

# แผนทางการเงิน (Plan Fin) รอบครึ่งปี 2563

---

โรงพยาบาลตาพระยา จังหวัดสระแก้ว



แผนทางการเงินสำหรับหน่วยบริการ สำนักงานปลัดประจำปี 2563				copy-วางค	ข้อมูลจาก	- K"	6	รพช.F2 30,000 - 60,000		
โรงพยาบาลตาพระยา										
แผนประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ				10867				ปี 2562		
รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงานปี 2562	ผลการดำเนินงานปี 2563 รอบ 6 เดือน	ประมาณการปี 2563	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้และค่าใช้จ่าย (%)	มูลค่า	HGR Mean	LSD	ผลต่างจาก HGR Mean	ผลต่างจาก HGR Mean+1SD
P04	รายได้ UC	56,548,427.01	44,027,259.78	60,883,410.78	7.12	60,883,410.78	55,090,367.93	68,094,498.81	-5,793,042.85	7,211,088.03
P05	รายได้จาก EMS	561,300.00	226,850.00	450,000.00	-24.73	450,000.00	196,218.66	336,173.86	-253,781.34	-113,826.14
P06	รายได้ค่าบริการรถคันสังกัด	10,274.00	6,446.00	13,000.00	20.97	13,000.00	94,117.60	256,299.47	81,117.60	243,299.47
P61	รายได้ค่าบริการ อปท.	390,555.29	212,264.53	383,337.30	-1.88	383,337.30	1,211,650.92	2,156,403.98	828,313.62	1,773,066.68
P07	รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	4,287,001.14	2,354,473.56	4,328,736.05	0.96	4,328,736.05	7,801,530.92	13,685,256.10	3,472,794.87	9,356,520.05
P08	รายได้ประกันสังคม	1,355,992.66	1,001,195.69	1,480,548.00	8.41	1,480,548.00	2,389,926.22	4,785,534.02	909,378.22	3,304,986.02
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	752,414.00	319,407.00	644,814.00	-16.69	644,814.00	541,630.09	1,655,208.55	-103,183.91	1,010,394.55
P10	รายได้ค่าบริการและบริการอื่น ๆ	8,438,850.58	4,590,683.45	8,477,444.00	0.46	8,477,444.00	6,982,763.86	13,050,136.28	-1,494,680.15	4,572,692.28
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	27,866,238.39	13,600,980.96	28,674,359.30	2.82	28,674,359.30	39,812,919.74	50,454,983.28	11,138,560.44	21,780,623.98
P12	รายได้อื่น	8,306,072.91	330,553.90	6,627,607.80	-25.33	6,627,607.80	8,899,687.49	12,757,878.07	2,272,079.69	6,130,270.27
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00		0.00	428,128.77	842,529.58	428,128.77	842,529.58
P13	รายได้งบลงทุน	3,655,786.00	0.00	2,980,000.00	-22.68	2,980,000.00	4,402,627.42	10,774,838.69	1,422,627.42	7,794,838.69
P13S	รวมรายได้	112,172,911.98	66,670,114.87	114,943,257.23	2.41	114,943,257.23	127,851,569.62	178,849,740.68	12,908,312.39	63,906,483.45

ใส่รหัส รพ 5 หลัก  
ของตัวเอง  
เพื่อแสดงข้อมูล  
ย้อนหลัง 3 ปี  
และข้อมูล



# ด้านรายได้ สาเหตุที่ปรับแผนลดลง



- **P05** รายได้จาก EMS

เนื่องจาก ผลการดำเนินงานจริง 6 เดือนไม่เป็นไปตามเป้าหมายและผู้มารับบริการมีจำนวนน้อย

- **P61** รายได้ค่ารักษา อปท.

เนื่องจาก ผลการดำเนินงานจริง 4 เดือนไม่เป็นไปตามเป้าหมายและผู้มารับบริการชำระเงินสด และนำใบเสร็จไปเบิกต้นสังกัดเอง

- **P09** รายได้แรงงานต่างด้าว

เนื่องจากผลการดำเนินงาน 4 เดือนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย และอยู่ในช่วงระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ส่งผลให้แรงงานต่างด้าวไม่เดินทางเข้ามาทำงานในเขตประเทศไทย และนายจ้างคนไทยก็มีอัตราการจ้างแรงงานต่างด้าวน้อยลงตามไปด้วย

- **P10** รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น

เนื่องจากผลการดำเนินงาน 4 เดือนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เกิดจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ส่งผลให้คนใช้สิทธิชำระเงินเองและสิทธิอื่นๆมารับบริการน้อยลง และจากนโยบายของรัฐบาลที่ใช้พรก.ฉุกเฉิน ส่งผลให้ประชาชนออกจากบ้านน้อยลงและลดปัญหาการเกิดอุบัติเหตุลงส่งผลให้คนใช้สิทธิเบิกพรบ.น้อยลงตามไปด้วย

- **P12** รายได้อื่น

เนื่องจากผลการดำเนินงาน 4 เดือนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย และผู้ป่วยมารับบริการน้อยลงส่งผลให้รายได้ลดลงตามไปด้วย





## ด้านรายได้ สาเหตุที่ปรับแผนเพิ่มขึ้น



### •P13 รายได้งบประมาณ

เนื่องจากมีรายงบประมาณ งบประมาณเพิ่มจำนวน 343,000 บาทจึงส่งผลให้รายได้งบประมาณเพิ่มขึ้น

P14	ค่านายหน้า	7,740,512.66	4,553,983.73	8,347,541.30	7.27	8,347,541.30	11,512,612.32	15,809,623.88	3,165,071.03	7,462,082.59
P15	ค่านายหน้าและค่าโฆษณาและวัสดุการแพทย์	2,374,550.29	1,938,418.51	3,780,558.33	37.19	3,780,558.33	3,108,021.53	4,598,068.45	-672,536.81	817,510.12
P151	ค่านายหน้าทางการแพทย์	564,872.15	232,514.12	519,973.37	-8.63	519,973.37	575,114.59	893,135.58	55,141.22	373,162.22
P16	ค่านายหน้าวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	767,784.61	562,286.93	1,581,328.20	51.45	1,581,328.20	4,017,169.73	5,807,056.45	2,435,841.53	4,225,728.25
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	27,866,238.39	13,600,980.96	28,674,359.30	2.82	28,674,359.30	39,604,684.37	49,923,940.89	10,930,325.07	21,249,581.59
P18	ค่าจ้างชั่วคราว/พอส./ค่าจ้างตามฤดูกาลอื่น	9,099,298.00	5,061,653.00	9,873,120.00	7.84	9,873,120.00	11,351,502.09	14,734,260.79	1,478,382.09	4,861,140.79
P19	ค่าตอบแทน	16,676,880.00	8,406,276.50	17,579,640.00	5.14	17,579,640.00	19,484,720.58	24,587,879.44	1,905,080.58	7,008,239.44
P20	ค่าใช้จ่ายตามฤดูกาลอื่น	1,950,666.06	964,736.55	2,174,258.40	10.28	2,174,258.40	2,803,807.03	3,617,846.39	629,548.63	1,443,587.99
P21	ค่าใช้สอย	2,694,526.23	1,784,592.51	3,688,065.48	26.94	3,688,065.48	6,011,048.14	11,273,190.09	2,322,982.66	7,585,124.61
P22	ค่าสาธารณูปโภค	2,080,536.94	1,013,983.03	2,069,284.50	-0.54	2,069,284.50	2,841,634.60	3,654,683.87	772,350.10	1,585,399.37
P23	วัสดุสิ้นเปลือง	2,843,142.29	1,849,479.94	5,386,175.90	47.21	5,386,175.90	3,989,833.60	5,632,205.77	-1,396,342.30	246,029.87
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8,209,188.33	4,452,412.13	8,332,326.15	1.48	8,332,326.15	7,301,285.15	10,066,455.66	-1,031,041.01	1,734,129.50
P241	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	47,805.90	508,569.91	48,522.99	1.48	48,522.99	463,002.35	1,306,196.40	414,479.36	1,257,673.41
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	11,015,113.70	5,803,051.10	7,703,300.00	-42.99	7,703,300.00	13,091,238.71	21,010,746.75	5,387,938.71	13,307,446.75
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมบัญชีอื่นที่ก่อผลกำไร)	0.00	0.00	0.00		0.00	25,883.38	57,023.66	25,883.38	57,023.66
P26S	รวมค่าใช้จ่าย	93,931,115.55	50,732,938.92	99,758,453.92	5.84	99,758,453.92	126,181,558.17	172,972,314.09	26,423,104.25	73,213,860.18



# ด้านค่าใช้จ่าย สาเหตุที่ปรับแผนลดลง



## • P14 ต้นทุนยา

เนื่องจากเกิดการระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ส่งผลให้ผู้ป่วยมารับบริการน้อยลง รวมทั้งกระทรวงสาธารณสุขมีมาตรการให้กลุ่มงานบางกลุ่มงานปิดการให้บริการชั่วคราว

## • P21 ค่าใช้สอย

เนื่องจากต้นปีที่ผ่านมา มีการตั้งแผนการสอบเทียบเครื่องมือแพทย์ไว้จำนวนมากเกินไป และทางโรงพยาบาลมีมาตรการให้ทุกๆกลุ่มงานควบคุมค่าใช้จ่ายสอยต่างๆ และให้ทุกๆกลุ่มงานตรวจสอบและตัดรายการค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็นออก จากการตรวจสอบและควบคุมจึงส่งผลให้ค่าใช้จ่ายสอยลดลง

## P25 ค่าใช้จ่ายอื่น

เนื่องจากเกิดการระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ส่งผลให้ผู้ป่วยมารับบริการน้อยลงส่งผลให้เจ้าหน้าที่รักษาพยาบาลลดลงตามไปด้วย รวมทั้งค่าใช้จ่ายลักษณะอื่นๆก็ลดลง





# ด้านค่าใช้จ่าย สาเหตุที่ปรับเปลี่ยนเพิ่มขึ้น



- **P15 ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชีงยาและวัสดุการแพทย์**

เนื่องจากเกิดการระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ส่งผลให้มีการสั่งซื้อและใช้เวชภัณฑ์มีชีงยาและวัสดุการแพทย์เพิ่มมากขึ้น รวมทั้งราคาของการซื้อขายตามท้องตลาดมีการปรับเพิ่มขึ้นจึงส่งผลให้ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชีงยาและวัสดุการแพทย์

เพิ่มขึ้นตามไปด้วย

- **P16 ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์**

เนื่องจากเกิดการระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ส่งผลให้มีการปรับซื้อและใช้วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์เพิ่มขึ้นจากการใช้ตรวจคัดกรองผู้ป่วยที่เดินทางมารับบริการ

- **P22 ค่าสาธารณูปโภค**

เนื่องจากผลการดำเนินงานจริง 4 เดือนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย และแผนต้นปีมีการตั้งแผนของค่าน้ำประปาบาดาลที่ต่ำเกินไป ส่งผลให้ต้องมีการปรับเปลี่ยนเพิ่มขึ้นเพื่อให้สอดคล้องกับปริมาณของการใช้จริง

- **P23 วัสดุทั่วไป**

เนื่องจากเกิดการระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ส่งผลให้ให้มีการปรับซื้อและใช้วัสดุเพิ่มมากขึ้น เพื่อใช้ในการรองรับผู้เดินทางมารับบริการ

แผนทางการเงินสำหรับหน่วยบริการ สาขางานambulanceservice						
โรงพยาบาลตาพระยา						
1. แผนประมาณการรายได้-ความคุ้มค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2563						10867
รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงานปี 2560	ผลการดำเนินงานปี 2561	ผลการดำเนินงานปี 2562	ผลการดำเนินงานปี 2563 รอบ 6 เดือน	ประมาณการปี 2563
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)		0.00	0.00	0.00	0.00
P26S	รวมค่าใช้จ่าย	85,310,823.99	89,691,064.35	93,931,115.55	50,732,938.92	99,758,453.92
P27S	รายได้สูง (ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	13,360,798.86	15,273,446.12	18,241,796.43	15,937,175.95	15,184,803.31
	รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ)และรายได้งบบลงทุน)	96,377,748.83	101,718,454.44	108,517,125.98	66,670,114.87	111,963,257.23
	รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ))	79,453,746.99	82,463,028.15	85,721,927.22	46,280,526.79	91,426,127.76
	EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบบลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย))	16,924,001.84	19,255,426.29	22,795,198.76	20,389,588.08	20,537,129.47
P28	สรุปแผนประมาณการ	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล
	<u>ข้อมูลคาดการณ์เพิ่มเติมเพื่อประกอบการจัดทำแผน</u>					
P29	วงเงินที่ลงทุนด้วยเงินสำรองได้ (ร้อยละ 20%ของ EBITDA) การงบบลงทุน (เงินสำรอง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	3,384,800.37	3,851,085.26	4,559,039.75	4,077,917.62	4,107,425.89
						ไม่เกิน
P40	ทุนสำรองสุทธิ (Net working Capital) ณ 30 กันยายน 256	15,178,669.99	24,708,845.45	43,470,926.41	63,604,683.93	43,470,926.41
P50	เงินสำรองคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2562	14,033,134.09	29,065,976.57	39,170,589.88	71,051,458.17	39,170,589.88
P60	หนี้สินและภาระผูกพัน ณ 30 กันยายน 2562	-14,928,082.69	-15,381,517.13	-16,477,483.54	-23,328,793.98	-16,477,483.54
	เงินสำรองคงเหลือ (หักภาระผูกพัน) ณ 30 กันยายน 2562	-894,948.60	13,684,459.44	22,693,106.34	47,722,664.19	22,693,106.34





## • Plan fin แบบ 1

1. มี EBITDA เป็นบวก

2. ลงทุนไม่เกิน 20% EBITDA

3. อัตราส่วน NWC เหลือหลังลงทุน > 20% EBITDA



## 2.แผนจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์



รายการ	มูลค่าการซื้อต้นปี	มูลค่าการซื้อกลางปี	ผลต่าง
ยา (รวมสนับสนุน รพ.สต.)	<p>ยา: เนื่องจากมีผู้มารับบริการจำนวนน้อยลงจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส และได้รับสนับสนุนยาจากสปสช. จึงทำให้ปรับแผนการจัดซื้อน้อยลง</p> <p>เวชภัณฑ์มีใช้ยาและวัสดุการแพทย์: เนื่องจากสถานการณ์การโรคระบาดส่งผลให้มีการปรับแผนการจัดซื้อเพิ่มมากขึ้น เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้น รวมทั้งราคาของเวชภัณฑ์และวัสดุการแพทย์มีราคาปรับสูงขึ้นอีกด้วย</p>		
เวชภัณฑ์มีใช้ยาและวัสดุการแพทย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต.)			
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต.)			
รวม	12,092,714.80	12,851,704.53	758,989.73



### 3 .แผนจัดซื้อวัสดุอื่น

รายการ	มูลค่าการซื้อต้นปี	มูลค่าการซื้อกลางปี	ผลต่าง
วัสดุสำนักงาน	1,250,686.00	1,212,349.00	-38,337.00
วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	0.00	0.00	0.00
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	813,045.00	813,045.00	0.00
วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	103,660.00	125,960.00	22,300.00
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	0.00	0.00	0.00
วัสดุคอมพิวเตอร์	303,160.00	179,060.00	-124,100.00
วัสดุงานบ้านงานครัว	1,183,026.00	1,219,961.50	36,935.50
วัสดุบริโภค	718,504.00	718,504.00	0.00





### 3 .แผนจัดซื้อวัสดุอื่น(ต่อ)

รายการ	มูลค่าการซื้อต้นปี	มูลค่าการซื้อกลางปี	ผลต่าง
วัสดุเครื่องแต่งกาย	118,210.00	118,210.00	0.00
วัสดุก่อสร้าง	529,111.00	485,541.00	-43,570.00
วัสดุอื่น	52,760.00	57,110.00	4,350.00
<b>รวม</b>	<b>5,072,162.00</b>	<b>4,929,740.50</b>	<b>-142,421.50</b>



## 4. แผนบริหารจัดการเจ้าหน้าที่การค้า



รายการ	มูลค่าการซื้อต้นปี	มูลค่าการซื้อกลางปี	ผลต่าง
เจ้าหน้าที่ยา	9,246,079.80	7,994,561.92	-1,251,517.88
เจ้าหน้าที่เวชภัณฑ์มีใช้ยาและวัสดุการแพทย์	2,159,326.02	4,169,874.63	2,010,548.61
เจ้าหน้าที่วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,108,335.32	1,108,297.32	-38.00
เจ้าหน้าที่ตามจ่าย	4,545,023.65	4,545,023.65	0.00
เจ้าหน้าที่ค่าแรงจ้างจ่าย	16,676,880.00	16,676,880.00	0.00
เจ้าหน้าที่ค่าครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้างฯ	4,000,000.00	4,000,000.00	-0.00
เจ้าหน้าที่วัสดุอื่น	4,942,248.74	4,942,248.74	-0.00
เจ้าหน้าที่อื่นๆ	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00
<b>รวม</b>	<b>45,677,893.53</b>	<b>46,436,886.26</b>	<b>758,992.72</b>



## 5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้



รายการ	มูลค่าการซื้อต้นปี	มูลค่าการช้อกลางปี	ผลต่าง
ลูกหนี้ UC	49,067,971.83	49,067,971.83	-0.00
ลูกหนี้ เบิกต้นสังกัด	312,549.08	312,549.08	0.00
ลูกหนี้ อปท	398,876.50	398,876.50	0.00
ลูกหนี้ กรมบัญชีกลาง	216,939.00	276,939.00	60,000.00
ลูกหนี้ ประกันสังคม	3,918,713.25	3,918,713.25	0.00
ลูกหนี้ แรงงานต่างด้าว	316,666.67	316,666.67	-0.00
ลูกหนี้ อื่น ๆ	6,304,805.01	6,304,805.01	-0.00
<b>รวม</b>	<b>60,536,521.34</b>	<b>60,596,521.34</b>	<b>60,000.00</b>





## 7. แผนสนับสนุน รพ.สต.

รายการ	มูลค่าการซื้อต้นปี	มูลค่าการซื้อกลางปี	ผลต่าง
Fixed Cost	4,620,000.00	3,336,000.00	-1,284,000.00
รายการอื่น	11,247,028.74	10,665,454.04	581,574.70
ยา	2,000,000.00	1,800,000.00	200,000.00
เวชภัณฑ์มีใช้ยาและวัสดุ การแพทย์	1,000,000.00	900,000.00	100,000.00
วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,000,000.00	900,000.00	100,000.00
วัสดุอื่น	1,000,000.00	900,000.00	100,000.00
งบค่าเสื่อม UC	1,000,000.00	900,000.00	100,000.00
รวม	19,867,028.74	18,836,454.04	1,030,574.70

จากข้อตกลงของผู้อำนวยการ โรงพยาบาล  
และผู้อำนวยการ สสอ. มีมติให้จ่าย Fixed Cost  
ตามจำนวนจริงของประชากร ไม่จ่ายตาม  
ประกาศ ดังนั้นจึงส่งผลให้การ Fixed Cost  
ลดลงจากแผนต้นปี



## 6. แผนการลงทุนเพิ่ม

รายการ	มูลค่าการซื้อต้นปี	มูลค่าการซื้อกลางปี	ผลต่าง
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุง ของ รพ. ปี 2563	1,432,760.00	936,945.00	-495,815.00
จัดซื้อ ด้วยงบค่าบริการฯ เบิกจ่ายลักษณะงบลงทุน ปี 2563	2,637,000.00	2,637,000.00	0.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงิน งบประมาณ ของ รพ. ปี 2563	0	343,000.00	343,000.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปี 2563	0	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>รวม</b>	<b>4,069,760.00</b>	<b>4,916,945.00</b>	<b>847,185.00</b>

สวัสดีค่ะ

---

THANK YOU

