**คำอธิบาย**

**แบบฟอร์ม F23-W-วง-002 แก้ไขครั้งที่ 2**

**สรุปงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ......**

**ส่วนงาน.....**

**ส่วนงาน...... หมายถึง** ส่วนงานวิชาการตามโครงสร้างการแบ่งหน่วยงาน**ภายในสถาบัน**

**ข้อ (1) การจัดสรรตามประกาศสถาบันฯ หมายถึง**

การจัดสรรงบประมาณตามประกาศสถาบัน เรื่อง นโยบายและหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณประจำปี สถาบัน พ.ศ. 2556 และตามประกาศสถาบัน เรื่อง นโยบายและหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณประจำปี สถาบัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559

ข้อ 1 หักสำรองจ่ายร้อยละ ..... หมายถึง

 จำนวนเงินรวมของกองทุนสำรองทั้งหมดที่หักจากประมาณการรายรับสุทธิของส่วนงาน ตามอัตราร้อยละที่กำหนดไว้ในประกาศสถาบันฯ และหรือส่วนงานประสงค์จะหักสำรองจ่ายมากกว่าอัตราร้อยละที่กำหนดไว้ก็ได้

 ข้อ 1.1 หักสำรองจ่ายร้อยละ 15 หมายถึง

 จำนวนเงินสำรองจ่ายที่หักเท่ากับร้อยละ 15 จากวงเงินประมาณการรายรับสุทธิของส่วนงาน

 ข้อ 1.2 หักสำรองจ่ายเกินกว่าร้อยละ 15 เท่ากับร้อยละ...... (ถ้ามี) หมายถึง

 จำนวนเงินสำรองจ่ายที่ส่วนงานประสงค์จะหักไว้มากกว่าร้อยละ 15 กรณี

* การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน เช่น การรับนักศึกษาบางสาขาวิชาหรือหลักสูตร
ไม่เป็นไปตามแผนการรับนักศึกษา
* ประมาณการรายรับที่อาจเกิดขึ้นระหว่างปีแต่ยังไม่ทราบจำนวนเงินและประเภทค่าใช้จ่ายที่ชัดเจน (เมื่อทราบรายรับจริงและค่าใช้จ่ายที่จะเบิกจ่ายจริงให้โอนจากกองทุนสำรองไปยังกิจกรรมที่เกี่ยวข้อง โดยโอนตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในมาตรการบริหารงบประมาณประจำปี ซึ่งกำหนดไว้ปีละ 2 ครั้ง คือ เดือนมีนาคม และเดือนกรกฎาคม)

ข้อ 2 งบยุทธศาสตร์ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ตั้งงบประมาณร้อยละ ..... หมายถึง

 โครงการที่บรรจุไว้ในแผนกลยุทธ์ระดับสถาบัน/ส่วนงานที่จะต้องดำเนินการในปีงบประมาณนั้น ๆ เพื่อผลักดันตัวชี้วัดในแผนกลยุทธ์ของส่วนงานและของสถาบันให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนด ทั้งในระดับผลลัพธ์และผลผลิต และสามารถตอบวัตถุประสงค์ของโครงการได้อย่างชัดเจน โดยสามารถตั้งงบประมาณได้มากกว่าร้อยละ 5 เมื่อหัก
สำรองจ่ายร้อยละ 15 (ข้อ 1.1 ) แล้ว

ข้อ 3. ชดใช้เงินคงคลัง (ถ้ามี) หมายถึง

 วงเงินที่ตั้งงบประมาณชดใช้คืนเงินรายได้สะสม(เงินคงคลัง) ประจำปีที่จัดทำงบประมาณตามกรอบแผนการชดใช้เงินรายได้สะสมฯ สำหรับค่าใช้จ่ายหรือรายการที่สภาสถาบันอนุมัติให้ส่วนงานใช้เงินรายได้สะสมฯของส่วนงาน และหรือยืมเงินรายได้สะสมฯ ของสถาบัน หรือระหว่างส่วนงาน

 ข้อ 4. งบประจำ หมายถึง

 ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นตามสิทธิและกฎหมาย ได้แก่

* ค่าจ้างพนักงาน ค่าจ้างชั่วคราว เงินที่จ่ายควบกับเงินเดือน ได้แก่ เงินประจำตำแหน่ง เงินเพิ่มค่าครองชีพชั่วคราว ฯลฯ ที่จ่ายจากเงินรายได้ รวมทั้งเงินสมทบกองทุนประกันสังคม ที่ตั้งงบประมาณในงบดำเนินงาน และงบเงินอุดหนุน
* ค่างจ้างเหมาบริการ เช่น ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด ค่าจ้างเหมารักษาความปลอดภัย ค่าดูแลและบำรุงรักษาสวนหย่อม ค่าบำรุงรักษาลิฟท์ เครื่องปรับอากาศ ค่าบำรุงรักษาระบบต่าง ๆ ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร ค่าเช่าอาคาร (รายการค่าจ้างเหมาบริการที่มีการทำสัญญารายปีและต่อเนื่องทุกปี) รวมถึง ค่าจ้างเหมาบุคลากรเป็นรายวัน/รายเดือน เช่น คนงานเกษตรรายวัน
* ค่าสาธารณูปโภค (ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ ค่าไปรษณีย์ ค่าเช่าวงจร และค่าอินเทอร์เน็ต)
* ค่าบำรุงสมาชิกสมาคมต่อเนื่องทุกปี

ข้อ 5. งบลงทุน หมายถึง

 รายการที่จัดเป็นค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ตามมาตรฐานสิ่งก่อสร้าง (ของสำนักงบประมาณ) และรวมถึงค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง ได้แก่

* ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงแปลง
* ค่าเงินชดเชยค่างานสิ่งก่อสร้าง(ค่า K)
* ค่ากรรมการตรวจการจ้าง ค่าคุมงาน ค่าออกแบบ (ที่เป็นเอกชนหรือนิติบุคคล)

ข้อ 6. เงินสนับสนุนจากหน่วยงานภายนอก หมายถึง

 เงินสนับสนุนหรือเงินบริจาคที่หน่วยงานภายนอกและหรือบุคคลบริจาคหรือสนับสนุน โดยมีการระบุวัตถุประสงค์ในการสนับสนุนหรือบริจาคอย่างชัดเจนและออกใบเสร็จรับเงินสถาบันให้กับหน่วยงานและหรือผู้สนับสนุน รวมถึงการทำบันทึกข้อตกลง การทำความร่วมมือ (MOU)

**ข้อ (2) การจัดสรรด้านต่าง ๆ หมายถึง**

การจัดสรรงบประมาณตามประกาศสถาบัน เรื่อง นโยบายและหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณประจำปี สถาบัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559 เมื่อจัดสรรงบประมาณตามข้อ (1) เสร็จเรียบร้อยแล้ว ให้นำมาจัดสรรด้านต่าง ๆ คือด้านผลิตบัณฑิต ด้านวิจัยและนวัตกรรม และด้านถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี รวม 3 ด้านแล้วไม่เกินร้อยละ 85 โดยให้อัตราต่ำสุด เท่ากับ ร้อยละ 10 และอัตราสูงสุด เท่ากับ ร้อยละ 65 และต้องสอดคล้องกับจุดเด่น หรือจุดเน้นของแต่ละส่วนงานวิชาการ ตามความถนัดหรือศักยภาพของส่วนงานวิชาการ ที่จะทำให้ตัวชี้วัดตามแผนการบริหารสถาบันและตามแผนกลยุทธ์สถาบันบรรลุเป้าหมายได้ ได้แก่

1. **ด้านผลิตบัณฑิต ร้อยละ........**
2. **กิจกรรมงานจัดการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี**

**สาขา.........................**

**สาขา.........................**

หมายถึง การจัดสรรงบประมาณเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารการศึกษา หรือการจัดการเรียนการสอนสาขา
ต่าง ๆ ค่าครุภัณฑ์การเรียนการสอน ค่าใช้จ่ายดำเนินงานที่เกี่ยวกับการเรียนการสอน[ตามตารางแนบท้ายประกาศฯ]

1. **ด้านวิจัยและนวัตกรรม ร้อยละ……..**
2. **กิจกรรม พัฒนาบุคลากรทางวิชาการ**
3. **กิจกรรม งานวิจัยพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี**

หมายถึง การจัดสรรงบประมาณ เพื่อดำเนินงานในการวิจัย และค่าใช้จ่ายของงาน/โครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ ที่จำเป็นในการวิจัย ค้นคว้า แสวงหาความรู้ความก้าวหน้าทางวิชาการ การค้นคิดสิ่งประดิษฐ์ต่าง ๆ รวมถึงการนำเสนอผลงานทางวิชาการ [ตามตารางแนบท้ายประกาศฯ]

1. **ด้านถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี ร้อยละ ...**
2. **กิจกรรม งานบริการวิชาการแก่ชุมชน**
3. **กิจกรรม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม**

หมายถึง การจัดสรรงบประมาณ เพื่อการดำเนินงานใน งาน/โครงการ กิจกรรมต่าง ๆ ในการจัดประชุม/สัมมนา/นิทรรศการ/วารสาร/ความร่วมมือ ด้านวิชาการ จัดอบรมระยะสั้น ระยะยาว และการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ในระดับสูงทางวิชาการ การบริการวิชาการรูปแบบต่าง ๆ แก่ชุมชน ผู้รับบริการภายนอก องค์กรต่าง ๆ และให้คำปรึกษาทางวิชาการ ก่อให้เกิดผลงานสร้างสรรค์/ทรัพย์สินทางปัญญา รวมทั้งเป็นค่าใช้จ่ายของโครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ที่เป็นการนำองค์ความรู้ด้านศิลปวัฒนธรรมหรือนำเทคโนโลยีผสมผสานกับศิลปวัฒนธรรม สำหรับถ่ายทอดหรือเผยแพร่ให้กับชุมชนหรือสังคม **(สำหรับกิจกรรมทำบุญตักบาตร แห่เทียนเข้าพรรษา วันขึ้นปีใหม่ วันสถาปนา ฯลฯ ให้ถือเป็นค่าใช่จ่ายที่สนับสนุนกิจกรรมดังกล่าว ให้จัดสรรงบประมาณไว้ที่ค่าใช้จ่ายบริหาร กิจกรรมบริหารทั่วไป งบรายจ่ายอื่น โครงการพิเศษรายจ่ายอื่น ย่อยค่าใช้จ่ายสนับสนุนกิจกรรม......ที่จะดำเนินการ)** [ตามตารางแนบท้ายประกาศฯ]

1. **ค่าใช้จ่ายบริหารและความเป็นนานาชาติ (ร้อยละ 15)**

หมายถึง การจัดสรรงบประมาณเพื่อการดำเนินงาน

- ด้านบริหารและความเป็นนานาชาติ ในอัตราร้อยละ 15 และ

- สนับสนุนค่าใช้จ่ายบริหาร สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายของงาน/โครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ ที่ใช้ในการสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจทั้ง 3 ด้านของส่วนงานวิชาการ ร้อยละ 15 ของวงเงินรวมทั้ง 3 ด้าน ได้แก่ ด้านผลิตบัณฑิต ด้านวิจัยและนวัตกรรม และด้านการถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี ที่ส่วนงานวิชาการจัดสรรเพิ่มเติม โดยจัดสรร คือ

 **4.1) ค่าใช้จ่ายบริหาร (ร้อยละ...)**

1. **กิจกรรม ..............................**
2. **กิจกรรม ..............................**

 หมายถึง การจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินงานด้านบริหารในอัตราร้อยละ....ของงบประมาณสำหรับค่าใช้จ่ายบริหารและความเป็นนานาชาติเท่ากับร้อยละ 15 ที่ส่วนงานวิชาการกำหนด เป็นค่าใช้จ่ายของงาน/โครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ ที่ใช้ในการสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจทั้ง 3 ด้านของส่วนงานวิชาการ รวมทั้งการบริหารงานทั่วไป ที่ไม่ใช่ค่าใช้จ่ายคงที่ หรือค่าใช้จ่ายประจำตามข้อ 4 ที่ได้กำหนดไว้ข้างต้น[ตามตารางแนบท้ายประกาศฯ]

**4.2) ความเป็นนานาชาติ (ร้อยละ...)**

1. **กิจกรรม .......................**
2. **กิจกรรม .......................**

หมายถึง การจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินกิจกรรม/โครงการ ที่แสดงถึงความเป็นนานาชาติ ในอัตราร้อยละ....ของงบประมาณสำหรับค่าใช้จ่ายบริหารและความเป็นนานาชาติเท่ากับร้อยละ 15 ที่ส่วนงานวิชาการกำหนด เป็นค่าใช้จ่ายของงาน/โครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ ที่ใช้ในการสนับสนุนความเป็นนานาชาติตามพันธกิจทั้ง 3 ด้านของส่วนงานวิชาการ [ตามตารางแนบท้ายประกาศฯ]

 **5) สนับสนุนค่าใช้จ่ายบริหารทั้ง 3 ด้าน (ร้อยละ 15)**

 **(การคำนวณอัตราร้อยละ คำนวณจากวงเงินทั้ง 3 ด้านรวมกัน)**

**- ด้านผลิตบัณฑิต**

1. **กิจกรรม ...............................**
2. **กิจกรรม ...............................**

**- ด้านวิจัยและนวัตกรรม**

1. **กิจกรรม ...............................**
2. **กิจกรรม ...............................**

**- ด้านถ่ายทอดองค์ความรู้ฯ**

1. **กิจกรรม ...............................**
2. **กิจกรรม ...............................**

หมายถึง การจัดสรรงบประมาณ โดยการนำวงเงินจาก 3 ด้าน ได้แก่ ด้านผลิตบัณฑิต ด้านวิจัยและนวัตกรรม และด้านการถ่ายทอดองค์ความรู้ฯ รวมกันและคำนวณในอัตราร้อยละ 15 สำหรับ**สนับสนุนเพิ่มเติมให้กับค่าใช้จ่ายบริหารในกิจกรรมต่าง ๆ**

**รวมจัดสรรทุกด้านร้อยละ 100**

 หมายถึง การจัดสรรงบประมาณทุกด้านในข้อ (2) รวมแล้วต้องเท่ากับร้อยละ 100

**รวมประมาณการรายจ่ายทั้งสิ้น (1) + (2)**

 หมายถึง ประมาณการรายจ่ายรวมทั้งสิ้นจะเท่ากับประมาณการรายจ่ายคงที่ตามข้อ (1) รวมกับประมาณการรายจ่ายด้านต่าง ๆ ตามข้อ (2) ซึ่งจะต้องเท่ากับประมาณการรายรับทั้งหมดทุกประเภทของส่วนงาน (ทำงบประมาณแบบสมดุล)

**หมายเหตุ**

1. การตั้งค่าใช้จ่ายเป็นไปตามกิจกรรมที่กำหนด ไว้ในภาคผนวกแนบท้ายประกาศสถาบันฯ เรื่อง นโยบาย และเกณฑ์การจัดสรรฯ)
2. ความเป็นนานาชาติ ได้แก่

- ด้านการวิจัย เช่น

1. ความร่วมมือกับมหาวิทยาลัยและสถาบันวิจัยที่ดีของโลกในหลากหลายสาขาวิชา
2. การเข้าร่วมกิจกรรมของโครงการระหว่างประเทศ
3. ความร่วมมือระหว่างนักวิชาการของสถาบันกับนักวิชาการต่างชาติในการทำวิจัยร่วม และเพิ่มการตีพิมพ์บทความทางวิชาการร่วมกัน
4. การแลกเปลี่ยนนักวิจัย

 - ด้านการเรียนการสอน เช่น

1. การแลกเปลี่ยนนักศึกษา และบุคลากร(ทั้งประเภท Inbound-Outbound)
2. เพิ่มศักยภาพด้านภาษาต่างประเทศของนักศึกษาและอาจารย์ รวมถึงการพัฒนาสมรรถนะด้านการเรียนรู้ข้ามวัฒนธรรม
3. การดึงดูดให้นักศึกษาต่างชาติมาศึกษาในหลักสูตรระดับบัณฑิตศึกษามากขึ้น
4. พัฒนาหลักสูตรในระดับบัณฑิตศึกษา ที่สอนโดยภาษาอื่นนอกเหนือจากภาษาไทย อังกฤษ

- ด้านการพัฒนาบุคลากร เช่น

1. เพิ่มจำนวนอาจารย์ชาวต่างชาติในทุกระดับการศึกษา
2. เพิ่มจำนวนอาจารย์ประจำ จากประเทศต่าง ๆ
3. พัฒนาศักยภาพในด้านการใช้ภาษาอังกฤษในการให้บริการทุกประเภทของสถาบัน
4. การดึงดูดนักวิชาการจากต่างประเทศ