

แนวทางการจัดทำงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563



CONTENTS

01

การจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายให้สอดคล้องและแผนปฏิบัติราชการประจำปี
ให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์และแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ

02

แนวทางการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

03

ปฏิทินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

04

หลักการ 3R

05

บูรณาการการทำงานภายในมหาวิทยาลัย และ แผนความต้องการงบประมาณ

06

พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2561

การจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายให้สอดคล้องและแผนปฏิบัติการประจำปี
ให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์และแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ



ระดับ 1

ยุทธศาสตร์ชาติ 6 ด้าน

1. ความมั่นคง
2. การสร้างความสามารถในการแข่งขัน
3. การพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์
4. การสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม
5. การสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
6. การปรับสมดุลและพัฒนา ระบบบริหารจัดการภาครัฐ

ระดับ 2

- นโยบาย/แผนความมั่นคงแห่งชาติ
- แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

ชี้นำ/Priority

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ

- ประมาณ 37 แผน
- ในแต่ละแผนประกอบด้วย
 - เป้าหมายที่ต้องการบรรลุใน 20 ปี แบ่งช่วงละ 5 ปี (ปี 61-65, 66-70, 71-75, 76-80)
 - แนวทางการพัฒนาเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย
 - Flagship projects (ปี 61-65)



ระดับ 3

แผนแม่บทด้าน Bioeconomy

- เป้าหมาย ทุกระยะ 5 ปี (ปี 61-65, 66-70, 71-75, 76-80)
- แนวทางการพัฒนา/พื้นที่ดำเนินการ
- Flagship projects (ปี 61-65)

- A
- B
- C
- D
- E

แผนปฏิบัติการกระทรวงอุตสาหกรรม (พ.ศ.2561-2565)

- วิสัยทัศน์
- เป้าหมาย
- กลยุทธ์
- แผนงาน/โครงการ

- B
- D

แผนปฏิบัติการประจำปี/งบประมาณ

แผนปฏิบัติการกระทรวงเกษตรฯ (พ.ศ.2561-2565)

- วิสัยทัศน์
- เป้าหมาย
- กลยุทธ์
- แผนงาน/โครงการ

- E

แผนปฏิบัติการประจำปี/งบประมาณ

“

สำนักงบประมาณมอบหมายให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐดำเนินการตรวจสอบว่าแผนงานโครงการต่าง ๆ ที่ได้รับจัดสรรงบประมาณไว้ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีฯ มีความสอดคล้องกับแผนแม่บทฯ และแผนปฏิบัติการกระทรวงหรือไม่ เป็นระยะ ๆ และคู่ขนานตามปฏิทินการจัดทำแผนแม่บทฯ และให้รายงานรัฐมนตรีเจ้าสังกัดและสำนักงบประมาณทราบ ดังนี้”

1. แผนงานโครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณไว้มีความสอดคล้องกับแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการกระทรวง
2. กรณีแผนงานโครงการใดที่ปรากฏในแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการกระทรวงแต่ยังไม่ปรากฏอยู่ในร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อสำนักงบประมาณจะนำข้อมูลดังกล่าวไปประกอบการพิจารณา กำหนดมาตรการด้านงบประมาณที่เกี่ยวข้องกับการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติและแผนแม่บทด้านต่าง ๆ ต่อไป

แนวทางการจัดทำงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563



แนวทางการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

01

การพิจารณาทบทวนและปรับปรุงเป้าหมาย กลยุทธ์ ผลผลิต/โครงการ กิจกรรม ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ ผลสัมฤทธิ์ และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ

02

การจัดทำงบประมาณมิติพื้นที่ (Area) ให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาพื้นที่ ระดับภูมิภาค กลุ่มจังหวัด จังหวัด และท้องถิ่น ตลอดจนยุทธศาสตร์การจ้ดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

03

การจัดทำยุทธศาสตร์การจ้ดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ให้สอดคล้องกับร่างยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้แผนยุทธศาสตร์ชาติ แผนปฏิรูปประเทศ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 12 แผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ และนโยบายสำคัญของรัฐบาล

ที่มา : มติครม. วันที่ 25 กันยายน 2561



แนวทางการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

04

ให้ความสำคัญกับการจัดทำงบประมาณในลักษณะบูรณาการเชิงยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

05

การจัดทำรายละเอียดค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น แสดงวัตถุประสงค์ แผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ที่มาและประมาณการรายได้ ผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ สำหรับหน่วยงานที่จะขอรับการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย รายการที่มีวงเงินตั้งแต่ 1,000 ล้านบาท ขึ้นไปให้นำเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาอนุมัติก่อนเสนอรายละเอียดค่าของงบประมาณส่งสำนักงบประมาณ



ปฏิทินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ

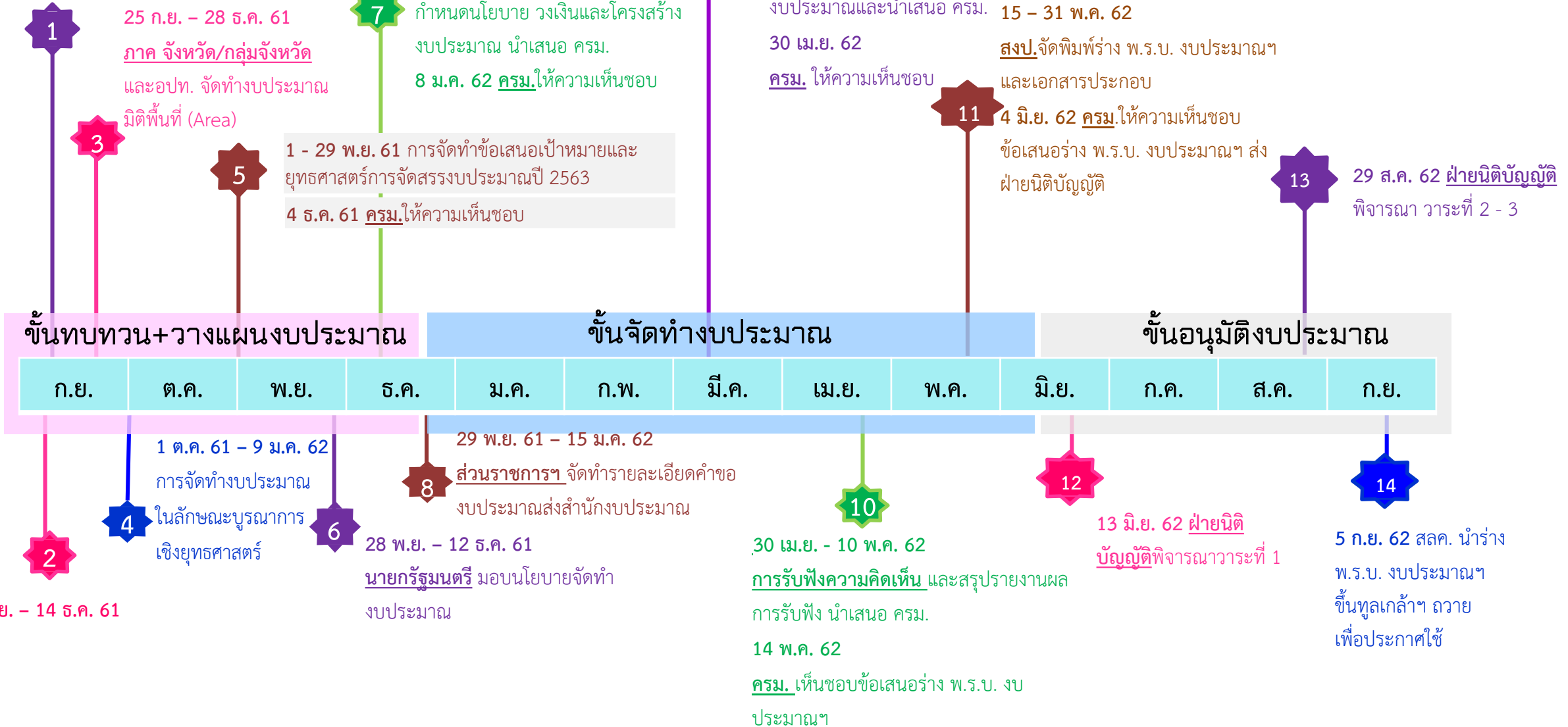
พ.ศ. 2563



ปฏิทินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ที่มา : มติครม.วันที่ 25 ก.ย. 2561

25 ก.ย. 61 ครม.ให้ความเห็นชอบแนวทาง
การจัดทำงบประมาณและปฏิทินงบประมาณปี 2563



หลักการ 3R



หลักการ

3R



- นำเงินที่ได้จากการปรับลด
ในขั้นตอน Review และ
Redeploy มาจัดสรร
เพิ่มเติมให้กับโครงการตาม
นโยบายและยุทธศาสตร์ที่มี
ความสำคัญจำเป็นเร่งด่วน
และมีความพร้อม

- ทบทวนประสิทธิภาพการใช้จ่าย
งบประมาณ
- ปรับลดแล้วส่งผลกระทบต่อ
การบรรลุเป้าหมาย
การดำเนินงานประจำปีถัดไป

- ทบทวนรายการค่าใช้จ่ายที่
ไม่จำเป็น
- ชะลอ/ยกเลิก/ปรับลด
เป้าหมายหรือค่าใช้จ่าย
- ปรับลดงานจบ

แผนความต้องการงบประมาณลงทุน



แผนความต้องการงบประมาณ

ลำดับ ที่	รายการ	จำนวน หน่วย	หน่วย นับ	ราคา ต่อหน่วย	ค่าขอตั้ง (บาท) ปี 2562	ภาควิชา/โปรแกรมวิชา หน่วยงาน	จำนวน นศ.	ชั้น/ ปี	มีอยู่แล้ว		ประเภทครุภัณฑ์			สรุปค่าใช้จ่าย
									ใช้ได้	ใช้ไม่ได้	ตั้งใหม่	ทดแทน	ตั้งเพิ่ม	เหตุผลและความจำเป็น
	ค่าครุภัณฑ์จัดการเรียนการสอนด้าน วิทยาศาสตร์สุขภาพ	13			8,700,000				0	12	1	12	0	
1.	ระบบฝึกปฏิบัติการจำลองสถานการณ์ทาง คลินิกแบบหน้าจอสัมผัส	1	ชุด	4,500,000	4,500,000	พยาบาลศาสตร์, แพทย์ แผนไทย และสาธารณสุข ศาสตร์	775				1			
2.	เครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายแบบที่ 2	12	เครื่อง	350,000	4,200,000	อาคารศูนย์คอมพิวเตอร์	15,129	ทุกชั้นปี		12		12		



บูรณาการการทำงานภายในมหาวิทยาลัย



บูรณาการการทำงานภายในมหาวิทยาลัย

1

เพื่อให้หน่วยงานย่อยๆภายในมหาวิทยาลัยมีความสัมพันธ์กัน ร่วมกันทำหน้าที่อย่างผสมกลมกลืน เป็นองค์กรรวมหนึ่งเดียวที่มีความครบถ้วนสมบูรณ์ โดยหน่วยงานย่อยทำหน้าที่ของตนเองอย่างเป็นระบบ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ นำหลักการจัดทำงบประมาณในลักษณะบูรณาการมาใช้ โดยจัดทำแผนผังความเชื่อมโยงจากร่างกรอบยุทธศาสตร์ชาติระยะ 20 ปี และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมฯ ถ่ายทอดมาสู่แผนการพัฒนามหาวิทยาลัยโดยกำหนดเป้าหมายระยะเวลา 1 ปี

2

คำนึงถึงหลักประหยัดและความคุ้มค่า และมุ่งให้เกิดผลสัมฤทธิ์ในการใช้จ่ายงบประมาณ และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประเทศ

3

เน้นการจัดทำเป็น Project Based สมเหตุสมผล มีความเป็นไปได้ และคุ้มค่าเมื่อบูรณาการแล้ว มีเอกภาพ ประสานสอดคล้องและสนับสนุนซึ่งกันและกัน ไม่ซ้ำซ้อน



พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2561



พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2561

01

การขอตั้งงบประมาณรายจ่ายของหน่วยรับงบประมาณ ต้องมี

1. เอกสารรายงาน
เกี่ยวกับสถานะเงินนอก
งบประมาณ

2. แผนการใช้จ่ายเงินนอก
งบประมาณ

พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2561

แผนการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ

ปีงบประมาณ 2561
ต้องสอดคล้องกับ
รายงานการเงิน
ที่นำเสนอ
กระทรวงการคลัง
ตามมาตรา 70 ของ
พรบ.วินัยการเงิน
การคลังของรัฐ พ.ศ.
2561 มาตรา 70

แสดงรายจ่ายจริง

ปีงบประมาณ 62 –
66 เป็นประมาณ
การให้หน่วยรับ
งบประมาณปฏิบัติ
ตามมาตรา 16 ของ
พรบ.วินัยการเงิน
การคลังของรัฐ พ.ศ.
2561

นำไปสมทบกับเงิน
งบประมาณจำนวน
เท่าไร จำแนกตาม
งบรายจ่าย และ
สอดคล้องกับแบบ
คำของบประมาณที่
บันทึกในระบบ
e-budgeting

รอบระยะเวลาการ
จัดทำรายงานเป็น
ปีงบประมาณ

พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2561

02

ให้มีการโอนงบประมาณข้ามหน่วยงานได้ เฉพาะแผนงานบุคลากรและแผนงานบูรณาการเดียวกัน

03

การเบิกเงินงบประมาณต้องแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณนั้น จะขยายเวลาเบิกจ่ายได้เฉพาะรายการที่ได้ก่อหนี้ผูกพันไว้ก่อนสิ้นปีงบประมาณ

