

รายงานผลการดำเนินงานของงบดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายเงินบำรุง ไตรมาสที่ 3

ประจำปีงบประมาณ 2567 (ข้อมูล ณ 31 พฤษภาคม 2567)

1. ระดับวิกฤติทางการเงิน อยู่ในระดับ 1 ประกอบด้วย

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน Current Ratio 2.65 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีความสามารถในการชำระหนี้สินระยะสั้น

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว Quick Ratio 2.44 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดรวมกับลูกหนี้ที่ยังเก็บเงินไม่ได้ เพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น

- อัตราส่วนเงินสดต่อหนี้สิน Cash Ratio 1.49 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดเพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น

2. มีเงินบำรุงคงเหลือจำนวน 12,020,637.68 บาท

3. มีหนี้สินรอการชำระ จำนวน 8,064,731.00 บาท

4. การวิเคราะห์ผลการประเมินแผนเงินบำรุงเทียบผลการดำเนินงาน(Planfin) ประจำเดือนตุลาคม 2566 - พฤษภาคม 2567

รายได้ประมาณการตามแผน เทียบกับ รายได้ตามค่าที่เป็นจริง

โรงพยาบาลบางลำ		ประมาณการปี 2567	ค่าที่ควรเป็น (8 เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้ และค่าใช้จ่าย (%)
P04	รายได้ UC	38,583,412.76	25,922,275.17	12,552,806.47	13,549,468.70	52.35
P05	รายได้จาก EMB	30,000.00	20,000.00	25,100.00	5,100.00	25.50
P06	รายได้ค่าบริการเบิกต้นสังกัด	200,000.00	133,333.33	69,621.00	68,712.33	47.78
P01	รายได้ค่าบริการ อื่นๆ	854,000.00	569,333.33	633,780.04	60,446.71	11.32
P07	รายได้ค่าบริการจากหน่วยงานภายนอก	8,120,000.00	5,413,333.33	6,005,816.40	592,483.07	10.94
P08	รายได้ประกันสังคม	5,635,000.00	3,756,666.67	2,057,281.60	1,698,385.07	45.20
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	380,000.00	253,333.33	131,563.08	121,769.85	48.07
P10	รายได้ค่าบริการและบริการอื่น ๆ	7,083,500.00	4,722,333.33	3,269,449.52	1,452,853.81	30.77
P11	รายได้ค่าบริการและค่าบริการ	46,341,500.00	30,894,333.33	26,446,528.63	4,047,804.70	14.40
P12	รายได้อื่น	10,936,360.00	7,290,906.67	5,506,566.83	1,754,339.84	24.48
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00			0.00	0.00
P13	รายได้เงินลงทุน	3,526,675.77	2,351,117.18	2,076,675.77	274,441.41	11.67
P135	รวมรายได้	121,990,448.53	81,326,965.69	58,574,989.74	-	27.98

รายได้ประมาณการตามแผน 81,326,965.69 บาท รายได้ตามค่าที่เป็นจริง 58,574,989.74 บาท ผลการดำเนินงานของรายได้ทั้งหมดน้อยกว่าค่าที่ประมาณการไว้จำนวน 22,751,975.95 บาท ซึ่งมีรายได้ 8 หมวด ไม่เป็นไปตามแผน คือ รายได้ UC 52.35% รายได้ค่าบริการเบิกต้นสังกัด 47.78 % รายได้ประกันสังคม 45.24 % รายได้แรงงานต่างด้าว 48.07 % รายได้ค่าบริการและบริการอื่น ๆ 30.77 % รายได้อื่น 24.48 % เนื่องจากผู้ป่วยกลุ่มดังกล่าวมีมารับบริการน้อยกว่าที่ประมาณไว้ ทำให้รายได้ที่ได้รับจริง

ต่ำกว่าแผนที่กำหนด สำหรับรายได้งบประมาณส่วนบุคคล 14.40 % มีการปรับแผนเพื่อให้ใกล้เคียงกับความจริงมากที่สุดในรอบกลางปี และรายได้งบลงทุน 11.67 % เนื่องจากมีรายการลงทุนบางรายการยังไม่ได้บริหารจัดการงบประมาณ ทำให้รายได้งบลงทุนที่ได้รับจริงต่ำกว่าแผนที่กำหนด

รายจ่ายประมาณการตามแผน เทียบกับ รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง

โรงพยาบาลบางลำ		ประมาณการปี 2567	ค่าที่ควรเป็น (8 เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้ และค่าใช้จ่าย (%)
P14	ต้นทุนยา	6,577,108.95	6,251,405.97	2,648,721.07	1,602,684.90	37.70
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์ไทยและวัสดุการแพทย์	1,985,659.28	1,323,772.85	1,164,469.82	159,303.03	12.05
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	476,842.40	317,534.93	191,629.51	126,265.42	39.72
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	2,523,456.23	1,682,304.15	1,179,620.09	502,684.06	29.88
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	46,145,000.00	30,763,333.33	26,468,341.47	4,294,991.86	13.96
P18	ค่าจ้างชั่วคราว/พิกัด/ค่าจ้างตามฤดูกาลอื่น	12,345,000.00	8,243,333.33	8,973,193.17	729,859.84	8.85
P19	ค่าตอบแทน	20,201,000.00	13,467,333.33	14,068,537.16	601,203.83	4.46
P20	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	2,893,500.00	1,929,000.00	1,958,219.67	29,219.67	1.51
P21	ค่าใช้สอย	6,265,966.00	4,177,324.00	3,557,326.08	619,997.92	14.84
P22	ค่าสาธารณูปโภค	2,721,400.00	1,814,266.67	1,850,237.17	35,970.50	1.98
P23	วัสดุทั่วไป	5,436,335.00	3,625,556.67	2,252,335.59	1,373,221.08	37.88
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	9,197,960.00	6,131,973.33	6,537,923.89	405,950.56	6.62
P241	ทรัพย์สินและสิ่งปลูกสร้าง	16,600.00	9,733.33	6,548.24	3,185.09	32.72
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	5,377,720.00	3,585,146.67	2,755,069.12	830,077.55	23.15
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมบัญชีเงินอุดหนุน)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P265	รวมค่าใช้จ่าย	121,983,567.86	81,322,378.57	73,612,170.03	-7,710,208.54	-9.48

รายจ่ายประมาณการตามแผน 81,322,378.57 บาท รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง 73,612,170.03 บาท ผลการดำเนินงานของรายจ่ายทั้งหมดต่ำกว่าค่าที่ประมาณการไว้ จำนวน 7,710,208.54 บาท ซึ่งมีรายจ่าย 5 หมวดรายจ่ายที่เกินกว่าแผนที่กำหนด คือ ค่าจ้างชั่วคราว 8.85% ค่าตอบแทน 4.46 % ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น 1.51 % ค่าสาธารณูปโภค 1.98 % ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย 6.62% จะมีการปรับแผนเพื่อให้ใกล้เคียงกับความจริงมากที่สุด

แนวทางการพัฒนาต่อไป

1. นำเสนอข้อมูลในการประชุม CFO ของโรงพยาบาล เพื่อวางแผนการดำเนินงานต่อไป
2. รายได้ที่ต่ำกว่าแผนที่กำหนดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทบทวนและวางแผนการดำเนินงานต่อไป และนำข้อมูลที่ได้ไปวางแผนในรอบกลางปีงบประมาณต่อไป
3. ค่าใช้จ่ายที่ต่ำกว่าแผนที่กำหนดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทบทวนและวางแผนการดำเนินงานในรอบกลางปีงบประมาณต่อไป



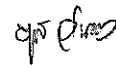
(นางสาวสุพัทธธีรา จิตติ)

นักวิชาการเงินและบัญชี



(นายอุเสิน ชื่นอารมณ)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ



(นางสาวยุฑามาส วันดาว)

นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางกล่ำ