



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลเมืองปาน อำเภอเมืองปาน จังหวัดลำปาง
ที่ ลป ๐๐๓๓.๓๐๑/๑๙๔๘ วันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๕
เรื่อง การจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเมืองปาน

ตามที่ โรงพยาบาลได้ดำเนินจัดทำแผนทางการเงิน Planfin ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
ตามนโยบายของกระทรวง และได้ส่งให้สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอนุมัติแผน ไปแล้วนั้น ขณะนี้ยังอยู่ระหว่าง
การพิจารณาอนุมัติแผนดังกล่าว ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางอำพร คำปาละ)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

(นายสิทธิกร สาริวัต)
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเสริม
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเมืองปาน



สำเนา

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลเมืองปาน จังหวัดลำปาง ๐๕๔ ๒๗๖๓๔๕-๖ ต่อ ๑๔๑
ที่ ลป ๐๐๓๓.๓๐๑ / ๒๕๖๗ วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
เรื่อง ขอส่งแผนทางการเงิน (Planfin) ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดลำปาง

ตามที่ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำปาง ให้โรงพยาบาลดำเนินการจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามนโยบายของกระทรวง เพื่อให้การจัดทำแผนมีความเชื่อมโยง สอดคล้องเป็นไปในทิศทางเดียวกันและเกิดประสิทธิภาพ และส่งให้สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอนุมัติแผน นั้น โรงพยาบาลเมืองปาน ดำเนินการเรียบร้อยแล้วและได้ส่งแผนทางการเงิน (Planfin) ดังกล่าว มายังสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำปาง ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายสิทธิกร สาริราท)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเสริมงาม

รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเมืองปาน



ระบบบันทึกข้อมูลประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย

รพช.เมืองปาน

ประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย ปี 2566

1. แผนประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2566

	ผลการดำเนินงานปี 2564	ผลการดำเนินงานปี 2565Q3	คาดการณ์ปี 2566	ประมาณการปี 2566 (แผนต้นปี)	ร้อยละ การเพิ่มรายได้ ลดค่าใช้จ่าย (%)
รายได้					
รายได้ UC	41,651,323.59	35,577,823.04	47,437,097.38	41,311,880.00	-14.83%
รายได้จาก EMS	113,900.00	81,700.00	108,933.33	150,000.00	27.38%
รายได้ค่าบริการเบ็ดเตล็ด	2,046.50	22,188.75	29,585.00	40,800.00	27.49%
รายได้ค่าบริการ อปท.	831,944.26	500,641.22	667,521.62	822,700.00	18.86%
รายได้ค่าบริการเบ็ดเตล็ดตรงกรมบัญชีกลาง	3,600,676.39	3,418,631.97	4,558,175.96	5,125,250.00	11.06%
รายได้ประกันสังคม	1,393,996.58	598,106.67	797,475.56	1,095,300.00	27.19%
รายได้แรงงานต่างด้าว	211,755.75	20,064.50	26,752.66	49,500.00	45.95%
รายได้ค่าบริการและบริกาอื่น ๆ	2,324,320.35	4,161,558.49	5,548,744.65	2,542,000.00	-118.28%
รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	37,387,564.88	29,507,186.94	39,342,915.92	41,187,790.00	4.48%
รายได้อื่น	7,656,289.34	9,774,142.83	13,032,190.44	7,791,000.00	-67.27%
รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0	0	0	0	0.00%
รายได้งบลงทุน	7,521,696.17	934,814.13	1,246,418.84	14,896,400.00	91.63%
รวมรายได้	102,695,513.81	84,596,858.54	112,795,811.36	115,012,620.00	1.93%
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนยา	8,119,825.70	5,890,887.94	7,854,517.25	7,870,800.00	0.21%
ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใบยาและวัสดุการแพทย์	1,872,361.88	2,410,836.96	3,214,449.28	1,795,200.00	-79.06%
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	259,503.86	137,366.22	183,154.96	320,000.00	42.76%
ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	2,455,479.10	2,045,721.37	2,727,628.49	607,050.00	-349.33%
เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	37,374,564.88	29,507,186.94	39,342,915.92	41,187,790.00	4.48%
ค่าจ้างชั่วคราว	5,315,064.84	4,397,131.18	5,862,841.57	9,461,530.00	38.03%
ค่าตอบแทน	12,741,764.00	9,747,007.50	12,996,010.00	13,595,720.00	4.41%
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	4,130,381.96	4,753,025.41	6,337,367.21	2,800,800.00	-126.27%
ค่าใช้สอย	7,295,222.25	6,292,256.33	8,389,675.10	7,453,130.00	-12.57%
ค่าสาธารณูปโภค	1,666,095.36	1,413,843.17	1,885,124.22	1,700,760.00	-10.84%
วัสดุทั่วไป	2,057,328.20	1,945,898.37	2,594,531.16	1,778,520.00	-45.88%
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,784,050.09	2,999,924.46	3,999,899.28	4,957,910.00	19.32%
หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	243.25	1,074.91	1,433.21	1,030.00	-39.15%
ค่าใช้จ่ายอื่น	11,917,903.82	16,880,153.27	22,506,871.02	10,627,080.00	-111.79%
ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0	0	0	0	0.00%
รวมค่าใช้จ่าย	98,989,789.19	88,422,314.03	117,896,418.67	104,157,320.00	-13.19%

ส่วนต่างรายได้หักค่าใช้จ่าย(NI)	3,705,724.62	-3,825,455.49	-5,100,607.31	10,855,300.00
EBITDA - รายได้หักค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่าเสื่อม)	-31,921.46	-1,760,345.16	-2,347,126.87	916,810.00
สรุปแผนประมาณการ	แผนขาดดุล	แผนขาดดุล	แผนขาดดุล	แผนเกินดุล
วงเงินที่ลงทุนได้(ร้อยละ 20%ของ EBITDA)				183,362.00
งบลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA > 20%				ไม่เกิน
ทุนสำรองสุทธิ (Net working Capital) ณ กันยายน	16,846,213.20	14,233,159.33	18,977,545.77	
เงินบำรุงคงเหลือ ณ กันยายน	17,472,025.70	13,988,654.97	18,651,539.96	
หนี้สินและการผูกพัน ณ กันยายน	-8,729,872.47	-7,934,308.08	-10,579,077.44	

2. แผนจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์

	มูลค่าการจัดซื้อปี 2566
ยา (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	7,507,990.00
วัสดุเภสัชกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	296,420.00
วัสดุการแพทย์ทั่วไป (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	1,328,570.00
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	807,050.00
วัสดุเอกซเรย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0
วัสดุทันตกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	384,530.00

3. แผนจัดซื้อวัสดุอื่น

	มูลค่าการจัดซื้อปี 2566
วัสดุสำนักงาน	218,350.00
วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	109,500.00
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	709,800.00
วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	41,810.00
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	2,000.00
วัสดุคอมพิวเตอร์	129,250.00
วัสดุงานบ้านงานครัว	334,400.00
วัสดุบริโภค	11,000.00
วัสดุเครื่องแต่งกาย	6,800.00
วัสดุก่อสร้าง	18,210.00
วัสดุอื่น	3,500.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	193,900.00

4. แผนบริหารจัดการเจ้าหนี้

	จำนวนเงิน
รวมภาระหนี้สิน	
ประมาณการจ่ายชำระหนี้ปี	48,474,150.00
เจ้าหนี้การค้า	7,313,690.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุเภสัชกรรม	288,380.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุการแพทย์ทั่วไป	1,297,390.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	797,820.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุเอกซเรย์	0
เจ้าหนี้การค้าวัสดุทันตกรรม	348,670.00
เจ้าหนี้ตามจ่าย	6,155,130.00
ค่าจ้างชั่วคราว/พอส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	9,248,600.00
ค้างจ่าย	
ค่าตอบแทนค้างจ่าย	13,537,030.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่นค้างจ่าย	643,670.00
เจ้าหนี้ค่าแรงอื่นค้างจ่าย	0
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	1,772,660.00
เจ้าหนี้ค่าครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้างฯ	963,300.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุอื่น	1,604,000.00
เจ้าหนี้สิน	4,503,810.00

5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้

	จำนวนเงิน
รวมลูกหนี้	
ประมาณการลูกหนี้ที่เรียกเก็บได้	41,385,000.00
ลูกหนี้ UC	32,000,000.00
ลูกหนี้ เบิกต้นสังกัด	35,000.00
ลูกหนี้ อปท	950,000.00
ลูกหนี้ กรมบัญชีกลาง	5,500,000.00
ลูกหนี้ ประกันสังคม	900,000.00
ลูกหนี้ แรงงานต่างด้าว	100,000.00
ลูกหนี้ อื่น ๆ	1,900,000.00

6. แผนการลงทุนเพิ่ม

	จำนวนเงิน
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. ปี 2566 + เงินลงทุนเพิ่มด้วยเงินบำรุงส่วนเกิน	100,000.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยงบค่าเสื่อม UC ของ รพ. ปี 2566	14,896,400.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินงบประมาณ ของ รพ. ปี 2566	0
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปี งบประมาณ 2564 - ปัจจุบัน	75,500.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ก่อน 1 ต.ค. 63	0

7. แผนสนับสนุน รพ.สต.

	มูลค่า
Fixed Cost ตามประกาศ (ว 5313)	4,864,860.00
รายการอื่น	0
ยา	1,807,540.00
วัสดุเวชกรรม	77,720.00
วัสดุการแพทย์ทั่วไป	287,940.00
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	200,000.00
วัสดุเอกซเรย์	0
วัสดุทันตกรรม	60,000.00
วัสดุอื่น	0
งบค่าเสื่อม UC	260,000.00



นายสิทธิกร สาริวิาท

06 พฤศจิกายน พ.ศ.2565 14:39:35

ระดับหน่วยบริการ
(ผู้จัดทำ)

นายประเสริฐ กิจสุวรรณรัตน์

06 พฤศจิกายน พ.ศ.2565 22:20:04

ระดับสสจ.
(ผู้ตรวจสอบและอนุมัติ)

ระดับเขต
(เห็นชอบ)

ระบบบันทึกข้อมูลประมาณการรายได้และ ค่าใช้จ่าย



รพช.เมืองปาน

ประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย ปี 2566

	มูลค่า
Variable Costs	
ยาใช้ไป	7,870,800.00
เวชภัณฑ์มิใช่ยาใช้ไป	245,200.00
วัสดุการแพทย์ใช้ไป	1,550,000.00
วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ใช้ไป	607,050.00
วัสดุทันตกรรมใช้ไป	320,000.00
วัสดุใช้ไป	1,778,520.00
ค่าตอบแทน(ฉ.5,ค่าล่วงเวลา)	6,534,020.00
ค่าสาธารณูปโภค	1,700,760.00
ค่าจ้างตรวจทางห้องปฏิบัติการ	2,388,000.00
ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษา/ซ่อมแซม	152,650.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	3,817,080.00
ค่าซ่อมแซม	535,000.00
ค่าใช้สอยอื่น	560,400.00
ค่าใช้จ่ายโครงการ Non PP	300,000.00
รวม	28,359,480.00
Fixed Costs	
เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	41,187,790.00
ค่าจ้างพนักงานกระทรวงสาธารณสุข	5,063,040.00
ค่าจ้างชั่วคราว	4,398,490.00
ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	0
รวมเงินเดือน+ค่าจ้าง	50,649,320.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	2,800,800.00
ค่าตอบแทน พ.ต.ส.	1,548,000.00
ค่าตอบแทนเบี่ยงเลียงเหมาจ่าย(ฉ. 10,ฉ.11)	5,513,700.00
ค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน(ฉ. 12)	0
ค่าใช้จ่ายโครงการPP	0
รวม	60,511,820.00
Other	
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	1,030.00
ค่าเสื่อมราคาอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	2,075,820.00
ค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์	2,882,090.00
ค่ารักษาตามจ่าย	10,327,080.00
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	0
ค่าตัดจำหน่าย	0
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	104,157,320.00
NI - รายได้หักค่าใช้จ่ายสุทธิ	10,855,300.00
EBITDA - รายได้หักค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่าเสื่อม)	916,810.00

Amek

นายสิทธิกร สาริวิาท

06 พฤศจิกายน พ.ศ.2565 14:39:35

ระดับหน่วยบริการ

(ผู้จัดทำ)

นายประเสริฐ กิจสุวรรณรัตน์

06 พฤศจิกายน พ.ศ.2565 22:20:04

ระดับสสจ.

(ผู้ตรวจสอบและอนุมัติ)

ระดับเขต

(เห็นชอบ)

ระบบบันทึกข้อมูลประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย



รพช.เมืองปาน ประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย ปี 2566

	ประมาณการ		
	OP Visit	รายได้ต่อ 1 visit	รายได้รวม
OPD			
รายได้ UC	94,793.00	392.59	37,214,400.00
รายได้ค่าบริการเบ็ดตัวสั่งกัด	405	0	0
รายได้ค่าบริการเบ็ดตัวตรง อปท.	1,746.00	405.5	708,000.00
รายได้ค่าบริการเบ็ดตัวตรงกรมบัญชีกลาง	9,543.00	452.69	4,320,000.00
รายได้ประกันสังคม	5,651.00	239.96	1,356,000.00
รายได้แรงงานต่างด้าว	147	244.9	36,000.00
รายได้ค่าบริการและบริกรอื่น ๆ	6,868.00	232.38	1,596,000.00
รวมรายได้ OPD	119,153.00	379.6	45,230,400.00
IPD			
รายได้ UC	1,302.73	6,742.76	8,784,000.00
รายได้ค่าบริการเบ็ดตัวสั่งกัด	1.45	28,137.93	40,800.00
รายได้ค่าบริการเบ็ดตัวตรง อปท.	10.35	8,811.59	91,200.00
รายได้ค่าบริการเบ็ดตัวตรงกรมบัญชีกลาง	61.33	11,152.78	684,000.00
รายได้ประกันสังคม	42.53	12,047.97	512,400.00
รายได้แรงงานต่างด้าว	1.67	7,185.63	12,000.00
รายได้ค่าบริการและบริกรอื่น ๆ	32.34	19,795.92	640,200.00
รวมรายได้ IPD	1,452.40	7,411.59	10,764,600.00
Other			
รายได้ UC			10,082,790.00
รายได้ค่าบริการเบ็ดตัวตรงกรมบัญชีกลาง			55,250.00
รายได้ประกันสังคม			98,400.00
รายได้แรงงานต่างด้าว			0
รายได้ค่าบริการและบริกรอื่น ๆ			305,800.00
รายได้จาก EMS			150,000.00
รวมรายได้ค่าบริการพยาบาลและบริกรอื่นตามราคาเรียกเก็บ			10,692,240.00
ส่วนต่าง ๆ			
ส่วนต่างค่าบริการที่สูง(ต่ำ) กว่า UC			-14,769,310.00
ส่วนต่างค่าบริการที่สูง(ต่ำ) กว่า เบ็ดตัวตรงกรมบัญชีกลาง			66,000.00
ส่วนต่างค่าบริการที่สูง(ต่ำ) กว่า เบ็ดตัวตรงอปท.			23,500.00
ส่วนต่างค่าบริการที่สูง(ต่ำ) กว่า ประกันสังคม			-871,500.00
ส่วนต่างค่าบริการที่สูง(ต่ำ) กว่า แรงงานต่างด้าว			1,500.00
ส่วนต่างค่าบริการที่สูง(ต่ำ) กว่า ค่ารักษาและบริกรอื่น			0
รวมส่วนต่าง ๆ			-15,549,810.00
รายได้สุทธิ			

รายได้ UC-สุทธิ			41,311,880.00
รายได้ค่ารักษาเบื้องต้นสังกัด-สุทธิ			40,800.00
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง อปท.			822,700.00
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง-สุทธิ			5,125,250.00
รายได้ประกันสังคม-สุทธิ			1,095,300.00
รายได้แรงงานต่างด้าว-สุทธิ			49,500.00
รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ			2,542,000.00
รายได้จาก EMS			150,000.00
รวมรายได้ค่ารักษาพยาบาลและบริการอื่น-สุทธิ			51,137,430.00
รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร			41,187,790.00
รายได้อื่น			7,791,000.00
รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)			0
รวมรายได้ (ไม่รวมงบลงทุน)			100,116,220.00
รายได้งบลงทุน			
รายได้งบประมาณ-งบลงทุน			0
รายได้กองทุน UC-งบลงทุน			14,896,400.00
รายได้งบลงทุนอื่น			0
รวมรายได้			115,012,620.00

Amich

นายสิทธิกร สาริราท
06 พฤศจิกายน พ.ศ.2565 14:39:35
ระดับหน่วยบริการ
(ผู้จัดทำ)

นายประเสริฐ กิจสุวรรณรัตน์
06 พฤศจิกายน พ.ศ.2565 22:20:04
ระดับสสจ.
(ผู้ตรวจสอบและอนุมัติ)

ระดับเขต
(เห็นชอบ)



บันทึกข้อความ

โรงพยาบาลเมืองปาน

เลขที่รับที่ 3185

วันที่ ๖ ต.ค. ๒๕๖๕

ฝ่าย

ส่วนราชการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำปาง กลุ่มงานบริหารทั่วไปโทร๐๕๔ ๒๒๗๕๒๗-๔ ต่อ ๒๐๔

ที่ ลป ๐๐๓๓.๐๐๑/๑๑๔๗๔

วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลลำปาง

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลชุมชนทุกแห่ง

ตามที่ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข กำหนดตัวชี้วัดด้านการเงินการคลัง คือ ร้อยละของหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตการเงิน ระดับ ๗ เป้าหมายไม่เกินร้อยละ ๒ และระดับ ๖ เป้าหมายไม่เกินร้อยละ ๔ จึงมีนโยบายให้หน่วยบริการจัดทำแผนทางการเงิน(Planfin) ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อให้การจัดทำแผนมีความเชื่อมโยงสอดคล้องเป็นไปในทิศทางเดียวกันและเกิดประสิทธิภาพ จึงขอให้หน่วยบริการ ได้แก่ โรงพยาบาลศูนย์ โรงพยาบาลทั่วไป และโรงพยาบาลชุมชน ดำเนินการจัดทำแผน โดยมีขั้นตอนดังนี้

๑.ดำเนินการจัดทำแผนทางการเงิน(Planfin) ตามคู่มือการจัดทำแผนทางการเงินปี ๒๕๖๖

๒.เสนอนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดอนุมัติแผนทางการเงิน(Planfin)

๓.เสนอผู้ตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข ให้ความเห็นชอบ

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำปาง ขอให้หน่วยบริการจัดทำแผนทางการเงิน(Planfin) ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ส่งภายในวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๕ เพื่อส่งสำนักงานเขตสุขภาพที่ ๑ ภายในวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ รายละเอียดดังเอกสารที่แนบ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการต่อไป

คณอ ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเมืองปาน

เพื่อโปรดทราบ

เรียนคณอ. ๖/๑๐/๖๕

๖/๑๐/๖๕

(นายประเสริฐ กิจสุวรรณรัตน์)
นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดลำปาง

(นายสิทธิกร สาริยาวาท)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเสริมงาม

รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการโรงพยาบาลเมืองปาน

๕/๑๐/๖๕



ที่ สธ ๐๒๑๐.๐๗/ว ๕๒๖๕

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
ถนนติวานนท์ จังหวัดนนทบุรี ๑๑๐๐๐

๒๘

กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน

ตามที่สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข กำหนดตัวชี้วัดด้านการเงินการคลัง คือ ร้อยละของหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตการเงิน ระดับ ๗ เป้าหมายไม่เกินร้อยละ ๒ และระดับ ๖ เป้าหมายไม่เกินร้อยละ ๔ จึงมีนโยบายให้หน่วยบริการจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เพื่อให้การจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีความเชื่อมโยงสอดคล้องเป็นไปในทิศทางเดียวกันและเกิดประสิทธิภาพ จึงขอให้หน่วยบริการ ได้แก่ โรงพยาบาลศูนย์ โรงพยาบาลทั่วไป และโรงพยาบาลชุมชน ดำเนินการจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีขั้นตอน ดังต่อไปนี้

๑. ดำเนินการจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) ตามคู่มือการจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin ๒๕๖๖)
๒. เสนอนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด อนุมัติแผนทางการเงิน (Planfin)
๓. เสนอผู้ตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข ให้ความเห็นชอบ

ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลด Timeline การจัดทำ Planfin ๒๕๖๖ ตาม QR Code ท้ายหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและขอให้ถือปฏิบัติต่อไปด้วย

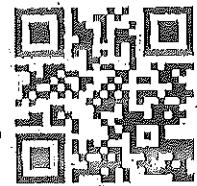
ขอแสดงความนับถือ

(นายธงชัย เลิศวิไลรัตนพงศ์)

รองปลัดกระทรวงสาธารณสุข

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านพัฒนาการสาธารณสุข

ปฏิบัติราชการแทน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข



กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ

โทร. ๐-๒๕๕๐ ๑๕๓๕ , ๐-๒๕๕๐ ๑๗๙๗

โทรสาร ๐-๒๕๕๐-๑๕๖๘

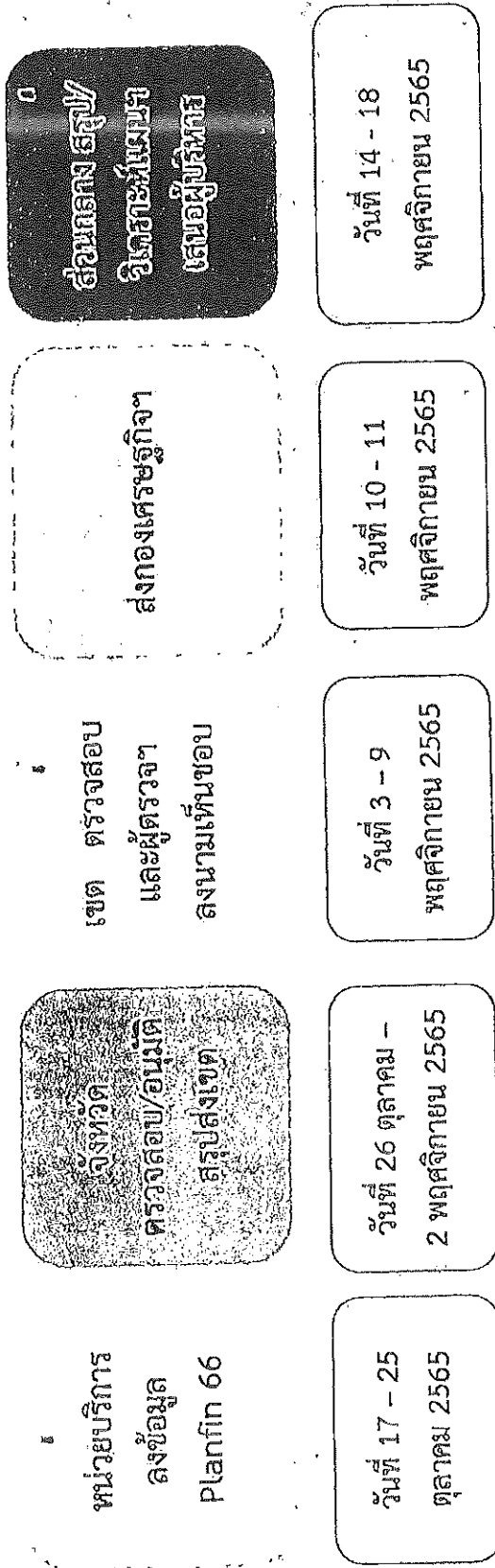
<https://bit.ly/mrtoJKBb>

เรียน ตามแนบ

๑. นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดทุกแห่ง
๒. ผู้อำนวยการสำนักงานเขตสุขภาพ ที่ ๑ - ๑๒

Timeline : การจัดทำ Planfin ปี 2566

Template ปรับแก้ไข UC66 : ให้เขตปรับเปลี่ยน (ส่งผ่าน สปสช. เขต เพื่อเข้า
คณะทำงาน 5x5 ไม่เกิน 30 ก.ย. 65)
เขตส่งปรับเปลี่ยน UC66 : 15 ตุลาคม 2565



Worksheet เพี้ยน 14 ก.ย. 65



กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ
Division of Health Economics and
Health Security

คู่มือการจัดทำแผนทางการเงิน (PLANFIN)
สำหรับหน่วยบริการ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขประจำปี 2566

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้กำหนดนโยบายให้หน่วยบริการในสังกัดทุกแห่งจัดทำแผนทางการเงินปี 2566 เพื่อประโยชน์ต่อการบริหารงาน การควบคุมกำกับและการติดตามผลการปฏิบัติงานประจำปี โดยการมีส่วนร่วมจากทุกฝ่าย

แผนทางการเงิน ประจำปี 2566 ประกอบไปด้วย 7 แผนย่อย ได้แก่

- 1) แผนประมาณการรายได้ - ค่าใช้จ่าย
- 2) แผนการจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์
- 3) แผนการจัดซื้อวัสดุอื่น
- 4) แผนบริหารจัดการเจ้าหน้าที่
- 5) แผนบริหารจัดการลูกหนี้
- 6) แผนการลงทุนของหน่วยบริการ
- 7) แผนการสนับสนุนโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล (รพ.สต.)

วัตถุประสงค์ของแผน

1. แผนประมาณการรายได้ - ควบคุมค่าใช้จ่าย
วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยบริการสามารถคาดการณ์รายได้ที่พึงได้รับและค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการดำเนินงาน ทำให้หน่วยบริการทราบทิศทางแนวโน้มผลประกอบการในปี 2566
2. แผนการจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์
วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยบริการได้วางแผนในการจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์และวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ ที่จำเป็นต่อการให้บริการในปริมาณที่เหมาะสมกับการใช้ ไม่ซื้อเกินความจำเป็น
3. แผนการจัดซื้อวัสดุอื่น
วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยบริการได้วางแผนในการจัดซื้อวัสดุที่จำเป็นต่อการดำเนินงานในปริมาณที่เหมาะสมต่อการใช้ (วัสดุอื่นประกอบด้วย วัสดุสำนักงาน วัสดุยานพาหนะและขนส่ง วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ วัสดุโฆษณาและเผยแพร่ วัสดุคอมพิวเตอร์ วัสดุงานบ้านงานครัว วัสดุบริโภค ฯลฯ)
4. แผนบริหารจัดการเจ้าหน้าที่
วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยบริการรับรู้ภาระหนี้สินที่มีอยู่ ณ ปัจจุบัน แผนก่อนนี้ในอนาคตสำหรับการวางแผนชำระหนี้ที่เหมาะสม
5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้
วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยบริการได้รับรู้ถึงสิทธิเรียกร้องที่พึงได้รับจากการให้บริการ เพื่อให้มีการวางแผนในการเรียกเก็บเงินอย่างครบถ้วนรวดเร็ว เพื่อเสริมสภาพคล่องแก่หน่วยงาน



การประมาณการรายได้ซึ่งประกอบด้วยจำนวน 12 รายการจำแนกตามสิทธิการรักษาพยาบาลของผู้มารับบริการและแหล่งรายได้ของหน่วยบริการ ดังนี้

P04 รายได้ UC

P05 รายได้จาก EMS

P06 รายได้ค่ารักษาเบื้องต้นสังกัด

P61 รายได้ค่ารักษา อปท.

P07 รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง

P08 รายได้ประกันสังคม

P09 รายได้แรงงานต่างด้าว

P10 รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ

P11 รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร

P12 รายได้อื่น

P121 รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)

P13 รายได้งบประมาณ

ในไฟล์ “WorkSheetPlanfin2566” จะมีข้อมูลผลการดำเนินงานตั้งแต่ปี 2560 - 2565 สำหรับในปี 2566 เป็นการประมาณตามแนวทาง Financial Management Costing (FM Costing) โดยใช้การคำนวณจากต้นทุนรายสิทธิ (Unit Cost) และผลงานบริการ (Service Productivity) เพื่อเป็นข้อมูลให้หน่วยบริการโดยแนวโน้มการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของรายได้แต่ละหมวด

การประมาณการแผนรายได้ ปี 2566

การประมาณการรายได้จะต้องสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของหน่วยบริการ รายได้เป็นรายได้ที่ได้จากทุกแหล่งเงินไม่ว่าจะเป็น เงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณจากทุกกองทุน เงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เงินที่ได้รับจากการบริจาค และรายได้จากการให้บริการอื่นๆ เป็นต้น

ตัวอย่าง

► รายได้ UC P04

รายได้ UC หมายถึง รายได้ที่ได้รับจากทุกกองทุนจากกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ จะต้องศึกษารายละเอียดการจัดสรรเงินของแต่ละกองทุนจากคู่มือบริหารกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ปีงบประมาณ 2566

การประมาณการแผนค่าใช้จ่าย ปี 2566

การประมาณการรายจ่ายจะต้องสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของหน่วยบริการ รายจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายที่จ่ายจากทุกแหล่งเงินไม่ว่าจะเป็น เงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณจากทุกกองทุน เงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เงินที่ได้รับจากการบริจาค และค่าใช้จ่ายอื่นๆ เป็นต้น



ตัวอย่าง

► เงินเดือนและค่าจ้างประจำ P17

เงินเดือนและค่าจ้างประจำ หมายถึง เงินเดือนของข้าราชการและค่าจ้างประจำของ
หน่วยบริการ จากเงินงบประมาณงบบุคลากรเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง

2. แผนการจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์

2.1 ให้นำหน่วยงานใช้ sheet “2.WS-ยา เวชฯ.” เป็นแนวทางประมาณการแผนการจัดซื้อ
ในปี 2566

ในการทำแผนการจัดซื้อ ควรพิจารณาจากมูลค่าการใช้ (รายการยาใช้ไปในงบการเงิน) มูลค่ายา
ที่สนับสนุนให้เครือข่าย และมูลค่าของคลังที่อยู่ในคลังย่อยทุกคลัง เพื่อมิให้มีการจัดซื้อเกินความจำเป็น

2.2 ให้กรอกเฉพาะมูลค่าการจัดซื้อปี 2566 (Column I) ลงในหน้าแบบรายงาน Planfin66

3. แผนจัดซื้อวัสดุอื่น ๆ

3.1 ให้นำหน่วยงาน ใช้ sheet “3.WS-วัสดุอื่น” เป็นแนวทางการประมาณการจัดซื้อ ในปี 2566

ในการจัดทำแผนการจัดซื้อ ควรพิจารณาจากมูลค่าการใช้ (รายการวัสดุใช้ไปในงบการเงิน)
มูลค่าของคลังที่ยังเหลืออยู่ เพื่อมิให้มีการจัดซื้อเกินความจำเป็น

3.2 ให้กรอกเฉพาะมูลค่าการจัดซื้อปี 2566 (Column F) ลงในหน้าแบบรายงาน Planfin66

4. แผนบริหารจัดการเจ้าหน้าที่

4.1 ให้นำหน่วยงานใช้ Worksheet แผนบริหารจัดการเจ้าหน้าที่ เป็นแนวทางในการประมาณ ปี 2566

ในการจัดทำแผนการชำระหนี้ จะต้องต้องมีข้อมูลหนี้ค้างชำระ ประมาณการหนี้สินที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้รู้
ภาระหนี้สินทั้งหมด ประกอบกับสถานะเงินบำรุงคงเหลือ เพื่อนำมาประกอบการจัดทำแผนการชำระหนี้

4.2 ให้กรอกประมาณการที่จะจ่ายชำระหนี้ปี 2566 (Column D) ลงในหน้าแบบรายงาน Planfin66

5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้

5.1 ให้นำหน่วยงาน ใช้ Worksheet แผนบริหารจัดการลูกหนี้ เป็นแนวทางประมาณการปี 2566

สิ่งที่ต้องคำนึงถึงในการจัดทำแผนการเรียกเก็บ คือ ต้องจัดทำแผน เฉพาะมูลค่าลูกหนี้
ที่คาดว่าจะเรียกเก็บได้จริง เท่านั้น

5.2 ให้กรอกประมาณการลูกหนี้ที่เรียกเก็บปี 2565 (Column C) ลงในหน้าแบบรายงาน Planfin66

6. แผนการลงทุนของหน่วยบริการ

6.1 ให้นำหน่วยงาน ใช้ Worksheet แผนการลงทุน เป็นแนวทางในการประมาณการปี 2566

ในการวางแผนลงทุน ควรคำนึงถึงความจำเป็นในการใช้สถานะของเงินบำรุงรายได้ของหน่วยงาน
งบประมาณที่จะได้รับการสนับสนุน รวมถึงต้องคำนึงถึงค่าใช้จ่ายในการบำรุงรักษาที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

6.2 ให้กรอกแผนการลงทุน ปี 2566 (Column F) แยกตามแหล่งงบประมาณ ในหน้าแบบ
รายงาน Planfin66



การจัดซื้อจัดหาด้วยเงินบำรุงและเงินนอกงบประมาณอื่น ๆ เช่น เงินรับบริจาค มีเงื่อนไขดังนี้

❖ กรณีมีวงเงินเกินกว่า 20% ของยอด EBITDA ให้นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด เห็นชอบและผู้ตรวจราชการกระทรวง ฯ พิจารณออนุมัติ

❖ กรณีที่มีวงเงินต่ำกว่า 20% ของยอด EBITDA ให้นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด พิจารณออนุมัติ

7. แผนสนับสนุน รพ.สต

7.1 ให้นำหน่วยงาน ใช้ Worksheet แผนการสนับสนุน รพ.สต. เป็นแนวทางในการประมาณการปี 2565

7.2 ให้กรอกงบสนับสนุนให้กับ รพ.สต.ในปี 2566 ตามประเภท ลงในแบบหน้ารายงาน Planfin66

กรอบเวลาดำเนินงาน

ประเภท	จัดทำ แผนการเงิน	สสจ. ตรวจสอบ อนุมัติ	ผู้ตรวจราชการ เห็นชอบ
รพศ. รพท. รพช.	17 – 25 ตุลาคม 2565	26 ตุลาคม – 2 พฤศจิกายน 2565	3 – 9 พฤศจิกายน 2565

* แผนการเงินที่สมบูรณ์ จะต้องครบทั้ง 7 แผน และ ผ่านความเห็นชอบจากเขตตรวจราชการแล้วเท่านั้น

การปรับแผนทางการเงิน

หน่วยบริการสามารถปรับปรุงแผนการเงินได้อีกครั้งภายในวันที่ 30 เมษายน 2566 ทั้งนี้ ในการปรับแผนให้ผ่านการอนุมัติ ตรวจสอบจากจังหวัดและผ่านความเห็นชอบจากผู้ตรวจราชการเช่นเดียวกับการทำแผนต้นปี

