

เครือข่ายบริการสุขภาพ

อำเภอตาพระยา



การจัดทำแผนประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย  
(PLANFIN) ปีงบประมาณ 2562

# การบริหารงบใน CUP

งบประมาณ  
เงินบำรุง  
สปสช.  
บริจาค

## ในโรงพยาบาล

๑. ค่าจ้าง/เงินเดือน
๒. ค่าสาธารณูปโภค
๓. ค่าระหนึ่การค้ำ/หนึ่บริการ
๔. พัฒนา  
งาน
๕. แผนงานโครงการ
- ฯลฯ

## สนับสนุน สวสท. (ไม่รวมเงินผลงาน)

๑. Fix cost
๒. เงินเดือน/ค่าตอบแทน/สอบเทียบ  
เครื่องมือแพทย์/ Pap Smear
๓. ยาเวชภัณฑ์ /  
เวชภัณฑ์มีใช้ยา /วัสดุวิทยาศาสตร์/วัสดุทันตกรรม
๔. แผนงานโครงการ
๕. งบค่าเสื่อม

# ข้อมูล สถานะทางการเงิน ณ 31 สิงหาคม 2561

รายการ	ผลการดำเนินงาน
สรุปแผนประมาณการ EBIDA (P28 = P27S-P13+P24)	12,878,382.08
ทุนสำรองสุทธิ (Networking Capital) ณ สิ้นเดือน	26,618,719.29
เงินบำรุงคงเหลือ ณ สิ้นเดือน	26,820,360.51
หนี้สินและภาระผูกพัน ณ สิ้นเดือน	- 13,740,732.52
เงินบำรุงคงเหลือ (หักภาระผูกพัน) ณ สิ้นเดือน	13,079,627.99

## ผลการดำเนินงานตาม Planfin เดือนสิงหาคม 2561

รายการ	ผลการดำเนินงาน
มีรายได้(สูง)กว่าค่าใช้จ่าย	9,390,214.13
วิกฤตทางการเงิน Risk7plus	0C-
ต้นทุนบริการผู้ป่วยนอกต่อ OP Visit	597.86
ต้นทุนบริการผู้ป่วยในต่อ sum AdjRW	13,537.62

## แนวทางการจัดทำแผน

- \* แต่งตั้งคณะกรรมการจากทุกกลุ่มงาน เพื่อร่วมจัดทำแผน Planfin
- \* รวบรวมและตรวจสอบข้อมูลการให้บริการ แยกตามสิทธิการรักษา
- \* รวบรวมและตรวจสอบข้อมูลรายได้-ค่าใช้จ่าย ตามประเภท จากข้อมูลทางบัญชี
- \* รวบรวมและตรวจสอบข้อมูลการจัดซื้อ การเรียกเก็บหนี้ การชำระหนี้ การลงทุน และการสนับสนุน รพ.สต จากข้อมูลของกลุ่มงานที่รับผิดชอบ ร่วมกับข้อมูลทางบัญชี

## แนวทางการจัดทำแผน (ต่อ)

- \* ดำเนินการตามคู่มือการจัดแผน (Planfin)
- \* ศึกษาผังรายการใน Mapping ดูการเชื่อมโยงของแผนทางการเงิน (Planfin) กับรายการในผังบัญชี



## เป้าหมายผลผลิต

- \* คาดการณ์รายได้ที่พึงได้รับและค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการดำเนินงาน ส่วนต่าง +/- ไม่เกินร้อยละ 5
- \* วางแผนการจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ และวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ ที่จำเป็นต่อการให้บริการในปริมาณที่เหมาะสมกับการใช้
- \* วางแผนการจัดซื้อวัสดุที่จำเป็นต่อการดำเนินงานในปริมาณที่เหมาะสมต่อการใช้



## เป้าหมายผลผลิต (ต่อ)

\*วางแผนบริหารจัดการเจ้าหนี้ เพื่อรับรู้ภาระหนี้สินที่มีอยู่ในปัจจุบัน  
แผนก่องหนี้ในอนาคต สำหรับการวางแผนชำระหนี้อย่างเหมาะสม

โดยเรียงลำดับการจ่ายชำระหนี้ ดังนี้

1. จ่ายส่วนของเจ้าหนี้ที่ทุกเดือน (ตามสิทธิที่พึงได้รับ)
2. จ่ายค่าสาธารณูปโภคทุกเดือน
3. จ่ายเงินรับฝาก Fixcost ทุกเดือน / เงินรับฝากอื่น
4. จ่ายค่ารักษาพยาบาลตามจ่ายทุกเดือน
5. เจ้าหนี้การค้าในอำเภอจ่ายทุกเดือน / เจ้าหนี้การค้าอื่นจ่ายตามกำหนดระยะเวลาที่ได้รับเครดิต(45-60 วัน)

## เป้าหมายผลผลิต (ต่อ)

\*แผนบริหารจัดการลูกหนี้ เพื่อรับรู้ถึงสิทธิเรียกร้องที่พึงได้รับจากการให้บริการ การวางแผนเรียกเก็บเงิน เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงินของหน่วยงาน

\*แผนการลงทุน วางแผนในการจัดซื้อ/จัดหา ครุภัณฑ์ อาคารที่ดิน สิ่งก่อสร้าง ให้มีความเหมาะสมตามความจำเป็นและไม่เป็นภาระแก่เงินบำรุงของหน่วยงาน

\*แผนการสนับสนุน รพ.สต เพื่อให้ความช่วยเหลือลูกข่ายทั้งในรูปแบบของ เงิน ยา เวชภัณฑ์ และการลงทุน อย่างเหมาะสมตามความจำเป็น

## แหล่งข้อมูล

- ข้อมูลทางบัญชีของหน่วยงาน
- ข้อมูลค่ากลางตามกลุ่มระดับบริการ(20 กลุ่ม) HGR และข้อมูลอื่นย้อนหลังประกอบการจัดทำ Planfin2562  
ที่ <http://dhes.moph.go.th/hgr>
- ข้อมูลผลการดำเนินงานตามแผน Planfin ย้อนหลัง  
ที่ [http://dhes.moph.go.th/pcs/hosp\\_plan1.php](http://dhes.moph.go.th/pcs/hosp_plan1.php)

## วิธีประมาณการรายได้และรายจ่าย รายหมวด มีเหตุการณ์เพิ่มหรือลด

- ดูข้อมูลย้อนหลังรายรับรายจ่ายแยกรายหมวด 3 ปี ย้อนหลัง รายได้มีแนวโน้มอย่างไร มีกิจกรรมเพิ่มรายได้/ก่อให้เกิดรายได้จากไหนบ้าง ที่จะสามารถเพิ่มจากปีก่อนอย่างไร หรือไม่เพิ่มกิจกรรมแต่เพิ่มประสิทธิภาพการทำงานเพื่อให้มีรายได้มากขึ้น
- รายจ่าย มอบหมายให้ทุกหน่วยงานนำข้อมูลการจัดซื้อมาเสนอให้ที่ประชุมพิจารณากลับกรองตามความเหมาะสมและจำเป็น
- รายจ่ายที่เพิ่มขึ้นบางรายการเพื่อจัดซื้อ/จัดหาในการรองรับการเพิ่มกิจกรรมการให้บริการเพื่อให้สามารถเปิดให้บริการได้

◎ มีการเปรียบเทียบกับ CUP ในระดับเดียวกัน โดยใช้ตาม  
ตาราง HGR

ตารางเปรียบเทียบแผน Plan fin ปี 2562 เทียบค่ากลาง HGR  
2560

WorkSheetPlanfinPlus2562 V3เทียบHGR ปี2560



# แผนการจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ มีเหตุผลเพิ่ม/ลดอย่างไร

- จำนวนผู้ป่วยที่มารับบริการจริง
- ตามแนวโน้มการระบาดของโรค
- มาตรฐานบริการที่กำหนด / Service Plan
- ดูปริมาณการใช้จริงย้อนหลัง วัสดุคงคลัง หากมีรายการที่ไม่ได้ใช้ หรือ เคลื่อนไหวน้อย จะตัดรายการซื้อออกหรือหารายการอื่นทดแทน
- วิเคราะห์การคุ้มค้ำคุ้มทุน เช่น กรณีเป็นยา /เวชภัณฑ์มีใช้ยา : การเปลี่ยน Package ผลิตภัณฑ์ เพื่อลดการสูญเสีย



## แผนการลงทุน มีการจัดงบประมาณ มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์องค์กร

- พัฒนาคูณภาพบริการ เพื่อให้ประชาชนได้รับบริการที่ดี มีความปลอดภัย
- การเปิดบริการห้องพิเศษ VIP และเชิญชวนให้ ผู้ป่วยรับบริการให้มากขึ้น
- จัดซื้อครุภัณฑ์ทางการแพทย์ ให้พร้อมต่อการให้บริการ
- จัดให้มีคลินิกทันตกรรมนอกเวลา
- ปรับปรุงโครงสร้าง และจัดการสิ่งแวดล้อมให้ สวยงาม ปลอดภัย

## แผนงานบริหารหนี้และชำระหนี้

- ◎ การจัดซื้อจัดจ้าง รับจ่ายพัสดุ ทำตามระเบียบพัสดุ โดยจัดทำแนวทางปฏิบัติอย่างชัดเจนและถือปฏิบัติทั้งองค์กร
- ◎ ขออนุมัติเบิกจ่าย โดยนำเข้าที่ประชุม CFO ทุกสัปดาห์ที่ ๒ ของเดือน เพื่อดำเนินการจ่ายตามลำดับ (ค่าตอบแทน, ค่าสาธารณูปโภค, ค่ารักษาตามจ่าย, เงินรับฝาก และเจ้าหนี้การค้าอื่น )
- ◎ ดำเนินการตรวจสอบหนี้การค้าค้างชำระ โดยทำหนังสือยืนยันความมีอยู่จริงกับทะเบียนคู่ค้า ทุกสิ้นปีงบประมาณ

# แผนงานบริหารและติดตามลูกหนี้

ฝ่ายเรียกเก็บทุกสิทธิการรักษาดำเนินการเรียกเก็บ



ยืนยันข้อมูลกับบัญชีเพื่อรับรู้รายได้ค้างรับ



งานการเงินติดตามการรับชำระ และรายงานที่ประชุม CFO ทุกเดือน



บัญชีตัดลูกหนี้รายตัว

## แผนงานบริหารงบลูกข่าย รพสต.

◎ แผนการสนับสนุน รพ.สต. (ไม่รวมเงินตามผลงาน)

Fixed Cost	จำนวน	4,620,000.00	บาท
ค่าตอบแทนนอกเวลาราชการ	จำนวน	1,951,200.00	บาท
ค่าจ้างชั่วคราว/เงินเดือน พกส.	จำนวน	4,953,840.00	บาท
สมทบประกันสังคม/กองทุน พกส.	จำนวน	252,674.00	บาท
ค่าตอบแทนเหมาจ่าย ฉบับ 11	จำนวน	1,480,300.00	บาท
ค่าสอบเทียบเครื่องมือแพทย์	จำนวน	292,300.00	บาท
ค่าส่งตรวจ PAP Smear	จำนวน	71,505.00	บาท

## แผนงานบริหารงบลูกข่าย รพสต. (ต่อ)

แผนงานโครงการส่งเสริมและป้องกันโรค	จำนวน	1,750,000.00	บาท
ยา+ยาโรคเรื้อรัง+วัคซีน	จำนวน	2,049,125.75	บาท
ยาสมุนไพร	จำนวน	397,445.00	บาท
วัสดุเภสัชกรรม	จำนวน	64,449.00	บาท
วัสดุการแพทย์(การพยาบาล)	จำนวน	315,061.92	บาท
วัสดุการแพทย์(LAB)	จำนวน	37,188.75	บาท
วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	จำนวน	3,840.00	บาท
วัสดุทันตกรรม	จำนวน	184,481.00	บาท

## การบริหารงบประมาณภายใน CUP (ต่อ)

### ◎ สรุปแผนสนับสนุน รพ.สต (ไม่รวมเงินตามผลงาน)

- |                                    |                         |
|------------------------------------|-------------------------|
| 1. Fixed Cost ตามประกาศ สธ.ปี 2559 | จำนวน 4,620,000.00 บาท  |
| 2. รายการอื่น                      | จำนวน 10,805,747.00 บาท |
| 3. ยา เวชภัณฑ์ และวัสดุทุกประเภท   | จำนวน 3,051,591.42 บาท  |

รวมแผนสนับสนุน รพ.สต จำนวน 18,477,338.42 บาท

# กลไกในการบริหาร กำกับ การใช้งบประมาณ ให้เป็นไปตามแผน

- ◎ หน่วยงานเสนอขออนุมัติจัดซื้อ
- ◎ งานพัสดุตรวจสอบการขออนุมัติจัดซื้อจากแผน
- ◎ เสนอขออนุมัติจัดซื้อ/จัดจ้าง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลลงนาม
- ◎ งานพัสดุดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้าง ตามระเบียบพัสดุ
- ◎ กรรมการตรวจรับพัสดูลงนามตรวจรับ และรับเข้าคลัง
- ◎ งานบัญชีบันทึกรับรู้หนี้สินและภาระผูกพัน
- ◎ งานการเงินขออนุมัติเบิกจ่าย โดยผ่าน คณะกรรมการ CFO เห็นชอบ



## การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

- ◎ รายงานผลการดำเนินงาน เมื่อเปรียบเทียบกับแผน Planfin รายหมวด(ทุกเดือน) ในการประชุมคณะกรรมการ CFO ทุกสัปดาห์ที่ 2 ของเดือน เพื่อเป็นการควบคุม กำกับและติดตาม ผลการปฏิบัติงานตามแผน

### รายงานผลการดำเนินงาน เดือนสิงหาคม 2561

- ◎ *เปรียบเทียบ แผน-ผล ที่ไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ ดำเนินการ ปรับแผนการการเพิ่มประสิทธิภาพทุกครึ่งปี*