

**ผลการดำเนินงานของงบดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงรอบ 11 เดือน ประจำปีงบประมาณ  
2565 (เดือนตุลาคม 2564 – เดือน สิงหาคม 2565)**

**(ข้อมูล ณ 31 สิงหาคม 2565)**

1. ระดับวิกฤติทางการเงิน อยู่ในระดับ 0 ประกอบด้วย
  - อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน Current Ratio 4.96 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้น
  - อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว Quick Ratio 4.63 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดรวมกับลูกหนี้ที่ยังเก็บเงินไม่ได้ เพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น
  - อัตราส่วนเงินสดต่อหนี้สิน Cash Ratio 3.86 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดเพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น
2. มีเงินบำรุงคงเหลือจำนวน 18,937,591.85 บาท
3. มีหนี้สินรอการชำระ จำนวน 4,918,107.21 บาท
4. การวิเคราะห์ผลการประเมินแผนเงินบำรุงเทียบผลการดำเนินงาน(Planfin) ประจำปีเดือนตุลาคม 2564-เดือนสิงหาคม 2565

**รายได้ประมาณการตามแผน เทียบกับ รายได้ตามค่าที่เป็นจริง**

โรงพยาบาลกระแสนิษฐ์		ประมาณการปี 2565	ค่าที่ควรจะเป็น (11เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่มลด รายได้และค่าใช้จ่าย
P04	รายได้ UC	28,451,320.96	26,080,377.55	18,682,922.50	-7,397,455.05	-28.36
P05	รายได้จาก EMS	90,000.00	82,500.00	116,900.00	34,400.00	41.70
P06	รายได้ค่าบริการเบิกต้นสังกัด	130,000.00	119,166.67	128,470.25	9,303.58	7.81
P61	รายได้ค่าบริการ อปท.	1,100,000.00	1,000,333.33	1,269,926.42	261,593.09	25.94
P07	รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	4,300,000.00	3,941,666.67	5,217,615.62	1,275,948.95	32.37
P08	รายได้ประกันสังคม	3,684,000.00	3,377,000.00	1,924,345.21	-1,452,654.79	-43.02
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P10	รายได้ค่าบริการและบริการอื่น ๆ	12,902,000.00	11,826,833.33	13,431,931.35	1,605,098.02	13.57
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	24,000,000.00	22,000,000.00	22,369,066.02	369,066.02	1.68
P12	รายได้อื่น	5,301,000.00	4,859,250.00	4,966,097.02	106,847.02	2.20
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P13	รายได้งบลงทุน	1,637,830.51	1,501,344.63	2,037,830.51	536,485.88	35.73
<b>รวมรายได้</b>		<b>81,596,151.47</b>	<b>74,796,472.18</b>	<b>70,145,104.90</b>	<b>-4,651,367.28</b>	<b>-6.22</b>



รายได้ประมาณการตามแผน 74,796,472.18 บาท รายได้ตามค่าที่เป็นจริง 70,145,104.90 บาท ผลการดำเนินงานของรายได้ทั้งหมดมากกว่าค่าที่ประมาณการไว้จำนวน 4,651,367.28 บาท ซึ่งมีรายได้ 2 หมวดไม่เป็นไปตามแผน คือ รายได้ประกันสังคม ร้อยละ 43.02% และรายได้ UC ร้อยละ 28.36

**รายจ่ายประมาณการตามแผน เทียบกับ รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง**

โรงพยาบาลกระแสนิงส์	ประมาณการปี 2565	ค่าที่ควรจะเป็น (11เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่มลด รายได้และค่าใช้จ่าย	
P14	ต้นทุนยา	3,558,291.76	3,261,767.45	3,573,885.30	312,117.85	9.57
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชีโยและวัสดุการแพทย์	1,707,034.15	1,564,781.30	1,193,151.70	-371,629.60	-23.75
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	86,090.00	78,915.83	43,737.74	-35,178.09	-44.58
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	5,400,000.00	4,950,000.00	3,246,343.94	-1,703,656.06	-34.42
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	24,435,000.00	22,398,750.00	22,379,078.82	-19,671.18	-0.09
P18	ค่าจ้างชั่วคราว	9,010,000.00	8,259,166.67	8,886,691.00	627,524.33	7.60
P19	ค่าตอบแทน	13,435,000.00	12,315,416.67	12,525,047.00	209,630.33	1.70
P20	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	2,361,000.00	2,164,250.00	2,543,309.60	379,059.60	17.51
P21	ค่าใช้สอย	2,502,200.00	2,293,683.33	1,739,365.95	-554,317.38	-24.17
P22	ค่าสาธารณูปโภค	1,398,000.00	1,281,500.00	1,324,713.46	43,213.46	3.37
P23	วัสดุใช้ไป	3,014,000.00	2,762,833.33	2,387,594.54	-375,238.79	-13.58
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4,280,800.00	3,924,066.67	5,328,009.56	1,403,942.89	35.78
P241	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	5,500.00	5,041.67	4,638.00	-403.67	-8.01
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	3,820,660.00	3,502,271.67	2,851,567.10	-650,704.57	-18.58
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	รวมค่าใช้จ่าย	75,013,575.91	68,762,444.58	68,027,133.71	-735,310.87	-1.07

รายจ่ายประมาณการตามแผน 68,762,444.58 บาท รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง 68,027,133.71 บาท ผลการดำเนินงานของรายจ่ายทั้งหมดสูงกว่าค่าที่ประมาณการไว้ จำนวน -735,310.87 บาท ซึ่งมีรายจ่าย 6 หมวดจ่ายเกินกว่าแผนไม่เป็นไปตามแผน คือ ต้นทุนยา ร้อยละ 9.57% ค่าจ้างชั่วคราว ร้อยละ 7.60 % ค่าตอบแทน ร้อยละ 1.70% ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น ร้อยละ 17.51% ค่าสาธารณูปโภค ร้อยละ 3.37% ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ร้อยละ 35.78%

5. งบดำเนินงานต้นทุนยาและเวชภัณฑ์มีใช้ยารวมถึงวัสดุอื่นๆ ที่มีมูลค่าใช้จ่ายสูงกว่าแผนเกินร้อยละ 10

ชื่อบัญชี	แผนทั้งปี	ค่าที่ควรเป็น (11เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง
ต้นทุนยา	3,558,291.76	3,261,767.45	3,573,885.30	312,117.85
รวม	3,558,291.76	3,261,767.45	3,573,885.30	312,117.85

จากตาราง จะเห็นได้ว่าโรงพยาบาลกระแสลินธุ์ มีรายจ่ายงบดำเนินงาน ประมาณการตามแผน 3,261,767.45 บาท รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง 3,573,885.30 บาท ผลการดำเนินงานรายจ่ายสูงกว่าค่าที่ประมาณการไว้ จำนวน 312,117.85 บาท เนื่องด้วยสถานการณ์โรคระบาดโควิด-19 ทำให้มีค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ดังนี้

5.1 ต้นทุนยาใช้ไป เป็นค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นของวัคซีนและยาใช้ไปจากการบริจาค เนื่องจากการประมาณการรายรับ รายจ่ายของวัคซีนและยาใช้ไปจากการบริจาค ขึ้นอยู่กับการจัดสรรวัคซีนในเวลานั้นๆ ทำให้โรงพยาบาลประมาณการรับ รายจ่าย วัคซีนและยาใช้ไปและบริจาคไว้ต่ำกว่าที่ได้รับจัดสรร

แนวทางการพัฒนาต่อไป

1. นำเสนอข้อมูลในการประชุมคณะกรรมการ CFO ของโรงพยาบาล เพื่อวางแผนการดำเนินงานต่อไป
2. รายได้ที่ต่ำกว่าแผนที่กำหนดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทบทวนและวางแผนการดำเนินงานต่อไป และ นำข้อมูลที่ได้ไปวางแผนปรับปรุงแผนเงินบำรุงระหว่างปี
3. ค่าใช้จ่ายที่สูงกว่าแผนที่กำหนด ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทบทวนและวางแผนการดำเนินงานต่อไป และ นำข้อมูลที่ได้ไปวางแผนปรับปรุงแผนเงินบำรุงระหว่างปี
4. ทบทวนแผนการเงินระหว่างปี เพื่อให้แผนรายรับ - รายจ่าย ใกล้เคียงความเป็นจริงที่สุดอย่างน้อย บวก และ ลบ ไม่เกิน ร้อยละ 5



(นางณัฏฐา ทฤษฎอง)

นักวิชาการเงินและบัญชี





แผนการดำเนินงานงบบุคลากรทางการแพทย์ที่เบิกจ่ายในลักษณะงบลงทุน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ระดับหน่วยบริการ จำนวนเงินรวม 625,489.22 บาท

ลำดับ	ชื่อหน่วยบริการ	รายการ	ประเภท	จำนวน (หน่วย)	งบประมาณ (บาท)		วิธีดำเนินการ	สถานะดำเนินการ					กำหนดแล้วเสร็จ
					เงิน UC	สมทบเงินบำรุง		จัดทำแผนจัดซื้อ/จ้าง	ขออนุมัติจัดซื้อ/จ้าง	ทำสัญญาเรียบร้อย	ตรวจรับเรียบร้อย	เบิกจ่ายเงิน	
14	รพ.สต.โรง	เครื่องปรับอากาศ แบบตั้งพื้นหรือแบบแขวน(ระบบ Inverter) ขนาด 18,000 บีทียู (ราคารวมติดตั้ง)	ครุภัณฑ์	1	33,571.00	1,229.00	เฉพาะเจาะจง					√	30/12/64
15	รพ.สต.กระเสสินธุ์	เครื่องวัดความดันโลหิตอัตโนมัติแบบมีล้อเลื่อน	ครุภัณฑ์	2	30,000.00	-	เฉพาะเจาะจง					√	30/4/65
16	รพ.กระเสสินธุ์	รถเข็นยา 2 ชั้น พร้อมกล่องใส่ยา	ครุภัณฑ์	2	60,990.00	-	เฉพาะเจาะจง					√	30/1/65
17	รพ.กระเสสินธุ์	เครื่องวัดความดันอัตโนมัติชนิดตั้งโต๊ะ	ครุภัณฑ์	1	25,000.00	-	เฉพาะเจาะจง					√	30/4/65
18	รพ.กระเสสินธุ์	เครื่องติดตามสัญญาณชีพ วัดความดันโลหิต และความอิ่มตัวของออกซิเจนในเลือดอัตโนมัติ	ครุภัณฑ์	1	27,000.00	-	เฉพาะเจาะจง			√			30/9/65
19	รพ.กระเสสินธุ์	เตียงเคลื่อนย้ายผู้ป่วย	ครุภัณฑ์	2	72,000.00		เฉพาะเจาะจง					√	30/4/65
20	รพ.กระเสสินธุ์	เครื่องคอมพิวเตอร์ สำหรับงานประมวลผลแบบที่ 2 (จอแสดงภาพขนาดไม่น้อยกว่า 19 นิ้ว)	ครุภัณฑ์	3	81,500.00	8,500.00	เฉพาะเจาะจง					√	31/7/65
21	รพ.กระเสสินธุ์	เครื่องส่องกล้องเสียงแบบไฟเบอร์ออปติก (Laryngoscope)	ครุภัณฑ์	1	25,000.00	-	เฉพาะเจาะจง					√	30/4/65
22	รพ.กระเสสินธุ์	เครื่องชั่งน้ำหนักเด็ก	ครุภัณฑ์	1	15,000.00	-	เฉพาะเจาะจง					√	30/4/65
23	รพ.กระเสสินธุ์	เครื่องคอมพิวเตอร์ สำหรับงานประมวลผลแบบที่ 1 (จอแสดงภาพขนาดไม่น้อยกว่า 19 นิ้ว)	ครุภัณฑ์	1	22,000.00	-	เฉพาะเจาะจง					√	31/7/65
24	รพ.กระเสสินธุ์	เครื่องปรับอากาศแบบแยกส่วน แบบตั้งพื้นหรือแบบแขวน ขนาด 32,000 บีทียู (ราคารวมติดตั้ง)	ครุภัณฑ์	1	36,440.51	5,859.49	เฉพาะเจาะจง					√	31/7/65
25	รพ.กระเสสินธุ์	เครื่องชั่งน้ำหนักแบบดิจิตอลพร้อมที่วัดส่วนสูง	ครุภัณฑ์	2	40,000.00	-	เฉพาะเจาะจง					√	30/4/65
26	รพ.กระเสสินธุ์	เครื่องคอมพิวเตอร์เน็ตบุ๊ก สำหรับงานประมวลผล	ครุภัณฑ์	1	22,000.00	-	เฉพาะเจาะจง					√	31/7/65
27	รพ.สต.แหลมหาด	ซ่อมแซมรั้วเป็นรั้วคอนกรีตบล็อก(ตอกเข็มไม้) ความยาว 34 เมตร แบบเลขที่ 3882/2526	สิ่งก่อสร้าง	1	119,399.22	-	เฉพาะเจาะจง					√	31/7/65
				รวม	609,900.73	15,588.49							

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวณิตยา อิศโร)