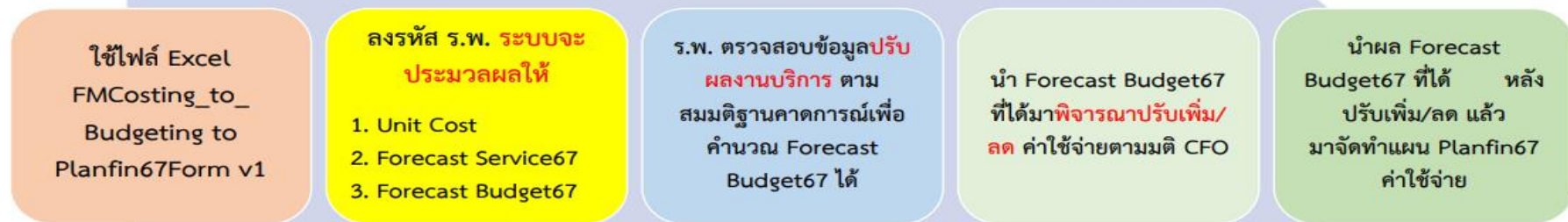




สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองบัวลำภู
Nongbualamphu Provincial Public Health Office

การจัดทำแผนทางการเงิน Planfin ปีงบประมาณ 2567 ของหน่วยบริการสังกัด สสจ.หนองบัวลำภู

การจัดทำแผนทางการเงิน Planfin ปีงบประมาณ 2567



แผน Planfin ควรเป็นแบบที่ 1

แผนแบบที่ 3 (ลงทุนเกิน 20% ของ EBITDA) ต้องระบุรายการ และเหตุผลความจำเป็น

ไม่ควรเป็นแผนแบบที่ 8 : EBITDA ติดลบ, การลงทุนมากกว่า 20% (EBITDA), สัดส่วน NWC เหลือหลังลงทุนต่อรายจ่ายต่อเดือน น้อยกว่า 1 เดือน



สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองบัวลำภู
Nongbualamphu Provincial Public Health Office

การจัดทำแผนทางการเงิน Planfin ปีงบประมาณ 2567



รายการวิเคราะห์	รพ.หนองบัวลำภู	รพ.นากลาง	รพ.โนนสัง	รพ.ศรีบุญเรือง	รพ.สุวรรณคูหา	รพก.นาวัง
รวมรายได้	882,500,000.00	201,146,004.63	135,020,480.87	226,032,616.35	162,346,026.69	102,651,025.94
รวมค่าใช้จ่าย	796,000,000.00	183,251,097.23	130,079,098.80	208,187,654.22	153,857,968.83	102,017,077.03
EBITDA	86,500,000.00	17,894,907.40	4,941,382.07	17,844,962.13	8,488,057.85	633,948.91
สรุปแผนประมาณการ	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล
วงเงินที่ลงทุนได้ (20%EBITDA) A	17,300,000.00	3,578,981.49	988,276.42	3,568,992.43	1,697,611.58	126,789.79
แผนการจัดซื้อ/จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ.	48,720,000.00	3,568,000.00	980,000.00	2,600,000.00	7,576,585.43	0.00
สัดส่วนการลงทุน ต่อ EBITDA	46.24	19.94	19.83	14.57	446.31	0.00
20%EBITDA - วงเงินการลงทุนเงินบำรุง B	-31,420,000.00	10,981.49	8,276.42	968,992.43	-5,878,973.85	126,789.79
ผลวิเคราะห์การลงทุนเงินบำรุง	เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน	เกิน	ไม่เกิน
ทุนสำรองสุทธิ (NWC) ณ 30 กันยายน	353,521,118.60	36,981,958.25	34,293,963.15	24,257,264.59	44,355,101.97	21,816,120.53
เงินบำรุงคงเหลือสุทธิ ณ 30 กันยายน	446,559,475.00	12,858,655.05	7,101,019.96	-4,695,834.91	20,899,938.68	4,554,093.82
รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	66,333,333.33	15,270,924.77	10,839,924.90	17,348,971.19	12,821,497.40	8,501,423.09
อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	5.33	2.42	3.16	1.40	3.46	2.57
ทุนสำรองสุทธิ (NWC) หลังการลงทุน >20%EBITDA D	389,821,118.60	36,970,976.76	34,285,686.73	23,288,272.16	38,476,128.12	21,689,330.74
อัตรา NWC หลังลงทุน >20%EBITDAต่อรายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	5.88	2.42	3.16	1.34	2.33	2.55
PlanFin แบบ	3	1	1	1	3	1
การปรับ PlanFin	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง ทำFeasibility study	ไม่ต้องปรับ	ไม่ต้องปรับ	ไม่ต้องปรับ	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง ทำFeasibility study	ไม่ต้องปรับ



การจัดทำแผนรับ – จ่าย เงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567



โรงพยาบาล	รวมรายรับ	รวมรายจ่าย	รายรับสูง(ต่ำกว่า) รายจ่ายสุทธิ	เงินบำรุงคงเหลือ ณ 30 ก.ย.	เงินกองทุน รอจัดสรร	ภาระผูกพัน	เงินบำรุงคงเหลือหลัง หักเงินรอจัดสรร และภาระผูกพัน
รพ.หนองบัวลำภู	640,500,000	602,974,730.00	37,525,270	343,142,187	30,000,000	200,000,000	113,142,187
รพ.นากลาง	118,963,623	116,633,000.00	2,330,623	46,502,879	204,000	37,570,000	8,728,879
รพ.โนนสัง	93,723,455	84,675,572.77	9,047,882	27,446,212	3,137,889	12,513,809	11,794,513
รพ.ศรีบุญเรือง	148,423,293	149,709,701.00	- 1,286,408	56,830,202	-	56,427,383	402,819
รพ.สุวรรณคูหา	94,240,306	113,830,591.00	- 19,590,285	15,176,761	35,000	24,000,000	- 8,858,239
รพก.นาหว้า	84,773,128	76,240,895.58	8,532,233	35,589,617	-	27,914,511	7,675,105





การจัดทำแผนรับ – จ่าย เงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567

งบกลาง

แผนเงินบำรุง 2567	10704 รพ.หนองบัวลำภู	10991 รพ.นากลาง	10992 รพ.โนนสัง	10993 รพ.ศรีบุญเรือง	10994 รพ.สุวรรณคูหา	23367 รพก.นาวัง
4. ร้อยละของงบกลาง จากประมาณการรายจ่ายรวม	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	2.08%
(ไม่เกินร้อยละ 2 - 3.5)	OK	OK	OK	OK	OK	OK

มีการตั้งงบกลาง 1 แห่ง ได้แก่ รพก.นาวัง 1,535,156.87 บาท
(2.08%ของรายจ่ายรวม)



เงินบำรุงคงเหลือส่วนเกินที่ลงทุนได้ ปีงบประมาณ 2567



						[1]	[2]	[3]=[1]-[2]	[4]	[5] = [3]*[4]	[6]
หน่วยงาน	เงินสด/เทียบเท่า	หนี้สิน หมุนเวียน	Cash เดิม	cash ใหม่ (เงิน+ ลูกหนี้ที่เรียกเก็บ)/หนี้สิน หมุนเวียน	รวม ลูกหนี้	เงินบำรุงคงเหลือสุทธิ หลังหักภาระหนี้สิน	Fixed cost เฉลี่ย 3 เดือน	เงินบำรุงส่วนเกินที่ นำมาคำนวณ	% วงเงินลงทุน ตามตาราง Cash Ratio	สรุป จำนวน วงเงินลงทุน ส่วนเกิน ที่ สามารถลงทุนได้	ลงทุนได้/ไม่ได้
หนองบัวลำภู,รพท.	312,234,618.58	134,518,566.23	2.32	2.8400	71,085,998.07	177,716,052.35	66,205,635.55	111,510,416.80	50%	55,755,208.40	ลงทุนได้
นากลาง,รพช.	50,933,088.43	35,912,331.11	1.42	1.5400	4,393,100.09	15,020,757.32	20,313,113.23	-5,292,355.91	30%	0.00	ไม่ลงทุน
โนนสัง,รพช.	37,331,134.88	16,045,288.13	2.33	2.5300	3,319,966.36	21,285,846.75	12,734,269.50	8,551,577.25	50%	4,275,788.62	ลงทุนได้
ศรีบุญเรือง,รพช.	56,088,345.68	57,026,751.36	0.98	1.1300	8,890,895.71	-938,405.68	21,961,953.13	-22,900,358.81	0%	0.00	ไม่ลงทุน
สุวรรณคูหา,รพช.	39,645,076.05	21,765,712.77	1.82	2.0000	4,091,137.60	17,879,363.28	14,111,422.67	3,767,940.61	30%	1,130,382.18	ลงทุนได้
นาหว้า เฉลิมพระเกียรติ	25,506,806.99	19,874,363.02	1.28	1.4600	3,677,092.36	5,632,443.97	11,519,402.68	-5,886,958.71	0%	0.00	ไม่ลงทุน

❑ มีโรงพยาบาลที่สามารถลงทุนเพิ่มจากเงินบำรุงคงเหลือส่วนเกินได้ 3 แห่ง ได้แก่
 รพ.หนองบัวลำภู, รพ.โนนสัง และ รพ.สุวรรณคูหา



รายการลงทุนด้วยเงินบำรุง รพ.หนองบัวลำภู ปี 2567



ลงทุน	20%EBITDA	วงเงินที่ลงทุนได้ จากเงินบำรุงส่วนเกิน
48,720,000	17,300,000.00	55,755,208.40
ส่วนที่เกิน 20%EBITDA		
31,420,000		

สรุป ส่วนที่ลงทุนเกิน 20%EBITDA ต่ำกว่า วงเงินที่ลงทุนได้
จากเงินบำรุงส่วนเกิน





ลำดับ	รายการ	ราคาต่อหน่วย (บ.)	จำนวน หน่วย	รวมเป็นเงิน (บาท)	แหล่งเงิน (งบค่าเสื่อม/งบบริจาค/เงินบำรุง)
	ครุภัณฑ์				
1	ระบบ scan ใบหน้า	500,000	1	500,000	เงินบำรุง
2	กระสวยส่งสิ่งส่งตรวจ จาก ER ไป Lab	870,000	1	870,000	เงินบำรุง
3	ระบบ fiber optic สัญญาณอินเทอร์เน็ต และระบบ Telemedicine	1,500,000	1	1,500,000	เงินบำรุง
4	ระบบผลิตน้ำบริสุทธิ์แบบจ่ายตรงขนาดไม่น้อยกว่า 20 หัวจ่าย	2,500,000	1	2,500,000	เงินบริจาค
	สิ่งก่อสร้าง				
1	ปรับปรุงพื้นที่นั่งรอตรวจสำหรับผู้ป่วยนอก ข้างอาคารวินิจฉัย และปรับปรุงพื้นที่นั่งรอตรวจสำหรับผู้ป่วยนอก ข้างอาคารผู้ป่วยนอก	2,000,000	1	2,000,000	เงินบำรุง
2	ถนน ค.ส.ล. ทางเข้า, ทางเชื่อมอาคารอุบัติเหตุหลังใหม่ไปหอผู้ป่วย, ระบบบำบัดน้ำเสีย ER , ลาน ค.ส.ล. ที่จอดรถหน้าอาคารอุบัติเหตุหลังใหม่	10,000,000	1	10,000,000	เงินบำรุง
3	สร้างห้องน้ำสำหรับอาคารอุบัติเหตุฉุกเฉินแห่งใหม่	1,700,000	1	1,700,000	เงินบำรุง
4	งานเทพื้นคอนกรีตทรายล้าง ทางเดินเชื่อม ชั้น 4	450,000	1	450,000	เงินบำรุง
5	หลังคาที่จอดรถยนต์ บ้านพักแพทย์ใช้ทุน	500,000	1	500,000	เงินบำรุง
6	ก่อสร้างถนนลาดยางและที่จอดรถยนต์พร้อมหลังคา บริเวณบ้านพัก	5,900,000	1	5,900,000	เงินบำรุง
7	ก่อสร้างลานจอดรถยนต์ สำหรับผู้มารับบริการพร้อมไฟฟ้าส่องสว่าง (หน้าตึกจิตเวช)	5,000,000	1	5,000,000	เงินบำรุง
8	ติดตั้งระบบกล้องวงจรปิดภายในโรงพยาบาล (ER และจุดเสี่ยง)	500,000	1	500,000	เงินบำรุง
รวม			12	31,420,000	

รายการลงทุนด้วยเงินบำรุง รพ.สุพรรณคูหา ปี 2567



ลงทุน	20%EBITDA	วงเงินที่ลงทุนได้ จากเงินบำรุงส่วนเกิน
7,576,585.43	1,697,611.58	1,130,382.18
ส่วนที่เกิน 20%EBITDA		
5,878,973.85		

สรุป ส่วนที่ลงทุนเกิน 20%EBITDA สูงกว่า วงเงินที่ลงทุนได้
จากเงินบำรุงส่วนเกิน = 4,748,591 บาท





สิ่งก่อสร้าง		มูลค่า	เหตุผลความสอดคล้องนโยบาย
1	อาคารมินิรัฐราษฎร์	1,396,800.00	3. EMS : ปรับปรุงสิ่งแวดล้อมและภูมิทัศน์
2	ปรับปรุงซ่อมแซมอาคารผู้ป่วยนอก	874,673.85	3. EMS : ปรับปรุงสิ่งแวดล้อมและภูมิทัศน์
3	ต่อเติม+ซ่อมแซมหน่วยงานเภสัชกรรม	1,497,500.00	3. EMS : ปรับปรุงสิ่งแวดล้อมและภูมิทัศน์
4	ต่อเติมอาคารกายภาพและคลินิกทันโรค	190,000.00	3. EMS : ปรับปรุงสิ่งแวดล้อมและภูมิทัศน์
5	ปรับปรุงอาคารกายภาพและยาใจ	420,000.00	3. EMS : ปรับปรุงสิ่งแวดล้อมและภูมิทัศน์
6	ปรับปรุงซ่อมแซมอาคารบ้านพัก	1,500,000.00	6. ปรับปรุง/สร้างที่พักอาศัย
รวม		5,878,973.85	

ข้อมูลประกอบ : สถานการณ์การเงินการคลัง ณ 30 ก.ย.2566



Result_Risk7 สถานการณ์การเงินการคลัง ณ 30 กันยายน 2566								
หน่วยงาน	CR	QR	Cash	NWC	NI	Risk Score	EBITDA	เงินบำรุงคงเหลือสุทธิ
หนองบัวลำภู,รพท.	3.41	3.2	2.04	353,521,118.60	-5,215,681.71	1	8,067,690.64	152,939,080.38
นากลาง,รพช.	1.95	1.75	1.36	30,569,972.95	-28,598,702.08	1	-19,364,903.79	11,472,107.89
โนนสัง,รพช.	3.56	3.08	2.38	31,865,615.95	-21,258,861.38	1	-11,273,575.27	17,243,863.98
ศรีบุญเรือง,รพช.	1.41	1.25	0.9	23,419,800.51	-12,262,659.15	2	-1,588,828.99	-5,618,831.60
สุวรรณคูหา,รพช.	2.69	2.39	1.71	36,288,373.33	-7,460,532.63	1	-2,246,904.01	15,176,760.80
นาวัง ,รพก.	2.21	1.94	1.25	21,816,120.53	-18,536,236.40	1	-11,738,318.40	4,554,093.82
				497,481,001.87	-93,332,673.35		-38,144,839.82	195,767,075.27





ขอขอบคุณครับ

Nongbualamphu

ภาพ แพ.ธำปณฑ์ สนิตพันธ์



สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองบัวลำภู
Nongbualamphu Provincial Public Health Office