

## ความนำ

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลสุวรรณภูมิ ได้กำหนดแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ทั้งนี้เนื่องจากพระราชกฤษฎีกาว่าด้วย หลักเกณฑ์วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี มาตรา 21 วรรคสาม ให้ส่วนราชการจัดทำแผนการลดรายจ่ายต่อหน่วยของงานบริการสาธารณะเสนอ สำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลางและ ก.พ.ร. ทราบ จัดทำแผนการเพิ่มประสิทธิภาพ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 พร้อมทั้งกำหนด เป้าหมายการเพิ่มประสิทธิภาพในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ให้ชัดเจนสามารถวัดผลได้ (เชิงปริมาณ) และแผน เพิ่มประสิทธิภาพดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ โดยแสดงให้เห็นสัดส่วนการใช้ทรัพยากรต่อ ผลผลิตที่ดีขึ้นกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ซึ่งมีการกำหนดเป้าหมายของการเพิ่มประสิทธิภาพอย่างชัดเจน ไม่ต่ำกว่า 2 เรื่อง กรณีลดค่าใช้จ่าย ต้องเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในภาพรวมของสถาบันอุดมศึกษาที่ลดลง เช่น ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายในการประชุม เป็นต้น โดยต้องสามารถลดค่าใช้จ่ายลงได้อย่างน้อยร้อยละ 5 จาก ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณก่อน จำนวน 2 เรื่อง โดยแผนการเพิ่มประสิทธิภาพดังกล่าวต้องมีการระบุ กิจกรรม/วิธีการ/ขั้นตอนการดำเนินงาน สถานะปัจจุบัน เป้าหมายที่ชัดเจนในรูปจำนวนเงินหรือตัวชี้วัดเชิง ปริมาณ ระยะเวลาดำเนินการตามกิจกรรม/ปฏิทินการดำเนินงาน และผู้รับผิดชอบนั้น มหาวิทยาลัยได้ ดำเนินการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานเพื่อให้มหาวิทยาลัย บริหารจัดการทรัพยากรที่มีอยู่จำกัดให้เกิดประสิทธิผลมากที่สุด

## วัตถุประสงค์

มหาวิทยาลัยได้จัดทำแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานขึ้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อกำหนดแนวทางในการลดและควบคุมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และมีการใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุดโดยแสดงให้เห็นสัดส่วนการใช้ทรัพยากร ต่อผลผลิตที่ดีขึ้นกว่าปีงบประมาณ 2559

## เป้าหมาย

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลสุวรรณภูมิ ได้จัดทำแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานขึ้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 โดยมีเป้าหมาย คือ

1. เพื่อลดต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตให้ต่ำกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
2. เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเกิดประโยชน์สูงสุดและประหยัด
3. เพื่อเพิ่มจำนวนผลผลิต (นักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่า (FTES))

## การจัดทำแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มหาวิทยาลัย ได้กำหนดกรอบแนวทางการจัดทำแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ประกอบด้วย 2 ส่วน คือ

1. ลดต้นทุนการผลิต
2. เพิ่มจำนวนนักศึกษา

แนวทางการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยจะจัดทำโดยนำข้อมูลของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีที่แล้วมาเปรียบเทียบกับต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีปัจจุบัน เพื่อคำนวณหาจำนวนของต้นทุนว่ามีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงจำนวนเท่าไร คิดเป็นร้อยละเท่าไรของปีที่แล้ว และวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน ผลกระทบที่มีต่อต้นทุนต่อหน่วย เพื่อนำไปสู่การจัดทำแผนการเพิ่มประสิทธิภาพ และการปรับปรุงกระบวนการทำงานสำหรับการวัดและเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ในปัจจุบันได้มีการนำเครื่องมือเข้ามาช่วยในการประเมินผลการดำเนินงาน คือ การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต (Unit Cost) เป็นเครื่องมือที่ใช้ในการประเมินผลด้านประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัย โดยจะวัดความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจากการที่ส่วนราชการสามารถจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและกิจกรรม เพื่อนำไปสู่การบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพมีฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการบริหารงบประมาณ ทั้งนี้ผู้บริหารสามารถนำข้อมูลต้นทุนต่อหน่วยที่ได้ในแต่ละช่วงเวลา ไปใช้เป็นเครื่องมือเพื่อการตัดสินใจสำหรับการวางแผนการบริหาร การควบคุม ประเมินผลการดำเนินงานที่ผ่านมา ที่จะนำไปสู่การเพิ่มประสิทธิภาพและการปรับปรุงกระบวนการทำงานและอาจนำไปพัฒนาต่อเนื่องในการจัดทำบัญชีบริหาร บัญชีเพื่อการจัดการ หรืออาจนำไปคำนวณจุดคุ้มทุนต่อไปได้

จากผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 พบว่าต้นทุนรวมของมหาวิทยาลัยประจำปี 2560 มีทั้งสิ้น 1,066,028,396.20 บาท ต้นทุนรวมประจำปี 2559 มีทั้งสิ้น 1,053,940,132.84 บาท ซึ่งเมื่อนำมาเปรียบเทียบจะพบว่าต้นทุนรวมของมหาวิทยาลัยประจำปี 2560 มีจำนวนสูงขึ้นกว่าต้นทุนรวมประจำปี 2559 ร้อยละ 1.15 แต่เมื่อทำการวิเคราะห์แยกตามผลผลิตและกิจกรรมจะพบว่าต้นทุนต่อหน่วยในแต่ละผลผลิตและกิจกรรมมีทั้งส่วนที่เพิ่มขึ้นและลดลง และจากการสรุปผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพประจำปีงบประมาณ 2560 พบว่าผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพซึ่งมีกิจกรรมการดำเนินการอยู่ทั้งหมด 4 กิจกรรมนั้นไม่สามารถดำเนินการให้สำเร็จคล่องตามเป้าหมายอยู่จำนวน 2 กิจกรรม ได้แก่ ค่าตอบแทนเฉพาะงาน และ การเพิ่มจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่า (FTES) ลดลง ส่วนค่าไฟฟ้า และ ค่าใช้จ่ายในการประชุม สำเร็จคล่องตามเป้าหมาย ดังนั้นในการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ 2561 มหาวิทยาลัยจึงต้องพิจารณาถึงปัจจัยเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่จะมีผลกระทบต่อต้นทุนต่อหน่วยของมหาวิทยาลัย และนำมาจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ 2561 ได้ดังต่อไปนี้

แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ 2560

ตารางที่ 1 แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ 2560

ประเภทค่าใช้จ่าย ที่จัดทำแผน เพิ่มประสิทธิภาพ	สถานะปัจจุบัน 2559	เป้าหมาย 2560	กิจกรรม	มาตรการเพื่อลดค่าใช้จ่าย	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<b>1. ค่าตอบแทน เฉพาะงาน</b>	35,120,026.46	33,364,000.00	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ลดค่าสอนเกินภาระงานสอน</li> <li>2. ลดค่าควบคุมงาน</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. เพิ่มอัตราจ้างพนักงานมหาวิทยาลัยสายวิชาการเพิ่มขึ้นเพื่อลดชั่วโมงในการสอนเกินภาระให้น้อยลง</li> <li>2. ปรับระบบการจัดตารางสอนรายวิชาเป็นแบบ Section โดยกำหนดจำนวนนักศึกษาในแต่ละกลุ่มเรียนให้เหมาะสมกับสภาพรายวิชา โดยเฉพาะรายวิชาในหมวดวิชาศึกษาทั่วไป และรายวิชาในหมวดวิชาชีพพื้นฐาน</li> <li>3. ลดจำนวนผู้ควบคุมงานก่อสร้างจาก 5 คน เหลือ 3 คน</li> </ol>	ทุกหน่วยงาน

แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ 2560

ตารางที่ 1 แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ 2560

ประเภทค่าใช้จ่าย ที่จัดทำแผน เพิ่มประสิทธิภาพ	สถานะปัจจุบัน 2559	เป้าหมาย 2560	กิจกรรม	มาตรการเพื่อลดค่าใช้จ่าย	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
2.ค่าไฟฟ้า	41,196,123.13	39,136,000.00	ลดค่าไฟฟ้า	1. ระยะสั้น แผนดำเนินการดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดเวลาเปิด – ปิด เครื่องปรับอากาศของสำนักงาน</li> <li>- การลดปริมาณหลอดไฟฟ้า</li> <li>- การติดตั้งสวิทซ์ไฟฟ้าอัตโนมัติ ในห้องน้ำและทางเดินในอาคาร</li> <li>- การเปิดไฟทางในมหาวิทยาลัยแบบสลั้บดวง</li> </ul> 2. ระยะกลาง แผนดำเนินการดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> <li>- ติดมิเตอร์วัดกระแสไฟฟ้าทุกอาคารและหน่วยงาน</li> <li>- เปลี่ยนอุปกรณ์ไฟฟ้าเป็นชนิดประหยัดพลังงาน</li> <li>- กำหนดหรือการใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่กินกระแสไฟสูงร่วมกัน เช่น กาน้ำน้ำไฟฟ้า เครื่องพิมพ์สำนักงาน เป็นต้น</li> </ul> 3. ระยะยาว แผนดำเนินการดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> <li>- เปลี่ยนเครื่องปรับอากาศเป็นแบบ Inverter</li> <li>- ใช้พลังงานไฟฟ้าทางเลือก เปลี่ยนอุปกรณ์ไฟฟ้าเป็นแบบประหยัดพลังงานทั้งหมด</li> </ul> 4. ติดประกาศให้ทุกหน่วยงานรับทราบมาตรการประหยัดพลังงาน	กองกลาง กองบริหารทรัพยากร ทุกศูนย์พื้นที่

แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ 2560

ตารางที่ 1 แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ 2560

ประเภทค่าใช้จ่าย ที่จัดทำแผน เพิ่มประสิทธิภาพ	สถานะปัจจุบัน 2559	เป้าหมาย 2560	กิจกรรม	มาตรการเพื่อลดค่าใช้จ่าย	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<b>3. ค่าใช้จ่ายในการประชุม</b>	14,141,517.41	13,434,000.00	1. ลดค่าใช้จ่ายในการประชุม	1. กำหนดมาตรการประหยัดในเรื่องค่าอาหารว่าง และอาหารกลางวันระหว่างการประชุม ให้ต่ำกว่าอัตราทางราชการกำหนด 2. ส่งเสริมให้มีการจัดประชุมทาง Video Conference เพื่อลดค่าอาหารในการประชุม 3. ใช้ระบบเทคโนโลยีในการติดตามผลการดำเนินงานแทนการจัดประชุมติดตาม 4. ในกรณีที่คณะกรรมการมีจำนวนมาก กำหนดจำนวนผู้เข้าร่วมประชุมเฉพาะประธานและเลขานุการในแต่ละชุดของคณะกรรมการ 5. ลดค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ(เฉพาะบุคคลภายในของมหาวิทยาลัย)จำนวนคนละ 200 บาท	ทุกหน่วยงาน

แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ 2560

ตารางที่ 1 แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ 2560

ประเภทค่าใช้จ่าย ที่จัดทำแผน เพิ่มประสิทธิภาพ	สถานะปัจจุบัน 2559	เป้าหมาย 2560	กิจกรรม	มาตรการเพื่อลดค่าใช้จ่าย	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
4. เพิ่มจำนวน นักศึกษาเต็มเวลา เทียบเท่า (FTES)	11,451.66	11,800.00	1. เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ เชิงรุก 2. ปรับปรุงและพัฒนา หลักสูตรให้สอดคล้องกับ ตามความต้องการของ สังคม 3. ลดจำนวนนักศึกษา พันสภาพ 4. ปรับปรุงภูมิทัศน์และ สิ่งอำนวยความสะดวก	1. เพิ่มช่องทางในการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น Facebook, Line 2. สร้างภาพลักษณ์ที่ดีของมหาวิทยาลัย เช่น การเข้าไปมีส่วน ร่วมกับชุมชน การจัดกิจกรรมร่วมกับจังหวัดหรือหน่วยงานอื่น ๆ 3. สร้างเครือข่ายความร่วมมือกับสถานศึกษากลุ่มเป้าหมายทั้งของ รัฐและเอกชนในการให้สิทธิในการเข้าศึกษาต่อในมหาวิทยาลัย 4. ปรับปรุงและพัฒนาหลักสูตรในปัจจุบันของแต่ละคณะให้ตรงกับ กับความต้องการของสังคม สามารถรองรับกับความต้องการ กำลังคนของสถานประกอบการทั้งภาคอุตสาหกรรมและการ บริการ รวมถึงความต้องการกำลังคนเพื่อรองรับ Mega Project ของรัฐบาล 5. จัดให้มีการสอนเสริมให้ความรู้กับนักศึกษาที่มีผลการเรียนอ่อน เพื่อให้นักศึกษาสามารถสำเร็จการศึกษาได้ตาม หลักสูตร	คณะ, สวท,  มหาวิทยาลัย

แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ 2560

ตารางที่ 1 แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ 2560

ประเภทค่าใช้จ่าย ที่จัดทำแผน เพิ่มประสิทธิภาพ	สถานะปัจจุบัน 2559	เป้าหมาย 2560	กิจกรรม	มาตรการเพื่อลดค่าใช้จ่าย	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
4. เพิ่มจำนวน นักศึกษาเต็มเวลา เทียบเท่า (FTES)				<p>6. กำหนดช่วงเวลาสอบปลายภาคเรียนเป็น 2 สัปดาห์เพื่อให้ นักศึกษามีเวลาทบทวนเนื้อหาก่อนสอบมากขึ้น</p> <p>7. พิจารณาปรับเกณฑ์การผันสภาพเพื่อให้โอกาสนักศึกษา</p> <p>8. ปรับปรุงภูมิทัศน์และสภาพแวดล้อมภายในมหาวิทยาลัยให้ เป็น Green University</p> <p>9. ปรับปรุงห้องเรียน ห้องปฏิบัติการ ตลอดจนเครื่องอำนวยความสะดวก ความสะอาดในห้องเรียน ครุภัณฑ์ เครื่องจักร ที่ใช้ประกอบการ เรียนการสอนให้ทันสมัย และพร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p>	คณะ, สวท, มหาวิทยาลัย

**แผนระยะเวลาการปฏิบัติงานการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน**  
**ตารางที่ 2 แผนระยะเวลาการปฏิบัติงานการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน**

กิจกรรม	ระยะเวลาในการดำเนินงาน																
	ต.ค.- 59	พ.ย.- 59	ธ.ค.- 59	ม.ค.- 60	ก.พ.- 60	มี.ค.- 60	เม.ย.- 60	พ.ค.- 60	มิ.ย.- 60	ก.ค.- 60	ส.ค.- 60.	ก.ย.- 60	ต.ค.- 60	พ.ย.- 60	ธ.ค.- 60	ม.ค.- 61	ก.พ.- 61
1. แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานจัดทำแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ปีงบประมาณ 2560	*****																
2. ประชุมพิจารณาต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต และผลการปฏิบัติงานการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559					*****												
3. พิจารณาแผนการปฏิบัติงานเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2560						*****											
4. เผยแพร่และดำเนินการตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2560						*****											
5. รายงานติดตามผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 รอบ 6 เดือน							*****										
6. รายงานติดตามผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 รอบ 9 เดือน										*****							
7. จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560													*****				
8. จัดทำรายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560													*****				
9. ประชุมพิจารณาต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต และผลการปฏิบัติงานการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560														*****			



ตารางที่ 3 ผลดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2560

กิจกรรม	ระยะเวลา	เป้าหมาย	ระยะเวลา	ผลการดำเนินงาน	ผลการปฏิบัติตามแผน		เหตุผล
					บรรลุ	ไม่บรรลุ	
	ตามแผน		จริง				
1. ค่าตอบแทนเฉพาะงาน	ต.ค. 2559 - ก.ย. 2560	33,364,000.00	ต.ค. 2559 - ก.ย. 2560	42,299,992.43		✓	ค่าตอบแทนเฉพาะงาน สูงกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้ จำนวน 8,935,992.43 บาท เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าสอนเกินภาระการสอนเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา ๆ มา ถึงแม้มหาวิทยาลัยจะมีมาตรการในการเพิ่มอัตราจ้างพนักงานมหาวิทยาลัยสายวิชาการเพิ่มขึ้นเพื่อลดชั่วโมงในการสอนเกินภาระให้น้อยลง แต่ก็ไม่สามารถทำให้ผลการปฏิบัติตามแผนบรรลุตามเป้าที่ตั้งไว้ได้
2. ค่าไฟฟ้า	ต.ค. 2559 - ก.ย. 2560	39,136,000.00	ต.ค. 2559 - ก.ย. 2560	37,436,843.73	✓		ค่าไฟฟ้า ต่ำกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้ จำนวน 1,699,156.27 บาท เนื่องจากมหาวิทยาลัยปฏิบัติตามแผนที่ตั้งไว้และมีมาตรการในการประหยัดค่าไฟฟ้าที่ชัดเจน และในปี 2560 ทางมหาวิทยาลัยไม่มีการจัดกิจกรรมใหญ่ๆอะไรที่ต้องใช้ไฟฟ้าสูง เหมือนในปี 2559 จึงทำให้ค่าไฟฟ้างดลงตามเป้าหมายที่ตั้งไว้
3. ค่าใช้จ่ายในการประชุม	ต.ค. 2559 - ก.ย. 2560	13,434,000.00	ต.ค. 2559 - ก.ย. 2560	13,328,869.00	✓		ค่าใช้จ่ายในการประชุม ต่ำกว่าเป้าหมาย จำนวน 105,131.00 บาท เนื่องจากทางมหาวิทยาลัยมีมาตรการในการประหยัดค่าใช้จ่ายในการประชุม ลดค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ (เฉพาะบุคคลภายในของมหาวิทยาลัย) และนำระบบเทคโนโลยีมาใช้ในการติดตามผลการดำเนินงานแทนการจัดประชุมติดตามผลการดำเนินงาน จึงทำให้ช่วยลดค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมลงได้

กิจกรรม	ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลา จริง	ผลการดำเนินงาน	ผลการปฏิบัติตาม แผน		เหตุผล
					บรรลุ	ไม่ บรรลุ	
4. เพิ่มจำนวน นักศึกษาเต็มเวลา เทียบเท่า (FTES)	ต.ค. 2559 - ก.ย. 2560	11,800.00	ต.ค. 2559 - ก.ย. 2560	11,454.89		✓	จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่า (Ftes.) ต่ำกว่าเป้าหมาย 345.11 คน แต่มากกว่าปีที่ผ่านมา 3.23 คน เนื่องจากทางมหาวิทยาลัยได้มีนโยบายเพิ่มจำนวนนักศึกษาแล้วแต่เป้าหมายที่ตั้งไว้สูงเกินไปจึงไม่สามารถทำตามเป้าหมายได้

### ปัจจัยสนับสนุน

1. ผู้บริหารของมหาวิทยาลัยให้ความสำคัญกับกิจกรรมการลดต้นทุนในการผลิต อีกทั้งมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง
2. บุคลากรของมหาวิทยาลัยให้ความร่วมมือในกิจกรรมลดต้นทุนการผลิตอย่างสม่ำเสมอ
3. บุคลากรมีความเข้าใจและเห็นความสำคัญในการเก็บข้อมูลเพิ่มเติมมากขึ้น

### ปัญหา/อุปสรรค

1. อัตราค่าแรงงานและสินค้าและบริการต่าง ๆ มีการปรับขึ้นอย่างต่อเนื่องทำให้การลดต้นทุนค่าใช้จ่ายบรรลุเป้าหมายได้ยากขึ้น
2. เนื่องจากการจัดเก็บข้อมูลมีหลายหน่วยงาน ดังนั้นการประสานในการรวบรวมข้อมูลล่าช้าไปบ้าง

### แนวทางหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนการเพิ่มประสิทธิภาพ ฯ ในปีต่อไป

จากผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยสำหรับปีงบประมาณ 2559 ถึงปีงบประมาณ 2560 จะพบว่าต้นทุนต่อหน่วยของมหาวิทยาลัยในแต่ละกลุ่มสาขาที่จัดการเรียนการสอนมีจำนวนสูงขึ้นอย่างต่อเนื่องถึงแม้ว่ามหาวิทยาลัยจะมีการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน และมีการดำเนินงานติดตามกิจกรรมต่าง ๆ อย่างเคร่งครัดก็ตาม โดยส่วนใหญ่ก็ยังไม่สามารถลดต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ได้ เนื่องจากเป็นผลสืบเนื่องจากสถานการณ์ที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ การเปลี่ยนแปลงตามนโยบายของรัฐบาล เป็นต้น อีกทั้งยังเป็นมหาวิทยาลัยใหม่ที่เร่งพัฒนาในด้านต่าง ๆ เพื่อให้การจัดการเรียนการสอน การวิจัย และการบริการวิชาการ เป็นผลก็มีความจำเป็นที่มหาวิทยาลัยจะต้องใช้อุปกรณ์ต่าง ๆ และอาคาร เพื่อสนับสนุนการดำเนินโครงการต่าง ๆ ดังนั้นหากมหาวิทยาลัยไม่สามารถที่จะลดค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเหล่านี้ได้ มหาวิทยาลัยจะต้องเร่งเพิ่มจำนวนนักศึกษาให้มากขึ้นเพื่อช่วยให้จำนวนต้นทุนต่อหน่วยต่ำลง ดังนั้นการปรับปรุงแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานในปีต่อไปต้องแสดงถึงแผนการลดต้นทุนในส่วนที่เป็นไปได้ และเพิ่มจำนวนนักศึกษาอย่างชัดเจนและให้สามารถนำไปปฏิบัติแล้วได้ผลจริง