



รายงานผลการวิจัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

เรื่อง พัฒนาการงบประมาณของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ในรอบ 10 ปี
Ten-year (1995-2004) Maejo University Budget
Development

หัวหน้าโครงการ ฝันจิต แต่มทอง

งานวิจัยเสร็จสิ้นสมบูรณ์
วันที่ 22 มกราคม 2548

คำนำ

ผู้วิจัยขอขอบคุณเจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผนสังกัดงานวิเคราะห์แผนและงบประมาณ กองแผนงาน ที่ได้ให้ความช่วยเหลือในการรวบรวมข้อมูลเพื่อประกอบการวิจัย งานวิจัยสำเร็จลุล่วงด้วยดี

การวิจัยครั้งนี้ผู้วิจัยขอขอบคุณอย่างยิ่งสำหรับการสนับสนุนงบประมาณทุนอุดหนุน จากกองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยแม่โจ้ จากเงินรายได้ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2548 ในการวิจัย

ท้ายนี้ขอขอบคุณ ผู้อำนวยการกองแผนงานที่ได้ให้การสนับสนุนให้ในการทำวิจัยครั้งนี้ ตลอดจนให้คำแนะนำ ปรัชชาในการทำวิจัยครั้งนี้

ผู้วิจัย

22 มกราคม 2548

สารบัญเรื่อง

	หน้า
คำนำ	
สารบัญเรื่อง	ก
สารบัญตาราง	ง
บทคัดย่อ	ฉ
ABSTRACT	ช
บทที่ 1	
บทนำ	1
ความสำคัญของปัญหา	1
วัตถุประสงค์ของการวิจัย	3
ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	4
ขอบเขตในการวิจัย	4
นิยามศัพท์	5
บทที่ 2	
การตรวจเอกสาร	8
ความหมายของงบประมาณ	8
ความสำคัญของงบประมาณ	9
คุณสมบัติที่ดีของงบประมาณ	10
ประโยชน์ของงบประมาณ	11
รูปแบบของงบประมาณ	12
พัฒนาการของงบประมาณ	24
งานวิจัยที่เกี่ยวข้อง	26
บทที่ 3	
วิธีดำเนินการวิจัย	29
ประชากรในการวิจัย	29
เครื่องมือที่ใช้ในการวิจัย	29
วิธีการเก็บรวบรวมข้อมูล	30
การวิเคราะห์ข้อมูล	30

สารบัญเรื่อง(ต่อ)

	หน้า
บทที่ 4 ผลการวิจัย	31
พัฒนาการในปึงบประมาณ พ.ศ.2538	32
พัฒนาการในปึงบประมาณ พ.ศ.2539	37
พัฒนาการในปึงบประมาณ พ.ศ.2540	44
พัฒนาการในปึงบประมาณ พ.ศ.2541	52
พัฒนาการในปึงบประมาณ พ.ศ.2542	57
พัฒนาการในปึงบประมาณ พ.ศ.2543	62
พัฒนาการในปึงบประมาณ พ.ศ.2544	69
พัฒนาการในปึงบประมาณ พ.ศ.2545	75
พัฒนาการในปึงบประมาณ พ.ศ.2546	80
พัฒนาการในปึงบประมาณ พ.ศ.2547	88
สรุปงบประมาณในรอบ 10 ปีโดยภาพรวม	94
บทที่ 5 สรุป อภิปรายและข้อเสนอแนะ	97
สรุปผลการศึกษา	97
อภิปรายผลการวิจัย	102
ข้อเสนอแนะ	106
บรรณานุกรม	101
ภาคผนวก	
สรุปงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2538 - 2547	111
สรุปงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2538	113
สรุปงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2539	116
สรุปงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2540	119
สรุปงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2541	122
สรุปงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2542	125

สารบัญเรื่อง(ต่อ)

	หน้า
สรุปงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2543	128
สรุปงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2544	130
สรุปงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2545	132
สรุปงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2546	134
สรุปงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2547	136
ประวัติผู้วิจัย	138

สารบัญตาราง

ตาราง	หน้า
1 งบประมาณปี พ.ศ.2538 ที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่าย	33
2 จำนวนบุคลากรปี พ.ศ.2537-2538 จำแนกตามประเภทของบุคลากร	33
3 งบประมาณปี พ.ศ.2539 ที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่าย	38
4 จำนวนบุคลากรปี พ.ศ.2538-2539 จำแนกตามประเภทของบุคลากร	39
5 งบประมาณปี พ.ศ.2540 ที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่าย	45
6 จำนวนบุคลากรปี พ.ศ.2539-2540 จำแนกตามประเภทของบุคลากร	46
7 งบประมาณปี พ.ศ.2541 ที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่าย	52
8 จำนวนบุคลากรปี พ.ศ.2540-2541 จำแนกตามประเภทของบุคลากร	53
9 งบประมาณปี พ.ศ.2542 ที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่าย	58
10 จำนวนบุคลากรปี พ.ศ.2541-2542 จำแนกตามประเภทของบุคลากร	59
11 งบประมาณปี พ.ศ.2543 ที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่าย	63
12 จำนวนบุคลากรปี พ.ศ.2542-2543 จำแนกตามประเภทของบุคลากร	64
13 การเปรียบเทียบโครงสร้างงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ.2542 กับ ปีงบประมาณ พ.ศ.2543 จำแนกตามแผนงาน งาน โครงการ	67
14 งบประมาณปี พ.ศ.2544 ที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่าย	70
15 จำนวนบุคลากรปี พ.ศ.2543-2544 จำแนกตามประเภทของบุคลากร	70
16 จำนวนและงบประมาณ สำหรับพนักงานมหาวิทยาลัย จำแนกตามงาน/โครงการ	74
17 งบประมาณปี พ.ศ.2545 ที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่าย	76
18 จำนวนบุคลากรปี พ.ศ.2544-2545 จำแนกตามประเภทของบุคลากร	76
19 งบประมาณปี พ.ศ.2546 ที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่าย	81
20 จำนวนบุคลากรปี พ.ศ.2545-2546 จำแนกตามประเภทของบุคลากร	81
21 การเปรียบเทียบโครงสร้างงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ.2545 กับ ปีงบประมาณ พ.ศ.2546 จำแนกตามแผนงาน งาน โครงการ	86

สารบัญตาราง (ต่อ)

ตาราง	หน้า
22 งบประมาณปี พ.ศ.2547 ที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่าย	88
23 จำนวนบุคลากรปี พ.ศ.2546-2547 จำแนกตามประเภทของบุคลากร	89
24 ร้อยละของงบประมาณได้รับเทียบกับงบประมาณทั้งหมด จำแนกตาม หมวดรายจ่ายและปีงบประมาณ	94

พัฒนาการงบประมาณมหาวิทยาลัยแม่โจ้ในรอบ 10 ปี

Development Maejo University budget during the year 1995-2004

ฝั้นจิต เต้มทอง
FHANJIT TAEMTHONG

กองแผนงาน
สำนักงานอธิการบดี
มหาวิทยาลัยแม่โจ้ จังหวัดเชียงใหม่ 50290

บทคัดย่อ

การวิจัยครั้งนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อศึกษาพัฒนาการของงบประมาณของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ในรอบ 10 ปีงบประมาณ วิธีดำเนินการวิจัย ใช้วิธีการวิเคราะห์จากเอกสารพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ที่จัดทำโดยสำนักงบประมาณ ในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึงปีงบประมาณ พ.ศ.2547

ผลการวิจัยสรุปได้ดังนี้

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณสูงสุด 554,628,700 บาท ในปีงบประมาณ พ.ศ.2540 และได้รับการจัดสรรงบประมาณน้อยที่สุดในรอบ 10 ปี จำนวน 300,579,500 บาท ในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 และพบว่ามียอดการเพิ่มขึ้นของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ.2547 พบว่ามีอัตราการเพิ่มขึ้นของวงเงินงบประมาณ 3 อันดับแรกคือปีงบประมาณ พ.ศ. 2539 เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 83.72 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2542 เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 14.51 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2547 เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 9.65

เมื่อพิจารณาอัตราการเพิ่มขึ้นของงบประมาณ ที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ.2547 มีอัตราการเพิ่มขึ้นที่อยู่ในสัดส่วนที่น้อยที่สุด 3 อันดับคือปีงบประมาณ พ.ศ. 2540 เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 0.43

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2538 เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 6.81 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2547 เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 9.65 พบว่าอัตราการลดลงของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร เมื่อพิจารณางบประมาณ ของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ที่ได้รับการจัดสรร ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึงปีงบประมาณ พ.ศ.2547 พบว่ามีอัตราการลดลงของวงเงินงบประมาณ 3 อันดับแรก คือปีงบประมาณ พ.ศ. 2541 ลดลงในอัตราร้อยละ 18.84 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2544 ลดลงในอัตราร้อยละ 13.81 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2543 ลดลงในอัตราร้อยละ 6.14

ในส่วนของร้อยละเฉลี่ยของวงเงินงบประมาณตามหมวดรายจ่ายของงบประมาณที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในรอบ 10 ปีมีการเพิ่มขึ้นและลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับวงเงินงบประมาณรวม จะพบว่ามีร้อยละเฉลี่ยที่สูงที่สุดคือ หมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง คือร้อยละ 57.61 รองลงมาคือหมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ คือร้อยละ 22.37 ส่วนหมวดรายจ่ายอื่นจะมีร้อยละเฉลี่ยน้อยที่สุด คือ ร้อยละ 0.35 เมื่อพิจารณาโดยภาพรวมแล้วหากแยกเป็นงบลงทุนและงบดำเนินการ จะเห็นว่ามีสัดส่วนเป็น 1.3 : 1

มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีพัฒนาการด้านโครงสร้างงบประมาณ ในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ.2547 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีพัฒนาการในด้านโครงสร้างของงบประมาณ โดยมีการจัดตั้งใหม่ เปลี่ยนชื่อ การยุบ แผนงาน /งาน โครงการ โดยมีการเปลี่ยนกลับไปกลับมาทั้งแผนงาน และงาน สำหรับโครงการที่มีการจัดตั้งโดยส่วนใหญ่เป็นการรองรับสิ่งก่อสร้างที่มีการผูกพันงบประมาณ และครุภัณฑ์ที่มีการจัดหาในระยะยาว

Abstract

This research work aimed to study the development of Maejo University budget for the period of ten years. Methodology used was analyses of annual budgetary records from the Bureau of Budget.

Results of the analyses were summarized as follows:

Maejo University (MJU) obtained highest annual budget of 554,628,700 baht for 1997 and the lowest annual budget of 300,579,500 baht in 1995. There also three highest rates of increase in budgets as 83.72% in 1996, 14.51% in 1999 and 9.65% in 2004. On the other hand, MJU obtained the three lowest rates of decrease in budgets as 18.84% in 1998, 13.81% in 2001 and 6.14% in 2000.

Expenditures of MJU budget for the period of 1995-2004 were 57.61% in average for land property, infrastructures and equipment. This was followed by 22.37% in average for salaries and fixed wages and 0.35% in average for other expenditures. Thus, ratio of investment to expenditures was 1.3 :1.

Lastly, development of MJU budget for the period 1995-2004 was due to new established sections, changed names of sections and cancelled plans or projects. Repeated changes of plans and actions were common. Big projects were allotted to construction and equipment for long-range budgeting.

บทที่ 1

บทนำ

งบประมาณเป็นเครื่องมือในการบริหารองค์กรให้เจริญก้าวหน้า ทำให้การดำเนินการเป็นไปตามแผนและเป้าประสงค์ที่วางไว้ ผู้บริหารองค์กรทุกองค์กรต่างก็ใช้ในการขับเคลื่อนนโยบาย ตามยุทธศาสตร์ของหน่วยงานให้สัมฤทธิ์ผล การได้รับจัดสรรงบประมาณแผ่นดินจากรัฐบาลในแต่ละปีเป็นเครื่องหมายแสดงให้เห็นความก้าวหน้าของมหาวิทยาลัย พัฒนาการของงบประมาณที่มหาวิทยาลัยได้รับจึงมีความสำคัญและเป็นสิ่งสะท้อนต่อการวางแผนองค์กรในอนาคต

ความสำคัญของปัญหา

เงินเป็นปัจจัยสำคัญอย่างหนึ่งสำหรับการวางแผน การปฏิบัติตามแผน และการประเมินผลความสำเร็จของแผน เหตุที่กล่าวว่าเงินสำคัญก็เพราะว่าหากไม่มีเงินปัจจัยอย่างอื่นก็หาไม่ได้(อนันต์ เกตุวงศ์,2534 : 258)

การใช้งบประมาณให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลตรงตามแผนหน่วยงานต้องมีแผนการใช้จ่ายเงินอย่างรัดกุมและครอบคลุมภาระกิจตามโครงสร้างของงานและโครงการของหน่วยงาน เนื่องจากงบประมาณแผ่นดินที่รัฐบาลจัดสรรให้ในแต่ละปีมีจำนวนมาก การจัดสรรจะต้องเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประเทศชาติเป็นส่วนรวมในด้านต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นด้านเศรษฐกิจ สังคม ความมั่นคง

กระแสแห่งการพัฒนาการของระบบวิธีการงบประมาณที่เปลี่ยนแปลงมาโดยลำดับ ตั้งแต่แบบแสดงรายการ (Line Item) เป็นแบบแสดงแผนงาน/โครงการ (Program Budgeting) จนถึงที่เน้นผลงานตามยุทธศาสตร์(Strategic Performance Base Budgeting) โดยประเด็นของการเปลี่ยนแปลงไปตามสภาพแวดล้อม ท่ามกลางกระแสการเปลี่ยนแปลงตามยุคการเมือง ไม่ว่าจะเป็นวิธีการ ระบบ งบประมาณ ต้องมีการพัฒนาขึ้นให้เหมาะสมและสอดคล้องกับระดับการพัฒนาของระบบเศรษฐกิจประเทศไทย (วุฒิพันธ์ วิชัยรัตน์,2546 : 6)

การบริหารงบประมาณเป็นงานที่มีความสำคัญต่อการวางแผน เพราะในการทำงบประมาณจะต้องวิเคราะห์ทางเลือกที่เหมาะสม โดยประหยัด เป็นประโยชน์ และมีความเป็นไปได้ซึ่งจะต้องกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของงานที่จะทำ และระยะเวลาของการ

บรรลุนิติบุคคลดังกล่าวตั้งนั้นการวางแผนและงบประมาณจึงเป็นสิ่งที่ต้องไปด้วยกัน
(อนันต์ เกตุวงศ์, 2534 : 258)

นับเนื่องมาตั้งแต่ปีพ.ศ.2507 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ถือกำเนิดจากการเป็น วิทยาลัยเกษตรกรรม ในปี พ.ศ.2518 รับการยกฐานะให้เป็นสถาบันการศึกษาสังกัดของทบวงมหาวิทยาลัย ต่อมาในปี พ.ศ.2539 เป็นมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ตลอดเวลาที่ผ่านมาได้มีการพัฒนาการของแหล่งเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยได้รับงบประมาณแผ่นดินจากรัฐบาล และการแสวงหารายได้ด้วยการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเอง ตั้งแต่อดีตจนถึงปัจจุบันมีการขึ้นลงของงบประมาณตามกระแสและการเปลี่ยนแปลงภาครัฐ จำนวนงบประมาณที่มหาวิทยาลัยได้รับมีผลการการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยเป็นอย่างมาก ผลการดำเนินงานที่ผ่านมาจะเป็นสิ่งที่สะท้อนให้เห็นถึงการจัดสรรงบประมาณที่เหมาะสม บางปีงบประมาณมหาวิทยาลัยต้องวางแผนใหม่ให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับ การศึกษาข้อมูลในอดีตจะสามารถช่วยให้ผู้บริหารกำหนดแนวทางในการดำเนินงานในอนาคตได้

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีภารกิจหลัก ได้แก่ การผลิตบัณฑิต การวิจัย การบริการวิชาการ และการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม มีการแบ่งส่วนราชการออกเป็น 4 คณะ 2 สำนัก ประกอบด้วย

1. สำนักงานอธิการบดี ได้แก่ กอง 7 กองและโครงการ ศูนย์ต่างๆ ที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของสำนักงานอธิการบดี ประกอบด้วย กองกลาง กองบริการการศึกษา กองห้องสมุด กองการเจ้าหน้าที่ กองอาคารสถานที่และยานพาหนะ กองแผนงาน กองคลัง กองกิจการนักศึกษา ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ ศูนย์เทคโนโลยีชีวภาพ ศูนย์กล้วยไม้และไม้ดอกไม้ประดับ โครงการมหาวิทยาลัยแม่โจ้-แพร่ โครงการมหาวิทยาลัยแม่โจ้-ชุมพร โครงการอุทยานเกษตรและฟาร์มมหาวิทยาลัย

2. คณะ ประกอบด้วย 4 คณะ คือ คณะผลิตกรรมการเกษตร คณะธุรกิจการเกษตร คณะวิทยาศาสตร์ คณะวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร

3. สำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร ซึ่งมีหน่วยงานภายใต้การดูแลแยกออกเป็นฝ่ายต่าง ๆ ฝ่าย คือ ฝ่ายเกษตรที่สูง ฝ่ายขยายพันธุ์พืชและพันธุ์สัตว์ ฝ่ายสถานิทดลอง ฝ่ายส่งเสริมการเกษตร และยังมีโครงการที่สำนักวิจัยได้รับงบประมาณให้ดำเนินการ เช่น คลินิกเทคโนโลยี

จะเห็นได้ว่ามีหน่วยงานมากกว่า 20 หน่วยงานที่มหาวิทยาลัยต้องดูแลให้การสนับสนุนไม่ว่าจะเป็นงบประมาณแผ่นดิน หรืองบประมาณเงินรายได้ เพื่อให้หน่วยงานเหล่านี้

มีผลผลิตที่สอดคล้องกับพันธกิจของมหาวิทยาลัย อันเป็นเป้าหมายการให้บริการของหน่วยงาน การบริหารงบประมาณที่มีอยู่ต้องมีระบบ รัดกุม และสามารถก่อเกิดงานที่มีประสิทธิภาพ เพราะว่าการกำหนดผลผลิตต้องสามารถวัดได้ภายใต้ตัวชี้วัดทั้งเชิงปริมาณ เชิงคุณภาพ เชิงเวลา และต้นทุน ดังนั้นการจัดสรรงบประมาณให้หน่วยงานเหล่านี้ต้องคำนึงปัจจัยหลายอย่างประกอบการพิจารณา อาทิ วิเคราะห์ทางเลือกที่เหมาะสม ประหยัด ก่อประโยชน์ และมีความเป็นไปได้ซึ่งต้องกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของงานที่จะทำ และระยะเวลาของการบรรลุวัตถุประสงค์

ปัจจุบันการได้มาของงบประมาณแผ่นดินเปลี่ยนแปลงไปมาก ต้องมีผลผลิตไปแลกกับรัฐบาลจึงจะได้รับงบประมาณมา และต้องพิสูจน์ให้ได้ว่าผลผลิตของมหาวิทยาลัยมีคุณภาพเป็นที่ต้องการของตลาดแรงงาน และตรงตามที่มาตรฐานกำหนด มหาวิทยาลัยต้องมีการปรับตัวในเรื่องการดำเนินงานเป็นอย่างมาก ทำอย่างไรต้องมีกลไกการบริหารที่ตอบสนองการปฏิบัติงานที่รวดเร็ว คล่องตัว และมีประสิทธิภาพ โปร่งใสและตรวจสอบได้ และต้องสอดคล้องกับที่รัฐต้องการด้วย การวางแผนเป็นสิ่งสำคัญที่ผู้บริหารของมหาวิทยาลัยต้องตระหนักให้ครอบคลุม ผลงานในอดีตจะสามารถนำมาวิเคราะห์การตัดสินใจเพื่อใช้ในการพัฒนามหาวิทยาลัย ด้วยเหตุนี้จึงต้องมีการศึกษาพัฒนาการของงบประมาณของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

วัตถุประสงค์ของการวิจัย

1. เพื่อศึกษาการพัฒนาการของงบประมาณของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในด้านโครงสร้างงบประมาณ ในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึง 2548
2. เพื่อศึกษาการพัฒนาการของงบประมาณของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในด้านวงเงินงบประมาณ ในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึง 2548
3. เพื่อเป็นสารสนเทศใช้ประกอบการตัดสินใจในการพิจารณา การวางแผนการจัดสรรงบประมาณเพื่อใช้ในการดำเนินงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัยแม่โจ้
4. เพื่อสร้างฐานข้อมูลเกี่ยวกับงบประมาณแผ่นดินที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึง 2548

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

ผลการวิจัยครั้งนี้คาดว่าจะประโยชน์ต่อบุคคลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องดังนี้

1. ผู้บริหารและผู้วางแผนกำหนดนโยบายของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ สามารถนำผลการวิจัยครั้งนี้ไปประยุกต์ใช้เป็นแนวทางในการวางแผนงบประมาณในมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
2. จะทำให้ได้ฐานข้อมูลและสารสนเทศเกี่ยวกับพัฒนาการของงบประมาณของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในด้านโครงสร้างของงบประมาณ และวงเงินของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในแต่ละปีอันจะนำไปสู่การวางแผนงบประมาณของผู้บริหารต่อไป
3. จะทำให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงบประมาณใช้ประกอบการวางแผนการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยต่อไป ในฐานะการเตรียมรองรับการเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐบาล
4. ผู้สนใจสามารถนำผลการวิจัยไปศึกษาค้นคว้าเพิ่มเติม ตลอดจนใช้เป็นเอกสารอ้างอิงในการศึกษาต่อไป

ขอบเขตในการวิจัย

ขอบเขตด้านประชากร

ประชากรที่ใช้ในการศึกษาค้นคว้าครั้งนี้ ได้แก่ งบประมาณแผ่นดินที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรร ในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ.2548 โดยใช้ข้อมูลงบประมาณที่ประกาศใช้เป็นพระราชบัญญัติและมีการปรับปรุงยอดงบประมาณจากการปรับลด หลังจากการแปรญัตติงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ซึ่งเป็นข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

ขอบเขตด้านเนื้อหา

การวิจัยครั้งนี้ศึกษาการพัฒนาการของงบประมาณที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรจากรัฐบาล โดยจะครอบคลุมเนื้อหาเกี่ยวกับการพิจารณาโครงสร้างของงบประมาณ และวงเงินที่ได้รับจัดสรรในแต่ละปีงบประมาณซึ่งได้ข้อมูลจากเอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปี ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.2538-2548

นิยามศัพท์

งบประมาณแผ่นดิน หมายถึง จำนวนเงินที่รวมรายรับรายจ่าย ของเงินแผ่นดินที่มหาวิทยาลัยได้รับการจัดสรรงบประมาณแล้วจากสำนักงบประมาณ ซึ่งเป็นเงินสุทธิตามที่มหาวิทยาลัยได้รับจริงภายหลังจากที่มีการปรับลดวงเงินงบประมาณรายจ่ายจากคณะกรรมการการงบประมาณของสภาผู้แทนราษฎร

ปีงบประมาณ หมายถึง ระยะเวลาตั้งแต่ 1 ตุลาคม ถึง 30 กันยายนของปีถัดไป

งบบุคลากร หมายถึง งบประมาณรายจ่ายที่มีวัตถุประสงค์ให้จ่ายแก่บุคลากรภาครัฐเป็นประจำเพื่อการบริหารงานภาครัฐ

เงินเดือน หมายถึง เงินที่ใช้จ่ายให้แก่ข้าราชการทุกประเภทเป็นรายเดือน โดยมีอัตรากำหนดไว้แน่นอนในบัญชีถือจ่ายเงินเดือนประจำที่กรมบัญชีกลางได้ตรวจสอบยืนยันว่าถูกต้องแล้วและรวมตลอดเงินที่กระทรวงการคลังกำหนดให้จ่ายในลักษณะเงินเดือนและเงินเพิ่มอื่น ๆ ที่จ่ายควบไปกับเงินเดือน

ค่าจ้างประจำ หมายถึง เงินที่จ่ายเป็นค่าจ้างให้แก่ลูกจ้างประจำของส่วนราชการโดยมีอัตรากำหนดไว้แน่นอนในบัญชีถือจ่ายค่าจ้างประจำที่กรมบัญชีกลางได้ตรวจสอบยืนยันว่าถูกต้องแล้วและรวมตลอดถึงเงินที่กระทรวงการคลังกำหนดให้จ่ายในลักษณะค่าจ้างประจำและเงินเพิ่มอื่น ๆ ที่จ่ายควบกับค่าจ้างประจำ

ค่าจ้างชั่วคราว หมายถึง เงินที่จ่ายเป็นค่าจ้างให้แก่ลูกจ้างชั่วคราว

งบดำเนินงาน หมายถึง งบประมาณรายจ่ายที่มีวัตถุประสงค์ให้จ่ายเพื่อการบริหารงานประจำและให้หมายรวมถึงรายจ่ายที่กำหนดให้ใช้จ่ายจากงบรายจ่ายอื่นใดเพื่อการบริหารงานประจำ ซึ่งมีใช้รายจ่ายงบบุคลากร งบลงทุน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น

ค่าตอบแทน หมายถึง เงินที่จ่ายเป็นค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานทางราชการ ได้แก่ ค่าอาหารทำอาหารนอกเวลา ค่ากรรมการคุมสอบ เงินช่วยเหลือการศึกษา และค่าเบี้ยประชุม คณะกรรมการ เป็นต้น แต่ไม่รวมถึงค่าเลี้ยงดูบุตร ค่ารักษาพยาบาล หรือเงินสวัสดิการอื่น ๆ ตามที่สำนักงบประมาณกำหนด

ค่าใช้จ่าย หมายถึง รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการใด ๆ เช่น รายจ่ายเกี่ยวกับการรับรองและพิธีการ และรายจ่ายที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าข่ายลักษณะรายจ่ายหมวดอื่น ๆ (ไม่รวมค่าใช้จ่ายเพื่อบริการสาธารณูปโภค)

ค่าวัสดุ หมายถึง รายจ่ายเพื่อการซื้อของสิ้นเปลือง หรือ สลายตัวในระยะเวลาอันสั้น รวมทั้งสิ่งของที่ซื้อมาเพื่อการบำรุงรักษา หรือซ่อมแซมทรัพย์สินอื่น ๆ และวัสดุที่มีอายุการใช้งานประมาณ 1 ปี ขึ้นไป แต่มีราคาต่อหน่วยไม่เกิน 5000 บาท

ค่าสาธารณูปโภค หมายถึง รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการสาธารณูปโภค เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าไปรษณีย์ ค่าโทรศัพท์ โทรศัพท์ที่ใช้ในราชการ เป็นต้น

งบลงทุน หมายถึง งบประมาณรายจ่ายที่มีวัตถุประสงค์ให้จ่ายเพื่อการลงทุน และให้หมายความรวมถึงรายจ่ายที่กำหนดให้ใช้จ่ายได้จากงบอื่นใดในลักษณะค่าครุภัณฑ์ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างหรือค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าครุภัณฑ์หรือค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

ค่าครุภัณฑ์ หมายถึง รายจ่ายเพื่อซื้อ แลกเปลี่ยน จ้างทำ ทำเอง หรือวิธีอื่นใดเพื่อให้ได้มาซึ่งกรรมสิทธิ์

ค่าสิ่งก่อสร้าง หมายถึง รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งที่ดินและหรือ สิ่งก่อสร้าง รวมทั้งสิ่งต่าง ๆ ซึ่งติดตึงกับที่ดิน หรือสิ่งก่อสร้าง และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเนื่องจากการพัฒนาปรับปรุงที่ดิน สิ่งก่อสร้าง ซึ่งมีใช่เป็นการซ่อมแซมหรือการบำรุงรักษาตามปกติ

เงินอุดหนุน หมายถึง งบประมาณรายจ่ายที่มีวัตถุประสงค์ให้จ่ายเพื่อช่วยเหลือ สนับสนุน การดำเนินการหรือจ่ายเป็นค่าบำรุงแก่งหน่วยงานของรัฐ และหน่วยงานอิสระ ตามรัฐธรรมนูญ ซึ่งมีใช้ราชการส่วนกลางตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน รัฐวิสาหกิจ องค์การระหว่างประเทศ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น สภาตำบล นิติบุคคล เอกชน และกิจการอันเป็นสาธารณประโยชน์

เงินอุดหนุนทั่วไป หมายถึง เงินจ่ายเพื่อช่วยเหลือ หรือจ่ายเป็นค่าบำรุง แก่เอกชน นิติบุคคล หรือดำเนินการอันเป็นประโยชน์แก่ชุมชน

เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ หมายถึง เงินที่ใช้จ่ายเพื่อให้การช่วยเหลือแก่องค์กรเอกชน นิติบุคคล หรือกิจการอันเป็นประโยชน์ตามรายการ และรายละเอียดที่สำนักงานงบประมาณ กำหนด

งบรายจ่ายอื่น หมายถึง รายจ่ายที่ไม่เข้าข่ายลักษณะรายจ่ายที่กล่าวมาแล้วในข้างต้น หรือรายจ่ายที่สำนักงานงบประมาณกำหนดให้ในหมวดนี้ เช่น เงินราชการลับ เงินค่าภาษี และค่าธรรมเนียมในการออกของ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว ค่าปรับที่จ่ายคืนแก่ผู้รับจ้างผู้รับเหมา เป็นต้น

แผนงาน หมายถึง แผนงานตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม การศึกษาครั้งนี้จะศึกษาในแผนงาน 7 แผนงาน ประกอบด้วย

แผนงานบริหารการศึกษาอุดมศึกษา หมายถึงกลุ่มของแผนงานรองที่มหาวิทยาลัยจัดอำนวยการทางด้านการบริหารและสนับสนุนการดำเนินงานในแผนงานต่าง ๆ

แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา หมายถึง กลุ่มของแผนงานรองจัดการศึกษา สาขาต่าง ๆ ที่มหาวิทยาลัยจัดการเรียนการสอนให้แก่บัณฑิต

แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา หมายถึง กลุ่มของแผนงานรองที่มหาวิทยาลัยจัดดำเนินการเพื่อบริการสนับสนุนส่งเสริมแผนงานการจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา เพื่อคุณภาพการศึกษาและวิชาการของมหาวิทยาลัย

แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา หมายถึง กลุ่มแผนงานรองที่มหาวิทยาลัยจัดให้มีขึ้นเพื่อส่งเสริมให้นิสิตนักศึกษาได้สัมผัส ได้เรียนรู้ และเพิ่มพูนประสบการณ์ทางด้านสังคม วัฒนธรรมและการกีฬา นอกเหนือจากการศึกษาในชั้นเรียนปกติ และเพื่อจัดการบริการให้แก่ นิสิตนักศึกษาในฐานะที่เป็นสมาชิกที่สำคัญของมหาวิทยาลัย

แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม หมายถึง กลุ่มแผนงานรองที่มหาวิทยาลัยจัดให้มีขึ้นเพื่อเผยแพร่และให้บริการทางวิชาการแก่ชุมชน ได้แก่ เป็นศูนย์กลางของแหล่งข้อมูลเพื่อใช้ศึกษา ค้นคว้า วิจัย แก่นิสิต นักศึกษา อาจารย์ ข้าราชการ บุคลากร บุคลากรของมหาวิทยาลัย และบริการแก่ชุมชนทั่วไป

แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา หมายถึง กลุ่มแผนงานรองที่มหาวิทยาลัยจัดให้มีขึ้นเพื่อส่งเสริมการวิจัย การแสวงหาองค์ความรู้ การศึกษา สภาพปัญหาและวิธีการแนวทางการแก้ไข อันจะก่อให้เกิดประโยชน์ในการส่งเสริมสนับสนุนการจัดการศึกษาและบริการวิชาการแก่สังคม

แผนงานอนุรักษ์ศิลปะและวัฒนธรรม หมายถึง กลุ่มแผนงานรองที่มหาวิทยาลัยจัดให้มีขึ้นเพื่อส่งเสริมสนับสนุนภารกิจของมหาวิทยาลัยในด้านการอนุรักษ์ การทำนุบำรุง ศิลปะ วัฒนธรรม ตลอดจนสนับสนุนการศึกษา ค้นคว้าภูมิปัญญาท้องถิ่นล้านนา

บทที่ 2

การตรวจเอกสาร

การศึกษาเรื่อง “พัฒนาการงบประมาณมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในรอบ 10 ปี” ผู้วิจัยได้
ทำการศึกษาเอกสาร และงานวิจัยที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นพื้นฐานและแนวทางในการศึกษา
โดยมีหัวข้อที่จะทำการศึกษาดังนี้

1. ความหมายของงบประมาณ
2. ความสำคัญของงบประมาณ
3. ประโยชน์ของงบประมาณ
4. คุณสมบัติของงบประมาณ
5. รูปแบบของงบประมาณ
6. พัฒนาการของงบประมาณ
7. งานวิจัยที่เกี่ยวข้อง

ความหมายของงบประมาณ

มีนักวิชาการหลายท่านได้ให้ความหมายของงบประมาณแตกต่างกันดังนี้

ณรงค์ สัจพันธุ์ (2537 : 2) ได้กล่าวถึงความหมายของงบประมาณไว้ว่า
ความหมายของงบประมาณจะแตกต่างกันออกไปบ้างตามกาลเวลาและลักษณะการให้
ความหมายของนักวิชาการในแต่ละด้าน และมองงบประมาณในแต่ละด้านที่ไม่เหมือนกัน
อาทิ นักเศรษฐศาสตร์ จะมองงบประมาณในลักษณะของการมุ่งใช้ทรัพยากรที่ไม่จำกัดให้ได้
ประโยชน์สูงสุด ส่วนนักบริหารจะมองงบประมาณในลักษณะการจัดการ หรือการบริหาร
งบประมาณของแผนงานที่วางไว้ นักปกครองจะมองในลักษณะของการมุ่งให้รัฐบาลใช้อำนาจ
ควบคุมการปฏิบัติงานของรัฐบาลโดยเปรียบเสมือนว่าเป็นแผนสำหรับการใช้จ่ายเงินใน
วิสาหกิจหรือรัฐบาลในช่วงระยะเวลาหนึ่ง

ความหมายนักบัญชี จะให้ความหมายคำว่า งบประมาณ คือ เอกสารอย่างหนึ่ง
ประกอบด้วยข้อความและตัวเลขซึ่งเสนอขอรายจ่ายเพื่อรายงานและวัตถุประสงค์ต่างๆ
ข้อความจะพรรณนาถึงรายการค่าใช้จ่าย หรือวัตถุประสงค์จะมีตัวเลขแนบอยู่ทุกรายการหรือทุก
วัตถุประสงค์

Frank P. Sherwood, 1954. (อ้างถึงใน ณรงค์ สัจพันธุ์โรจน์, 2537: 2) กล่าวว่า งบประมาณคือแผนเบ็ดเสร็จที่แสดงออกในรูปตัวเงินแสดงโครงการดำเนินงานทั้งหมดใน ระยะเวลาหนึ่ง แผนนี้ จะรวมถึงการกะประมาณบริการ กิจกรรม โครงการและค่าใช้จ่าย ตลอดจนทรัพยากรที่จำเป็นในการสนับสนุน ในการดำเนินงานให้บรรลุตามแผนนี้ ย่อม ประกอบด้วย การกระทำ 3 ขั้นตอน คือ 1) การจัดเตรียม 2) การอนุมัติ 3) การบริหาร

ศ.เกริกเกียรติ พิพัฒน์เสรีธรรม (อ้างในอุทิศ ขาวเขียว, 2545 : 25) ได้ให้คำนิยามของ งบประมาณได้ว่า “แผนปฏิบัติงานของรัฐบาลที่แสดงในรูปตัวเงินที่เสนอต่อรัฐสภาใน ระยะเวลาหนึ่ง กล่าวคือ รัฐบาลจะเสนองบประมาณในรูปของร่างกฎหมายต่อรัฐสภา เพื่อขอ อนุมัติดำเนินการต่าง ๆ ตามนโยบายรัฐบาล”

กล่าวโดยสรุป งบประมาณของสถาบันอุดมศึกษา หมายถึง แผนงานประจำปี ที่ จัดทำเป็นตัวเลขและตัวเงินโดยครอบคลุมถึงการดำเนินงานทุกด้านของสถาบันอุดมศึกษา และ แสดงทั้งด้านประมาณการรับ และด้านประมาณการจ่าย อันเป็นการประมาณหรือคาดคะเน ตามกิจกรรม โครงการ และค่าใช้จ่ายภายใต้การใช้ทรัพยากรที่จำเป็นในการสนับสนุนให้ การดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ในระยะเวลาหนึ่ง

ความสำคัญของงบประมาณ

ณรงค์ สัจพันธุ์โรจน์ (2537 : 3) ได้กล่าวถึงความสำคัญของงบประมาณไว้ดังนี้

1. ใช้เป็นเครื่องมือในการพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศ การใช้จ่ายของรัฐ หากใช้ จ่ายให้ดีและถูกต้องจะสามารถพัฒนาสภาพความเป็นอยู่ของประชาชน และเศรษฐกิจของ ประเทศได้อย่างมหาดล
2. ใช้เป็นเครื่องมือในการจัดสรรทรัพยากรที่มีอยู่จำกัดให้มีประสิทธิภาพ เนื่องจาก ทรัพยากร หรืองบประมาณของประเทศมีจำกัด ดังนั้นจึงจำเป็นที่จะต้องใช้งบประมาณให้เป็น เครื่องมือในการจัดสรรหรือใช้จ่ายทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพสูงสุด โดยมีการวางแผนในการ จะใช้จัดสรรทรัพยากรเงินงบประมาณไปในแต่ละด้านว่าจะจัดสรรไปทางด้านใด เท่าไร และ จัดสรรให้นานเท่าไร
3. ใช้เป็นเครื่องมือในการกระจายรายได้ประชาชาติที่เป็นธรรม งบประมาณสามารถ ใช้เป็นเครื่องมือในการก่อให้เกิดความเป็นธรรมในการกระจายรายได้ของประชาชน โดยรัฐบาล จะจัดสรรเงินงบประมาณไปสู่จุดที่ช่วยยกฐานะของประชาชนที่ยากจนให้มีรายได้สูงขึ้น

4. ใช้เป็นเครื่องมือในการรักษาเสถียรภาพทางเศรษฐกิจ และการเงินการคลังของประเทศ รัฐบาลสามารถใช้งบประมาณเป็นเครื่องมือรักษาเสถียรภาพทางเศรษฐกิจและการเงินการคลังของประเทศได้ โดยรัฐบาลจัดสรรเงินงบประมาณให้สอดคล้องกับการรักษาสภาวะเศรษฐกิจ

5. ใช้เป็นเครื่องมือประชาสัมพันธ์งานและผลงานที่รัฐบาลจะดำเนินการให้แก่ประชาชน รัฐบาลสามารถใช้งบประมาณหรือเอกสารงบประมาณที่แสดงถึงงานต่าง ๆ ที่รัฐบาลจะทำให้แก่ประชาชนและประเทศชาติเผยแพร่และประชาสัมพันธ์เพื่อประชาชนจะได้ทราบว่าเงินภาษีอากรต่าง ๆ ที่ประชาชนได้เสียให้แก่รัฐนั้น รัฐได้นำมาทำประโยชน์อะไรให้แก่ประชาชนบ้าง

คุณสมบัติที่ดีของงบประมาณ

ป๋วย อึ๊งภากรณ์ ได้กล่าวถึงงบประมาณที่ดี ต้องประกอบด้วยหลักการที่สำคัญ

6 ประการ คือ

1. หลักการคาดการณ์ไกล (Foresight) หมายความว่าทำอะไร จะใช้เงินในปีใด เท่าใด ต้องวางแผนไว้ ไม่ใช่จะทำก็ทำ ต้องการใช้เงินเท่าใดก็เพียงหาเงินโดยไม่คำนึงถึงว่าจะมีอนุญาตไว้ในงบประมาณหรือไม่

2. หลักประชาธิปไตย (Democracy) คือ จะต้องให้ราษฎรเจ้าของเงินได้รู้เห็นและให้ความเห็นชอบด้วยทั้งเงินได้และเงินจ่าย

3. หลักดุลยภาพ (Balance) งบประมาณจะต้องสมดุลกัน แต่ไม่ได้หมายความว่ารายได้ รายจ่าย จะต้องเท่ากันทุกปีบางปีก็อาจขาดดุลแต่ก็ต้องพยายามให้มีเกินดุลบ้าง มิฉะนั้นจะมีหนี้สินล้นพ้นตัว

4. หลักสวัสดิประโยชน์ (Utility) ต้องคำนึงถึงประโยชน์ปัจจุบันและอนาคต จึงต้องให้มีรายจ่ายลงทุนไว้ให้มากพอเป็นสัดส่วนเหมาะสมกับรายจ่ายประจำปี

5. หลักความยุติธรรม (Equity) ต้องให้มีความยุติธรรมทั้งในด้านรายได้และรายจ่าย เช่น กรณีในส่วนรายได้จากการเก็บภาษี ต้องให้ยุติธรรมที่สุด คนมีเงินมากย่อมจะต้องเสียภาษีมากกว่าคนจน

6. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) หลักนี้เกี่ยวกับการควบคุมงบประมาณรายได้และรายจ่ายที่ส่วนราชการผู้มีหน้าที่จะต้องระมัดระวังสอดคล้องให้เกิดสมรรถภาพขึ้น

ไพศาล ชัยมงคล (2546 : 10) ได้กล่าวว่า ลักษณะที่ดีของงบประมาณแผ่นดิน ดังนี้

1. จะต้องเป็นศูนย์รวมเงินแผ่นดินหรือที่เรียกว่ามีความครบถ้วน (Comprehensiveness) ซึ่งหมายความว่า ถ้าปล่อยให้งบประมาณแผ่นดินกระจายเป็นส่วนต่าง ๆ หรือบต่าง ๆ โดยไม่นำมารวมพิจารณาเป็นแผนทางการคลังของชาติอย่างจริงจังแล้ว กำลังที่จะผลักดันให้ระบบเศรษฐกิจก้าวหน้าไปก็ย่อมจะไม่เข้มแข็งเท่าที่ต้องการ การแยกเงินแผ่นดินไว้หลาย ๆ แห่งโดยมีการพิจารณาใช้จ่ายแยกกันนั้น ย่อมก่อให้เกิดการทำงานซ้ำซ้อนกัน หรือต่างคนต่างทำโดยไม่ประสานกัน
2. จะต้องถือหลักพัฒนา คำว่า "พัฒนา" ในที่นี้ไม่จำเป็นจะต้องหมายถึง การพัฒนาเศรษฐกิจแต่เพียงอย่างเดียว หากแต่หมายความรวมกับการพัฒนาในทุก ๆ ด้านของประเทศ กล่าวคือพยายามให้งบประมาณแผ่นดินเป็นเครื่องมือที่จะนำความเจริญก้าวหน้ามาสู่ประเทศอย่างเต็มที่
3. จะต้องถือหลักประหยัด จะต้องพยายามให้การใช้จ่ายเงินตามโครงการต่าง ๆ ในงบประมาณของรัฐบาลให้ได้ผลเต็มเม็ดเต็มหน่วย โดยมีให้มีการใช้จ่ายเกินกว่าความจำเป็นหรือใช้จ่ายในทางฟุ่มเฟือย
4. จะต้องมีระยะเวลาที่เหมาะสม โดยทั่วไประยะเวลาของงบประมาณก็มักจะมีกำหนด 1 ปี เรียกว่า ปีงบประมาณ ข้อสำคัญของระยะเวลาของงบประมาณแต่ละครั้งจะต้องเท่ากัน เช่น จะให้งบประมาณมีระยะเวลา 1 ปี อยู่ต่อ ๆ ไปด้วย เพื่อที่จะได้สามารถเปรียบเทียบได้โดยสะดวกถึงผลของงบประมาณแต่ละครั้งว่าจะได้ผลเพียงใด

ประโยชน์ของงบประมาณ

งบประมาณเป็นเครื่องมือที่ผู้บริหารองค์การ หรือพนักงาน เจ้าหน้าที่สร้างขึ้นมาโดยการมองเห็นอนาคตอย่างคร่าว ๆ โดยอาจจะได้จากการพยากรณ์สิ่งต่าง ๆ ควบคู่กันกับภาวะเศรษฐกิจต่าง ๆ ไปในตัวอีกด้วย

ทั้งนี้ ก็เพื่อจะควบคุมการปฏิบัติงานของตนเอง หรือของหน่วยงานต่าง ๆ ให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้ ซึ่งทุกคนมีส่วนร่วมในการปฏิบัติงานให้ถึงจุดหมายดังกล่าว

ในแง่ของการบริหารงาน จะเห็นประสิทธิภาพของการบริหารงานนั้นจะต้องใช้ความรู้ ความเข้าใจทักษะหรือความชำนาญเป็นพิเศษของแต่ละคนให้เห็นประโยชน์ของหน่วยงานเป็นที่ตั้งเพื่อผลที่ตามมาจะเป็นของตนเองในที่สุด

ส่วนประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน พนักงาน เจ้าหน้าที่ จะต้องเข้าใจลักษณะงานที่ตนจะปฏิบัติต่อเนื่องกัน มีความชำนาญเฉพาะด้านที่เกี่ยวข้องตลอดจนหาความรู้เพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา เพื่อพัฒนางานดังกล่าวให้ใช้เวลาน้อยที่สุด

อย่างไรก็ตาม หากพนักงาน เจ้าหน้าที่ ตลอดจนผู้บริหารได้เข้าใจในเรื่องงบประมาณอีกอย่างหนึ่ง ซึ่งควรกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจน จะช่วยให้การดำเนินงานสัมฤทธิ์ผลได้เร็วขึ้น

รูปแบบของงบประมาณ

ณรงค์ สัจพันธุ์โรจน์ (2537 : 25) ได้สรุปว่า ประเทศไทยใช้งบประมาณในรูปแบบของงบประมาณแบบแผนงาน (Programming Budget) ซึ่งเป็นเพียงส่วนหนึ่งของงบประมาณแบบ PPBS (Planning Programming Budget System) เท่านั้น ทั้งนี้ งบประมาณในแต่ละรูปแบบมีลักษณะการใช้และการดำเนินการแตกต่างกัน ดังต่อไปนี้ คือ

งบประมาณแบบแสดงรายการ (Line Item Budget)

เป็นระบบงบประมาณที่เก่าแก่ที่สุดและใช้กันอย่างแพร่หลาย ระบบงบประมาณแบบนี้เน้นที่สิ่งที่ใช้จ่ายมากกว่างานที่ประสงค์จะทำ หรือวัตถุประสงค์และเป้าหมายของงาน ตามระบบนี้ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ จะสรุปรวมเป็นหมวดรายจ่ายใหญ่และประเภทรายจ่ายย่อย ตัวอย่างเช่น หมวดเงินเดือน วัสดุและครุภัณฑ์ เป็นต้น ในระบบงบประมาณแบบนี้ ระบบบัญชีก็จะจำแนกรายจ่ายออกเป็นหมวดและประเภทต่าง ๆ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเป็นอย่างมีมาตรฐานเดียวกัน โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม มีรายการต่าง ๆ มากมายและกำหนดเอาไว้อย่างตายตัว จะพลิกแพลงจ่ายเป็นรายการอื่นที่ผิดจากที่กำหนดไว้ไม่ได้ ถึงแม้จะจ่ายตามรายการที่กำหนดการไว้ก็ตาม แต่จะจ่ายเกินวงเงินที่กำหนดไว้ไม่ได้ ถ้าจะเปลี่ยนแปลงหรือจ่ายเกินวงเงินอย่างใดอย่างหนึ่งจะต้องทำความตกลงกับกระทรวงการคลัง งบประมาณแบบนี้มิได้กำหนดกิจกรรม วางแผน วัตถุประสงค์และเป้าหมายตลอดถึงประสิทธิภาพของการบริหารงานเท่าใดนัก ขาดความยืดหยุ่นในการปฏิบัติงาน ทำงานได้ไม่คล่องตัว

งบประมาณแบบแสดงผลงาน (Performance Budget)

โดยมุ่งเน้นการจัดการ เน้นผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายวัดผลการดำเนินงานจากค่าใช้จ่ายต่อหน่วยของกิจกรรม/โครงการ มีการเริ่มนำการวางแผนนำมาใช้ในระบบงบประมาณ แต่ยังคงเป็นการวางแผนระยะสั้นเพียง 1 ปี ลักษณะการควบคุมยังมีอยู่ แต่เป็นการควบคุมปัจจัยนำเข้า หรือผลงานมิใช่ควบคุมการดำเนินการเกี่ยวกับสิ่งนำเข้า และใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุมและตรวจสอบการดำเนินงานให้ได้ผลตามความมุ่งหมายที่ตั้ง งบประมาณรายจ่ายไว้ โดยมีการติดตามและประเมินผลของโครงการต่าง ๆ อย่างใกล้ชิด และมีการวัดผลงานในลักษณะวัดประสิทธิภาพในการทำงาน โดยจะกำหนดงานเป็นลักษณะ ดังนี้

1. ลักษณะของงานที่จะทำ (Classification by Function) เน้นหนักไปในทิศทางที่ว่าจะทำงานอะไรบ้างเป็นสำคัญ
2. แผนของการดำเนินงานต่าง ๆ (Classification by work Program) แผนที่แสดงให้เห็นว่า ทำอย่างไร จึงจะทำให้กิจกรรมต่าง ๆ แล้วเสร็จพร้อมด้วย คุณภาพของงาน
3. วัตถุประสงค์ของการใช้จ่ายเงิน (Classification by Object of Expenditure) เน้นหนักไปในทิศทางที่ว่าจะใช้งบประมาณเป็นเครื่องมือ ควบคุมและตรวจสอบการดำเนินงานตามโครงการต่างให้ลุล่วงไปตามเจตนาที่ตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อการนั้น ๆ ไว้

งบประมาณแบบแสดงแผนงาน (Planning Budget) มีลักษณะดังนี้

1. เลิกการควบคุมรายละเอียดทั้งหมด
2. ให้กระทรวง ทบวง กรม กำหนดแผนงาน
3. สำนักงบประมาณจะอนุมัติงบประมาณรายจ่ายให้แก่แต่ละแผนงานโดยอิสระ
4. สำนักงบประมาณจะควบคุมโดยการตรวจสอบ และประเมินผลของงานแต่ละแผนงานว่าได้บรรลุเป้าหมายตามแผนงานเพียงใด

งบประมาณแบบนี้ประเทศไทยกำลังใช้อยู่ โดยเริ่มใช้ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2525 เป็นต้นมาโดยมีสาระสำคัญที่จะให้มีการใช้ทรัพยากรหรืองบประมาณที่มีอยู่จำกัดให้มีประสิทธิภาพและประหยัด ซึ่งจะประกอบด้วยกระบวนการดำเนินการดังต่อไปนี้ คือ

- ให้ส่วนราชการต่าง ๆ นำเงินงบประมาณไปใช้ได้คล่องตัวกว่า เพราะสำนักงบประมาณจะพิจารณาในลักษณะผลงานมากกว่าการจัดซื้อจัดหา

- ให้มีการจัดแผนงาน งาน หรือโครงการเป็นระบบโดยจัดเป็นโครงสร้างแผนงาน งาน หรือโครงการขึ้นมา

- ให้มีการระบุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ของแผนงาน งาน ให้ชัดเจน
- ให้แสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดของแผนงาน งาน หรือโครงการ
- ให้แสดงถึงผลที่ได้รับจากแผนงาน งาน หรือโครงการ เมื่อเสร็จเรียบร้อยแล้ว
- ให้มีการวิเคราะห์เลือกแผนงาน งาน หรือโครงการใดว่าจะมีความเหมาะสมที่จะดำเนินการก่อนหลัง อย่างไร

หากการดำเนินการตามกระบวนการข้างต้นแล้ว จะทำให้เกิดการใช้ทรัพยากรงบประมาณที่มีอยู่จำกัด ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประหยัด ทั้งนี้เนื่องจาก

- มีการกำหนดและเลือกแผนงาน งาน หรือโครงการที่เหมาะสมที่สุดและมีการกำหนดเป้าหมายต่าง ๆ ไว้ด้วยว่าจะไปแก้ปัญหาด้านไหนอย่างไร ทำให้มีการใช้ทรัพยากรหรืองบประมาณไปในทางที่ดีที่สุดที่จะให้เกิดประสิทธิภาพและประหยัด
- สามารถวิเคราะห์แผนงาน งาน หรือโครงการได้สะดวกเพราะจัดเป็นระบบขึ้นมา ทำให้ง่ายต่อการตรวจสอบว่าแผนงาน งาน หรือโครงการใดที่ดำเนินการอยู่ไม่มีความเหมาะสมที่จะดำเนินการต่อไปควรยกเลิก
- ทำให้สามารถมองการใช้จ่ายงบประมาณว่าได้ดำเนินการหนักไปทางด้านใด อย่างไรควรโยกย้ายหรือปรับเปลี่ยนอย่างไร เพื่อให้สอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจ สถานการณ์ และนโยบายของรัฐบาลได้รวดเร็วขึ้น
- รูปแบบงบประมาณแบบแสดงแผนงาน (Planning Budget) นี้ อาจจะพิจารณาได้ว่าเป็นจุดเริ่มต้น หรือส่วนหนึ่งของงบประมาณแบบ PPBS (Planning Programming Budgeting System) ทั้งนี้เพราะรูปแบบงบประมาณแบบ PPBS นั้นจะต้องประกอบด้วยสิ่งต่าง ๆ อีกหลายสิ่ง อาทิ ต้องมีระบบกลไก ต้องมีระบบประเมินผล ต้องมีทางเลือกที่เห็นชัดเจน ต้องมีระบบข้อมูล ต้องมีระบบต้นทุนต่อหน่วยต่าง ๆ เป็นต้นซึ่งประเทศไทยกำลังพัฒนาสิ่งเหล่านี้อยู่

งบประมาณแบบวางแผน – แผนงาน (Planning - Programming Budgeting)

เรียกกันย่อ ๆ ว่า ระบบ PPB เป็นระบบงบประมาณที่เชื่อมโยงงบประมาณประจำปีเข้าด้วยกันกับวัตถุประสงค์ของภาครัฐบาล ตามที่ได้กำหนดไว้ในแผนระยะยาวของประเทศ ระบบนี้สามารถนำมาใช้ได้เป็นอย่างดีในประเทศที่กำลังพัฒนาทั้งหลาย ทั้งนี้เนื่องจากว่า

ประเทศเหล่านี้มีการวางแผนพัฒนาประเทศ ซึ่งโดยปกติแล้วจะเป็นแผนระยะ 5 ปี งบประมาณประจำปีที่จัดตามระบบนี้ จึงเป็นเครื่องมือในการที่จะทำให้แผนนั้น ๆ มีผลในทางปฏิบัติ

ประเทศไทยได้นำระบบงบประมาณแบบวางแผน - แผนงาน มาประยุกต์ใช้ในระบบการงบประมาณแผ่นดิน ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2525 เนื่องจากสำนักงานงบประมาณได้พิจารณาเห็นว่า ระบบงบประมาณแบบแสดงรายการที่ใช้อยู่เดิมไม่เหมาะสม มีข้อบกพร่องที่ไม่สามารถวัดผลสำเร็จของงานได้ และการอนุมัติเงินประจำงวดจะอนุมัติตามหมวดรายจ่าย มิได้อนุมัติตามแผนงาน งาน/โครงการ ทำให้ไม่สามารถเห็นความเชื่อมโยงระหว่างทรัพยากรที่จัดสรรให้แก่งาน/โครงการนั้น ๆ นอกจากนี้โครงสร้างของงบประมาณแบบแสดงรายการที่ใช้ อยู่เดิมซึ่งเน้นหมวดรายจ่ายนั้น เป็นผลให้มีการควบคุมรายละเอียดของการใช้จ่ายเงินมาก ทำให้ผู้บริหารไม่มีความคล่องตัวในการบริหารงานเท่าที่ควร

ดังนั้นเพื่อแก้ไขข้อบกพร่องดังกล่าว สำนักงานงบประมาณจึงนำระบบงบประมาณแบบ แผนงานมาประยุกต์ใช้แทนระบบเดิม โดยมีวัตถุประสงค์สำคัญ 3 ประการ คือ

1. เพื่อให้การจัดทำและบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีความเชื่อมโยงและ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ กลยุทธ์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนา เศรษฐกิจและ สังคมแห่งชาติ และนโยบายของรัฐบาล
2. เพื่อให้งบประมาณเป็นเครื่องมือของผู้บริหารในการตัดสินใจ และวินิจฉัยสั่งการ เกี่ยวกับการดำเนินงานตามแผนงาน งาน/โครงการรวมทั้งให้มีการแบ่งมอบความรับผิดชอบใน การบริหารงบประมาณเพิ่มมากยิ่งขึ้น
3. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและความรับผิดชอบในการใช้จ่ายเงินงบประมาณมาก ยิ่งขึ้น

ในการประยุกต์ใช้ระบบงบประมาณแบบแผนงานในประเทศไทยดำเนินการโดยการ ปรับปรุงดัดแปลงระบบให้มีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ดังกล่าว รวมทั้งสภาพการณ์และ สิ่งแวดล้อมของประเทศ แต่ยังคงเป็นไปตามหลักการสากล คือให้ความสำคัญกับ ประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของงาน ซึ่งผ่านกระบวนการวิเคราะห์ที่เป็นระบบตั้งแต่การ วางแผน (Planning) การกำหนด แผนงาน งาน/โครงการ (Programming) การติดตาม ควบคุม (Monitoring and Controlling) และการประเมินผล (Evaluation)

เนื่องจากระบบงบประมาณแบบแผนงานนั้น เป็นระบบการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายของ รัฐบาลที่เชื่อมโยงความสัมพันธ์ระหว่างโครงการ หรือกิจกรรมต่างๆ ที่รัฐบาลดำเนินการกับวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายที่รัฐบาลปรารถนาจะบรรลุด้วยแผนงาน ซึ่งประกอบด้วยโครงการหรือกิจกรรมต่างๆ เหล่านั้น ดังนั้นในระบบงบประมาณแบบแผนงานจึงต้องมีรูปแบบแสดงความสัมพันธ์ระหว่างวัตถุประสงค์ต่าง ๆ ที่หน่วยราชการและรัฐบาลต้องการจะบรรลุกับโครงการหรือกิจกรรมต่าง ๆ ที่รัฐบาลดำเนินการด้วยรูปแบบนี้ก็คือ โครงสร้างแผนงาน (Program Structure)

โครงสร้างแผนงาน คือ การจัดกลุ่มกิจกรรมต่าง ๆ ของรัฐบาล โดยรวมกิจกรรมทั้งหลายที่สนับสนุนจุดมุ่งหมาย (Objectives) อันเดียวกันไว้ในกลุ่มเดียวกัน ในลักษณะที่จะแสดงให้เห็นความเชื่อมโยงของกิจกรรมต่าง ๆ กับจุดมุ่งหมายระดับต่าง ๆ

โครงสร้างแผนงานตามหลักการ

ส่วนประกอบของโครงสร้างแผนงานตามหลักการทั่วไป

โครงสร้างแผนงานของระบบงบประมาณแบบวางแผน - แผนงานนั้น มีส่วนประกอบหลัก 3 ส่วนด้วยกัน ดังนี้

1. กลุ่มแผนงานหลัก (Program categories)
2. กลุ่มแผนงานย่อย (Program subcategories)
3. หน่วยกิจกรรม (Program element)

กลุ่มแผนงานหลัก หมายถึงกลุ่มแผนงานสำคัญของหน่วยงานซึ่งใกล้ชิดกับวัตถุประสงค์หลักของหน่วยงาน ในหน่วยงานหนึ่งจะมีแผนงานหลักกี่แผนงาน ขึ้นอยู่กับภารกิจของหน่วยงานนั้น ๆ แผนงานหลักหนึ่ง ๆ จะแสดงออกซึ่งวัตถุประสงค์หลักอันหนึ่งหรือเป้าหมายหลักอันหนึ่งที่หน่วยงานนั้น ๆ ตั้งใจจะกระทำให้สัมฤทธิ์ผล

กลุ่มแผนงานหลักควรมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

1. มีสัมพันธภาพอย่างใกล้ชิดกับวัตถุประสงค์หลัก หรือวัตถุประสงค์ที่สำคัญของหน่วยงาน นั้น ๆ เช่น แผนงานหลักของกรมการแพทย์ก็ต้องมีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับการให้บริการรักษาพยาบาลประชาชน ซึ่งเป็นวัตถุประสงค์ที่สำคัญของกรมการแพทย์
2. เป็นกลุ่มงานที่มีกิจกรรมที่ผลผลิตของกิจกรรมเหล่านั้นสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกิจกรรม และเอื้ออำนวยต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกลุ่มแผนงานหลักนั้น
3. เป็นกลุ่มแผนงานที่สามารถใช้เป็นกรอบในการจัดให้กิจกรรมต่าง ๆ (งานโครงการต่าง ๆ) ของหน่วยงานที่มีเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่ตรงกันหรือสอดคล้องกัน หรือมีผลผลิต

จำพวกเดียวกันมารวมอยู่ด้วยกันได้ ซึ่งจะทำให้เห็นความสัมพันธ์ระหว่างงาน/โครงการ ต่างๆ เหล่านั้น และสามารถวิเคราะห์เปรียบเทียบประสิทธิผลและรายจ่ายของกิจกรรมต่าง ๆ ที่อยู่ภายใต้แผนงานหลักเดียวกันได้

4. เป็นกลุ่มแผนงานที่สัมพันธ์กับกลุ่มแผนงานหลักอื่น ๆ ที่ทำให้สามารถวิเคราะห์เปรียบเทียบกันกับวัตถุประสงค์หลักของหน่วยงานได้

กลุ่มแผนงานย่อย หมายถึง กลุ่มแผนงานที่เป็นส่วนย่อยของแผนงานหลักหนึ่ง ๆ แผนงานย่อยหนึ่ง ๆ นี้จะมีเป้าหมายวัตถุประสงค์ของตนเองโดยเฉพาะ และหากหน่วยงานนั้นสามารถดำเนินงานได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ของแผนงานย่อยเหล่านั้นก็จะทำให้หน่วยงานนั้นบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ของแผนงานหลักที่เป็นกรอบของแผนงานย่อยเหล่านั้น

แผนงานย่อยหนึ่ง ๆ นั้นอาจสามารถขอยเป็นกลุ่มแผนงานย่อย ๆ เพิ่มขึ้นอีกระดับหนึ่งก็ได้ ในกรณีนี้ก็เท่ากับว่ามีกลุ่มแผนงานย่อยของแผนงานย่อยอีกทีหนึ่ง กลุ่มแผนงานย่อยทั้งสองระดับนี้จะเรียกว่ากลุ่มแผนงานย่อยสัมพันธ์ภาพของกลุ่มแผนงานย่อยหลังต่อแผนงานย่อยที่ทำหน้าที่เป็นกรอบ มีลักษณะเช่นเดียวกันกับความสัมพันธ์ระหว่างกลุ่มแผนงานย่อยต่อแผนงานหลัก

กลุ่มแผนงานย่อยนี้จะเป็กรอบสำหรับการรวมกลุ่มของกิจกรรม (งาน/โครงการ) ต่าง ๆ ของหน่วยงานซึ่งมีวัตถุประสงค์ตรงกันหรือสอดคล้องกัน แต่เป็นวัตถุประสงค์ที่แคบกว่าวัตถุประสงค์ของกลุ่มแผนงานหลัก และหากการดำเนินงานของกิจกรรมที่อยู่ภายใต้แผนงานย่อยต่าง ๆ บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้สำหรับกิจกรรมแล้ว ก็จะเป็นการเอื้ออำนวยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกลุ่มแผนงานหลักด้วย

จำนวนและระดับชั้นของกลุ่มแผนงานย่อยภายในกรอบของแผนงานหลักจะมีมากหรือน้อยนั้นไม่อาจกำหนดได้แน่นอนตามตัวเสมอไป ทั้งนี้สุดแล้วแต่ความยืดหยุ่นในการบริหารและช่วยอำนาจในการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารระดับสูงของหน่วยงานนั้น ยิ่งมีความยืดหยุ่นในด้านการบริหารมากเท่าไร และช่วยอำนาจในการใช้ดุลยพินิจกว้างขวางเพียงใด จำนวนและระดับชั้นของกลุ่มแผนงานย่อยก็มีมากขึ้นเท่านั้น อย่างไรก็ตามในภาคปฏิบัติ ชาวสารที่มีรายละเอียดมากเกินไปนั้นไม่ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพของการวินิจฉัยของผู้บริหาร ดังนั้นจำนวนและระดับชั้นของกลุ่มแผนงานย่อยจึงต้องอยู่ในกรอบที่ไม่สูงเกินไป เพื่อที่จะได้ไม่ทำลายประสิทธิภาพของการตัดสินใจ อันเป็นการขัดกับเจตนารมณ์พื้นฐานของการใช้ระบบ PPB

หน่วยกิจกรรม หมายถึง ส่วนย่อยของแผนงานหลักหรือแผนงานย่อยแล้วแต่กรณี เป็นกิจกรรมที่ต้องปฏิบัติเพื่อให้เป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ต่าง ๆ ของแผนงานได้สัมฤทธิ์ผล

ตามความมุ่งหมาย หน่วยกิจกรรมนี้ อาจเป็นงานหรือโครงการก็ได้ และบางกรณีแผนงานหนึ่งอาจมีกิจกรรมอยู่เพียงกิจกรรมเดียวก็ได้

หน่วยกิจกรรมนี้เป็นหน่วยพื้นฐานของโครงสร้างแผนงานหรือเป็นหน่วยที่เป็นระดับต่ำสุดของโครงสร้างแผนงาน กล่าวอีกนัยหนึ่ง คือ ไม่ว่ากลุ่มแผนงานหลักจะมีกลุ่มแผนงานย่อยชอยออกไปอีกกี่ระดับก็ตาม จะต้องจบลงที่หน่วยกิจกรรม ปัจจัยการผลิตต่าง ๆ เช่น บุคลากร เครื่องจักรกล วัสดุครุภัณฑ์อื่น ๆ ที่ใช้ในกิจกรรมนั้น ๆ จะแสดงถึงค่าใช้จ่ายของกิจกรรม และค่าใช้จ่ายของแผนงานหนึ่งก็คือผลรวมของรายจ่ายทั้งหมดของกิจกรรมต่างๆที่อยู่ในกรอบของแผนงานนั้น

ระดับชั้นของโครงสร้างแผนงาน โครงสร้างแผนงานนั้นสร้างได้หลายลักษณะ แต่ละกลุ่มแผนงานหลักจะมีกลุ่มแผนงานย่อยอีกกี่ระดับย่อยก็ได้ การตัดสินใจเลือกลักษณะรูปแบบและจำนวนของกลุ่มแผนงานย่อยนั้นสุดแล้วแต่ว่า ผู้จัดการงบประมาณ หรือผู้อำนวยการงบประมาณของหน่วยงานนั้นเห็นว่าโครงสร้างลักษณะใดและที่ระดับแผนงานจึงจะเหมาะสมกับเจตนารมณ์ของการวางแผนการปฏิบัติงานและการตรวจสอบแผนงาน และเมื่อผู้อำนวยการวินิจฉัยตัดสินใจของผู้บริหารระดับสูงของหน่วยงานนั้น ๆ

สำหรับโครงสร้างแผนงานของหน่วยงานนั้นไม่ควรมีรายละเอียดเกิน 3 - 4 ระดับ กล่าวคือโครงสร้างแผนงานของหน่วยงานหนึ่งจะประกอบด้วย กลุ่มแผนงานหลักกลุ่มแผนงานย่อยหนึ่งระดับหรืออย่างมากสองระดับ และหน่วยกิจกรรม ทั้งนี้เพื่อให้หัวหน้าองค์กรหรือหน่วยงานได้วินิจฉัยเฉพาะเรื่องที่สำคัญ ๆ เท่านั้น

งบประมาณแบบแสดงการวางแผนการ กำหนดโครงการ และงบประมาณ (Planning , Programming Budgeting System)

ระบบนี้เป็นการแสดงค่าตัวเลขค่าใช้จ่ายระยะยาวของโครงการที่ได้มีการวางแผนไว้เรียบร้อยแล้ว ประกอบกับข้อมูลที่ถูกต้องในการสนับสนุนโครงการนั้น ส่วนประกอบของระบบ PPBS นี้ ไม่มีอะไรใหม่เลยก็ได้ เพราะเป็นการรวมเอาแนวความคิดของระบบงบประมาณแบบแสดงแผนงาน (Program Budgeting) แนวความคิดในการวิเคราะห์ค่าหน่วยสุดท้ายทางเศรษฐศาสตร์ (Marginal Analysis) และการวิเคราะห์ที่เกี่ยวกับผลอันพึงจะได้รับค่าใช้จ่ายในการนั้น ๆ (Cost - Benefit Analysis) หรือ (Cost - Effectiveness Analysis) นำมารวมกันเข้ากับการวิเคราะห์อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงเวลาหลายปีข้างหน้า

ลักษณะอันเป็นสาระสำคัญของระบบ PPBS พอจะกล่าวได้ คือ

1. มุ่งความสนใจในเรื่องการกำหนดโครงการ (Program) ตามวัตถุประสงค์อันเป็นพื้นฐานของรัฐบาล โครงการอาจจะได้การดำเนินงานจากส่วนราชการต่าง ๆ ซึ่งไม่ได้คำนึงถึงขอบเขตความรับผิดชอบของแต่ละส่วนราชการ

2. พิจารณาถึงค่าใช้จ่ายในอนาคต

3. พิจารณาถึงค่าใช้จ่ายทุกชนิด ทั้งค่าใช้จ่ายโดยตรง ค่าใช้จ่ายประเภททุน และที่ไม่ใช่

4. การวิเคราะห์อย่างมีระบบ เพื่อจะหาทางเลือกที่จะดำเนินงานลักษณะข้อนี้เป็นสาระสำคัญของระบบ PPBS ซึ่งเกี่ยวกับเรื่อง

- การแสดงวัตถุประสงค์หรือเจตจำนงของรัฐบาล
- การแสดงทางเลือกดำเนินการต่าง ๆ ที่จะให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างชัดเจน และ อย่าง เป็นระบบ
- ประมาณค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องของทางเลือกดำเนินการแต่ละหัวข้อ
- การเสนอค่าใช้จ่ายและผลอันพึงจะได้รับเพื่อเปรียบเทียบระหว่างทางเลือก ดำเนินการนั้น ๆ พร้อมด้วยสมมุติฐาน

สาระสำคัญของระบบ PPBS ได้แก่การวิเคราะห์อย่างมีระเบียบซึ่งจะใช้ประโยชน์ในการเสนองบประมาณของส่วนราชการอย่างเหมาะสม ส่วนประกอบของการวิเคราะห์นี้ได้แก่เรื่องใหญ่ ๆ 5 เรื่อง คือ

1. วัตถุประสงค์ (Objectives) วัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นจะถูกวางลงในรูป Program Structure ประเภทต่าง ๆ ของ Program ควรจะเป็นตัวแทนของวัตถุประสงค์ของราชการนั้น ส่วนประกอบรองลงมาได้แก่ Program element ได้แก่กลุ่มกิจกรรมซึ่งจะส่งผลสำเร็จไปสู่วัตถุประสงค์ใหญ่เทคนิคต่าง ๆ ที่ใช้ในการวิเคราะห์เกี่ยวกับเศรษฐกิจของระบบ PPBS ถูกเปลี่ยนมาใช้ System Analysis

2. ทางเลือกดำเนินงาน (Alternatives) ในการวิเคราะห์โครงการขั้นสำคัญ ได้แก่ การกำหนดทางเลือกปฏิบัติที่จะถูกมาใช้พิจารณาในกิจกรรมแต่ละอย่าง (Activity) หรือกลุ่มของกิจกรรมก็ได้ ขอเพียงให้บรรลุวัตถุประสงค์

3. ค่าใช้จ่าย (Costs) ค่าใช้จ่ายที่นำมาวิเคราะห์ขึ้นอยู่กับทางเลือกดำเนินงานที่นำมาพิจารณาค่าใช้จ่ายที่แตกต่างกันระหว่างทางเลือกดำเนินงานจะต้องพิจารณาด้วย อย่างไรก็ตามค่าใช้จ่ายที่ใช้จ่ายระยะยาวไม่ใช่แต่ละปี

4. แบบอย่างหรือวิธีการ (Model และ Methods) Models ที่นำมาใช้ส่วนมาก ได้แก่เรื่อง Operations Research และเทคนิคต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการวิเคราะห์มาก

5. เกณฑ์ประกอบการพิจารณา (Criteria) ได้แก่กฎระเบียบต่างๆ และมาตรฐานซึ่งจะช่วยในการให้ลำดับความสำคัญของทางเลือกดำเนินงานต่างๆ และช่วยในการชั่งน้ำหนักระหว่างค่าใช้จ่ายกับผลอันพึงจะได้รับ

งบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงาน (Performance Based Budgeting)

คือ วิธีการที่มุ่งเน้นการควบคุมการใช้ทรัพยากร โดยมุ่งเน้นผลสำเร็จของผลผลิตและผลลัพธ์ มีการกำหนดเป้าหมายที่เป็นรูปธรรม มีแผนกลยุทธ์ที่ชัดเจน มีตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์ของงาน และสามารถวัดและประเมินผลการทำงานได้ โดยมีความยืดหยุ่นในกระบวนการทำงาน เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป และเน้นความรับผิดชอบของผู้บริหารแทนการควบคุมแบบรายละเอียดในการเบิกจ่ายแบบปัจจุบัน

งบประมาณลักษณะนี้เป็นระบบที่ระบุพันธกิจขององค์กร เป้าหมายและวัตถุประสงค์ และมีการประเมินผลสำเร็จอย่างสม่ำเสมอ โดยการเชื่อมโยงข้อมูลทรัพยากรที่ใช้เพื่อให้ได้ผลผลิตและผลลัพธ์ที่สอดคล้องกับเป้าหมายของนโยบายและวัตถุประสงค์ (สำนักงานประมาณ, 2544)

การจัดทำระบบงบประมาณที่มุ่งเน้นผลงานเป็นแนวทางที่ครบวงจรตั้งแต่การวางแผนการจัดสรรงบประมาณ การจัดการที่เน้นผลผลิต(Outputs) และผลลัพธ์ (Outcomes) ที่เกิดขึ้นโดยที่ผลผลิตคือ สิ่งของหรือบริการที่เป็นรูปธรรมหรือรับรู้ได้ที่ทำโดยหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้บุคคลภายนอกได้ใช้ประโยชน์ ในขณะที่ผลลัพธ์ หมายความว่าถึง ผลประโยชน์ที่ได้จากผลผลิตและผลกระทบที่มีต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม

สิ่งที่สำคัญในการจัดทำงบประมาณที่มุ่งเน้นผลงานคือ การวัดผลการดำเนินงาน (Performance Measures) ที่เป็นการกำหนดหน่วยนับในการตรวจวัดและประเมินผลการดำเนินงาน การวัดผลการดำเนินงานนี้ จะต้องชัดเจน สมบูรณ์ สามารถนำมาใช้ได้จริงและเหมาะสมกับเวลา โดยทั่วไปหน่วยนับในการตรวจวัดจะต้องครอบคลุมทั้งปริมาณ คุณภาพ ค่าใช้จ่าย มีประสิทธิผลและทันเวลาตามต้องการการจัดทำงบประมาณในรูปแบบนี้เป็นการเพิ่มวินัยให้แก่กระบวนการงบประมาณ

- เป็นการกระตุ้นในเรื่องประสิทธิผลของแผนงานว่าสามารถบรรลุผลลัพธ์ได้หรือไม่ และสามารถบรรลุผลลัพธ์ได้อย่างไร

-เป็นการกระตุ้นในเรื่องประสิทธิภาพของแผนงานว่าสามารถบรรลุผลลัพธ์โดยใช้ค่าใช้จ่ายน้อยที่สุดหรือไม่และสามารถปรับปรุงผลลัพธ์โดยใช้ค่าใช้จ่ายเท่า เดิมหรือไม่ตลอดจนสามารถผลักดันงบประมาณจากแผนงานที่ไม่ประสบความสำเร็จในการดำเนินการให้บรรลุผลลัพธ์ ที่ต้องการไปสู่แผนงานที่สามารถดำเนินการให้บรรลุผลลัพธ์ที่ต้องการได้หรือไม่

ดังนั้นการจัดทำงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานจึงประกอบด้วย

- การจัดทำงบประมาณที่มุ่งเน้นผลผลิต (Outputs) มากกว่าทรัพยากรที่ใช้ไป (Inputs)
- การปรับปรุงการบริหารของรัฐบาลในด้านการจัดสนับสนุนทางงบประมาณสำหรับบริการต่าง ๆ ของรัฐและฐานรายได้
- การปรับปรุงคุณภาพของข้อมูลด้านผลการดำเนินงาน เพื่อประโยชน์ในการวางแผนเชิงกลยุทธ์ การจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการปฏิบัติงาน

การจัดทำงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานเป็นการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ของทิศทางการกระบวนการจัดทำงบประมาณในปัจจุบันแนวทางใหม่จะเกี่ยวข้องกับ

- การใช้แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติเป็นเครื่องชี้นำในการกำหนดเป้าหมายของ นโยบาย และรวมเป้าหมายเข้าไว้กับการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- การมุ่งเน้นการกำหนดทิศทางเชิงยุทธศาสตร์ที่ครอบคลุมเวลามากกว่า 1 ปีงบประมาณ
- การเลือกและระบุปริมาณผลผลิต/บริการที่จะให้แก่ประชาชน และทำให้แน่ใจได้ว่าผลผลิต/บริการ จะได้รับการประเมินผลและเป็น ผลผลิต/บริการที่ทำให้ประชาชนพอใจ
- การมุ่งเน้นการวัดผลการดำเนินงานของผลผลิตในเชิงปริมาณ ความพอใจของประชาชน การเสร็จทันเวลา ต้นทุนต่อหน่วยและความมีประสิทธิภาพ
- การทำให้สามารถจำกัดรายจ่ายของรัฐบาลให้อยู่ในระดับที่กำหนด (หรือวงเงินของงบประมาณ)

- การเปลี่ยนแปลงการจัดสรรทรัพยากรเพื่อตอบสนองความต้องการ
เร่งด่วนและให้บริการที่คัดเลือกแล้วว่าดีกว่า
- การเปลี่ยนแปลงการทำงานของส่วนราชการจากการทำงานตามกฎหมาย
ข้อบังคับ มาเป็นการทำงานเพื่อพันธกิจขององค์กร
- การลดกระบวนการทำงานเพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยงานปฏิบัติมีความ
คล่องตัวในการบริหารงบประมาณ แต่ในขณะเดียวกันก็เพิ่มความ
รับผิดชอบต่อผลผลิตและผลลัพธ์

อย่างไรก็ตาม งบประมาณแต่ละรูปแบบนั้นย่อมมีข้อดีและข้อเสียแตกต่างกันออกไป ประเทศใดจะใช้งบประมาณในรูปแบบใดก็ขึ้นอยู่กับวัตถุประสงค์และปัจจัยอื่น ๆ ทางกฎหมาย สังคม เศรษฐกิจ ฯลฯ ของแต่ละประเทศซึ่งไม่เหมือนกัน สำหรับประเทศไทยเราใช้งบประมาณแบบแสดงแผนงาน (Programming Budget) เพราะต้องการเน้นเรื่องการวางแผนของส่วนราชการ และเมื่อรัฐบาลยุคปัจจุบันเน้นการจัดการประเทศโดยกำหนดยุทธศาสตร์ ดังนั้นการจัดทำงบประมาณจึงต้องปรับเปลี่ยนไปเป็นการจัดทำงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานเชิงยุทธศาสตร์ และต้องสอดคล้องกับกลไกที่รัฐบาลกำหนดยุทธศาสตร์ไว้

งบประมาณแต่ละรูปแบบ จะเน้นวัตถุประสงค์ของการใช้ที่ไม่เหมือนกัน วัตถุประสงค์ของการใช้โดยปกติแล้วมี 3 ประการคือ (ก) เพื่อการควบคุม (ข) เพื่อการจัดการ (ค) เพื่อการวางแผน

(ก) งบประมาณเพื่อการควบคุม

หากจะใช้งบประมาณเพื่อการควบคุมแล้ว รูปแบบที่ควรใช้คืองบประมาณแบบแสดงรายการ (Line – Item Budget) ทั้งนี้เพราะงบประมาณในรูปแบบนี้จะแสดงรายละเอียดของหน่วยงาน และรายละเอียดของรายการต่าง ๆ ที่ต้องการงบประมาณจัดหามาสะดวกต่อการควบคุม สิ่งที่สำคัญในการใช้งบประมาณให้ทำหน้าที่ควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณ ก็คือการจำแนกงบประมาณรายจ่ายออกตามหน่วยงาน (Organization Classification) โดยแสดงว่าหน่วยงานใดได้รับงบประมาณเท่าใด และงบประมาณของแต่ละหน่วยงานก็จะได้รับการจำแนกออกตามลักษณะของการใช้จ่าย (Object – of – Expenditure Classification) คือ แยกเป็นหมวดเงินเดือน หมวดค่าใช้สอย หมวดค่าวัสดุ หมวดค่าครุภัณฑ์ ฯลฯ ในแต่ละหมวดรายจ่ายก็ยังมี การจำแนกเป็นประเภทต่าง ๆ ออกไปอีกมากมาย เช่น ในหมวดค่าวัสดุ ก็ยังจำแนกเป็นค่าวัสดุสำนักงาน ค่าวัสดุไฟฟ้าและวิทยุ ค่าวัสดุนานบ้าน ค่าวัสดุเครื่อง

บริโภค ค่าวัสดุก่อสร้าง ค่าวัสดุยานพาหนะ ค่าวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์ ค่าวัสดุการเกษตร ค่าวัสดุโฆษณา ค่าวัสดุเครื่องแต่งกาย ฯลฯ เป็นต้น นอกจากนั้นค่าวัสดุแต่ละประเภทนี้ก็ยังคงถูกจำแนกเป็นรายการย่อย ๆ อีกมากมาย ตัวอย่างเช่น ประเภทค่าวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น แยกออกเป็นน้ำมันดีเซล น้ำมันก๊าด น้ำมันจารบี น้ำมันเบนซิน น้ำมันเครื่อง น้ำมันเตา ถ่าน และฟืน เป็นต้น เมื่อได้จำแนกงบประมาณรายจ่ายออกไปโดยละเอียดเช่นนี้แล้ว ผู้บังคับบัญชาของหน่วยงานนั้นตลาดจนหน่วยงานต่าง ๆ ที่มีหน้าที่ในด้านการคลังของประเทศ คือ สำนักงานงบประมาณ กระทรวงการคลัง และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ก็จะคอยควบคุมให้การใช้จ่ายเงินเป็นไปตามรายการต่าง ๆ ที่ได้จำแนกไว้แล้วนั้นอย่างเข้มงวดกวดขัน

(ข) งบประมาณเพื่อการจัดการ

หากจะใช้งบประมาณเพื่อการจัดการแล้วรูปแบบงบประมาณที่ควรใช้งบประมาณแบบแสดงผลงาน (Performance Budget) ทั้งนี้เพราะงบประมาณในรูปแบบนี้ได้แสดงเงินงบประมาณที่จะใช้ในรูปของงานหรือกิจกรรมที่จะทำแทนที่จะแยกออกเป็นหน่วยงานและมีการแสดงค่าใช้จ่ายสำหรับงานหรือกิจกรรมที่จะทำ ซึ่งจะสะท้อนให้เห็นถึงประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานหรือกิจกรรมนั้นนั้นออกมาในรูปของค่าใช้จ่ายต่อหน่วย เช่น ถ้าใช้งบประมาณสร้างถนน ถนนกิโลเมตรละเท่าไร ถ้าใช้งบประมาณการศึกษา ค่าใช้จ่ายต่อหัวนักเรียนเท่าไร เป็นต้น ซึ่งรัฐบาลหรือประชาชนสามารถวินิจฉัยได้ว่า รัฐบาลได้ใช้จ่ายงบประมาณไปอย่างมีประสิทธิภาพหรือเหมาะสมเพียงใดหรือไม่ เหตุที่ต้องใช้งบประมาณแบบแสดงการจัดการแทนการใช้งบประมาณแบบแสดงรายการ ก็เนื่องจาก

1. ในระยะหลัง ๆ มา กฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมงบประมาณดีขึ้น มีการใช้ระบบบัญชีที่เชื่อถือได้ วิธีการสรรหาบุคลากรและวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง
2. กิจกรรมต่าง ๆ ที่รัฐบาลจำเป็นต้องปฏิบัติมีมากขึ้นทุกที ทั้งนี้เนื่องจากประชาชนเพิ่มมากขึ้น และประชาชนเรียกร้องให้รัฐบาลเข้าดำเนินการในกิจกรรมที่เป็นบริการและสาธารณประโยชน์มากขึ้น ทำให้การใช้งบประมาณในรูปแบบแสดงรายการ ซึ่งเป็นรูปแบบเดิม ซึ่งเน้นในเรื่องควบคุมยากต่อการปฏิบัติให้ได้รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ
3. ได้มีการตระหนักและให้ความสำคัญของผลงาน (Output) มากกว่าการมุ่งแต่คอยควบคุมการใช้จ่ายของ (Input) หรืองบประมาณเท่านั้น

4. เห็นความสำคัญของรัฐบาลที่จะต้องเป็นผู้นำมาปฏิบัติงาน แทนที่จะให้เอกชนซึ่งมุ่งแต่กำไร ละเลยในสาธารณประโยชน์ทั้งหลาย ประชาชนเริ่มเปลี่ยนทัศนคติที่เห็นว่า "รัฐบาลเป็นสิ่งจำเป็นที่ชั่วร้าย"

(ค) งบประมาณเพื่อการวางแผน

หากจะใช้งบประมาณเพื่อแก้ปัญหาบางประการ โดยมีแผนการต่าง ๆ จัดเรียงไว้เป็นอย่างดี มีระบบ และมีความสำคัญก่อนหลัง เพื่อให้บรรลุถึงเป้าหมายที่วางไว้ เพื่อจัดปัญหาต่าง ๆ เราควรจะต้องใช้งบประมาณแบบแสดงแผนงาน ทั้งนี้เพราะงบประมาณในรูปแบบนี้ได้มีการตั้งเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานหรือกิจกรรมต่าง ๆ ไว้ และได้มีการวางแผนงานไว้เพื่อให้บรรลุถึงวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ โดยได้วิเคราะห์จัดเรียงแผนงานไว้ตามความจำเป็นและความสำคัญก่อนหลังไว้เรียบร้อยแล้ว และได้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงอนาคต โดยใช้กลไก (System) เศรษฐศาสตร์ (Economics) และกระบวนการบริหารและวางแผน (Planning) เข้าช่วย เหมาะต่อการปฏิบัติงานและใช้งบประมาณในระยะยาวของรัฐบาลเป็นอย่างดี

พัฒนาการของงบประมาณ

การจัดทำงบประมาณในแบบปัจจุบันได้เริ่มขึ้นเป็นครั้งแรกในประเทศอังกฤษ ในราวคริสต์ศตวรรษที่ 16-17 ซึ่งเป็นสมัยที่สภาผู้แทนราษฎรได้ประสบความสำเร็จในการสงวนอำนาจที่จะอนุมัติรายได้และรายจ่ายของรัฐบาล ซึ่งจะเห็นได้ว่าการจัดทำงบประมาณในแบบปัจจุบันนี้ มีความสัมพันธ์กับวิวัฒนาการของการปกครองในระบบประชาธิปไตย เพราะในการปกครองนี้ประชาชนต้องควบคุมการรับและการจ่ายเงินของรัฐบาล กล่าวคือ ต้องการทราบว่า รัฐบาลจะเก็บภาษีอะไร เท่าไร และจะนำเงินภาษีอากรที่เรียกเก็บจากประชาชนไปใช้จ่ายในเรื่องอะไร เท่าไร คุ่มค่าเพียงไร

ต่อมาในคริสต์ศตวรรษที่ 18 จึงได้มีการจัดทำงบประมาณแผ่นดินขึ้นในประเทศต่าง ๆ ในภาคพื้นยุโรป ในปัจจุบันประเทศต่าง ๆ ทั่วโลกต่างก็มีการจัดทำงบประมาณแผ่นดินทั้งนั้น

ประเทศไทยหลังจากการเปลี่ยนแปลงการปกครองจากระบ

สมบูรณาญาสิทธิราชย์มาเป็นระบบประชาธิปไตย โดยมีพระมหากษัตริย์เป็นประมุข ตั้งแต่ปี พ.ศ.2475 ได้มีการปรับปรุงระบบงบประมาณให้ทันสมัยเหมือนกับประเทศประชาธิปไตยอื่น ๆ คือให้รัฐบาลหรือฝ่ายบริหารจัดทำงบประมาณขึ้นและเสนอขอความเห็นชอบจากฝ่ายนิติบัญญัติตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ.2476 ส่วนรายละเอียดในเอกสาร

บัญญัติตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ.2476 ส่วนรายละเอียดในเอกสารงบประมาณได้มีการปรับปรุงทั้งรายได้และรายจ่าย สำหรับรายจ่ายได้แบ่งออกเป็น 3 หมวด คือ

1. งบรายจ่ายสามัญ เป็นรายจ่ายเกี่ยวกับเงินงบประมาณพระมหากษัตริย์ การกู้เงิน ทั้งภายในและภายนอกประเทศ เงินจ่ายตามข้อผูกพัน เงินสำรองจ่าย การเลื่อนชั้นเงินเดือนข้าราชการ และรายจ่ายของกระทรวง ทบวง กรมต่าง ๆ จำแนกตามหน่วยงานแบ่งออกเป็น 3 ประเภทคือ เงินเดือน ค่าใช้สอย และการจร

2. งบรายจ่ายวิสามัญลงทุน เป็นรายจ่ายที่ไม่ประจำ และหวังจะได้คืน เช่น รายจ่าย การสร้างทาง และการชลประทาน

3. งบรายจ่ายวิสามัญไม่ลงทุน เป็นรายจ่ายที่ไม่ต้องจ่ายทุกปี เช่น เงินเพิ่มพิเศษ ประจำเดือนชั่วคราวของข้าราชการ และการสำรวจพื้นที่ เป็นต้น

งบประมาณแผ่นดินตั้งแต่ดำเนินการตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ.2476 นั้น จัดทำในลักษณะที่แสดงให้เห็นว่าจะใช้จ่ายอะไรบ้าง โดยจำแนกเป็นเงินเดือน ค่าใช้จ่าย ค่าใช้สอย การจร และรายจ่ายอันเป็นการลงทุนดังกล่าวจนกระทั่งถึงปี พ.ศ.2502 มีการประกาศใช้พระบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ.2502 โดยยกเลิกกฎหมายที่เกี่ยวกับการนี้ ที่มีอยู่เดิมทั้งหมด ในส่วนการจัดทำงบประมาณ มีการปรับปรุงใหม่ดังนี้

ในการจัดทำงบประมาณนั้น ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจจะต้องขอตั้งคำขอ งบประมาณรายจ่ายสำหรับดำเนินงานตามแผนงาน งาน และโครงการที่กำหนดขึ้น แต่จำแนก งบประมาณรายจ่ายที่ขอตั้งสำหรับแผนงาน งาน โครงการ นั้น ๆ ออกเป็นหมวดรายจ่ายต่าง ๆ ซึ่งแบ่งออกได้เป็นหมวดคือ เงินเดือน ค่าจ้าง ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ ค่าครุภัณฑ์ ค่าทรัพย์สิน เงินอุดหนุน รายจ่ายอื่น โครงการและเรียกงบประมาณแบบนี้ว่า งบประมาณแสดงรายการ(line - item budget)

ในการพิจารณาจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้แก่ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ ต่างๆ นั้นสำหรับงบประมาณจะพิจารณาโดยคำนึงถึงวัตถุประสงค์และผลงานที่คาดว่าจะได้รับ ของแผนงาน งาน และโครงการ พร้อมกับการวิเคราะห์ความเหมาะสมของการใช้จ่ายเงินในแต่ละหมวดควบคุมกันไปและภายหลังการมีแผนพัฒนาประเทศขึ้นแล้ว จะมีการคำนึงถึงเป้าหมาย ของแผนพัฒนาด้วย ทั้งนี้เพื่อให้มีความสอดคล้องกัน (อนันต์ เกตุวงศ์, 2534 : 261-262)

ส่วนในการบริหารงบประมาณ สำนักงบประมาณได้ควบคุมการใช้จ่ายเงินโดยวิธีการ อนุมัติเงินประจำงวด จะเห็นว่าระบบงบประมาณที่เป็นแบบแผนงาน งาน โครงการเป็นเพียง

กรอบของการจัดทำงบประมาณเท่านั้น ส่วนการใช้จ่ายเงินยังคงเป็นไปตามหมวดรายจ่ายที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นหลัก การงบประมาณตามหลักควรจึงมีลักษณะผสมกันระหว่างระบบงบประมาณแบบแสดงรายการกับระบบงบประมาณแบบเน้นผลงาน (performance budget) และในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 รัฐบาลก็ให้มีการจัดทำงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ (Strategic Performance Based Budgeting) ซึ่งคำนึงถึงผลสำเร็จของงานตามเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ชาติ มีการกระจายอำนาจในการบริหารงบประมาณระดับหนึ่งและให้ส่วนราชการมีความรับผิดชอบในการแผนการจัดการและการบริหารงบประมาณของตัวเองได้

งานวิจัยที่เกี่ยวข้อง

ผู้วิจัยได้ศึกษาเอกสารการวิจัยที่เกี่ยวข้องกับระบบงบประมาณดังนี้

วิจิตร จันทรากุล และคณะ (2538) กล่าวถึงแนวทางการปรับปรุงการอุดมศึกษาของประเทศไทย ส่วนการจัดการศึกษาอย่างมีประสิทธิภาพต้องมีการพัฒนารูปแบบการระดมทรัพยากร เพื่อเป็นกลไกสำคัญในการเพิ่มผลวัดและประสิทธิภาพ เน้นให้สถาบันอุดมศึกษาพัฒนาความสามารถที่จะพึ่งตนเองได้ มาตรการระดมทรัพยากรและเงินทุนต้องอยู่บนพื้นฐานของความเหมาะสม และความเป็นธรรมในการแบ่งสัดส่วนการรับภาระค่าใช้จ่ายทางการศึกษาระหว่างผู้ให้ คือ รัฐบาล และผู้รับผลประโยชน์การศึกษา ตลอดจนการระดมเงินทุนจากภายนอก

การอุดมศึกษาเป็นส่วนหนึ่งของการบริการของรัฐแก่ประชาชน รัฐจึงต้องรับผิดชอบในการสนับสนุนงบประมาณแก่สถาบันอุดมศึกษา ควรมีการปรับปรุงให้เกิดความคล่องตัวในการใช้งบประมาณ โดยให้เป็นลักษณะเงินอุดหนุนทั่วไป

อมรวิทย์ นาครทรรพ (2540) กล่าวว่า “สถาบันอุดมศึกษายุคนี้มีภารกิจที่ยุ่ยากและซับซ้อนมาก ต้องตอบสนองกลุ่มเป้าหมายที่หลากหลายขึ้นภายใต้ทรัพยากรอันจำกัด ภารกิจที่ต้องดำเนินไปนั้นนอกจากหลากหลายขึ้นแล้ว บางทีก็ดูจะเป็นภารกิจที่ขัดหรือแย้งหรือแย่งทรัพยากรกันเองด้วยซ้ำ สถาบันอุดมศึกษาจะต้องให้น้ำหนักที่สมดุลระหว่างเรื่องการเงินฟางงบประมาณของรัฐกับการขวนขวายหาสตางค์ใช้เอง” ซึ่งมีไ้เรื่องง่ายเลย

วิชัย ดันศิริ (2539) ได้กล่าวว่า “อุปสรรคปัญหาในการจัดการศึกษาปัจจุบันและอนาคตมิได้อยู่ที่ข้อจำกัดด้านงบประมาณเป็นสำคัญ แต่อยู่ที่วิธีการใช้งบประมาณและการจัดสรรงบประมาณที่ถูกต้อง เหมาะสม” ซึ่งหมายถึงระบบ และกระบวนการจัดสรร

สำนักหอสมุด มหาวิทยาลัยแม่โจ้

27

งบประมาณ และควบคุมการใช้จ่ายต้องคำนึงอยู่ตลอดเวลาว่าจะจัดอย่างไรจึงจะสร้างแรงจูงใจให้สถาบันการศึกษา ต้องประหยัดเงินและขวนขวายที่จะหาเงินนอกงบประมาณเพิ่มเติม

กัลยาณี ตันนุกูล (2539) ได้ทำการศึกษาการบริหารการเงินของจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย พบว่าการบริหารกิจการมหาวิทยาลัยของรัฐให้บรรลุเป้าหมายและภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากสังคม เป็นกิจกรรมที่ต้องอาศัยความร่วมมือร่วมใจจากบุคลากรของมหาวิทยาลัยทุกระดับแต่หากมหาวิทยาลัยปรารถนาจะตอบสนองความต้องการของสังคมได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ ลำพังงบประมาณจากรัฐไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติตามพันธกิจที่ได้รับมอบหมายจากสังคมได้ มหาวิทยาลัยยังมีความจำเป็นที่จะต้องหารายได้จากแหล่งอื่นมาสมทบงบประมาณแผ่นดิน นอกเหนือจากจำนวนงบประมาณแล้วความคล่องตัวในวิธีการและหลักเกณฑ์การใช้จ่ายงบประมาณก็มีความสำคัญต่อการปฏิบัติพันธกิจของมหาวิทยาลัยเช่นกัน

นริวรรณ จินตกานนท์ (2541) ได้ศึกษาการวิจัยเรื่องการพึ่งพาตนเองของสถาบันอุดมศึกษา ผลการศึกษาสรุปได้ว่าสถาบันอุดมศึกษาของรัฐยังจำเป็นต้องได้รับการสนับสนุนทางการเงินจากรัฐ ด้วยเหตุผล คือ ต้นทุนในการผลิตบัณฑิตค่อนข้างสูง ผู้รับบริการคือนักศึกษาไม่สามารถจะรับภาระค่าใช้จ่ายเพื่อการจัดการศึกษาได้ทั้งหมด และรัฐมีหน้าที่ที่จะต้องให้การศึกษแก่ประชาชน นอกจากนี้ผลการศึกษาพบว่า การเพิ่มสัดส่วนของการพึ่งพาตนเองทางการเงินของสถาบันอุดมศึกษาของรัฐได้จากการเพิ่มค่าน่วยกิตและค่าธรรมเนียมการศึกษา และการเพิ่มรายได้จากการบริหารทรัพย์สิน และรณรงค์ให้ภาคเอกชนร่วมกับประชาชนได้มีส่วนร่วมในการลงทุนเพื่อการศึกษา

วิจิตร ศรีธำณ (2534) ได้กล่าวถึงหน้าที่ของทบวงมหาวิทยาลัยเกี่ยวกับกระบวนการของงบประมาณของมหาวิทยาลัยในทางปฏิบัติความตอนหนึ่งว่า "หน้าที่ตามกฎหมายของทบวงมหาวิทยาลัยมีหน้าที่เสนอแนะการจัดสรรงบประมาณให้กับมหาวิทยาลัย ทำหน้าที่คล้ายกับ University grants committee ของอังกฤษ โดยประมวลเอานโยบายของรัฐบาลมาแจ้งแก่มหาวิทยาลัย และทำปัญหาและความต้องการของมหาวิทยาลัยเพื่อแจ้งแก่รัฐบาล แล้วก็นำเสนอแนะรูปแบบการจัดสรรงบประมาณที่เหมาะสมกับภารกิจและลักษณะงานของมหาวิทยาลัย นั่นก็คือ ระบบเป็นก้อนเงิน (block grant) และ เลือกระบบ pre - auditing มาใช้ระบบ post - auditing แทน แล้วพยายามหา unit cost ที่สามารถจะใช้เป็นแนวทางจัดสรรงบประมาณที่มีความเสมอภาคและสะท้อนค่าใช้จ่ายที่แท้จริง แต่ในทางปฏิบัติ

ทบวงมหาวิทยาลัยทำหน้าที่เป็นเพียงบรูชไปรษณีย์ คือรวบรวมเรื่องส่งสำนักงานประมาณ
แต่บทบาทในการวิเคราะห์ ในการเสนอแนะกำหนดให้สำนักงานประมาณทำตรงกับ
มหาวิทยาลัยตามพระราชบัญญัติงบประมาณที่ระบุไว้ ซึ่งมักไม่เข้าใจการทำงานของ
มหาวิทยาลัย



บทที่ 3 วิธีดำเนินการวิจัย

ในการวิจัยครั้งนี้เป็นการวิจัยจากข้อมูลทุติยภูมิ เป็นการศึกษาวิจัยจากเอกสารพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึงปีงบประมาณ พ.ศ.2548 ที่จัดทำโดยสำนักงานงบประมาณ สำนักนายกรัฐมนตรี โดยมีรายละเอียดการดำเนินการดังนี้

ประชากรในการวิจัย

ประชากรที่ใช้ในการศึกษาในครั้งนี้ได้แก่ งบประมาณรายจ่ายประจำปีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากสำนักงานงบประมาณ ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึง ปี 2548 จำนวน 10 ปีงบประมาณ

เครื่องมือที่ใช้ในการวิจัย

เครื่องมือที่ใช้ในการศึกษาวิจัยครั้งนี้ประกอบด้วย

- เอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึงปีงบประมาณ พ.ศ.2548 ของสำนักนายกรัฐมนตรี(หรือที่เรียกว่า เอกสารขาวคาดแดง)
- รายละเอียดประกอบเอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ.2548 สำนักงานงบประมาณ สำนักนายกรัฐมนตรี (หรือที่เรียกว่าเอกสารเล่มฟ้า)
- เอกสารรายละเอียดงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึงปีงบประมาณ พ.ศ.2548 ที่งานวิเคราะห์แผนและงบประมาณ กองแผนงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ จัดทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ให้หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยใช้ในการบริหารงาน

วิธีการเก็บรวบรวมข้อมูล

ผู้วิจัยได้เก็บรวบรวมข้อมูลงบประมาณที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้รับการจัดสรรจากสำนักงานงบประมาณ ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึงปีงบประมาณ พ.ศ.2548 โดยเก็บรวบรวมข้อมูลจากงานวิเคราะห์แผนและงบประมาณ กองแผนงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ โดยที่การวิจัยครั้งนี้เป็นการวิจัยจากเอกสาร ต้องมีการตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับงบประมาณที่ได้รับ โดยในบางปีงบประมาณมีการปรับลด มีการได้รับจัดสรรเพิ่มเติมจากการแปรรูปที่ดิน โดยให้ข้อมูลที่สำนักงานงบประมาณแจ้งมาหลังจากที่งบประมาณประกาศใช้ตามเอกสารงบประมาณ ผู้วิจัยจึงต้องอาศัยข้อมูลที่จะศึกษาด้วยความระมัดระวัง โดยคำนึงถึงความถูกต้องน่าเชื่อถือได้ของข้อมูล เมื่อได้ข้อมูลแล้วผู้วิจัยจะตรวจทานความถูกต้องก่อนเสนอ ก่อนที่จะทำการวิเคราะห์ต่อไป

การวิเคราะห์ข้อมูล

ผู้วิจัยได้ทำการวิเคราะห์ข้อมูลงบประมาณของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ที่ได้รับการจัดสรรจากสำนักงานงบประมาณ ในรอบ 10 ปี ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึงปีงบประมาณ พ.ศ.2548 โดยใช้โปรแกรมสำเร็จรูป Microsoft Excel ในการคำนวณหาค่าผลรวมและร้อยละของข้อมูล

บทที่ 4

ผลการวิจัยและอภิปราย

การวิจัยเรื่อง “พัฒนาการงบประมาณ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในรอบ 10 ปี” มีวัตถุประสงค์เพื่อศึกษาการวิวัฒนาการของงบประมาณของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึงปีงบประมาณ พ.ศ.2548 ผู้วิจัยได้รวบรวมเอกสารการปรากฏของงบประมาณที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรจากรัฐบาล ในแต่ละปีงบประมาณ รวม 10 ปีงบประมาณ และพบว่า มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการพัฒนาการของการได้รับการจัดสรรงบประมาณแผ่นดินโดยจำแนกเป็นปีงบประมาณ โดยจะวิเคราะห์ดังต่อไปนี้

- ในการเขียนรายงานผลการวิจัยครั้งนี้ ได้แบ่งผลการวิจัยออกเป็น 2 ส่วนคือ
- ส่วนที่ 1. ข้อมูลเกี่ยวกับวงเงินงบประมาณที่มหาวิทยาลัยได้รับซึ่งจะวิเคราะห์จำแนกเป็นรายปีงบประมาณ โดยจะแสดงผลการวิจัยตามงบรายจ่าย
 - ส่วนที่ 2. ข้อมูลเกี่ยวกับการพัฒนาการของงบประมาณตามโครงสร้างงบประมาณ ผลการวิจัยแต่ละส่วนมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ปีงบประมาณ	งบประมาณ (บาท)	เพิ่ม/ลด จากปีงบประมาณ ที่ผ่านมา	%เพิ่ม/ลด
พ.ศ. 2538	300,579,500	19,154,200	6.81
พ.ศ. 2539	552,237,500	251,658,000	83.72
พ.ศ. 2540	554,628,700	2,391,200	0.43
พ.ศ. 2541	450,157,700	(104,469,000)	(18.84)
พ.ศ. 2542	515,465,900	65,308,200	14.51
พ.ศ. 2543	483,794,200	(31,671,700)	(6.14)
พ.ศ. 2544	416,960,800	(66,833,400)	(13.81)
พ.ศ. 2545	409,002,600	(7,958,200)	(1.91)
พ.ศ. 2546	385,628,100	(23,374,500)	(5.72)
พ.ศ. 2547	422,835,400	37,207,300	9.65
พ.ศ. 2548	549,003,000	126,167,600	29.84

เมื่อจำแนกงบประมาณเป็นรายปีงบประมาณ จะพบว่ามหาวิทยาลัยแม่โจ้มี พัฒนาการของการได้รับการจัดสรรงบประมาณในรอบ 10 ปีที่แตกต่างกันโดยจะวิเคราะห์ พัฒนาการในจำนวนเงินที่รับจัดสรรตามรายละเอียดงบประมาณที่ได้รับตามงบรายจ่าย และด้านโครงสร้างของงบประมาณและ ผู้วิจัยจะวิเคราะห์พัฒนาการของงบประมาณที่ได้รับ จัดสรร จำแนกเป็นรายปีงบประมาณ ดังนี้

ปีงบประมาณ พ.ศ.2538

งบประมาณที่ได้รับ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในวงเงินรวมทั้งสิ้น 300,579,500 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2537 จำนวน 19,154,200 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.81 โดย สามารถจำแนกรายละเอียดงบประมาณ ตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

1. หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ	62,057,000	บาท
2. หมวดค่าจ้างชั่วคราว	5,820,400	บาท
3. หมวดค่าตอบแทนให้สอยและวัสดุ	38,300,400	บาท
4. หมวดสาธารณูปโภค	9,019,000	บาท
5. หมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	177,600,300	บาท
6. หมวดเงินอุดหนุน	4,543,300	บาท
7. หมวดรายจ่ายอื่น	3,239,100	บาท

การพัฒนาการด้านวงเงินงบประมาณ

ในปีงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2538 มีการพัฒนาการด้านวงเงิน งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร มีการเพิ่ม-ลดงบประมาณเมื่อเทียบกับงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ.2537 โดยจำแนกตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

ตารางที่ 1 แสดงงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่ายและปีงบประมาณ

หมวดรายจ่าย	ปีงบประมาณ 2537	ปีงบประมาณ 2538	เพิ่ม-ลด (ร้อยละ)
1.เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	55,560,700	62,057,000	11.69
2.ค่าจ้างชั่วคราว	5,739,000	5,820,400	1.42
3.ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	28,418,000	38,300,400	34.78
4.ค่าสาธารณูปโภค	8,335,000	9,019,000	8.21
5.ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	178,999,600	177,600,300	(0.78)
6.เงินอุดหนุน	4,373,000	4,543,300	3.89
7.รายจ่ายอื่น	0	3,239,100	-
รวม	281,425,300	300,579,500	6.81

พัฒนาการในงบบุคลากร

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 สำหรับงบบุคลากรจำนวน 67,877,400 บาทเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2537 จำนวน 6,577,700 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.69 จำแนกได้เป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ 62,057,000 บาท

หมวดค่าจ้างชั่วคราว 5,820,400 บาท

ในการพัฒนาการเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในงบบุคลากร สามารถจำแนกให้เห็นพัฒนาการของจำนวนบุคลากร ที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณเพื่อรองรับอัตราเดิมและอัตราใหม่ ดังนี้

ตารางที่ 2 แสดงจำนวนบุคลากรจำแนกตามประเภทของบุคลากรและปีงบประมาณ

ประเภทของบุคลากร	ปีงบประมาณ 2537 (คน)	ปีงบประมาณ 2538 (คน)	เพิ่ม-ลด (คน)
เงินเดือน	359	389	30
ค่าจ้างประจำ	181	173	(8)
ค่าจ้างชั่วคราว	144	175	31
รวม	684	737	

พัฒนาการในงบดำเนินงาน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณปี พ.ศ.2538 จำนวน 47,319,400 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2537 จำนวน 10,566,400 บาท คิดเป็นร้อยละ 28.75 โดยจำแนกงบดำเนินงานเป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	38,300,400 บาท
ค่าสาธารณูปโภค	9,019,000 บาท

พัฒนาการด้านงบลงทุน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในส่วนงบลงทุน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 จำนวน 177,600,300 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2537 จำนวน 1,399,300 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.78 โดยจำแนกงบลงทุนได้ 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าครุภัณฑ์	43,187,000 บาท
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	134,413,300 บาท

ค่าครุภัณฑ์ในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณค่าครุภัณฑ์โดยจำแนกตามแผนงานดังนี้

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา	11,656,500 บาท
แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	28,853,400 บาท
แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา	1,367,200 บาท
แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา	923,900 บาท
แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม	118,000 บาท
แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา	268,000 บาท

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ยังได้รับการจัดสรรงบประมาณเพื่อจัดหา ครุภัณฑ์ในลักษณะผูกพันงบประมาณเป็นโครงการจำนวน 2 โครงการ ดังนี้

แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

1. โครงการจัดหาครุภัณฑ์ประจำอาคารเทคโนโลยี	9,085,500 บาท
วิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร	

แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา

2. โครงการพัฒนาระบบห้องสมุดมหาวิทยาลัย	354,000 บาท
ส่วนภูมิภาค	

ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างโดยจำแนกตามแผนงานดังนี้

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา	12,566,000	บาท
แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	93,737,300	บาท
แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา	24,200,000	บาท
แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา	3,910,000	บาท
แผนงานอื่นๆ ที่เหลือไม่ได้รับการจัดสรรค่าที่ดินสิ่งก่อสร้าง		

รายการสิ่งก่อสร้าง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 จำแนกลักษณะรายการได้ 2 ประเภทคือ รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว และรายการสิ่งก่อสร้างที่เป็นโครงการผูกพันงบประมาณ ดังนี้

รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว จำนวน 8,476,000 บาท มีจำนวน 5 รายการ ประกอบด้วย

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา

1. ปรับปรุงระบบประปา 1 ระบบ (ส่วนกลาง) 2,800,000 บาท
2. ปรับปรุงห้องปฏิบัติการทางภาษา 2 ห้อง(คณะธุรกิจ) 97,000 บาท
3. ปรับปรุงห้องปฏิบัติการโสตทัศนูปกรณ์(คณะธุรกิจ) 1,669,000 บาท

แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา

4. บ่อเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ 8 บ่อ พร้อมโรงเพาะฟัก และระบบไฟฟ้า(ละแม) 3,660,000 บาท
5. ปรับปรุงห้องปฏิบัติการเพาะเลี้ยงกล้วยไม้ และพืชไม้ขนาดเล็ก(ดอยตุง) 250,000 บาท

รายการสิ่งก่อสร้างที่ผูกพันงบประมาณ จำนวน 125,937,300 บาท มีจำนวน 7 โครงการ ประกอบด้วย

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา

1. โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอธิการบดี 4,000,000 บาท
2. โครงการก่อสร้างอาคารแฟลตข้าราชการ 4,000,000 บาท

แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

3. โครงการก่อสร้างอาคารเทคโนโลยีวิศวกรรมและ อุตสาหกรรมเกษตร	10,300,000	บาท
4. โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์เทคโนโลยีชีวภาพทางพืช	22,187,300	บาท
5. โครงการก่อสร้างอาคารพลศึกษา	56,250,000	บาท
6. โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมทางวิทยาศาสตร์ และศูนย์บริการคอมพิวเตอร์รวมบัณฑิตวิทยาลัย แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา	5,000,000	บาท
7. โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์กล้วยไม้และไม้ดอก ไม้ประดับ	24,200,000	บาท

พัฒนาการในงบเงินอุดหนุน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงบเงินอุดหนุน จำนวน 4,543,300 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2537 จำนวน 170,300 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.89 โดยมีรายละเอียดดังนี้

อุดหนุนเพื่อการวิจัย	4,234,300	บาท
อุดหนุนเพื่อเป็นทุนการศึกษา	270,000	บาท
อุดหนุนค่าสมาชิกองค์กรต่าง ๆ	39,000	บาท

พัฒนาการในงบรายจ่ายอื่น

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงบรายจ่ายอื่น จำนวน 3,239,100 บาท โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.2537 ไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในงบรายจ่ายอื่น สำหรับค่าใช้จ่ายในงบรายจ่ายอื่น ได้รับการจัดสรรเพื่อใช้สำหรับเป็นค่าจ้างออกแบบ อาคารเรียนรวมทางวิทยาศาสตร์และศูนย์บริการคอมพิวเตอร์รวมบัณฑิตวิทยาลัย จำนวน 3,239,100 บาท

การพัฒนาการด้านโครงสร้างงบประมาณ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการพัฒนาการโครงสร้างของงบประมาณโดยมีการเปลี่ยนแปลงการได้มาซึ่งงบประมาณตามโครงสร้างที่สำนักงานงบประมาณจัดสรรให้ โดยมีการ เพิ่ม เปลี่ยน ยุบรวม แผนงาน-งาน-โครงการจากปีงบประมาณ พ.ศ.2537 ดังนี้

การจัดตั้งงานใหม่

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการจัดตั้งงานใหม่จำนวน 2 งานคือ

- งานจัดการศึกษาสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ อยู่ในแผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- งานพัฒนาเกษตรที่สูง อยู่ในแผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา

การยุบเลิกงาน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการยุบเลิกงานจากปีงบประมาณ พ.ศ.2537

จำนวน 1 งาน คือ

- งานวิจัยประยุกต์สาขาสังคมและพฤติกรรมศาสตร์ ซึ่งอยู่ในแผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา

การจัดตั้งโครงการใหม่

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการจัดตั้งโครงการใหม่จำนวน 4

โครงการ คือ

- โครงการก่อสร้างสำนักงานอธิการบดี อยู่ในแผนงานบริหารการศึกษา ระดับอุดมศึกษา
- โครงการก่อสร้างอาคารพลตข้าราชการ อยู่ในแผนงานบริหารการศึกษา ระดับอุดมศึกษา
- โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมทางวิทยาศาสตร์และศูนย์บริการคอมพิวเตอร์ รวมบัณฑิตวิทยาลัย อยู่ในแผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- โครงการพัฒนาระบบห้องสมุดมหาวิทยาลัยส่วนภูมิภาค อยู่ในแผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา

ปีงบประมาณ พ.ศ.2539

งบประมาณที่ได้รับ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในวงเงินรวมทั้งสิ้น 552,237,500 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2538 จำนวน 251,658,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 83.72 โดยสามารถจำแนกรายละเอียดงบประมาณ ตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

1. หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ	78,202,600	บาท
2. หมวดค่าจ้างชั่วคราว	8,283,500	บาท
3. หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	45,680,700	บาท
4. หมวดสาธารณูปโภค	9,994,700	บาท
5. หมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	391,617,900	บาท
6. หมวดเงินอุดหนุน	7,382,000	บาท
7. หมวดรายจ่ายอื่น	11,076,100	บาท

การพัฒนาการด้านงบประมาณ

ในปีงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2539 มีการพัฒนาการด้านงบประมาณงบประมาณที่ได้รับจัดสรร มีการเพิ่ม-ลดงบประมาณเมื่อเทียบกับงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ.2538 โดยจำแนกตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

ตารางที่ 3 แสดงงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่าย

หมวดรายจ่าย	ปีงบประมาณ 2538	ปีงบประมาณ 2539	เพิ่ม-ลด (ร้อยละ)
1.เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	62,057,000	78,202,300	26.02
2.ค่าจ้างชั่วคราว	5,820,400	8,283,500	42.32
3.ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	38,300,400	45,680,700	19.27
4.ค่าสาธารณูปโภค	9,019,000	9,994,700	10.82
5.ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	177,600,300	391,617,900	120.52
6.เงินอุดหนุน	4,543,300	7,382,000	62.48
7.รายจ่ายอื่น	3,239,100	11,076,100	241.95
รวม	300,579,500	552,237,500	83.72

พัฒนาการในงบบุคลากร

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 สำหรับงบบุคลากรจำนวน 86,486,100 บาทเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2538 จำนวน 18,606,700 บาท คิดเป็นร้อยละ 27.42 โดยจำแนกได้เป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ

78,202,600 บาท

หมวดค่าจ้างชั่วคราว

8,283,500 บาท

ในการพัฒนาการเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในงบบุคลากร สามารถจำแนกให้เห็นพัฒนาการของจำนวนบุคลากรที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณสำหรับรองรับอัตราเดิมและอัตราใหม่ ดังนี้

ตารางที่ 4 แสดงจำนวนบุคลากรจำแนกตามประเภทของบุคลากรและปีงบประมาณ

ประเภทงบบุคลากร	ปีงบประมาณ 2538 (คน)	ปีงบประมาณ 2539 (คน)	เพิ่ม-ลด (คน)
เงินเดือน	389	387	(2)
ค่าจ้างประจำ	173	173	0
ค่าจ้างชั่วคราว	175	144	(31)
รวม	737	704	

พัฒนาการในงบดำเนินงาน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณปี พ.ศ.2539 สำหรับงบดำเนินงานจำนวน 55,675,400 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2538 จำนวน 8,356,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 17.66 โดยจำแนกงบดำเนินงานเป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ 45,680,700 บาท

ค่าสาธารณูปโภค 9,994,700 บาท

พัฒนาการในงบลงทุน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในส่วนของงบลงทุน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 จำนวน 391,617,900 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2538 จำนวน 214,017,600 บาท คิดเป็นร้อยละ 120.50 โดยจำแนกงบลงทุนได้ 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าครุภัณฑ์ 71,421,700 บาท

ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง 320,196,200 บาท

ค่าครุภัณฑ์ในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณค่าครุภัณฑ์โดยจำแนกตามแผนงานดังนี้

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา	14,202,000	บาท
แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	43,534,900	บาท
แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา	8,398,900	บาท
แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา	1,843,700	บาท
แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม	1,648,700	บาท
แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา	1,793,500	บาท

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ยังได้รับการจัดสรรงบประมาณเพื่อ
จัดหาครุภัณฑ์ในลักษณะผูกพันงบประมาณเป็นโครงการจำนวน 3 โครงการ ดังนี้

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา

1.โครงการพัฒนาเครือข่ายคอมพิวเตอร์ 7,366,200 บาท

แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

2.โครงการจัดหาครุภัณฑ์อาคารศูนย์เทคโนโลยี
ชีวภาพทางพืช 12,137,000 บาท

แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา

3.โครงการพัฒนาระบบห้องสมุดมหาวิทยาลัย
ส่วนภูมิภาค 7,172,000 บาท

ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรร
งบประมาณค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างโดยจำแนกตามแผนงานดังนี้

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา 47,781,400 บาท

แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา 233,414,800 บาท

แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา 22,800,000 บาท

แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา 16,200,000 บาท

แผนงานอื่นๆ ที่เหลือไม่ได้รับการจัดสรรค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

รายการสิ่งก่อสร้าง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในปีงบประมาณ
พ.ศ.2539 จำแนกรายการได้ 2 ประเภทคือ รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว และรายการสิ่งก่อสร้าง
ที่เป็นโครงการผูกพันงบประมาณ ดังนี้

รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว จำนวน 49,713,100 บาท ได้รับจัดสรรจำนวน 11
รายการ ประกอบด้วย

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา

1.ก่อสร้างเตาเผาขยะ 1 เตา(ส่วนกลาง)	900,000	บาท
2.ปรับปรุงผิวจราจรถนนสายหลัก(ส่วนกลาง)	2,900,000	บาท
3.ปรับปรุงไฟฟ้าแสงสว่างในถนนสายต่าง ๆ และใน บริเวณไร่มีกวัดวิเวกวาราม(ส่วนกลาง)	640,000	บาท
4.ปรับปรุงรั้วสถาบันเทคโนโลยีการเกษตรแม่โจ้(ส่วนกลาง)	1,319,500	บาท

แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

5.ก่อสร้างบ่อเลี้ยงปลา 5 บ่อ(คณะผลิตฯ)	900,000	บาท
6.ก่อสร้างโรงเรือนสุกรทดลอง 1 หลัง (คณะผลิตฯ)	6,836,500	บาท
7.ก่อสร้างโรงเรือนเพาะปลูกพืชผัก 2 หลัง(คณะผลิตฯ)	1,240,000	บาท
8.ซ่อมแซม-ต่อเติมอาคารเพาะเลี้ยงเนื้อเยื่อพืช(คณะผลิตฯ)	2,362,500	บาท
9.ปรับปรุงอาคารเทคโนโลยีวิศวกรรมและ อุตสาหกรรมเกษตร(คณะวิศวะ)	1,096,000	บาท
10.ปรับปรุงอาคารเทคโนโลยีชีวภาพทางพืช(ศูนย์ไบโอ)	19,318,600	บาท

แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา

11.ปรับปรุงสนามกีฬาอินทนิล(กองกิจ)	12,200,000	บาท
------------------------------------	------------	-----

รายการสิ่งก่อสร้างที่ผูกพันงบประมาณ จำนวน 270,483,100 บาท มีจำนวน 10

โครงการ ประกอบด้วย

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา

1. โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอธิการบดี	25,551,900	บาท
2. โครงการก่อสร้างอาคารแฟลตข้าราชการ	16,470,000	บาท

แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

3 โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์เทคโนโลยีชีวภาพทางพืช	40,613,600	บาท
4. โครงการก่อสร้างอาคารพลศึกษา	63,637,100	บาท
5. โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมทางวิทยาศาสตร์ และศูนย์บริการคอมพิวเตอร์รวมบัณฑิตวิทยาลัย	89,100,000	บาท

6. โครงการต่อเติมอาคารคณะธุรกิจการเกษตร	3,318,800	บาท
7. โครงการก่อสร้างอาคารโรงงานนําร่อง	1,941,700	บาท
8. โครงการก่อสร้างอาคารเรียนและปฏิบัติการรวมทาง ปฐพีวิทยาและฝึกรบมทางดินและปุ๋ยชั้นสูง	3,050,000	บาท

แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา

9. โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์กล้วยไม้และไม้ดอก 22,800,000 บาท
ไม้ประดับ

แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา

10. โครงการก่อสร้างอาคารหอพักนักศึกษาหญิง 4,000,000 บาท

นอกจากนี้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 มีการเปลี่ยนแปลงของการตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าออกแบบ และค่าควบคุมงานก่อสร้าง ในงบลงทุนของโครงการสิ่งก่อสร้างนั้น ๆ ดังนี้

โครงการต่อเติมอาคารคณะธุรกิจการเกษตร

ค่าควบคุมงาน 659,400 บาท

ค่าออกแบบ 659,400 บาท

โครงการก่อสร้างอาคารโรงงานน้ำร้อง

ค่าออกแบบ 370,800 บาท

ค่าควบคุมงาน 370,800 บาท

โครงการก่อสร้างอาคารเรียนและปฏิบัติการรวมทางปฐพีวิทยาและฝักอบรมทางดิน และปุ๋ยชั้นสูง

ค่าออกแบบ 585,000 บาท

ค่าควบคุมงาน 585,000 บาท

พัฒนาการในงบเงินอุดหนุน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงบเงินอุดหนุน จำนวน 7,382,000 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2538 จำนวน 2,838,700 บาท คิดเป็นร้อยละ 62.48 โดยมีรายละเอียดดังนี้

อุดหนุนเพื่อการวิจัย	5,132,100 บาท
อุดหนุนเพื่อเป็นทุนการศึกษา	400,000 บาท
อุดหนุนค่าสมาชิกองค์กรต่าง ๆ	49,900 บาท

นอกจากนี้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 มหาวิทยาลัยได้รับการจัดสรรเงินอุดหนุนเฉพาะกิจเพื่อดำเนินโครงการใหม่ 1 โครงการคือ โครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน อยู่ในแผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา โดยได้รับงบประมาณจำนวน 1,800,000 บาท

พัฒนาการในบรายจ่ายอื่น

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในบรายจ่ายอื่น จำนวน 11,076,100 บาท โดยได้รับจัดสรรในแผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษาสำหรับเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดงานกล้วยไม้นานาชาติเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ฉลองสิริราชสมบัติครบ 50 ปี ซึ่งแตกต่างจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ซึ่งได้รับการจัดสรรในหมวดรายจ่ายอื่นเพื่อเป็นค่าจ้างออกแบบสิ่งก่อสร้างที่มหาวิทยาลัยได้รับการจัดสรรในปีงบประมาณเดียวกัน และในขณะเดียวกันในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 ค่าจ้างออกแบบที่เคยได้รับจัดสรรได้ย้ายไปอยู่ในหมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และรวมทั้งค่าควบคุมงานก่อสร้างก็ได้รับการจัดสรรในหมวดเดียวกันและตั้งอยู่ภายใต้โครงการก่อสร้างอาคารนั้น ๆ

การพัฒนาการด้านโครงสร้างงบประมาณ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการพัฒนาการด้านโครงสร้างงบประมาณโดยมีการเปลี่ยนแปลงการได้มาซึ่งงบประมาณตามโครงสร้างที่สำนักงบประมาณจัดสรรให้โดยมีการ เพิ่ม เปลี่ยน ยุบรวม แผนงาน-งาน-โครงการจากปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ดังนี้

การเปลี่ยนชื่องานใหม่

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการเปลี่ยนชื่องานใหม่จำนวน 4 งาน คือ

- งานจัดการศึกษาสาขาวิชาบริหารธุรกิจและพาณิชยศาสตร์ เป็น งานจัดการศึกษาสาขา ธุรกิจการเกษตร
- งานจัดการศึกษาสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ เป็น งานจัดการศึกษาสาขามลพิษและการเกษตร

- งานจัดการศึกษาสาขาวิชาเทคโนโลยีวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร เป็นงานจัดการศึกษาสาขาวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร
- งานจัดการศึกษาสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ เป็นงานจัดการศึกษาสาขาวิทยาศาสตร์การจัดตั้งโครงการใหม่

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการจัดตั้งโครงการใหม่จำนวน 7 โครงการ คือ

- โครงการพัฒนาเครือข่ายคอมพิวเตอร์ อยู่ในแผนงานบริหารการศึกษา ระดับอุดมศึกษา
- โครงการจัดหาครุภัณฑ์ประจำอาคารเทคโนโลยีชีวภาพทางพืช อยู่ในแผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- โครงการต่อเติมอาคารคณะธุรกิจการเกษตร อยู่ในแผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- โครงการก่อสร้างอาคารโรงงานนําร่อง อยู่ในแผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- โครงการก่อสร้างอาคารเรียนและปฏิบัติการรวมทางปฐพีวิทยาฝึกอบรมทางดินและปฏิกิริยาสูง อยู่ในแผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- โครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน อยู่ในแผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- โครงการก่อสร้างหอพักนักศึกษาหญิง อยู่ในแผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา

ปีงบประมาณ พ.ศ.2540

งบประมาณที่ได้รับ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในวงเงินรวมทั้งสิ้น 554,628,700 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2539 จำนวน 2,391,200 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.43 โดยสามารถจำแนกรายละเอียดงบประมาณ ตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

1. หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ	84,903,800	บาท
2. หมวดค่าจ้างชั่วคราว	8,632,500	บาท
3. หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	55,577,700	บาท
4. หมวดสาธารณูปโภค	10,743,300	บาท

5. หมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	384,726,800	บาท
6. หมวดเงินอุดหนุน	10,044,600	บาท

การพัฒนาการด้านวงเงินงบประมาณ

ในปีงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2540 มีการพัฒนาการด้านวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร มีการเพิ่ม-ลดงบประมาณเมื่อเทียบกับงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ.2539 โดยจำแนกตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

ตารางที่ 5 แสดงงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่ายและปีงบประมาณ

หมวดรายจ่าย	ปีงบประมาณ 2539	ปีงบประมาณ 2540	เพิ่ม-ลด (ร้อยละ)
1. เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	78,202,300	84,903,800	8.56
2. ค่าจ้างชั่วคราว	8,283,500	8,632,500	4.21
3. ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	45,680,700	55,577,700	21.67
4. ค่าสาธารณูปโภค	9,994,700	10,743,300	7.49
5. ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	391,617,900	384,726,800	(1.76)
6. เงินอุดหนุน	7,382,000	10,044,600	36.07
7. รายจ่ายอื่น	11,076,100	-	(100)
รวม	552,237,500	554,628,700	0.43

พัฒนาการในงบบุคลากร

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ.2540 ในงบบุคลากรรวม 93,536,300 บาท โดยรับการจัดสรรเพิ่มขึ้นจากงบประมาณ พ.ศ.2539 จำนวน 7,050,200 บาท คิดเป็น ร้อยละ 8.15 สำหรับงบบุคลากรสามารถจำแนกเป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ	84,903,800 บาท
หมวดค่าจ้างชั่วคราว	8,632,500 บาท

ในการพัฒนาการเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในงบบุคลากร สามารถจำแนกให้เห็นพัฒนาการของจำนวนบุคลากรที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณสำหรับรองรับอัตราเดิมและอัตราใหม่ ดังนี้

ตารางที่ 6 แสดงจำนวนบุคลากรจำแนกตามประเภทของบุคลากรและปีงบประมาณ

ประเภทของบุคลากร	ปีงบประมาณ 2539 (คน)	ปีงบประมาณ 2540 (คน)	เพิ่ม-ลด (คน)
เงินเดือน	387	454	67
ค่าจ้างประจำ	173	173	0
ค่าจ้างชั่วคราว	144	144	0
รวม	704	771	

พัฒนาการในงบดำเนินงาน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณปี พ.ศ.2540 ในส่วนงบดำเนินงาน จำนวน 66,321,000 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2539 จำนวน 10,645,600 บาท คิดเป็นร้อยละ 19.12 โดยจำแนกงบดำเนินงานเป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	55,577,700 บาท
ค่าสาธารณูปโภค	10,743,300 บาท

พัฒนาการในงบลงทุน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในส่วนงบลงทุน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2540 จำนวน 384,726,800 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2539 จำนวน 6,891,100 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.76 โดยจำแนกงบลงทุนได้ 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าครุภัณฑ์	114,844,700 บาท
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	269,882,100 บาท

ค่าครุภัณฑ์ในปีงบประมาณ พ.ศ.2540 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรค่าครุภัณฑ์ โดยจำแนกตามแผนงานดังนี้

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา	31,151,600 บาท
แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	75,198,800 บาท
แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา	4,683,000 บาท
แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา	2,008,200 บาท
แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม	559,000 บาท
แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา	1,047,100 บาท

แผนงานอนุรักษ์ส่งเสริม เผยแพร่ และพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม 197,000 บาท

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2540 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ยังได้รับการจัดสรรงบประมาณเพื่อ จัดหาครุภัณฑ์ในลักษณะผูกพันงบประมาณเป็นโครงการจำนวน 3 โครงการ ดังนี้

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา

1.โครงการพัฒนาเครือข่ายคอมพิวเตอร์ 12,417,800 บาท

แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

2.โครงการจัดหาครุภัณฑ์อาคารศูนย์เทคโนโลยี 36,170,100 บาท

ชีวภาพทางพืช

แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา

3.โครงการพัฒนาระบบห้องสมุดมหาวิทยาลัย 3,433,000 บาท

ส่วนภูมิภาค

ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างในปีงบประมาณ พ.ศ.2540 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรร ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างโดยจำแนกตามแผนงานดังนี้

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา 51,453,100 บาท

แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา 178,069,500 บาท

แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา 2,772,500 บาท

แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา 6,899,000 บาท

แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา 26,955,000 บาท

แผนงานอนุรักษ์ส่งเสริม เผยแพร่และ 3,733,000 บาท

พัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม

รายการสิ่งก่อสร้าง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2540 จำแนกลักษณะรายการได้ 2 ประเภทคือ รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว และรายการ สิ่งก่อสร้างที่เป็นโครงการผูกพันงบประมาณ ดังนี้

รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว จำนวน 49,421,300 บาท ได้รับจัดสรรจำนวน 21 รายการ ประกอบด้วย

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา

1.ก่อสร้างกลุ่มอาคารซ่อมบำรุงและบ้านพักคนงาน 11 หลัง พร้อมระบบสาธารณูปการ(ส่วนกลาง)	11,910,000	บาท
2.ปรับปรุงบ้านพักข้าราชการ 10 หลัง(ส่วนกลาง)	957,000	บาท
3.ปรับปรุงทาสีภายนอกอาคารต่าง ๆ ของสถาบันฯ (ส่วนกลาง)	839,800	บาท
4.ปรับปรุงถนนสายหลักด้านหน้าทางเข้าสถาบันฯ ป้อมยามพร้อมรั้วและป้ายชื่อสถาบันฯ(ส่วนกลาง)	2,137,000	บาท
5.ปรับปรุงห้องประชุมใหญ่อาคารเรียนและ ปฏิบัติการเทคโนโลยีสังคมและการสื่อสาร พร้อมอุปกรณ์(คณะธุรกิจ)	2,833,000	บาท
6.ปรับปรุงถนนภายในสถาบันฯ (ส่วนกลาง)	2,121,300	บาท
แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา		
7.ก่อสร้างโรงผลิตและระบบจ่ายน้ำประปาในไร่ฝัก วัดวิเวกวาราม 1 หลัง(คณะผลิตฯ)	6,444,000	บาท
8.ก่อสร้างโรงเรือนเทคโนโลยีด้านการผลิตไม้ดอก ไม้ประดับ เมล็ดพันธุ์ และวิทยาการหลังการ เก็บเกี่ยวพร้อมอุปกรณ์ 1 หลัง (คณะผลิตฯ)	5,590,200	บาท
9.ปรับปรุงห้องเก็บรวบรวมแหล่งพันธุกรรมพืชไร่ (คณะผลิต)	250,000	บาท
10.ปรับปรุงอาคารปฏิบัติการหม่อนไหมพร้อม อุปกรณ์(คณะผลิตฯ)	313,000	บาท
11.ก่อสร้างถนนภายในรอบอาคารคณะเทคโนโลยี อุตสาหกรรมเกษตร(คณะวิศวะฯ)	750,000	บาท
12.ก่อสร้างโรงรถคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรมเกษตร 1 หลัง (คณะวิศวะฯ)	650,000	บาท
13.ปรับปรุงพื้นที่ถุนอาคารสมิตตานนท์ (คณะวิศวะฯ)	250,000	บาท
14.ก่อสร้างถนนภายในเข้าอาคารศูนย์เทคโนโลยีชีวภาพ ทางพืชและลานจอดรถ(ศูนย์ไบโอ)	2,709,000	บาท

- 15.ปรับปรุงห้องประชุมอาคารศูนย์เทคโนโลยีชีวภาพ
ทางพืช(ศูนย์ไบโอ) 1,035,000 บาท

แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา

16. ก่อสร้างอาคารอำนวยการสถานีทดลองบ้านโป่ง 1 หลัง
(บ้านโป่ง) 2,203,000 บาท

17. ก่อสร้างโรงเรือนเพาะพันธุ์เบญจมาศ 15 หลัง(บ้านโป่ง) 773,900 บาท

18. ก่อสร้างรั้วลวดหนามยาว 8,661 เมตร(ละแม) 1,992,000 บาท

19. ปรับปรุงระบบไฟฟ้าแรงสูง(บ้านโป่ง) 900,000 บาท

20. ปรับปรุงระบบไฟฟ้าแรงสูง (สระโง๊ะ) 1,030,000 บาท

แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา

21. ก่อสร้างอาคารเรือนธรรม 1 หลัง (กองกิจฯ) 3,733,000 บาท

รายการสิ่งก่อสร้างที่ผูกพันงบประมาณ จำนวน 220,460,800 บาท มีจำนวน 11

โครงการ ประกอบด้วย

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา

1. โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอธิการบดี 24,155,000 บาท

2. โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัย 6,500,000 บาท

ไปยังภูมิภาค

- 2.1 อาคารบริหารวิทยาเขตแม่โจ้-แพร่ 2,500,000 บาท

- 2.2 อาคารเรียนรวมวิทยาเขตแม่โจ้-แพร่ 4,000,000 บาท

แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

3. โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมทางวิทยาศาสตร์
และศูนย์บริการคอมพิวเตอร์รวมบัณฑิตวิทยาลัย 107,023,400 บาท

4. โครงการต่อเติมอาคารคณะธุรกิจการเกษตร 20,280,700 บาท

5. โครงการก่อสร้างอาคารโรงงานนำร่อง 10,472,000 บาท

6. โครงการก่อสร้างอาคารเรียนและปฏิบัติการรวมทาง 10,665,000 บาท

ปฐพีวิทยาและฝึกรอบรมทางดินและปุ๋ยชั้นสูง

7. โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมสาขาวิศวกรรมศาสตร์ 9,163,500 บาท

8. โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมและปฏิบัติการประมง 2,473,700 บาท

และเพาะพืช

แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา

9. โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์การศึกษาและฝึกอบรม
นานาชาติ 2,772,500 บาท

แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา

10. โครงการก่อสร้างอาคารหอพักนักศึกษาหญิง 23,955,000 บาท
11. โครงการก่อสร้างอาคารหอพักนักศึกษาหญิง(หลังที่ 2) 3,000,000 บาท

นอกจากนี้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2540 มหาวิทยาลัยได้รับการจัดสรรงบประมาณเพื่อการสำรวจออกแบบอาคาร อยู่ในงบลงทุน หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างซึ่งได้รับการจัดสรรควบคู่กับค่าก่อสร้างของอาคารนั้น โดยได้รับจัดสรรทั้งสิ้น 3 โครงการ จำนวน 3,509,700 บาท ดังนี้

- อาคารเรียนรวมสาขาวิศวกรรมศาสตร์ พร้อมครุภัณฑ์ ค่าสำรวจออกแบบ 2,163,500 บาท
- อาคารเรียนรวมและปฏิบัติการประมงและเพาะพัก ค่าสำรวจออกแบบ 573,700 บาท
- อาคารศูนย์การศึกษาและฝึกอบรมนานาชาติ ค่าสำรวจออกแบบ 772,500 บาท

พัฒนาการในงบเงินอุดหนุน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2540 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงบเงินอุดหนุน จำนวน 10,044,600 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2539 จำนวน 2,662,600 บาท คิดเป็นร้อยละ 36.07 โดยมีรายละเอียดดังนี้

อุดหนุนเพื่อการวิจัย	6,425,100 บาท
อุดหนุนเพื่อเป็นทุนการศึกษา	520,000 บาท
อุดหนุนค่าสมาชิกองค์กรต่าง ๆ	58,000 บาท
อุดหนุนโครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชา ที่ขาดแคลน	3,000,000 บาท
อุดหนุนโครงการศิลปวัฒนธรรม	41,500 บาท

พัฒนาการในงบรายจ่ายอื่น

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2540 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในส่วน งบรายจ่ายอื่น

การพัฒนาการด้านโครงสร้างงบประมาณ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2540 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการพัฒนาการโดยมีการเปลี่ยนแปลง การได้มาซึ่งงบประมาณตามโครงสร้างที่สำนักงบประมาณจัดสรรให้โดยมีการ เพิ่ม เปลี่ยน ยุบ รวม แผนงาน-งาน-โครงการจากปีงบประมาณ พ.ศ.2539 ดังนี้

การจัดตั้งแผนงานใหม่

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2540 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการจัดตั้งแผนงานใหม่ขึ้นจำนวน 1 แผนงานคือ

แผนงานอนุรักษ์ส่งเสริม เผยแพร่ และพัฒนาศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม
การจัดตั้งงานใหม่

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2540 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการจัดตั้งงานใหม่จำนวน 1 งานคือ

- งานทำนุบำรุงศิลปะวัฒนธรรม อยู่ในแผนงานอนุรักษ์ส่งเสริม เผยแพร่ และพัฒนาศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม

การจัดตั้งโครงการใหม่

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2540 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการจัดตั้งโครงการใหม่จำนวน 5 โครงการ คือ

- โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัยไปยังภูมิภาค อยู่ในแผนงาน บริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมสาขาวิศวกรรมศาสตร์ อยู่ในแผนงานจัด การศึกษาระดับอุดมศึกษา
- โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมและปฏิบัติการประมงและเพาะพัก อยู่ใน แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์การศึกษาและฝึกอบรมนานาชาติ อยู่ในแผนงาน ปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- โครงการก่อสร้างอาคารหอพักนักศึกษาหญิง(หลังที่ 2) อยู่ในแผนงานกิจการ นิสิตนักศึกษา

ปีงบประมาณ พ.ศ.2541

งบประมาณที่ได้รับ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในวงเงินรวมทั้งสิ้น 450,159,700 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2540 จำนวน 104,469,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.84 โดยสามารถจำแนกรายละเอียดงบประมาณ ตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

1. หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ	93,561,700	บาท
2. หมวดค่าจ้างชั่วคราว	8,279,200	บาท
3. หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	42,421,400	บาท
4. หมวดสาธารณูปโภค	9,475,700	บาท
5. หมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	283,590,200	บาท
6. หมวดเงินอุดหนุน	12,369,500	บาท
7. หมวดรายจ่ายอื่น	462,000	บาท

การพัฒนาการด้านวงเงินงบประมาณ

ในปีงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2541 มีการพัฒนาการด้านวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร มีการเพิ่ม-ลดงบประมาณเมื่อเทียบกับงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ.2540 โดยจำแนกตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

ตารางที่ 7 แสดงงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่ายและปีงบประมาณ

หมวดรายจ่าย	ปีงบประมาณ 2540	ปีงบประมาณ 2541	เพิ่ม-ลด (ร้อยละ)
1. เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	84,903,800	93,561,700	10.20
2. ค่าจ้างชั่วคราว	8,632,500	8,279,200	(4.09)
3. ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	55,577,700	42,421,400	(23.67)
4. ค่าสาธารณูปโภค	10,743,300	9,475,700	(11.80)
5. ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	384,726,800	283,590,200	(26.29)
6. เงินอุดหนุน	0	12,369,500	23.15
7. หมวดรายจ่ายอื่น		462,000	-
รวม	554,628,700	450,159,700	(18.84)

พัฒนาการในงบบุคลากร

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ.2541 ในงบบุคลากรรวม 101,840,900 บาท โดยรับการจัดสรรเพิ่มขึ้นจากงบประมาณ พ.ศ.2540 จำนวน 8,304,600 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.88 สำหรับงบบุคลากรสามารถจำแนกเป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ 93,561,700 บาท

หมวดค่าจ้างชั่วคราว 8,279,200 บาท

ในการพัฒนาการเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในงบบุคลากร สามารถจำแนกให้เห็นพัฒนาการของจำนวนบุคลากรที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณสำหรับรองรับอัตราเดิมและอัตราใหม่ ดังนี้

ตารางที่ 8 แสดงจำนวนบุคลากรจำแนกตามประเภทของบุคลากรและปีงบประมาณ

ประเภทของบุคลากร	ปีงบประมาณ 2540 (คน)	ปีงบประมาณ 2541 (คน)	เพิ่ม-ลด
เงินเดือน	454	485	31
ค่าจ้างประจำ	173	173	0
ค่าจ้างชั่วคราว	144	144	0
รวม	771	802	

พัฒนาการในงบดำเนินงาน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณปี พ.ศ.2541 สำหรับงบดำเนินงานจำนวน 51,897,100 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2540 จำนวน 14,423,900 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.75 โดยจำแนกงบดำเนินงานเป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ 42,421,400 บาท

ค่าสาธารณูปโภค 9,475,700 บาท

พัฒนาการในงบลงทุน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในส่วนงบลงทุน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2541 จำนวน 283,590,200 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2540 จำนวน 101,136,600 บาท คิดเป็นร้อยละ 26.29 โดยจำแนกงบลงทุนได้ 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าครุภัณฑ์	47,023,600 บาท
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	236,566,600 บาท

ค่าครุภัณฑ์ในปีงบประมาณ พ.ศ.2541 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรค่าครุภัณฑ์ โดยจำแนกตามแผนงานดังนี้

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา	19,552,700 บาท
แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	25,312,500 บาท
แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา	350,000 บาท
แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา	760,000 บาท
แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม	300,000 บาท
แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา	685,000 บาท
แผนงานอนุรักษ์ศิลปะและวัฒนธรรม	63,400 บาท

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2541 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ยังได้รับการจัดสรรงบประมาณเพื่อจัดหาครุภัณฑ์ในลักษณะผูกพันงบประมาณเป็นโครงการจำนวน 1 โครงการ คือ โครงการจัดหาครุภัณฑ์ประจำอาคาร 19,400,000 บาท อยู่ในแผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา

ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างในปีงบประมาณ พ.ศ.2541 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างโดยจำแนกตามแผนงานดังนี้

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา	52,369,300 บาท
แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	115,078,300 บาท
แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา	14,164,000 บาท
แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา	2,130,000 บาท
แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา	52,825,000 บาท

แผนงานอื่นๆ ที่เหลือไม่ได้รับการจัดสรรค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

รายการสิ่งก่อสร้าง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2541 จำแนกรายการได้ 2 ประเภทคือ รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว และรายการสิ่งก่อสร้างที่เป็นโครงการผูกพันงบประมาณ ดังนี้

รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว จำนวน 8,470,000 บาท ได้รับจัดสรรจำนวน 6 รายการ ประกอบด้วย

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา

- | | |
|--|---------------|
| 1.ปรับปรุงระบบไฟฟ้าภายในอาคาร 4 หลัง(ส่วนกลาง) | 1,630,000 บาท |
|--|---------------|

แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

- | | |
|--|---------------|
| 2.ติดตั้งระบบไฟฟ้าแรงสูง(แพร่) | 1,110,000 บาท |
| 3.ก่อสร้างโรงเรือนทดลองปลูกไม้ดอกไม้ประดับ | 500,000 บาท |

เพื่อการอุตสาหกรรม 1 หลัง (คณะผลิตฯ)

- | | |
|--|---------------|
| 4.ปรับปรุงอาคารโรงงานนําร่อง(คณะวิศวะ) | 3,100,000 บาท |
|--|---------------|

แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา

- | | |
|---|---------------|
| 5. ก่อสร้างระบบน้ำสปริงเกอร์ขนาดเล็ก 1 ระบบ(บ้านโป่ง) | 1,380,000 บาท |
| 6. ก่อสร้างโรงเรือนไม้ตัดดอก 3 หลัง(บ้านโป่ง) | 750,000 บาท |

รายการสิ่งก่อสร้างที่ผูกพันงบประมาณ จำนวน 228,096,600 บาท มีจำนวน 11 โครงการ ประกอบด้วย

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา

- | | |
|--|----------------|
| 1. โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัย | 47,254,300 บาท |
|--|----------------|

ไปยังภูมิภาค

- | | |
|--------------------------------------|----------------|
| 1.1 อาคารเรียนรวมวิทยาเขตแม่โจ้-แพร่ | 27,464,000 บาท |
|--------------------------------------|----------------|

- | | |
|------------------------------------|----------------|
| 1.2 อาคารบริหารวิทยาเขตแม่โจ้-แพร่ | 17,157,000 บาท |
|------------------------------------|----------------|

- | | |
|--------------------------|---------------|
| 1.3 อ่างเก็บน้ำและเขื่อน | 2,633,300 บาท |
|--------------------------|---------------|

- | | |
|---|---------------|
| 2. โครงการขยายกำลังผลิตระบบประปามหาวิทยาลัย | 2,375,000 บาท |
|---|---------------|

แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

- | | |
|---|----------------|
| 3. โครงการต่อเติมอาคารคณะธุรกิจการเกษตร | 17,329,300 บาท |
|---|----------------|

- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| 4. โครงการก่อสร้างอาคารโรงงานนําร่อง | 8,452,000 บาท |
|--------------------------------------|---------------|

- | | |
|---|----------------|
| 5. โครงการก่อสร้างอาคารเรียนและปฏิบัติการรวมทาง | 17,219,000 บาท |
|---|----------------|

ปฐพีวิทยาฝึกรอบทางดินและนุ้ยชั้นสูง

6. โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมสาขาวิศวกรรมศาสตร์	50,786,000	บาท
7. โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมและปฏิบัติการประมง และเพาะพัก	6,825,000	บาท
8. โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์สัตวศาสตร์และ เทคโนโลยี	10,867,000	บาท
แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา		
9. โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์การศึกษาและฝึกรอบ นานาชาติ	14,164,000	บาท
แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา		
10. โครงการก่อสร้างอาคารหอพักนักศึกษาหญิง	26,225,000	บาท
11. โครงการก่อสร้างอาคารหอพักนักศึกษาหญิง(หลังที่ 2)	26,600,000	บาท

พัฒนาการในงบเงินอุดหนุน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2541 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงบเงินอุดหนุน จำนวน 12,369,500 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2540 จำนวน 2,324,900 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.15 โดยมีรายละเอียดดังนี้

อุดหนุนเพื่อการวิจัย	8,104,000	บาท
อุดหนุนเพื่อเป็นทุนการศึกษา	650,000	บาท
อุดหนุนค่าสมาชิกองค์กรต่าง ๆ	58,000	บาท
อุดหนุนศิลปวัฒนธรรม	101,500	บาท
อุดหนุนโครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชา ที่ขาดแคลน	3,456,000	บาท

พัฒนาการในงบรายจ่ายอื่น

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2541 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงบรายจ่ายอื่น จำนวน 462,000 บาท ในงานพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา สำหรับให้มหาวิทยาลัยดำเนินโครงการพัฒนาบุคลากร

การพัฒนาการด้านโครงสร้างงบประมาณ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2541 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการพัฒนาการโดยมีเปลี่ยนแปลงการได้มาซึ่งงบประมาณตามโครงสร้างที่สำนักงานประมาณจัดสรรให้โดยมีการ เพิ่ม เปลี่ยน ยุบรวม แผนงาน-งาน-โครงการจากปีงบประมาณ พ.ศ.2540 ดังนี้

การจัดตั้งงานใหม่

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2541 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการจัดตั้งงานใหม่จำนวน 1 งานคือ

- งานจัดการศึกษาสาขาเทคโนโลยีภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม ในแผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

การจัดตั้งโครงการใหม่

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2541 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการจัดตั้งโครงการใหม่จำนวน 3 โครงการ คือ

- โครงการขยายกำลังผลิตระบบประปามหาวิทยาลัย อยู่ในแผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- โครงการจัดหาครุภัณฑ์ประจำอาคาร อยู่ในแผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์สัตวศาสตร์และเทคโนโลยี อยู่ในแผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

ปีงบประมาณ พ.ศ.2542

งบประมาณที่ได้รับ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในวงเงินรวมทั้งสิ้น 515,465,900 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2541 จำนวน 65,308,200 บาท คิดเป็นร้อยละ 14.51 โดยสามารถจำแนกรายละเอียดงบประมาณ ตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

1. หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ	98,686,900 บาท
2. หมวดค่าจ้างชั่วคราว	9,245,400 บาท
3. หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	33,926,800 บาท
4. หมวดสาธารณูปโภค	9,511,300 บาท
5. หมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	349,323,400 บาท
6. หมวดเงินอุดหนุน	14,372,100 บาท
7. หมวดรายจ่ายอื่น	400,000 บาท

การพัฒนาการด้านวงเงินงบประมาณ

ในปีงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2542 มีการพัฒนาการด้านวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร มีการเพิ่ม-ลดงบประมาณเมื่อเทียบกับงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ.2541 โดยจำแนกตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

ตารางที่ 9 แสดงงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่ายและปีงบประมาณ

หมวดรายจ่าย	ปีงบประมาณ 2541	ปีงบประมาณ 2542	เพิ่ม-ลด (ร้อยละ)
1.เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	93,561,700	98,686,900	26.02
2.ค่าจ้างชั่วคราว	8,279,200	9,245,400	11.67
3.ค่าตอบแทนให้สอยและวัสดุ	42,421,400	33,926,800	(25.04)
4.ค่าสาธารณูปโภค	9,475,700	9,511,300	0.38
5.ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	283,590,200	349,323,400	32.68
6.เงินอุดหนุน	12,369,500	14,372,100	16.19
7.รายจ่ายอื่น	462,000	400,000	(13.41)
รวม	450,159,700	515,465,900	14.51

พัฒนาการในงบบุคลากร

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ.2542 ในงบบุคลากรรวม 107,932,300 บาท โดยรับการจัดสรรเพิ่มขึ้นจากงบประมาณ พ.ศ.2541 จำนวน 6,091,400 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.98 สำหรับงบบุคลากรสามารถจำแนกเป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ 98,686,900 บาท

หมวดค่าจ้างชั่วคราว 9,245,400 บาท

ในการพัฒนาการเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในงบบุคลากร สามารถจำแนกให้เห็นพัฒนาการของจำนวนบุคลากรที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณสำหรับรองรับอัตราเดิมและอัตราใหม่ ดังนี้

ตารางที่ 10 แสดงจำนวนบุคลากรจำแนกตามประเภทของบุคลากรและปีงบประมาณ

ประเภทของบุคลากร	ปีงบประมาณ 2541 (คน)	ปีงบประมาณ 2542 (คน)	เพิ่ม-ลด (คน)
เงินเดือน	485	492	7
ค่าจ้างประจำ	173	173	0
ค่าจ้างชั่วคราว	144	181	37
รวม	802	846	

พัฒนาการในงบดำเนินงาน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณปี พ.ศ.2542 ในงบดำเนินงาน จำนวน 43,438,100 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2541 จำนวน 8,459,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 16.30 โดยจำแนกงบดำเนินงานเป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	33,926,800 บาท
ค่าสาธารณูปโภค	9,511,300 บาท

พัฒนาการในงบลงทุน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในส่วนงบลงทุน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2542 จำนวน 349,323,400 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2541 จำนวน 65,735,200 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.18 โดยจำแนกงบลงทุนได้ 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าครุภัณฑ์	38,297,900 บาท
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	311,025,500 บาท
ค่าครุภัณฑ์ในปีงบประมาณ พ.ศ.2542 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรค่าครุภัณฑ์	

โดยจำแนกตามแผนงานดังนี้

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา	17,984,100 บาท
แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	20,012,900 บาท
แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา	300,900 บาท
แผนงานอื่นๆ ที่เหลือไม่ได้รับการจัดสรรค่าครุภัณฑ์	

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2542 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ยังได้รับการจัดสรรงบประมาณเพื่อจัดหาครุภัณฑ์ในลักษณะผูกพันงบประมาณเป็นโครงการจำนวน 1 โครงการ คือ โครงการจัดหาครุภัณฑ์ประจำอาคาร 17,984,100 บาท อยู่ในแผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา

ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างในปีงบประมาณ พ.ศ.2542 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างโดยจำแนกตามแผนงานดังนี้

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา	112,655,400	บาท
แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	137,605,900	บาท
แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา	32,664,200	บาท
แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา	28,100,000	บาท
แผนงานอื่นๆ ที่เหลือไม่ได้รับการจัดสรรค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		

รายการสิ่งก่อสร้าง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2542 จำแนกรายการได้ 2 ประเภทคือ รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว และรายการสิ่งก่อสร้างที่เป็นโครงการผูกพันงบประมาณ ดังนี้

รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว จำนวน 11,828,300 บาท ได้รับจัดสรรจำนวน 2 รายการ ประกอบด้วย

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา

1. ก่อสร้างระบบสาธารณูปการพื้นที่วิทยาเขตแม่โจ้-แพร่(แพร่) 5,528,300 บาท
2. ปรับปรุงระบบสุขาภิบาลอาคารเรียนรวมสาขา 6,300,000 บาท

วิศวกรรมศาสตร์พร้อมครุภัณฑ์(คณะวิศวกรรมศาสตร์)

รายการสิ่งก่อสร้างที่ผูกพันงบประมาณ จำนวน 299,197,200 บาท มีจำนวน 10 รายการ ประกอบด้วย

แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา

1. โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัย 97,127,100 บาท

ไปยังภูมิภาค

1.1 อาคารเรียนรวมวิทยาเขตแม่โจ้-แพร่ 55,708,300 บาท

1.2 อาคารบริหารวิทยาเขตแม่โจ้-แพร่ 23,946,800 บาท

1.3 อ่างเก็บน้ำและเขื่อน	17,472,000 บาท
2. โครงการขยายกำลังผลิตระบบประปามหาวิทยาลัย แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	10,000,000 บาท
3. โครงการก่อสร้างอาคารเรียนและปฏิบัติการรวมทาง ปฐพีวิทยาและฝึกรอบรมทางดินและปุ๋ยชั้นสูง	4,106,000 บาท
4. โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมสาขาวิศวกรรมศาสตร์ พร้อมครุภัณฑ์	72,475,800 บาท
5. โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมและปฏิบัติการประมง และเพาะฟัก	10,675,000 บาท
6. โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์สัตวศาสตร์และ เทคโนโลยี แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา	44,049,100 บาท
7. โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์การศึกษาและฝึกรอบรม นานาชาติ แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา	32,664,200 บาท
8. โครงการก่อสร้างอาคารหอพักนักศึกษาหญิง(หลังที่ 2)	28,100,000 บาท

พัฒนาการในงบเงินอุดหนุน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2542 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงบเงินอุดหนุน จำนวน 14,372,100 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2541 จำนวน 2,002,600 บาท คิดเป็นร้อยละ 16.19 โดยมีรายละเอียดดังนี้

อุดหนุนเพื่อการวิจัย	8,147,700 บาท
อุดหนุนเพื่อเป็นทุนการศึกษา	650,000 บาท
อุดหนุนค่าสมาชิกองค์กรต่าง ๆ	96,900 บาท
อุดหนุนศิลปวัฒนธรรม	77,500 บาท
อุดหนุนโครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชา ที่ขาดแคลน	5,400,000 บาท

พัฒนาการในงบรายจ่ายอื่น

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2542 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงานพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน แผนงานปรับปรุงการศึกษาระดับอุดมศึกษา จำนวน 400,000 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2541 จำนวน 62,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 13.41 เพื่อให้ดำเนินโครงการพัฒนาคณาจารย์ของมหาวิทยาลัย

การพัฒนาการด้านโครงสร้างงบประมาณ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2542 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ไม่มีการพัฒนาการด้านโครงสร้างงบประมาณตามที่สำนักงานประมาณจัดสรร เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2541

ปีงบประมาณ พ.ศ.2543

งบประมาณที่ได้รับ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในวงเงินรวมทั้งสิ้น 483,794,200 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2542 จำนวน 31,671,700 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.14 โดยสามารถจำแนกรายละเอียดงบประมาณ ตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

1. หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ	103,983,500	บาท
2. หมวดค่าจ้างชั่วคราว	9,890,700	บาท
3. หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	33,811,100	บาท
4. หมวดสาธารณูปโภค	9,986,800	บาท
5. หมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	292,776,000	บาท
6. หมวดเงินอุดหนุน	33,006,100	บาท
7. หมวดรายจ่ายอื่น	340,000	บาท

การพัฒนาการด้านวงเงินงบประมาณ

ในปีงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2543 มีการพัฒนาการด้านวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร มีการเพิ่ม-ลดงบประมาณเมื่อเทียบกับงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ.2542 โดยจำแนกตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

ตารางที่ 11 แสดงงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่ายและปีงบประมาณ

หมวดรายจ่าย	ปีงบประมาณ 2542	ปีงบประมาณ 2543	เพิ่ม-ลด (ร้อยละ)
1.เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	98,686,900	103,983,500	5.37
2.ค่าจ้างชั่วคราว	9,245,400	9,890,700	6.98
3.ค่าตอบแทนให้สอยและวัสดุ	33,926,800	33,811,100	(0.34)
4.ค่าสาธารณูปโภค	9,511,300	9,986,800	5.00
5.ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	349,323,400	292,776,000	(91.62)
6.เงินอุดหนุน	14,372,100	33,006,100	129.65
7.รายจ่ายอื่น	400,000	340,000	(15.00)
รวม	515,465,900	483,794,200	(6.14)

พัฒนาการในงบบุคลากร

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ.2543 ในงบบุคลากรรวม 113,874,200 บาท โดยรับการจัดสรรเพิ่มขึ้นจากงบประมาณ พ.ศ.2542 จำนวน 5,941,900 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.51 สำหรับงบบุคลากรสามารถจำแนกเป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ 103,983,500 บาท

หมวดค่าจ้างชั่วคราว 9,890,700 บาท

ในการพัฒนาการเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในงบบุคลากร สามารถจำแนกให้เห็นพัฒนาการของจำนวนบุคลากรที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณสำหรับรองรับอัตราเดิมและอัตราใหม่ ดังนี้

ตารางที่ 12 แสดงจำนวนบุคลากรจำแนกตามประเภทของบุคลากรและปีงบประมาณ

ประเภทบุคลากร	ปีงบประมาณ 2542 (คน)	ปีงบประมาณ 2543 (คน)	เพิ่ม-ลด (คน)
เงินเดือน	492	488	(4)
ค่าจ้างประจำ	173	173	0
ค่าจ้างชั่วคราว	181	190	9
รวม	846	851	

พัฒนาการในงบดำเนินงาน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณปี พ.ศ.2543 ในงบดำเนินงาน จำนวน 43,797,900 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2542 จำนวน 359,800 บาท คิดเป็น ร้อยละ 0.82 โดยจำแนกงบดำเนินงานเป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	33,811,100 บาท
ค่าสาธารณูปโภค	9,986,800 บาท

พัฒนาการในงบลงทุน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในส่วนงบลงทุน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2543 จำนวน 292,776,000 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2542 จำนวน 56,547,400 บาท คิดเป็นร้อยละ 16.19 โดยจำแนกงบลงทุนได้ 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าครุภัณฑ์	99,128,800 บาท
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	193,647,200 บาท

ค่าครุภัณฑ์ในปีงบประมาณ พ.ศ.2543 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรค่าครุภัณฑ์เพียงแผนงานเดียวคือ แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษาจำนวน 99,128,800 บาท โดยจำแนกตามงาน/โครงการดังนี้

โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตฯ	6,750,000 บาท
งานจัดการศึกษาสาขาธุรกิจการเกษตร	8,063,000 บาท
งานจัดการศึกษาสาขาลิตกรรมการเกษตร	8,396,000 บาท
งานจัดการศึกษาสาขาวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร	5,611,000 บาท
งานจัดการศึกษาสาขาวิทยาศาสตร์	6,455,000 บาท

นอกจากนี้ยังได้รับการจัดสรรงบประมาณเพื่อจัดหาครุภัณฑ์ในลักษณะผูกพันงบประมาณเป็นโครงการจำนวน 1 โครงการ คือ โครงการจัดหาครุภัณฑ์ประจำอาคาร 63,853,800 บาท อยู่ในแผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างในปีงบประมาณ พ.ศ.2543 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างเพียงแผนงานเดียวคือแผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา ซึ่งเป็นรายการที่ผูกพันงบประมาณ จำนวน 193,647,200 บาท มีจำนวน 6 รายการ ประกอบด้วย

แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

- | | |
|--|------------------|
| 1. โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัย | 44,497,700 บาท |
| ไปยังภูมิภาค | |
| 1.1 อาคารชุดพักอาศัยข้าราชการวิทยาเขตแม่โจ้-แพร่ | 4,588,800 บาท |
| 1.2 อาคารหอพักนักศึกษาวิทยาเขตแม่โจ้-แพร่ | 21,096,000 บาท |
| 1.3 อ่างเก็บน้ำและเขื่อน | 18,812,900 บาท |
| 2. โครงการขยายกำลังผลิตระบบประปามหาวิทยาลัย | 11,500,000 บาท |
| 3. โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมและปฏิบัติการประมง | 14,372,800 บาท |
| และเพาะฟัก | |
| 4. โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์สัตวศาสตร์และเทคโนโลยี | 1 23,276,700 บาท |

พัฒนาการในงบเงินอุดหนุน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2543 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงบเงินอุดหนุน จำนวน 33,006,100 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2542 จำนวน 18,634,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 129.65 โดยมีรายละเอียดดังนี้

อุดหนุนเพื่อการวิจัย	25,904,900 บาท
อุดหนุนเพื่อเป็นทุนการศึกษา	650,000 บาท
อุดหนุนค่าสมาชิกองค์กรต่าง ๆ	79,100 บาท
อุดหนุนศิลปวัฒนธรรม	77,500 บาท

อุดหนุนโครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชา ที่ขาดแคลน	4,320,000 บาท
อุดหนุนค่าใช้จ่ายบุคลากร	1,947,600 บาท

โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.2543 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายบุคลากร สำหรับรองรับอัตราพนักงานมหาวิทยาลัย โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.2543 ได้รับจัดสรรจำนวน 13 อัตรา วงเงิน 1,974,600 บาท ในงานบริหารทั่วไป แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

พัฒนาการในงบรายจ่ายอื่น

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2543 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงาน พัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา จำนวน 340,000 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2542 จำนวน 60,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.00 เพื่อให้ดำเนินโครงการพัฒนาบุคลากรของมหาวิทยาลัย

การพัฒนาการด้านโครงสร้างงบประมาณ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2543 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีพัฒนาการโดยมีการเปลี่ยนแปลงการ ได้มาซึ่งงบประมาณตามโครงสร้างที่สำนักงบประมาณจัดสรรให้ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงโดยมี การ เพิ่ม เปลี่ยน ยุบรวม แผนงาน-งาน-โครงการจากปีงบประมาณ พ.ศ.2542 ดังนี้

การเปลี่ยนชื่อแผนงานและยุบรวมแผนงาน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2543 มีการเปลี่ยนแปลงชื่อแผนงานและรวมแผนงานเดิมเข้า ด้วยกันใหม่ซึ่งจากเดิมตามโครงสร้างแผนงาน ประกอบด้วย 5 แผนงานเดิมยุบรวมเป็น แผนงานใหม่ 1 แผนงาน คือ ยุบแผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา แผนงานจัดการ ศึกษาในระดับอุดมศึกษา แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา แผนงานบริการ วิชาการแก่สังคม แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา ยุบเป็นแผนงานบริหารและจัดการศึกษา ระดับอุดมศึกษา โดยแผนงานที่สังกัดภายใต้แผนงานเดิมให้ย้ายเข้ามาอยู่ในแผนงานใหม่นี้ ทั้งหมด โดยสามารถเปรียบเทียบโครงสร้างแผนงาน งานได้ดังนี้

ปีงบประมาณ 2542	ปีงบประมาณ 2543	หมายเหตุ
แผนงานบริหารการศึกษา ระดับอุดมศึกษา -งานบริหารทั่วไป -งานบริการคอมพิวเตอร์เพื่อการบริหาร -งานนโยบายและแผน -โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัยไปยังภูมิภาค -โครงการขยายกำลังการผลิตระบบประปามหาวิทยาลัย -โครงการจัดหาครุภัณฑ์ประจำอาคาร แผนงานจัดการศึกษา ระดับอุดมศึกษา -งานจัดการศึกษาด้านธุรกิจการเกษตร -งานจัดการศึกษาด้านผลิตกรรมการเกษตร -งานจัดการศึกษาด้านวิชาชีพพื้นฐานและวิชาเลือก/โท -งานจัดการศึกษาด้านวิชาชีพกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร -งานจัดการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์ -งานจัดการศึกษาด้านเทคโนโลยีภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม -โครงการต่อเติมคณะธุรกิจการเกษตร -โครงการก่อสร้างอาคารโรงงานนำร่อง -โครงการก่อสร้างอาคารเรียนและปฏิบัติการรวมทางปฐพีวิทยาและฝักอบรมทางดินและปุ๋ยชั้นสูง	แผนงานบริหารและจัดการศึกษา ระดับอุดมศึกษา -งานบริหารทั่วไป -งานบริการคอมพิวเตอร์เพื่อการบริหาร -งานนโยบายและแผน -โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัยไปยังภูมิภาค -โครงการขยายกำลังการผลิตระบบประปามหาวิทยาลัย -โครงการจัดหาครุภัณฑ์ประจำอาคาร งานจัดการศึกษาด้านธุรกิจการเกษตร -งานจัดการศึกษาด้านผลิตกรรมการเกษตร -งานจัดการศึกษาด้านวิชาชีพพื้นฐานและวิชาเลือก/โท -งานจัดการศึกษาด้านวิชาชีพกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร งานจัดการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม -งานจัดการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์ -งานจัดการศึกษาด้านเทคโนโลยีภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม	ถูกยุบเป็นแผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา ถูกยุบเป็นแผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา สิ้นสุดโครงการ สิ้นสุดโครงการ สิ้นสุดโครงการ

ปีงบประมาณ 2542	ปีงบประมาณ 2543	หมายเหตุ
-โครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน -โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมและปฏิบัติการประมงและเพาะฟัก -โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์สัตวศาสตร์และเทคโนโลยี แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษา ระดับอุดมศึกษา -งานทะเบียนนิสิตนักศึกษาและประมวลผล -งานบริการห้องสมุดและเทคโนโลยีทางการศึกษา -งานส่งเสริมการผลิตตำรา -งานพัฒนานาหลักสูตรและการเรียนการสอน -งานบริหารบัณฑิตศึกษา -โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์การศึกษาและฝึกอบรมนานาชาติ แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม -งานบริการวิชาการแก่ชุมชน -งานร่วมพัฒนาชนบท แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา -งานกิจกรรมนิสิตนักศึกษา -งานบริการนิสิตนักศึกษา -โครงการก่อสร้างอาคารหอพักนักศึกษาหญิง(หลังที่2)	-โครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน -โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมและปฏิบัติการประมงและเพาะฟัก -โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์สัตวศาสตร์และเทคโนโลยี -งานทะเบียนนิสิตนักศึกษาและประมวลผล -งานบริการห้องสมุดและเทคโนโลยีทางการศึกษา -งานส่งเสริมการผลิตตำรา -งานพัฒนานาหลักสูตรและการเรียนการสอน -งานบริหารบัณฑิตศึกษา -งานบริการวิชาการแก่ชุมชน -งานร่วมพัฒนาชนบท -งานกิจกรรมนิสิตนักศึกษา -งานบริการนิสิตนักศึกษา	ถูกยุบเป็นแผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา สิ้นสุดโครงการ ถูกยุบเป็นแผนงานบริหารและจัดการศึกษาฯ ถูกยุบเป็นแผนงานบริหารและจัดการศึกษาฯ สิ้นสุดโครงการ

ปีงบประมาณ 2542	ปีงบประมาณ 2543	หมายเหตุ
แผนงานอนุรักษ์ ศิลปะและวัฒนธรรม -งานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	-งานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	ถูกยุบเป็นแผนงานบริหารและจัดการศึกษาฯ
แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา -งานวิจัยประยุกต์สาขาเกษตร -งานสถานีวิจัยทดลองการวิจัย -งานบริหารการวิจัย -งานพัฒนาเกษตรที่สูง	แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา -งานวิจัยประยุกต์สาขาเกษตร -งานสถานีวิจัยทดลองการวิจัย -งานบริหารการวิจัย -งานพัฒนาเกษตรที่สูง	คงชื่อแผนงานเดิม

ปีงบประมาณ พ.ศ.2544

งบประมาณที่ได้รับ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในวงเงินรวมทั้งสิ้น 416,960,800 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2543 จำนวน 66,833,400 บาท คิดเป็นร้อยละ 13.81 โดยสามารถจำแนกรายละเอียดงบประมาณ ตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

1. หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ	108,147,500	บาท
2. หมวดค่าจ้างชั่วคราว	9,246,500	บาท
3. หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	38,638,700	บาท
4. หมวดสาธารณูปโภค	10,286,500	บาท
5. หมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	195,019,800	บาท
6. หมวดเงินอุดหนุน	55,226,800	บาท
7. หมวดรายจ่ายอื่น	323,000	บาท

การพัฒนาการด้านวงเงินงบประมาณ

ในปีงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2544 มีการพัฒนาการด้านวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร มีการเพิ่ม-ลดงบประมาณเมื่อเทียบกับงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ.2543 โดยจำแนกตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

ตารางที่ 14 แสดงงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่ายและ
ปีงบประมาณ

หมวดรายจ่าย	ปีงบประมาณ 2543	ปีงบประมาณ 2544	เพิ่ม-ลด (ร้อยละ)
1.เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	103,983,500	108,147,500	3.85
2.ค่าจ้างชั่วคราว	9,890,700	9,246,500	(6.51)
3.ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	33,811,100	38,638,700	12.49
4.ค่าสาธารณูปโภค	9,986,800	10,286,500	3.0
5.ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	292,776,000	195,091,800	(33.36)
6.เงินอุดหนุน	3,006,100	55,226,800	67.32
7.รายจ่ายอื่น	340,000	323,000	(5.0)
รวม	483,794,200	416,960,800	(13.81)

พัฒนาการในงบบุคลากร

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ.2544 ในงบบุคลากรรวม 117,394,000 บาท โดยรับการจัดสรรเพิ่มขึ้นจากงบประมาณ พ.ศ.2543 จำนวน 3,519,800 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.09 สำหรับงบบุคลากรสามารถจำแนกเป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ 108,147,500 บาท

หมวดค่าจ้างชั่วคราว 9,246,500 บาท

ในการพัฒนาการเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในงบบุคลากร สามารถจำแนกให้เห็นพัฒนาการของจำนวนบุคลากรที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณสำหรับรองรับอัตราเดิมและอัตราใหม่ ดังนี้

ตารางที่ 15 แสดงจำนวนบุคลากรจำแนกตามประเภทของบุคลากรและปีงบประมาณ

ประเภทของบุคลากร	ปีงบประมาณ 2543 (คน)	ปีงบประมาณ 2544 (คน)	เพิ่ม-ลด (คน)
เงินเดือน	488	487	(1)
ค่าจ้างประจำ	173	173	
ค่าจ้างชั่วคราว	190	181	(9)
รวม	851	841	

พัฒนาการในงบดำเนินงาน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณปี พ.ศ.2544 จำนวน 48,925,200 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2543 จำนวน 5,127,300 บาท คิดเป็นร้อยละ 11.71 โดยจำแนกงบดำเนินงานเป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	38,638,700 บาท
ค่าสาธารณูปโภค	10,268,500 บาท

พัฒนาการในงบลงทุน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในส่วนงบลงทุน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2544 จำนวน 195,091,800 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2543 จำนวน 97,684,200 บาท คิดเป็นร้อยละ 33.36 โดยจำแนกงบลงทุนได้ 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าครุภัณฑ์	117,661,100 บาท
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	77,430,700 บาท

ค่าครุภัณฑ์ในปีงบประมาณ พ.ศ.2544 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรค่าครุภัณฑ์เพียงแผนงานเดียวคือ แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษาจำนวน 117,661,100 บาท โดยได้รับการจัดสรรจำแนกตามงาน/โครงการ ดังนี้

งานบริหารทั่วไป	3,451,600 บาท
งานบริการคอมพิวเตอร์เพื่อการบริหาร	5,820,000 บาท
โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตฯ	22,837,100 บาท
งานจัดการศึกษาสาขาธุรกิจการเกษตร	13,236,700 บาท
งานจัดการศึกษาสาขาผลิตกรรมการเกษตร	35,760,700 บาท
งานจัดการศึกษาสาขาวิชาพื้นฐานและวิชาเลือกโท	771,000 บาท
งานจัดการศึกษาสาขาวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร	25,785,000 บาท
งานจัดการศึกษาสาขาวิทยาศาสตร์	6,655,000 บาท
งานจัดการศึกษาสาขาเทคโนโลยีภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม	2,169,000 บาท
งานบริการวิชาการแก่ชุมชน	1,175,000 บาท

ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างในปีงบประมาณ พ.ศ.2544 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรร
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างดังนี้

แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	73,190,700 บาท
แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา	4,240,000 บาท

รายการสิ่งก่อสร้าง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในปีงบประมาณ
พ.ศ.2544 จำแนกรายการได้ 2 ประเภทคือ รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว และรายการสิ่งก่อสร้างที่
เป็นโครงการผูกพันงบประมาณ ดังนี้

รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว จำนวน 17,724,400 บาท ได้รับจัดสรรจำนวน 9 รายการ
ประกอบด้วย

แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

1.ปรับปรุงอาคารรัตนโกสินทร์ 200 ปี(คณะผลิต)	900,000 บาท
2.ปรับปรุงระบบไฟฟ้าภายในมหาวิทยาลัย(ส่วนกลาง)	1,030,000 บาท
3.ปรับปรุงระบบไฟฟ้าบ้านพักข้าราชการ(ส่วนกลาง)	702,000 บาท
4.ปรับปรุงระบบไฟฟ้าภายในอาคารเนื้อเยื่อ(คณะผลิต)	967,000 บาท
5.ปรับปรุงถนนภายในมหาวิทยาลัย(ส่วนกลาง)	1,000,000 บาท
6.ปรับปรุงอาคารสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี(คณะผลิต)	4,265,400 บาท
7.ปรับปรุงบ่อเพาะเลี้ยง(ละแม)	2,800,000 บาท
8.ปรับปรุงอาคารหอพักชาย-หญิง(ส.วิจัย)	1,820,000 บาท

แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา

9.ก่อสร้างโรงเรือนเพาะเลี้ยงต้นอ่อน(ส.วิจัย)	4,240,000 บาท
--	---------------

รายการสิ่งก่อสร้างที่ผูกพันงบประมาณ จำนวน 59,706,300 บาท มีจำนวน 4
รายการ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.2544 นี้สำนักงานงบประมาณได้จัดสรรงบประมาณเพื่อการ
ก่อสร้าง และค่าควบคุมงานที่เป็นรายการที่ผูกพันงบประมาณโดยตั้งงบประมาณภายใต้
โครงการ/งาน ดังนี้

แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

1. โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัย	53,398,000 บาท
--	----------------

ไปยังภูมิภาค

1.1 อาคารเรียนและปฏิบัติการวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	6,964,200 บาท
1.2 อาคารชุดพักอาศัยข้าราชการวิทยาเขตแม่โจ้-แพร่	13,039,000 บาท
1.3 อาคารหอพักนักศึกษาวิทยาเขตแม่โจ้-แพร่	33,394,800 บาท

1. งานจัดการศึกษาสาขาวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร

1.1 อาคารปฏิบัติการวิศวกรรม	6,308,300 บาท
-----------------------------	---------------

พัฒนาการในงบเงินอุดหนุน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2544 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงบเงินอุดหนุน จำนวน 55,226,800 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2543 จำนวน 22,220,700 บาท คิดเป็นร้อยละ 67.32 โดยมีรายละเอียดดังนี้

อุดหนุนเพื่อการวิจัย	36,661,600 บาท
อุดหนุนบริการวิชาการ	6,098,800 บาท
อุดหนุนเพื่อเป็นทุนการศึกษา	650,000 บาท
อุดหนุนค่าสมาชิกองค์กรต่าง ๆ	79,100 บาท
อุดหนุนศิลปวัฒนธรรม	77,500 บาท
อุดหนุนโครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน	4,224,000 บาท
อุดหนุนค่าใช้จ่ายบุคลากร	7,435,800 บาท

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2544 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายบุคลากรสำหรับจ้างอัตราพนักงานมหาวิทยาลัยในแต่ละงาน /โครงการดังนี้

ตารางที่ 16 แสดงจำนวนและงบประมาณ สำหรับพนักงานมหาวิทยาลัย จำแนกตามงาน/
โครงการ

งาน/โครงการ	จำนวน(อัตรา)	งบประมาณ	หมายเหตุ
งานบริหารทั่วไป	1	120,300	
งานจัดการศึกษาสาขาธุรกิจการเกษตร	2	333,400	
งานจัดการศึกษาสาขามลิตกรรมการเกษตร	4	620,300	
งานจัดการศึกษาสาขาวิชาพื้นฐานฯ	2	325,400	
งานจัดการศึกษาสาขาวิศวกรรมฯ	1	166,700	
งานจัดการศึกษาสาขาวิทยาศาสตร์	6	992,200	
งานจัดการศึกษาสาขาเทคโนโลยีภูมิทัศน์ฯ	1	166,700	
งานบริหารการวิจัย	1	120,300	
โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตฯ	31	4,590,500	เดิม 10 ใหม่ 21 อัตรา
รวม	48	7,435,800	

พัฒนาการในงบรายจ่ายอื่น

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2544 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงานพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา จำนวน 323,000 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2543 จำนวน 17,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.00 เพื่อให้ดำเนินโครงการพัฒนานุเคราะห์ของมหาวิทยาลัย

การพัฒนาการด้านโครงสร้างงบประมาณ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2544 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการเปลี่ยนแปลงการได้มาซึ่งงบประมาณตามโครงสร้างที่สำนักงบประมาณจัดสรรให้ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงโดยมีการ เพิ่ม เปลี่ยน ยุบรวม แผนงาน-งาน-โครงการจากปีงบประมาณ พ.ศ.2543 ดังนี้

การย้ายโครงการ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2544 มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างงบประมาณ ในส่วนของโครงการที่ถูกหักงบประมาณ ให้ตั้งรายการอยู่ภายใต้งาน/โครงการ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.2544 มีการย้ายการจัดตั้งงบประมาณดังนี้

แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัยไปยังภูมิภาคมีโครงการก่อสร้าง

3 โครงการ คือ

- โครงการก่อสร้างอาคารวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
- โครงการก่อสร้างอาคารชุดพักอาศัยข้าราชการวิทยาเขตแม่โจ้-แพร่
- โครงการก่อสร้างอาคารหอพักนักศึกษาวิทยาเขตแม่โจ้-แพร่

งานจัดการศึกษาสาขาวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร มีโครงการก่อสร้าง

1 โครงการ คือ

- โครงการก่อสร้างอาคารปฏิบัติการวิศวกรรม

ปีงบประมาณ พ.ศ.2545

งบประมาณที่ได้รับ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในวงเงินรวมทั้งสิ้น 409,002,600 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2544 จำนวน 7,958,200 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.91 โดยสามารถ จำแนกรายละเอียดงบประมาณ ตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

1. หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ	115,754,000	บาท
2. หมวดค่าจ้างชั่วคราว	8,321,800	บาท
3. หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	39,449,600	บาท
4. หมวดสาธารณูปโภค	10,944,600	บาท
5. หมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	201,539,200	บาท
6. หมวดเงินอุดหนุน	32,670,400	บาท
7. หมวดรายจ่ายอื่น	323,000	บาท

การพัฒนาการด้านวงเงินงบประมาณ

ในปีงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2545 มีการพัฒนาการด้านวงเงิน งบประมาณที่ได้รับจัดสรร มีการเพิ่ม-ลดงบประมาณเมื่อเทียบกับงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ.2544 โดยจำแนกตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

ตารางที่ 17 แสดงงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่ายและ
ปีงบประมาณ

หมวดรายจ่าย	ปีงบประมาณ 2544	ปีงบประมาณ 2545	เพิ่ม-ลด (ร้อยละ)
1.เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	108,147,500	115,754,000	7.03
2.ค่าจ้างชั่วคราว	9,246,500	8,321,800	(10.00)
3.ค่าตอบแทนให้สอยและวัสดุ	38,638,700	39,449,600	2.10
4.ค่าสาธารณูปโภค	10,286,500	10,944,600	6.40
5.ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	195,091,800	201,539,200	3.30
6.เงินอุดหนุน	55,226,800	32,670,400	(40.84)
7.รายจ่ายอื่น	323,000	323,000	0
รวม	416,960,800	409,002,600	(1.91)

พัฒนาการในงบบุคลากร

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ.2545 ในงบ
บุคลากรรวม 124,075,800 บาท โดยได้รับการจัดสรรเพิ่มขึ้นจากงบประมาณ พ.ศ.2544 จำนวน
6,681,800 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.69 สำหรับงบบุคลากรสามารถจำแนกเป็น 2 หมวด
รายจ่ายคือ

หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ 115,754,000 บาท

หมวดค่าจ้างชั่วคราว 8,321,800 บาท

ในการพัฒนาการเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในงบบุคลากร สามารถจำแนกให้เห็นพัฒนาการ
ของจำนวนบุคลากรที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรสำหรับรองรับอัตราเดิม ดังนี้

ตารางที่ 18 แสดงจำนวนบุคลากรจำแนกตามประเภทของบุคลากรและปีงบประมาณ

ประเภทงบบุคลากร	ปีงบประมาณ 2544 (คน)	ปีงบประมาณ 2545 (คน)	เพิ่ม-ลด (คน)
เงินเดือน	487	487	
ค่าจ้างประจำ	173	173	
ค่าจ้างชั่วคราว	181	181	
รวม	841	841	

ดังจะเห็นได้ว่าการได้รับจัดสรรงบประมาณสำหรับเงินเดือนและค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราวในปีงบประมาณ พ.ศ.2545 ไม่ได้รับการจัดสรรสำหรับอัตราใหม่เลย ซึ่งอันเนื่องมาจากนโยบายของรัฐบาลในการจำกัดค่าใช้จ่ายภาครัฐ โดยอัตราข้าราชการและลูกจ้างประจำที่มีอยู่ในมหาวิทยาลัยหากเกษียณ หรือว่างเนื่องจากเหตุอื่นให้ยุบเลิกอัตรานั้นลง ดังจะเห็นในตารางที่ 18

พัฒนาการในงบดำเนินงาน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณปี พ.ศ.2545 จำนวน 50,394,200 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2544 จำนวน 1,469,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.00 โดยจำแนกงบดำเนินงานเป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	39,449,600 บาท
ค่าสาธารณูปโภค	10,944,600 บาท

พัฒนาการในงบลงทุน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในส่วนงบลงทุน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2545 จำนวน 201,539,200 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2544 จำนวน 6,447,400 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.30 โดยจำแนกงบลงทุนได้ 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าครุภัณฑ์	68,046,500 บาท
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	133,492,700 บาท

ค่าครุภัณฑ์ในปีงบประมาณ พ.ศ.2545 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรค่าครุภัณฑ์เพียงแผนงานเดียวคือ แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา 68,046,500 บาท จำแนกตามงานดังนี้

งานจัดการศึกษาสาขาผลิตกรรมการเกษตร	25,564,000 บาท
งานจัดการศึกษาสาขาวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร	37,826,500 บาท
งานจัดการศึกษาสาขาวิทยาศาสตร์	2,502,000 บาท
งานจัดการศึกษาสาขาเทคโนโลยีภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม	1,298,000 บาท
งานบริการห้องสมุดและเทคโนโลยีทางการศึกษา	859,000 บาท

ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างในปีงบประมาณ พ.ศ.2545 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างเฉพาะแผนงานเดียว คือ แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา 133,492,700 บาท

รายการสิ่งก่อสร้าง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2545 จำแนกรายการได้ 2 ประเภทคือ รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว และรายการสิ่งก่อสร้างที่เป็นโครงการผูกพันงบประมาณ ดังนี้

รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว จำนวน 15,012,000 บาท ได้รับจัดสรรจำนวน 11 รายการ ประกอบด้วย

แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

1.ปรับปรุงอาคารพิทยาลงกรณ์(คณะธุรกิจ)	162,000	บาท
2.ปรับปรุงระบบไฟฟ้าอาคารช่วงเกษตรศิลปและ อาคารอสังคกรีกสิการ(ส่วนกลาง)	1,240,000	บาท
3.ปรับปรุงสายไฟฟ้าแรงสูง สายโทรศัพท์ สายเคเบิลใยแก้ว นำแสง อาคารเรียนและปฏิบัติการรวมทางปฐพีวิทยา และฝึกอบรมทางดินปุ๋ยชั้นสูง(คณะผลิต)	320,000	บาท
4.ก่อสร้างถนนภายในมหาวิทยาลัย(แพร่)	6,000,000	บาท
5.ก่อสร้างและขยายระบบสาธารณูปการหอพักนักศึกษา(แพร่)	4,930,000	บาท
6.ปรับปรุงอาคารบรรยายและปฏิบัติการเพาะเลี้ยง กล้วยไม้(คณะผลิต)	500,000	บาท
7.ปรับปรุงโรงเรือนเพาะเลี้ยงเมล็ดพันธุ์และขยายพันธุ์ ไม้ดอกไม้ประดับ(คณะผลิต)	378,000	บาท
8.ปรับปรุงโรงเรือนไม้ดอกไม้ประดับ(คณะผลิต)	107,000	บาท
9.ปรับปรุงโรงเรือนแม่โคริตนมและโรงเรือนลูกโค(คณะผลิต)	420,000	บาท
10.ปรับปรุงอาคารปฏิบัติการภูมิทัศน์(คณะผลิต)	96,000	บาท
11.ปรับปรุงต่อเติมอาคารแผ่พืช (กองกิจฯ)	859,000	บาท

รายการสิ่งก่อสร้างที่ผูกพันงบประมาณ จำนวน 118,480,700 บาท มีจำนวน 4 โครงการ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.2545 นี้สำนักงานงบประมาณได้จัดสรรงบประมาณเพื่อการก่อสร้าง และค่าควบคุมงานที่เป็นรายการที่ผูกพันงบประมาณดังกล่าวได้โครงการ/งาน ดังนี้

แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

1.งานบริหารทั่วไป

1.1 ก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียรวมระยะที่ 1	14,435,200 บาท
2. โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัย ไปยังภูมิภาค	78,813,200 บาท
2.1 อาคารเรียนและปฏิบัติการวิทยาศาสตร์ และเทคโนโลยี	27,856,800 บาท
2.2 อาคารหอพักนักศึกษาวิทยาเขตแม่โจ้-แพร่	50,956,400 บาท
3. งานจัดการศึกษาสาขาวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร	
3.1 อาคารปฏิบัติการวิศวกรรม	25,232,300 บาท

พัฒนาการในงบเงินอุดหนุน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2545 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงบเงินอุดหนุน จำนวน 32,670,400 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2544 จำนวน 22,556,400 บาท คิดเป็นร้อยละ 40.84 โดยมีรายละเอียดดังนี้

อุดหนุนเพื่อการวิจัย	17,509,600 บาท
อุดหนุนเพื่อเป็นทุนการศึกษา	650,000 บาท
อุดหนุนค่าสมาชิกองค์กรต่าง ๆ	79,100 บาท
อุดหนุนศิลปวัฒนธรรม	77,500 บาท
อุดหนุนโครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชา ที่ขาดแคลน	4,128,000 บาท
อุดหนุนค่าใช้จ่ายบุคลากร	10,226,200 บาท

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2545 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายบุคลากรเพียง 2 งาน ซึ่งเมื่อเทียบกับในปีงบประมาณ พ.ศ.2544 มีการตั้งงบประมาณตามบุคลากรที่สังกัดในหน่วยงานนั้นตามงาน/โครงการ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2545 ได้ย้ายงบประมาณในส่วนของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ - เชียงใหม่มาไว้ที่งานบริหารทั่วไป ส่วนบุคลากรของมหาวิทยาลัยแม่โจ้-แพร่มาตั้งในโครงการเช่นเดิม และตั้งในแผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา ดังนี้

งานบริหารทั่วไป	5,465,800 บาท
โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตฯ	4,760,400 บาท

พัฒนาการในงบรายจ่ายอื่น

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2545 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงานพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา จำนวน 323,000 บาท เพื่อให้ดำเนินโครงการพัฒนาบุคลากรของมหาวิทยาลัย

การพัฒนาการด้านโครงสร้างงบประมาณ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2545 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ไม่มีการเปลี่ยนแปลงการได้มาซึ่งงบประมาณตามโครงสร้างที่สำนักงบประมาณจัดสรรให้เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2544

ปีงบประมาณ พ.ศ.2546

งบประมาณที่ได้รับ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในวงเงินรวมทั้งสิ้น 385,628,100 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2545 จำนวน 23,374,500 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.72 โดยสามารถจำแนกรายละเอียดงบประมาณ ตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

1. หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ	111,365,000 บาท
2. หมวดค่าจ้างชั่วคราว	8,321,800 บาท
3. หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	40,295,100 บาท
4. หมวดสาธารณูปโภค	10,702,800 บาท
5. หมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	180,370,900 บาท
6. หมวดเงินอุดหนุน	34,572,500 บาท

การพัฒนาการด้านวงเงินงบประมาณ

ในปีงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2546 มีการพัฒนาการด้านวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร มีการเพิ่ม-ลดงบประมาณเมื่อเทียบกับงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ.2545 โดยจำแนกตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

ตารางที่ 19 แสดงงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่ายและ
ปีงบประมาณ

หมวดรายจ่าย	ปีงบประมาณ 2545	ปีงบประมาณ 2546	เพิ่ม-ลด (ร้อยละ)
1.เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	115,754,000	111,365,000	3.79
2.ค่าจ้างชั่วคราว	8,321,800	8,321,800	0
3.ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	39,449,600	40,295,100	2.14
4.ค่าสาธารณูปโภค	10,944,600	10,702,800	(2.21)
5.ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	201,539,200	180,370,900	(10.50)
6.เงินอุดหนุน	32,670,400	34,572,500	5.82
7.รายจ่ายอื่น	323,000	0	0
รวม	409,002,600	385,628,100	(5.72)

พัฒนาการในงบบุคลากร

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 ในงบบุคลากรรวม 119,686,800 บาท โดยได้รับการจัดสรรเพิ่มขึ้นจากงบประมาณ พ.ศ.2545 จำนวน 4,389,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.79 สำหรับงบบุคลากรสามารถจำแนกเป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ 111,365,000 บาท

หมวดค่าจ้างชั่วคราว 8,321,800 บาท

ในการพัฒนาการเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในงบบุคลากร สามารถจำแนกให้เห็นพัฒนาการของจำนวนบุคลากรที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรสำหรับรองรับอัตราเดิม ดังนี้

ตารางที่ 20 แสดงจำนวนบุคลากรจำแนกตามประเภทของบุคลากรและปีงบประมาณ

ประเภทของบุคลากร	ปีงบประมาณ 2545 (คน)	ปีงบประมาณ 2546 (คน)	เพิ่ม-ลด (คน)
เงินเดือน	487	475	(12)
ค่าจ้างประจำ	173	169	(4)
ค่าจ้างชั่วคราว	181	181	
รวม	841	825	

จะเห็นได้ว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 มหาวิทยาลัยไม่ได้รับจัดสรรสำหรับอัตราใหม่ โดยไม่ว่าจะเป็นข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และลูกจ้างชั่วคราว คงจะมีเฉพาะการลดลง อันเนื่องมาจากการเกษียณรวมถึงการว่างจากเหตุอื่น ดังตารางที่ 20

พัฒนาการในงบดำเนินงาน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณปี พ.ศ.2546 จำนวน 50,997,900 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2545 จำนวน 603,700 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.20 โดยจำแนกงบดำเนินงานเป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	40,295,100 บาท
ค่าสาธารณูปโภค	10,702,800 บาท

พัฒนาการในงบลงทุน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในส่วนงบลงทุน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 จำนวน 180,370,900 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2545 จำนวน 21,168,300 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.50 โดยจำแนกงบลงทุนได้ 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าครุภัณฑ์	80,100,000 บาท
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	100,270,900 บาท

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 สำนักงานประมาณมีการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดการแสดงรายการงบประมาณที่ได้รับจัดสรร โดยสำหรับค่าครุภัณฑ์จะระบุเป็นประเภทของครุภัณฑ์ที่ได้รับตามวัตถุประสงค์ เช่น ครุภัณฑ์การศึกษา เป็นครุภัณฑ์สนับสนุนการจัดการศึกษา โดยจะตั้งไว้ในงานสนับสนุนการจัดการศึกษา ครุภัณฑ์การศึกษาสาขาผลิตกรรมการเกษตร ครุภัณฑ์การศึกษาสาขาวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร ครุภัณฑ์การศึกษาสาขาวิทยาศาสตร์ และนอกจากนี้ยังมีการจัดสรร งบประมาณประจำอาคารต่าง ๆ โดยตั้งไว้ประจำอาคารในงานโครงการนั้น ๆ และไม่มีการแสดงรายละเอียดของรายการแต่ละรายการที่ได้รับ นั่นก็ชี้ให้เห็นว่าทำให้มหาวิทยาลัยสามารถบริหารงบประมาณในส่วนครุภัณฑ์ได้ในขอบเขตหนึ่ง ซึ่งเป็นการมอบอำนาจให้หัวหน้าส่วนราชการในการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดรายการได้ตามความเหมาะสมและจำเป็น ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรค่าครุภัณฑ์ดังนี้

แผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา จำแนกตามงานดังนี้

งานสนับสนุนการจัดการศึกษา	14,502,800 บาท
งานจัดการศึกษาสาขาผลิตกรรมการเกษตร	9,124,500 บาท
งานจัดการศึกษาสาขาวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร	21,660,100 บาท
งานจัดการศึกษาสาขาวิทยาศาสตร์	4,249,400 บาท
งานจัดการศึกษาสาขาเทคโนโลยีภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม	927,400 บาท
โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตฯ	24,496,300 บาท
แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม	
งานบริการวิชาการแก่ชุมชน	5,139,500 บาท

ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างเฉพาะแผนงานเดียวคือแผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา 100,270,900 บาท

รายการสิ่งก่อสร้าง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 จำแนกรายการได้ 2 ประเภทคือ รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียวโดยในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 สำนักงานประมาณมีการปรับปรุงรายละเอียดงบประมาณ ซึ่งไม่ระบุรายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว แต่แสดงรายการเป็นค่าก่อสร้างที่มีราคาต่อหน่วยต่ำกว่าหรือ สูงกว่า 10 ล้านบาทต่อหน่วย และรายการสิ่งก่อสร้างที่เป็นโครงการผูกพันงบประมาณ ดังนี้

รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว จำนวน 29,112,300 บาท ได้รับจัดสรรจำนวน 8 รายการ ประกอบด้วย

แผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา

1.ปรับปรุงอาคารปฏิบัติการเทคโนโลยีทางพืช(คณะผลิต)	1,788,200 บาท
2.ปรับปรุงเรือนเพาะชำ 2 หลัง(คณะผลิต)	580,000 บาท
3.ปรับปรุงกลุ่มอาคารปฏิบัติการสาขาพืชผัก(คณะผลิต)	144,400 บาท
4.ปรับปรุงอาคารภาควิชาเทคโนโลยีการประมง(คณะผลิต)	90,600 บาท
5.ปรับปรุงอาคารปฏิบัติการโคนม(คณะผลิต)	145,000 บาท
6.ต่อเติมโรงเลี้ยงแมลงและเรือนเพาะชำ(คณะผลิต)	338,500 บาท
7.ปรับปรุงห้องแสดงผลงานรายวิชาของนักศึกษา(คณะผลิต)	563,100 บาท

8.ก่อสร้างอาคารโรงงานนำร่องอุตสาหกรรมเกษตร(แพร์) 25,462,500 บาท
 รายการสิ่งก่อสร้างที่ผูกพันงบประมาณ จำนวน 72,158,600 บาท มีจำนวน 2
 โครงการ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 นี้สำนักงานประมาณได้จัดสรรงบประมาณเพื่อการ
 ก่อสร้าง และค่าควบคุมงานที่เป็นรายการที่ผูกพันงบประมาณดังภายใต้โครงการ/งาน ดังนี้

แผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา

1.งานสนับสนุนการจัดการศึกษา

1.1 ก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียรวมระยะที่ 1 56,804,600 บาท

2.งานจัดการศึกษาวิชาพื้นฐานและวิชาเลือก/โท

2.1 ก่อสร้างอาคารศูนย์เรียนรวม 14,354,000 บาท

พัฒนาการในงบเงินอุดหนุน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงบเงิน
 อุดหนุน จำนวน 34,572,500 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2545 จำนวน 1,902,100
 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.82 โดยมีรายละเอียดดังนี้

อุดหนุนเพื่อการวิจัย 13,541,700 บาท

อุดหนุนเพื่อเป็นทุนการศึกษา 650,000 บาท

อุดหนุนค่าสมาชิกองค์กรต่าง ๆ 79,100 บาท

อุดหนุนศิลปวัฒนธรรม 77,500 บาท

อุดหนุนโครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชา 3,168,000 บาท

ที่ขาดแคลน

อุดหนุนค่าใช้จ่ายบุคลากร 17,056,200 บาท

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณเงิน
 อุดหนุนค่าใช้จ่ายบุคลากรเพียง 2 งาน /โครงการ และตั้งในแผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา
 ดังนี้

งานสนับสนุนการจัดการศึกษา 12,057,800 บาท

โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตฯ 4,998,400 บาท

พัฒนาการในงบรายจ่ายอื่น

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในงบรายจ่ายอื่น

การพัฒนาการด้านโครงสร้างงบประมาณ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการเปลี่ยนแปลงการได้มาซึ่งงบประมาณตามโครงสร้างที่สำนักงบประมาณจัดสรรให้ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงโดยมีการเพิ่มเปลี่ยน ยุบรวม แผนงาน-งาน-โครงการจากปีงบประมาณ พ.ศ.2545 ดังนี้

การเปลี่ยนแปลงหมวดรายจ่าย

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างหมวดรายจ่ายจากเดิมที่มี 7 หมวดรายจ่าย เปลี่ยนแปลงเป็นงบรายจ่าย 5 งบรายจ่าย ดังนี้

- 1.หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ หมวดค่าจ้างชั่วคราว รวมเป็นงบบุคลากร
- 2.หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ หมวดค่าสาธารณูปโภค รวมเป็นงบดำเนินงาน
- 3.หมวดครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง รวมเป็นงบลงทุน
4. หมวดเงินอุดหนุน เป็นงบเงินอุดหนุน
5. หมวดรายจ่ายอื่น เป็นงบรายจ่ายอื่น

การเปลี่ยนชื่อแผนงาน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการเปลี่ยนแปลงชื่อแผนงานจำนวน 1 แผนงาน คือ จากแผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา เป็นแผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา

การจัดตั้งแผนงานใหม่

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการจัดตั้งแผนงานใหม่จำนวน 2 แผนงานคือแผนงานศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม และแผนงานบริการวิชาการแก่สังคม

การยุบแผนงาน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการยุบแผนงานจากเดิมคือจากแผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา เข้าไปในแผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา

การยุบรวมงาน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีการยุบรวมงาน จำนวน 2 งานดังนี้

1. งานพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน เป็นงานใหม่ คือ งานพัฒนาคุณภาพการศึกษาอยู่ในแผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา

2.งานวิจัยสาขาประยุกต์เกษตร เป็นงานวิจัยพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี อยู่ใน
แผนงานจัด การศึกษาอุดมศึกษา

การเปลี่ยนชื่องาน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 สำนักงานประมาณได้ยุบรวมนงาน/โครงการต่าง ๆ ที่ไม่เกี่ยวข้องกับการจัดการเรียนการสอน แต่เป็นงาน/โครงการที่มีภารกิจเป็นเพียงให้การสนับสนุนการจัดการเรียนการสอนให้ดำเนินงานไปได้โดยมีประสิทธิภาพ โดยรวม 9 งานเดิม ประกอบด้วย งานบริหารทั่วไป งานบริการคอมพิวเตอร์เพื่อการบริหาร งานนโยบายและแผน งานทะเบียนนักศึกษาและประมวลผล งานบริการห้องสมุดและเทคโนโลยีทางการศึกษา งานส่งเสริมการผลิตตำรา งานบริหารบัณฑิตศึกษา งานกิจกรรมนิสิตนักศึกษา งานบริการนิสิต นักศึกษารวมเข้าด้วยกันแล้วตั้งชื่องานใหม่ว่า งานสนับสนุนการจัดการศึกษา ตั้งอยู่ภายใต้แผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา สำหรับงานจัดการศึกษาสาขาวิชาต่างๆ ยังคงไว้ชื่องานเช่นเดิมโดยสามารถเปรียบเทียบงาน/โครงการในปีงบประมาณ พ.ศ.2545 และปีงบประมาณ พ.ศ.2546 ดังนี้

ตารางที่ 21 แสดงโครงสร้างงบประมาณ จำแนกตามแผนงาน งาน/โครงการและปีงบประมาณ

ปีงบประมาณ พ.ศ.2545	ปีงบประมาณ พ.ศ.2546	หมายเหตุ
แผนงานบริหารและจัดการศึกษา ระดับอุดมศึกษา -งานบริหารทั่วไป -งานบริการคอมพิวเตอร์เพื่อการ บริหาร -งานนโยบายและแผน -งานทะเบียนนิสิตนักศึกษาและ ประมวลผล -งานบริการห้องสมุดและเทคโนโลยี ทางการศึกษา -งานส่งเสริมการผลิตตำรา -งานบริหารบัณฑิตศึกษา -งานกิจกรรมนิสิตนักศึกษา -งานบริการนิสิตนักศึกษา -งานจัดการศึกษาสาขาธุรกิจการ เกษตร	แผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา งานสนับสนุนการจัดการศึกษา งานจัดการศึกษาสาขาธุรกิจการ เกษตร	ยุบงานเดิม 9 งาน รวมเป็น 1 งาน และตั้งชื่องานใหม่

ปีงบประมาณ พ.ศ.2545	ปีงบประมาณ พ.ศ.2546	หมายเหตุ
-งานจัดการศึกษาสาขามลิตกรรมการ เกษตร -งานจัดการศึกษาสาขาวิชาพื้นฐาน และวิชาเลือก/โท -งานจัดการศึกษาสาขาวิศวกรรมและ อุตสาหกรรมเกษตร -งานจัดการศึกษาสาขาวิทยาศาสตร์ -งานจัดการศึกษาสาขาเทคโนโลยีภูมิ ทัศน์และสิ่งแวดล้อม -โครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิต สาขาวิชาที่ขาดแคลน -โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขต ของมหาวิทยาลัยไปยังภูมิภาค -งานพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการ สอน แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา -งานวิจัยประยุกต์สาขาเกษตร -งานสถานี่ทดลองการวิจัย -งานบริหารการวิจัย -งานพัฒนาเกษตรที่สูง แผนงานบริหารและจัดการศึกษา ระดับอุดมศึกษา -งานบริการวิชาการแก่ชุมชน แผนงานบริหารและจัดการศึกษา ระดับอุดมศึกษา -งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	-งานจัดการศึกษาสาขามลิตกรรมการ เกษตร -งานจัดการศึกษาสาขาวิชาพื้นฐาน และวิชาเลือก/โท -งานจัดการศึกษาสาขาวิศวกรรมและ อุตสาหกรรมเกษตร -งานจัดการศึกษาสาขาวิทยาศาสตร์ -งานจัดการศึกษาสาขาเทคโนโลยีภูมิ ทัศน์และสิ่งแวดล้อม -โครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิต สาขาวิชาที่ขาดแคลน -โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขต ของมหาวิทยาลัยไปยังภูมิภาค -งานพัฒนาคุณภาพการศึกษา แผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา -งานวิจัยพัฒนาและถ่ายทอด เทคโนโลยี แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม -งานบริการวิชาการแก่ชุมชน แผนงานศาสนา ศิลปและวัฒนธรรม -งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	เปลี่ยนชื่องานใหม่และตั้งอยู่ใน แผนงานจัดการศึกษา อุดมศึกษา เปลี่ยนชื่องานใหม่และตั้งอยู่ใน แผนงานจัดการศึกษา อุดมศึกษา ยุบแผนงานและตั้งอยู่ใน แผนงานจัดการศึกษา อุดมศึกษา ตั้งชื่อแผนงานใหม่

ปีงบประมาณ พ.ศ.2547

งบประมาณที่ได้รับ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในวงเงินรวมทั้งสิ้น 422,835,400 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2546 จำนวน 37,207,300 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.65 โดยสามารถ จำแนกรายละเอียดงบประมาณ ตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

1. หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ	123,010,000	บาท
2. หมวดค่าจ้างชั่วคราว	8,321,800	บาท
3. หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	42,511,600	บาท
4. หมวดสาธารณูปโภค	10,067,700	บาท
5. หมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	180,110,000	บาท
6. หมวดเงินอุดหนุน	57,814,300	บาท

การพัฒนาการด้านวงเงินงบประมาณ

ในปีงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2547 มีการพัฒนาการด้านวงเงิน งบประมาณที่ได้รับจัดสรร มีการเพิ่ม-ลดงบประมาณเมื่อเทียบกับงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ.2546 โดยจำแนกตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

ตารางที่ 22 แสดงงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร จำแนกตามหมวดรายจ่ายและ ปีงบประมาณ

หมวดรายจ่าย	ปีงบประมาณ 2546	ปีงบประมาณ 2547	เพิ่ม-ลด (ร้อยละ)
1. เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	111,365,000	123,010,000	10.46
2. ค่าจ้างชั่วคราว	8,321,800	8,321,800	0
3. ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	40,295,100	42,511,600	5.50
4. ค่าสาธารณูปโภค	10,702,800	11,067,700	3.41
5. ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	180,370,900	180,110,000	(0.14)
6. เงินอุดหนุน	34,572,500	57,814,300	67.23
รวม	385,628,100	422,835,400	9.65

พัฒนาการในงบบุคลากร

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ.2547 ในงบบุคลากรรวม 131,331,800 บาท โดยรับการจัดสรรเพิ่มขึ้นจากงบประมาณ พ.ศ.2546 จำนวน 11,645,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.73 สำหรับงบบุคลากรสามารถจำแนกเป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ 123,010,000 บาท

หมวดค่าจ้างชั่วคราว 8,321,800 บาท

ในการพัฒนาการเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในงบบุคลากรสามารถจำแนกให้เห็นพัฒนาการของจำนวนบุคลากรที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรสำหรับรองรับอัตราเดิมและอัตราใหม่ ดังนี้

ตารางที่ 23 แสดงจำนวนบุคลากรจำแนกตามประเภทของบุคลากรและปีงบประมาณ

ประเภทงบบุคลากร	ปีงบประมาณ 2546 (คน)	ปีงบประมาณ 2547 (คน)	เพิ่ม-ลด (คน)
เงินเดือน	475	457	(18)
ค่าจ้างประจำ	169	162	(7)
ค่าจ้างชั่วคราว	181	181	
รวม	825	800	

จะเห็นได้ว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.2547 ในการจัดทำงบประมาณในส่วนของเงินเดือนและค่าจ้างประจำ สำนักงบประมาณมีแนวทางการจัดทำค่าของงบประมาณโดยให้ส่วนราชการใช้ฐานจำนวนที่มีอยู่จริงตามบัญชีถือจ่ายเท่านั้น โดยที่ผ่านมามหาวิทยาลัยมีอัตราที่ได้รับงบประมาณแต่ไม่มีการจ่ายจริง ทำให้มหาวิทยาลัยใช้งบประมาณเหลือจ่ายในการบริหารอัตราในมหาวิทยาลัยได้ แต่ปีงบประมาณ พ.ศ.2547 มหาวิทยาลัยต้องจัดทำค่าขอตามจำนวนที่เป็นอัตราจริง ซึ่งต้องมีการปรับฐานให้ตรงกับจำนวนที่เท่ากับอัตราในบัญชีถือจ่าย จะเห็นว่าอัตราที่ลดลงไม่ใช่อัตราที่ข้าราชการเกษียณจริงตามรอบปีงบประมาณ ดังตารางที่ 23

พัฒนาการในงบดำเนินงาน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณปี พ.ศ.2547 จำนวน 53,579,300 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2546 จำนวน 2,621,400 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.14 โดยจำแนกงบดำเนินงานเป็น 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	42,511,600 บาท
ค่าสาธารณูปโภค	11,067,700 บาท

พัฒนาการในงบลงทุน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในส่วนงบลงทุน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2547 จำนวน 180,110,000 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2546 จำนวน 260,900 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.14 โดยจำแนกงบลงทุนได้ 2 หมวดรายจ่ายคือ

ค่าครุภัณฑ์	80,000,000 บาท
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	100,110,000 บาท

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2547 สำนักงานประมาณมีการปรับปรุงรายละเอียดงบประมาณในส่วนของครุภัณฑ์โดยในการจัดสรรงบประมาณที่ได้รับจะไม่แสดงรายละเอียดของรายการแต่จะระบุเพียงครุภัณฑ์ที่มีราคาต่อหน่วยต่ำกว่า 1 ล้านบาทหรือสูงกว่า 1 ล้านบาทต่อหน่วย และแสดงเฉพาะวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ในปีงบประมาณ พ.ศ.2547 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรค่าครุภัณฑ์ดังนี้

แผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา โดยจำแนกตามงานดังนี้

งานจัดการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	47,000,000 บาท
โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตฯ	30,000,000 บาท

แผนงานวิจัย

งานวิจัยพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี	3,000,000 บาท
----------------------------------	---------------

ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างในปีงบประมาณ พ.ศ.2547 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างเฉพาะแผนงานเดียวคือแผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา จำนวน 100,110,000 บาท

รายการสิ่งก่อสร้าง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2547 จำแนกรายการได้ 2 ประเภทคือ รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียวโดยในปีงบประมาณ พ.ศ.2547 สำนักงบประมาณมีการปรับปรุงรายละเอียดงบประมาณ ซึ่งไม่ระบุรายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว แต่แสดงรายการเป็นค่าก่อสร้างที่มีราคาต่อหน่วยต่ำกว่าหรือ สูงกว่า 10 ล้านบาทต่อหน่วย และรายการสิ่งก่อสร้างที่เป็นโครงการผูกพันงบประมาณ ดังนี้

รายการสิ่งก่อสร้างปีเดียว จำนวน 37,710,000 บาท ได้รับจัดสรรจำนวน 7 รายการ ประกอบด้วย

แผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา

1.ก่อสร้างอาคารฝึกปฏิบัติงาน(ละแม)	19,500,000 บาท
2.ปรับปรุงระบบประปาภายในมหาวิทยาลัย(ส่วนกลาง)	700,000 บาท
3.ก่อสร้างระบบน้ำในฟาร์ม(คณะผลิต)	1,500,000 บาท
4.ปรับปรุงอาคารปฏิบัติการอุตสาหกรรมเกษตร(คณะวิศวะ)	5,200,000 บาท
5.ปรับปรุงต่อเติมอาคารปฏิบัติการ/โรงเรือน(คณะผลิต)	2,700,000 บาท
6.ก่อสร้างโรงเรือนเพาะชำกล้าไม้(แพร่)	2,710,000 บาท
7.ก่อสร้างโรงเรือนเลี้ยงสัตว์(แพร่)	5,400,000 บาท

รายการสิ่งก่อสร้างที่ผูกพันงบประมาณ จำนวน 62,400,000 บาท มีจำนวน 3 โครงการ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.2547 นี้สำนักงบประมาณได้จัดสรรงบประมาณเพื่อการก่อสร้าง และค่าควบคุมงานที่เป็นรายการที่ผูกพันงบประมาณตั้งภายใต้โครงการ/งาน ดังนี้

แผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา

1.งานสนับสนุนการจัดการศึกษา

1.1 ก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียรวมระยะที่ 2	10,180,000 บาท
--	----------------

2.งานจัดการศึกษาด้านสังคมศาสตร์

2.1 ก่อสร้างอาคารศูนย์เรียนรวม	33,900,000 บาท
--------------------------------	----------------

3.งานจัดการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

3.1 ก่อสร้างอาคารปฏิบัติการรวมทางพืช	18,320,000 บาท
--------------------------------------	----------------

พัฒนาการในงบเงินอุดหนุน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2547 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงบเงินอุดหนุน จำนวน 57,814,300 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2546 จำนวน 23,241,800 บาท คิดเป็นร้อยละ 67.23 โดยมีรายละเอียดดังนี้

อุดหนุนเพื่อการวิจัย	22,152,300 บาท
อุดหนุนเพื่อเป็นทุนการศึกษา	650,000 บาท
อุดหนุนค่าสมาชิกองค์กรต่าง ๆ	79,100 บาท
อุดหนุนศิลปวัฒนธรรม	300,000 บาท
อุดหนุนบริการวิชาการ	5,321,000 บาท
อุดหนุนพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการเรียนการสอน	4,123,000 บาท
อุดหนุนโครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชา ที่ขาดแคลน	2,304,000 บาท
อุดหนุนการดำเนินโครงการพัฒนากำลังคนด้าน วิทยาศาสตร์(ทุนเรียนดีวิทยาศาสตร์แห่งประเทศไทย)	478,000 บาท
อุดหนุนค่าใช้จ่ายบุคลากร	22,406,900 บาท

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2547 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายบุคลากรเพียง 2 งาน /โครงการ และตั้งในแผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษาดังนี้

งานสนับสนุนการจัดการศึกษา	15,803,100 บาท
โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตฯ	6,603,800 บาท

พัฒนาการในงบรายจ่ายอื่น

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2547 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ

การพัฒนาการด้านโครงสร้างงบประมาณ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2547 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการเปลี่ยนแปลงการได้มาซึ่งงบประมาณตามโครงสร้างที่สำนักงบประมาณจัดสรรให้ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงโดยมีการเพิ่มเปลี่ยน ยุบรวม แผนงาน-งาน-โครงการจากปีงบประมาณ พ.ศ.2546 ดังนี้

การยุบรวมงาน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2547 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างงบประมาณในส่วนของการยุบรวมงานเดิมเป็นงานใหม่ จำนวน 2 งาน ดังนี้

1. ยุบรวมงานเดิม 2 งานคืองานจัดการศึกษาสาขาธุรกิจการเกษตร และงานจัดการศึกษาสาขาวิชาพื้นฐานและวิชาเลือก/โท ยุบรวมเข้าเป็นงานใหม่คือ งานจัดการศึกษาด้านสังคมศาสตร์

2. ยุบรวมงานเดิม 4 งานคืองานจัดการศึกษาสาขาผลิตกรรมการเกษตร งานจัดการศึกษาสาขาวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร งานจัดการศึกษาสาขาวิทยาศาสตร์ และงานจัดการศึกษาสาขาวิชาเทคโนโลยีภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม ยุบรวมเข้าเป็นงานใหม่คือ งานจัดการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์

การจัดตั้งแผนงานใหม่

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2547 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการจัดตั้งแผนงานใหม่จำนวน 1 แผนงานคือ แผนงานวิจัย

สรุปงบประมาณในรอบ 10 ปี ในภาพรวม

หากจะสรุปวงเงินงบประมาณที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในภาพรวมระหว่าง
ปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึงปีงบประมาณ พ.ศ.2547 ร้อยละเฉลี่ยของวงเงินที่ได้รับการ
จัดสรรจำแนกตามหมวดรายจ่ายในแต่ละปีงบประมาณ สามารถแสดงได้ดังนี้

ตารางที่ 24 แสดงร้อยละของงบประมาณได้รับเทียบกับงบประมาณทั้งหมด จำแนกตาม
หมวดรายจ่ายและปีงบประมาณ

ปีงบประมาณ	เงินเดือน และค่าจ้าง ประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ตอบแทน ใช้สอย วัสดุ	สาธารณูปโภค	ครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้าง	อุดหนุน	รายจ่าย อื่น
ปี พ.ศ.2538	20.65	1.94	12.74	3.00	59.09	1.51	1.08
ปี พ.ศ.2539	14.16	1.50	8.27	1.81	70.91	1.34	2.01
ปี พ.ศ.2540	15.31	1.56	10.02	1.94	69.37	1.81	0
ปี พ.ศ.2541	20.78	1.84	9.42	2.10	63.00	2.75	0.10
ปี พ.ศ.2542	19.15	1.79	6.58	1.85	67.77	2.79	0.08
ปี พ.ศ.2543	21.49	2.04	6.99	2.06	60.52	6.82	0.07
ปี พ.ศ.2544	25.94	2.22	9.27	2.47	46.79	13.25	0.08
ปี พ.ศ.2545	28.30	2.03	9.65	2.68	49.28	7.99	0.08
ปี พ.ศ.2546	28.88	2.16	10.45	2.78	46.77	8.97	0
ปี พ.ศ.2547	29.09	1.97	10.05	2.62	42.60	13.67	0
เฉลี่ยรวม	22.37	1.91	9.34	2.33	57.61	6.09	0.35

จากตารางที่ 24 จะเห็นได้ว่าร้อยละเฉลี่ยของวงเงินที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในรอบ 10 ปี สูงสุดอันดับแรกคืองบลงทุน คือค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง โดยมีค่าร้อยละเฉลี่ยสูงถึง 57.61 อยู่ในสัดส่วนเกินกว่าครึ่งหนึ่งของงบประมาณทุกหมวดรายจ่าย รองลงมาคือหมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ โดยมีค่าร้อยละเฉลี่ยของงบประมาณอยู่ที่ 22.37 สำหรับงบดำเนินการที่เหลือประมาณร้อยละเฉลี่ย 18 จะเป็นหมวดอื่น ๆ ซึ่งกระจายไปตามสัดส่วนของงบประมาณตามความจำเป็นและตามเกณฑ์การจัดสรรของสำนักงบประมาณ ในหมวดงบรายจ่ายอื่นจะมีร้อยละเฉลี่ยน้อยที่สุดเนื่องจากหมวดรายจ่ายอื่นมหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณเพียง 7 ปีงบประมาณเท่านั้น และงบประมาณที่ได้รับการ

จัดสรรอยู่ในสัดส่วนที่น้อยมากเมื่อเทียบกับหมวดรายจ่ายอื่น ๆ และที่สำคัญการได้มาของหมวดรายจ่ายอื่นมีวัตถุประสงค์ที่เปลี่ยนไป บางปีงบประมาณเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดงานของมหาวิทยาลัย บางปีงบประมาณเพื่อเป็นค่าจ้างออกแบบ แต่มาระยะหลังจะเป็นเพื่อการพัฒนาศูนย์กลาง จึงทำให้ร้อยละเฉลี่ยมีน้อย ประกอบกับการปรับลดงบประมาณส่วนนี้ลงในระยะหลัง

ถ้าหากพิจารณาในแต่ละปีงบประมาณ จำแนกตามหมวดรายจ่ายจะสังเกตได้ว่าในหมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ มหาวิทยาลัยแม่โจ้จะได้รับการจัดสรรมากที่สุดเป็นอันดับสูงสุด คือในปีงบประมาณ พ.ศ. 2547 มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 29.09 รองลงมาคือในปีงบประมาณ พ.ศ. 2546 มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 28.88 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2539 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในหมวดนี้น้อยที่สุดในรอบ 10 ปี มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 14.16 สำหรับในหมวดค่าจ้างชั่วคราว มหาวิทยาลัยแม่โจ้จะได้รับการจัดสรรมากที่สุดเป็นอันดับสูงสุด คือในปีงบประมาณ พ.ศ. 2544 มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 2.22 รองลงมาคือในปีงบประมาณ พ.ศ. 2546 มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 2.16 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2539 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรน้อยที่สุดในหมวดนี้น้อยที่สุดในรอบ 10 ปี มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 1.50 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2546-48 มหาวิทยาลัยจะได้รับการจัดสรรในหมวดนี้มีแนวโน้มที่ลดลงเรื่อย ๆ ด้วยเหตุผลที่ว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2547-48 มีการย้ายกลุ่มค่าจ้างชั่วคราวที่เป็นกลุ่มคนงานเกษตรคนขับรถยนต์ไปเที่ยวการค่าจ้างเหมาบริการในหมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ เป็นผลให้งบประมาณในหมวดนี้ลดลงในอัตราที่สูงทีเดียว และในขณะเดียวกันจะทำให้งบหมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพิ่มขึ้นในปีเดียวกันสำหรับหมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ มหาวิทยาลัยแม่โจ้จะได้รับการจัดสรรมากที่สุดเป็นอันดับสูงสุด คือในปีงบประมาณ พ.ศ. 2538 มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 12.74 รองลงมาคือในปีงบประมาณ พ.ศ. 2546 มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 10.45 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2542 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในหมวดนี้น้อยที่สุดในรอบ 10 ปี มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 6.58 หมวดค่าสาธารณูปโภค มหาวิทยาลัยแม่โจ้จะได้รับการจัดสรรมากที่สุดเป็นอันดับสูงสุด คือในปีงบประมาณ พ.ศ. 2538 มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 3.00 รองลงมาคือในปีงบประมาณ พ.ศ. 2546 มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 2.78 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2539 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในหมวดนี้น้อยที่สุดในรอบ 10 ปี มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 1.81 หมวดค่าครุภัณฑ์และที่ดินและสิ่งก่อสร้าง มหาวิทยาลัยแม่โจ้จะได้รับการจัดสรรมากที่สุดเป็นอันดับสูงสุด คือในปีงบประมาณ พ.ศ. 2539 มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 70.91 รองลงมาคือในปีงบประมาณ พ.ศ. 2540 มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 69.31 และใน

ปีงบประมาณ พ.ศ.2547 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในหมวดนี้น้อยที่สุดในรอบ 10 ปี มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 42.60 หมวดเงินอุดหนุนมหาวิทยาลัยแม่โจ้จะได้รับการจัดสรรมากที่สุดเป็นอันดับสูงสุด คือในปีงบประมาณ พ.ศ. 2547 มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 13.67 รองลงมา คือในปีงบประมาณ พ.ศ.2544 มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 13.25 ในปัจจุบันแนวโน้มการได้รับงบประมาณในหมวดนี้จะต้องได้รับในอัตราที่สูงขึ้นเรื่อย ๆ เพื่อรองรับการเปลี่ยนสถานการเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐบาล การได้รับจัดสรรจะมีรูปแบบที่พัฒนาให้เป็นการจัดสรรเป็นเงินอุดหนุนเหมือนเช่นมหาวิทยาลัยที่ออกนอกระบบแล้ว คือการได้รับจะเป็นก้อนเดียวตามแผนงาน และให้มหาวิทยาลัยบริหาร จัดสรรงบประมาณตามหมวดต่างๆ ด้วยตัวเอง ภายใต้งบประมาณและเกณฑ์การจัดสรรของมหาวิทยาลัยเอง และในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในหมวดนี้น้อยที่สุดในรอบ 10 ปี มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 1.34 เนื่องจากเป็นปีที่เริ่มต้นได้รับการจัดสรรเงินอุดหนุนเพื่อการจ้างพนักงานมหาวิทยาลัย หมวดรายจ่ายอื่นมหาวิทยาลัยแม่โจ้จะได้รับการจัดสรรมากที่สุดเป็นอันดับสูงสุด คือในปีงบประมาณ พ.ศ. 2539 มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 2.01 รองลงมาคือในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 มีร้อยละเฉลี่ยเป็น 1.08 และในปีงบประมาณ พ.ศ.2546-47 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในหมวดนี้ เนื่องจากในอดีตงบประมาณในส่วนนี้เป็นค่าใช้จ่ายเพื่อให้อบรมบุคลากร และในระยะหลังสำนักงานงบประมาณได้จัดสรรให้ในหมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ

บทที่ 5

สรุป อภิปรายผล และข้อเสนอแนะ

การวิจัยเรื่อง "พัฒนาการงบประมาณมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในรอบ 10 ปี " ในครั้งนี้มีจุดมุ่งหมายเพื่อศึกษาพัฒนาการของงบประมาณของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในด้านวงเงินงบประมาณ และโครงสร้างงบประมาณ ในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึง พ.ศ.2548 เพื่อเป็นสารสนเทศใช้ประกอบการตัดสินใจในการพิจารณา การวางแผนการจัดสรรงบประมาณ เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ตลอดจนเพื่อสร้างฐานข้อมูลเกี่ยวกับงบประมาณแผ่นดินที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรร

วิธีการดำเนินการวิจัย ใช้วิธีการวิเคราะห์ข้อมูลจากเอกสารพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ที่จัดทำโดยสำนักงบประมาณ สำนักนายกรัฐมนตรี และเอกสารรายละเอียดประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณที่กองแผนงานจัดทำขึ้น ในระหว่างปี งบประมาณ พ.ศ.2538 ถึงปีงบประมาณ พ.ศ.2548

สรุปผลการวิจัย

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีการพัฒนาการงบประมาณ ในรอบ 10 ปีงบประมาณในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ.2548 พบว่า ในพัฒนาการด้านวงเงินงบประมาณ เมื่อพิจารณาของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ที่ได้รับการจัดสรรจากสำนักงบประมาณ ในรอบ 10 ปีงบประมาณ พบว่า มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ สูงสุด 554,628,700 บาท ในปีงบประมาณ พ.ศ.2540 และได้รับการจัดสรรงบประมาณ น้อยที่สุดในรอบ 10 ปี จำนวน 300,579,500 บาท ในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 เมื่อเรียงลำดับการจัดสรรงบประมาณที่ได้รับสามารถจำแนกได้ 3 ลักษณะ คือ จำนวนวงเงิน และ อัตราการเพิ่ม อัตราการลดลงของงบประมาณ ดังนี้

งบประมาณที่ได้รับสูงสุดใน 3 อันดับแรก คือ

1. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2544 ได้รับจัดสรรจำนวน 554,451,600 บาท
2. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2539 ได้รับจัดสรรจำนวน 552,237,000 บาท
3. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 ได้รับจัดสรรจำนวน 549,003,000 บาท

งบประมาณที่ได้รับน้อยที่สุดใน 3 อันดับ คือ

1. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2538 ได้รับจัดสรรจำนวน 300,579,500 บาท
2. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2546 ได้รับจัดสรรจำนวน 385,628,100 บาท
3. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2545 ได้รับจัดสรรจำนวน 409,002,600 บาท

อัตราการเปลี่ยนแปลงของวงเงินงบประมาณ

อัตราการเพิ่มขึ้นของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร เมื่อพิจารณางบประมาณ ของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ที่ได้รับการจัดสรร ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ.2548 พบว่ามีอัตราการเพิ่มขึ้นของวงเงินงบประมาณ 3 อันดับแรกคือ

1. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2539 เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 83.72
2. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 29.84
3. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2542 เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 14.51

เมื่อพิจารณาอัตราการเพิ่มขึ้นของงบประมาณ ที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรร ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ.2548 มีอัตราการเพิ่มขึ้นที่อยู่ใน สัดส่วนที่น้อยที่สุด 3 อันดับคือ

1. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2540 เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 0.43
2. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2538 เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 6.81
3. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2547 เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 9.65

อัตราการลดลงของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร เมื่อพิจารณางบประมาณ ของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ที่ได้รับการจัดสรร ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ.2548 พบว่ามีอัตราการลดลงของวงเงินงบประมาณ 3 อันดับแรกคือ

1. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2541 ลดลงในอัตราร้อยละ 18.84
2. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2544 ลดลงในอัตราร้อยละ 13.81
3. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2545 ลดลงในอัตราร้อยละ 5.72

การพัฒนาการด้านโครงสร้างงบประมาณ

ในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ.2548 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีพัฒนาการในด้านโครงสร้างของงบประมาณ โดยมีการเพิ่ม ยุบ เปลี่ยนชื่อ แผนงาน งาน โครงการ พอสรุปได้ดังนี้

1. การจัดตั้งแผนงานใหม่ ในรอบ 10 ปีงบประมาณ มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการจัดตั้งแผนงานใหม่ตามโครงสร้างงบประมาณ ดังนี้

- แผนงานอนุรักษ์ ส่งเสริม เผยแพร่ และพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม ในปีงบประมาณ พ.ศ.2540

- แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา ในปีงบประมาณ พ.ศ.2542

- แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม ในปีงบประมาณ พ.ศ.2542

- แผนงานศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม ในปีงบประมาณ พ.ศ.2542

2. การเปลี่ยนชื่อแผนงาน ในรอบ 10 ปีงบประมาณ มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการเปลี่ยนแปลงชื่อแผนงานใหม่ตามโครงสร้างงบประมาณ ดังนี้

- เปลี่ยนชื่อแผนงานอนุรักษ์ ส่งเสริม เผยแพร่ และพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม เป็น แผนงานศาสนา ศิลปวัฒนธรรม

- เปลี่ยนชื่อแผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา เป็นแผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา

3. การยุบแผนงาน ในรอบ 10 ปีงบประมาณ มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการยุบเลิกแผนงานตามโครงสร้างงบประมาณ ดังนี้

- ในปีงบประมาณ พ.ศ.2543 มีการยุบรวมแผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา เป็นแผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา โดยแผนงานที่สังกัดภายใต้แผนงานเดิมให้ย้ายเข้ามาอยู่ในแผนงานใหม่นี้ทั้งหมด

- ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 มีการยุบแผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา เข้าไปไว้ในแผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา

4. การจัดตั้งงานใหม่ ในรอบ 10 ปีงบประมาณ มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการจัดตั้งงานใหม่ตามโครงสร้างงบประมาณ ดังนี้

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 มีการจัดตั้งงานใหม่จำนวน 2 งานคือ

- งานจัดการศึกษาสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ อยู่ในแผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา

- งานพัฒนาเกษตรที่สูง อยู่ในแผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2540 มีการจัดตั้งงานใหม่จำนวน 1 งานคือ

- งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม อยู่ในแผนงานอนุรักษ์ส่งเสริม เผยแพร่และพัฒนา ศาสนาศิลปะและวัฒนธรรม

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2541 มีการจัดตั้งงานใหม่จำนวน 1 งานคือ

- งานจัดการศึกษาสาขาเทคโนโลยีภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม อยู่ในแผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

5. การเปลี่ยนชื่องานใหม่ ในรอบ 10 ปีงบประมาณ มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการเปลี่ยนชื่องานใหม่ตามโครงสร้างงบประมาณ ดังนี้

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546 มีการจัดตั้งโครงการใหม่จำนวน 1 งานคือ

- งานวิจัยประยุกต์สาขาเกษตร เปลี่ยนเป็นงานวิจัย พัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี อยู่ในแผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา

6. การจัดตั้งโครงการใหม่ ในรอบ 10 ปีงบประมาณ มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการจัดตั้งโครงการใหม่ตามโครงสร้างงบประมาณ ดังนี้

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2538 มีการจัดตั้งโครงการใหม่จำนวน 4 โครงการ

- โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอธิการบดี อยู่ในแผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- โครงการก่อสร้างอาคารพลตข้าราชการ อยู่ในแผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมทางวิทยาศาสตร์และศูนย์บริการคอมพิวเตอร์รวมบัณฑิตวิทยาลัย อยู่ในแผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- โครงการพัฒนาระบบห้องสมุดมหาวิทยาลัยส่วนภูมิภาค อยู่ในแผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 มีการจัดตั้งโครงการใหม่จำนวน 7 โครงการ

- โครงการพัฒนาเครือข่ายคอมพิวเตอร์ อยู่ในแผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- โครงการจัดหาครุภัณฑ์ประจำอาคารเทคโนโลยีชีวภาพทางพืช อยู่ในแผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา
- โครงการต่อเติมอาคารคณะธุรกิจการเกษตร อยู่ในแผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา

- โครงการก่อสร้างอาคารโรงงานนำร่องอยู่ในแผนงานจัดการศึกษา
ระดับอุดมศึกษา
 - โครงการก่อสร้างอาคารเรียนและปฏิบัติการรวมทางปฐพีวิทยาฝึกอบรมทางดิน
และปฏีชั้นสูง อยู่ในแผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา
 - โครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน อยู่ในแผนงานจัดการศึกษา
ระดับอุดมศึกษา
 - โครงการก่อสร้างหอพักนักศึกษาหญิง อยู่ในแผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา
ในปีงบประมาณ พ.ศ.2540 มีการจัดตั้งโครงการใหม่จำนวน 5 โครงการ
 - โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัยไปยังภูมิภาค อยู่ในแผนงาน
บริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา
 - โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมสาขาวิศวกรรมศาสตร์ อยู่ในแผนงานจัด
การศึกษาระดับอุดมศึกษา
 - โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมและปฏิบัติการประมงและเพาะฟัก อยู่ใน
แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา
 - โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์การศึกษาและฝึกอบรมนานาชาติ อยู่ในแผนงาน
ปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา
 - โครงการก่อสร้างอาคารหอพักนักศึกษาหญิง(หลังที่ 2) อยู่ในแผนงานกิจการนิสิต
นักศึกษา
- ในปีงบประมาณ พ.ศ.2541 มีการจัดตั้งโครงการใหม่จำนวน 3 โครงการ
- โครงการขยายกำลังผลิตระบบประปามหาวิทยาลัย อยู่ในแผนงานบริหาร
การศึกษาระดับอุดมศึกษา
 - โครงการจัดหาครุภัณฑ์ประจำอาคาร อยู่ในแผนงานบริหารการศึกษาระดับ
อุดมศึกษา
 - โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์สัตวศาสตร์และเทคโนโลยี อยู่ในแผนงานจัด
การศึกษาระดับอุดมศึกษา

อภิปรายผลการวิจัย

ในการศึกษาวิจัยพัฒนาการงบประมาณของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ในรอบ 10 ปี มีการเปลี่ยนแปลงการได้มาซึ่งงบประมาณแผ่นดินที่ได้รับการจัดสรร และมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างงบประมาณที่ได้รับตามที่สำนักงบประมาณมีการจัดสรรตามโครงสร้างใหม่ ในการศึกษาครั้งนี้ ผู้วิจัยจะอภิปรายผลเป็นประเด็น ดังนี้

วงเงินที่ได้รับการจัดสรร

หากพิจารณาตามหมวดรายจ่าย มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรงบประมาณในแต่ละปีงบประมาณแตกต่างกัน ซึ่งการได้รับบางหมวดจะยังคงได้รับตามหลักเกณฑ์เดิมในอัตราเดิม เช่น หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ จะได้รับการจัดสรรในอัตรการเพิ่มเฉลี่ยปีงบประมาณร้อยละ 6 สำหรับหมวดค่าจ้างชั่วคราวตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึง 2546 รวม 9 ปีงบประมาณ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ จะได้รับในอัตราที่คงที่ในอัตราส่วนที่เพิ่มขึ้นเล็กน้อยหรือเท่าเดิมจากปีที่ผ่านมา แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2547 การได้รับงบประมาณส่วนนี้ขึ้นอยู่กับภาวะการพิจารณาของสำนักงาน ก.พ. ก่อนที่สำนักงบประมาณจะจัดสรรงบประมาณให้ ดังนั้นจึงมีอัตราการเพิ่ม ลดของงบประมาณไม่เหมือนกันและไม่มีรูปแบบที่ชัดเจน ขึ้นอยู่กับผลการวิเคราะห์ตามหลักเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนด ในส่วนของหมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ได้รับการจัดสรรส่วนเพิ่มสำหรับวัสดุการศึกษาซึ่งจะได้รับในสัดส่วนที่เพิ่มขึ้นทุกปีตามหัวนักศึกษา มีเฉพาะในบางปีมีการเจาะจงให้เพิ่มตามนโยบายรัฐบาลที่ต้องการสนับสนุนให้เพิ่มกำลังการผลิตนักศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยก็จะได้รับจัดสรรเฉพาะวัสดุการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี จะมีช่วงปีงบประมาณ พ.ศ.2542 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในสัดส่วนที่น้อยมากเพียงร้อยละ 6 เป็นผลเนื่องมาจากวิธีการจัดทำงานงบประมาณที่สำนักงบประมาณมีการเปลี่ยนรูปแบบการจัดทำให้มีการกำหนดวงเงินภายใต้กรอบของทบวงมหาวิทยาลัย ค่าของงบประมาณของแต่ละมหาวิทยาลัยจึงถูกจำกัดในวงเงินที่วิเคราะห์มาโดยสำนักงบประมาณแล้วและจัดสรรภายใต้ นโยบายรวมของรัฐบาล และหลักจากนั้นมหาวิทยาลัยก็ได้รับการจัดสรรในอัตราส่วนที่เพิ่มขึ้นในแต่ละปีงบประมาณ ถึงแม้ว่าประเทศจะประสบปัญหาวิกฤติเศรษฐกิจในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ.2541 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ก็ได้รับผลกระทบจากการปรับลดงบประมาณลงในส่วนค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุค่อนข้างน้อยมากเมื่อเทียบกับปีงบประมาณที่ผ่านมา ค่าวัสดุการศึกษา มหาวิทยาลัยได้รับการจัดสรรงบประมาณในหมวดค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุคิดเป็นร้อยละเฉลี่ย

9.34 ของวงเงินงบประมาณทั้งหมดในรอบ 10 ปี สำหรับค่าสาธารณูปโภคมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้รับการจัดสรรคิดเป็นร้อยละเฉลี่ย 2.33 ของวงเงินงบประมาณทั้งหมดในรอบ 10 ปี หากจะพิจารณาวงเงินที่ได้รับจะในระยะแรกจะอยู่ที่ 9-10 ล้านบาทต่อปี แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2548 สำนักงบประมาณได้มีการทบทวนการจัดสรรให้ส่วนราชการโดยเฉพาะมหาวิทยาลัยใหม่โดยอาศัยเกณฑ์การจัดสรรจากฐานจ่ายจริงในปีงบประมาณที่ผ่านมาและตั้งให้ลดลงจากฐานจ่ายจริงอีกร้อยละ 5 แต่ก็เพิ่มในส่วนที่ควรได้รับเพิ่ม อาทิ อาคารใหม่ที่ก่อสร้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณทำให้มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในปีงบประมาณนี้รวม 17.535 ล้านบาท สำหรับงบลงทุนในส่วนค่าครุภัณฑ์จะได้รับการจัดสรรในแต่ละปีไม่เหมือนกัน เกณฑ์การพิจารณาของสำนักงบประมาณจะพิจารณาค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างก่อน โดยจัดสรรให้สำหรับรายการผูกพันตามสัญญาและตาม ม.23 ก่อนเป็นลำดับแรก และหลังจากนั้นก็จัดสรรให้สำหรับรายการผูกพันรายการใหม่ และรายการปีเดียวตามลำดับ และหลังจากนั้นก็จัดสรรให้ครุภัณฑ์ในตามวงเงินที่เหลือ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2544 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในหมวดครุภัณฑ์มากที่สุดในรอบ 10 ปี และ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2542 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรในหมวดครุภัณฑ์น้อยที่สุดในรอบ 10 ปี สาเหตุของการได้รับจัดสรรงบประมาณในปีพ.ศ.2542 นี้ค่าครุภัณฑ์ที่ได้รับค่อนข้างต่ำ แต่ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างจะได้รับค่อนข้างสูงซึ่งเมื่อมองในภาพรวมจะเห็นว่ายอดวงเงินรวมในงบลงทุนจะเฉลี่ยในสัดส่วนที่ใกล้เคียงกันกับปีงบประมาณอื่น สำหรับค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรมากที่สุด และในปีงบประมาณ พ.ศ.2544 รับการจัดสรรน้อยที่สุด การได้รับงบประมาณในอัตราส่วนระดับ 100 ล้านขึ้นไปจะขึ้นอยู่กับโครงการที่เป็นการก่อสร้างที่เป็นงบผูกพันงบประมาณจากปีก่อน บางโครงการผูกพันถึง 3 ปีงบประมาณ และที่สำคัญรายการก่อสร้างอาจมีวงเงินที่สูงมากเนื่องจากเป็นโครงการใหญ่ มีพื้นที่มากและบางปีมีการเปลี่ยนระยะเวลาการผูกพัน เช่นจากเดิมผูกพัน 2 ปีงบประมาณ แต่ผลการดำเนินงานทำให้ต้องมีการขยายเวลาการผูกพันงบประมาณเป็น 3 ปีงบประมาณ สำหรับสิ่งก่อสร้างปีเดียวของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ โดยภาพรวมในรอบ 10 ปีจะมีเน้นการปรับปรุงมากกว่าการสร้างใหม่ และวงเงินรวมจะไม่ค่อยสูงมากนัก สำหรับในหมวดเงินอุดหนุน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับเฉลี่ยในรอบ 10 ปีคิดเป็นร้อยละเฉลี่ย คือ 6.09 โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.2547 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรคิดเป็นร้อยละเฉลี่ยเทียบ 10 ปี สูงสุด และในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 ได้รับการจัดสรรต่ำสุด คิดเป็นร้อยละ 1.34 ในส่วนของหมวดรายจ่ายอื่น มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรโดยเฉลี่ยคิดเป็นร้อยละ 0.35 โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.2539 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับการจัดสรรสูงสุด ถึง 12 ล้านบาท เนื่องจากได้รับให้เป็น

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการจัดงานกล้วยไม้และไม้ดอกไม้ประดับ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546-47 ไม่ได้รับการจัดสรรอีกเนื่องจากวัตถุประสงค์เพื่อการจัดสรร ปัจจุบันเพื่อให้มหาวิทยาลัยดำเนินโครงการพัฒนานุเคราะห์ ซึ่งสำนักงบประมาณได้จัดสรรให้รวมไว้ในหมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการพัฒนาการของวงเงินขึ้นๆ ลงๆ ตามกระแสการเปลี่ยนแปลงของรัฐบาล ซึ่งเป็นปัจจัยแปรผันโดยตรง โดยเฉพาะในช่วงวิกฤติเศรษฐกิจ ซึ่งเป็นผลกระทบโดยตรงต่อการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายของประเทศ โดยรัฐบาลต้องจัดสรรงบประมาณให้ส่วนราชการตามความจำเป็นและคุ้มค่า ภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด สำหรับมหาวิทยาลัยแม่โจ้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2541 ก็ถูกปรับลดงบประมาณในหมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ โดยเฉพาะอย่างยิ่งส่วนใหญ่เป็นวัสดุ แต่เมื่อเทียบกับปีงบประมาณที่ผ่านมา ก็ลดลงในอัตราไม่มากคือลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2540 ประมาณ 13 ล้านบาท ทำให้มหาวิทยาลัยแม่โจ้ประสบปัญหาอย่างหนักในการปรับการบริหารงบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัดให้พอเพียง และจัดสรรให้ครอบคลุมต่อหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย

ในระยะหลัง ที่รัฐบาลชุดใหม่เข้ามาบริหารประเทศ วงเงินงบประมาณของประเทศมีการเปลี่ยนแปลงขนานใหญ่ กล่าวคือได้มีการกำหนดให้การได้รับงบประมาณมีเงื่อนไขมากขึ้น ในการได้รับการจัดสรรงบประมาณจะไม่เหมือนการได้รับการวงเงินที่เคยได้รับจากฐานปีงบประมาณที่ผ่านมา การได้มาซึ่งงบประมาณเป็นการได้รับเพื่อการผลิตผลผลิตที่สอดคล้องกับการให้บริการสาธารณะ ภายใต้ภารกิจของหน่วยงานที่จะกระทำได้ อาทิการผลิตบัณฑิต การวิจัย การบริการวิชาการ ซึ่งงบประมาณได้รับจะสื่อให้เห็นถึงการนำไปเพื่อการผลิต และสิ่งที่ตามมาคือการติดตามผลของการใช้จ่ายงบประมาณสอดคล้องกับผลิตหรือไม่ เพียงใด ซึ่งเป็นงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานอย่างแท้จริง แต่เท่าที่ผ่านมาในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2547 รัฐบาลโดยสำนักงบประมาณ ก็ยังไม่มีมีการประเมินผลสัมฤทธิ์ของงานอย่างเป็นรูปธรรม ที่สามารถแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงของงบประมาณที่ใช้ไป กับผลผลิตที่หน่วยงานส่งให้รัฐบาล ซึ่งคาดว่าจะในการแสดงผลลัพธ์นี้คงจะเป็นจริงจิ่งมากขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ.2548-2549

การพัฒนาการด้านโครงสร้างงบประมาณ

พัฒนาการด้านโครงสร้างงบประมาณ ของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในรอบ 10 ปี ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2538 ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ.2547 มีทั้งการเพิ่ม ยุบ รวม เปลี่ยนชื่อ

แผนงาน งาน โครงการ กลับไปกลับมา มีการจัดตั้งงานใหม่เพิ่มขึ้นมาใหม่ แล้วต่อมาก็มีการยุบงานที่ตั้งใหม่นั้นรวมเข้าด้วยกันกับงานที่มีอยู่เดิม

การแยกงานออกจากกันแล้วมายุบรวมเข้าด้วยกันในภายหลัง

1. รวมงานบริหารทั่วไป งานบริการคอมพิวเตอร์เพื่อการบริหาร
2. รวมงานจัดการศึกษาสาขาวิชาธุรกิจการเกษตร และงานจัดการพื้นฐานและวิชาเลือกโท รวมเข้าเป็นงานจัดการศึกษาด้านสังคมศาสตร์
3. รวมงานจัดการศึกษาสาขาผลิตกรรมการเกษตร งานจัดการศึกษาสาขาวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร งานจัดการศึกษาสาขาวิทยาศาสตร์ งานจัดการศึกษาสาขาเทคโนโลยีภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม รวมเข้าเป็นงานจัดการด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

การยุบแผนงานลง แล้วมาตั้งเป็นแผนงานใหม่

1. ยุบแผนงานบริการวิชาการแก่สังคม ในปีงบประมาณ พ.ศ.2543
2. ยุบแผนงานอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม ในปีงบประมาณ พ.ศ.2543และในปีต่อมาก็จัดตั้งแผนงานที่เคยยุบนั้น กลับเข้ามาเป็นแผนงานอีก
3. จัดตั้งแผนงานบริการวิชาการแก่สังคม ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546
4. จัดตั้งแผนงานศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ในปีงบประมาณ พ.ศ.2546

อย่างไรก็ตามทุกครั้งที่มีการยุบงาน หรือแผนงานลง หากงานนั้นยังคงกิจกรรมที่ต้องดำเนินงานอยู่ แต่เรียกชื่อเป็นอย่างอื่น หรือไปรวมกับงานอื่น งบประมาณที่เคยได้รับนั้นก็ยังคงได้รับการจัดสรร ดังนั้นการจัดตั้งแผนงาน งานโครงการ ขึ้นมาอีกครั้งจึงไม่เป็นการระงับของงบประมาณ แต่ประการใด

นอกจากนั้นยังพบว่า หลังปีงบประมาณ พ.ศ.2539 เป็นต้นมา งานจัดการศึกษาสาขาวิชาต่าง ๆ จะตั้งชื่อให้สอดคล้องกับเจ้าของคณะที่เป็นเจ้าของงบประมาณ จนในที่สุดปัจจุบันมีการจัดสรรงบประมาณตามผลผลิตของส่วนราชการ ที่สอดคล้องกับเป้าหมายการให้บริการสาธารณะ โดยรัฐบาล ฯพณฯ นายกรัฐมนตรี พ.ต.ท. ทักษิณ ชินวัตร จัดให้มีการจัดทำงบประมาณตามยุทธศาสตร์ และต้องสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์กระทรวง และยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ ซึ่งการจัดสรรงบประมาณจะสอดคล้องกับหน่วยที่ผลิตผลผลิตโดยตรง เช่น งานจัดการศึกษาสาขาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี จะเป็นการรวมคณะที่มีการจัดการเรียนการสอนที่เกี่ยวข้องกับการผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์ คือ คณะผลิตกรรมการเกษตร คณะวิทยาศาสตร์ คณะวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร

ดังนั้นทำให้มหาวิทยาลัยต้องมีการรวมหน่วยงานที่ผลิตผลผลิตเดียวกันไว้ทำงานเดียวกัน ซึ่งหมายความว่า การจัดงบประมาณไม่ได้ให้ความสำคัญในโครงสร้างงบประมาณที่เคยได้รับในอดีต โดยเฉพาะอย่างยิ่งในงบประมาณ ปัจจุบันการจัดสรรงบประมาณของรัฐบาลจะเห็นชัดขึ้นว่าเป็นการจัดสรรแบบมุ่งเน้นผลงานอย่างเต็มรูปแบบ

ข้อเสนอแนะ

ข้อเสนอแนะการนำไปใช้

1. ผลการวิจัยพบว่า การพัฒนาการงบประมาณของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในรอบ 10 ปีมีการพัฒนาการของวงเงิน ขึ้นลง ฐานข้อมูลในการได้รับงบประมาณตามหมวดรายจ่ายและการจัดสรรตามโครงสร้างแผนงาน งาน/โครงการในแต่ละปีงบประมาณแตกต่างกัน บางปีงบประมาณก็มีการเพิ่มขึ้นสูง บางปีงบประมาณมีการลดลง ซึ่งสถิติของการขึ้นลงจะมีอัตราไม่สม่ำเสมอ หากวิเคราะห์งบประมาณตามหมวดรายจ่าย สามารถนำมาวางแผนการขอตั้งงบประมาณในแต่ละปีได้ และนำมาวางแผนให้เชื่อมโยงกับการจัดทำงบประมาณเงินรายได้ของแต่ละผลผลิตได้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกัน และถ้าหากนำมาวิเคราะห์การจัดสรรร่วมกับรายจ่ายจริงตามหมวดรายจ่าย และรายการภายใต้งบรายจ่ายตามหน่วยงานจะทำให้การจัดสรรมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

2. ผลการวิจัยจะทำให้มหาวิทยาลัยมีสารสนเทศของข้อมูลงบประมาณ ในช่วงระยะเวลา 10 ปีงบประมาณ ซึ่งทำให้ได้รู้ว่าการวิเคราะห์การจัดสรรให้ของสำนักงานงบประมาณ การกำหนดให้มหาวิทยาลัยมีผลผลิต เป้าหมายกาให้บริการ ตลอดจนทำให้มหาวิทยาลัยใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนดงบประมาณรายจ่าย ให้กับหน่วยงานของมหาวิทยาลัย ภายใต้สภาวะที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้เป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐบาลแล้ว ซึ่งมหาวิทยาลัยสามารถจัดสรรบริหารงบประมาณที่ได้รับได้ด้วยตัวเองให้มีประสิทธิภาพมากที่สุด โดยไม่ติดขัดกับระเบียบ กฎหมายของรัฐดังนั้นสิ่งที่สำคัญอย่างยิ่งที่ผู้บริหารมหาวิทยาลัยต้องให้ความสนใจคือ ฐานข้อมูลที่ดี และน่าเชื่อถือ เพื่อประกอบการวางแผนงานงบประมาณขององค์กรได้

ข้อเสนอแนะสำหรับนักวิจัยหรือผู้สนใจที่จะศึกษาวิจัยเกี่ยวกับงบประมาณของมหาวิทยาลัยแม่โจ้

1. ควรทำการวิจัยเพื่อศึกษาเปรียบเทียบงบประมาณของมหาวิทยาลัยประจำปีงบประมาณที่ครอบคลุมถึงงบประมาณเงินรายได้ และควรทำการศึกษาทุกปี งบประมาณ
2. ควรทำการวิจัยเพื่อต่อยอดของการวิจัยครั้งนี้ ซึ่งมุ่งศึกษาในมุมมองที่ลึกกว่าการศึกษาพัฒนาการเกี่ยวกับวงเงิน และโครงสร้างของงบประมาณ อาทิ แนวทางการจัดสรร การบริหารงบประมาณ และการประเมินผลการใช้งบประมาณ
3. ควรทำการวิจัยเพื่อศึกษาเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร กับการใช้จ่ายจริงว่าตอบสนองต่อผลผลิต ผลลัพธ์ที่รัฐบาลต้องการหรือไม่
4. ควรมีการวิจัยถึงรูปแบบการจัดสรรงบประมาณเพื่อหารูปแบบที่เหมาะสมกับมหาวิทยาลัยต่อไป

บรรณานุกรม

- กัลยาณี ตันนุทล. 2539. การบริหารการเงินของบัณฑิตวิทยาลัย จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย.วิทยานิพนธ์ ครุศาสตร์มหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, กรุงเทพฯ.
- เกริกเกียรติ พิพัฒน์เสรีธรรม. 2519. วิเคราะห์โครงการผันเงิน. สมาคมเศรษฐศาสตร์มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์: กรุงเทพฯ
- ณรงค์ สัจพันธุ์โรจน์. 2537. การจัดทำ อนุมัติและบริหารงบประมาณแผ่นดิน.(ทฤษฎีและปฏิบัติ). พิมพ์ครั้งที่ 4, กรุงเทพฯ:บพิธการพิมพ์.
- นริวรรณ จินตกานนท์. 2541. การพึ่งตนเองของสถาบันอุดมศึกษา.วิทยานิพนธ์ปริญญา มหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, กรุงเทพฯ.
- ป๋วย อึ้งภากรณ์. 2498. การคลัง . พระนคร : บริษัทประมวลมิตรจำกัด.
- ไพศาล ชัยมงคล. 2513. การบริหารงานคลังรัฐบาล. ธนบุรี: เทพนมิตรการพิมพ์.
- มหาวิทยาลัยแม่โจ้. 2538. เอกสารรายละเอียดงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2538. กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยแม่โจ้: อุดลำนเา.
- _____. 2539. เอกสารรายละเอียดงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2539. กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยแม่โจ้: อุดลำนเา.
- _____. 2540. เอกสารรายละเอียดงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2540. กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยแม่โจ้: อุดลำนเา.
- _____. 2541. เอกสารรายละเอียดงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2541. กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยแม่โจ้: อุดลำนเา.
- _____. 2542. เอกสารรายละเอียดงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2542. กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยแม่โจ้: อุดลำนเา.
- _____. 2543. เอกสารรายละเอียดงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2543. กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยแม่โจ้: อุดลำนเา.
- _____. 2544. เอกสารรายละเอียดงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2544. กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยแม่โจ้: อุดลำนเา.
- _____. 2545. เอกสารรายละเอียดงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2545. กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยแม่โจ้: อุดลำนเา.
- _____. 2546. เอกสารรายละเอียดงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2546. กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยแม่โจ้: อุดลำนเา.

- _____. 2547. เอกสารรายละเอียดงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2547. กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยแม่โจ้: อุดສຳເນາ.
- วิจิตร จันทรากุลและคณะ. 2538. แนวความคิดและพัฒนาการเกี่ยวกับความเป็นอิสระของ มหาวิทยาลัยไทย:การวิเคราะห์เชิงประวัติศาสตร์.วิทยานิพนธ์ครุศาสตร์ดุขฎิบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย.
- วิจิตร ศรีสะอ้าน. 2534. นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการประกันคุณภาพการศึกษา ระดับอุดมศึกษา. รายงานการสัมมนาทางวิชาการเรื่องการประกันคุณภาพการศึกษา ระดับอุดมศึกษา:จากนโยบายสู่แนวปฏิบัติ.สำนักงานปลัดทบวงมหาวิทยาลัย
- วิชัย ต้นศิริ. 2539. ยุทธศาสตร์การศึกษาไทยในยุคโลกาภิวัตน์.เอกสารประกอบการสัมมนา ระดับชาติ. สถาบันวิจัยและพัฒนาและให้คำปรึกษาแห่งมหาวิทยาลัย ธรรมศาสตร์และคณะ.
- วุฒิพันธ์ วิชัยรัตน์. 2546. จุลสารสำนักงานงบประมาณ ปีที่ 8 ฉบับที่ 56 เดือนตุลาคม 2546 (ฉบับพิเศษ): สำนักงานงบประมาณ, กรุงเทพฯ: อุดສຳເນາ.
- สำนักงานงบประมาณ. 2538. เอกสารงบประมาณ ฉบับที่ 3 งบประมาณรายจ่าย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2538 เล่มที่ 11. ทบวงมหาวิทยาลัย1. สำนักงานงบประมาณ. สำนัก นายกรัฐมนตรี. กรุงเทพฯ : บริษัท ที.พี.ปรินต์.
- _____. 2539. เอกสารงบประมาณ ฉบับที่ 3 งบประมาณรายจ่าย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2539 เล่มที่ 11. ทบวงมหาวิทยาลัย1. สำนักงานงบประมาณ. สำนักนายกรัฐมนตรี. กรุงเทพฯ : บริษัท ที.พี.ปรินต์.
- _____. 2540. เอกสารงบประมาณ ฉบับที่ 3 รายละเอียดประกอบงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2540 เล่มที่ 12 ทบวงมหาวิทยาลัย.สำนักงาน งบประมาณ.สำนักนายกรัฐมนตรี.กรุงเทพฯ : หจก.อรุณการพิมพ์.
- _____. 2541. เอกสารงบประมาณ ฉบับที่ 3 รายละเอียดประกอบงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2541 เล่มที่ 12 ทบวงมหาวิทยาลัย.สำนัก งบประมาณ.สำนักนายกรัฐมนตรี.กรุงเทพฯ : หจก.อรุณการพิมพ์.
- _____. 2542. เอกสารงบประมาณ ฉบับที่ 3 รายละเอียดประกอบงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2542 เล่มที่ 12 ทบวงมหาวิทยาลัย.สำนัก งบประมาณ.สำนักนายกรัฐมนตรี.กรุงเทพฯ : หจก.อรุณการพิมพ์.
- _____. 2543. เอกสารงบประมาณ ฉบับที่ 3 รายละเอียดประกอบงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2543 เล่มที่ 12 ทบวงมหาวิทยาลัย.สำนัก งบประมาณ.สำนักนายกรัฐมนตรี.กรุงเทพฯ : หจก.อรุณการพิมพ์.

- _____. 2544. เอกสารงบประมาณ ฉบับที่ 3 รายละเอียดประกอบงบประมาณ
รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2544 เล่มที่ 12 ทบวงมหาวิทยาลัย.สำนัก
งบประมาณ.สำนักนายกรัฐมนตรี.กรุงเทพฯ : หจก.อรุณการพิมพ์.
- _____. 2545. เอกสารงบประมาณ ฉบับที่ 3 รายละเอียดประกอบงบประมาณ
รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2545 เล่มที่ 11 ทบวงมหาวิทยาลัย.สำนัก
งบประมาณ.สำนักนายกรัฐมนตรี.กรุงเทพฯ : หจก.อรุณการพิมพ์.
- _____. 2546. เอกสารงบประมาณ ฉบับที่ 3 รายละเอียดประกอบงบประมาณ
รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2546 เล่มที่ 6 ทบวงมหาวิทยาลัย.สำนัก
งบประมาณ.สำนักนายกรัฐมนตรี.กรุงเทพฯ : หจก.อรุณการพิมพ์.
- _____. 2546. เอกสารประกอบการสัมมนาการจัดทำงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2547.กรุงเทพฯ : อดิสาเนา.
- _____. 2547. เอกสารงบประมาณ ฉบับที่ 3 รายละเอียดประกอบงบประมาณ
รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2547 เล่มที่ 10(1) ทบวงมหาวิทยาลัย.สำนัก
งบประมาณ.สำนักนายกรัฐมนตรี.กรุงเทพฯ:หจก.อรุณการพิมพ์.
- อมรวิทย์ นาคทรพ. 2540. ในกระแสแห่งคุณภาพ.สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาแห่งชาติ.
กรุงเทพฯ.
- อนันต์ เกตุวงศ์. 2534. หลักและเทคนิคการวางแผน.กรุงเทพฯ: สำนักพิมพ์
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์.
- อุทิศ ขาวเขียว. 2545. เอกสารประกอบการบรรยายความสัมพันธ์ระหว่างงบประมาณและ
ระบบเศรษฐกิจ.กรุงเทพฯ:อดิสาเนา.

ภาคผนวก



สรุปงบประมาณได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2538-47

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

แผนงาน/งานโครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
งบประมาณได้รับปี 2538	50,429,100	11,628,000	5,820,400	8,614,800	9,584,100	20,101,500	9,019,000	43,187,000	134,413,300	4,543,300	3,239,100	300,579,600
	62,057,100				38,300,400			177,600,300				
ร้อยละ	20.65	1.94			12.74	3.00	59.09	1.51	1.08	100.00		
งบประมาณได้รับปี 2539	64,302,100	13,900,500	8,283,500	10,341,300	11,925,600	23,413,800	9,994,700	71,421,700	320,196,200	7,382,000	11,076,100	552,237,500
	78,202,600				45,680,700			391,617,900				
ร้อยละ	14.16	1.50			8.27	1.81	70.91	1.34	2.01	100.00		
งบประมาณได้รับปี 2540	70,169,300	14,734,500	8,632,500	11,519,800	16,982,600	27,075,300	10,743,300	114,844,700	269,882,100	10,044,600	-	554,628,700
	84,903,800				55,577,700			384,726,800				
ร้อยละ	15.31	1.56			10.02	1.94	69.37	1.81	-	100.00		
งบประมาณได้รับปี 2541	77,943,000	15,618,700	8,279,200	7,784,700	14,472,300	20,164,400	9,475,700	47,023,600	236,566,600	12,369,500	462,000	450,159,700
	93,561,700				42,421,400			283,590,200				
ร้อยละ	20.78	1.84			9.42	2.10	63.00	2.75	0.10	100.00		
งบประมาณได้รับปี 2542	83,044,300	15,642,600	9,245,400	6,500,000	9,926,800	17,500,000	9,511,300	38,297,900	311,025,500	14,372,100	400,000	515,465,900
	98,686,900				33,926,800			349,323,400				
ร้อยละ	19.15	1.79			6.58	1.85	67.77	2.79	0.08	100.00		
งบประมาณได้รับปี 2543	87,749,000	16,234,500	9,890,700	6,035,600	9,308,700	18,466,800	9,986,800	99,128,800	193,647,200	33,006,100	340,000	483,794,200
	103,983,500				33,811,100			292,776,000				
ร้อยละ	21.49	2.04			6.99	2.06	60.52	6.82	0.07	100.00		
งบประมาณได้รับปี 2544	91,147,800	16,999,700	9,246,500	5,781,700	11,781,500	21,075,500	10,286,500	117,661,100	77,430,700	55,226,800	323,000	416,960,800
	108,147,500				38,638,700			195,091,800				
ร้อยละ	25.94	2.22			9.27	2.47	46.79	13.25	0.08	100.00		
งบประมาณได้รับปี 2545	97,819,300	17,934,700	8,321,800	3,687,800	11,724,400	24,037,400	10,944,800	68,046,500	133,492,700	32,670,400	323,000	409,002,600
	115,754,000				39,449,600			201,539,200				
ร้อยละ	28.30	2.03			9.65	2.68	49.28	7.99	0.08	100.00		

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ไร้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
งบประมาณได้รับปี 2546	93,151,000	18,214,000	8,321,800	3,687,800	12,041,800	24,565,500	10,702,800	80,100,000	100,270,900	34,572,500	-	385,628,100
	111,365,000				40,295,100			180,370,900				
ร้อยละ		28.88	2.16			10.45	2.78		46.77	8.97	-	100.00
งบประมาณได้รับปี 2547	104,701,200	18,308,800	8,321,800	3,814,800	12,677,400	26,019,400	11,067,700	80,000,000	100,110,000	57,814,300	-	422,835,400
	123,010,000				42,511,600			180,110,000				
ร้อยละ		29.09	1.97			10.05	2.62		42.60	13.67	-	100.00
ร้อยละเฉลี่ย		22.375	1.905	-	-	9.344	2.330	-	57.608	6.089	0.349	100.000

สรุปงบประมาณได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2538

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
ก.แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา	11,795,900	4,936,300	203,600	5,078,300	6,045,500	3,992,700	9,019,000	11,856,500	12,588,000	39,000		65,332,800
	15,732,200				15,116,500			24,222,500				
1.งานบริหารทั่วไป	10,676,400	4,936,300	203,600	5,018,300	5,708,400	3,540,700	9,019,000	11,441,500	4,566,000	39,000		55,149,200
	15,612,700				14,267,400			16,007,500				
2.งานบริการคอมพิวเตอร์เพื่อการบริหาร	415,100			24,000	79,900	312,000		215,000				1,046,000
	415,100				415,900			215,000				
3.งานนโยบายและแผน	704,400			36,000	257,200	140,000						1,137,600
	704,400				433,200			0				
4 โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอธิการบดี									4,000,000			4,000,000
5 โครงการก่อสร้างอาคารพลต.ร.ว.ร.ว.ร.									4,000,000			4,000,000
ข.แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	33,034,900	5,235,000	1,913,100	2,928,100	2,193,300	9,183,600		28,853,400	93,737,300		3,239,100	180,317,800
	38,269,900				14,305,000			122,590,700				
1.งานจัดการศึกษาสาขาบริหารธุรกิจและพาณิชยศาสตร์	6,804,600	170,600	244,300	846,400	764,700	1,561,400		1,489,000				11,881,000
	6,975,200				3,172,500							
2 งานจัดการศึกษาสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	15,802,500	3,587,200	1,546,700	820,600	806,000	4,844,000		9,475,600				36,882,600
	19,389,700				6,470,600			9,475,600				
3.งานจัดการศึกษาสาขาวิชาพื้นฐานและวิชาเลือก/โท	2,615,100	42,300		283,000	115,900	400,000						3,456,300
	2,657,400				798,900			0				
4.งานจัดการศึกษาสาขาวิชาเทคโนโลยีวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร	2,927,900	1,261,500	122,100	196,900	269,900	1,091,500		2,846,500				8,716,300
	4,189,400				1,558,300			2,846,500				
5.งานจัดการศึกษาสาขาวิชาวิทยาศาสตร์	4,884,800	173,400		781,200	236,800	1,286,700		5,956,600				13,319,700
	5,058,200				2,304,700			5,956,800				
6. โครงการก่อสร้างอาคารเทคโนโลยีวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร									10,300,000			10,300,000
7. โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์เทคโนโลยีชีวภาพทางพืช									22,187,300			22,187,300
8.โครงการก่อสร้างอาคารพลศึกษา									58,250,000			58,250,000
9.โครงการจัดหาครุภัณฑ์ประจำอาคารเทคโนโลยีวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร								9,085,500				9,085,500
10 โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมทางวิทยาศาสตร์และศูนย์บริการคอมพิวเตอร์รวมบัณฑิตวิทยาลัย									5,000,000		3,239,100	8,239,100

แผนงาน/งานโครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
ค.แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา	1,890,000	296,000	-	174,800	314,900	3,865,200	-	1,367,200	24,200,000	-	-	31,908,100
	2,186,000				4,154,900			25,567,200				
1.งานทะเบียนนิสิตนักศึกษาและประมวลผล	335,800	117,600	-	-	118,600	30,000	-	-	-	-	-	602,000
	453,400				148,600			0				
2.งานบริการห้องสมุดและเทคโนโลยีทางการศึกษา	1,011,900	119,900	-	136,000	167,300	3,374,000	-	1,013,200	-	-	-	5,822,300
	1,131,800				3,677,300			1,013,200				
3.งานส่งเสริมการผลิตตำรา	137,100	58,500	-	6,000	11,200	187,200	-	-	-	-	-	400,000
	195,600				204,400			0				
4.งานพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน	245,700	-	-	20,800	-	20,000	-	-	-	-	-	286,500
	245,700				40,800			0				
5.งานบริหารบัณฑิตศึกษา	159,500	-	-	12,000	7,800	54,000	-	-	-	-	-	233,300
	159,500				73,800			0				
6.โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์กล้วยไม้และไม้ดอกไม้ประดับ	-	-	-	-	-	-	-	-	24,200,000	-	-	24,200,000
7.โครงการพัฒนาระบบห้องสมุดมหาวิทยาลัยส่วนภูมิภาค	-	-	-	-	10,000	-	-	354,000	-	-	-	384,000
	0				10,000			354,000				
ง. แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา	1,523,700	476,200	2,849,000	119,400	610,400	2,158,900	-	923,900	3,910,000	4,234,300	-	16,805,800
	1,999,900				2,888,700			4,833,900				
1.งานวิจัยประยุกต์สาขาเกษตร	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,234,300	-	4,234,300
2.งานสถานทดลองการวิจัย	206,800	106,500	1,709,400	30,000	11,000	768,700	-	626,400	3,660,000	-	-	7,118,800
	313,300				809,700			4,286,400				
3.งานบริหารการวิจัย	376,400	62,200	244,200	18,000	115,300	285,100	-	-	-	-	-	1,101,200
	438,600				418,400			0				
4.งานพัฒนาเกษตรที่สูง	940,500	307,500	895,400	71,400	484,100	1,105,100	-	297,500	250,000	-	-	4,351,500
	1,248,000				1,660,600			547,500				
จ. แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม	1,171,000	446,700	773,300	242,100	306,900	736,000	-	118,000	-	-	-	3,794,000
	1,617,700				1,285,000							
1.งานบริการวิชาการแก่ชุมชน	769,100	252,600	651,200	204,900	207,100	567,300	-	118,000	-	-	-	2,770,200
	1,021,700				979,300			118,000				
2.งานร่วมพัฒนาชนบท	401,900	194,100	122,100	37,200	99,800	168,700	-	-	-	-	-	1,023,800
	596,000				305,700			0				

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
จ.แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา	1,013,500	237,800	81,400	72,100	113,100	365,100		268,000		270,000		2,421,000
	1,251,300				550,300							
1.งานกิจกรรมนิสิตนักศึกษา	387,300	237,800	81,400	41,000	39,800	95,400		268,000				1,150,700
	625,100				176,200			268,000				
2 งานบริการนิสิตนักศึกษา	626,200			31,100	73,300	269,700				270,000		1,270,300
	626,200				374,100			0				
รวมงบประมาณได้รับปี 2538	50,429,000	11,628,000	5,820,400	8,614,800	9,584,100	20,101,500	9,019,000	43,187,000	134,413,300	4,543,300	3,239,100	300,579,500
	62,057,000				38,300,400			177,600,300				
งบประมาณ ปี 2537	44,444,500	11,116,200	5,739,000	5,779,000	6,024,700	14,814,300	8,335,000	44,933,500	134,066,100	4,373,000		281,425,300
	55,580,700				28,418,000			178,999,600				
เพิ่ม,ลด (+/-) จากปี 2537 (หลังปรับลด)	5,984,500	511,800	81,400	2,835,800	3,559,400.00	5,287,200	684,000	(1,746,500)	347,200	170,300	3,239,100	19,154,200
% เพิ่ม,ลด จากปี 2537	13.47	4.60	1.42	49.07	59.08	35.69	8.21	(3.89)	0.26	3.89		6.81

ทุนฯ/งบฯ43

สรุปงบประมาณได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2539
มหาวิทยาลัยแม่โจ้

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
ก.แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา	17,772,100	5,901,000	278,100	8,330,300	7,856,100	4,638,100	9,994,700	14,202,000	47,781,400	49,900	11,076,100	125,879,800
	23,873,100				18,824,500			61,983,400				
1.งานบริหารทั่วไป	16,433,800	5,901,000	278,100	6,251,300	7,495,000	4,149,100	9,994,700	6,792,800	5,759,500	49,900	11,076,100	74,181,300
	22,334,800				17,895,400			12,552,300				
2.งานบริการคอมพิวเตอร์เพื่อการบริหาร	496,200			31,000	92,200	340,000						959,400
	496,200				483,200							
3.งานนโยบายและแผน	842,100			48,000	268,900	149,000		43,000				1,351,000
	842,100				465,900			43,000				
4.โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอธิการบดี									25,551,900			25,551,900
5.โครงการก่อสร้างอาคารแฟลตข้าราชการ									16,470,000			16,470,000
6.โครงการพัฒนาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์								7,366,200				7,366,200
ข.แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	40,086,200	6,258,000	2,944,200	3,312,400	2,372,700	10,809,100		43,534,900	233,414,800	1,800,000		344,532,300
	46,344,200				16,494,200			276,949,700				
1.งานจัดการศึกษาสาขารัฐกิจการเกษตร	8,330,400	204,000	663,900	814,400	811,000	1,763,000		1,503,500				14,090,200
	8,534,400				3,388,400			1,503,500				
2.งานจัดการศึกษาสาขามลพิษและการเกษตร	18,890,600	4,288,200	2,113,400	988,000	857,000	5,384,000		5,700,200	11,339,000			49,580,400
	23,178,800				7,229,000			17,039,200				
3.งานจัดการศึกษาสาขาวิชาพื้นฐานและวิชาเลือก/โท	3,219,500	50,500		378,300	126,000	489,400		5,357,400				9,621,100
	3,270,000				993,700			5,357,400				
4.งานจัดการศึกษาสาขาวิชาวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร	3,593,500	1,508,000	166,900	280,900	305,400	1,606,000		14,992,800	1,096,000			23,549,500
	5,101,500				2,192,300			16,088,800				
5.งานจัดการศึกษาสาขาวิทยาศาสตร์	6,052,200	207,300		850,800	273,300	1,566,700		3,844,000	19,318,600			32,112,900
	6,259,500				2,690,800			23,162,800				
6.โครงการก่อสร้างอาคารพลศึกษา									63,637,100			63,637,100
7.โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์เทคโนโลยีชีวภาพทางพืช									40,613,600			40,613,600
8.โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมทางวิทยาศาสตร์และศูนย์บริการคอมพิวเตอร์รวมบัณฑิตวิทยาลัย									89,100,000			89,100,000
9.โครงการจัดหาครุภัณฑ์ศูนย์เทคโนโลยีชีวภาพทางพืช								12,137,000				12,137,000
10.โครงการต่อเติมอาคารคณะธุรกิจการเกษตร									3,318,800			3,318,800

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
11.โครงการก่อสร้างอาคารโรงงานน้ำกรอง									1,941,700			1,941,700
12 โครงการก่อสร้างอาคารเรียนและปฏิบัติการรวมทางปฐพีวิทยาและนิเวศวิทยาทางดินและปุ๋ยชั้นสูง									3,050,000			3,050,000
13.โครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน										1,800,000		1,800,000
ค.แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา	2,011,100	353,900		210,800	591,900	4,134,500		8,398,900	22,800,000			38,501,100
	2,365,000				4,937,200			31,198,900				
1.งานทะเบียนนิสิตนักศึกษาและประมวลผล	401,500	140,600			111,200	36,000		264,000				953,300
	542,100				147,200			264,000				
2.งานบริการห้องสมุดและเทคโนโลยีทางการศึกษา	961,300	143,300		144,000	204,500	3,711,400		742,900				5,907,400
	1,104,600				4,059,900			742,900				
3.งานส่งเสริมการผลิตตำรา	163,900	70,000		12,000	11,200	224,400		220,000				701,500
	233,900				247,600			220,000				
4.งานพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน	293,700			24,000		35,000						352,700
	293,700				59,000							
5.งานบริหารบัณฑิตศึกษา	190,700			20,000	7,800	60,000						278,500
	190,700				87,800							
6.โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์วิจัยไม้และไม้ดอกไม้ประดับ									22,800,000			22,800,000
7 โครงการพัฒนาระบบห้องสมุดมหาวิทยาลัยส่วนภูมิภาค				10,800	257,200	67,700		7,172,000				7,507,700
					335,700			7,172,000				
จ. แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา	1,821,400	569,300	3,893,100	141,000	642,400	2,248,100		1,843,700		5,132,100		16,291,100
	2,390,700				3,031,500			1,843,700				
1 งานวิจัยประยุกต์สาขาเกษตร										5,132,100		5,132,100
2.งานสนับสนุนการวิจัย	247,200	127,300	2,335,800	39,000	11,000	825,000		1,007,700				4,593,000
	374,500				875,000			1,007,700				
3.งานบริหารการวิจัย	449,900	74,400	333,700	24,000	121,300	296,500		300,000				1,599,800
	524,300				441,800			300,000				
4.งานพัฒนาเกษตรที่สูง	1,124,300	367,600	1,223,600	78,000	510,100	1,126,600		536,000				4,966,200
	1,491,900				1,714,700			536,000				

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
จ. แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม	1,399,800	534,000	1,056,800	265,700	324,100	873,100		1,648,700				8,102,200
	1,933,800				1,462,900			1,648,700				
1.งานบริการวิชาการแก่ชุมชน	919,400	301,900	889,900	227,700	208,600	673,200		107,900				3,328,600
	1,221,300				1,109,500			107,900				
2.งานร่วมพัฒนารบรณ	480,400	232,100	166,900	38,000	115,500	199,900		1,540,800				2,773,600
	712,500				353,400			1,540,800				
จ. แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา	1,211,500	284,300	111,300	81,100	138,400	710,900		1,793,500	16,200,000	400,000		20,931,000
	1,495,800				930,400			17,993,500				
1.งานกิจกรรมนิสิตนักศึกษา	463,000	284,300	111,300	50,000	62,000	374,800		1,793,500	12,200,000			15,338,900
	747,300				486,800			13,993,500				
2.งานบริการนิสิตนักศึกษา	748,500			31,100	76,400	336,100				400,000		1,592,100
	748,500				443,600							
3.โครงการก่อสร้างอาคารหอพักนิสิตชายหญิง									4,000,000			4,000,000
รวมงบประมาณได้รับปี 2539	64,302,100	13,900,500	8,283,500	10,341,300	11,925,600	23,413,800	9,994,700	71,421,700	320,196,200	7,382,000	11,076,100	552,237,500
	78,202,600				45,680,700			391,617,900				
งบประมาณ ปี 2538	50,429,000	11,628,000	5,820,400	8,614,800	9,584,100	20,101,500	9,019,000	43,187,000	134,413,300	4,543,300	3,239,100	300,579,500
	62,057,000				38,300,400			177,600,300				
เพิ่ม,ลด (+/-) จากปี 2538 (หลังปรับลด)	13,873,100	2,272,500	2,483,100	1,726,500	2,341,500	3,312,300	975,700	28,234,700	185,782,900	2,838,700	7,837,000	251,658,000
% เพิ่ม,ลด จากปี 2538	27.51	19.54	42.32	20.04	24.43	16.48	10.82	65.38	138.22	62.48	241.95	83.72

runya/งปม43

สรุปงบประมาณได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2540
มหาวิทยาลัยแม่โจ้

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าอุปกรณ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
ก.แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา	18,094,100	6,255,100	627,100	6,620,300	11,754,600	5,324,600	10,743,300	31,151,600	51,453,100	50,000		142,073,800
	24,349,200				23,699,500			82,604,700				
1.งานบริหารทั่วไป	16,675,500	6,255,100	278,100	6,530,300	10,748,300	4,783,200	10,543,300	18,360,600	20,796,100	50,000		95,022,500
	22,930,600				22,061,800			39,158,700				
2.งานบริการคอมพิวเตอร์เพื่อการบริหาร	526,000			36,000	109,400	340,000						1,011,400
	526,000				485,400							
3.งานนโยบายและแผน	892,600			54,000	275,900	171,400		373,200				1,767,100
	892,600				501,300			373,200				
4. โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอธิการบดี									24,155,000			24,155,000
5 โครงการพัฒนาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์								12,417,800				12,417,800
6. โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัยไปยังภูมิภาค			349,000		621,000	30,000	200,000		6,500,000			7,700,000
					651,000			6,500,000				
ข.แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	45,244,800	6,633,400	2,944,200	4,123,300	2,567,900	12,477,400		75,198,800	178,069,500	3,000,000		330,259,300
	51,878,200				19,168,600			253,268,300				
1.งานจัดการศึกษาสาขาธุรกิจการเกษตร	9,258,900	216,200	663,900	1,057,800	883,600	2,227,100		1,603,600				15,911,100
	9,475,100				4,168,500			1,603,600				
2.งานจัดการศึกษาสาขานิติกรรมการเกษตร	20,526,300	4,545,500	2,113,400	1,320,600	924,000	5,606,000		8,589,000	12,597,200			56,222,000
	25,071,800				7,850,600			21,186,200				
3.งานจัดการศึกษาสาขาวิชาพื้นฐานและวิชาเลือก/โท	3,756,500	53,500		536,900	160,600	593,100		1,840,000				6,940,600
	3,810,000				1,290,600			1,840,000				
4.งานจัดการศึกษาสาขาวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร	4,008,600	1,598,500	166,900	325,200	317,600	2,071,500		15,750,100	1,650,000			25,888,400
	5,607,100				2,714,300			17,400,100				
5.งานจัดการศึกษาสาขาวิทยาศาสตร์	7,694,500	219,700		882,800	282,100	1,979,700		11,246,000	3,744,000			26,048,800
	7,914,200				3,144,600			14,990,000				
6. โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมทางวิทยาศาสตร์และศูนย์บริการคอมพิวเตอร์รวมบัณฑิตวิทยาลัย									107,023,400			107,023,400
7.โครงการจัดหาอุปกรณ์เทคโนโลยีชีวภาพทางพืช								36,170,100				36,170,100
8.โครงการต่อเติมอาคารคณะธุรกิจการเกษตร									20,280,700			20,280,700
9 โครงการก่อสร้างอาคารโรงงานน้ำอง									10,472,000			10,472,000

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
10.โครงการก่อสร้างอาคารเรียนและปฏิบัติการรวมทางปฐพีวิทยาและนิคมอบรมทางดินและปุ๋ยชั้นสูง									10,665,000			10,665,000
11.โครงการส่งเสริมการผลิตบัณฑิตสาขาวิชาดิน										3,000,000		3,000,000
12.โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมสาขาวิศวกรรมศาสตร์									9,183,500			9,183,500
13.โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมและปฏิบัติการประมงและเพาะฟัก									2,473,700			2,473,700
ค.แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา	2,131,700	375,100		224,000	1,457,900	4,921,300		4,683,000	2,772,500			16,565,500
	2,506,800				6,603,200			7,455,500				
1.งานทะเบียนนิสิตนักศึกษาและประมวลผล	425,600	149,000			119,200	41,400		450,000				1,185,200
	574,800				180,600			450,000				
2.งานบริการห้องสมุดและเทคโนโลยีทางการศึกษา	1,019,000	151,900		144,000	241,500	4,218,800		800,000				6,575,200
	1,170,900				4,604,300			800,000				
3.งานส่งเสริมการผลิตตำรา	173,700	74,200		12,000	12,900	231,200						504,000
	247,900				256,100							
4.งานพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน	311,300			24,000	660,000	40,300						1,035,600
	311,300				724,300							
5.งานบริหารบัณฑิตศึกษา	202,100			20,000	7,800	69,000						298,900
	202,100				96,800							
6.โครงการพัฒนาระบบห้องสมุดมหาวิทยาลัยส่วนภูมิภาค				24,000	416,500	320,600		3,433,000				4,184,100
					761,100			3,433,000				
7.โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์การศึกษาและนิคมบรมนาราดิ									2,772,500			2,772,500
จ.แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา	1,930,700	603,500	3,893,100	156,000	684,900	2,090,800		2,008,200	6,899,000	6,425,100		24,691,300
	2,534,200				2,931,700			8,907,200				
1.งานวิจัยประยุกต์สาขาเกษตร										6,425,100		6,425,100
2.งานสถานิทดลองการวิจัย	262,000	134,900	2,335,800	45,000	14,500	948,000		1,145,400	5,868,900			10,754,500
	396,900				1,007,500			7,014,300				
3.งานบริหารการวิจัย	476,900	78,900	333,700	30,000	121,300	357,800		313,900				1,712,500
	555,800				509,100			313,900				
4.งานพัฒนาเกษตรที่สูง	1,191,800	389,700	1,223,600	81,000	549,100	785,000		548,900	1,030,100			5,799,200
	1,581,500				1,415,100			1,579,000				

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
จ. แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม	1,483,800	566,000	1,056,800	295,100	340,200	1,437,800		559,000				5,738,700
	2,049,800				2,073,100			559,000				
1.งานบริการวิชาการแก่ชุมชน	974,600	320,000	889,900	257,100	219,100	1,234,600		240,000				4,135,500
	1,294,600				1,711,000			240,000				
2.งานร่วมพัฒนารอบบพ	509,200	246,000	166,900	38,000	121,100	203,000		319,000				1,603,200
	755,200				362,100			319,000				
ฉ.แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา	1,284,200	301,400	111,300	89,100	146,800	748,900		1,047,100	26,955,000	528,000		31,211,800
	1,585,600				984,800			28,002,100				
1.งานกิจกรรมนิสิตนักศึกษา	490,800	301,400	111,300	50,000	62,000	392,200		992,100		8,000		2,407,800
	792,200				504,200			992,100				
2.งานบริการนิสิตนักศึกษา	793,400			39,100	84,800	356,700		55,000		520,000		1,849,000
	793,400				480,600							
3.โครงการก่อสร้างอาคารหอพักนิสิตชายหญิง(หลังที่ 1)									23,955,000			23,955,000
4.โครงการก่อสร้างอาคารหอพักนิสิตชาย(หลังที่ 2)									3,000,000			3,000,000
ข.แผนงานอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม เศรษฐกิจ และพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม				12,000	30,300	74,500		197,000	3,733,000	41,500		4,088,300
					116,800			3,930,000				
1.งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม				12,000	30,300	74,500		197,000	3,733,000	41,500		4,088,300
					116,800			3,930,000				
รวมงบประมาณได้รับปี 2540	70,169,300	14,734,500	8,632,500	11,519,800	16,982,600	27,075,300	10,743,300	114,844,700	269,882,100	10,044,600		554,628,700
	84,903,800				55,577,700			384,728,800				
งบประมาณ ปี 2539	64,302,100	13,900,500	8,283,500	10,341,300	11,925,600	23,413,800	9,994,700	71,421,700	320,198,200	7,382,000	11,076,100	552,237,500
	78,202,600				45,680,700			391,617,900				
เพิ่ม,ลด (+/-) จากปี 2539 (หลังปรับลด)	5,867,200	834,000	349,000	1,178,500	5,057,000	3,661,500	748,600	43,423,000	(50,314,100)	2,662,600	(11,076,100)	2,391,200
% เพิ่ม,ลด จากปี 2539	9.12	6.00	4.21	11.40	42.40	15.64	7.49	60.80	(15.71)	36.07	(100)	0.43

runya/งปบ43

สรุปงบประมาณได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2541

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา	20,754,700	5,843,900	858,500	3,918,200	10,800,300	43,400	9,475,700	19,552,700	52,389,300	50,000	-	123,664,700
	26,598,600				14,759,900			71,922,000				
งานบริหารทั่วไป	18,832,600	5,747,400	278,100	3,910,200	9,852,500	-	9,298,100	-	1,630,000	50,000	-	49,598,900
	24,580,000				13,782,700			1,630,000				
งานบริการคอมพิวเตอร์เพื่อการบริหาร	626,500			6,000	61,400	-						693,900
	626,500				67,400			0				
งานนโยบายและแผน	1,295,600	96,500			265,400	-		-				1,657,500
	1,295,600				265,400			0				
โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ภูมิภาค			580,400		621,000	43,400	177,600	152,700	48,364,300			49,938,400
	0				664,400			48,517,000				
โครงการขยายกำลังผลิตระบบประปามหาวิทยาลัยแม่โจ้									2,375,000			2,375,000
โครงการจัดหาครุภัณฑ์ประจำอาคาร								19,400,000				19,400,000
แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	49,362,200	7,446,400	2,335,100	3,568,900	1,880,100	13,998,600		25,312,500	115,078,300	3,458,000		222,438,100
	56,808,600				19,447,600			140,390,800				
1.งานจัดการศึกษาระดับปริญญาตรี	9,846,900	229,200	663,900	951,000	762,600	2,592,500		600,000	-			15,646,100
	10,076,100				4,308,100			600,000				
2.งานจัดการศึกษาระดับปริญญาโท	20,363,300	5,265,600	1,223,700	1,125,600	558,200	5,636,000		6,000,000	500,000			40,672,400
	25,628,900				7,319,800			6,500,000				
3.งานจัดการศึกษาระดับปริญญาเอก	3,999,500	56,700		452,900	98,600	712,400		-				5,320,100
	4,056,200				1,283,900			0				
4.งานจัดการศึกษาระดับปริญญาโทและปริญญาเอก	4,360,200	1,662,000	166,900	241,200	248,600	2,159,000		8,900,000	3,100,000			20,837,900
	6,022,200				2,648,800			12,000,000				
5.งานจัดการศึกษาระดับปริญญาตรี	9,024,500	232,900		798,200	212,100	2,364,700		9,659,500	-			22,291,900
	9,257,400				3,378,000			9,659,500				
6.งานจัดการศึกษาระดับปริญญาโทและปริญญาเอก	1,767,800	-	280,600	-	-	534,000		153,000	-			2,735,400
	1,767,800				534,000			153,000				
7.โครงการต่อเติมอาคารคณะธุรกิจการเกษตร									17,329,300			17,329,300
8.โครงการก่อสร้างอาคารโรงงานน้ำอง									8,452,000			8,452,000

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
9.โครงการก่อสร้างอาคารเรียนปฏิบัติการรวมทางปฐพีวิทยา ฝึกอบรมทางดินและปุ๋ยชั้นสูง									17,219,000			17,219,000
10.โครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน										3,458,000		3,458,000
11.โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมสาขาวิศวกรรมศาสตร์ พร้อมครุภัณฑ์									50,788,000			
12.โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมและปฏิบัติการประมง และเพาะฟัก (สำนักสหวิทยาการทะเลแม่ จ.ชุมพร)									6,825,000			
13.โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์สัตวศาสตร์และเทคโนโลยี									10,867,000			
ค.แผนงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา	2,738,500	397,600	-	10,000	1,145,900	4,435,900		350,000	14,184,000			23,703,900
	3,136,100				5,591,800			14,514,000				
1.งานทะเบียนนิสิตนักศึกษาและประมวลผล	603,800	157,900		-	40,000	-		-	-			801,700
	761,700				40,000			0				
2.งานบริการห้องสมุดและเทคโนโลยีทางการศึกษา	1,313,000	161,000		-	1,085,200	4,435,900		350,000	-			7,345,100
	1,474,000				5,521,100			350,000				
3.งานส่งเสริมการผลิตตำรา	184,100	78,700		-	12,900	-		-	-			275,700
	262,800				12,900			0				
4.งานพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน	423,400			10,000	-	-		-	-		462,000	895,400
	423,400				10,000			0				
5.งานบริหารบัณฑิตศึกษา	214,200			-	7,800	-		-	-			222,000
	214,200				7,800			0				
ง.โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์การศึกษาและฝึกอบรมนานาชาติ									14,184,000			14,184,000
ด.แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา	1,729,800	639,700	3,643,000	60,000	317,500	1,680,000		780,000	2,130,000	8,104,000		19,064,000
	2,369,500				2,057,500			2,890,000		-		
1.งานวิจัยประยุกต์สาขาเกษตร										8,104,000		8,104,000
2.งานสถานีทดลองการวิจัย	1,224,300	556,100	2,308,100	15,000	14,500	1,680,000		360,000	2,130,000			8,288,000
	1,780,400				1,709,500	-		2,490,000				
3.งานบริหารการวิจัย	505,500	83,600	333,700	-	77,000	-		400,000	-			1,399,800
	589,100				77,000			400,000				
4.งานพัฒนาเกษตรที่สูง	-	-	1,001,200	45,000	226,000	-		-	-			1,272,200
	0				271,000			0				

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม	1,729,400	600,000	1,331,300	180,500	214,600	-		300,000				4,355,800
	2,329,400			395,100	300,000							
งานบริการวิชาการแก่ชุมชน	1,189,600	339,200	1,164,400	172,500	139,100	-		300,000				3,304,800
	1,528,800			311,600	300,000							
งานร่วมพัฒนาชนบท	539,800	260,800	166,900	8,000	75,500			-				1,051,000
	800,600			83,500	0							
แผนงานกิจการนิสิตนักศึกษา	1,628,400	691,100	111,300	41,600	88,600	6,500		685,000	52,825,000	658,000		56,735,500
	2,319,500			136,700	53,510,000							
งานกิจกรรมนิสิตนักศึกษา	558,400	691,100	111,300	20,000	22,200			665,000	-	8,000		2,076,000
	1,249,500			42,200	665,000							
งานบริการนิสิตนักศึกษา	1,070,000			21,600	66,400	6,500		20,000		650,000		1,834,500
	1,070,000			94,500								
โครงการก่อสร้างอาคารหอพักนักศึกษาหญิง									26,225,000			26,225,000
โครงการก่อสร้างอาคารหอพักนักศึกษา(หลังที่ 2)									26,600,000			26,600,000
แผนงานอนุรักษ์ศิลปและวัฒนธรรม				7,500	25,300	-		63,400	-	101,500		197,700
				32,800	63,400							
งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม				7,500	25,300	-		63,400	-	101,500		197,700
				32,800	63,400							
รวมงบประมาณได้รับปี 2541	77,943,000	15,618,700	8,279,200	7,784,700	14,472,300	20,164,400	9,475,700	47,023,600	236,566,600	12,369,500	462,000	450,159,700
	93,561,700			42,421,400	283,590,200							
งบประมาณ ปี 2540	70,169,300	14,734,500	8,632,500	11,519,800	16,982,600	27,075,300	10,743,300	114,844,700	269,882,100	10,044,600	-	554,628,700
	84,903,800			55,577,700	384,726,800							
เพิ่ม,ลด (+/-) จากปี 2540 (หลังปรับลด)	7,773,700	884,200	(353,300)	(3,735,100)	(2,510,300)	(6,910,900)	(1,267,600)	(67,821,100)	(33,315,500)	2,324,900	462,000	(104,469,000)
% เพิ่ม,ลด จากปี 2540	11.08	6.00	- 4.09	(32.42)	(14.78)	(25.52)	- 11.80	(59.05)	(12.34)	23.15		(18.84)

ตุนยา/งปพ43

สรุปงบประมาณได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2542

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
แผนงานบริหารการศึกษาระดับอุดมศึกษา	22,948,800	5,281,200	614,800	2,565,000	7,235,200	10,000	9,511,300	17,984,100	112,655,400	88,900	-	178,894,700
	28,230,000				9,810,200			130,639,500				
งานบริหารทั่วไป	20,911,400	5,178,900	235,300	2,485,200	5,659,100	-	9,311,300	-	-	88,900	-	43,870,100
	26,090,300				8,144,300			0				
งานบริการคอมพิวเตอร์เพื่อการบริหาร	664,100			3,000	1,021,800	-						1,688,900
	664,100				1,024,800			0				
งานนโยบายและแผน	1,373,300	102,300			188,500	-		-	-			1,664,100
	1,373,300				188,500			0				
โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัยแม่โจ้			379,500	76,800	365,800	10,000	200,000	-	102,655,400			103,887,500
ไปยังภูมิภาค	0				452,600			102,655,400				
โครงการขยายกำลังผลิตระบบประปามหาวิทยาลัยแม่โจ้									10,000,000			10,000,000
โครงการจัดหาครุภัณฑ์ประจำอาคาร								17,984,100				17,984,100
แผนงานจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	51,799,800	7,893,200	2,542,100	3,694,900	1,230,100	11,423,200		20,012,900	137,805,900	5,400,000		241,602,100
	59,693,000				16,348,200			157,818,800				
งานจัดการศึกษาระดับปริญญาตรี	10,437,700	243,000	612,600	1,080,900	483,800	2,163,700		600,400	-			15,622,100
	10,680,700				3,728,400			800,400				
งานจัดการศึกษาระดับปริญญาโท	20,718,900	5,281,500	1,741,200	1,137,600	340,400	4,133,200		6,000,000	-			39,352,800
	26,000,400				5,611,200			6,000,000				
งานจัดการศึกษาระดับปริญญาตรีพื้นฐานและวิชาชีพโท	4,320,500	60,100		467,200	54,300	804,400		-	-			5,708,500
	4,380,600				1,325,900			0				
งานจัดการศึกษาระดับปริญญาตรีวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร	4,801,800	1,513,900	141,200	197,400	203,100	1,599,900		6,490,000	6,300,000			21,247,300
	6,315,700				2,000,400			12,790,000				
งานจัดการศึกษาระดับปริญญาตรีวิทยาศาสตร์	9,647,000	246,900		811,800	148,500	2,146,000		6,769,500	-			18,768,700
	9,893,900				3,106,300			6,769,500				
งานจัดการศึกษาระดับปริญญาตรีเทคโนโลยีภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม	1,873,900	547,800	47,100	-	-	576,000		153,000	-			3,197,800
	2,421,700				576,000			153,000				
โครงการก่อสร้างอาคารเรียนและปฏิบัติการรวมทางปฐพีวิทยาและนิเวศวิทยาและนิเวศวิทยา									4,106,000			4,106,000
โครงการแข่งขันกีฬาระดับมหาวิทยาลัย										5,400,000		5,400,000

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมสำหรับวิทยาลัยครู									72,475,800			72,475,800
โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมและปฏิบัติการประมงและเพาะฟัก (สำนักสหวิทยาการและแม่ จ.ชุมพร)									10,875,000			10,875,000
โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์สัตวศาสตร์และเทคโนโลยี									44,049,100			44,049,100
ผลงานปรับปรุงคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา	2,902,800	421,500	-	10,000	1,113,000	3,547,400		-	32,664,200		400,000	41,058,900
	3,324,300				4,670,400			32,664,200				
งานทะเบียนนิสิตนักศึกษาและประมวลผล	640,000	167,400		-	20,000	-		-	-			827,400
	807,400				20,000			0				
งานบริการห้องสมุดและเทคโนโลยีทางการศึกษา	1,391,800	170,700		-	1,085,200	3,547,400		-	-			6,195,100
	1,562,500				4,632,600			0				
งานส่งเสริมการมรดกตำรา	195,100	83,400		-	-	-		-	-			278,500
	278,500				-			0				
งานพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน	448,800			10,000	-	-		-	-		400,000	858,800
	448,800				10,000			0				
งานบริหารบัณฑิตศึกษา	227,100			-	7,800	-		-	-			234,900
	227,100				7,800			0				
โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์การศึกษาและฝึกอบรมนานาชาติ									32,664,200			32,664,200
แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา	1,833,600	678,100	3,576,600	18,200	117,400	1,666,100		300,900	-	8,147,700		16,338,600
	2,511,700				1,799,700			300,800		-		
งานวิจัยประยุกต์สาขาเกษตร										8,147,700		8,147,700
งานสถานีทดลองการวิจัย	1,297,800	589,500	2,258,900	4,200	83,100	1,499,600		-	-			5,733,100
	1,887,300				1,586,900	-		0				
งานบริหารการวิจัย	535,800	88,600	282,400	6,000	7,500	27,000		300,900	-			1,248,200
	624,400				40,500			300,900				
งานพัฒนาระบบที่สูง	-	-	1,035,300	6,000	26,800	139,500		-	-			1,207,600
	0				172,300			0				

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม	1,833,200	636,000	2,417,700	164,800	127,600	853,300		-				6,032,600
	2,469,200				1,145,700			0				
แผนบริการวิชาการแก่ชุมชน	1,261,000	359,600	2,276,500	158,800	111,300	843,000		-				5,010,200
	1,620,600				1,113,100			0				
แผนร่วมพัฒนาชุมชน	572,200	276,400	141,200	6,000	16,300	10,300		-				1,022,400
	848,600				32,600			0				
แผนงานบริการนิสิตนักศึกษา	1,726,100	732,600	94,200	41,600	80,300	-		-	28,100,000	658,000		31,432,800
	2,458,700				121,900			28,100,000				
แผนกิจกรรมนิสิตนักศึกษา	591,900	732,600	94,200	20,000	20,900			-	-	8,000		1,467,600
	1,324,500				40,900			0				
แผนบริการนิสิตนักศึกษา	1,134,200			21,600	59,400	-		-		650,000		1,865,200
	1,134,200				81,000							
โครงการก่อสร้างอาคารหอพักนักศึกษา(หลังที่ 2)									28,100,000			28,100,000
แผนงานอนุรักษ์ศิลปและวัฒนธรรม				7,500	23,200	-		-	-	77,500		108,200
					30,700			0				
แผนทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม				7,500	23,200	-		-	-	77,500		108,200
					30,700			0				
รวมงบประมาณได้รับปี 2542	83,044,300	15,642,600	9,245,400	6,500,000	9,926,800	17,500,000	9,511,300	38,297,900	311,025,500	14,372,100	400,000	515,465,900
	98,686,900				33,926,800			349,323,400				
งบประมาณปี 2541	77,943,000	15,618,700	8,279,200	7,784,700	14,472,300	20,164,400	9,475,700	47,021,600	236,566,600	12,369,500	462,000	450,157,700
	93,561,700				42,421,400			283,588,200				
เพิ่ม,ลด (+/-) จากปี 2541 (หลังปรับลด)	5,101,300	23,900	966,200	(1,284,700)	(4,545,500)	(2,664,400)	35,600	(8,723,700)	74,458,900	2,002,600	(62,000)	65,308,200
% เพิ่ม,ลด จากปี 2541	6.54	0.15	11.67	(16.50)	(31.41)	(13.21)	0.38	(18.55)	31.47	16.19	(13.42)	14.51

turnya/งปม43

สรุปงบประมาณได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2543

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

2 กันยายน 2542

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
ก. แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	85,805,400	15,407,900	6,314,100	6,019,400	9,202,300	16,800,700	9,986,800	99,128,800	193,647,200	7,101,200	340,000	449,753,800
	101,213,300				32,022,400			292,776,000				
1. งานบริหารทั่วไป	20,699,900	6,983,300	233,300	2,425,800	5,339,800	522,500	9,311,300	-	-	2,045,700	-	47,563,600
	27,683,200				8,288,100							
2. งานบริการคอมพิวเตอร์เพื่อการบริหาร	717,300	-	-	3,000	969,600	-	-	-	-	-	-	1,689,900
	717,300				972,600							
3. งานนโยบายและแผน	1,476,400	105,100	-	-	174,800	-	-	-	-	-	-	1,756,300
	1,581,500				174,800							
4. โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัยไปยังภูมิภาค	731,400	-	379,500	76,800	336,500	95,500	675,500	6,750,000	44,497,700	-	-	53,542,900
	731,400				508,800			51,247,700				
5. โครงการขยายกำลังผลิตระบบประปามหาวิทยาลัย	-	-	-	-	-	-	-	-	11,500,000			11,500,000
6. โครงการจัดหาครุภัณฑ์ประจำอาคาร	-	-	-	-	-	-	-	63,833,800				63,833,800
7. งานจัดการศึกษาสาขาธุรกิจการเกษตร	10,227,800	261,600	612,600	1,050,900	439,700	2,176,300	-	8,063,000	-	-	-	22,831,900
	10,489,400				3,666,900			8,063,000				
8. งานจัดการศึกษาสาขาผลิตกรรมการเกษตร	21,617,600	4,840,600	2,021,400	948,000	309,500	4,225,600	-	8,396,000	-	-	-	42,358,700
	26,458,200				5,483,100			8,396,000				
9. งานจัดการศึกษาสาขาวิชาพื้นฐานและวิชาเลือก/โท	4,872,200	68,700	186,800	431,200	49,300	823,200	-	-	-	-	-	6,431,400
	4,940,900				1,303,700							
10. งานจัดการศึกษาสาขาวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร	5,990,300	1,302,600	141,200	166,800	183,900	1,606,900	-	5,611,000	-	-	-	15,004,700
	7,292,900				1,959,600			5,611,000				
11. งานจัดการศึกษาสาขาวิทยาศาสตร์	10,589,900	192,400	178,300	735,000	133,600	2,374,000	-	6,455,000	-	-	-	20,658,200
	10,782,300				3,242,600			6,455,000				
12. งานจัดการศึกษาสาขาเทคโนโลยีภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม	1,732,400	498,200	47,100	-	-	576,000	-	-	-	-	-	2,853,700
	2,230,600				576,000							
13. โครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,320,000		4,320,000
14. โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวมและปฏิบัติการประมงและเพาะพืช	-	-	-	-	-	-	-	-	14,372,800	-	-	14,372,800
15. โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์สัตวศาสตร์และเทคโนโลยี	-	-	-	-	-	-	-	-	123,276,700			123,276,700
16. งานทะเบียนนิสิตนักศึกษาและประมวลผล	684,700	137,200	-	-	19,000	-	-	-	-	-	-	840,900
	821,900				19,000							
17. งานบริการห้องสมุดและเทคโนโลยีทางการศึกษา	1,508,400	141,600	-	-	1,027,000	3,547,400	-	-	-	-	-	6,224,400
	1,650,000				4,574,400							
18. งานส่งเสริมการผลิตข้าว	213,500	99,100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	312,600
	312,600				-							

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
19.งานพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน	500,500	-	-	10,000	-	-	-	-	-	-	340,000	850,500
	500,500				10,000							
20.งานบริหารบัณฑิตศึกษา	242,900	-	-	-	7,400	-	-	-	-	-	-	250,300
	242,900				7,400							
21.งานบริการวิชาการแก่ชุมชน	1,479,100	213,700	2,276,500	116,800	100,100	841,000	-	-	-	-	-	5,029,200
	1,692,800				1,059,900							
22.งานร่วมพัฒนาชุมชน	454,800	93,500	141,200	6,000	15,100	10,300	-	-	-	-	-	720,900
	548,300				31,400							
23.งานกิจกรรมนิสิตนักศึกษา	753,200	468,300	94,200	20,000	18,800	-	-	-	-	8,000	-	1,362,500
	1,221,500				38,800							
24.งานบริการนิสิตนักศึกษา	1,313,100	-	-	21,600	54,500	-	-	-	-	650,000	-	2,039,200
	1,313,100				76,100							
25.งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	-	-	-	7,500	21,700	-	-	-	-	77,500	-	106,700
					29,200							
ข. แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา	1,943,600	826,600	3,576,600	16,200	106,400	1,666,100	-	-	-	25,904,900	-	34,040,400
	2,770,200				1,788,700							
1.งานวิจัยประยุกต์สาขาเกษตร	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,904,900	-	25,904,900
2.งานสถานียทดลองการวิจัย	1,454,400	634,000	2,258,900	4,200	75,400	1,499,600	-	-	-	-	-	5,926,500
	2,088,400				1,579,200							
3.งานบริหารการวิจัย	489,200	192,600	282,400	6,000	6,700	27,000	-	-	-	-	-	1,003,900
	681,800				39,700							
4.งานพัฒนาเกษตรกรที่สูง	-	-	1,035,300	6,000	24,300	139,500	-	-	-	-	-	1,205,100
					169,800							
รวมงบประมาณได้รับปี 2543	87,749,000	16,234,500	9,890,700	6,035,800	9,308,700	18,486,800	9,986,800	99,128,800	193,647,200	33,006,100	340,000	483,794,200
	103,983,500				33,811,100			292,778,000				
งบประมาณ ปี 2542	83,044,300	15,642,600	9,245,400	6,500,000	9,926,800	17,500,000	9,511,300	38,297,900	311,025,500	14,372,100	400,000	515,465,900
	98,686,900				33,928,800			349,323,400				
เพิ่ม,ลด (+/-) จากปี 2542 (หลังปรับลด)	4,704,700.00	591,900.00	645,300.00	(464,400.00)	(618,100.00)	966,800.00	475,500.00	60,830,900.00	(117,378,300.00)	18,634,000.00	(60,000.00)	(31,671,700.00)
% เพิ่ม,ลด จากปี 2542	5.67	3.78	6.98	(7.14)	(6.23)	5.52	5.00	158.84	(37.74)	129.65	(15.00)	(6.14)

turnya/งปม43

สรุปงบประมาณได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2544 (หลังการปรับลด ครั้งที่ 2)

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

2 พ.ศ. 2544

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
ก. แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	89,104,100	16,088,000	7,081,500	5,768,800	11,746,400	20,557,700	10,286,500	117,661,100	73,190,700	18,444,900	323,000	370,252,700
	105,192,100				38,072,900			190,851,800				
1. งานบริหารทั่วไป	22,589,300	6,843,800	235,300	2,369,300	7,911,800	2,338,500	9,611,000	3,451,600	4,599,000	191,400	-	60,141,000
	29,433,100				12,619,600			8,050,600				
2. งานบริการคอมพิวเตอร์เพื่อการบริหาร	760,100	-	-	2,900	945,400	-	-	5,820,000	-	-	-	7,528,400
	780,100				948,300			5,820,000				
3. งานนโยบายและแผน	1,566,000	115,000	-	-	170,400	-	-	-	-	-	-	1,851,400
	1,681,000				170,400			-				
4. โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัยไปยังภูมิภาค	793,700		379,800	74,900	328,100	874,100	675,500	22,837,100	53,398,000	4,590,500	-	83,951,700
	793,700				1,277,100			76,235,100				
5. งานจัดการศึกษาสาขาธุรกิจการเกษตร	10,760,600	290,000	612,800	989,500	428,700	2,121,900	-	13,236,700	-	333,400	-	28,773,600
	11,050,800				3,540,100			13,238,700				
6. งานจัดการศึกษาสาขามลพิษและการเกษตร	21,722,600	5,268,100	3,153,100	911,400	370,400	5,465,500	-	35,760,700	7,065,400	620,300	-	80,337,500
	26,990,700				8,747,300			42,826,100				
7. งานจัดการศึกษาสาขาวิชาพื้นฐานและวิชาเลือก/โท	5,090,200	77,900	-	420,400	48,100	859,300	-	771,000	-	325,400	-	7,592,300
	5,168,100				1,327,800			771,000				
8. งานจัดการศึกษาสาขาวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร	6,111,500	1,442,600	141,200	134,500	181,300	1,594,000	-	25,785,000	6,308,300	166,700	-	41,865,100
	7,554,100				1,909,800			32,093,300				
9. งานจัดการศึกษาสาขาวิทยาศาสตร์	10,369,100	213,100	-	688,500	130,300	2,443,400	-	6,655,000	-	992,200	-	21,491,600
	10,582,200				3,262,200			8,655,000				
10. โครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,224,000	-	4,224,000
	-				-			-				
11. งานจัดการศึกษาสาขาเทคโนโลยีภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม	1,842,100	548,100	47,100	-	-	570,400	-	2,169,000	-	166,700	-	5,343,400
	2,390,200				570,400			2,169,000				
12. งานทะเบียนนิสิตนักศึกษาและประมวลผล	732,200	153,600	-	-	18,500	-	-	-	-	-	-	904,500
	888,000				18,500			-				
13. งานบริการห้องสมุดและเทคโนโลยีทางการศึกษา	1,504,400	166,300	-	-	1,001,300	3,458,700	-	-	-	-	-	8,130,700
	1,670,700				4,460,000			-				
14. งานส่งเสริมการผลิตตำรา	229,700	108,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	338,200
	338,200				-			-				

แผนงาน/งานโครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
15. งานพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน	529,900	-	-	9,700	-	-	-	-	-	-	323,000	862,600
	529,900				9,700			-				
16. งานบริหารบัณฑิตศึกษา	262,400	-	-	-	7,200	-	-	-	-	-	-	269,600
	262,400				7,200			-				
17. งานบริการวิชาการแก่ชุมชน	1,573,700	238,500	2,276,800	113,900	97,600	821,900	-	1,175,000	1,820,000	6,098,800	-	14,216,200
	1,812,200				1,033,400			2,995,000				
18. งานร่วมพัฒนาชุมชน	481,600	104,300	141,200	5,900	14,700	10,000	-	-	-	-	-	757,700
	585,900				30,600			-				
19. งานกิจกรรมนิสิตนักศึกษา	791,800	518,000	94,200	19,500	18,300	-	-	-	-	8,000	-	1,449,800
	1,309,800				37,800			-				
20. งานบริการนิสิตนักศึกษา	1,393,200	-	-	21,100	53,100	-	-	-	-	650,000	-	2,117,400
	1,393,200				74,200			-				
21. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	-	-	-	7,300	21,200	-	-	-	-	77,500		106,000
	-				28,500			-				
ข. แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา	2,043,700	911,700	2,165,000	12,900	35,100	517,800	-	-	4,240,000	36,781,900	-	46,708,100
	2,955,400				565,800			4,240,000				
1. งานวิจัยประยุกต์สาขาเกษตร	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,661,600		36,661,800
	-				-			-				
2. งานสถานทดลองการวิจัย	1,525,900	698,600	847,100	1,100	4,900	355,500	-	-	-	-	-	3,433,300
	2,224,700				361,500			-				
3. งานบริหารการวิจัย	517,800	212,900	282,400	5,900	6,500	26,300	-	-	4,240,000	120,300	-	5,412,100
	730,700				38,700			4,240,000				
4. งานพัฒนาเกษตรที่สูง	-	-	1,035,500	5,900	23,700	136,000	-	-	-	-	-	1,201,100
	-				165,600			-				
ได้รับจัดสรรปีงบประมาณ 2544	91,147,800	16,999,700	9,246,500	5,781,700	11,781,500	21,075,500	10,266,500	117,681,100	77,430,700	55,228,800	323,000	416,960,800
หลังการปรับลดครั้งที่ 2	108,147,500				38,638,700			195,091,800				
ได้รับจัดสรรปีงบประมาณ 2543	87,749,000	16,234,500	9,890,700	6,035,600	9,308,700	16,468,800	9,988,800	99,128,800	193,647,200	33,006,100	340,000	483,794,200
	103,963,500				33,811,100			292,776,000				
จำนวนเพิ่ม, (ลด)	3,398,800	765,200	(644,200)	(253,900)	2,472,800	2,608,700	299,700	18,532,300	(116,216,500)	22,220,700	(17,000)	(86,833,400)
% เพิ่ม, (ลด)	3.87	4.71	(6.51)	(4.21)	28.56	14.13	3.00	18.70	(60.01)	87.32	(5.00)	(13.81)

สรุปงบประมาณได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2545

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

11 มิถุนายน 2544

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
ก.แผนงานบริหารและจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา	95,688,600	16,972,900	6,337,400	3,681,700	11,696,500	23,509,400	10,944,600	68,046,500	133,492,700	15,160,800	323,000	385,852,100
	112,659,500				38,887,600			201,539,200				
1. งานบริหารทั่วไป	25,262,700	7,220,300	196,100	991,000	7,825,200	2,398,500	10,002,500		16,157,200	5,536,900	-	75,590,400
	32,483,000				11,214,700			18,157,200				
2. งานบริการคอมพิวเตอร์เพื่อการบริหาร	801,600	-	-	-	853,500	-	-	-	-	-	-	1,655,100
	801,600				853,500			-				
3. งานนโยบายและแผน	1,657,100	121,400	-	-	153,300	-	-	-	-	-	-	1,931,800
	1,778,500				153,300			-				
4. โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัยไปยังภูมิภาค	881,300	-	340,000	39,700	658,200	1,980,800	942,100	-	89,743,200	4,760,400	-	99,345,700
	881,300				2,678,700			89,743,200				
5. งานจัดการศึกษาลาซารุกิจการเกษตร	9,851,400	308,000	557,500	831,700	395,800	2,176,200	-	-	-	-	-	13,918,600
	9,957,400				3,403,700			-				
6. งานจัดการศึกษาลาซารุกรรมกรรมการเกษตร	24,376,800	5,557,800	2,890,200	685,600	341,900	5,914,600	-	25,564,000	1,405,000	-	-	66,735,900
	29,934,600				8,942,100			28,969,000				
7. งานจัดการศึกษาลาซารุวิชาพื้นฐานและวิชาเลือก/โท	5,053,900	82,200	-	357,500	44,400	978,700	-	-	-	-	-	6,516,700
	5,138,100				1,380,600			-				
8. งานจัดการศึกษาลาซารุวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร	6,081,000	1,521,900	129,400	80,100	167,300	1,809,900	-	37,826,500	25,232,300	-	-	72,848,400
	7,602,900				2,057,300			83,058,800				
9. งานจัดการศึกษาลาซารุวิทยาศาสตร์	10,737,800	224,800	-	560,400	120,300	3,394,000	-	2,502,000	-	-	-	17,539,300
	10,962,600				4,074,700			2,502,000				
10. โครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,128,000	-	4,128,000
	-							-				
11. งานจัดการศึกษาลาซารุเทคโนโลยีภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม	3,289,700	578,200	39,200			570,400	-	1,298,000	96,000	-	-	5,871,500
	3,867,900					570,400		1,394,000				
12. งานทะเบียนนิสิตนักศึกษาและประมวลผล	778,300	162,300	-	-	16,600	-	-	-	-	-	-	957,200
	940,600				18,600			-				
13. งานบริการห้องสมุดและเทคโนโลยีทางการศึกษา	1,558,200	175,400	-	-	924,300	3,433,000	-	856,000	-	-	-	6,946,900
	1,733,600				4,357,300			858,000				
14. งานส่งเสริมการผลิตตำรา	238,400	114,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	352,900
	352,900				-			-				

แผนงาน/งาน/โครงการ	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน	ใช้สอย	วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
15. งานพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน	572,500	-	-	8,800	-	-	-	-	-	-	323,000	904,300
	572,500				8,800			-				
16. งานบริหารบัณฑิตศึกษา	272,000	-	-	-	6,500	-	-	-	-	-	-	278,500
	272,000				6,500			-				
17. งานบริการวิชาการแก่ชุมชน	1,664,800	251,600	1,977,000	81,200	90,100	843,000	-	-	-	-	-	4,907,700
	1,916,400				1,014,300			-				
18. งานร่วมพัฒนารชนบท	503,200	110,000	129,500	4,700	13,600	10,300	-	-	-	-	-	771,300
	613,200				28,600			-				
19. งานกิจกรรมนิสิตนักศึกษา	834,000	546,500	78,500	17,100	16,900	-	-	-	659,000	8,000	-	2,360,000
	1,380,500				34,000			859,000				
20. งานบริการนิสิตนักศึกษา	1,471,900	-	-	17,800	49,000	-	-	-	-	650,000	-	2,168,700
	1,471,900				66,800			-				
21. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	-	-	-	6,100	19,600	-	-	-	-	77,500	-	103,200
	-				25,700			-				
ข. แผนงานวิจัยระดับอุดมศึกษา	2,132,700	961,800	1,984,400	6,100	27,900	528,000	-	-	-	17,509,600	-	23,150,500
	3,094,500				562,000			-				
1. งานวิจัยประยุกต์สาขาเกษตร	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,509,600	-	17,509,600
	-				-			-				
2. งานสถนิตทดลองการวิจัย	1,579,200	737,200	776,500	-	-	361,500	-	-	-	-	-	3,454,400
	2,316,400				361,500			-				
3. งานบริหารการวิจัย	553,500	224,600	258,900	4,500	6,000	27,000	-	-	-	-	-	1,074,500
	778,100				37,500			-				
4. งานพัฒนาเกษตรที่สูง	-	-	949,000	1,600	21,900	139,500	-	-	-	-	-	1,112,000
	-				163,000			-				
ได้รับจัดสรรปีงบประมาณ 2545	97,819,300	17,934,700	8,321,800	3,687,800	11,724,400	24,037,400	10,944,600	68,046,500	133,492,700	32,670,400	323,000	409,002,800
	115,754,000				39,449,600			201,539,200				
ได้รับจัดสรรปีงบประมาณ 2544	91,147,800	16,899,700	9,246,500	5,781,700	11,781,500	21,075,500	10,286,500	117,661,100	77,430,700	55,226,800	323,000	416,960,800
	108,147,500				38,638,700			195,091,800				
จำนวนเพิ่ม , (ลด)	6,671,500	935,000	(924,700)	(2,093,900)	(57,100)	2,961,900	658,100	(49,614,600)	56,062,000	(22,556,400)	0	(7,958,200)
% เพิ่ม , (ลด)	7.32	5.50	(10.00)	(36.22)	(0.48)	14.05	6.40	(42.17)	72.40	(40.84)	0.00	(1.91)

สรุปงบประมาณได้รับจำแนกตามแผนงาน/งาน/โครงการ/งบรายจ่าย

ปีงบประมาณ ปี 2546

(หลังจากชี้แจงต่อคณะกรรมการวิสามัญพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย 2546 เมื่อวันที่ 2 ส.ค. 2545)

01-Sep-45

แผนงาน/งาน/โครงการ	งบบุคลากร		งบดำเนินงาน		งบลงทุน		งบเงินอุดหนุน	งบรายจ่ายอื่น	รวมทั้งสิ้น
	เงินเดือนและ ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้าง ชั่วคราว	ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ	ค่าสาธารณ- ูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง			
ก. แผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา	106,680,600	4,489,800	38,702,000	10,702,800	74,960,500	100,270,900	34,495,000		370,301,600
	111,170,400		49,404,800		175,231,400				
1 งานสนับสนุนการจัดการศึกษา	39,430,800	274,600	17,020,100	9,612,200	14,502,800	56,804,600	12,786,900		150,431,800
	39,705,200		26,632,300		71,307,400				
2 งานจัดการศึกษาสาขาธุรกิจการเกษตร	9,501,800	557,500	3,403,700	-					13,463,000
	10,059,300		3,403,700						
3 งานจัดการศึกษาสาขาผลิตกรรมการเกษตร	28,858,500	2,890,200	7,181,400	-	9,124,500	3,086,700			51,141,300
	31,748,700		7,181,400		12,211,200				
4 งานจัดการศึกษาสาขาวิชาพื้นฐานและวิชาเลือก/โท	4,896,300		1,380,600	-		14,354,000			20,630,900
	4,896,300		1,380,600		14,354,000				
5 งานจัดการศึกษาสาขาวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร	7,336,500	129,400	2,147,800	-	21,660,100				31,273,800
	7,465,900		2,147,800		21,660,100				
6 งานจัดการศึกษาสาขาวิทยาศาสตร์	10,453,900		4,244,400	-	4,249,400				18,947,700
	10,453,900		4,244,400		4,249,400				
7 งานจัดการศึกษาสาขาเทคโนโลยีภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม	3,720,000	39,200	599,000	-	927,400	563,100			5,848,700
	3,759,200		599,000		1,490,500				
8 งานพัฒนาคุณภาพการศึกษา	888,500		8,800	-					897,300
	888,500		8,800						

แผนงาน/งาน/โครงการ	งบบุคลากร		งบดำเนินงาน		งบลงทุน		งบเงินอุดหนุน	งบรายจ่ายอื่น	รวมทั้งสิ้น
	เงินเดือนและ ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้าง ชั่วคราว	ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ	ค่าสาธารณ- ูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง			
9 งานวิจัย พัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี	755,200	258,900	37,500	-			13,541,700		14,593,300
	1,014,100		37,500						
10 โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัยไปยังภูมิภาค	839,300	340,000	2,678,700	1,090,600	24,496,300	25,462,500	4,998,400		59,905,800
	1,179,300		3,769,300		49,958,800				
11 โครงการเร่งรัดการผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน							3,168,000		3,168,000
ข. แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม									
1 งานบริการวิชาการแก่ชุมชน	4,684,400	3,832,000	1,567,400	-	5,139,500	-			15,223,300
	8,516,400		1,567,400		5,139,500				
ค. แผนงานศาสนา ศิลปและวัฒนธรรม									
1 งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม			25,700				77,500		103,200
			25,700						
ปีงบประมาณ: 2546	111,365,000	8,321,800	40,295,100	10,702,800	80,100,000	100,270,900	34,572,500		385,628,100
	119,686,800		50,997,900		180,370,900				
ปีงบประมาณ: 2545	115,754,000	8,321,800	39,449,600	10,944,600	68,046,500	133,492,700	32,670,400	323,000	409,002,600
	124,075,800		50,394,200		201,539,200				
เพิ่ม,ลด (บาท)	(4,389,000)	-	845,500	(241,800)	12,053,500	(33,221,800)	1,902,100	(323,000)	(23,374,500)
เพิ่ม,ลด %	(3.79)	-	2.14	(2.21)	17.71	(24.89)	5.82	(100.00)	(5.72)

หมายเหตุ :

- งานสนับสนุนการจัดการศึกษา ประกอบไปด้วย 8 งานเดิมคือ งานบริหารทั่วไป งานบริการคอมพิวเตอร์ งานนโยบายและแผน งานทะเบียนฯ งานบริการห้องสมุดฯ งานบริหารบัณฑิต งานกิจกรรมฯ งานบริการนิสิตฯ
- งานวิจัยพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี ประกอบไปด้วย 2 งานเดิมคือ งานบริหารการวิจัย และงานวิจัยประยุกต์
- งานพัฒนาคณาภการศึกษา ประกอบไปด้วย 2 งานเดิมคือ งานส่งเสริมการผลิตตำรา และงานพัฒนาหลักสูตร
- งานบริการวิชาการแก่ชุมชน ประกอบไปด้วย 4 งานเดิมคือ งานบริการวิชาการแก่ชุมชน งานร่วมพัฒนาชนบท งานสถานีทดลองการวิจัย และงานพัฒนาเกษตรที่สูง

สรุปงบประมาณได้รับจำแนกตามแผนงาน/งาน/โครงการ/หมวดรายจ่าย

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2547

ณ วันที่ 17 กันยายน 2546

แผนงาน/งาน/โครงการ	งบบุคลากร			งบดำเนินการ				งบลงทุน		งบอุดหนุน	รวม
	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ			หมวดค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	หมวดเงินอุดหนุน	
				ค่าตอบแทน	ค่าใช้สอย	ค่าวัสดุ					
มหาวิทยาลัยแม่โจ้	104,701,200	18,308,800	8,321,800	3,814,800	12,677,400	26,019,400	11,067,700	80,000,000	100,110,000	57,814,300	422,835,400
	131,331,800			42,511,600				180,110,000			
ก. แผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา	100,306,800	16,876,100	4,230,900	3,716,700	12,526,200	24,638,100	11,067,700	77,000,000	100,110,000	30,041,000	380,513,500
	121,413,800			40,881,000				177,110,000			
1 งานสนับสนุนการจัดการศึกษา	36,591,600	8,887,300	274,600	1,161,700	10,798,300	6,515,400	10,031,700	-	30,380,000	20,855,200	125,295,800
	45,753,500			18,475,400				30,380,000			
2 งานจัดการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	18,993,200	422,100	557,500	1,189,200	440,200	3,154,900	-	-	33,900,000	-	58,857,100
	17,972,800			4,784,300				33,900,000			
3 งานจัดการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	45,586,900	7,566,700	1,764,700	1,326,100	629,500	12,217,000	-	47,000,000	27,720,000	476,000	144,286,900
	54,918,300			14,172,600				74,720,000			
4 โครงการจัดตั้งและขยายวิทยาเขตของมหาวิทยาลัยไปยังภูมิภาค	1,135,100	-	1,634,100	39,700	658,200	2,750,800	1,038,000	30,000,000	8,110,000	6,603,800	51,967,700
	2,769,200			3,448,700				38,110,000			
5 โครงการเร่งรัดผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน	-	-	-				-	-	-	2,304,000	2,304,000
	-			-				-			
ข. แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม	3,776,600	1,189,600	3,832,000	87,500	125,600	1,354,300				5,321,000	15,686,600
	8,798,200			1,567,400							
1 งานบริการวิชาการแก่ชุมชน	3,776,600	1,189,600	3,832,000	87,500	125,600	1,354,300		-	-	5,321,000	15,686,600
	8,798,200			1,567,400							
ค. แผนงานศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม				6,100	19,600					300,000	325,700
	-			25,700							
1 งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	-	-	-	6,100	19,600			-	-	300,000	325,700
	-			25,700							

แผนงาน/งาน/โครงการ	งบบุคลากร			งบดำเนินการ				งบลงทุน		งบอุดหนุน	รวม
	เงินเดือน	ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ			หมวดค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	หมวดเงิน	
				ค่าตอบแทน	ค่าใช้สอย	ค่าวัสดุ					
จ. แผนงานวิจัย	617,800	243,100	258,900	4,500	6,000	27,000		3,000,000		22,152,300	26,309,600
	1,119,800			37,500				3,000,000			
1 งานวิจัย พัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี	617,800	243,100	258,900	4,500	6,000	27,000	-	3,000,000	-	22,152,300	26,309,600
	1,119,800			37,500				3,000,000			
ปี งบประมาณ 2546	93,151,000	18,214,000	8,321,800	3,687,800	12,041,800	24,565,500	10,702,800	80,100,000	100,270,900	34,572,500	385,628,100
	119,686,800			40,295,100				180,370,900			
ปี งบประมาณ 2547	104,701,200	18,308,800	8,321,800	3,814,800	12,677,400	26,019,400	11,067,700	80,000,000	100,110,000	57,814,300	422,835,400
	131,331,800			42,511,600				180,110,000			
เพิ่ม,ลด (บาท)	11,550,200	94,800	-	127,000	635,600	1,453,900	364,900	(100,000)	(160,900)	23,241,800	37,207,300
เพิ่ม,ลด %	12.40	0.52	-	3.44	5.28	5.92	3.41	(0.12)	(0.16)	67.23	9.65

หมายเหตุ ได้รับการแปรญัตติเพิ่มเติม วงเงิน 1,583,900 บาท ในหมวดงบดำเนินการ

ประวัติผู้เขียน

ชื่อ-สกุล นางผืนจิต แด่มทอง
 เกิดวันที่ 22 เดือน สิงหาคม พ.ศ. 2508
 อายุ 40 ปี
 ตำแหน่งปัจจุบัน เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน 7 ระดับ 7
 สังกัด งานวิเคราะห์แผนและงบประมาณ กองแผนงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 การศึกษา

วุฒิ	สาขา	ปี พ.ศ. ที่ จบ	ชื่อสถานศึกษา
ศึกษาศาสตรบัณฑิต	คณิตศาสตร์	2530	มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต	สถิติประยุกต์	2537	มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

ประวัติการรับราชการ (ตั้งแต่เริ่มเข้ารับราชการ)

ตำแหน่งประจำที่ปฏิบัติงาน

- 16 มิถุนายน 2537 เริ่มบรรจุเข้ารับราชการเป็นข้าราชการพลเรือนในมหาวิทยาลัย
 ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่วิเคราะห์แผนและงบประมาณ 4 ระดับ 4
 ชั้น 6,830 บาท สังกัดงานวิเคราะห์แผนและงบประมาณ
 กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี
 (คำสั่งสถาบันเทคโนโลยีการเกษตรแม่โจ้ที่ 526/2537
 ลงวันที่ 30 มิถุนายน 2537)
- 17 มิถุนายน 2539 ดำรงตำแหน่งเจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน 5 ระดับ 5
 ชั้น 9,040 บาท สังกัดงานวิเคราะห์แผนและงบประมาณ
 กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี
 (คำสั่งสถาบันเทคโนโลยีการเกษตรแม่โจ้ที่ 873/2539
 ลงวันที่ 3 กันยายน 2539)
- 1 ตุลาคม 2539 ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานวิเคราะห์แผนและงบประมาณ
 ชั้น 10,080 บาท สังกัดงานวิเคราะห์แผนและงบประมาณ
 กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี
 (คำสั่งสถาบันเทคโนโลยีการเกษตรแม่โจ้ที่ 1033/2539
 ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2539)

- 14 ตุลาคม 2541 ดำรงตำแหน่งเจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน 6 ระดับ 6
ชั้น 11,440 บาท สังกัดงานวิเคราะห์แผนและงบประมาณ
กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี
(คำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ที่ 56/2541 ลงวันที่ 13 มกราคม 2542)
- 3 มีนาคม 2543 ดำรงตำแหน่งเจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน 6 ระดับ 6
สังกัดงานวิเคราะห์แผนและงบประมาณ และได้รับการพิจารณา
เป็นข้าราชการดีเด่นประจำปี พ.ศ.2542
(คำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ที่ 91/2542 ลงวันที่ 3 มีนาคม 2543)
- 1 ตุลาคม 2544 ดำรงตำแหน่งเจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน 7 ระดับ 7
ชั้น 14,070 บาท สังกัดงานวิเคราะห์แผนและงบประมาณ
กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี จนถึงปัจจุบัน
(คำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ที่ 524/2545
ลงวันที่ 8 พฤษภาคม 2545)

ผลงานวิจัย

- ผืนจิต แต้มทอง และวิทยา ดำรงเกียรติศักดิ์. 2542 . ความต้องการการพัฒนา
มาตรฐานวิชาชีพของอาจารย์ : มหาวิทยาลัยแม่โจ้. เชียงใหม่ :
มหาวิทยาลัยแม่โจ้.
- สรัญญา โชติรัตน์ นิตยา ชุ่มบัวทอง ผืนจิต แต้มทอง พรสวรรค์ ดวงบาล และ
ศรีกุล นันทะชุมภู . 2544. รายงานผลการวิจัย เรื่อง แนวโน้มแผนพัฒนา
มหาวิทยาลัยแม่โจ้ในอนาคตระยะ 10 ปี (พ.ศ.2545- 2554). เชียงใหม่ :
มหาวิทยาลัยแม่โจ้.
- ผืนจิต แต้มทอง จินดา จันที และ สิริลักษณ์ ศรีสวัสดิ์. 2547 . รายงานผลการวิจัย
เรื่องแนวทางการพัฒนาด้านระบบการเงินและงบประมาณ :
กรณีศึกษามหาวิทยาลัยแม่โจ้-แพร่เฉลิมพระเกียรติ . เชียงใหม่ :
มหาวิทยาลัยแม่โจ้.
- ผืนจิต แต้มทอง. 2548 . รายงานผลการวิจัย เรื่อง พัฒนาการงบประมาณของ
มหาวิทยาลัยแม่โจ้ในรอบ 10 ปี. เชียงใหม่ : กองแผนงาน มหาวิทยาลัย
แม่โจ้.

ผลงานวิชาการ

1. งานวิเคราะห์แผนและงบประมาณ กองแผนงาน. 2538 .คู่มือการจัดทำ
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2539 มหาวิทยาลัยแม่โจ้.
เชียงใหม่ : กองแผนงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้.
2. งานวิเคราะห์แผนและงบประมาณ กองแผนงาน . 2539. คู่มือการจัดทำ
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2540 มหาวิทยาลัยแม่โจ้.
เชียงใหม่ : กองแผนงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้.
3. งานวิเคราะห์แผนและงบประมาณ กองแผนงาน. 2539. คู่มือการจัดทำคำขอ
กำหนดตำแหน่งเพิ่มใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2540-2541
มหาวิทยาลัยแม่โจ้. เชียงใหม่ : กองแผนงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้.
4. ผืนจิต แด่มทอง และสิริลักษณ์ ศรีสวัสดิ์ . 2546. คู่มือปฏิบัติการจัดทำคำขอ
เงินรายได้ ประจำปี 2547 มหาวิทยาลัยแม่โจ้. เชียงใหม่ : กองแผนงาน
มหาวิทยาลัยแม่โจ้.
5. ผืนจิต แด่มทอง. 2546. การวิเคราะห์ความพึงพอใจในการประเมิน
ประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.2546 ของสวนดุสิตโพล และบริษัท พี เอ เอส โซซิเอต . เชียงใหม่ :
กองแผนงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้.
6. ผืนจิต แด่มทอง. 2548. คู่มือการบริหารงบประมาณ : คำอธิบายและ
แนวทางปฏิบัติตามระเบียบ พ.ศ.2546. เชียงใหม่ : กองแผนงาน มหาวิทยาลัย
แม่โจ้.