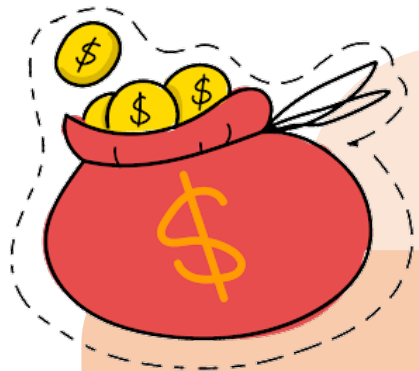




ชี้แจง...ตารางการจัดทำแผนบริหารจัดการหนี้



กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ

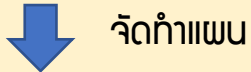
วันที่ 27 มิถุนายน 2565

หัวข้อชี้แจง

1. ตารางการจัดทำแผนการบริหารหนี้สิน
2. การกำกับติดตาม

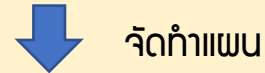
1. การจัดทำแผนบริหารจัดการหนี้ มี.ย.-ก.ย.65

ทุก ร.พ.



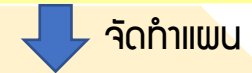
- 1.หนี้ค่าตอบแทนบุคลากร
ค้างจ่ายไม่เกิน 1 เดือน
- 2.หนี้ค่าสาธารณูปโภค
ค้างจ่ายไม่ควรเกิน 1 เดือน
- 3.หนี้ค่ารักษาตามจ่าย
(กลุ่ม Cash ≤ 0.5)
ให้ ร.พ.ในเขตบริหารจัดการหนี้

ร.พ. Cash Ratio ≥ 1
ณ พ.ค.65



4.เจ้าหนี้การค้า
จ่ายชำระไม่ควรเกิน
90 วัน

หลังจัดการหนี้ 4 กลุ่ม
ร.พ. Cash Ratio > 2

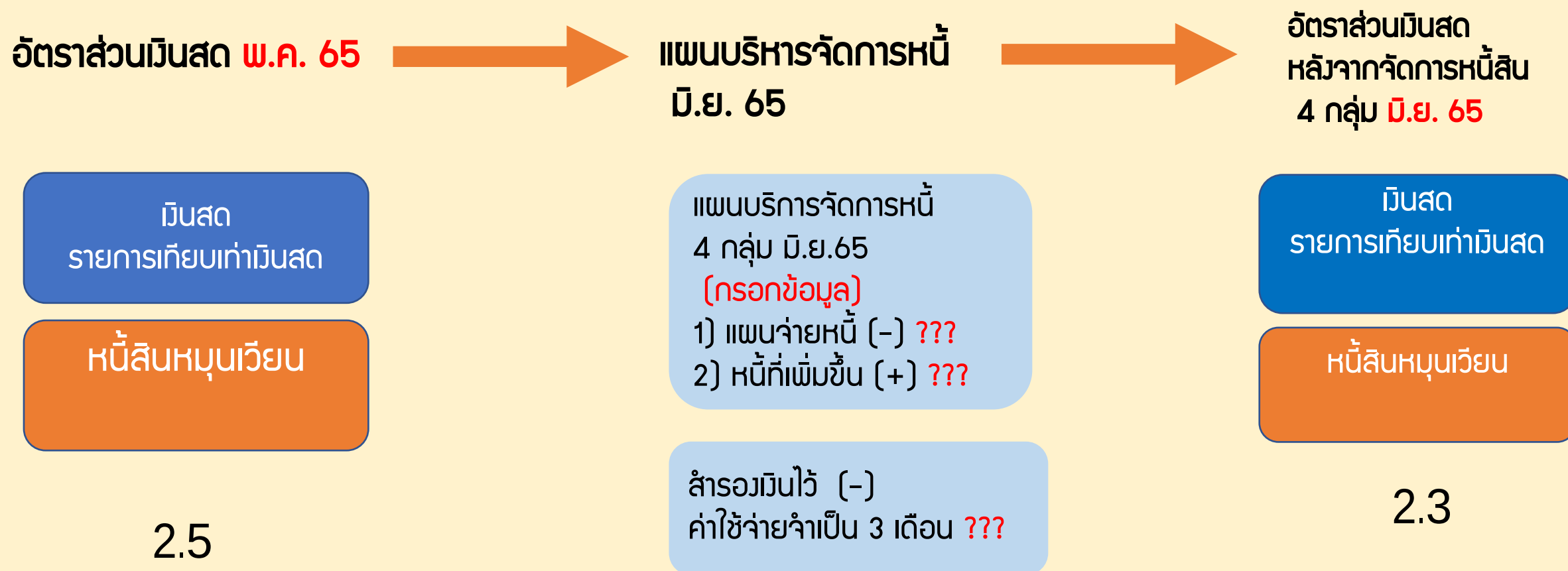


- 1.แผนพัฒนา EMS
- 2.แผนเพิ่มรายได้-ลดรายจ่าย
ตามบริบทของพื้นที่

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารการเงินการคลัง (CFO) ระดับเขตและระดับจังหวัด ทำกับดูแลการจัดทำแผนบริหารจัดการหนี้และแผนพัฒนา ตามบริบทของพื้นที่

ตารางการจัดทำแผนบริหารจัดการหนี้ เดือน มิ.ย.65

- วัตถุประสงค์
 - แผนการจ่ายหนี้ เดือน มิ.ย.65
 - หน่วยบริการใดที่สามารถจะจัดทำแผนพัฒนาหน่วยบริการ





รายการหนี้สิน 4 กลุ่ม ประกอบด้วย	
1.ค่าตอบแทนค้ำจาย	ค่าตอบแทนเงินเพิ่มพิเศษไม่ทำเวชปฏิบัติฯ(บริการ) ค้ำจาย
	ค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ (บริการ) ค้ำจาย
	ค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ (สนับสนุน) ค้ำจาย
	ค่าตอบแทนเพิ่มพิเศษสำหรับผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข (พตส.) เงินนอกงบประมาณค้ำจาย
	ค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงานค้ำจาย
	ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานในลักษณะเบี่ยงเลี่ยนหมาจายค้ำจาย
	ค่าตอบแทนอื่นค้ำจาย
2.ค่าสาธารณูปโภคค้ำจาย	ค่าสาธารณูปโภคค้ำจาย
3. เจ้าหนี้ค่ารักษาตามจาย	
ค่ารักษาตามจายในสังกัดสป.	เจ้าหนี้ค่ารักษา OP-UC นอก CUP (ในจังหวัดสังกัด สร.)
	เจ้าหนี้ค่ารักษา OP-UC นอก CUP (ต่างจังหวัดสังกัด สร.)
ค่ารักษาตามจายนอกสป.	เจ้าหนี้ค่ารักษา OP-UC นอกสังกัด สป.สร.
ค่ารักษาตามจายอื่น	เจ้าหนี้ค่ารักษาพยาบาล-ประกันสังคม
	เจ้าหนี้ค่ารักษา -แรงงานต่างด้าว ในสังกัด สร.
	เจ้าหนี้ค่ารักษา -แรงงานต่างด้าวนอกสังกัด สร.
	เจ้าหนี้ค่ารักษา -บุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธินอก CUP
4. เจ้าหนี้การค้า	เจ้าหนี้การค้าค้ายา
	เจ้าหนี้การค้าค่าเวชภัณฑ์มีใช้ยา
	เจ้าหนี้การค้าค่าเวชภัณฑ์มีใช้ยา-วัสดุวิทยาศาสตร์กาแพทย
	เจ้าหนี้การค้าค่าวัสดุอื่น ๆ / เจ้าหนี้ครุภัณฑ์ / เจ้าหนี้ที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง

1.ไฟล์ Template LA

ใส่ตัวเลขมาให้

2.ปรับแก้ไข

โรงพยาบาล วางแผนชำระหนี้ ที่จะจ่ายหนี้เท่าใด

ให้แบ่งกลุ่มหนี้สิน บริหารใน 3 กลุ่มนี้เป็นพิเศษ

2.1 กลุ่มหนี้สินอายุ มากกว่า 365 วัน

2.2 กลุ่มหนี้สินอายุ 180-365 วัน

2.3 กลุ่มหนี้สิน อายุ 90-180 วัน

ระยะเวลาจ่ายชำระหนี้ และ หนี้สินที่เพิ่มขึ้นในเดือน มิ.ย.65 : ที่มาตัวเลข คิดอย่างไร

ตัวอย่าง คำนวณระยะเวลาจ่ายชำระหนี้ ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	
ณ 30 กันยายน 2564	5,000,000.00
ณ 31 พฤษภาคม 2565	5,900,000.00
1. เฉลี่ย	5,450,000.00
2. ผลรวม ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	33,000,000.00
3. อัตราส่วนหมุนเวียน ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย (เท่า) ข้อ2/ข้อ1	6.06
ระยะเวลาดำเนินการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย (วัน) 240/ข้อ3	39.64
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่ายต่อเดือน ข้อ 2/8 เดือน	4,125,000.00

ระยะเวลาจ่ายชำระหนี้ ค่า
สาธารณูปโภค คอลัมภ์ P

ประมาณการหนี้สินที่เพิ่มขึ้น
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย
คอลัมภ์ AA

1.ไฟล์ Template LA
ใส่ตัวเลขมาให้
2.ปรับแก้ไข

CodeL1	Account1
5101010113.103	ค่าจ้างชั่วคราว(บริการ)
5101010113.104	ค่าจ้างชั่วคราว(สนับสนุน)
5101010113.105	ค่าจ้างพนักงานกระทรวงสาธารณสุข (บริการ)
5101010113.106	ค่าจ้างพนักงานกระทรวงสาธารณสุข (สนับสนุน)
5101010113.107	ค่าจ้างเหมาบุคลากร (บริการ)
5101010113.108	ค่าจ้างเหมาบุคลากร (สนับสนุน)
5101010199.103	ค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานเวรหรือผลัดบ่ายและหรือผลัดดึกของพยาบาล
5101020101.102	เงินช่วยเหลือกรณีเสียชีวิต (เงินนอกงบประมาณ)
5101020106.102	เงินสมทบกองทุนประกันสังคมส่วนของนายจ้าง (เงินนอกงบประมาณ)
5101020112.101	เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานและเจ้าหน้าที่รัฐ (เงินนอกงบประมาณ)
5101020114.114	ค่าตอบแทนเงินเพิ่มพิเศษสำหรับผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ด.ส.-เงินนอกงบประมาณ)
5101020115.101	ค่าตอบแทนพิเศษชายแดนภาคใต้ (บริการ)
5101020116.102	เงินสมทบกองทุนทดแทน-เงินนอกงบประมาณ
5101020199.104	เงินเพิ่มพิเศษสำหรับบุคลากรสาธารณสุขผู้ปฏิบัติงานในสถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา2019
5102010199.102	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ (เงินนอกงบประมาณ)
5102030199.102	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม -บุคคล ภายนอก (เงินนอกงบประมาณ)
5103010102.102	ค่าเบี้ยเลี้ยง-ในประเทศ (เงินนอกงบประมาณ)
5103010103.102	ค่าที่พัก-ในประเทศ (เงินนอกงบประมาณ)
5103010199.102	ค่าใช้จ่ายเดินทางอื่น -ในประเทศ (เงินนอกงบประมาณ)
5104010107.101	ค่าซ่อมแซมอาคารและสิ่งปลูกสร้าง
5104010107.102	ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์สำนักงาน
5104010107.103	ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง
5104010107.104	ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ
5104010107.105	ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่
5104010107.106	ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์
5104010107.107	ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์
5104010107.108	ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์อื่น
5104010107.109	ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษาดูแลฟิฟท์
5104010107.110	ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษาสวนหย่อม
5104010107.111	ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษาครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์
5104010107.112	ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษาเครื่องปรับอากาศ
5104010107.113	ค่าจ้างเหมาซ่อมแซมบ้านพัก
5104010110.101	ค่าเชื้อเพลิง
5104010112.101	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด
5104010112.103	ค่าจ้างเหมาประกอบอาหารผู้ป่วย
5104010112.106	ค่าจ้างเหมารถ
5104010112.108	ค่าจ้างเหมาดูแลความปลอดภัย
5104010112.110	ค่าจ้างเหมาซักกรีด

รายการค่าใช้จ่าย
จำเป็นประกอบด้วย
รายการใดบ้าง



84 รายการ
นำ คชจ.จำเป็น
8 เดือนมาเฉลี่ย
ต่อเดือน*3
(คอลัมภ์ S)

CodeL1	Account1
5104010112.111	ค่าจ้างเหมาการจัดขยะติดเชื้อ
5104010112.112	ค่าจ้างเหมาบริการทางการแพทย์
5104010112.113	ค่าจ้างเหมาบริการอื่น(สนับสนุน)
5104010112.114	ค่าจ้างตรวจทางห้องปฏิบัติการ (Lab)
5104010112.115	ค่าจ้างตรวจเอ็กซเรย์ (X-Ray)
5104010114.101	ค่าธรรมเนียมทางกฎหมาย
5104010115.101	ค่าธรรมเนียมธนาคาร
5104020101.101	ค่าไฟฟ้า
5104020103.101	ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล
5104020105.101	ค่าโทรศัพท์
5104020106.101	ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม
5104020107.101	ค่าไปรษณีย์และขนส่ง
5104030202.101	ค่าจ้างที่ปรึกษา
5104030203.101	ค่าเบี้ยประกันภัย
5104030206.101	ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์
5104030207.101	ค่าใช้จ่ายในการประชุม
5104030208.101	ค่ารับรองและพิธีการ
5104030210.101	ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์
5104030212.101	ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด
5104030217.101	เงินชดเชยค่างานสิ่งก่อสร้าง
5104030218.101	ค่าใช้จ่ายผลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน
5104030219.101	ค่าประชาสัมพันธ์
5104030299.102	ค่าใช้จ่ายตามโครงการ (UC) (PP)
5104030299.103	ค่าใช้จ่ายตามโครงการ (เงินงบประมาณ)
5104030299.104	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ
5104030299.105	ค่าใช้จ่ายตามโครงการ (เงินนอกงบประมาณ)
5104030299.202	ค่ารักษาตามจ่าย UC ในสังกัด สป. สธ.
5104030299.203	ค่ารักษาตามจ่าย UC นอกสังกัด สป. สธ.
5104030299.501	ค่ารักษาตามจ่ายคนต่างด้าวและแรงงานต่างด้าว
5104030299.502	ค่าใช้จ่ายตามโครงการ (P&P) แรงงานต่างด้าว
5104030299.701	ค่าใช้จ่ายตามโครงการ (P&P) บุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ
5104030299.702	ค่ารักษาตามจ่ายบุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ
5104040102.101	ค่าตอบแทนเงินเพิ่มพิเศษแพทย์ไม่ทำเวชปฏิบัติฯ (บริการ)
5104040102.102	ค่าตอบแทนเงินเพิ่มพิเศษทันตแพทย์ไม่ทำเวชปฏิบัติฯ(บริการ)
5104040102.103	ค่าตอบแทนเงินเพิ่มเภสัชกรไม่ทำเวชปฏิบัติฯ (บริการ)
5104040102.104	ค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ (บริการ)
5104040102.105	ค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ (สนับสนุน)
5104040102.106	ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานในคลินิกพิเศษนอกเวลา

CodeL1	Account1
5104040102.108	ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานชั้นสูตรพลิกศพ (เงินนอกงบประมาณ)
5104040102.109	ค่าตอบแทนปฏิบัติงานแพทย์สาขาส่งเสริมพิเศษ
5104040102.110	ค่าตอบแทนปฏิบัติงานส่งเสริมสุขภาพและเวชปฏิบัติครอบครัว
5104040102.113	ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานในลักษณะค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่าย (บริการ) - เงินนอกงบประมาณ
5104040102.114	ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานในลักษณะค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่าย (สนับสนุน) - เงินนอกงบประมาณ
5104040102.117	ค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน (บริการ) - เงินนอกงบประมาณ
5104040102.118	ค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน (สนับสนุน) - เงินนอกงบประมาณ
5104040102.120	ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานอื่น-เงินนอกงบประมาณ



ตาราง EXCEL ไฟล์
template LA

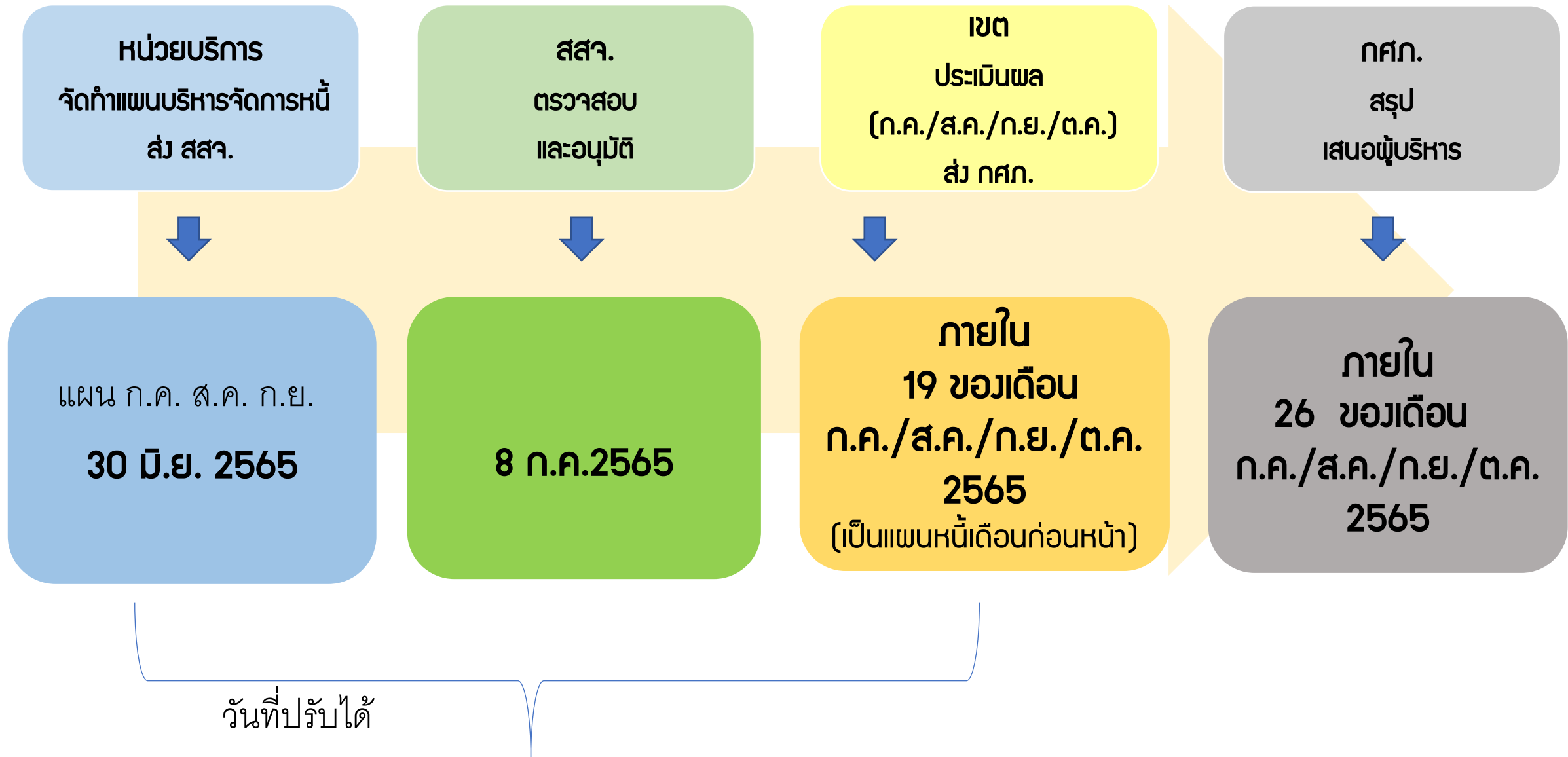


การกำกับติดตาม...การจัดทำแผนบริหารจัดการหนี้

การกำกับติดตามแผนบริหารจัดการหนี้

ขั้นตอน	ระยะเวลา	หน่วยงาน	รายละเอียด
1.จัดทำแผนชำระหนี้	ภายใน 30 มิ.ย.65	หน่วยบริการ	1.ตรวจสอบยอดหนี้/จัดทำแผนชำระหนี้ รายเดือน มิ.ย. - ก.ย. 65 /เร่งรัดชำระหนี้ /จัดทำแผนพัฒนา 2.ส่งแผนชำระหนี้ให้ สสจ.
2.ตรวจสอบแผน/กำกับติดตาม	ภายใน 8 ก.ค.65	สสจ.	1.พิจารณาความเป็นไปได้ /ให้คำแนะนำปรับแผน 2.กำกับติดตามชำระหนี้ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด 3.ส่งรายงานให้เขตสุขภาพ 4.กำหนดแผนการชำระหนี้ค่ารักษาพยาบาลภายในจังหวัด
3.กำกับติดตาม/เร่งรัด/ประเมินผล	ภายใน 19 ก.ค./ส.ค /ก.ย./ต.ค.65	เขตสุขภาพ	ประเมินผลภาพรวม จังหวัด/เขต
4.ประเมินผล/รายงานผู้บริหาร	ภายใน 26 ก.ค./ส.ค./ก.ย./ต.ค.	กศก.	ประเมินผลภาพรวมประเทศ

2. Timeline : จัดทำแผนบริหารจัดการหนี้





แบบฟอร์ม สำหรับหน่วยบริการ จัดทำแผนบริหารจัดการหนี้

รายการ	หนี้สิน ณ 31 พ.ค.65	แผนการจ่ายชำระหนี้สิน						หนี้ที่เพิ่มขึ้นต่อเดือน			
		มี.ย.ใช้ ข้อมูลจริง	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	รวม	มี.ย.ใช้ ข้อมูลจริง	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	รวม
ค่าตอบแทนค้ำจาย						0.00					0.00
ค่าสาธารณูปโภคค้ำจาย						0.00					0.00
เจ้าหน้าที่การค้า						0.00					0.00
เจ้าหน้าที่รักษาต่าจาย						0.00					0.00
รวม	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

.....
ผู้จัดทำ

.....
ผู้อนุมัติ

การกำกับติดตาม

- **หน่วยบริการ**

- จัดทำแผนบริหารจัดการหนี้ 3 เดือน (มิ.ย. เป็นข้อมูลจริง / แผน ก.ค. ส.ค. ก.ย.) ส่งให้ สสจ. อนุมัติ 30 มิ.ย. 65 (ปรับวันที่ได้)

- **สสจ.**

- วางข้อมูลที่หน่วยบริการส่ง ในไฟล์ Template LA เดือน มิ.ย.65/ตรวจสอบและอนุมัติแผน ภายใน 8 ก.ค. 65

การกำกับติดตามแผนบริหารจัดการหนี้

- **กศภ.**

- ส่งไฟล์ Template LA แผนหนี้ของ ก.ค. ส.ค. ก.ย. ให้ สสจ./เขต ภายในวันที่ 13 ของเดือน ก.ค./ส.ค./ก.ย.65 ช่องทางส่ง QR Code ถ่ายหนังสือ
- ไฟล์ Template LA ในแต่ละเดือน update ข้อมูล อัตราส่วนเงินสด
- กำกับติดตาม : ยอดหนี้ลดลง / ระยะเวลาจ่ายชำระหนี้

- **เขต**

- ส่งไฟล์ Template LA_ม.ย._เขต1 ให้ กศภ. ช่องทางส่ง higmoph@gmail.com