

คู่มือการจัดทำคำของบประมาณ

การจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณเป็นภารกิจที่มีความสำคัญเป็นอย่างยิ่งที่จะต้องอาศัยความรู้ ความเข้าใจ ในหลักเกณฑ์ กฎระเบียบและประสบการณ์ในการดำเนินงาน เพื่อให้การจัดทำคำของบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดและมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งสามารถแบ่งออกเป็น ๕ ขั้นตอน ดังต่อไปนี้

๑. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงเป้าหมาย กลยุทธ์ ผลผลิต/โครงการ กิจกรรมและตัวชี้วัดผลสำเร็จของหน่วยงาน
๒. จัดทำข้อเสนอของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ เบื้องต้น (Pre-Ceiling)
๓. การจัดทำรายละเอียดวงเงินและคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี
๔. การเตรียมข้อมูลชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๕. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน/การใช้จ่ายงบประมาณและผลการปฏิบัติงาน/ผลการใช้จ่ายงบประมาณในระบบ BB EvMIS

๑. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงเป้าหมาย กลยุทธ์ ผลผลิต/โครงการ กิจกรรมและตัวชี้วัดผลสำเร็จของหน่วยงาน

ผู้ดำเนินการจัดทำคำของบประมาณได้ศึกษาแนวทางการทบทวนเป้าหมายการให้บริการ กระบวนการให้บริการให้บริการหน่วยงาน ผลผลิต/โครงการ กิจกรรม และตัวชี้วัดผลสำเร็จของสำนักงานงบประมาณ ดังนี้

รายละเอียดของการดำเนินงาน

ดำเนินการตรวจสอบข้อมูลเพื่อปรับปรุงการกำหนดเป้าหมาย กลยุทธ์ ผลผลิต/โครงการ กิจกรรม และตัวชี้วัดผลสำเร็จ ประจำปีงบประมาณให้มีความชัดเจน สอดคล้องกับเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติ นโยบาย สำคัญของรัฐบาล ภารกิจของหน่วยงาน พร้อมทั้งนำข้อสังเกตของคณะกรรมการวิสามัญพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ สถานิติบัญญัติแห่งชาติมาประกอบการพิจารณา ประกอบด้วย

- ๑) การตรวจสอบวิสัยทัศน์ พันธกิจ ผลสัมฤทธิ์และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับในการใช้จ่ายงบประมาณว่าควรคงเดิมหรือเปลี่ยนเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน
- ๒) วิเคราะห์ แผนงาน เป้าหมายการให้บริการกระทรวง ยุทธศาสตร์กระทรวง เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน กลยุทธ์หน่วยงาน ตัวชี้วัด โครงการ/กิจกรรม
- ๓) โครงสร้างผลผลิต/โครงการ (ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย) วัตถุประสงค์ และ กิจกรรม (ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย) ที่หน่วยงานจะดำเนินงานตามนโยบายของกระทรวง และนโยบายสำคัญอื่นที่เกี่ยวข้อง

ตัวอย่าง การวิเคราะห์ทบทวนและปรับปรุงเป้าหมาย กลยุทธ์ ผลผลิต/โครงการ กิจกรรม และตัวชี้วัดผลสำเร็จของหน่วยงาน

วิสัยทัศน์ (คงเดิม)

สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เป็นองค์กรชั้นนำด้านนาฏศิลป์ ดนตรี คีตศิลป์ และทัศนศิลป์ บริหารจัดการโดยใช้หลักธรรมาภิบาลและนำสถาบันสู่นานาชาติ

พันธกิจ (คงเดิม)

๑. จัดการศึกษาด้านนาฏศิลป์ ดุริยางคศิลป์ คีตศิลป์ และช่างศิลป์ ระดับพื้นฐานวิชาชีพ ถึงวิชาชีพขั้นสูงที่มีคุณภาพ เป็นที่ยอมรับระดับชาติและนานาชาติ

๒. สร้างงานวิจัย งานสร้างสรรค์ นวัตกรรม ที่เป็นองค์ความรู้ด้านศิลปวัฒนธรรม อย่างมีคุณค่า แก่สังคม

๓. เป็นศูนย์กลางบริการวิชาการด้านศิลปวัฒนธรรม

๔. อนุรักษ์ พัฒนา สืบสาน และเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม

๕. บริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล และพัฒนาองค์กรเพื่อเข้าสู่ประชาคมอาเซียน

ปีงบประมาณ ๒๕๕๙	(ร่าง) ปีงบประมาณ ๒๕๖๐
<p><u>แผนงาน : บูรณาการยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต</u></p> <p><u>เป้าหมายการให้บริการกระทรวง</u></p> <p>ปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม อนุรักษ์และสร้างค่านิยมความเป็นไทยที่ดียิ่ง</p> <p><u>ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ</u></p> <p>๑. ความพึงพอใจของประชาชนที่ได้รับโอกาสทางการศึกษาขั้นพื้นฐานตามสิทธิที่กำหนดไว้ ร้อยละ ๑๐๐</p> <p>๒. นักเรียน/นักศึกษาในสถานศึกษาสังกัดกระทรวงวัฒนธรรมได้รับการศึกษาที่มีคุณภาพตามมาตรฐานไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐</p> <p><u>ยุทธศาสตร์กระทรวง</u></p> <p>พัฒนาคุณภาพ มาตรฐานในการจัดการศึกษา วิจัยและบริหารจัดการองค์ความรู้ด้านศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม</p> <p><u>เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน</u></p> <p>นักเรียนระดับการศึกษาขั้นพื้นฐานได้รับโอกาสศึกษาขั้นพื้นฐานตามสิทธิที่กำหนดไว้</p>	<p><u>แผนงาน : การยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ให้มีคุณภาพเท่าเทียมและทั่วถึง</u></p> <p><u>เป้าหมายการให้บริการกระทรวง</u></p> <p>ปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม อนุรักษ์และสร้างค่านิยมความเป็นไทยที่ดียิ่ง</p> <p><u>ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ</u></p> <p>- ร้อยละของความพึงพอใจของประชาชนที่ได้รับโอกาสทางการศึกษาขั้นพื้นฐานตามสิทธิที่กำหนดไว้ ร้อยละ ๑๐๐</p> <p><u>ยุทธศาสตร์กระทรวง</u></p> <p>พัฒนาคุณภาพ มาตรฐานในการจัดการศึกษา วิจัยและบริหารจัดการองค์ความรู้ด้านศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม</p> <p><u>เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน</u></p> <p>นักเรียนระดับการศึกษาขั้นพื้นฐานได้รับโอกาสศึกษาขั้นพื้นฐานตามสิทธิที่กำหนดไว้</p>

ปีงบประมาณ ๒๕๕๙	(ร่าง) ปีงบประมาณ ๒๕๖๐
<p>กลยุทธ์หน่วยงาน - ขยายโอกาสทางการศึกษาขั้นพื้นฐาน</p> <p>ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ - จำนวนนักเรียนที่ได้รับการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการศึกษาตามสิทธิ์ที่กำหนดไว้ <u>จำนวน ๑๐,๖๘๙ คน</u></p> <p>ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ - ร้อยละของความพึงพอใจของนักเรียน และผู้ปกครอง ร้อยละ ๑๐๐</p> <p>โครงการ : สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน</p> <p>กิจกรรม : สนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย</p> <p>ตัวชี้วัด :</p> <p>เชิงปริมาณ - จำนวนนักเรียนที่ได้รับการสนับสนุนการศึกษาตามรายการที่ได้รับการสนับสนุน <u>จำนวน ๑๐,๖๘๙ คน</u></p> <p>เชิงคุณภาพ - ร้อยละของผู้ปกครองนักเรียนที่สามารถลดค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาตามรายการที่ได้รับการสนับสนุนร้อยละ ๑๐๐</p> <p>เชิงต้นทุน - ร้อยละของการใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ร้อยละ ๑๐๐</p> <p>เชิงเวลา - ร้อยละของการดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผน ร้อยละ ๑๐๐</p>	<p>กลยุทธ์หน่วยงาน - ขยายโอกาสทางการศึกษาขั้นพื้นฐาน</p> <p>ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ - จำนวนนักเรียนที่ได้รับการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการศึกษาตามสิทธิ์ที่กำหนดไว้จำนวน <u>๑๐,๘๐๐ คน</u></p> <p>ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ - ร้อยละของความพึงพอใจของนักเรียน และผู้ปกครอง ร้อยละ ๑๐๐</p> <p>โครงการ : สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน</p> <p>กิจกรรม : สนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย</p> <p>ตัวชี้วัด :</p> <p>เชิงปริมาณ - จำนวนนักเรียนที่ได้รับการสนับสนุนการศึกษาตามรายการที่ได้รับการสนับสนุนจำนวน <u>๑๐,๘๐๐ คน</u></p> <p>เชิงคุณภาพ - ร้อยละของผู้ปกครองนักเรียนที่สามารถลดค่าใช้จ่ายที่ได้รับการสนับสนุนร้อยละ ๑๐๐</p> <p>เชิงต้นทุน - ร้อยละของการใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ร้อยละ ๑๐๐</p> <p>เชิงเวลา - ร้อยละของการดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผน ร้อยละ ๑๐๐</p>

๒. จัดทำข้อเสนองบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ เบื้องต้น (Pre-Ceiling)

ผู้ดำเนินการจัดทำแบบข้อเสนองบประมาณรายจ่ายประจำปี (เบื้องต้น) ตามแบบฟอร์มที่สำนักงบประมาณกำหนด ซึ่งในแบบฟอร์มจะประกอบด้วยรายจ่ายประจำขั้นต่ำ ที่จำเป็นและรายจ่ายตามภารกิจหรือยุทธศาสตร์ โดยมีขั้นตอนการดำเนินงาน ดังนี้

๒.๑ การจัดทำประมาณการรายจ่ายประจำขั้นต่ำที่จำเป็น

รายละเอียดของการดำเนินงาน

๑) ศึกษาหลักเกณฑ์และแนวทางในการจัดทำประมาณการรายจ่ายขั้นต่ำที่จำเป็น ตามที่สำนักงบประมาณกำหนด โดยผู้ดำเนินการได้นำหลักเกณฑ์ที่สำนักงบประมาณกำหนดไว้มาศึกษาถึงวิธีการคำนวณประมาณการรายจ่ายขั้นต่ำรายละเอียดข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ต้องใช้ในการจัดทำประมาณการรายจ่ายขั้นต่ำรวมทั้งแบบฟอร์มที่ใช้ในการจัดทำเพื่อให้สามารถจัดทำประมาณการรายรับได้อย่างถูกต้อง

๒) ผู้ดำเนินการจัดทำหนังสือแจ้งให้ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล จัดทำงบประมาณรายจ่ายขั้นต่ำที่จำเป็นและงบบุคลากร ประกอบด้วย เงินเดือน ค่าจ้างประจำ และค่าตอบแทนพนักงานราชการ ดังนี้

๒.๑ เงินเดือนและค่าจ้างประจำ ในการจัดทำประมาณการงบบุคลากร รายการเงินเดือน และค่าจ้างประจำ มีข้อมูลสำคัญที่จำเป็นต้องรวบรวม ได้แก่

- บัญชีถือจ่าย เงินเดือนและค่าจ้างประจำ ณ สิ้นเดือน กันยายน ของปีงบประมาณที่ผ่านมาเพื่อใช้เป็นฐานในการจัดทำประมาณการงบบุคลากรและค่าจ้างประจำ โดยผู้ดำเนินการได้ประสานงานกับ ฝ่ายการเงินและบัญชี กองกลาง เพื่อขอใช้ข้อมูลบัญชีถือจ่ายมาใช้เป็นฐานข้อมูลจัดทำประมาณการรายจ่ายขั้นต่ำ

- บัญชีค่าตอบแทนที่จ่ายควบกับเงินเดือน เช่น เงินประจำตำแหน่ง เงินค่าวิทยฐานะ โดยผู้ดำเนินการได้ประสานงานกับฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลกองกลาง เพื่อขอใช้ข้อมูลบัญชีถือจ่ายมาใช้เป็นฐานข้อมูลจัดทำประมาณการรายจ่ายขั้นต่ำ

- บัญชีอัตราเกษียณ ในปีงบประมาณปัจจุบัน โดยผู้ดำเนินการได้ประสานงานกับ ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล กองกลาง เพื่อขอใช้ข้อมูลบัญชีถือจ่ายมาใช้เป็นฐานข้อมูลจัดทำประมาณการรายจ่ายขั้นต่ำ

๒.๒ ค่าตอบแทนพนักงานราชการ ในการจัดทำประมาณการงบบุคลากร รายการค่าตอบแทนพนักงานราชการ มีข้อมูลสำคัญที่จำเป็นต้องรวบรวม ได้แก่ บัญชีฐานเงินค่าตอบแทนพนักงานราชการ

๓) ผู้จัดทำรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องมาวิเคราะห์จัดทำเป็นงบดำเนินงานที่เป็นรายจ่ายประจำขั้นต่ำและจำเป็น เช่น เงินค่าเช่าบ้าน เงินค่าเช่าที่ดิน เงินค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานให้ราชการที่ต้องจ่ายตามกฎหมายกำหนด เช่น ค่าตอบแทนการจัดการรถประจำตำแหน่ง เงินประจำตำแหน่งผู้บริหารซึ่งไม่ใช่ข้าราชการ ฯลฯ เงินสมทบประกันสังคมและค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น โดยการดำเนินการดังนี้

๓.๑ เงินค่าเช่าที่ดิน ผู้ดำเนินการได้ประสานกับหน่วยงานในที่มีการเช่าที่ดินให้จัดส่งสัญญาเช่าที่ดินและเอกสารที่เกี่ยวข้องมายังสถาบันฯ เพื่อใช้ประกอบในการจัดทำประมาณการรายจ่าย

๓.๒ เงินค่าเช่าบ้าน ผู้ดำเนินการดำเนินการสำรวจผู้มีสิทธิได้รับค่าเช่าบ้านของหน่วยงานในสังกัด เพื่อนำมาใช้เป็นฐานข้อมูลในการจัดทำประมาณการรายจ่ายตามอัตราที่กฎหมายหรือระเบียบเกี่ยวข้องกำหนด

๓.๓ เงินสมทบประกันสังคม ของพนักงานราชการของหน่วยงานในสังกัด ข้อมูลที่ต้องรวบรวมเพื่อใช้เป็นฐานในการจัดทำประมาณการจ่ายขั้นต่ำ ประกอบด้วย เกณฑ์การนำส่งเงินสมทบประกันสังคมที่กำหนดให้นำส่ง ร้อยละ ๑๕ บัญชีฐานเงินค่าตอบแทนพนักงานราชการ โดยผู้ดำเนินการได้ประสานกับ ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล กองกลาง เพื่อขอใช้ข้อมูลบัญชีถือจ่ายมาใช้เป็นฐานข้อมูลจัดทำประมาณการรายจ่ายขั้นต่ำ

๓.๔ ค่าสาธารณูปโภค ผู้ดำเนินการได้รวบรวมข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณงบดำเนินงานค่าสาธารณูปโภคของหน่วยงานในสังกัดจากปีงบประมาณที่ผ่านมา รวมทั้งความต้องการใช้ค่าสาธารณูปโภคจากหน่วยงานที่มีอาคาร สำนักงาน หรือ สิ่งก่อสร้างแห่งใหม่ที่จะเปิดใช้ใน ปีงบประมาณที่ตั้งงบประมาณ มาใช้เป็นฐานในการจัดทำประมาณการรายจ่ายขั้นต่ำที่จำเป็น ต่อไป

การจัดทำประมาณการรายจ่ายประจำปีขั้นต่ำที่จำเป็น เป็นรายการค่าใช้จ่ายที่ส่วนราชการมีภาระในการเบิกจ่ายให้กับบุคลากรในสังกัดตามสิทธิ หรือส่วนราชการ / องค์กรเอกชน ที่เป็นคู่สัญญา เป็นรายจ่ายประจำปีขั้นต่ำที่รัฐจำเป็นต้องจ่ายเพื่อความคงอยู่ขององค์กร ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายสำหรับบุคลากรตามระเบียบ อาทิ เงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราวของลูกจ้างที่ประจำในต่างประเทศ และเงินพิเศษอื่นๆ ที่ได้รับนอกเหนือจากเงินเดือน เช่น เงินประจำตำแหน่ง เงินค่าตอบแทนรายเดือน เงินช่วยเหลือการครองชีพ ค่าเช่าบ้าน และอื่นๆ

๒. ค่าใช้จ่ายประจำของสำนักงาน ได้แก่ ค่าเช่าทรัพย์สิน และค่าระบบสาธารณูปโภค

การจัดทำประมาณการรายจ่ายประจำปีขั้นต่ำที่จำเป็น ในแต่ละปีสำนักงานงบประมาณจะได้กำหนดแนวทาง / หลักเกณฑ์การจัดทำประมาณการรายจ่ายประจำปีขั้นต่ำที่จำเป็น โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑) งบบุคลากร ในการคำนวณวงเงินงบประมาณสำหรับข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และพนักงานราชการ จะใช้ฐานข้อมูล ณ ปัจจุบันเป็นฐานข้อมูลสำหรับการคำนวณ เช่น ใช้ข้อมูลที่ได้มีการเลื่อนขึ้นเงินเดือน ณ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๒ สำหรับคำนวณงบบุคลากรประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ ซึ่งวิธีการคำนวณจะแตกต่างกันเล็กน้อยในแต่ละรายการ ได้แก่

(ก) เงินเดือน ในการประมาณการเงินเดือนโดยใช้ข้อมูลตามบัญชีถือจ่าย สามารถดำเนินการได้ดังนี้

กรณีที่ ๑ ให้ใช้ข้อมูลที่ใช้จัดทำบัญชีถือจ่ายปีงบประมาณปัจจุบัน ณ ๑ ต.ค. - ๓๐ ก.ย. นำวงเงินที่ปรากฏในบัญชีถือจ่ายมาคำนวณโดยมีสูตรการคำนวณ ดังนี้ [(เงินเดือน ณ ๑ ต.ค. x ๖ เดือน) + {เงินเดือน ณ ๑ เม.ย. (ประมาณการโดยเงินเดือน ณ ๑ ต.ค. ปรับเพิ่มเงินเลื่อนเงินเดือน ๓%) x ๖ เดือน}]

กรณีที่ ๒ ใช้งบประมาณปีปัจจุบัน ตาม พ.ร.บ. บวกเงินเลื่อนเงินเดือนเฉพาะเงินเดือนปีปัจจุบัน ที่ใช้จากงบกลางเพิ่มขึ้นอีกร้อยละ ๖ เพื่อปรับเป็นฐานเงินเดือนให้เสมือนเป็นบัญชีถือจ่าย โดยประมาณการการคิดเงินเลื่อนปีงบประมาณที่จะของงบประมาณ ให้ดำเนินการ ดังนี้

(๑) เงินเดือนของส่วนราชการที่ใช้ข้อมูลการจัดทำบัญชีถือจ่ายปีงบประมาณปัจจุบันดังกล่าว ไม่ต้องคิดเลื่อนเงินเดือน เนื่องจากจะได้รับการจัดสรรงบประมาณจากเงินงบกลางปีแล้ว

(๒) เงินเดือนของหน่วยงานที่ไม่ใช่ส่วนราชการ ซึ่งไม่ได้จ่ายเดือนเงินเดือนจากเงินงบกลาง ให้บวกเงินเดือนเงินเดือนในปีที่ของงบประมาณอีก ร้อยละ ๖ หรือตามที่กฎหมายกำหนด

(ข) ค่าจ้างประจำ ข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณ และหลักในการคำนวณจะพิจารณาในลักษณะเดียวกันกับเงินเดือน ยกเว้นจะมีการคำนวณการเลื่อนขั้น ๖% รวมไว้ในวงเงินที่มีการขอตั้งด้วย

(ค) พนักงานราชการ ข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณจะใช้ฐานข้อมูลที่มีการเลื่อนขั้นค่าตอบแทนประจำปี และดำเนินการทำสัญญาจ้างเรียบร้อยแล้ว นำข้อมูลที่ได้มาคำนวณเลื่อนขั้นค่าตอบแทนอีก ๕% สำหรับตั้งเป็นวงเงินค่าขอ

(ง) ค่าจ้างชั่วคราว เป็นการจ้างลูกจ้างชั่วคราวที่ดำเนินงานในต่างประเทศ วงเงินสำหรับการคำนวณจะเป็นไปตามอัตรา และระเบียบของประเทศนั้นๆ โดยอัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้ในการคำนวณจะใช้อัตราที่สำนักงบประมาณกำหนด

งบประมาณรายการอื่นๆ ที่จ่ายควบกับเงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าตอบแทนพนักงานราชการ และค่าจ้างชั่วคราว จะพิจารณาตามสิทธิที่บุคลากรจะได้รับจริง ทั้งนี้ ในการจัดตั้งบุคคลากรหน่วยงานจะต้องคำนึงว่า กรอบอัตรากำลังของหน่วยงานตามโครงสร้างมีจำนวนเท่าใด และต้องคำนึงว่ามีตำแหน่งอัตรากำลังที่มีการถือครองในปัจจุบัน หรือมีการลงนามในสัญญา (พนักงานราชการ) อัตรากะชั้นในช่วงปลายปีงบประมาณปัจจุบัน รวมถึงตำแหน่งอัตรารว่างที่มีเงินและหน่วยงานมีแนวคิดที่จะดำเนินการสรรหาในปีงบประมาณปัจจุบัน อยู่เป็นจำนวนเท่าใด พร้อมทั้งแจ้งให้หน่วยงานกลางผู้ดำเนินการในภาพรวมขององค์กรได้ทราบ เพื่อที่หน่วยงานกลางจะได้ทำการคำนวณโดยให้เกิดความผิดพลาดน้อยที่สุด และมีเงินเพียงพอสำหรับทุกตำแหน่ง ทั้ง ข้าราชการ ลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ และลูกจ้างชั่วคราว

๒) งบดำเนินงาน ในส่วนของค่าตอบแทนรายการต่างๆ เช่น ค่าเช่าบ้าน เงินตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดหารถประจำตำแหน่ง เงินพิเศษสำหรับผู้ปฏิบัติงานในพื้นที่พิเศษ การคำนวณจะพิจารณาจากสิทธิตามจริงของแต่ละบุคคล สำหรับค่าเช่าทรัพย์สินจะพิจารณาจากสิทธิและข้อกำหนดตามกฎหมายโดยจะไม่รวมค่าเช่าอุปกรณ์สำนักงาน ส่วนค่าสาธารณูปโภคจะพิจารณาเฉพาะค่าไฟฟ้า ค่าประปา และค่าโทรศัพท์ให้ตั้งไม่เกินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในปีงบประมาณปัจจุบัน

ตัวอย่าง การจัดทำประมาณรายจ่ายประจำที่เป็นต้นทุนคงที่ (Fixed cost)

รายจ่ายประจำขั้นต่ำที่จำเป็น (จำแนกตามงบดำเนินงาน) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

หน่วยงาน.....

หน่วย : ล้านบาท ทศนิยม ๔ ตำแหน่ง

งบดำเนินงาน	ปี ๒๕๕๙	ปี ๒๕๕๙	ปี ๒๕๖๐	คำชี้แจง
	จ่ายจริง	ได้รับจัดสรร	ประมาณการ	
๑. ค่าเช่าทรัพย์สิน (อาคาร / ที่ดิน)				
๑. ค่าสาธารณูปโภค				
๑.๑ ค่าไฟฟ้า				
๑.๒ ค่าน้ำประปา				
๑.๓ ค่าโทรศัพท์				

- หมายเหตุ : ๑) รายการที่ ๑.๑๘ และ ๑.๑๙ งบกลาง.... จะเป็นการตั้งในภาพรวมโดยผู้รับผิดชอบงบกลาง แต่ละหน่วยงานไม่ต้องประมาณการ
 ๒) คำชี้แจง ให้ระบุกรณีที่มีประมาณการจ่ายเพิ่มขึ้น / ลดลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา รวมทั้งข้อมูลอื่น ๆ ที่สำคัญ
 ๓) ให้ระบุจำนวนงบประมาณตั้งแต่ จ่ายจริงปี ๒๕๕๗ ได้รับจัดสรรตาม พรบ. ปี ๒๕๕๘ และประมาณการ ปี ๒๕๕๙

แบบฟอร์มสำรวจตำแหน่งลูกจ้างประจำและตำแหน่งจ้างเหมาบริการ

หน่วยงาน.....

ตำแหน่ง	จำนวนอัตรา	แหล่ง งบประมาณที่ ใช้ดำเนินการ	ปี ๒๕๕๙	ปี ๒๕๖๐	หมายเหตุ
			งบประมาณ	งบประมาณ	
เหมาจ้างบริการ					
๑. ตำแหน่งเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย					
๒. พนักงานขับรถ					
๓. คนงาน (แม่บ้าน)					
๔. คนสวน					

หมายเหตุ : ๑. ส่งกลับให้กองนโยบายและแผน สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๙

๒. ระบุแหล่งงบประมาณในการใช้จ้างบุคลากรมาให้ชัดเจนว่าใช้งบประมาณจากแหล่งงบประมาณใด เช่น จากเงินรายได้ งบประมาณเสริมเพื่อ ฯลฯ

๒.๒ การจัดทำงบประมาณรายจ่ายงบลงทุน หมายถึง รายจ่ายที่กำหนดให้เพื่อการลงทุน แบ่งออกเป็น

- ๑) ค่าครุภัณฑ์ รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสิ่งของโดยสภาพมีลักษณะคงทนถาวร
- ๒) ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งที่ดินและหรือสิ่งก่อสร้าง รวมถึงสิ่งต่างๆ ที่ติดต่อกับที่ดินและหรือสิ่งก่อสร้าง สำหรับการจัดตั้งค่าของงบประมาณในส่วนของงบลงทุนนั้น หน่วยงานจะต้องดำเนินการเพื่อให้ได้มาซึ่งรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของรายการที่จะจัดซื้อจัดหา หรือมีแบบแปลนสำหรับรายการที่จะดำเนินการก่อสร้าง ปรับปรุงสิ่งก่อสร้าง รวมถึงจะต้องมีวงเงินประมาณการของรายการนั้นๆ ด้วย ทั้งนี้ เพื่อให้มีความพร้อมที่จะดำเนินการได้ทันทีที่งบประมาณได้รับการอนุมัติ

รายละเอียดของการดำเนินงาน

๑. แจกให้หน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ จำนวน ๑๙ แห่ง จัดทำแผนความต้องการงบลงทุนเบื้องต้นประจำปีงบประมาณ ซึ่งการจัดการงบลงทุนต้องสอดคล้อง กับนโยบายรัฐบาล และดูความพร้อมและเหตุผลความจำเป็นของแต่ละรายการ และแต่ละรายงบประมาณจะต้องเป็นไปตามราคามาตรฐานครุภัณฑ์ของสำนักงบประมาณ และคู่มือหลักเกณฑ์รายจ่ายงบประมาณ (เครื่องดนตรี เครื่องแต่งกาย งานช่างศิลป์) สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ และให้นำส่งสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ กองนโยบายและแผน

๒. ผู้ดำเนินการจัดประชุมสัมมนาเชิงปฏิบัติการวิเคราะห์การเสนอของงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โดยเชิญบุคลากรด้านงบประมาณ โดยให้หน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เตรียมข้อมูลในส่วนของรายการครุภัณฑ์ที่มีราคาต่อหน่วย ตั้งแต่ ๑ ล้านบาทขึ้นไป และรายการค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างที่จัดลำดับความสำคัญแล้วให้นำเสนอในวันสัมมนาใช้เวลา แห่งละ ๑๐ นาที เสนอต่อที่ประชุมสัมมนา โดยมีวิทยากรเชิญเป็นวิทยากรจากสำนักงบประมาณ และสำนักสถาปัตยกรรม เพื่อให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะแต่ละวิทยาลัยที่นำเสนอแผนความต้องการงบลงทุน

๓. ผู้ดำเนินการนำข้อมูลที่หน่วยในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ จำนวน ๑๙ แห่ง นำเสนอวันที่ประชุมสัมมนาเชิงปฏิบัติการและส่งมาให้มหาวิทยาลัย และจัดทำเป็นค่าของงบประมาณงบลงทุน ซึ่งมีแนวทางการวิเคราะห์ ดังนี้

แนวทางการวิเคราะห์การจัดทำงบลงทุน

๑. นำข้อมูลที่ได้จากการศึกษาความต้องการและความจำเป็นของแต่ละหน่วยงาน เช่น สภาพอาคารและสภาพครุภัณฑ์ที่มีความขาดแคลน ชำรุด จำนวนนักเรียน นักศึกษา พื้นที่ของแต่ละวิทยาลัย มหาวิทยาลัย เพื่อเป็นข้อมูลความต้องการในการจัดทำงบลงทุนและจัดลำดับความสำคัญโดยเน้นในเรื่องของการเรียนการสอน และทดแทนของเดิมเป็นหลัก

๒. รายการครุภัณฑ์ หน่วยงานจะต้องมีใบเสนอราคาและระบุลักษณะการใช้งานให้ชัดเจน

๓. รายการที่ดินและสิ่งก่อสร้าง หน่วยงานจะต้องมีรายละเอียดแบบรูปรายการและประมาณราคา มีสถานที่/พื้นที่พร้อมที่จะดำเนินการหรือไม่

๔. ผู้ดำเนินการจำแนกรายการงบลงทุนที่แต่ละแห่งขอรับการจัดสรรมาโดยนำมาแยกประเภทรายการหมวดครุภัณฑ์ และตรวจสอบดูแต่ละรายการว่าตรงกับราคามาตรฐานของสำนัก

งบประมาณ และคู่มือหลักเกณฑ์รายจ่ายงบประมาณ (เครื่องดนตรี เครื่องแต่งกาย งานช่างศิลป์) สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

ค่าครุภัณฑ์ จำแนกดังนี้

- หน่วยงาน
- ประเภทครุภัณฑ์ เช่น ครุภัณฑ์สำนักงาน ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ ครุภัณฑ์ดนตรี ฯลฯ
- ชื่อรายการ จำนวน หน่วยนับ วงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำแนกอยู่ภายใต้

ประเภทครุภัณฑ์

ตัวอย่าง

(๑) วิทยาลัยนาฏศิลป์สุพรรณบุรี

ครุภัณฑ์ยานพาหนะ ๑ รายการ

รถบัสปรับอากาศ ขนาด ๔๕ ที่นั่ง วิทยาลัยนาฏศิลป์สุพรรณบุรี ตำบลสนามชัย อำเภอมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี จำนวน ๑ คัน งบประมาณ ๗,๔๗๕,๐๐๐ บาท (เจ็ดล้านสี่แสนเจ็ดหมื่นห้าพันบาทถ้วน)

(๒) วิทยาลัยนาฏศิลป์กาฬสินธุ์

ครุภัณฑ์สำนักงาน ๑ รายการ

ตู้เก็บเครื่องดนตรี วิทยาลัยนาฏศิลป์กาฬสินธุ์ ตำบลกาฬสินธุ์ อำเภอมือง จังหวัดกาฬสินธุ์ จำนวน ๒ ตู้ งบประมาณ ๕๐,๐๐๐ บาท (ห้าหมื่นบาทถ้วน)

ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำแนกดังนี้

- หน่วยงาน
- ประเภท สิ่งก่อสร้าง เช่น ค่าก่อสร้างอาคารพักอาศัยแลสิ่งก่อสร้างประกอบ ค่าก่อสร้างอาคารการศึกษาและสิ่งก่อสร้างประกอบ ค่าปรับปรุงอาคารทำการและสิ่งก่อสร้างประกอบ ฯลฯ

- ชื่อรายการ จำนวน หน่วยนับ วงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำแนกอยู่ภายใต้ประเภทสิ่งก่อสร้าง

ตัวอย่าง

(๑) วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่

ค่าปรับปรุงสิ่งก่อสร้างอื่น ที่มีราคาต่อหน่วยต่ำกว่า ๑๐ ล้านบาท ๑ รายการ ปรับปรุงพื้นเวทีโรงละคร วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอมือง จังหวัดเชียงใหม่ จำนวน ๑ หลัง งบประมาณ ๓,๒๐๐,๐๐๐ บาท (สามล้านสองแสนบาทถ้วน)

(๒) วิทยาลัยนาฏศิลป์จันทบุรี

ค่าก่อสร้างอาคารที่พักอาศัยและสิ่งก่อสร้างประกอบ ๑ รายการ

ก่อสร้างหอพักนักเรียน วิทยาลัยนาฏศิลป์จันทบุรี ตำบลวัดใหม่ อำเภอมือง จังหวัดจันทบุรี จำนวน ๑ หลัง งบประมาณ ๒๙,๔๙๐,๐๐๐ บาท (ยี่สิบเก้าล้านสี่แสนเก้าหมื่นบาทถ้วน)

๒.๓ การจัดทำงบประมาณเงินอุดหนุน หมายถึง รายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเป็นค่าบำรุงหรือเพื่อช่วยเหลือสนับสนุนการดำเนินงานหน่วยงานขององค์กรตามรัฐธรรมนูญหรือหน่วยงานของรัฐ ซึ่งมีใช้ราชการส่วนกลางตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน หน่วยงานในกำกับของรัฐ องค์กรมหาชน รัฐวิสาหกิจ อื่นๆ แบ่งเป็น ๒ ประเภท ได้แก่

- ๑) เงินอุดหนุนทั่วไป เป็นรายการวงเงินที่กำหนดให้จ่ายตามวัตถุประสงค์ของรายการ เช่น ค่าบำรุงสมาชิกองค์กรระหว่างประเทศเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอย่างใดอย่างหนึ่ง
- ๒) เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ เป็นรายการวงเงินที่กำหนดให้จ่ายตามวัตถุประสงค์ของรายการและตามรายละเอียดที่สำนักงบประมาณหรือคณะรัฐมนตรีกำหนด

ผู้ดำเนินการดำเนินการดังนี้

๑. แจ้งให้แจ้งผู้รับผิดชอบกิจกรรม/โครงการจัดทำรายละเอียดการดำเนินกิจกรรม/โครงการ ที่จะนำเสนอของงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยระบุข้อมูลรายละเอียด กิจกรรม/โครงการ พร้อมทั้งแนบค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมให้ชัดเจนตามแบบฟอร์มที่กองนโยบายและแผนกำหนด

๒. ผู้ดำเนินการนำกิจกรรม/โครงการที่จะที่ผู้รับผิดชอบขอรับการจัดสรรงบประมาณมาวิเคราะห์ว่าสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล สอดคล้องยุทธศาสตร์ชาติ ตามที่สำนักงบประมาณกำหนด และมีความพร้อมที่จะสามารถดำเนินการได้เลยหรือไม่เมื่อได้รับจัดสรรงบประมาณ

๓. วิเคราะห์รายละเอียดค่าใช้จ่ายว่าเป็นไปตามเรทที่ทางราชการกำหนดหรือไม่ และดูความเป็นไปได้ของแต่ละกิจกรรม

๒.๔ การจัดทำงบประมาณงบรายจ่ายอื่น หมายถึง รายจ่ายที่ไม่เข้าลักษณะประเภทงบรายจ่ายใดงบรายจ่ายหนึ่ง หรือรายจ่ายที่สำนักงบประมาณกำหนดให้ใช้จ่ายในงบรายจ่ายนี้ เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว ค่าจ้างที่ปรึกษา เพื่อศึกษาวิจัย ประเมินผลหรือพัฒนาระบบต่างๆ หรือค่าใช้จ่ายสำหรับโครงการที่มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และผลที่คาดว่าจะได้รับไว้ชัดเจน โดยโครงการนั้นอาจจะประกอบไปด้วยทุกประเภทงบรายจ่าย เช่น งบบุคลากร ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และงบลงทุน ทั้งนี้ ในการดำเนินงานในรูปแบบของโครงการซึ่งตั้งงบประมาณไว้เป็นงบรายจ่ายอื่นนั้น หน่วยงานจำเป็นที่จะต้องจำแนกกิจกรรมของโครงการที่จะดำเนินงานไว้ให้เป็นแผนงานที่ชัดเจน ซึ่งแผนการดำเนินงานดังกล่าวจะไม่ปรากฏในพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี (ปรากฏเฉพาะชื่อโครงการ) แต่รายละเอียดดังกล่าวจะมีปรากฏให้สำนักงบประมาณไว้ใช้ประกอบการพิจารณาความเป็นไปได้ของโครงการและวงเงินที่เหมาะสมสำหรับการปฏิบัติงาน และนำมาใช้ในการปรับลดวงเงินงบประมาณของโครงการเหล่านั้น และใช้เป็นฐานข้อมูลสำหรับการพิจารณาของโครงการ (โครงการต่อเนื่อง) ในปีถัดไป

ผู้ดำเนินการดำเนินการดังนี้

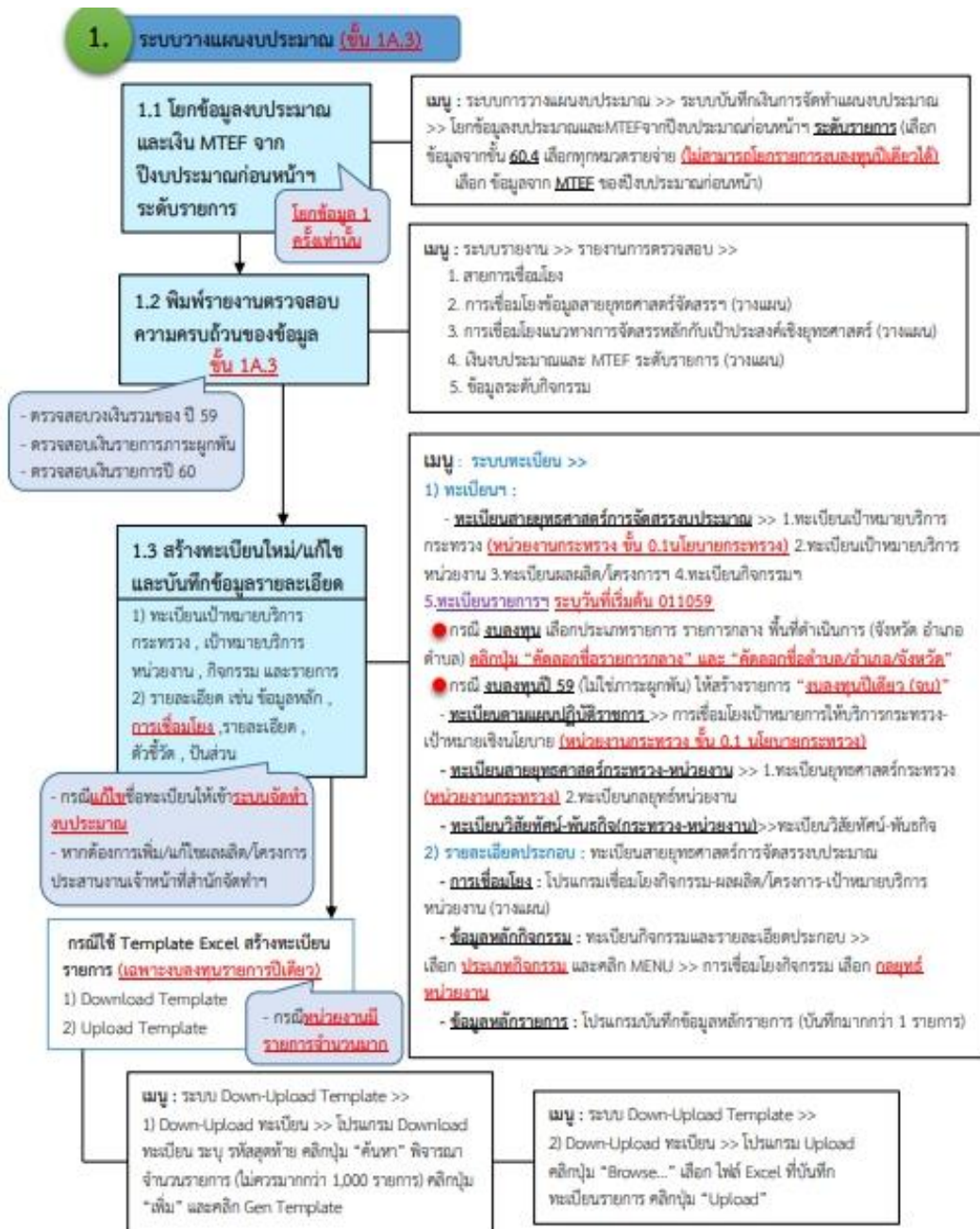
๑. แจ้งให้แจ้งผู้รับผิดชอบกิจกรรม/โครงการจัดทำรายละเอียดการดำเนินกิจกรรม/โครงการ ที่จะนำเสนอของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยระบุข้อมูลรายละเอียดกิจกรรม/โครงการ พร้อมทั้งแนบค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมให้ชัดเจนตามแบบฟอร์มที่กองนโยบายและแผนกำหนด
๒. ผู้ดำเนินการนำกิจกรรม/โครงการที่จะที่ผู้รับผิดชอบขอรับการจัดสรรงบประมาณมาวิเคราะห์ว่าสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล สอดคล้องยุทธศาสตร์ชาติ ตามที่สำนักงบประมาณกำหนด และมีความพร้อมที่จะสามารถดำเนินการได้เลยหรือไม่เมื่อได้รับจัดสรรงบประมาณ
๓. วิเคราะห์รายละเอียดค่าใช้จ่ายว่าเป็นไปตามเรทที่ทางราชการกำหนดหรือไม่และดูความเป็นไปได้ของแต่ละกิจกรรม

จากที่กล่าวมาแล้วในช่วงต้นจะเห็นได้ว่า การพิจารณาจัดทำคำขอของงบประมาณ มิใช่ว่าเป็นเพียงการพิจารณาว่าหน่วยงานภายในองค์กรจะมีความต้องการวงเงินงบประมาณเท่าใด แต่หากเป็นการพิจารณาว่าในการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่ของหน่วยงานในองค์กร จะมีค่าใช้จ่ายรายการใดบ้างที่สามารถเบิกจ่ายได้ตามสิทธิ และภาระความจำเป็น ดังนั้น การจัดทำวงเงินคำขอของงบประมาณหน่วยงานจึงจำเป็นที่จะต้องนำผลจากการทบทวนการดำเนินงานและการกำหนดเป้าหมายการให้บริการขององค์กรมาใช้ประกอบการพิจารณาว่ากิจกรรมใดที่หน่วยงานควรคงการดำเนินกิจกรรมไว้และกิจกรรมใดที่ไม่ตรงกับภารกิจของหน่วยงานและเห็นสมควรให้ยกเลิก จากนั้นนำมาพิจารณาจัดทำคำขอของงบประมาณสำหรับเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามกิจกรรมที่วางแผนไว้ พร้อมทั้งนำวงเงินเบิกจ่ายจริงของแต่ละรายการในปีที่ผ่านมามาใช้ประกอบการพิจารณา ทั้งนี้ เนื่องด้วยในแต่ละปีกรอบวงเงินงบประมาณของประเทศที่รัฐบาลจะสามารถจัดสรรปันส่วนให้กับหน่วยงานเพื่อนำมาใช้ปฏิบัติงานได้นั้นจะมีอยู่อย่างจำกัด ดังนั้นหน่วยงานควรคำนึงว่าในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมายควรดำเนินงานเช่นไรให้สามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด โดยใช้กรอบวงเงินงบประมาณประหยัดที่สุด ดังนั้น การตั้งวงเงินคำขอจะต้องคำนึงถึงสภาพเศรษฐกิจในปัจจุบันและคำนึงถึงค่าใช้จ่ายที่มีความจำเป็นอย่างแท้จริง และตั้งอยู่บนหลักการประหยัดด้วย

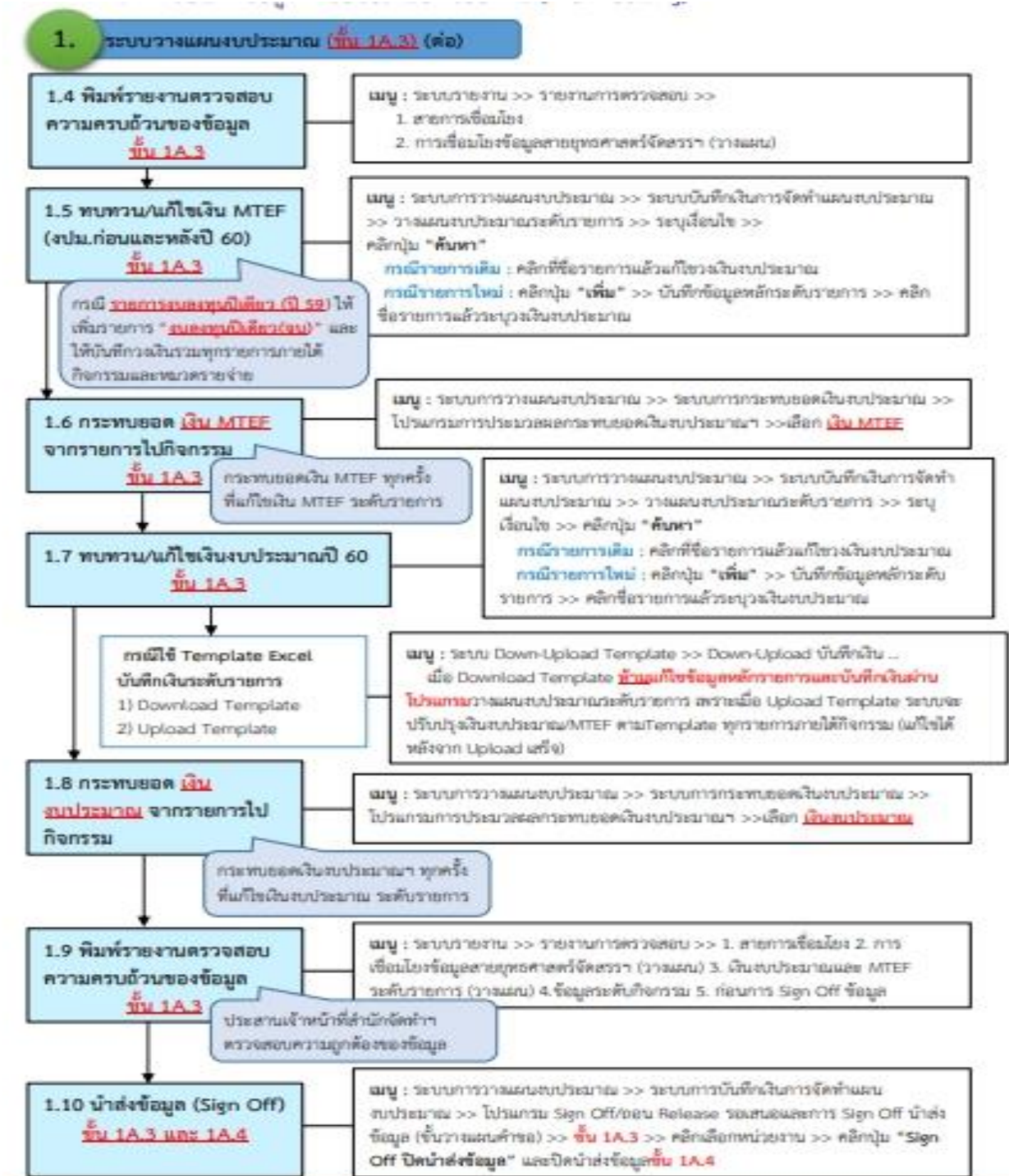
นำข้อมูลคำขอข้อเสนอของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณเบื้องต้น (Pre-ceiling) ลงในระบบ e – Budgeting เพื่อเสนอสำนักงบประมาณ โดยมีขั้นตอน ดังนี้

การบันทึกข้อมูลค่าขอข้อเสนองบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณเบื้องต้น (Pre -ceiling)

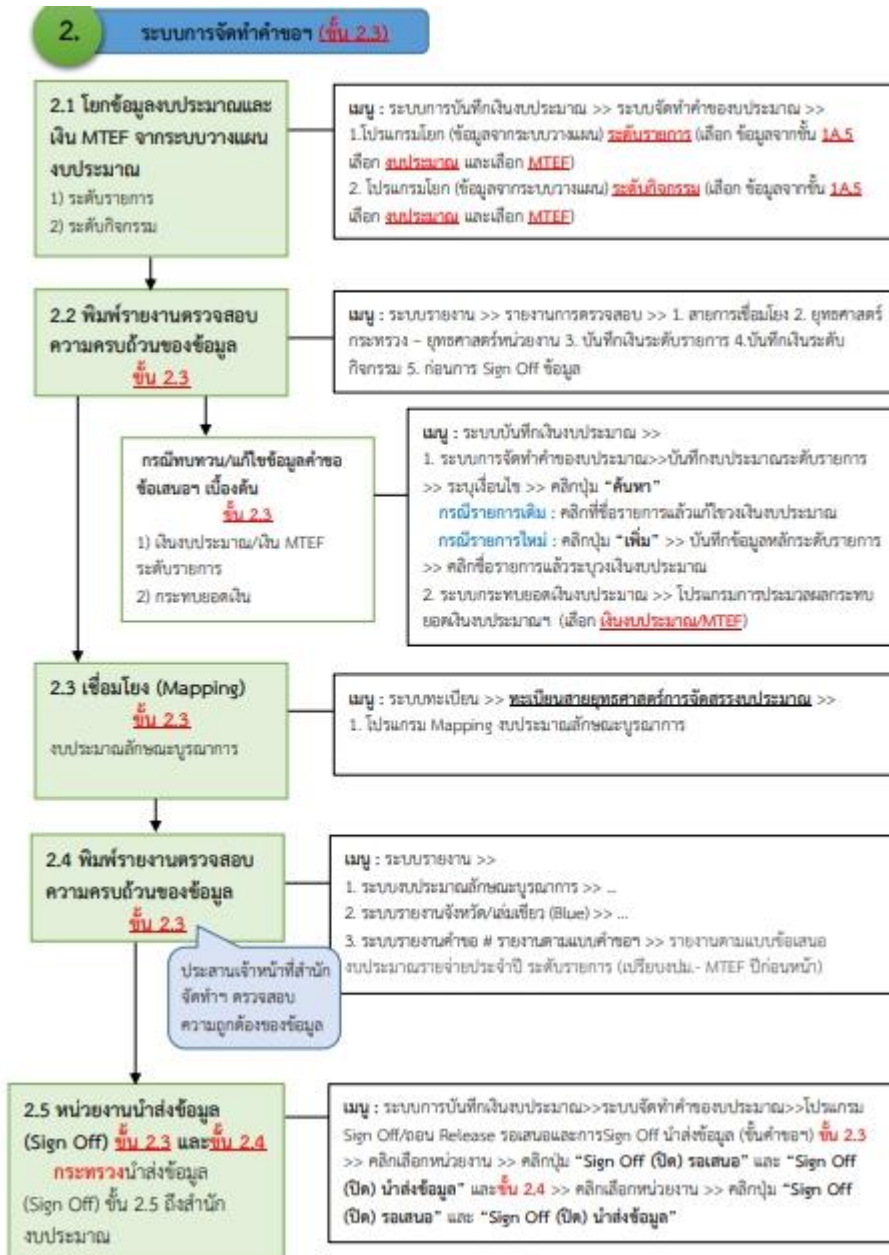
๑. การบันทึกข้อมูลค่าขอเสนอฯ เบื้องต้น (Pre - ceiling) ให้สอดคล้องกับร่างกรอบยุทธศาสตร์ชาติระยะ ๒๐ ปี แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑๒ นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ และนโยบายของรัฐบาล



๑.๑ การบันทึกข้อมูลคำขอข้อเสนอ เบื้องต้น (Pre-ceiling)



๑.๑ การบันทึกข้อมูลคำขอข้อเสนอฯ เบื้องต้น (Pre-ceiling)



ตัวอย่าง จัดทำข้อเสนองบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ เบื้องต้น (Pre-Ceiling)

คำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (เบื้องต้น)				
กระทรวงวัฒนธรรม				
สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์				
แผนงาน/โครงการ/ผลผลิต/งบรายจ่าย	งบ.ม. 59	งบ.ม. 60	เพิ่ม/ลด จากปี 2558	
			จำนวน	ร้อยละ
สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์	1,135,6321	1,683,7398	548,1077	48.26
แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม	10,0000	21,5000		
โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรมวัฒนธรรมสร้างสรรค์ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน	10,0000	11,5000		
งบรายจ่ายอื่น : ค่าใช้จ่ายในการพัฒนารูปแบบและเทคนิคการแสวงหาได้มากรรมและทรัพย์สิน	10,0000	10,0000		
งบรายจ่ายอื่น : ค่าใช้จ่ายในการสืบสวนงานศิลปวัฒนธรรมประเทศไทย	-	1,5000		
โครงการพัฒนาความร่วมมือและเชื่อมโยงด้านศิลปวัฒนธรรมกับประเทศอาเซียน	5,0000	5,0000		
งบรายจ่ายอื่น : ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมความร่วมมือด้านศิลปวัฒนธรรมอาเซียน	5,0000	5,0000		
โครงการส่งเสริมภาพลักษณ์ด้านวัฒนธรรมและปศุศาสตร์ปศุสัตว์ไทยสู่สากล	-	5,0000		
งบรายจ่ายอื่น : ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมภาพลักษณ์ด้านวัฒนธรรมและปศุศาสตร์ปศุสัตว์ไทยสู่สากล	-	5,0000		
แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา (แผนบูรณาการ)	4,2000	27,8016		
โครงการวิจัยทางการศึกษาด้านศิลปวัฒนธรรม	4,2000	27,8016		
งบรายจ่ายอื่น : ค่าใช้จ่ายในการวิจัยทางการศึกษาด้านศิลปวัฒนธรรม	3,7700	15,8016		
ค่าใช้จ่ยในการบริหารจัดการ	0.4300	1,0000		
ค่าใช้จ่ยในการพัฒนาบุคลากรวิจัย	-	10,0000		
ค่าใช้จ่ยในการพัฒนาระบบฐานข้อมูลงานวิจัย	-	1,0000		
แผนงานยุทธศาสตร์ การพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล	-	2,0000		
โครงการพัฒนาระบบข้อมูลเทคโนโลยีดิจิทัล ด้านศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม	-	2,0000		
งบรายจ่ายอื่น : ค่าใช้จ่ายในการนำเสนอสื่อสารดิจิทัลเป็นฐานการสร้างมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจ	-	2,0000		
แผนงานยุทธศาสตร์ป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ(แผนบูรณาการ)	-	1,9800		
โครงการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์	-	1,9800		
งบรายจ่ายอื่น : ค่าใช้จ่ายในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์	-	1,9800		
แผนงานรอง : ยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	90,0544	93,8005		
โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	90,0544	93,8005		
งบเงินอุดหนุน : ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน	90,0544	93,8005		
แผนงานยุทธศาสตร์ ด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน	-	22,5600		
โครงการปฏิบัติการศึกษาเฉพาะด้านศิลปวัฒนธรรมทางนาฏศิลป์ ดุริยางคศิลป์ และทัศนศิลป์	-	22,5600		
งบรายจ่ายอื่น : ค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติการศึกษาเฉพาะด้านศิลปวัฒนธรรมทางนาฏศิลป์ ดุริยางคศิลป์ และทัศนศิลป์	-	22,5600		
แผนงานรอง : บุคลากรภาครัฐส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม	503,5946	585,5471		
1. งบบุคลากร	499,4164	579,8159		
1.1 เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	469,2218	536,5991		
1.1.1 เงินเดือน	388,8242	443,7851		
- อัตราเดิม	-	-		
- อัตราใหม่	-	-		
- เงินอื่นๆ ที่จ่ายควบกับเงินเดือน	64,7010	74,0646		
- อัตราเดิม	-	-		
- อัตราใหม่	-	-		
1.3 ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	30,1946	43,2168		
2. งบค่าเดินทาง	4,1782	5,7312		
(2.1.1.1) ค่าเช่าบ้าน	0,2346	0,4176		
(2.1.1.2) เงินประจำตำแหน่งผู้บริหารในมหาวิทยาลัย/สถาบันฯ	0,5100	0,7500		
(2.1.1.3) ค่าตอบแทนเหมาจ่ายแก่ทางราชการประจำตำแหน่ง	1,9056	1,9056		
2.1.2 ค่าใช้ของ	1,5280	2,6580		
(1) เงินทดแทนการขาดส่วนได้เสีย	1,5280	2,6580		
แผนงานรอง : ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม	379,6485	829,2812		
ผลผลิต ผู้สำเร็จการศึกษาด้านศิลปวัฒนธรรม	379,6485	829,2812		
1. งบค่าเดินทาง	23,4625	34,3452		
1.1 ค่าตอบแทน ให้อาศัยและวีตุง	14,2067	24,2152		
1.2 ค่าสาธารณูปโภค	9,2558	10,1300		
2. งบลงทุน	321,7560	690,9060		
- วัสดุ	54,0751	57,4538		
- ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	267,6809	633,4522		
3. งบเงินอุดหนุน	30,3000	32,5000		
1) ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียน นักศึกษาที่เป็นเด็ก เยาวชน คนพิการและผู้ด้อยโอกาส	6,0000	6,5000		
2) ค่าใช้จ่ายในการศึกษาต่อระดับปริญญาโท และปริญญาเอก	6,0000	6,0000		
3) ค่าใช้จ่ายในการศึกษาสำหรับนักศึกษาจังหวัดชายแดนภาคใต้	18,3000	20,0000		
4. งบรายจ่ายอื่น	4,1300	71,5300		
1) ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษาด้านศิลปวัฒนธรรมสู่มาตรฐานสากล	2,5000	7,0000		
2) ค่าใช้จ่ายในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	0,6300	0,6300		
3) ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักเรียน นักศึกษาให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์และตามอัตลักษณ์ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์	1,0000	1,0000		
4) ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบสารสนเทศด้านการศึกษาศิลปวัฒนธรรมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์	-	56,4000		
5) ค่าใช้จ่ายในการประกันคุณภาพของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์	-	6,5000		
แผนงานรอง : ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม	75,9637	99,2694		
ผลผลิต การบริการสังคม	75,9637	99,2694		
1. งบดำเนินงาน	6,6037	8,3760		
1.1 ค่าตอบแทน ให้อาศัยและวีตุง	2,3745	3,3760		
1.2 ค่าสาธารณูปโภค	4,2292	5,0000		
2. งบลงทุน	43,9900	41,2220		
- วัสดุ	43,9900	41,2220		
3. งบเงินอุดหนุน	4,2500	7,0000		
1) ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาผลงานสร้างสรรค์ประเพณีศิลปวัฒนธรรม	2,7500	5,0000		
2) ค่าใช้จ่ายในการจัดประกวดศิลปกรรมเด็กและเยาวชนแห่งชาติ	1,5000	2,0000		
4. งบรายจ่ายอื่น	21,1500	42,6714		
1) ค่าใช้จ่ายในการจัดพิธีกรรมทางราชการและการแสดงทางด้านศิลปวัฒนธรรม	4,0000	4,0000		
2) ค่าใช้จ่ายในการจัดแสดงเพื่อต้อนรับประมุข อาคันตุกะหรือผู้นำต่างประเทศ	0,4000	1,0000		
3) ค่าใช้จ่ายในการจัดการองค์ความรู้ทางศิลปวัฒนธรรม	2,0000	5,0000		
4) ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม	1,0000	2,0000		
5) ค่าใช้จ่ายในการจัดงานเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว และพระบรมวงศานุวงศ์	5,7200	5,7200		
6) ค่าใช้จ่ายในการประกวดนาฏศิลป์ ดนตรี ดิจิทัลแห่งชาติ	2,0000	2,0000		
7) ค่าใช้จ่ายในการเสริมสร้างพัฒนาทักษะชีวิตนักศึกษาในศตวรรษที่ 21	2,0000	2,0000		
8) ค่าใช้จ่ายในการจัดทำมาตรฐานคุณวุฒิวิชาชีพด้านนาฏศิลป์ ดุริยางคศิลป์ และทัศนศิลป์	1,0000	1,0000		
9) ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร	3,0000	5,2014		
10) ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนด้านนาฏศิลป์ ดุริยางคศิลป์ และทัศนศิลป์	-	5,0000		
11) ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมชาวไทยสามัคคี	-	5,0000		
12) ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมศิลปะ วัฒนธรรมพัฒนศิลป์ ต่อด้านยาเสพติดชีวิตจิตใจ	-	4,7500		
สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์	1,135,6321	1,683,7398	548,1077	48.26
1. งบบุคลากร	570,7655	585,5471	14,7816	2.59
2. งบดำเนินงาน	30,0662	42,7212	12,6550	42.09
3. งบลงทุน	345,7460	732,1280	386,3820	100.17
4. งบเงินอุดหนุน	124,6044	133,3005	8,6961	6.98
5. งบรายจ่ายอื่น	44,4500	190,0430	145,5930	327.54

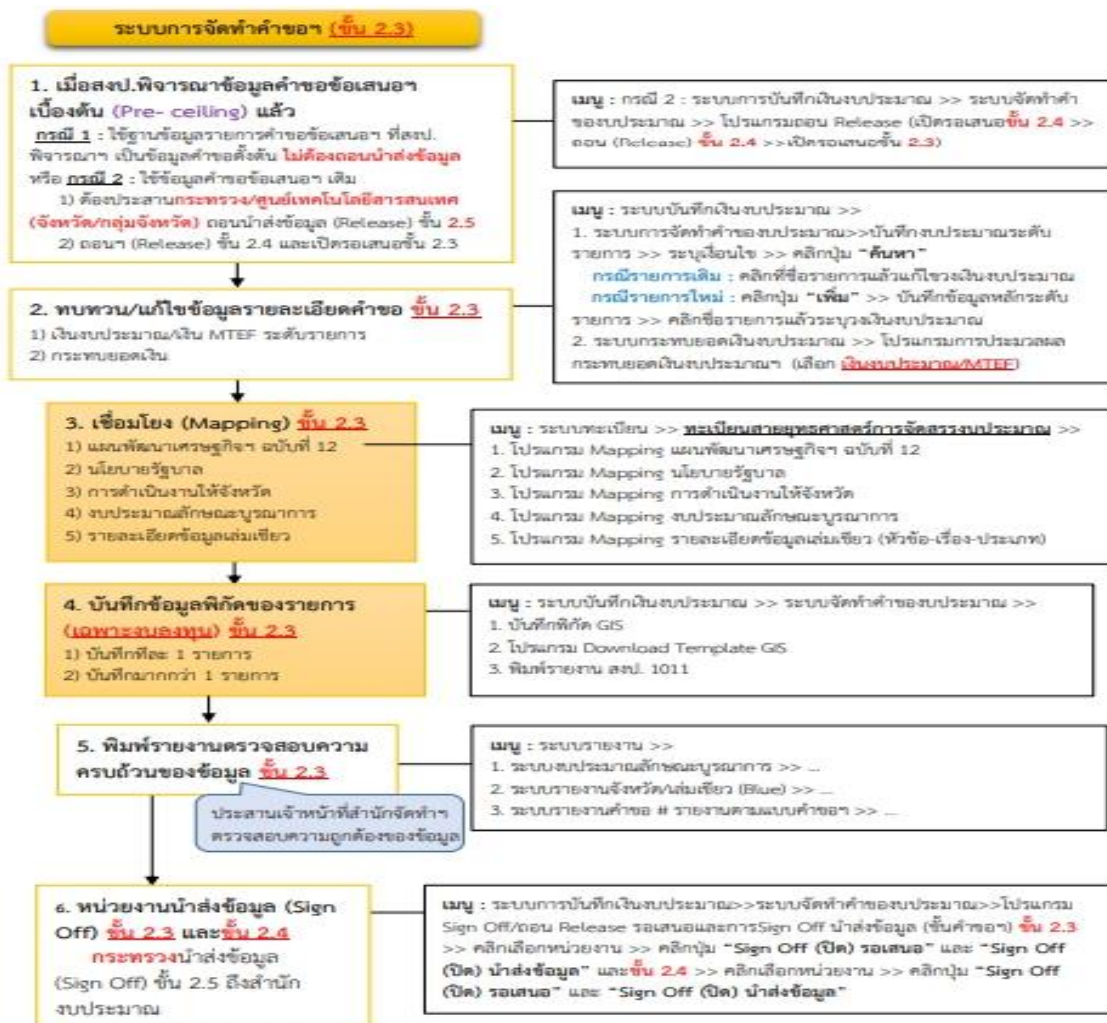
๓. การจัดทำรายละเอียดวงเงินและค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ

สำนักงานงบประมาณแจ้งกรอบวงเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
ผู้จัดทำดำเนินการ ดังนี้

๑. วิเคราะห์ค่าเสนอของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเบื้องต้นและดำเนินการตัดรายการ
และงบประมาณให้ตรงกับกรอบวงเงินงบประมาณที่สำนักงานงบประมาณแจ้งกรอบวงเงินงบประมาณ

๒. ตรวจสอบข้อมูลรายละเอียดค่าของงบประมาณให้ให้ถูกต้องตามมาตรฐานครุภัณฑ์ของ
สำนักงานงบประมาณ และคู่มือหลักเกณฑ์รายจ่ายงบประมาณ (เครื่องดนตรี เครื่องแต่งกาย งานช่างศิลป์)
สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

๓. นำรายละเอียดค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี ลงในระบบ e – Budgeting โดยมี
ขั้นตอน ดังนี้



ตัวอย่าง การลงข้อมูลงบประมาณในระบบ e - Budgeting

มรต๕๐๕๑๐๐๓ : ข้อมูล ณ 2.3 ชั้นค่าขอ >>> ค่าขอหน่วยปฏิบัติการ [ปี 25๖๐ กรม : สถาบันวิจัยและพัฒนาศิลปกรรม หน่วยปฏิบัติการ : 1๘๐๐8๐๐๐๐๐๐๑ สถาบันวิจัยและพัฒนาศิลปกรรม]		
รายงานตรวจสอบการเบิกเงินรายเดือนรายการ		
กิจกรรม - หมวดรายจ่าย - หมวดรายจ่ายย่อย - รายการ	เงินงบประมาณ	หน่วย : บาท
กิจกรรม : <12204> การจัดการศึกษาระดับอาชีวศึกษาเฉพาะด้านศิลปวัฒนธรรม ระดับขั้นพื้นฐาน		
หมวด : ครูผู้สอน		
จังหวัด : จังหวัดเชียงใหม่		
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐๐๐4> จัดวางหนังสือแบบ 2 ด้าน วิทยาลัยนาฏศิลป์ เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 1,๐๐๐๐ ชิ้น	13,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐๐๐๕> โต๊ะสำหรับหนังสือพร้อมเก้าอี้ ตามแบบราชการ A21 วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัด เชียงใหม่ ๕,๐๐๐๐ ชุด	๕๕,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐๐๐๖> จัดวางหนังสือพิมพ์ วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 1,๐๐๐๐ ชุด	6,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐๐๐7> โต๊ะวางเครื่องคอมพิวเตอร์ พร้อมเก้าอี้วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 3๐,๐๐๐๐ ชุด	210,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐1๕3> เครื่องเขียนแผ่นซีดี เอ็มพี 3 แบบตู้ลำโพง มี ไมโครโฟน มีกล่อง วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมือง เชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 1๐,๐๐๐๐ ชุด	1๕๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐22๕> ฝ่าไฟนิ่ม วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ ๐,๐๐๐๐ ตัว	3๐๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐22๖> กล้าชนิด ฝักทอง วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 1,๐๐๐๐ ตัว	๕๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐231> ฟลุต วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 1,๐๐๐๐ ตัว	๘๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐232> ที่ลำรับผ้าไฟฟ้า วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 1,๐๐๐๐ ตัว	4๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐233> ชุดตัวไม่มีพวงแขน วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 1๐,๐๐๐๐ คัน	๕๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐234> จะเข้ไม่มีขลุ่ย สายเดี่ยวไม้ วิทยาลัยนาฏศิลป์ เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ ๕,๐๐๐๐ ตัว	๕๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐23๕> โทบนเบญจรงค์ 1-ระแนงไม้ฉิมจีนวิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 2,๐๐๐๐ คู่	30,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐23๖> เครื่องประกอบจังหวะ วิทยาลัยนาฏศิลป์ เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 1,๐๐๐๐ ชุด	6,4๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐237> ด้วงวงสีทอง(วงไม้สัก) และถูกฉิ่งทองเหลืองลงสี(เหลือง) วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ ๕,๐๐๐๐ วง	12๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐238> ด้วงวงเล็ก(วงไม้สัก) และถูกฉิ่งทองเหลืองลงสี(เหลือง)วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ ๕,๐๐๐๐ วง	12๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐239> ไปดารา 7 เสียง วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ ๕,๐๐๐๐ ชุด	7๕,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐24๐> พิณโปร่ง วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ ๕,๐๐๐๐ ชุด	25,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐241> ตู้คอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊กไฟฟ้า วิทยาลัยนาฏศิลป์ เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 1,๐๐๐๐ เครื่อง	39,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐242> ตู้คอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊กไฟฟ้า วิทยาลัยนาฏศิลป์ เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 1,๐๐๐๐ เครื่อง	49,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐243> กลองตั้งมโหรี วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ ๕,๐๐๐๐ ลูก	๘๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐244> วงกลองตีวง ๖๓ ก วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 1,๐๐๐๐ ชุด	๕๕,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐24๕> วงซิ่ง ตะลึง ๖๓ ก วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 3,๐๐๐๐ วง	๘1,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐24๖> วงปี่จู้ม วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 2,๐๐๐๐ วง	1๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐247> วงเป็ยะ วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 2,๐๐๐๐ วง	2๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐417> ระบำโบราณคดี วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 1,๐๐๐๐ ชุด	3๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐418> ชุดนักเรียนพร้อมเครื่องประดับและศีรษะประเภท ก.วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัด เชียงใหม่ 1๐,๐๐๐๐ ชุด	1๕๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐419> ชุดพระเขนยชั้น วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ ๕,๐๐๐๐ ชุด	39๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐42๐> ชุดนักเรียนพร้อมเครื่องประดับและศีรษะประเภท ก.วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัด เชียงใหม่ 1๐,๐๐๐๐ ชุด	3๐๐,๐๐๐	๐
จังหวัด : จังหวัดสุโขทัย		
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐2๐3> กล้องจุลทรรศน์ ชนิดตาเดียว วิทยาลัยนาฏศิลป์ สุโขทัย ตำบลบ้านกล้วย อำเภอเมืองสุโขทัย จังหวัดสุโขทัย 2,๐๐๐๐ กล้อง	3๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐34๐> วงปี่พาทย์เครื่องคู่ วิทยาลัยนาฏศิลป์สุโขทัย ตำบลบ้านกล้วย อำเภอเมืองสุโขทัย จังหวัดสุโขทัย 1,๐๐๐๐ วง	3๕๘,3๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐341> สังข์๓๑ วิทยาลัยนาฏศิลป์สุโขทัย ตำบลบ้านกล้วย อำเภอเมืองสุโขทัย จังหวัดสุโขทัย 3,๐๐๐๐ คัน	24,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐342> ชุดตัววง วิทยาลัยนาฏศิลป์สุโขทัย ตำบลบ้านกล้วย อำเภอเมืองสุโขทัย จังหวัดสุโขทัย 6,๐๐๐๐ คัน	15,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐343> ชุดผู้วิทยาลัยนาฏศิลป์สุโขทัย ตำบลบ้านกล้วย อำเภอเมืองสุโขทัย จังหวัดสุโขทัย 6,๐๐๐๐ คัน	24,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐344> โทบนระแนง วิทยาลัยนาฏศิลป์สุโขทัย ตำบลบ้านกล้วย อำเภอเมืองสุโขทัย จังหวัดสุโขทัย 6,๐๐๐๐ ชุด	48,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐๓๕๕> ระแนง วิทยาลัยนาฏศิลป์สุโขทัยพร้อมเครื่องประดับ	1๐๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐๓๕๖> ระแนง วิทยาลัยนาฏศิลป์สุโขทัย พร้อมเครื่องประดับ	1๒,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐34๕> ตะโพนไทยพร้อมฆ้องวงใหญ่และสาย ตะโพนตีทองพร้อมฆ้องวงใหญ่ วิทยาลัยนาฏศิลป์สุโขทัย ตำบลบ้านกล้วย อำเภอเมืองสุโขทัย จังหวัดสุโขทัย 1,๐๐๐๐ ลูก	5๐,๐๐๐	๐
รายการระดับที่ 1 : <๐๐๐347> กลองแขกและสายตรางค์ปัดทองพร้อมฆ้องวงใหญ่ วิทยาลัยนาฏศิลป์สุโขทัย ตำบลบ้านกล้วย อำเภอเมืองสุโขทัย จังหวัดสุโขทัย 1,๐๐๐๐ ลูก	5๐,๐๐๐	๐

๔. จัดทำเอกสารประกอบการชี้แจงเสนอต่อคณะกรรมการวิสามัญพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑. ศึกษารายละเอียดแบบฟอร์มการจัดทำรายละเอียดการจัดทำเอกสารชี้แจงต่อคณะกรรมการพิจารณาพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๒. จัดทำรายละเอียดค่างบประมาณลงในแบบฟอร์มที่กำหนดให้มีความถูกต้องเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการพิจารณาพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี/ วุฒิสภา / คณะอนุกรรมการ

๓. จัดทำรายละเอียดข้อมูลของแต่ละรายการอย่างละเอียดเพื่อเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารใช้เป็นข้อมูลประกอบการชี้แจงต่อคณะกรรมการพิจารณาพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๔. จัดเตรียมข้อมูลประกอบการชี้แจงงบประมาณ ในส่วนของรายการครุภัณฑ์ และรายการที่ดินและสิ่งก่อสร้าง แต่ละรายการพร้อมทั้งแสดงเหตุผลความจำเป็นขอครุภัณฑ์แต่ละรายการ เช่น ใบเสนอราคา รูปแบบรายการ

๕. ดำเนินการจัดทำ Power Point นำเสนอคณะกรรมการวิสามัญพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ตัวอย่าง การจัดทำเอกสารประกอบการชี้แจงเสนอต่อคณะกรรมการวิสามัญ
พิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี



กระทรวงวัฒนธรรม
สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
เอกสารประกอบการชี้แจง
เสนอ

ต่อคณะอนุกรรมการครุภัณฑ์ ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง
หน่วยงานในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการ
จังหวัดและกลุ่มจังหวัดและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ในคณะกรรมการวิสามัญพิจารณาร่างพระราชบัญญัติ
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
สภานิติบัญญัติแห่งชาติ



สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

กระทรวงวัฒนธรรม

เอกสารประกอบการชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

เสนอต่อ

คณะกรรมการการฝึกอบรม สัมมนา ประชาสัมพันธ์ ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าจ้างที่ปรึกษา
การวิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยี ค่าเช่า ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปต่างประเทศ
งบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุน งบรายจ่ายอื่น เงินนอกงบประมาณ
รัฐวิสาหกิจ องค์กรมหาชน หน่วยงานในกำกับ กองทุนและเงินทุนหมุนเวียน

๕. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน/การใช้จ่ายงบประมาณและผลการปฏิบัติงาน/ผลการใช้จ่ายงบประมาณในระบบ BB EvMIS

๑. ศึกษาคู่มือการบันทึกระบบฐานข้อมูลแผน/ผลการปฏิบัติงาน และการใช้จ่ายงบประมาณ [BB EvMIS]

๒. แจ้งหน่วยผู้รับผิดชอบแผนงาน/โครงการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณ

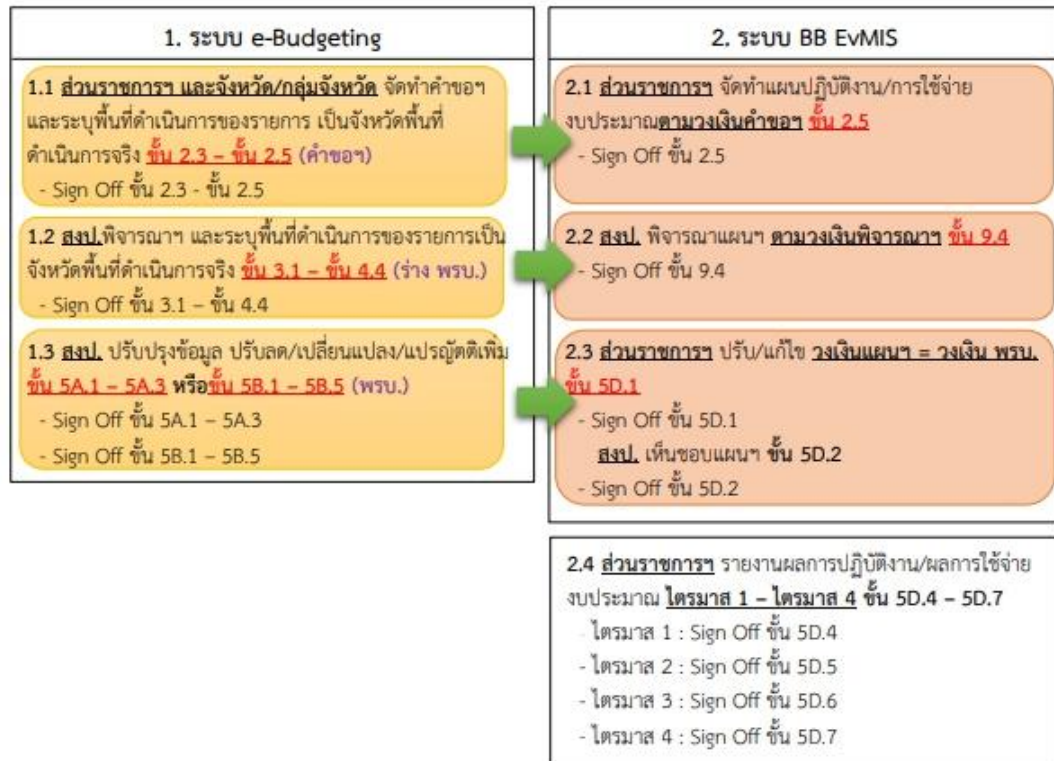
๓. แจ้งหน่วยงานในสังกัดจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างในส่วนของงบลงทุนให้สอดคล้องกับมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณ

๔. รวบรวม แผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่ผู้รับผิดชอบจัดทำมาตรวจสอบความถูกต้อง

๕. บันทึกข้อมูลลงในระบบฐานข้อมูลแผน/ผลการปฏิบัติงาน และการใช้จ่ายงบประมาณ [BB EvMIS] ซึ่งการบันทึกข้อมูลของระบบ e-Budgeting กับระบบ BB EvMIS จะเชื่อมโยงกันขั้นตอนดังนี้

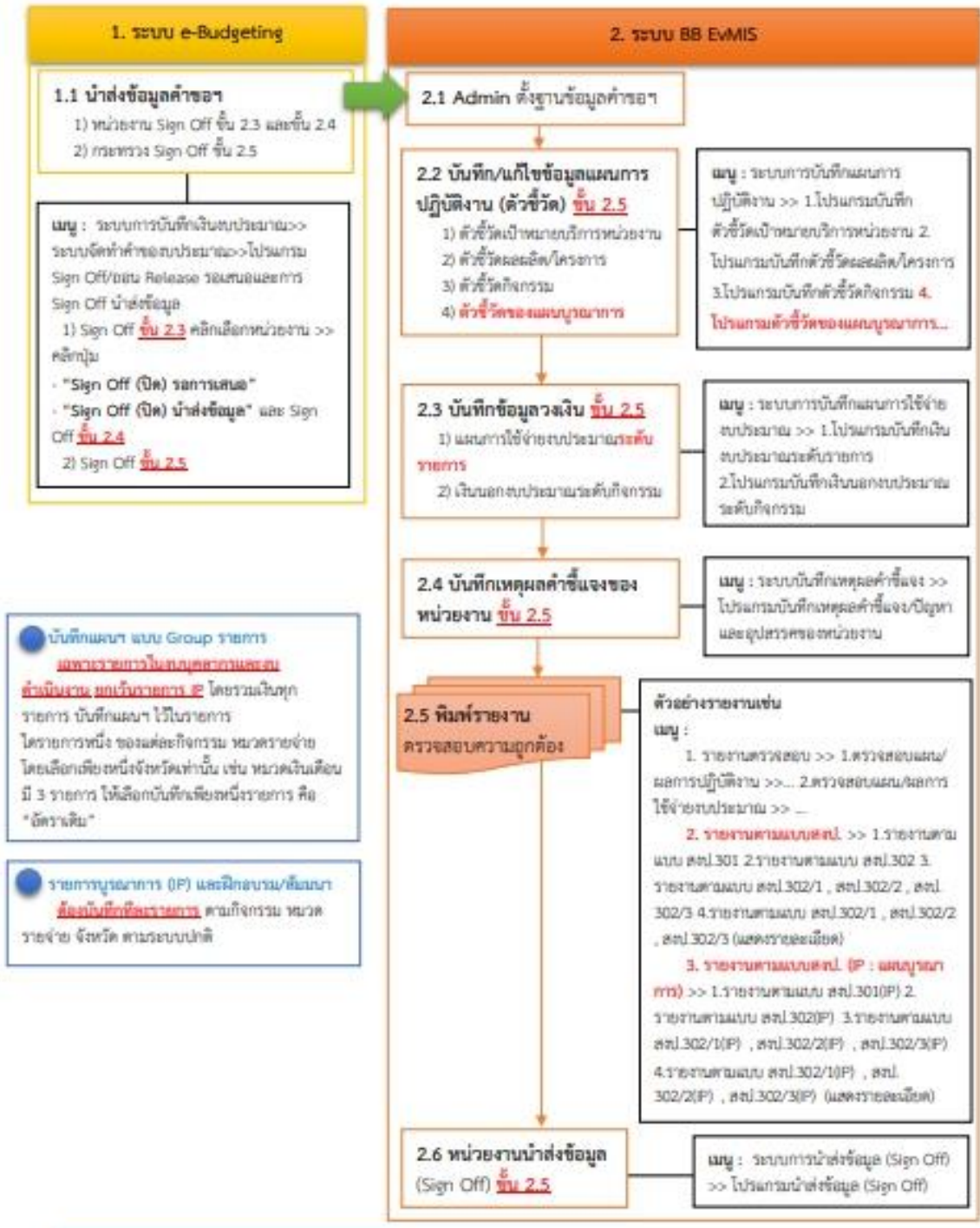
● ภาพรวมการเชื่อมโยงข้อมูลของระบบ e-Budgeting กับระบบ BB EvMIS

● ภาพรวมการเชื่อมโยงข้อมูลของระบบ e-Budgeting กับระบบ BB EvMIS



● วิธีการบันทึกข้อมูลในระบบ BB EvMIS (แผนปฏิบัติงาน/การใช้จ่ายงบประมาณ)

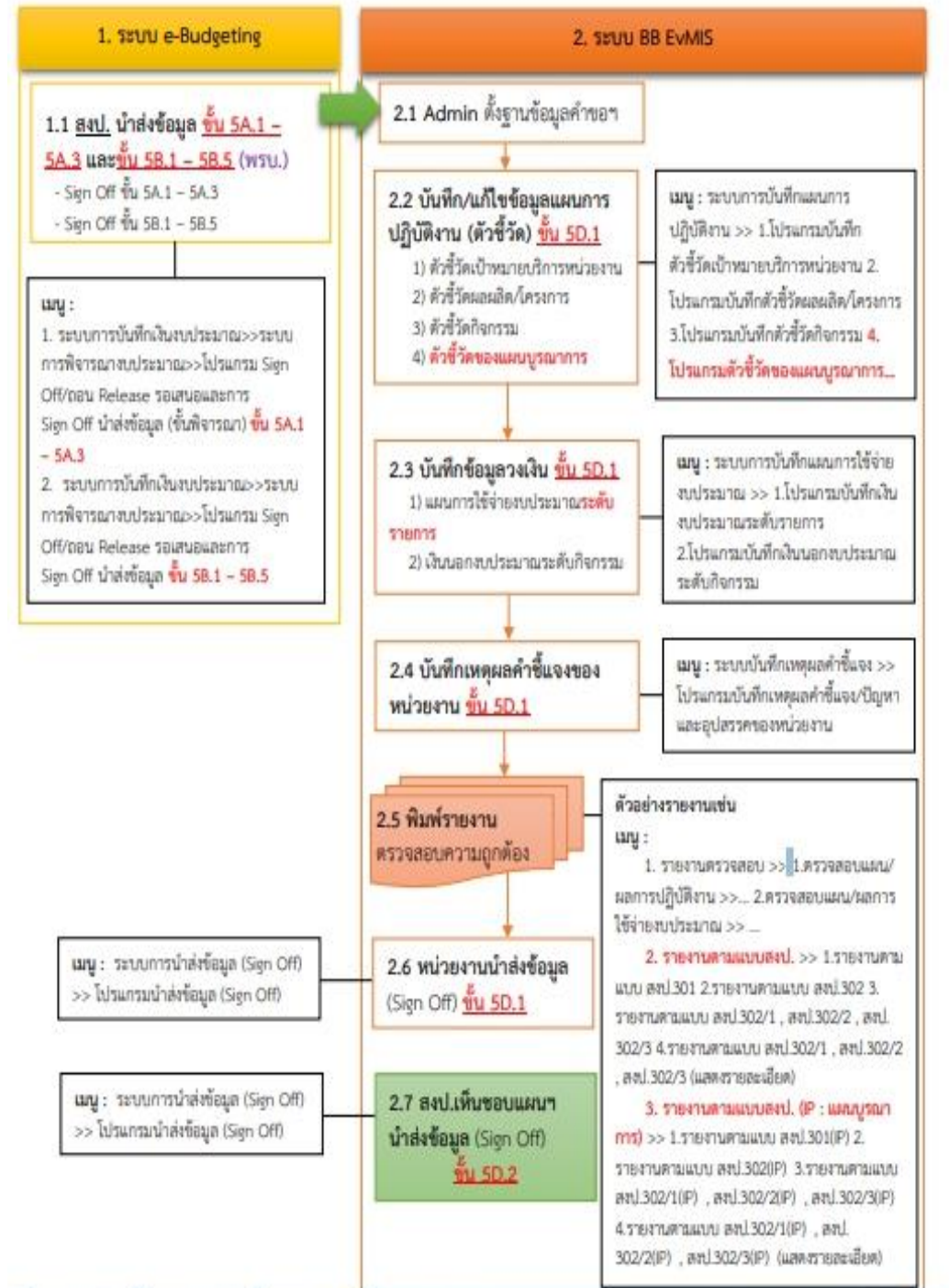
๒.๑ ส่วนราชการฯ การบันทึกจัดทำแผนการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณชั้นคำขอฯ (ชั้น ๒.๕)



๒.๒ สำนักงบประมาณพิจารณาแผนการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณขึ้นร่าง พรบ. (ขั้น ๙.๔)



๒.๓ ส่วนราชการฯ การบันทึกจัดทำแผนการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณชั้นพรบ. (ชั้น ๕D.๑)



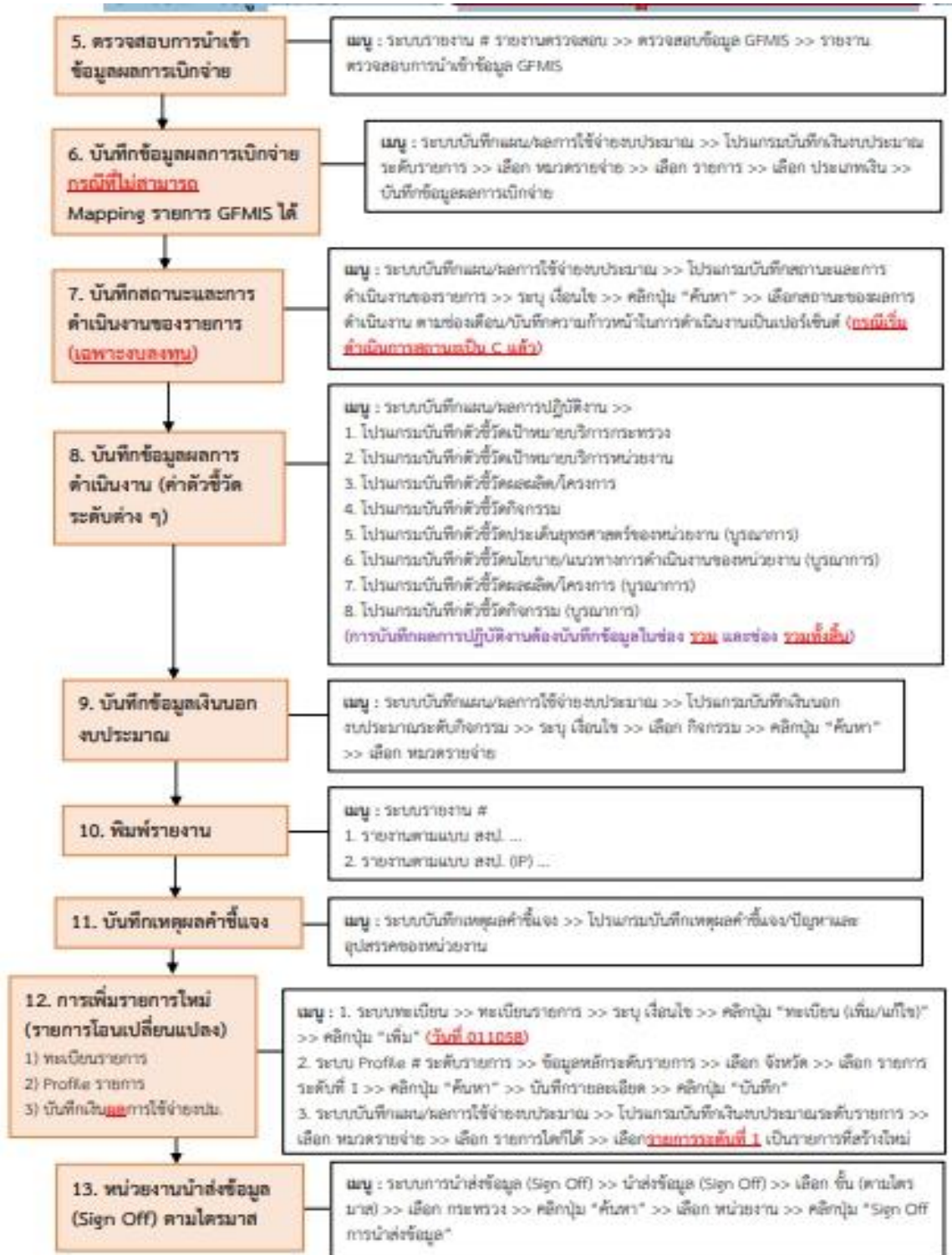
การรายงานผลการปฏิบัติงาน/การใช้จ่ายงบประมาณให้รายงานตามแผนการปฏิบัติงาน/การใช้จ่ายงบประมาณ (ตั้งต้น) โดยระบบ BB EvMIS ดำเนินการนำเข้าข้อมูลผลการเบิกจ่ายจากระบบ GFMS แบบอัตโนมัติได้เพียงบางรายการ ดังนั้นส่วนราชการฯ และจังหวัด/กลุ่มจังหวัดจึงต้องดำเนินการ Mapping ข้อมูลเบิกจ่ายจากระบบ GFMS เพิ่มเติม หากไม่สามารถนำเข้าข้อมูลผลการเบิกจ่ายฯ ได้ สามารถบันทึกข้อมูลผลการเบิกจ่ายผ่านโปรแกรม ซึ่งส่วนราชการฯ และจังหวัด/กลุ่มจังหวัดต้องรายงานผลฯ เป็นไตรมาสตามแต่ละเดือนที่ได้ปฏิบัติงานและเบิกจ่ายงบประมาณ

- รายงานผลการปฏิบัติงาน/การใช้จ่ายงบประมาณไตรมาส ๑ : ชั้น ๕D.๔
สิ้นสุดไตรมาส ๑ นำส่งข้อมูล (Sign Off) ชั้น ๕D.๔
- รายงานผลการปฏิบัติงาน/การใช้จ่ายงบประมาณไตรมาส ๒ : ชั้น ๕D.๕
สิ้นสุดไตรมาส ๒ นำส่งข้อมูล (Sign Off) ชั้น ๕D.๕
- รายงานผลการปฏิบัติงาน/การใช้จ่ายงบประมาณไตรมาส ๓ : ชั้น ๕D.๖
สิ้นสุดไตรมาส ๓ นำส่งข้อมูล (Sign Off) ชั้น ๕D.๖
- รายงานผลการปฏิบัติงาน/การใช้จ่ายงบประมาณไตรมาส ๔ : ชั้น ๕D.๗
สิ้นสุดไตรมาส ๔ นำส่งข้อมูล (Sign Off) ชั้น ๕D.๗

● วิธีการบันทึกข้อมูลในระบบ BB EvMIS (การรายงานผลการปฏิบัติงาน/การใช้จ่ายงบประมาณ)



● วิธีการบันทึกข้อมูลในระบบ BB EvMIS (การรายงานผลการปฏิบัติงาน/การใช้จ่ายงบประมาณ)
(ต่อ)



ตัวอย่างการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (สงป. ๓๐๑ และสงป. ๓๐๒)

แบบจัดค่าแผน / รายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐									
	<input checked="" type="checkbox"/> งบประมาณ	งบกลาง	งบส่วนราชการ / รัฐวิสาหกิจ		งบ สย. 301				
กระทรวง : กระทรวงวัฒนธรรม			รหัส : 18000		รายการแผน				
ส่วนราชการ/รัฐวิสาหกิจ : สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์			รหัส : 18008		รายการแผน				
หน่วย : ล้านบาท (ทศนิยม 4 ตำแหน่ง)									
ยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์/แผนงาน/ เป้าประสงค์/เชิงยุทธศาสตร์	หมวดหมู่	รวมทั้งสิ้น		ไตรมาส 1 (ก.ค.-ธ.ค.)		ไตรมาส 2 (ม.ค.-มี.ค.)		ไตรมาส 3 (เม.ย.-มิ.ย.)	
		แผน	งบ	แผน	งบ	แผน	งบ	แผน	งบ
เป้าหมายการให้บริการกระทรวง วัฒนธรรม/ เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน									
ผลผลิต/โครงการ/กิจกรรม									
รวมเงินงบประมาณทั้งสิ้น		1,177,145.1		350,744.1		346,061.9		296,697.1	
ยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ : ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขันของประเทศ		5,119.7		1,489.7		2,008.0		1,631.0	
แผนงาน : แผนงานบูรณาการพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล		2,000.0		1,000.0		0,500.0		0,500.0	
เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ : เพื่อขีดความสามารถทางเศรษฐกิจและสังคมรวม		2,000.0		1,000.0		0,500.0		0,500.0	
เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ : เพื่อเสริมสร้างขีดความสามารถในการแข่งขันของประเทศด้านเศรษฐกิจดิจิทัลและสังคมรวม		2,000.0		1,000.0		0,500.0		0,500.0	
โครงการที่ 1 : โครงการพัฒนาระบบข้อมูลเศรษฐกิจดิจิทัล ด้านสารสนเทศและวัฒนธรรม		2,000.0		1,000.0		0,500.0		0,500.0	
1. แผนการปฏิบัติงาน									
1.1 ตัวชี้วัด									
เชิงปริมาณ									
- ศึกษารายงานข้อมูลเชิงสถิติของหน่วยงาน	ฉบับ		1						1
เชิงคุณภาพ									
- ประชาชนกลุ่มเป้าหมายมีความพึงพอใจต่อการให้บริการจากเทคโนโลยีดิจิทัล เพื่อการเรียนรู้ทั้งด้าน ศิลปะ และวัฒนธรรมไม่น้อยกว่า	ร้อยละ		70						70
เชิงเวลา									
- การดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผน	ร้อยละ		100						100
เชิงต้นทุน									
- การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณไม่น้อยกว่า	ร้อยละ		100						100
1.2 กิจกรรมหลัก									
กิจกรรมที่ 1 : การนำเสนอสื่อสารดิจิทัลเป็นฐานการส่งมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจ									
- ตัวชี้วัด : ประชาชนกลุ่มเป้าหมายมีความพึงพอใจต่อการให้บริการจากเทคโนโลยีดิจิทัล เพื่อการเรียนรู้ทั้งด้าน ศิลปะ และวัฒนธรรมไม่น้อยกว่า	ร้อยละ		70						70
2. แผนการใช้จ่ายงบประมาณ (2.1+2.2+2.3)		2,000.0		1,000.0		0,500.0		0,500.0	
2.1 งบประมาณ		2,000.0		1,000.0		0,500.0		0,500.0	
1 : การนำเสนอสื่อสารดิจิทัลเป็นฐานการส่งมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจ		2,000.0		1,000.0		0,500.0		0,500.0	
- รายจ่ายประจำ		2,000.0		1,000.0		0,500.0		0,500.0	
แผนงาน : แผนงานบูรณาการส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา		3,119.7		0,489.7		1,508.0		1,131.0	
เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ : วิจัยเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจ		3,119.7		0,489.7		1,508.0		1,131.0	
- ตัวชี้วัด : องค์ความรู้ที่ได้จากการวิจัยสอดคล้องกับความต้องการของหน่วยงานต่าง ๆ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90									
เป้าหมายการให้บริการกระทรวง : ผลักดันด้านบริการวิชาการด้าน ศิลปะ และวัฒนธรรม ได้รับการเผยแพร่ และนำไปใช้ประโยชน์ไม่ต่ำกว่า		3,119.7		0,489.7		1,508.0		1,131.0	
- ตัวชี้วัด : องค์ความรู้ที่ผ่านการวิจัยทางศาสตร์ ศิลปะ และวัฒนธรรม ได้รับการเผยแพร่ และนำไปใช้ประโยชน์ไม่ต่ำกว่า	ร้อยละ		20		20		20		20
เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน : งานวิจัยด้านศิลปวัฒนธรรมได้รับการยอมรับให้เป็นที่ยอมรับในระดับชาติหรือนานาชาติ		3,119.7		0,489.7		1,508.0		1,131.0	
- ตัวชี้วัด : ผลการวิจัยองค์ความรู้ด้านศิลปวัฒนธรรม	เรื่อง		9						9
- ตัวชี้วัด : งานวิจัยที่ได้รับการเผยแพร่ในระดับชาติหรือนานาชาติ	ร้อยละ		100						100
โครงการที่ 1 : โครงการวิจัยการศึกษาด้านศิลปวัฒนธรรม		3,119.7		0,489.7		1,508.0		1,131.0	
1. แผนการปฏิบัติงาน									
1.1 ตัวชี้วัด									
เชิงปริมาณ									
- ผลการวิจัยองค์ความรู้ด้านศิลปวัฒนธรรม	เรื่อง		9						9
เชิงคุณภาพ									
- ร้อยละของงานวิจัยที่ได้รับการเผยแพร่ในระดับชาติหรือนานาชาติ	ร้อยละ		100						100
เชิงเวลา									
- ร้อยละของการดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผน	ร้อยละ		100						100
เชิงต้นทุน									
- ร้อยละของการใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	ร้อยละ		100						100
1.2 กิจกรรมหลัก									
กิจกรรมที่ 1 : การวิจัยทางการศึกษาด้านศิลปวัฒนธรรม									
- ตัวชี้วัด : ผลการวิจัยองค์ความรู้ด้านศิลปวัฒนธรรม	เรื่อง		9						9
2. แผนการใช้จ่ายงบประมาณ (2.1+2.2+2.3)		3,119.7		0,489.7		1,508.0		1,131.0	
2.1 งบประมาณ		3,119.7		0,489.7		1,508.0		1,131.0	
1 : การวิจัยทางการศึกษาด้านศิลปวัฒนธรรม		3,119.7		0,489.7		1,508.0		1,131.0	
- รายจ่ายประจำ		3,119.7		0,489.7		1,508.0		1,131.0	

แบบจัดตำแหน่ง / รายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

คำชี้แจงเพิ่มเติม

บัญชีอุปกรณ์และแนวทางการใช้

ผู้รายงาน : ตำแหน่งส่วนราชการ / วัสดุสิ่งของ :

(.....) (.....)

ตำแหน่ง : ตำแหน่ง :

วันเดือนปี : ไร่ วันเดือนปี : ไร่

สำหรับสิ่งของประเภทนี้ :

(1) แสดงความเต็มข้อสังเกต

ผู้พิจารณา : ผู้ให้ความเห็นชอบ :

ตำแหน่ง : ตำแหน่ง :

วันเดือนปี : ไร่ วันเดือนปี : ไร่

ขั้นตอนการการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี

