

## งบประมาณเงินแผ่นดิน จำแนกตามแผนงาน/ ผลผลิต /โครงการ

### ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

#### มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ มีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้จากงบประมาณแผ่นดินในลักษณะงบประมาณ 3 มิติ โดยได้มีการแสดงการเชื่อมโยงความสัมพันธ์ระหว่างแผนงาน/ผลผลิตที่มาตามงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรจากรัฐ เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องได้มีความเข้าใจ และเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2565 การจัดสรรงบประมาณแผ่นดินจากรัฐ มีการปรับโครงสร้างใหม่ โดยประกอบด้วย 3 แผนงาน ได้แก่

1. **แผนงานบุคลากรภาครัฐ** ได้แก่ รายการทุกงบรายจ่ายที่ต้องจ่ายให้กับบุคลากรทุกประเภทของมหาวิทยาลัย ตามที่กฎหมายกำหนด พร้อมเงินประจำตำแหน่งต่างๆ และค่าเช่าบ้าน และเงินประกันสังคม ทั้งนี้ เงินเดือนในส่วนของพนักงานมหาวิทยาลัยที่จัดสรรให้หน่วยงานนั้น ได้จัดสรรเงินประกันสังคม 5% เงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 4% ในส่วนที่นายจ้าง(มจพ.)ต้องจ่ายตามกฎหมายในเบื้องต้น ส่วนเงินค่ารักษาพยาบาลคนละ 30,000 ต่อคน/ปี จัดสรรไว้ที่ส่วนกลาง (รวมเงินเดือนของทุกผลผลิตเดิมที่เคยมีมาไว้ในแผนงานนี้)
2. **แผนงานพื้นฐาน มี 1 แผนงาน** คือ
  - 2.1 แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์ ได้แก่ งบดำเนินงานที่เหลือจากแผนงานบุคลากรภาครัฐ งบลงทุน และงบเงินอุดหนุนต่างๆ ประกอบด้วย
    - ผลผลิต ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
3. **แผนงานยุทธศาสตร์ มี 1 แผนงาน** คือ
  - 3.1 แผนงานยุทธศาสตร์เพื่อสนับสนุนด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์
    - โครงการจัดตั้งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ วิทยาเขตระยอง และวิทยาเขตปราจีนบุรี

ทั้งนี้ กองแผนงานได้แปลงงบประมาณตามแผนงานยุทธศาสตร์ทั้ง 3 แผนงาน และผลผลิต/โครงการ มาเชื่อมโยงกับแผนงาน/กองทุน เพื่อการจัดทำงบประมาณรายจ่ายได้จากงบประมาณแผ่นดิน ในลักษณะของงบประมาณ 3 มิติ ไว้ให้หน่วยงานเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสาร ความเชื่อมโยงแผนงาน/ผลผลิต/โครงการ ของงบประมาณแผ่นดิน กับแผนงาน/ ผลผลิต /กองทุน ของงบประมาณรายจ่ายได้ (3 มิติ)

\*\*\*\*\*

ความเชื่อมโยงแผนงาน/ผลผลิต/โครงการ ของงบประมาณแผ่นดินกับแผนงาน/ ผลผลิต /กองทุน  
ของงบประมาณเงินรายได้ (3 มิติ) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

| แผนงาน/ผลผลิต(งบประมาณแผ่นดิน)   | งบประมาณเงินรายได้ (3มิติ)   | กองทุน  |
|--|--|---|
| <u>แผนงานบุคลากรภาครัฐ</u>   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. แผนงานบริหารการศึกษา</li> <li>2. แผนงานจัดการศึกษาระดับ<br/>อุดมศึกษา</li> <li>3. แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม</li> <li>4. แผนงานวิจัย</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กองทุนทั่วไป</li> <li>2. กองทุนเพื่อการศึกษา</li> <li>3. กองทุนบริการวิชาการ</li> <li>4. กองทุนวิจัย</li> </ol>   |
| <u>แผนงานพื้นฐาน</u><br>1. แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและ<br>เสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์<br>1. ผลผลิต ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์<br>และเทคโนโลยี | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. แผนงานบริหารการศึกษา</li> </ol>  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กองทุนทั่วไป</li> <li>2. กองทุนเพื่อการศึกษา</li> <li>3. กองทุนกิจการนิสิต/นักศึกษา</li> <li>4. กองทุนสินทรัพย์ถาวร</li> <li>5. กองทุนพัฒนาบุคลากร</li> </ol> |
|  | <ol style="list-style-type: none"> <li>2. แผนงานจัดการศึกษาระดับ<br/>อุดมศึกษา</li> </ol>  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กองทุนทั่วไป</li> <li>2. กองทุนเพื่อการศึกษา</li> <li>3. กองทุนกิจการนิสิต/นักศึกษา</li> <li>4. กองทุนสินทรัพย์ถาวร</li> <li>5. กองทุนพัฒนาบุคลากร</li> </ol> |
|  | <ol style="list-style-type: none"> <li>3. แผนงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม</li> </ol>   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กองทุนทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม</li> </ol>  |
|  | <ol style="list-style-type: none"> <li>4. แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม</li> </ol>   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กองทุนบริการวิชาการ</li> <li>2. กองทุนสินทรัพย์ถาวร</li> </ol>  |
|  | <ol style="list-style-type: none"> <li>5. แผนงานวิจัย</li> </ol>   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กองทุนวิจัย</li> <li>2. กองทุนสินทรัพย์ถาวร</li> </ol>  |

| แผนงาน/ผลผลิต(งบประมาณแผ่นดิน)   | งบประมาณเงินรายได้ (3มิติ)                | กองทุน   |
|--|---|--|
| <p><u>แผนงานยุทธศาสตร์</u></p> <p>1. แผนงานยุทธศาสตร์เพื่อสนับสนุนด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์</p> <p>1. โครงการ จัดตั้งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ วิทยาเขตระยอง และวิทยาเขตปราจีนบุรี</p> | <p>1. แผนงานบริหารการศึกษา</p>            | <p>1. กองทุนทั่วไป</p> <p>2. กองทุนเพื่อการศึกษา</p> <p>3. กองทุนกิจการนิสิต/นักศึกษา</p> <p>4. กองทุนสินทรัพย์ถาวร</p> <p>5. กองทุนพัฒนาบุคลากร</p> |
|  | <p>2. แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา</p> | <p>1. กองทุนทั่วไป</p> <p>2. กองทุนเพื่อการศึกษา</p> <p>3. กองทุนกิจการนิสิต/นักศึกษา</p> <p>4. กองทุนสินทรัพย์ถาวร</p> <p>5. กองทุนพัฒนาบุคลากร</p> |
|  | <p>3. แผนงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม</p>     | <p>1. กองทุนทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม</p>  |

## แนวทางการจัดทำงบประมาณเงินรายได้จากงบประมาณแผ่นดิน(งบประมาณ 3 มิติ)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

### มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

โดยกำหนดให้หน่วยงานดำเนินการจัดทำรายละเอียดงบประมาณเงินรายได้จากงบประมาณแผ่นดินตามวิธีการต่อไปนี้

#### 1. จำแนกงบประมาณตามแผนงานทั้ง 5 แผนงาน ได้แก่

- 1.1 แผนงานบริหารการศึกษา
- 1.2 แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- 1.3 แผนงานวิจัย
- 1.4 แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม
- 1.5 แผนงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

#### 2. จัดสรรงบประมาณตามกองทุนที่เกี่ยวข้องตามแบบฟอร์มที่กำหนดตามแบบ ง. 1- ง. 4 ดังนี้

- 2.1 จัดทำรายละเอียดจำแนกตามหน่วยงาน/แผนงาน/กองทุน ในแบบ ง. 1
- 2.2 จัดทำรายละเอียดจำแนกตามหน่วยงาน/แผนงาน/กองทุนและงบรายจ่ายในแบบ ง. 2
- 2.3 จัดทำรายละเอียดจำแนกตามหน่วยงาน/แผนงาน/สำนักงาน/ภาควิชา/สาขาวิชาและงบรายจ่ายในแบบ ง.2 -1
- 2.4 จัดทำรายละเอียดจำแนกตามแผนงาน/หน่วยงาน/ภาควิชา/กองทุน ในแบบ ง. 2-2
- 2.5 จัดทำรายละเอียดจำแนกตามงบรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ในแบบ ง. 3
- 2.6 จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณตามแบบ ง. 4 และ 4-1(สำหรับหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรงบลงทุน)

ตามแนวทางการจัดทำแผนและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

#### 3. หน่วยงานต้องจัดทำรายละเอียดงบประมาณตามวงเงินที่ได้รับเข้าสู่แผนงาน กองทุน

ตามแบบ ฟอร์ม ง.1-ง.3 โดยไม่มีกรจัดทำงบประมาณข้ามผลผลิต และให้หน่วยงานจัดทำรายละเอียดถึงระดับภาควิชา/ฝ่าย/ศูนย์ ซึ่งได้ให้ความหมายกองทุนและวิธีการบริหารงบประมาณเป็นไปดังนี้

- 3.1 กองทุนทั่วไป คือ กองทุนที่ใช้ในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ที่จำเป็นในด้านบริหารงานทั่วไป
- 3.2 กองทุนเพื่อการศึกษา คือ กองทุนที่ใช้ในการดำเนินการเพื่อให้การศึกษาหลักสูตรต่างๆ รวมทั้งการพัฒนาหลักสูตร
- 3.3 กองทุนวิจัย คือ กองทุนที่ใช้ทำการวิจัยเพื่อแสวงหาความรู้ ความก้าวหน้าทางวิชาการ รวมทั้งการค้นคว้าสิ่งประดิษฐ์ต่างๆ
- 3.4 กองทุนบริการวิชาการ คือ กองทุนที่ใช้ในการจัดประชุมวิชาการ สัมมนา ให้คำปรึกษาทางวิชาการ จัดการอบรมระยะสั้น ระยะยาว การอบรมเพื่อความรู้ในระดับสูง การผลิตสื่อการเรียนการสอน สิ่งประดิษฐ์เชิงพาณิชย์และการบริการวิชาการด้านต่างๆ แก่ชุมชน

3.5 กองทุนกิจการนิสิตนักศึกษา คือ กองทุนที่ใช้เพื่อทำให้ทุนแก่นิสิตนักศึกษาและกิจกรรมต่างๆ รวมทั้งสวัสดิการนักศึกษา

3.6 กองทุนสินทรัพย์ถาวร คือ กองทุนที่ใช้ในการจัดซื้อ ซ่อมแซม บำรุงรักษาและทดแทนสินทรัพย์ถาวร รวมทั้งมูลค่าสินทรัพย์ถาวรทุกชนิดที่ใช้ในการดำเนินงาน

3.7 กองทุนอื่นๆ คือ กองทุนที่ใช้เพื่อการอื่นใดที่แตกต่างจากกองทุนหลักข้างต้น และมีกองทุนย่อย 3 กองทุน ดังนี้

3.7.1 กองทุนพัฒนาบุคลากร คือ กองทุนที่ใช้เพื่อการพัฒนาความรู้และประสบการณ์ การฝึกอบรม สัมมนา ทุนของบุคลากร

3.7.2 กองทุนสำรอง คือ กองทุนที่สำรองไว้เพื่อใช้จ่ายในกิจกรรมที่เกิดขึ้นโดยไม่ได้วางแผนไว้ (ห้ามมีในทุกหน่วยงาน ยกเว้นระดับมหาวิทยาลัย)

3.7.3 กองทุนทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม คือ กองทุนที่ใช้ในกิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมของหน่วยงาน

\* หากหน่วยงานใดมีงบประมาณใน 3 กองทุนนี้ ให้ใส่ชื่อกองทุนเหล่านี้เลย โดยไม่ต้องไปอยู่ภายใต้กองทุนอื่นๆ

#### 4. งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ จำแนกออกเป็น 2 งบรายจ่าย ได้แก่

**4.1 งบบุคลากร** ได้แก่ เงินเดือน(ของข้าราชการ) ค่าจ้างประจำ และค่าตอบแทนพนักงานราชการ รวมทั้งเงินประจำตำแหน่งทางวิชาการ ของสายวิชาการและสายสนับสนุน ซึ่งได้ดำเนินการจัดสรรไว้ที่หน่วยงาน หากงบประมาณที่จัดสรรให้ไม่เพียงพอหน่วยงานขอรับการจัดสรรเพิ่มจากส่วนกลาง สำนักงานอธิการบดี และเนื่องจากงบประมาณในงบบุคลากรเป็นค่าใช้จ่ายตามที่กฎหมายกำหนดเป็นรายจ่ายประจำขั้นต่า ดังนั้น จึงห้ามโยกย้ายงบประมาณไปตั้งเป็นค่าใช้จ่ายรายการอื่น แต่สามารถจัดสรรงบประมาณไปตามกลุ่มบุคลากรตามภาระหน้าที่ที่ปฏิบัติงานจริง เช่น การตั้งงบประมาณของลูกจ้างประจำของสำนักงานคณบดีหรือกอง ต้องไปตั้งเป็นแผนการใช้จ่ายไว้ในแผนงานบริหารการศึกษา เป็นต้น

#### **4.2 งบเงินอุดหนุน** ประกอบด้วย

##### 4.2.1 ค่าใช้จ่ายบุคลากร ได้แก่

1) เงินเดือนพนักงานมหาวิทยาลัย ทั้งพนักงานมหาวิทยาลัยกลุ่มเดิมและพนักงานมหาวิทยาลัยที่มาจากการเปลี่ยนสถานภาพของข้าราชการ

2) เงินประจำตำแหน่งทางวิชาการ ได้แก่ ศ, รศ, ผศ. ของสายวิชาการ และชำนาญการพิเศษ, เชี่ยวชาญ ของสายสนับสนุนวิชาการ

3) เงินประจำตำแหน่งผู้บริหารสายสนับสนุนวิชาการ ซึ่งได้แก่ หัวหน้าสำนักงานคณบดี/ผู้อำนวยการ และผู้อำนวยการกอง/ศูนย์

4) เงินค่าตอบแทนรายเดือน ซึ่งได้แก่ ค่าตอบแทนของเงินประจำตำแหน่งทางวิชาการ (ศ, รศ, ผศ ของสายวิชาการพนักงานมหาวิทยาลัยที่มาจากจากการเปลี่ยนสถานภาพของข้าราชการ) ตำแหน่งเชี่ยวชาญ ของสายสนับสนุนวิชาการ และเงินประจำตำแหน่งผู้บริหารสายสนับสนุนวิชาการ

5) อัตราใหม่ ซึ่งได้แก่ นักเรียนทุนและทดแทนอัตราเกษียณพนักงานมหาวิทยาลัย

6) ค่าจ้างชั่วคราว ได้แก่ ผู้มีความรู้ความสามารถพิเศษชาวไทย อาจารย์และผู้เชี่ยวชาญชาวต่างประเทศ

โดยข้อ 1) – 5) จัดสรรงบประมาณให้หน่วยงานตามจำนวนอัตราที่มีทั้งหมด ซึ่งหากหน่วยงานมีการปรับเปลี่ยนตำแหน่งทางวิชาการหรือมีภาระที่ต้องใช้เงินเพิ่มระหว่างปี ให้หน่วยงานบริหารงบประมาณที่หน่วยงานมีก่อน หากไม่เพียงพอ หน่วยงานสามารถขอรับการจัดสรรเงินเดือนเพิ่มได้จากงบประมาณของส่วนกลาง สำนักงานอธิการบดี(ทั้งนี้ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด) ส่วนข้อที่ 6) จัดสรรงบประมาณไว้ที่ส่วนกลาง สำนักงานอธิการบดี แต่ได้แจ้งรายละเอียดอัตราให้หน่วยงานทราบตามเอกสารแบบ ง. 3 แล้ว โดยในการจัดสรรค่าจ้างชั่วคราวปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 นี้ หน่วยงานใดที่ได้รับการจัดสรรค่าจ้างชั่วคราวในปีงบประมาณ พ.ศ.2564 แล้วไม่มีการจ้างในช่วงต้นปีที่ผ่านมา ถือเป็นอัตราว่างไม่มีคนครองและได้รับการจัดสรรงบประมาณ 2 เดือน ทั้งนี้มหาวิทยาลัยขอขยัตอัตรา อัตราว่างที่ไม่มีคนครองของหน่วยงานคืนมาตั้งไว้ที่ส่วนกลาง สำนักงานอธิการบดี มีผลให้ในการแจ้งการจัดสรรงบประมาณจะไม่มีจำนวนอัตราค่าจ้างชั่วคราวในหน่วยงานนั้นๆ หรือมีตามจำนวนที่มีคนครองจริงเท่านั้น หากภายหลังหน่วยงานมีความจำเป็นต้องจ้างค่าจ้างชั่วคราว ขอให้ประสานกับส่วนกลางสำนักงานอธิการบดี ทั้งนี้เพื่อความคล่องตัวในการบริหารจัดการงบประมาณและอัตราค่าจ้างชั่วคราวที่มี

อนึ่ง ในการจัดสรรเงินประจำตำแหน่งต่างๆ นั้น เป็นการจัดสรรงบประมาณให้หน่วยงานตามระเบียบหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังและตามสิทธิ์ของข้าราชการหรือพนักงานมหาวิทยาลัย ดังนั้น เงินประจำตำแหน่งใดๆ ที่บุคลากรของแต่ละส่วนงานได้รับตามระเบียบของมหาวิทยาลัย ซึ่งเกินจากสิทธิ์ที่พึงได้รับจากรัฐ หน่วยงานต้องไปจัดตั้งงบประมาณไว้โดยใช้งบประมาณจากเงินรายได้ของหน่วยงาน

4.2.2 ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน ได้แก่ ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค จัดสรรงบประมาณไว้ที่หน่วยงาน(หากมี) ยกเว้น ค่าสาธารณูปโภค และค่าตอบแทนบางส่วนที่จัดสรรไว้ที่ส่วนกลาง สำนักงานอธิการบดี

4.2.3 ค่าครุภัณฑ์ จัดสรรงบประมาณไว้ที่หน่วยงาน

4.2.4 ค่าที่ดิน/สิ่งก่อสร้าง จัดสรรงบประมาณไว้ที่หน่วยงาน

4.2.5 เงินอุดหนุนอื่นๆ ซึ่งได้แก่ ค่าสมาชิก/สมาคม ทุนการศึกษา เงินอุดหนุนบัณฑิตวิทยาลัย วิศวกรรมศาสตร์ฯ เงินอุดหนุนเพื่อการพัฒนาบุคลากร จัดสรรงบประมาณไว้ที่หน่วยงาน

\*\*\*\*\*