

นโยบายและหลักเกณฑ์การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปีงบประมาณ 2569

1. ประมาณการรายรับ

1.1 ประมาณการรายรับปี 2569 ประกอบด้วย

- ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยชำระเอง
- ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยเบิกต้นสังกัด
- ค่ารักษาพยาบาลเรียกเก็บจากประกันสังคม
- ค่ารักษาพยาบาลเรียกเก็บจาก สปสช.
- เงินบริจาค
- รายรับอื่น ๆ เช่น ดอกเบี้ยรับจากธนาคาร, ค่าขายผลิตผลและผลิตภัณฑ์ฟิสิกส์ผู้ป่วย เป็นต้น

1.2 ประมาณการรายรับปี 2569 จำนวน 12 เดือน คำนวณดังนี้

(1) กรณีรายรับจริง ณ 31 กรกฎาคม 2568 (10 เดือน) น้อยกว่า หรือ เท่ากับ ประมาณการรายรับ ปี 2568 ณ 31 กรกฎาคม 2568 (10 เดือน)

สูตรการคำนวณ:

$$\text{ประมาณการรายรับปี 2569} = \frac{\text{รายรับจริง ณ 31 กรกฎาคม 2568}}{10} \times 12$$

(2) กรณีรายรับจริง ณ 31 กรกฎาคม 2568 (10 เดือน) มากกว่า ประมาณการรายรับปี 2568 ณ 31 กรกฎาคม 2568 (10 เดือน) สามารถตั้งประมาณการรายรับปี 2569 เพิ่มขึ้น ได้อีกไม่เกินร้อยละ 10

สูตรการคำนวณ:

$$\text{ประมาณการรายรับปี 2569} = \left[\frac{\text{รายรับจริง ณ 31 กรกฎาคม 2568}}{10} \times 12 \right] \times 110\%$$

(3) กรณีหน่วยงานเพิ่มประมาณการรายรับสูงกว่าข้อ 1.2 (1) หรือ 1.2 (2) ให้ระบุรายรับที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นจากการปฏิบัติงาน/การรักษาพยาบาลหรือการให้บริการรูปแบบใหม่ พร้อมทั้งแจ้งรายละเอียดหลักการในการเพิ่มรายได้และวิธีการคำนวณอย่างละเอียดเพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติ

2. แผนการใช้จ่าย

2.1 แผนการใช้จ่ายเงินบำรุงปี 2569 ต้องไม่เกิน ประมาณการรายรับปี 2569

2.2 แผนการใช้จ่ายเงินบำรุงต้องสอดคล้องกับประมาณการรายรับเงินบำรุงที่ตั้งไว้ เช่น กรณีตั้งประมาณการรายรับจากเงินบริจาค ต้องจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงสำหรับรายการที่ต้องจ่ายจากเงินบริหาดังกล่าวด้วย

2.3 ให้ตั้งแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงปี 2569 สำหรับบุคคลากรเป็นค่าจ้างพนักงานกระทรวงสาธารณสุข (พกส.) และค่าจ้างชั่วคราวไม่เกินกรอบอัตราที่ได้รับความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง

2.4 ค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน (P4P) ให้หน่วยบริการตั้งแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงปี 2569 ตามนโยบายของกรมสุขภาพจิต และคำนึงถึงสถานะเงินบำรุงของหน่วยงานเป็นสำคัญ

2.5 ตั้งแผน...

2.5 ตั้งแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงปี 2569 ในงบดำเนินงาน ประเภทค่าใช้จ่ายรายการเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของ พกส. และ เงินสมทบประกันสังคมฯ ตามอัตราที่กฎหมายกำหนด

2.6 กำหนดให้ตั้งแผนการใช้จ่ายงบลงทุนได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปี 2569 หากมีความจำเป็นต้องตั้งแผนการใช้จ่ายงบลงทุนเกินร้อยละ 10 ให้ชี้แจงเหตุผลความจำเป็น

2.7 เงินสำรองฉุกเฉิน ให้ตั้งในแผนการใช้จ่ายเงินบำรุง ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ 2 ของแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงปี 2569

เงินสำรองฉุกเฉิน หมายถึง รายการที่เป็นกรณีฉุกเฉิน เร่งด่วน และจำเป็นเท่านั้น เช่น ประสบภัยพิบัติ หรือเหตุการณ์ที่ไม่คาดการณ์มาก่อน และมีผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยบริการ

2.8 รายการที่ตั้งไว้ในแผนประจำปีงบประมาณ 2568 และได้รับการอนุมัติจากกรมสุขภาพจิตเรียบร้อยแล้ว แต่ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทันภายในวันที่ 30 กันยายน 2568 ให้ดำเนินการ ดังนี้

- กรณีรายการที่ไม่สามารถดำเนินการก่อนนี้ผูกพันได้ทันภายในปีงบประมาณ 2568 ให้รายการนั้นพับไป แต่หากยังคงมีความจำเป็นให้จัดตั้งแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปีงบประมาณ 2569

- กรณีรายการที่สามารถก่อนนี้ผูกพันได้ทันภายในปีงบประมาณ 2568 (มีสัญญาจัดซื้อจัดจ้างหรือใบสั่งซื้อสั่งจ้าง PO) แต่ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทันภายในปีงบประมาณ 2568 ให้ถือเป็นหนี้สินผูกพัน ณ 30 กันยายน 2568 ในรายงานสถานะเงินบำรุง และไม่ต้องจัดตั้งรายการนั้นในแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปีงบประมาณ 2569

2.9 ค่าใช้จ่ายในลักษณะงบดำเนินงานสามารถนำไปถัวจ่ายกันได้ภายในงบรายจ่ายเดียวกัน (ยกเว้นค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน P4P) ทั้งนี้ รายการดังกล่าวจะต้องเป็นรายการที่กำหนดอยู่ในแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปี 2569 ซึ่งได้รับอนุมัติจากกรมสุขภาพจิตแล้วเท่านั้น

3. การอนุมัติแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงและปรับแผนการใช้จ่ายเงินบำรุง เป็นอำนาจของอธิบดีกรมสุขภาพจิต

4. การจัดส่งแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปี 2569

4.1 ประมวลการรายรับ และแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปี 2569 ให้หน่วยบริการจัดทำตามแบบฟอร์มที่กำหนด บร.1 – บร.13 พร้อมจัดส่งเอกสาร จำนวน ๑ ชุด พร้อมส่งไฟล์ข้อมูลทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ finance02@dmh.mail.go.th ไปยังกองบริหารการคลังภายในวันที่ 20 สิงหาคม 2568

4.2 สามารถ Download “แบบฟอร์มการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปี 2569” ได้ที่ <https://finance.dmh.go.th> หัวข้อ “แบบฟอร์ม” และ “ด้านงบประมาณ”

5. การปรับแผนการใช้จ่ายเงินบำรุง

5.1 การปรับแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงไม่ควรเกิน 2 ครั้งต่อปี โดยใช้ “แบบฟอร์มการปรับแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปี 2569” ที่กองบริหารการคลังกำหนด และไม่ควรปรับแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงในเดือนสิงหาคม – กันยายน เนื่องจากระยะเวลาดังกล่าวอยู่ในช่วงของการจัดทำแผนของปีถัดไป

5.2 กรณีปรับเปลี่ยนขนาดและคุณลักษณะเฉพาะของครุภัณฑ์/สิ่งก่อสร้าง ที่ไม่ทำให้วงเงินเพิ่มขึ้น และ/หรือจำนวนครุภัณฑ์/สิ่งก่อสร้างเปลี่ยนแปลงไป ทั้งนี้ ต้องไม่กระทบต่อสาระสำคัญของวัตถุประสงค์ในการจัดหาครุภัณฑ์/สิ่งก่อสร้างรายการนั้นๆ โดยให้เสนอต่อคณะกรรมการบริหารหน่วยบริการเป็นผู้พิจารณาเห็นชอบก่อนดำเนินการต่อไป

5.3 หน่วยบริการสามารถ Download “แบบฟอร์มการปรับแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปี 2569” ได้ที่ <https://finance.dmh.go.th> หัวข้อ “แบบฟอร์ม” และ “ด้านงบประมาณ”

ทั้งนี้ สำหรับการจัดซื้อ/จัดจ้างและการเบิกจ่ายเงินบำรุงให้ดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมาตรฐานของทางราชการให้ถูกต้องครบถ้วนในทุกขั้นตอน โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของทางราชการเป็นสำคัญ