# เอกสารประชุม
# เพื่อรับฟังแนวทางการบริหารงบประมาณ
# ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

วันพุธที่ 3 ตุลาคม 2560

เวลา 9.00 – 12.00 น.

ณ ห้องประชุมทองหลาง 1 อาคาร 7 วิทยาเขตสงขลา

ณ ห้องประชุมปาริฉัตรอาคารบริหารและสำนักงานกลาง วิทยาเขตพัทลุง

ณ ห้องประชุมหน่วยประสานงานกลางมหาวิทยาลัยทักษิณ

สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา

# สารบัญ


| | หน้า |
|---|---|
| แนวทางการบริหารงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 | 1 |
| แผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 | 4 |
| แนวทางการติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 | 18 |
| ผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 | 21 |
| รายละเอียด งบบูรณาการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 | 50 |
| ปฏิทินการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ 2562 | 52 |
| ร่วมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ | 54 |


---

# แนวทางการบริหารงบประมาณรายจ่าย

# ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

## แนวทางการบริหารงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

**การบริหารงบประมาณ**

1. ทุกหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณจะต้องรับผิดชอบบริหารจัดการงบประมาณให้พอใช้ตลอดทั้งปี โดยอาจปรับเปลี่ยนแผนได้ตามความจำเป็น

2. มหาวิทยาลัยจะอนุมัติงบประมาณที่หน่วยงานได้รับจัดสรรเป็นงวดตามความเหมาะสมเป็นไปตามแนวทางที่อธิการบดีอนุมัติ (ศธ 64.02/0691 ลงวันที่ 21 กันยายน 2560)

3. ห้ามมิให้ก่อหนี้ผูกพันก่อนได้รับอนุมัติงวดเงินจากมหาวิทยาลัย

4. การบริหารงบประมาณสำหรับการจัดการเรียนการสอนภาคปกติ คณะจะต้องรับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดการเรียนการสอนให้กับทุกรายวิชาที่สังกัดคณะนั้น ๆ โดยไม่จำกัดว่านิสิตที่ลงทะเบียนสังกัดคณะใด เนื่องจากได้มีการประมาณการรายได้ครอบคลุมไว้แล้วตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ

5. การบริหารงบประมาณในการจัดการเรียนการสอนภาคสมทบ/ภาคพิเศษทุกโครงการ หน่วยงานที่รับผิดชอบหลักสูตรต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการดำเนินการจัดการเรียนการสอน

6. ผู้บริหารของแต่ละหน่วยงานต้องกำกับ ควบคุม ดูแลการบริหารงบประมาณของหน่วยงาน โดยต้องมีการตรวจสอบวงเงินงบประมาณอย่างชัดเจนก่อนมีการอนุมัติในแต่ละครั้ง

7. หน่วยงานจะต้องมีการปฏิบัติตามระเบียบ/ประกาศ/หรือข้อตกลงใด ๆ เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

8. งบประมาณสำหรับรองรับกิจกรรมการฝึกสอน มิให้โอนไปเพื่อดำเนินการรายการอื่น หากมีงบประมาณคงเหลือให้เป็นเงินสะสมคณะศึกษาศาสตร์ – รองรับการฝึกสอน

9. ไม่สนับสนุนให้หน่วยงานกลางจ้างลูกจ้างของมหาวิทยาลัยนอกเหนือจากที่ได้รับอนุมัติกรอบอัตราจากมหาวิทยาลัย

10. หน่วยงานจะต้องบริหารงบประมาณให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด

**การก่อหนี้ผูกพัน**

1. รายการงบลงทุนที่มีวงเงินต่อรายการไม่เกิน 2 ล้านบาท เบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคม 2560

2. รายการงบลงทุนที่มีวงเงินต่อรายการ เกิน 2 ล้านบาท จะต้องลงนามในสัญญาให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคม 2560 และเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม 2561

3. รายการสิ่งก่อสร้างผูกพัน จะต้องลงนามให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคม 2560 และเบิกจ่ายให้เป็นไปตามงวดงานในสัญญา

# บันทึกข้อความ

**ส่วนงาน** ฝ่ายแผนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย โทร. ๗๘๐๑

**ที่** ศธ ๖๔.๐๒/ ๐๖๙๑ **วันที่** ๒๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

**เรื่อง** การอนุมัติงวดเงิน งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

**เรียน** อธิการบดี

ตามที่สภามหาวิทยาลัยทักษิณ เมื่อการประชุมครั้งที่๘/๒๕๖๐ วันที่ ๑๖ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐ มีมติอนุมัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ฝ่ายแผนงานได้จัดทำรายละเอียดงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ เผยแพร่ให้ส่วนงาน/หน่วยงานต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยเพื่อประโยชน์ในการบริหารงบประมาณต่อไป

เพื่อให้การบริหารงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพ ฝ่ายแผนงานจึงเห็นควรให้มีการอนุมัติงวดเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๑.**งบประมาณเงินแผ่นดิน/เงินอุดหนุนจากรัฐบาล** อนุมัติงวดเงิน โดยอ้างอิงตามเงินงวดที่ได้รับจัดสรรจากสำนักงบประมาณ

๒.**งบประมาณเงินรายได้** อนุมัติงวดเงินทั้งจำนวน (ร้อยละ๑๐๐)

**ทั้งนี้ กรณี จำนวนนิสิตรับจริงไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด มหาวิทยาลัยจะดำเนินการปรับลด/ปรับเพิ่มงบประมาณตามรายรับจริง ในช่วงเดือนกันยายน ๒๕๖๐ โดยส่วนงาน/หน่วยงานที่จะต้องมีการปรับลดงบประมาณ หากงบประมาณของปี พ.ศ.๒๕๖๑ มีไม่เพียงพอจะปรับลด จะดำเนินการปรับลดงบประมาณในปีงบประมาณต่อไปชดเชย**

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑. เห็นชอบหลักเกณฑ์การอนุมัติงวดเงินตามเสนอ

๒. แจ้งส่วนงาน/หน่วยงานต่าง ๆ ทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.วสันต์ กาญจนมุกดา)

รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและกิจการสภามหาวิทยาลัย

- อนุมัติหลักเกณฑ์ตาม ๑.
- แจ้งตาม ๒.

๒๑ กย ๖๐

# แผนการใช้จ่ายงบประมาณ

# ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ด่วนที่สุด

ที่ นร ๐๗๐๒/ว๑๐๓

สำนักงบประมาณ
ถนนพระรามที่ ๖ กรุงเทพฯ ๑๐๔๐๐

๘ กันยายน ๒๕๖๐

เรื่อง การจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน

สิ่งที่ส่งมาด้วย มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามที่ร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้ผ่านการพิจารณาของสภานิติบัญญัติแห่งชาติแล้ว จึงคาดหมายว่าจะประกาศใช้บังคับเป็นกฎหมายได้ภายในวันเริ่มต้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งในการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับเป้าหมายการให้บริการ กระทรวง แผนงาน หรือแผนงานบูรณาการ หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีของจังหวัด หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีของกลุ่มจังหวัด ตามวงเงินงบประมาณรายจ่ายที่ระบุไว้ในเอกสารประกอบพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ส่งให้สำนักงบประมาณพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนวันเริ่มต้นปีงบประมาณไม่น้อยกว่าสิบห้าวัน ประกอบกับระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายสำหรับแผนงานบูรณาการ พ.ศ. ๒๕๕๙ กำหนดให้การจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณกรณีที่เป็นงบประมาณรายจ่ายบูรณาการ ให้หน่วยรับงบประมาณจัดทำร่วมกับหน่วยงานเจ้าภาพ ส่งให้สำนักงบประมาณพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนวันเริ่มต้นปีงบประมาณไม่น้อยกว่า ๑๕ วัน เมื่อสำนักงบประมาณให้ความเห็นชอบแล้วจะแจ้งให้หน่วยรับงบประมาณทราบ และให้หน่วยรับงบประมาณแจ้งต่อหน่วยงานเจ้าภาพและรองนายกรัฐมนตรีหรือรัฐมนตรีที่กำกับดูแลแผนงานบูรณาการ เพื่อใช้กำกับดูแล เร่งรัดการดำเนินการ และติดตามประเมินการดำเนินงานตามแผนงานบูรณาการ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย สำนักงบประมาณจึงกำหนดวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

**๑. การจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ**

๑.๑ ให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น จัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของแต่ละแผนงานและแผนงานบูรณาการตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายสำหรับแผนงานบูรณาการ พ.ศ. ๒๕๕๙ เป็นรายเดือนและรายไตรมาส จัดส่งให้สำนักงบประมาณเพื่อพิจารณาอย่างช้าไม่เกินวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๐

การจัดทำแผนดังกล่าว ให้ทำตามแบบที่สำนักงบประมาณกำหนด โดยสามารถเรียกดูได้ที่เว็บไซต์ของสำนักงบประมาณ http://www.bb.go.th



/๑.๒ การจัดทำแผน...

๑.๒ การจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณตามเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามข้อ ๑.๑ ควรจัดทำให้สามารถทำสัญญาก่อหนี้ผูกพันและเบิกจ่ายงบประมาณได้ตั้งแต่ไตรมาสที่ ๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่งรายจ่ายประจำ กรณีค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม ประชุม และสัมมนาควรเบิกจ่ายได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐ ของวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร โดยคำนึงถึงประโยชน์ที่ทางราชการจะได้รับและระยะเวลาที่เหมาะสมเป็นสำคัญ รวมทั้งสอดคล้องกับมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๕๙ เรื่อง การพัฒนาบุคลากรภาครัฐโดยการจัดหลักสูตรฝึกอบรมของหน่วยงานต่าง ๆ สำหรับรายจ่ายลงทุนรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดิน หรือสิ่งก่อสร้าง ที่เป็นรายการปีเดียวควรสามารถทำสัญญาก่อหนี้ผูกพันได้ภายในไตรมาสที่ ๑ ส่วนรายจ่ายลงทุนอื่น ๆ ควรสามารถทำสัญญาก่อหนี้ผูกพันได้ภายในไตรมาสที่ ๒ ทั้งนี้ ให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ กรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๐๕.๒/ว ๐๒๒๐ ลงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง แนวทางปฏิบัติเพื่อเร่งรัดการจัดหาพัสดุก่อนพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลใช้บังคับ

๑.๓ สำนักงบประมาณจะพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้แล้วเสร็จก่อนเริ่มปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่นได้รับความเห็นชอบแล้วให้แจ้งต่อรัฐมนตรีเจ้าสังกัดหรือรัฐมนตรีที่กำกับดูแล สำหรับแผนงานบูรณาการให้แจ้งต่อหน่วยงานเจ้าภาพและรองนายกรัฐมนตรีหรือรัฐมนตรีที่กำกับดูแลแผนงานบูรณาการ ทั้งนี้ เพื่อใช้ในการกำกับดูแล เร่งรัด และติดตามประเมินผลการดำเนินงานต่อไป

**๒. การจัดสรรงบประมาณ**

สำนักงบประมาณจะจัดสรรงบประมาณโดยการอนุมัติเงินประจำงวด ให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น โดยไม่ต้องขอรับการจัดสรรงบประมาณ ภายในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ (กรณีจัดสรรให้ก่อนวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ให้มีผลใช้ได้ในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐) โดยแบ่งการจัดสรรงบประมาณออกเป็น ๒ งวด ดังนี้

๒.๑ จัดสรรงบประมาณ งวดที่ ๑ ให้มีผลในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ดังนี้

๑) งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น ที่เบิกจ่ายในลักษณะรายจ่ายประจำ จัดสรรตามความจำเป็นที่จะต้องใช้จ่ายหรือก่อหนี้ผูกพันภายในระยะเวลา ๖ เดือน ยกเว้นรายการที่ต้องเช่าหรือจ้างต่อเนื่องตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เช่น ค่าจ้างเหมาบริการทำความสะอาด ค่าจ้างเหมารักษาความปลอดภัย หรือรายการที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งที่ต้องดำเนินการเพื่อมิให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ สำนักงบประมาณจะจัดสรรงบประมาณให้เต็มตามวงเงินที่ต้องใช้จ่ายหรือก่อหนี้ผูกพัน

๒) งบลงทุน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น ที่เบิกจ่ายในลักษณะรายจ่ายลงทุน สำนักงบประมาณจะจัดสรรให้เต็มตามวงเงินงบประมาณสำหรับรายการ ดังนี้

(๑) รายการครุภัณฑ์ ที่มีราคาต่อหน่วยต่ำกว่า ๑ ล้านบาท และรายการสิ่งก่อสร้างที่มีวงเงินต่อหน่วยต่ำกว่า ๑๐ ล้านบาท

(๒) รายการครุภัณฑ์ ที่ดิน หรือสิ่งก่อสร้าง ที่ได้ก่อหนี้ผูกพันไว้แล้วตั้งแต่ปีงบประมาณที่ล่วงมาแล้ว



/๓) งบลงทุน...

๓) งบลงทุน งบเงินอุดหนุน หรืองบรายจ่ายอื่น ที่เบิกจ่ายในลักษณะค่าครุภัณฑ์ที่มีราคาต่อหน่วยตั้งแต่ ๑ ล้านบาทขึ้นไป ค่าที่ดิน และค่าสิ่งก่อสร้าง ที่มีวงเงินต่อหน่วยตั้งแต่ ๑๐ ล้านบาทขึ้นไป จะจัดสรรงบประมาณตามความจำเป็นที่จะต้องใช้จ่ายหรือก่อหนี้ผูกพันภายในไตรมาสที่ ๑ และไตรมาสที่ ๒

๔) กรณีรายการผูกพันข้ามปีงบประมาณรายการใหม่ที่เริ่มต้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำนักงบประมาณจะจัดสรรงบประมาณให้เมื่อคณะรัฐมนตรีอนุมัติการก่อหนี้ผูกพันแล้ว และเป็นไปตามระยะเวลาที่ระบุไว้ในแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และแผนงานบูรณาการ โดยขอให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น เตรียมความพร้อมในการจัดซื้อจัดจ้างไว้ล่วงหน้า เพื่อให้สามารถทำสัญญาก่อหนี้ผูกพันได้เมื่อคณะรัฐมนตรีอนุมัติการก่อหนี้ผูกพันข้ามปีงบประมาณ และได้รับการจัดสรรงบประมาณจากสำนักงบประมาณแล้ว

๕) สำหรับงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับการจัดสรรเป็นเงินราชการลับ สำนักงบประมาณจะจัดสรรให้ตามความจำเป็นที่จะต้องใช้จ่ายภายในวงเงินไม่เกินร้อยละ ๕๐ โดยให้ใช้จ่ายตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่นายกรัฐมนตรีให้ความเห็นชอบแล้ว ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้จ่ายงบประมาณเงินราชการลับ พ.ศ. ๒๕๔๗

๖) เมื่อส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากสำนักงบประมาณแล้ว กรณีแผนงานหรือกิจกรรมใดที่ต้องดำเนินการในส่วนภูมิภาค ให้เร่งรัดดำเนินการจัดสรรงบประมาณไปยังสำนักเบิกส่วนภูมิภาคโดยเร็ว อย่างช้าไม่เกินวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๐

๒.๒ งบประมาณส่วนที่เหลือจากการจัดสรรตามข้อ ๒.๑ สำนักงบประมาณจะจัดสรรให้ตามความจำเป็นในการใช้จ่ายให้สอดคล้องกับแผนฯ ที่กำหนดก่อนวันเริ่มต้นไตรมาสที่ ๓ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๑) เป็นต้นไป โดยพิจารณาจากประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณของไตรมาสที่ ๑ และไตรมาสที่ ๒ รวมถึงความพร้อมในการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ เว้นแต่กรณีที่ไม่สามารถดำเนินการตามแผนฯ ที่กำหนดไว้ และจะต้องมีการพิจารณาทบทวนแผนฯ เพื่อให้สามารถสนองตอบต่อแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนแม่บทและนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาล ให้นำเสนอขอความเห็นชอบการปรับแผนฯ จากรองนายกรัฐมนตรีหรือรัฐมนตรีเจ้าสังกัดก่อน โดยสำนักงบประมาณจะพิจารณาจัดสรรงบประมาณเมื่อส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจและหน่วยงานอื่น ได้ดำเนินการพิจารณาทบทวนแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณดังกล่าวแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมศักดิ์ โชติรัตนะศิริ)
ผู้อำนวยการสำนักงบประมาณ

กองกฎหมายและระเบียบ
โทร. ๐ ๒๒๖๕ ๒๐๘๖
โทรสาร ๐ ๒๒๗๓ ๙๔๓๖

**ด่วนที่สุด** บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงบประมาณ กองประเมินผล ๑ โทร. ๐ ๒๒๖๕ ๑๖๘๘ ๐ ๒๒๖๕ ๑๖๕๑

ที่ นร ๐๗๑๗.๑/ ๑๙๔๐๑ วันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๐

เรื่อง มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

กราบเรียน นายกรัฐมนตรี

๑. ความเป็นมา

ร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้ผ่านการพิจารณาจากสภานิติบัญญัติแห่งชาติ เมื่อวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๐ และสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีจะนำร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขึ้นทูลเกล้าฯ ถวายเพื่อลงพระปรมาภิไธย ประกาศใช้เป็นกฎหมายต่อไป

๒. การดำเนินงานของสำนักงบประมาณ

สำนักงบประมาณได้กำหนดให้มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณเพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ โดยจะจัดประชุมชี้แจงการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น รับทราบมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพ และขอความร่วมมือในการบันทึกข้อมูลการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ พร้อมส่งสำนักงบประมาณ ภายในวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๐ โดยสำนักงบประมาณจะพิจารณาเห็นชอบแผนฯ ภายในวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๐ และจัดสรรงบประมาณให้ต่อไป

๓. ข้อเสนอ

๓.๑ เพื่อให้การใช้จ่ายภาครัฐเป็นปัจจัยสนับสนุนการขยายตัวทางเศรษฐกิจของประเทศและเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายภาพรวมไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๙๖ และรายจ่ายลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๘ จึงเห็นสมควรกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นรายไตรมาส ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| ประมาณการรายจ่าย | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | รวม | ไตรมาสที่ ๑ | ไตรมาสที่ ๒ | ไตรมาสที่ ๓ | ไตรมาสที่ ๔ |
| - ภาพรวม | ๒,๗๘๔,๐๐๐ | ๘๗๘,๕๕๒ | ๖๓๘,๐๐๐ | ๖๓๘,๐๐๐ | ๖๒๙,๔๔๘ |
| ประมาณร้อยละ | ๙๖.๐๐% | ๓๐.๒๙% | ๒๒.๐๐% | ๒๒.๐๐% | ๒๑.๗๑% |
| - รายจ่ายประจำ | ๒,๒๐๓,๓๙๓ | ๗๓๙,๒๗๓ | ๔๙๒,๘๔๘ | ๔๙๒,๘๔๘ | ๔๗๘,๔๒๔ |
| ประมาณร้อยละ | ๙๘.๓๖% | ๓๓.๐๐% | ๒๒.๐๐% | ๒๒.๐๐% | ๒๑.๓๖% |
| - รายจ่ายลงทุน | ๕๘๐,๖๐๗ | ๑๓๙,๒๗๙ | ๑๔๕,๑๕๒ | ๑๔๕,๑๕๒ | ๑๕๑,๐๒๔ |
| ประมาณร้อยละ | ๘๘.๐๐% | ๒๑.๑๑% | ๒๒.๐๐% | ๒๒.๐๐% | ๒๒.๘๙% |

/๓.๒ เพื่อให้ส่วนราชการ...



เอกสารประชุม เพื่อรับฟังแนวทางการบริหารงบประมาณ พ.ศ. 2561

๓.๒ เพื่อให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น สามารถดำเนินการตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีความชัดเจนและเป็นรูปธรรม จึงเห็นสมควรกำหนดแนวทางการดำเนินงานตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

(๑) ให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น จัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณเป็นรายเดือนและรายไตรมาส ให้สอดคล้องกับเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายไตรมาสตามข้อ ๓.๑ ส่งให้สำนักงบประมาณพิจารณาให้ความเห็นชอบภายในวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๐ โดยมีหลักเกณฑ์และเงื่อนไข ดังนี้

(๑.๑) รายจ่ายประจำ จะต้องเร่งรัดให้เริ่มดำเนินงานและเริ่มเบิกจ่ายงบประมาณได้ตั้งแต่ไตรมาสที่ ๑ สำหรับค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม ประชุม และสัมมนา ให้คำนึงถึงประโยชน์ที่ทางราชการจะได้รับและระยะเวลาที่เหมาะสมเป็นสำคัญ รวมทั้งสอดคล้องกับการดำเนินการตามนัยมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๕๙ เรื่อง การพัฒนาบุคลากรภาครัฐโดยการจัดหลักสูตรฝึกอบรมของหน่วยงานต่างๆ ทั้งนี้ ควรจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ให้สามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ในไตรมาสที่ ๑ ให้มากที่สุดหรือไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐ ของวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร

(๑.๒) รายจ่ายลงทุน กรณีจัดหาครุภัณฑ์ ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น จะต้องมีความพร้อมเกี่ยวกับคุณลักษณะเฉพาะ ผลการสืบราคา และสถานที่/พื้นที่รองรับครุภัณฑ์ รวมถึงการดำเนินการตามขั้นตอนของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องครบถ้วน กรณีค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น ต้องดำเนินการให้มีความพร้อมเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนพื้นที่ สถานที่ตั้ง และราคาของที่ดิน ข้อกำหนดและขอบเขตของงาน (TOR) แบบรูปรายการ ประมาณราคา สถานที่/พื้นที่ก่อสร้าง รวมถึงการดำเนินการตามขั้นตอนของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องครบถ้วน

ทั้งนี้เห็นสมควรจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณโดยกำหนดให้ รายจ่ายลงทุนปีเดียว จะต้องก่อหนี้ผูกพันให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ ๑ ยกเว้นรายการที่มีคุณลักษณะพิเศษหรือจัดหาจากต่างประเทศ รายจ่ายลงทุนที่มีวงเงินต่อรายการเกิน ๑,๐๐๐ ล้านบาท และรายจ่ายลงทุนผูกพันรายการใหม่ จะต้องก่อหนี้ผูกพันให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ ๒

(๒) ให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น จัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณในกรณีที่เป็นงบประมาณรายจ่ายบูรณาการให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายสำหรับแผนงานบูรณาการ พ.ศ. ๒๕๕๙ รวมทั้งบริหาร กำกับติดตามให้สอดคล้องกับแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณตามเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายไตรมาสตามข้อ ๓.๑

(๓) เมื่อสำนักงบประมาณได้ให้ความเห็นชอบแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และจัดสรรงบประมาณให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่นแล้ว ขอให้เร่งดำเนินการโอนจัดสรรงบประมาณที่ดำเนินการในเขตพื้นที่จังหวัดไปยังสำนักเบิกส่วนภูมิภาคนั้น ๆ ตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่กำหนดไว้โดยเร็ว อย่างช้าไม่เกินวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ เพื่อให้หน่วยงานในพื้นที่ต่างจังหวัด มีงบประมาณในการปฏิบัติงานโดยเร็ว

/(๔) ให้ส่วนราชการ....

(๔) ให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น รายงานผลสัมฤทธิ์การปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณตามเป้าหมายและตัวชี้วัดของแผนงาน กระทรวง หน่วยงาน และผลผลิต/โครงการ พร้อมทั้งระบุปัญหา อุปสรรคและแนวทางแก้ไข โดยจัดส่งรายงานและบันทึกผลสัมฤทธิ์การปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณในระบบฐานข้อมูลแผน/ผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ (BB EvMis) ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นรายเดือน รายไตรมาสและเมื่อสิ้นปีงบประมาณ โดยมีการรับฟังความคิดเห็นของผู้ที่เกี่ยวข้องประกอบด้วย เพื่อสำนักงบประมาณจะได้ติดตามประเมินผลการดำเนินงาน การใช้จ่ายงบประมาณ และรวบรวมรายงานดังกล่าวเสนอต่อคณะรัฐมนตรีต่อไป

(๕) ให้หัวหน้าส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ หน่วยงานอื่น และผู้ว่าราชการจังหวัด ติดตามและกำกับดูแลหน่วยงานในสังกัดให้ปฏิบัติตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณโดยเคร่งครัด

(๖) ให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น ที่มีเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีเร่งรัดการก่อหนี้และเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีโดยเร็ว

จึงกราบเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ ขอได้โปรดอนุมัติให้นำเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบต่อไป

(นายสมศักดิ์ โชติรัตนะศิริ)
ผู้อำนวยการสำนักงบประมาณ

อนุมัติเสนอ ครม.

พลเอก
(ประยุทธ์ จันทร์โอชา)
นายกรัฐมนตรี
ก.ย.๖๐

กราบเรียน นรม. เพื่อโปรดพิจารณา
สศอ.
ธีรชน
ก.ย.๖๐

**เป้าหมายแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561**

รัฐบาลได้กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายภาพรวมไม่น้อยกว่า ร้อยละ 96 และรายจ่ายลงทุนไม่น้อยกว่า ร้อยละ 88 จึงเห็นสมควรกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ 2561 สรุปได้ดังนี้

**ตารางแสดง แผนการใช้จ่ายงบประมาณ : ระดับชาติ**
**จำแนกตามงบรายจ่าย/ไตรมาส**

หน่วย : ล้านบาท

| เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณ | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | ประมาณการเบิกจ่ายรวม | ไตรมาส 1 | ไตรมาส 2 | ไตรมาส 3 | ไตรมาส 4 |
| - ภาพรวม | 2,784,000 | 878,552 | 638,000 | 638,000 | 629,448 |
| ประมาณร้อยละ | **96.00** | 30.29 | 22.00 | 22.00 | 21.71 |
| - รายจ่ายประจำ | 2,203,393 | 739,273, | 492,848 | 492,848 | 478,424 |
| ประมาณร้อยละ | **98.36** | 33.00 | 22.00 | 22.00 | 21.36 |
| - รายจ่ายลงทุน | 580,607 | 139,279 | 145,152 | 145,152 | 151,024 |
| ประมาณร้อยละ | **88.00** | 21.11 | 22.00 | 22.00 | 22.89 |

เพื่อตอบสนองนโยบายการใช้จ่ายงบประมาณของรัฐบาลข้างต้น มหาวิทยาลัยจึงได้จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 โดยเน้นความสอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล สรุปได้ดังนี้

**ตารางแสดง แผนการใช้จ่ายงบประมาณ : มหาวิทยาลัยทักษิณ**
**จำแนกตามงบรายจ่าย/ไตรมาส**

| เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณ | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | งบประมาณ | ประมาณการเบิกจ่ายรวม | ไตรมาส 1 | ไตรมาส 2 | ไตรมาส 3 | ไตรมาส 4 |
| - ภาพรวม | 1,781,571,600 | 1,781,571,600 | 1,090,230,600 | 271,389,500 | 242,105,600 | 177,845,900 |
| ประมาณร้อยละ | | **100** | 61.19 | 15.23 | 13.59 | 9.98 |
| - รายจ่ายประจำ | 1,193,078,100 | 1,193,078,100 | 785,319,400 | 128,023,100 | 147,172,800 | 132,562,800 |
| ประมาณร้อยละ | | **100** | 65.82 | 10.73 | 12.34 | 11.11 |
| - รายจ่ายลงทุน | 588,493,500 | 588,493,500 | 304,911,200 | 143,366,400 | 94,932,800 | 45,283,100 |
| ประมาณร้อยละ | | **100** | 51.81 | 24.36 | 16.13 | 7.69 |

**แผนการใช้จ่ายงบประมาณมหาวิทยาลัยทักษิณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561**

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยทักษิณ ได้จัดสรรงบประมาณรายจ่าย จำนวน 1,781,571,600 บาท โดยจำแนกเป็น งบประมาณเงินแผ่นดิน จำนวน 23,949,600 บาท งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล จำนวน 1,289,017,800 บาท และงบประมาณเงินรายได้ จำนวน 468,604,200 บาท

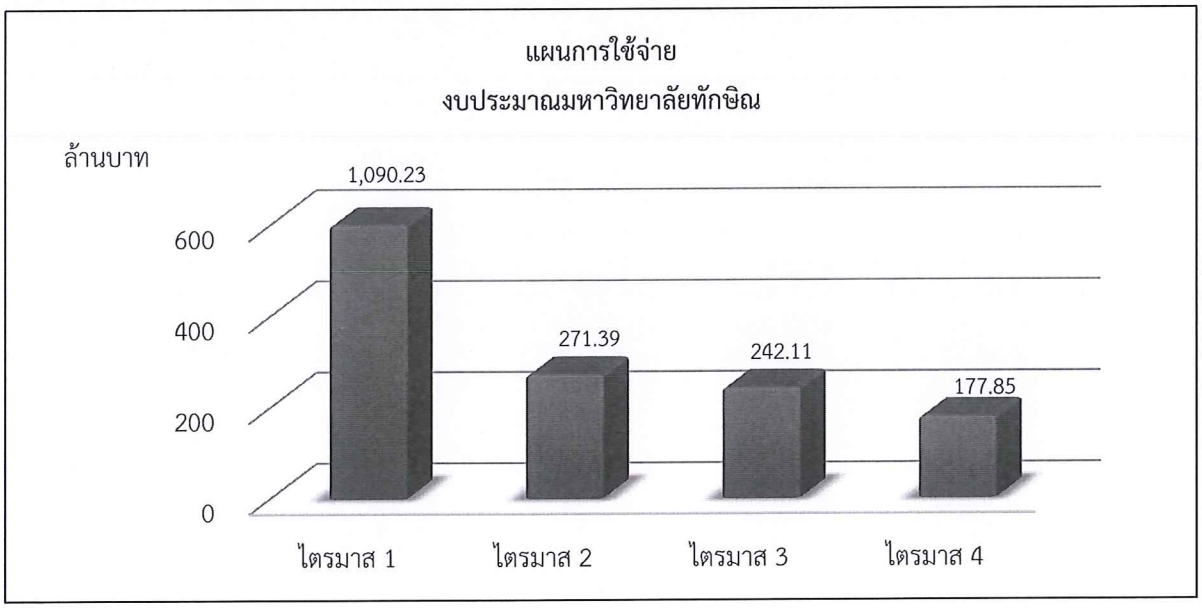
**แผนการใช้จ่ายงบประมาณมหาวิทยาลัยทักษิณ**

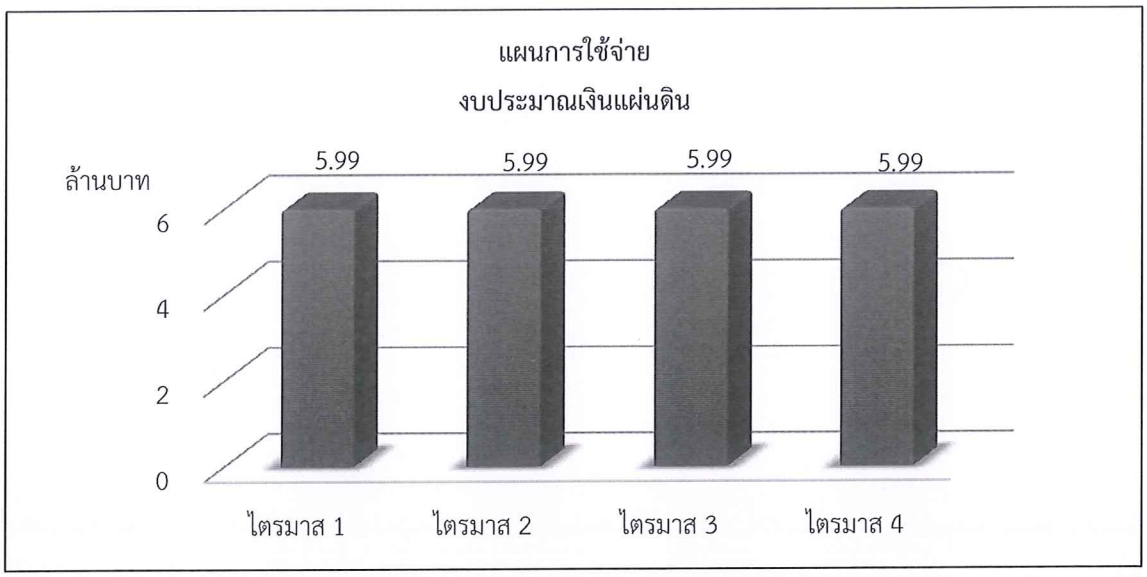
1. **งบประมาณในภาพรวมมหาวิทยาลัยทักษิณ จำแนกตามแหล่งงบประมาณ/ไตรมาส**

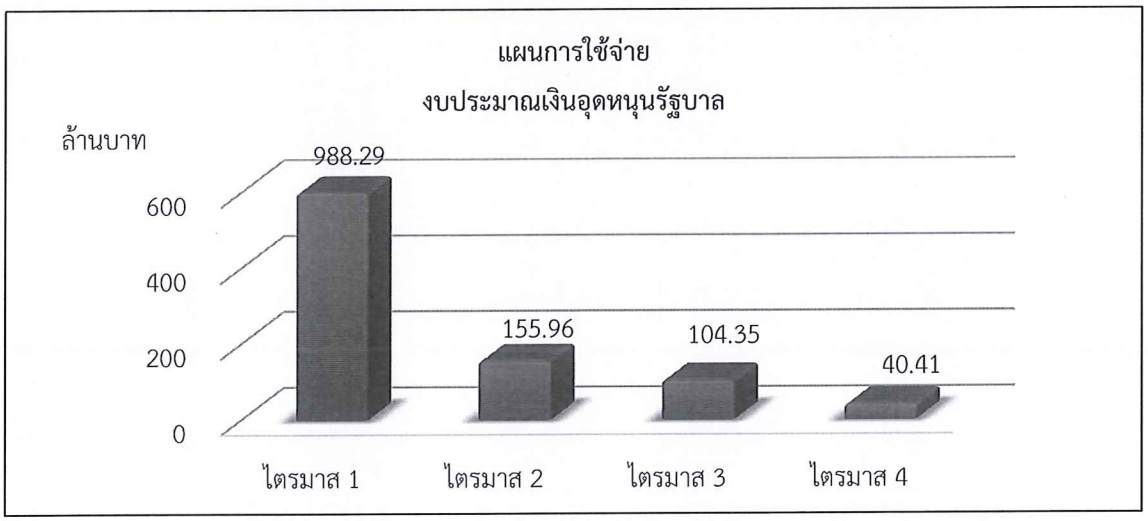
**ตาราง แสดงแผนการใช้จ่ายงบประมาณในภาพรวมมหาวิทยาลัยทักษิณ จำแนกตามแหล่งงบประมาณ/ไตรมาส**

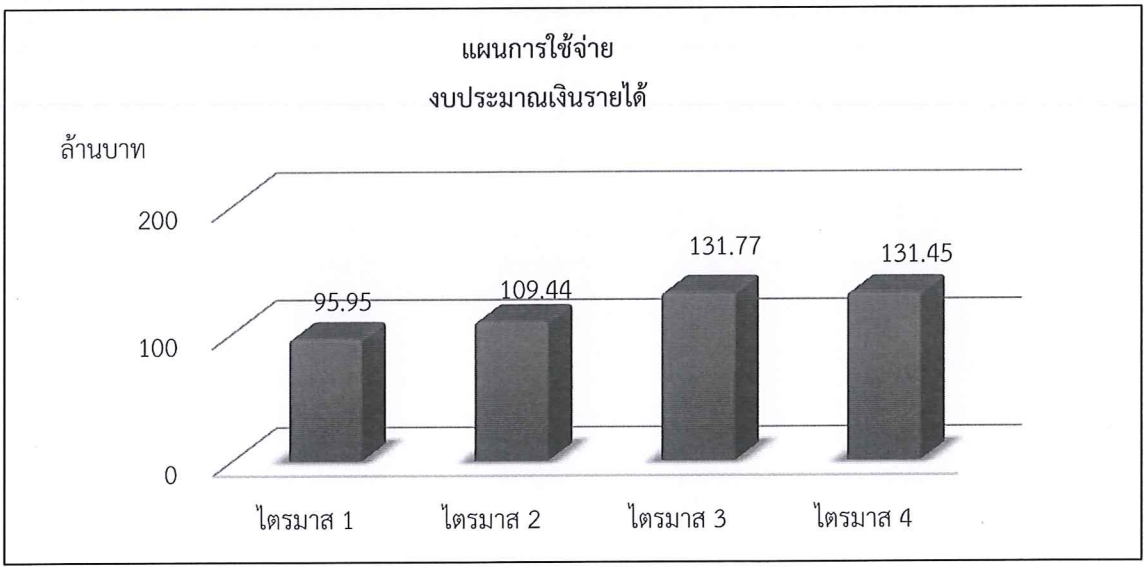
| แหล่งงบประมาณ | ไตรมาส 1 | ไตรมาส 2 | ไตรมาส 3 | ไตรมาส 4 | รวมงบประมาณ |
|---|---|---|---|---|---|
| เงินแผ่นดิน | 5,987,400 | 5,987,400 | 5,987,400 | 5,987,400 | 23,949,600 |
| เงินอุดหนุนจากรัฐบาล | 988,293,800 | 155,963,600 | 104,347,700 | 40,412,700 | 1,289,017,800 |
| เงินรายได้ | 95,949,400 | 271,389,500 | 131,770,500 | 131,445,800 | 468,604,200 |
| **รวมงบประมาณ** | **1,090,230,600** | **271,389,500** | **242,105,600** | **177,845,900** | **1,781,571,600** |
| ร้อยละ | 61.20 | 15.23 | 13.59 | 9.98 | 100 |

**แผนภูมิ แสดงแผนการใช้จ่ายงบประมาณในภาพรวมมหาวิทยาลัยทักษิณ จำแนกตามแหล่งงบประมาณ/ไตรมาส**




แผนการใช้จ่าย
งบประมาณเงินแผ่นดิน
ล้านบาท
6
4
2
0
5.99
5.99
5.99
5.99
ไตรมาส 1
ไตรมาส 2
ไตรมาส 3
ไตรมาส 4


แผนการใช้จ่าย
งบประมาณเงินอุดหนุนรัฐบาล
ล้านบาท
600
400
200
0
988.29
155.96
104.35
40.41
ไตรมาส 1
ไตรมาส 2
ไตรมาส 3
ไตรมาส 4

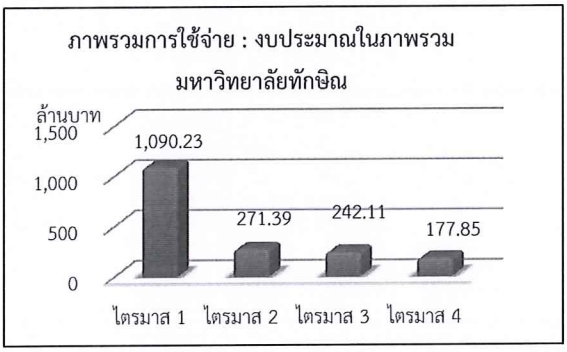

แผนการใช้จ่าย
งบประมาณเงินรายได้
ล้านบาท
200
100
0
95.95
109.44
131.77
131.45
ไตรมาส 1
ไตรมาส 2
ไตรมาส 3
ไตรมาส 4

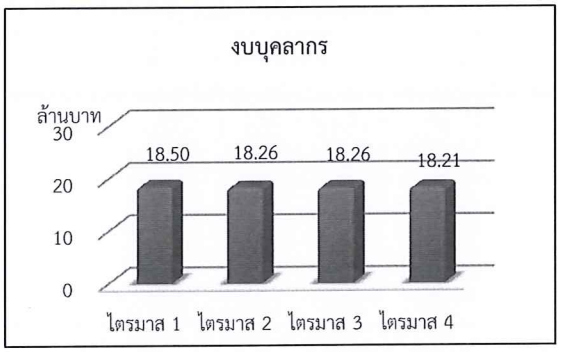
2. งบประมาณในภาพรวมมหาวิทยาลัยทักษิณ จำแนกตามงบรายจ่าย/ไตรมาส

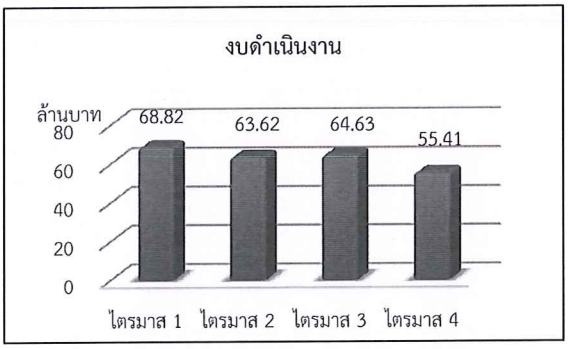
ตาราง แสดงแผนการใช้จ่ายงบประมาณในภาพรวมมหาวิทยาลัยทักษิณ
จำแนกตามงบรายจ่าย/ไตรมาส

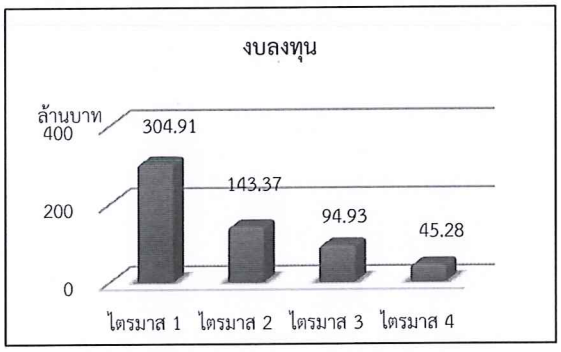
| งบรายจ่าย | ไตรมาส 1 | ไตรมาส 2 | ไตรมาส 3 | ไตรมาส 4 | รวมงบประมาณ |
|---|---|---|---|---|---|
| งบบุคลากร | 18,498,400 | 18,262,700 | 18,262,900 | 18,209,100 | 73,233,100 |
| งบดำเนินงาน | 68,816,500 | 63,624,400 | 64,626,700 | 55,406,600 | 252,474,200 |
| งบลงทุน | 304,911,200 | 143,336,400 | 94,932,800 | 45,283,100 | 588,493,500 |
| งบเงินอุดหนุน | 691,068,500 | 41,066,400 | 57,753,900 | 50,904,900 | 840,793,700 |
| งบรายจ่ายอื่น | 6,936,000 | 5,069,600 | 6,529,300 | 8,042,200 | 26,577,100 |
| **รวมงบประมาณ** | **1,090,230,600** | **271,389,500** | **242,105,600** | **177,845,900** | **1,781,571,600** |
| ร้อยละ | 61.20 | 15.23 | 13.59 | 9.98 | 100 |

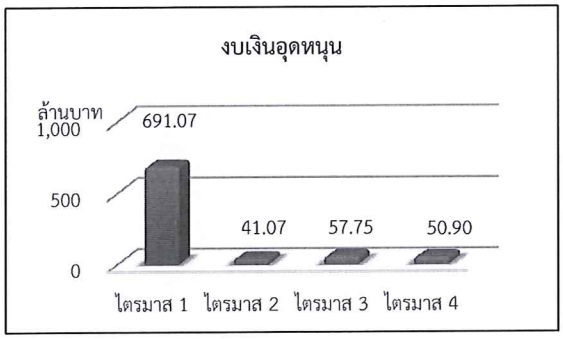
แผนภูมิ แสดงแผนการใช้จ่ายงบประมาณมหาวิทยาลัยทักษิณ
จำแนกตามงบรายจ่าย/ไตรมาส

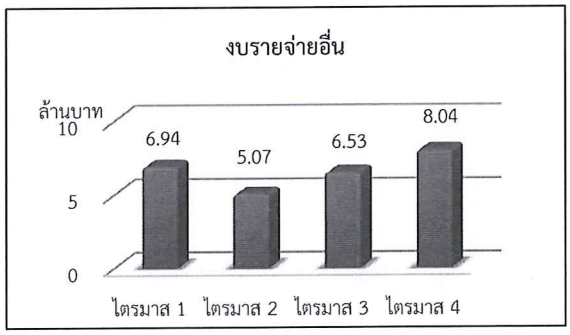


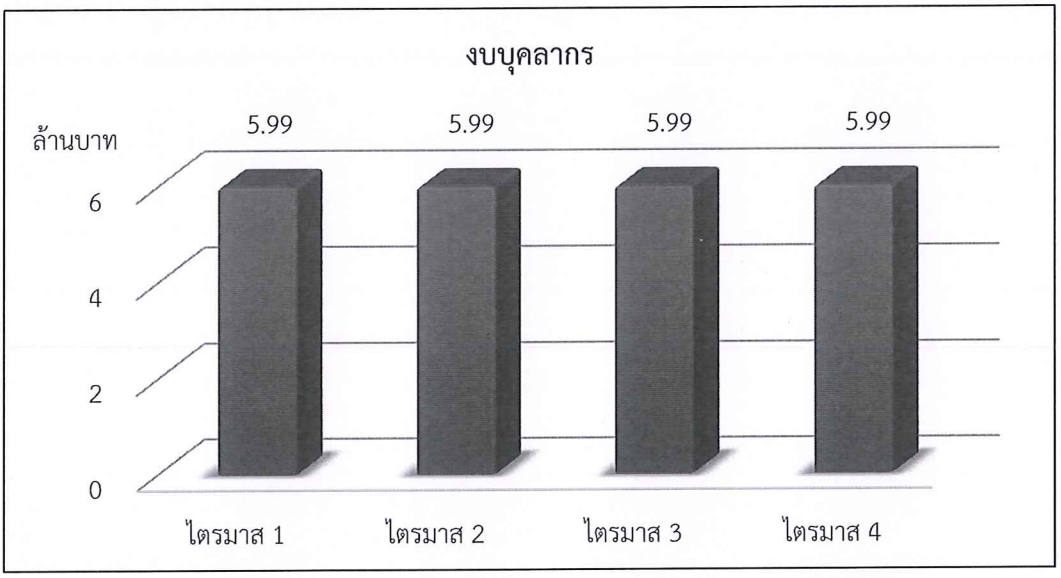



3. งบประมาณเงินแผ่นดิน (เงินเดือนและค่าจ้างประจำ) จำแนกตามงบรายจ่าย/ไตรมาส

ตาราง แสดงแผนการใช้จ่ายงบประมาณเงินแผ่นดิน
จำแนกตามงบรายจ่าย/ไตรมาส

| งบรายจ่าย | ไตรมาส 1 | ไตรมาส 2 | ไตรมาส 3 | ไตรมาส 4 | รวมงบประมาณ |
|---|---|---|---|---|---|
| งบบุคลากร | 5,987,400 | 5,987,400 | 5,987,400 | 5,987,400 | 23,949,600 |
| งบดำเนินงาน | - | - | - | - | - |
| งบลงทุน | - | - | - | - | - |
| งบเงินอุดหนุน | - | - | - | - | - |
| งบรายจ่ายอื่น | - | - | - | - | - |
| **รวมงบประมาณ** | **5,987,400** | **5,987,400** | **5,987,400** | **5,987,400** | **23,949,600** |
| ร้อยละ | 25.00 | 25.00 | 25.00 | 25.00 | 100 |

แผนภูมิ แสดงแผนการใช้จ่ายงบประมาณเงินแผ่นดิน
จำแนกตามแหล่งงบประมาณ/ไตรมาส

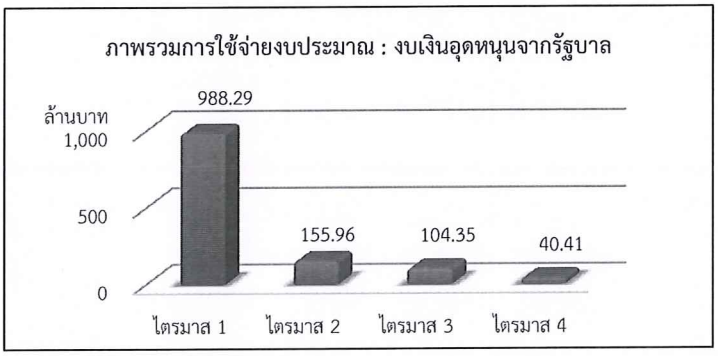


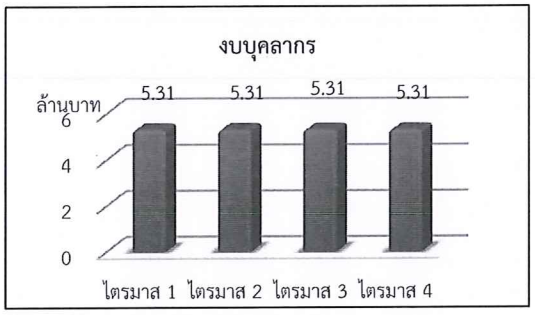
4. ประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล จำแนกตามงบรายจ่าย/ไตรมาส

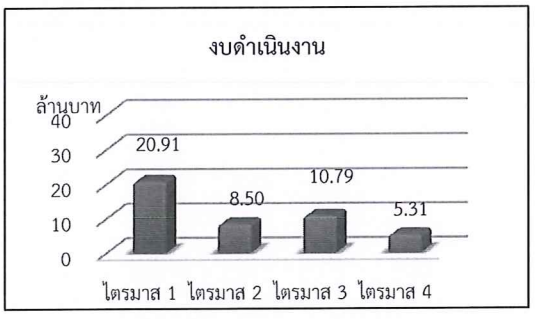
ตาราง แสดงแผนการใช้จ่ายงบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล
จำแนกตามงบรายจ่าย/ไตรมาส

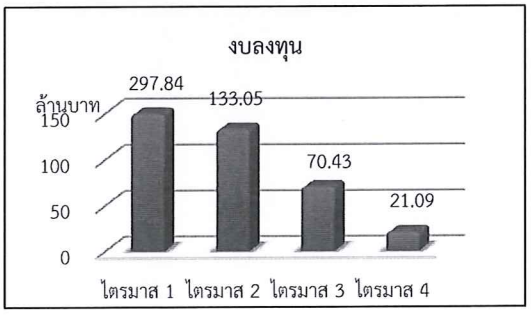
| งบรายจ่าย | ไตรมาส 1 | ไตรมาส 2 | ไตรมาส 3 | ไตรมาส 4 | รวมงบประมาณ |
|---|---|---|---|---|---|
| งบบุคลากร | 5,314,800 | 5,314,400 | 5,314,300 | 5,308,800 | 21,252,300 |
| งบดำเนินงาน | 20,908,200 | 8,499,500 | 10,787,300 | 5,308,000 | 45,503,000 |
| งบลงทุน | 297,835,100 | 133,051,800 | 70,429,700 | 21,088,500 | 522,405,100 |
| งบเงินอุดหนุน | 664,235,700 | 9,097,900 | 17,816,400 | 8,707,400 | 699,857,400 |
| งบรายจ่ายอื่น | - | - | - | - | - |
| **รวมงบประมาณ** | **998,293,800** | **155,963,600** | **104,347,700** | **40,412,700** | **1,289,017,800** |
| ร้อยละ | 76.66 | 12.10 | 8.10 | 3.14 | 100 |

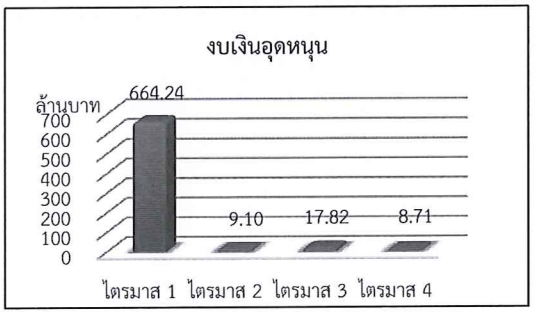
แผนภูมิ แสดงแผนการใช้จ่ายงบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล
จำแนกตามงบรายจ่าย/ไตรมาส



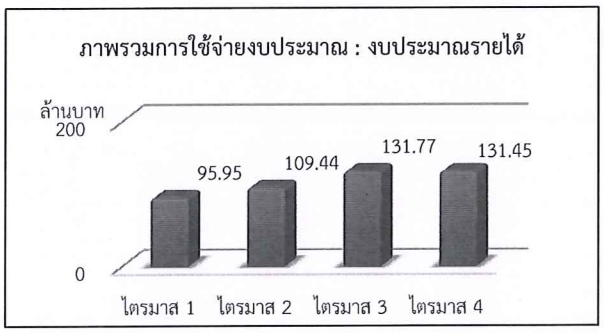



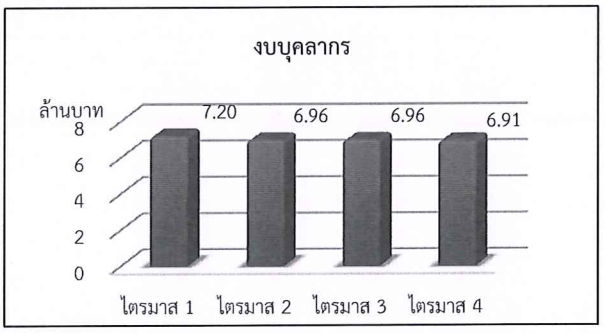
5. งบประมาณเงินรายได้ จำแนกตามงบรายจ่าย/ไตรมาส

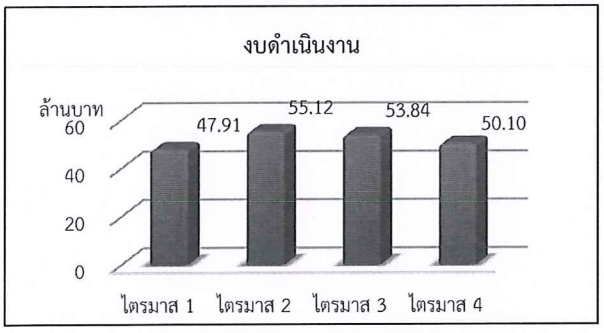
## แผนการใช้จ่ายงบประมาณเงินรายได้
## จำแนกตามงบรายจ่าย/ไตรมาส

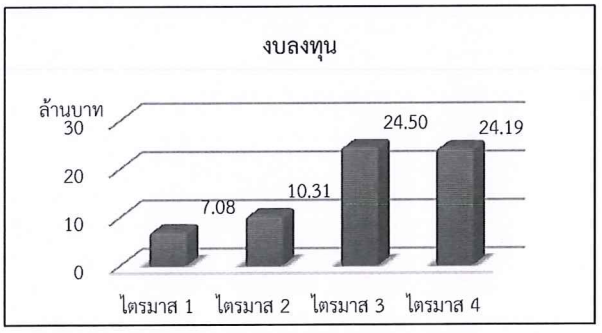
| งบรายจ่าย | ไตรมาส 1 | ไตรมาส 2 | ไตรมาส 3 | ไตรมาส 4 | รวมงบประมาณ |
|---|---|---|---|---|---|
| งบบุคลากร | 7,196,200 | 6,960,900 | 6,961,200 | 6,912,900 | 28,031,200 |
| งบดำเนินงาน | 47,908,300 | 55,124,900 | 53,839,400 | 50,098,600 | 206,971,200 |
| งบลงทุน | 7,076,100 | 10,314,600 | 24,503,100 | 24,194,600 | 66,088,400 |
| งบเงินอุดหนุน | 26,832,800 | 31,968,500 | 39,937,500 | 42,197,500 | 140,936,300 |
| งบรายจ่ายอื่น | 6,936,400 | 5,069,600 | 6,529,300 | 8,042,200 | 26,577,100 |
| **รวมงบประมาณ** | **95,949,400** | **109,438,500** | **131,770,500** | **131,445,800** | **468,604,200** |
| ร้อยละ | 20.48 | 23.35 | 28.12 | 28.05 | 100 |

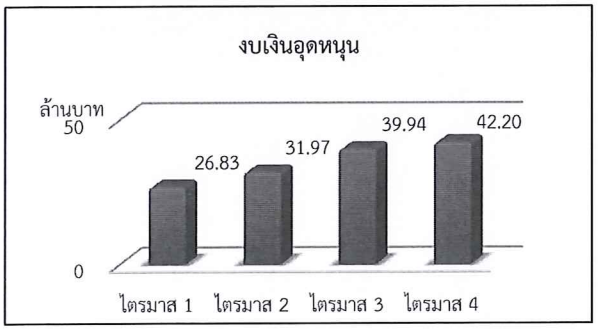
## แผนภูมิ แสดงแผนการใช้จ่ายงบประมาณเงินรายได้
## จำแนกตามงบรายจ่าย/ไตรมาส

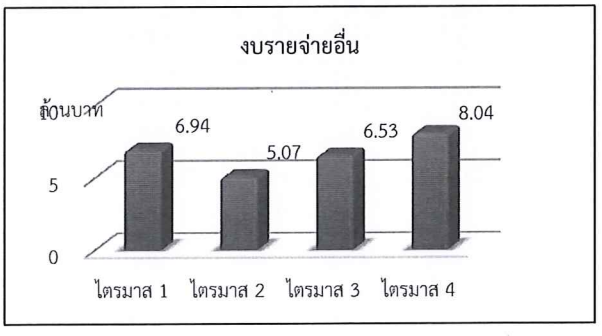


# แนวทางการติดตามและรายงานผลการใช้จ่าย
# งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

## แนวทางการติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

**การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน**

1. ฝ่ายแผนงานจะมีการติดตามผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ทุกเดือน ทั้งนี้ทุกหน่วยงานจะต้องมีการตรวจสอบสถานะทางการเงินของตนเองทุกเดือน

2. คณะ/หน่วยงาน ต้องรายงาน แผน-ผล การใช้จ่ายงบประมาณ และระบุสาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน ต่อฝ่ายแผนงาน ทุกไตรมาส โดยส่งรายงานภายใน 15 วันหลังจากสิ้นไตรมาส

3. กรณีมีการโอนเปลี่ยนแปลงหมวดเงินให้หน่วยงานดำเนินการปรับปรุงแผนการปฏิบัติงานและแผนงบประมาณ และจัดส่งฝ่ายแผนงาน เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

**เอกสารประกอบการติดตามและรายงานผล**

1. สำหรับหน่วยงานที่บันทึกผลการเบิกจ่ายงบประมาณในโปรแกรมบริหารงบประมาณ (M/S Access) รายงานตามตัวอย่างที่ 1 “แบบฟอร์ม รายงาน แผน-ผล การใช้จ่ายงบประมาณ รายไตรมาส”

2. หน่วยงานที่ไม่ได้ใช้ระบบโปรแกรมบริหารงบประมาณ ให้ใช้แบบฟอร์ม รูปแบบเดียวกับแบบฟอร์ม รายงาน แผน-ผล การใช้จ่ายงบประมาณ รายไตรมาส ในระบบโปรแกรมบริหารงบประมาณ (M/S Access)

# รายงานสรุปการเบิกจ่ายจาก งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

## ประจำไตรมาส 4 สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560

## มหาวิทยาลัยทักษิณ

= เอกสารตัวอย่าง =

| แผนงาน ผลผลิต กิจกรรม หน่วยงาน<br>รายการ | งบประมาณจัดสรร +รับโอน -โอนออก | รายละเอียด | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ไตรมาส1 | | | ไตรมาส2 | | | ไตรมาส3 | | | ไตรมาส4 | | | ผล | ร้อยละ |
| | | แผน | ผล | ร้อยละ | แผน | ผล | ร้อยละ | แผน | ผล | ร้อยละ | แผน | ผล | ร้อยละ | | |
| *ฝ่ายแผนงาน* | *1,558,000* | *4,379,900* | *301,743* | *6.89* | *234,500* | *220,561* | *94.06* | *234,500* | *170,135* | *72.55* | *168,500* | *242,777* | *144.08* | *935,216* | *60.03* |
| ค่าจ้างชั่วคราว | 198,000 | 49,500 | 49,500 | 100.00 | 49,500 | 49,500 | 100.00 | 49,500 | 49,500 | 100.00 | 49,500 | 49,500 | 100.00 | 198,000 | 100.00 |
| 1) ค่าจ้างชั่วคราว | 198,000 | 49,500 | 49,500 | 100.00 | 49,500 | 49,500 | 100.00 | 49,500 | 49,500 | 100.00 | 49,500 | 49,500 | 100.00 | 198,000 | 100.00 |
| ค่าจ้างลูกจ้างของมหาวิทยาลัย | 198,000 | 49,500 | 49,500 | 100.00 | 49,500 | 49,500 | 100.00 | 49,500 | 49,500 | 100.00 | 49,500 | 49,500 | 100.00 | 198,000 | 100.00 |
| ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ | 660,000 | 3,755,400 | 216,998 | 5.78 | 140,000 | 156,111 | 111.51 | 140,000 | 120,635 | 86.17 | 84,000 | 66,897 | 79.64 | 560,641 | 84.95 |
| 1) ค่าตอบแทน | 0 | 3,559,400 | 0 | 0.00 | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | #Num! |
| ค่าเช่าบ้าน (รอโอน) | 0 | 210,000 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | #Num! |
| ค่าเช่าที่พักชาวต่างประเทศ (รอโอน) | 0 | 960,000 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | #Num! |
| ค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดหารถประจำตำแหน่ง | 0 | 2,389,400 | 0 | 0.00 | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | #Num! |
| 2) ค่าใช้สอย | 435,000 | 119,000 | 163,300 | 137.23 | 85,000 | 81,805 | 96.24 | 85,000 | 69,717 | 82.02 | 51,000 | 22,540 | 44.20 | 337,362 | 77.55 |
| ค่าใช้จ่ายเดินทางไปปฏิบัติงาน | 435,000 | 119,000 | 163,300 | 137.23 | 85,000 | 81,805 | 96.24 | 85,000 | 69,717 | 82.02 | 51,000 | 22,540 | 44.20 | 337,362 | 77.55 |
| 3) ค่าวัสดุ | 225,000 | 77,000 | 53,698 | 69.74 | 55,000 | 74,306 | 135.10 | 55,000 | 50,918 | 92.58 | 33,000 | 44,357 | 134.42 | 223,279 | 99.24 |
| วัสดุสำนักงาน | 225,000 | 77,000 | 53,698 | 69.74 | 55,000 | 74,306 | 135.10 | 55,000 | 50,918 | 92.58 | 33,000 | 44,357 | 134.42 | 223,279 | 99.24 |
| เงินอุดหนุน | 700,000 | 575,000 | 35,245 | 6.13 | 45,000 | 14,950 | 33.22 | 45,000 | | | 35,000 | 126,380 | 361.09 | 176,575 | 25.22 |
| 1) เงินอุดหนุนทั่วไป | 700,000 | 575,000 | 35,245 | 6.13 | 45,000 | 14,950 | 33.22 | 45,000 | | | 35,000 | 126,380 | 361.09 | 176,575 | 25.22 |
| ค่าใช้จ่ายดำเนินงานบริหารงบประมาณเชิงยุทธศาสตร์ | 200,000 | 75,000 | 35,245 | 46.99 | 45,000 | 14,950 | 33.22 | 45,000 | | | 35,000 | 126,380 | 361.09 | 176,575 | 88.29 |
| โครงการจัดทำแผนพัฒนามหาวิทยาลัย : โครงการทบทวนแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยทักษิณ 2558 - 2567 | 500,000 | 500,000 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | 0.00 |



เอกสารประชุม เพื่อรับฟังแนวทางการบริหารงบประมาณ พ.ศ. 2561

20

# ผลการใช้จ่ายงบประมาณ

# ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

## ผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
## มหาวิทยาลัยทักษิณ : ณ วันที่ 25 กันยายน 2560

**1. ผลการใช้จ่ายงบประมาณ มหาวิทยาลัยทักษิณ จำแนกตามแหล่งงบประมาณ**

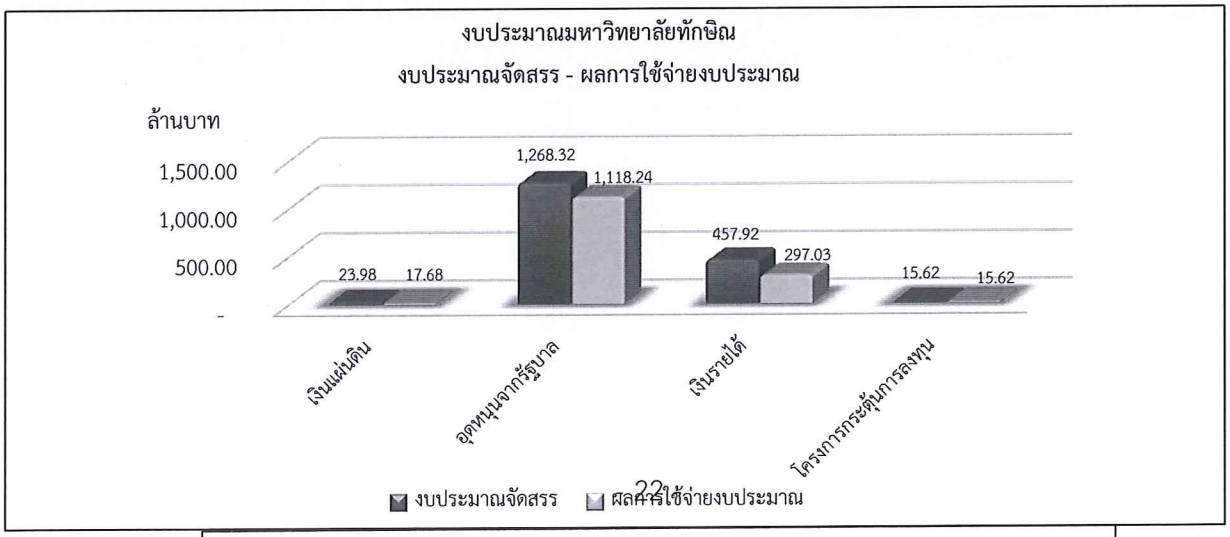
มหาวิทยาลัยทักษิณ ได้จัดสรรงบประมาณในภาพรวมของมหาวิทยาลัย จำนวน 1,765,839,993.41 บาท รายละเอียดงบประมาณจัดสรร ดังนี้

| แหล่งงบประมาณ | จำนวน | ร้อยละ |
|---|---|---|
| งบประมาณเงินแผ่นดิน (เงินเดือนและค่าจ้างประจำ) | 23,983,400.00 | 1.36 |
| งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล | 1,268,315,800.00 | 71.83 |
| งบประมาณเงินรายได้ | 416,731,566.93 | 23.60 |
| รายได้เงินสะสมหน่วยงานขอใช้ระหว่างปีงบประมาณ | 41,188,796.00 | 2.33 |
| งบประมาณโครงการกระตุ้นการลงทุนของรัฐบาล | 15,620,430.48 | 0.88 |
| **รวมงบประมาณจัดสรร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560** | **1,765,839,993.41** | **100.00** |

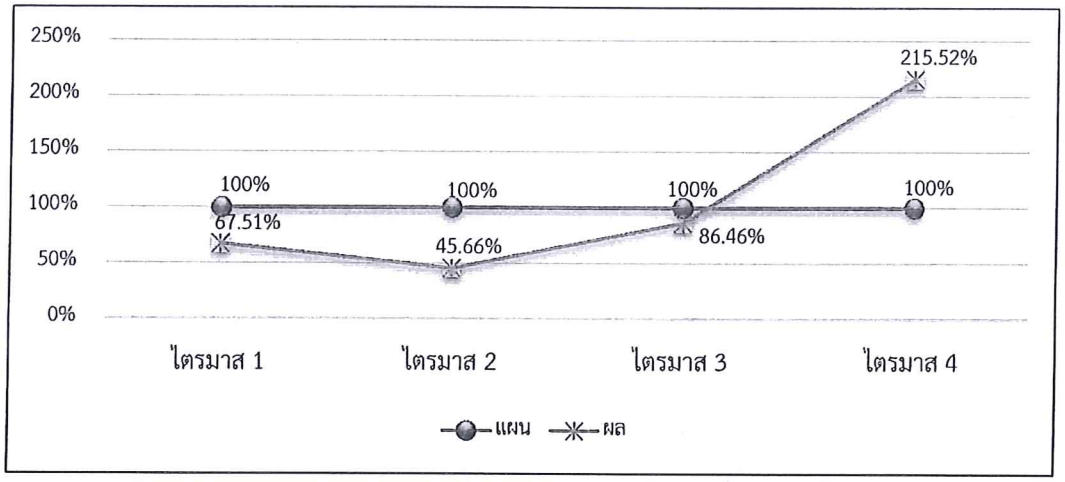
มหาวิทยาลัยทักษิณ มีผลการใช้จ่ายงบประมาณในภาพรวมของมหาวิทยาลัย จำนวน 1,448,576,515.55บาท คิดเป็นร้อยละ 82.03 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร รายละเอียดงบประมาณการจัดสรรและผลการใช้จ่ายงบประมาณ ดังนี้

| แหล่งงบประมาณ | งบประมาณ | | |
|---|---|---|---|
| | จัดสรร | เบิกจ่าย | ร้อยละ |
| งบประมาณเงินแผ่นดิน | 23,983,400.00 | 17,683,022.43 | 73.73 |
| งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล | 1,268,315,800.00 | 1,118,244,149.63 | 88.17 |
| งบประมาณเงินรายได้ | 457,920,362.93 | 297,028,732.97 | 64.86 |
| งบประมาณโครงการกระตุ้นการลงทุนของรัฐบาล | 15,620,430.48 | 15,620,430.48 | 100.00 |
| **รวมงบประมาณมหาวิทยาลัย** | **1,765,839,993.41** | **1,448,576,335.50** | **82.03** |

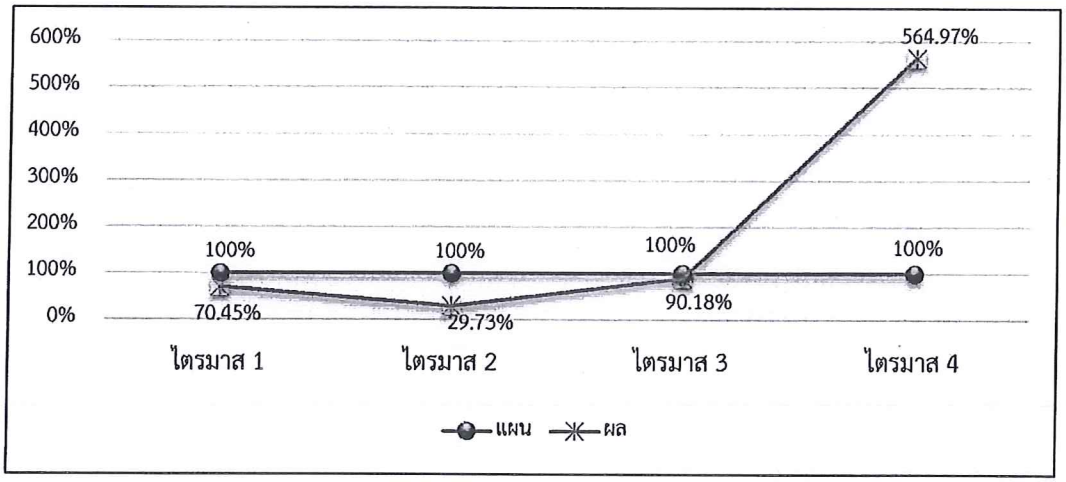
***งบประมาณเงินรายได้ :** (งบประมาณจัดสรรต้นปีงบประมาณ + รายได้เงินสะสมหน่วยงานขอใช้ระหว่างปีงบประมาณ



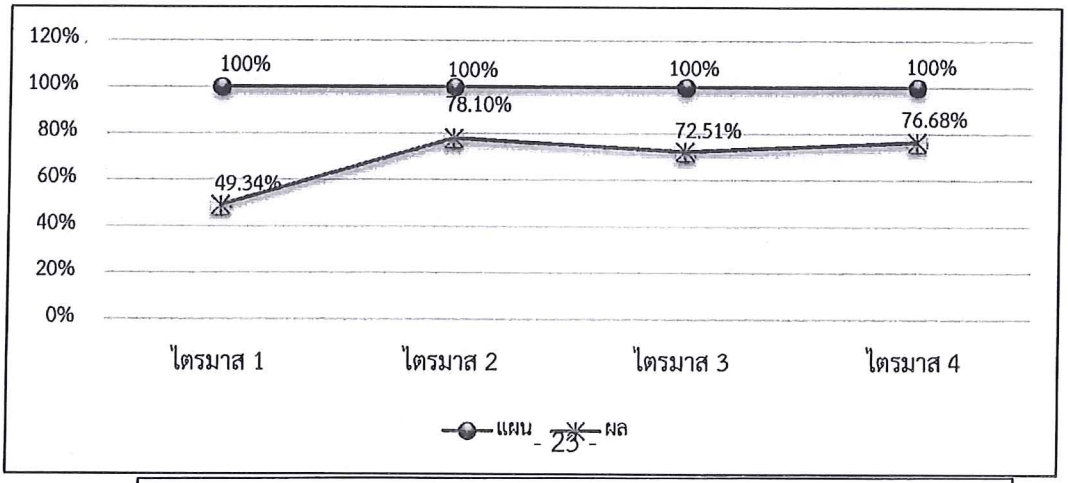
กราฟ เปรียบเทียบงบประมาณจัดสรร – ผลการใช้จ่ายงบประมาณ
งบประมาณภาพรวมมหาวิทยาลัยทักษิณ จำแนกตามไตรมาส



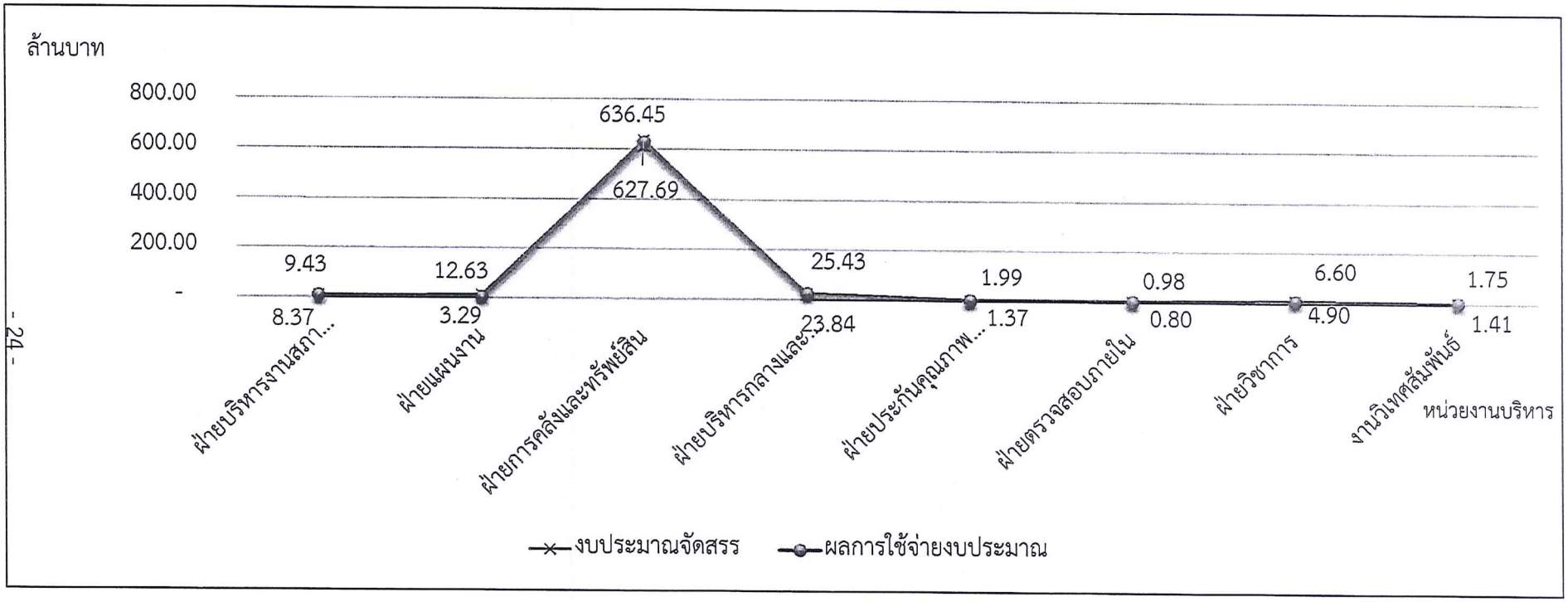

กราฟ เปรียบเทียบงบประมาณจัดสรร – ผลการใช้จ่ายงบประมาณ
งบประมาณอุดหนุนจากรัฐบาล จำแนกตามไตรมาส



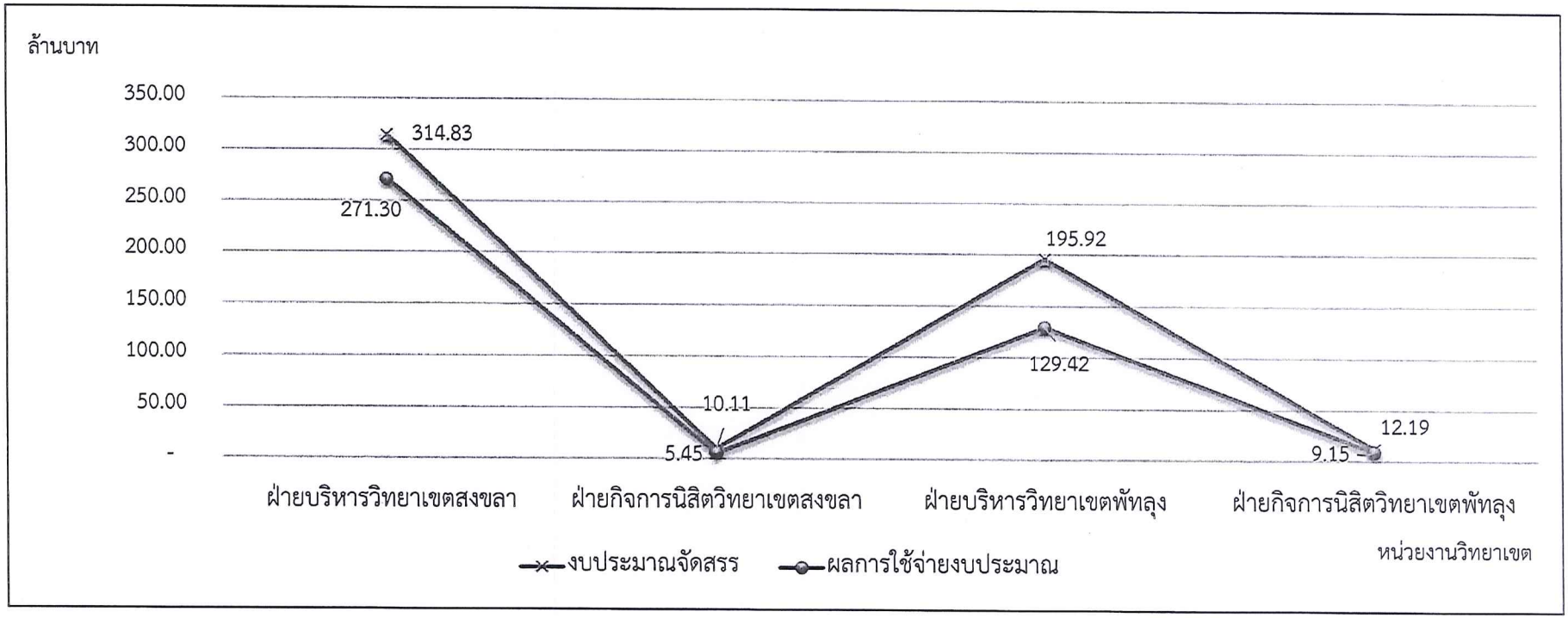
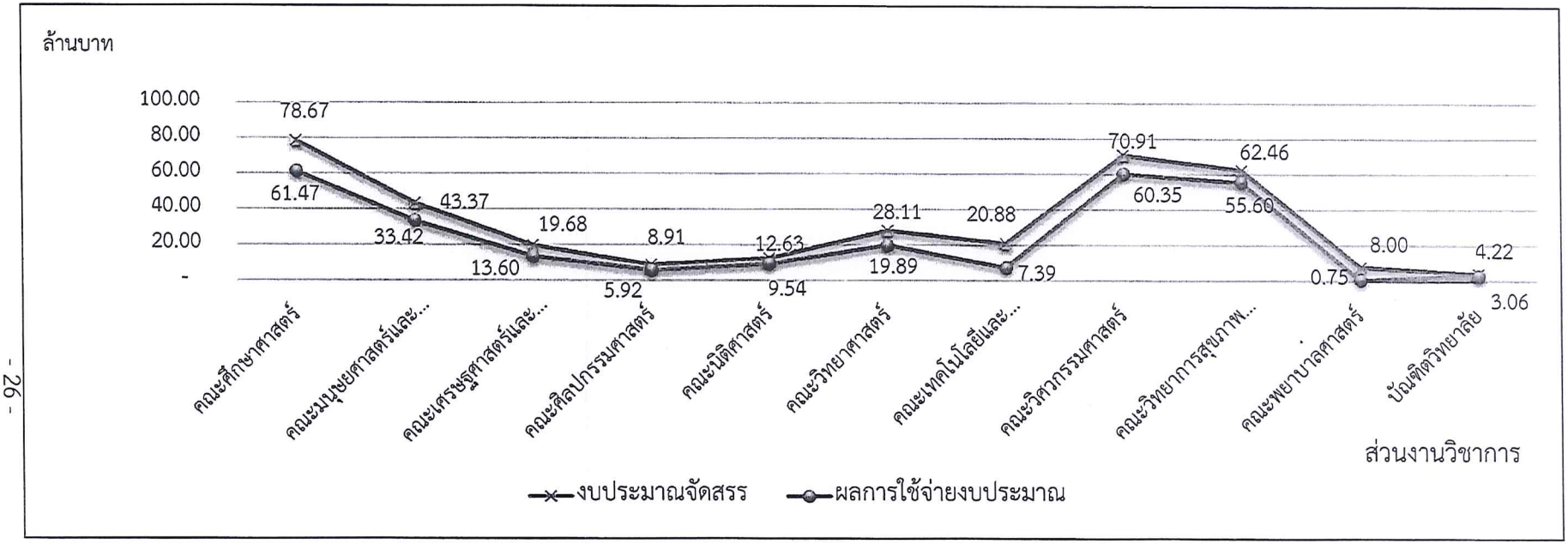

กราฟ เปรียบเทียบงบประมาณจัดสรร – ผลการใช้จ่ายงบประมาณ
งบประมาณรายได้ จำแนกตามไตรมาส



## กราฟ เปรียบเทียบงบประมาณจัดสรร – ผลการใช้จ่ายงบประมาณ
## จำแนกตามหน่วยงานบริหาร



กราฟ เปรียบเทียบงบประมาณจัดสรร – ผลการใช้จ่ายงบประมาณ
จำแนกตามหน่วยงานวิทยาเขต



## กราฟ เปรียบเทียบงบประมาณจัดสรร – ผลการใช้จ่ายงบประมาณ
## จำแนกตามส่วนงานวิชาการ