



โรงพยาบาลวังน้ำเย็น
Wangnamyen Hospital

แผนทางการเงิน (Plan Fin)

ปีงบประมาณ 2568

ของ

โรงพยาบาลวังน้ำเย็น





สรุปผลการดำเนินงาน 3 ปี

รายการ	ปีงบประมาณ 2565	ปีงบประมาณ 2566	ปีงบประมาณ 2567 ณ 31 ส.ค.67
เงินบำรุงคงเหลือ ณ สิ้นเดือน	98,888,335.36	122,741,666.69	111,797,845.83
หนี้สินและภาระผูกพัน ณ สิ้นเดือน	15,007,140.25	20,556,208.32	15,924,085.63
เงินบำรุงหลังหักหนี้สิน	83,881,195.11	102,185,458.37	95,873,760.20
ทุนสำรองสุทธิ(Net working Capital)	134,107,739.41	134,610,780.16	123,816,189.39
สรุปแผนประมาณการ(EBIDA)	61,948,370.48	-752,440.48	32,167,293.48
รายงานวิกฤตทางการเงิน	0	1	0



การบริหารงบประมาณภายใน CUP

รพสต. อยู่ในความรับผิดชอบของ
โรงพยาบาลจำนวน 5 แห่ง และ 1 สสอ.

Fixed Cost ตามประกาศปี 59

- ค่าตอบแทนนอกเวลาราชการ
- ค่าจ้าง/สมทบประกันสังคม

สนับสนุนเงินให้ รพสต.
เป็นประจำทุกเดือน

สนับสนุนยา/เวชภัณฑ์/วัสดุการแพทย์/วัสดุเภสัชกรรม/
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ ทุกเดือน

รวมงบประมาณที่สนับสนุนให้เครือข่าย จำนวน **9,693,800** บาท



แนวทางการจัดทำแผน และแหล่งข้อมูล

ประชุมชี้แจง ร่วม
จัดทำแผน
(PlanFin)



ดูข้อมูลผลการดำเนินงาน
ด้านรายได้และค่าใช้จ่าย 3
ปี ย้อนหลัง **ไม่รวมเงินโควิด**



ตรวจสอบข้อมูลการให้บริการ OP
(Visit)/IP (SumAjdRw) แยก
ตามสิทธิ



รวบรวมและ
ตรวจสอบข้อมูลการ
จัดซื้อ การเรียกเก็บ
การชำระหนี้ การ
ลงทุน และการ
สนับสนุน รพ.สต.
จากหน่วยงานที่
เกี่ยวข้อง





สรุปแผนประมาณการรายได้ – ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2568

- | | |
|---|--------------------------|
| ➤ รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน) | จำนวน 173,168,917.60 บาท |
| ➤ รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อม) | จำนวน 171,803,433.09 บาท |
| ➤ EBITDA (ไม่รวมค่าเสื่อม) | จำนวน 1,365,484.51 บาท |
| ➤ สรุปแผนประมาณการ | <u>เกินดุล</u> |
| ➤ วงเงินที่ลงทุนได้ (ร้อยละ 20% ของ EBITDA) | 273,096.91 บาท |



สรุปแผนประมาณด้านรายได้

รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงาน ปี 2567 (ต.ค.66-ส.ค.67)	ประมาณการผลดำเนินงานทั้งปี 2567	2568 (แผนต้นปี)	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้และค่าใช้จ่าย (%)
P04	รายได้ UC	76,267,443.51	83,200,847.47	78,518,265.62	-5.96
P05	รายได้จาก EMS	663,800.00	724,145.45	946,000.00	23.45
P06	รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	57,771.31	63,023.25	65,000.00	3.04
P61	รายได้ค่ารักษา อปท.	1,132,556.44	1,235,516.12	1,259,308.73	1.89
P07	รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	7,880,404.63	8,596,805.05	8,824,485.82	2.58
P08	รายได้ประกันสังคม	2,973,541.37	3,243,863.31	3,328,000.00	2.53
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	2,262,646.70	2,468,341.85	2,161,423.81	-14.20
P10	รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	10,877,210.97	11,866,048.33	11,828,765.86	-0.32
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร	49,610,009.21	54,120,010.05	51,877,160.80	-4.32
P12	รายได้อื่น	42,150,225.54	45,982,064.23	14,360,506.96	-220.20
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00
P13	รายได้งบประมาณ	2,554,587.99	2,786,823.26	4,433,726.89	37.14
P13S	รวมรายได้	196,430,197.67	214,287,488.37	177,602,644.49	-20.66



เหตุผลการเพิ่ม-ลด รายได้ (%)

รหัสรายการ	รายการ	ประมาณการผลดำเนินงานทั้งปี 2567 (ต.ค.66-ส.ค.67)	2568 (แผนต้นปี)	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้และค่าใช้จ่าย (%)	หมายเหตุ สาเหตุของการเพิ่ม/ลด ของแผน
P04	รายได้ UC	83,200,847.47	78,518,265.62	-5.96	คิดจากเงินเหมาจ่ายปี 67 ประมาณ 53 ล้าน ยังไม่รวม CF เน้นประสิทธิภาพ IP คิดว่าจะได้ IP เดือนละ 1.2 ล้าน หลังหักค่าแรงแล้ว เพิ่ม IP ในกลุ่ม (CT Scan) ประมาณ 400*3,200 = 1.2 ล้าน และกลุ่มผู้ป่วยโรคไตประมาณ 8.6 ล้าน
P05	รายได้จาก EMS	724,145.45	946,000.00	23.45	มีแผนออกระบบ EMS เดือนละ 78,000 บาท คิดจากยอดคนไข้เฉลี่ย 60-80 เคสต่อเดือน 860*1,100
P06	รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	63,023.25	65,000.00	3.04	
P61	รายได้ค่ารักษา อปท.	1,235,516.12	1,259,308.73	1.89	ประมาณจากยอดคนไข้ที่มีรักษาจริงและเพิ่มขึ้นคาดว่าจากผู้ป่วยนอกที่เข้ามารับ
P07	รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	8,596,805.05	8,824,485.82	2.58	บริการฟอกเลือดด้วยเครื่องไตเทียม
P08	รายได้ประกันสังคม	3,243,863.31	3,328,000.00	2.53	



เหตุผลการเพิ่ม-ลด รายได้ (%)

รหัสรายการ	รายการ	ประมาณการผลดำเนินงานทั้งปี 2567 (ต.ค.66-ส.ค.67)	2568 (แผนต้นปี)	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้และค่าใช้จ่าย (%)	หมายเหตุ สาเหตุของการเพิ่ม/ลด ของแผน
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	2,468,341.85	2,161,423.81	-14.20	ลดลงเนื่องจาก ปีงบประมาณ 67 มีการรับรายได้ค่าบัตรต่างด้าวที่หมดอายุ ของปีงบประมาณ 65-66 และปัจจุบันโรงพยาบาลขายบัตรสุขภาพต่างด้าว จำหน่ายบัตร 3 ประเภท แบบ 3 เดือน 6 เดือน และ 1 ปี
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร	54,120,010.05	51,877,160.80	-4.32	ลดลงเนื่องจากมีข้าราชการเกษียณอายุราชการ จำนวน 3 ราย และเสียชีวิต 1 ราย และคำนวณเพิ่มข้าราชการที่บรรจุใหม่แทน 4 ราย
P12	รายได้อื่น	45,982,064.23	14,360,506.96	-220.20	ลดลงเนื่องจาก ปีงบประมาณ 67 มีการรับโอนทรัพย์สินค่าครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์ การแพทย์ 7.3 ล้านบาท และสินทรัพย์อาคาร 25 ล้านบาท
P13	รายได้งบลงทุน	2,786,823.26	4,433,726.89	37.14	งบค่าเสื่อม ปี 68 ไม่รวม รพสต



สรุปแผนประมาณด้านค่าใช้จ่าย

รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงาน ปี 2567 (ต.ค.66-ส.ค.67)	ประมาณการผลดำเนินงานทั้งปี 2567	2568 (แผนต้นปี)	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้และค่าใช้จ่าย (%)
P14	ต้นทุนยา	16,507,343.36	18,008,010.94	15,547,331.95	-15.83
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชีวะและวัสดุการแพทย์	3,004,947.09	3,278,124.10	3,442,990.63	4.79
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	682,276.18	744,301.29	762,914.25	2.44
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	4,838,830.76	5,278,724.47	4,783,863.80	-10.34
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	49,546,964.33	54,051,233.81	51,877,160.80	-4.19
P18	ค่าจ้างชั่วคราว/พกส./ค่าจ้างเหมาบุคลากร	18,018,713.44	19,656,778.30	22,013,200.80	10.70
P19	ค่าตอบแทน	29,884,053.42	32,600,785.55	33,462,457.40	2.58
P20	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	4,279,395.53	4,668,431.49	5,115,834.39	8.75
P21	ค่าใช้สอย	9,830,898.99	10,724,617.08	10,821,491.00	0.90
P22	ค่าสาธารณูปโภค	4,900,976.47	5,346,519.79	5,308,800.00	-0.71
P23	วัสดุใช้ไป	5,007,916.15	5,463,181.25	5,289,390.91	-3.29
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	15,792,069.97	17,227,712.69	15,214,342.07	-13.23
P241	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	56,642.44	61,791.75	35,854.01	-72.34
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	15,149,358.04	16,526,572.41	13,342,143.15	-23.87
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00
P26S	รวมค่าใช้จ่าย	177,500,386.17	193,636,784.91	187,017,775.16	-3.54



เหตุผลการเพิ่ม-ลด ค่าใช้จ่าย (%)

รหัสรายการ	รายการ	ประมาณการผลดำเนินงานทั้งปี 2567 (ต.ค.66-ส.ค.67)	2568 (แผนต้นปี)	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้และค่าใช้จ่าย (%)	หมายเหตุ สาเหตุของการเพิ่ม/ลด ของแผน
P14	ต้นทุนยา	18,008,010.94	15,547,331.95	-15.83	ลดลงเนื่องจาก ปิงบประมาณ 67 มีการนำต้นทุนที่เป็นส่วนเพิ่มยาสมุนไพรสำเร็จ มาใช้บันทึกบัญชี และในปี 68 ในส่วนต้นทุนยามีแผนที่เพิ่มขึ้นจากการซื้อยาผู้ป่วยที่เป็นโรคไต
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีไข้ยาและวัสดุการแพทย์	3,278,124.10	3,442,990.63	4.79	เพิ่มขึ้นเนื่องจากผู้ป่วยนอกที่เข้ามาใช้บริการฟอกเลือดด้วยเครื่องไตเทียม
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	744,301.29	762,914.25	2.44	เนื่องจากมีแพทย์เฉพาะทางทันตกรรมเพิ่มขึ้น
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	5,278,724.47	4,783,863.80	-10.34	ลดลงเนื่องจากหน่วยงานเทคนิคการแพทย์มีแผนที่จะทำสัญญาเช่าเครื่องตรวจความสมบูรณ์ของเม็ดเลือด (CBC) จำนวน 3 เครื่อง ทำให้ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ลดลงแต่ไปเพิ่มค่าใช้จ่ายในหมวดค่าใช้สอยแทน
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	54,051,233.81	51,877,160.80	-4.19	ลดลงเนื่องจากมีข้าราชการเกษียณอายุราชการ จำนวน 3 ราย และเสียชีวิต 1 ราย และคำนวณเพิ่มข้าราชการที่บรรจุใหม่แทน 4 ราย



เหตุผลการเพิ่ม-ลด ค่าใช้จ่าย (%)

รหัสรายการ	รายการ	ประมาณการผลดำเนินงานทั้งปี 2567 (ต.ค.66-ส.ค.67)	2568 (แผนต้นปี)	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้และค่าใช้จ่าย (%)	หมายเหตุ สาเหตุของการเพิ่ม/ลด ของแผน
P18	ค่าจ้างชั่วคราว/พกส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	19,656,778.30	22,013,200.80	10.70	เพิ่มขึ้นตามฐานเงินเดือน
P20	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	4,668,431.49	5,115,834.39	8.75	ส่วนใหญ่เป็นเงินงบประมาณ เพิ่มขึ้นเนื่องจาก ปีงบประมาณ 67 ยังรับรู้ ค่าใช้จ่ายไม่ครบประเภทค่าใช้จ่ายโครงการ
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17,227,712.69	15,214,342.07	-13.23	ลดลงเนื่องจาก ปีงบประมาณ 67 มีการตรวจสอบยืนยันยอดครุภัณฑ์กับหน่วยงานในโรงพยาบาลที่มีอยู่จริงและปรับปรุงบัญชีออก
P241	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	61,791.75	35,854.01	-72.34	คิดจากลูกหนี้ชำระเงินเอง OP IP แค่ 8 % และย้งรอดหนี้สูญ
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	16,526,572.41	13,342,143.15	-23.87	ลดลงเนื่องจาก ปีงบประมาณ 67 มีจ่ายค่าก่อสร้างตึกเพิ่ม 5.4 ล้าน และจ่ายเงินสนับสนุน ให้ สสจ. รวม 2.5 ล้าน และแผนปีงบ 68 มีค่าใช้จ่ายเป็นโครงการ CT = 5 แสน และ ศูนย์ไต 6.6 ล้าน



แผนจัดหารายได้เพิ่มของโรงพยาบาลและลูกข่าย ปีงบประมาณ 2568

- มีแผนจัดอบรมบุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการจัดหารายได้ของโรงพยาบาลภายใน CUP ในการเรียกเก็บเงินจากกองทุนต่าง ๆ จัดอบรมในเดือน พ.ย.67
- มีแผนเปิดให้บริการศูนย์ไตเทียม เริ่มเปิดบริการวันที่ 1 ตุลาคม 2567
- มีแผนเปิดให้บริการศูนย์เอกซเรย์คอมพิวเตอร์ (CT Scan) เริ่มเปิดบริการ เดือน มกราคม 2568



โรงพยาบาลวังน้ำเย็น
Wangnamyen Hospital

แผนการจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์

- ดูปริมาณการจัดซื้อและการใช้จริงย้อนหลัง วัสดุคงคลัง หากมีรายการที่ไม่ได้ใช้ หรือเคลื่อนไหวน้อย จะตัดรายการซื้อออกหรือหารายการอื่นทดแทน
- ตามแนวโน้มการระบาดของโรค
- จำนวนผู้ป่วยที่มารับบริการจริง



แผนการลงทุนจัดซื้อ/จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. ปี 2568

ลำดับ	รายการ	จำนวน	จำนวนเงิน
1	ครุภัณฑ์ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง	4	7,070,000.00
2	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	4	26,000.00
3	ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	3	62,500.00
4	ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์หรือการแพทย์	22	892,100.00
5	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	25	2,587,090.00
6	ครุภัณฑ์สำนักงาน	16	226,300.00
7	ครุภัณฑ์อื่นๆ	8	126,100.00
รวม			10,990,090.00

ที่ดินสิ่งก่อสร้าง

ที่ดินสิ่งก่อสร้าง			
1	กั้นกระจกห้องเพื่อติดตั้งเครื่องปรับอากาศห้อง	1	20,000.00
2	ขยายเขตไฟฟ้า	1	3,500,000.00
3	ขยายเขตประปา	1	2,000,000.00
4	ก่อสร้างถนน คสล.ขนาด	1	1,550,000.00
รวม			7,070,000.00



แผนการบริหารหนี้สินและการชำระหนี้

- หนี้ค้ำชำระปีเก่า จะพิจารณาจ่ายเป็นลำดับแรก
- หนี้เจ้าหนี้การค้าขออนุมัติเบิกจ่าย โดยนำเข้าประชุม CFO ทุกวันจันทร์ สัปดาห์ที่ 3 ของเดือน เพื่อดำเนินการจ่ายตามลำดับ (ค่าตอบแทน ค่าสาธารณูปโภค ค่ารักษาตามจ่าย เงินรับฝาก เจ้าหนี้การค้าอื่น ๆ)



แผนการบริหารและติดตามลูกหนี้

- ฝ่ายเรียกเก็บทุกสิทธิดำเนินการเรียกเก็บ
- มีระบบการยื่นยอดลูกหนี้ กับงานบัญชีและงานการเงินเพื่อเป็นการตรวจสอบข้อมูลของลูกหนี้คำรักษาพยาบาลให้ครบถ้วน ถูกต้อง
- ใช้โปรแกรม RCM ในการประมวลผลรายงาน เพื่อความรวดเร็ว สะดวก มากขึ้นในการบันทึกข้อมูล
- งานการเงินและบัญชีติดตามการรับชำระ และรายงานที่ประชุม CFO ทุกเดือน



แผนบริหารงบลูกข่าย รพ.สต.

7. แผนสนับสนุน รพ.สต.		จำนวนเงิน
1	Fixed Cost (ว5313)	1,728,000.00
2	รายการอื่น	4,802,856.00
3	ยา	2,707,969.49
4	วัสดุเภสัชกรรม	40.00
5	วัสดุการแพทย์ทั่วไป	234,935.50
6	วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	98,669.63
7	วัสดุทันตกรรม	50,173.20
8	วัสดุอื่น	71,156.18
รวม		9,693,800.00



กลไกในการบริหาร กำกับ การใช้งบประมาณ

- รายงานสถานะทางการเงิน การคลัง ทุกสิ้นเดือน
- มีการประชุม CFO เพื่อติดตามผลการดำเนินงาน ของรายได้-ค่าใช้จ่าย ทุกสัปดาห์ที่ 3 ของเดือนถัดไป
- กำกับ ติดตามการจัดซื้อ ตามแผนรับ - จ่าย เงินบำรุงทุกวันที่ 20 ของเดือนถัดไป
- ให้ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้าง มีการควบคุม การสั่งซื้อ การใช้ ให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างเคร่งครัด



โรงพยาบาลวังน้ำเย็น
Wangnamyen Hospital

ผลลัพธ์ของหน่วยบริการ แผนทางการเงิน (PLAN FIN) ปี 2568

***** สรุป เป็นแผน Plan fin แบบที่ 3**