



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสงขลา โรงพยาบาลบางกล่ำ โทร. ๐ ๗๕๓๒ ๘๒๒๑ ต่อ ๔๐๑

ที่ สข ๐๐๓๓.๓๐๑/๑๒/ ๕๕๖๓

วันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ผลการดำเนินงานของงบดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงไตรมาสที่ ๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางกล่ำ

ด้วย กลุ่มงานบริหารทั่วไป ได้สรุปผลการดำเนินงานของงบดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ดังรายละเอียดที่แนบมาด้วยนี้

กลุ่มงานบริหารทั่วไป ขอรายงานผลการดำเนินงานของงบดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ รายละเอียดข้างต้น เพื่อพิจารณาดังนี้

๑. เพื่อทราบ

๒. อนุมัติรายงานผลการดำเนินงานดังกล่าวข้างต้น บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน

[WWW.bangklamhospital.go.th/ita](http://WWW.bangklamhospital.go.th/ita)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายอุเสิน ชื่นอารมณ )

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ได้ตรวจสอบแล้วสามารถเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน [WWW.bangklamhospital.go.th](http://WWW.bangklamhospital.go.th) หรือสื่ออื่นๆของหน่วยงานได้

(นายปิยะ ชুবัตทอง)

หัวหน้ากลุ่มงานประกันสุขภาพ ฯ

ผลการพิจารณา (  ) อนุมัติ (  ) ไม่อนุมัติ เนื่องจาก .....

(นายสุริยะ สุพงษ์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางกล่ำ

รายงานผลการดำเนินงานของงบดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายเงินบำรุง ไตรมาสที่ 1

ประจำปีงบประมาณ 2567 (ข้อมูล ณ 30 พฤศจิกายน 2566)

1. ระดับวิกฤติทางการเงิน อยู่ในระดับ 1 ประกอบด้วย

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน Current Ratio 4.71 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีความสามารถในการชำระหนี้สินระยะสั้น

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว Quick Ratio 4.46 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดรวมกับลูกหนี้ที่ยังเก็บเงินไม่ได้ เพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น

- อัตราส่วนเงินสดต่อหนี้สิน Cash Ratio 3.28 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดเพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น

2. มีเงินบำรุงคงเหลือจำนวน 22,839,020.86 บาท

3. มีหนี้สินรอการชำระ จำนวน 7,257,174.96 บาท

4. การวิเคราะห์ผลการประเมินแผนเงินบำรุงเทียบผลการดำเนินงาน(Planfin) ประจำเดือนตุลาคม - พฤศจิกายน 2566

รายได้ประมาณการตามแผน เทียบกับ รายได้ตามค่าที่เป็นจริง

โรงพยาบาลบางลำ	ประมาณการปี 2567	ค่าที่ควรเก็บ (2 เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้ และค่าใช้จ่าย (%)
P04 รายได้ UC	39,163,500.00	6,527,250.00	5,982,820.91	544,429.09	-8.54
P05 รายได้จาก EMS	30,000.00	5,000.00	-	5,000.00	-100.00
P06 รายได้จากรักษาเบ็ดต้นสังกัด	300,000.00	50,000.00	46,850.00	-3,150.00	-6.30
P61 รายได้จากวิชา อปท.	689,000.00	106,500.00	122,861.23	16,361.23	15.36
P07 รายได้จากวิชาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	7,100,000.00	1,183,333.33	1,680,061.76	496,728.43	41.96
P08 รายได้ประกันสังคม	6,885,000.00	1,064,166.67	854,595.55	-209,571.12	-19.69
P09 รายได้แรงงานช่างสาร	480,000.00	80,000.00	15,299.47	-64,700.53	-80.88
P10 รายได้จากวิชาและบริการอื่น ๆ	7,000,500.00	1,167,250.00	1,178,927.71	11,677.71	1.00
P11 รายได้งบประมาณสนับสนุนบุคลากร	41,701,068.00	6,950,178.00	6,436,852.58	-513,325.42	-7.38
P12 รายได้อื่น	7,591,000.00	1,265,316.67	1,390,391.51	125,074.84	25.64
P121 รายได้อื่น ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ	0.00	-	0.00	0.00	0.00
P13 รายได้ลงทุน	5,423,000.00	903,833.33	-	903,833.33	-100.00
P135 รวบรวมรายได้	115,816,968.00	19,302,828.00	17,928,650.72	1,374,177.28	-7.12

รายได้ประมาณการตามแผน 19,302,828 บาท รายได้ตามค่าที่เป็นจริง 17,928,650.72 บาท ผลการดำเนินงานของรายได้ทั้งหมดน้อยกว่าค่าที่ประมาณการไว้จำนวน 1,374,177.28 บาท ซึ่งมีรายได้ 7 หมวด ไม่เป็นไปตามแผน คือ รายได้ UC 8.34% รายได้จาก EMS 100.00 % รายได้จากรักษาเบ็ดต้นสังกัด 6.30 % รายได้ประกันสังคม 19.69 % รายได้จากวิชาและบริการอื่น ๆ 80.88 % เนื่องจากผู้ป่วยกลุ่มดังกล่าวมีมารับบริการน้อยกว่าที่ประมาณไว้ ทำให้รายได้ที่ได้รับจริงต่ำกว่าแผนที่กำหนด สำหรับรายได้

งบประมาณส่วนบุคลากร 7.10 % มีการปรับแผนเพื่อให้ใกล้เคียงกับความจริงมากที่สุดในรอบกลางปี และ รายได้งบลงทุน 100.00 % เนื่องจากยังไม่ได้รับจัดสรรงบลงทุนดังกล่าว

**รายจ่ายประมาณการตามแผน เทียบกับ รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง**

โรงพยาบาลบางกล้า	ประมาณการปี 2567	ค่าที่ควรเป็น (2 เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเกิน-ลดรายได้ และค่าใช้จ่าย (%)	
F14	ค่านายหน้า	6,206,743.83	1,034,457.31	633,925.38	400,531.93	38.72
F15	ค่านายหน้ากับบริษัทประกันภัย	1,948,599.28	521,766.55	267,944.65	59,821.91	17.50
F151	ค่านายหน้ากับกรม	176,842.40	79,472.73	44,002.61	35,470.92	41.63
F16	ค่านายหน้ากับศาลากลางจังหวัด	2,089,491.75	339,915.29	299,837.35	40,077.94	11.79
F17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	31,823,430.00	5,803,900.00	6,434,592.58	632,692.58	10.90
F18	ค่าจ้างชั่วคราว/นอกส.ค่าจ้างนอกเขตเมือง	11,411,500.00	1,901,916.67	2,353,724.24	351,807.57	18.50
F19	ค่าตอบแทน	18,724,030.00	3,120,666.67	3,464,300.29	349,633.62	11.00
F20	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	2,485,500.00	414,250.00	383,466.85	50,783.15	7.43
F21	ค่าใช้จ่าย	10,908,230.00	1,817,205.00	1,505,507.12	311,697.88	17.12
F22	ค่าเช่ารถ/รถ	2,778,000.00	463,066.67	443,698.85	19,367.82	4.18
F23	วัสดุสิ้นเปลือง	5,220,000.00	870,000.00	669,658.96	200,341.04	23.03
F24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	9,090,050.00	1,515,010.00	1,452,366.89	137,643.11	9.10
F241	หนังสือและหนังสือพิมพ์	13,100.00	2,183.33	1,171.73	1,011.60	46.33
F25	ค่าใช้จ่ายอื่น	9,453,617.00	1,575,602.83	2,027,790.12	452,187.29	28.70
F251	ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมบัญชีเงินฝากอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F26S	รวมค่าใช้จ่าย	115,574,484.26	19,262,414.04	20,084,488.42	822,074.38	4.27

รายจ่ายประมาณการตามแผน 19,262,414.04 บาท รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง 20,084,488.42 บาท ผลการดำเนินงานของรายจ่ายทั้งหมดสูงกว่าค่าที่ประมาณการไว้ จำนวน 822,074.38 บาท ซึ่งมีรายจ่าย 5 หมวดรายจ่ายที่เกินกว่าแผนที่กำหนด คือ เงินเดือนและค่าจ้างประจำ 10.90% ค่าจ้างชั่วคราว 18.50% ค่าตอบแทน 11.01% ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย 9.10% และค่าใช้จ่ายอื่น 28.70% จะมีการปรับแผนเพื่อให้ใกล้เคียงกับความจริงมากที่สุด

5. งบดำเนินงานต้นทุนยาและเวชภัณฑ์มีใช้ยารวมถึงวัสดุอื่นๆ ที่มีมูลค่าใช้จ่ายสูงกว่าแผนเกินร้อยละ 10

ชื่อบัญชี	แผนทั้งปี	ค่าที่ควรจะเป็น (2 เดือน)	ค่าที่จ่ายจริง	ส่วนต่าง
วัสดุยานพาหนะและขนส่งทั่วไป	15,000.00	2,500.00	9,760.00	7,260.00
รวม	15,000.00	2,500.00	9,760.00	7,260.00

จากตาราง จะเห็นได้ว่าโรงพยาบาลบางกล้า มีรายจ่ายงบดำเนินงาน ประมาณการตามแผน 15,000 บาท รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง 9,760 บาท ผลการดำเนินงานรายจ่ายสูงกว่าค่าที่ประมาณการไว้ จำนวน 7,260 บาท โดยรายจ่ายงบดำเนินงานดังกล่าว เป็นรายจ่ายจากการเบิกใช้วัสดุยานพาหนะและขนส่ง เนื่องจากอุปกรณ์เครื่องตัดหญ้าชำรุด จึงมีความจำเป็นต้องเบิกใช้วัสดุยานพาหนะและขนส่ง เพื่อใช้ในการซ่อมแซมอุปกรณ์เครื่องตัดหญ้า นอกจากนี้เดือนพฤศจิกายนที่ผ่านมา เป็นรอบของการเปลี่ยนแบตเตอรี่รถสิริเวชยาน ทำให้มีการเบิกใช้วัสดุยานพาหนะและขนส่งที่สูง

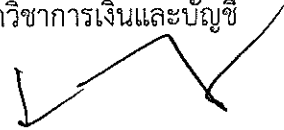
### แนวทางการพัฒนาต่อไป

1. นำเสนอข้อมูลในการประชุม CFO ของโรงพยาบาล เพื่อวางแผนการดำเนินงานต่อไป
2. รายได้ที่ต่ำกว่าแผนที่กำหนดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทบทวนและวางแผนการดำเนินงานต่อไป และ นำข้อมูลที่ได้ไปวางแผนในรอบกลางปีงบประมาณต่อไป
3. ค่าใช้จ่ายที่สูงกว่าแผนที่กำหนดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทบทวนและวางแผนการดำเนินงานในรอบกลางปีต่อไป



(นางสาวสุพัทธ์ธีรา จิตติ)

นักวิชาการเงินและบัญชี



(นายอุเสิน ชื่นอารมณ)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ



(นายสุริยะะ สุปงษ์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางกล่ำ

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของโรงพยาบาลบางกล้า  
ตามประกาศโรงพยาบาลบางกล้า  
เรื่อง แนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของโรงพยาบาลบางกล้า

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน	
<p>ชื่อหน่วยงาน : .....กลุ่มงานบริหารทั่วไป .....</p> <p>วัน/เดือน/ปี : .....๘ ธันวาคม ๒๕๖๖.....</p> <p>หัวข้อ : ผลการดำเนินงานของงบดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (โดยสรุปหรือเอกสารแนบ) ผลการดำเนินงานของงบดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗</p> <p>.....</p> <p>Linkภายนอก : .....</p> <p>หมายเหตุ : .....</p> <p>.....</p>	
<p>ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล</p> <p>อุเสิน ชื่นอารมณ</p> <p>(นายอุเสิน ชื่นอารมณ)</p> <p>ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ</p> <p>วันที่...๘...เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖</p>	<p>ผู้อนุมัติรับรอง</p> <p>สุริยะ สุพงษ์</p> <p>(นายสุริยะ สุพงษ์)</p> <p>ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางกล้า</p> <p>วันที่...๘...เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖</p>
<p>ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่</p> <p>ธรรมรัตน์ กาเดิน</p> <p>(นายธรรมรัตน์ กาเดิน.)</p> <p>ตำแหน่ง นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ</p> <p>วันที่.....๘...เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖</p>	