



โรงพยาบาลวังน้ำเย็น  
Wangnamyen Hospital

แผนทางการเงิน (Plan Fin)

ปีงบประมาณ 2564

ของ

โรงพยาบาลวังน้ำเย็น





## สรุปผลการดำเนินงาน 3 ปี

รายการ	ปีงบ 2561	ปีงบ 2562	ปีงบ 2563
เงินบำรุงคงเหลือ ณ สิ้นเดือน	17,487,939.77	23,993,446.32	16,257,850.01
หนี้สินและภาระผูกพัน ณ สิ้นเดือน	46,490,356.09	39,831,175.56	25,331,938.85
เงินบำรุงหลังหักหนี้สิน	<b>-29,002,416.32</b>	<b>-15,837,729.24</b>	<b>-9,074,088.84</b>
ทุนสำรองสุทธิ(Net working Capital)	27,866,960.07	45,993,708.37	8,935,324.49
สรุปแผนประมาณการ(EBIDA)	98,236,503.94	15,562,457.50	6,885,959.19
รายงานวิกฤตทางการเงิน	1	1	3



# การบริหารงบประมาณภายใน CUP

สนับสนุนเงินให้ รพสต. เป็น  
ประจำทุกเดือน

- Fixed Cost ตามประกาศปี 59
- ค่าตอบแทนนอกเวลาราชการ
- ค่าจ้าง/สมทบประกันสังคม

สนับสนุนยา/เวชภัณฑ์/วัสดุการแพทย์/วัสดุเภสัชกรรม/  
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ ทุกเดือน

งบค่าเสื่อม จำนวน 280,500 บาท

รวมงบประมาณที่สนับสนุนให้เครือข่าย จำนวน 9,393,506.26 บาท



## แนวทางการจัดทำแผน และแหล่งข้อมูล

ประชุมชี้แจง กลุ่ม  
งานและฝ่ายต่างๆ  
เพื่อร่วมจัดทำแผน  
(PlanFin)



ดูข้อมูลผลการ  
ดำเนินงานด้านรายได้  
และค่าใช้จ่าย 3 ปี  
ย้อนหลังจากข้อมูล  
ทางบัญชี



รวบรวมและ  
ตรวจสอบข้อมูลการ  
ให้บริการ OP  
(Visit)/IP  
(SumAjdRw) แยก  
ตามสิทธิ



รวบรวมและ  
ตรวจสอบข้อมูลการ  
จัดซื้อ การเรียกเก็บ  
หนี้ การชำระหนี้ การ  
ลงทุน และการ  
สนับสนุน รพ.สต.  
จากข้อมูลของกลุ่ม  
งาน/ฝ่ายต่างๆ





## วิธีการประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย รายหมวด มีเหตุผลในการการเพิ่มหรือลด

- ❖ ดูข้อมูลย้อนหลังรับรายจ่ายจากผลการดำเนินงาน 3 ปี ว่ารายได้มีแนวโน้มอย่างไรมีกิจกรรมอะไรที่ก่อให้เกิดรายได้และสามารถเพิ่มจากปีก่อนอย่างไร หรือไม่เพิ่มกิจกรรม แต่เพิ่มประสิทธิภาพการทำงานมากขึ้น
- ❖ ใช้ข้อมูลร่างการจัดสรร UC และเงินกองทุนที่ได้รับจาก สปสช. มาเปรียบเทียบกับข้อมูลของรายได้ในการทำแผนรายได้
- ❖ รายจ่าย มอบหมายให้ทุกหน่วยงานนำเสนอข้อมูลการจัดซื้อมาเสนอให้ที่ประชุมพิจารณากลับกรองตามความเหมาะสมและความจำเป็น
- ❖ มีการเปรียบเทียบกับ CUP ในระดับเดียวกันโดยใช้ตาราง HGR



## แผนประมาณการรายได้ – ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2564

➤ รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน)	จำนวน 151,870,392.94 บาท
➤ รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อม)	จำนวน 143,066,214.88 บาท
➤ EBITDA (ไม่รวมค่าเสื่อม)	จำนวน 8,804,178.06 บาท
➤ สรุปแผนประมาณการ	<u>เกินดุล</u>

งบลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20% ไม่เกิน



## เหตุผลการเพิ่ม-ลดรายได้และค่าใช้จ่าย (%)

รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงาน ปี 2563 (ก.ย. 2563)	ประมาณการปี 2564	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้และค่าใช้จ่าย	เหตุผลการเพิ่มลด
P04	รายได้ UC	75,884,574.55	69,057,741.14	-9.89	จัดสรร 61 ล้านหัก รพสต + เงินสอย เน้นประสิทธิภาพ IP
P05	รายได้จาก EMS	311,550.00	468,000.00	33.43	มีแผนออก EMS เดือนละ 39000
P08	รายได้ประกันสังคม	2,676,011.03	2,204,841.31	-21.37	ต้นทุนในการให้บริการสูงกว่าเงินที่ได้รับจัดสรร คิดจากจำนวน OP= 250* visit IP = 4000* sum adjrw
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	1,323,728.26	1,200,000.00	-10.31	เนื่องจากเกิดผลกระทบจากโรคระบาดและรายได้จากการทำประกันแรงงานต่างด้าวลดลง
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร	48,160,209.42	51,952,530.72	7.30	มีค่าราชการบรรจุใหม่ 19 ราย
P13	รายได้งบลงทุน	4,575,608.77	8,773,062.34	47.84	งบลงทุน UC 4,069,062.34+ งบม.4,704,000



## เหตุผลการเพิ่ม-ลดรายได้และค่าใช้จ่าย (%)

รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงาน ปี 2563 (ก.ย. 2563)	ประมาณการปี 2564	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้และค่าใช้จ่าย	เหตุผลการเพิ่มลด
P14	ต้นทุนยา	13,115,890.61	12,000,000.00	-9.30	มีนโยบายในการจำกัดจำนวนการจ่ายยา ในรายการที่ไม่ส่งผลต่อการรักษา ที่มีมูลค่าการใช้สูง เหมือนกันทั้ง CUP เช่น กลุ่มวิตามินต่างๆ
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชีวะยาและวัสดุการแพทย์	2,475,590.63	2,273,790.74	-8.88	ลดปริมาณการซื้อลงเนื่องจากได้รับการสนับสนุนจากกระทรวง
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	550,335.41	419,799.16	-31.09	มีการจัดซื้อร่วม วัสดุทันตกรรมทั้งของเขตและของจังหวัดมูลค่าการซื้อลดลง มูลค่าการใช้ก็ลดลงตาม
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	48,195,457.04	51,952,530.72	7.23	มีค่าราชการบรรจุใหม่ 19 ราย
P18	ค่าจ้างชั่วคราว/พกส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	16,221,623.34	15,399,000.00	-5.34	บรรจุเป็นข้าราชการ 19 ราย





## เหตุผลการเพิ่ม-ลดรายได้และค่าใช้จ่าย (%)

รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงาน ปี 2563 (ก.ย. 2563)	ประมาณการปี 2564	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้และค่าใช้จ่าย	เหตุผลการเพิ่มลด
P19	ค่าตอบแทน	26,838,618.00	24,748,570.00	-8.45	ลดลงเนื่องจากปี63 ได้จ่ายจ.11 ค้างจ่ายของปี61-62 จึงเกิดค่าใช้จ่ายที่สูงขึ้น
P20	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	3,354,228.42	2,980,214.70	-12.55	ลดลงเนื่องจากมีการรับรู้การจ่ายสนับสนุนทุนการศึกษาของปีงบประมาณ 2562
P21	ค่าใช้สอย	9,571,384.14	7,471,949.53	-28.10	ลดลงเนื่องจากปี 63 มีการปรับปรุงตกแต่งตึกใหม่ชั้น 1 และชั้น 2
P22	ค่าสาธารณูปโภค	5,961,943.86	5,076,000.00	-17.45	มีแผนว่าจะทำระบบน้ำประปาทำให้ค่าน้ำประปาลดลงจากเดือนละ 160,000 บาท เหลือเดือนละประมาณ 70,000 บาท
P23	วัสดุทั่วไป	4,657,014.71	4,374,425.31	-6.46	เนื่องจากเริ่มปีงบ 63 มีการคิดมูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาทเป็นครุภัณฑ์เกิดเป็นค่าใช้จ่าย
P241	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	1,570,956.39	892,629.80	-75.99	ลดลงจากปี 63 เนื่องจากปี 63 ตัดหนี้สูญ รพ.คลองหาด 6 แสนบาท เฉพาะลูกหนี้ชำระเงินเอง มีนโยบายติดตามหนี้ค้างชำระเก่ามากขึ้น



## แผนการจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์

- ดูปริมาณการจัดซื้อและการใช้จริงย้อนหลัง วัสดุคงคลัง หากมีรายการที่ไม่ได้ใช้หรือเคลื่อนไหวน้อย จะตัดรายการซื้อออกหรือหารายการอื่น ทดแทน
- ตามแนวโน้มการระบาดของโรค
- จำนวนผู้ป่วยที่มารับบริการจริง



## แผนการบริหารหนี้สินและการชำระหนี้

- กรณีเจ้าหนี้การค้าขออนุมัติเบิกจ่าย โดยนำเข้าประชุม CFO ทุกวันจันทร์ สัปดาห์ที่ 2 ของเดือน เพื่อดำเนินการจ่ายตามลำดับ (ค่าตอบแทน ค่าสาธารณูปโภค ค่ารักษาตามจ่าย เงินรับฝาก เจ้าหนี้การค้าอื่น ๆ )
- กรณีหนี้ค้างชำระปีเก่า จะพิจารณาจ่ายเป็นลำดับแรก
- กรณีค่าตอบแทน จ.11 ปี 63 (ค้างจ่ายอยู่ 8 เดือน ) จะพิจารณาจ่ายดังนี้
  - ก.พ.63 – เม.ย.63 พิจารณาจ่ายประมาณ เดือน พ.ย 63
  - พ.ค.63 – ก.ค.63 พิจารณาจ่ายประมาณ เดือน ม.ค.64
  - ส.ค.63 – ก.ย.63 พิจารณาจ่ายประมาณ เดือน มี.ค.64



## แผนการบริหารและติดตามลูกหนี้

- ฝ่ายเรียกเก็บทุกสิทธิดำเนินการเรียกเก็บ
- มีระบบการยื่นยอดลูกหนี้ กับงานบัญชีและงานการเงินเพื่อเป็นการตรวจสอบข้อมูลของลูกหนี้ ค่ารักษาพยาบาลให้ครบถ้วน ถูกต้อง
- ใช้โปรแกรม RCM ในการประมวลผลรายงาน เพื่อความรวดเร็ว สะดวก มากขึ้นในการบันทึกข้อมูล
- จัดทำหนังสือเรียกเก็บค่ารักษาพยาบาลภายใน 30 วัน
- งานการเงินและบัญชีติดตามการรับชำระ และรายงานที่ประชุม CFO ทุกเดือน



## แผนบริหารงบลูกข่าย รพ.สต

### 7. แผนการสนับสนุน รพ.สต. (ไม่รวมเงินตามผลงาน)

ลำดับ	ชื่อ รพ.สต	Fixed Cost	รายการอื่น	ยา	เวชภัณฑ์ มิใช่ยาและ วัสดุการแพทย์	วัสดุ วิทยาศาสตร์ การแพทย์	วัสดุอื่น	งบค่าเสื่อม UC	มูลค่ารวม
1	รพ.สต.ตาหลังใน	264,000	1,211,364.00	443,223.30	56,598.28	10,234.50	13,805.00	113,500.00	2,112,725.08
2	รพ.สต.ท่าตาสี	240,000	554,022.00	166,071.88	38,245.88	6,294.70	5,845.00	30,000.00	1,040,479.46
3	รพ.สต.ทุ่งมหาเจริญ	264,000	1,051,596.00	683,032.03	51,696.88	15,683.00	12,835.00	88,500.00	2,167,342.91
4	รพ.สต.คลองจระเข้	240,000	1,011,150.00	213,015.34	32,699.50	6,637.80	5,885.00	0.00	1,509,387.64
5	รพ.สต.คลองตะเคียนชัย	240,000	679,077.00	276,128.03	49,009.57	6,813.25	10,822.03	30,000.00	1,291,849.88
6	สอ.คลองหินปูน	240,000	151,200.00	151,217.93	31,497.10	3,802.00	8,055.23	0.00	585,772.26
7	สอ.คลองตาสูตร	240,000	151,200.00	241,440.94	21,120.84	5,307.25	8,380.00	18,500.00	685,949.03
รวม		1,728,000.00	4,809,609.00	2,174,129.45	280,868.05	54,772.50	65,627.26	280,500.00	<u>9,393,506.26</u>



## กลไกในการบริหาร กำกับ การใช้งบประมาณ

- รายงานสถานะทางการเงิน การคลัง ทุกสิ้นเดือน
- มีการประชุม CFO เพื่อติดตามผลการดำเนินงาน ของรายได้-ค่าใช้จ่าย ทุกสัปดาห์ที่ 2 ของเดือนถัดไป
- กำกับ ติดตามการจัดซื้อ ตามแผนรับ - จ่าย เงินบำรุงทุกวันที่ 20 ของเดือนถัดไป
- ให้ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้าง มีการควบคุม การสั่งซื้อ การใช้ ให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างเคร่งครัด



โรงพยาบาลวังน้ำเย็น  
Wangnamyen Hospital

## ผลลัพธ์ของหน่วยบริการ แผนทางการเงิน (PLAN FIN) ปี 2564

**\*\*\* สรุป เป็นแผน Plan fin แบบที่ 2**