

# ด่วนที่สุด

ที่ กษ ๐๒๑๒ / ก ๑๐๘๖๖



๕

ตุลาคม ๒๕๖๖

ศาลากลางจังหวัดมหาสารคาม

เลขรับที่ ๑๘๖๗

วันที่ - 9 ต.ค. 2566

17-19๔

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ถนนราชดำเนินนอก กทม. ๑๐๒๐๐

เรื่อง ขอส่งแผนการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลาวก่อน ให้กับสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด มหาสารคาม

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณให้สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด
  ๒. แผนการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลาวก่อน ของสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด
  ๓. หลักเกณฑ์การบริหารงบประมาณของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
  ๔. แบบรายงานผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลาวก่อน ของสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด

ด้วยปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้เห็นชอบแผนการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลาวก่อน ภายใต้งบ ๒ แผนงาน ประกอบด้วย แผนงานบุคลากรภาครัฐ และแผนงานพื้นฐานด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน

ในการนี้ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ขอจัดส่งเอกสารตามสิ่งที่ส่งมาด้วย มาเพื่อทราบและขอได้โปรดพิจารณา ดังนี้

๑. แจ้งสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดทราบแผนการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลาวก่อน ตามหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณให้สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด เพื่อใช้เป็นแผนการปฏิบัติงานและแผนการบริหารงบประมาณของสำนักงาน พร้อมทั้งกำกับ ดูแลการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนการปฏิบัติงานและกรอบงบประมาณที่ได้รับจัดสรร

๒. มอบหมายให้สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดรายงานผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณทุกเดือนในระบบบริหารจัดการงบประมาณของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (MBUD) โดยรายงานผลการปฏิบัติงาน ภายในวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป สำหรับผลการใช้จ่ายงบประมาณของให้บันทึกในระบบดังกล่าว ให้เป็นปัจจุบัน

ซึ่งผลจากการดำเนินงานดังกล่าวจะเป็นการสนับสนุนการขับเคลื่อนนโยบายสำคัญ และแผนพัฒนาการเกษตรและสหกรณ์ของจังหวัด การดำเนินงานส่งเสริมการนำการผลิตในพื้นที่ การสนับสนุนให้มีข้อมูลด้านการเกษตรและสินค้าเกษตรของจังหวัด และการอำนวยความสะดวกป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติให้สามารถดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุเป้าหมายที่กำหนดต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายพิรพันธ์ คอทอง)

รองปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ

โทร. ๐๒ ๒๘๑ ๒๕๖๘

แผนการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน  
สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดมหาสารคาม

รวมจัดสรรปี 2566 ไปพลางก่อน			วงเงิน	3,731,280 บาท
<b>1 แผนงานบุคลากรภาครัฐ</b>			วงเงิน	3,242,400 บาท
1.1 รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ กิจกรรมค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ			วงเงิน	3,242,400 บาท
1) งบบุคลากร			วงเงิน	3,113,600 บาท
- ข้าราชการ (เงินเดือน+เงินจ่ายควบ)			วงเงิน	2,313,500 บาท
- ลูกจ้างประจำ (ค่าจ้าง+เงินจ่ายควบ)			วงเงิน	- บาท
- พนักงานราชการ (เงินเดือน)	จำนวน	5	อัตรา	วงเงิน 800,100 บาท
- พนักงานราชการ (เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ)			วงเงิน	- บาท
2) งบดำเนินงาน			วงเงิน	128,800 บาท
- ค่าตอบแทน (ค่าเช่าบ้าน)			วงเงิน	96,000 บาท
- ค่าตอบแทน (เงินเต็มขั้น)			วงเงิน	- บาท
- ค่าใช้สอย (เงินประกันสังคม)			วงเงิน	30,000 บาท
- ค่าใช้สอย (เงินสมทบกองทุนทดแทน)			วงเงิน	2,800 บาท
<b>2 แผนงานพื้นฐานด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน</b>			วงเงิน	488,880 บาท
2.1 ผลผลิตอำนาจการและบริหารจัดการด้านการเกษตร			วงเงิน	488,880 บาท
2.1.1 กิจกรรมการบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค			วงเงิน	470,950 บาท
1) งบดำเนินงาน			วงเงิน	437,950 บาท
- ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ			วงเงิน	405,150 บาท
1) ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ : รายจ่ายประจำขั้นต่ำที่จำเป็น*			วงเงิน	236,800 บาท
* ค่าเช่าทรัพย์สิน			วงเงิน	- บาท
* จ้างเหมาบุคคลปฏิบัติงาน	จำนวน	3	อัตรา	วงเงิน 232,000 บาท
- แม่บ้าน/คนงาน		1	อัตรา	
- ยาม		0	อัตรา	
- ขับรถ		2	อัตรา	
- บริหาร		0	อัตรา	
- วิชาการ		0	อัตรา	
* จ้างถ่ายเอกสาร			วงเงิน	4,800 บาท
2) ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุอื่นๆ			วงเงิน	168,350 บาท
- ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ			วงเงิน	37,250 บาท
- ค่าเบี้ยเลี้ยง ที่พัก พาหนะ			วงเงิน	76,800 บาท
- ค่าเบี้ยเลี้ยง			วงเงิน	19,800 บาท
- ค่าที่พัก			วงเงิน	48,000 บาท
- ค่าพาหนะ			วงเงิน	9,000 บาท
- ค่าภาษี/ธรรมเนียม			วงเงิน	1,300 บาท
- ค่าใช้จ่ายในการประชุมราชการ			วงเงิน	3,000 บาท
- วัสดุสำนักงาน			วงเงิน	14,000 บาท
- วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น			วงเงิน	32,000 บาท
- วัสดุยานพาหนะและขนส่ง			วงเงิน	4,000 บาท
- ค่าสาธารณูปโภค			วงเงิน	32,800 บาท
2) งบลงทุน			วงเงิน	- บาท
1) ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง			วงเงิน	- บาท
- .....	จำนวน		หน่วย	วงเงิน บาท
2) สิ่งก่อสร้าง			วงเงิน	- บาท
- .....	จำนวน		หน่วย	วงเงิน บาท
3) งบรายจ่ายอื่น			วงเงิน	33,000 บาท
- ค่าใช้จ่ายโครงการสนับสนุนการขับเคลื่อนงานด้านการเกษตรในระดับพื้นที่			วงเงิน	33,000 บาท

2.1.2 กิจกรรมการจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	วงเงิน	17,930 บาท
1) งบดำเนินงาน	วงเงิน	17,930 บาท
- ค่าใช้สอย และวัสดุ (วัสดุคอมพิวเตอร์)	วงเงิน	15,000 บาท
- ค่าสาธารณูปโภค	วงเงิน	2,930 บาท
2) งบลงทุน (ไม่มี)	วงเงิน	- บาท

## หลักเกณฑ์การบริหารงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลางก่อน

### การบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑. งบบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลางก่อน สำนักงบประมาณจัดสรรงบบุคลากรให้กับส่วนราชการ ตามจำนวนอัตราถือครอง ณ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เนื่องจากไม่ต้องการให้มีงบบุคลากรคงเหลือที่ส่วนราชการในช่วงปลายปีจำนวนมาก และต้องการให้มีการบริหารจัดการภายในกรอบวงเงินที่ได้รับก่อน ซึ่งหากงบประมาณมีไม่เพียงพอให้เสนอกรมบัญชีกลางเพื่อขอรับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด เช่นเดียวกับที่เสนอขอในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. งบดำเนินงาน กำหนดให้ทุกหน่วยงานพิจารณาจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนปฏิบัติงานอย่างรอบคอบรัดกุม โดยเน้น

๑) รายการค่าใช้จ่ายรายจ่ายที่จำเป็น และรายการสำหรับดำเนินงานในภารกิจกระทรวง ขอให้กันเงินให้เพียงพอตลอดระยะเวลา ๘ เดือน โดยไม่นำงบประมาณสำหรับรายการดังกล่าวไปใช้เป็นค่าใช้จ่ายรายการอื่นๆ

๒) รายการจ้างเหมาบุคคลเพื่อช่วยปฏิบัติงาน พิจารณาตามที่จ่ายจริงในปี ๒๕๖๖ โดยในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ไปพลางก่อน ได้จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอกับจำนวนอัตราที่จ้างเดิมและอัตราค่าจ้างเท่าเดิม ในระยะเวลา ๘ เดือน ดังนั้นขอให้ควบคุมการใช้จ่ายให้ถูกต้องกับรายการและไม่นำงบประมาณสำหรับรายการดังกล่าวไปใช้เป็นค่าใช้จ่ายรายการอื่นๆ

๓) รายการค่าสาธารณูปโภค หากไม่เพียงพอขอให้แจ้งสำนักแผนงานและโครงการพิเศษ เพื่อพิจารณาสนับสนุนงบประมาณเพิ่มเติม ตามความจำเป็น (หากมีค่าสาธารณูปโภคเหลือจ่าย ห้าม ปรับเปลี่ยนไปใช้จ่ายราชการอื่น ๆ โดยเด็ดขาด)

๔) ขอให้ทุกหน่วยงานพิจารณาบริหารจัดการให้เป็นไปอย่างรอบคอบ ภายใต้กรอบงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ซึ่งสามารถเจียดจ่ายงบประมาณจากรายการหนึ่งไปให้อีกรายการหนึ่งภายใต้กฎหมาย ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งบันทึกข้อมูลในระบบติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณให้ชัดเจน เพื่อให้สำนักแผนงานและโครงการพิเศษใช้เป็นข้อมูลประกอบการชี้แจงค่าของงบประมาณและเป็นฐานในการจัดสรรงบประมาณปีถัดไป และเพื่อให้เกิดการพัฒนาระบบงานงบประมาณที่สามารถปรับฐานงบประมาณให้มีความใกล้เคียงกับการใช้จ่ายจริง ซึ่งจะทำให้ไม่เป็นภาระในการบริหารงบประมาณของทุกหน่วยงาน

๕) การใช้จ่ายงบประมาณระหว่างปี ในกรณีที่มีเงินเหลือจ่ายเนื่องจากไม่สามารถดำเนินการภารกิจได้ หรือดำเนินการภารกิจเสร็จสิ้นแล้ว ขอให้รีบแจ้งสำนักแผนงานและโครงการพิเศษ เพื่อประสานกองคลัง รวบรวมเป็นงบสำรองส่วนกลางสำหรับการบริหารจัดการงบประมาณต่อไป

๖) การจัดสรรเงินงวดของสำนักงบประมาณที่จะจัดสรรให้กับทุกส่วนราชการ จะไม่จัดสรรให้เต็มวงเงิน ดังนั้นจะต้องวางแผนและบริหารการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับการโอนจัดสรรดังกล่าว ซึ่งในทางปฏิบัติควรเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรโดยเร็วเพื่อไม่ให้มีปัญหาการเบิกจ่ายงบประมาณในช่วงปลายปี

สำหรับรายการที่ตั้งไว้เป็นกรอบงบประมาณ ในทางปฏิบัติสามารถปรับเปลี่ยน เจียดจ่ายได้ โดยขอให้ชี้แจงข้อมูลรายการ วงเงิน เหตุผลความจำเป็นที่มีการปรับเปลี่ยน เพื่อให้การวางแผนการเบิกจ่ายงบประมาณใกล้เคียงกับผลเบิกจ่ายจริงมากยิ่งขึ้น

### ๓. งบบุคลากรและงบดำเนินงานตามสิทธิของบุคลากร

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลางก่อน งบบุคลากรและงบดำเนินงานที่เป็นรายการตามสิทธิของบุคลากร เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าตอบแทนพิเศษเงินเดือนเต็มขั้น และเงินช่วยเหลือศึกษาบุตรของข้าราชการในต่างประเทศ และรายการอื่น ๆ ได้รับการบรรจุไว้ภายใต้แผนงานบุคลากรภาครัฐ หน่วยงานไม่สามารถเจียดจ่ายไปใช้ในการดำเนินงานตามภารกิจอื่นได้ เมื่อมีงบประมาณคงเหลือต้องส่งคืน ดังนั้น ขอให้ทุกหน่วยงานบริหารจัดการและติดตามการใช้จ่ายงบประมาณอย่างเข้มงวด ดังนี้

๑) เมื่อมีงบประมาณคงเหลือขอให้รีบแจ้งการส่งคืนงบประมาณทันที เพื่อไม่ให้มีเงินค้างอยู่ที่หน่วยงาน ซึ่งจะทำให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของหน่วยงานต่ำกว่าที่ควรจะเป็น

๒) กรณีที่มีการโอนย้าย ขอให้หน่วยงานต้นทางของผู้โอนย้ายรีบแจ้งและส่งคืนรายการงบประมาณที่เกี่ยวข้อง เช่น ค่าเช่าบ้าน กลับส่วนกลางทันที เพื่อให้สำนักแผนงานและโครงการพิเศษดำเนินการโอนเงินให้กับหน่วยงานปลายทาง เพื่อไม่ให้ผู้ได้รับสิทธิได้รับผลกระทบ

ในภาพรวม สำนักแผนงานและโครงการพิเศษจะรวบรวมข้อมูลเพื่อประสานงานกับกองคลังในการพิจารณาดำเนินการจัดสรรงบประมาณให้หน่วยงานหรือรวบรวมเสนอขอรับการสนับสนุนจากกรมบัญชีกลางและสำนักงบประมาณเพิ่มเติมตามขั้นตอนต่อไป

ทั้งนี้เพื่อให้การใช้จ่ายงบดำเนินงานภายใต้แผนงานบุคลากรภาครัฐมีการบริหารจัดการที่ดี ส่งผลให้มีงบประมาณเพียงพอต่อผู้ได้รับสิทธิทุกคน ขอให้ทุกหน่วยงานในสังกัดจัดส่งแผนการใช้จ่ายงบประมาณ “รายการงบดำเนินงานภายใต้แผนงานบุคลากรภาครัฐ” พร้อมทั้งจัดส่งผลการเบิกจ่ายงบประมาณในแต่ละเดือน ให้สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ ผ่านทางช่องทางและภายในเวลาที่กำหนด





หลักเกณฑ์การคำนวณการจัดสรรงบประมาณให้กับสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน

แผนงาน - งบรายจ่าย	รายการ	เกณฑ์ / การคำนวณ
แผนงานบุคลากรภาครัฐ	เงินเดือน + เงินจํายศคว	คำนวณจากบัญชีถือจาย
งบบุคลากร	ลูกจําประจํา + เงินจายศคว	คำนวณจากบัญชีถือจาย
งบดำเนินงาน	พนักงานราชการ + เงินจายศคว	คำนวณจากบัญชีถือจาย ณ เวลาปัจจุบัน
	ค่าเช่าบ้าน	ตามจริงจากผลการสำรวจข้อมูล
	เงินตอบแทนพิเศษเดิมขึ้น / ตก	คำนวณจากบัญชีถือจาย ณ เวลาปัจจุบัน
	เงินประกันสังคม	- ค่าเงินจากบัญชีถือจาย ณ เวลาปัจจุบัน พร้อมการคำนวณเงินเดือนพนักงานราชการ : 5% จากเงินเดือนไม่เกิน 750 บาท
	เงินกองทุนทดแทน	- ค่าเงินจากบัญชีถือจาย ณ เวลาปัจจุบัน พร้อมการคำนวณเงินเดือนพนักงานราชการ : ร้อยละ 0.2 ของเงินค่างจําทังปี (เงินเดือนทังปี * 0.002)
แผนงานพื้นฐาน / กิจกรรมการบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค		
งบดำเนินงาน		
ค่าตอบแทน	เบี้ยประชุมกรรมการ	ให้ทุกจังหวัดทําทักัน จังหวัดละ 2 ครั้ง - ประธาน 1,250 บาท - กรรมการ 36,1,000 บาท
ค่าใช้จ่าย	ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และพาหนะ	- ค่ารวมให้จํานวนคนทีไปทําทักัน ครังทีทักัน - ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง - ค่าที่พัก - ค่าพาหนะ
		6 คน 220 บาท 3 วัน 5 ครั้ง 6 คน 220 บาท 3 วัน 5 ครั้ง 6 คน 800 บาท 2 ครั้ง 5 ครั้ง 6 คน 800 บาท 2 วัน 5 ครั้ง ระยะทาง อัดรา ครัง รวม 300 4 5 7,000 350 4 5 9,000 400 4 5 11,000 450 4 5 13,000
ค่าเช่าทรัพย์สิน		ตามราคาทีระบุไปเสีย
ค่าจ้างเหมาบริการ		ตามที่จ่ายจริงในปี 2566 ตามจํานวนอัตราที่จําเป็นและอัตราค่าจ้างทําทักัน ในระยะเวลา 8 เดือน
ค่าเบ้า ค่าธรรมเนียม		เฉลี่ยจังหวัดละ 1,300 บาท
ค่าจ่ายเอกสาร		จัดสรรเฉลี่ยให้ตามขนาดของจังหวัด ในระยะเวลา 8 เดือน S = 3 - 6 อํานอ M = 7 - 14 อํานอ L = 15 - 19 อํานอ XL = 20 - 34 อํานอ
ค่าวัสดุ	รวมพักรายการ	จัดสรรเฉลี่ยให้ตามขนาดของจังหวัด (เว็ดูตามหาณะ ขึ้นอยู่กับจํานวนรถของแต่ละจังหวัด คับละ 1,000 บาท) S = 3 - 6 อํานอ 45,000 บาท M = 7 - 14 อํานอ 50,000 บาท L = 15 - 19 อํานอ 55,000 บาท XL = 20 - 34 อํานอ 59,000 บาท
ค่าสาธารณูปโภค	รวมค่าโทรศัพท์ ค่าไฟฟ้า และค่าประปา	จัดสรรเฉลี่ยให้ตามขนาดของจังหวัด ในระยะเวลา 8 เดือน S = 3 - 6 อํานอ 3,700 บาท ต่อเดือน M = 7 - 14 อํานอ 4,100 บาท ต่อเดือน L = 15 - 19 อํานอ 4,500 บาท ต่อเดือน XL = 20 - 34 อํานอ 4,900 บาท ต่อเดือน



แผนงาน - งบรายจ่าย	รายการ	เกณฑ์ / การคำนวณ
แผนงานพื้นฐาน / กิจกรรมการจัดทำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร งบดำเนินงาน	ค่าใช้สอย และค่าวัสดุ  ค่าสาธารณูปโภค (ค่าบริการโทรคมนาคม)	จัดสรรเฉลี่ยให้ตามขนาดของจังหวัด S = 3 - 6 อำเภอ      10,000 บาท M = 7 - 14 อำเภอ    15,000 บาท L = 15 - 19 อำเภอ    20,000 บาท XL = 20 - 34 อำเภอ   25,000 บาท  เฉลี่ยจังหวัดละ 2,930 บาท