

ที่ พจ ๐๐๓๓.๐๐๕/๓๕๖๓

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพิจิตร
ถนนคลองคะเชนทร์ พจ ๖๖๐๐๐

๑๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งแผนทางการเงินครึ่งปีหลัง (Planfin) หน่วยบริการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนทางการเงินครึ่งปีหลัง (Planfin) หน่วยบริการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข มีนโยบายให้หน่วยบริการทุกแห่งจัดทำแผนทางการเงินครึ่งปีหลัง (Planfin) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นเครื่องมือสำหรับวางแผนการดำเนินงานล่วงหน้าและให้ผู้บริหารใช้ควบคุมกำกับและติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยบริการ นั้น

ในการนี้ จึงส่งแผนทางการเงิน (Planfin) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่ได้รับการอนุมัติแผนฯ เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้หน่วยบริการดำเนินงาน กำกับและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนฯ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและแจ้งผู้เกี่ยวข้องดำเนินการ

ขอเรียนผู้อำนวยการโรงพยาบาลวังทรายพูน
- อว. พจ - ส่วนแผนทางการเงิน
แผน (Planfin) หน่วยบริการ
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ขอแสดงความนับถือ

(นายอดิสรณ์ วารณะศักดิ์)
นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพิจิตร

เพื่อโปรดทราบ
เห็นควรแจ้งทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- งานพัสดุ

- ทนายเจษฎา นันทิ
- ทนายสุวิกรม
- อานแพน

(นางชุตานา พ้องพงษ์ศรี)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(นางสาวพิชญา สุรัตน์)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

กลุ่มงานประกันสุขภาพ
โทร. ๐๕๖๖๔๔ ๐๓๕๔ ต่อ ๑๓๑๑
โทรสาร ๐ ๕๖๔๔ ๐๓๕๓
E-office

- ☐ ชอบ ☐ ทราบ
- ☐ ชอบพบ ☐ ลงนัด
- ☐ แจ้งผู้เกี่ยวข้อง
- ☐ ดำเนินการ
- ☐ ประสานงาน.....

นายประทีป จันทรสิงห์
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลวังทรายพูน

แบบตรวจ 12 ข้อ การปรับแผนทางการเงิน PlanFin65 (ปรับแผนครึ่งปีหลัง)			
หน่วยบริการ : โรงพยาบาลวังทรายพูน		จังหวัด : พิจิตร	เขตสุขภาพที่ : 3
รายการตรวจสอบ		ผลการตรวจ	เหตุผล
1	มีการประเมินผลการดำเนินงาน รายได้และรายจ่ายทุกรายการ และ การวิเคราะห์ผลที่ทำให้ยังไม่บรรลุเป้าหมาย ในรอบครึ่งปี	/ ครบ ไม่ครบ	
2	การคาดการณ์ รายได้และค่าใช้จ่ายปี 2565 ในครึ่งปีหลัง 2.1 รายได้ รายหมวด วิธีการ เหตุผลประกอบ 2.2 รายจ่าย รายหมวด วิธีการ เหตุผลประกอบ	ครบ / ไม่ครบ ไม่มี ครบ / ไม่ครบ ไม่มี	
3	มี Worksheet Planfin65 ที่ได้จัดทำมาจากงบทดลอง	/ ถูกต้อง ไม่ ไม่	
4	มีการจัดทำ แผนครบทั้ง 7 แผน 4.1 จำนวนแผน 4.2 รายการในแผน	/ ครบ ไม่ครบ / ครบ ไม่ครบ	
5	มีผลการเปรียบเทียบกับ HGR กลุ่มหน่วยบริการ รายหมวด 5.1 รายการรายได้หมวดใด ที่ต่ำ Mean - 1SD 5.2 รายการรายจ่ายหมวดใด ที่เกิน Mean + 1SD	/ มี ไม่มี / มี ไม่มี	
6	ผลการดำเนินการ EBITDA 6.1 EBITDA บวก 6.2 EBITDA = 0 6.3 EBITDA ติดลบ (ควรปรับลดรายจ่าย)	/ บวก ศูนย์ ลบ จำนวนเงิน <u>16,744,286.93</u> บาท	
7	การลงทุน % ต่อ EBITDA 7.1 ถ้าลงทุน $\leq 20\%$ EBITDA 7.2 ถ้าลงทุน $> 20\%$ EBITDA ให้เหตุผลในการลงทุน มีผลการศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุน	/ $< 20\%$ EBITDA $> 20\%$ EBITDA	ถ้ามีการลงทุน $> 20\%$ EBITDA .../... เสนอให้จังหวัด พิจารณานุมัติ เสนอให้เขต พิจารณานุมัติ
8	มีการจัดสรรงบกลาง ไว้ในแผนทางการเงิน PlanFin65 (กรณี มีการใช้เงินกรณีนอกแผนที่จำเป็น เพื่อบริหารแผน)	มี / ไม่มี	กรณีมี วงเงินบาท คิดเป็น %ของแผนรายจ่าย
9	วิเคราะห์ความเสี่ยงแผนตามตาราง Planfin Analysis (เป็นแผนที่ไม่มีความเสี่ยงสูงแบบที่ 8 High Risk) ให้ปรับแผนเป็นแบบความเสี่ยงต่ำ-ปานกลาง	เป็น Planfin แบบที่ <u>1</u>	กรณี เป็น Medium Risk 4 6 7 ต้องมีเหตุผลในการปรับแผน ประกอบ
10	สรุปภาพรวมการทำแผนทางการเงิน PlanFin65 กรณีขาดดุลต้องให้เหตุผลประกอบ โดยเขตสุขภาพและจังหวัดพิจารณารายละเอียดทั้งหมด ต้องมี มาตรการในการดูแลกำกับอย่างใกล้ชิด	/ เกินดุล สมดุล ขาดดุล	
11	แผนเงินบำรุง 2565 11.1 มีครบทุกรายการที่กำหนด 11.2 เงินบำรุงคงเหลือหลังเงินกองทุนรอจัดสรร และภาระผูกพัน เป็นบวก	ไม่ครบ ครบ ติดลบ / บวก	
12	แผนทางการเงิน PlanFin65 หลังปรับแล้ว แผนเงินบำรุง 2565 หลังปรับแล้ว	/ ผ่าน ไม่ผ่าน ผ่าน ไม่ผ่าน	
ความเห็นผู้ตรวจสอบแผน :			
/ 1. เห็นควร เสนอ อนุมัติ 2. เห็นควรให้หน่วยบริการ ปรับ/แก้ไข ในเรื่อง			

ระบบบันทึกข้อมูลประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย

รพช.วังทรายพูน

ประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย ปี 2565

1. แผนประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2565

	ผลการดำเนินงานปี 2563	ผลการ 2564	คาดการณ์ปี 2565	ประมาณการปี 2565 (ปรับแผน กลางปี)	ร้อยละ การเพิ่มรายได้ ลดค่าใช้จ่าย (%)
รายได้					
รายได้ UC	33,545,129.45	37,689,985.38	46,037,228.94	33,942,377.93	-35.63%
รายได้จาก EMS	142,100.00	160,150.00	189,700.00	170,000.00	-11.59%
รายได้การรักษาเบิกต้นสังกัด	87,028.75	17,017.00	10,362.00	10,000.00	-3.62%
รายได้การรักษา อปท.	418,680.28	624,213.96	1,008,462.62	1,010,000.00	0.15%
รายได้การรักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	4,568,199.54	5,695,355.83	8,260,563.34	7,370,000.00	-12.08%
รายได้ประกันสังคม	934,994.72	17,066,928.24	5,227,945.32	4,060,000.00	-28.77%
รายได้แรงงานต่างด้าว	17,852.50	72,082.00	17,930.00	17,000.00	-5.47%
รายได้การรักษาและบริการอื่น ๆ	3,196,957.32	26,065,993.08	51,238,001.48	30,203,000.00	-69.65%
รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	32,023,606.45	31,651,530.00	33,756,164.20	33,745,325.00	-0.03%
รายได้อื่น	11,922,055.01	12,564,841.72	16,655,281.64	12,124,540.00	-37.37%
รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0	0	0	0	0.00%
รายได้งบลงทุน	2,995,608.27	7,103,548.70	4,650,022.18	14,326,211.09	67.54%
รวมรายได้	89,852,212.29	138,711,645.91	167,051,661.72	136,978,454.02	-21.95%
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนยา	6,681,939.11	6,490,855.40	7,337,280.90	6,700,000.00	-9.51%
ต้นทุนเวชภัณฑ์มีไชยาและวัสดุการแพทย์	1,663,394.84	2,509,273.02	3,439,351.54	3,200,000.00	-7.48%
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	321,091.72	444,717.75	251,538.60	390,000.00	35.50%
ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	2,249,102.12	2,176,496.59	4,230,893.02	3,000,000.00	-41.03%
เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	32,031,169.85	31,674,725.95	33,808,655.32	33,838,365.00	0.09%
ค่าจ้างชั่วคราว	6,527,352.78	6,878,843.81	7,500,182.00	7,951,411.00	5.67%
ค่าตอบแทน	13,340,852.75	15,548,983.25	15,260,250.00	15,339,600.00	0.52%
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	2,510,608.18	2,570,999.35	6,936,218.80	5,345,200.00	-29.77%
ค่าใช้สอย	4,531,781.80	4,520,653.53	6,953,247.38	7,269,380.00	4.35%
ค่าสาธารณูปโภค	2,099,572.36	2,147,431.00	2,025,232.66	2,306,000.00	12.18%
วัสดุทั่วไป	2,063,313.42	2,868,384.47	4,457,476.00	4,228,000.00	-5.43%
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4,448,559.53	6,268,472.80	7,523,267.32	7,363,000.00	-2.18%
หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	26,274.50	128,107.50	173,747.40	140,000.00	-24.11%
ค่าใช้จ่ายอื่น	5,928,440.71	5,190,657.66	12,841,149.30	16,200,000.00	20.73%
ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0	0	0	0	0.00%
รวมค่าใช้จ่าย	84,423,453.67	89,418,602.08	112,738,490.24	113,270,956.00	0.47%

ส่วนต่างรายได้หักค่าใช้จ่าย(NI)	5,428,758.62	49,293,043.83	54,313,171.48	23,707,498.02	-
EBITDA - รายได้หักค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่าเสื่อม)	6,881,709.88	48,457,967.93	57,186,416.62	16,744,286.93	-
สรุปแผนประมาณการ	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	-
วงเงินที่ลงทุนได้(ร้อยละ 20%ของ EBITDA)				3,348,857.39	-
งบลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%				ไม่เกิน	-
ทุนสำรองสุทธิ (Net working Capital) ณ	6,059,650.36	50,322,721.90	72,444,793.11	-	-
เงินบำรุงคงเหลือ ณ	8,363,932.14	12,648,113.46	58,873,185.51	-	-
หนี้สินและภาระผูกพัน ณ	-6,717,804.02	-8,518,345.77	-13,610,212.04	-	-


 นายประทีป จันทร์สิงห์
 ผู้อำนวยการโรงพยาบาลวังทรายพูน

2. แผนจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์

มูลค่าการจัดซื้อปี

ยา (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	6,700,000.00
วัสดุเภสัชกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	300,000.00
วัสดุการแพทย์ทั่วไป (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	3,114,500.00
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	3,030,000.00
วัสดุเอกซเรย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	0
วัสดุทันตกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	540,000.00

3. แผนจัดซื้อวัสดุอื่น

มูลค่าการจัดซื้อปี

วัสดุสำนักงาน	650,000.00
วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	22,000.00
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	400,000.00
วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	66,000.00
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	0
วัสดุคอมพิวเตอร์	120,000.00
วัสดุงานบ้านงานครัว	700,000.00
วัสดุบริโภค	1,195,000.00
วัสดุเครื่องแต่งกาย	150,000.00
วัสดุก่อสร้าง	360,000.00
วัสดุอื่น	15,000.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	550,000.00



นายประทีป จันทร์สิงห์
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลวังทรายพูน

4. แผนบริหารจัดการเจ้าหนี้

จำนวนเงิน

รวมภาระหนี้สิน ปี 2565	
ประมาณการจ่ายชำระหนี้ปี 2565	35,354,294.46
เจ้าหนี้การค้า	6,622,144.22
เจ้าหนี้การค้าวัสดุเภสัชกรรม	330,000.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุการแพทย์ทั่วไป	3,249,428.70
เจ้าหนี้การค้าวัสดุวิทยาศาสตร์และ	3,136,478.25
การแพทย์	
เจ้าหนี้การค้าวัสดุเอกซเรย์	0
เจ้าหนี้การค้าวัสดุทันตกรรม	558,037.75
เจ้าหนี้ตามจ่าย	1,628,306.25
ค่าจ้างชั่วคราว/พกส./ค่าจ้างเหมา	0
บุคลากรอื่นค้างจ่าย	
ค่าตอบแทนค้างจ่าย	4,029,600.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่นค้างจ่าย	0
เจ้าหนี้ค่าแรงอื่นค้างจ่าย	0
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	2,397,012.61
เจ้าหนี้ค่าครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้างฯ	3,681,430.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุอื่น	4,299,647.00
เจ้าหนี้อื่น	5,422,209.68

5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้

จำนวนเงิน

รวมลูกหนี้ปี 2565	0
ประมาณการลูกหนี้ที่เรียกเก็บได้ปี 2565	93,590,351.76
ลูกหนี้ UC	29,726,853.68
ลูกหนี้ เบิกต้นสังกัด	10,000.00
ลูกหนี้ อปท	991,495.50
ลูกหนี้ กรมบัญชีกลาง	7,121,611.45
ลูกหนี้ ประกันสังคม	17,674,787.68
ลูกหนี้ แรงงานต่างด้าว	17,000.00
ลูกหนี้ อื่น ๆ	38,048,603.45



นายประทีป จันทรสิงห์

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลวังทรายพูน

6. แผนการลงทุนเพิ่ม

จำนวนเงิน

จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. ปี 2565	1,860,000.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยงบค่าเสื่อม UC ของ รพ.	1,810,011.09
ปี 2565	
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินงบประมาณ ของ รพ.	14,071,200.00
ปี 2565	
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปี	703,900.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ.	0
ก่อนปี 2565	

7. แผนสนับสนุน รพ.สต.

มูลค่า

Fixed Cost ตามประกาศ (สธ0204/22819	2,220,000.00
ถว.15 กค.59)	
รายการอื่น	427,068.00
ยา	1,237,364.59
วัสดุเภสัชกรรม	50,000.00
วัสดุการแพทย์ทั่วไป	164,500.00
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	30,100.00
วัสดุเอกซเรย์	0
วัสดุทันตกรรม	130,000.00
วัสดุอื่น	0
งบค่าเสื่อม UC	852,474.05

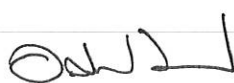


(นายอัศรพงศ์ จุฑากรณ์)

ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการระบบการเงินการคลัง
เขตสุขภาพที่ ๓



นายประทีป จันทรสิงห์
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลวังก์ธรายพูน



(นายอดิสรณ์ วรรณะศักดิ์)
นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพิจิตร



(นางสาววิพรรณ สังคหะพงศ์)
ผู้ตรวจราชการกระทรวง

ส่วนต่างค่ารักษาที่สูง(ต่ำ) กว่า UC	-8,529,056.22
ส่วนต่างค่ารักษาที่สูง(ต่ำ) กว่า เบิกจ่าย	-3,800,000.00
ตรงกรมบัญชีกลาง	
ส่วนต่างค่ารักษาที่สูง(ต่ำ) กว่า เบิกจ่ายตรง	-10,500.00
อปท.	
ส่วนต่างค่ารักษาที่สูง(ต่ำ) กว่า	-2,840,000.00
ส่วนต่างค่ารักษาที่สูง(ต่ำ) กว่า แรงงาน	0
ต่างด้าว	
ส่วนต่างค่ารักษาที่สูง(ต่ำ) กว่า ค่ารักษา	-4,000,000.00
และบริการอื่น	
รวมส่วนต่างๆ	-19,179,556.22
รายได้สุทธิ	
รายได้ UC-สุทธิ	33,942,377.93
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด-สุทธิ	10,000.00
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง อปท.	1,010,000.00
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง	7,370,000.00
กรมบัญชีกลาง-สุทธิ	
รายได้ประกันสังคม-สุทธิ	4,060,000.00
รายได้แรงงานต่างด้าว-สุทธิ	17,000.00
รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	30,203,000.00
รายได้จาก EMS	170,000.00
รวมรายได้ค่ารักษาพยาบาลและบริการ	76,782,377.93
อื่น-สุทธิ	
รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	33,745,325.00
รายได้อื่น	12,124,540.00
รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0
รวมรายได้ (ไม่รวมงบลงทุน)	122,652,242.93
รายได้งบลงทุน	
รายได้งบประมาณ-งบลงทุน	12,516,200.00
รายได้กองทุน UC-งบลงทุน	1,810,011.09
รายได้งบลงทุนอื่น	0
รวมรายได้	136,978,454.02

นายประทีป จันทรสิงห์
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลวชิรพยาบาล

(นายอัครพงศ์ จุฑากรณ์)
ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการระบบการเงินการคลัง
เขตสุขภาพที่ ๓

(นางสาววิพรรณ สังคหะพงศ์)
ผู้ตรวจราชการกระทรวง

ระบบบันทึกข้อมูลประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย

รพช.วังทรายพูน

ประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย ปี 2565

	มูลค่า
Variable Costs	
ยาใช้ไป	6,700,000.00
เวชภัณฑ์มิใช่ยาใช้ไป	250,000.00
วัสดุการแพทย์ใช้ไป	2,950,000.00
วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ใช้ไป	3,000,000.00
วัสดุทันตกรรมใช้ไป	390,000.00
วัสดุใช้ไป	4,228,000.00
ค่าตอบแทน(ฉบับ5,ค่าล่วงเวลา)	13,911,600.00
ค่าสาธารณูปโภค	2,306,000.00
ค่าจ้างตรวจทางห้องปฏิบัติการ	2,740,000.00
ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษา/ซ่อมแซม	570,000.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	790,000.00
ค่าซ่อมแซม	2,690,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	479,380.00
ค่าใช้จ่ายโครงการ Non PP	500,000.00
รวม	41,504,980.00
Fixed Costs	
เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	33,838,365.00
ค่าจ้างพนักงานกระทรวงสาธารณสุข	4,382,680.00
ค่าจ้างชั่วคราว	750,264.00
ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	2,818,467.00
รวมเงินเดือน+ค่าจ้าง	41,789,776.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	5,345,200.00
ค่าตอบแทน พ.ต.ส.	1,428,000.00

ค่าตอบแทน (ฉบับ 8)	0
ค่าตอบแทน (ฉบับ 9, ส่วนเพิ่ม)	0
ค่าใช้จ่ายโครงการ PP	500,000.00
รวม	49,062,976.00
Other	
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	140,000.00
ค่าเสื่อมราคาอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	1,903,000.00
ค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์	5,410,000.00
ค่ารักษาตามจ่าย	3,200,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	12,000,000.00
ค่าตัดจำหน่าย	50,000.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	113,270,956.00
NI - รายได้หักค่าใช้จ่ายสุทธิ	23,707,498.02
EBITDA - รายได้หักค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่าเสื่อม)	16,744,286.93



(นายอักรพงศ์ จูธากรณ์)

ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการระบบการเงินการคลัง
เขตสุขภาพที่ ๓



นายประทีป จันทรสิงห์

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลมหาราชนครเชียงใหม่



(นายอดิสรณ์ วรรณะศักดิ์)
นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดลำปาง



(นางสาววิพรรณ ลังคะพงศ์)
ผู้ตรวจราชการกระทรวง