



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองกลาง งานประชุม โทร. ๓๐๓๖ - ๓๐๓๗

ที่ อว ๖๙.๒.๑.๒/ ๕๕๗

วันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

เรียน เลขาธิการสภามหาวิทยาลัย/เลขานุการคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน/

รักษาการแทนรองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์จักรพงษ์ พิมพ์พิมล)/ผู้อำนวยการกองแผนงาน

เพื่อให้การจัดทำงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘-๒๕๗๑ สามารถขับเคลื่อนแผนพัฒนาการศึกษามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ระยะที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๙) และแผนปฏิบัติการมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้ได้รับผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ นั้น กองแผนงานได้จัดทำ “ร่าง” นโยบายการจัดทำงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๑ เสนอผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ และคณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๗ นั้น

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ในการประชุม ครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ วันศุกร์ที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๗ พิจารณาแล้วมีมติ ดังนี้

๑. เห็นชอบ “ร่าง” นโยบายการจัดทำงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๑ โดยมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ดังนี้

๑) เห็นควรให้ปรับหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ ดังนี้

๑. กองทุนวิจัยและพัฒนา จาก ๐.๔๕ เป็น ๐.๕

๒. กองทุนบริการวิชาการ จาก ๐.๒๕ เป็น ๐.๒

๒) ควรกำหนดสัดส่วนการจัดสรรกองทุนเงินชดเชย และกองทุนอุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากรให้ชัดเจน โดยให้แบ่งเป็นอัตราส่วน ๕๐ : ๕๐

๒. เห็นชอบหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยให้ปรับหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ฯ ตามข้อเสนอแนะ

๓. เห็นชอบโมเดลการกำหนดค่าเป้าหมายสัดส่วน และแนวปฏิบัติของมหาวิทยาลัย คือ “ใช้เวลา ๑๐ ปีงบประมาณ ต้องมีเงินนอกงบประมาณเพิ่มขึ้น ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เฉลี่ยปีละ ๗.๕๐% จนถึงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๗ จึงจะส่งผลให้มีสัดส่วนวงเงินงบประมาณแผ่นดิน : งบประมาณแหล่งอื่น และงบประมาณเงินรายได้ส่วนที่มหาวิทยาลัยดำเนินการ (เงินนอกงบประมาณ) เป็น ๔๙ : ๕๑”

๔. มอบให้กองแผนงานพิจารณาดำเนินการปรับข้อมูลตามข้อเสนอแนะ ก่อนเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณา

ทั้งนี้ กองแผนงานได้ปรับข้อมูลตามข้อเสนอแนะจากที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี เรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้ นั้น

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๘/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๗ มีข้อเสนอแนะพอสรุปได้ ดังนี้

๑. การเปรียบเทียบขนาดของมหาวิทยาลัยในกำกับ ควรเปรียบเทียบกับมหาวิทยาลัย ที่มีบริบทที่ใกล้เคียงกัน และพิจารณาว่ามหาวิทยาลัยต่าง ๆ มีจุดเด่นในด้านใด เน้นการพัฒนาด้าน วิทยาศาสตร์หรือด้านสังคม และมีแนวทางการหารายได้อย่างไร เพื่อนำมาเป็นข้อมูลในการกำหนดว่า มหาวิทยาลัยจะมุ่งเป้าไปในทิศทางใดจึงจะเหมาะสม

๒. ควรพิจารณากำหนดศูนย์กลางในการหารายได้ของมหาวิทยาลัย โดยนำผลผลิตและ ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยไปต่อยอดในการหารายได้ให้มากขึ้น ซึ่งอาจใช้ Holding Company ของมหาวิทยาลัยเป็นจุดศูนย์กลางในการหารายได้ ทั้งนี้ ต้องกำหนดกระบวนการดำเนินงานให้ชัดเจน ทั้งระยะสั้น ระยะกลาง ระยะยาว และมีการสรุปผลประกอบการเสนอมหาวิทยาลัยเพื่อทราบเป็นระยะ

ทั้งนี้ ควรพิจารณาว่าในพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้กำหนด ข้อกฎหมายที่เอื้อต่อการหารายได้จากผลผลิตและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย และการหารายได้จาก ที่ราชพัสดุหรือไม่ อย่างไร เพื่อให้การกำหนดแผนการลงทุนและแผนธุรกิจมีความชัดเจนมากขึ้น โดยต้อง ศึกษาข้อมูลด้านการตลาดโดยละเอียดว่าในปัจจุบันสินค้าใดที่เป็นที่ต้องการและมีความนิยม และนำมา จัดลำดับว่ามหาวิทยาลัยควรผลิตสินค้าใดก่อน กำหนดกลุ่มเป้าหมาย และกำหนดหน่วยงานรับผิดชอบ ในการผลิตสินค้าต่อไป

๓. เพื่อให้การจัดการศึกษาแบบ Lifelong learning เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ควรเร่ง ดำเนินการจัดทำระเบียบหรือข้อกฎหมายเกี่ยวกับธนาคารหน่วยกิต (Credit Bank System)

๔. นอกเหนือจากการเพิ่มจำนวนนักศึกษาให้เป็นไปตามเป้าหมายแล้ว ควรพิจารณา เกี่ยวกับการพัฒนาเรื่องโครงสร้างพื้นฐานของมหาวิทยาลัยเพื่อให้สอดคล้องกับจำนวนนักศึกษาที่เพิ่มขึ้น ด้วย

๕. ควรพิจารณาเพิ่มพื้นที่ในการทำวิจัยและบริการวิชาการเพื่อให้บริการแก่ชุมชนในการ ทำการเกษตรหรือแปรรูปผลผลิตทางการเกษตร และเก็บรวบรวมข้อมูลดังกล่าวเพื่อใช้ประกอบการชี้แจง งบประมาณประจำปีต่อไป

ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบในหลักการ “ร่าง” นโยบายการจัดทำงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘-๒๕๗๑ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ตามที่เสนอ และให้เสนอคณะกรรมการ การเงินและทรัพย์สิน และสภามหาวิทยาลัยพิจารณาให้ความเห็นชอบตามลำดับ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง



(รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง)

รักษาการแทนรองอธิการบดี

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการบริหารฯ

ระเบียบวาระที่

เรื่อง (ร่าง) นโยบายการจัดทำงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘-๒๕๗๑ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

เพื่อให้การจัดทำงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘-๒๕๗๑ สามารถขับเคลื่อนแผนพัฒนา การศึกษามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ระยะที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๖๕-๒๕๖๙) และแผนปฏิบัติการมหาวิทยาลัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้ได้รับผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ จึงขอเสนอ (ร่าง) นโยบายการจัดทำงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ ดังนี้

๑. ให้ความสำคัญกับการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติ และทิศทาง เป้าหมาย นโยบายมหาวิทยาลัยโดยสภา มหาวิทยาลัย แผนพัฒนาการศึกษามหาวิทยาลัยแม่โจ้สู่มหาวิทยาลัยแห่งความยั่งยืน โดยให้จัดลำดับ ความสำคัญของภารกิจที่จะเสนองบประมาณในงานที่สามารถนำส่งผลผลิต ผลลัพธ์ได้อย่างชัดเจน และ นำแนวคิดเกี่ยวกับการแทนที่กันระหว่างรายจ่ายเดิมกับรายจ่ายใหม่ (๓R : Review Redeploy และ Replace) เป็นข้อมูลประกอบการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานที่ผ่านมาอย่างน้อย ๓ ปี (ปี ๒๕๖๕-๒๕๖๗) รวมถึงการจัดทำกรอบงบประมาณล่วงหน้าระยะปานกลาง ๓ ปี (Medium Term Expenditure Framework : MTEF) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙-๒๕๗๑
๒. ให้ส่วนงานตั้งกันวงเงินสำรองมหาวิทยาลัย (ทุกส่วนงาน) ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๒๐ ของประมาณการ รายรับ ยกเว้นกรณีมีข้อกำหนดเฉพาะจากแหล่งเงิน ทั้งนี้เพื่อรองรับ ๑) กรณีรายรับจริงต่ำกว่าแผน แต่ ถ้าส่วนงานใดมีรายรับจริงเป็นไปตามประมาณการ ให้สามารถเสนอขอใช้เงินส่วนที่กันสำรองไว้ของส่วน งาน และภาพรวมมหาวิทยาลัยได้ ๒) ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก ที่ควบคุมไม่ได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ค่าเงินบาท ค่าพลังงาน ไฟฟ้า น้ำมัน แพงขึ้น หนี้ครัวเรือนไทยสูงขึ้น และ ๓) ส่วนเผื่อ เพื่อให้มีแผน คงเหลือสำหรับนำไปต่อยอดและสร้างความมั่นคงในระยะยาว ตามบริบทมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ
๓. สนับสนุนการเพิ่มแผนรายรับจากการปรับแผนด้านการศึกษา วิจัยบริการวิชาการ ทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม การบริหารทรัพย์สิน เช่น
 - ๑) ค่าธรรมเนียมการศึกษาจากหลักสูตรใหม่ในลักษณะรายวิชาย่อยที่เป็นส่วนหนึ่งของ หลักสูตร degree ในลักษณะ credit bank สำหรับกลุ่มผู้เรียนกลุ่มเป้าหมายใหม่
 - ๒) เงินอุดหนุนวิจัยและบริการวิชาการจากแหล่งทุนภายนอกจากต่างประเทศ และจาก ภาคเอกชนในประเทศ
 - ๓) เงินผลประโยชน์โดยเพิ่มรายรับจากการนำ IP ต่อยอดสู่เชิงพาณิชย์การลงทุนผ่าน Holding Company
 - ๔) การลงทุนร่วมกับภาคเอกชน หรือการบริหารทรัพย์สิน (ครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง)
 - ๕) การบริการวิชาการทางการเกษตร โดยใช้เทคโนโลยี นวัตกรรม
 - ๖) เงินรายได้จากการฝึกอบรมจากแผนพัฒนาบุคลากร
 - ๗) เงินอุดหนุนหรือบริจาคจากเอกชนหรือศิษย์เก่า เป็นต้น
๔. บริหารงบประมาณด้านบุคลากร ภายใต้วงเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ (ไม่เกินแผน) โดยเน้นการพัฒนา บุคลากร รวมถึงการเกี่ยบุคลากรระหว่างส่วนงาน
๕. มุ่งเน้นการบริหารงานตามแผนที่กำหนดไว้ จากงบประมาณประจำปี ตามลำดับ คือ
 - ๑) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้เป็นรายปี
 - ๒) งบประมาณแหล่งอื่น
 - ๓) งบประมาณเงินรายได้ (ส่วนที่มหาวิทยาลัยดำเนินการ)กรณีมีความจำเป็นเร่งด่วนให้เสนอขอใช้เงินปีเก่า (รายรับจริงต่ำกว่ารายจ่ายจริงในปีที่ล่วงมา เงินสะสม เงินกองทุน) หรือเงินรับฝาก ตามข้อกำหนดที่กำหนดไว้

๖. สนับสนุนให้ตั้งประมาณการรายจ่ายงบประมาณเงินรายได้ (ยกเว้นเงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้เป็นรายปี และงบประมาณแหล่งอื่น) ไม่เกินรายรับจริงของปีงบประมาณที่ล่วงมาทั้งนี้ให้จัดการนำงบประมาณเข้าสะสมกองทุนที่ใช้ได้ทั้งเงินต้นและดอกผล โดยจัดตั้งเงินสะสมตามวัตถุประสงค์ไว้รองรับแทน
๗. ค่าธรรมเนียมการศึกษา (ค่าพัฒนานักศึกษา) ต้องจัดสรรเพื่อการพัฒนา นักศึกษาอย่างแท้จริงตามพันธกิจมหาวิทยาลัย และสอดคล้องกับทิศทางการจัดกลุ่มมหาวิทยาลัยกลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม ทั้งนี้สัดส่วนแผนการใช้จ่ายเงินพัฒนานักศึกษาเพื่อตอบสนองนโยบายเชิงรุก การพัฒนางานประจำ และหรือการแก้ไขปัญหา ให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติการจัดทำงบประมาณ เงินรายได้ที่มหาวิทยาลัยกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ในบางรายการได้ปรับเปลี่ยนสัดส่วนการจัดสรรจาก ปี ๒๕๖๗ ดังนี้

๑) รายการที่ปรับลด ๔ รายการ ได้แก่

๑.๑) กองทุนพัฒนาบุคลากรฯ	จาก	ร้อยละ ๒.๐๐	เป็น ๑.๐๐
๑.๒) กองทุนวิจัยฯ	จาก	ร้อยละ ๐.๗๐	เป็น ๐.๕๐
๑.๓) กองทุนบริการฯ	จาก	ร้อยละ ๐.๓๐	เป็น ๐.๒๐
๑.๔) กองทุนพัฒนาวิชาการฯ	จาก	ร้อยละ ๑.๐๐	เป็น ๐.๓๕

๒) รายการที่เพิ่มเติม ๓ รายการ ได้แก่

๒.๑) ค่าตอบแทนพิเศษพนักงานมหาวิทยาลัย ร้อยละ ๐.๖๕ (ปีส่วนจากกองทุนพัฒนาวิชาการฯ)

๒.๒) ฐานข้อมูลเพื่อพัฒนางานวิชาการ วิจัย บริการวิชาการ (Scopus) ร้อยละ ๐.๓ (ปีส่วนจากกองทุนวิจัยฯ และกองทุนบริการฯ)

๒.๓) กองทุนเงินชดเชย/อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร ร้อยละ ๑ (ปีส่วนจากกองทุนพัฒนาบุคลากรฯ) แบ่งเป็นข้อย่อย สมทบกองทุนเงินชดเชย ร้อยละ ๕๐ และอุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร ร้อยละ ๕๐ ทั้งนี้หากสิ้นปีงบประมาณได้รับจัดสรรจริงสูงกว่าประมาณการให้นำส่วนต่างเข้าสมทบกองทุนเงินชดเชย

นำเสนอที่ประชุม

๑. พิจารณาให้ความเห็นชอบ (ร่าง) นโยบายการจัดทำงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘-๒๕๗๑ และหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ หากเห็นชอบ เห็นควรนำเสนอต่อคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน และสภามหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณา

๒. ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ ๕/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๗, คณะกรรมการการเงินครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๗ และคณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

ร่าง นโยบายการจัดทำงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568-2571

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ส่วนที่ 1 หลักการและเหตุผล

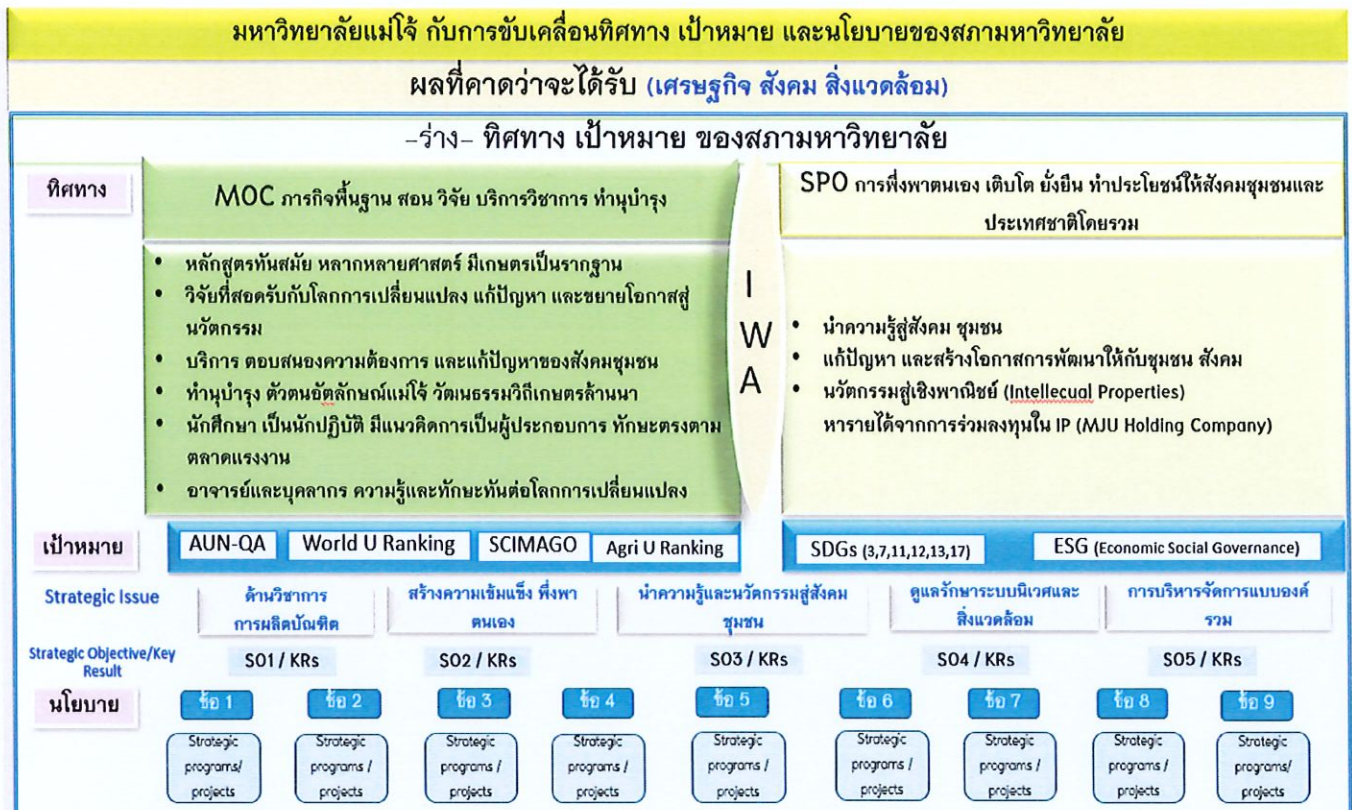
1.1 ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่ชัดเจน โดยแผนงบประมาณดังกล่าวต้องเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ชาติ และแผนสำคัญต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนปฏิรูปประเทศ แผนพัฒนาพื้นที่ระดับภาค ยุทธศาสตร์การจตุรบรรณงบประมาณประจำปีของประเทศ ประกาศมหาวิทยาลัยเรื่องการกำหนดนโยบายสภามหาวิทยาลัย แผนพัฒนาการศึกษามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ระยะที่ 13 (พ.ศ. 2565-2569) โดยบูรณาการมิติงานเชิงพื้นที่ (Area) เชิงส่วนงาน (Function) และเชิงยุทธศาสตร์สำคัญ (Agenda) เพื่อเป็นกลไกการขับเคลื่อนเศรษฐกิจของประเทศ (New Engine of Growth) ในกลุ่มอุตสาหกรรมเป้าหมาย S-curve และการพัฒนาเศรษฐกิจตามโมเดลเศรษฐกิจใหม่ BCG MODEL และมุ่งสู่วิสัยทัศน์ในการเป็นมหาวิทยาลัยชั้นนำที่มีความเป็นเลิศทางการเกษตรในระดับนานาชาติ

1.2 จัดทำงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ (SPBB : Strategic Performance Based Budgeting) เพื่อจัดสรรงบประมาณให้เชื่อมโยงและสามารถขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของประเทศและมหาวิทยาลัยได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ และจัดสรรงบประมาณให้เหมาะสมสอดคล้องกับผลงาน Performance ในการนำส่งผลสำเร็จตามยุทธศาสตร์ฯ

1.3 จัดทำงบประมาณโดยใช้วงจรบริหารงานคุณภาพ (PDCA : Plan Do Check Act

1.4 กำหนดเป้าหมายแผนงาน และผลที่คาดว่าจะได้รับการดำเนินการตามแผนงานและแผนงบประมาณ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ กับการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของประเทศไทย / กระทรวง อว. / กระทรวงอื่นที่เกี่ยวข้อง						
ยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี	6	ความมั่นคง	การสร้าง ความสามารถในการ แข่งขัน	การพัฒนาและ เสริมสร้างศักยภาพ คน	การสร้างโอกาส ความ เสมอภาค และเท่าเทียม กันทางสังคม	การสร้างการเติบโตบน คุณภาพชีวิต ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
						การปรับสมดุลและ พัฒนาระบบการบริหาร จัดการภาครัฐ
แผนปฏิรูปประเทศ (ฉบับปรับปรุง 2564)	13	1.ด้านการเมือง 8.ด้านสื่อสารมวลชน เทคโนโลยี สารสนเทศ	2.ด้านการบริหาร ราชการแผ่นดิน 9.ด้านสังคม 10.ด้านพลังงาน	3.ด้านกฎหมาย 11. ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ	4.ด้านกระบวนการ ยุติธรรม 12.ด้านการศึกษา 13.ด้านวัฒนธรรม กีฬา แรงงาน และการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์	5.ด้านเศรษฐกิจ 6.ด้าน ทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม และพลังงาน
แผน 13 ประเทศ	6	เกษตรและเกษตร แปรรูปมูลค่าสูง	การท่องเที่ยวเน้น คุณค่า	SMEs วิสาหกิจ และ วิสาหกิจเพื่อสังคม	กำลังคนที่มีสมรรถนะสูงคอบ โยธยการพัฒนาแห่งอนาคต	ภัยธรรมชาติและความ เปลี่ยนแปลงสภาพอากาศ
ยุทธศาสตร์ อว. (66-70)	4	การพัฒนากำลังคนอาชีวศึกษา และ สถาบันวิจัยให้เป็นฐานการขับเคลื่อนการ พัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของประเทศแบบ ก้าวกระโดดอย่างยั่งยืน	การพัฒนาเศรษฐกิจไทยด้วยเศรษฐกิจสร้าง คุณค่าและเสริมสร้างสังคมก้าวหน้า ให้มี ความสามารถ ในการแข่งขัน และพึ่งพา ตนเองได้อย่างยั่งยืน พร้อมสู่อนาคต	การพัฒนาวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี การ วิจัยและนวัตกรรมระดับขั้นแนวหน้า ก้าวหน้าล้ำยุค เพื่อสร้างโอกาสใหม่และ ความพร้อมของประเทศไทยในอนาคต	การยกระดับสังคมและสิ่งแวดล้อม ให้มี การพัฒนาอย่างยั่งยืน สามารถแก้ไข ปัญหาท้าทายและปรับตัวทันต่อ พลวัตการเปลี่ยนแปลงของโลก	
Platform Reinvent	5	การพัฒนาและแสวงหา บุคลากรที่เน้นสมรรถนะ	การพัฒนาคุณภาพการ เรียนการสอน	การบริหารงานวิจัยและ นวัตกรรม	การสร้างเครือข่ายความ ร่วมมือ	ความเป็นนานาชาติ
แผน 13 แม่โจ้	5	ขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ 100 ปี (SPO)	พันธกิจหลัก (MOC)	ความเป็นนานาชาติ (Internationalize)	การพลิกโฉมมหาวิทยาลัย (Reinventing)	ความยั่งยืนทางการเงินและ งบประมาณ (Financial)
เป้าหมายของการพัฒนา มหาวิทยาลัยแม่โจ้	6	การปฏิรูปการ บริหาร มหาวิทยาลัยสู่ มหาวิทยาลัย กลุ่ม 2	การพัฒนาวิเทศกรรม เพื่อการพัฒนาเทคโนโลยี และนวัตกรรมเกษตร อัจฉริยะสำหรับพัฒนา บัณฑิตและ ผู้ประกอบการ	การพัฒนาความ เป็นเลิศการผลิต กำลังคนขั้นสูง ด้านเกษตร อัจฉริยะ	การพัฒนาวิสาหกิจ และผู้ประกอบการ ด้วยเทคโนโลยีและ นวัตกรรมเกษตร สมัยใหม่	การพัฒนาความ เป็นเลิศเทคโนโลยี และนวัตกรรมการ จำหน่ายสินค้า เกษตร
						การยกระดับความ เป็นเลิศทางด้าน เกษตรอัจฉริยะใน ระดับนานาชาติ



ส่วนที่ 2 สถานการณ์และแนวโน้ม

2.1 สถานการณ์และแนวโน้มเศรษฐกิจของประเทศไทย

ผลกระทบที่ประเทศไทยได้รับจากสถานการณ์ต่าง ๆ ได้แก่ เศรษฐกิจโลกชะลอตัว ความขัดแย้งทางการเมืองระหว่างประเทศ ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างประชากรโลกและสภาพภูมิอากาศ หนี้สินครัวเรือน ปัญหาจำนวนแรงงาน ปัญหาคุณภาพและความเหลื่อมล้ำทางการศึกษา ปัญหาภัยแล้ง และน้ำท่วม ส่งผลให้งบประมาณของประเทศไทยตาม ร่าง พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ยังคงดำเนินนโยบายขาดดุล ทั้งนี้ภายใต้กรอบวินัยการเงินการคลังและความจำเป็นของการใช้จ่ายภาครัฐ คือประมาณการรายจ่าย 3.6 ล้านล้านบาท ประมาณการรายได้สุทธิ 2.8870 ล้านล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 3.59% โดยได้กำหนดวงเงินกู้เพื่อชดเชยการขาดดุล 0.7130 ล้านล้านบาท (19.81%) ซึ่งในภาพรวมวงเงินรายจ่ายปี 2568 ประมาณการเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.25 ล้านล้านบาท (+7.46%)

การจัดสรรงบประมาณปี 2568 ได้คำนึงถึงความสอดคล้องยุทธศาสตร์ชาติ และการแก้ไขปัญหาและผลกระทบจากโควิด-19 ภาวะเศรษฐกิจการคลังของประเทศ ความจำเป็นและภารกิจหน่วยรับงบประมาณ ศักยภาพความพร้อมในการดำเนินงาน และความสามารถในการใช้จ่ายงบประมาณ รวมถึงแหล่งเงินอื่น เช่นเงินรายได้ ฐานะเงินนอกงบประมาณที่สามารถใช้จ่ายได้ มาประกอบการพิจารณาด้วย

สำหรับกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรมได้รับกรอบงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568 เป็นเงิน 0.1501 ล้านล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน (+2.77%) จำแนกเป็นด้านการศึกษา 0.1081 ล้านล้านบาท ลดลงจากปีก่อน (-5.96%) และด้านวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม 0.0420 ล้านล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน(+35.05%)

ผ่านความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567

คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

2.2 สถานการณ์และแนวโน้มภายในของมหาวิทยาลัย

การจัดสรรเงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้เป็นรายปี (งบประมาณแผ่นดิน) ซึ่งใช้หลักการของงบประมาณฐานศูนย์ (Zero-Based Budgeting) ส่งผลให้มหาวิทยาลัยมีแนวโน้มได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง แต่มีแนวโน้มค่าใช้จ่ายภาพรวมเพิ่มสูงขึ้น จึงต้องหาแนวทางการลดรายจ่าย เพิ่มรายได้ และเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการ

ตามสัดส่วนงบประมาณเงินรายได้ส่วนที่มหาวิทยาลัยดำเนินการประมาณร้อยละ 30 ของงบประมาณภาพรวม และมากกว่าร้อยละ 50 ของรายรับดังกล่าว มาจากค่าธรรมเนียมการศึกษาที่ขึ้นอยู่กับจำนวนนักศึกษา จึงเป็นรายรับที่มีความยืดหยุ่นน้อยเนื่องจากในปัจจุบันมหาวิทยาลัยแม่โจ้ยังจัดเก็บค่าธรรมเนียมการศึกษาแบบหน่วยกิตเป็นส่วนใหญ่ แต่ในปีการศึกษา 1/2567 จะเริ่มจัดเก็บค่าธรรมเนียมการศึกษาแบบเหมาจ่ายสำหรับนักศึกษาใหม่ระดับปริญญาตรี ส่งผลให้ต้องทบทวน ปรับปรุงการดำเนินงาน เพื่อที่จะลดความเสี่ยง และเพิ่มความสามารถในการพึ่งพาตนเอง โดยเฉพาะการเพิ่มรายรับ เพื่อให้สอดคล้องกับการขยายผลการดำเนินงานตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย ซึ่งส่งผลให้วงเงินประมาณการรายจ่ายมีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้น

ส่วนที่ 3 นโยบายการจัดทำงบประมาณ

3.1 ให้ความสำคัญกับการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติ และทิศทาง เป้าหมาย นโยบายมหาวิทยาลัยโดยสภามหาวิทยาลัย แผนพัฒนาการศึกษามหาวิทยาลัยแม่โจ้สู่มหาวิทยาลัยแห่งความยั่งยืน โดยให้จัดลำดับความสำคัญของภารกิจที่จะเสนองบประมาณในงานที่สามารถนำส่งผลผลิต ผลลัพธ์ได้อย่างชัดเจน และนำแนวคิดเกี่ยวกับการแทนที่กันระหว่างรายจ่ายเดิมกับรายจ่ายใหม่ (3R : Review Redeploy และ Replace) เป็นข้อมูลประกอบการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานที่ผ่านมาอย่างน้อย 3 ปี (ปี 2565-2567) รวมถึงการจัดทำกรอบงบประมาณล่วงหน้าระยะปานกลาง 3 ปี (Medium Term Expenditure Framework : MTEF) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569-2571

ให้มีการบริหารงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ ตามข้อกฎหมายที่กำหนด ตามหลักการของวินัยการเงินการคลัง และการวิเคราะห์ความคุ้มค่าในการใช้จ่ายงบประมาณ โดยต้องมีการติดตามการดำเนินงาน (Monitoring of actual activity) อย่างต่อเนื่อง เพื่อรับรู้ข้อมูลสำหรับประกอบการตัดสินใจในการบริหารได้ภายในปีงบประมาณ ทั้งนี้ ในส่วนโครงการวิจัยและบริการวิชาการควรมีการประเมิน SROI เพื่อวัดผลกระทบต่อสังคมด้วย

3.2 ให้ส่วนงานตั้งกันวงเงินสำรองมหาวิทยาลัย (ทุกส่วนงาน) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 20 ของประมาณการรายรับ ยกเว้นกรณีมีข้อกำหนดเฉพาะจากแหล่งเงิน ทั้งนี้เพื่อรองรับ 1) กรณีรายรับจริงต่ำกว่าแผน แต่ถ้าส่วนงานใดมีรายรับจริงเป็นไปตามประมาณการ ให้สามารถเสนอขอใช้เงินส่วนที่กันสำรองไว้ของส่วนงาน และภาพรวมมหาวิทยาลัยได้ 2) ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก ที่ควบคุมไม่ได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ค่าเงินบาท ค่าพลังงาน ไฟฟ้า น้ำมัน แพงขึ้น หนี้ครัวเรือนไทยสูงขึ้น และ 3) ส่วนเผื่อ เพื่อให้มีแผนคงเหลือสำหรับนำไปต่อยอดและสร้างความมั่นคงในระยะยาว ตามบริบทมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ

3.3 สนับสนุนการเพิ่มแผนรายรับจากการปรับแผนด้านการศึกษา วิจัยบริการวิชาการ ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม การบริหารทรัพย์สิน เช่น

- 1) ค่าธรรมเนียมการศึกษาจากหลักสูตรใหม่ในลักษณะรายวิชาย่อยที่เป็นส่วนหนึ่งของหลักสูตร degree ในลักษณะ credit bank สำหรับกลุ่มผู้เรียนกลุ่มเป้าหมายใหม่
- 2) เงินอุดหนุนวิจัยและบริการวิชาการจากแหล่งทุนภายนอกจากต่างประเทศ และจากภาคเอกชนในประเทศ
- 3) เงินผลประโยชน์โดยเพิ่มรายรับจากการนำ IP ต่อยอดสู่เชิงพาณิชย์การลงทุนผ่าน Holding Company
- 4) การลงทุนร่วมกับภาคเอกชน หรือการบริหารทรัพย์สิน (ครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง)

ผ่านความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567

คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

5) การบริการวิชาการทางการเกษตร โดยใช้เทคโนโลยี นวัตกรรม

6) เงินรายได้จากการฝึกอบรมจากแผนพัฒนาบุคลากร

7) เงินอุดหนุนหรือบริจาคจากเอกชนหรือศิษย์เก่า เป็นต้น

3.4 บริหารงบประมาณด้านบุคลากร ภายใต้วงเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ (ไม่เกินแผน) โดยเน้นการพัฒนาบุคลากร รวมถึงการเกลี่ยบุคลากรระหว่างส่วนงาน

3.5 มุ่งเน้นการบริหารงานตามแผนที่กำหนดไว้ จากงบประมาณประจำปี ตามลำดับ คือ

1) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้เป็นรายปี

2) งบประมาณแหล่งอื่น

3) งบประมาณเงินรายได้ (ส่วนที่มหาวิทยาลัยดำเนินการ)

กรณีมีความจำเป็นเร่งด่วนให้เสนอขอใช้เงินปีเก่า (รายรับจริงต่ำกว่ารายจ่ายจริงในปีที่ล่วงมา เงินสะสมเงินกองทุน) หรือเงินรับฝาก ตามข้อกฎหมายที่กำหนดไว้

3.6 สนับสนุนให้ตั้งประมาณการรายจ่ายงบประมาณเงินรายได้ (ยกเว้นเงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้เป็นรายปี และงบประมาณแหล่งอื่น) ไม่เกินรายรับจริงของปีงบประมาณที่ล่วงมา ทั้งนี้ให้จัดการนำงบประมาณเข้าสะสมกองทุนที่ใช้ได้ทั้งเงินต้นและดอกผล โดยจัดตั้งเงินสะสมตามวัตถุประสงค์ไว้รองรับแทน

3.7 ค่าธรรมเนียมการศึกษา (ค่าพัฒนานักศึกษา) ต้องจัดสรรเพื่อการพัฒนา นักศึกษาอย่างแท้จริงตามพันธกิจมหาวิทยาลัย และสอดคล้องกับทิศทางการจัดกลุ่มมหาวิทยาลัยกลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม ทั้งนี้สัดส่วนแผนการใช้เงินพัฒนานักศึกษาเพื่อตอบสนองนโยบายเชิงรุก การพัฒนางานประจำ และหรือการแก้ไขปัญหา ให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติการจัดทำงบประมาณ เงินรายได้ที่มหาวิทยาลัยกำหนด

ส่วนที่ 4. แนวปฏิบัติการจัดทำงบประมาณ

4.1 การจัดทำประมาณการรายรับ ประกอบด้วย

4.1.1 เงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้เป็นรายปี หมายถึง งบประมาณแผ่นดินตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ให้ใช้จ่ายตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่ได้รับการเห็นชอบจากสำนักงบประมาณ ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2564 เป็นต้นมา รัฐบาลมีการปรับลดงบประมาณที่สนับสนุนงานประจำ (Function) เนื่องจากต้องการลด ชะลอ หรือยกเลิกงานที่ซ้ำซ้อน ตามสภาวะสังคม เศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อนำส่วนที่ปรับลดไปเพิ่มให้กับการฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมจากเหตุต่าง ๆ เช่น การเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ภัยธรรมชาติ หรือภาวะเศรษฐกิจ รายจ่ายลงทุนเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจของประเทศ และรองรับโครงการที่ตอบโจทย์ความต้องการของประชาชน ได้แก่ โครงการสนับสนุนงานบริการวิชาการเชิงพื้นที่ และโครงการพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศเพื่อรองรับนโยบาย Thailand 4.0 สนับสนุนการทำงานแบบบูรณาการระหว่างภาคส่วนต่าง ๆ เพื่อสามารถใช้จ่ายงบประมาณร่วมกันให้ได้ประโยชน์ยิ่งขึ้น เพื่อแก้ไขปัญหา ลดความเหลื่อมล้ำ เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของประเทศ และพัฒนาประเทศให้มีความมั่นคงอย่างยั่งยืน

4.1.2 งบประมาณแหล่งอื่น ได้แก่

1) เงินอุดหนุนวิจัยจากงบประมาณแหล่งอื่น เช่น กองทุนส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (กองทุน ววน.) ในสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (สกสว.) หน่วยงานอิสระภายใต้กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (อว.)

ผ่านความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567

คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

2) เงินอุดหนุนบริการวิชาการจากงบประมาณแหล่งอื่น เช่น งบประมาณของหน่วยงานในสังกัดกระทรวง อว. ได้แก่ สป.อว. ในโครงการ 1 มหาวิทยาลัย 1 ตำบล , โครงการพลิกโฉมสถาบันอุดมศึกษา, โครงการยุวชนอาสา หรือหน่วยงานในสังกัดกระทรวงอื่น ๆ (ถ้ามี)

3) เงินอุดหนุนเพื่อวัตถุประสงค์อื่นจากงบประมาณแหล่งอื่น เช่น งบประมาณด้านทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม, กิจกรรมนักศึกษา, ทุนการศึกษาจากหน่วยงานในสังกัดกระทรวง อว. หรือหน่วยงานในสังกัดกระทรวงอื่นๆ

4) เงินเบิกเงินแทนกัน จากงบประมาณแหล่งอื่น ของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงต่าง ๆ หรือ หน่วยงานอื่นที่ระบุลักษณะการสนับสนุนบในลักษณะเบิกเงินแทนกัน

4.1.3 เงินรายได้ในส่วนที่มหาวิทยาลัยดำเนินการ ได้แก่

1) ค่าธรรมเนียมการศึกษา ให้ใช้จำนวนนักศึกษาตามแผนการรับนักศึกษาที่ผ่านการพิจารณาจากสภามหาวิทยาลัยประกอบการจัดทำ (ข้อมูลกองแผนงาน) โดยเรียกเก็บจากนักศึกษาทุกระดับการศึกษา และทุกหลักสูตร จำแนกเป็น 2 กลุ่ม คือ

1.1) กลุ่มหลัก ประกอบด้วย ค่าบำรุงมหาวิทยาลัย ค่าพัฒนานักศึกษา และค่าธรรมเนียมการศึกษา ตามระเบียบและประกาศที่กำหนด

1.2) กลุ่มอื่นๆ ประกอบด้วย ค่าบำรุงพิเศษ ค่าธรรมเนียมนักศึกษาทดลองเรียน และ ค่าธรรมเนียมการศึกษาอื่น ๆ ที่เรียกเก็บ โดยให้นำประมาณการรายรับมาจัดสรร ตามหลักเกณฑ์การจัดสรรประมาณการรายรับดัง ข้อ 4.3

2) เงินผลประโยชน์ หมายถึง

2.1) เงินรายได้จากการจำหน่ายสินค้าที่ส่วนงานผลิต หรือผลผลิตที่เป็นผลพลอยได้จากการดำเนินงาน หรือการให้บริการต่าง ๆ จากครุภัณฑ์ อุปกรณ์ ห้องภายในอาคาร พื้นที่เพื่อดำเนินการในลักษณะหารายได้ ค่าตอบแทนเบี้ยปรับของมหาวิทยาลัย

2.2) เงินรายได้ของส่วนงานจากการใช้ที่ราชพัสดุ หรือจัดหาประโยชน์ในที่ราชพัสดุที่มหาวิทยาลัยปกครอง ดูแล ใช้ หรือจัดหาประโยชน์

2.3) เงินรายได้ของส่วนงานที่ได้มาจากการลงทุน หรือการร่วมลงทุน และจากแผนการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย (ทั้งทรัพย์สินมีตัวตน และไม่มีตัวตน เช่น IP/ เทคโนโลยีนวัตกรรม การบริการทางสังคม)

3) เงินรายได้จากฟาร์ม หมายถึง รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ผลผลิต จากงานฟาร์ม ตามระเบียบและประกาศที่มหาวิทยาลัยกำหนด

4) เงินจากการฝึกอบรม การประชุมสัมมนา หมายถึง เงินรายได้ที่ส่วนงานได้รับการจัดอบรม การประชุม การสัมมนา ทางวิชาการ หรือเชิงปฏิบัติการ การบรรยายพิเศษ และการประชุมลักษณะที่เป็นบริการทางวิชาการ โดยให้นำมาจัดสรรตามระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยการจัดฝึกอบรม พ.ศ.2556 และที่เกี่ยวข้อง

5) เงินอุดหนุนบริการวิชาการจากแหล่งทุนภายนอก ให้จัดสรรตามระเบียบและประกาศที่กำหนด ทั้งนี้ควรมีข้อมูลประกอบการประมาณการที่ชัดเจน

6) เงินอุดหนุนการวิจัยจากแหล่งทุนภายนอก ให้จัดสรรตามระเบียบและประกาศที่กำหนด ทั้งนี้ควรมีข้อมูลที่ชัดเจนประกอบการประมาณการ

7) เงินบริจาค เงินอุดหนุน หรือทรัพย์สินซึ่งมีผู้บริจาค ให้จัดสรรตามวัตถุประสงค์ของผู้บริจาค

8) เงินรายได้อื่น ให้จัดสรรตามระเบียบและประกาศที่กำหนด

ผ่านความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567

คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

4.1.4 เงินรายรับจริงที่สูงกว่ารายจ่ายจริงเมื่อสิ้นปีงบประมาณ

1) จากเงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้เป็นรายปี (งบประมาณแผ่นดิน) ให้ถือปฏิบัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 13/2561 เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2561

2) จากงบประมาณเงินรายได้ที่มหาวิทยาลัยดำเนินการ ให้ส่วนงานนำเข้ากองทุนสะสมเพื่อความมั่นคง, เงินสะสมตามวัตถุประสงค์ และหรือโครงการยุทธศาสตร์ รวมถึงค่าใช้จ่ายจำเป็นตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด ทั้งนี้ ต้องไม่มีหนี้ค้างชำระในปีก่อนหน้า

4.1.5 เงินสะสมตามวัตถุประสงค์/กองทุน

4.1.6 เงินรับฝาก และเงินนอกงบประมาณอื่นๆ

4.2 การจัดทำประมาณการรายจ่าย

4.2.1 ให้ส่วนงานตั้งประมาณการงบประมาณรายจ่าย ไม่เกินร้อยละ 80 ของรายรับ และกันเงินสำรองไว้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 20 (ยกเว้นเงินรายได้ประเภทเงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้เป็นรายปี และเงินจากแหล่งงบประมาณอื่นที่มีข้อกำหนดเฉพาะในการบริหารงบประมาณ) การกำหนดสัดส่วนเพื่อกันสำรอง ให้อ้างอิงจากข้อมูล ดังนี้ จำนวนนักศึกษา อัตราการคงอยู่ของนักศึกษาระหว่างปีการศึกษา, แผน-ผลรายรับค่าธรรมเนียมการศึกษาจำแนกรายภาคการศึกษา/รายชั้นปี, แผน-ผลที่เป็นขนาดความแตกต่างของรายรับและรายจ่ายในปีก่อนหน้า และแนวโน้มแผนฯ ของส่วนงาน ซึ่งแต่ละส่วนงานไม่จำเป็นต้องกำหนดในอัตราที่เท่ากัน และอาจกำหนดอัตราที่แตกต่างได้ ขึ้นอยู่กับสถานะการเงินและบริบทของแต่ละส่วนงาน

4.2.2 การจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ทุกแหล่งงบประมาณ (เงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้เป็นรายปี, งบประมาณแหล่งอื่น, เงินรายได้ในส่วนที่มหาวิทยาลัยดำเนินการ, เงินรายรับจริงที่สูงกว่ารายจ่ายจริงเมื่อสิ้นปีงบประมาณ, เงินสะสมตามวัตถุประสงค์) ให้เป็นไปตามแผนงานตามโครงสร้างงบประมาณตามยุทธศาสตร์ มุ่งเน้นให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมาย ตัวชี้วัด ของยุทธศาสตร์ระดับชาติ รวมแผนพัฒนาต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย จำแนกเป็น 4 แผนงาน ประกอบด้วย

1) แผนงานบุคลากรภาครัฐ หมายถึง แผนงานที่แสดงรายจ่ายเพื่อการบริหารงานบุคลากรภาครัฐ ที่กำหนดไว้ในงบบุคลากร งบดำเนินงาน รวมทั้งงบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่น (ไม่รวมลูกจ้างโครงการ ค่าจ้างเหมาช่วยปฏิบัติงาน) จัดสรรงบประมาณโดยมีอัตราค่าใช้จ่ายเป็นรายเดือน หรือจ่ายควบกับเงินเดือน มีจำนวนอัตราค่าใช้จ่ายตามที่คณะกรรมการบริหารงานบุคคลมหาวิทยาลัยแม่โจ้ (ก.บ.ม.) ให้ความเห็นชอบแล้ว ทั้งนี้ให้ ควบคุมการเพิ่มอัตราใหม่ และจำกัดกำลังคน เพื่อปรับขนาดอัตรากำลังในภาพรวมให้สอดคล้องกับภารกิจ ในสัดส่วนที่เหมาะสม ซึ่งในส่วนของ

1.1) งบบุคลากร ประกอบด้วย ข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และค่าจ้างชั่วคราว (ผู้เชี่ยวชาญชาวต่างประเทศ) ให้บริหารวงเงินจากงบประมาณแผ่นดิน

1.2) งบเงินอุดหนุน ประกอบด้วย

1.2.1) ค่าใช้จ่ายบุคลากร ได้แก่

1.2.1.1) พนักงานมหาวิทยาลัย ให้บริหารวงเงินจากงบประมาณแผ่นดิน งบเงินอุดหนุน หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป ค่าใช้จ่ายบุคลากร และค่าใช้จ่ายดำเนินงาน ที่ได้รับจัดสรรสำหรับเป็นค่าจ้าง ค่าใช้จ่ายอื่นตามสิทธิ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องของพนักงานมหาวิทยาลัย รวมทั้งเงินสวัสดิการ (สมทบกองทุนประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กองทุนเงินทดแทน) นอกจากนี้ ในส่วนของ

ก) พนักงานมหาวิทยาลัยกลุ่มเดิม ให้มหาวิทยาลัย/ส่วนงานเตรียมงบประมาณเงินรายได้ไว้รองรับ กรณีค่าใช้จ่ายบุคลากร บางรายการ ดังนี้

ผ่านความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567

คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

ก.1) มหาวิทยาลัยมีนโยบายหรือคณะกรรมการที่มีอำนาจมีมติที่ประชุมเห็นควรสนับสนุนงบประมาณเงินรายได้ ให้จัดทำคำขอตั้งงบประมาณตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ หรือมติที่เกี่ยวข้อง เช่น คำตอบแทนพิเศษทางวิชาการสำหรับพนักงานมหาวิทยาลัยกลุ่มเดิม หรือ

ก.2) กรณีมหาวิทยาลัยอนุมัติกรอบและงบประมาณแผ่นดินแล้วภายในเดือนตุลาคม แต่ส่วนงานสรรหาอัตราากำลังมาบรรจุไม่ทัน 1 ธันวาคม ในปีงบประมาณนั้น หรือตามระยะเวลาที่สำนักงบประมาณกำหนด และส่งผลให้ไม่สามารถเสนอขอของงบประมาณในปีถัดไปได้นั้น ให้นำงบประมาณเงินรายได้ส่วนงานมาบริหารเพื่อดำเนินการที่เกี่ยวข้องจนกว่าจะได้รับการจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน

ก.3) ค่าใช้จ่ายในอนาคตที่มีวงเงินสูงและ งบประมาณแผ่นดินมีไม่เพียงพอสำหรับบริหาร เช่น เงินชดเชยสำหรับพนักงานมหาวิทยาลัยผู้เกษียณและพ้นสภาพ กรณีมีเงินงบประมาณคงเหลือรายปีจากทุกเหตุผล เช่น บรรจุไม่ครบตามเวลา การพ้นสภาพระหว่างปี ให้นำไปปันส่วน ดังนี้

- (1) ให้จัดสรรเท่าที่จำเป็นเพื่อรองรับการดำเนินงานของส่วนกลางสำหรับค่าใช้จ่ายบุคคล กรณีฉุกเฉิน
- (2) ให้จัดสรรเข้ากองทุนเงินชดเชย

ข) พนักงานมหาวิทยาลัยกลุ่มเปลี่ยน ซึ่งได้รับจัดสรรค่าจ้าง 1.6 ของอัตราเงินเดือนข้าราชการ ประกอบด้วย อัตรา 1.4 สำหรับเป็นค่าจ้าง และ อัตรา 0.2 สำหรับเป็นเงินสวัสดิการนั้น ให้นำเงินอัตรา 0.2 จัดสรรเข้าเงินสะสมพนักงานมหาวิทยาลัยกลุ่มเปลี่ยนสถานภาพ

ค) พนักงานมหาวิทยาลัยเงินรายได้ และพนักงานส่วนงาน ให้บริหารวงเงินงบประมาณจากงบประมาณเงินรายได้

ง) พนักงานราชการซึ่งสิ้นสุดระยะเวลาของการอนุมัติกรอบอัตรากำลังพนักงานราชการ (2560-2563) และสำนักงบประมาณไม่ได้จัดสรรงบประมาณให้อีกต่อไป ให้ทุกส่วนงานถือปฏิบัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารงานบุคคลมหาวิทยาลัยแม่โจ้ (ก.บ.ม.) ครั้งที่ 8/2565 เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2565 ทั้งนี้ให้วางแผนงบประมาณเงินรายได้ไว้รองรับกรณีจำเป็นต้องเกลี้ยกลายใต้งบประมาณที่มีอยู่เดิมด้วย

1.2.2) ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน ประกอบด้วย

1.2.2.1) ค่าตอบแทน ที่ต้องจัดสรรให้ตามสิทธิและข้อกำหนดตามกฎหมายและจ่ายให้ในลักษณะค่าจ้างรายเดือน หรือจ่ายควบกับค่าจ้างรายเดือน เช่น เงินประจำตำแหน่งและเงินค่าตอบแทนเพิ่มเติมสำหรับผู้บริหาร เงินเพิ่มการครองชีพชั่วคราวของพนักงานส่วนงาน ค่าตอบแทนตำแหน่งต่างๆ ฯลฯ

1.2.2.2) ค่าใช้สอย ที่ต้องจัดสรรให้ตามสิทธิ เช่น สมทบเบี้ยประกันสังคม, สมทบกองทุนเงินทดแทน เป็นต้น

2) แผนงานพื้นฐาน หมายถึง แผนงานที่ดำเนินการกิจกรรมตามหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นปกติประจำตามกฎหมายจัดตั้ง หากหยุดดำเนินการอาจก่อให้เกิดความเสียหายในการให้บริการสาธารณะของภาครัฐ ซึ่งมีลักษณะงานและปริมาณงานที่ชัดเจนต่อเนื่อง งบประมาณในส่วนนี้เป็นค่าใช้จ่ายเพื่อสนับสนุนภารกิจพื้นฐาน ไม่สามารถจำแนกได้ว่าใช้จ่ายเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย/ตัวชี้วัดของแผนแม่บทย่อยๆใดได้โดยเฉพาะ

ผ่านความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567

คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

3) แผนงานยุทธศาสตร์ หมายถึง แผนงานที่ดำเนินการตามภารกิจยุทธศาสตร์ ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายในเชิงนโยบาย หรืออาจเป็นภารกิจพื้นฐานที่สอดคล้องตามยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายของรัฐบาล และมหาวิทยาลัย ที่ต้องการผลักดันหรือเห็นความสำคัญในช่วงระยะเวลาหนึ่ง โดยจัดทำงบประมาณในลักษณะ Project based ที่แสดงค่าใช้จ่าย เป้าหมาย ตัวชี้วัด และระยะเวลาสิ้นสุดที่ชัดเจน

ให้ส่วนงานตั้งรายจ่ายไว้รองรับการดำเนินงานลักษณะโครงการ (Project based) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของประมาณการรายจ่ายรวมจากงบประมาณเงินรายได้ โดยเป็นโครงการตามแผนพัฒนาเชิงรุกของมหาวิทยาลัยภายใต้กรอบทิศทาง เป้าหมาย นโยบายมหาวิทยาลัยโดยสภามหาวิทยาลัย แผนพัฒนาการศึกษามหาวิทยาลัยแม่โจ้ระยะ 5 ปี แผนปฏิบัติการประจำปี ซึ่งมุ่งสู่มหาวิทยาลัยเกษตรอินทรีย์ (Organic University) มหาวิทยาลัยสีเขียว (Green University) และมหาวิทยาลัยเชิงนิเวศ (Eco University) เพื่อสร้างสังคมแห่งการ “กินดี อยู่ดี มีสุข” สอดคล้องกับเป้าหมายของสหประชาชาติ ยุทธศาสตร์ชาติ ในการพัฒนาอย่างยั่งยืน โครงการพัฒนาฐานข้อมูล / โครงการบูรณาการฐานข้อมูลให้มหาวิทยาลัยมี single data ในการบริหารจัดการองค์กร

4) แผนงานบูรณาการ หมายถึง แผนงานที่จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายบูรณาการที่คณะรัฐมนตรีให้ความเห็นชอบ โดยมีหน่วยรับงบประมาณตั้งแต่ 2 หน่วยขึ้นไป ซึ่งไม่ได้อยู่ในกระทรวงเดียวกัน ร่วมกันรับผิดชอบดำเนินการ เพื่อสนับสนุนดำเนินการในแต่ละเป้าหมายของแผนบูรณาการให้เกิดความรวดเร็ว ประหยัดและลดความซ้ำซ้อน การจัดทำงบประมาณของแต่ละแผนงานบูรณาการควรจัดทำในลักษณะ Project based

การจัดทำงบประมาณรายจ่ายจำแนกตามประเภทค่าใช้จ่าย ดังนี้

1) รายจ่ายดำเนินงาน (ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ) ซึ่งตั้งแต่ปีงบประมาณ 2564 สำนักงบประมาณได้ปรับลดงบประมาณในส่วนนี้ลงกว่า 70 ล้านบาท และต่อเนื่องถึงปีงบประมาณ 2567 โดยมหาวิทยาลัยส่วนกลาง และส่วนงานต้องนำงบประมาณเงินรายได้งบกลางมหาวิทยาลัย และงบสำรองส่วนงานที่มีไว้เพื่อรองรับกรณีฉุกเฉินจำเป็น และชะลอการดำเนินการและปรับลดค่าใช้จ่ายที่จำเป็นบางรายการลง เพื่อนำไปทดแทนงบประมาณจากเงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้เป็นรายปีในค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ ที่จำเป็น เช่น ค่าเบี้ยประชุม ค่าวัสดุการศึกษา วัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ วัสดุหนังสือ วารสารและตำรา วัสดุการเกษตร ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ เงินค่าสอนพิเศษ ค่าเลี้ยงรับรองเหมาจ่าย ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน ค่าจ้างเหมาบริการต่าง ๆ (เช่นรักษาความปลอดภัย ทำความสะอาด กำจัดขยะ กำจัดวัชพืช กำจัดหนูและปลวก จ้างเหมางานเกษตรและงานจ้างรายคนอื่นๆ)โดยให้พิจารณาความคุ้มค่าในการจัดจ้างหน่วยงานภายนอกในการดำเนินงาน (Outsource) เช่น การจ้างเหมายานพาหนะ และงานจ้างเหมาต้องไม่ซ้ำซ้อนกับงานในภารกิจปกติของบุคลากรมหาวิทยาลัย ทั้งนี้การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดนี้ให้พิจารณาตั้งงบประมาณจากฐานการใช้จริงของปีที่ล่วงมาอย่างน้อย 3 ปีย้อนหลัง และค่าใช้จ่ายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเพิ่มเติมหรือยุบเลิก โดยยึดหลักการใช้ทรัพยากรร่วมกัน (Share Resource) อย่างประหยัด คำนวณและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ให้ตั้งค่าใช้จ่ายสำหรับการซ่อมแซม, บำรุงรักษาทรัพย์สิน และทดแทนของเดิม ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของประมาณการรายจ่ายจากเงินรายได้ โดยให้ส่วนงานจัดทำแผนบริหารจัดการและบำรุงรักษา ซ่อมแซมทรัพย์สินในความรับผิดชอบเพื่อสามารถรองรับค่าใช้จ่ายที่จะเกิดจากการเสื่อมสภาพของสินทรัพย์

ผ่านความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567

คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

2) รายจ่ายดำเนินงาน (ค่าสาธารณูปโภค) ซึ่งตั้งแต่ปีงบประมาณ 2566 สำนักงบประมาณได้ปรับลดงบประมาณในส่วนนี้ต่ำกว่าร้อยละ 5 ในขณะที่มหาวิทยาลัยได้มีการขยายการดำเนินงานและต้องใช้งบประมาณรองรับ เช่น ค่าใช้จ่ายสำหรับให้บริการเครือข่ายอินเทอร์เน็ต รวมทั้งค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่จำเป็นในหมวดสาธารณูปโภค เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ ไปรษณีย์ ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่สำหรับผู้บริหาร ฯลฯ ตั้งงบประมาณจากฐานการใช้จ่ายจริงของปีที่ผ่านมาอย่างน้อย 3 ปีย้อนหลัง และค่าใช้จ่ายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการใช้งานครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างที่ขอเพิ่มใหม่ รวมทั้งการขยายงานตามภารกิจ

3) รายจ่ายลงทุน ให้จัดทำแผนงบลงทุนระยะ 5 ปี ที่มีการทบทวนทุกปีงบประมาณเพื่อประกอบการจัดทำงบลงทุนรายปี โดยให้จัดลำดับความสำคัญ ที่คำนึงถึงวัตถุประสงค์ของรายการนั้น ๆ เช่น เพื่อทดแทนของเดิมที่เสื่อมสภาพจากการใช้งาน (ระบุอายุการใช้งาน) หรือรายการใหม่ที่ไม่เคยมีเนื่องจากความจำเป็นใด หรือรายการที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอหรือเสื่อมสภาพ (ระบุจำนวน) หรือรายการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน (ระบุสัดส่วนการใช้งานต่อจำนวนผู้ใช้งาน)

โดยตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.2568 เป็นต้นไปให้ทุกส่วนงานถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ใช้ประกอบการมหาวิทยาลัยโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยครั้งที่ 15/2566 เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2566 เห็นควรให้ส่วนงานวางแผนงบประมาณเงินรายได้

1) โดยจัดสรรเงินเหลือจ่ายฯ เข้าเป็นเงินสะสมเพื่อจัดหางบลงทุนและบำรุงรักษาทรัพย์สินของส่วนงาน โดยสัดส่วนคำนวณจากร้อยละ 0.5 ของวงเงินที่ได้รับจัดสรรจาก งบประมาณแผ่นดิน ประจำปี

2) จัดสรรงบประมาณเงินรายได้ส่วนงาน รองรับค่าออกแบบรายการก่อสร้างเพื่อประกอบการเสนอคำขอ งบประมาณแผ่นดิน

3) จัดสรรงบประมาณเงินรายได้ส่วนงาน รองรับค่าควบคุมงาน กรณีได้รับจัดสรรจาก งบประมาณแผ่นดินทั้งนี้ต้องคำนึงถึงหลักวินัยการเงินการคลังเป็นสำคัญ

3.1) ค่าครุภัณฑ์ ต้องมีคุณลักษณะเฉพาะ และใบเสนอราคาโดยพิจารณาราคามาตรฐานครุภัณฑ์ และบัญชีนวัตกรรม เป็นลำดับแรก, แผนการจัดซื้อจัดจ้าง, แผนการดำเนินงานและแผนการเบิกจ่าย รวมทั้งแผนการใช้ประโยชน์จากครุภัณฑ์ที่เสนอขอในปีปัจจุบัน และได้รับจัดสรรในปีที่ล่วงมาแล้ว เพื่อให้เกิดความคุ้มค่า และสร้างศักยภาพในการบำรุงรักษาและหรือจัดหาเพิ่มเติมเพื่อพัฒนางานตามภารกิจได้อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

3.2) ค่าสิ่งก่อสร้าง, ค่าสมทบสิ่งก่อสร้างที่ได้รับจัดสรรจากงบประมาณแผ่นดิน, ค่าออกแบบ, ค่าควบคุมงาน การจัดทำคำขอประเภทสิ่งก่อสร้างให้กำหนดราคาโดยพิจารณาราคามาตรฐานสิ่งก่อสร้างเป็นลำดับแรก และต้องมีรายละเอียดประกอบอย่างน้อยดังต่อไปนี้

1) ขอบเขตรายละเอียดของงาน (Term Of Reference : TOR)

2) แบบรูปรายการ

3) บัญชีแสดงปริมาณวัสดุและปริมาณแรงงาน (Bill of Quantities : BOQ)

4) แผนการดำเนินงาน (งวดงาน)

5) แผนการจัดซื้อจัดจ้างและแผนการเบิกจ่าย

6) พิกัดสถานที่ดำเนินการ

7) ผลการตรวจรับรองแบบอาคารอนุรักษ์พลังงาน

8) แผนการใช้ประโยชน์จากสิ่งก่อสร้างที่เสนอขอในปีปัจจุบัน และได้รับจัดสรรในปีที่ล่วงมาแล้ว

เพื่อให้เกิดความคุ้มค่า และสร้างศักยภาพในการบำรุงรักษาและหรือจัดหาเพิ่มเติมเพื่อพัฒนางานตามภารกิจได้อย่างต่อเนื่อง รายละเอียดประกอบดังกล่าวเป็นเงื่อนไขพื้นฐานในการพิจารณาความพร้อมของรายการครุภัณฑ์

ผ่านความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567

คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

และสิ่งก่อสร้างที่เสนอคำขอ โดยรายการสิ่งก่อสร้างต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการประจำส่วนงาน, คณะกรรมการที่เกี่ยวข้องระดับมหาวิทยาลัย เช่น คณะกรรมการผังแม่บท เป็นต้น ก่อนการเสนอ

ในการนี้มหาวิทยาลัยมีนโยบายให้ความสำคัญกับแผนการเสนอขอ และแผนการใช้ทรัพยากรร่วมกัน โดยเฉพาะรายจ่ายลงทุนเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพต่อการกิจการหลักของมหาวิทยาลัย และลดค่าเสียโอกาสจากการเสื่อมสภาพ เป็นการยกระดับการใช้ประโยชน์จากโครงสร้างพื้นฐานที่มีให้เกิดความคุ้มค่า

4) รายจ่ายเงินอุดหนุน ซึ่งประกอบด้วย

1) เงินอุดหนุนที่ไม่ใช่โครงการ เช่น ค่าบำรุงสมาชิกองค์กรที่เกี่ยวข้อง เงินอุดหนุนทุนการศึกษา ค่าใช้จ่ายในงานสำคัญๆ โดยรวมของมหาวิทยาลัย

2) เงินอุดหนุนในลักษณะโครงการ เช่น เงินอุดหนุนโครงการตามนโยบายสำคัญของประเทศ กระทรวง และมหาวิทยาลัย โครงการสนับสนุนการดำเนินงานพัฒนาเชิงพื้นที่

ทั้งนี้โครงการในลักษณะบริการวิชาการ ควรมีผลงานวิจัย นวัตกรรม หรือองค์ความรู้เพื่อสนับสนุนข้อมูลในการจัดทำโครงการ และมหาวิทยาลัยควรมีการวางแผนชุดแผนงาน โครงการ ที่บูรณาการร่วมกัน เพื่อใช้ประโยชน์จากงบประมาณและทรัพยากรจากทุกแหล่งงบประมาณ (มหาวิทยาลัย สำนักงบประมาณ กองทุน ววน. แหล่งงบประมาณอื่น รายได้จากงานวิจัยและบริการวิชาการภายนอก รายได้จากเงินผลประโยชน์ เป็นต้น) เพื่อให้เกิดความต่อเนื่อง ยั่งยืนในผลกระทบที่มุ่งเป้าหมายระดับคุณภาพชีวิตของเป้าหมายผู้รับบริการ (IMPACT) นอกเหนือจากการนำเสนอเฉพาะผลผลิตเท่านั้น เนื่องจากงบประมาณหลักในส่วนดังกล่าวจากสำนักงบประมาณมีแนวโน้มลดลงทุกปี

ให้ส่วนงานที่จัดการเรียนการสอนจัดสรรค่าบำรุงพิเศษ(สุทธิ) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 เพื่อตั้งเป็นค่าใช้จ่ายในการอุดหนุนทุนการศึกษาสำหรับนักศึกษา

สำหรับเงินอุดหนุนโครงการพัฒนานักศึกษาให้พิจารณาข้อเสนอโครงการที่ขับเคลื่อนตัวชี้วัดของเป้าประสงค์ตามแผนพัฒนามหาวิทยาลัยเป็นสำคัญ โดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนานักศึกษาอย่างแท้จริงตามพันธกิจมหาวิทยาลัย ข้อที่ 1 เพื่อเตรียมพร้อมการเป็นบัณฑิตที่ดี เก่ง มีสุข มีทักษะการเป็นผู้ประกอบการ (Entrepreneurship) และสอดคล้องกับทิศทางการจัดกลุ่มมหาวิทยาลัยสู่กลุ่มสถาบันอุดมศึกษาตามยุทธศาสตร์ กลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม

5) รายจ่ายอื่น ให้ทุกส่วนงานตั้งงบสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของประมาณการรายจ่ายรวมจากเงินรายได้ เป็นงบประมาณที่ตั้งไว้สำรองจ่ายกรณีฉุกเฉิน หรือรายการที่มีได้ตั้งงบประมาณไว้ หรือรายการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดหนึ่งหมวดใดข้างต้น เช่น งบกลางมหาวิทยาลัย งบสำรองส่วนงาน เงินสมทบกองทุน และเงินสะสมตามวัตถุประสงค์ต่างๆ เช่นเงินสะสมเพื่อเงินชดเชยพนักงานมหาวิทยาลัย เงินสะสมเพื่อการจัดหาและบำรุงรักษาทรัพย์สิน และงบลงทุน ทั้งนี้เงินสมทบกองทุน และเงินสะสมฯ ให้มาจากแหล่งเงินรับจริงที่สูงกว่าจ่ายจริงเมื่อสิ้นปีงบประมาณเท่านั้น สำหรับรายการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราวให้จัดทำในรูปแบบโครงการที่ โดยขับเคลื่อนตัวชี้วัดตามเป้าประสงค์ของแผนพัฒนาการศึกษามหาวิทยาลัย

ผ่านความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567

คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

4.2.3 ข้อควรพิจารณาและข้อกำหนดประกอบการตั้งประมาณการรายจ่าย

1) การปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ต้องไม่เป็นเงื่อนไขในการขอเพิ่มงบประมาณ และหรือบุคลากรเพิ่มเติม โดยควรเป็นไปเพื่อลดความซ้ำซ้อน เพิ่มประสิทธิภาพ

2) เมื่อสิ้นปีงบประมาณ หากส่วนงานใดมียอดรายจ่ายจริงสูงกว่ารายรับจริง หรือติดลบ ให้ส่วนงานเสนอจัดสรรเงินจากเงินสะสม หรือกองทุนสะสมของส่วนงานสำหรับนำไปตั้งจ่ายในปีงบประมาณถัดไปเพื่อชดเชยเงินรายจ่ายที่สูงกว่ารายรับนั้น หากส่วนงานดังกล่าวไม่มีเงินกองทุนสะสม หรือมีไม่เพียงพอ ให้มหาวิทยาลัยตั้งส่วนงานนั้นเป็นลูกหนี้ และเสนอแผนการชดเชยเงินที่ใช้จ่ายเกินรายรับนั้น ๆ ตามข้อ 22 ของข้อบังคับมหาวิทยาลัยแม่โจ้ว่าด้วยการบริหารเงิน และทรัพย์สิน พ.ศ.2562

3) ในกรณีที่ส่วนงานใดมีรายรับจริงเป็นไปตามแผนรายรับ และส่วนงานมีความจำเป็นต้องใช้จ่ายเกินกว่าแผนรายจ่ายต้นปีงบประมาณ ให้เสนอเรื่องขอใช้เงินที่กันสำรองฯ ดังกล่าว โดยส่วนงานต้องแสดงข้อมูลรายรับ-จ่ายจริงเปรียบเทียบกับประมาณการ และข้อมูลตามแบบฟอร์มที่มหาวิทยาลัยกำหนด ตามขั้นตอน ดังนี้

3.1) ส่วนงานจัดส่งข้อมูลให้กองแผนงานเพื่อตรวจสอบโครงสร้างงบประมาณ

3.2) กองแผนงานเสนอข้อมูลต่อคณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย, คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณา และสรุปข้อมูลรายงานสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบเมื่อสิ้นปีงบประมาณ

ในการนี้มหาวิทยาลัยสามารถพิจารณาบริหารวงเงินที่กันสำรองไว้ในภาพรวม เพื่อมิให้วงเงินประมาณการงบประมาณเงินรายได้ประจำปี ของมหาวิทยาลัยสูงเกินไป

4.3 หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณ

หลักเกณฑ์การจัดสรร		เกณฑ์การจัดสรร (ร้อยละ)
1	เงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้เป็นรายปี ตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานงบประมาณ และตามระเบียบ ข้อปฏิบัติ แนวทางหลักเกณฑ์ที่ภาครัฐกำหนด	
2	งบประมาณแหล่งอื่น ได้รับความเห็นชอบจากหน่วยงานเจ้าภาพ ให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อปฏิบัติ แนวทางหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานเจ้าภาพกำหนด	
3	เงินรายได้ในส่วนที่มหาวิทยาลัยดำเนินการ	
3.1	ค่าธรรมเนียมการศึกษา	
3.1.1	ค่าบำรุงมหาวิทยาลัย	100
1)	สมทบงานส่วนกลางมหาวิทยาลัย ดังนี้	40
1.1)	กองทุนสะสมมั่นคงมหาวิทยาลัย	3
1.2)	งบกลางมหาวิทยาลัย	4
1.3)	กองทุนพัฒนาบุคลากร	1
1.4)	ค่าใช้จ่ายที่จำเป็นต้องจ่ายตามข้อผูกพันสัญญาจ้างชำระ	9
1.5)	สำนักงานมหาวิทยาลัย	10
1.6)	กองทุนวิจัยและพัฒนา	0.5

ผ่านความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567

คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

หลักเกณฑ์การจัดสรร		เกณฑ์การจัดสรร (ร้อยละ)
1.7)	กองทุนบริการวิชาการ	0.2
1.8)	กองทุนพัฒนาวิชาการมหาวิทยาลัย และเพื่อการพัฒนาทางวิชาการ	0.35
1.9)	สาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายที่จำเป็น	10
1.10)	ค่าตอบแทนพิเศษพนักงานมหาวิทยาลัย	0.65
1.11)	ฐานข้อมูลเพื่อพัฒนางานวิชาการ วิจัย บริการวิชาการ (Scopus)	0.3
1.12)	กองทุนเงินชดเชย/อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร	1
	1) กองทุนเงินชดเชย	0.5
	2) อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร	0.5
2)	สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการส่วนกลางมหาวิทยาลัย เช่น ทำความสะอาด, รปภ., สภามหาวิทยาลัย, ดูแลภูมิทัศน์, การประชุม, งานพระราชทานปริญญาบัตร, กีฬามหาวิทยาลัย, ซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สิน อาคาร ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ ระบบไฟฟ้า ประปา สาธารณูปโภคพื้นฐาน, จัดหางบลงทุนเพื่อทดแทนของเดิม และจัดหาใหม่, ผู้สอบบัญชี เป็นต้น	60
3.1.2	ค่าธรรมเนียมการศึกษาที่เรียกเก็บตามรายวิชา (ค่าลงทะเบียนเรียน)	
	ปริญญาตรี	100
1)	สมทบงานส่วนกลางมหาวิทยาลัย ดังนี้	34
1.1)	กองทุนสะสมมั่นคงมหาวิทยาลัย	3
1.2)	งบกลางมหาวิทยาลัย	4
1.3)	กองทุนพัฒนาบุคลากร	1
1.4)	ค่าใช้จ่ายที่จำเป็นต้องจ่ายตามข้อผูกพันสัญญาจ้างชำระ	3
1.5)	สำนักงานมหาวิทยาลัย (ยกเว้นแพร่/ชุมพร)	10
1.6)	กองทุนวิจัยและพัฒนา	0.5
1.7)	กองทุนบริการวิชาการ	0.2
1.8)	กองทุนพัฒนาวิชาการมหาวิทยาลัย และเพื่อการพัฒนาทางวิชาการ	0.35
1.9)	สาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายที่จำเป็น	10
1.10)	ค่าตอบแทนพิเศษพนักงานมหาวิทยาลัย	0.65
1.11)	ฐานข้อมูลเพื่อพัฒนางานวิชาการ วิจัย บริการวิชาการ (Scopus)	0.3
1.12)	กองทุนเงินชดเชย/อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร	1
	1) กองทุนเงินชดเชย	0.5
	2) อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร	0.5

ผ่านความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567

คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

หลักเกณฑ์การจัดสรร		เกณฑ์การจัดสรร (ร้อยละ)
2)	สนับสนุนค่าใช้จ่ายส่วนงาน - แม่โจ้-เชียงใหม่ ร้อยละ 66 - แม่โจ้-แพร่/ชุมพร ร้อยละ 76	66
	บัณฑิตศึกษา	100
1)	สมทบงานส่วนกลางมหาวิทยาลัย ดังนี้	37
1.1)	กองทุนสะสมมั่นคงมหาวิทยาลัย	3
1.2)	งบกลางมหาวิทยาลัย	4
1.3)	กองทุนพัฒนาบุคลากร	1
1.4)	ค่าใช้จ่ายที่จำเป็นต้องจ่ายตามข้อผูกพันสัญญาจ้างชำระ	3
1.5)	สำนักงานมหาวิทยาลัย (ยกเว้นแพร่/ชุมพร)	10
1.6)	กองทุนวิจัยและพัฒนา	0.5
1.7)	กองทุนบริการวิชาการ	0.2
1.8)	กองทุนพัฒนาวิชาการมหาวิทยาลัย และเพื่อการพัฒนาทางวิชาการ	0.35
1.9)	สาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายที่จำเป็น	10
1.10)	ค่าตอบแทนพิเศษพนักงานมหาวิทยาลัย	0.65
1.11)	ฐานข้อมูลเพื่อพัฒนางานวิชาการ วิจัย บริการวิชาการ (Scopus)	0.3
1.12)	กองทุนเงินชดเชย/อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร 1) กองทุนเงินชดเชย 2) อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร	1 0.5 0.5
1.13)	สำนักบริหารฯ (ฝ่ายบัณฑิตศึกษา)	3
2)	สนับสนุนค่าใช้จ่ายส่วนงาน - แม่โจ้-เชียงใหม่ ร้อยละ 63 - แม่โจ้-แพร่/ชุมพร ร้อยละ 73	63
3.1.3	ค่าธรรมเนียมการศึกษาเหมาจ่าย	
	ปริญญาตรี	
	นักศึกษาก่อนปีการศึกษา 2567 (ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และข้อตกลงร่วมของส่วนงานที่เกี่ยวข้อง)	100
1)	สมทบงานส่วนกลางมหาวิทยาลัย ดังนี้	34
1.1)	กองทุนสะสมมั่นคงมหาวิทยาลัย	3

ผ่านความเห็นชอบจาก
 คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567
 คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567
 คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567
 คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

หลักเกณฑ์การจัดสรร		เกณฑ์การจัดสรร (ร้อยละ)
1.2)	งบกลางมหาวิทยาลัย	4
1.3)	กองทุนพัฒนาบุคลากร	1
1.4)	ค่าใช้จ่ายที่จำเป็นต้องจ่ายตามข้อผูกพันสัญญาจ้างชำระ	3
1.5)	สำนักงานมหาวิทยาลัย (ยกเว้นแพร่/ชุมพร)	10
1.6)	กองทุนวิจัยและพัฒนา	0.5
1.7)	กองทุนบริการวิชาการ	0.2
1.8)	กองทุนพัฒนาวิชาการมหาวิทยาลัย และเพื่อการพัฒนาทางวิชาการ	0.35
1.9)	สาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายที่จำเป็น	10
1.10)	ค่าตอบแทนพิเศษพนักงานมหาวิทยาลัย	0.65
1.11)	ฐานข้อมูลเพื่อพัฒนางานวิชาการ วิจัย บริการวิชาการ (Scopus)	0.3
1.12)	กองทุนเงินชดเชย/อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร	1
	1) กองทุนเงินชดเชย	0.5
	2) อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร	0.5
2)	สนับสนุนค่าใช้จ่ายส่วนงาน - แม่โจ้-เชียงใหม่ ร้อยละ 66 - แม่โจ้-แพร่/ชุมพร ร้อยละ 76	66
	นักศึกษาที่เข้าเรียนตั้งแต่ปีการศึกษา 2567 เป็นต้นไป	100
1)	สมทบงานส่วนกลางมหาวิทยาลัย (7,000 บาท/คน/เทอม) ดังนี้	สัดส่วนของ 1)
1.1	กองทุนสะสมมั่นคงมหาวิทยาลัย	3.58
1.2	งบกลางมหาวิทยาลัย	6.80
1.3	กองทุนพัฒนาบุคลากร	2.14
1.4	ค่าใช้จ่ายที่จำเป็นต้องจ่ายตามข้อผูกพันสัญญาจ้างชำระ	5.71
1.5	สำนักงานมหาวิทยาลัย	10.00
1.6	กองทุนวิจัยและพัฒนา	1.00
1.7	กองทุนบริการวิชาการ	0.43
1.8	กองทุนพัฒนาวิชาการมหาวิทยาลัย และเพื่อการพัฒนาทางวิชาการ	1.00
1.9	สาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายที่จำเป็น	15.71
1.18	ค่าตอบแทนพิเศษพนักงานมหาวิทยาลัย	0.65
1.19	ฐานข้อมูลเพื่อพัฒนางานวิชาการ วิจัย บริการวิชาการ (Scopus)	0.55

ผ่านความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567

คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

หลักเกณฑ์การจัดสรร		เกณฑ์การจัดสรร (ร้อยละ)
1.11	ชำระเงินยืมกองทุนพัฒนามหาวิทยาลัยแม่โจ้ (ค่าก่อสร้างสระว่ายน้ำและอาคารหอพัก)	2.86
1.10	กองทุนเงินชดเชย	5.00
1.12	งานส่วนกลางมหาวิทยาลัย	25.71
1.13	งานสำนักหอสมุด	7.14
1.14	งานสำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ	0.29
1.15	งานกองเทคโนโลยีดิจิทัล	2.86
1.16	งานพัฒนานักศึกษา กองพัฒนานักศึกษา	7.14
1.17	เงินประกันอุบัติเหตุ	1.43
2)	สนับสนุนค่าใช้จ่ายส่วนงาน (หลังหัก 7000 บาท)	
	บัณฑิตศึกษา (ทุกระดับ)	100
1)	สมทบงานส่วนกลางมหาวิทยาลัย ดังนี้	37
1.1)	กองทุนสะสมมั่นคงมหาวิทยาลัย	3
1.2)	งบกลางมหาวิทยาลัย	4
1.3)	กองทุนพัฒนาบุคลากร	1
1.4)	ค่าใช้จ่ายที่จำเป็นต้องจ่ายตามข้อผูกพันสัญญาจ้างชำระ	3
1.5)	สำนักงานมหาวิทยาลัย (ยกเว้นแพร่/ชุมพร)	10
1.6)	กองทุนวิจัยและพัฒนา	0.5
1.7)	กองทุนบริการวิชาการ	0.2
1.8)	กองทุนพัฒนาวิชาการมหาวิทยาลัย และเพื่อการพัฒนาทางวิชาการ	0.35
1.9)	สาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายที่จำเป็น	10
1.10)	ค่าตอบแทนพิเศษพนักงานมหาวิทยาลัย	0.65
1.11)	ฐานข้อมูลเพื่อพัฒนางานวิชาการ วิจัย บริการวิชาการ (Scopus)	0.3
1.12)	กองทุนเงินชดเชย/อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร	1
	1) กองทุนเงินชดเชย	0.5
	2) อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร	0.5
1.13)	สำนักบริหารฯ (ฝ่ายบัณฑิตศึกษา)	3

ผ่านความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567

คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

หลักเกณฑ์การจัดสรร		เกณฑ์การจัดสรร (ร้อยละ)
2)	สนับสนุนค่าใช้จ่ายส่วนงาน - แม่โจ้-เชียงใหม่ ร้อยละ 63 - แม่โจ้-แพร่/ชุมพร ร้อยละ 73	63
3.1.4	ค่าธรรมเนียมการศึกษาอื่น ได้แก่ ค่าโอนย้ายสาขาวิชา, ค่าปรับการ ลงทะเบียนเรียนพ้นวันกำหนด, ค่าธรรมเนียมการศึกษาเพื่อพัฒนาสมรรถนะ ภาษาต่างประเทศ เป็นต้น	100
1)	สมทบงานส่วนกลางมหาวิทยาลัย ดังนี้	40
1.1)	กองทุนสะสมมั่นคงมหาวิทยาลัย	3
1.2)	งบกลางมหาวิทยาลัย	4
1.3)	กองทุนพัฒนาบุคลากร	1
1.4)	ค่าใช้จ่ายที่จำเป็นต้องจ่ายตามข้อผูกพันสัญญาจ้างชำระ	9
1.5)	สำนักงานมหาวิทยาลัย	10
1.6)	กองทุนวิจัยและพัฒนา	0.5
1.7)	กองทุนบริการวิชาการ	0.2
1.8)	กองทุนพัฒนาวิชาการมหาวิทยาลัย และเพื่อการพัฒนาทางวิชาการ	0.35
1.9)	สาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายที่จำเป็น	10
1.10)	ค่าตอบแทนพิเศษพนักงานมหาวิทยาลัย	0.65
1.11)	ฐานข้อมูลเพื่อพัฒนางานวิชาการ วิจัย บริการวิชาการ (Scopus)	0.3
1.12)	กองทุนเงินชดเชย/อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร	1
	1) กองทุนเงินชดเชย	0.5
	2) อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร	0.5
2)	สนับสนุนค่าใช้จ่ายส่วนงาน ได้แก่ สำนักบริหารฯ คณะพัฒนาการท่องเที่ยว	60
3.1.5	ค่าบำรุงพิเศษ	100
1)	สมทบงานส่วนกลางมหาวิทยาลัย ดังนี้	16
1.1)	กองทุนสะสมมั่นคงมหาวิทยาลัย	3
1.2)	กองทุนพัฒนาบุคลากร	0.5
1.3)	กองทุนวิจัยและพัฒนา	0.5
1.4)	กองทุนบริการวิชาการ	0.2
1.5)	กองทุนพัฒนาวิชาการมหาวิทยาลัย และเพื่อการพัฒนาทางวิชาการ	0.35

ผ่านความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567

คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

หลักเกณฑ์การจัดสรร		เกณฑ์การจัดสรร (ร้อยละ)
1.6)	สาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายที่จำเป็น	10
1.7)	ค่าตอบแทนพิเศษพนักงานมหาวิทยาลัย	0.65
1.8)	ฐานข้อมูลเพื่อพัฒนางานวิชาการ วิจัย บริการวิชาการ (Scopus)	0.3
1.9)	กองทุนเงินชดเชย/อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร	0.5
	1) กองทุนเงินชดเชย	0.25
	2) อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร	0.25
2)	สนับสนุนค่าใช้จ่ายส่วนงาน	84
3.1.6	ค่าพัฒนานักศึกษา	100
	ส่วนที่ 1 ชำระเงินยืมกองทุนพัฒนามหาวิทยาลัยแม่โจ้ (ค่าก่อสร้างสระว่ายน้ำ และอาคารหอพัก) เฉพาะจากนักศึกษาปริญญาตรี แม่โจ้-เชียงใหม่ (200 บาท/คน/เทอม)	17.39
	ส่วนที่ 2 จัดสรรเพื่อพัฒนานักศึกษาด้านต่างๆ ดังนี้	82.61
	2.1) เพื่อยกระดับมาตรฐานการศึกษา	30 ของส่วนที่ 2
	2.2) เพื่อพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานในการให้บริการนักศึกษา	10 ของส่วนที่ 2
	2.3) เพื่อรองรับงาน/โครงการ / กิจกรรม พัฒนานักศึกษานอกห้องเรียน ให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาการศึกษามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ฉบับที่ 13 (พ.ศ.2565-2569) โดยเน้นการผลิตและพัฒนากำลังคนสู่ศตวรรษที่ 21 ได้แก่	60 ของส่วนที่ 2
	1) เวชภัณฑ์	
	2) ด้าน IT	
	3) ด้านห้องสมุด	
	4) ทักษะภาษา	
	5) อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง (เช่น ศักยภาพการเป็นผู้ประกอบการ)	
3.1.7	ค่าบำรุงหอพัก	100
1)	สมทบงานส่วนกลางมหาวิทยาลัย ดังนี้	36
1.1)	งบบกลางมหาวิทยาลัย	4
1.2)	ค่าใช้จ่ายที่จำเป็นต้องจ่ายตามข้อผูกพันสัญญาค้ำชำระ	9
1.3)	สำนักงานมหาวิทยาลัย (ยกเว้นแพร่/ชุมพร)	10
1.4)	กองทุนพัฒนาวิชาการมหาวิทยาลัย และเพื่อการพัฒนาทางวิชาการ	0
1.5)	สาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายที่จำเป็น	10
1.6)	สมทบสะสมเพื่อสนับสนุนงานบริหารทรัพย์สิน	3

ผ่านความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567

คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

หลักเกณฑ์การจัดสรร		เกณฑ์การจัดสรร (ร้อยละ)
2)	สนับสนุนค่าใช้จ่ายด้านหอพักนักศึกษา และภารกิจส่วนกลางสำหรับกิจการนักศึกษา - แม่โจ้-เชียงใหม่ ร้อยละ 64 - แม่โจ้-แพร่/ชุมพร ร้อยละ 74	64
3.1.8	ค่าลงทะเบียนรับปริญญา	100
1)	สมทบงานส่วนกลางมหาวิทยาลัย ดังนี้	36
1.1)	กองทุนสะสมมั่นคงมหาวิทยาลัย	3
1.2)	งบกลางมหาวิทยาลัย	4
1.3)	ค่าใช้จ่ายที่จำเป็นต้องจ่ายตามข้อผูกพันสัญญาจ้างชำระ	9
1.4)	สำนักงานมหาวิทยาลัย	10
1.5)	กองทุนพัฒนาวิชาการมหาวิทยาลัย และเพื่อการพัฒนาทางวิชาการ	0
1.6)	สาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายที่จำเป็น	10
2)	สนับสนุนค่าใช้จ่ายงานพระราชทานปริญญาบัตร	64
3.2	เงินผลประโยชน์	100
1)	สาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายที่จำเป็น	10
2)	สนับสนุนค่าใช้จ่ายส่วนงาน	90
3.3	เงินจากฟาร์ม	100
1)	สาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายที่จำเป็น	10
2)	สนับสนุนค่าใช้จ่ายส่วนงาน	90
3.4	เงินจากการสัมมนาและฝึกอบรม	
1)	สาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายที่จำเป็น	10
2)	สนับสนุนค่าใช้จ่ายส่วนงาน	90
3.5	เงินอุดหนุนการบริการวิชาการ และการวิจัยจากแหล่งทุนภายนอก	
3.5.1	เงินอุดหนุนการบริการวิชาการ	100
1)	สมทบงานส่วนกลางมหาวิทยาลัย ดังนี้	7.5
1.1)	งบกลางมหาวิทยาลัย	4
1.2)	กองทุนบริการวิชาการ	2.5

ผ่านความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567

คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

หลักเกณฑ์การจัดสรร		เกณฑ์การจัดสรร (ร้อยละ)
1.3)	กองทุนเงินชดเชย/อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร 1) กองทุนเงินชดเชย 2) อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร	1 0.5 0.5
2)	เพื่อสนับสนุนค่าใช้จ่ายโครงการ ,สำนักวิจัย และส่วนงานต้นสังกัด	92.5
	เงินอุดหนุนการวิจัยจากแหล่งทุนภายนอก	100
1)	สมทบงานส่วนกลางมหาวิทยาลัย ดังนี้	7.5
1.1)	งบบกลางมหาวิทยาลัย	4
1.2)	กองทุนวิจัยและพัฒนา	2.5
1.3)	กองทุนเงินชดเชย/อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร 1) กองทุนเงินชดเชย 2) อุดหนุนเพื่อสมทบค่าใช้จ่ายบุคลากร	1 0.5 0.5
2)	เพื่อสนับสนุนค่าใช้จ่ายโครงการ ,สำนักวิจัย และส่วนงานต้นสังกัด	92.5
3.6	เงินบริจาค เงินอุดหนุน หรือทรัพย์สินซึ่งมีผู้บริจาค	100 ตามวัตถุประสงค์
3.7	รายได้อื่น จัดสรรตามระเบียบและประกาศที่กำหนด	
4	เงินรายรับจริงที่สูงกว่ารายจ่ายจริงเมื่อสิ้นปีงบประมาณ	
4.1	จากเงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้เป็นรายปี (งบประมาณแผ่นดิน)	
4.2	จากรายได้งบประมาณเงินรายได้ที่มหาวิทยาลัยดำเนินการ	
	1) สมทบกองทุนสะสมเพื่อความมั่นคง	ไม่น้อยกว่าร้อยละ 10
	2) เงินสะสมตามวัตถุประสงค์	ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80
	3) เพื่อดำเนินการโครงการยุทธศาสตร์ ค่าใช้จ่ายจำเป็นตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด	ไม่เกินร้อยละ 10
	**ทั้งนี้ต้องไม่มีหนี้ค้างชำระในปีก่อนหน้า โดยให้กำหนดสัดส่วนตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด	
5	เงินสะสมตามวัตถุประสงค์/กองทุน	ตามวัตถุประสงค์
6	เงินรับฝาก และเงินนอกงบประมาณอื่นๆ	ตามวัตถุประสงค์

4.4 การกำหนดค่าเป้าหมาย สัดส่วนงบประมาณเงินรายได้ ประเภทเงินประจำปี

มหาวิทยาลัยกำหนดเป้าหมาย สัดส่วน งบประมาณเงินรายได้ ประเภทเงินประจำปี งบประมาณแผ่นดินไม่เกินร้อยละ ๕๐ : เงินนอกงบประมาณ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐ ภายในช่วงเวลา ๑๐ ปีงบประมาณ (ปี ๒๕๖๘-๒๕๗๗) โดยมหาวิทยาลัยต้องมีรายรับเพิ่มขึ้นในส่วนเงินนอกงบประมาณ เฉลี่ยประมาณร้อยละ ๗.๕๐ ต่อปี

ผ่านความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2567 วันพุธ ที่ 8 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ครั้งที่ 5 /2567 ในวันที่ 3 พฤษภาคม 2567

คณะกรรมการการเงิน ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 19 มีนาคม 2567

คณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2567 วันอังคาร ที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567