทำแผนทางด้านการเงินของคณะบริหารศาสตร์ เพื่อรองรับการดำเนินงานด้านต่างๆ ให้สามารถปฏิบัติภารกิจหลักด้านต่างๆ บรรลุวัตถุประสงค์ของคณะบริหารศาสตร์ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น ประสิทธิภาพทางการเงิน จึงเป็นกลไกสำคัญที่จะเข้าไปขับเคลื่อนการดำเนินงานตามภารกิจหลักของคณะบริหารศาสตร์ให้เป็นไปตามกลยุทธ์การพัฒนาของคณะฯ และมหาวิทยาลัย เพื่อก้าวไปสู่การเป็นศูนย์กลางการเรียนรู้ด้านการบริหารธุรกิจระดับสากลอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ในเขตอีสานใต้และลุ่มน้ำโขง ด้วยการพัฒนาคนด้านวิชาชีพเพื่อเสริมสร้างสังคมคุณภาพ

การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ในระยะช่วงปี 2566-2570 จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารการเงินและงบประมาณรายรับ-รายจ่ายเงินรายได้คณะบริหารศาสตร์ และเงินกองทุนคณะบริหารศาสตร์ เพื่อให้เกิดผลงานที่มีประสิทธิภาพสูงสุด เป็นเครื่องมือสำคัญในการเชื่อมโยงกระบวนการบริหารงานการเงินและงบประมาณกับแผนกลยุทธ์คณะบริหารศาสตร์ ในระยะช่วงปี 2566-2570 โดยแผนกลยุทธ์ทางการเงินคณะบริหารศาสตร์ นี้สามารถใช้เป็นกรอบทิศทางให้คณะฯ ได้นำแนวทางดังกล่าวไปปฏิบัติให้บรรลุผลได้ตามพันธกิจ

2. วัตถุประสงค์

2.1 เพื่อให้เกิดการบริหารงบประมาณด้านการสรรหาและจัดสรรเงินทุน อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ปราศจาก หรือ มีระดับความเสี่ยงน้อยเป็นที่ยอมรับได้

2.2 เพื่อการบริหารการเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ในการดำเนินการตามระบบและกลไกบริหารงบประมาณเพื่อสนับสนุนภารกิจและแผนกลยุทธ์ของคณะให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด

2.3 เพื่อพัฒนาระบบการบริหารจัดการฐานข้อมูลทางการเงินให้เป็นปัจจุบัน ถูกต้อง และเพียงพอต่อการตัดสินใจ

2.4 สร้างกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณ หรือรายได้จากแหล่งเงินทุนอื่นๆ นอกเหนือจากงบประมาณที่มีอยู่

3. เป้าประสงค์

- 3.1 จัดหาเงินและจัดสรรเงินเพื่อสนับสนุนกิจกรรมตามภารกิจหลักของคณะ ให้เพิ่มมากขึ้น
- 3.2 การเบิกจ่ายและการใช้เงิน เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ควบคุมและตรวจสอบได้
- 3.3 มีการจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ขององค์กร 5 สร้าง

4. วิสัยทัศน์การบริหารการเงินและงบประมาณ

“มีมาตรฐานในการบริหารการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล โดยใช้นวัตกรรมทางการเงินเพื่อเพิ่มเสถียรภาพทางการเงินขององค์กร”

5. กลยุทธ์ทางการเงิน

- กลยุทธ์ที่ 1 ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อหารายได้ หรือจัดหารายได้จากแหล่งเงินทุนอื่น เพื่อสร้างความมั่นคงทางการเงินอย่างยั่งยืน
- กลยุทธ์ที่ 2 ยกระดับการบริหารงบประมาณให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใสและตรวจสอบได้ โดยใช้ นวัตกรรมทางการเงินที่ทันสมัย
- กลยุทธ์ที่ 3 การบริหารงานโดยใช้แนวทางการจัดการแบบลีน เพื่อประสิทธิภาพในการใช้จ่าย และการจัดสรรทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

6. มาตรการ

6.1 กลยุทธ์: ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อหารายได้ หรือจัดหารายได้จากแหล่งเงินทุนอื่น

มาตรการ :

1. แสวงหารายได้จากโครงการวิจัยและบริการจากหน่วยงานภายนอก
2. หารายได้จากการให้บริการวิชาการทั้งภาครัฐและเอกชน
3. เปิดรับนักศึกษาใหม่โดยค่านึงถึงจำนวนนักศึกษา ไม่น้อยกว่าปีที่ผ่านมา หรือไม่ต่ำกว่าจุดคุ้มทุน
4. กำไรจากการบริหารสถานปฏิบัติการโรงแรม
5. รายได้จากแหล่งทุนวิจัยภายนอก

6.2 กลยุทธ์: ปรับปรุงแนวทางการบริหารงบประมาณให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใสและตรวจสอบได้

มาตรการ :

1. ปรับปรุงระบบกลไกการจัดทำงบประมาณและการบริหารจัดการงบประมาณ
2. จัดให้มีการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน มีการตรวจสอบการดำเนินงาน เป็นประจำทุกปี
3. กำกับตรวจสอบ ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีรายไตรมาส
4. สรุปผลการดำเนินงานตามแผนการเบิกจ่ายเงินในแต่ละไตรมาส ต่อคณะกรรมการประจำคณะ และสภามหาวิทยาลัย และ/หรือพิจารณาปรับแผนการเบิกจ่ายเงิน ในไตรมาสที่ 2 ของปี หากจำเป็นเร่งด่วน สามารถขอปรับงบประมาณรายไตรมาสได้ซึ่งจะต้องหลังจากไตรมาสที่ 2 ของปี เช่นกันและจัดทำงบประมาณในปีถัดไปในเดือนสิงหาคมของทุกปี

5. จัดทำรายงานสรุปการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี และรายรับจัดสรรและรายได้อื่น ๆ ประจำปี เสนอต่อคณะกรรมการประจำคณะฯ เพื่อเป็นข้อมูลในการตัดสินใจของผู้บริหาร

6.3 กลยุทธ์: การจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

มาตรการ:

1. จัดทำการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายประจำปี อย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นข้อมูลสารสนเทศในการตัดสินใจของผู้บริหารอย่างมีประสิทธิภาพ
2. มีแผนการใช้ทรัพยากรร่วมกัน หรือแผนการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าเพื่อลดรายจ่าย

7. ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย

กลยุทธ์การเงิน	มาตรการ	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย				
				2566	2567	2568	25689	2570
1. ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อหารายได้ หรือจัดหารายได้จากแหล่งเงินทุนอื่น	1. แสวงหารายได้จากโครงการวิจัยและบริการจากหน่วยงานภายนอก 2. หารายได้จากบริการวิชาการจากผู้ประกอบการ SME และบริษัทขนาดใหญ่ 3. เปิดรับนักศึกษาใหม่โดยค่านึงถึงจำนวนนักศึกษา ไม่น้อยกว่าปีที่ผ่านมา หรือไม่ต่ำกว่าจุดคุ้มทุน 4. กำไรจากการบริหารสถานปฏิบัติการโรงแรม	รายได้อื่น ๆ เมื่อเทียบกับรายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา	ร้อยละ	10	10	20	30	40
2. ปรับปรุงแนวทางการบริหารงบประมาณให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใสและตรวจสอบได้	1. ปรับปรุงระบบกลไกการจัดทำงบประมาณและการบริหารจัดการงบประมาณ 2. จัดให้มีการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน มีการตรวจสอบการดำเนินงาน เป็นประจำทุกปี 3. การกำกับตรวจสอบ ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีรายไตรมาส 4. สรุปลผลการดำเนินงานตามแผนการเบิกจ่ายเงินในแต่ละไตรมาส ต่อคณะกรรมการประจำคณะ และสภามหาวิทยาลัย และ/หรือพิจารณาปรับแผนการเบิกจ่ายเงิน ในไตรมาสถัดไป และจัดทำงบประมาณในปีถัดไป 5. จัดทำรายงานสรุปการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี และรายรับจัดสรรและรายได้อื่น ๆ ประจำปี เสนอต่อคณะกรรมการประจำคณะฯ เพื่อเป็นข้อมูลในการตัดสินใจของผู้บริหาร	การทุจริตทางการเงิน	ครั้ง	0	0	0	0	0
3. การจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ	1. จัดทำการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายประจำปี อย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นข้อมูลสารสนเทศในการตัดสินใจของผู้บริหารอย่างมีประสิทธิภาพ 2. การบริหารทรัพยากรทางการเงินอย่างเพียงพอและมีประสิทธิภาพ	การปรับขนนอกแผน	ครั้ง	3	2	2	1	1

8. ความสอดคล้องของวิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ และมาตรการทางการเงิน



9. แผนการรับนักศึกษาคณะบริหารศาสตร์

หลักสูตร	แผนการรับนักศึกษา (คน)					
	2565	2566	2567	2568	2569	2570
1. บธ.บ.การเงินและการลงทุน	121	130	113	125	125	125
2. บธ.บ.การจัดการการโรงแรม	55	58	47	52	52	52
3. บธ.บ.การจัดการธุรกิจ	235	238	216	237	237	237
4.1 บธ.บ.การตลาด (ดิจิทัล)	146	165	152	167	167	167
4.2 บธ.บ.การตลาด (ค้าปลีก)	0	28	26	29	29	29
5. บช.บ. บัญชีบัณฑิต	259	256	244	268	268	268
6. บธ.บ.การจัดการธุรกิจระหว่างประเทศ	36	32	25	27	27	27
7. .บธ.บ การจัดการโลจิสติกส์และโซ่อุปทาน	0	95	109	119	119	119
8. บธ.ม.บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (MBA)	9	9	7	7	7	7
9. บธ.ม การจัดการโลจิสติกส์และโซ่อุปทาน	0	8	8	9	9	9
รวม	861	1,019	947	1,040	1,040	1,040

หมายเหตุ : การพยากรณ์จากฐานข้อมูลแนวโน้มการรับเข้าเรียนหลัง 3 ปี (2563-2565) แผนการรับตาม มคอ. 2 และอัตราการตกรอก ของแต่ละหลักสูตร

10. แผนงบประมาณการรายได้

สัดส่วนตาม

ประมาณการรายได้ ประจำปีงบประมาณ (หน่วย: บาท)

แผนการรับ นักศึกษา	2565	2566	2567	2568	2569
100%	77,356,250.00	82,593,675.00	92,659,270.18	104,067,068.63	104,067,068.63
80%	61,885,000.00	66,074,940.00	74,127,416.14	83,253,654.90	83,253,654.90
70%	54,149,375.00	57,815,572.50	64,861,489.13	72,846,948.04	72,846,948.04

11. แผนงบประมาณกำไรขาดทุน

งบกำไรขาดทุน	2565	2566	2567	2568	2569
รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	61,885,000.00	66,074,940.00	74,127,416.14	83,253,654.90	83,253,654.90
หลักสูตรรูปแบบใหม่ (credit Bank)	-	100,000.00	150,000.00		
รายได้บริการวิชาการ Non Degree (ประกาศนียบัตร)	1,797,700.00	2,210,000.00	5,500,000.00	5,555,000.00	5,555,000.00
รายได้งานวิจัย	20,000.00	1,000,000.00	1,250,000.00	1,262,500.00	1,262,500.00
การหารายได้จากแหล่งอื่นๆ เช่น ทุนการศึกษา/ค่าเช่า	1,958,766.33	235,800.00	351,000.00	354,510.00	354,510.00
รายได้จากสถานปฏิบัติการโรงแรม	-	-	-	500,000.00	500,000.00
รายได้รวม	63,702,700.00	69,284,940.00	80,877,416.14	90,571,154.90	90,571,154.90
ต้นทุนการดำเนินงาน	43,369,513.09	44,016,790.88	45,661,766.53	46,438,259.30	46,438,259.30
เงินเดือนจากเงินงบประมาณ	28,539,516.00	30,478,463.04	31,645,329.56	31,776,009.56	31,776,009.56
เงินเดือนจากรายได้	6,736,844.50	5,048,620.80	5,300,575.49	5,830,633.04	5,830,633.04
เงินประจำตำแหน่ง	279,000.00	366,000.00	282,600.00	301,800.00	301,800.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	614,041.00	614,041.00	614,041.00	615,851.00	615,851.00
ค่าใช้จ่ายผันแปรหลักสูตร	3,460,302.85	3,582,866.86	3,705,430.87	3,706,126.09	3,706,126.09
ค่าใช้จ่ายหารายได้	3,739,808.74	3,926,799.18	4,113,789.61	4,207,839.61	4,207,839.61
กำไรขั้นต้น	20,333,186.91	25,268,149.12	35,215,649.61	44,132,895.60	44,132,895.60
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	27,519,161.67	28,895,343.77	30,271,547.21	31,799,867.39	31,799,867.39
เงินเดือนสำนักงาน	9,415,016.56	9,885,767.39	10,356,518.22	10,386,833.33	10,386,833.33
เงินประจำตำแหน่ง และค่าตอบแทนผู้บริหาร	2,144,475.72	2,251,699.51	2,358,923.29	2,594,815.62	2,594,815.62
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	4,478,452.24	4,702,598.87	4,926,766.83	4,931,115.68	4,931,115.68
ค่าใช้จ่ายบริการวิชาการ	107,000.00	112,350.00	117,700.00	124,300.00	124,300.00
จ้างเหมาพนักงาน	2,883,794.71	3,027,984.45	3,172,174.18	3,489,391.60	3,489,391.60
ค่าสาธารณูปโภค	1,594,073.03	1,673,776.68	1,753,480.33	1,928,828.37	1,928,828.37
ค่าเสื่อมราคา	5,716,420.87	6,002,241.91	6,288,062.96	6,916,869.25	6,916,869.25
เงินทุนสำรองสนับสนุนงบประมาณ	1,179,928.54	1,238,924.97	1,297,921.39	1,427,713.53	1,427,713.53
กำไรสุทธิ(ขาดทุนสุทธิ)จากการดำเนินงานที่แท้จริง	(7,185,974.76)	(3,627,194.65)	4,944,102.40	12,333,028.21	12,333,028.21
บวก เงินสนับสนุนจากรัฐบาล(เงินงบประมาณ)	28,539,516.00	30,478,463.04	31,645,329.56	31,776,009.56	31,776,009.56
กำไรสุทธิ	21,353,541.24	26,851,268.39	36,589,431.96	44,109,037.77	44,109,037.77
ค่าใช้จ่ายรวม	70,888,674.76	72,912,134.65	75,933,313.74	78,238,126.69	78,238,126.69

หน่วย: ล้านบาท

12. หลักเกณฑ์การคำนวณค้ำคูณทุน (จำนวนนักศึกษา)

1. ค่าใช้จ่ายรวม (1.1+1.2)

1.1 ค่าใช้จ่ายคงที่

1.2 ค่าใช้จ่ายผันแปร

2. งบลงทุน (อาคารเรียนและอุปกรณ์การศึกษา)

3. งบฉุกเฉิน

4. เงินสดสำรอง (15% ของรายได้)

5. รวมงบประมาณรายจ่าย(บาท) (1+2+3+4)

6. จำนวน น.ศ. ทั้งหมด (คน)

7. ต้นทุนเฉลี่ยต่อคน (บาท) (5 /6)

8. ประมาณการรายได้

9. รายได้เฉลี่ยต่อคน(บาท) (8 /6)

10. รายได้ ณ จุดค้ำคูณทุน (บาท)

11. จำนวนนศ.4 ชั้นปี ณ จุดค้ำคูณทุน ปี (คน) (10/9)

12. จำนวน น.ศ. ชั้นปี 1 ปีการศึกษา ณ จุดค้ำคูณทุน (11/4 ชั้นปี)

13. **บวก** น.ศ. ตกออกเฉลี่ย 4 ชั้นปี 10% (11 - (11*10%))

14. จำนวนนศ. ณ จุดค้ำคูณทุน+ตกออก (คน) (11+13)

15. **บวก** น.ศ.ไม่มารายงานตัว 20% (12 - (12*20%))

16. จำนวนนศ.ทั้งหมด ณ จุดค้ำคูณทุน ทั้ง 4 ชั้นปี (คน) (14+15)

17. จำนวนนศ. ปี 1 ที่ต้องรับเข้า ณ จุดค้ำคูณทุน (คน) (16/4 ชั้นปี)

สูตรคำนวณจุดค้ำคูณทุน

$$\text{รายได้ ณ จุดค้ำคูณทุน} = \frac{\text{ต้นทุนคงที่}}{(1 - \text{รายได้/ต้นทุนผันแปร})}$$

13. สรุปจำนวนนักศึกษา ณ จุดคຸ້ມทุน 4 ปี (คน) รวมเงินงบประมาณสนับสุน

หลักสูตร	ปีการศึกษา				
	2565	2566	2567	2568	2569
1. บธ.บ.การเงินและการลงทุน	295	245	249	228	228
2. บธ.บ.การจัดการการโรงแรม	258	242	321	298	298
3. บธ.บ.การจัดการธุรกิจ	422	387	413	386	386
4.1 บธ.บ.การตลาด (ดิจิทัล)	342	335	356	328	328
4.2 บธ.บ.การตลาด (ค้าปลีก)	154	139	143	106	106
5. บช.บ. บัญชีบัณฑิต	283	256	376	260	260
6. บธ.บ.การจัดการธุรกิจระหว่างประเทศ	75	75	78	75	75
7. .บธ.บ การจัดการโลจิสติกส์และโซ่ อุปทาน	-	-			
8. บธ.ม.บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (MBA)	49	66	77	65	65
9. บธ.ม การจัดการโลจิสติกส์และโซ่ อุปทาน	-	-			
รวม	1,876	1,745	2,013	1,746	1,746

การวิเคราะห์จุดคຸ້ມทุน

เนื่องจากคณะฯ มีงบประมาณรายจ่ายค่อนข้างมาก และมีรายได้ตามแผนงานการรับนักศึกษาใหม่ น้อยกว่างบประมาณรายจ่ายที่กำหนดไว้ค่อนข้างมาก ทำให้การประมาณการรายได้ ณ จุดคຸ້ມทุน มีรายได้ที่ ซึ่งจำนวนนักศึกษา ณ จุดคຸ້ມทุน ในปีนั้น จะเป็นจำนวนที่สร้างรายได้ที่เท่ากับประมาณการรายจ่ายที่ตั้งไว้ ทั้งนี้คณะฯ มีความเสี่ยงในประเด็นต่างๆ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับงบประมาณ ดังนี้

1. ความเสี่ยงจากการผันสภาพนักศึกษา จากสาเหตุต่าง ๆ ประมาณ 30% ทำให้รายได้ของคณะบริหารศาสตร์อาจลดลง
2. จุดคຸ້ມทุนเป็นการคำนวณจากจำนวนนักศึกษาสะสม ขึ้นอยู่กับแนวโน้มนักศึกษาเพิ่มทำให้จุดคຸ້ມทุนต่อหัวลดลง เนื่องจากค่าใช้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายคงที่จากเงินเดือนอาจารย์
3. ความเสี่ยงจากรายจ่ายคงที่ ผันแปรตามระยะเวลา เช่น เงินเดือนและค่าจ้างบุคลากร ซึ่งมีสัดส่วนถึงร้อยละ 40 ของรายจ่ายทั้งหมด
4. ความเสี่ยงด้านนโยบายของมหาวิทยาลัย เรื่องแผนการรับนักศึกษาให้ค้ำึงถึงมาตรฐานสัดส่วนจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาหรือเทียบเท่ากับจำนวนอาจารย์ประจำ

14. แผนงบประมาณรายจ่าย ระยะ 5 ปี จำแนกตามกลยุทธ์ (พ.ศ.2566 - 2570)
ฉบับปรับปรุง พ.ศ.2566

กลยุทธ์คณะบริหารศาสตร์	ปีงบประมาณ พ.ศ. (หน่วย: ล้านบาท)				
	2566	2567	2568	2569	2570
กลยุทธ์ที่ 1 สร้างและพัฒนาคนที่มีสมรรถนะสูงด้านธุรกิจ	43.75	45.56	46.94	46.94	46.94
กลยุทธ์ที่ 2 สร้างงานวิจัยและนวัตกรรมทางธุรกิจเพื่อสังคม	3.65	3.8	3.91	3.91	3.91
กลยุทธ์ที่ 3 สร้างสังคมที่ยั่งยืนด้วยนวัตกรรมทางธุรกิจ UBS Business Consulting & Solutions	7.29	7.59	7.82	7.82	7.82
กลยุทธ์ที่ 4 สร้างคณะฯ ให้มีสมรรถนะสูงและบริหารองค์กรโดยหลักธรรมาภิบาล (UBS Smart Office)	14.58	15.19	15.65	15.65	15.65
กลยุทธ์ที่ 5 สร้างรายได้เชิงรุกและศูนย์ UBS Con	3.65	3.8	3.91	3.91	3.91
รวม	72.91	75.93	78.23	78.23	78.23

15. งบประมาณลงทุน ระยะ 5 ปี (พ.ศ.2566-2570) ฉบับปรับปรุง

งบประมาณลงทุน	2565	2566	2567	2568	2569	2570
ครุภัณฑ์ (การศึกษา)	2,537,200.00	2,473,400.00	5,240,900.00	5,764,990.00	6,341,489.00	6,975,637.90
ครุภัณฑ์ (ภาพรวม)	207,000.00	423,500.00	1,591,800.00	1,750,980.00	1,926,078.00	2,118,685.80
งบก่อสร้าง (การศึกษา)	170,000.00	898,500.00	2,809,000.00	3,089,900.00	3,398,890.00	3,738,779.00
งบก่อสร้าง (ภาพรวม)	4,840,000.00	5,107,000.00	3,101,000.00	3,411,100.00	3,752,210.00	4,127,431.00
งบก่อสร้างโรงแรม	-	-	16,455,000.00	-	-	-
รวม	7,754,200.00	8,902,400.00	29,197,700.00	14,016,970.00	15,418,667.00	16,960,533.70

ส่วนที่ 3

ทิศทางการบริหารการเงินและงบประมาณ

1. แนวทางการจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน

- 1.1. รายรับจากการสนับสนุนงบประมาณจากเงินงบประมาณแผ่นดิน
- 1.2. รายรับจากค่าบำรุงและค่าธรรมเนียมการศึกษาประเภทต่าง ๆ
 - 1.2.1. งบประมาณการรายรับเงินรายได้คณะบริหารศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ได้มาจากเงินค่าธรรมเนียมการศึกษาและค่าบำรุง การศึกษา ประเภทต่าง ๆ ซึ่งเป็นรายรับที่เกิดขึ้นในแต่ละปีงบประมาณ ตามประกาศการจัดสรรค่าธรรมเนียมการศึกษาของมหาวิทยาลัยกำหนด
 - 1.2.2. งบประมาณการรายรับทุกประเภท โดยอาศัยฐานวงเงินจากผลการประเมินรายรับในวงเงินที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในปีงบประมาณล่วงหน้า 1 ปีงบประมาณ (1 ตุลาคม 25... – 30 กันยายน 25...)
 - 1.2.3. หากมีความจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงวงเงินจากวงเงินที่คำนวณได้ตามเกณฑ์ในข้อ 2 การปรับเพิ่ม/ลด จะคำนึงถึงสภาพการณ์ของแหล่งที่มาของรายรับ
- 1.3. รายรับจากเงินอุดหนุนงานวิจัย
- 1.4. รายรับจากการให้บริการวิชาการแก่ชุมชนและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
- 1.5. รายรับจากการบริจาค
- 1.6. รายรับจากการให้ความร่วมมือกันระหว่างหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน
- 1.7. รายรับจากเงินผลประโยชน์อื่น ๆ

2. แนวทางการจัดทำงบประมาณรายรับ

2.1 การกำหนดงบประมาณรายรับ

ในการจัดทำงบประมาณประจำปี จะต้องมีการกำหนดรายรับก่อนว่าจะหาได้จากทางใดมากน้อยมากเพียงใด ก่อนที่จะไปกำหนดว่าจะใช้จ่ายในดานต่าง ๆ อย่างไร ตามปกติการจัดทำงบประมาณจะต้องมีการกำหนดวงเงินขึ้นมา 2 วงเงิน คือ งบประมาณการรายรับ และงบประมาณรายจ่ายโดยต้องพิจารณาเงินทั้ง 2 ดานนี้ให้สมดุลกัน การประมาณการรายรับเป็นสิ่งสำคัญ และมีอิทธิพลต่อการพัฒนาของคณะเป็นอย่างยิ่ง ดังนั้นจึงควรมีการกำหนดงบประมาณรายรับให้ละเอียดรอบคอบ การประมาณการรายรับนั้นจะประมาณการโดยใช้สถิติแนวโน้มประมาณการการรายรับของปีที่ผ่านมาเป็นฐานในการคำนวณ

2.2 ข้อควรคำนึงเกี่ยวกับรับการประมาณการรายรับ

การประมาณการรายรับให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด มีข้อควรคำนึงถึงดังนี้

2.2.1. งานแผนที่จะทำหน้าที่ กำหนดงบประมาณนั้นต้องทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางเกี่ยวกับงบประมาณ ในการประมาณการรายรับต้องทำร่วมกับงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องด้วย

2.2.2. การกำหนดงบประมาณรายรับอย่างละเอียดรอบคอบ เหมาะสมและถูกต้องมากที่สุด ครอบคลุมทุกดานตามระเบียบวาทดวยการบริหารงบประมาณและการจัดการเงินรายได้ของคณะและมหาวิทยาลัยนั้น

2.2.3. การจำแนกประเภทรายได้ให้เหมาะสมเพื่อความสะดวกในการประมาณการเพราะรายได้แต่ละประเภทไม่เหมือนกันและมีวิธีการประมาณการรายได้ต่างกัน การจำแนกประเภทรายได้ให้เหมาะสม จึงเป็นสิ่งสำคัญในอันที่จะช่วยให้การประมาณการรายได้ ถูกต้องแน่นอนยิ่งขึ้น

2.2.4. คำนึงถึงสาเหตุที่มีผลกระทบต่อรายได้ ที่ทำให้รายได้ไม่เป็นไปตามประมาณการ ผู้ประมาณการรายได้ต้องคิดประมาณการเพื่อเหตุที่ทำให้เงินรายได้ไม่ไปตามเป้าหมายด้วย

2.2.5. รวบรวมสถิติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้ไว้ เพราะสถิติต่าง ๆ เป็นเครื่องมือสำคัญและมีประโยชน์อย่างมากในการประมาณการรายได้ให้ใกล้เคียงกับความจริง

2.2.6. มีวิธีการกำหนดรายรับให้เหมาะสม การประมาณการรายรับงบประมาณมีวิธีการหลายวิธี โดยคณะใช้วิธีการประมาณการโดยตรง เป็นวิธีการศึกษาถึงแหล่งรายได้ต่าง ๆ อย่างละเอียด และหาตัวกำหนดที่มาของรายได้ และศึกษาความสัมพันธ์ระหว่างตัวกำหนด และตัวแปรต่าง ๆ จนครบทุกตัว แล้วจึงนำมาคำนวณประมาณการรายได้ทั้งหมด ทั้งนี้ให้เป็นไปตามประกาศของมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

3. แนวทางการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย

3.1 นโยบายในการจัดทำงานงบประมาณรายจ่าย

3.1.1. เพื่อสมทบกับงบประมาณแผ่นดินตามแผนกลยุทธ์การพัฒนามหาวิทยาลัยที่ได้รับเงินสนับสนุนไม่เพียงพอ

3.1.2. เพื่อใช้เป็นทรัพยากรสนับสนุนการบริหารและการเสริมสร้างคุณภาพทางวิชาการของคณะบริหารศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

3.1.3. เพื่อรักษาข้อผูกพันและพันธกรณีที่สืบเนื่องจากการดำเนินงานในปีงบประมาณก่อนนั้น

3.1.4. เพื่อประมาณการวงเงินงบประมาณรายจ่าย ในลักษณะที่ประหยัดและเพิ่มความแข็งแกร่งของกองทุนคลังของของคณะบริหารศาสตร์มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี โดยไม่เป็นอุปสรรคต่อสภาพคล่องของเงินหมุนเวียนในการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี

3.2 หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายจ่าย

การจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ให้สาขา/หน่วยงานจัดทำงานงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ตามวิธีดังต่อไปนี้

3.2.1 งบประมาณตามแผนรายจ่ายโดยแบ่งตามแผนงาน ได้แก่

- แผนงานการเรียนการสอนและการผลิตบัณฑิต
- แผนงานวิจัย
- แผนงานบริการวิชาการ
- แผนงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
- แผนงานพัฒนาองค์กร และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- แผนงานนโยบายและแผน และประกันคุณภาพการศึกษา
- แผนรายได้เชิงรุก

3.2.2 ให้หน่วยงาน/สาขา ขอรับจัดสรรงบประมาณตามแผนงานที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- จัดทำคำขอของงบประมาณจำแนกตามกองทุนและประเภทรายจ่ายหมวดต่าง ๆ

พร้อมทั้งระบุเหตุผลคำชี้แจง

- จัดทำรายละเอียดโครงการเพื่อขอตั้งงบประมาณรายจ่าย ตามแบบฟอร์มที่กำหนด
- การจัดสรรงบประมาณในกองทุนวิจัยเพื่อสนับสนุนการวิจัยตามประกาศคณะบริหารศาสตร์

3.3.3 หน่วยงาน/สาขา ต้องจัดรายละเอียดงบประมาณตามวงเงินที่ได้รับเข้าสู่แผนงานกองทุน ตามแบบฟอร์มโดยคณะบริหารศาสตร์ กำหนดประเภทของกองทุน ความสอดคล้องกับมหาวิทยาลัยอุบลราชธานีโดยพิจารณาตามพันธกิจของมหาวิทยาลัยและความสอดคล้องกับต้นแบบระบบงบประมาณฯ ของทบวงมหาวิทยาลัยเป็น 12 กองทุน มีความหมายของแต่ละกองทุนและวิธีการบริหารงบประมาณ เป็นไปดังนี้

ประเภทกองทุน	วัตถุประสงค์กองทุน
1. กองทุนบริหาร	วัตถุประสงค์ เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ที่จำเป็นในด้านการบริหารทั่วไป ได้แก่ ค่าใช้จ่ายต่างๆ ของสำนักงาน/คณบดี/ ผู้อำนวยการสำนัก/สถาบัน ต่างๆ ที่จำเป็นในด้านการบริหารทั่วไป
2. กองทุนจัดการศึกษา	วัตถุประสงค์ เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินการให้การศึกษาในหลักสูตรต่างๆ เป็นกิจกรรมงานจัดการศึกษา + งานพัฒนาวิชาการของคณะ(งานส่งเสริมผลิตตำรา) + โครงการเร่งรัดสาขาขาดแคลน + งานทะเบียนฯ + งานเอกสารฯ งานบัณฑิตศึกษาฯ ไม่รวมงบลงทุน งบสำรอง ทุนการศึกษา เงินสนับสนุน อาจารย์ศึกษาต่อ และงบพัฒนาบุคลากร
3. กองทุนวิจัย	วัตถุประสงค์ เพื่อใช้จ่ายในการวิจัยและค้นคว้าแสวงหาความรู้ ความก้าวหน้าทางวิชาการ เช่น งบประมาณเพื่อการดำเนินงานวิจัย ไม่รวมงบลงทุน งบสำรอง ทุนการศึกษา เงินสนับสนุนอาจารย์ศึกษาต่อ และงบพัฒนาบุคลากร
4. กองทุนบริการวิชาการ	วัตถุประสงค์ เพื่อใช้จ่ายในการประชุมวิชาการ สัมมนา ให้คำปรึกษาทางวิชาการ จัดอบรมระยะสั้น ระยะยาว และการอบรมเพื่อความรู้ในระดับสูง การบริการวิชาการด้านต่างๆ แก่ชุมชน เช่น งบประมาณเพื่อการดำเนินงานของงานบริการวิชาการ ไม่รวมงบลงทุน งบสำรอง ทุนการศึกษา เงินสนับสนุนอาจารย์ศึกษาต่อ และงบพัฒนาบุคลากร
5. กองทุนทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	วัตถุประสงค์ เพื่อไว้ใช้จ่ายในการดำเนินการฟื้นฟูอนุรักษ์เผยแพร่และส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม
6. กองทุนสินทรัพย์ถาวร	วัตถุประสงค์ เพื่อไว้ใช้จ่ายในการจัดซื้อ ซ่อมแซมบำรุงรักษาและทดแทนสินทรัพย์ถาวร รวมทั้งมูลค่าสินทรัพย์ถาวรทุกชนิดที่ใช้ในการดำเนินงาน เช่น รายการลงทุน ครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้างรวมทั้งรายการซ่อมแซมบำรุงรักษาครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง เป็นต้น
7. กองทุนสวัสดิการ	วัตถุประสงค์ เพื่อใช้จ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการด้านต่างๆ แก่บุคลากร เช่น เงินค่ารักษาพยาบาล เงินช่วยเหลือบุตร ค่าศึกษาบุตร เป็นต้น
8. กองทุนพัฒนาบุคลากร	วัตถุประสงค์ เพื่อใช้จ่ายเกี่ยวกับการสนับสนุนส่งเสริม ในการพัฒนาความรู้ ประสิทธิภาพ และความสามารถของบุคลากร เช่น เงินสนับสนุนพัฒนาบุคลากร (รายการส่งไปอบรมภายนอก หรือจัดอบรมภายใน) เป็นต้น

ประเภทกองทุน	วัตถุประสงค์กองทุน
9. กองทุนกิจการนักศึกษา	วัตถุประสงค์ เพื่อใช้จ่ายในการให้ทุนแก่นิสิต/นักศึกษา และกิจกรรมต่างๆ ของนิสิต/นักศึกษา เช่น งบประมาณเพื่อการดำเนินงานของงานกิจการนักศึกษา ทุนการศึกษา ไม่รวมงบลงทุน งบสำรอง เงินสนับสนุนอาจารย์ศึกษาต่อ และงบพัฒนาบุคลากร
10. กองทุนส่งเสริมสิ่งประดิษฐ์	วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายเพื่อสนับสนุนการประดิษฐ์สิ่งประดิษฐ์และนวัตกรรมต่างๆ ซึ่งเกิดจากการศึกษา ค้นคว้า และวิจัยของบุคลากรและนักศึกษา
11. กองทุนเพื่อรักษาเสถียรภาพทางการเงิน	วัตถุประสงค์ เพื่อรักษาเสถียรภาพทางการเงินของมหาวิทยาลัย โดยในปีงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้กันเงินส่วนหนึ่งไว้เพื่อเข้ากองทุนดังกล่าว
12. กองทุนสำรอง	วัตถุประสงค์ เพื่อไว้ใช้จ่ายในกิจกรรมที่เกิดขึ้นโดยไม่ได้คาดการณ์ไว้ แต่ต้องดำเนินการด้วยความจำเป็นเร่งด่วน เช่น งบสำรองของมหาวิทยาลัย และงบสำรองของหน่วยงาน

3.3 นโยบายการจัดสรรเงินรายได้

3.3.1 เงินเดือน และเงินประจำตำแหน่ง จัดสรรตามประมาณการรายจ่ายประจำชั้นต่ำ

3.3.2 ค่าจ้างชั่วคราว จัดสรรตามมติที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะ หรือคณะกรรมการบริหารงานบุคคลมหาวิทยาลัย

3.3.3 งบพัฒนาบุคลากร ได้แก่ การประชุมวิชาการ สัมมนา และอบรมพัฒนา ร้อยละ 1.5 ของประมาณการรายจ่าย

- จัดสรรให้บุคลากรสายวิชาการ วงเงินไม่เกิน 30,000 บาท/คน/ปีงบประมาณ (จากเดิม 20,000 บาท/คน/ปีงบประมาณ) และไม่สามารถสะสมในปีถัดไปได้

- จัดสรรให้บุคลากรสายสนับสนุนวิชาการ วงเงินไม่เกิน 20,000 บาท/คน/ปีงบประมาณ (จากเดิม 10,000 บาท/คน/ปีงบประมาณ) และไม่สามารถสะสมในปีถัดไปได้

3.3.4 งบสวัสดิการ จัดสรรตามประกาศมหาวิทยาลัย หรือตามมติที่ประชุมสภามหาวิทยาลัย

3.3.5 งบดำเนินงานสนับสนุนภารกิจ (ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ) จัดสรรตามประมาณการรายจ่ายประจำชั้นต่ำ

3.3.6 สิ่งสนับสนุนการเรียนรู้ ได้แก่ งบครุภัณฑ์ และงบสิ่งก่อสร้าง ทุกประเภท จัดสรรให้ตามมติที่ประชุมของคณะกรรมการส่งเสริมสนับสนุนการเรียนรู้ โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการประจำคณะบริหารศาสตร์ ยกเว้น ตำราและหนังสือ สำหรับการเรียนการสอนของหลักสูตร จัดสรรหลักสูตรละ 40,000 บาท ยกเว้นหลักสูตรการจัดการธุรกิจระหว่างประเทศ 50,000 บาท โดยใช้เงินงบประมาณแผ่นดิน

3.3.7 งบพัฒนาการเรียนการสอน

- งบวิทยากรพิเศษ โดยจัดสรรค่าตอบแทน ค่าเดินทาง ค่าที่พัก และค่ารับรอง ตามระเบียบว่าด้วยการใช้จ่ายเงินรายได้ ทั้งสองภาคการศึกษาปกติ ยกเว้นรายวิชาฝึกงาน ตามความจำเป็น และให้อยู่ในความดูแลของ รองคณบดีฝ่ายวิชาการและพัฒนานักศึกษา

- งบอาจารย์พิเศษ จัดสรรตามคำสั่งแต่งตั้งอาจารย์พิเศษ โดยจัดสรรค่าตอบแทน ค่าเดินทาง ค่าที่พัก ตามระเบียบว่าด้วยการใช้จ่ายเงินรายได้ ทั้งสองภาคการศึกษาปกติ

- ค่าตอบแทนสอนเกินเวลา จัดสรรให้ตามประมาณการรายจ่ายของหลักสูตร ทั้งสองภาคการศึกษาปกติ โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการวิชาการประจำคณะ และเป็นไปตามระเบียบการจ่ายค่าตอบแทนการสอนเกินเวลา

- งบรายจ่ายรายวิชาศึกษาทั่วไป (กรณี หลักสูตรเหมาจ่าย) จัดสรรตามประมาณการรายจ่าย

3.3.8 งบสนับสนุนการดำเนินงานกิจกรรม/โครงการของส่วนงานต่าง ๆ จัดสรรตามนโยบายของคณะผู้บริหารทุกฝ่าย โดยที่โครงการ/กิจกรรม ที่ดำเนินงานต้องมีความสอดคล้องกับเกณฑ์ประกันคุณภาพการศึกษา และจัดสรรตามสัดส่วนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยกำหนด และสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์คณะ

3.4. การจัดสรรงบรายจ่ายของหลักสูตร

3.4.1 งบพัฒนานักศึกษาของหลักสูตร และ โครงการนิเทศนักศึกษาฝึกงาน

หลักสูตรระดับปริญญาตรี

1) หลักสูตรภาคภาษาไทย จัดสรรให้ตามจำนวนนักศึกษาหัวจริงของแต่ละหลักสูตร โดยใช้จำนวนนักศึกษาทุกชั้นปี โดยจัดสรรให้นักศึกษาต่อคน เฉลี่ยจากค่าธรรมเนียมการศึกษาของหลักสูตร ประมาณร้อยละ 2.5 เท่ากับ 440 บาท/นักศึกษา และอยู่ดุลยพินิจของท่านคณบดี

2) หลักสูตรการตลาด(ค้าปลีก) จัดสรรให้ตามจำนวนนักศึกษาหัวจริงของแต่ละหลักสูตร โดยใช้จำนวนนักศึกษาทุกชั้นปี โดยจัดสรรให้นักศึกษาต่อคน เฉลี่ยจากค่าธรรมเนียมการศึกษาของหลักสูตร ประมาณร้อยละ 2.5 เท่ากับ 570 บาท/นักศึกษา และอยู่ดุลยพินิจของท่านคณบดี

3. หลักสูตรภาคภาษาอังกฤษ หลักสูตรการจัดการธุรกิจระหว่างประเทศ จัดสรรให้ตามจำนวนนักศึกษาหัวจริงของแต่ละหลักสูตร โดยใช้จำนวนนักศึกษาทุกชั้นปี โดยจัดสรรให้นักศึกษาต่อคน เฉลี่ยจากค่าธรรมเนียมการศึกษาของหลักสูตร ประมาณร้อยละ 2.5 เท่ากับ 1,000 บาท/นักศึกษา และอยู่ดุลยพินิจของท่านคณบดี

หลักสูตรระดับปริญญาโท

1. หลักสูตรระดับปริญญาโท จัดสรรให้ตามจำนวนนักศึกษาหัวจริงของแต่ละหลักสูตร โดยใช้จำนวนนักศึกษาทุกชั้นปี โดยจัดสรรให้นักศึกษาต่อคน เฉลี่ยจากค่าธรรมเนียมการศึกษาของหลักสูตร ประมาณร้อยละ 3.75 เท่ากับ 10,000 บาท/นักศึกษา และอยู่ดุลยพินิจของท่านคณบดี

3.4.2 โครงการศึกษาดูงานของนักศึกษา จัดสรรงบประมาณดังนี้

1) ปริญญาตรี

1) หลักสูตรภาคภาษาไทย จัดสรรงบประมาณคนละ 2,000 บาท

2) หลักสูตรภาคภาษาอังกฤษ จัดสรรงบประมาณคนละ 5,000 บาท

2) หลักสูตรปริญญาโท จัดสรรงบประมาณคนละ 5,000 บาท

นักศึกษา รหัส 64 เป็นต้นไป จัดสรรงบประมาณคนละ 2,000 บาท

3) การใช้จ่ายเงินของโครงการศึกษาดูงาน ให้เป็นไปตามนโยบายจัดสรรต่อจำนวนนักศึกษา ที่เข้าร่วมโครงการเท่านั้น กรณีขอปรับงบประมาณกลางปีให้อยู่ดุลยพินิจของท่านคณบดี

3.4.3 งบประมาณและส่งเสริมหลักสูตรสู่ความเป็นเลิศ จัดสรรตามจำนวนนักศึกษาที่รายงานตัว เข้าศึกษาได้ตามแผน ดังนี้

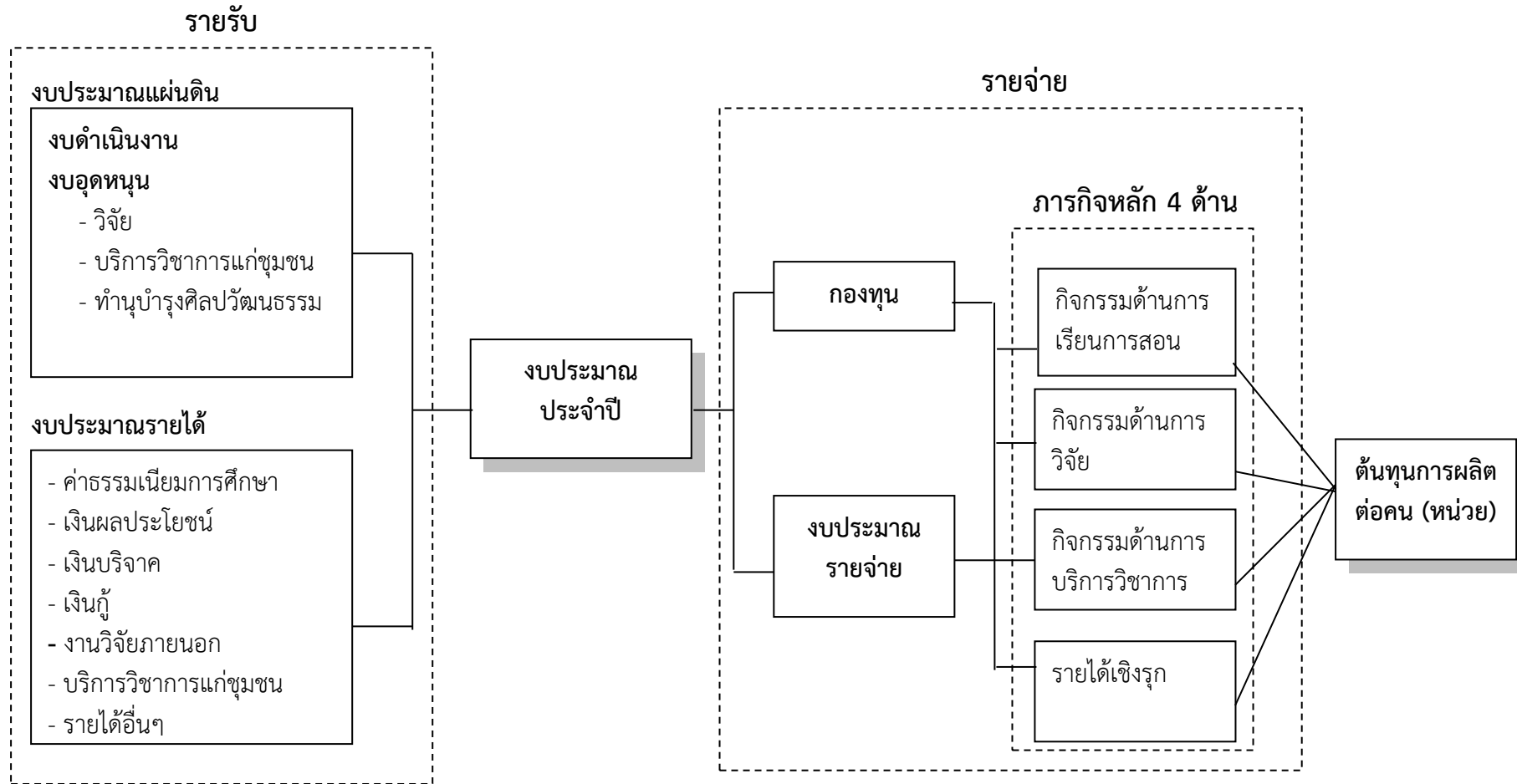
- ร้อยละ 100 ขึ้นไป ย้อนหลัง 3 ปี จัดสรร 200,000 บาท/หลักสูตร
- ร้อยละ 100 ขึ้นไป ย้อนหลัง 2 ปี จัดสรร 150,000 บาท/หลักสูตร
- ร้อยละ 100 ขึ้นไป ปีล่าสุด จัดสรร 100,000 บาท/หลักสูตร

หมายเหตุ

- 1) วัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการพัฒนาหลักสูตร/อาจารย์
- 2) ทั้งนี้ไม่สามารถนำงบประมาณส่วนนี้ไปปรับแผนใช้จ่ายกับกิจกรรม/โครงการอื่น
- 3) ใช้ฐานข้อมูลสำหรับปีการศึกษา 2564-2566

หมายเหตุ ทั้งนี้ ต้องไม่ขัดต่อระเบียบและประกาศของของมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี กำหนด

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน



กำกับ/ควบคุม/ตรวจสอบ :

ผู้บริหาร, คณะกรรมการประจำคณะ, กองแผนงาน

กำกับ/ควบคุม/ตรวจสอบ :

ผู้บริหาร, คณะกรรมการประจำคณะ, ตรวจสอบภายใน, การควบคุมภายใน, สตง.

“คณะชั้นนำด้านบริหารธุรกิจในระดับประเทศ
ที่มุ่งสร้างนวัตกรรมทางธุรกิจเพื่อสังคม”

U-BEST

(U) = Unity = สามัคคี กลมเกลียว เป็นหนึ่งเดียว

(B) = Business Value Creation = คิดสร้างคุณค่าทางธุรกิจ

(E) = Excellent Service for Customers and Stakeholders =
มุ่งเน้นการบริการที่เป็นเลิศเพื่อผู้เรียนและผู้มีส่วนได้เสีย

(S) = Social Responsibility = รับผิดชอบต่อสังคม

(T) = Technology and Innovation Focus = มุ่งเน้นเทคโนโลยีและนวัตกรรม