

# โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชสระแก้ว

## การปรับแผนทางการเงิน (Plan fin)

(รอบ 6 เดือน) ปีงบประมาณ 2566



# ข้อมูลสถานการณ์การเงินการคลัง



จากการดำเนินงาน ณ มีนาคม 2566 โรงพยาบาล  
ระดับ วิกฤติระดับ 0  
และอัตราส่วนสภาพคล่องทางการเงิน  
CR/ QR /Cash อยู่ในเกณฑ์ ยังมีเงิน  
สดเพียงพอต่อการชำระหนี้ มีทุนสำรองสุทธิ  
(NWC) เพิ่มขึ้น 6% จากต้นปี เพียงพอต่อค่าใช้จ่ายรวม  
12 เดือน และเงินบำรุงเพิ่มขึ้น 110 ล้านบาท  
ถือว่าอยู่ในเกณฑ์ดีมาก

ระดับ วิกฤติ	อัตราส่วนสภาพคล่องทางการเงิน			ทุนสำรองสุทธิ	อัตรากำไรสุทธิ	เงินบำรุง	ภาระหนี้สิน	เงินบำรุงหลังหัก หนี้สิน
Risk	CR (1.5)	QR (1.0)	Cash (0.80)	NWC	NI			
0	7.98	7.74	5.99	1,048,654,166.40	89,749,722.49	898,668,295.67	150,153,838.28	748,514,457.39



## ประเมินประสิทธิภาพบริหารการเงิน (7 Plus Efficiency Score)

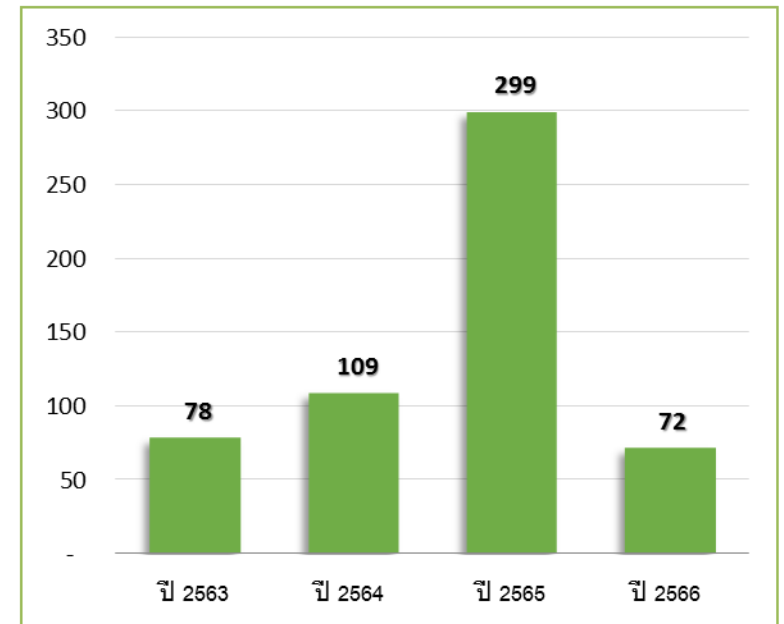
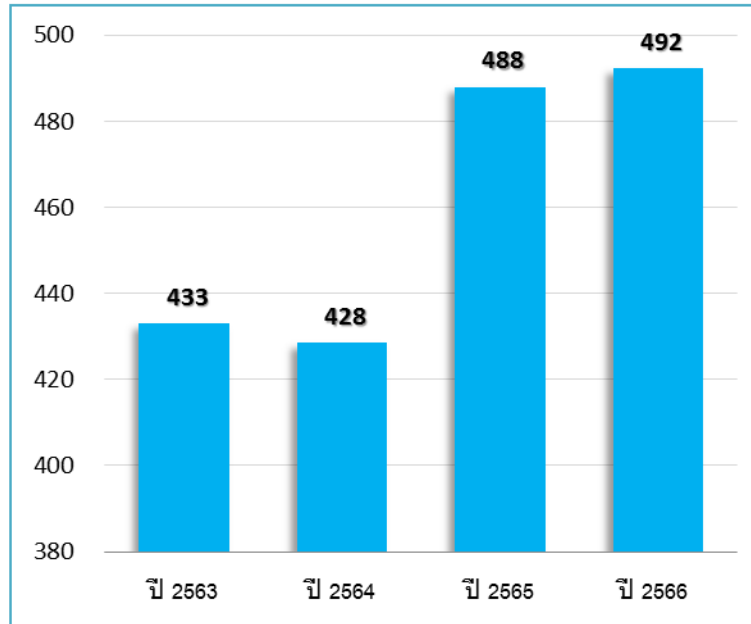
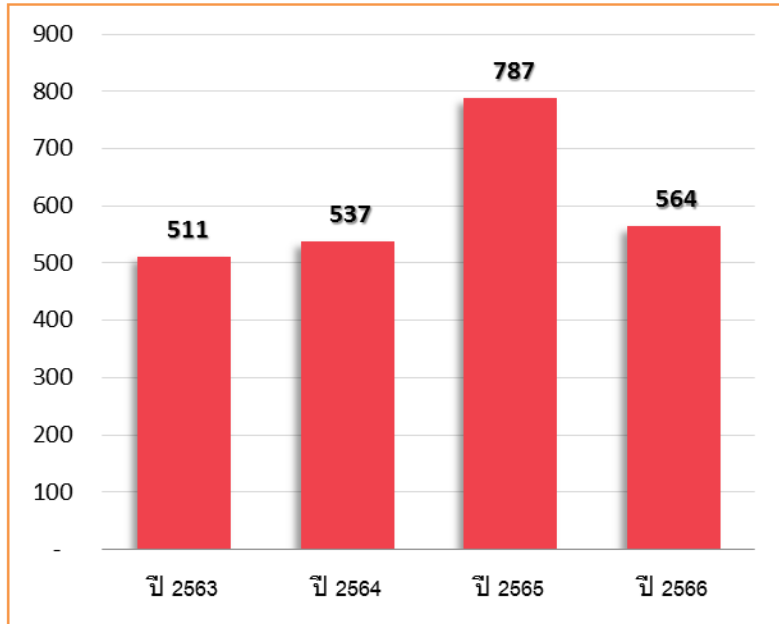
\*\*\* ผลการประเมินเกณฑ์ประสิทธิภาพทางการเงิน 7 ตัว ผ่านเกณฑ์ประเมิน >4 ตัว (มากกว่าระดับ B-)

Operating Margin (13.53%)	Return on Asset (4.25%)	A Payment Period ≤ 90	A Collection Period-UC ≤ 60	A Collection Period-sss ≤ 120	A Collection Period-DSMBS ≤ 60	Inventory Management ≤ 60	Grade Plus	ผลการประเมิน
<b>13.23</b>	4.77	73	<b>73</b>	<b>157</b>	47	48	B-	<b>x</b>



จากการประเมินประสิทธิภาพบริหารการเงิน (7 Plus Efficiency Score)  
โรงพยาบาลไม่มีความเสี่ยง ระดับ OB-

## เปรียบเทียบรายงานผลการดำเนินงาน ณ มีนาคม



(หน่วย : ล้านบาท)

รายได้ทั้งหมด (ไม่รวมงบลงทุน)

รายจ่ายทั้งหมด (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา)

กำไรสุทธิ (EBITDA)

Total Deaths  
5,833

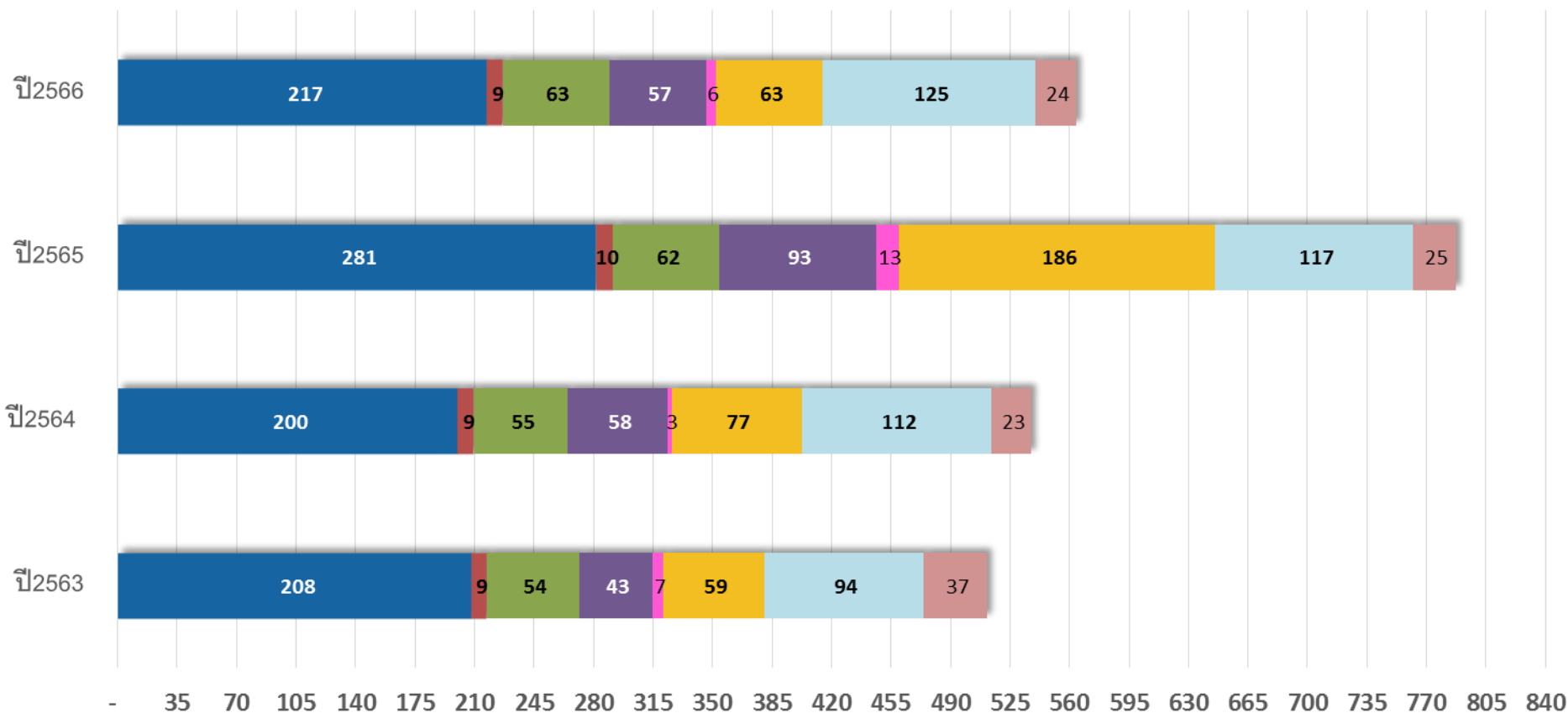
3,085 deaths  
Hubei China  
1,441 deaths  
Italy  
411 deaths  
Iran  
196 deaths  
Spain  
91

Total Recovered  
73,968

54,378 recovered  
Hubei China  
2,959 recovered  
Iran

# เปรียบเทียบ รายได้ ณ มี.ค. 2563-2566

(หน่วย : ล้านบาท)



- รายได้ UC
- รายได้ อปท+ต้นสังกัด
- รายได้ กรมบัญชีกลาง
- รายได้ประกันสังคม
- รายได้แรงงานต่างด้าว
- รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ
- รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร
- รายได้อื่น

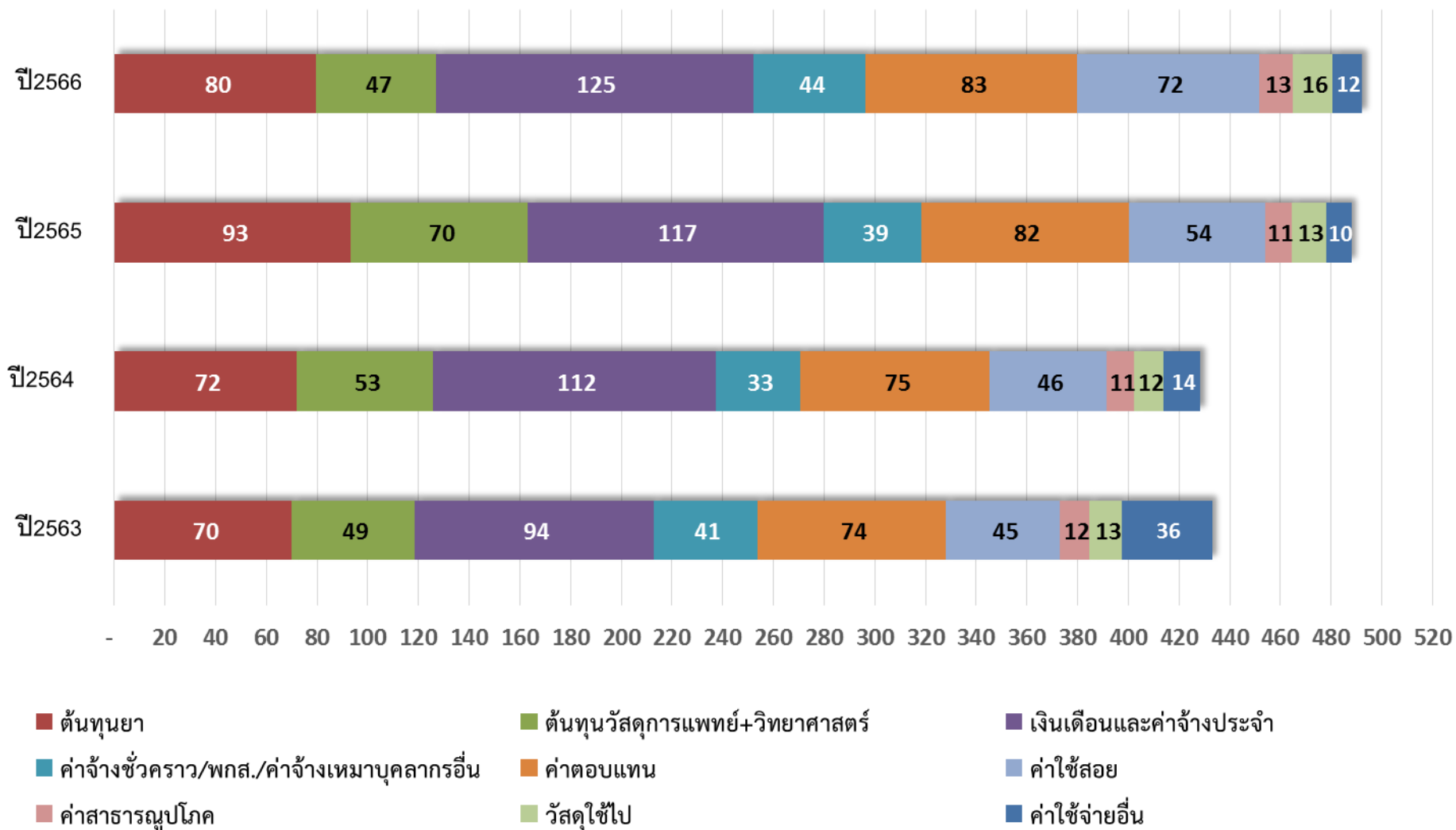
โดยรวม เปรียบเทียบระหว่าง  
ปี 2565 และ 2566 รายได้ลด  
224 ล้านบาท 28%

โดยรวม เปรียบเทียบระหว่าง  
ปี 2564 และ 2566 รายได้เพิ่ม  
26.62 ล้านบาท 4.96%

โดยรวม เปรียบเทียบระหว่าง  
ปี 2563 และ 2566 รายได้เพิ่ม  
52 ล้านบาท 10%

# เปรียบเทียบ ค่าใช้จ่าย ณ มี.ค. 2563-2566

(หน่วย : ล้านบาท)



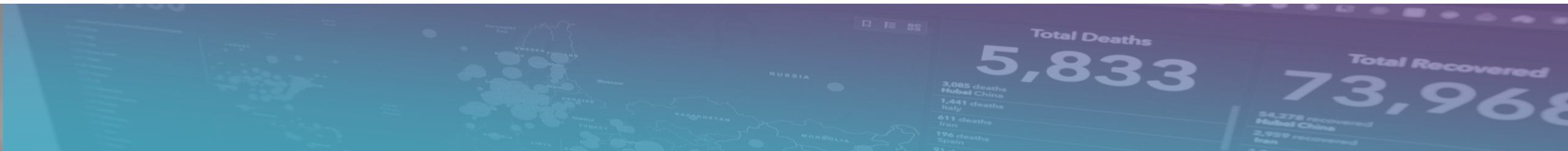
โดยรวม เปรียบเทียบระหว่าง ปี 2565 และ 2566 ค่าใช้จ่ายเพิ่ม 4.32 ล้านบาท 0.89%

โดยรวม เปรียบเทียบระหว่าง ปี 2564 และ 2566 ค่าใช้จ่ายเพิ่ม 63.84 ล้านบาท 14.90%

โดยรวม เปรียบเทียบระหว่าง ปี 2563 และ 2566 ค่าใช้จ่ายเพิ่ม 59.28 ล้านบาท 13.69%

## แผน รายได้-ค่าใช้จ่าย (Plan fin) ต.ค.65 – มี.ค.66

รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน) (ผลต่าง+/- ไม่เกินร้อยละ 5)				รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) (ผลต่าง+/- ไม่เกินร้อยละ 5)			
แผน	ผลดำเนินงาน	ส่วนต่าง	ร้อยละ	แผน	ผลดำเนินงาน	ส่วนต่าง	ร้อยละ
523,059,383.95	563,764,020.12	40,704,636.18	7.78	488,725,835.57	492,425,979.50	3,700,143.93	0.67

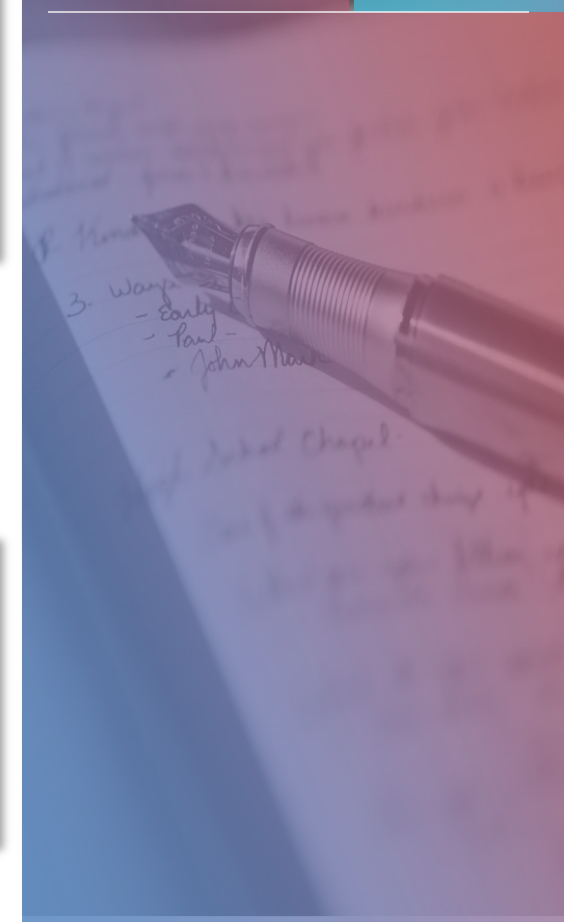


## เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ทางการเงิน

**ลำดับความสำคัญของแต่ละเป้าหมาย และกรอบเวลาที่ต้องบรรลุ** ได้แก่ การมีสภาพคล่องทางการเงิน การไม่ประสบภาวะวิกฤติทางการเงิน, การผ่านประเมินประสิทธิภาพบริหารการเงิน (7 Plus Efficiency Score) , ดัชนีเปรียบเทียบค่ากลางด้านการเงินการคลังหน่วยบริการ (HGR) กลุ่ม Service Plan : S Bed : <400

## ระบุประเด็นที่ต้องวางแผน และปัญหา

**ระบุประเด็น และปัญหา** ได้แก่ ต้นทุนค่าแรง ค่าวัสดุ/ดำเนินงาน ค่าครุภัณฑ์(ลงทุน) และปัจจัยอื่นๆ ที่อาจเป็นปัญหา/ความเสี่ยง ได้แก่ ผลผลิต (Productivity) , ลูกหนี้ - **ค้างชำระ**



# ประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปี 2566 (รอบ 6 เดือน)

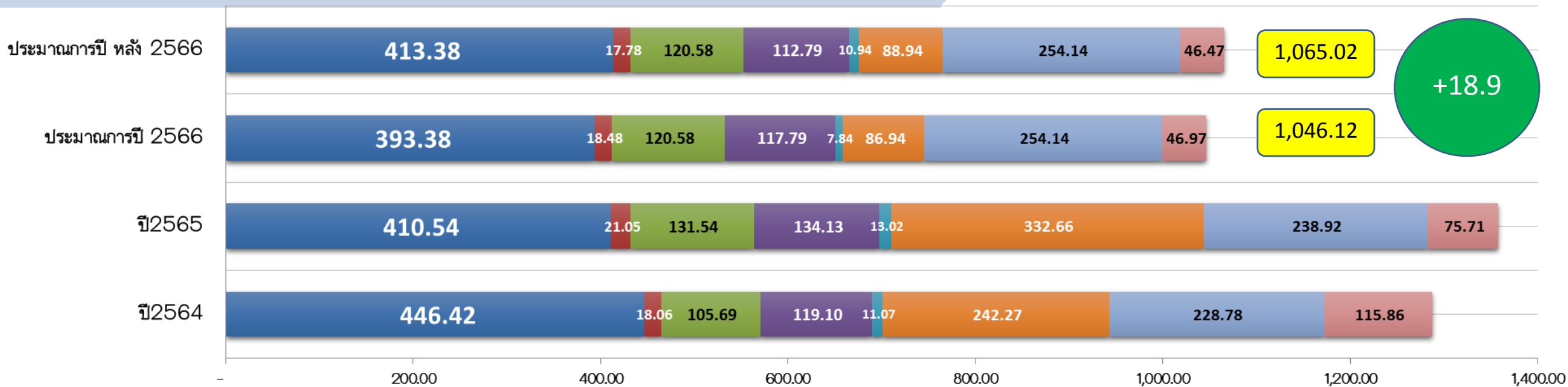


รายการวิเคราะห์	จำนวนเงิน (บาท)
รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ) และรายได้ลงทุน)	1,065,018,767.89
รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ))	993,541,348.78
EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้ลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย))	71,477,419.11
สรุปแผนประมาณการ	<b>เกินดุล</b>
วงเงินที่ลงทุนได้(ร้อยละ 20%ของ EBITDA)	14,295,483.83
จัดซื้อ/จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ.	58,533,183.64
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงและเงินนอกงบประมาณอื่น ๆ ของ รพ.	13,062,071.09
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุง การลงทุนด้วยเงินบำรุงส่วนเกิน	45,471,112.55
สัดส่วนการลงทุน ต่อ EBITDA	81.89
วงเงินลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	-44,237,699.81
การวิเคราะห์การลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	<b>เกิน</b>



# รายได้รวม ปี 2564-2566

■ รายได้ UC   
 ■ รายได้ อปท+ต้นสังกัด   
 ■ รายได้ กรมบัญชีกลาง   
 ■ รายได้ประกันสังคม   
 ■ รายได้แรงงานต่างด้าว   
 ■ รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ   
 ■ รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร   
 ■ รายได้อื่น

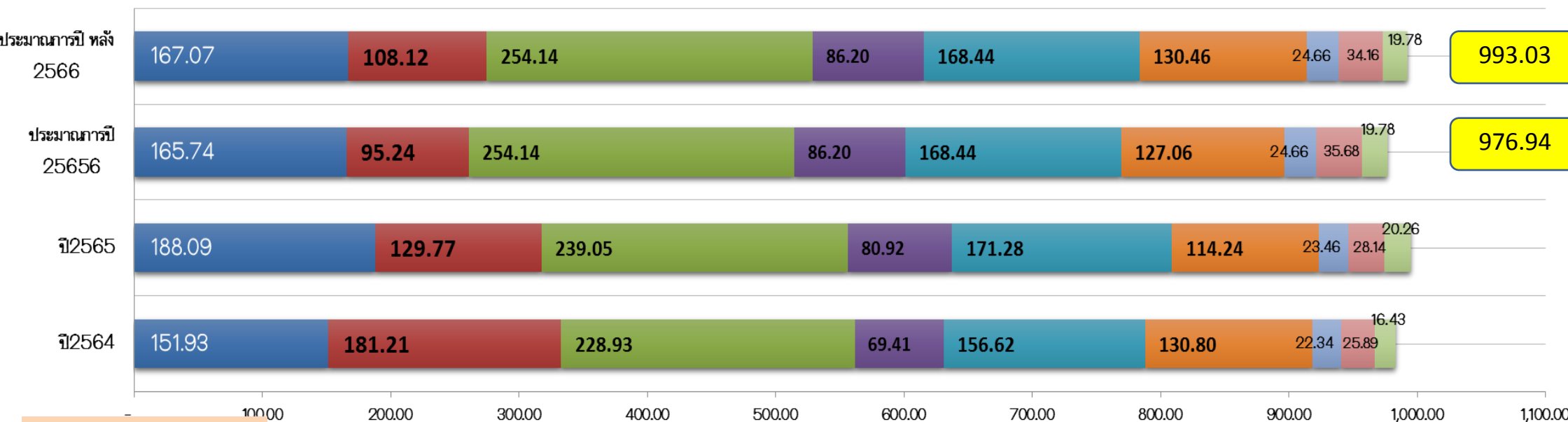


การเพิ่ม-ลดรายได้ (%)



# ค่าใช้จ่ายรวม ปี 2564-2566

■ ต้นทุนยา   
 ■ ต้นทุนวัสดุทางการแพทย์+วิทยาศาสตร์   
 ■ เงินเดือนและค่าจ้างประจำ   
 ■ ค่าจ้างชั่วคราว/พอส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น   
 ■ ค่าตอบแทน   
 ■ ค่าใช้สอย   
 ■ ค่าสาธารณูปโภค   
 ■ วัสดุที่ใช้ไป   
 ■ ค่าใช้จ่ายอื่น



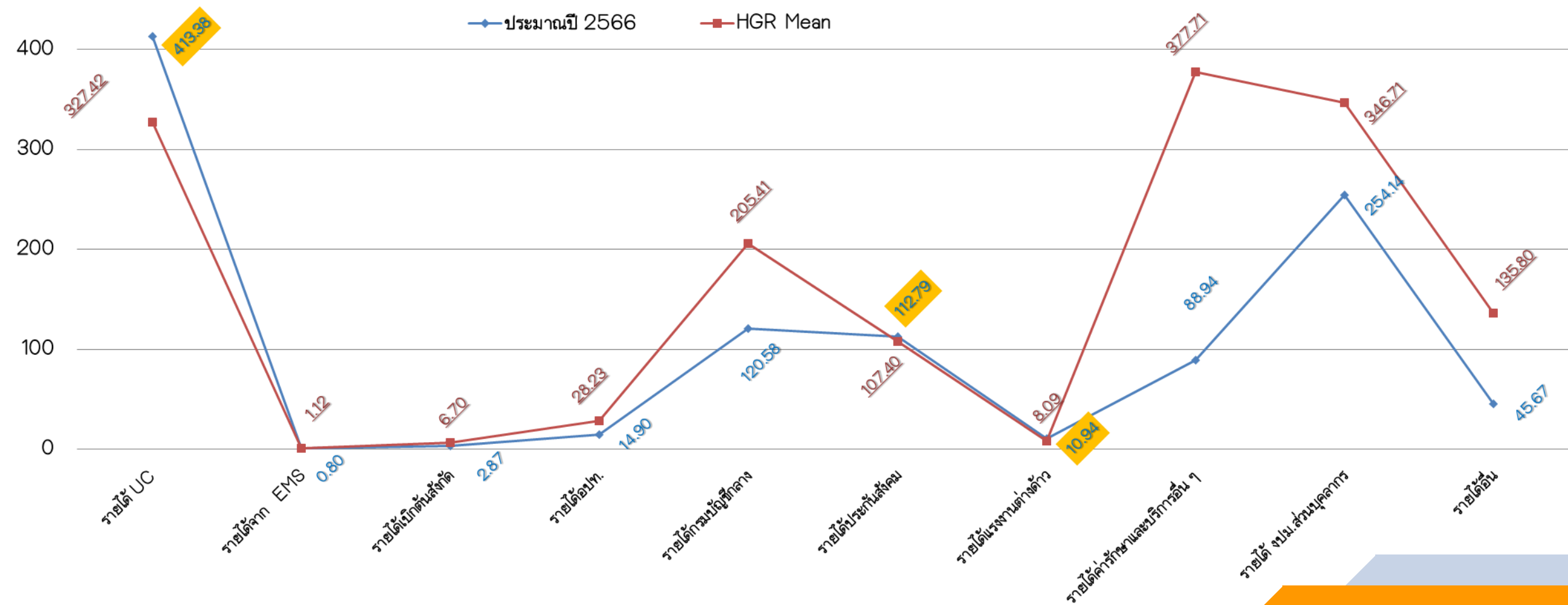
+16.09

การเพิ่ม-ลดค่าใช้จ่าย (%)



# รายได้ เปรียบเทียบ HGR

500



(หน่วย : ล้านบาท)

# ค่าใช้จ่าย เปรียบเทียบ HGR

400

(หน่วย : ล้านบาท)

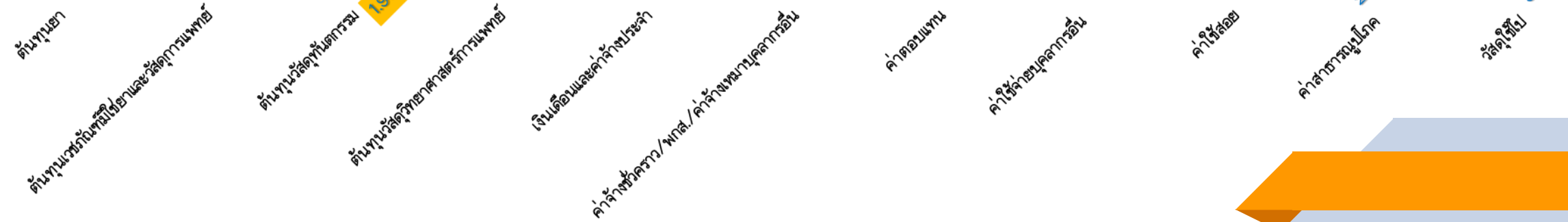
—●— ประมาณปี 2566      —■— HGR Mean

300

200

100

0



## แผนการจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ และวัสดุอื่น



2.แผนจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	แผนต้นปี 2566	ปรับแผน รอบ 6 เดือน ปี 2566	ขอปรับ เพิ่ม/(ลด)
ยา (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	146,000,000.00	147,500,000.00	1,500,000.00
วัสดุเภสัชกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	2,900,000.00	3,900,000.00	1,000,000.00
วัสดุการแพทย์ทั่วไป (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	74,295,987.47	86,000,000.00	11,704,012.53
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	21,100,000.00	22,900,000.00	1,800,000.00
วัสดุเอกซเรย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	0.00	0.00	0.00
วัสดุทันตกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	2,200,000.00	2,200,000.00	0.00
<b>รวม</b>	<b>246,495,987.47</b>	<b>262,500,000.00</b>	<b>16,004,012.53</b>

3 .แผนจัดซื้อวัสดุอื่น	แผนต้นปี 2566	ปรับแผน รอบ 6 เดือน ปี 2566	ขอปรับ เพิ่ม/(ลด)
วัสดุสำนักงาน	3,000,000.00	3,600,000.00	600,000.00
วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	300,000.00	300,000.00	0.00
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	2,900,000.00	3,200,000.00	300,000.00
วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	500,000.00	500,000.00	0.00
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	30,000.00	30,000.00	0.00
วัสดุคอมพิวเตอร์	700,000.00	700,000.00	0.00
วัสดุงานบ้านงานครัว	8,000,000.00	7,400,000.00	-600,000.00
วัสดุบริโภค	12,000,000.00	10,000,000.00	-2,000,000.00
วัสดุเครื่องแต่งกาย	6,330,000.00	6,330,000.00	0.00
วัสดุก่อสร้าง	100,000.00	200,000.00	100,000.00
วัสดุอื่น	500,000.00	500,000.00	0.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00
<b>รวม</b>	<b>35,860,000.00</b>	<b>34,260,000.00</b>	<b>-1,600,000.00</b>

# การบริหารจัดการเจ้าหนี้



## 4. แผนบริหารจัดการเจ้าหนี้การค้า

ประมาณการจ่ายชำระหนี้ปี 2566	แผนต้นปี 2566	ปรับแผน รอบ 6 เดือน ปี 2566	ขอปรับ เพิ่ม/(ลด)
เจ้าหนี้การค้ายา	145,894,586.88	147,144,586.88	1,250,000.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุเภสัชกรรม	2,926,290.48	3,759,623.81	833,333.33
เจ้าหนี้การค้าวัสดุการแพทย์ทั่วไป	73,765,328.07	83,518,671.84	9,753,343.78
เจ้าหนี้การค้าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	19,027,006.83	20,527,006.83	1,500,000.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุเอกซเรย์	-	-	0.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุทันตกรรม	1,865,841.67	1,865,841.67	0.00
เจ้าหนี้ตามจ่าย	7,942,242.26	7,942,242.26	0.00
ค่าจ้างชั่วคราว/พกส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่นค้างจ่าย	86,200,000.00	86,200,000.00	0.00
ค่าตอบแทนค้างจ่าย	164,632,502.69	164,632,502.69	0.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่นค้างจ่าย	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00
เจ้าหนี้ค่าแรงอื่นค้างจ่าย	-	-	0.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	24,797,671.69	24,797,671.69	0.00
เจ้าหนี้ค่าครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้างฯ	269,973,066.25	226,237,103.94	-43,735,962.31
เจ้าหนี้การค้าวัสดุอื่น	34,617,957.16	33,151,290.49	-1,466,666.67
เจ้าหนี้อื่น	110,314,298.20	110,314,298.20	0.00
<b>รวม</b>	<b>944,956,792.16</b>	<b>913,090,840.30</b>	<b>-31,865,951.86</b>

# การบริหารจัดการลูกหนี้



## 5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้

ประมาณการลูกหนี้ที่เรียกเก็บได้ปี 2566	แผนต้นปี 2566	ปรับแผน รอบ 6 เดือน ปี 2566	ขอปรับ เพิ่ม/(ลด)
ลูกหนี้ UC	323,000,000.00	341,000,000.00	18,000,000.00
ลูกหนี้ เบิกต้นสังกัด	3,200,000.00	2,500,000.00	-700,000.00
ลูกหนี้ อปท	13,000,000.00	13,000,000.00	0.00
ลูกหนี้ กรมบัญชีกลาง	117,000,000.00	117,000,000.00	0.00
ลูกหนี้ ประกันสังคม	113,000,000.00	108,000,000.00	-5,000,000.00
ลูกหนี้ แรงงานต่างด้าว	2,400,000.00	5,500,000.00	3,100,000.00
ลูกหนี้ อื่น ๆ	150,000,000.00	163,000,000.00	13,000,000.00
<b>รวม</b>	<b>721,600,000.00</b>	<b>750,000,000.00</b>	<b>28,400,000.00</b>

# การลงทุน



6. แผนการลงทุนเพิ่ม	แผนต้นปี 2566	ปรับแผน รอบ 6 เดือน ปี 2566	ขอปรับ เพิ่ม/(ลด)
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. ปี 2566 + เงินลงทุนเพิ่มด้วยเงินบำรุงส่วนเกิน	106,245,142.52	58,533,183.64	-47,711,958.88
จัดซื้อ ด้วยงบค่าบริการเบิกจ่ายลักษณะงบลงทุน ปี 2566	12,962,751.29	12,962,751.29	0.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินงบประมาณ ของ รพ. ปี 2566	123,618,634.49	123,618,634.49	0.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปี งบประมาณ.2564 - ปัจจุบัน	-	-	0.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ก่อน 1 ต.ค. 63	-	-	0.00
<b>รวม</b>	<b>242,826,528.30</b>	<b>195,114,569.42</b>	<b>-47,711,958.88</b>

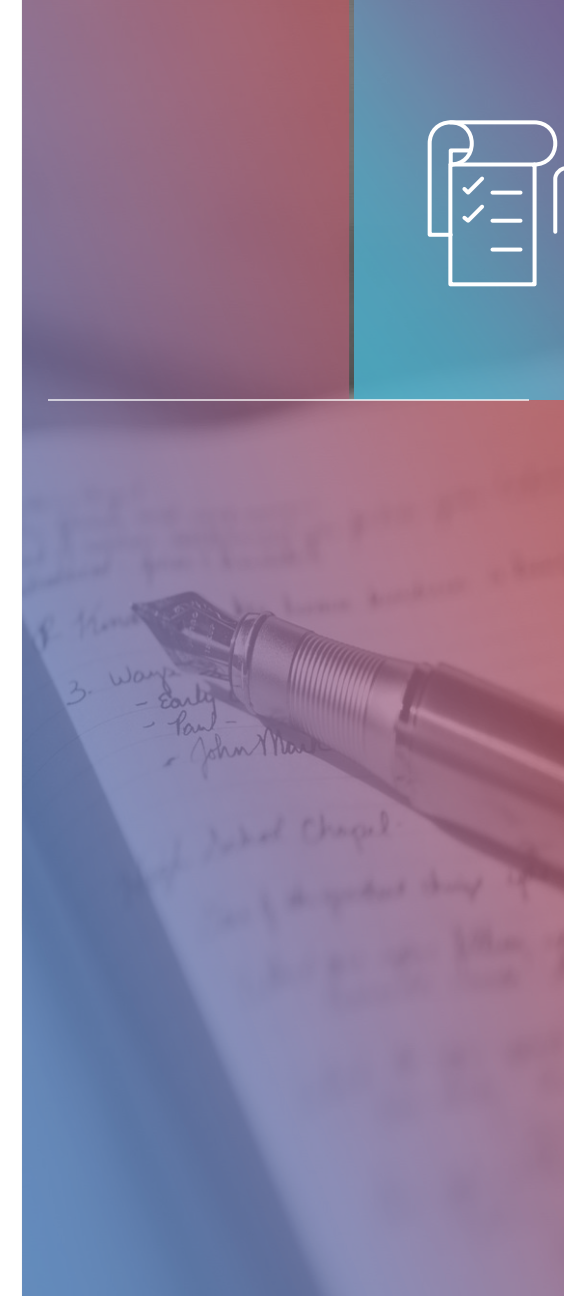
รายการ	วงเงินที่สามารถใช้ลงทุนได้แต่ละประเภท (บาท)	ประเภท				รวมเงินลงทุนนำไปกรอกใน Planfin2566
		ครุภัณฑ์		อาคาร สิ่งปลูกสร้าง		
		จำนวนรายการ	มูลค่ารวม (บาท)	จำนวนรายการ	มูลค่ารวม (บาท)	
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงและเงินนอกงบประมาณอื่น ๆ ของ รพ.	14,295,483.82	32	13,062,071.09			13,062,071.09
<b>การลงทุนด้วยเงินบำรุงส่วนเกิน</b>		73	45,471,112.55			45,471,112.55
จัดซื้อ จัดหาด้วยค่างบค่าเสื่อมจากการบริการ		8	12,962,751.29			12,962,751.29
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินงบประมาณ		6	26,039,000.00	1	97,579,634.49	123,618,634.49
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปี งบประมาณ.2564 - ปัจจุบัน						0.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ก่อน 1 ต.ค. 63						0.00
<b>รวม</b>	<b>14,295,483.82</b>	<b>119.00</b>	<b>97,534,934.93</b>	<b>1.00</b>	<b>97,579,634.49</b>	<b>195,114,569.42</b>



# การสนับสนุนเครือข่าย /รพ.สต.



7. แผนสนับสนุน รพ.สต.	แผนต้นปี 2566	ปรับแผน รอบ 6 เดือน ปี 2566	ขอปรับ เพิ่ม/(ลด)
Fixed Cost (๓5313)	8,453,215.00	9,683,335.00	1,230,120.00
รายการอื่น	20,612,484.00	23,327,244.00	2,714,760.00
ยา	4,000,000.00	4,000,000.00	-
วัสดุเภสัชกรรม	-	-	-
วัสดุการแพทย์ทั่วไป	855,717.00	855,717.00	-
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	220,896.00	220,896.00	-
วัสดุเอกซเรย์	-	-	-
วัสดุทันตกรรม	300,000.00	300,000.00	-
วัสดุอื่น	59,206.00	59,206.00	-
งบค่าเสื่อม UC	848,300.00	848,300.00	-
<b>รวม</b>	<b>35,349,818.00</b>	<b>39,294,698.00</b>	<b>3,944,880.00</b>



**Thank  
You**

