

การบริหารจัดการด้านการเงินการคลัง จังหวัดบึงกาฬ

นำเสนอทีมตรวจราชการและนิเทศงานเขตสุขภาพที่ 8 กรณีปกติ 2/2567
วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 ณ ห้องประชุมสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดบึงกาฬ

กลุ่มงานประกันสุขภาพ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดบึงกาฬ

กรอบการนำเสนอ

01

นโยบาย ตัวชี้วัด และแนวทางการบริหารจัดการ

02

สถานการณ์การเงินการคลัง (เดือน กรกฎาคม 2567)

03

ประสิทธิภาพการจัดการด้านการเงินการคลัง (Total Performance Score)

04

ศูนย์จัดเก็บรายได้คุณภาพ

1. นโยบาย ตัวชี้วัด และแนวทางการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัด : ร้อยละของหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงิน

ตชว.	หน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงิน ระดับ 7 ไม่เกินร้อยละ 2 , ระดับ 6 ไม่เกินร้อยละ 4		
มาตรการ สำคัญ	มาตรการที่ 1 : พัฒนาระบบบัญชี (Accounting)		
	มาตรการที่ 2 : การจัดสรรเงินอย่างเพียงพอ (Budgeting)		
	มาตรการ 3: พัฒนาศักยภาพบริหารด้านการเงินการคลัง แก่เครือข่ายและบุคลากร (Competency)		
	มาตรการที่ 4: สร้างประสิทธิภาพการบริหารจัดการ (Division of regional health)		
	มาตรการ 5: กำกับ ติดตาม ประสิทธิภาพทางการเงิน (Efficiency)		
	Data & IT,	Finance	Med , Supply

มาตรการที่ดำเนินงานในพื้นที่

รอบที่ 1

1. การดำเนินงานตาม 5 มาตรการ และการใช้เครื่องมือ FEED ในการเฝ้าระวังภาวะวิกฤตทางการเงิน
2. พัฒนาศักยภาพ CFO และกำกับ ติดตามประสิทธิภาพการบริหารจัดการการเงินการคลัง
3. พัฒนาคุณภาพการจัดเก็บรายได้ จัดเก็บรายได้จากลูกหนี้ค่ารักษา เพิ่มสภาพคล่องทางการเงิน

รอบที่ 2

กำกับ ติดตาม การดำเนินงานพัฒนาประสิทธิภาพ ตาม LOI และข้อเสนอแนะจากผลการเฝ้าระวัง FEED ตรวจสอบคุณภาพการจัดเก็บรายได้ หน่วยบริการมีเงินคงเหลือหลังหักหนี้เพิ่มขึ้น

Small Success

3 เดือน	6 เดือน	9 เดือน	12 เดือน
หน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงิน			
ระดับ 7 ≤ ร้อยละ 0 ระดับ 6 ≤ ร้อยละ 0	ระดับ 7 ≤ ร้อยละ 0 ระดับ 6 ≤ ร้อยละ 0	ระดับ 7 ≤ ร้อยละ 1 ระดับ 6 ≤ ร้อยละ 2	ระดับ 7 ≤ ร้อยละ 2 ระดับ 6 ≤ ร้อยละ 4
หน่วยบริการที่มีศูนย์จัดเก็บรายได้คุณภาพ			
ตรวจราชการรอบที่ 1		ตรวจราชการรอบที่ 2	
หน่วยบริการที่มีศูนย์จัดเก็บรายได้คุณภาพ ระดับดีและดีมาก ร้อยละ 75		หน่วยบริการที่มีศูนย์จัดเก็บรายได้คุณภาพ ระดับดีและดีมาก ร้อยละ 90 ขึ้นไป	

2. สถานการณ์การเงินการคลังหน่วยบริการจังหวัดบึงกาฬ

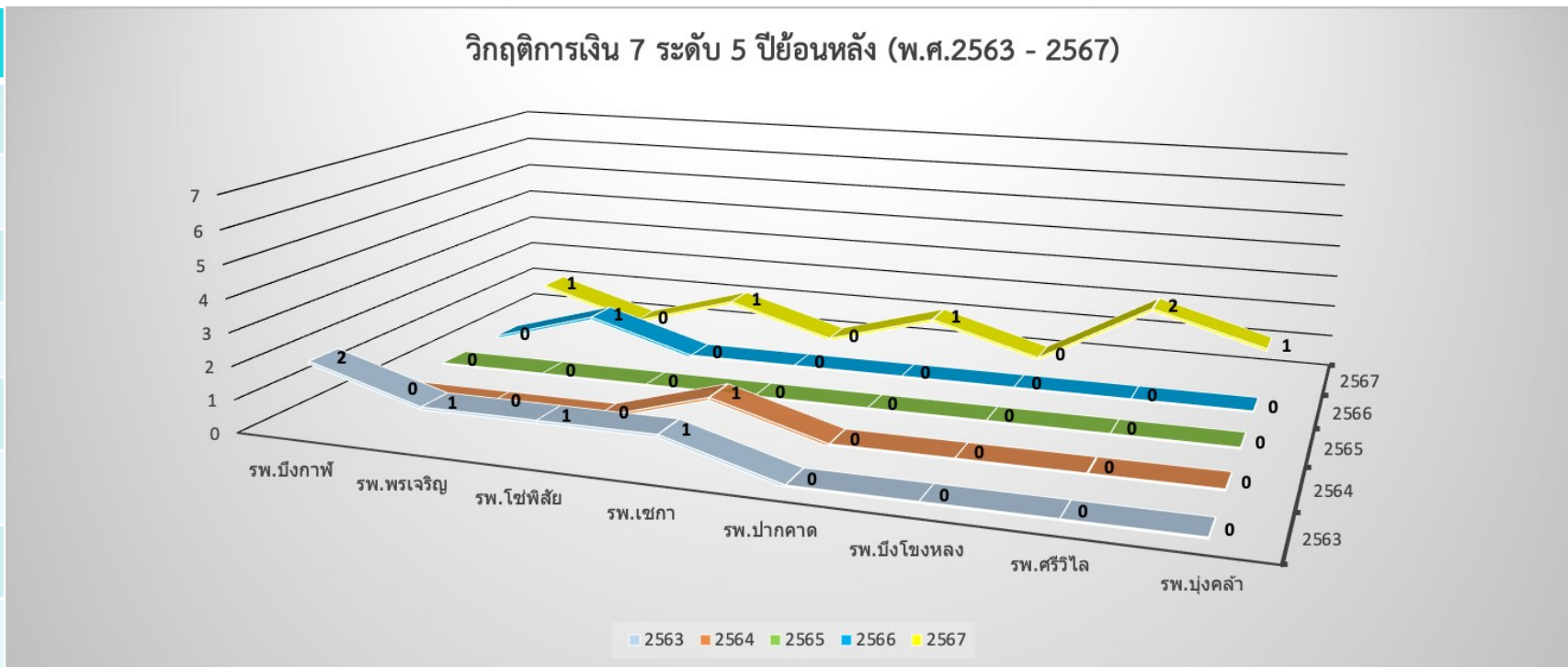
	CR	QR	Cash	NWC	Ni	EBITDA MOPH	เงินบำรุงคงเหลือ	Risk Score
บึงกาฬ	3.14	2.78	1.23	219,445,081.53	-12,028,829.12	58,307,890.21	23,693,772.09	1
พรเจริญ	3.84	3.53	1.44	41,348,314.99	3,876,248.90	6,761,129.68	6,332,261.83	0
โซ่พิสัย	1.58	1.40	0.38	17,727,236.63	4,866,841.71	6,461,267.64	-19,101,226.38	1
เซกา	3.76	3.42	0.85	87,572,898.02	14,038,007.84	21,545,550.59	-4,892,660.10	0
ปากคาด	3.68	3.26	1.11	34,287,137.58	-2,054,692.55	2,477,227.66	1,403,944.24	1
บึงโขงหลง	5.04	4.51	1.71	50,344,307.82	19,340,082.95	22,804,043.54	8,846,769.93	0
ศรีวิไล	2.05	1.88	0.73	21,811,849.73	-3,493,760.11	-706,538.25	-5,580,508.47	2
บุ่งคล้า	1.58	1.39	0.20	6,450,640.34	438,514.81	5,219,702.97	-8,851,083.97	1

ข้อมูล ณ 15 กรกฎาคม 2567

วิกฤตการเงินการคลัง 7 ระดับ ของหน่วยบริการจังหวัดบึงกาฬ

ปี พ.ศ. 2563 – 2567

หน่วยบริการ	2563	2564	2565	2566	ก.ค. 67
รพ.บึงกาฬ	2	0	0	0	1
รพ.พรเจริญ	1	0	0	1	0
รพ.โซ่พิสัย	1	0	0	0	1
รพ.เซกา	1	1	0	0	0
รพ.ปากคาด	0	0	0	0	1
รพ.บึงโขงหลง	0	0	0	0	0
รพ.ศรีวิไล	0	0	0	0	2
รพ.นุ่งคล้า	0	0	0	0	1



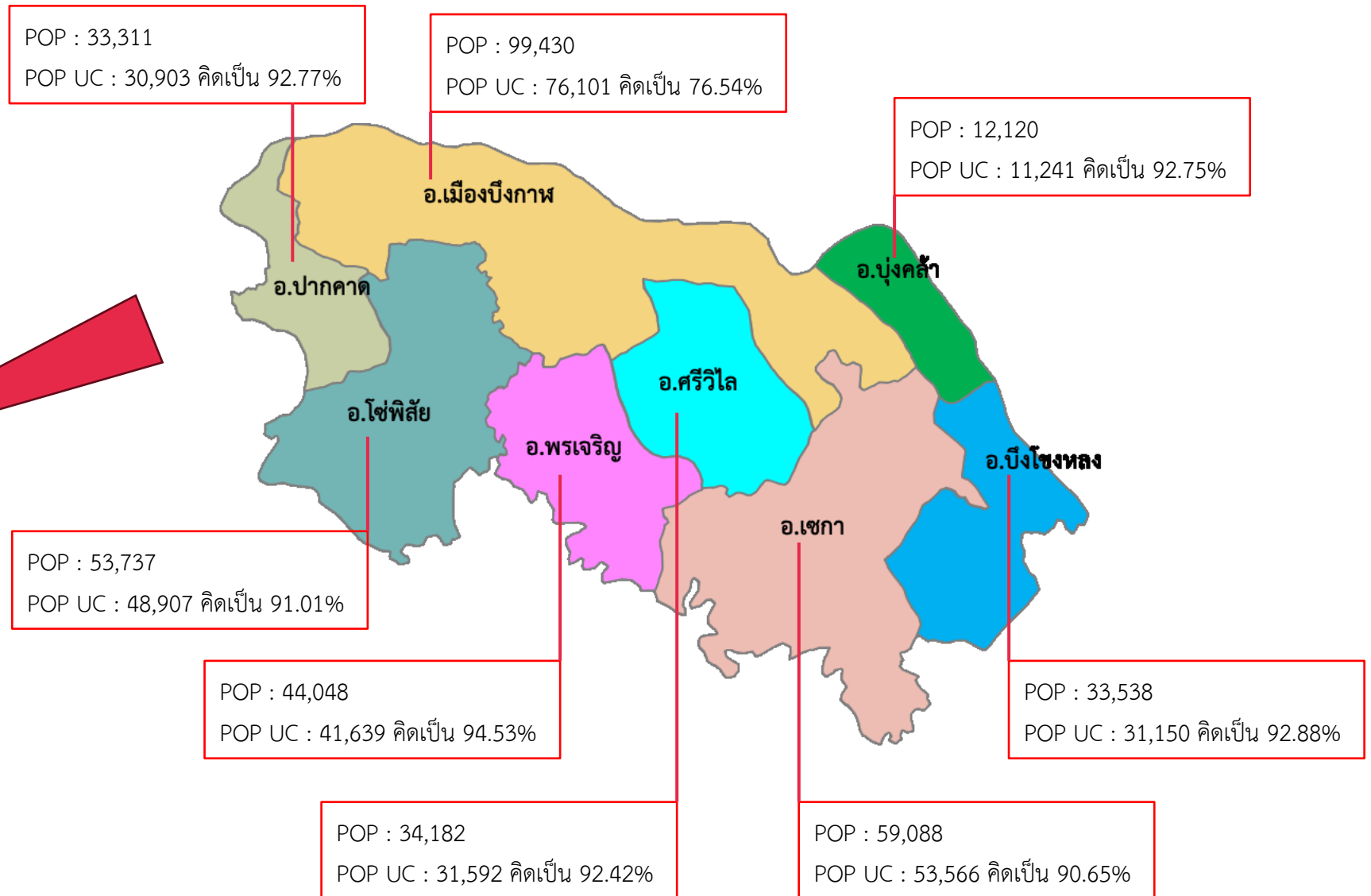
ข้อมูล ณ กรกฎาคม 2567

การบริหารจัดการทางการเงินการคลังจังหวัดบึงกาฬ

- | | | |
|---|---|---|
| 1. การพัฒนาระบบบัญชีบริหาร | → | ตรวจสอบคุณภาพบัญชีด้วยวิธีทางอิเล็กทรอนิกส์ ของหน่วยบริการตามแนวทางของกระทรวงสาธารณสุข |
| 2. การจัดสรรเงินอย่างพอเพียง | → | ปรับเปลี่ยนโดยใช้วิธีเดียวกับกระทรวง (Step Ladder + k) |
| 3. การพัฒนาศักยภาพด้านการบริหารจัดการด้านการเงินการคลังแก่เครือข่ายและบุคลากร | → | กรรมการ CFO จังหวัด ออกตรวจเยี่ยมศูนย์จัดเก็บรายได้ของหน่วยบริการ |
| 4. สร้างประสิทธิภาพการบริหารจัดการ | → | <ul style="list-style-type: none">- ปรับเปลี่ยนโดยใช้วิธีเดียวกับกระทรวง (Step Ladder + k)- ปรับเปลี่ยนโดยพิจารณาผลการดำเนินงานและจำนวนประชากร |
| 5. การติดตาม กำกับ เครื่องมือประเมินประสิทธิภาพทางการเงิน | → | ใช้เครื่องมือ ตามแนวทางของกระทรวงสาธารณสุข (TPS, 7 Plus, Planfin, Unit Cost และ 4S4C) |

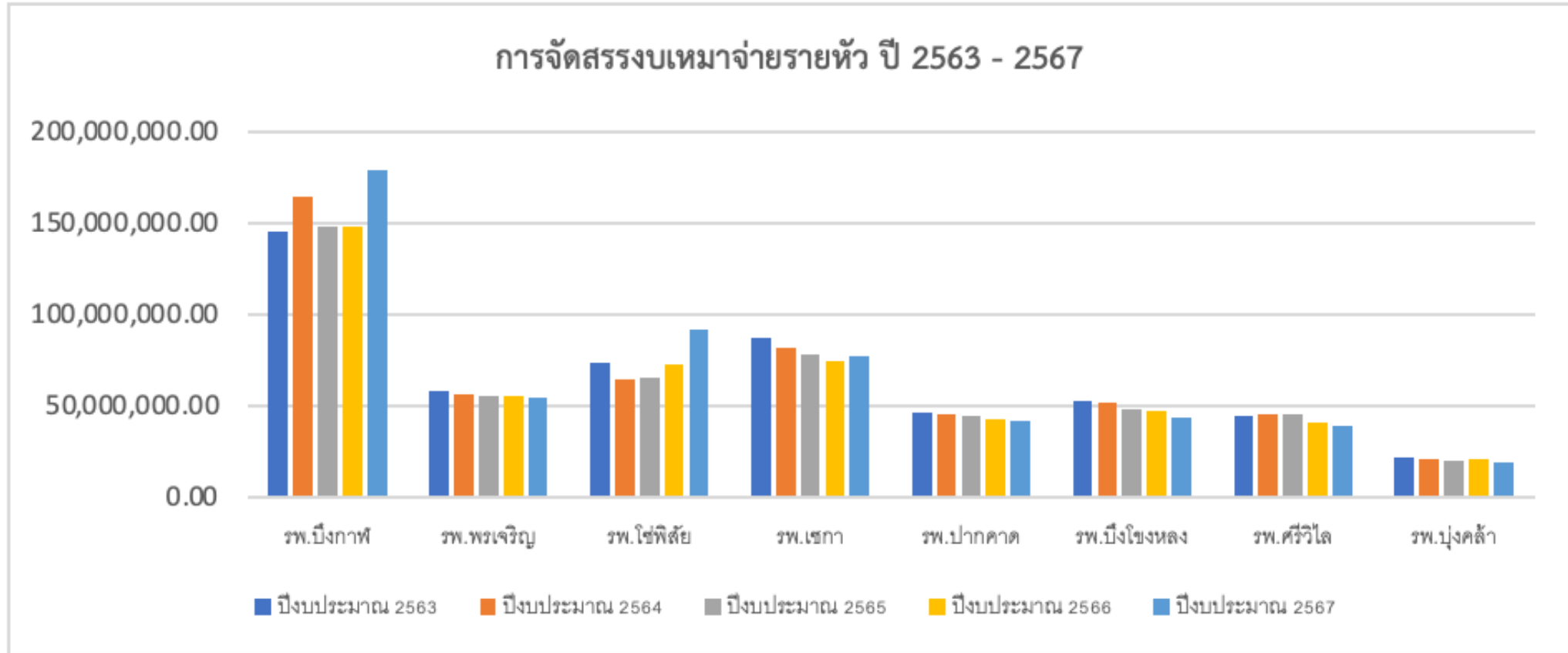
การบริหารจัดการทางการเงินการคลังจังหวัดบึงกาฬ

จังหวัดบึงกาฬ มีประชากรรวม 369,454 คน
ประชากร UC จำนวน 325,099 คน
คิดเป็น 87.99%



การบริหารจัดการทางการเงินการคลังจังหวัดบึงกาฬ

การจัดสรรเงินอย่างพอเพียง



การบริหารจัดการทางการเงินการคลังจังหวัดบึงกาฬ

การจัดสรรเงินอย่างพอเพียง

โรงพยาบาล	ปีงบประมาณ 2563	ปีงบประมาณ 2564	ปีงบประมาณ 2565	ปีงบประมาณ 2566	ปีงบประมาณ 2567
รพ.บึงกาฬ	145,404,150.47	163,933,520.05	148,290,337.21	147,806,094.21	178,644,693.28
รพ.พรเจริญ	58,274,930.90	56,013,098.35	55,771,482.10	55,317,649.77	54,799,302.94
รพ.โซ่พิสัย	73,748,627.22	64,896,241.22	65,540,419.83	72,298,330.83	91,903,942.73
รพ.เซกา	87,221,014.93	81,307,347.05	78,087,657.77	74,422,479.32	77,207,495.30
รพ.ปากคาด	46,473,170.98	45,742,680.81	44,439,842.35	43,150,061.95	41,650,290.84
รพ.บึงโขงหลง	52,750,282.83	52,240,861.04	48,538,000.21	47,080,458.40	43,467,511.45
รพ.ศรีวิไล	44,110,092.32	45,132,320.46	45,244,265.03	40,533,398.46	38,723,962.51
รพ.บุ่งคล้า	21,771,610.17	21,379,400.77	19,707,429.63	21,261,924.88	18,935,516.46
รวม	529,753,879.82	530,645,469.75	505,619,434.13	501,870,397.82	545,332,715.51

การบริหารจัดการทางการเงินการคลังจังหวัดบึงกาฬ

การจัดสรรเงินอย่างพอเพียง และสร้างประสิทธิภาพการบริหารจัดการ

	ประมาณการเงิน คงเหลือหลังปรับ ลดค่าแรง	เขตปรับเปลี่ยนเงิน เติมตามเกณฑ์ ส.ป.สธ.	ประมาณการ OP+PP+IP หลัง ปรับลดค่าแรง รวมเงินเติมฯ	เขตปรับเปลี่ยนเงิน กันระดับเขต/ จังหวัด (3,000 ล้านบาท)	PP Non UC	Hardship	รวมทั้งสิ้น
รพ.บึงกาฬ	176,054,899.28	0.00	176,054,899.28	2,589,794	2,868,400.64	7,548,403.72	189,061,497.64
รพ.พรเจริญ	52,890,254.94	0.00	52,890,254.94	1,909,048	610,517.40	0.00	55,409,820.34
รพ.โซ่พิสัย	80,723,337.57	0.00	80,723,337.57	11,180,605.16	810,878.18	0.00	92,714,820.91
รพ.เซกา	75,350,653.86	0.00	75,350,653.86	1,856,841.44	844,811.28	4,635,496.06	82,687,802.64
รพ.ปากคาด	40,775,938.84	0.00	40,775,938.84	874,352.00	530,574.89	0.00	42,180,865.73
รพ.บึงโขงหลง	43,226,969.45	0.00	43,226,969.45	240,542.00	447,854.07	4,119,361.49	48,034,727.01
รพ.ศรีวิไล	37,261,938.38	0.00	37,261,938.38	1,462,024.13	465,684.14	0.00	39,189,646.65
รพ.บุ่งคล้า	11,644,903.71	0.00	11,644,903.71	7,290,612.75	175,215.25	3,912,907.66	23,023,639.37
รวม	517,928,896.03	0.00	517,928,896.03	27,403,819.48	6,753,935.85	20,216,168.93	572,302,820.29

การบริหารจัดการทางการเงินการคลังจังหวัดบึงกาฬ

การติดตาม กำกับ เครื่องมือประเมินประสิทธิภาพทางการเงิน

เกณฑ์ประเมินประสิทธิภาพหน่วยบริการ (Total Performance Score)

	Score					Grade				
	2564	2565	2566	2567(Q1)	2567(Q2)	2564	2565	2566	2567(Q1)	2567(Q2)
บึงกาฬ	10	9.5	8.5	12.5	10	C	C	D	A	C
พรเจริญ	6	7	7.5	9.5	13	F	F	D	C	A
โซ่พิสัย	9	11	10.0	9	10	D	B	C	C	C
เซกา	8	7.5	6.5	9.5	9	D	D	F	C	C
ปากคาด	7	13.5	8.0	12	11.5	F	A	D	A	B
บึงโขงหลง	11	10	7.0	11	10.5	B	C	F	B	B
ศรีวิไล	8	11	6.0	9.5	10.5	D	B	F	C	B
บุ่งคล้า	8	11.5	5.5	10	12	D	B	F	C	A

ที่มา : กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ พฤษภาคม 2567

เกณฑ์ประเมินประสิทธิภาพหน่วยบริการ (Total Performance Score)

เกณฑ์ประสิทธิภาพ			เต็ม	บ่งกาฬ	พรเจริญ	โซ่พิสัย	เซกา	ปากคาด	บึงโขงหลง	ศรีวิไล	บุ่งคล้า
รวม			15.0	10.0	13.0	10.0	9.0	11.5	10.5	10.5	12.0
1.ตัวชี้วัดกระบวนการ (Process Indicators)											
1.1 การบริหารแผนทางการเงินเปรียบเทียบผลการดำเนินงานผลต่าง บวกหรือลบไม่เกิน 5%			2.0	1.0	1.0	0.0	0.0	1.0	0.0	1.0	1.0
1.1.1 มิติรายได้			1.0	0.0	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.1.2 มิติค่าใช้จ่าย			1.0	1.0	0.0	0.0	0.0	1.0	0.0	1.0	1.0
1.2 การบริหารสินทรัพย์หมุนเวียนและหนี้สินหมุนเวียน (3 คะแนน)			3.0	2.0	3.0	1.0	1.0	2.5	1.5	2.5	3.0
1.2.1 ระยะเวลาชำระเจ้าหนี้การค้า&เวชภัณฑ์<= 90 วัน หรือ <= 180 วัน			1.0	1.0	1.0	0.0	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0
1.2.2 ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้สิน UC <=60 วัน			0.5	0.0	0.5	0.5	0.0	0.0	0.0	0.5	0.5
1.2.3 ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้สินชำระขาด <=60 วัน			0.5	0.0	0.5	0.5	0.0	0.5	0.5	0.0	0.5
1.2.4 การบริหารสินค้าคงคลัง (Inventory Management) <= 60 วัน ยกเว้น รพ.พื้นที่เกาะ <= 90 วัน			1.0	1.0	1.0	0.0	1.0	1.0	0.0	1.0	1.0
1.3 การบริหารจัดการ			5.0	4.0	5.0	4.0	3.0	5.0	4.0	4.0	4.0
1.3.1 การบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่าย (2 คะแนน)			2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0
1.3.1.1 Unit Cost for OP			1.0	1.0	1.0	1.0	0	1.0	1.0	1.0	1.0
1.3.1.2 Unit Cost for IP			1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
1.3.1.3 LC ค่าแรงบุคลากร			0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.0
1.3.1.4 MC ค่ายา			0.5	0.5	0.0	0.5	0.5	0.5	0.0	0.5	0.0
1.3.1.5 MC ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์			0.5	0.0	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.0
1.3.1.6 MC ค่าเวชภัณฑ์&เวชภัณฑ์&วัสดุการแพทย์			0.5	0.0	0.0	0	0.5	0.5	0.0	0.5	0.0
1.3.2 คะแนนตรวจสอบงบดุลเบื้องต้น			1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
1.3.3 ผลผลิต (Productivity) เป็นที่ยอมรับ (2 คะแนน)			2.0	1.0	2.0	1.0	0.0	2.0	1.0	1.0	1.0
1.3.3.1 อัตราครองเตียงผู้ป่วยใน >= 80 % (เพิ่ม cmi@moph กบร. ณ 26/4/67)			1.0	0.0	1.0	0.0	0.0	1.0	0.0	0.0	0.0
1.3.3.2 SumAdjRW เกินค่ากลางกลุ่มรพ. หรือเพิ่มขึ้น 5 %(cmi@moph กบร.ณ 26/4/67)			1.0	1.0	1.0	1.0	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0
2. ตัวชี้วัดผลลัพธ์การดำเนินงาน											
2.1 ความสามารถในการทำกำไร			3.0	1.0	2.0	3.0	3.0	1.0	3.0	1.0	3.0
2.1.1 ประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Operating Margin)			1.0	0.0	0	1.0	1.0	0.0	1.0	0.0	1.0
2.1.2 อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (Return on Asset)			1.0	0.0	1.0	1.0	1.0	0.0	1.0	0.0	1.0
2.1.3 ผลกำไรขาดทุนก่อนหักค่าเสื่อม (EBITDA) >=0 (1 คะแนน)			1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
2.2 การวัดสภาพคล่องทางการเงิน			2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	1.0
2.2.1 ทุนสำรองสุทธิ (Net Working Capital) >=0 (1 คะแนน)			1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
2.2.2 Cash Ratio >=0.8 (1 คะแนน)			1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	0.0

Grade	รพ.
A	พรเจริญ, บุ่งคล้า
B	ปากคาด, บึงโขงหลง, ศรีวิไล
C	บึงกาฬ, โซ่พิสัย, เซกา

การบริหารจัดการทางการเงินการคลังจังหวัดบึงกาฬ

7 Plus Efficiency score

	Operating Margins	Return on Asset	Avg Payment Period	Collection Period			Inventory Management	รวม คะแนน	Grade Plus	RG+	ผลการ ประเมิน
				UC	CSMBS	SSS					
บึงกาฬ	10.75	-1.68	66	74	65	105	56	4	B-	1B-	ไม่ผ่าน
พรเจริญ	6.56	4.81	68	48	53	105	52	7	A	0 A	ผ่าน
โซ่พิสัย	4.53	5.33	113	44	46	83	59	7	A	1 A	ผ่าน
เซกา	11.89	6.19	127	287	77	115	62	3	C	0 C	ไม่ผ่าน
ปากคาด	2.64	-2.34	86	69	34	86	52	5	B	1 B	ผ่าน
บึงโขงหลง	20.58	18.38	68	74	38	99	90	5	B	0 B	ผ่าน
ศรีวิไล	-0.86	-5.83	45	55	83	93	55	4	B-	2 B-	ไม่ผ่าน
บุงคล้า	10.4	1.19	171	28	33	74	65	6	A-	1 A-	ผ่าน

เงื่อนไข

1. Payment Period

IF Cash >0.8 =90 วัน,

IF Cash <=0.8 = 180 วัน

2. Collection Period

UC = 60 วัน

CSMBS = 60 วัน

SSS = 120 วัน

3. Inventory Management 60 วัน

ที่มา : กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ กรกฎาคม 2567

การบริหารจัดการทางการเงินการคลังจังหวัดบึงกาฬ

Planfin

ประมาณการรายได้ - ค่าใช้จ่าย ภาพรวมทั้งจังหวัด 3 ปีย้อนหลัง (2565-2567)

	2565	2566	2567		2565	2566	2567
รายได้ UC	655,466,153.72	730,042,219.32	933,626,788.28	ต้นทุนยา	176,244,855.82	196,723,595.41	200,737,871.11
รายได้จาก EMS	1,399,748.00	940,950.00	2,063,885.71	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชียาและวัสดุการแพทย์	97,607,087.95	115,406,477.96	106,754,725.74
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	2,132,852.33	2,032,809.90	1,548,013.68	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	4,859,379.99	5,920,662.54	7,001,783.88
รายได้ค่ารักษา อปท.	29,637,442.35	31,331,844.46	40,798,374.39	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	111,797,410.61	55,647,729.77	58,739,900.29
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	152,296,765.73	152,466,134.00	174,571,123.85	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	389,626,868.86	408,934,597.32	413,403,650.32
รายได้ประกันสังคม	58,918,519.98	38,109,988.90	42,721,146.06	ค่าจ้างชั่วคราว	127,936,072.92	138,617,057.92	146,312,447.53
รายได้แรงงานต่างด้าว	1,296,744.70	1,418,703.89	1,094,440.35	ค่าตอบแทน	296,735,536.83	297,144,948.38	299,920,673.27
รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	385,636,512.78	78,979,258.53	95,934,862.86	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	109,873,044.62	107,711,570.41	33,305,087.87
รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	395,322,984.58	411,123,913.28	415,122,442.87	ค่าใช้สอย	154,077,709.89	173,883,428.04	190,405,297.06
รายได้อื่น	252,874,028.60	203,591,477.68	141,989,140.26	ค่าสาธารณูปโภค	36,256,234.49	46,813,991.54	38,167,990.47
รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	18,000.00	วัสดุใช้ไป	69,857,132.17	71,233,424.65	71,517,040.24
รายได้งบลงทุน	29,927,008.57	42,651,416.63	34,666,985.60	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	113,680,810.48	121,634,176.91	134,961,732.39
รวมรายได้	1,964,908,761.34	1,692,688,716.59	1,884,155,203.91	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	2,139,485.37	2,110,629.26	1,915,079.65
				ค่าใช้จ่ายอื่น	138,611,290.36	167,948,158.15	101,864,077.52
				ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	1,573,373.36	3,306,911.36	21,128.08
				รวมค่าใช้จ่าย	1,830,876,293.72	1,913,037,359.62	1,805,028,485.42

ที่มา : กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ กรกฎาคม 2567

การบริหารจัดการทางการเงินการคลังจังหวัดบึงกาฬ

Planfin

แผนประมาณการรายได้ ปีงบประมาณ 2567 แยกรายโรงพยาบาล

	บึงกาฬ	พรเจริญ	โซ่พิสัย	เซกา	ปากคาด	บึงโขงหลง	ศรีวิไล	บุงคล้า	รวม
รายได้ UC	352,590,591.01	69,004,886.13	123,000,000.00	142,378,376.50	68,928,357.10	85,472,291.48	60,426,469.92	31,825,816.14	933,626,788.28
รายได้จาก EMS	679,500.00	305,000.00	400,000.00	57,900.00	161,485.71	120,000.00	190,000.00	150,000.00	2,063,885.71
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	1,070,000.00	10,500.00	10,000.00	330,580.00	67,335.43	28,770.00	10,828.25	20,000.00	1,548,013.68
รายได้ค่ารักษา อปท.	19,227,808.59	2,050,308.86	2,700,000.00	9,963,484.40	2,615,133.84	1,621,327.97	1,621,832.76	998,477.97	40,798,374.39
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	86,838,072.89	7,088,168.83	14,000,000.00	31,768,230.86	9,764,483.03	14,231,242.29	6,229,408.98	4,651,516.97	174,571,123.85
รายได้ประกันสังคม	22,238,601.11	1,796,627.86	6,000,000.00	4,807,258.14	3,101,160.53	2,294,767.74	1,621,302.99	861,427.69	42,721,146.06
รายได้แรงงานต่างด้าว	577,514.78	79,695.39	53,000.00	170,316.12	71,201.14	16,645.67	35,070.75	90,996.50	1,094,440.35
รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	49,166,389.87	5,048,664.47	4,260,000.00	15,672,281.74	6,456,784.56	8,368,344.33	4,363,425.07	2,598,972.82	95,934,862.86
รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	147,733,675.80	35,389,609.08	37,515,260.00	61,276,764.50	37,322,610.71	35,358,175.70	36,279,847.08	24,246,500.00	415,122,442.87
รายได้อื่น	80,577,504.02	9,023,484.36	10,252,000.00	12,580,495.58	7,338,025.41	13,457,563.49	5,701,613.70	3,058,453.70	141,989,140.26
รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	18,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,000.00
รายได้งบลงทุน	7,073,378.20	3,825,471.61	8,690,127.00	6,749,212.76	1,965,069.80	3,571,434.69	1,118,340.03	1,673,951.51	34,666,985.60
รวมรายได้	767,791,036.27	133,622,416.59	206,880,387.00	285,754,900.60	137,791,647.26	164,540,563.36	117,598,139.53	70,176,113.30	1,884,155,203.91

การบริหารจัดการทางการเงินการคลังจังหวัดบึงกาฬ

Planfin

แผนประมาณการค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2567 แยกรายโรงพยาบาล

	บึงกาฬ	พรเจริญ	โซ่พิสัย	เซกา	ปากคาด	บึงโขงหลง	ศรีวิไล	บุ่งคล้า	รวม
ต้นทุนยา	104,529,732.87	13,069,314.91	13,687,901.26	34,580,952.42	11,289,178.35	12,179,806.42	7,900,984.88	3,500,000.00	200,737,871.11
ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชียาและวัสดุการแพทย์	69,310,596.04	4,866,185.00	6,446,621.26	14,889,256.86	3,140,095.35	4,123,499.93	2,901,681.30	1,076,790.00	106,754,725.74
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	2,414,729.31	780,000.00	782,242.20	651,821.00	892,789.37	780,000.00	500,202.00	200,000.00	7,001,783.88
ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	29,271,612.59	5,869,990.05	6,113,888.00	4,224,123.60	4,595,402.36	3,000,341.02	3,864,542.67	1,800,000.00	58,739,900.29
เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	147,733,675.80	35,389,609.08	37,515,260.00	61,276,764.50	36,987,218.16	35,358,175.69	36,279,847.09	22,863,100.00	413,403,650.32
ค่าจ้างชั่วคราว	56,709,574.24	12,532,234.00	14,029,760.00	17,868,415.78	14,007,615.08	11,674,783.10	12,067,965.33	7,422,100.00	146,312,447.53
ค่าตอบแทน	119,045,182.84	20,544,273.40	39,485,850.00	39,461,037.10	21,119,328.69	24,782,101.27	21,078,299.97	14,404,600.00	299,920,673.27
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	13,311,904.07	2,491,783.20	3,007,484.20	4,593,215.90	3,337,090.55	2,652,737.90	2,595,872.05	1,315,000.00	33,305,087.87
ค่าใช้สอย	82,992,910.15	9,447,805.85	32,354,320.00	27,006,096.12	11,691,279.70	14,613,946.14	9,502,760.07	2,796,179.03	190,405,297.06
ค่าสาธารณูปโภค	15,750,962.58	4,026,275.84	4,506,000.00	4,442,585.30	3,080,892.46	2,153,823.04	2,617,051.25	1,590,400.00	38,167,990.47
วัสดุทั่วไป	25,331,208.25	5,279,864.90	10,277,000.00	11,527,820.28	5,859,819.73	6,105,916.36	4,693,164.72	2,442,246.00	71,517,040.24
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	75,066,264.39	7,276,607.12	8,043,335.40	17,247,609.22	8,869,757.23	8,910,042.69	4,329,415.84	5,218,700.50	134,961,732.39
หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	503,992.83	102,467.43	102,635.88	744,559.38	159,393.01	130,030.34	150,000.78	22,000.00	1,915,079.65
ค่าใช้จ่ายอื่น	25,683,073.57	11,340,727.29	27,296,840.00	4,953,588.10	9,923,088.04	6,950,052.88	8,892,781.86	6,823,925.78	101,864,077.52
ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	21,128.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,128.08
รวมค่าใช้จ่าย	767,676,547.61	133,017,138.07	203,649,138.20	243,467,845.56	134,952,948.08	133,415,256.78	117,374,569.81	71,475,041.31	1,805,028,485.42

การบริหารจัดการทางการเงินการคลังจังหวัดบึงกาฬ

Planfin

แผนประมาณการรายได้ - ค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2567 แยกรายโรงพยาบาล

	บึงกาฬ	พรเจริญ	โซ่พิสัย	เซกา	ปากคาด	บึงโขงหลง	ศรีวิไล	บุ่งคล้า	รวม
ส่วนต่างรายได้หักค่าใช้จ่าย(NI)	114,488.66	605,278.52	3,231,248.80	42,287,055.04	2,838,699.18	31,125,306.58	223,569.72	- 1,298,928.01	79,126,718.49
EBITDA - รายได้หักค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่าเสื่อม)	68,110,502.93	4,056,414.03	2,584,457.20	52,785,451.50	9,743,386.61	36,463,914.58	3,434,645.53	2,245,820.98	179,424,593.36
สรุปแผนประมาณการ	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล
วงเงินที่ลงทุนได้(ร้อยละ 20%ของ EBITDA)	13,622,100.59	811,282.81	516,891.44	10,557,090.30	1,948,677.32	7,292,782.92	686,929.11	449,164.20	35,884,918.69
งบลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	เกิน	เกิน	เกิน	เกิน	เกิน	เกิน	เกิน	เกิน	เกิน
ทุนสำรองสุทธิ (Net working Capital) ณ กันยายน	180,646,683.28	35,599,380.02	14,382,520.45	83,867,342.60	39,671,747.34	32,798,399.99	32,033,895.61	1,026,942.76	420,026,912.05
เงินบำรุงคงเหลือ ณ กันยายน	127,771,310.41	34,199,132.60	18,775,399.05	40,576,931.79	36,243,314.56	28,213,362.93	26,398,386.53	4,214,857.06	316,392,694.93
หนี้สินและภาระผูกพัน ณ กันยายน	-90,200,850.38	-12,193,891.14	-29,819,639.92	-36,087,369.12	-10,967,060.69	-11,947,510.21	-12,535,390.04	- 7,151,254.59	- 210,902,966.09

Unit Cost แบบวิธี Quick Method

หน่วยบริการ	กลุ่มระดับบริการ	ผู้ป่วยนอก				ผู้ป่วยใน				ผลการประเมิน		สรุป
		ต้นทุนบริการ	จำนวนครั้ง	ต้นทุนต่อครั้ง	Mean+1SD	ต้นทุนบริการ	Sum AdjRW	ต้นทุนต่อAdjRW	Mean+1SD	OP	IP	
รพ.บึงกาฬ	รพท.S B<=400	150,839,557.05	138,416.00	1,089.76	1,130.40	215,765,929.24	15,047.50	14,338.99	18,064.52	1	1	ผ่าน
รพ.พรเจริญ	รพช.F2 P30,000-60,000	49,677,356.98	57,571.00	862.89	969.42	16,763,999.71	1,192.52	14,057.60	18,417.36	1	1	ผ่าน
รพ.โซ่พิสัย	รพช.F2 P30,000-60,000	57,640,131.62	76,826.00	750.27	985.10	29,202,379.02	2,784.67	10,486.85	19,824.13	1	1	ผ่าน
รพ.เซกา	รพช.M2 B>100	65,543,845.71	64,683.00	1,013.31	998.02	49,324,414.87	3,216.33	15,335.60	17,323.40	0	1	ไม่ผ่าน
รพ.ปากคาด	รพช.F2 P30,000-60,000	45,426,117.30	56,688.00	801.34	969.42	19,375,858.79	1,152.14	16,817.24	18,417.36	1	1	ผ่าน
รพ.บึงโขงหลง	รพช.F2 P30,000-60,000	41,700,176.28	44,014.00	947.43	969.42	22,052,284.40	1,569.18	14,053.38	18,417.36	1	1	ผ่าน
รพ.ศรีวิไล	รพช.F2 P30,000-60,000	41,090,101.63	44,838.00	916.41	969.42	15,027,031.44	964.79	15,575.46	18,417.36	1	1	ผ่าน
รพ.บุ่งคล้า	รพช.F3 P<=15,000	26,796,026.42	24,219.00	1,106.41	1,263.29	7,721,826.12	475.74	16,231.20	27,256.03	1	1	ผ่าน

การบริหารจัดการทางการเงินการคลังจังหวัดบึงกาฬ

ศูนย์จัดเก็บรายได้ (4S4C)

	คะแนน	บึงกาฬ	พรเจริญ	โซ่พิสัย	เซกา	ปากคาด	บึงโขงหลง	ศรีวิไล	บุงคล้า
1. มีโครงสร้างศูนย์จัดเก็บรายได้ (Structure)	20	20	18	18	18	16	20	18	18
2. ระบบงานในการเรียกเก็บ (System)	20	16	18	20	16	20	18	18	20
3. มีระบบบุคลากรในศูนย์จัดเก็บ (Staff & skill)	8	8	6	8	8	8	8	8	6
4. การบันทึกข้อมูลกิจกรรมการรักษา (Care)	8	8	8	8	8	8	8	8	8
5. การบันทึกรหัสครบถ้วน ถูกต้อง (Code)	8	5	6	8	8	8	6	6	8
6. ระบบเบิกจ่ายของแต่ละกองทุน (Claim)	8	8	8	6	6	8	6	6	8
รวม	72	65	64	68	64	68	66	64	68
การสุ่มประเมินศูนย์จัดเก็บรายได้ในสิทธิเบิกจ่ายตรง									
1. มีโครงสร้างศูนย์จัดเก็บรายได้ (Structure)	6	6	6	6	6	6	6	6	6
2. ระบบงานในการเรียกเก็บ (System)	8	8	8	6	8	8	8	6	6
3. การบันทึกข้อมูลกิจกรรมการรักษา (Care)	8	8	8	8	8	8	8	8	8
4. การบันทึกรหัสครบถ้วน ถูกต้อง (Code)	4	4	4	4	2	4	2	2	2
5. ระบบเบิกจ่ายของแต่ละกองทุน (Claim)	2	2	2	0	2	2	2	0	2
รวม สิทธิเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	28	26	22	24	24	28	26	22	24
รวมคะแนนทั้งสิ้น	100	91	92	92	90	92	92	86	96
ระดับ	ดีมาก	ดีมาก	ดีมาก	ดีมาก	ดี	ดีมาก	ดีมาก	ดี	ดีมาก

- หน่วยบริการที่ได้รับคะแนนประเมิน ระดับดีมาก มีทั้งสิ้น 6 แห่ง ระดับดี 2 แห่ง
- หน่วยบริการที่ได้คะแนนสูงสุดคือโรงพยาบาลบุงคล้า ได้คะแนนทั้งสิ้น 96 คะแนน
- ส่วนที่ได้คะแนนน้อยที่สุดโรงพยาบาลศรีวิไล ได้คะแนนจากการประเมิน 86 คะแนน

คะแนนเฉลี่ย = 91.38 ผ่านเกณฑ์ประเมิน

สรุปผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 3 ปีงบประมาณ 2567

การดำเนินงาน	ค่าเป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน
1. ภาวะวิกฤตทางการเงิน	ระดับ 7 ไม่เกินร้อยละ 2 ระดับ 6 ไม่เกินร้อยละ 4	100.00 %
2. หน่วยบริการผ่านเกณฑ์วิเคราะห์งบการเงิน(เพื่อการบริหาร)	ไม่น้อยกว่า 95%	100.00 %
3. หน่วยบริการจัดทำแผนทางการเงินแบบไม่มีความเสี่ยง (แบบ 1,2,3)	ไม่น้อยกว่า 95%	75.00 %
4. หน่วยบริการมีผลต่างแผนทางการเงิน (Planfin) ไม่เกินร้อยละ 5	ไม่น้อยกว่า 70%	100.00 %
5. หน่วยบริการมีรายได้มากกว่าค่าใช้จ่าย (NI) เป็นบวก	ไม่น้อยกว่า 95%	62.50 %
6. unit Cost OP/IP ไม่เกินค่ากลาง	ไม่น้อยกว่า 85%	87.50 %
7. คะแนน 7 Plus Efficiency Score Grade A-B	ไม่น้อยกว่า 65%	62.50 %
8. คะแนน Total Performance Score >10.5	ไม่น้อยกว่า 45%	62.50 %
9. ศูนย์จัดเก็บรายได้ของหน่วยบริการ ผ่านเกณฑ์ระดับ ดี-ดีมาก	ไม่น้อยกว่า 90%	100.00 %
10. การส่งข้อมูล Stateless ผ่าน FDH	ไม่น้อยกว่า 80%	100.00 %

A group of five business professionals (three men and two women) are seated around a conference table in a modern office setting. They are all smiling and looking towards the camera. The background is a bright, minimalist office with large windows. A semi-transparent light blue rectangular box is centered over the image, containing the Thai text 'จบการนำเสนอ' in a purple serif font.

จบการนำเสนอ