

## การจัดทำแผนทางการเงิน

16 สิงหาคม 2560

# การจัดทำแผนเงิน



แผนปฏิบัติการประจำปี



มีค่าใช้จ่าย

ไม่มีค่าใช้จ่าย

รพ.

รพสต.

-แผนทางการเงิน (Planfin)

-แผนรับ-จ่ายเงินบำรุง

-แผนรับ-จ่ายเงินบำรุง

แผนplanfin ประกอบด้วย 7 แผน

-แผนประมาณการรายได้ค่าใช้จ่าย

-แผนจัดซื้อยา/เวชภัณฑ์มีใบยา

-แผนจัดซื้อวัสดุอื่น

-แผนบริหารจัดการลูกหนี้

-แผนบริการจัดการเจ้าหนี้

-แผนการลงทุนหน่วยบริการ

-แผนสนับสนุนรพสต

รพสต.

-แผนสนับสนุนรพสต.

ส่งแผนplanfin และแผนรับจ่ายเงินบำรุงเสนอ นพ

สสจ.อนมัติภายในเดือนกย.....

เสนอแผนรับจ่ายเงินบำรุง นพสสจ.อนมัติ  
ภายในเดือนกันยายน...

# การจัดทำแผนเงิน(ต่อ)

+

+

+

การกำกับติดตาม



แผน**planfin** จากผลการส่งบทดลองรายเดือนกลุ่มประกัน  
สุขภาพ

-ปรับแผน**planfin** ไปได้ 6 เดือน

-แผนจัดซื้อยาและเวชภัณฑ์มีใช้ยาจากโปรแกรม**DMSiC**

-แผนการลงทุน (งบค่าเสื่อมจากโปรแกรม)

-แผนการลงทุนเงินบำรุงจากการรายงานทุกเดือน

-แผนสนับสนุนรพสต.รายงานทุกเดือน

-แผนรับจ่ายเงินบำรุงรายงานให้สตจ.หลังวันที่ 10 ของทุกเดือน

รพสต.รายงานผลรับ-จ่ายเงินบำรุง  
และเงินบำรุงคงเหลือภายในวันที่ 10  
ของทุกเดือน

ประเมินผลตามตัวชี้วัด

# Planfin 60



# Planfin 60



## 5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้

- เพื่อให้หน่วยบริการได้รับรู้ถึง สิทธิเรียกร้อง อันชอบธรรมที่พึงได้รับจากการให้บริการ

## 6. แผนการลงทุน

- เพื่อให้หน่วยบริการได้ วางแผนในการจัดซื้อ/จัดหา ครุภัณฑ์ อาคาร ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง ซึ่งมีมูลค่าหรือมีราคาสูง อย่างเหมาะสมกับสถานะทางการเงิน

## 7. แผนสนับสนุน รพ.สต.

- เพื่อให้หน่วยบริการได้มีการ วางแผนสนับสนุนให้ความช่วยเหลือลูกข่าย (รพ.สต.) ทั้งในรูปแบบของเงิน ยา เวชภัณฑ์ ฯ และการลงทุนอื่นๆ อย่างเหมาะสม



# MAPPING



รหัสบัญชี60	ชื่อบัญชี60	รหัสExp&Rev	ชื่อExp&Rev	รหัสPlanfi60	ชื่อPlanfin60
CodeL1	Account1	NewPlan60ID	Planf60Name	GroupID	PlanName
302020199.101	รายได้จากการช่วยเหลือเพื่อการลงทุนอื่น	46030	รายได้งบลงทุนอื่น	P13	รายได้งบลงทุน(เพิ่ม)
301020105.211	รายได้กองทุน UC (งบลงทุน)	46020	รายได้กองทุน UC-งบลงทุน	P13	รายได้งบลงทุน(เพิ่ม)
307010104.101	รายได้งบประมาณงบลงทุน	46010	รายได้งบประมาณ-งบลงทุน	P13	รายได้งบลงทุน(เพิ่ม)
313010199.418	รายได้เงินงบประมาณงบลงทุนร้อยละ	46010	รายได้งบประมาณ-งบลงทุน	P13	รายได้งบลงทุน(เพิ่ม)
104030205.101	เวชภัณฑ์มีไขยาใช้ไป	51020	เวชภัณฑ์มีไขยาใช้ไป v	P14	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีไขยาและวัสดุการแพทย์
104030205.102	เวชภัณฑ์มีไขยาใช้ไป	51020	เวชภัณฑ์มีไขยาใช้ไป v	P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีไขยาและวัสดุการแพทย์
104030205.103	วัสดุทางการแพทย์ใช้ไป	51030	วัสดุการแพทย์ใช้ไป V	P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีไขยาและวัสดุการแพทย์
104030205.117	วัสดุทันตกรรมใช้ไป	51050	วัสดุทันตกรรมใช้ไป V	P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม
104030205.104	วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ใช้ไป	51040	วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ใช้ไป V	P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์
101010101.101	เงินเดือนข้าราชการ(บริการ)	52010	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ F	P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ
101010101.102	เงินเดือนข้าราชการ(สนับสนุน)	52010	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ F	P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ
101010101.103	เงินเพิ่มพิเศษสำหรับการสู้รบ พ.ส.ร. (บริการ)	52010	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ F	P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ
5101010101.104	เงินเพิ่มพิเศษสำหรับการสู้รบ พ.ส.ร. (สนับสนุน)	52010	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ F	P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ

ผังบัญชี

REV-EXP

PLANFIN60

# การจัดกลุ่ม รพ.เพื่อประเมินประสิทธิภาพปี 2560



GroupCode	ServicePlan	Beds	TotalPop	Note
1	A	>1000		
2	A	>700 to <1000		
3	A	<=700		
4	S	>400		
5	S	<=400		
6	M1	>200		
7	M1	<=200		
8	M2	>100		
9	M2	<=100		
10	F1		>= 100,000	
11	F1		50,000-100,000	
12	F1		<=50,000	
13	F2		>=90,000	
14	F2		60,000-90,000	
15	F2		30,000-60,000	
16	F2		<= 30,000	
17	F3		>=25,000	
18	F3		15,000-25,000	
19	F3		<= 15,000	
20	Is.		any Pop	รพ.พื้นที่เกาะ ยกเว้นเกาะสมุย และ เกาะภูเก็ต

# การจัดกลุ่ม รพ.เพื่อประเมินประสิทธิภาพปี 2560



GroupCode	ServicePlan	Beds	TotalPop	Note
1	A	>1000		
2	A	>700 to <1000		
3	A	<=700		
4	S	>400		
5	S	<=400		
6	M1	>200		
7	M1	<=200		
8	M2	>100		
9	M2	<=100		
10	F1		>= 100,000	
11	F1		50,000-100,000	
12	F1		<=50,000	
13	F2		>=90,000	
14	F2		60,000-90,000	
15	F2		30,000-60,000	
16	F2		<= 30,000	
17	F3		>=25,000	
18	F3		15,000-25,000	
19	F3		<= 15,000	
20	Is.		any Pop	รพ.พื้นที่เกาะ ยกเว้นเกาะสมุย และ เกาะภูเก็ต





164.115.22.64/hgr60/login.php

# HGR Version 6.0

by HIG Team

adminhig

.....

 Login



HGR - Results - Google Chrome

164.115.22.64/hgr60/loadhdetail.php

โรงพยาบาล นานาว่า      กลุ่ม 15. ServicePla... Bed: TotalPop:30,000-60,000      11111      ค้นหา

วางแผนการเงินเทียบค่ากลาง (มูลค่า)      วางแผนการเงินเทียบค่ากลาง HGR      **สรุป Planfin เทียบค่ากลาง (มูลค่า)**

รายการ	ค่ากลางปี 2558		ค่ากลางปี 2559		ปี 2555			ปี 2556			ปี 2557		
	Mean	S.D.	Mean	S.D.	มูลค่า	Growth	เทียบค่ากลาง	มูลค่า	Growth	เทียบค่ากลาง	มูลค่า	Growth	เทียบค่ากลาง
<b>- รายได้</b>													
1 รายได้ UC	37,914,179	11,719,821	38,690,106	10,852,281	31,485,749	0%	< $\bar{x}$	33,379,222	6.01%	< $\bar{x}$	39,133,578	17.24%	< $\bar{x}$
2 รายได้จาก EMS	123,123	104,658	134,019	122,753	75,800	0%	< $\bar{x}$	229,056	202.19%	> $\bar{x}$	95,150	-58.46%	< $\bar{x}$
3 รายได้ค่าบริการเบ็ดเตล็ด	192,992	355,065	150,577	282,499	109,159	0%	< $\bar{x}$	122,466	12.19%	< $\bar{x}$	9,317	-92.39%	< $\bar{x}$
4 รายได้ค่าบริการอปท.	628,614	420,464	725,564	482,833	0	0%	< $\bar{x}$	0	0.00%	< $\bar{x}$	397,323	0.00%	< $\bar{x}$
5 รายได้ค่าบริการเบ็ดเตล็ด	5,183,579	4,058,593	5,579,122	4,605,205	2,861,705	0%	< $\bar{x}$	2,426,683	-15.20%	< $\bar{x}$	2,558,407	5.43%	< $\bar{x}$
6 รายได้ประกันสังคม	1,358,163	1,349,466	1,436,264	1,388,613	627,783	0%	< $\bar{x}$	954,582	52.06%	< $\bar{x}$	607,304	-36.38%	< $\bar{x}$
7 รายได้แรงงานต่างด้าว	531,094	1,751,944	355,736	809,345	37,656	0%	< $\bar{x}$	18,970	-49.62%	< $\bar{x}$	31,301	65.00%	< $\bar{x}$
8 รายได้ค่าบริการอื่น ๆ	3,619,571	3,457,926	4,169,178	3,947,647	221,146	0%	< $\bar{x}$	2,386,605	979.20%	< $\bar{x}$	1,169,000	-51.02%	< $\bar{x}$
9 รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	27,967,782	8,823,039	30,845,434	9,365,737	22,803,260	0%	> $\bar{x}$	24,093,892	5.66%	> $\bar{x}$	26,199,720	8.74%	> $\bar{x}$
10 รายได้อื่น	7,400,405	9,210,133	6,680,682	5,415,855	3,908,464	0%	< $\bar{x}$	7,122,483	82.23%	< $\bar{x}$	1,991,272	-72.04%	< $\bar{x}$
11 รายได้งบประมาณ	2,766,046	3,069,462	3,945,685	2,526,927	1,007,999	0%	< $\bar{x}$	2,937,500	191.42%	< $\bar{x}$	1,584,543	-46.06%	< $\bar{x}$
12 รวมรายได้	87,451,139	24,514,618	92,559,017	21,511,704	63,138,722	0%	< $\bar{x}$	73,671,459	16.68%	< $\bar{x}$	73,776,914	0.14%	< $\bar{x}$
<b>- ค่าใช้จ่าย</b>													
13 ต้นทุนยา	7,613,370	2,927,441	7,747,057	2,969,018	6,142,132	0%	< $\bar{x}$ ■	5,282,864	-13.99%	< $\bar{x}$ ■	4,482,838	-15.14%	< $\bar{x}$
14 ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใช้และวัสดุการแพทย์	2,537,619	1,157,626	2,457,764	1,182,760	3,955,074	0%	> $\bar{x}$ ■	2,946,660	-25.50%	< $\bar{x}$ ■	2,214,519	-24.85%	< $\bar{x}$



## ข้อพึงระวังการใช้จ่ายกลาง

- ตรวจสอบความถูกต้องของการจัดกลุ่มบริการ
- ตรวจสอบการ Mapping ฝั่งรายการ
- ตรวจสอบการบันทึกรายการทางบัญชี



## แผนเงินบำรุง

- ประมวลการ ค่าใช้จ่าย
- ประมวลการ รายได้ / รายรับ

แผนสมดุล : รายรับ = ค่าใช้จ่าย

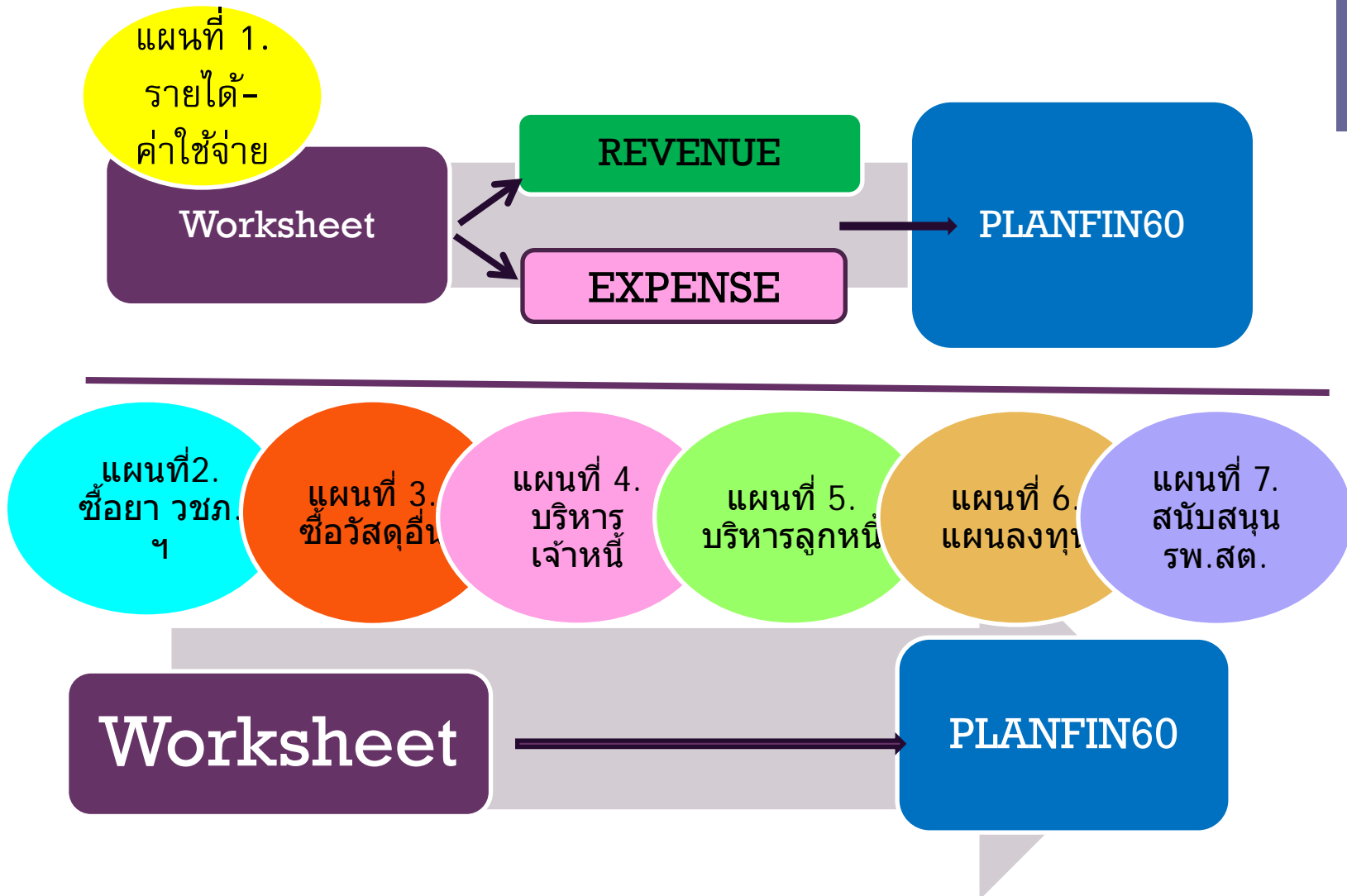
แผนขาดดุล : ค่าใช้จ่าย > รายได้

แผนเกินดุล : รายได้ > ค่าใช้จ่าย

# Planfin 60



ความเชื่อมโยงการทำงาน PLANFIN60 แต่ละแผน





# แผนที่ 1 ประมาณการรายได้- ค่าใช้จ่าย



# PLANFIN60



## 1. แผนประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2560

รายการ	ประมาณการปี 2559 ทั้งปี (ข้อมูล งบป.)	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้ และค่าใช้จ่าย (%)	ประมาณการปี 2560
<b>รายได้ REVENUE</b>			
รายได้ UC	xxxxxxxxxxxxx		456,000
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	xxxxxxxxxxxxx		234,000
รายได้ประกันสังคม	xxxxxxxxxxxxx		
รายได้แรงงานต่างด้าว	xxxxxxxxxxxxx		
รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	xxxxxxxxxxxxx		
รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	xxxxxxxxxxxxx		
<b>รวมรายได้</b>			
<b>ค่าใช้จ่าย EXPENSE</b>			
ต้นทุนยา	xxxxxxxxxxxxx		123,000
ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใบยาและวัสดุการแพทย์	xxxxxxxxxxxxx		350,000
ค่าใช้สอย	xxxxxxxxxxxxx		
ค่าสาธารณูปโภค	xxxxxxxxxxxxx		
วัสดุทั่วไป	xxxxxxxxxxxxx		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	xxxxxxxxxxxxx		
หนี้สูญและสงสัยจะสูญ			
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>			
<b>ส่วนต่างรายได้หักค่าใช้จ่าย (NI)</b>			
สรุปแผนประมาณการ		ขาดดุล	
ข้อมูลคาดการณ์เพิ่มเติมเพื่อประกอบการจัดทำแผน			
EBITDA - รายได้หักค่าใช้จ่าย(ไม่รวมงบลงทุนและค่าเสื่อม)		0.00	
ทุนสำรองสุทธิ (Net working Capital) ณ 30 มิ.ย.59		0.00	
เงินบำรุงคงเหลือ ณ 30 มิ.ย.59		0.00	







## แผนที่ 3 จัดซื้อวัสดุอื่น



### 3.แผนจัดซื้อวัสดุอื่นๆ

รายการ	(A) มูลค่าจัดซื้อปี 2557	(B) มูลค่าจัดซื้อปี 2558	(C) มูลค่าจัดซื้อปี 2559	(D)มูลค่าการใช้ใน รพ. ปี 59	(E) วัสดุคงคลัง ณ 30 ก.ย. 2559	(F)แผนจัดซื้อปี 2560 นำไปกรอกใน planfin60
วัสดุสำนักงาน						
วัสดุยานพาหนะและขนส่ง						
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น						
วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ						
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่						
วัสดุคอมพิวเตอร์						
วัสดุงานบ้านงานครัว						
วัสดุบริโภค						
วัสดุเครื่องแต่งกาย						
วัสดุก่อสร้าง						
วัสดุอื่น						





## แผนที่ 5 บริหารลูกหนี้

### 5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้

รายการ	(A)ลูกหนี้-สุทธิค้างชำระ ณ 30 ก.ย.2559	(B)ประมาณการลูกหนี้ปี 2560	(C) = A+B รวมลูกหนี้ปี 2560	(D) ประมาณการลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บได้ในปี 2560 นำไปกรอกใน planfin	(E)ประมาณการตัดหนี้สูญ	(F)= C-D-E ลูกหนี้คงเหลือยกไปปี 2561
ลูกหนี้ UC						
ลูกหนี้ ประกันสังคม						
ลูกหนี้ กรมบัญชีกลาง						
ลูกหนี้ แรงงานต่างด้าว						
ลูกหนี้ บุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ						
ลูกหนี้ อปท						
ลูกหนี้ อื่น ๆ						



# แผนที่ 6 ลงทุน

## 6.แผนการลงทุนของหน่วยบริการ

รายการ	(A) วงเงินที่สามารถใช้ ลงทุนได้แต่ละประเภท (บาท)	ประเภท			(F) = C+E รวมเงิน ลงทุนนำไปกรอกใน Planfin60
		(B)ครุภัณฑ์ (จำนวนรายการ)	(C) มูลค่ารวม	(D)ที่ดินอาคาร สิ่งปลูก สร้าง (จำนวนรายการ)	
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงและเงินนอก งบประมาณอื่น ๆ ของ รพ.					
จัดซื้อ จัดหาด้วยค่างบค่าเสื่อมจากการบริการ					
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินงบประมาณ					

- เงื่อนไขแผนลงทุน
- กรณีมีวงเงินเกินกว่า 20% ของยอด **EBITDA** ให้นายแพทย์  
สาธารณสุขจังหวัดเห็นชอบและผู้ตรวจราชการกระทรวงฯ พิจารณา  
อนุมัติ
- กรณีที่มีวงเงินต่ำกว่า 20% ของยอด **EBITDA** ให้นายแพทย์  
สาธารณสุขจังหวัดพิจารณาอนุมัติ



# แผนที่ 7 สนับสนุน รพ.สต.



## 7. แผนการสนับสนุน รพ.สต. (ไม่รวมเงินตามผลงาน)

ลำดับที่	ชื่อ รพ.สต	Fixed Cost ตามประกาศ (สร0204/22819 ลว.15 กค.59)	รายการอื่น	ยา เวชภัณฑ์ และ วัสดุทุกประเภท	งบค่าเสื่อม UC	มูลค่ารวม
						0
						0
						0
						0
	<b>รวม</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Fixed Cost	หมายถึง การสนับสนุนค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนคงที่ ในการบริการของ รพ.สต.และสถานอนามัยเฉลิมพระเกียรติ ประกอบด้วย ค่าไฟฟ้า ประปา สื่อสาร ค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราว ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง (สร.0204/22819 ลว.15 กค.59)
รายการอื่น	เช่น ค่าใช้จ่ายตามโครงการ ค่าใช้สอย ค่าปรับปรุงเพิ่มเติมฯและรายการอื่น ๆที่แม่ข่ายจ่ายแทน
ยา เวชภัณฑ์ วัสดุอื่น ๆ	หมายถึง ยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ วัสดุทันตกรรม และวัสดุอื่นทุกประเภท
งบค่าเสื่อม UC	หมายถึงที่ได้รับจากสนับสนุนจาก สปสช. เท่านั้น

# Planfin 60



• 1  
หน่วยบริการ  
จัดทำแผน



• 2  
สสจ. ตรวจสอบุมัติ



• 3  
ผู้ตรวจเขตเห็นชอบ

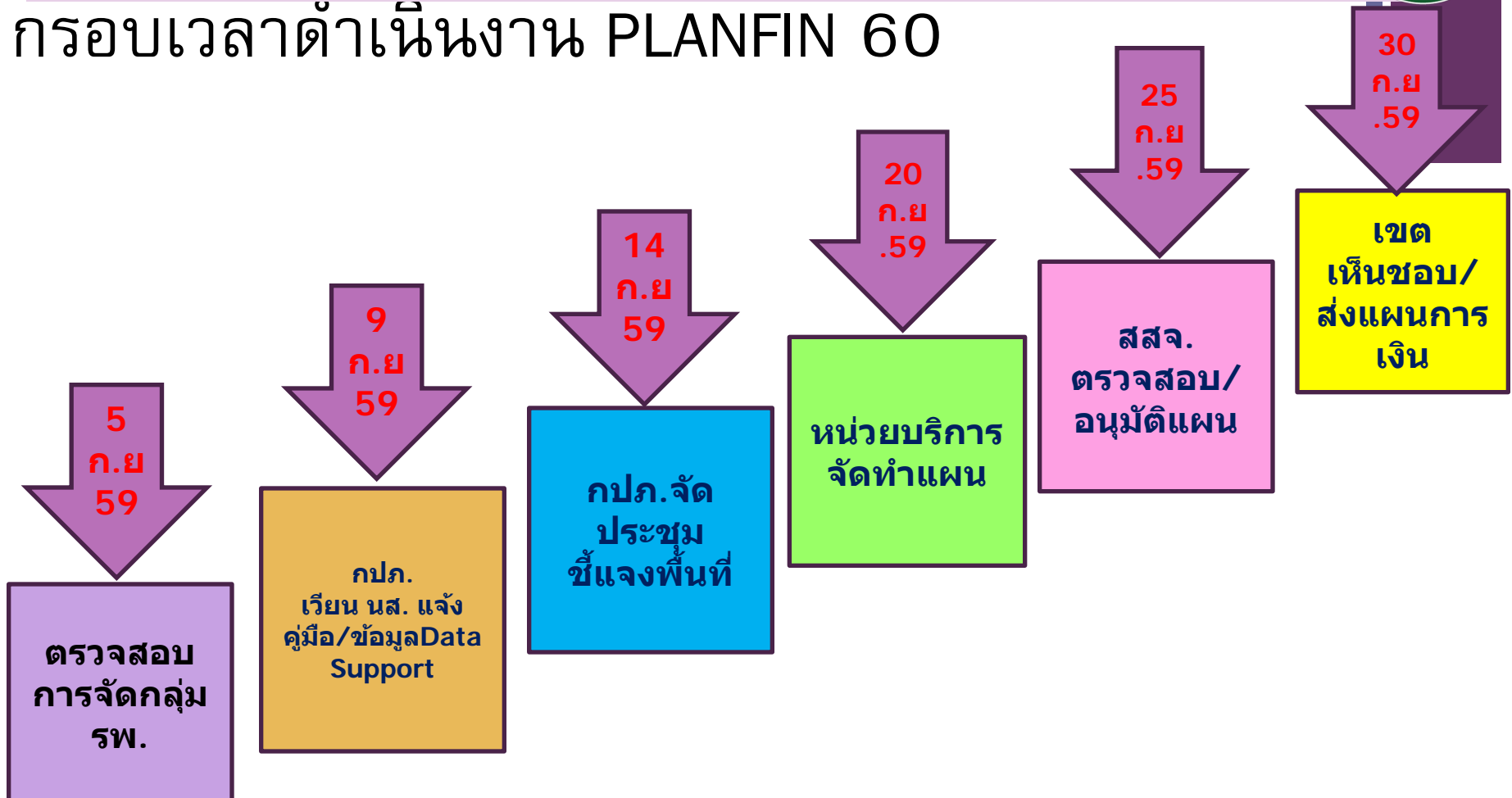


เว็บไซต์  
**Planfin.cfo.i  
n.th**

กปภ.  
ประมวลผล  
รายไตรมาส

# Planfin 60

## กรอบเวลาดำเนินงาน PLANFIN 60





## ประมาณการ ค่าใช้จ่าย (ในการดำเนินงาน)

### ๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

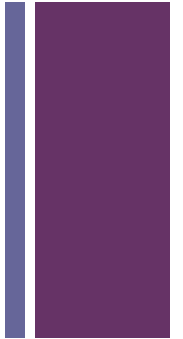
- เงินเดือน, ค่าตอบแทนต่าง ๆ
- พัฒนาบุคลากร, เดินทางไปราชการ

### ๒. ค่าใช้สอย

- ค่าตอบแทน/ค่าจ้างเหมา/ค่าซ่อมแซม

### ๓. ค่าสาธารณูปโภค

### ๔. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ - ค่าใช้จ่ายโครงการ

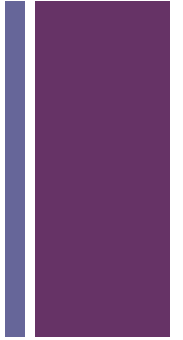






## ประเภทวัสดุ

๑. ยา
  ๒. เวชภัณฑ์มิใช่ยา
  ๓. วัสดุสำนักงาน
  ๔. วัสดุคอมพิวเตอร์
  ๕. วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น
  ๖. วัสดุโฆษณาและเผยแพร่
  ๗. วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ
  ๘. วัสดุงานบ้านงานครัว
- ฯลฯ





## ค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภค

๑. ค่าไฟฟ้า
๒. ค่าน้ำประปา
๓. ค่าโทรศัพท์
๔. ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม  
(รวมค่าอินเทอร์เน็ต)
๕. ค่าไปรษณีย์และขนส่ง





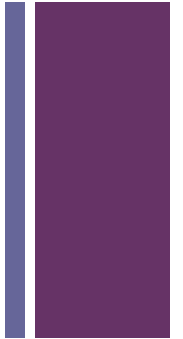
## ประมาณการ รายรับ

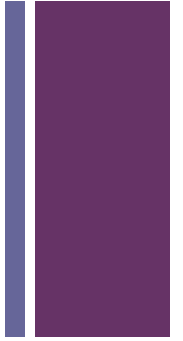
### ๑. กองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ

- สปสช.
- จังหวัด
- รพ.ช.
- อปท.

### ๒. รายรับเงินงบประมาณ

### ๓. รายรับอื่น ๆ





# ข้อควรระวังในการทำแผนเงินงบประมาณ

# จำแนกประเภทรายจ่าย

ประเภท	รายละเอียด
1.งบบุคลากร	เงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว ค่าตอบแทนพนักงานข้าราชการ
2.งบดำเนินงาน  (ค่าตอบแทน  ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ  ค่าสาธารณูปโภค)	ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย (เบี้ยเลี้ยง ที่พัก พาหนะ)  ค่าวัสดุ: สิ่งของ (ตามเกณฑ์หนังสือเวียน สงป. ที่ นร 0709/ว37 ลว. 6 ม.ค. 59)  จัดหาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ไม่เกิน 20,000 บาท/ต่อหน่วยหรือชุด  ต่อเติม ปรับปรุงครุภัณฑ์ ไม่เกิน 5,000 บาท  ต่อเติม ปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ไม่เกิน 50,000 บาท
3.งบลงทุน  ค่าครุภัณฑ์ ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าครุภัณฑ์: สิ่งของ ราคาต่อหน่วยหรือชุด (ตามเกณฑ์หนังสือเวียน สงป. ที่ นร 0709/ว37 ลว. 6 ม.ค. 59)  จัดหาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ เกินกว่า 20,000 บาท  ต่อเติมปรับปรุงครุภัณฑ์ เกินกว่า 5,000 บาท  ปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง เกินกว่า 50,000 บาท

# จำแนกประเภทรายจ่าย

ประเภท	รายละเอียด
4.งบเงินอุดหนุน	เงินอุดหนุนทั่วไป เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ
5.งบรายจ่ายอื่น	<ul style="list-style-type: none"><li>- ค่าจ้างที่ปรึกษา เพื่อศึกษา วิจัย ประเมินผลหรือพัฒนาระบบต่างๆ</li><li>- เงินราชการลับ</li><li>- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางราชการต่างประเทศชั่วคราว</li><li>- ค่าใช้จ่ายสำหรับกองทุน หรือเงินทุนหมุนเวียน</li></ul>

+

ศำศค

