



මුදල් අමාත්‍යාංශය
நிதி அமைச்சு
MINISTRY OF FINANCE

මහලේකම් කාර්යාලය, කොළඹ 01,
ශ්‍රී ලංකාව.

செயலகம், கொழும்பு 01.
இலங்கை

The Secretariat, Colombo 01.
Sri Lanka

කාර්යාලය } (94)-11-2484500
அலுவலகம் } (94)-11-2484600
Office } (94)-11-2484700

ෆැක්ස් }
பெக்ஸ் } (94)-11-2449823
Fax }

වෙබ් අඩවිය }
වෙබ් සයිට් } www.treasury.gov.lk
Website }

මගේ අංකය }
எனது இல. } BD/CBP/4/1/2/2017
My No. }

ඔබේ අංකය }
உமது இல. }
Your No. }

දිනය }
திகதி } 2016.08.02
Date }

தேசிய வரவு செலவுத்திட்ட சுற்றுநிருப இல. 02/2016

தேசிய வரவு செலவுத்திட்டத் திணைக்களம்
பொதுத் திறைசேரி
கொழும்பு - 01

அமைச்சுக்களின் செயலாளர்கள்
மாகாண சபைகளின் பிரதம செயலாளர்கள்
திணைக்களத் தலைவர்கள்
கூட்டுத்தாபனங்கள் மற்றும் நியதிச்சட்ட சபைகளின் தலைவர்கள்

வரவு செலவுத்திட்ட அழைப்பு - 2017

2017 வருடாந்த வரவு செலவுத்திட்ட மதிப்பீட்டினைத் தயாரிப்பதற்கான வழிகாட்டல்கள் மற்றும் பணிப்புரைகள்

01. அறிமுகம்

2017 ஆம் ஆண்டிற்கான வருடாந்த வரவு செலவுத்திட்டத்தினைத் தயாரிப்பதற்கான வேலைச் சட்டகம் 2016.07.20 ஆம் திகதி அமைச்சரவையினால் அங்கீகரிக்கப்பட்டுள்ளது. இதற்கமைவாக, 2017 வரவு செலவுத்திட்டமானது அரசாங்கத்தின் ஒரு மில்லியன் வேலை வாய்ப்புகளை உருவாக்குதல், வருமான மட்டத்தினை அதிகரிப்பதற்கான வாய்ப்புகளை அதிகரித்தல், கிராமிய பொருளாதாரங்களை அபிவிருத்தி செய்தல், காணி உரித்தினை உறுதிப்படுத்துவதுடன் நாட்டில் ஸ்திரமான நடுத்தர வகுப்பொன்றினை உருவாக்குதல் போன்ற அரசாங்கத்தின் பொருளாதாரக் கொள்கை வேலைச்சட்டகத்திற்கமைவாக தயாரிக்கப்படவுள்ளது. இந்த நோக்கங்களை அடைந்து கொள்வதற்காக பொருளாதாரமானது அதிக வசதிகளைக் கொண்ட பெறுமதி சேர்ப்பினை மேம்படுத்தும் வகையில் மீள கட்டமைக்கப்படுதல் வேண்டும்.

எனவே, அரசாங்கத்தின் பொருளாதாரக் கொள்கை வேலைச் சட்டகத்திற்குள், கிராமிய மட்டத்தில் தொழில் வாய்ப்புகளை உருவாக்குதல், ஏற்றுமதி வருமானங்களை அதிகரித்தல், திறன் மிக்க ஊழியர்களின் ஆற்றல்களை மேம்படுத்தல், அபிவிருத்திச் செயற்பாடுகளுக்காக தனியார்துறை பங்களிப்பினை அதிகரித்தல் மற்றும் உட்கட்டமைப்பு அபிவிருத்தி நிகழ்ச்சித்திட்டங்களை துரிதப்படுத்தல் உள்ளடங்கலாக 2017 வரவு செலவுத்திட்டத்தின் பிரதான கரிசணை காணப்படுகின்றது. மேலும், இவ்விடயம் தொடர்பாக கவனம் செலுத்த வேண்டிய முக்கிய துறைகளின் விபரம் பின்வருமாறு;

- (i) கிராமிய பிரதேசங்களில் தொழில் வாய்ப்புகள் உருவாக்கல்: அபிவிருத்தியில் கிராமிய மற்றும் நகர முரண்பாடுகளைத் தீர்ப்பதற்காக அரசாங்கத்தினால் ஏற்கனவே செயற்படுத்தப்பட்ட நிகழ்ச்சித்திட்டங்கள் தொடர்ந்தும் மேற்கொள்ளப்படும். (உதாரணமாக: கொத்தணி கிராமங்கள் நிகழ்ச்சித்திட்டத்தின் ஊடாக செயற்படுத்தப்பட்ட திட்டங்கள்) இளைஞர் செயற்பாடுகளை ஊக்குவித்தல், வருமான உருவாக்கலுக்கான புதிய செயற்பாடுகளை செயற்படுத்தல், குறைவாகப் பயன்படுத்தப்பட்ட / பயன்படுத்தப்படாத கிராமிய காணிகளின் பயன்பாட்டினை அதிகரித்தல், கிராமங்களிலிருந்து நகரப் பிரதேசங்களுக்கு இடம்பெயர்வினைக் குறைத்தல் என்பவற்றுக்கு இந் நிகழ்ச்சித்திட்டங்கள் உதவியாக இருக்கும். தொழில் உருவாக்கல் மற்றும் கிராமிய / பிராந்திய அபிவிருத்தி என்பன முக்கியமாக கவனிக்கப்பட வேண்டியவையாகும்.
- (ii) ஏற்றுமதி அபிவிருத்தி: உற்பத்தி பல்வகைப்படுத்தல் மற்றும் ஏற்றுமதி உற்பத்திகள் மற்றும் சேவைகளின் பெறுமதி சேர்ப்பின் பங்கு அதிகரிப்பு என்பவற்றின் ஊடாக இது அடையப்படும். இதற்கு மேலதிகமாக, ஏற்றுமதி சந்தைகளுடன் நேரடியான தொடர்புடைய சேவைப் பிரதேசங்கள் அல்லது விசேட உற்பத்தி வலயங்களை தாபிப்பதற்கு ஊக்குவிக்கப்படுகின்றது.
- (iii) திறன் அபிவிருத்தி: அரசாங்கத்தினால் எதிர்பார்க்கப்படும் பொருளாதார மாற்றத்திற்கு வசதியளிப்பதற்கு திறமையான ஊழியர்களின் கிடைப்பளவு மிகவும் சிக்கலாக அமைந்துள்ளது. இப் பிரச்சனையைத் தீர்ப்பதற்கு எவ்வித தாமதமுமின்றி விசேட பயிற்சி நிகழ்ச்சித் திட்டங்களை வடிவமைத்து செயற்படுத்துவதற்கு உடனடி நடவடிக்கை எடுக்கப்படுதல் வேண்டும். அத்தகைய பயிற்சி நிகழ்ச்சித்திட்டங்களை வடிவமைத்து செயற்படுத்துவதற்கு தனியார் துறையில் காணப்படும் வசதிகளும் பயன்படுத்தப்படும்.
- (iv) தனியார் துறை முதலீடு: புதிய முதலீட்டு நிகழ்ச்சித்திட்டங்களில் தனியார் துறையின் பங்களிப்பினைப் பெற்றுக் கொள்வதற்கான சாதகமான சூழ்நிலையொன்றினை உருவாக்குவதற்கான தேவை காணப்படுகின்றது. இந்த வகையில், தொழில் முயற்சியாண்மையினை மேம்படுத்தும் நோக்கத்துடன் தனியார் துறையின் பயன்படுத்தப்படாத ஆற்றல்களை பயன்படுத்துவதற்கு நிறுவன வேலைச் சட்டகம் கட்டியெழுப்பப்படுதல் வேண்டும்.
- (v) உற்பத்தி மற்றும் கேள்வி என்பவற்றுக்கிடையிலான தொடர்பு: இது தொடர்பாக, வழங்கற் சங்கிலி மற்றும் அது தொடர்பான நிறுவனங்கள், உற்பத்திச் செயற்பாடுகள் தொடர்பான உட்கட்டமைப்பு வசதிகள் என்பவற்றை இனம் காணல் முன்னுரிமை வழங்கப்பட வேண்டிய தேவைப்பாடுகளாகும்.
- (vi) உட்கட்டமைப்பு அபிவிருத்தி: திட்டமிடப்பட்டவாறு உட்கட்டமைப்பு அபிவிருத்தி நிகழ்ச்சித்திட்டங்கள் துரிதப்படுத்தப்பட வேண்டியுள்ளதுடன் புதிய உட்கட்டமைப்பு அபிவிருத்தி நிகழ்ச்சித்திட்டங்கள் அரசாங்கத்தின் அபிவிருத்தி முன்னுரிமையினை அடிப்படையாகக் கொண்டிருத்தல் வேண்டும்.

02. பேரண்டப் பொருளாதார வேலைத்திட்டம்

2017 இல், அரசாங்கம் பொருளாதார வளர்ச்சியில் 6 சதவீதத்தினை அடைந்து கொள்வதற்கும், மொத்த உள்நாட்டு உற்பத்தியில் ஏறக்குறைய 30 சதவீதத்தினை முதலீடு செய்வதற்கும் அதில் மொத்த உள்நாட்டு உற்பத்தியில் அரசாங்க முதலீடு 5 சதவீதமாக இருக்குமெனவும் எதிர்பார்க்கப்படுகின்றது. எதிர்பார்க்கப்படும் வருமான வளர்ச்சி மற்றும் நியாயமான செலவினம் என்பவற்றின் ஒத்துழைப்புடன் வரவு செலவுத்திட்டப் பற்றாக்குறையானது 4.7 சதவீதமாக இருக்குமென மதிப்பிடப்பட்டுள்ளது. ஏனைய பேரண்டப்பொருளாதார சுட்டிகளின் அடிப்படையில் 2017 இல் பண வீக்கத்தினை 4 சதவீதமாகவும் வேலையின்மை விகிதத்தினை 4.5 சதவீதமாகவும் பேணுவதற்கு எதிர்பார்க்கப்பட்டுள்ளது.

03. வரவு செலவுத்திட்ட வேலைச்சட்டகம் 2017

2016 இல், அரசாங்கம் வருடாந்த வரவுசெலவுத்திட்ட மதிப்பீடுகளைத் தயாரிப்பதற்கான சாதனமொன்றாக பூச்சிய அடிப்படை வரவுசெலவுத்திட்ட தயாரிப்பு முறைமையினை (Zero Based Budgeting) அறிமுகப்படுத்தியது. பூச்சிய அடிப்படை வரவு செலவுத்திட்டத் தயாரிப்பு நடைமுறையின் அடிப்படை நியாயமானது ஒவ்வொரு நிகழ்ச்சித்திட்டம் அல்லது கருத்திட்டமும் நிதி அளிப்புக்கான அவற்றினது சொந்த இருப்பினை நியாயப்படுத்துதல் வேண்டும். இப் பின்னணியில், அமைச்சு/ நிறுவனம் மற்றும் அவற்றின் நிகழ்ச்சித்திட்டங்கள் மற்றும் கருத்திட்டங்கள் ஒவ்வொன்றும் அவற்றினது தேவைக்கேற்ப நிதியளிப்புக்கான மதிப்பீடுகளை மேற்கொள்வதற்கும் இரட்டைப் பணிகள் மற்றும் ஒன்றன் மேல் ஒன்றான பணிகளைத் தவிர்ப்பதற்கும் அவற்றுக்காக ஒப்படைக்கப்பட்ட பிரதான பணிகளையும் செயற்பாடுகளையும் மீளாய்வு செய்வதற்கும் எதிர்பார்க்கப்படுகின்றது. தொடர்புடைய தேவையான வழிகாட்டல்கள் தேசிய வரவு செலவுத்திட்ட சுற்றறிக்கை இல: 3/2015 இல் சுட்டிக் காட்டப்பட்டுள்ளது.

இப்பின்னணியில், 2017 வரவு செலவுத்திட்டத் தயாரிப்பானது பூச்சிய அடிப்படை வரவு செலவுத்திட்டத் தயாரிப்பு நடைமுறையினை அடிப்படையாகக் கொண்டு தொடர்ந்து மேற்கொள்ளப்படும் அதேவேளை, 2020 ஆம் ஆண்டளவில் நாட்டின் வரவு செலவுத்திட்டத் தயாரிப்பு முறைமையினை மாற்றியமைக்கும் நோக்கத்துடன் செயலாற்றுகை அடிப்படை வரவு செலவுத்திட்டத் தயாரிப்பு முறைமையினை நோக்கி நகருவதாக அமையும்.

அரசாங்கத்தினால் எதிர்நோக்கப்படும் தற்போதைய சவால்களைக் கவனத்திற் கொண்டு, செலவிடப்படும் பணத்திற்கான பெறுமதியினைப் பெற்றுக் கொள்கின்ற வகையில் அரசாங்கத்தின் செலவினத்தினை வினைத்திறன் மிக்கதாக முகாமை செய்வதற்கு இது அவசியமானதாகும். எனவே, 2017 ஆம் ஆண்டிற்கான செலவின மதிப்பீடுகளுடன் நிரல் அமைச்சுக்களின் செயலாளர்கள் அனைவரும் உற்பத்தித் திறனை அதிகரிப்பதற்கும் இரட்டிப்பாக்குதல், ஒன்றன் மேல் ஒன்றான செயற்பாடுகளினை குறைத்தல் மற்றும் அரசாங்கத்தின் செலவினத்தினை சிக்கனமாக மேற்கொள்ளல் போன்ற மறுசீரமைப்பு நடவடிக்கைகளின் விபரங்களை அனுப்பி வைக்கும்படி கேட்டுக் கொள்ளப்படுகின்றனர்.

2017 இற்கான அமைச்சின் செலவினங்களை வடிவமைப்பதில் பின்வரும் துறைகளுக்கு விசேட முன்னுரிமைக் கவனம் செலுத்தப்படுதல் வேண்டும்.

- அ. தேசிய வரவு செலவுத்திட்ட சுற்றறிக்கை 3/2015 இன் பின்னிணைப்பு I மற்றும் 4 ஆம் பந்தியில் குறிப்பிடப்பட்ட நடைமுறைகளுக்கு ஏற்ப நிறுவன மறுசீரமைப்புகளை அறிமுகம் செய்தல்.
- ஆ. அனைத்து பதவியனரையும் உள்ளடக்கும் வகையில் வேலை மதிப்பீடுகளை நடாத்துதல் மற்றும் உற்பத்தித் திறனை அதிகரிப்பதற்காக அவர்களது வேலைச் சமையினை இனம் காணுதல்.
- இ. இலக்கிடப்பட்ட குழுக்களுக்கு உதவித் தொகை மற்றும் மாற்றல்கள் வழங்கப்படுவதனை உறுதிப்படுத்தல்.

04. மதிப்பீடுகளைத் தயாரித்தல்

4.1 பின்பற்றப்பட வேண்டிய நடவடிக்கைகள்

செலவின மதிப்பீடுகளைத் தயாரிப்பதற்கு முன்னர் பின்வரும் மதிப்பீட்டு நடைமுறைகளை பின்பற்றுமாறு அனைத்து செலவின முகவர் நிறுவனங்களும் கேட்டுக் கொள்ளப்படுகின்றன.

- i. செலவுகளை மேற்கொள்ளும் நிலையங்களாக கருத்திட்டங்கள் / உப கருத்திட்டங்களை இனங்காணல் மற்றும் ஒவ்வொரு செலவு நிலையங்களின் கீழ் செயற்பாடுகளை தெளிவாக புரிந்து கொள்ளல்.

- ii. ஒவ்வொரு செயற்பாட்டினதும் வள தேவைப்பாடுகளை (உள்ளீடுகள்) அல்லது குழுச் செயற்பாடுகள் மற்றும் செலவு நிலையங்களுக்கிடையில் வெளியீடு என்பவற்றினை இனங்காணல்.
- iii. குறித்த செலவு நிலையமொன்றின் தேவையான வளங்களின் செலவுகளை பகுப்பாய்வு செய்தல்.
- iv. ஒவ்வொரு செலவு நிலையத்தினதும் வெளியீட்டினை அளவிடுவதற்கான பிரதான செயலாற்றுகை குறிகாட்டிகளை இனங்காணல், பொருளாதார மற்றும் வினைத்திறனை பிரதிபளித்தல்.
- v. ஒவ்வொரு செலவு நிலையத்தின் கீழும் வெளியீடு அல்லது விளைவினை உறுதிப்படுத்தல்.
- vi. ஒவ்வொரு கருத்திட்டம் / உப கருத்திட்டத்தின் பணத்திற்கான பெறுமதி, செலவு தாக்கம், செலவுப் பயன் என்பவற்றினை பரிசோதனை செய்தல்.
- vii. மதிப்பிடப்பட்ட செலவினத்தின் ஆகக் கூடிய தேவைப்பாட்டினை நியாயப்படுத்தல் மற்றும் உறுதிப்படுத்தல்.
- viii. அடுத்த 3 வருடங்களுக்கான - 2017 - 2019 செயலாற்றுகை இலக்குகளை உருவாக்குதல்.

4.2 செலவின எதிர்வுகூறல்

2017 ஆம் ஆண்டுக்கான வரைவு வரவு செலவுத்திட்ட மதிப்பீடுகள் இச் சுற்றுநிருபத்தில் குறிப்பீடு செய்யப்பட்ட வழிகாட்டல்களின் கீழ் தயாரிக்கப்பட்டு தேசிய வரவு செலவுத்திட்டத் திணைக்களத்திற்கு வழங்கப்படுதல் வேண்டும். செலவின எதிர்வு கூறல்களை தயாரித்தல் மற்றும் செயலாற்றுகை இலக்குகளை மதிப்பீடு செய்தல் என்பவற்றின் போது பின்வருவனவற்றை கவனத்திற் கொள்ளல் வேண்டும்.

- i. **பணவீக்கம்:** 2017 இற்கான பணவீக்க திருத்தங்களை திறைசேரி மேற்கொள்ளும் என்ற வகையில் பணவீக்கமானது நிரல் அமைச்சுக்களினால் கவனத்திற் கொள்ளப்படுதல் வேண்டும்.
- ii. **கொள்வனவு திட்டங்கள்:** அனைத்து மதிப்பீடுகளும் கொள்வனவு வழிகாட்டலுக்கமைவாக வடிவமைக்கப்பட்ட கொள்வனவுத் திட்டங்களைக் கொண்டிருத்தல் வேண்டும். வரவு செலவுத்திட்டத்திற்கான செலவினத் தயாரிப்பானது, சிறந்தமுறையில் திட்டமிடப்பட்ட கொள்வனவுத் திட்டங்களை அடிப்படையாக்கொண்டிருத்தல் வேண்டும்.
- iii. **பொறுப்புப் பதிவு:** ஏதேனும் செலவு அதிகரிப்பினை மிகைப்பதற்கு வருடம் முழுவதும் பொறுப்பு பதிவு ஒன்று பேணப்படுதல் வேண்டும்.
- iv. **வரிகளைச் செலுத்துவதற்கான ஏற்பாடு :** வரவு செலவுத்திட்ட ஏற்பாடானது கருத்திட்டத்துடன் தொடர்பான விடயங்களுக்கு ஏற்புடையதான தீர்வைகள், வரிகள் மற்றும் கட்டணங்களை உள்ளடக்கும் வகையில் மதிப்பீடுசெய்யப்படுதல் வேண்டும். தற்காலிக அடிப்படையில் அல்லது குறைநிரப்பல் வரவு செலவுத்திட்ட ஒதுக்கீடுகள் ஏற்பாடு செய்யப்படமாட்டாது.

4.2.1 மீண்டெழும் செலவினம்

- (அ) ஆள்சார் வேதனாதிகள்: செலவின நிறுவனங்கள் 2016 ஜூன் 30 ஆந் திகதி அன்றுள்ளவாறான உண்மையான பதவியணியினை அடிப்படையாகக் கொண்டு சம்பளங்கள் மற்றும் கூலிகளை கணிப்பீடுசெய்தல் வேண்டும்.
- (ஆ) பயனாளிகளின் எண்ணிக்கை வேறுபாடு: செலவின நிறுவனங்கள் உரித்து நிகழ்ச்சித்திட்டங்களுக்கான செலவினங்களை திருத்துதல் வேண்டும். (ஓய்வூதியங்கள், சமூகப்பாதுகாப்புத் திட்டங்கள் மற்றும் பாடசாலை சீருடைகள் போன்றன) பயன் பெறுவதற்கு தகைமையுடைய தனிப்பட்டவர்களின் எண்ணிக்கையில் மதிப்பிடப்பட்ட தொகை அதிகரிக்கப்பட்டு அல்லது குறைவடைந்துள்ளது. அத்தகைய ஒவ்வொரு அபிவிருத்தியும் வரவு செலவுத்திட்டத் தேவைப்பாடுகளை நியாயப்படுத்துவதற்கு உண்மையான பயனாளிகளின் எண்ணிக்கையினை பிரதிபளித்தல் வேண்டும்.
- (இ) எரிபொருள் செலவினம்: எரிபொருள் செலவினமானது தொடர்புடைய சுற்றுநிருபங்களின் அடிப்படையில் (2015.02.11 ஆந் திகதிய சனாதிபதி செயலக சுற்றுநிருப இல சிஎஸ்ஏ/1/17/1/1 மற்றும் 2016.10.23 ஆந் திகதிய சிஎஸ்ஏ/பீ/40 ஆம் இலக்க சுற்றுநிருபம் மற்றும் இவ்விடயம் தொடர்பான பொது நிர்வாக சுற்றுநிருபம்) மேற்கொள்ளப்படுதல் வேண்டும். வாகனங்களின் எண்ணிக்கை, ஓட்ட மணித்தியாலம் என்பன எரிபொருள் நுகர்வுக்கு ஏற்ற வகையில் வழங்கப்படுதல் வேண்டும். மதிப்பீடுகளுடன் விபரமான மதிப்பீடு/கணிப்பீடு சமர்ப்பிக்கப்படுதல் வேண்டும்.
- (ஈ) வாடகை மற்றும் உள்நாட்டு வரிகள்: வாடகை மற்றும் உள்நாட்டு வரிகளுக்கான விபரமான செலவு மதிப்பீட்டு தேவையினை அவசியமான நியாயப்படுத்தலுடன் சமர்ப்பித்தல் வேண்டும். ஏனெனில் பெரும்பாலான நிறுவனங்கள் “செலவினக் குறியீடு 1404 – வாடகைகள் மற்றும் உள்நாட்டு வரிகள்” என்ற செலவினத் தலைப்பிலிருந்து மற்றுமொரு செலவின குறியீட்டுக்கு அடிக்கடி மாற்றுகின்றன.
- (உ) அங்கீகாரமற்ற முதலீடுகள்: நிரல் அமைச்சொன்றின் நோக்கெல்லையின் கீழ் வரும் அனைத்து நியதிச்சட்ட நிறுவனங்களினதும் ஐந்தொகைகள், விசேடமாக திரட்டு நிதியினூடாக நிதியளிக்கப்பட்டவை நிலையான வைப்புகளில், திறைசேரி உண்டியல்களில் அங்கீகாரமற்ற முதலீடுகள் இடம்பெற்றுள்ளனவா என்பதனை பரிசீலனை செய்தல் வேண்டும். அவ்வாறு காணப்படுமாயின் அத்தகைய தொகை 2017 ஆம் ஆண்டுக்கான வரவு செலவுத்திட்ட தயாரிப்பு தேவைப்பாட்டுக்கான கணக்கில் எடுக்கப்படுதல் வேண்டும்.

4.2.2 மூலதனச் செலவினம்

- (அ) மூலதனச் செலவினமானது கீழ் வருமாறு தனியாகக் குறிப்பீடு செய்யப்படுதல் வேண்டும்.
- (i) வெளிநாட்டு நிதியளிக்கப்பட்ட கருத்திட்டங்கள் மற்றும் அதனோடு தொடர்புடைய உள்நாட்டு நிதித் தேவைப்பாடுகள்.
- (ii) உள்நாட்டு மூலங்களிலிருந்து மேற்கொள்ளப்படக்கூடிய ஏனைய மூலதனச் செலவினம்.
- (ஆ) ஏனைய மூலதனச் செலவினங்களுக்கான வளங்களை ஒதுக்கீடு செய்வதில் பின்வருமாறு முன்னுரிமை வழங்கப்படுதல் வேண்டும்.
- (i) தொடரான பணிகளை நிறைவு செய்தல்.
- (ii) மூலதன சொத்துக்களின் புனரமைப்பு மற்றும் மேம்பாடு.
- (iii) வரையறைகளுக்குள்ளான புதிய கருத்திட்டங்கள்.

(இ) அரசாங்கத்தின் முன்னுரிமைகளின் அடிப்படையில் 4.2.2. (ஆ) (i) மற்றும் (ii) விடயத்தின் கீழ் தேவையான நிதியினை ஒழுங்கு செய்ததன் பின்னர் செலவின வரையறைக்குள் வளங்களை ஒதுக்கீடு செய்வதற்கான சுதந்திரத்தினை செலவின அலகுகள் கொண்டுள்ளன. எவ்வாறாயினும், மிகக் கூடிய முன்னுரிமை செயற்பாடு ஒன்றுக்காக நிதி ஏற்பாடு மேற்கொள்ளப்படவில்லையென திறைசேரி அவதானிக்கும் பட்சத்தில், தொடர்புடைய நிரல் அமைச்சின் செயலாளருடன் கலந்துரையாடுவதன் பேரில் திறைசேரி குறித்த வரையறைக்குள் நிதி ஏற்பாடுகளை மீள் ஒழுங்கு செய்யும். மூலதனச் செலவினமானது பின்வருவனவற்றுக்கு உரிய கவனம் செலுத்துவதன் மூலம் மதிப்பீடு செய்யப்படுதல் வேண்டும்.

(i) 2016 நிதியாண்டின் போது மூலதனச் செலவினமாக ஒதுக்கீடு செய்யப்பட்ட பெரும்பாலான நிதி ஏற்பாடுகள் முறையாகப் பயன்படுத்தப்படவில்லை என அவதானிக்கப்பட்டுள்ளது. எனவே, தற்பொழுது காணப்படும் ஆற்றலினைக் கவனத்திற் கொண்டு, கருத்திட்டத்தின் நோக்கெல்லை மற்றும் மொத்த செலவு மதிப்பீடு, குறித்த நிதி வருடத்திற்குத் தேவையான நிதி ஏற்பாடுகள் என்பன நடுத்தரகால வரவு செலவுத்திட்ட வேலைச் சட்டகத்திற்குள் தெளிவாக இனங்காணப்படுதல் வேண்டும்.

(ii) வரவு செலவுத்திட்ட ஏற்பாடுகள் மேற்கொள்ளப்படுவதனை கவனத்திற் கொள்வதற்காக தொடர்புடைய அதிகாரிகளிடமிருந்து புதிய கருத்திட்டங்களுக்கு தேவையான அங்கீகாரம் பெறப்படுதல் வேண்டும்.

(iii) பெண்கள் பயனடைவதனை உறுதிப்படுத்தும் வகையில் புதிய அபிவிருத்திக் கருத்திட்டங்களின் பயனாளிகள் வேறாக இனம் காணப்படுதல் வேண்டும்.

05. புதிய செலவின முன்மொழிவுகள்

2017 வரவு செலவுத்திட்ட முன்மொழிவுகளுக்காக கவனத்திற் கொள்ளப்பட வேண்டிய புதிய கருத்திட்டங்கள் மற்றும் நிகழ்ச்சித்திட்டங்களின் பட்டியல்களை ("Wish List") மதிப்பிடப்பட்ட செலவினம் மற்றும் சுருக்கமான விபரத்துடன் சமர்ப்பிப்பதற்கு நிரல் அமைச்சுக்களின் செயலாளர்களுக்கு வேண்டுகோள் விடுக்கப்பட்டுள்ளது.

06. கருத்திட்ட செயலாற்றுகை சுட்டிகள்

கருத்திட்டங்கள்/உபகருத்திட்டங்களின் கீழ் குழுமப் படுத்தப்பட்ட பிரதான பணிகள் மற்றும் அவற்றின் செயற்பாடுகள் தொடர்பாக செலவின நிறுவனங்கள் செயலாற்றுகை சுட்டிகளை குறிப்பீடு செய்வதற்கு வேண்டப்படுவர். இந்த சுட்டிகள் அளவீடு செய்யப்பட முடியுமாக இருத்தல் வேண்டும். கட்டு நிதி விடுவிப்பு கிரயத்திற்காக குறித்த நிதியாண்டின் போது இவை கண்காணிப்பு செய்யப்படும்.

07. மதிப்பீடுகளை சமர்ப்பித்தல்

உண்மையான அடிப்படை கணக்கீட்டு வழிமுறையின் தேவைக்கேற்ப, விசேடமாக ஒருங்கிணைந்த திறைசேரி முகாமைத்துவ தகவல் முறைமையினால் (ITMIS) மேற்கொள்ளப்படும் ஆதன தரவு தளமொன்றினை உருவாக்குவதற்கு நிலையான செலவினக் குறியீடுகள் செலுத்தப்பட்டுள்ளன. திருத்தப்பட்ட செலவினக் குறியீடுகள் பின்னிணைப்பு I இல் தரப்பட்டுள்ளது. திறைசேரி முகாமைத்துவ தகவல் முறைமை செலவின வகுப்பாக்கத்தின் விபரமான மட்டங்களை உள்ளடக்கியுள்ளது என்ற வகையில் சரியான செலவின குறியீட்டினை தெரிவு செய்ய வேண்டியுள்ளது.

08. செலவின மதிப்பீடுகளை சமர்ப்பித்தல்

புதிய கருத்திட்டங்கள் மற்றும் நிகழ்ச்சித்திட்டங்கள் உள்ளடங்கலாக (அதாவது "Wish List") அனைத்து பின்னிணைப்புகளுடன் முறையாக தயாரிக்கப்பட்ட மதிப்பீடுகளின் பிரதிகள் 2016 ஆகஸ்ட் 19 ஆம் திகதியன்று அல்லது அதற்கு முன்னர் தேசிய வரவு செலவுத்திட்டத் திணைக்களத்திற்கு அனுப்பி வைக்கப்படுதல் வேண்டும். இதற்கு மேலதிகமாக இவ்வாவணத்தின் மென் பிரதி தேசிய வரவு செலவுத்திட்ட திணைக்களத்தின் தொடர்புடைய பதவி நிலை அலுவலருக்கு மின்னஞ்சல் மூலம் அனுப்பி வைக்கப்படுதல் வேண்டும். செலவின நிறுவனங்களுடன் மதியுரைச் செயன்முறைகள் 2016 ஆகஸ்ட் 10 ஆம் திகதிக்குப் பின்னர் ஆரம்பமாகும்.

09. அரசாங்க அலுவலர் முற்பணக் கணக்குகள்

பின்னிணைப்பு II இல் வழங்கப்பட்டுள்ள மாதிரிப் படிவத்திற்கு அமைவாக அரசாங்க அலுவலர் முற்பணக் கணக்குகளின் மதிப்பீடுகள் சமர்ப்பிக்கப்படுதல் வேண்டும்.

10. தெளிவுபடுத்தல்கள்

இது தொடர்பான மேலதிக தெளிவுபடுத்தல்கள் தேவைப்படுமாயின் உங்களது அமைச்சு/திணைக்களம் நிறுவனம் தொடர்பான பணிகளைக் கையாள்கின்ற தேசிய வரவு செலவுத்திட்டத் திணைக்களத்தின் அலுவலரை தயவு செய்து தொடர்பு கொள்ளவும்.

ஓப்பம் / ஆர்.எச்.எஸ்.சமரதுங்க
திறைசேரி செயலாளர்

பிரதிகள் :

- i. சனாதிபதியின் செயலாளர்
- ii. பிரதமரின் செயலாளர்
- iii. அமைச்சரவையின் செயலாளர்
- iv. கணக்காய்வாளர் நாயகம்

நிலையான செலவினக் குறியீடுகள், வகுதிகள் மற்றும் செலவினத் தலைப்புகள் -
வரவு செலவுத்திட்டம் 2017

செலவினக்
குறியீடு

நோக்க வகுதி / தலைப்பு குறியீடு

மீண்டெழும் செலவினம்

	ஆள்சார் வேதனாதிகள்
1001	சம்பளங்கள் மற்றும் கூலிகள்
1002	மேலதிக நேரம் மற்றும் விடுமுறைக் கொடுப்பனவுகள்
1003	ஏனைய கொடுப்பனவுகள்
	பிரயாணச் செலவினங்கள்
1101	உள்நாட்டு
1102	வெளிநாட்டு
	வழங்கல்கள்
1201	காகிதாதிகள் மற்றும் அலுவலக பொருட்கள்
1202	எரிபொருள்
1203	உணவு மற்றும் சீருடைகள்
1204	மருத்துவ வழங்கல்கள்
1205	ஏனைய
	பராமரிப்புச் செலவினம்
1301	வாகனங்கள்
1302	பொறித்தொகுதி மற்றும் உபகரணம்
1303	கட்டிடங்கள் மற்றும் கட்டமைப்புகள்
	சேவைகள்
1401	போக்குவரத்து
1402	தபால் மற்றும் தொடர்பாடல்
1403	மின்சாரம் மற்றும் நீர்
1404	வாடகை மற்றும் உள்ளூர் வரிகள்
1406	குத்தகை வாகனங்களுக்கான வட்டிக் கொடுப்பனவு
1408	தொழிற்பாட்டு குத்தகையின் கீழ் வாகனக் கொள்வனவுக்காக வாடகை
1409	ஏனைய
	மாற்றல்கள்
1501	நலன்புரி நிகழ்ச்சித்திட்டங்கள்
1502	இளைப்பாறல் நன்மைகள்
1503	அரசாங்க நிறுவனங்கள்
1504	அபிவிருத்தி உதவு தொகைகள்
1505	சந்தாக்கள் மற்றும் பங்களிப்புக் கட்டணங்கள்
1506	அரசாங்க ஊழியர்களுக்கான ஆதனக் கடன் வட்டி
1507	மாகாண சபைகளுக்கான பங்களிப்பு
1508	ஏனைய
	வட்டிக் கொடுப்பனவுகள்
1601	உள்நாட்டு
1602	வெளிநாட்டு

ஏனைய மீண்டெழும் செலவினம்

- 1701 நட்டங்கள் மற்றும் பதிவழிப்புகள்
1702 நானாவிதச் சேவைகள்
1703 அரசு கரும மொழிகள் கொள்கையினை செயற்படுத்தல்

மூலதனச் செலவினம்

மூலதனச் சொத்துக்களின் புனரமைப்பு மற்றும் மேம்பாடு

- 2001 கட்டிடங்கள் மற்றும் கட்டமைப்புகள்
2002 பொறித்தொகுதி, இயந்திரம் மற்றும் உபகரணம்
2003 வாகனங்கள்
2004 உட்கட்டமைப்பு

மூலதனச் சொத்துக்களின் கொள்வனவு

- 2101 வாகனங்கள்
2102 தளபாடம் மற்றும் அலுவலக உபகரணம்
2103 பொறித்தொகுதி, இயந்திரம் மற்றும் உபகரணம்
2104 கட்டிடங்கள் மற்றும் கட்டமைப்பு
2105 காணி மற்றும் காணி மேம்பாடுகள்
2106 மென்பொருள் அபிவிருத்தி
2108 நிதிக் குத்தகையின் கீழ் கொள்வனவு செய்யப்பட்ட வாகனங்களுக்கான மூலதனக் கொடுப்பனவுகள்
2109 உட்கட்டமைப்பு

மூலதன மாற்றல்கள்

- 2201 அரசாங்க நிறுவனங்கள்
2202 அபிவிருத்தி உதவி
2203 மாகாண சபைகளுக்கான பங்களிப்பு
2204 வெளிநாட்டு மாற்றல்கள்
2205 அரசாங்கமல்லாத நிறுவனங்களுக்கான மூலதன மானியம்

நிதிச் சொத்துக்களின் கொள்வனவு

- 2301 பங்குப் பங்களிப்பு
2302 வாடகை

திறன் விருத்தி

- 2401 பதவியணிப் பயிற்சி

ஏனைய மூலதனச் செலவினம்

- 2501 மீள் கட்டமைப்பு
2503 நானாவிதச் சேவைகள்
2505 கொள்வனவு தயார் நிலை
2507 ஆராய்ச்சி மற்றும் அபிவிருத்தி

அரசாங்கப் படுகடன் வளர்ச்சி

அரசு படுகடன் கொடுப்பனவுகள்

- 3001 உள்நாட்டு
3002 வெளிநாட்டு

அரசாங்க அலுவலர் முற்பனக் கணக்கிற்கான வரவுசெலவுத்திட்ட மதிப்பீடு - 2017

1. அமைச்சு / திணைக்களத்தின் பெயர் :-
2. தலைப்பு இல. :-
3. 2016 யூன் சம்பள அளவுத்திட்டத்திற்கவைவாக :-
 - I. பண்டிகை முற்பனத்தினைப் பெறுவதற்கு உரித்துடைய அலுவலர் எண்ணிக்கை:-.....
 - II. விசேட முற்பனத்தினைப் பெறுவதற்கு உரித்துடைய அலுவலர் எண்ணிக்கை:-.....
 - III. இடர் கடனைப் பெறுவதற்கு உரித்துடைய அலுவலர் எண்ணிக்கை:-.....
 - IV. 2016 யூன் சம்பளத்திலிருந்து அறவிடப்பட்ட தவணைக்கட்டனத் தொகை:-.....
 - V. 2016 யூன் சம்பளங்களுக்கான செலவினம் :-
(செலவின நோக்கக் குறியீட்டு தலைப்பு இல. 1001 இற்கு அமைவாக)
4. 2017 சனவரிக்கான மதிப்பிடப்பட்ட சம்பளம் - 3/2016 ஆம் இலக்க பொது நிர்வாக சுற்றுநிருபத்திற்கு அமைவாக (செலவின நோக்கக் குறியீட்டு தலைப்பு இல. 1001 இற்கு அமைவாக) :-
5. 2015 ஆம் ஆண்டின் அரசாங்க அலுவலர் முற்பனக் கணக்கு இணக்கக்கூற்றுகமைவாக
 - I. மொத்த செலவினம் (011 இன் கீழ்) :-.....
 - II. மொத்தப் பெறுகைகள் (011 இன் கீழ்) :-.....
 - III. டிசம்பர் 31 அன்றுள்ளவாறு படுகடன் மீதி :-.....
6. 2017 வருடத்திற்காக நீங்கள் முன்மொழிந்த வரையறைகள்
 - I. ஆகக்கூடிய செலவின வரையறை (011 இன் கீழ்) :-.....
 - II. ஆகக்குறைந்த பெறுகை வரையறை (011 இன் கீழ்) :-.....
 - III. ஆகக்கூடிய படுகடன் மீதி வரையறை :-.....

திகதி

.....
நிறுவனத் தலைவரின் கையொப்பம்



මුදල් අමාත්‍යාංශය
நிதி அமைச்சு
MINISTRY OF FINANCE

මහලේකම් කාර්යාලය, කොළඹ 01,
ශ්‍රී ලංකාව.

செயலகம், கொழும்பு 01.
இலங்கை

The Secretariat, Colombo 01.
Sri Lanka

කාර්යාලය } (94)-11-2484500
அலுவலகம் } (94)-11-2484600
Office } (94)-11-2484700

ලැක්ස් }
பெக்ஸ் } (94)-11-2449823
Fax }

වෙබ් අඩවිය }
වෙබ් සයිට් } www.treasury.gov.lk
Website }

මගේ අංකය }
எனது இல. } BD/CBP/4/1/2/2017
My No. }

ඔබේ අංකය }
உமது இல. }
Your No. }

දිනය }
திகதி } 2016.08.02
Date }

ජාතික අයවැය වක්‍රලේඛ අංක: 02/2016

අමාත්‍යාංශ ලේකම්වරුන්,
පළාත් සභා ප්‍රධාන ලේකම්වරුන්,
දෙපාර්තමේන්තු ප්‍රධානීන්,
සංස්ථා සහ ව්‍යවස්ථාපිත මණ්ඩල සභාපතිවරුන් වෙත.

2017 අයවැය කැඳවීම

2017 වාර්ෂික අයවැය ආස්තමේන්තු සකස් කිරීම සඳහා මාර්ගෝපදේශ හා උපදෙස්

1. හැඳින්වීම.

2016.07.20 දින රැස්වූ අමාත්‍ය මණ්ඩලය විසින් 2017 වර්ෂය වෙනුවෙන් ජාතික අයවැය සකස් කිරීමේ රාමුව සඳහා අනුමැතිය ලබාදී ඇත. ඒ අනුව, රැකියා අවස්ථා දස ලක්ෂයක් ඇති කිරීම, ආදායම් මට්ටම් ඉහළ නැංවීම, ග්‍රාමීය ආර්ථිකයන් සංවර්ධනය කිරීම, ඉඩම් අයිතිය තහවුරු කිරීම හා රට තුළ ශක්තිමත් මධ්‍යම පන්තියක් බිහි කිරීම යනාදිය සැලකිල්ලට ගනිමින් රජයේ ආර්ථික ප්‍රතිපත්ති ප්‍රකාශයට අනුකූලව 2017 අයවැය සම්පාදනය කෙරේ. මෙම අරමුණු සාක්ෂාත් කරගැනීම සඳහා අගය එකතුකිරීම් හා තරඟකාරී වාසි වර්ධනය වන ආකාරයෙන් ආර්ථිකය ප්‍රතිස්ථානගත කළයුතුය.

එබැවින්, රජයේ ආර්ථික ප්‍රතිපත්ති රාමුව තුළ 2017 අයවැයෙහි ප්‍රධාන ඉලක්කගත අංශයන් වන්නේ ග්‍රාමීය අංශයේ රැකියා උත්පාදනය, අපනයන ආදායම් වර්ධනය, ශ්‍රමික නිපුණතා වර්ධනය, සංවර්ධන ක්‍රියාකාරකම් සඳහා පෞද්ගලික අංශයේ සහභාගිත්වය වර්ධනය හා යටිතල පහසුකම් සංවර්ධන ව්‍යාපෘති කඩිනම් කිරීම ආදියයි. ඉහත ඉලක්කගත අංශ පිළිබඳ විස්තර පහත දැක්වේ.

- (i) ග්‍රාමීය ප්‍රදේශවල රැකියා උත්පාදනය - රජය විසින් දැනටමත් ක්‍රියාත්මක කර ඇති ප්‍රාදේශීය හා ග්‍රාමීය විෂමතාවයන් අඩුකිරීම සඳහා වූ සංවර්ධන වැඩසටහන් තවදුරටත් ක්‍රියාත්මක කරනු ඇත (නිදසුන් ලෙස පොකුරු ගම්මාන වැඩසටහන යටතේ ක්‍රියාත්මක වූ ව්‍යාපෘති). රැකියා උත්පාදනය සහ ග්‍රාමීය/ප්‍රාදේශීය සංවර්ධනය කිරීමට ඉඩ සලසන, තරුණ ක්‍රියාකාරකම් ප්‍රවර්ධනය, නව ආදායම් උත්පාදන ක්‍රියාකාරකම් ඇති කිරීම, ග්‍රාමීය ඉඩම්

උපයෝජනය වැඩි කිරීම, ග්‍රාමීය ප්‍රදේශවලින් නාගරික ප්‍රදේශ වෙත සංක්‍රමණය වීම අවම කිරීම ආදියට ඉවහල් වන මෙම වැඩසටහන් වැදගත් ලෙස සැලකේ.

- (ii) අපනයන සංවර්ධනය - නිෂ්පාදන විවිධාංගීකරණය සහ අපනයන නිෂ්පාදන හා සේවාවල අගය වැඩිකිරීමේ ප්‍රමාණය වර්ධනය තුළින් මෙම අරමුණ සාක්ෂාත් කරගත යුතුය. මීට අමතරව සෘජුවම අපනයන වෙළඳපොල සහ සම්බන්ධ වූ නිෂ්පාදන කලාප හා සේවා ප්‍රදේශ ඇති කිරීම දිරිමත් කෙරේ.
- (iii) නිපුණතා සංවර්ධනය - රජය විසින් අපේක්ෂා කරනු ලබන ආර්ථික සංක්‍රාන්තියට පහසුකම් සැලසීම සඳහා පුහුණු ශ්‍රමිකයින්ගේ සුලබතාවය ඉතා වැදගත් වේ. මෙම කරුණ ඉලක්ක කරගනිමින් නොපමාව ඉලක්කගත පුහුණු වැඩසටහන් සැලසුම් කිරීම සහ ක්‍රියාත්මක කිරීම කෙරෙහි කඩිනම් අවධානය යොමුකළ යුතුය. එම පුහුණු වැඩසටහන් සැලසුම් කිරීමේදී හා ක්‍රියාත්මක කිරීමේදී පෞද්ගලික අංශයෙහි පවතින පහසුකම් ද යොදාගත යුතුය.
- (iv) පෞද්ගලික අංශය විසින් කරනු ලබන ආයෝජන - නව ආයෝජන වැඩසටහන් සඳහා පෞද්ගලික අංශයේ සක්‍රිය සහභාගිත්වය ලබාගැනීම සඳහා උපකාරී වන පරිසරයක් නිර්මාණය කළයුතුය. එබැවින්, ව්‍යවසායකත්ව වර්ධනය ද පෙරදැරි කරගනිමින් පෞද්ගලික අංශයේ ප්‍රයෝජනයට නොගත් විභවතා ප්‍රයෝජනයට ගැනීම සඳහා වන ආයතනික රාමුවක් සැලසුම් කළයුතු වේ.
- (v) ඉල්ලුම හා සැපයුම අතර සම්බන්ධීකරණය - මේ සම්බන්ධයෙන් සැපයුම් ජාලය සහ නිෂ්පාදන ක්‍රියාකාරකම් හා බැඳුණු ආයතන හා යටිතල පහසුකම් හඳුනා ගැනීම ප්‍රමුඛ අවශ්‍යතාවයක් වේ.
- (vi) යටිතල පහසුකම් සංවර්ධනය - යටිතල පහසුකම් සංවර්ධන වැඩසටහන නියමිත පරිදි කඩිනම් කළයුතු අතර, නව යටිතල පහසුකම් සංවර්ධන වැඩසටහන් රජයේ සංවර්ධන ප්‍රමුඛතාවයන් මත පදනම් විය යුතුය.

2. සාර්ව ආර්ථික රාමුව

දළ දේශීය නිෂ්පාදිතයෙන් සියයට 5ක් වන රාජ්‍ය ආයෝජන ද ඇතුළත් වන පරිදි දළ දේශීය නිෂ්පාදිතයෙන් සියයට 30ක ආයෝජනයක් තුළින් ආර්ථික වර්ධනය සියයට 6ක මට්ටමට ළඟාකර ගැනීමට 2017 වර්ෂයේදී රජය සැලසුම් කර ඇත. අපේක්ෂිත ආදායම් වර්ධනය සහ විවක්ෂණශීලී වියදම් කළමනාකරණය මත පදනම්ව අයවැය පරතරය දළ දේශීය නිෂ්පාදිතයෙන් සියයට 4.7ක් ලෙස ඇස්තමේන්තුගත කර ඇත. අනෙකුත් සාර්ව ආර්ථික දර්ශක සම්බන්ධයෙන්, 2017 වර්ෂය තුළදී උද්ධමනය සියයට 4ක පමණ හා විරැකියා අනුපාතය සියයට 4.5ක පමණ පවත්වාගෙන යාමට අපේක්ෂා කෙරේ.

3. 2017 අයවැය රාමුව

2016 වර්ෂයේදී රජය විසින් අයවැය ඇස්තමේන්තු සකස් කිරීමේ මෙවලමක් ලෙස ශුන්‍ය පාදක අයවැයකරණය හඳුන්වා දෙන ලදී. ශුන්‍ය පාදක අයවැයකරණ ප්‍රවේශයේ මූලික පදනම වන්නේ එකිනෙක වැඩසටහන හෝ ව්‍යාපෘතිය විසින් ඒ සඳහා අරමුදල් ලබාගැනීම පිණිස වැඩසටහන හෝ ව්‍යාපෘතිය තවදුරටත් පවත්වාගෙන යාමේ යුක්තිසහගත භාවය පෙන්වා දියයුතු වීමයි. මේ

ක්‍රියාවලියේදී ද්විකරණය (duplication) සහ අතිපිහිතවීම් (overlapping) වලක්වාලමින් තම අරමුදල් අවශ්‍යතාවය ඇස්තමේන්තුගත කිරීමේදී එකිනෙක අමාත්‍යාංශය/නියෝජිත ආයතනය විසින් ඔවුන් වෙත පවරන ලද ප්‍රධාන කාර්යයන් හා ක්‍රියාකාරකම් මෙන්ම, වැඩසටහන් හා ව්‍යාපෘතීන් ද සමාලෝචනය කිරීම අපේක්ෂා කරන ලදී. එයට අදාළ මාර්ගෝපදේශයන් අයවැය වකුලේඛ අංක 3/2016 මගින් නියම කරන ලදී.

මෙවැනි පසුබිමක් තුළ 2020 වර්ෂය වනවිට රටේ අයවැයකරණ පද්ධතිය වෙනසකට බඳුන් කිරීමේ අපේක්ෂාව පෙරදැරිව, 2017 අයවැය සකස් කිරීම තවදුරටත් ශුන්‍ය පාදක අයවැයකරණ ප්‍රවේශය තුළ පවත්වා ගනිමින් කාර්යසාධන පාදක අයවැයකරණය දෙසට යොමු කරනු ඇත.

වර්තමානයේ රජය මුහුණ දෙමින් පවතින අභියෝග සැලකිල්ලට ගත්විට, වැයකරනු ලබන මුදලට මනා වටිනාකමක් ලබාගැනීම සඳහා රජයේ වියදම් කාර්යක්ෂමව කළමනාකරණය කිරීමේ අවශ්‍යතාවයක් පවතී. එම නිසා, සියළු අමාත්‍යාංශ ලේකම්වරුන් විසින් මේ දක්වා රජයේ වියදම්වල ඵලදායිතාවය වර්ධනය (productivity) සම්බන්ධයෙන් හා ද්විකරණයන්, අතිපිහිතවීම් සහ නාස්තිවීම් අවම කිරීම සඳහා ගෙන ඇති ප්‍රතිසංස්කරණ ක්‍රියාමාර්ගවල ප්‍රතිඵල කවරේද යන්න 2017 අයවැය ඇස්තමේන්තු සමඟ ලැබීමට සලස්වන මෙන් ඉල්ලා සිටිනු ලැබේ.

අමාත්‍යාංශවල 2017 වර්ෂය සඳහා වන වියදම් සැලසුම් කිරීමේදී පහත සඳහන් අංශ කෙරෙහි ප්‍රමුඛ අවධානයක් යොමු කළයුතු වේ.

- (අ) ජාතික අයවැය වකුලේඛ අංක 3/2015 හි 4 වන ඡේදයේ සහ ඇමුණුම 1 හි නියම කර ඇති විධිවිධාන අනුව වූ ආයතනික ප්‍රතිසංස්කරණයන් පිළිබඳව හඳුන්වාදීම. මෙම අභ්‍යාසයේදී අමාත්‍යාංශ ලේකම්වරුන් විසින් ඒකාබද්ධ කිරීම හා ප්‍රතිව්‍යුහගත කිරීම කළ හැකි ආයතන කවරේද යන්න හඳුනාගත යුතුවේ.
- (ආ) ඵලදායිතා වර්ධනය සඳහා සමස්ත කාර්ය මණ්ඩලය සම්බන්ධයෙන් ම වැඩ ඇගයීමක් සිදු කර ඔවුන්ගේ වැඩ ප්‍රමාණයන් හඳුනා ගැනීම
- (ඇ) සහනාධාර සහ මාරු කිරීම් හඳුනාගත් ඉලක්කගත කණ්ඩායම් වෙත ලැබෙන බවට තහවුරු කිරීම.

4. ඇස්තමේන්තු සැකසීම

4.1 අනුගමනය කළයුතු ක්‍රියාමාර්ග:

වැය දරනු ලබන සියළුම ආයතන විසින් වියදම් ඇස්තමේන්තු සැකසීමට පෙර පහත සඳහන් පියවරයන් අනුගමනය කළයුතුය.

- i. ව්‍යාපෘති/උප ව්‍යාපෘති පිරිවැය ඒකක ලෙස හඳුනා ගෙන, එකිනෙක පිරිවැය ඒකකයට අදාළ වන ක්‍රියාකාරකම් නිශ්චිතව හඳුනා ගැනීම.
- ii. පිරිවැය ඒකකවල එකිනෙක ක්‍රියාකාරකමට/ක්‍රියාකාරකම් සමූහයට අදාළව සම්පත් අවශ්‍යතාවය (යෙදවුම්) සහ නිමැවුම් හඳුනා ගැනීම.
- iii. එකිනෙක පිරිවැය ඒකකය සඳහා අවශ්‍යවන සම්පත්වල පිරිවැය විශ්ලේෂණය කිරීම.

- iv. එකිනෙක පිරිවැය ඒකකය සඳහා අරපිරිමැසුම්දායක බව සහ කාර්යක්ෂමතාවය පිළිබිඹු කෙරෙන පරිදි හා නිමැවුම මැනිය හැකි පරිදි ප්‍රධාන කාර්යසාධන දර්ශක (KPIs) හඳුනා ගැනීම.
- v. එකිනෙක පිරිවැය ඒකකය යටතේ වන නිමැවුම හෝ ප්‍රතිඵල හඳුනාගැනීම.
- vi. එකිනෙක ව්‍යාපෘතිය / උප ව්‍යාපෘතිය සඳහා මුදලට අගය / පිරිවැය කාර්යක්ෂමතාවය / පිරිවැය ප්‍රතිලාභ විශ්ලේෂණය කර බැලීම.
- vii. ඇස්තමේන්තුගත පිරිවැයෙහි ප්‍රශස්ත බව පිළිබඳව තහවුරු කර ගැනීම සහ සාධාරණීකරණය කිරීම.
- viii. 2017-2019 ඉදිරි වර්ෂ 3 සඳහා කාර්යසාධන ඉලක්ක ඇති කිරීම.

4.2 වියදම් පුරෝකථනය

2017 වර්ෂය සඳහා මෙම වක්‍රලේඛයේ නියම කර ඇති මාර්ගෝපදේශ අනුව පිළියෙල කරන ලද කෙටුම්පත් අයවැය ඇස්තමේන්තු ජාතික අයවැය දෙපාර්තමේන්තුව වෙත ඉදිරිපත් කළයුතු වේ.

ඇස්තමේන්තු පුරෝකථනය සහ කාර්යසාධන ඉලක්ක පිහිටුවීමේදී පහත සඳහන් කරුණු පිළිබඳව සැලකිලිමත් විය යුතුය.

- (i) **උද්ධමනය** - 2017 ඇස්තමේන්තු සඳහා භාණ්ඩාගාරය විසින් උද්ධමනය සම්බන්ධයෙන් වන ගැලපීම් සිදුකරන බැවින්, රේඛීය අමාත්‍යාංශය විසින් උද්ධමනය පිළිබඳව සැලකිල්ලට ගැනීම අවශ්‍ය නොවේ.
- (ii) **ප්‍රසම්පාදන සැලසුම්** - සියළුම ඇස්තමේන්තු, ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ ප්‍රකාරව සකස් කරන ලද ප්‍රසම්පාදන සැලසුම්වලට අනුකූල විය යුතු වේ. අයවැය සඳහා වියදම් පිරිවැයකරණයේදී මනාව සකස් කරන ලද ප්‍රසම්පාදන සැලසුමක් මත පදනම්ව සිදු කළයුතුය.
- (iii) **වගකීම් ලේඛනය** - සිදුවිය හැකි පිරිවැය ඉක්මවා යාම් (cost overruns) මඟහැරවීම සඳහා වර්ෂය පුරාම වගකීම් ලේඛනයක් පවත්වාගෙන යා යුතුය.
- (iv) **බදු නිරවුල් කිරීම සඳහා ප්‍රතිපාදන** - ව්‍යාපෘතිවලට සම්බන්ධ අයිතමයන් සඳහා අදාළ වන්නා වූ තීරුබදු, බදු හා ගාස්තු ආවරණය කිරීම සඳහා අවශ්‍ය වන ප්‍රතිපාදන ඇස්තමේන්තුගත කළයුතු වේ. මේ සම්බන්ධව පසුව ගෙවීමේ පදනමට පහසුකම් සැලසීම හෝ අමතර අයවැය ප්‍රතිපාදන ලබාදීම සිදු නොකරනු ඇත.

4.2.1 පුනරාවර්තන වියදම්:

- (අ) **පුද්ගල පඩිනඩි** - වැය දරන ආයතන විසින් 2016.06.30 දිනට සිටි කාර්ය මණ්ඩලය පදනම් කරගෙන වැටුප් හා වේතන ගණනය කළයුතු වේ.
- (ආ) **ප්‍රතිලාභීන් සංඛ්‍යාවේ විචලනයන්** - වැය දරන ආයතනය විසින් හිමිකම් ලබන වැඩසටහන් (විශ්‍රාම වැටුප්, සමාජ ආරක්ෂණ වැඩසටහන් හා පාසල් නිල ඇඳුම් වැනි) සම්බන්ධයෙන් වන වියදම් හිමිකම් පාන ප්‍රතිලාභී පුද්ගල සංඛ්‍යාවේ වැඩිවීම හෝ අඩුවීමට අනුකූලව ගැලපීම් සිදු කළයුතු වේ.

- (ඇ) ඉන්ධන පිරිවැය - ඉන්ධන පිරිවැය අදාළ වකුලේඛ මත පදනම්ව (2015.02.11 දිනැති අංක CSA/1/17/1/1 දරණ ජනාධිපති ලේකම් කාර්යාලීය වකුලේඛය, 2006.10.23 දිනැති අංක CSA /P1/40 දරන ජනාධිපති ලේකම් කාර්යාලීය වකුලේඛය සහ මෙම කරුණ සම්බන්ධයෙන් වන රාජ්‍ය පරිපාලන වකුලේඛ), සංචිත වාහන ප්‍රමාණය, ධාවන පැය ගණන, ඉන්ධන දහන මට්ටම කෙරෙහි ප්‍රමාණවත් අවධානයක් යොමු කරමින් සිදුකළ යුතුය. ඇස්තමේන්තු සමග විස්තරාත්මක ගණනය කිරීමක් ඉදිරිපත් කළයුතු වේ.
- (ඈ) බදු කුලී සහ පළාත් පාලන ආයතන බදු - බොහෝ ආයතන 1404- බදු කුලී සහ පළාත් පාලන ආයතන බදු වැය විෂය යටතේ වන ප්‍රතිපාදන වෙනත් වැය විෂයන්ට මාරු කිරීම පුරුද්දක් ලෙස සිදුකරන බැවින්, අවශ්‍යතාවය පිළිබඳ සාධාරණීකරණයන් ද සමග බදු සහ පළාත් පාලන ආයතන සඳහා වන බදු පිළිබඳව විස්තරාත්මක පිරිවැය ඇස්තමේන්තුවක් ඉදිරිපත් කළ යුතුය.
- (ඉ) අධිකාරී නොලත් ආයෝජන - රේඛීය අමාත්‍යාංශ විසින් ස්වකීය ආයතන යටතට අයත් වන සියළු ව්‍යවස්ථාපිත ආයතන, විශේෂයෙන් ඒකාබද්ධ අරමුදලින් මූල්‍යනය වන ව්‍යවස්ථාපිත ආයතන විසින් විධිමත් අනුමැතියකින් තොරව ස්ථාවර තැන්පතු, භාණ්ඩාගාර බිල්පත් ආදියෙහි ආයෝජනය කර ඇති දැය දැනගැනීම සඳහා ඔවුන්ගේ ශේෂ පත්‍ර පරීක්ෂා කර බැලිය යුතුවේ. එසේ පවතී නම්, 2017 අයවැය සකස් කිරීමේදී එම ප්‍රමාණයන් සැලකිල්ලට ගතයුතු වේ.

4.2.2 ප්‍රාග්ධන වියදම්

- (අ) ප්‍රාග්ධන වියදම් පහත පරිදි වෙන්කළ යුතුය.
 - (i) විදේශ මූල්‍යන ව්‍යාපෘති හා ඊට අදාළ දේශීය අරමුදල් අවශ්‍යතාවය
 - (ii) දේශීය ප්‍රභවයන්ගෙන් මූල්‍යනය වන අනෙකුත් ප්‍රාග්ධන වියදම්
- (ආ) අනෙකුත් ප්‍රාග්ධන වියදම් සඳහා සම්පත් බෙදා ගැනීමේදී පහත පරිදි ප්‍රමුඛතාවය ලබාදිය යුතුය.
 - (i) දැනට කරගෙන යනු ලබන වැඩ නිම කිරීම, පවතී නම්
 - (ii) ප්‍රාග්ධන වත්කම් පුනරුත්ථාපනය හා වැඩිදියුණු කිරීම
 - (iii) වියදම් සීමාව තුළ ඇතුළත් කළ හැකි නව ව්‍යාපෘතීන්
- (ඇ) ඉහත 4.2.2 (ආ) i හා ii වෙනුවෙන් වෙන්කිරීම් කළ පසුව වියදම් සීමාව තුළ රජයේ ප්‍රමුඛතාවයන් මත පදනම්ව සම්පත් බෙදා හැරීම සඳහා වැය දරන ආයතනවලට නිදහස හිමිවේ. එසේ වුවත්, ප්‍රමුඛතාවය වැඩි කාර්යයන් සඳහා ප්‍රමාණවත් ප්‍රතිපාදන සලසා නොමැති බවට භාණ්ඩාගාරය නිරීක්ෂණය කරන්නේ නම්, රේඛීය අමාත්‍යාංශයේ ලේකම්තුමා විමසා ප්‍රතිපාදන සීමාව තුළ භාණ්ඩාගාරය විසින් ප්‍රතිපාදන යළි සකස් කරනු ඇත. පහත සඳහන් කරුණු පිළිබඳව ප්‍රමාණවත් අවධානයක් යොමු කර ප්‍රාග්ධන වියදම් ඇස්තමේන්තුගත කළයුතු වේ.

- (i) 2016 වර්ෂය තුළ වෙන් කරන ලද බොහෝ ප්‍රාග්ධන ප්‍රතිපාදන නියමිත පරිදි උපයෝජනය කර නොමැත. එම නිසා පවත්නා ධාරිතාවය, ව්‍යාපෘතියෙහි විෂය පථය (scope) සහ පිරිවැය ඇස්තමේන්තුව ආදිය සලකා බලා අදාළ වර්ෂය සඳහා අවශ්‍ය වන ප්‍රතිපාදන මධ්‍යකාලීන වියදම් රාමුව තුළ නිශ්චිතව හඳුනාගත යුතු වේ.
- (ii) අයවැය ප්‍රතිපාදන ලබාදීම සලකා බැලීම සඳහා නව ව්‍යාපෘති වෙනුවෙන් අවශ්‍ය වන අනුමැතීන් අදාළ බලධාරීන්ගෙන් ලබාගත යුතු වේ.
- (iii) කාන්තා ප්‍රතිලාභිත්වය තහවුරු කරගැනීම සඳහා නව ව්‍යාපෘතිවල ප්‍රතිලාභීන් වෙන් වෙන්ව හඳුනාගත යුතුවේ.

5. නව වියදම් යෝජනා:

2017 අයවැය යෝජනා සඳහා සලකා බැලීම පිණිස පිරිවැය ඇස්තමේන්තු සහ සාරාංශගත විස්තරයක් සමඟ නව ව්‍යාපෘති හා වැඩසටහන් ලේඛනයක් (wish list) ඉදිරිපත් කරන ලෙස අමාත්‍යාංශ ලේකම්වරුන්ගෙන් ඉල්ලා සිටිනු ලැබේ.

6. ව්‍යාපෘති කාර්ය සාධන දර්ශක:

වැය දරන ආයතන විසින් ව්‍යාපෘති/උප ව්‍යාපෘති යටතේ ගොනු කරන ලද ප්‍රධාන කාර්යයන් හා ක්‍රියාකාරකම් සඳහා කාර්ය සාධන දර්ශක දැක්විය යුතුවේ. මෙම දර්ශක මැනිය හැකි විය යුතුය. වසර තුළ අක්මුදල් නිදහස් කිරීමේදී මේ සම්බන්ධයෙන් අධීක්ෂණය කරනු ඇත.

7. ඇස්තමේන්තු ඉදිරිපත් කිරීම:

උපවිත පදනමේ ගිණුම්කරණ ප්‍රවේශයට හා විශේෂයෙන් ඒකාබද්ධ භාණ්ඩාගාර කළමනාකරණ තොරතුරු පද්ධතිය (ITMIS) යටතේ ඇති කිරීමට නියමිත වත්කම් දත්ත සමුදාය පද්ධතියට පහසුකම් සැලසීම සඳහා සම්මත වැය විෂය සංකේත සුළු වශයෙන් වෙනස් කර ඇත. සංශෝධිත වැය විෂය සංකේත ඇමුණුම 1 හි දැක්වේ. ITMIS හි විස්තරාත්මක වියදම් වර්ගීකරණ මට්ටම් ඇතුළත්ව ඇති බැවින්, නිවැරදි වැය විෂය සංකේත තෝරා ගැනීම සිදුකල යුතුවේ.

8. වියදම් ඇස්තමේන්තු ඉදිරිපත් කිරීම:

නව ව්‍යාපෘතීන් හා වැඩසටහන් (wish list) ද ඇතුළත් වන පරිදි සියළු ඇමුණුම් සමඟ නියමිත පරිදි සකස් කරන ලද ඇස්තමේන්තුවල දෘඩ පිටපත් 2016 අගෝස්තු මස 19 දිනට පෙර ජාතික අයවැය දෙපාර්තමේන්තුව වෙත එවිය යුතුවේ. ඊට අමතරව, මෘදු පිටපතක් ජාතික අයවැය දෙපාර්තමේන්තුවේ අදාළ නිලධාරීන් වෙත විද්‍යුත් තැපැල් මගින් එවිය යුතුය. 2016 අගෝස්තු මස 10 දිනට පසුව වැය දරන ආයතන සමඟ සාකච්ඡා ආරම්භ කරනු ඇත.

9. රජයේ සේවකයින් සඳහා වන අත්තිකාරම් ගිණුම්:

රජයේ සේවකයින් සඳහා වන අත්තිකාරම් ගිණුමට අදාළ ඇස්තමේන්තු ඇමුණුම II හි පරිදි ඉදිරිපත් කළයුතුය.

10. පැහැදිලි කරගැනීම:

ඔබට වැඩිදුර පැහැදිලි කරගැනීමක් අවශ්‍ය වන්නේ නම්, කරුණාකර අදාළ අමාත්‍යාංශය/ දෙපාර්තමේන්තුව/ආයතනය සම්බන්ධයෙන් කටයුතු කරන ජාතික අයවැය දෙපාර්තමේන්තුවේ නිලධාරියා විමසන්න.

අත් : කලේ/ ආර්.එච්.එස්.සමරතුංග
භාණ්ඩාගාර ලේකම්

පිටපත්:

1. ජනාධිපති ලේකම්
2. අග්‍රාමාත්‍ය ලේකම්
3. අමාත්‍ය මණ්ඩල ලේකම්
4. විගණකාධිපති

සම්මත වැය විෂයන්, වැය විෂය කාණ්ඩ සහ වැය විෂය නාම

වැය විෂය වැය විෂය කාණ්ඩය/නාමය

සුනරාවර්තන වියදම්

පුද්ගල පඩිනඩි

- 1001 වැටුප් හා චේතන
- 1002 අතිකාල හා නිවාඩු දින වැටුප්
- 1003 වෙනත් දීමනා

ගමන් වියදම්

- 1101 දේශීය
- 1102 විදේශීය

සැපයීම්

- 1201 ලිපිද්‍රව්‍ය හා කාර්යාලයීය අවශ්‍යතා
- 1202 ඉන්ධන
- 1203 ආහාර පාන හා නිල ඇඳුම්
- 1204 වෛද්‍ය සැපයීම්
- 1205 වෙනත්

නඩත්තු වියදම්

- 1301 වාහන
- 1302 යන්ත්‍ර සහ යන්ත්‍රෝපකරණ
- 1303 ගොඩනැගිලි සහ ඉදිකිරීම්

සේවා

- 1401 ප්‍රවාහන
- 1402 තැපැල් සහ සන්නිවේදන
- 1403 විදුලිය සහ ජලය
- 1404 බදු කුලී සහ පළාත් පාලන ආයතන බදු
- 1406 කල්බදු වාහන සඳහා වූ පොලී ගෙවීම්
- 1408 මෙහෙයුම් කල්බදු ක්‍රමය යටතේ ප්‍රසම්පාදිත වාහන වෙනුවෙන් කල්බදු කුලී ගෙවීම්
- 1409 වෙනත්

මාරුකිරීම්

- 1501 සුභසාධන වැඩසටහන්
- 1502 විශ්‍රාමික ප්‍රතිලාභ
- 1503 රාජ්‍ය ආයතන
- 1504 සංවර්ධන සහනාධාර
- 1505 සම්මාදම් සහ දායක මුදල්
- 1506 රජයේ සේවකයන් සඳහා දේපළ ණය පොලී
- 1507 පළාත් සභා සඳහා දායකත්වය
- 1508 වෙනත්

පොලී ගෙවීම්

- 1601 දේශීය ණය
- 1602 විදේශීය ණය

වැය විෂය වැය විෂය කාණ්ඩය/නාමය

වෙනත් පුනරාවර්තන වියදම්

- 1701 පාඩු සහ කපාහැරීම්
- 1702 අනපේක්ෂිත සේවා
- 1703 රාජ්‍ය භාෂා ප්‍රතිපත්තිය ක්‍රියාත්මක කිරීම

මූලධන වියදම්

මූලධන වත්කම් පුනරුත්ථාපනය හා වැඩිදියුණු කිරීම

- 2001 ගොඩනැගිලි සහ ඉදිකිරීම්
- 2002 යන්ත්‍ර හා යන්ත්‍රෝපකරණ
- 2003 වාහන
- 2004 යටිතල පහසුකම්

මූලධන වත්කම් අත්පත් කර ගැනීම

- 2101 වාහන
- 2102 ගෘහ භාණ්ඩ හා කාර්යාලයීය උපකරණ
- 2103 යන්ත්‍ර හා යන්ත්‍රෝපකරණ
- 2104 ගොඩනැගිලි හා ඉදිකිරීම්
- 2105 ඉඩම් හා ඉඩම් වැඩිදියුණු කිරීම්
- 2106 මෘදුකාංග සංවර්ධනය
- 2108 මූල්‍ය කල්බදු ක්‍රමය යටතේ ප්‍රසම්පාදිත වාහන සඳහා ණය මුදල ආපසු ගෙවීම්
- 2109 යටිතල පහසුකම්

ප්‍රාග්ධන මාරුකිරීම

- 2201 රාජ්‍ය ආයතන
- 2202 සංවර්ධන සහායන්
- 2203 පළාත් සභා සඳහා දායකත්වය
- 2204 විදේශයන්ට මාරු කිරීම්
- 2205 රාජ්‍ය නොවන ආයතන සඳහා ප්‍රාග්ධන මාරුකිරීම්

මූල්‍ය වත්කම් අත්පත් කර ගැනීම

- 2301 නිමිකම් දායක මුදල්
- 2302 ණය දීම

හැකියා වර්ධනය

- 2401 කාර්ය මණ්ඩල පුහුණු

වෙනත් මූලධන වියදම්

- 2501 ප්‍රතිව්‍යුහගතකරණය
- 2503 අනපේක්ෂිත සේවා
- 2505 ප්‍රසම්පාදන පෙරසූදානම්වීම්
- 2507 පර්යේෂණ හා සංවර්ධන

රාජ්‍ය ණය ආපසු ගෙවීම්

- 3001 දේශීය
- 3002 විදේශීය

2017 අයවැය ඇස්තමේන්තු - රජයේ නිලධාරීන්ගේ අත්තිකාරම් ගිණුම්

1. අමාත්‍යාංශයේ/දෙපාර්තමේන්තුවේ/දිස්ත්‍රික් ලේකම් කාර්යාලයේ නම:-.....
2. අත්තිකාරම් "බී" ගිණුමේ විෂය අංකය :-
3. 2016 ජුනි මස තොරතුරුවලට අනුව :-
 - I. උත්සව අත්තිකාරම් ලැබීමට හිමිකම් ඇති නිලධාරීන් ගණන:-
 - II. විශේෂ අත්තිකාරම් ලැබීමට හිමිකම් ඇති නිලධාරීන් ගණන :-
 - III. ආපදා ණය ලැබීමට හිමිකම් ඇති නිලධාරීන් ගණන:-
 - IV. 2016 ජුනි මස වැටුපෙන් අඩුකර රජයේ නිලධාරීන්ගේ අත්තිකාරම් ගිණුමට බැර කළ ණය වාරිකවල වටිනාකම:-
 - V. 2016 ජුනි මස වැටුප් සඳහා වූ වියදම (වැය විෂය අංක 1001 අනුව) :-
4. රා.ප.වක්‍රලේඛ අංක 3/2016 අනුව 2017 ජනවාරි මස ගෙවීමට අපේක්ෂිත වැටුප (වැය විෂය අංක 1001 අනුව) :-
5. 2015 වර්ෂයේ රජයේ නිලධාරීන්ගේ අත්තිකාරම් ගිණුම් සැසඳීම් ප්‍රකාශ අනුව
 - I. මුළු වියදම (011 යටතේ) :-
 - II. මුළු ලැබීම් (011 යටතේ) :-
 - III. දෙසැම්බර් 31 දිනට හර ශේෂය :-
6. 2017 වර්ෂය සඳහා ඔබ විසින් යෝජනා කරනු ලබන සීමාවන්
 - I. උපරිම වියදම් සීමාව (011) :-
 - II. අවම ලැබීම් සීමාව(011) :-
 - III. උපරිම හර ශේෂ සීමාව :-

දිනය:-

.....
ආයතන ප්‍රධානියාගේ අත්සන



මුදල් අමාත්‍යාංශය
நிதி அமைச்சு
MINISTRY OF FINANCE

මහලේකම් කාර්යාලය, කොළඹ 01,
ශ්‍රී ලංකාව.

செயலகம், கொழும்பு 01.
இலங்கை

The Secretariat, Colombo 01.
Sri Lanka

කාර්යාලය } (94)-11-2484500
அலுவலகம் } (94)-11-2484600
Office } (94)-11-2484700

ෆැක්ස් }
பெக்ஸ் } (94)-11-2449823
Fax }

වෙබ් අඩවිය }
වෙබ් සයිට් } www.treasury.gov.lk
Website }

මගේ අංකය }
எனது இல. }
My No. }

BD/CBP/4/1/2/2017

ඔබේ අංකය }
உமது இல. }
Your No. }

දිනය }
திகதி }
Date }

02.08.2016

National Budget Circular No. 02/2016

Department of National Budget
General Treasury
Colombo 01.

All Secretaries to the Ministries
Chief Secretaries of Provincial Councils
Heads of Departments
Chairmen of Corporations and Statutory Boards

Budget Call – 2017

Guidelines and Directions for the Preparation of Annual Budget Estimates - 2017

1. Introduction

The framework for the preparation of Annual Budget for 2017 has been approved by the Cabinet of Ministers on 20.07.2016. Accordingly, Annual Budget for 2017 will be formulated in line with the economic policy framework of the government which include generating one million job opportunities, enhancing the opportunities to increase income levels, developing rural economies, ensuring land ownership and creating a strong middle class in the country. For achieving these objectives, the economy has to be repositioned in a manner to improve value addition and competitive advantage.

Therefore, within the government's economic policy framework, the major focus areas of the budget for 2017 include job creation in rural area, enhancing export income, improving labour skills, enhancing participation of the private sector in development activities and expediting infrastructure development programs. Details of these areas in focus are as follows:

- (i) Job creation in rural areas: The programs already implemented by the government addressing the regional and rural disparities in development will be continued (as an example, the projects implemented through the cluster villages programs). Those programs which will help promotion of youth activities, create new income generation activities, increase the utilization of rural land, minimize migration from rural to urban areas etc. enabling job creation and rural/regional development are considered important.

- (ii) Export development: This has to be achieved through the product diversification and increase of the share of value addition of the export products and services. In addition, it is encouraged to establish specific production zones or service areas which are directly linked to export markets.
- (iii) Skills development: The availability of skilled labour is critical to facilitate the economic transition expected by the government. For addressing this issue, immediate attention should be given to design and implement focused training programs without any delay. Such training programs are to be designed and implemented by using facilities also available in the private sector.
- (iv) Investment by private sector: It is also needed to create a conducive environment for obtaining active participation of the private sector in new investment programs. As such, institutional framework should be designed for making use of untapped potential of the private sector with a view to enhancing entrepreneurship as well.
- (v) Linkage between production and demand: In this connection, identification of supply chains and associated institutions and infrastructure along with the production activities are priority requirements.
- (vi) Infrastructure development: The infrastructure development programs have to be expedited as scheduled and new infrastructure development programs should be based on the government's development priorities.

2. Macro-Economic Framework

In 2017, the government plans to achieve an economic growth of 6 percent, investing around 30 percent of GDP of which public investment will be 5 percent of GDP. The budget deficit is estimated at 4.7 percent of GDP supported by envisaged revenue growth and rationalized expenditure management. With regard to other macroeconomic indicators, inflation is expected to maintain around 4 percent and unemployment rate at 4.5 percent in 2017.

3. Budgetary Framework of 2017

In 2016, the government introduced the Zero Based Budgeting (ZBB) approach as an instrument for the preparation of the annual budget estimates. The basic rationale of the Zero Based Budgeting approach is that each program or project has to justify its own existence for funding. In this context, it was expected to review the key functions and activities assigned to each Ministry/ Agency and its programs and projects in order to estimate their requirements for funding while avoiding possible duplication and overlap. The relevant guidelines were stipulated in the National Budget Circular No. 3/2015.

In this back ground, the preparation of budget for 2017 will continue on the basis of the Zero Based Budgeting approach while moving towards the Performance Based Budgeting with the view to transforming the budgeting system of the country by 2020.

Considering the prevailing challenges faced by the government, it is required to efficiently manage the government expenditure with a view to obtaining the value for money being spent. Therefore, all Secretaries of line ministries are requested to send the outcome of the reform measures taken so far to improve the productivity and to minimize possible overlap, duplication and uneconomical government expenditure etc. along with the estimates of expenditure for 2017.

Priority attention should be given to the followings areas in designing expenditure of the Ministry for 2017;

- a) Introduction of institutional reforms in accordance with the procedure stipulated in paragraph 4 and Annexure 1 of the National Budget Circular No. 3/2015. In this exercise, the Secretaries should identify institutions that can be merged, consolidated, restructured and rationalized;
- b) Conducting a work assessment of the entire staff and identification of their work load to improve productivity;
- c) Ensuring subsidies and transfers are given to identified targeted groups;

4. Preparation of Estimates

4.1 Steps to be followed

All spending agencies are requested to adhere to the following steps before making expenditure estimates.

- i. Identify the projects/ sub projects as cost centers and clearly recognize the activities under each cost center.
- ii. Identify resource requirements (inputs) of each activity or group of activities and the output in relation to the cost centre.
- iii. Analyze the costs of the required resources of a particular cost centre.
- iv. Identify Key Performance Indicators (KPIs) for measuring output of each cost center, reflecting the economy and efficiency.
- v. Ascertain the output or result under each cost center
- vi. Scrutinize the value for money/cost effectiveness/ cost benefit of each project / sub project.
- vii. Justify and make sure the optimum requirement of the estimated cost.
- viii. Set the performance targets for the next 3 years: 2017 - 2019.

4.2 Expenditure Projections

Draft budget estimates for 2017, prepared under the guidelines stipulated in this circular, should be provided to the Department of National Budget. The followings should be considered in the preparation of expenditure projections and establishing performance targets;

- (i) **Inflation:** Inflation should not be taken into account by the line ministries as the Treasury will make inflation adjustments to the estimates for 2017.

- (ii) **Procurement Plans:** All estimates should be consistent with the procurement plans designed as per the procurement guidelines. Costing of expenditure for the budget should be based on well thought-out procurement plans.
- (iii) **Commitment Register:** A Commitment Register should be maintained throughout the year to overcome any possible cost overruns.
- (iv) **Provision for Settlement of Taxes:** Budgetary provision should be estimated to cover duties, taxes and charges applicable to the items relating to the projects. Provisional entry based facilities or supplementary budgetary allocation shall not be provided.

4.2.1 Recurrent Expenditure

- (a) **Personal emoluments:** Spending Agencies should calculate the salaries and wages based on the actual cadre as of 30th of June 2016.
- (b) **Variations in number of beneficiaries:** Spending Agencies should adjust expenditure for entitlement programs (such as pensions, social security schemes and school uniforms etc.) in line with the estimated increases or decreases in the number of individuals entitled for the benefits.
- (c) **Fuel cost:** Fuel cost should be based on the relevant circulars (Presidential Secretariat Circular No. CSA/1/17/1/1 dated 11.02.2015, and Circular No. CSA/P1/40 dated 23.10.2006 and Public Administration circulars on this matter), the number of pool vehicles, running hours etc. with due consideration being given to the levels of fuel consumption. A detailed estimation/calculation should be submitted with the estimates.
- (d) **Rent and local taxes:** Detailed cost estimation for rent and local taxes should also be provided with justification of the requirement as it is observed that many institutions are used to transfer provisions from the "object code 1404 – Rents and Local Taxes" to another object codes.
- (e) **Unauthorized Investments:** The balance sheets of all statutory institutions coming under the purview of the line ministry, specially funded through the Consolidated Fund should be examined to find out whether there are unauthorized investments in fixed deposits, Treasury Bills etc. If any, those amounts should be taken in to account for the preparation of budgetary requirement for 2017.

4.2.2 Capital Expenditure

- (a) Capital expenditure to be specified separately under;
 - (i) Foreign funded projects and associated domestic fund requirements
 - (ii) Other capital expenditure to be met from the domestic sources
- (b) In allocating resources for other capital expenditure, priority has to be accorded as follows;
 - (i) Completion of continuation works, if any
 - (ii) Rehabilitation and improvement of capital assets
 - (iii) New projects within the ceiling

(c) The Spending Agencies have the freedom to allocate resources within the expenditure ceiling after setting aside funds required under items 4.2.2. (b) (i) and (ii) based on the government priorities. However, if the Treasury observes that provision has not been allocated adequately to a high priority activity, the Treasury will re-arrange the provision within the ceiling in consultation with the Secretary of the line Ministry concerned. The Capital Expenditure should be estimated with due considerations for the followings.

- (i) It is observed that most of the provisions allocated for Capital expenditure have not been properly utilized during the financial year-2016. Therefore, considering the available capacity, scope of the project and total cost estimate, required provision for the particular financial year should be clearly identified within the Medium Term Budgetary Framework.
- (ii) Required approval for new projects has to be obtained from the relevant authorities to consider making the budgetary provision.
- (iii) The beneficiaries of new development projects to be identified separately in order to ensure that women are benefited.

5. New Expenditure Proposals

Secretaries to the line ministries are requested to submit a list of new projects and programs (“Wish List”) with the estimated costs and brief descriptions to be considered for the Budget Proposals 2017.

6. Projects Performance Indicators

Spending agencies are requested to specify performance indicators in respect of their key functions and activities which are grouped under projects/sub projects. These indicators should be measurable. This will be monitored during the financial year for consideration of imprest releases.

7. Presentation of Estimates

The standard object codes have been revised slightly in order to facilitate the requirements of accrual based accounting approach, especially on the creation of asset database driven by the Integrated Treasury Management Information System (ITMIS). The revised object codes are given in **Annexure 1**. It is required to select the correct object code as the ITMIS includes the detailed levels of classification of expenditure.

8. Submission of Expenditure Estimates

Hard copies of duly prepared estimates with all the annexures including new projects and programs (ie. Wish List) should be sent to the National Budget Department **on or before 19th August 2016**. In addition, a soft copy of the documents should be emailed to the relevant staff officer of the Department of National Budget. Consultation process with the spending agencies will begin after **10th of August 2016**.

9. Public Officers Advance Accounts

The estimates of public officers advance accounts should be submitted as per the format given in **Annexure II.**

10. Clarifications

If you need any further clarification, please contact the relevant officer of the Department of National Budget dealing with your Ministry/Department /Institution.



R.H.S. Samaratunga
Secretary to the Treasury

Copies to:

- i. Secretary to the President
- ii. Secretary to the Prime Minister
- iii. Secretary to the Cabinet of Ministers
- iv. Auditor General

Standard Object Codes, Categories and Object Titles - Budget 2017

Object Code	Object Category/Title Code
Recurrent Expenditure	
<u>Personal Emoluments</u>	
1001	Salaries and Wages
1002	Overtime and Holiday Payments
1003	Other Allowances
<u>Travelling Expenses</u>	
1101	Domestic
1102	Foreign
<u>Supplies</u>	
1201	Stationary and Office Requisites
1202	Fuel
1203	Diets and Uniforms
1204	Medical Supplies
1205	Other
<u>Maintenance Expenditure</u>	
1301	Vehicles
1302	Plant and Machinery
1303	Buildings and Structures
<u>Services</u>	
1401	Transport
1402	Postal and Communication
1403	Electricity & Water
1404	Rents and Local Taxes
1406	Interest Payment for Leasing Vehicles
1408	Lease Rental for Vehicles Procured Under Operational Leasing
1409	Other
<u>Transfers</u>	
1501	Welfare Programmes
1502	Retirements Benefits
1503	Public Institutions
1504	Development Subsidies
1505	Subscriptions and Contributions Fee
1506	Property Loan Interest to Public Servants
1507	Contribution to Provincial Councils
1508	Other
<u>Interest Payments</u>	
1601	Domestic
1602	Foreign

Object Code	Object Category/Title Code
--------------------	-----------------------------------

Other Recurrent Expenditure

- | | |
|------|-------------------------------------------------|
| 1701 | Losses and Write off |
| 1702 | Contingency Services |
| 1703 | Implementation of the Official Languages Policy |

Capital Expenditure

Rehabilitation and Improvement of Capital Assets

- | | |
|------|--------------------------------|
| 2001 | Buildings and Structures |
| 2002 | Plant, Machinery and Equipment |
| 2003 | Vehicles |
| 2004 | Infrastructure |

Acquisition of Capital Assets

- | | |
|------|----------------------------------------------------------------|
| 2101 | Vehicles |
| 2102 | Furniture and Office Equipment |
| 2103 | Plant, Machinery and Equipment |
| 2104 | Buildings and Structures |
| 2105 | Land and Land Improvements |
| 2106 | Software Development |
| 2108 | Capital Payments for Vehicles Procured under Financial Leasing |
| 2109 | Infrastructure |

Capital Transfers

- | | |
|------|--------------------------------------------|
| 2201 | Public Institutions |
| 2202 | Development Assistance |
| 2203 | Contribution to Provincial Councils |
| 2204 | Transfers Abroad |
| 2205 | Capital Grants to Non- Public Institutions |

Acquisition of Financial Assets

- | | |
|------|---------------------|
| 2301 | Equity Contribution |
| 2302 | On - Lending |

Capacity Building

- | | |
|------|----------------|
| 2401 | Staff Training |
|------|----------------|

Other Capital Expenditure

- | | |
|------|--------------------------|
| 2501 | Restructuring |
| 2503 | Contingency Services |
| 2505 | Procurement Preparedness |
| 2507 | Research and Development |

Public Debt Amortization

Public Debt Repayments

- | | |
|------|----------|
| 3001 | Domestic |
| 3002 | Foreign |

BUDGET ESTIMATE FOR PUBLIC OFFICERS ADVANCE ACCOUNT -2017

1.Name of the Ministry /Department :-.....

2.Head No :-

3.According to the salary particulars of June 2016 :-

- I. Number of Officers entitle to obtain Festival Advance :-.....
- II. Number of Officers entitle to obtain Special Advance :-.....
- III. Number of Officers entitle to obtain Distress loan :-.....
- IV. The amount of installment recovered from June 2016 salary :-.....
- V. Expenditure of salaries for June 2016 :-.....
(As per expenditure object code No 1001)

4. Estimated Salary for January 2017 - According to Public Administration Circular No 3/2016 (As per expenditure object code No 1001) :

5.According to the Reconciliation of public officers Advance Account of the year -2015

- I. Total Expenditure (under 011) :.....
- II. Total Receipt (under 011) :-
- III. Debit Balance as at 31st December :-.....

6.The limits proposed for the year -2017

- I. Maximum limit of Expenditure (under 011) :-.....
- II. Minimum limit of Receipt (under 011):-.....
- III. Maximum limit of Debit Balance:-.....

Date.....

.....
Signature of Head of Institution