

รายงานผลดำเนินงานงบค่าบริการทางการแพทย์เบิกจ่ายในลักษณะงบลงทุน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ลำดับ	ชื่อหน่วยบริการ	รายการ	ประเภท	จำนวน (หน่วย)	งบประมาณ (บาท)		วิธีการดำเนินการ	สถานะดำเนินการ					กำหนดแล้วเสร็จ
					เงิน UC	สมทบเงินบำรุง		จัดทำแผนจัดซื้อ/จ้าง	ขออนุมัติจัดซื้อ/จ้าง	ทำสัญญาเรียบร้อยแล้ว	ตรวจรับเรียบร้อยแล้ว	เบิกจ่ายเงิน	
1	รพ.กระแสดินธุ์	โคมพิวเตอร์ภายใน	ครุภัณฑ์	1	18,000.00	-	เฉพาะเจาะจง					✓	30 กย.67
2	รพ.กระแสดินธุ์	โคมไฟส่องตรวจผ่าตัด	ครุภัณฑ์	1	36,449.01	31,050.99	เฉพาะเจาะจง					✓	30 กย.67
3	รพ.กระแสดินธุ์	เครื่องปั่นเหวี่ยงตกตะกอน	ครุภัณฑ์	1	170,000.00	-	เฉพาะเจาะจง					✓	30 กย.67
4	รพ.กระแสดินธุ์	รถเข็นฉุกเฉินพลาสม่า ABS	ครุภัณฑ์	1	29,960.00	-	เฉพาะเจาะจง					✓	30 กย.67
5	รพ.กระแสดินธุ์	เครื่องวัดความดันโลหิตระบบดิจิทัล	ครุภัณฑ์	1	4,900.00	-	เฉพาะเจาะจง					✓	30 กย.67
6	รพ.กระแสดินธุ์	รถเข็นอุปกรณ์คลอดเชื่อมสแตนเลส	ครุภัณฑ์	1	33,170.00	-	เฉพาะเจาะจง					✓	30 กย.67
7	รพ.กระแสดินธุ์	เครื่องวัดความดันโลหิตระบบดิจิทัลพร้อมแท่นวางเครื่อง	สิ่งก่อสร้าง	1	16,000.00	-	เฉพาะเจาะจง					✓	30 กย.67
8	รพ.กระแสดินธุ์	ชุดเครื่องวัดความดันโลหิตและสัญญาณชีพ (NIBP, SpO2, Temp)	ครุภัณฑ์	1	100,000.00	-	เฉพาะเจาะจง			✓			30 กย.67
9	รพ.กระแสดินธุ์	เครื่องอบผ้า ขนาด 100 ปอนด์	ครุภัณฑ์	1	251,000.00	21,000.00	เฉพาะเจาะจง			✓			30 กย.67
10	รพ.กระแสดินธุ์	รถเข็นจ่ายยาและแผนก 50 ช่อง	ครุภัณฑ์	1	34,775.00	-	เฉพาะเจาะจง					✓	30 กย.67
	รพ.กระแสดินธุ์	เครื่องปรับอากาศแบบแยกส่วน(ราคารวมติดตั้ง)	ครุภัณฑ์	1	45,500.00	-	เฉพาะเจาะจง					✓	30 กย.67
	รพ.กระแสดินธุ์	แบบตั้งพนักหรือแบบแขวน ขนาด 36,000 บีทียู	สิ่งก่อสร้าง	1	32,200.00	-	เฉพาะเจาะจง					✓	30 กย.67
	รพ.กระแสดินธุ์	เครื่องปรับอากาศแบบแยกส่วน(ราคารวมติดตั้ง)	สิ่งก่อสร้าง	1	32,200.00	-	เฉพาะเจาะจง					✓	30 กย.67
	รพ.กระแสดินธุ์	แบบตั้งพนักหรือแบบแขวน ขนาด 24,000 บีทียู	สิ่งก่อสร้าง	1	909,700.00	-	e-bidding	✓					31 มี.ค.68
	รพ.กระแสดินธุ์	ปรับปรุงห้องน้ำผู้ป่วยอาคารผู้ป่วยนอกและผู้ป่วยใน	ครุภัณฑ์	1	909,700.00	-	e-bidding	✓					31 มี.ค.68
			รวม		1,681,654.01	52,050.99							

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวณิตยา อิศร์)

ลำดับ	ชื่อหน่วยงานบริการ	รายการ	ประเภท	จำนวน (หน่วย)	งบประมาณ (บาท)	วิธิตำเเนิการ	สถานะคำเเนินการ						กำหนดแล้วเสร็จ
							จัดทำแผน จัดซื้อ/จ้าง	ขออนุมัติ จัดซื้อ/จ้าง	ทำสัญญา เรียบร้อยแล้ว	ตรวจสอบ เรียบร้อยแล้ว	เบิกจ่ายเงิน		
1	รพ.ภกระแสดិនธุ์	เครื่องตรวจอวัยวะภายในด้วยคลื่นเสียงความถี่สูงชนิดสี 2 หัวตรวจ	ศรุภัณฑ์การแพทย์	1 เครื่อง	930,000.00	e-bidding				✓			ระหว่างจัดทำสัญญา
				รวม	930,000.00								

(นางสาวณัฏฐา อิศโร)

ผลการดำเนินงานของงบดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงรอบ 11 เดือน
ประจำปีงบประมาณ 2567 (เดือนตุลาคม 2566 – เดือนสิงหาคม 2567)

(ข้อมูล ณ วันที่ 6 กันยายน 2567)

1. ระดับวิกฤติทางการเงิน อยู่ในระดับ 6 ประกอบด้วย
 - อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน Current Ratio 1.02 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีความสามารถในการชำระหนี้สินระยะสั้นไม่เพียงพอ เนื่องจากเกณฑ์จะต้องมากกว่าหรือเท่ากับ 1.50 เท่า
 - อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว Quick Ratio 0.93 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดรวมกับลูกหนี้ที่ยังเก็บเงินไม่ได้ ไม่เพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น เนื่องจากเกณฑ์จะต้องมากกว่าหรือเท่ากับ 1 เท่า
 - อัตราส่วนเงินสดต่อหนี้สิน Cash Ratio 0.54 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดไม่เพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น เนื่องจากเกณฑ์จะต้องมากกว่าหรือเท่ากับ 0.8 เท่า
2. มีเงินบำรุงคงเหลือจำนวน 3,908,350.42 บาท
3. มีหนี้สินรอการชำระ จำนวน 7,185,201.60 บาท
4. การวิเคราะห์ผลการประเมินแผนเงินบำรุงเทียบผลการดำเนินงาน(Planfin) ประจำปีเดือนตุลาคม 2566-เดือนสิงหาคม 2567

รายได้ประมาณการตามแผน เทียบกับ รายได้ตามค่าที่เป็นจริง

โรงพยาบาลกระแสนธุ์		ประมาณการปี 2567	ค่าที่ควรจะเป็น (11 เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่มลด รายได้และค่าใช้จ่าย
P04	รายได้ UC	36,171,326.44	33,157,049.24	26,715,031.97	-6,442,017.27	-19.43
P05	รายได้จาก EMS	125,000.00	114,583.33	115,800.00	1,216.67	1.06
P06	รายได้ค่าบริการเบ็ดเตล็ด	34,000.00	31,166.67	19,917.00	-11,249.67	-36.10
P61	รายได้ค่าบริการ อพท.	692,100.00	634,425.00	644,303.73	9,878.73	1.56
P07	รายได้ค่าบริการเบ็ดเตล็ดตรงกรมบัญชีกลาง	5,918,000.00	5,424,833.33	5,435,012.61	10,179.28	0.19
P08	รายได้ประกันสังคม	692,000.00	634,333.33	471,033.05	-163,300.28	-25.74
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P10	รายได้ค่าบริการและบริกาอื่น ๆ	1,490,750.00	1,366,520.83	1,348,625.03	-17,895.80	-1.31
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคคล	26,600.00.00	24,383,333.33	24,500,769.75	117,436.42	0.48
P12	รายได้งบ	4,115,300.00	3,314,025.00	2,512,413.77	-801,611.23	-24.19
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	1,681,654.01	1,541,516.18	4,250,654.01	2,709,137.83	175.75
P13	รายได้งบลงทุน	77,020,130.45	70,601,786.25	66,013,560.92	-4,588,225.33	-6.50
รวมรายได้						

รายได้ประมาณการตามแผนดำเนินการ 11 เดือน 70,601,786.25 บาท รายได้ตามค่าที่เป็นจริง 66,013,560.92 บาท ผลการดำเนินงานของรายได้ทั้งหมดมากกว่าค่าที่ประมาณการไว้จำนวน -4,588,225.33 บาท มีรายได้ 5 หมวด ที่มีผลต่างที่ได้รับน้อยกว่าแผน และไม่เป็นไปตามแผน คือ รายได้ กองทุน UC คิดเป็นร้อยละ -19.43 รายได้เบ็ดเตล็ด คิดเป็นร้อยละ -36.10 รายได้อื่น คิดเป็นร้อยละ

-24.19 รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ คิดเป็นร้อยละ -1.31 รายได้ค่ารักษาประกันสังคม คิดเป็นร้อยละ -25.74

รายการประมาณการตามแผน เทียบกับ รายการตามค่าที่เป็นจริง

โรงพยาบาลกระแสนธุ์	ประมาณการปี 2567	ค่าที่ควรจะเป็น (11 เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่มลด รายได้และค่าใช้จ่าย
P14 ต้นทุนยา					
P15 ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใช้ยาและวัสดุการแพทย์	5,057,103.03	4,635,677.78	4,278,488.87	-357,188.91	-7.71
P151 ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	1,270,096.20	1,164,254.85	1,281,249.64	116,994.79	10.05
P16 ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	128,084.30	117,410.61	87,723.25	-29,687.36	-25.29
P17 เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	1,500,000.00	1,375,000.00	1,558,774.50	183,774.50	13.37
P18 ค่าจ้างชั่วคราว	26,600,000.00	24,383,333.33	24,432,032.04	48,698.71	0.20
P19 ค่าตอบแทน	11,635,000.00	10,665,416.67	10,751,893.00	86,476.33	0.81
P20 ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	14,090,587.00	12,916,371.42	12,146,536.3	-769,835.39	-5.96
P21 ค่าใช้สอย	2,008,000.00	1,840,666.67	1,882,003.40	41,336.73	2.25
P22 ค่าสาธารณูปโภค	3,611,265.00	3,310,326.25	2,670,162.35	-640,163.90	-19.34
P23 วัสดุทั่วไป	1,873,036.00	1,716,949.67	1,696,671.22	-20,278.45	-1.18
P24 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,658,542.00	2,436,996.83	1,696,727.63	-740,269.20	-30.38
P241 หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	5,183,513.34	4,751,553.90	4,463,416.98	-288,136.92	-6.06
P25 ค่าใช้จ่ายอื่น	784.00	718.67	1,861.12	1,142.45	158.97
P251 ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	2,278,695.00	2,088,803.75	2,435,583.41	346,779.66	16.60
P251 ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมค่าใช้จ่าย	77,894,705.87	71,403,480.38	69,383,123.44	-2,020,356.94	-2.83

รายการประมาณการตามแผนรอบ 11 เดือน ตุลาคม 2566 - สิงหาคม 2567 รายการจ่าย 71,403,480.38 บาท รายการตามค่าที่เป็นจริง 69,383,123.44 บาท ผลการดำเนินงานของรายการทั้งหมด น้อยกว่าค่าที่ประมาณการไว้ จำนวน -2,020,356.94 บาท ซึ่งมีรายการ 6 หมวด จ่ายเกินกว่าแผนไม่เป็นไปตามแผน คือ ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใช้ยาและวัสดุการแพทย์ ร้อยละ 10.05 ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ ร้อยละ 13.37 ค่าจ้างชั่วคราว ร้อยละ 0.81 ค่าใช้จ่ายบุคคลกรอื่น ร้อยละ 2.25 หนี้สงสัยจะสูญ ร้อยละ 158.97 ค่าใช้จ่ายอื่น ร้อยละ 16.60

5. งบดำเนินงานต้นทุนยาและเวชภัณฑ์มีใช้ยารวมถึงวัสดุอื่นๆ ที่มูลค่าใช้จ่ายสูงกว่าแผนเกินร้อยละ 5

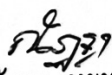
ชื่อบัญชี	แผนทั้งปี	ค่าที่ควรเป็น (11 เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	ร้อยละ
ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใช้ยาและวัสดุการแพทย์					
	1,270,096.20	1,164,254.85	1,281,249.64	116,994.79	10.05
ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,500,000.00	1,375,000.00	1,558,774.50	183,774.50	13.37
ค่าใช้จ่ายอื่น	2,278,695.00	2,088,803.75	2,435,583.41	346,779.66	16.60
รวม	5,048,791.20	4,628,058.60	5,275,607.55	647,548.95	40.02

จากตาราง จะเห็นได้ว่าโรงพยาบาลกระแสนธุ์ มีรายการงบดำเนินงาน ประมาณการตามแผน 4,628,058.60 บาท รายการตามค่าที่เป็นจริง 5,275,607.55 บาท ผลการดำเนินงานรายการจ่ายสูงกว่าค่าที่

ประมาณการไว้ จำนวน 647,548.95 บาท เนื่องจากมีการจัดซื้อในต้นงบประมาณ ทำให้มีค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น
ดังนี้ ต้นทุนเวชภัณฑ์มีโซยาและวัสดุการแพทย์ ร้อยละ 17.74 มีการจัดซื้อเพิ่มให้ช่วงไตรมาสแรกและไตร
มาส 2 ส่วนค่าใช้จ่ายอื่นจะเป็นค่าใช้จ่ายตามจ่ายโรงพยาบาลสงขลานครินทร์ (มอ) ซึ่งจะมีสัดส่วนของคนไข้
ไม่สม่ำเสมอ ทำให้มีค่าใช้จ่ายที่สูงกว่าแผนที่กำหนดไว้ในไตรมาส 2 และ 3

แนวทางการพัฒนาต่อไป

1. นำเสนอข้อมูลในการประชุมคณะกรรมการ CFO ของโรงพยาบาล เพื่อวางแผนการดำเนินงานต่อไป
2. รายได้ที่ต่ำกว่าแผนที่กำหนดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทบทวนและวางแผนการดำเนินงานต่อไป
3. ค่าใช้จ่ายที่สูงกว่าแผนที่กำหนด ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทบทวนและวางแผนการดำเนินงานต่อไป
4. ทบทวนแผนการเงินในทุกเดือน เพื่อให้แผนรายรับ - รายจ่าย ใกล้เคียงความเป็นจริงที่สุดอย่าง
น้อย บวก และ ลบ ไม่เกิน ร้อยละ 5


(นางณัฏฐา หยุทอง)
นักวิชาการเงินและบัญชี