

แบบตรวจ 10 ข้อ การทำแผนทางการเงิน PlanFin64

หน่วยบริการ : โรงพยาบาลบึงนาราง

จังหวัด : พิจิตร

เขตสุขภาพที่ : 3

รายการตรวจสอบ	ผลการตรวจ
1. ลงข้อมูลผลงานบริการและต้นทุนรายสิทธิครบทุกรายการแล้ว (ประมาณการผลงานบริการจากปี2563 และข้อมูล FM Costing to Planfin)	.../... มีครบ ไม่ครบ
2. การคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายปี 25624 สัมพันธ์กับข้อ 1 2.1 รายได้ รายหมวด วิธีการ เหตุผลประกอบ 2.2 รายจ่าย รายหมวด วิธีการ เหตุผลประกอบ มีเหตุผลครบ .../... มีไม่ครบ ไม่มี มีเหตุผลครบ .../... มีไม่ครบ ไม่มี
3. มี Worksheet Planfin64 ที่ได้จัดทำมาจากงบทดลองและถูกต้อง	../. จัดทำถูกต้อง ไม่ได้จัดทำ
4. มีการจัดทำแผนครบทั้ง 7 แผน 4.1 จำนวนแผน 4.2 รายการในแผน	./.. ครบ ไม่ครบ ./.. ครบ ไม่ครบ
5. มีผลการเปรียบเทียบกับ HGR กลุ่มหน่วยบริการ รายหมวด : รายการรายได้หมวดใด ที่ต่ำ Mean - 1SD : รายการรายจ่ายหมวดใด ที่เกิน Mean + 1SD	../. มีผลเปรียบเทียบ ไม่มีผลเปรียบเทียบ ../. มีผลเปรียบเทียบ ไม่มีผลเปรียบเทียบ
6. ผลการดำเนินการ EBITDA 6.1 EBITDA บวก 6.2 EBITDA = 0 6.3 EBITDA ติดลบ (ควรปรับลดรายจ่าย)	ค่าตัวเลขบวก.. 490,963.04 ค่าตัวเลขลบ
7. การลงทุน % ต่อ EBITDA 7.1 ถ้าลงทุน ≤ 20 % EBITDA 7.2 ถ้าลงทุน >20 % EBITDA ให้เหตุผลในการลงทุน มีผลการศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุน	.../... เสนอให้จังหวัด พิจารณานุมัติ เสนอให้เขต พิจารณานุมัติ
8. มีการจัดสรรงบกลาง ไว้ในแผนทางการเงิน PlanFin64 (กรณี มีการใช้เงินกรณีนอกแผนที่จำเป็น เพื่อบริหารแผน)มี วงเงินบาท คิดเป็น %ของแผนรายจ่าย ../.ไม่มี
9. วิเคราะห์ความเสี่ยงแผน Planfin Analysis (เป็นแผนที่ไม่มีความเสี่ยงสูงแบบที่ 8) ให้ปรับแผนเป็นแบบความเสี่ยงต่ำ-ปานกลาง	เป็น Planfin แบบที่ 1
10. สรุปภาพรวมการทำแผนทางการเงิน PlanFin62 กรณีขาดดุลต้องให้เหตุผลประกอบ โดยเขตสุขภาพและจังหวัดพิจารณารายละเอียดทั้งหมด ต้องมี มาตรการในการดูแลกำกับอย่างใกล้ชิด	.../... เกินดุล สมดุล ขาดดุล
ความเห็นผู้ตรวจสอบแผน : .../... 1. เห็นควร เสนอ อนุมัติ 2. เห็นควรให้หน่วยบริการ ปรับ/แก้ไข ในเรื่อง	

ระบบบันทึกข้อมูลประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย

รพช.บึงนาราง

ประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย ปี 2564

1. แผนประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2564

รายการ	ผลการดำเนินงานปี 2560	ผลการ 2561	ผลการ 2562	ประมาณการปี 2564จากข้อมูล ผลการดำเนินงานปี 2563	ประมาณการปี 2564 (ข้อมูล หน่วยบริการ)	ร้อยละ การเพิ่มรายได้ ลดค่าใช้จ่าย (%)
รายได้						
รายได้ UC	11,719,660.52	17,530,342.21	23,610,228.57	11,256,713.12	18,077,133.92	37.73%
รายได้จาก EMS	100,150.00	238,450.00	200,300.00	69,310.00	200,000.00	65.35%
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	0	0	0	0	0	0.00%
รายได้ค่ารักษา อปท.	55,900.50	65,216.00	102,932.00	42,163.98	150,000.00	71.89%
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	417,952.25	602,447.75	789,750.75	303,776.91	1,225,000.00	75.20%
รายได้ประกันสังคม	233,012.25	148,292.99	242,297.62	121,768.42	383,433.00	68.24%
รายได้แรงงานต่างด้าว	0	0	0	0	0	0.00%
รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	984,497.00	1,088,659.91	1,123,815.57	382,845.63	1,097,363.69	65.11%
รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร	5,712,730.72	7,193,233.12	7,671,053.33	2,600,785.31	9,515,748.00	72.67%
รายได้อื่น	1,397,391.11	1,822,384.69	2,687,667.54	658,274.57	2,246,589.61	70.70%
รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0	0	0	20,248.47	0	0.00%
รายได้งบลงทุน	6,632,960.00	6,647,700.00	680,507.87	625,132.30	3,849,334.78	83.76%
รวมรายได้	27,254,254.35	35,336,726.67	37,108,553.25	16,081,018.71	36,744,603.00	56.24%
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนยา	1,938,957.86	2,225,674.12	2,330,485.54	1,462,629.00	3,035,000.00	51.81%
ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใช้ยาและวัสดุการแพทย์	421,792.57	596,038.32	569,258.17	377,377.49	777,563.37	51.47%
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	508,445.97	324,101.22	154,472.37	43,526.98	190,000.00	77.09%
ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,168,899.80	1,136,514.28	1,120,035.67	420,697.67	1,002,646.93	58.04%
เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	5,730,730.72	7,213,703.12	7,778,548.15	3,460,461.81	9,978,320.16	65.32%
ค่าจ้างชั่วคราว	3,572,542.46	3,277,363.81	3,855,191.89	2,176,868.31	3,077,827.20	29.27%
ค่าตอบแทน	5,244,009.02	5,088,819.31	5,681,231.61	3,025,851.32	6,255,537.76	51.63%
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	996,763.99	886,098.40	1,063,076.92	346,383.54	821,463.65	57.83%
ค่าใช้สอย	997,330.43	1,491,274.29	1,607,132.36	853,420.20	2,016,120.63	57.67%
ค่าสาธารณูปโภค	658,986.93	726,946.33	817,160.02	415,861.46	886,874.80	53.11%
วัสดุใช้ไป	809,841.68	883,780.13	823,581.10	395,887.82	798,036.00	50.39%
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4,381,266.92	4,452,691.06	4,097,657.55	1,680,720.35	3,553,046.26	52.70%
หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	0	436,948.61	332,344.00	49,763.79	80,000.00	37.80%
ค่าใช้จ่ายอื่น	2,293,273.60	3,213,069.55	5,490,492.40	1,371,568.95	3,484,914.68	60.64%
ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0	0	0	0	0	0.00%
รวมค่าใช้จ่าย	28,722,841.95	31,953,022.55	35,720,667.75	16,081,018.69	35,957,351.44	55.28%
ส่วนต่างรายได้หักค่าใช้จ่าย(NI)	-1,468,587.60	3,383,704.12	1,387,885.50	0.02	787,251.56	-
EBITDA - รายได้หักค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่า	-3,720,280.68	1,188,695.18	4,805,035.18	1,035,339.60	490,963.04	-
สรุปแผนประมาณการ	แผนขาดดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	-
วงเงินที่ลงทุนได้(ร้อยละ 20%ของ					98,192.61	-
งบลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%					ไม่เกิน	-
ทุนสำรองสุทธิ (Net working Capital) ณ 31 สิงหาคม 2563	0	0	0	6,509,103.69	-	-
เงินบำรุงคงเหลือ ณ 31 สิงหาคม 2563	0	0	0	8,040,572.20	-	-
หนี้สินและภาระผูกพัน ณ 31 สิงหาคม	0	0	0	-3,619,319.89	-	-