

แผนทางการเงินสำหรับหน่วยบริการ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขประจำปี 2563

1. แผนประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2563

| รหัสรายการ  | รายการ   | ประมาณการปี 2562<br>ทั้งปีจากส่วนกลาง | ประมาณการปี 2563      | เป้าหมายการ<br>เพิ่ม-ลดรายได้<br>และค่าใช้จ่าย<br>(%) | การเปรียบเทียบ        |                       |                       |
|-------------|--|---------------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|             |  |                                       |                       |   | มูลค่า                | HGR Mean              | HGR Mean+1SD          |
| P04         | รายได้ UC  | 48,344,363.92                         | 45,756,300.00         | -5.66   | 49,422,308.18         | 42,503,730.48         | 54,286,336.78         |
| P05         | รายได้จาก EMS  | 139,706.00                            | 185,700.00            | 24.77   | 124,550.00            | 157,929.16            | 274,653.38            |
| P06         | รายได้ค่าบริการเบิกต้นสังกัด   | 3,427.00                              | 206,802.00            | 98.34   | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| P61         | รายได้ค่าบริการ อ.พท.  | 660,382.76                            | 731,860.00            | 9.77  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| P07         | รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง   | 5,204,355.25                          | 6,273,838.00          | 17.05   | 5,755,819.75          | 6,003,172.16          | 10,858,442.67         |
| P08         | รายได้ประกันสังคม  | 816,526.92                            | 1,290,105.00          | 36.71   | 2,098,775.72          | 1,507,791.80          | 2,836,649.10          |
| P09         | รายได้แรงงานต่างด้าว   | 14,441,131.77                         | 8,250,000.00          | -75.04  | 1,308,621.86          | 496,858.12            | 1,537,015.77          |
| P10         | รายได้ค่าบริการและบริกรอื่น ๆ  | 8,912,074.63                          | 7,715,956.00          | -15.50  | 8,233,943.74          | 5,345,473.12          | 10,036,243.79         |
| P11         | รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร  | 40,903,797.61                         | 44,596,865.00         | 8.28  | 38,355,618.53         | 32,336,197.93         | 41,607,349.94         |
| P12         | รายได้อื่น   | 10,187,382.19                         | 8,253,870.00          | -23.43  | 10,566,596.63         | 8,010,292.01          | 12,454,728.52         |
| P121        | รายได้อื่น (ระบบบันทึกอัตโนมัติ)   |                                       | -                     | #DIV/0!   |                       |                       |                       |
| P13         | รายได้งบลงทุน  | 4,657,936.83                          | 4,047,840.48          | -15.07  | 3,243,202.70          | 4,059,473.78          | 8,765,260.43          |
| <b>P13S</b> | <b>รวมรายได้</b>   | <b>134,271,084.88</b>                 | <b>127,309,136.48</b> | <b>-5.47</b>  | <b>119,754,540.44</b> | <b>101,348,915.13</b> | <b>125,540,417.87</b> |
| P14         | ต้นทุนยา   | 8,636,501.87                          | 8,500,000.00          | -1.61   | 8,533,684.31          | 8,599,313.68          | 11,734,081.89         |
| P15         | ต้นทุนเวชภัณฑ์มีเชื้อและวัสดุการแพทย์  | 3,253,905.33                          | 3,000,000.00          | -8.46   | 4,414,411.01          | 2,543,495.26          | 3,747,990.27          |
| P151        | ต้นทุนวัสดุทันตกรรม  | 479,462.21                            | 550,000.00            | 12.83   | 619,614.90            | 482,822.43            | 761,051.31            |
| P16         | ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์   | 5,199,464.19                          | 4,500,000.00          | -15.54  | 4,869,051.22          | 3,102,348.77          | 4,330,935.62          |
| P17         | เงินเดือนและค่าจ้างประจำ   | 40,903,797.61                         | 44,596,865.00         | 8.28  | 38,671,794.55         | 32,313,201.23         | 41,340,128.20         |
| P18         | ค่าจ้างชั่วคราว/ทส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น   | 10,719,729.74                         | 11,804,000.00         | 9.19  | 9,677,820.55          | 8,910,388.50          | 11,676,293.07         |
| P19         | ค่าตอบแทน  | 19,971,001.00                         | 20,648,660.00         | 3.28  | 18,198,631.00         | 15,491,408.78         | 20,294,236.00         |
| P20         | ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น  | 2,338,816.88                          | 2,800,000.00          | 16.47   | 2,484,857.84          | 2,235,706.57          | 2,977,280.91          |
| P21         | ค่าใช้สอย  | 4,883,362.50                          | 4,500,000.00          | -8.52   | 6,943,478.40          | 4,462,614.59          | 7,709,438.33          |
| P22         | ค่าสาธารณูปโภค   | 2,837,351.87                          | 3,000,000.00          | 5.42  | 2,819,984.43          | 2,250,681.17          | 2,842,694.46          |
| P23         | วัสดุใช้ไป   | 4,162,947.04                          | 4,925,000.00          | 15.47   | 5,423,612.16          | 3,363,210.27          | 4,914,873.44          |
| P24         | ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย  | 5,849,572.49                          | 6,765,120.00          | 13.53   | 6,476,864.82          | 5,828,834.04          | 8,225,171.75          |
| P241        | หนี้สูญและสงสัยจะสูญ   | 633,767.95                            | 493,000.00            | -28.55  | 869,176.85            | 495,692.42            | 1,179,764.32          |
| P25         | ค่าใช้จ่ายอื่น   | 12,179,604.28                         | 12,371,000.00         | 1.55  | 13,987,004.25         | 8,912,048.02          | 14,289,336.14         |
| P251        | ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)  | 0.00                                  | -                     | #DIV/0!   |                       |                       |                       |
| P26S        | รวมค่าใช้จ่าย  | 122,049,284.96                        | 128,453,645.00        | 4.99  | 123,989,986.29        | 98,961,885.69         | 121,682,210.76        |
| P27S        | ส่วนต่างรายได้หักค่าใช้จ่าย (NI)   | 12,221,799.92                         | -1,144,508.52         |   |                       |                       |                       |
| P28         | สรุปแผนประมาณการ<br>(รายได้ไม่รวมรายได้งบลงทุน) - (ค่าใช้จ่ายไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย)<br>ข้อมูลคาดการณ์เพิ่มเติมเพื่อประกอบการจัดทำแผน | เกินดุล                               | 1,572,771.00          |   |                       |                       |                       |
| P29         | EBITDA - รายได้หักค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อม)   | 0.00                                  |                       |   |                       |                       |                       |
| P40         | งบลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%   | ไม่เกิน                               |                       |   |                       |                       |                       |
| P50         | ทุนสำรองสุทธิ (Net working Capital) ณ 31 กรกฎาคม 2562  | 17,775,816.93                         |                       |   |                       |                       |                       |
| P50         | เงินบำรุงคงเหลือ ณ 31 กรกฎาคม 2562   | 22,992,063.99                         |                       |   |                       |                       |                       |
| P60         | หนี้สินและภาระผูกพัน ณ 31 กรกฎาคม 2562   | 13,358,659.37                         |                       |   |                       |                       |                       |

| เทียบ HGR ปี 2560 |                    |                        |
|-------------------|--------------------|------------------------|
| HGR Growth        | ผลต่างจาก HGR Mean | ผลต่างจาก HGR Mean+1SD |
| -16.17            | 3,252,569.52       | -8,530,036.78          |
| 177.19            | 27,770.84          | -88,953.38             |
| -100.00           | 206,802.00         | 206,802.00             |
| -100.00           | 731,860.00         | 731,860.00             |
| 19.94             | 270,665.84         | -4,584,604.67          |
| 48.78             | -217,686.80        | -1,546,544.10          |
| -25.90            | 7,753,141.88       | 6,712,984.23           |
| 14.62             | 2,370,482.88       | -2,320,287.79          |
| 2.63              | 12,260,667.07      | 2,989,515.06           |
| 147.99            | 243,577.99         | -4,200,858.52          |
|                   |                    |                        |
| 0.00              | -11,633.30         | -4,717,419.95          |
| 2.81              | 25,960,221.35      | 1,768,718.61           |
| 0.72              | -99,313.68         | -3,234,081.89          |
| -37.10            | 456,504.74         | -747,990.27            |
| 4.06              | 67,177.57          | -211,051.31            |
| 346.79            | 1,397,651.23       | 169,064.38             |
| 5.75              | 12,283,663.77      | 3,256,736.80           |
| 0.89              | 2,893,611.50       | 127,706.93             |
| 26.36             | 5,157,251.22       | 354,424.00             |
| 40.33             | 564,293.43         | -177,280.91            |
| -6.55             | 37,385.41          | -3,209,438.33          |
| 2.58              | 749,318.83         | 157,305.54             |
| 23.36             | 1,561,789.73       | 10,126.56              |
| 105.52            | 936,285.96         | -1,460,051.75          |
| 46.01             | -2,692.42          | -686,764.32            |
| -41.35            | 3,458,951.98       | -1,918,336.14          |
|                   |                    |                        |
| 1.90              | 29,491,759.31      | 6,771,434.24           |

หมายเหตุ

|  |                                  |
|--|----------------------------------|
|  | สูงกว่าค่า HGR Mean/HGR Mean=1SD |
|  | ต่ำกว่าค่า HGR Mean/HGR Mean=1SD |

## ๓. ติดตาม Plan fin

| รายงานข้อมูลการติดตามค่าใช้จ่าย (Planfin) ปีงบประมาณ 2562 ของ รพ.โป่งน้ำร้อน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |   |                       |                      |                              |                     |              |                 |
|---|---|-----------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|--------------|-----------------|
|   | รายการ                                    | แผนทั้งปี             | ประมาณการที่ควรเป็น  | ค่าที่เป็นจริง ณ 31 ธ.ค.2562 | ส่วนต่าง            | ร้อยละจากแผน | ควบคุม / ติดตาม |
| P01H  | <b>รายได้</b>                             |                       |                      |                              |                     |              |                 |
| P04   | รายได้ UC                                 | 51,714,100.00         | 12,928,525.00        | 20,842,473.58                | 7,913,948.58        | 61.21        | OK ตามแผน       |
| P05   | รายได้จาก EMS                             | 168,400.00            | 42,100.00            | 67,450.00                    | 25,350.00           | 60.21        | OK ตามแผน       |
| P06   | รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด               | 200,550.00            | 50,137.50            | 122,767.00                   | 72,629.50           | 144.86       | OK ตามแผน       |
| P61   | รายได้ค่ารักษา อปท.                       | 721,723.78            | 180,430.95           | 179,928.52                   | - 502.43            | - 0.28       | Not OK ตามแผน   |
| P07   | รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง     | 6,419,866.08          | 1,604,966.52         | 1,600,384.18                 | - 4,582.34          | - 0.29       | Not OK ตามแผน   |
| P08   | รายได้ประกันสังคม                         | 1,332,285.94          | 333,071.49           | 464,975.58                   | 131,904.10          | 39.60        | OK ตามแผน       |
| P09   | รายได้แรงงานต่างด้าว                      | 7,689,566.05          | 1,922,391.51         | 2,497,811.09                 | 575,419.58          | 29.93        | OK ตามแผน       |
| P10   | รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ             | 7,687,754.51          | 1,921,938.63         | 2,055,685.10                 | 133,746.47          | 6.96         | OK ตามแผน       |
| P11   | รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร                | 44,596,865.00         | 11,149,216.25        | 10,340,738.53                | - 808,477.72        | - 7.25       | Not OK ตามแผน   |
| P12   | รายได้อื่น                                | 7,528,037.99          | 1,882,009.50         | 2,236,271.44                 | 354,261.94          | 18.82        | OK ตามแผน       |
| P121  | รายได้อื่น(ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)      |                       | -                    | -                            |                     | #DIV/0!      |                 |
| P13   | รายได้งบลงทุน                             | 4,047,841.48          |                      | -                            |                     | #DIV/0!      |                 |
|   | <b>รวมรายได้</b>                          | <b>132,106,990.83</b> | <b>32,014,787.34</b> | <b>40,408,485.02</b>         | <b>8,393,697.68</b> | <b>26.22</b> |                 |
|   | <b>ค่าใช้จ่าย</b>                         |                       |                      |                              |                     |              |                 |
| P14   | ต้นทุนยา                                  | 8,500,000.00          | 2,125,000.00         | 2,991,380.11                 | 866,380.11          | 40.77        | Not OK ตามแผน   |
| P15   | ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชีวะและวัสดุการแพทย์      | 3,000,000.00          | 750,000.00           | 633,508.02                   | - 116,491.98        | - 15.53      | OK ตามแผน       |
| P151  | ต้นทุนวัสดุทันตกรรม                       | 550,000.00            | 137,500.00           | 126,292.93                   | - 11,207.07         | - 8.15       | OK ตามแผน       |
| P16   | ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์            | 4,500,000.00          | 1,125,000.00         | 1,503,362.49                 | 378,362.49          | 33.63        | Not OK ตามแผน   |
| P17   | เงินเดือนและค่าจ้างประจำ                  | 44,596,865.00         | 11,149,216.25        | 10,340,738.53                | - 808,477.72        | - 7.25       | OK ตามแผน       |
| P18   | ค่าจ้างชั่วคราว                           | 11,804,000.00         | 2,951,000.00         | 2,620,473.85                 | - 330,526.15        | - 11.20      | OK ตามแผน       |
| P19   | ค่าตอบแทน                                 | 20,648,660.00         | 5,162,165.00         | 5,174,673.28                 | 12,508.28           | 0.24         | Not OK ตามแผน   |
| P20   | ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น                     | 2,800,000.00          | 700,000.00           | 654,358.60                   | - 45,641.40         | - 6.52       | OK ตามแผน       |
| P21   | ค่าใช้จ่ายสอย                             | 4,500,000.00          | 1,125,000.00         | 563,680.42                   | - 561,319.58        | - 49.90      | OK ตามแผน       |
| P22   | ค่าสาธารณูปโภค                            | 3,000,000.00          | 750,000.00           | 715,540.54                   | - 34,459.46         | - 4.59       | OK ตามแผน       |
| P23   | วัสดุทั่วไป                               | 5,000,000.00          | 1,250,000.00         | 957,545.85                   | - 292,454.15        | - 23.40      | OK ตามแผน       |
| P24   | ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย             | 6,765,120.00          | 1,691,280.00         | 1,560,197.86                 | - 131,082.14        | - 7.75       | OK ตามแผน       |
| P241  | หนี้สูญและสงสัยจะสูญ                      | 493,000.00            | 123,250.00           | 142,852.45                   | 19,602.45           | 15.90        | Not OK ตามแผน   |
|   | ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบันทึกบัญชีอัตโนมัติ) |                       | -                    |                              |                     |              |                 |
| P25   | ค่าใช้จ่ายอื่น                            | 14,658,940.00         | 3,664,735.00         | 3,926,393.75                 | 261,658.75          | 7.14         | Not OK ตามแผน   |
|   |   |                       | -                    | 0.00                         |                     |              |                 |
|   | <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                      | <b>130,816,585.00</b> | <b>32,704,146.25</b> | <b>31,910,998.68</b>         | <b>- 793,147.57</b> | <b>-2.43</b> |                 |
| P40   | ทุนสำรองสุทธิ (Networking Capital)ก.ค.62  | 19,284,117.70         |                      | 28,030,401.23                |                     |              |                 |
| P50   | เงินบำรุงคงเหลือ ก.ค.62                   | 24,440,892.83         |                      | 33,025,673.97                |                     |              |                 |
| P60   | หนี้สินและภาระผูกพัน ก.ค.62               | 15,816,596.60         |                      | - 14,133,075.81              |                     |              |                 |
|   | เงินบำรุงคงเหลือ(หักภาระผูกพัน)           |                       |                      | 18,892,598.16                |                     |              |                 |
|   | <b>NI+Depreciation</b>                    |                       |                      | 8,497,486.34                 |                     |              |                 |

๓. ติดตาม Plan fin

| รายงานข้อมูลการติดตามค่าใช้จ่าย (Planfin) ปีงบประมาณ 2562 ของ รพ.โป่งน้ำร้อน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2562 |   |                       |                      |                              |                      |              |                 |
|--|---|-----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|--------------|-----------------|
|  | รายการ                                    | แผนทั้งปี             | ประมาณการที่ควรเป็น  | ค่าที่เป็นจริง ณ 31 ต.ค.2562 | ส่วนต่าง             | ร้อยละจากแผน | ควบคุม / ติดตาม |
| P01H   | <b>รายได้</b>                             |                       |                      |                              |                      |              |                 |
| P04  | รายได้ UC                                 | 51,714,100.00         | 4,309,508.33         | 15,717,248.33                | 11,407,740.00        | 264.71       | OK ตามแผน       |
| P05  | รายได้จาก EMS                             | 168,400.00            | 14,033.33            | -                            | 14,033.33            | 100.00       | Not OK ตามแผน   |
| P06  | รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด               | 200,550.00            | 16,712.50            | 42,578.00                    | 25,865.50            | 154.77       | OK ตามแผน       |
| P61  | รายได้ค่ารักษา อปท.                       | 721,723.78            | 60,143.65            | 54,739.59                    | 5,404.06             | 8.99         | Not OK ตามแผน   |
| P07  | รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง     | 6,419,866.08          | 534,988.84           | 540,045.50                   | 5,056.66             | 0.95         | OK ตามแผน       |
| P08  | รายได้ประกันสังคม                         | 1,332,285.94          | 111,023.83           | 182,264.00                   | 71,240.17            | 64.17        | OK ตามแผน       |
| P09  | รายได้แรงงานต่างด้าว                      | 7,689,566.05          | 640,797.17           | 713,828.00                   | 73,030.83            | 11.40        | OK ตามแผน       |
| P10  | รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ             | 7,687,754.51          | 640,646.21           | 717,656.87                   | 77,010.66            | 12.02        | OK ตามแผน       |
| P11  | รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร                | 44,596,865.00         | 3,716,405.42         | 3,434,396.13                 | 282,009.29           | 7.59         | Not OK ตามแผน   |
| P12  | รายได้อื่น                                | 7,528,037.99          | 627,336.50           | 449,934.63                   | 177,401.87           | 28.28        | Not OK ตามแผน   |
| P121   | รายได้อื่น(ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)      |                       | -                    | -                            |                      | #DIV/0!      |                 |
| P13  | รายได้ลงทุน                               | 4,047,841.48          | 337,320.12           | -                            | 337,320.12           | 100.00       | Not OK ตามแผน   |
|  | <b>รวมรายได้</b>                          | <b>132,106,990.83</b> | <b>11,008,915.90</b> | <b>21,852,691.05</b>         | <b>10,843,775.15</b> | <b>98.50</b> |                 |
|  | <b>ค่าใช้จ่าย</b>                         |                       |                      |                              |                      |              |                 |
| P14  | ต้นทุนยา                                  | 8,500,000.00          | 708,333.33           | 1,259,628.65                 | 551,295.32           | 77.83        | Not OK ตามแผน   |
| P15  | ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชีวะและวัสดุการแพทย์      | 3,000,000.00          | 250,000.00           | 196,587.85                   | 53,412.15            | 21.36        | OK ตามแผน       |
| P151   | ต้นทุนวัสดุทันตกรรม                       | 550,000.00            | 45,833.33            | 28,659.06                    | 17,174.27            | 37.47        | OK ตามแผน       |
| P16  | ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์            | 4,500,000.00          | 375,000.00           | 559,927.97                   | 184,927.97           | 49.31        | Not OK ตามแผน   |
| P17  | เงินเดือนและค่าจ้างประจำ                  | 44,596,865.00         | 3,716,405.42         | 3,434,396.13                 | 282,009.29           | 7.59         | OK ตามแผน       |
| P18  | ค่าจ้างชั่วคราว                           | 11,804,000.00         | 983,666.67           | 911,830.00                   | 71,836.67            | 7.30         | OK ตามแผน       |
| P19  | ค่าตอบแทน                                 | 20,648,660.00         | 1,720,721.67         | 1,701,202.00                 | 19,519.67            | 1.13         | OK ตามแผน       |
| P20  | ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น                     | 2,800,000.00          | 233,333.33           | 246,734.95                   | 13,401.62            | 5.74         | Not OK ตามแผน   |
| P21  | ค่าใช้จ่ายสอย                             | 4,500,000.00          | 375,000.00           | 328,792.62                   | 46,207.38            | 12.32        | OK ตามแผน       |
| P22  | ค่าสาธารณูปโภค                            | 3,000,000.00          | 250,000.00           | 278,243.77                   | 28,243.77            | 11.30        | Not OK ตามแผน   |
| P23  | วัสดุใช้ไป                                | 5,000,000.00          | 416,666.67           | 383,140.21                   | 33,526.46            | 8.05         | OK ตามแผน       |
| P24  | ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย             | 6,765,120.00          | 563,760.00           | 472,023.44                   | 91,736.56            | 16.27        | OK ตามแผน       |
| P241   | หนี้สูญและสงสัยจะสูญ                      | 493,000.00            | 41,083.33            | 68,860.75                    | 27,777.42            | 67.61        | Not OK ตามแผน   |
|  | ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบันทึกบัญชีอัตโนมัติ) |                       | -                    |                              |                      |              |                 |
| P25  | ค่าใช้จ่ายอื่น                            | 14,658,940.00         | 1,221,578.33         | 1,342,149.25                 | 120,570.92           | 9.87         | Not OK ตามแผน   |
|  |   |                       | -                    | 0.00                         |                      |              |                 |
|  | <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                      | <b>130,816,585.00</b> | <b>10,901,382.08</b> | <b>11,212,176.65</b>         | <b>310,794.57</b>    | <b>2.85</b>  |                 |
| P40  | ทุนสำรองสุทธิ (Networking Capital)ก.ค.62  | 19,284,117.70         |                      | 34,735,035.90                |                      |              |                 |
| P50  | เงินบำรุงคงเหลือ ก.ค.62                   | 24,440,892.83         |                      | 36,628,646.79                |                      |              |                 |
| P60  | หนี้สินและภาระผูกพัน ก.ค.62               | 15,816,596.60         |                      | 12,974,962.94                |                      |              |                 |
|  | เงินบำรุงคงเหลือ(หักภาระผูกพัน)           |                       |                      | 23,653,683.85                |                      |              |                 |
|  | <b>NI+Depreciation</b>                    |                       |                      | 10,640,514.40                |                      |              |                 |