

# แผนประมาณการ รายได้และค่าใช้จ่าย และแผนเงินบำรุง หน่วยบริการจังหวัดหนองคาย ปี 2568 (ครึ่งปีหลัง)

CFO จังหวัดหนองคาย  
26 พฤษภาคม 2568



## สรุปแผนประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย หน่วยบริการ จังหวัดหนองคาย ปี 2568 (ครึ่งปีหลัง)

รายการ	หนองคาย	โพนพิสัย	ศรีเชียงใหม่	สังคม	ท่าบ่อ	สระใคร	โพธิ์ตาก	เผ่าไร่	รัตนวาปี
รวมรายได้	1,587,208,700	464,244,915	106,369,280	142,041,652	1,048,825,677	94,957,330	74,919,362	103,523,749	117,472,623
รวมค่าใช้จ่าย	1,472,360,000	350,432,390	106,255,562	138,658,458	790,826,887	88,175,774	65,352,525	52,841,332	94,450,254
ส่วนต่างรายได้หักค่าใช้จ่าย(NI)	114,848,700	113,812,526	113,718	3,383,195	257,998,790	6,781,556	9,566,837	50,682,417	23,022,369
EBITDA	98,760,000	27,248,061	1,342,352	15,910,407	142,011,155	11,038,243	5,958,305	53,767,109	13,741,495
สรุปแผนประมาณการ	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล	แผนเกินดุล
วงเงินที่ลงทุนได้ (20% EBITDA)	19,752,000	5,449,612	268,470	3,182,081	28,402,231	2,207,649	1,191,661	10,753,422	2,748,299
ลงทุนด้วยเงินบำรุงของ รพ.	117,061,086	2,080,000	730,000	2,718,102	28,400,233	6,576,291	1,191,002	8,841,902	1,472,000
การวิเคราะห์การลงทุน(เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	เกิน	ไม่เกิน	เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน	เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน
อัตราส่วน NWC/รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	5.47	2.45	3.75	3.81	3.24	13.98	3.55	22.32	6.76
<b>Planfin Type</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

## การลงทุนด้วยเงินบำรุง >20% EBITDA

รพ.	สรุปแผน ประมาณการ	EBITDA (รวม รายได้ (ไม่รวมรายได้งบ ลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย)	วงเงินงบ ลงทุน (เงิน บำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	ทุนสำรองสุทธิ (Networking Capital) ณ 30 กันยายน 2567	อัตราทุนสำรอง สุทธิ (NWC) คงเหลือ หลังหักเงิน ลงทุน >20% EBITDAต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	Risk จาก EBITDA	Risk จาก Investment >20% EBITDA	Risk จาก อัตราส่วนทุน สำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ย ต่อเดือน	Cash (>0.8) ณ 30 กันยายน 2567	รายละเอียดการลงทุน
หนองคาย,รพท.	เกินดุล	98.8	- 24.4	1,612.2	13.86	Normal	Risk	Normal	4.27	เป็นค่าใช้จ่ายในการก่อสร้างอาคาร จอดรถ 10 ชั้น 75.86 ลบ./ โปรแกรม HosXP 26 ลบ.
สระใคร,รพช.	เกินดุล	11.0	- 1.9	102.7	14.67	Normal	Risk	Normal	5.20	จัดซื้อครุภัณฑ์เพื่อเพิ่มศักยภาพ การให้บริการและทดแทนครุภัณฑ์ที่ ชำรุด และซ่อมแซมปรับปรุงพื้น คอนกรีตและปรับปรุงถนนภายใน, ปรับปรุงโรงจอดรถยนต์,ปรับปรุง ห้องนำอาคารผู้ป่วยนอก
เฝ้าไร่,รพช	เกินดุล	17.3	- 0.8	98.3	11.83	Normal	Risk	Normal	0.91	จัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ 619,200 บาท จัดซื้อครุภัณฑ์ วิทยาศาสตร์การแพทย์ 561,000 บาท และสิ่งก่อสร้าง ปรับปรุง หลังคาแฟลต 360,000 บาท, ปรับปรุงห้องพิเศษผู้ป่วยใน 300,000 บาท ,ก่อสร้างโรงครัว เป็นเงินบริจาค 1,200,000 บาท

# การลงทุนด้วยเงินบำรุง >20% EBITDA

รพ.	สรุปแผน ประมาณการ	EBITDA (รวม รายได้ (ไม่รวมรายได้งบ ลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย)	วงเงินงบ ลงทุน (เงิน บำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	ทุนสำรองสุทธิ (Networking Capital) ณ 30 กันยายน 2567	อัตราทุนสำรอง สุทธิ (NWC) คงเหลือ หลังหักเงิน ลงทุน >20% EBITDAต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	Risk จาก EBITDA	Risk จาก Investment >20% EBITDA	Risk จาก อัตราส่วนทุน สำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ย ต่อเดือน	Cash (>0.8) ณ 30 กันยายน 2567	รายละเอียดการลงทุน
ศรีเชียงใหม่,รพช.	เกินดุล	1.3	- 0.5	33.2	3.87	Normal	Risk	Normal	0.66	ปรับปรุงห้องพิเศษ จำนวน 6 ห้อง ต่อเติมห้องสุขภาพจิต กันห้องงานทันตกรรม ซ่อมแซม ฝ้าเพดาน OPD เป็นเงินบริจาค
สังคม,รพช.	เกินดุล	15.9	- 0.0	44.1	4.37	Normal	Risk	Normal	0.61	จัดซื้อครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง ต่อ เติมหลังคาทางเชื่อมตึก OPDและ ER ปรับปรุงหลังคาคลังยา,หน่วย จ่ายกลางและตึกอำนวยการ
โพธิ์ตาก,รพช.	เกินดุล	6.0	- 0.2	19.4	3.86	Normal	Risk	Normal	0.69	จัดซื้อครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง, ปรับปรุงอาคารงานจิตเวช



## กลุ่มเสี่ยงต่ำ

(สถานะมั่นคง, มีสภาพคล่องสูง, เงินทุนเพียงพอ)

โรงพยาบาล	จุดแข็ง	ข้อเสนอนะ
หนองคาย	EBITDA สูง (98.76 ลบ.), NWC สูง (671 ลบ.), NWC/รายจ่าย > 5.0	ควรจัดสรรงบลงทุนเชิงรุก (เช่น IT/Smart Hospital) แต่ต้องคุมต้นทุนเพิ่มในระยะยาว
ท่าบ่อ	EBITDA สูงสุด (142 ลบ.), NWC 213 ลบ., ใช้เงินบำรุงลงทุนเกิน 20%EBITDA	สามารถลงทุนเชิงรุกและเสริมสภาพคล่องเพื่อ รองรับบริการขยาย เช่น ICU
ฝ้าไร่	อัตราส่วน NWC/รายจ่ายสูงสุด (22.32), เงินบำรุง (90 ลบ.)	สามารถลงทุนขยายบริการ-บุคลากรเพิ่ม แต่ ต้องเริ่มวางแผนควบคุมรายจ่ายระยะยาว
สระใคร	EBITDA ต่ำ (11 ลบ.), ใช้เงินบำรุงลงทุนเกิน 20%EBITDA, รายได้ต่ำกว่าเกณฑ์	ทบทวนการลงทุนระยะสั้น, สร้างกลไกหา รายได้จากบริการเฉพาะทาง



## กลุ่มเสี่ยงปานกลาง

(สภาพคล่องพอใช้ แต่ต้องควบคุมลงทุนและต้นทุน)

โรงพยาบาล	จุดสังเกต	ข้อเสนอแนะ
<b>สังคม</b>	ใช้เงินบำรุงลงทุนเกิน 20% EBITDA, NWC/รายจ่ายเฉลี่ย = 3.81	ควรชะลอการลงทุนเพิ่มเติม, พิจารณา ควบคุมรายจ่ายประจำและวางแผน รายได้ UC
<b>ศรีเชียงใหม่</b>	EBITDA ต่ำ (1.34 ลบ.), เงินบำรุงน้อย ใช้เงินบำรุงลงทุนเกิน 20%EBITDA	ควรชะลอแผนลงทุนและเพิ่มการหา รายได้จากภายนอก เช่น CSR, กองทุน อปท.
<b>รัตนวาปี</b>	EBITDA ไม่สูง (13.7 ลบ.), ใช้เงิน บำรุงลงทุนเกิน 20%EBITDA	ระวังสภาพคล่องในไตรมาส 4/2568, แนะนำเร่งเบิกเงินค้างและจัดทำ แนวทางควบคุมค่าดำเนินงาน



## กลุ่มเสี่ยงสูง (เงินบำรุงจำกัด, สภาพคล่องต่ำ, EBITDA ต่ำ)

โรงพยาบาล	ปัญหาหลัก	ข้อเสนอแนะเร่งด่วน
โพธิ์ตาก	EBITDA ต่ำ (5.95 ลบ.), ใช้เงินบำรุงลงทุนเกิน 20%EBITDA, NWC น้อย (19 ลบ.)	ควร <b>ชะลอการลงทุน</b> , ทำแผนฟื้นฟูรายได้, เน้นเพิ่ม UC/ เบิกตรง และควบคุมค่าตอบแทน
โพธิ์พิสัย	รายจ่ายเฉลี่ย/เดือนสูงเทียบรายได้, NWC ต่ำ (71 ลบ.)	ควรเร่ง <b>ลดรายจ่ายแปรผัน</b> , พิจารณายกเลิกกิจกรรมที่ ไม่ก่อรายได้, ทำแผนควบคุมภายใน



## การจัดอันดับความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่ม	โรงพยาบาล	ข้อเสนอแนะ
เสี่ยงต่ำ	หนองคาย, ทาบ่อ, ฝ้าไร่, สระใคร	เสริมสร้างศักยภาพบริการ, ลงทุนเพิ่มในระบบสนับสนุน
ปานกลาง	สังคม, ศรีเชียงใหม่, รัตนวาปี	ติดตามลงทุน, บริหารงบประมาณแบบรัดกุม
เสี่ยงสูง	โพธิ์ตาก, โพนพิสัย	ควบคุมการเงินอย่างเข้มข้น, ชะลอการลงทุน, เร่งจัดเก็บรายได้

### โดยอิงจาก:

- ค่า EBITDA
- การใช้เงินบำรุงเกิน 20% ของ EBITDA
- อัตราส่วน NWC / รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน
- เงินบำรุงคงเหลือสุทธิหลังหักการลงทุน
- สัดส่วนรายได้ต่อรายได้

## สรุปแผนเงินบำรุง หน่วยบริการ จังหวัดหนองคาย ปี 2568 (ครึ่งปีหลัง)

รายการ	หนองคาย	โพนพิสัย	ศรีเชียงใหม่	สังคม	ท่าบ่อ	สระใคร	โพธิ์ตาก	เผ่าไร่	รัตนวาปี
รายรับ	1,066.95	230.23	72.08	103.10	552.28	56.95	46.04	186.03	137.84
รายจ่าย	1,265.59	269.59	71.66	102.63	551.46	56.90	45.69	184.81	154.55
รายรับ (สูงกว่า-ต่ำกว่า) รายจ่ายสุทธิ	-198.64	-39.36	0.42	0.47	0.82	0.05	0.35	1.22	-16.71
เงินสะสมยกมา	411.09	49.44	19.59	13.67	114.56	31.12	9.39	73.58	23.18
เงินคงเหลือรวม	212.45	10.00	20.16	14.14	115.38	36.62	9.74	76.15	15.33
หักเงินกองทุนรอกการ จัดสรร	18.10	0.00	1.99	1.05	15.98	18.66	0.00	0.00	0.00
หักภาระผูกพัน	109.27	83.00	17.82	17.23	191.49	9.41	20.71	20.87	12.16
เงินคงเหลือ สุทธิ	85.08	-122.05	0.36	-4.13	-92.09	8.56	-10.96	55.28	3.17

THANK YOU

