

แนวทางการจัดทำคำขอต้งงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้ พ.ศ. 2566

การจัดทำคำขอต้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ขอให้ส่วนงานดำเนินการให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนปฏิรูปประเทศ (ฉบับปรับปรุง) แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ 13 แผนความมั่นคงแห่งชาติ แผนพัฒนาการศึกษา มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ระยะที่ 13 และยุทธศาสตร์การบริหารมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ โดยคำนึงถึงความจำเป็นและภารกิจของส่วนงาน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพความคุ้มค่าในการใช้จ่ายงบประมาณและผลสัมฤทธิ์ของการใช้จ่ายงบประมาณ โดยมีสาระสำคัญและขั้นตอน ดังนี้

1. งบประมาณแผ่นดิน ให้ดำเนินการจัดทำ และจัดส่งมหาวิทยาลัยภายในวันที่ 3 ธันวาคม 2564 ดังนี้

1.1 ภารกิจประจำ ภารกิจยุทธศาสตร์

1.1.1 งบบุคลากร ให้ทุกส่วนงานปรับปรุงฐานข้อมูลบุคลากรให้เป็นปัจจุบัน โดยมหาวิทยาลัยจะใช้ข้อมูลจากระบบ CMU HR มาจัดทำคำขอต้งงบประมาณในแผนงานบุคลากรภาครัฐ ได้แก่ หมวดเงินเดือน ค่าจ้างประจำ หมวดเงินอุดหนุนเพื่อเป็นค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัย และหมวดเงินอุดหนุนเพื่อเป็นงบดำเนินงานพร้อมกับจัดคนลงแผนให้สอดคล้องกับการเบิกจ่ายต่อไป

1.1.2 งบดำเนินงาน ได้แก่ ค่าเช่าบ้าน เงินค่าตอบแทนกำลังคนด้านสาธารณสุข (พตส.) ค่าตอบแทนอาจารย์แพทย์/ทันตแพทย์ในมหาวิทยาลัยส่วนภูมิภาค และค่าเช่าทรัพย์สิน (พถุฉิมพลึง) (แบบฟอร์มหมายเลข 1)

1.1.3 งบลงทุน

1) แบบฟอร์มความต้องการงบลงทุนค่าครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างของสำนักงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (แบบฟอร์มหมายเลข 2)

2) แผนประมาณการครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง 5 ปี (พ.ศ. 2565-2569) (แบบฟอร์มหมายเลข 3)

3) แนวทางในการจัดทำคำขอรายการครุภัณฑ์ :

- ขอให้จัดทำคำขอในระบบ CMU e-Planning
- กำหนดคุณลักษณะ (specification) ให้ชัดเจน
- มีใบเสนอราคาของห้าง/ร้าน/บริษัท 3 แห่งแนบประกอบ
- ครุภัณฑ์มาตรฐานให้ตั้งตามราคามาตรฐานครุภัณฑ์ โดยพิจารณาจากบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์ สำนักงบประมาณฉบับล่าสุด (ธันวาคม 2563) เกณฑ์ราคาพื้นฐานครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์กระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (พฤษภาคม 2563) และบัญชีนวัตกรรมไทย

- ครุภัณฑ์รายการผูกพันวงเงินต่อหน่วยเกิน 5 ล้านบาทต้องใช้จ่ายเงินรายได้ของส่วนงานสมทบร้อยละ 60 ของวงเงินรายการ

- จัดทำแผนการดำเนินงานและการเบิกจ่ายงบประมาณ (แบบฟอร์มหมายเลข 4) โดยต้องมีความพร้อมที่จะก่อนผูกพันได้ทันภายในไตรมาส 1

4) แนวทางในการจัดทำคำขอค่าที่ดินสิ่งก่อสร้าง :

ก. โครงการก่อสร้างผูกพันเดิม (ตามสัญญา/ตาม ม.23) จัดทำและส่งข้อมูลรายละเอียดตามแบบฟอร์ม เสนอแผนงาน/โครงการ ตามยุทธศาสตร์ (แบบฟอร์มหมายเลข 5)

ข. โครงการก่อสร้างผูกพันใหม่

โครงการ

- ส่วนงานจะต้องนำเงินรายได้ของส่วนงานสมทบร้อยละ 60 ของวงเงินรวมทั้งโครงการ
- ต้องได้รับการอนุมัติใช้พื้นที่จากคณะกรรมการการใช้ที่ดินของมหาวิทยาลัย
- จัดทำและส่งข้อมูลรายละเอียดตามแบบฟอร์ม เสนอแผนงาน/โครงการ ตามยุทธศาสตร์ (แบบฟอร์มหมายเลข 5)
- ต้องมีความพร้อมในรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะ รายละเอียดประมาณราคาค่าก่อสร้างและแบบรูปรายการ ซึ่งผ่านการอนุมัติจากมหาวิทยาลัย (กองอาคารสถานที่)
- จัดทำแผนการดำเนินงานและการเบิกจ่ายงบประมาณ (แบบฟอร์มหมายเลข 6) โดยต้องมีความพร้อมที่จะก่อหนี้ผูกพันได้ทันภายในไตรมาส 1
- อาคารที่มีพื้นที่รวมทุกชั้นในหลังเดียวกันตั้งแต่ 2,000 ตร.ม. ขึ้นไป ส่วนงานจะต้องจัดทำรายละเอียดตามแบบฟอร์มสรุปผลการตรวจประเมินแบบอาคารเพื่อการอนุรักษ์พลังงานพร้อมไฟล์ AutoCAD แบบรูปรายการ ส่งกระทรวงพลังงาน เพื่อขอศูนย์ประสานงานการออกแบบอาคารเพื่อการอนุรักษ์พลังงาน กระทรวงพลังงาน ตรวจประเมินอาคาร/ปรับปรุงอาคารเพื่ออนุรักษ์พลังงานตามกฎหมายกระทรวงฯ โดยสามารถดาวน์โหลดแบบฟอร์มได้ที่ WWW.2e-building.com/article.php?cat=download&id=155
- โครงการหรือกิจการซึ่งจะต้องจัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ให้ส่วนงานตรวจสอบและปฏิบัติตามประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง การกำหนดประเภทและขนาดโครงการ หรือกิจการซึ่งต้องจัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและหลักเกณฑ์วิธีการ ระเบียบ และแนวทางการจัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ค. ก่อสร้าง/ปรับปรุง 1 ปี

- ส่วนงานจะต้องจัดทำและจัดส่งข้อมูลรายละเอียด ตามแบบฟอร์มสิ่งก่อสร้าง 1 ปี (แบบฟอร์มหมายเลข 7) และจะต้องมีรายละเอียดและแบบรูปรายการที่ผ่านการอนุมัติจากมหาวิทยาลัยเรียบร้อยแล้ว และประมาณราคา
- จัดทำแผนการดำเนินงานและการเบิกจ่ายงบประมาณ (แบบฟอร์มหมายเลข 6) โดยต้องมีความพร้อมที่จะก่อหนี้ผูกพันได้ทันภายในไตรมาส 1
- สิ่งก่อสร้างวงเงินเกิน 50 ล้านบาท ต้องนำเงินรายได้สมทบร้อยละ 60 ของวงเงิน

รายการ

5) งบประมาณอุดหนุนโครงการตามมติคณะรัฐมนตรีต่าง ๆ อาทิ อุดหนุนทุนเรียนดีด้านวิทยาศาสตร์ อุดหนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน(โรงเรียนสาธิต) อุดหนุนทันตแพทย์คู่สัญญา เกษชคู่สัญญา อุดหนุนโครงการผลิตแพทย์เพิ่ม อุดหนุนโครงการผลิตพยาบาลเพิ่ม (แบบฟอร์ม 8)

2. แผนงานบูรณาการด้านต่าง ๆ

เนื่องจากคณะรัฐมนตรีพิจารณาให้ความเห็นชอบการจัดทำงบประมาณรายจ่ายบูรณาการ และมอบหมายผู้มีอำนาจกำกับแผนงานบูรณาการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ในวันที่อังคารที่ 14 ธันวาคม 2564

หากนโยบายการจัดทำงบประมาณแบบบูรณาการในแต่ละด้าน ผ่านความเห็นชอบจาก คณะรัฐมนตรี แล้ว มหาวิทยาลัยจะได้แจ้งแนวปฏิบัติให้ทราบ ต่อไป

3. งบประมาณเงินรายได้ : งบประมาณรายรับ – งบประมาณรายจ่ายเงินรายได้

มหาวิทยาลัย ให้จัดทำในระบบ CMU e-Planning โดยให้จัดส่งมหาวิทยาลัยภายใน 30 ธันวาคม 2564

3.1 หลักเกณฑ์และแนวทางการนำรายรับมาตั้งงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้มหาวิทยาลัย

| ประเภทรายได้ | จัดสรรให้มหาวิทยาลัย | ประมาณการรายรับที่ส่วนงานนำไปตั้งงบประมาณ | หมายเหตุ |
|---|----------------------|---|--|
| 1. ค่าธรรมเนียม ค่าบำรุง ค่าตอบแทน เบี้ยปรับ และค่าบริการต่างๆ ของมหาวิทยาลัย | | | |
| 1.1 ค่าธรรมเนียมการศึกษา และค่าบำรุง | | | |
| 1) ค่าธรรมเนียมการศึกษาประเภท ก. | ร้อยละ 10 | ร้อยละ 90 | |
| - ค่าขึ้นทะเบียนเป็นนักศึกษา | | | |
| 2) ค่าธรรมเนียมการศึกษาประเภท ข. | ร้อยละ 10 | ร้อยละ 90 | |
| - ค่าธรรมเนียมนักศึกษาต่างชาติ | | | |
| - ค่าธรรมเนียมเทคโนโลยีสารสนเทศ | | ร้อยละ 100 | |
| - ค่าธรรมเนียมการศึกษา/ ค่าบำรุงพิเศษ* | ร้อยละ 10 | ร้อยละ 90 | * จัดสรรให้มหาวิทยาลัยเหมือนเดิม |
| - ค่าธรรมเนียมระบบกายภาพ | | ร้อยละ 100 | |
| สิ่งแวดล้อม และขนส่งมวลชน | | | |
| - ค่าธรรมเนียมการศึกษาแบบเหมาจ่าย | ร้อยละ 10 | ร้อยละ 90 | |
| - ค่าบำรุงมหาวิทยาลัย | | ร้อยละ 100 | เพื่อบริการจัดการใน ส่วนกลางของมหาวิทยาลัย |

| ประเภทรายได้ | จัดสรรให้มหาวิทยาลัย | ประมาณการรายรับที่ส่วนงานนำไปใช้งบประมาณ | หมายเหตุ |
|--|---|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> - ค่าบำรุงห้องสมุด - ค่าบำรุงกิจกรรมเสริมหลักสูตร - ค่าบำรุงกิจกรรมกีฬา - ค่าบำรุงสุขภาพ 3) ค่าธรรมเนียมการศึกษาประเภท ค. <ul style="list-style-type: none"> - ค่าลงทะเบียนกระบวนวิชาเรียนภาคบรรยายและภาคปฏิบัติการ 4) ค่าธรรมเนียมการศึกษาประเภท ง. <ul style="list-style-type: none"> - ค่าขึ้นทะเบียนปริญญา - ค่าขึ้นทะเบียนอนุปริญญาและประกาศนียบัตร อื่น <ul style="list-style-type: none"> - ค่ารักษาสถานภาพนักศึกษา - ค่าโอนมาเป็นนักศึกษาจากสถาบัน - ค่าโอนย้ายคณะ - ค่าปรับการลงทะเบียนกระบวนวิชา หลังกำหนด <ul style="list-style-type: none"> - ค่าบัตรประจำตัวนักศึกษา - ค่าใบรับรองผลการศึกษา - ค่าออกหนังสือรับรองอื่นๆ 5) ค่าธรรมเนียมการศึกษาประเภท จ. <ul style="list-style-type: none"> - ค่าบำรุงหอพักนักศึกษา 1.2 ค่าตอบแทน เบี้ยปรับ และค่าบริการต่างๆ ของมหาวิทยาลัย | <ul style="list-style-type: none"> ร้อยละ 100 ร้อยละ 100 ร้อยละ 100 ร้อยละ 100 ร้อยละ 10 ร้อยละ 10 ร้อยละ 100 ร้อยละ 10 | <ul style="list-style-type: none"> ร้อยละ 100 ร้อยละ 100 ร้อยละ 100 ร้อยละ 100 ร้อยละ 90 ร้อยละ 90 ร้อยละ 100 ร้อยละ 90 | <ul style="list-style-type: none"> เพื่อประโยชน์สำหรับนักศึกษาโดยตรง เป็นลักษณะรับมา-จ่ายไป เป็นลักษณะรับมา-จ่ายไป เป็นลักษณะรับมา-จ่ายไป * จัดสรรให้มหาวิทยาลัยเหมือนเดิม |
| 2. รายได้จากค่าบริการวิชาการ | ร้อยละ 10 | ร้อยละ 90 | |
| 3. รายได้หรือผลประโยชน์อื่นที่ได้จากการให้กู้ยืมเงิน การร่วมลงทุน การลงทุน | ร้อยละ 10 | ร้อยละ 90 | |
| 4. รายได้หรือผลประโยชน์ที่ได้มาจากการใช้ที่ราชพัสดุ หรือจัดหาประโยชน์ในที่ราชพัสดุ | ร้อยละ 10 | ร้อยละ 90 | |

| ประเภทรายได้ | จัดสรรให้มหาวิทยาลัย | ประมาณการรายรับที่ส่วนงานนำไปตั้งงบประมาณ | หมายเหตุ |
|--|---|---|--|
| 5. เงินบำรุงโรงพยาบาลมหาราชนครเชียงใหม่และเงินบำรุงอื่นๆ | ร้อยละ 10 ของรายได้หลังหักค่าใช้จ่าย | ส่วนที่เหลือจากจัดสรรให้มหาวิทยาลัย | เดิมหักค่าใช้จ่าย ร้อยละ 90 ส่วนที่เหลือ ร้อยละ 10 นำมาจัดสรรให้มหาวิทยาลัย ร้อยละ 3 |
| 6. ส่วนงานวิชาการภายใน และหน่วยงานในส่วนงานวิชาการ | จัดสรรให้ตามประกาศของแต่ละส่วนงานฯและหน่วยงาน ภายหลังการปิดบัญชีรายได้ประจำปี | | |
| 7. เงินรายได้หรือผลประโยชน์อื่น | ร้อยละ 10 | ร้อยละ 90 | เดิมจัดสรรให้มหาวิทยาลัย ร้อยละ 3 |

3.2 แนวทางการตั้งงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ตามประกาศ/ หลักเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด

| รายการ | ประกาศ/ หลักเกณฑ์ |
|--|--|
| 1. งบบุคลากร | - การตั้งงบบุคลากร รวมถึงเงินประกันสังคม สมทบเงินสะสมพนักงานมหาวิทยาลัย เงินเพิ่มค่าจ้าง และค่าตอบแทนบริหาร และค่าอื่น ๆ ที่จ่ายตามตัวบุคคล ที่ต้องเบิกจ่ายจากเงินรายได้ รวมกันแล้วต้องไม่เกิน ร้อยละ 40 ของวงเงินงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ |
| 2. เงินสมทบ-สะสมพนักงานมหาวิทยาลัยกรณีเลือกประกันสังคม | - ต้องตั้งสมทบเงินสะสมพนักงานมหาวิทยาลัยชั่วคราว (พนักงานส่วนงาน) - ต้องตั้งสมทบค่าประกันสังคมพนักงานมหาวิทยาลัยชั่วคราว (พนักงานส่วนงาน) ร้อยละ 5 ของอัตราเงินเดือน (แต่ไม่เกิน 750 บาท/เดือน วงเงิน 15,000 บาท) |
| 3. เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน | - ต้องตั้งสมทบกองทุนเงินทดแทนพนักงานมหาวิทยาลัยชั่วคราว (พนักงานส่วนงาน) ร้อยละ 0.02 ของอัตราเงินเดือน (วงเงิน 20,000 บาท) |
| 4. งาน/ โครงการ/ กิจกรรม (เพื่อพัฒนาบุคลากรของส่วนงาน) | - ต้องตั้งงบประมาณเพื่อรองรับการพัฒนาผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยไม่เกินร้อยละ 20 ของวงเงินงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ของส่วนงานในปีนั้นๆ |
| 5. สมทบจ่ายเป็นค่าสาธารณูปโภค | - ต้องตั้งไม่น้อยกว่าร้อยละ 25 ของค่าสาธารณูปโภคงบประมาณแผ่นดินที่ส่วนงานได้รับจัดสรรในปีนั้นๆ |

| รายการ | ประกาศ/ หลักเกณฑ์ |
|--|--|
| 6. การสมทบกองทุน 6.1 สมทบกองทุนพัฒนาคณะ | <ul style="list-style-type: none"> - ตั้งได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของประมาณการรายได้ประจำปีงบประมาณนั้นๆ (ไม่รวมรายรับจากหน่วยงานของส่วนงานวิชาการ ส่วนงานวิชาการภายใน และเงินบำรุงโรงพยาบาล/ เงินบำรุงอื่นๆ ในลักษณะเดียวกัน) - การเบิกเงินสมทบกองทุนพัฒนาส่วนงานจะต้องดำเนินการภายหลังการปิดบัญชีรายได้ประจำปี ส่วนงานจะต้องขออนุมัติกันเงินงบประมาณ เพื่อเบิกจ่ายเหลือปี - การเบิกจ่ายเงินสมทบกองทุนพัฒนาส่วนงาน ให้เบิกจ่ายได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของยอดเงินรายได้ประจำปีงบประมาณตามที่เกิดขึ้นจริง |
| 7. งบรายจ่ายอื่นเพื่อสำรองไว้กรณีฉุกเฉิน (งบกลาง) | <ul style="list-style-type: none"> - ตั้งได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของวงเงินงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ (ยกเว้นสำนักงานมหาวิทยาลัย ตั้งได้ตามความจำเป็น) |
| 8. การนำเงินสะสมมาใช้ | <ul style="list-style-type: none"> - ส่วนงานสามารถนำเงินสะสมมาตั้งงบประมาณได้ใน 2 กรณี ได้แก่ งบลงทุน และงบเพื่อการพัฒนาการเรียนการสอนตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย - กำหนดให้ใช้ได้ไม่เกินจำนวนร้อยละ 30 ของจำนวนเงินสะสมที่มีอยู่ (สภามหาวิทยาลัย คราวประชุมครั้งที่ 8/2563 เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2563) |

4. ทั้งนี้ การจัดทำงบประมาณดังกล่าว ให้คณะ/ส่วนงานผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการอำนวยการประจำส่วนงานก่อน โดยคณะ/ส่วนงาน สามารถดาวน์โหลดคู่มือและแบบฟอร์มต่าง ๆ ได้ที่เว็บไซต์กองแผนงานที่ <http://www.planning.oop.cmu.ac.th> และจัดส่งให้มหาวิทยาลัยพิจารณาตามระยะเวลาที่กำหนด

แบบฟอร์มประกอบการจัดทำคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้
พ.ศ. 2566

แบบฟอร์มหมายเลข 1 - งบดำเนินงาน ได้แก่ ค่าเช่าบ้าน เงินค่าตอบแทนกำลังคนด้านสาธารณสุข (พตส.)
ค่าตอบแทนอาจารย์แพทย์/ทันตแพทย์ในมหาวิทยาลัยส่วนภูมิภาค

แบบฟอร์มหมายเลข 2 - แบบฟอร์มความต้องการรงบลงทุนค่าครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างของสำนักงบประมาณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

แบบฟอร์มหมายเลข 3 - แผนประมาณการครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง 5 ปี (พ.ศ. 2565-2569)

แบบฟอร์มหมายเลข 4 - แผนการดำเนินงานและการเบิกจ่ายงบประมาณงบลงทุน (ครุภัณฑ์)

แบบฟอร์มหมายเลข 5 - แบบฟอร์ม เสนอแผนงาน/โครงการ ตามยุทธศาสตร์ (สิ่งก่อสร้างผูกพัน)

แบบฟอร์มหมายเลข 6 - แผนการดำเนินงานและการเบิกจ่ายงบประมาณงบลงทุน (สิ่งก่อสร้าง)

แบบฟอร์มหมายเลข 7 - แบบฟอร์มสิ่งก่อสร้าง 1 ปี

แบบฟอร์มหมายเลข 8 - แบบฟอร์มงบเงินอุดหนุนโครงการ

