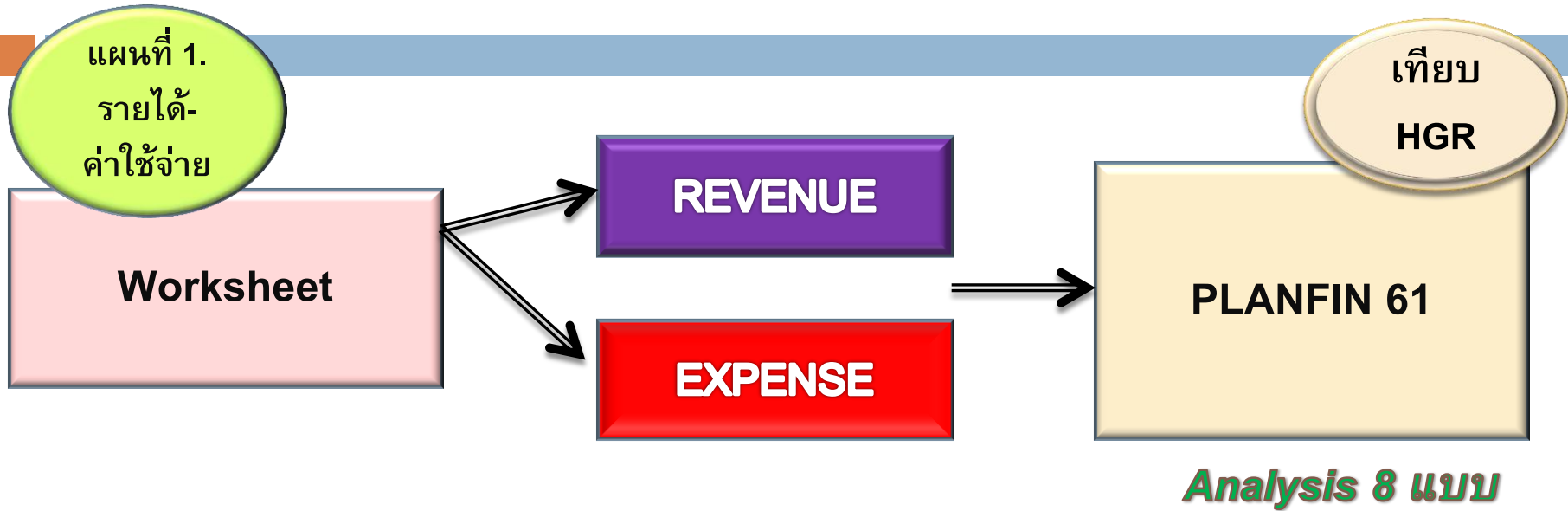


รายงานวิเคราะห์ผลการดำเนินงานเพื่อ
ประกอบการปรับแผนการคลัง

Planfin รอบ 2/61

Planfin ปี 61 (จำนวน 7 แผน)



แผนที่ 2.
ซื้อ ยา เวช.ฯ

แผนที่ 3.
ซื้อวัสดุอื่น

แผนที่ 4.
บริหาร จน.

แผนที่ 5.
บริหาร ลน.

แผนที่ 6.
แผนลงทุน

แผนที่ 7.
สนับสนุน
รพ.สต.

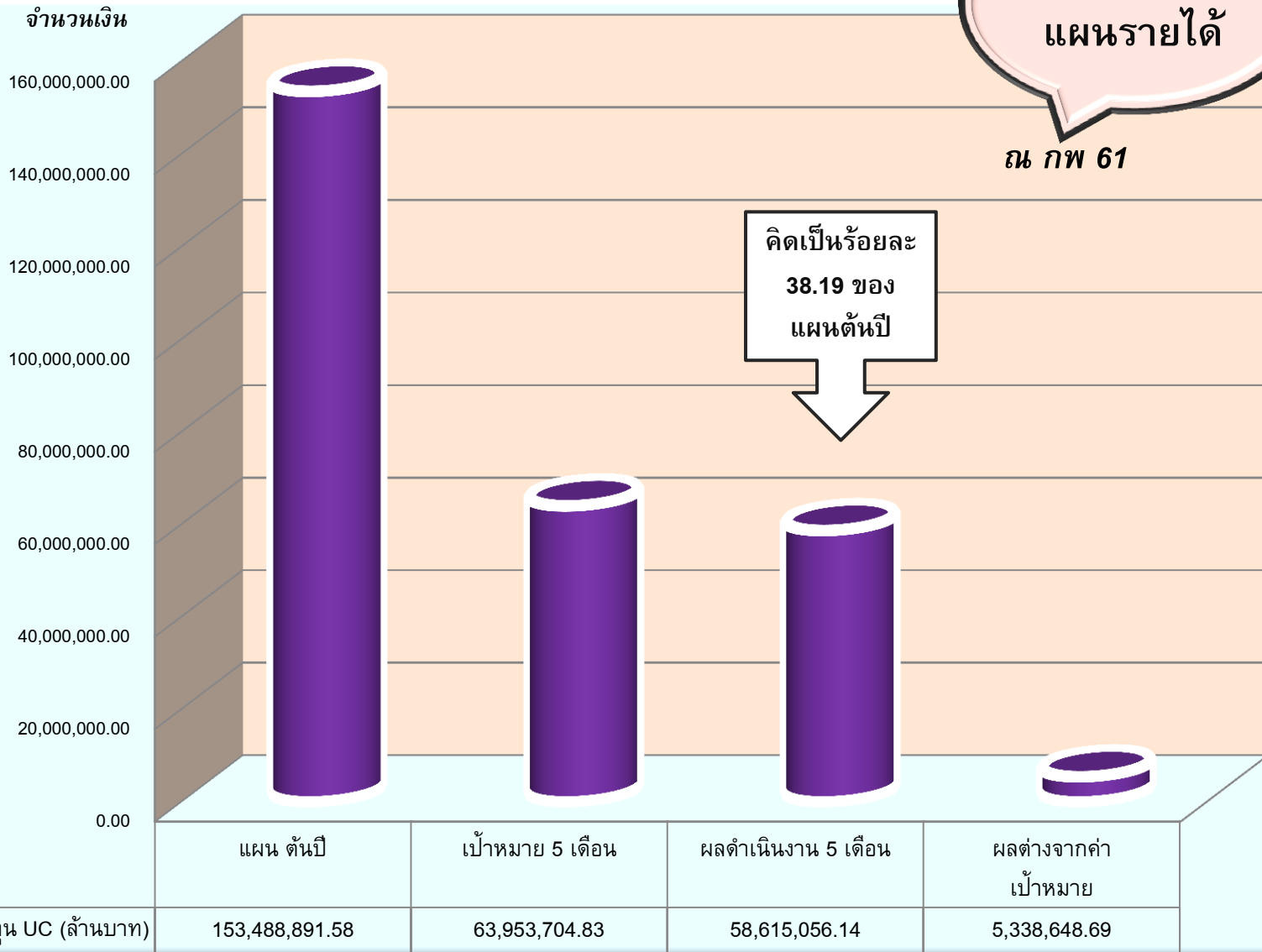
Worksheet

PLANFIN 61

ผลจากดำเนินงาน 5 เดือน ค่าเป้าหมาย = 41.66 %

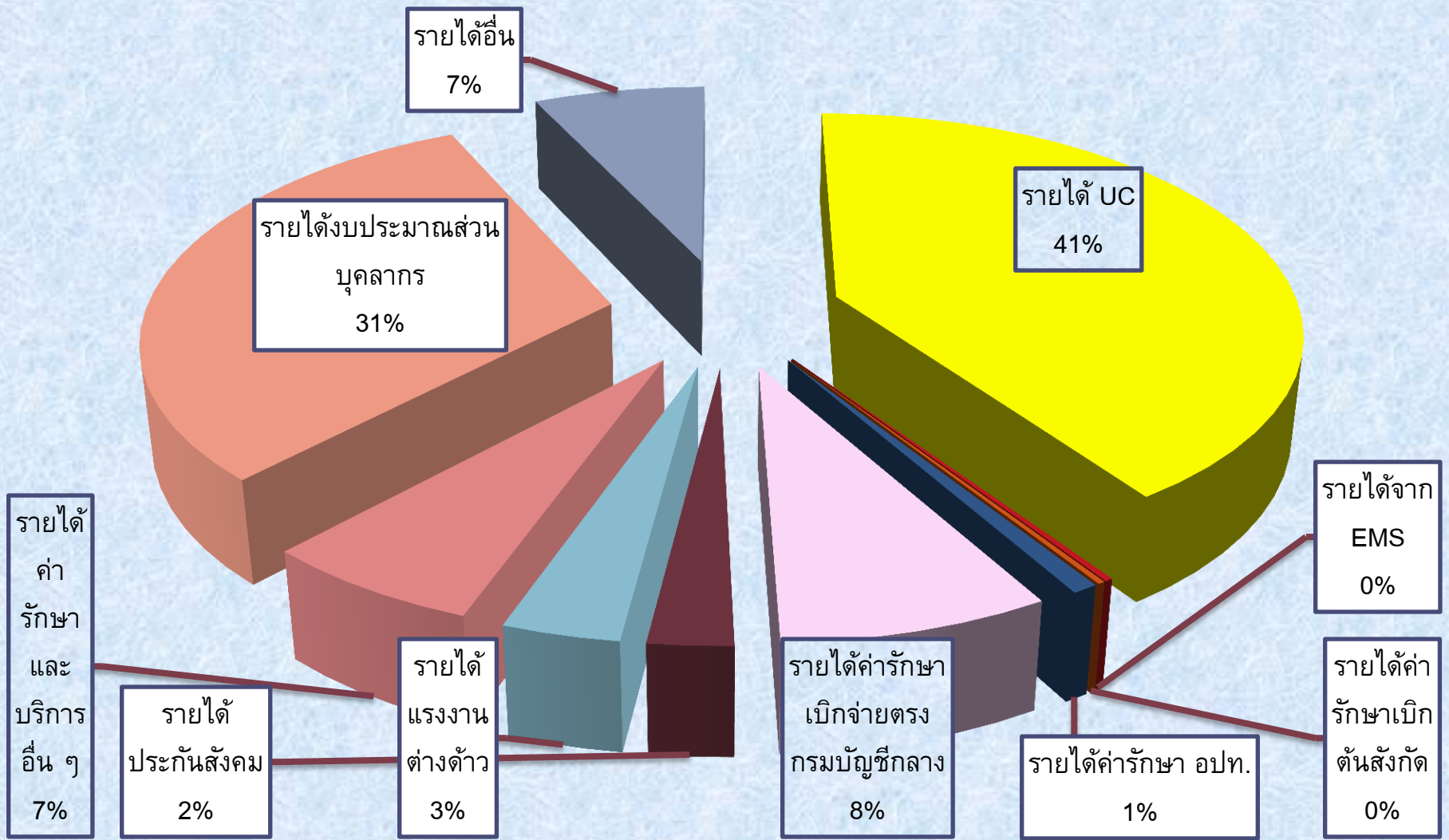
แผนที่ 1
แผนรายได้

ณ กพ 61



วิเคราะห์เปรียบเทียบแผนด้านรายได้

รายการ	แผน	ถัวเฉลี่ย : เดือน	ค่าเป้าหมาย 5 เดือน	ผลการดำเนินงาน			
				ณ กพ 61	ผลต่าง	ร้อยละ จากแผน	ผล
รายได้ UC	57,502,394.11	4,791,866.18	23,959,330.90	23,771,422.55	- 187,908.35	-0.78	NOT OK
รายได้จาก EMS	300,000	25,000	125,000.00	137,550.00	12,550.00	10.04	
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	50,000	4,166.66	20,833.30	121,485.00	100,651.70	483.13	
รายได้ค่ารักษา อปท.	1,204,461.24	100,371.77	501,858.85	443,208.67	- 58,650.18	-11.69	NOT OK
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง กรมบัญชีกลาง	12,000,000	1,000,000	5,000,000.00	4,576,827.14	- 423,172.86	-8.46	NOT OK
รายได้ประกันสังคม	3,000,000	250,000	1,250,000.00	1,439,016.59	189,016.59	15.12	
รายได้แรงงานต่างด้าว	16,227,725.60	1,352,310.47	6,761,552.35	1,994,426.00	- 4,767,126.35	-70.50	NOT OK
รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	11,937,419	994,784.92	4,973,924.60	3,798,155.00	- 1,175,769.60	-23.64	NOT OK
รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร	43,381,026.66	3,615,085.56	18,075,427.80	18,226,180.00	150,752.20	0.83	
รายได้อื่น	7,885,864.97	657,155.41	3,285,777.05	4,106,785.19	821,008.14	24.99	
รวมรายได้	153,488,891.58	12,790,740.97	63,953,704.85	58,615,056.14	- 5,338,648.71	-8.13	



สัดส่วนร้อยละของรายได้

วิเคราะห์ค่ากลางด้านรายได้

รพช.F2 60,000-90,000

รพช ใน เขต 6

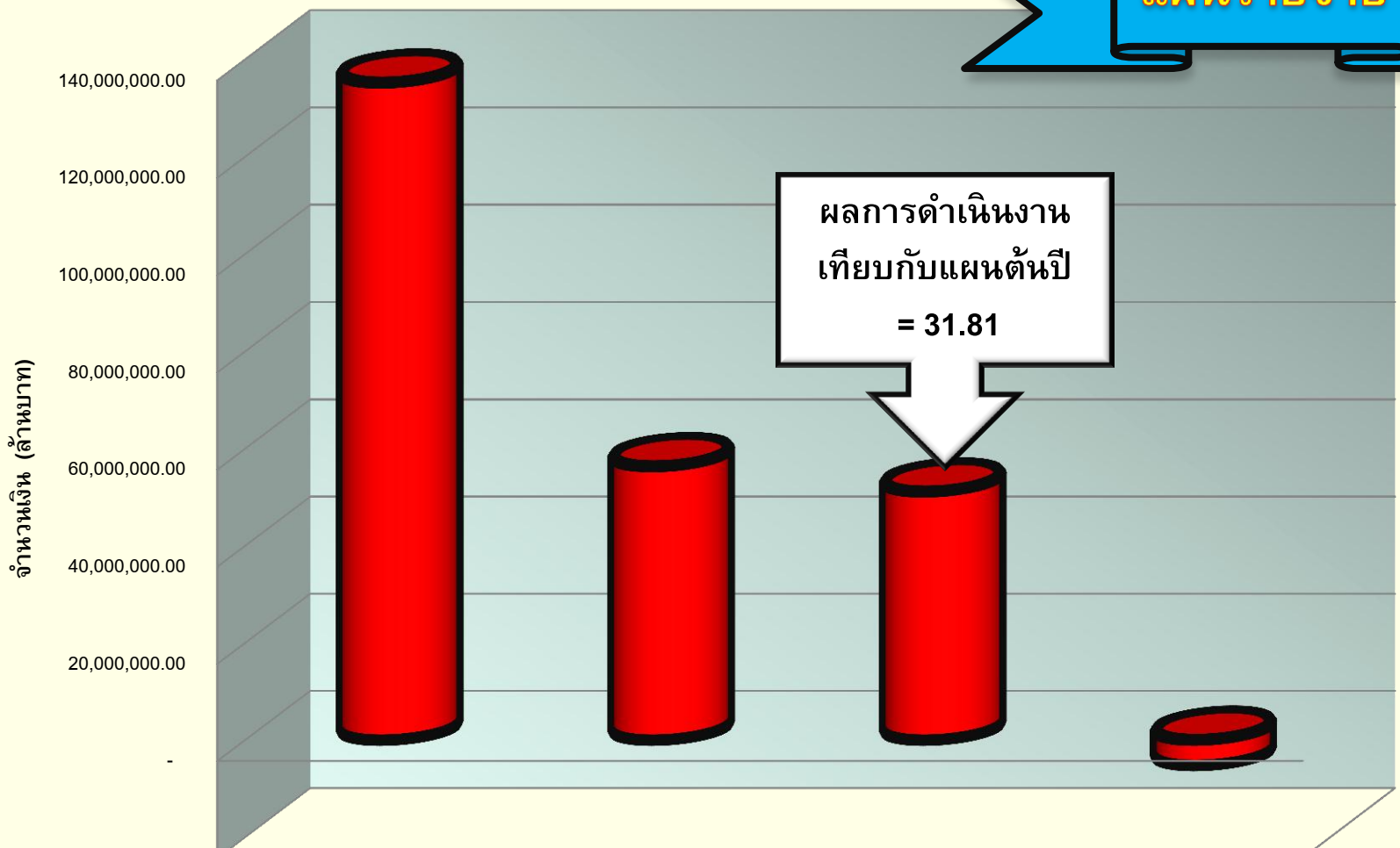
วิเคราะห์รายได้เปรียบเทียบแผนค่ากลาง และ ทรัพย์สินเดียวกัน

รพช.F2 60,000-90,000 ในเขต 6

รายการ	HGR Mean	HGR Mean+1SD	วัดมาตรฐาน	วังน้ำเย็น	ศรีมหาโพธิ	บ้านค่าย	ท่าใหม่
รายได้ UC	23,911,404.10	30,597,329.24	23,771,422.55	43,634,786.31	35,452,544.30	26,454,251.85	25,573,730.74
รายได้จาก EMS	70,909.82	144,326.21	137,550.00	2,850	135,050	48,050	29,450
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	52,543.96	145,778.08	121,485.00	1,136,872.79	145,640	213,782	3,354
รายได้ค่ารักษา อปท.	397,021.40	624,859.46	443,208.67	715,004.18	104,296.14	334,503.22	496,765
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง กรมบัญชีกลาง	3,067,754.91	5,010,926.32	4,576,827.14	2,155,502	1,197,375.14	3,265,380	2,002,318
รายได้ประกันสังคม	764,733.13	1,290,230.00	1,439,016.59	1,211,667	4,671,476	2,635,518.15	1,013,493
รายได้แรงงานต่างด้าว	228,564.02	715,908.40	1,994,426.00	491,612	185,569	1,775,310.59	582,231
รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	2,486,184.50	3,896,424.69	3,798,155.00	7,240,162.03	3,711,953	4,754,429.12	1,387,694.18
รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร	16,613,637.68	20,867,784.34	18,226,180.00	18,015,215.87	20,449,202.90	22,914,020.65	10,217,534.19
รายได้อื่น	3,825,399.51	8,267,662.14	4,106,785.19	7,855,276.74	46,047,186.74	1,000,936.27	1,233,242.76
รวมรายได้	51,418,153.03	71,561,228.88	58,615,056.14	82,458,948.92	112,100,293.22	60,760,663.70	42,539,812.87

ประสิทธิภาพในการควบคุมรายจ่าย 5 เดือน $\leq 41.66\%$

แผนรายจ่าย

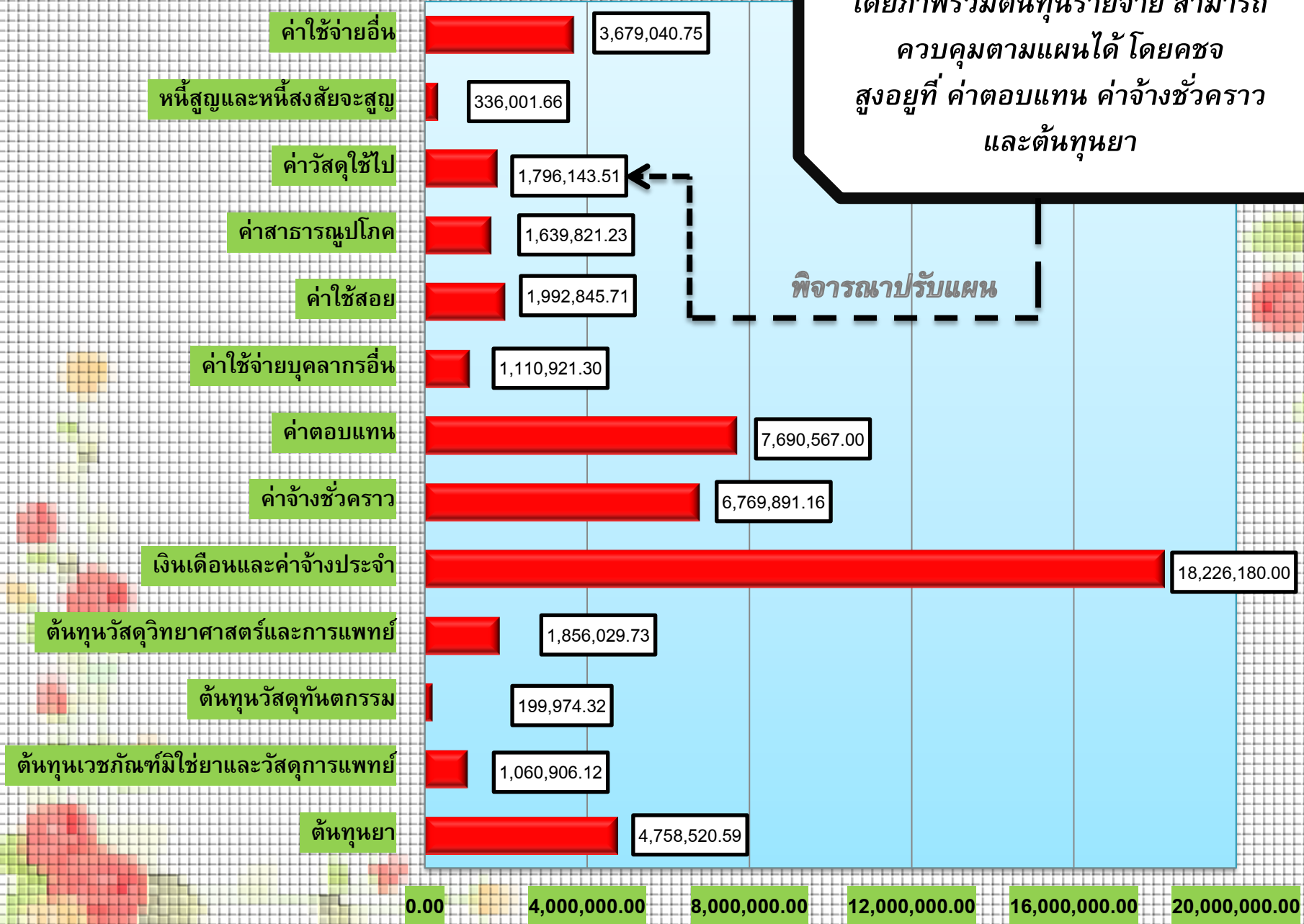


	แผน ต้นปี	แผนควบคุม รายจ่าย 5 เดือน	ผลดำเนินงาน	ผลต่าง
■ ค่าใช้จ่าย	135,188,520.22	56,328,550.09	51,116,843.08	-5,211,707.01

แผนรายจ่าย เปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

รายการ	แผน	ถัวเฉลี่ย : เดือน	ค่าเป้าหมาย 5 เดือน	ผลการดำเนินงานด้านรายจ่าย			
				ณ กพ 61	ผลต่าง	ร้อยละจากแผน	ผล
ต้นทุนยา	12,420,062.90	1,035,005.24	5,175,026.20	4,758,520.59	- 416,505.61	- 8.05	
ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใช้ยาและวัสดุการแพทย์	2,725,241.09	227,103.42	1,135,517.10	1,060,906.12	- 74,610.98	- 6.57	
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	400,000.00	33,333.33	166,666.65	199,974.32	33,307.67	19.98	Not Ok
ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	5,166,915.78	430,576.32	2,152,881.60	1,856,029.73	- 296,851.87	- 13.79	
เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	43,381,026.67	3,615,085.56	18,075,427.80	18,226,180.00	150,752.20	0.83	Not Ok
ค่าจ้างชั่วคราว	16,951,284.00	1,412,607.00	7,063,035.00	6,769,891.16	- 293,143.84	- 4.15	
ค่าตอบแทน	21,490,000.00	1,790,833.33	8,954,166.65	7,690,567.00	- 1,263,599.65	- 14.11	
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	3,013,360.05	251,113.34	1,255,566.70	1,110,921.30	- 144,645.40	- 11.52	
ค่าใช้จ่าย	5,160,047.41	430,003.95	2,150,019.75	1,992,845.71	- 157,174.04	- 7.31	
ค่าสาธารณูปโภค	4,284,727.89	357,060.66	1,785,303.30	1,639,821.23	- 145,482.07	- 8.15	
ค่าวัสดุทั่วไป	4,148,057.05	345,671.42	1,728,357.10	1,796,143.51	67,786.41	★ 3.92	Not Ok
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	1,932,002.38	161,000.20	805,001.00	336,001.66	- 468,999.34	- 58.26	
ค่าใช้จ่ายอื่น	14,115,794.00	1,176,316.17	5,881,580.85	3,679,040.75	- 2,202,540.10	- 37.45	
รวมค่าใช้จ่าย	135,188,519.22	11,265,709.94	56,328,549.70	51,116,843.08	- 5,211,706.62	- 9.25	

โดยภาพรวมต้นทุนรายจ่าย สามารถควบคุมตามแผนได้ โดยคชสูงอยู่ที่ ค่าตอบแทน ค่าจ้างชั่วคราว และต้นทุนยา



วิเคราะห์ค่ากลางด้านรายจ่าย

รพช.F2 60,000-90,000

รพช ใน เขต 6

วิเคราะห์รายได้เปรียบเทียบแผนค่ากลาง และ รพระดับเดียวกัน พบว่า รายจ่ายต่ำกว่าค่ากลาง

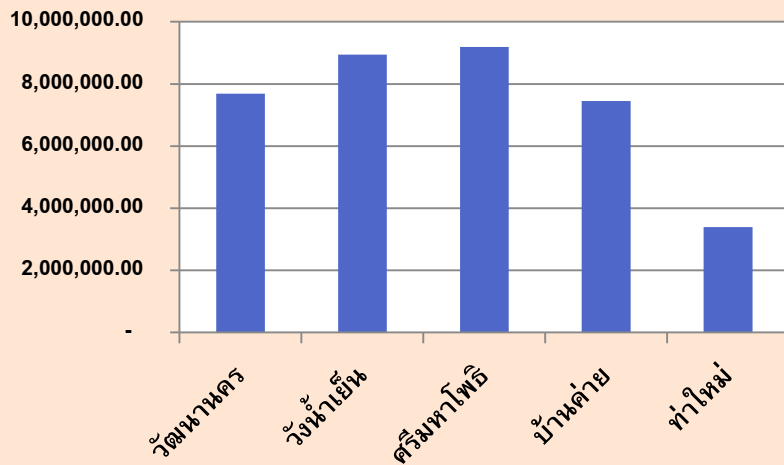
และมีรายจ่ายโดยภาพรวม ต่ำกว่า รพ อื่น

รพช.F2 60,000-90,000 ในเขต 6

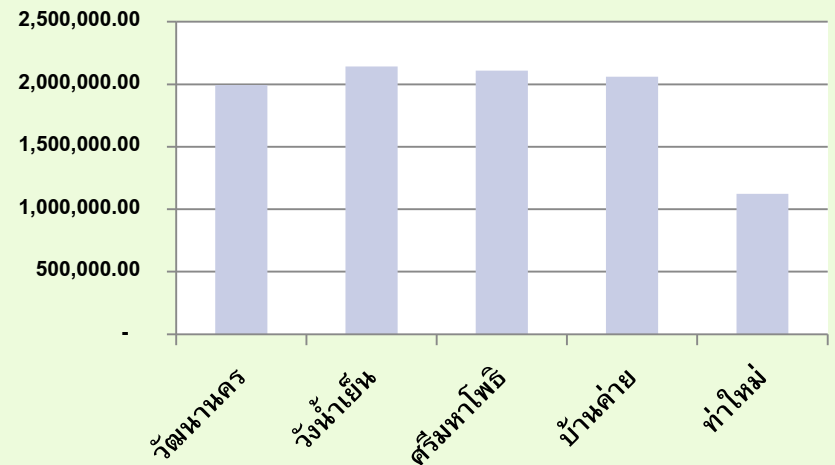
รายการ	HGR Mean	HGR Mean+1SD	วัฒนธรรม	รพช.F2 60,000-90,000 ในเขต 6			
				วังน้ำเย็น	ศรีมหาโพธิ	บ้านค่าย	ท่าใหม่
ต้นทุนยา	5,071,345.57	6,843,969.12	4,758,520.59	6,977,765.77	3,205,097.99	7,402,701.88	1,904,325.79
ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใช้ยาและวัสดุ การแพทย์	1,562,462.48	2,403,619.49	1,060,906.12	1,065,855.82	981,139.21	1,611,035.09	896,979.25
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	271,474.84	445,176.22	199,974.32	202,394.29	92,740.85	201,769.34	121,514.62
ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์และ การแพทย์	1,980,058.52	2,815,175.09	1,856,029.73	3,467,374.19	1,619,114.58	1,238,222.30	685,545.20
เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	16,673,724.55	21,017,491.64	18,226,180.00	18,015,215.87	20,449,202.90	22,914,020.65	10,217,821.69
ค่าจ้างชั่วคราว	4,808,548.99	6,348,013.77	6,769,891.16	6,968,895.67	4,328,472.93	4,775,878	2,652,264.37
ค่าตอบแทน	7,602,166.85	9,317,381.69	7,690,567.00	8,938,747	9,189,317	7,445,578	3,395,447
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	967,931.82	1,382,439.74	1,110,921.30	1,019,932.27	1,539,902.15	993,799.25	608,340.52
ค่าใช้จ่าย	2,272,758.41	3,523,966.16	1,992,845.71	2,142,213.07	2,109,428.84	2,059,915.36	1,123,577.02
ค่าสาธารณูปโภค	1,270,292.96	1,622,518.00	1,639,821.23	1,778,566.15	1,120,723.44	1,336,417.68	483,322.22
ค่าวัสดุทั่วไป	1,926,889.38	2,729,711.25	1,796,143.51	1,904,513.21	1,734,258.58	1,341,827.10	387,551.09
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	324,647.27	792,875.37	336,001.66	97,533.35	307,975.50	0	0
ค่าใช้จ่ายอื่น	4,651,826.60	7,774,009.71	3,679,040.75	5,873,472.19	7,913,792.60	4,654,943.85	4,923,843.75
รวมค่าใช้จ่าย			51,116,843.08	58,452,478.85	54,591,166.57	55,976,108.50	27,400,532.52

แผนภูมิแสดงรายจ่ายในการดำเนินงาน รพช ในระดับเดียวกัน

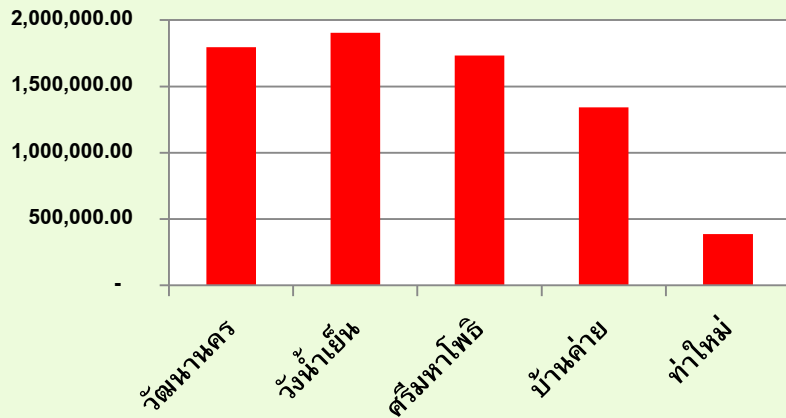
ค่าตอบแทน



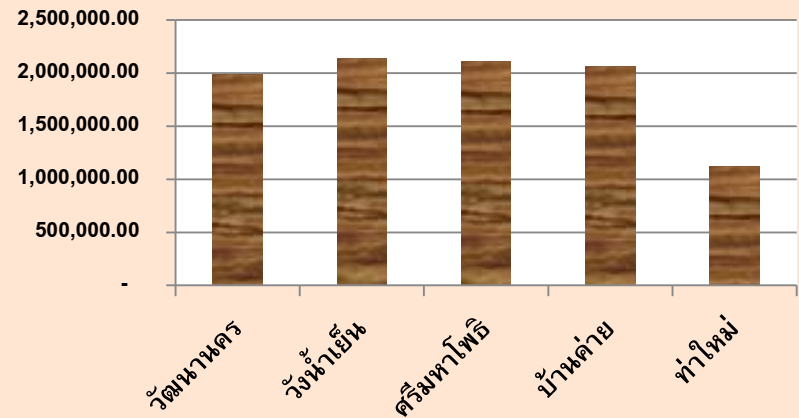
ค่าใช้สอย



ค่าวัสดุ



ค่าสาธารณูปโภค



เปรียบเทียบการเปลี่ยนแปลง รายได้ / รายจ่าย

รายการ	ตค 60	พย 60	ธค 60	มค 61	กพ 61
รายได้ไม่รวมค่า เสื่อมราคา(ลบ)	8.0	27	34.8	50.80	58.61 ล้านบาท
การ เปลี่ยนแปลง (ลบ)		19	7.80	16	7.81
ทิศทางรายได้ หากไม่มีเงิน โอน จาก สปสช เพิ่มขึ้น เดือนละ 8 ลบ					

รายการ	ตค 60	พย 60	ธค 60	มค 61	กพ 61
รายจ่ายไม่รวม ค่าเสื่อมราคา (ลบ)	11.14	21.52	33.10	43.95	51.12
การ เปลี่ยนแปลง (ลบ)		10.38	11.58	10.85	7.17
ทิศทางการเปลี่ยนแปลงรายจ่าย = 10 ลบ					

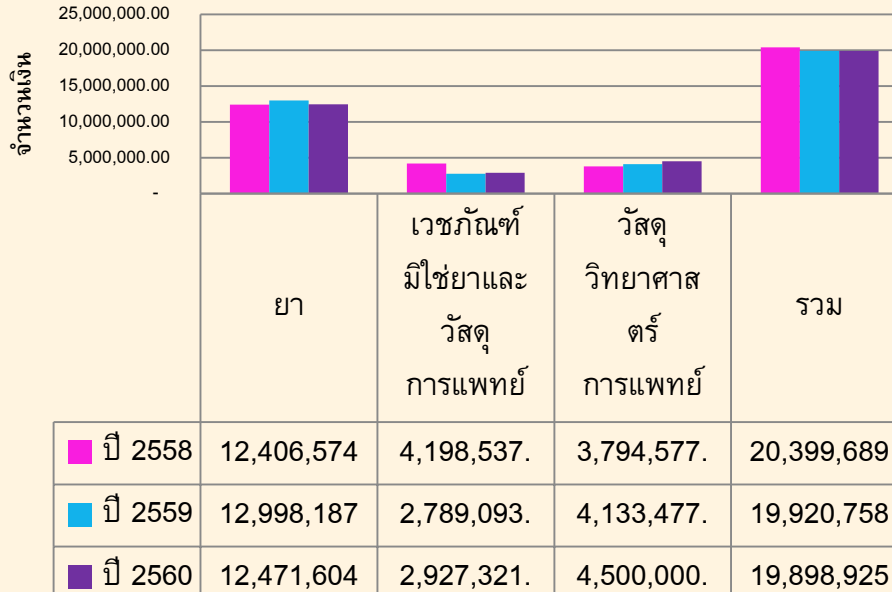
แผนที่ 2

แผนการจัดซื้อยา วัสดุการแพทย์
วัสดุทันตกรรม LAB

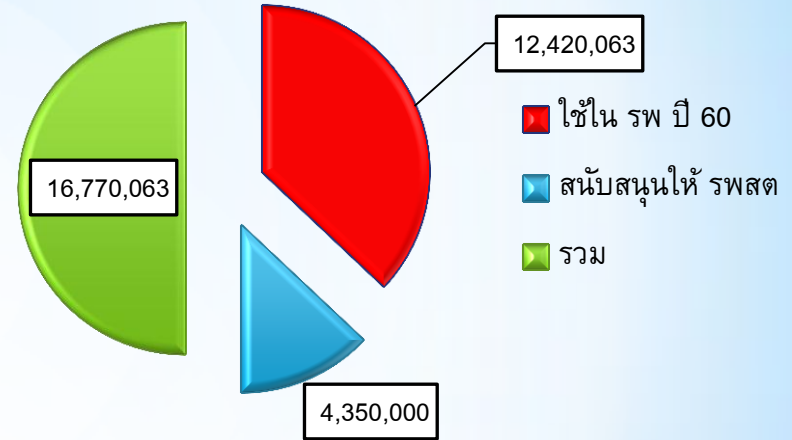
ต้นทุนบริการ

วิเคราะห์ข้อมูล ด้านการซื้อ การใช้

สถิติการซื้อย้อนหลัง



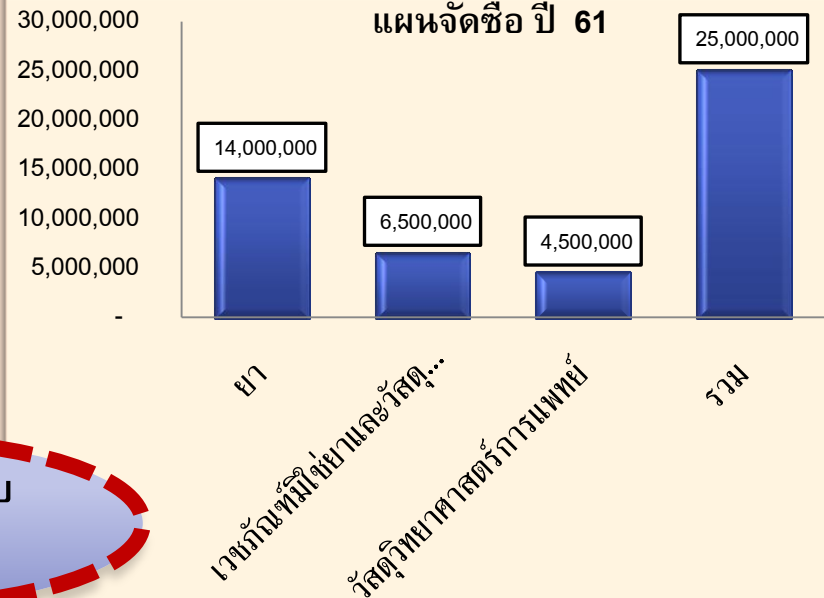
การใช้ยา รวมสนับสนุนให้ รพสต



การปรับเพิ่ม/ลด แผนจัดซื้อยาและ เวชภัณฑ์ ใช้ ข้อมูลจากการเบิกจ่ายย้อนหลัง 3 ปี ร่วมกับแนวโน้มการสั่งใช้ ยา เช่นความนิยมในการสั่งใช้ยาของแพทย์ และ สัดส่วนร้อยละ ของการผันแปรต่อรายได้เป็นเกณฑ์ สิ้นค้าคงคลัง = 65 วัน

ไม่พิจารณาปรับ แผนการจัดซื้อ

แผนจัดซื้อ ปี 61

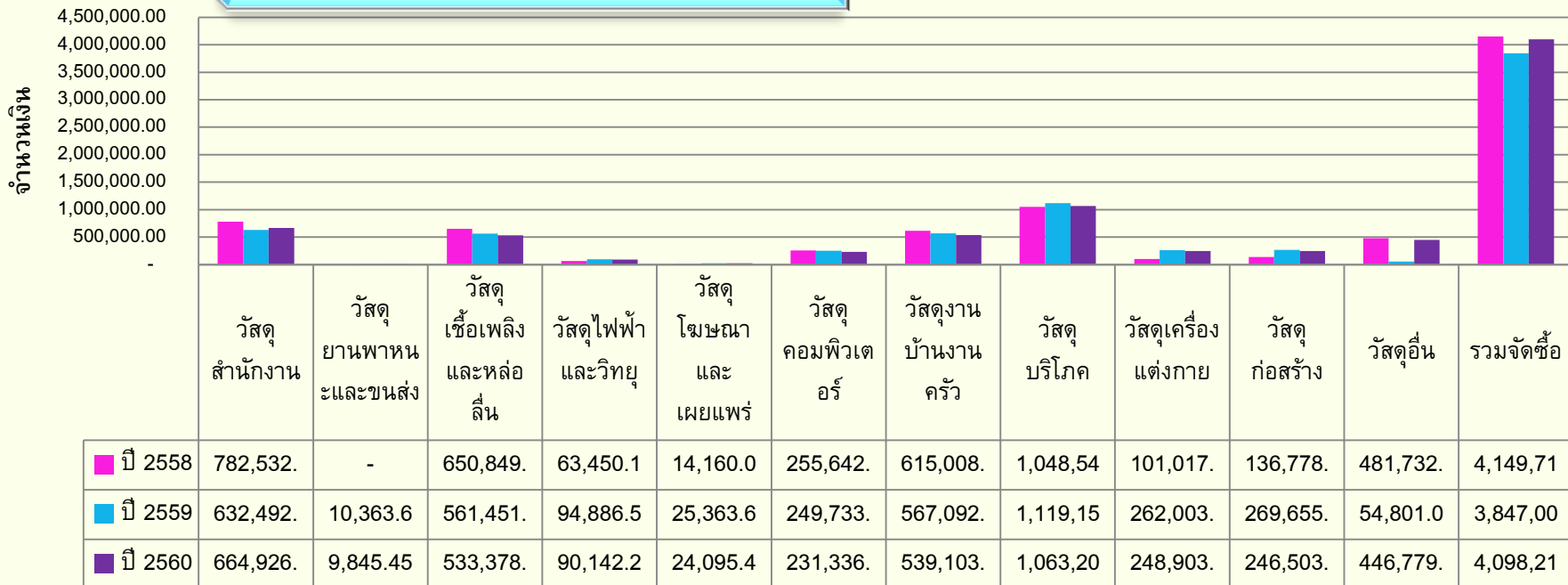


การวิเคราะห์ แผนที่ 3

แผนจัดซื้อวัสดุ

แผนที่ 3 แผนจัดซื้อวัสดุ

สถิติการซื้อย้อนหลัง



จัดซื้อทั้งสิ้น = 4,081,611.11

ลดลง จากปี 60 = 1.51%

แยกประเภทวัสดุ

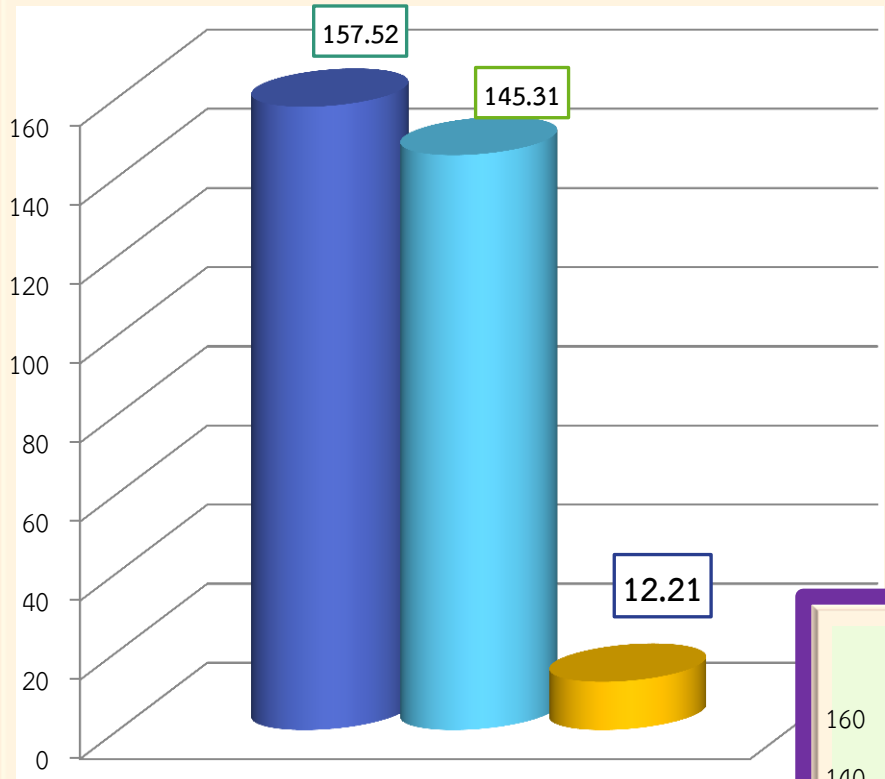
สนง	ยานพาหนะ	น้ำมัน	ไฟฟ้า	โฆษณา	คอมพิวเตอร์	งานบ้านงานครัว	บริโภค	แต่งกาย	ก่อสร้าง	อื่นๆ
612,656.92	5,000	650,669.74	134,258.24	10,000	600,000	6000,000	1,047,417.30	263,820	136,188.36	21,600.55

ผลการจัดซื้อวัสดุ (งานบริหาร) เปรียบเทียบแผนต้นปี 61 = 4,081,611.11

ประเภทวัสดุ	แผนต้นปี (1)	แผนจัดซื้อ ต่อเดือน (2)	ผลสะสม จัดซื้อ 5 เดือน (3) = (2) x 5	ผลดำเนินงาน ณ กพ 61 (4)	ร้อยละของ การจัดซื้อ (4*100/(1))	วงเงินจัดซื้อ คงเหลือ (1) - (4)	วงเงินที่ต้องใช้ ถึงสิ้นปี (2) * 7
วัสดุสำนักงาน	612,656.92	51,054.74	255,273.70	545,577.79	89.05	67,079.13	357,383.20
วัสดุยานพาหนะและ ขนส่ง	5,000.00	416.67	2,083.35	5,790.00	115.80	-790.00	2,916.67
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อ ลื่น	650,669.74	54,222.48	271,112.40	292,667.70	44.98	358,002.04	379,557.35
วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	134,258.24	11,188.19	55,940.95	26,348.75	19.63	107,909.49	78,317.31
วัสดุโฆษณาและ เผยแพร่	10,000.00	833.33	4,166.65		0.00	10,000.00	5,833.33
วัสดุคอมพิวเตอร์	600,000.00	50,000.00	250,000.00	361,753.04	60.29	238,246.96	350,000.00
วัสดุงานบ้านงานครัว	600,000.00	50,000.00	250,000.00	335,598.01	55.93	264,401.99	350,000.00
วัสดุบริโภค	1,047,417.30	87,284.78	436,423.90	407,262.00	38.88	640,155.30	610,993.43
วัสดุเครื่องแต่งกาย	263,820.00	21,985.00	109,925.00	177,832.00	67.41	85,988.00	100,000
วัสดุก่อสร้าง	136,188.36	11,349.03	56,745.15	109,316.35	80.27	26,872.01	79,443.21
วัสดุอื่น	21,600.55	1,800.05	9,000.25	8,730.00	40.42	12,870.55	12,600.32
รวมยอดจัดซื้อ	4,081,611.11	340,134.26	1,700,671.30	2,270,875.64	55.64	1,810,735.47	2,380,939.81

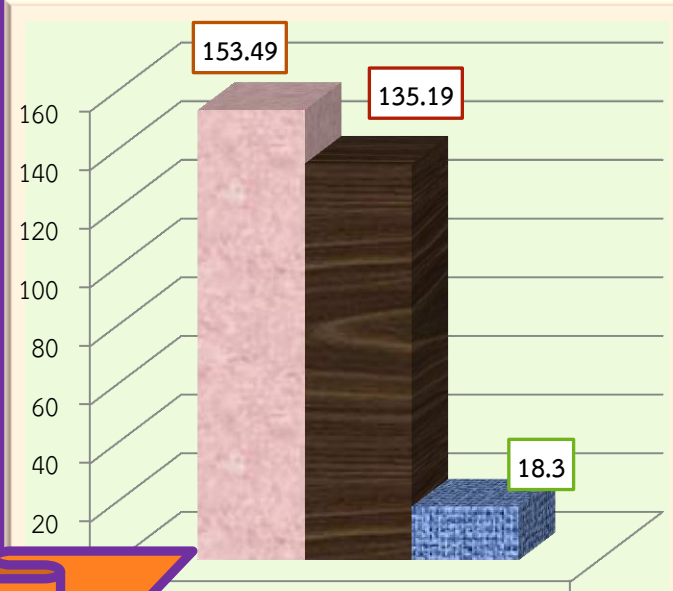
แผนที่ 6 ด้านการลงทุน





- รายได้รวมงบลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรวมค่าเสื่อม
- NI + DE

วิเคราะห์แผน รายได้ - คชจ
เพื่อประกอบแผนการลงทุน
ด้วยเงินบำรุง



- รายได้ไม่รวมงบลงทุน
- ค่าใช้จ่ายไม่รวมค่าเสื่อม
- NI

เกณฑ์พิจารณาการลงทุน
ด้วยเงินบำรุงไม่เกิน 20% ใช้
กำไร = 18.30 ลบ

เกินดุล

แผน 61

การลงทุนจาก EBITDA

18.30



20%



3.66

แผนจัดซื้อ 4.05 ล้าน
บาท

สัดส่วนของการลงทุน
= 22.14

ลงทุนเกิน
-391,075.73

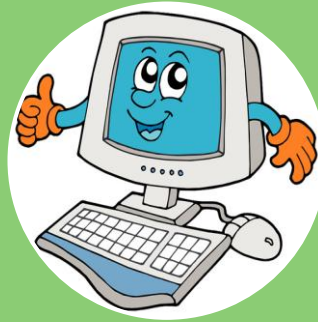
แบบที่ 3 ต้อง
ทบทวนการ
ลงทุนอีกครั้ง

รพ. ลงทุน จาก EBITDA จำนวน 4.05 ล้านบาท



แผนลงทุนทั้งปี

4,051,150



จัดซื้อไปแล้ว

1,584,809.88

คิดเป็นร้อยละ 39.12%

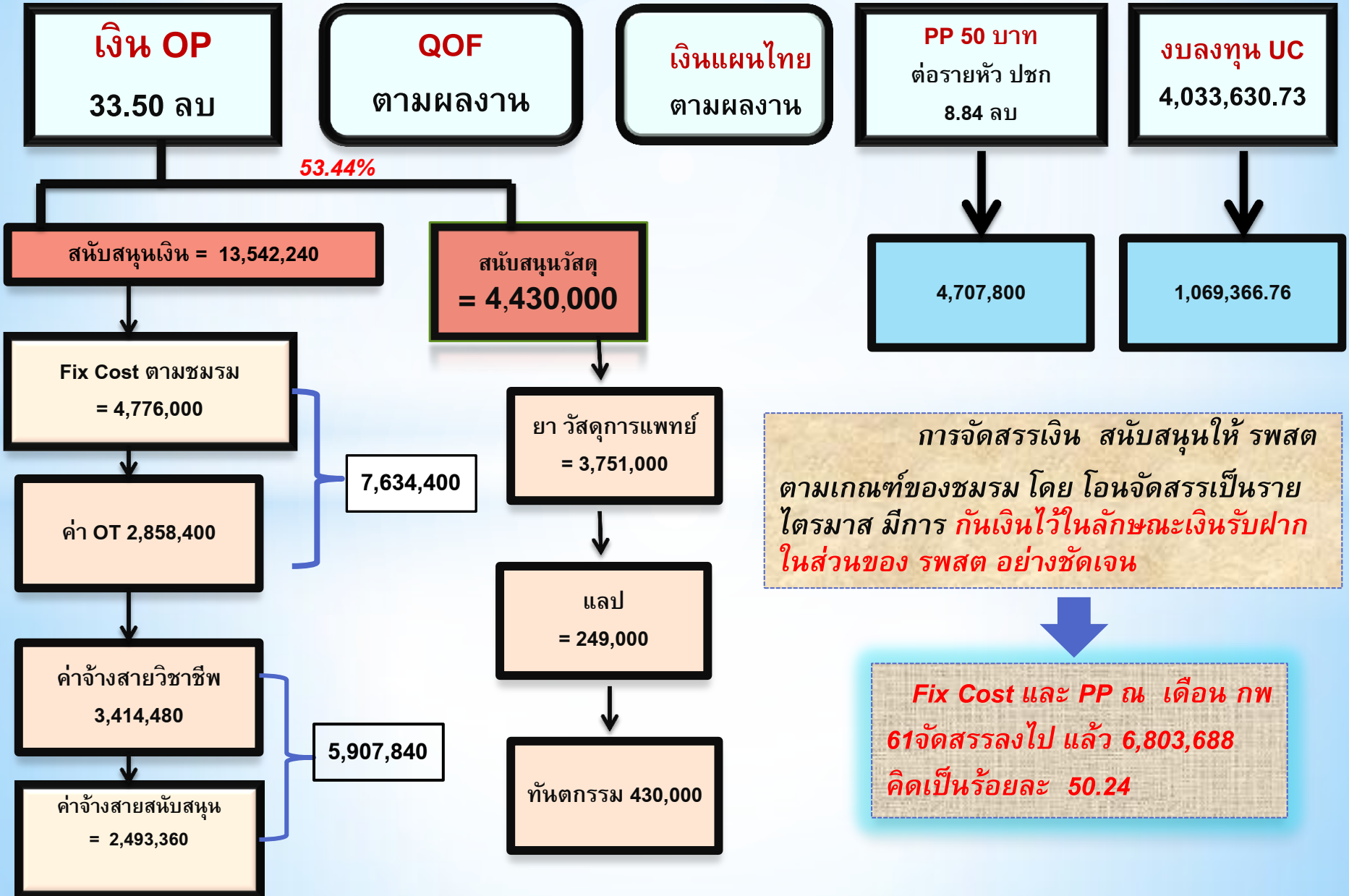


วงเงินจัดซื้อคงเหลือ

2,466,340.12

ไม่ปรับแผนครึ่งปีหลัง

แผน ที่ 7. การสนับสนุน รพสต



การจัดการเงิน สนับสนุนให้ รพสต ตามเกณฑ์ของชมรม โดย โอนจัดสรรเป็นราย ไตรมาส มีการ กั้นเงินไว้ในลักษณะเงินรับฝาก ในส่วนของ รพสต อย่างชัดเจน

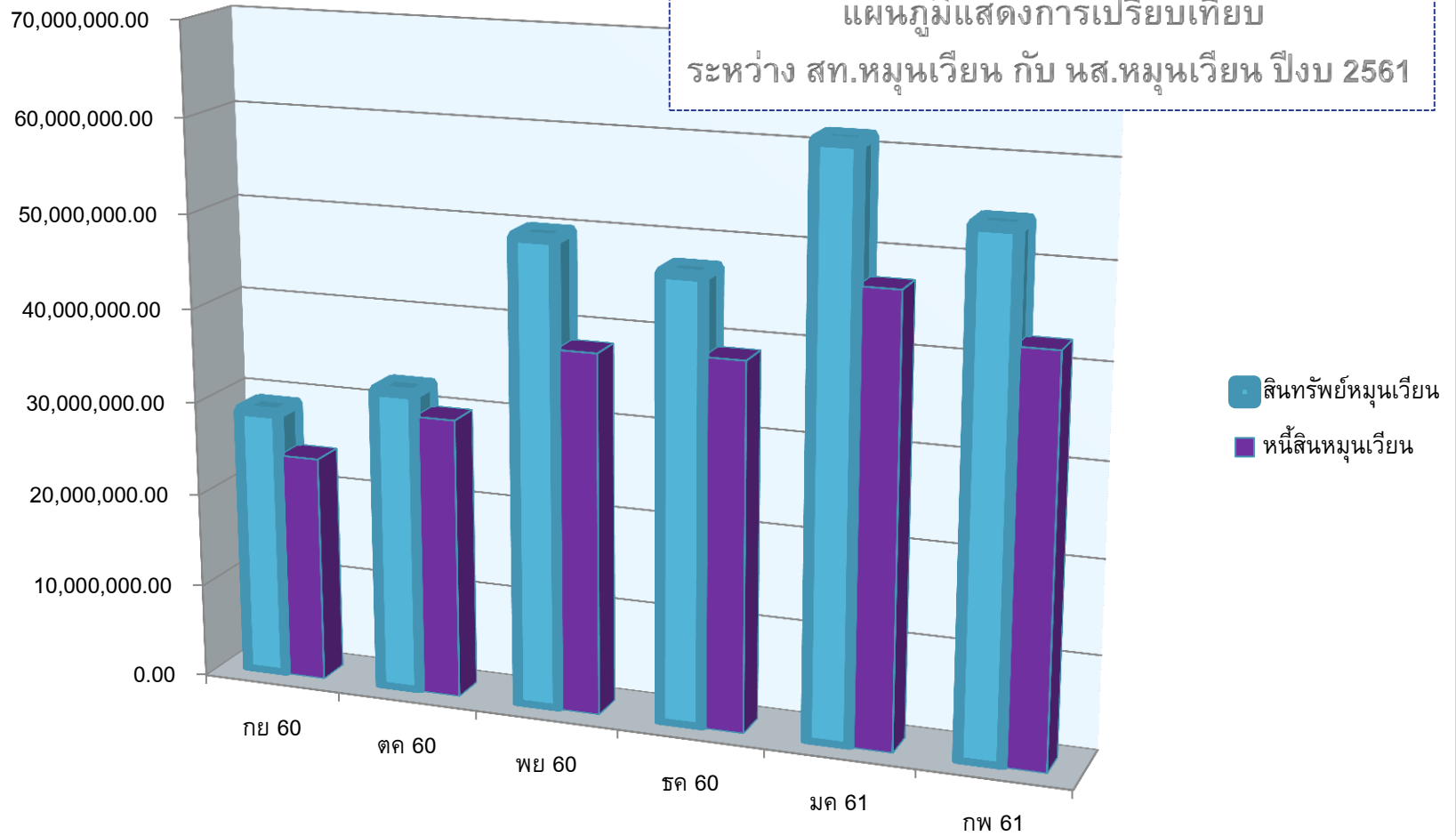
Fix Cost และ PP ณ เดือน กพ 61จัดสรรลงไป แล้ว 6,803,688 คิดเป็นร้อยละ 50.24



สถานการณ์ทางการเงิน

ณ กพ 61

แผนภูมิแสดงการเปรียบเทียบ
ระหว่าง สท.หมุนเวียน กับ นส.หมุนเวียน ปีงบประมาณ 2561



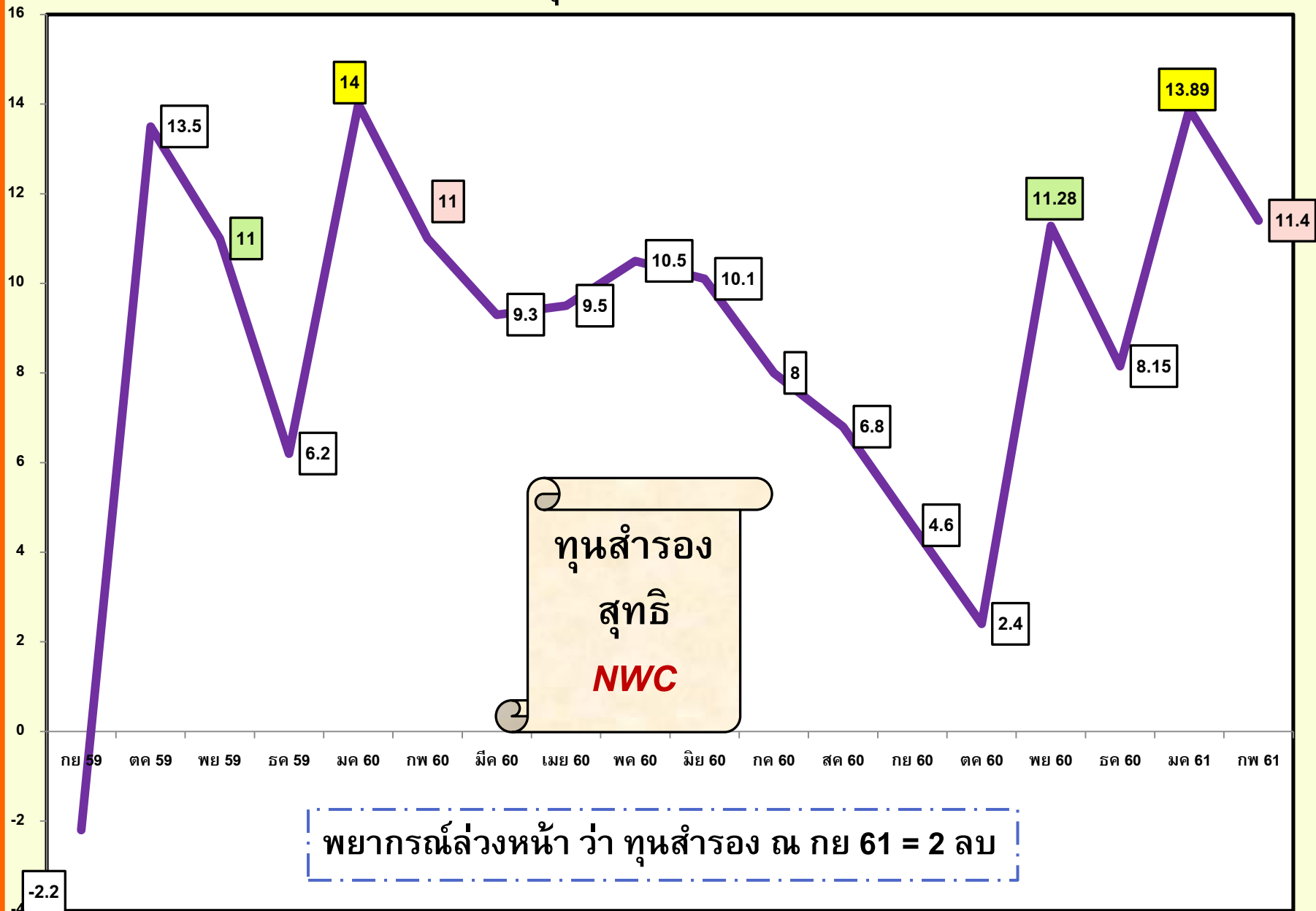
รพ มีสินทรัพย์หมุนเวียน **มากกว่า** หนี้สินหมุนเวียน

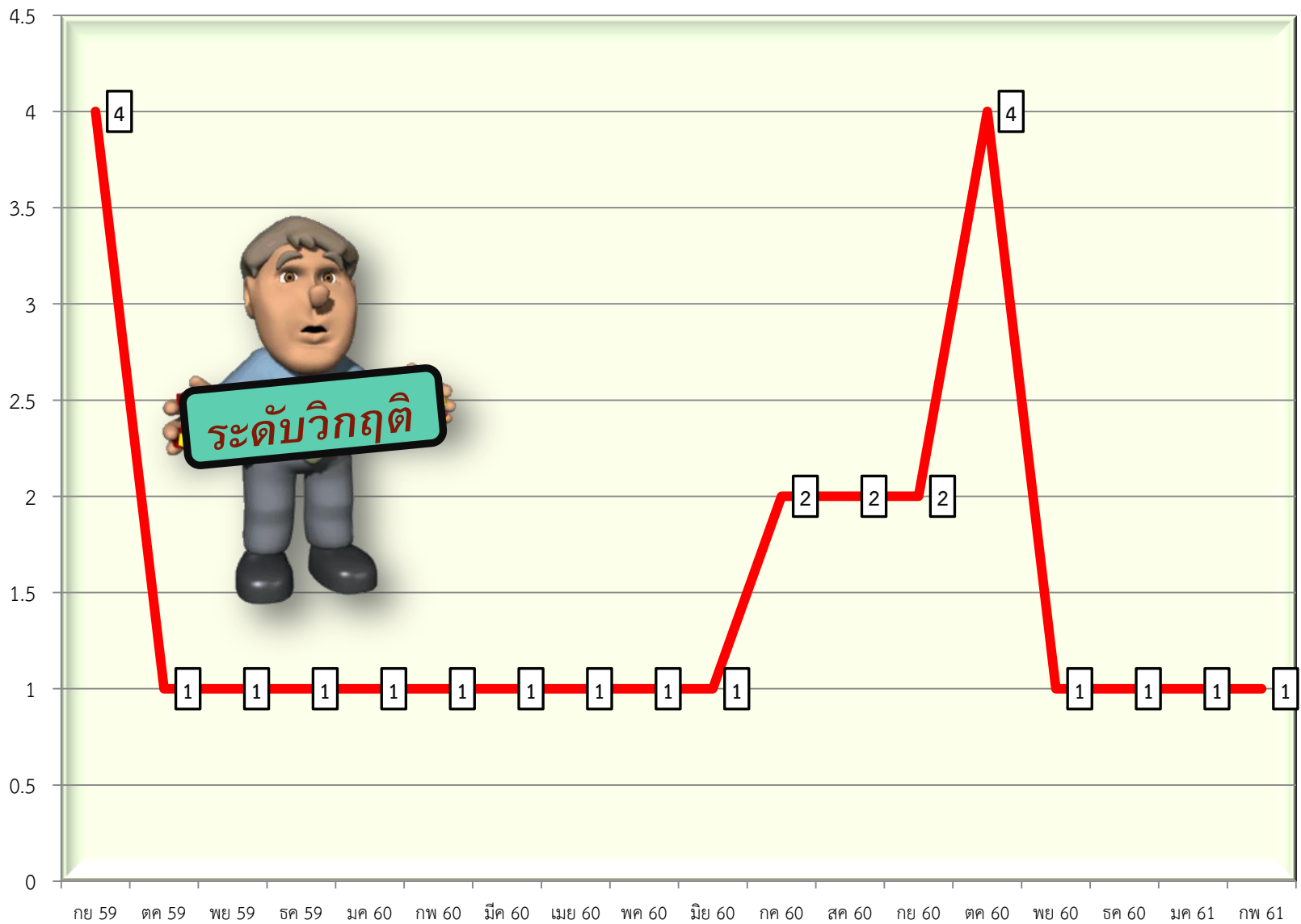
การวิเคราะห์ ย่อส่วนตามแนวคิด (Common Size Analysis)

รายการ	ปีงบประมาณ (ล้านบาท)						อัตราย่อ%					
	กย	ตค	พย	ธค	มค	กพ	กย	ตค	พย	ธค	มค	กพ
เจ้าหน้าที่ การค้า	9,535,447.79	12,148,742.95	11,226,711.24	12,083,830.43	12,517,952.54	12,275,473.17	39.38	40.64	29.31	31.04	26.47	28.77
ค่าใช้จ่าย จ่าย	3,707,844.96	4,066,491.00	4,497,633.38	4,857,015.84	4,137,902.09	4,263,597.42	15.31	13.60	11.74	12.48	8.75	9.99
เจ้าหน้าที่ตาม จ่าย	3,751,461.00	5,074,506.00	4,235,908.75	3,493,249.75	3,515,983.75	3,850,983.75	15.49	16.98	11.06	8.97	7.43	9.03
จน.ค่าจ้าง เหมาบริการ	1,130,260.20	1,351,691.60	1,330,656.00	1,344,553.50	1,456,978.50	1,112,627.80	4.67	4.52	3.47	3.45	3.08	2.61
เงินรับฝาก	6,089,030.12	7,251,858.62	17,018,158.24	17,147,258.42	25,668,202.60	21,160,945.29	25.15	24.26	44.42	44.05	54.27	49.60
รวมหนี้สิน หมุนเวียน	24,214,044.07	29,893,290.17	38,309,067.61	38,925,907.94	47,297,019.48	42,663,627.43	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

ด้าน หนี้สินหมุนเวียน พบว่า มีสัดส่วน สูงอยู่ที่เงินรับฝาก ซึ่งเป็นภาระผูกพัน ด้าน Fix Cost ของรพสต โดย เงินรับฝากเดือน กพ 61 ลดลง เนื่องจาก โอน PP และ Fix Cost งวด 2 ลงสู่รพสต ยังคงค้างอีก 50% (งวดที่ 3 และ 4)

ความเพียงพอของทุนสำรองที่ต้องการ = 10 ล้านบาท





สามารถพยากรณ์ได้ว่า **ณ กย 61** รพ จะวิกฤติ **ในระดับ 4** หากไม่มีเงิน จ11 เท่ากับปี 60 และ สถานพยาบาล ตั้งค้างจ่ายไว้ทั้งปี



การพิจารณาปรับแผน

Planfin รอบ2/61

ขั้นตอนการปรับแผนครึ่งปีหลัง

- วิเคราะห์ รายได้ ตั้งแต่ต้นปี เปรียบเทียบแผน
- วิเคราะห์ รายจ่าย ตั้งแต่ต้นปี เปรียบเทียบแผน
- วิเคราะห์ สถานะทางการเงิน
- วิเคราะห์ ปัจจัยภายนอกองค์กร
- วิเคราะห์ ปัจจัยภายในองค์กร
- วิเคราะห์ ปัจจัยเชิงสาเหตุที่ส่งผลต่อค่าความคาดเคลื่อนในการพยากรณ์
- ปรับเพิ่มลด รายได้ ครึ่งปีหลัง
- กลยุทธ์ในการสร้างรายได้ครึ่งปีหลัง



การวิเคราะห์ปัจจัยภายนอก (Five Forces Model)

คู่แข่งชั้นรายใหม่

โรงพยาบาลเอกชน



อำนาจการต่อรอง

ของผู้ขาย

บริษัทยา/ร้านค้า



คู่แข่งชั้นรายเก่า

โรงพยาบาลข้างเคียง



อำนาจการต่อรอง/

ระบบกองทุน/นโยบาย

สปสช/ปชช/ข้าราชการ

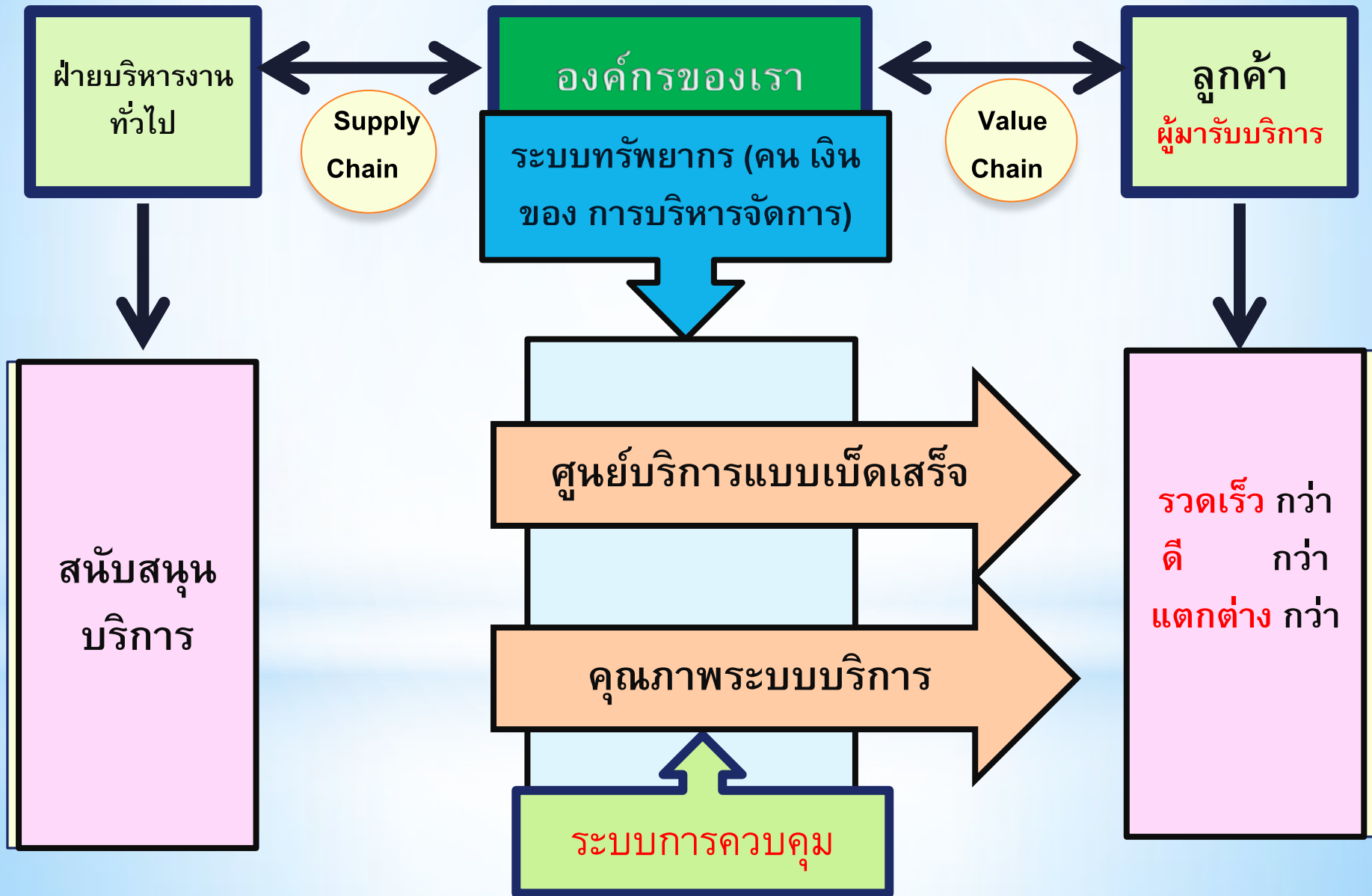


สิ่งทดแทน

คลินิก/ร้านยา/ร้านหวัด/

เซเว่น

การวิเคราะห์ปัจจัยภายในองค์กร



การปรับแผนรายได้

วิเคราะห์ผลการดำเนินงานดูค่าความคาดเคลื่อนจากการพยากรณ์

รายได้	พิจารณาปรับ	ข้อมูลเชิงวิเคราะห์
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	-600,000	จากการพยากรณ์พบว่า มีรายได้คาดเคลื่อน สะสม จำนวน 5 เดือน จำนวนทั้งสิ้น - 423,172.86 บาท
รายได้แรงงานต่างด้าว	-8,000,000	งานเชิงนโยบาย
รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	-1,600,000	จากการพยากรณ์พบว่า มีรายได้คาดเคลื่อน สะสม จำนวน 5 เดือน จำนวนทั้งสิ้น - 1,175,769.60 บาท

+ เงินงบดำเนินงาน จ.11 รอบที่ 1 = 379,900 บาท

พิจารณา ปรับรายได้จาก 3 สิทธิ์หลักนี้

รายการ	แผน	ถัวเฉลี่ย : เดือน	ค่าเป้าหมาย 5 เดือน	ผลการดำเนินงาน			
				ณ กพ 61	ผลต่าง	ร้อยละ จากแผน	ผล
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง กรมบัญชีกลาง	12,000,000	1,000,000	5,000,000.00	4,576,827.14	- 423,172.86	-8.46	NOT OK
รายได้แรงงานต่างด้าว	16,227,725.60	1,352,310.47	6,761,552.35	1,994,426.00	- 4,767,126.35	-70.50	NOT OK
รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	11,937,419	994,784.92	4,973,924.60	3,798,155.00	- 1,175,769.60	-23.64	NOT OK
รวม	40,165,144.60						

ปรับลดลง 10.20 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.40

รายการ	แผน ต้นปี (1)	ผลการ ดำเนินงาน ณ กพ 61 (2)	ผลต่าง 5 เดือน (3) = (1) - (2)	ผลต่าง ต่อเดือน (4) = (3)/5	ปรับลดรายได้ (5) = (4) X 7	ปรับลด	นำไปปรับ แผน
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง กรมบัญชีกลาง	12,000,000	4,576,827.14	- 423,172.86	- 84,634.58	- 592,442.06	- 600,000	11,400,000
รายได้แรงงานต่างด้าว	16,227,725.60	1,994,426.00	- 4,767,126.35	-953,425.27	-6,673,976.89	-8,000,000	8,227,725.60
รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	11,937,419	3,798,155.00	- 1,175,769.60	-235,153.92	-1,646,077.44	-1,600,000	10,337,419
รวม	40,165,144.60					-10,200,000	22,565,144.60

แผนรายได้หลังจากแผน ครึ่งปี

ผลการวิเคราะห์

รายการ	ณ กย 60	เพิ่ม/ลด	แผนปี 61 ต้นปี	ณ กพ 61	ปรับ เพิ่ม/ลด	แผนใหม่ ณ กย 61	% เพิ่ม ลด
รายได้ UC	49,983,527.44	7,518,866.67	57,502,394.11	23,771,422.55	0.00	57,502,394.11	
รายได้จาก EMS	270,650.00	29,350.00	300,000.00	137,550.00	0.00	300,000.00	
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	55,038.00	-5,038.00	50,000.00	121,485.00	150,000.00	200,000.00	
รายได้ค่ารักษา อปท.	970,762.02	233,699.22	1,204,461.24	443,208.67	0.00	1,204,461.24	
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง กรมบัญชีกลาง	10,369,608.51	1,630,391.49	12,000,000.00	4,576,827.14	-600,000.00	11,400,000.00	- 5
รายได้ประกันสังคม	3,207,192.01	-207,192.01	3,000,000.00	1,439,016.59	0.00	3,000,000.00	
รายได้แรงงานต่างด้าว	9,852,284.57	6,375,441.03	16,227,725.60	1,994,426.00	-8,000,000.00	8,227,725.60	- 49.30
รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	8,185,369.74	3,752,049.26	11,937,419.00	3,798,155.00	-1,600,000.00	10,337,419.00	- 13.41
รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร	42,271,189.20	1,109,837.46	43,381,026.66	18,226,180.00	1,416,710.21	44,797,736.87	
รายได้อื่น	12,649,229.71	-4,763,364.74	7,885,864.97	4,106,785.19	379,900.00	8,265,764.97	
รายได้เงินลงทุน	4,510,060.82	-476,430.09	4,033,630.73		0.00	4,033,630.73	
รวมรายได้	142,324,912.02	15,197,610.29	157,522,522.31	58,615,056.14	-8,253,389.79	149,269,132.52	

รายการปรับแผน ด้านรายจ่าย

รายการ	กย 60	เพิ่ม/ลด	แผน ปี 61	ณ กพ 61	ปรับ ±	แผนใหม่
ต้นทุนยา	12,118,767.44	301,295.46	12,420,062.90	4,758,520.59	-1,582,721.34	10,837,341.56
ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใช้ยาและวัสดุ การแพทย์	2,243,029.58	482,211.51	2,725,241.09	1,060,906.12	-283,522.09	2,441,719.00
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	389,496.52	10,503.48	400,000.00	199,974.32	33,307.63	433,307.63
ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	3,963,351.74	1,203,564.04	5,166,915.78	1,856,029.73	-1,128,037.05	4,038,878.73
เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	41,989,018.40	1,392,008.27	43,381,026.67	18,226,180.00	1,416,710.20	44,797,736.87
ค่าจ้างชั่วคราว/พอส./ค่าจ้างเหมา บุคลากรอื่น	16,264,999.68	686,284.32	16,951,284.00	6,769,891.16	-1,113,946.59	15,837,337.41
ค่าตอบแทน	21,346,292.00	143,708.00	21,490,000.00	7,690,567.00	0.00	21,490,000.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	2,681,147.16	332,212.89	3,013,360.05	1,110,921.30	-274,708.19	2,738,651.86
ค่าใช้สอย	5,227,772.98	-67,725.57	5,160,047.41	1,992,845.71	0.00	5,160,047.41
ค่าสาธารณูปโภค	4,591,031.76	-306,303.87	4,284,727.89	1,639,821.23	-349,156.94	3,935,570.95

วิเคราะห์ ปรับแผนรายจ่าย

สรุป ปรับแผนรายจ่าย ลง -3.7 ล้านบาท
คิดเป็นร้อยละ 2.56

รายการ	กย 60	เพิ่ม/ลด	แผน ปี 61 ต้นปี	ณ กพ 61	ปรับ ±	แผนใหม่
วัสดุทั่วไป	4,142,484.08	5,572.97	4,148,057.05	1,796,143.51	238,067.12	4,386,124.17
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	9,781,776.54	340,474.25	10,122,250.79	3,601,110.03	0.00	10,122,250.79
หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	1,894,689.35	37,313.03	1,932,002.38	336,001.66	-664,017.99	1,267,984.39
ค่าใช้จ่ายอื่น	13,289,924.79	825,870.21	14,115,795.00	3,679,040.75	0.00	14,115,795.00
รวมค่าใช้จ่าย	139,923,782.02	5,386,988.99	145,310,771.01	54,717,953.11	- 3,708,025.24	141,602,745.77

ปรับแผนจากต้นปี ลดลง

รายจ่ายหลังปรับ เพิ่มขึ้นจากปี 60 จำนวน 2.6 ล้านบาท

แผนที่ 3 การจัดซื้อวัสดุ (งานบริหาร) ปรับยอด เพิ่มขึ้น 346,667.12 คิดเป็นร้อยละ 8.50 %

ประเภทวัสดุ	แผนต้นปี (1)	แผน จัดซื้อ ต่อ เดือน (2)	ผลสะสม จัดซื้อ 5 เดือน (3) = (2) x 5	ผล ดำเนินงาน ณ กพ 61 (4)	ร้อยละ ของการ จัดซื้อ (4*100/(1))	วงเงินจัดซื้อ คงเหลือ (1) - (4)	วงเงินที่ต้องใช้ ถึงสิ้นปี (2) * 7	ปรับแผน จัดซื้อวัสดุ อื่นใหม่
วัสดุสำนักงาน	612,656.92	51,054.74	255,273.70	545,577.79	89.05	67,079.13	357,383.20	902,960.99
วัสดุยานพาหนะและ ขนส่ง	5,000.00	416.67	2,083.35	5,790.00	115.80	-790.00	2,916.67	5,000
วัสดุเชื้อเพลิงและ หล่อลื่น	650,669.74	54,222.48	271,112.40	292,667.70	44.98	358,002.04	379,557.35	650,669.74
วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	134,258.24	11,188.19	55,940.95	26,348.75	19.63	107,909.49	78,317.31	134,258.24
วัสดุโฆษณาและ เผยแพร่	10,000.00	833.33	4,166.65		0.00	10,000.00	5,833.33	0.00
วัสดุคอมพิวเตอร์	600,000.00	50,000.00	250,000.00	361,753.04	60.29	238,246.96	350,000.00	641,753.04
วัสดุงานบ้านงาน ครัว	600,000.00	50,000.00	250,000.00	335,598.01	55.93	264,401.99	350,000.00	610,598.01
วัสดุบริโภค	1,047,417.30	87,284.78	436,423.90	407,262.00	38.88	640,155.30	610,993.43	1,047,417.30
วัสดุเครื่องแต่งกาย	263,820.00	21,985.00	109,925.00	177,832.00	67.41	85,988.00	100,000	277,832.00
วัสดุก่อสร้าง	136,188.36	11,349.03	56,745.15	109,316.35	80.27	26,872.01	79,443.21	136,188.36
วัสดุอื่น	21,600.55	1,800.05	9,000.25	8,730.00	40.42	12,870.55	12,600.32	21,600.55
รวมยอดจัดซื้อ	4,081,611.11	340,134.26	1,700,671.30	2,270,875.64	55.64	1,810,735.47	2,380,939.81	4,428,278.23

NI

รายได้ ไม่รวมงบลงทุน 145.23
รายจ่ายไม่รวมค่าเสื่อม 131.48

13.75



20%



2.75

สามารถลงทุนได้

ผลลัพธ์ของหน่วยบริการ
หลังปรับ Planfin รอบสอง

แผนลงทุน
ด้วยเงินบำรุง
4.05 ลบ

สัดส่วนลงทุน
29.45

เงินทุนเกิน
-1.30 ลบ

ณ กพ 61 รพมีเงินคงเหลือหลังหักหนี้สิน 3,750,393.85

Planfin
Analysis

Risk EBITDA

• Normal

Risk Invest

• Risk

Risk Nwc : เดือน

• Normal

เป็น Planfin แบบ 3 ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง

แผนปรับปรุงประสิทธิภาพการเรียกเก็บลูกหนี้

- ❑ วิเคราะห์ผลงานการเรียกเก็บเงินค่ารักษาทุกสิทธิ์ ในปีที่ผ่านมา และ จัดให้มีผู้รับผิดชอบในการเรียกเก็บเงินค่ารักษาพยาบาลรายสิทธิ์รายกองทุน พร้อมทั้งจัดทำ Flow Chart ร่วมกับกลุ่มงานสหวิชาชีพ
- ❑ มีนักคอมพิวเตอร์ ในการตรวจสอบความถูกต้องของระบบข้อมูลใน Hos Xp
- ❑ จัดทำ CQI ด้านลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล ร่วมกันระหว่างงานประกัน และงาน บัญชี
- ❑ จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้รายสิทธิ์รายตัวทั้งงานประกัน และงานบัญชีเพื่อสอยันข้อมูลระหว่างกัน
- ❑ สอบทาน ข้อมูล ด้าน ลูกหนี้ ทุกวันที่ 10 ของเดือนถัดไป

แผนฟื้นฟูทางการเงินการคลัง

- ❑ เพิ่มประสิทธิภาพ และทักษะของทีม Audit เวชระเบียน เพื่อความสมบูรณ์ของเวชระเบียน
- ❑ ประชาสัมพันธ์การขึ้นทะเบียนสิทธิ์ให้ได้ครอบคลุมทุกสิทธิ์ พร้อมจัดแผนการตลาด ให้บริการแบบเชิงรุก ตรวจสอบคุณภาพประจำปี ในกลุ่มข้าราชการ รัฐวิสาหกิจ และ กลุ่มโรงงานอุตสาหกรรม
- ❑ ปรับปรุงห้องพิเศษ พร้อม ปรับอัตราค่าบริการ สำหรับผู้มารับบริการที่สามารถร่วมจ่ายได้
- ❑ จัดตั้งคณะกรรมการร่วมวิเคราะห์ต้นทุนบริการ OP,IP เพื่อคุมค่าใช้จ่ายที่เกินความจำเป็น และวิเคราะห์ข้อมูลบริการ ตามบริบทของโรงพยาบาล กับ Service Plan เพื่อลดค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็น
- ❑ ระบบการ Refer ที่ชัดเจน เพื่อลดต้นทุนการตามจ่ายภายในจังหวัด



