

**นโยบายและหลักเกณฑ์การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปีงบประมาณ 2570
สำหรับสถาบันและโรงพยาบาล ในสังกัดกรมกรมสุขภาพจิต**

1. ประมาณการรายรับ

1.1 ประมาณการรายรับปี 2570 ประกอบด้วย

- ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยชำระเอง
- ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยเบิกต้นสังกัด
- ค่ารักษาพยาบาลเรียกเก็บจากประกันสังคม
- ค่ารักษาพยาบาลเรียกเก็บจาก สปสช.
- เงินบริจาค (ไม่เกินรายรับจริงของปีก่อน)
- รายรับอื่น ๆ เช่น ดอกเบี้ยรับจากธนาคาร , ค่าขายผลิตผลและผลิตภัณฑ์ฝักอาชีวะผู้ป่วย , เงินสนับสนุนจาก สปสช. เป็นต้น

1.2 ประมาณการรายรับปี 2570 จำนวน 12 เดือน คำนวณดังนี้

(1) กรณีรายรับจริง ณ 31 กรกฎาคม 2569 (10 เดือน) น้อยกว่า หรือ เท่ากับ ประมาณการรายรับ ปี 2569 ณ 31 กรกฎาคม 2569 (10 เดือน)

สูตรการคำนวณ:

$$\text{ประมาณการรายรับปี 2570} = \frac{\text{รายรับจริง ณ 31 กรกฎาคม 2569}}{10} \times 12$$

(2) กรณีรายรับจริง ณ 31 กรกฎาคม 2569 (10 เดือน) มากกว่า ประมาณการรายรับปี 2569 ณ 31 กรกฎาคม 2569 (10 เดือน) สามารถตั้งประมาณการรายรับปี 2570 เพิ่มขึ้น ได้อีกไม่เกินร้อยละ 10

สูตรการคำนวณ:

$$\text{ประมาณการรายรับปี 2570} = \left[\frac{\text{รายรับจริง ณ 31 กรกฎาคม 2569}}{10} \times 12 \right] \times 110\%$$

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

2. แผนการใช้จ่าย

2.1 แผนการใช้จ่ายเงินบำรุงปี 2570 ไม่ควรเกิน ประมาณการรายรับปี 2570 หากหน่วยบริการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินบำรุง แบบขาดดุล (แผนการใช้จ่ายสูงกว่าประมาณการรายรับ) ให้จัดทำแผนเพิ่มรายรับและแผนบริหารความเสี่ยงทางการเงินเพื่อประกอบการพิจารณา

2.2 แผนการใช้จ่ายเงินบำรุงต้องสอดคล้องกับประมาณการรายรับเงินบำรุงที่ตั้งไว้ เช่น กรณีตั้งประมาณการรายรับจากเงินบริจาค ต้องจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงสำหรับรายการที่ต้องจ่ายจากเงินบริจาดดังกล่าวด้วย

2.3 ให้ตั้ง ...

2.3 ให้ตั้งแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงปี 2570 สำหรับบุคคลากรเป็นค่าจ้างพนักงานกระทรวงสาธารณสุข (พกส.) และค่าจ้างชั่วคราวไม่เกินกรอบอัตราที่ได้รับความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง

2.4 ค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน (P4P) ให้หน่วยบริการตั้งแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงปี 2570 ตามนโยบายของกรมสุขภาพจิต และคำนึงถึงสถานะเงินบำรุงของหน่วยบริการเป็นสำคัญ

2.5 ตั้งแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงปี 2570 ในงบดำเนินงาน ประเภทค่าใช้จ่ายรายการเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของ พกส. และ เงินสมทบประกันสังคมฯ ตามอัตราที่กฎหมายกำหนด

2.6 กำหนดให้ตั้งแผนการใช้จ่ายงบลงทุนได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปี 2570 หากมีความจำเป็นต้องตั้งแผนการใช้จ่ายงบลงทุนเกินร้อยละ 10 ให้ชี้แจงเหตุผลความจำเป็น

กรณีรายการครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารและจัดการระบบคอมพิวเตอร์ ประจำกรมสุขภาพจิตก่อน โดยให้แนบหนังสือ/เอกสารที่คณะกรรมการฯ มีมติให้ความเห็นชอบเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติ

2.7 เงินสำรองฉุกเฉิน ให้ตั้งในแผนการใช้จ่ายเงินบำรุง ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ 2 ของแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงปี 2570

เงินสำรองฉุกเฉิน หมายถึง รายการที่เป็นกรณีฉุกเฉิน เร่งด่วน และจำเป็นเท่านั้น เช่น ประสบภัยพิบัติ หรือเหตุการณ์ที่ไม่คาดการณ์มาก่อน และมีผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยบริการ

2.8 รายการที่ตั้งไว้ในแผนประจำปีงบประมาณ 2569 และได้รับการอนุมัติจากกรมสุขภาพจิตเรียบร้อยแล้ว แต่ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทันภายในวันที่ 30 กันยายน 2569 ให้ดำเนินการ ดังนี้

- กรณีรายการที่ไม่สามารถดำเนินการก่อนนี้ผูกพันได้ทันภายในปีงบประมาณ 2569 ให้รายการนั้นพับไป แต่หากยังคงมีความจำเป็นให้จัดตั้งแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปีงบประมาณ 2570

- กรณีรายการที่สามารถก่อนนี้ผูกพันได้ทันภายในปีงบประมาณ 2569 (มีสัญญาจัดซื้อจัดจ้างหรือใบสั่งซื้อสั่งจ้าง PO) แต่ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทันภายในปีงบประมาณ 2569 ให้ถือเป็นหนี้สินผูกพัน ณ 30 กันยายน 2569 ในรายงานสถานะเงินบำรุง และไม่ต้องจัดตั้งรายการนั้นในแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปีงบประมาณ 2570

2.9 ค่าใช้จ่ายในลักษณะงบดำเนินงานสามารถนำไปถัวจ่ายกันได้ภายในงบรายจ่ายเดียวกัน (**ยกเว้นค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน P4P**) ทั้งนี้ รายการดังกล่าวจะต้องเป็นรายการที่กำหนดอยู่ในแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปี 2570 ซึ่งได้รับอนุมัติจากกรมสุขภาพจิตแล้วเท่านั้น

3. การอนุมัติแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงและปรับแผนการใช้จ่ายเงินบำรุง เป็นอำนาจของอธิบดีกรมสุขภาพจิต

4. การจัดส่งแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปี 2570

4.1 ประมวลการรายรับ และแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปี 2570 ให้หน่วยบริการจัดทำตามแบบฟอร์มที่กำหนด บร.1 – บร.13 พร้อมจัดส่งข้อมูลจำนวน ๑ ชุด ทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-office) และไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ finance02@dmh.mail.go.th ไปยังกองบริหารการคลังภายในวันที่ **31 สิงหาคม 2569** ทั้งนี้ ต้องภายหลังจากการปรับแผนฯ ปี 2569 ครึ่งสุดท้าย ได้รับอนุมัติแล้ว

4.2 สามารถ...

4.2 สามารถ Download “แบบฟอร์มการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปี 2570” ได้ที่ <https://finance.dmh.go.th> หัวข้อ “แบบฟอร์ม” และ “ด้านงบประมาณ”

5. การปรับแผนการใช้จ่ายเงินบำรุง

5.1 การปรับแผนการใช้จ่ายเงินบำรุง ต้องผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารของหน่วยบริการ ก่อนทุกครั้ง

5.2 การปรับเปลี่ยนรายละเอียด แผนการใช้จ่ายเงินบำรุงในงบดำเนินงาน หน่วยบริการสามารถ ถัวจ่ายกันได้ โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารของหน่วยบริการก่อน ทั้งนี้ ต้องปรับแผนฯ ไม่เกิน วงเงินงบดำเนินงานที่ได้รับอนุมัติไว้แล้ว

5.3 การปรับแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงหน่วยบริการควรพิจารณา ดังนี้

- ประมาณการรายรับ ควรสอดคล้องกับรายรับจริงและสถานะทางการเงินที่เกิดขึ้นจริง
- แผนการใช้จ่ายหลังปรับแผนฯ ไม่ควรเกินประมาณการรายรับ
- ควรปรับแผนการใช้จ่าย ให้ครอบคลุมถึงรายจ่ายจริงและหนี้สินคงค้าง ณ 30 กันยายน 2570

5.4 กรณีรายการครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารและจัดทาระบบคอมพิวเตอร์ ประจำปีกรมสุขภาพจิตก่อน โดยให้แนบหนังสือ/เอกสารที่คณะกรรมการฯ มีมติให้ความเห็นชอบ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติ

5.5 การปรับเปลี่ยนคุณลักษณะเฉพาะของครุภัณฑ์/สิ่งก่อสร้าง ที่มีใช้การเปลี่ยนแปลงรายการหรือสาระสำคัญ และไม่ทำให้วงเงินเพิ่มขึ้นและ/หรือจำนวนเปลี่ยนแปลงไป หน่วยบริการสามารถพิจารณาปรับเปลี่ยนคุณลักษณะได้ โดยปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และให้เสนอต่อคณะกรรมการบริหารของหน่วยบริการเป็นผู้พิจารณาเห็นชอบก่อนดำเนินการต่อไป

5.6 การใช้เงินสำรองฉุกเฉิน ต้องผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารของหน่วยบริการ และควรใช้ในกรณี ดังต่อไปนี้

5.6.1 โครงการหรือกิจกรรมตามนโยบาย หรือข้อสั่งการของกรมสุขภาพจิต

5.6.2 ครุภัณฑ์/ครุภัณฑ์การแพทย์ที่จำเป็นเร่งด่วน (กรณีที่จำเป็นต่อการให้บริการประชาชน และการดำเนินงานตามนโยบาย)

5.6.3 กรณีฉุกเฉิน จำเป็นและเร่งด่วนอื่น ๆ เช่น ประสพภัยพิบัติ หรือเหตุการณ์ที่ไม่คาดการณ่มาก่อนและมีผลกระทบต่อการให้บริการของหน่วยบริการ

โดยหน่วยบริการสามารถดำเนินการใช้จ่ายเงินสำรองฉุกเฉินไปก่อนได้ แต่จำนวนเงินที่ใช้จ่าย ต้องไม่เกินวงเงินสำรองฉุกเฉินที่ได้รับอนุมัติแล้ว และให้นำรายการจำเป็น เร่งด่วนดังกล่าว ขอปรับแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงในครั้งต่อไป กรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน จำเป็นหรือเร่งด่วน ภายหลังจากวันที่ 31 กรกฎาคม 2570 ให้หน่วยบริการดำเนินการไปก่อน และขออนุมัติปรับแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงทันที

5.7 การปรับแผนการใช้จ่ายเงินบำรุง สามารถดำเนินการได้ปีละ 1 ครั้ง ภายในเดือนมีนาคม 2570 กรณีมีความจำเป็นเร่งด่วน ต้องปรับแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงหลังจากเดือนมีนาคม 2570 ให้ระบุเหตุผลความจำเป็น และไม่ควรปรับแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงในเดือนสิงหาคม – กันยายน เนื่องจากระยะเวลาดังกล่าวอยู่ในช่วงของการจัดทำแผนของปีถัดไป

5.8 หน่วยบริการ...

5.8 หน่วยบริการสามารถ Download “แบบฟอร์มการปรับแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงประจำปี 2570” ได้ที่ <https://finance.dmh.go.th> หัวข้อ “แบบฟอร์ม” และ “ด้านงบประมาณ”

ทั้งนี้ สำหรับการจัดซื้อ/จัดจ้างและการเบิกจ่ายเงินบำรุงให้ดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมาตรฐานของทางราชการให้ถูกต้องครบถ้วน ในทุกขั้นตอน โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของทางราชการเป็นสำคัญ