รายงานการประชุม

คณะกรรมการบริหารจัดการการเงินการคลังและพัฒนาประสิทธิภาพการเงินการคลังของหน่วยบริการ ในเขตสุขภาพที่ 8

ครั้งที่ 1/2568 วันจันทร์ที่ 26 พฤษภาคม 2568 เวลา 09.00 – 16.30 น. ณ ห้องประชุมการบูร (EOC)

สำนักงานเขตสุขภาพที่ 8 และผ่านระบบ Zoom meeting ID : 434 908 3271 PASS : r8waycfo

เริ่มทดสอบสัญญาณเวลา 08.30 น.

รายชื่อคณะกรรมการ ที่เข้าร่วมประชุม

1.	นางสาวบุญศิริ จันศิริมงคล	สาธารณสุขนิเทศก์ เขตสุขภาพที่ 8	ที่ปรึกษา
2.	นายชาญชัย บุญอยู่	นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดเลย	ประธาน CFO
3.	นายสุรพงษ์ ลักษวุธ	นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน) สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดบึงกาฬ	กรรมการ
4.	นายยอดลักษณ์ สัยลังกา	นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน) สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเลย	กรรมการ
5.	นายอลงกฎ ดอนละ	นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมปองกัน) สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองคาย	กรรมการ
6.	นายกิตติเชษฐ์ ธีรกุลพงศ์เวช	นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน) สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครพนม	กรรมการ
7.	นายไอศวรรย์ รักชาติ	นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน) สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครพนม	กรรมการ
8.	นางสาวธีรารัตน์ พลราชม	นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน) สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสกลนคร	กรรมการ
9.	นางสาวธิตาพร ดาวเศรษฐ์	นายแพทย์เชี่ยวชาญ(ด้านเวชปรรมป้องกัน) สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสกลนคร	กรรมการ
10.	นางปิยะฉัตร วรรณาสุนทรไชย	รองผู้อำนวยการโรงพยาบาลอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี	กรรมการ
11.	นางมยุรี คนยัง	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี	กรรมการ
12.	นางกรรณิการ์ คลื่นแก้ว	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี	กรรมการ
13.	นางประวิน เรืองโรจน์	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน โรงพยาบาลกุดจับ จังหวัดอุดรธานี	กรรมการ
14.	นางภคธรณ์ โภคสวัสดิ์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ โรงพยาบาลอุดรธานี	กรรมการ
15.	นางนริสา ชูสุวรรณ	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเลย	กรรมการ

16.นายรัฐภูมิ...

16. นายรัฐภูมิ มีวันคำ	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเลย	กรรมการ
17. นางจันทร์จิรา แสนใจวุฒิ	เจ้าพนักงานเวชสถิติชำนาญงาน โรงพยาบาลเลย	กรรมการ
18. นางสาวกาญจนา ศรีสวัสดิ์	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ โรงพยาบาลเลย	กรรมการ
19. นายสุริยันต์ ปัญหาราช	รองผู้อำนวยการด้านการแพทย์ โรงพยาบาลหนองบัวลำภู	กรรมการ
20. นางโสภา แสงนิล	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ โรงพยาบาลหนองบัวลำภู	กรรมการ
21. นางยุวดี พลอยเจริญ	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองบัวลำภู	กรรมการ
22. นายสง่า ไชยนา	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองบัวลำภู	กรรมการ
23. นายอิศรา จรูญธรรม	ที่ปรึกษาด้านการเงินการคลัง โรงพยาบาลสกลนคร	กรรมการ
24. นายวรชัย อาชวานันทกุล	ผู้อำนวยการโรงพยาบาลวาริชภูมิ	กรรมการ
25. นายพันธวี คำสาว	ผู้อำนวยการโรงพยาบาลพระอาจารย์มั่น ภูริทัตโต จังหวัดสกลนคร	กรรมการ
26. นางดาราทิพย์ ฤทธิ์ร่วม	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสกลนคร	กรรมการ
27. นางสาวณัฐธิดา บุตรโต	นักวิชาการเงินและบัญชี สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสกลนคร	กรรมการ
28. นายวิชิต เหล่าวัฒนาถาวร	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ โรงพยาบาลนครพนม	กรรมการ
29. นางอรพรรณ สาดมะเริง	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครพนม	กรรมการ
30. นายเกียรติรพี พลหาญ	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครพนม	กรรมการ
31. นางส่งศรี ไชยวงษ์	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครพนม	กรรมการ
32. นางนางสาวภรณี พรวัฒนา	นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย	กรรมการ
33. นางสาวพนิดา พันธุรัตน์	รองผู้อำนวยการด้านการแพทย์ โรงพยาบาลหนองคาย	กรรมการ
34. นางสาวพัชร ภูษา	ผู้อำนวยการโรงพยาบาลรัตนวาปี	กรรมการ
35. นางอัญชลีพร วุฒิเปีก	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองคาย	กรรมการ

36.นางสาวชญาภา...

36. นางสาวชญาภา อุปดิษฐ์ นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ กรรมการ
37. นายดนัย สุทธิพรไพศาลกุล นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ กรรมการ
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดบึงกาฬ
38. นางสาวปรีเปรม ศรีหล่มศักดิ์ รองผู้อำนวยการด้านการแพทย์ โรงพยาบาลบึงกาฬ กรรมการ
39. นางกัญญาภัค พันจำปา เจ้าพนักงานเวชสถิติชำนาญงาน โรงพยาบาลบึงกาฬ กรรมการ
40. นางรุ่งทิพย์ เอกพงษ์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ กรรมการและเลขานุการ
สำนักงานเขตสุขภาพที่ 8
41. นางสาววันวิศา ผาแสน นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
สำนักงานเขตสุขภาพที่ 8
42. นางสาวจงรักษ์ ดงพงษ์ นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
สำนักงานเขตสุขภาพที่ 8

รายชื่อคณะกรรมการ ที่ไม่เข้าร่วมประชุม

1. นายประพนธ์ เครือเจริญ รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตสุขภาพที่ 8 รองประธาน
2. นายสุริยันต์ ปัญหาราช รองผู้อำนวยการด้านการแพทย์ โรงพยาบาล หนองบัวลำภู กรรมการ
3. นายรับบุญ ค้าไกล ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสร้างคอม จังหวัดอุดรธานี กรรมการ
4. นายวิศรุต เจริญพันธ์ ผู้อำนวยการโรงพยาบาลโนนสัง กรรมการ

รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม

1. นางสาวสินีนุศ สันติรักษ์พงษ์ ผู้อำนวยการกลุ่มขับเคลื่อน และกำกับติดตามระบบหลักประกันสุขภาพ สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เขต 8 อุดรธานี
2. นายพิสิทธิ์ มั่งมี ผู้เชี่ยวชาญ กลุ่มขับเคลื่อน และกำกับติดตามระบบหลักประกันสุขภาพ สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เขต 8 อุดรธานี
3. นายคัมภีร์ วงศ์วิเชียร นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองคาย
4. นางใจทิพย์ ดาวภคนันท์ นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองคาย
5. แพทย์หญิงนิรมล อารยเจริญวงศ์ รองผู้อำนวยการด้านประกันสุขภาพ โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย
6. แพทย์หญิงปัทมาพร คำใจ นายแพทย์ชำนาญการ โรงพยาบาลอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี
7. นายแพทย์อังคาร รัตนสีดา นายแพทย์ชำนาญการพิเศษโรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร
8. นายแพทย์นพปฎล เทียนสว่าง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลภูเรือ จังหวัดเลย
9. นายแพทย์สรรคเพชร หอมสมบัติ ผู้อำนวยการโรงพยาบาลปากชม จังหวัดเลย
10. นางสาวชัญญา วงหาญ พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ โรงพยาบาลรัตนวาปี จังหวัดหนองคาย
11. นางบุญฑริกา ครุฑใจกล้า พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ โรงพยาบาลอุดรธานี
12. เจ้าหน้าที่กลุ่มงานยุทธศาสตร์และแผนงาน สสจ.อุดรธานี
13. เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลน้ำโสม จังหวัดอุดรธานี
14. เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม จังหวัดอุดรธานี

15.เจ้าหน้าที่...

15. เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลศรีธาตุ จังหวัดอุดรธานี
16. เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลห้วยเกิ้ง จังหวัดอุดรธานี
17. เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลโพนสวรรค์ จังหวัดนครพนม
18. เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลนาหว้า จังหวัดนครพนม
19. เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลศรีสงคราม จังหวัดนครพนม
20. เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลท่าอุเทน จังหวัดนครพนม
21. นางพันธมน นภามาศ นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ สำนักงานเขตสุขภาพที่ 8
22. นางสาวสงกรานต์ เรืองประทีป นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ สำนักงานเขตสุขภาพที่ 8
23. นางสาวสุดารัตน์ วัฒนธรรม นักวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักงานเขตสุขภาพที่ 8
24. นางสาวอุราวรรณ สะอาดภูมิ นักวิชาการเงินและบัญชี สำนักงานเขตสุขภาพที่ 8
25. นางสาวสิตาพัชญ์ โรจนาศศิรัตน์ นักวิชาการเงินและบัญชี สำนักงานเขตสุขภาพที่ 8
26. นางสาวนาฤดี ศิรินาม นักวิชาการสาธารณสุข สำนักงานเขตสุขภาพที่ 8
27. นายวิทวัส นาลนาคม นักวิชาการสาธารณสุข สำนักงานเขตสุขภาพที่ 8

เริ่มประชุม 09.30 น.

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายแพทย์ณัฐพงศ์ วงศ์วิวัฒน์ ผู้ตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข เขตสุขภาพที่ 8 มอบหมายให้ นายแพทย์ชาญชัย บุญอยู่ เป็นประธานในการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการการเงินการคลังและพัฒนาประสิทธิภาพการเงินการคลังของหน่วยบริการ ในเขตสุขภาพที่ 8 ครั้งที่ 1/2568 วันจันทร์ที่ 26 พฤษภาคม 2568 โดยประธานแจ้งเพื่อทราบ ดังนี้

ผู้ตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข เขตสุขภาพที่ 8 มีความห่วงใยต่อสถานการณ์การเงินการคลังของหน่วยบริการ ในเขตสุขภาพที่ 8 ซึ่งพึ่งพาเงิน UC เป็นหลัก โดยการประชุมครั้งนี้จัดขึ้น เพื่อรับทราบสถานการณ์การเงินการคลัง และแนวทางการแก้ไขปัญหาของทุกหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ 8 และมีวาระพิจารณาการจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) และแผนรายรับ -รายจ่ายเงินบำรุงครึ่งปีหลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ของหน่วยบริการสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข และแนวทางการกำกับติดตาม การดำเนินงานตามแผนเงินบำรุง

<u>มติที่ประชุม</u>

- รับทราบ

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องรับรองรายงานการประชุม

รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการการเงินการคลังและพัฒนาประสิทธิภาพการเงินการคลังของหน่วยบริการ ในเขตสุขภาพที่ 8 ครั้งที่ 8/2567 วันศุกร์ที่ 6 ธันวาคม 2567

<u>มติที่ประชุม</u>

รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการการเงินการคลังและพัฒนาประสิทธิภาพการเงินการคลังของหน่วยบริการ ในเขตสุขภาพที่ 8 ครั้งที่ 8/2567 วันศุกร์ที่ 6 ธันวาคม 2567

ระเบียบวาระที่ 3...

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

3.1 คะแนนการตรวจสอบคุณภาพบัญชีสถานการณ์การเงินการคลัง แนวโน้มสภาพคล่องทางการเงินการคลังของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ 8 ข้อมูล ณ 30 เมษายน 2568 รายละเอียดดังนี้

1) ผลการตรวจสอบงบทดลอง Mapping Electronic MOPH ผลการดำเนินงานเป้าหมาย รพ.แม่ข่าย จะต้องได้คะแนนร้อยละ 100 ภาพรวมเขตสุขภาพที่ 8 ผลการดำเนินงาน ผ่านเกณฑ์จำนวน 88 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 100

2) ผลการตรวจสอบงบทดลอง Mapping Electronic เขตสุขภาพที่ 8 ผลการดำเนินงานเป้าหมาย รพ.แม่ข่าย จะต้องได้คะแนนร้อยละ 90 ขึ้นไป ภาพรวมเขตสุขภาพที่ 8 ผลการดำเนินงาน ผ่านเกณฑ์ จำนวน 88 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 100 คะแนนเฉลี่ย ภาพรวมเขตสุขภาพที่ 8 เท่ากับ 91.93

3) หน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤติทางการเงินตามเกณฑ์ NI MOPH ของเขตสุขภาพที่ 8 ข้อมูล ณ 30 เมษายน 2568 ซึ่งเป้าหมายระดับ 7 ไม่เกินร้อยละ 2.00 และระดับ 6 ไม่เกินร้อยละ 4.00 พบว่า

- ร้อยละ รพ.ระดับ 7 (NI MOPH) = 2.27 จำนวน 2 แห่ง ได้แก่ รพ.บุ่งคล้า และรพ.นาแห้ว
- ร้อยละ รพ.ระดับ 6 (NI MOPH) = 0.00

4) หน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤติทางการเงินตามเกณฑ์ NI R8 ของเขตสุขภาพที่ 8 ข้อมูล ณ 30 เมษายน 2568 ซึ่งเป้าหมายระดับ 7 ไม่เกินร้อยละ 2.00 และระดับ 6 ไม่เกินร้อยละ 4.00 พบว่า

- ร้อยละ รพ.ระดับ 7 (NI R8) = 11.36 จำนวน 10 แห่ง ได้แก่ รพ.นาหว้า ,รพ.โพนสวรรค์,รพ.วังยาง รพ.บุ่งคล้า,รพ.นาแห้ว,รพ.หนองหิน,รพ.ผาขาว,รพ.โพธิ์ตาก,รพ.นาวัง และรพ.นายูง
- ร้อยละ รพ.ระดับ 6 (NI R8) = 4.55 จำนวน 4 แห่ง ได้แก่ รพ.นาแก ,รพ.วังสะพุง, รพ.สุวรรณคูหา และรพ.ทุ่งฝน

5) แนวโน้มทุนสำรองสุทธิ (Net Working Capital) เปรียบเทียบรายเขต ณ เมษายน 2568 เขตสุขภาพที่ 8 จัดอยู่ในอันดับ 10 ทุนสำรองสุทธิคงเหลือจำนวน 5,869 ล้านบาท

6) ผลประกอบการ EBITDA ไม่รวมงบลงทุน รายเขต ณ เมษายน 2568 เขตสุขภาพที่ 8 อยู่อันดับที่ 4 ของประเทศ มีจำนวนทั้งสิ้น 1,997 ลานบาท

7) แนวโน้มเงินบำรุงคงเหลือหลังหักหนี้ รายเขต ณ ตุลาคม 2567 เขตสุขภาพที่ 8 อยู่ในลำดับที่ 12 ของประเทศ เงินคงเหลือจำนวน 415 ล้านบาท

8) สถานการณ์เงินบำรุงคงเหลือหลังหักหนี้ ณ 30 เมษายน 2568 เฉพาะที่ติดลบ จำนวน 48 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 54.55 จังหวัดที่มีเงินบำรุงคงเหลือหลังหักหนี้ติดลบมากที่สุด ได้แก่ จังหวัดเลย จำนวน -212 ล้านบาท รองลงมาคือ จังหวัดอุดรธานี -178 ล้านบาท น้อยที่สุดอยู่ที่จังหวัดหนองบัวลำภู -11 ล้านบาท

9) ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลคงเหลือ (แยกรายปี) ปี 2568 ลงไป ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 จำนวนทั้งสิ้น 3,644 ล้านบาท ภาพรวมเขตสุขภาพที่ 8 แยกรายปีสูงสุดอยู่ที่ ปี 2568 จำนวนทั้งสิ้น 3,135 ล้านบาท และแยกรายสิทธิสูงสุดอยู่ที่สิทธิ UC จำนวนทั้งสิ้น 3,337 ล้านบาท

10) ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลคงเหลือ (แยกรายจังหวัด) ปี 2565 ลงไป ข้อมูล ณ วันที่ วันที่ 30 เมษายน 2568 ลูกหนี้ที่คาดว่าจะไม่ก่อให้เกิดรายได้ ตั้งแต่ ปี 2565 ลงไป ภาพรวมเขตสุขภาพที่ 8 จำนวนทั้งสิ้น 26.59 ล้านบาท แยกรายจังหวัดยอดสูงสุดอยู่ที่จังหวัดอุดรธานี จำนวนทั้งสิ้น 20.35 ล้านบาท และแยกรายสิทธิสูงสุดอยู่ที่สิทธิ UC จำนวนทั้งสิ้น 17.17 ล้านบาท

11) ผลการประเมิน...

11) ผลการประเมินประสิทธิภาพ Total Performance Score ไตรมาส 2/2568 ภาพรวมเขตสุขภาพที่ 8 ผลการประเมิน TPS ผ่านเกณฑ์จำนวน 62 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 70.48 ไม่ผ่านเกณฑ์จำนวน 26 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 29.55

12) หนี้องค์การเภสัชกรรม ปี 2566 – 2568 ข้อมูล ณ 30 เมษายน 2568 รวมหนี้ทั้งหมด 193,813,900.56 บาท หนี้องค์การเภสัชกรรม ที่ค้างปี 2566 จำนวน 2 แห่ง ได้แก่ รพ.วังสะพุง 5,497,150.36 บาท และ รพ.โนนสะอาด 557,711.44 บาท

13) ผลการประเมิน Unit Cost ตุลาคม 2567 พบว่า เขตสุขภาพที่ 8 จังหวัดที่ผ่านเกณฑ์ 2 จังหวัด คือ จ.นครพนม และจ.อุดรธานี โดยโรงพยาบาลที่ผ่านเกณฑ์ จำนวน 72 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 84.09 ไม่ผ่าน 14 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 15.91

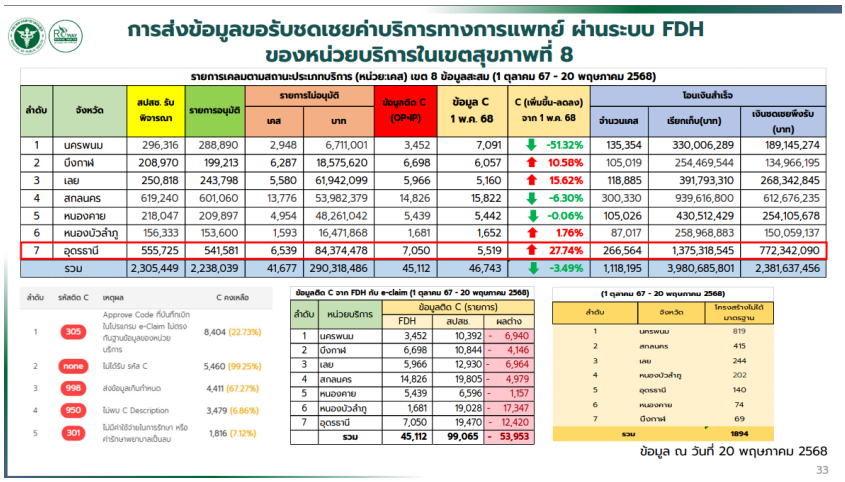
14) สรุปผลการประเมิน 7 Plus Efficiency Score ข้อมูล ณ เมษายน 2568 ผ่านเกณฑ์ 1 จังหวัด ไม่ผ่าน 6 จังหวัด รพ.ที่ผ่านเกณฑ์ 46 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 52.27 ไม่ผ่านเกณฑ์ 42 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 47.73

15) ผลการวิเคราะห์ FEED เขตสุขภาพที่ 8 ณ เมษายน 2568 กลุ่มที่ไม่ผ่านเกณฑ์ - แนวโน้มประสิทธิภาพลดลง มีจำนวน 10 แห่ง ได้แก่ รพ. ศรีสงคราม รพ.นาหว้า รพ.ธาตุพนม รพ.เซกา รพ.บุ่งคล้า รพ.นาแห้ว รพ.วังสะพุง รพ.โพธิ์ตาก รพ.หนองวัวซอ รพ.นายูง

16) สรุปผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง และแนวโน้มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงินการคลังสุขภาพของโรงพยาบาล เขตสุขภาพที่ 8 พบว่า

- ผ่านเกณฑ์และแนวโน้มดีขึ้น จำนวน 38 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 43.18
- ผ่านเกณฑ์แต่แนวโน้มลดลง จำนวน 25 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 28.41
- ไม่ผ่านเกณฑ์แต่แนวโน้มลดลง จำนวน 10 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 11.36
- ไม่ผ่านเกณฑ์แต่แนวโน้มดีขึ้น จำนวน 15 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 17.05

17) การส่งข้อมูลขอรับชดเชยค่าบริการทางการแพทย์ ผ่านระบบ FDHของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ 8



การส่งข้อมูลขอรับชดเชยค่าบริการทางการแพทย์ ผ่านระบบ FDH ของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ 8

รายการเคลมตามสถานประเภทบริการ (หน่วย:เคส) เขต 8 ข้อมูลสะสม (1 ตุลาคม 67 - 20 พฤษภาคม 2568)

ลำดับ	จังหวัด	สปสช. รับพิจารณา	รายการอนุมัติ	รายการไม่อนุมัติ		ข้อมูลติด C (OP+IP)	ข้อมูล C 1 พ.ค. 68	C (เพิ่มขึ้น-ลดลง) จาก 1 พ.ค. 68	โอนเงินสำเร็จ		
				เคส	บาท				จำนวนเคส	เรียกเก็บ(บาท)	เงินชดเชยพึงรับ (บาท)
1	นครพนม	296,316	288,890	2,948	6,711,001	3,452	7,091	↓ -51.32%	135,354	330,006,289	189,145,274
2	บึงกาฬ	208,970	199,213	6,287	18,575,620	6,698	6,057	↑ 10.58%	105,019	254,469,544	134,966,195
3	เลย	250,818	243,798	5,580	61,942,099	5,966	5,160	↑ 15.62%	118,885	391,793,310	268,342,845
4	สกลนคร	619,240	601,060	13,776	53,982,379	14,826	15,822	↓ -6.30%	300,330	939,616,800	612,676,235
5	หนองคาย	218,047	209,897	4,954	48,261,042	5,439	5,442	↓ -0.06%	105,026	430,512,429	254,105,678
6	หนองบัวลำภู	156,333	153,600	1,593	16,471,868	1,681	1,652	↑ 1.76%	87,017	258,968,883	150,059,137
7	อุดรธานี	555,725	541,581	6,539	84,374,478	7,050	5,519	↑ 27.74%	266,564	1,375,318,545	772,342,090
	รวม	2,305,449	2,238,039	41,677	290,318,486	45,112	46,743	↓ -3.49%	1,118,195	3,980,685,801	2,381,637,456

ลำดับ	รหัสติด C	เหตุผล	C คงเหลือ
1	305	Approve Code ที่มีเกิดขึ้นในโปรแกรม e-Claim ไม่ตรงกับฐานข้อมูลของหน่วยบริการ	8,404 (22.73%)
2	none	ไม่ได้รับ รหัส C	5,460 (99.25%)
3	998	ส่งข้อมูลเกินกำหนด	4,411 (67.27%)
4	950	ไม่พบ C Description	3,479 (6.86%)
5	301	ไม่มีค่าใช้จ่ายในการรักษา หรือค่ารักษาพยาบาลเป็นสบ	1,816 (7.12%)

ข้อมูลติด C จาก FDH กับ e-claim (1 ตุลาคม 67 - 20 พฤษภาคม 2568)

ลำดับ	หน่วยบริการ	ข้อมูลติด C (รายการ)		
		FDH	สปสช.	ผลต่าง
1	นครพนม	3,452	10,392	- 6,940
2	บึงกาฬ	6,698	10,844	- 4,146
3	เลย	5,966	12,930	- 6,964
4	สกลนคร	14,826	19,805	- 4,979
5	หนองคาย	5,439	6,596	- 1,157
6	หนองบัวลำภู	1,681	19,028	- 17,347
7	อุดรธานี	7,050	19,470	- 12,420
	รวม	45,112	99,065	- 53,953

(1 ตุลาคม 67 - 20 พฤษภาคม 2568)

ลำดับ	จังหวัด	โครงสร้างไม่ได้มาตรฐาน
1	นครพนม	819
2	สกลนคร	415
3	เลย	244
4	หนองบัวลำภู	202
5	อุดรธานี	140
6	หนองคาย	74
7	บึงกาฬ	69
รวม		1894

ข้อมูล ณ วันที่ 20 พฤษภาคม 2568

33

<u>มติที่ประชุม</u>

- รับทราบ และมอบ CFO จังหวัดกำกับติดตามสถานการณ์การเงินการคลังของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ 8 ณ 30 เมษายน 2568 หน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ 8

3.2 มติและข้อสั่ง...

3.2 มติและข้อสั่งการจากที่ประชุม คณะกรรมการกำหนดแนวทาง การใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติฯ ระดับประเทศ (7x7)

โดย นางสาวสินีนุศ สันติรักษ์พงษ์ ผู้อำนวยการกลุ่มขับเคลื่อน และกำกับติดตามระบบหลักประกันสุขภาพ สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เขต 8 อุดรธานี โดยนำเรียนเป็นเอกสารประกอบการประชุม ดังนี้

1) สรุปมติ และข้อสั่งการ จากการประชุมคณะกรรมการกำหนดแนวทางการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ของหน่วยบริการสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ระดับประเทศ ครั้งที่ 2/2568 วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2568 เวลา 13.30-16.30 น. ประเด็นสำคัญมีดังนี้

- วาระที่ 1.1 มติคณะรัฐมนตรี วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2568 เรื่อง ขออนุมัติงบประมาณสำหรับงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
- วาระที่ 4.1 (ร่าง) หลักการจัดสรรเงินกันระดับประเทศปี 2568
  วงเงิน 600 ล้านบาท จัดสรรเพื่อสนับสนุนระบบบริการภายในปีงบประมาณ 2568 ด้วยหลักเกณฑ์ 3 ข้อ ดังนี้
  1. ช่วยสภาพคล่องและลดความเสี่ยงการเกิดวิกฤติทางการเงิน
  2. เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการทางการเงิน
  3. สนับสนุนการจัดบริการตามนโยบายการแบ่งวงเงินและระยะเวลาการจัดสรร

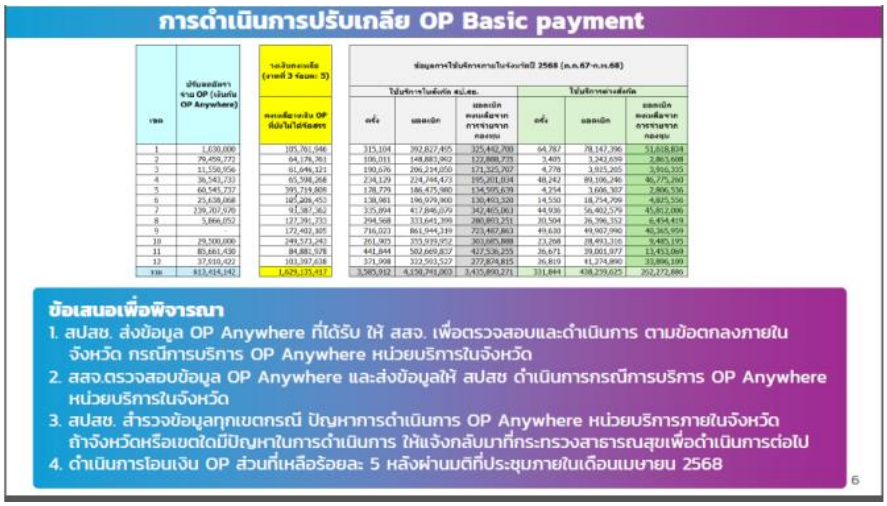
  >> พิจารณาตามความจำเป็น ความเหมาะสม เพื่อการจัดบริการให้แก่ประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- วาระที่ 4.2 ข้อเสนอปรับเพิ่มสิทธิประโยชน์ด้านวัณโรค การวินิจฉัยและรักษาวัณโรค วัณโรคดื้อยา และวัณโรคระยะแฝง ในระบบหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ จำนวน 4 รายการ
  1) เพิ่มกลุ่มเป้าหมาย การคัดกรองวัณโรค จาก 7 กลุ่ม เป็น 9 กลุ่ม
  2) เพิ่มกลุ่มเป้าหมายผู้มีอาการสงสัยวัณโรค ด้วยวิธี Molecular
  3) การตรวจทางห้องปฏิบัติการเพื่อวินิจฉัยวัณโรค ด้วยวิธี Molecular
  4) การตรวจทางห้องปฏิบัติการเพื่อวินิจฉัยวัณโรคระยะแฝง ด้วยวิธี IGRA
- วาระที่ 5.1 การจัดสรรงบสร้างเสริมสุขภาพและป้องกันโรคของหน่วยบริการเพื่อสนับสนุนการขับเคลื่อนนโยบายคนไทยห่างไกลโรคไม่ติดต่อเรื้อรัง (NCDs) โดยอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.)

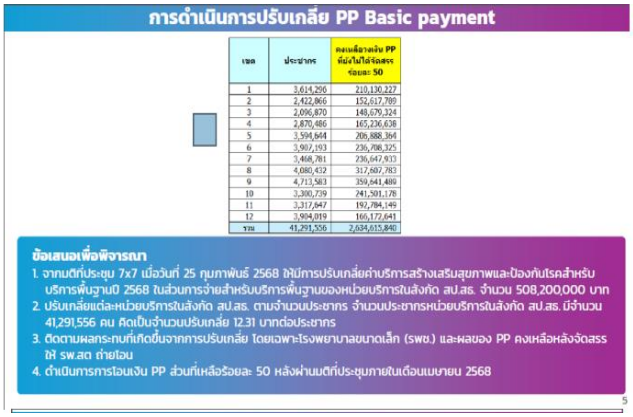
2) **สรุปมติ และข้อสั่งการจากการประชุมคณะกรรมการกำหนดแนวทางการใช้จ่ายเงินกองทุหลักประกันสุขภาพแห่งชาติของหน่วยบริการสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ระดับประเทศครั้งที่ 3/2568 วันที่ 8 เมษายน 2568 เวลา 15.00-17.00 น. ประเด็นสำคัญมีดังนี้**

- วาระที่ 1.1 การทบทวนคำสั่งคณะกรรมการกำหนดแนวทางการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ของหน่วยบริการสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ระดับประเทศ

วาระที่ 3.1.(ร่าง)...

- วาระที่ 3.1 (ร่าง) ข้อเสนอการปรับเกลี่ย OP PP IP (Basic Payment) ของหน่วยบริการสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ปี 2568





- วาระที่ 4.1 รายงานความก้าวหน้าคณะทำงานศึกษาการออกแบบระบบบริการและกลไกการจ่ายแบบเน้นคุณค่า สำหรับโรคหืดและโรคปอดอุดกั้นเรื้อรังในระบบหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ

<u>มติที่ประชุม</u>

- รับทราบสรุปมติ และข้อสั่งการ จากการประชุมคณะกรรมการกำหนดแนวทางการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ของหน่วยบริการสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ระดับประเทศ ครั้งที่ 2/2568 วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2568
- รับทราบสรุปมติ และข้อสั่งการจากการประชุมคณะกรรมการกำหนดแนวทางการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติของหน่วยบริการสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ระดับประเทศ ครั้งที่ 3/2568 วันที่ 8 เมษายน 2568

ระเบียบวาระที่ 4...

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

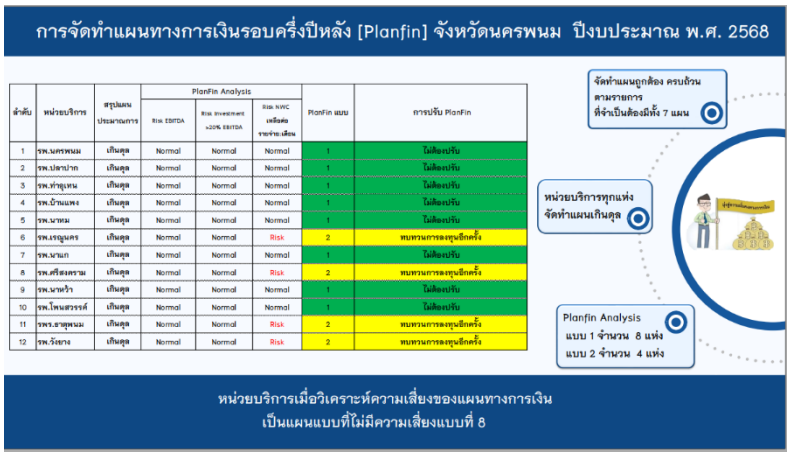
4.1 การจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) และแผนรายรับ-รายจ่ายเงินบำรุงครึ่งปีหลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ของหน่วยบริการ สังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข และแนวทางการกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนเงินบำรุง

นำเสนอโดย นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน) และ CFO จังหวัด ทั้ง 7 จังหวัด

1. จังหวัดนครพนม นำเสนอโดย นางสาวอรพรรณ สาดมะเริง หัวหน้างานประกันสุขภาพสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครพนม

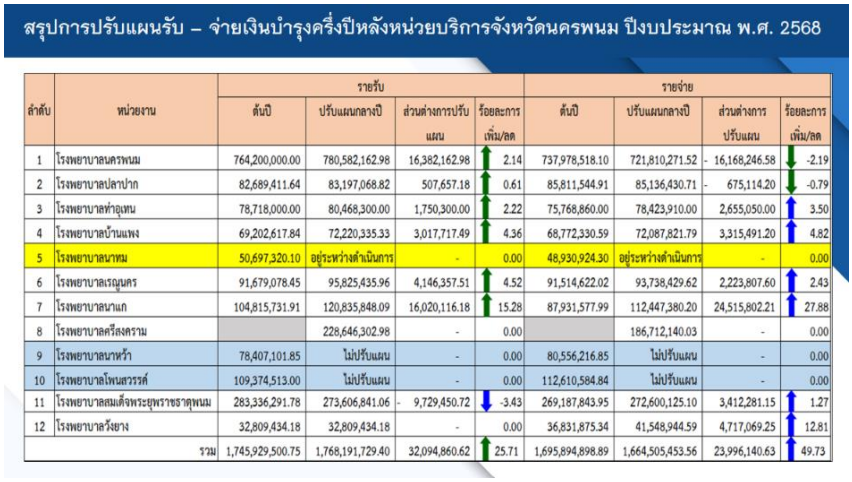
1) การจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) ครึ่งปีหลัง ของหน่วยบริการ จังหวัดนครพนม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

- แผนแบบที่ 1 จำนวน 8 แห่ง ได้แก่ รพ.นครพนม, รพ.ปลาปาก,รพ.บ้านแพง, รพ.ท่าอุเทน, รพ.นาทม, รพ.นาแก, รพ.นาหว้า และรพ.โพนสวรรค์
- แผนแบบที่ 2 จำนวน 4 แห่ง ได้แก่ รพ.เรณูนคร, รพ.ศรีสงคราม, รพร.ธาตุพนม, และรพ. วังยาง
- ไม่มีหน่วยบริการจังหวัดนครพนม ที่ลงทุนด้วยเงินบำรุงเกิน 20% ของ EBITDA



ลำดับ	หน่วยบริการ	สรุปแผนประมาณการ	PlanFin Analysis			PlanFin แบบ	การปรับ PlanFin
			Risk EBITDA	Risk Investment >20% EBITDA	Risk NWC เหลือต่อรายจ่าย เดือน		
1	รพ.นครพนม	เกินดุล	Normal	Normal	Normal	1	ไม่ต้องปรับ
2	รพ.ปลาปาก	เกินดุล	Normal	Normal	Normal	1	ไม่ต้องปรับ
3	รพ.ท่าอุเทน	เกินดุล	Normal	Normal	Normal	1	ไม่ต้องปรับ
4	รพ.บ้านแพง	เกินดุล	Normal	Normal	Normal	1	ไม่ต้องปรับ
5	รพ.นาทม	เกินดุล	Normal	Normal	Normal	1	ไม่ต้องปรับ
6	รพ.เรณูนคร	เกินดุล	Normal	Normal	Risk	2	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง
7	รพ.นาแก	เกินดุล	Normal	Normal	Normal	1	ไม่ต้องปรับ
8	รพ.ศรีสงคราม	เกินดุล	Normal	Normal	Risk	2	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง
9	รพ.นาหว้า	เกินดุล	Normal	Normal	Normal	1	ไม่ต้องปรับ
10	รพ.โพนสวรรค์	เกินดุล	Normal	Normal	Normal	1	ไม่ต้องปรับ
11	รพร.ธาตุพนม	เกินดุล	Normal	Normal	Risk	2	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง
12	รพ.วังยาง	เกินดุล	Normal	Normal	Risk	2	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง

2) แผนรายรับ - รายจ่ายเงินบำรุงครึ่งปีหลัง ของหน่วยบริการ จังหวัดนครพนม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568



ลำดับ	หน่วยงาน	รายรับ				รายจ่าย			
		ต้นปี	ปรับแผนกลางปี	ส่วนต่างการปรับแผน	ร้อยละการเพิ่ม/ลด	ต้นปี	ปรับแผนกลางปี	ส่วนต่างการปรับแผน	ร้อยละการเพิ่ม/ลด
1	โรงพยาบาลนครพนม	764,200,000.00	780,582,162.98	16,382,162.98	2.14	737,978,518.10	721,810,271.52	- 16,168,246.58	-2.19
2	โรงพยาบาลปลาปาก	82,689,411.64	83,197,068.82	507,657.18	0.61	85,811,544.91	85,136,430.71	- 675,114.20	-0.79
3	โรงพยาบาลท่าอุเทน	78,718,000.00	80,468,300.00	1,750,300.00	2.22	75,768,860.00	78,423,910.00	2,655,050.00	3.50
4	โรงพยาบาลบ้านแพง	69,202,617.84	72,220,335.33	3,017,717.49	4.36	68,772,330.59	72,087,821.79	3,315,491.20	4.82
5	โรงพยาบาลนาทม	50,697,320.10	อยู่ระหว่างดำเนินการ	-	0.00	48,930,924.30	อยู่ระหว่างดำเนินการ	-	0.00
6	โรงพยาบาลเรณูนคร	91,679,078.45	95,825,435.96	4,146,357.51	4.52	91,514,622.02	93,738,429.62	2,223,807.60	2.43
7	โรงพยาบาลนาแก	104,815,731.91	120,835,848.09	16,020,116.18	15.28	87,931,577.99	112,447,380.20	24,515,802.21	27.88
8	โรงพยาบาลศรีสงคราม		228,646,302.98	-	0.00		186,712,140.03	-	0.00
9	โรงพยาบาลนาหว้า	78,407,101.85	ไม่ปรับแผน	-	0.00	80,556,216.85	ไม่ปรับแผน	-	0.00
10	โรงพยาบาลโพนสวรรค์	109,374,513.00	ไม่ปรับแผน	-	0.00	112,610,584.84	ไม่ปรับแผน	-	0.00
11	โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชธาตุพนม	283,336,291.78	273,606,841.06	- 9,729,450.72	-3.43	269,187,843.95	272,600,125.10	3,412,281.15	1.27
12	โรงพยาบาลวังยาง	32,809,434.18	32,809,434.18	-	0.00	36,831,875.34	41,548,944.59	4,717,069.25	12.81
	รวม	1,745,929,500.75	1,768,191,729.40	32,094,860.62	25.71	1,695,894,898.89	1,664,505,453.56	23,996,140.63	49.73

ล

การปรับแผนรับ...

การปรับแผนรับ-จ่ายเงินบำรุง

- **ไม่ปรับแผน : 2 แห่ง** ได้แก่ รพ.นาหว้า และรพ.โพนสวรรค์
- **อยู่ระหว่างดำเนินการ** : 1 แห่ง คือ รพ.นาทม
- **ปรับแผนรายรับเพิ่ม** : 6 แห่ง ได้แก่ รพ.นครพนม, รพ.ปลาปาก, รพ.ท่าอุเทน, รพ.บ้านแพง, รพ.เรณูนคร และรพ.นาแก**ปรับแผนรายรับลดลง** : 1 แห่ง คือ รพร.ธาตุพนม
- **ปรับแผนรายจ่ายเพิ่ม :** 6 แห่ง ได้แก่ รพ.ปลาปาก, รพ.ท่าอุเทน, รพ.บ้านแพง, รพ.เรณูนคร, รพ.นาแก, รพร.ธาตุพนม และรพ.วังยาง
- **ปรับแผนรายจ่ายลดลง** : 2 แห่ง ได้แก่ รพ.นครพนม และรพ.ปลาปาก

2. จังหวัดบึงกาฬ นำเสนอโดย นายดนัย สุทธิไพศาลกุล นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดบึงกาฬ

1) การจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) ครึ่งปีหลัง ของหน่วยบริการ จังหวัดบึงกาฬ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

จังหวัดบึงกาฬ มีการปรับแผนการเงินของทุกโรงพยาบาล เนื่องจากรายได้จริงในช่วงต้นปี ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ และว่าทุกโรงพยาบาลเป็นแผนเกินดุล ยกเว้น โรงพยาบาลบุ่งคล้า ที่เป็นแผนขาดดุล

- **สรุป PLANFIN ครึ่งปีหลัง ปีงบประมาณ 2568 จังหวัดบึงกาฬ**

สรุป PLANFIN ครึ่งปีหลัง ปีงบประมาณ 2568 จังหวัดบึงกาฬ

ลำดับ	โรงพยาบาล	รายได้	ค่าใช้จ่าย	ส่วนต่างรายได้หักค่าใช้จ่าย	EBITDA	สรุป	PLANFIN Type	การลงทุน > 20% EBITDA
1	บึงกาฬ	896,255,279.71	775,588,774.31	120,666,505.40	19,538,938.05	เกินดุล	3	เกิน
2	พรเจริญ	139,858,479.75	133,306,576.30	6,551,903.45	8,728,466.37	เกินดุล	3	เกิน
3	โซ่พิสัย	207,357,079.91	199,050,803.17	8,306,276.74	17,308,489.00	เกินดุล	2	ไม่เกิน
4	เซกา	289,859,295.62	264,294,257.81	25,565,037.81	36,201,749.42	เกินดุล	1	เกิน
5	ปากคาด	127,778,061.74	132,461,354.84	-4,683,293.10	2,034,323.08	เกินดุล	1	ไม่เกิน
6	บึงโขงหลง	148,588,737.07	137,247,232.07	11,341,505.00	16,732,873.38	เกินดุล	3	เกิน
7	ศรีวิไล	120,436,113.35	119,286,565.24	1,149,548.11	4,117,855.15	เกินดุล	2	ไม่เกิน
8	บุ่งคล้า	68,253,536.94	71,528,893.65	-3,275,356.71	-6,346.69	ขาดดุล	8	เกิน

2) การจัดทำแผนเงินบำรุงครึ่งปีหลัง ของหน่วยบริการ จังหวัดบึงกาฬ ปีงบประมาณ พ.ศ 2568

- **ประมาณรายรับ - ค่าใช้จ่าย**

  - **ปรับแผนรายได้ลดลง** : มี 6 แห่ง ยกเว้น รพ.บึงกาฬ รพ.เซกา (อยู่ระหว่างตรวจสอบตัวเลข) ซึ่งรพ.ที่มีรายได้ลดลงมาก ได้แก่ รพ.พรเจริญ (ลดลง 25.93%), รพ.โซ่พิสัย (ลดลง 13.97%) ส่วน รพ.ปากคาด, รพ.บึงโขงหลง,รพ.ศรีวิไล และรพ.บุ่งคล้า มีการปรับลดตามผลดำเนินงาน 5 เดือนแรก

  - **ปรับแผนรายจ่ายลดลง** : ได้แก่ รพ.บึงกาฬ (แม้รายได้เพิ่ม แต่ลดรายจ่าย) ส่วนรพ.ที่**ปรับแผนรายจ่ายเพิ่มขึ้น :** ได้แก่ รพ.พรเจริญ, รพ.โซ่พิสัย (อาจเกิดจากการให้บริการมากขึ้น), รพ.ปากคาด, รพ.บึงโขงหลง, รพ.ศรีวิไล และรพ.บุ่งคล้า

แผนเงินบำรุง...

- **แผนเงินบำรุง ครึ่งปีหลัง ปี 2568** ติดลบ 2 แห่ง คือ รพ.โซ่พิสัย และรพ.บุ่งคล้า
- **แผนการลงทุนด้วยเงินบำรุง ปี 2568 เฉพาะที่ลงทุนเกิน 20% EBIDA** จำนวน 4 แห่ง

ซึ่งคาดว่าจะมีเพิ่มอีก 1 แห่ง คือ รพ.เซกา ซึ่งกำลังรวบรวมข้อมูลเพิ่มเติม

แผนการลงทุนด้วยเงินบำรุง ปี 2568

เฉพาะที่ลงทุนเกิน 20% EBITDA

	20% EBITDA	ลงทุน	รายการ
บึงกาฬ	7,295,775.60	13,756,560.00	- เงินบำรุงรพ. 13,756,560.00 บาท ประกอบด้วย ระบบ Solar Cell ขนาด 390 kW 11,700,000 บาท ครุภัณฑ์การแพทย์ 599,000 บาท ครุภัณฑ์สำนักงาน 58,000 บาท
พรเจริญ	1,002,639.87	4,331,430.00	- เงินบำรุงรพ. 4,331,430 บาทประกอบด้วย ครุภัณฑ์การแพทย์ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ และครุภัณฑ์สำนักงาน
บึงโขงหลง	2,802,861.77	9,158,802.10	- เงินบำรุงรพ. 2,608,350.00 บาท ประกอบด้วย ปรับปรุง Smart OPD 2,204,655 บาท ปรับปรุงระบบบำบัดน้ำเสีย 115,900 บาท ปรับภูมิทัศน์ 36,800 บาท ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ 251,000 บาท และครุภัณฑ์อื่น - เงินบริจาค 6,550,447.10 บาท เป็นสิ่งปลูกสร้าง (อาคารทันตกรรม)
ศรีวิไล	726,609.66	854,409.66	- เงินบำรุงรพ.726,609.66 บาท ประกอบด้วย ครุภัณฑ์สำนักงาน 286,500 บาท ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ 162,899.66 บาท ครุภัณฑ์ยานพาหนะ 164,210.00 บาท อื่นๆ 113,000 บาท - เงินบริจาค 127,800 บาท เป็นรายการสิ่งก่อสร้าง (ห้องพิเศษ IPD)

จากข้อมูลที่นำเสนอของจังหวัด พบว่า ไม่สอดคล้องกับข้อมูลของทางเขตสุขภาพที่ 8 โดยเขตสุขภาพที่ 8 ได้ดึงข้อมูล ณ 23 พฤษภาคม 2568 เพื่อมาวิเคราะห์และตรวจสอบ พบว่า มีโรงพยาบาลที่ลงทุนเกิน 20% EBITDA ทั้งหมด 5 แห่ง ได้แก่ รพ.บึงกาฬ, รพ.พรเจริญ ,รพ.เซกา,รพ.บึงโขงหลง และรพ.บุ่งคล้า รายละเอียดดังนี้

1) รพ.บึงกาฬ ลงทุนเกิน 20% EBITDA จำนวนเงิน 12,000,000 บาท รายละเอียดในการลงทุน

- ซื้อครุภัณฑ์
- ปรับปรุงตึกพิเศษ ศัลยกรรม ตึกหลวงปู่
- สร้างลานจอดรถ
- ระบบโซลาร์เซลล์

ซึ่งสถานะทางการเงินของ รพ. เงินบำรุง ติดลบ 9 ล้านบาท (หลังหักหนี้) ต้องตรวจสอบความซ้ำซ้อนกับงบค่าเสื่อม

2) รพ.พรเจริญ ลงทุนเกิน 20% EBITDA จำนวนเงิน 25,000,000 บาท รายละเอียดไม่ได้ระบุครบ แต่เป็นการลงทุนด้วยเงินบำรุง แม้ลงทุนเกิน แต่สภาพคล่องทางการเงินดี

3) รพ. เซกา ลงทุนเกิน 20% EBITDA จำนวนเงิน 300,000 บาท ยังไม่ได้ส่งรายละเอียดครบ อยู่ระหว่างรวบรวมข้อมูลเพิ่มเติม

4) รพ.บึงโขงหลง ลงทุนเกิน 20% EBITDA จำนวนเงิน 6,000,000 บาท เป็นการลงทุนก่อสร้างอาคารทันตกรรมหลังใหม่ โดยใช้เงินบริจาค ซ

5) รพ.บุ่งคล้า ลงทุนเกิน 20% EBITDA จำนวนเงิน 545,000 บาท รายละเอียดในการลงทุน ประกอบด้วย

- เครื่องควบคุมสารน้ำทางหลอดเลือดดำ 50,000 บาท
- แผ่นแปลงสัญญาณภาพ X-ray: 495,000 บาท

ซึ่ง รพ.ที่มีทุนสำรองสุทธิ/เงินบำรุงหลังหักหนี้ติดลบ และมีความเสี่ยงวิกฤติทางการเงิน Risk Score ระดับ 7 เกณฑ์กระทรวง ณ 30 เมษายน 2568

3.จังหวัดเลย...

3. จังหวัดเลย นำเสนอโดย นายรัฐภูมิ มีวันคำ นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ สำนักงาสาธารณสุขจังหวัดเลย

1) การจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) ครึ่งปีหลัง ของหน่วยบริการ จังหวัดเลย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

จังหวัดเลยได้จัดทำแผนการเงินครึ่งปีหลัง ปี 2568 ครบทั้ง 14 หน่วยบริการ คิดเป็น 100% โดยแบ่งรูปแบบแผนออกเป็น 3 ประเภท ได้แก่

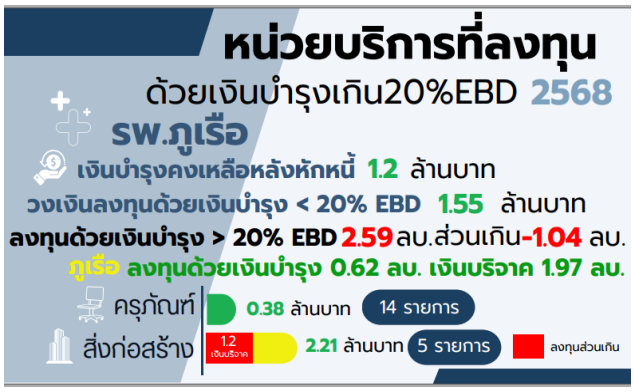
- **แผนแบบที่ 1** จำนวน 6 แห่ง (43%)
- **แผนแบบที่ 2** จำนวน 7 แห่ง (50%)
- **แผนแบบที่ 3** จำนวน 1 แห่ง (7%)

โดยมีหน่วยบริการที่มีการลงทุนเกิน 20% จำนวน 1 แห่ง (7.14%) ได้แก่ **โรงพยาบาลภูเรือ**

- **เปรียบเทียบรายได้และค่าใช้จ่าย**
  - **รายได้** รอบที่ 2 เพิ่มขึ้นจากรอบที่ 1 ประมาณ 289 ล้านบาท (+9%)
  - **ค่าใช้จ่าย** เพิ่มขึ้นประมาณ 105 ล้านบาท (+3.6%)
  - EBIDA เพิ่มขึ้น 186 ล้านบาท (+73%)

- **แผนจัดซื้อยาและเวชภัณฑ์**
  - เพิ่มขึ้นจากรอบที่ 1 ประมาณ 27 ล้านบาท (+4%)
  - เฉพาะแผนแบบที่ 3 เพิ่มขึ้น 3 ล้านบาท (+2.1%)
- **แผนบริหารจัดการเจ้าหนี้ :** เพิ่มขึ้น 64 ล้านบาท (+4.5%)
- **แผนบริหารจัดการลูกหนี้ :** เพิ่มขึ้น 46 ล้านบาท (+2.4%)
- **แผนการลงทุน :** เพิ่มขึ้นจากรอบที่ 1 ประมาณ 27 ล้านบาท (+27%)
- **ภาพรวมการลงทุนย้อนหลัง 3 ปี ของ รพภูเรือ**

ปีงบประมาณ	วงเงินลงทุน (ล้านบาท)
2568	2.60
2569	2.20
2570	2.20



รายละเอียดการลงทุนเกิน 20% ของ รพ.ภูเรือ

- NWC ณ วันที่ 30 เมษายน เท่ากับ 15 ล้านบาท
- เงินบำรุงหลังหักหนี้ เท่ากับ 1.2 ล้านบาท
- วงเงินที่ลงทุนด้วยเงินบำรุง < 20% EBIDA เท่ากับ 1.55 ล้านบาท

การลงทุน...

- การลงทุนด้วยเงินบำรุง > 20% เท่ากับ 2.59 ล้านบาท (ไม่รวมค่าเสื่อม) ล้านบาท ซึ่งทาง รพ.ภูเรือ ลงทุนด้วยเงินบำรุง 0.62 ล้านบาท เงินบริจาค 1.97 ล้านบาท) ส่วนเกิน -1.04 รายละเอียดรายการลงทุน ดังนี้

รายการ รพ.ภูเรือ

0.62 ลบ. ด้วยเงินบำรุงเกิน20%EBD

รายการ	จำนวนหน่วย	ราคาต่อหน่วย (บ.)	รวมเป็นเงิน (บาท)	แหล่งเงิน	ประเภทงบ
ครุภัณฑ์					
โต๊ะทำงานขนาดใหญ่	1	15,000.00	15,000.00	เงินบำรุง	ครุภัณฑ์
ล็อกเกอร์เก็บของ 15 ช่อง	1	13,500.00	13,500.00	เงินบำรุง	ครุภัณฑ์
เครื่องปรับอากาศ ขนาด 13,000 บีทียู	1	23,500.00	23,500.00	เงินบำรุง	ครุภัณฑ์
คอมพิวเตอร์ตั้งโต๊ะ	5	24,000.00	120,000.00	เงินบำรุง	ครุภัณฑ์
คอมพิวเตอร์โน๊ตบุ๊คส์	1	19,000.00	19,000.00	เงินบำรุง	ครุภัณฑ์
เครื่องสำรองไฟ (การแพทย์กายภาพ)	1	32,000.00	32,000.00	เงินบำรุง	ครุภัณฑ์
เครื่องสแกนเอกสาร	1	16,000.00	16,000.00	เงินบำรุง	ครุภัณฑ์
ตู้แร็ค	2	20,000.00	40,000.00	เงินบำรุง	ครุภัณฑ์
เครื่องขุดหินปูนไฟฟ้า	1	25,000.00	25,000.00	เงินบำรุง	ครุภัณฑ์
เครื่องวัดความดันโลหิตแบบดิจิทัล	1	10,000.00	10,000.00	เงินบำรุง	ครุภัณฑ์
แอร์ 12000 BTU	2	24,000.00	48,000.00	เงินบำรุง	ครุภัณฑ์
			362,000.00		
สิ่งก่อสร้าง					
รั้วรอบสระน้ำ	1	260,000.00	260,000.00	เงินบำรุง	สิ่งก่อสร้าง
			260,000.00		

รายการ รพ.ภูเรือ

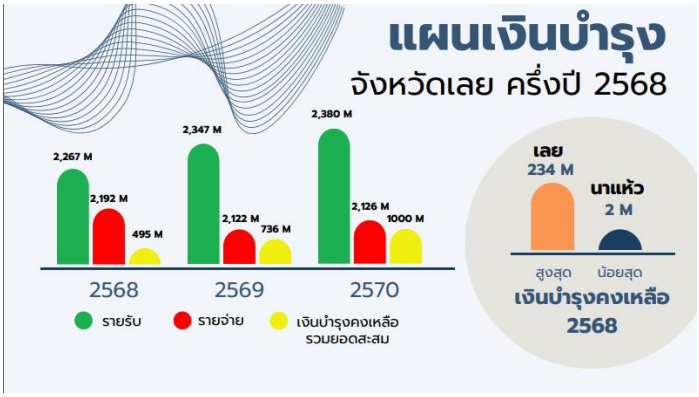
1.97 ลบ. ด้วยเงินบำรุงเกิน20%EBD

รายการ	จำนวนหน่วย	ราคาต่อหน่วย (บ.)	รวมเป็นเงิน (บาท)	แหล่งเงิน	ประเภทงบ	**สอดคล้อง
เงินบริจาค						
โซฟา 2 ที่นั่ง	2	6,500.00	13,000.00	เงินบริจาค	ครุภัณฑ์	8.อื่นๆ
ตู้เย็น	1	6,200.00	6,200.00	เงินบริจาค	ครุภัณฑ์	8.อื่นๆ
เครื่องสำรองไฟ	2	2,500.00	5,000.00	เงินบริจาค	ครุภัณฑ์	8.อื่นๆ
			24,200.00			
สิ่งก่อสร้าง						
ปรับปรุงต่อเติมห้องพิเศษทั่วไป 1 -3	1	749,000.00	749,000.00	เงินบริจาค	สิ่งก่อสร้าง	
ต่อเติมกลุ่มงานจิตเวชฯ	1	500,000.00	500,000.00	เงินบริจาค	สิ่งก่อสร้าง	รายการส่วนเกิน
ปรับปรุงต่อเติมห้องพิเศษรวม	1	500,000.00	500,000.00	เงินบริจาค	สิ่งก่อสร้าง	รายการส่วนเกิน
ปรับปรุงต่อเติมห้องแยกโรค	1	200,000.00	200,000.00	เงินบริจาค	สิ่งก่อสร้าง	รายการส่วนเกิน
			1,949,000.00			

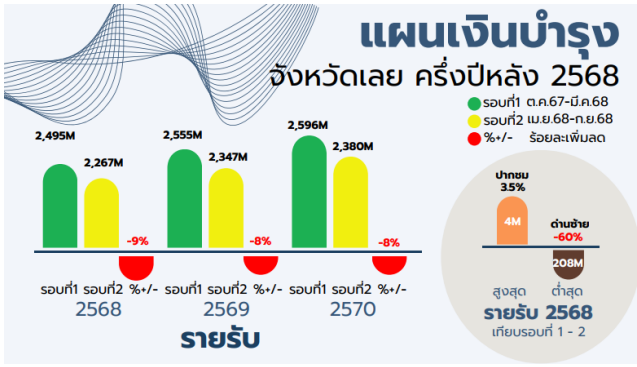
ลงทุนส่วนเกิน

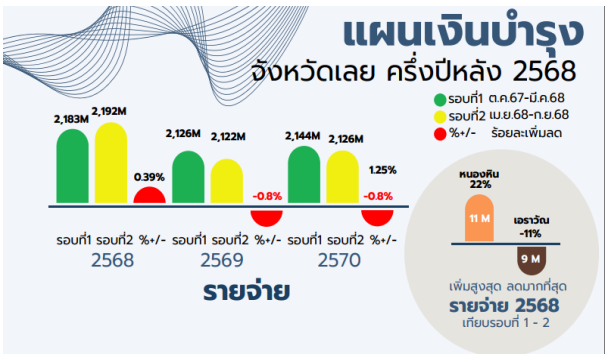
2) การจัดทำแผนเงินบำรุงครึ่งปีหลัง ของหน่วยบริการ จังหวัดเลย ปีงบประมาณ พ.ศ 2568

- **สรุปภาพรวมการจัดทำแผนเงินบำรุง จังหวัดเลย (ปีงบประมาณ 2568 - 2570)**



- **รายรับ รายจ่าย และแนวโน้มการเปลี่ยนแปลง**





1.รายรับ...

1. รายรับ (ปี 2568 – 2570)

- ปี 2568 : รอบ 2 ลดลงจากรอบ 1 ประมาณ 9%
- ปี 2569 – 2570: รายรับลดลงจากรอบ 1 ประมาณ 8% ทั้งสองปี
- โรงพยาบาลที่มีรายรับสูงสุดในปี 2568 : รพ.ปากชม – 4 ล้านบาท (+3.5%)
- โรงพยาบาลที่มีรายรับต่ำสุด : รพ.ด่านซ้าย – เหลือเพียง 60% จากค่าเฉลี่ยรวม

2. รายจ่าย (ปี 2568 – 2570)

- ปี 2568 : เพิ่มขึ้นจากรอบ 1 เล็กน้อย +0.3%
- ปี 2569 – 2570 : ลดลงจากรอบ 1 ประมาณ -0.8%
- รายจ่ายเพิ่มสูงสุด : รพ.หนองหิน – เพิ่มขึ้น 11 ล้านบาท (+22%)
- รายจ่ายลดลงมากที่สุด : รพ.เอราวัณ – ลดลง 9 ล้านบาท (-11%)

3. เงินบำรุงคงเหลือ

- ปี 2568 – รอบ 2 เงินคงเหลือ ลดลงจากรอบ 1 ประมาณ 33% ,ปี 2569 : ลดลง % จากรอบ 1 และ ปี 2570 : ลดลง 38% จากรอบ 1
- โรงพยาบาลคงเหลือมากสุด: ภูเรือ – 0.5 ล้านบาท (+7%)
- โรงพยาบาลคงเหลือน้อยสุด: ด่านซ้าย – ติดลบ 91% ของเงินคงเหลือรวมจังหวัด

4. การลงทุน (รายจ่ายลงทุน)

ปี	รอบที่ 2 (ลบ.)	เปรียบเทียบกับรอบ 1 (%)
2568	86	-4%
2569	63	-21%
2570	72	-17% (ประมาณการ)

แนวโน้มการลงทุน : ลดลงต่อเนื่องในปี 2569–2570 สะท้อนแนวทางการใช้จ่ายอย่างระมัดระวังมากขึ้น

- **การวิเคราะห์แผนเงินบำรุง โรงพยาบาลนาแห้ว จังหวัดเลย**
  สถานะทางการเงินปัจจุบัน
  - เงินบำรุงคงเหลือ (30 เม.ย. 68): ติดลบ 10 ล้านบาท
  - ค่า ค่า Cash Ratio : 0.33 (ต่ำกว่าเกณฑ์)
  - ใช้รูปแบบแผน จัดทำแผนแบบที่ 2

1. วิเคราะห์รายรับ

- **รายรับหลักที่ลดลงในปี 2568**

- รายรับกองทุนหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้า (UC) ลดลง 7 ล้านบาท (จาก 37.48 ล้านบาท ในปี 2567 เป็น 30.48 ล้านบาท)
- รายรับจากระบบ EMS เพิ่มขึ้น 70,350 บาท (จาก 179,650 บาท เป็น 250,000 บาท
- รายรับจากกองทุนประกันสังคม เพิ่มขึ้นเล็กน้อย (จาก 695,669.50 บาท เป็น 700,000 บาท)

2.วิเคราะห์...

2. วิเคราะห์รายจ่าย

- **รายจ่ายหลักที่เพิ่มขึ้น/ลดลง**

แผนเงินบำรุง จังหวัดเลย ครึ่งปีหลัง 2568

- รายจ่ายบุคลากร: เพิ่มขึ้น 0.74 ล้านบาท (จาก 15.81 ล้านบาท ในปี 2567 เป็น 16.55 ล้านบาท ในปี 2568)
- รายจ่ายเวชภัณฑ์: เพิ่มขึ้น 1.29 ล้านบาท (จาก 3.51 ล้านบาท เป็น 4.40 ล้านบาท)
- รายจ่ายค่าครุภัณฑ์: ลดลง 0.7 ล้านบาท (จาก 1.50 ล้านบาท เป็น 0.80 ล้านบาท)

ปัญหาสำคัญ : การเพิ่มขึ้นของรายจ่ายบุคลากรและเวชภัณฑ์ ขณะที่รายรับลดลง ส่งผลให้ขาดดุล

3.ข้อเสนอแนะ

1. เพิ่มรายรับ

o เพิ่มประสิทธิภาพการหารายได้จากกองทุน UC และประกันสังคม

o เพิ่มบริการเฉพาะทาง (เช่น EMS) เพื่อสร้างรายได้ที่เพิ่มขึ้น

2. ควบคุมรายจ่าย

o ปรับสัดส่วนบุคลากรตาม Workload จริง และลดโอทีที่ไม่จำเป็น

o จัดซื้อเวชภัณฑ์แบบรวมกลุ่มกับโรงพยาบาลเครือข่ายเพื่อลดต้นทุน

3. บริหารสภาพคล่อง

o เจรจาขยายเวลาชำระหนี้กับเจ้าหนี้การค้า

o ขอรับการสนับสนุนจากเขต และกระทรวงเพื่อชดเชยการขาดดุล

- **การวิเคราะห์แผนเงินบำรุง โรงพยาบาลวังสะพุง จังหวัดเลย**

สถานะการเงินปัจจุบัน

- เงินบำรุงคงเหลือ : ติดลบ 62 ล้านบาท
- ค่า Cash Ratio : 0.36 (ต่ำกว่ามาตรฐาน)
- CFO จังหวัดเฝ้าระวังและติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด พร้อมให้การช่วยเหลือ
- รายรับลดเล็กน้อย 1.5%
- รายจ่ายเพิ่มขึ้น 6.1% โดยเฉพาะค่าใช้จ่ายบุคลากรและวัสดุการแพทย์
- เงินคงเหลือสุทธิใกล้เป็นศูนย์ ลดลงจากปี 2567 มาก
- **รายละเอียดรายจ่ายหลัก**

รายจ่ายบุคลากร

o ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปี 2568: 28,600,000.00 บาท (เพิ่มขึ้น 1.3% จากปี 2567)

o ค่าวัสดุการแพทย์ปี 2568: 13,700,000.00 บาท (เพิ่มขึ้น 53.2% จากปี 2567)

สะท้อนการลงทุนซื้ออุปกรณ์ทางการแพทย์

รายจ่ายลงทุน

o ค่าครุภัณฑ์งบค่าเสื่อมปี 2568 12,162,066.89 บาท (เพิ่มขึ้น 145% จากปี 2567)

แสดงนโยบายการขยายโครงสร้างพื้นฐาน

จุดน่าสังเกต...

จุดน่าสังเกต

o รายจ่ายเพิ่มขึ้นในหมวด "ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์" และ "ค่าวัสดุเภสัช" สอดคล้องกับแผนพัฒนาบริการสุขภาพ

- **แนวทางการควบคุมและกำกับติดตามแผนเงินบำรุง**

1. จัดตั้งคณะทำงานติดตามงบประมาณ

- ประกอบด้วยผู้แทนจากฝ่ายการเงิน บริหาร หัวหน้าหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- ประชุมรายเดือน/ไตรมาส เพื่อทบทวนความคืบหน้าการใช้งบประมาณ และวิเคราะห์ผลดำเนินการเทียบเป้าหมาย

2. ควบคุมรายรับ

2.1 ติดตามแหล่งรายรับหลัก

- ค่ารักษาพยาบาล UC เปรียบเทียบยอดรับจริงกับเป้ารายเดือน

2.2 เพิ่มประสิทธิภาพการเรียกเก็บ

- ปรับระบบการเบิกจ่ายให้รวดเร็ว และติดตามการเรียกเก็บอย่างใกล้ชิด
- จัดทำฐานข้อมูลผู้ใช้บริการเพื่อลดการค้างชำระ เช่น ทะเบียนคุมลูกหนี้ชำระเงินเอง

3. ควบคุมรายจ่าย

3.1 จัดลำดับความสำคัญของรายจ่าย

- เน้นงบลงทุน (ค่าวัสดุการแพทย์/ครุภัณฑ์) ที่ส่งผลต่อคุณภาพบริการ
- ควบคุมค่าใช้จ่ายสำนักงานไม่ให้เกินวงเงิน

4. ติดตามโครงการลงทุน

5. รายงานผลและการปรับแผน

5.1 รายงานสรุปประจำไตรมาส

- วิเคราะห์สาเหตุความเบี่ยงเบน (เช่น รายรับเงินกองทุนต่างๆ ลดลง)
- เสนอแนวทางแก้ไข (เช่น หารายรับเพิ่มเติมจากบริการตรวจสุขภาพองค์กร การเปิดคลินิกพิเศษ เป็นต้น)

- **การวิเคราะห์แผนเงินบำรุง โรงพยาบาลหนองหิน จังหวัดเลย**

สถานะการเงินปัจจุบัน

- รพ.หนองหิน อยู่ในระดับวิกฤตการเงินระดับ 3
- เงินบำรุงคงเหลือติดลบประมาณ -18 ล้านบาท
- มีแผนรายรับปี 2568 = 68 ล้านบาท (+36.5% จากปี 67)
- รายจ่ายปี 2568 = 64.7 ล้านบาท (+31.4% จากปี 67)
- เงินคงเหลือสุทธิปี 2568 คาดการณ์ = 3.6 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น > 300% จากปี 67)

\

- **รายการค่าใช้จ่ายสำคัญที่เพิ่มขึ้น**

รายจ่ายบุลากร

1) ค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราว : 8.1 ล้านบาท (+12%)

2) ค่าวัสดุการแพทย์ : 2.5 ล้านบาท (+42%)

สาเหตุเนื่องจาก เปิดบริการ CT Scan และ หน่วยฟอกไต

รายจ่ายการลงทุน ปี 2568 : ครุภัณฑ์งบดำเนินการปี 2568 **1.6 ล้านบาท**

จุดสังเกตที่พบ : รายจ่ายเพิ่มขึ้นในหมวด ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์ทางแพทย์ และค่าเช่าสอดคล้องกับแผนบริการ

- **แนวทางการควบคุมและกำกับติดตามแผนเงินบำรุง**

1. จัดตั้งคณะทำงานติดตามงบประมาณ

- ประกอบด้วยผู้แทนจากฝ่ายการเงิน บริหาร หัวหน้าหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- ประชุมรายเดือน/ไตรมาส เพื่อทบทวนความคืบหน้าการใช้งบประมาณ และวิเคราะห์ผลดำเนินการเทียบเป้าหมาย

2. ควบคุมรายรับ

2.1 ติดตามแหล่งรายรับหลัก

- ค่ารักษาพยาบาล UC เปรียบเทียบยอดรับจริงกับเป้ารายเดือน

2.2 เพิ่มประสิทธิภาพการเรียกเก็บ

- ปรับระบบการเบิกจ่ายให้รวดเร็ว และติดตามการเรียกเก็บอย่างใกล้ชิด
- จัดทำฐานข้อมูลผู้ใช้บริการเพื่อลดการค้างชำระ เช่น ทะเบียนคุมลูกหนี้ชำระเงินเอง

3. ควบคุมรายจ่าย

3.1 จัดลำดับความสำคัญของรายจ่าย

- เน้นงบลงทุน (ค่าวัสดุการแพทย์/ครุภัณฑ์) ที่ส่งผลต่อคุณภาพบริการ
- ควบคุมค่าใช้จ่ายสำนักงานไม่ให้เกินวงเงิน

4. ติดตามโครงการลงทุน

5. รายงานผลและการปรับแผน

รายงานสรุปประจำไตรมาส

- วิเคราะห์สาเหตุความเบี่ยงเบน (เช่น รายรับเงินกองทุนต่างๆ ลดลง)
- เสนอแนวทางแก้ไข (เช่น หารายรับเพิ่มเติมจากบริการตรวจสุขภาพองค์กร การเปิดคลินิกพิเศษ เป็นต้น)

- **กลไกติดตามภาพรวมระดับจังหวัด**

- CFO จังหวัดจัดทำระบบรายงานรายไตรมาสที่เป็นมาตรฐาน
- ตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายใน (ร่วมกับระดับประเทศ) ตรวจโรงพยาบาล 14 แห่ง/ปี
- ลงพื้นที่ตรวจสอบและให้คำแนะนำอย่างน้อยปีละ 1–2 ครั้ง

ประชุม CFO...

- ประชุม CFO ทุกไตรมาส เพื่อ 1) ติดตามสถานะทางการเงิน
2) แลกเปลี่ยนปัญหา
3) นิเทศและถ่ายทอดแนวทางการแก้ไขแบบบูรณาการร่วมกับ สสจ.

4. จังหวัดสกลนคร นำเสนอโดย นางดาราทิพย์ ฤทธิ์ร่วม นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสกลนคร

1) การจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) ครึ่งปีหลัง ของหน่วยบริการ จังหวัดสกลนคร ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

จังหวัดสกลนคร มีโรงพยาบาลทั้ง 18 แห่ง จัดทำแผนแบบเกินดุลทั้งหมด รายละเอียดดังนี้

- แผนแบบที่ 1 จำนวน 10 แห่ง ได้แก่ รพ.สกลนคร, รพ.พระอาจารย์ฝั้นฯ, รพ.นิคมน้ำอูน, รพ.วานรนิวาส, รพ.คำตากล้า, รพ.พระอาจารย์วันฯ, รพ.เต่างอย, รพ.โคกศรีสุพรรณ, รพ.เจริญศิลป์ และ รพ.โพนนาแก้ว
- แผนแบบที่ 2 จำนวน 4 แห่ง ได้แก่ รพ.พังโคน, รพ.วาริชภูมิ, รพ.พระอาจารย์มั่นฯ และ รพ.อากาศอำนวย
- แผนแบบที่ 3 จำนวน 4 แห่ง ได้แก่ รพ.กุสุมาลย์, รพ.กุดบาก, รพร.สว่างแดนดิน และ รพ.พระอาจารย์แบนฯ

▪ EBITDA เป็นบวกทุกแห่ง วงเงินที่สามารถลงทุนได้ 20% EBITDA เท่ากับ **132.2 ล้านบาท**

2) การจัดทำแผนเงินบำรุงครึ่งปีหลัง ของหน่วยบริการ จังหวัดเลย ปีงบประมาณ พ.ศ 2568

สรุปการปรับแผนรับ – จ่ายเงินบำรุงหน่วยบริการจังหวัดสกลนคร ปีงบประมาณ พ.ศ.2568

สรุปการปรับแผนรับ - จ่ายเงินบำรุงหน่วยบริการจังหวัดสกลนคร ปีงบประมาณ พ.ศ.2568

ลำดับ	โรงพยาบาล	รายรับ	รายจ่าย	รายรับสูง(ต่ำกว่า) รายจ่ายสุทธิ	เงินคงเหลือยกมา	คงเหลือ	กองทุน รอจัดสรร	ภาระผูกพัน	คงเหลือสุทธิ
1	รพศ.สกลนคร	2,216,848,577.24	2,187,676,835.34	29,171,741.90	48,348,081.67	77,519,823.57	42,129,029.90	200,337,710.67	- 164,946,917.00
2	รพ.กุสุมาลย์	92,659,340.74	92,510,297.00	149,043.74	48,348,081.67	48,497,125.41	10,000.00	14,890,450.00	33,596,675.41
3	รพ.กุดบาก	70,163,866.34	66,461,095.30	3,702,771.04	25,771,469.33	29,474,240.37	1,014,150.00	27,545,214.30	914,876.07
4	รพ.พระอาจารย์ฝั้น อาจาโร	183,487,481.07	162,640,778.41	20,846,702.66	40,547,051.43	61,393,754.09	-	57,293,038.41	4,100,715.68
5	รพ.พังโคน	156,254,302.70	123,360,474.22	32,893,828.48	29,520,945.62	62,414,774.10	-	32,849,068.69	29,565,705.41
6	รพ.วาริชภูมิ	85,748,826.09	80,844,662.15	4,904,163.94	14,702,947.44	19,607,111.38	-	10,634,000.00	
7	รพ.นิคมน้ำอูน	34,615,653.12	34,164,872.51	450,780.61	8,509,271.13	8,960,051.74	19,997.41	6,123,452.64	2,816,601.69
8	รพ.วานรนิวาส	529,524,196.85	501,226,910.39	28,297,286.46	54,932,702.20	83,229,988.66	28,025.93	80,232,624.80	2,969,337.93
9	รพ.คำตากล้า	93,179,131.81	89,768,060.37	3,411,071.44	25,316,722.78	28,727,794.22	29,911.92	16,959,528.15	11,738,354.15
10	รพ.พระอาจารย์มั่น ภูริทัตโต	197,688,401.77	179,439,815.03	18,248,586.74	19,137,053.17	37,385,639.91	1,806,096.06	19,948,266.03	15,631,277.82
11	รพ.อากาศอำนวย	150,427,491.93	145,803,600.12	4,623,891.81	21,803,641.94	26,427,533.75	50,000.00	31,671,062.43	- 5,293,528.68
12	รพ.พระอาจารย์วัน อุตตโม	89,159,198.97	81,070,204.22	8,088,994.75	18,067,690.62	26,156,685.37	3,069,724.00	5,095,362.43	17,991,598.94
13	รพ.เต่างอย	63,176,421.42	48,768,124.83	14,408,296.59	15,519,450.08	29,927,746.67	444,637.63	6,676,109.27	22,806,999.77
14	รพ.โคกศรีสุพรรณ	92,900,872.25	81,628,727.37	11,272,144.88	32,343,976.14	43,616,121.02	428.00	74,225,892.80	- 30,610,199.78
15	รพ.เจริญศิลป์	79,028,162.67	74,176,811.87	4,851,350.80	22,373,272.79	27,224,623.59	21,741.69	14,704,349.27	12,498,532.63
16	รพ.โพนนาแก้ว	62,462,392.88	64,383,999.88	- 1,921,607.00	17,954,807.61	16,033,200.61	-	5,980,121.29	10,053,079.32
17	รพ.สมเด็จพระยุพราชสว่างแดนดิน	682,940,418.08	709,032,137.95	- 26,091,719.87	207,859,460.73	181,767,740.86	17,492,426.48	47,255,717.13	117,019,597.25
18	รพ.พระอาจารย์แบน ธนากโร	64,013,293.99	70,709,903.99	- 6,696,610.00	47,852,639.87	41,156,029.87	-	10,531,698.60	30,624,331.27

▪ **โรงพยาบาลที่มีการลงทุนด้วยเงินบำรุงเกิน 20% ของ EBITDA จังหวัดสกลนคร ปีงบประมาณ พ.ศ.2568** มีจำนวน 4 แห่ง ได้แก่

1.รพ.กุสุมาลย์

2. รพ.กุดบาก

3. รพร.สว่างแดนดิน

4. รพ.พระอาจารย์แบนฯ

วิเคราะห์ 4...

- **วิเคราะห์ 4 โรงพยาบาลที่ลงทุนเกิน 20% EBITDA**

1. จัดทำแผนแบบเกินดุล

2. มีสภาพคล่องดี เงินบำรุงคงเหลือมาก ติดอันดับ Top 10 ของเขตสุขภาพ ไม่ค้างค่าตอบแทน

4.ระยะเวลาชำระหนี้การค้า ไม่เกิน 90 วัน

5. เงินบำรุงเหลือเพียงพอจ่ายค่าดำเนินงานอย่างน้อย 2 เดือน

โรงพยาบาลที่มีการลงทุนด้วยเงินบำรุงเกิน 20%EBITDA ปีงบประมาณ พ.ศ.2568

ลำดับ	โรงพยาบาล	สรุปแผนประมาณการ	Planfin แบบที่	รวมรายได้	รวมค่าใช้จ่าย	NI	ข้อมูลจากผล Planfin ณ 30 กันยายน 67 NWC	เงินบำรุงคงเหลือ	หนี้สินและภาระผูกพัน	ประมาณการ EBITDA	20% EBITDA	ลงทุนเกินได้ (บาท)	ร้อยละ	รวมลงทุน
2	กุสุมาลย์	เกินดุล	3	144,436,846.02	138,703,322.56	5,733,523.46	57,163,047.85	41,713,313.67	11,967,640.33	7,488,885.86	1,497,777.17	12,248,803.02	60	6,544,386.00
3	กุดบาก	เกินดุล	3	114,080,008.40	107,170,926.34	6,909,082.06	35,931,678.15	25,793,959.79	8,425,573.83	11,286,269.18	2,257,253.84	6,501,234.42	60	7,576,530.00
17	รพร.สว่างแดนดิน	เกินดุล	3	840,415,518.73	838,893,507.27	1,522,011.46	287,146,782.27	179,863,573.03	85,246,248.26	67,924,066.62	13,584,813.32	46,284,692.61	60	50,890,374.00
18	พระอาจารย์แบน	เกินดุล	3	104,760,767.94	104,743,997.96	16,769.98	45,121,721.91	31,909,839.63	11,717,097.96	6,232,038.51	1,246,407.70	8,934,622.71	60	8,934,310.00
ภาพรวมทั้งจังหวัด				1,203,693,141.09	1,189,511,754.13	14,181,386.96	425,363,230.18	279,280,686.12	117,356,560.38	92,931,260.17	18,586,252.03	73,969,352.76		73,945,600.00

INVESTMENT พิจารณาการลงทุนปี 2568

หน่วยบริการ	ค่าใช้จ่าย Fixed cost ชั่วเดือนปี ใช้	ค่าใช้จ่าย Fixed cost ต่อเดือน 1 เดือน	มีสภาพคล่องคงเหลือ ตามจุดเพิ่มเงิน ณ 31 ต.ค.68	มีสภาพคล่องคงเหลือ ตามเงินค่าใช้จ่าย Fixed cost 2 เดือน	มีสภาพคล่อง- ค่าใช้จ่าย Fixed cost 2 เดือน	มีเงินบำรุงเหลือค่าใช้จ่าย Fixed cost (เดือน)	มีเงินบำรุงคงเหลือ > Fixed cost 2 เพิ่มเงินลงทุนได้ตามเงื่อนไขประกาศข้อ 5.1	% ลงทุนเพิ่มได้ตามเงื่อนไขประกาศข้อ 5.1	ค่าเงินเพิ่มที่สามารถลงทุนเพิ่มได้ ตามเงินบำรุงคงเหลือ 5.1
รพ.ศรีเชียงใหม่	1,375,362,901.78	229,227,150.30	9,667,948.46	458,454,300.59	-448,786,352.13	0.04	-	-	-
รพ.กุสุมาลย์	63,895,925.90	10,649,320.98	41,713,313.67	21,298,641.97	20,414,671.70	3.92	ลงทุนเพิ่มได้	60%	12,248,803.02
รพ.กุดบาก	44,875,707.27	7,479,284.55	25,793,959.79	14,958,569.09	10,835,390.70	3.45	ลงทุนเพิ่มได้	60%	6,501,234.42
รพ.พระอาจารย์แบนอาวัง	126,831,040.46	21,138,506.74	-0,020,589.02	42,277,013.49		-0.28	-	-	-
รพ.ท่าบ่อ	118,641,384.68	18,440,230.78	-2,195,835.67	36,880,461.56		-0.11	-	-	-
รพ.รัตนวาปี	68,508,508.58	10,084,751.43	15,510,474.67	20,169,502.86	-4,659,028.19	1.54	-	-	-
รพ.โพนพิสัย	28,793,596.55	4,798,932.76	5,567,100.92	9,597,865.52	-4,030,764.60	1.16	-	-	-
รพ.ราษฎร์	320,016,069.95	53,336,011.66	16,438,128.35	106,672,023.32		-0.31	-	-	-
รพ.สว่างแดนดิน	59,619,564.68	9,936,594.11	11,281,476.34	19,873,188.23	-8,591,711.89	1.14	-	-	-
รพ.พระอาจารย์แบนอาวัง	108,865,034.17	18,144,172.36	3,693,808.96	36,288,344.72	-32,595,343.76	0.20	-	-	-
รพ.เทศบาลนายา	109,837,332.81	18,306,222.14	-5,030,726.77	36,612,444.27		-0.32	-	-	-
รพ.ส่องดาว	54,002,190.71	9,000,365.12	17,202,402.67	18,000,730.24	-798,327.57	1.91	-	-	-
รพ.ม่วงสามสิบ	36,522,508.01	6,087,084.67	5,886,245.70	12,174,169.34	-6,287,923.64	0.97	-	-	-
รพ.โนนศรีสุพรรณ	65,971,329.10	10,995,221.52	16,233,089.66	21,990,443.03	-5,757,353.37	1.48	-	-	-
รพ.ศรีคูณใหญ่	56,918,203.49	9,486,367.25	17,888,140.71	18,972,734.50	-1,084,593.79	1.89	-	-	-
รพ.โพธิ์ตาก	50,699,905.67	8,449,984.28	12,440,035.72	16,899,968.56	-4,459,932.84	1.47	-	-	-
รพ.สมเด็จพระยุพราชสว่างแดนดิน	308,167,256.05	51,361,209.34	179,863,573.03	102,722,418.68	77,141,154.35	3.50	ลงทุนเพิ่มได้	60%	46,284,692.61
รพ.พระอาจารย์แบน อาวัง	53,056,405.35	8,509,400.89	31,909,839.63	17,018,801.78	14,891,037.85	3.75	ลงทุนเพิ่มได้	60%	8,934,622.71

1. จัดทำแผนดามยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาของหน่วยบริการ
2. มี % อัตราการเพิ่มรายได้ > % อัตราการเพิ่มค่าใช้จ่าย และ มีงบกลาง
3. จัดทำเป็นแผนเกินดุล หรือ สมดุล และ ไม่เป็น PlanFin Type 8
4. มีเงินบำรุงคงเหลือเพียงพอรองรับค่าใช้จ่าย Fixed cost อย่างน้อย 2 เดือน (คอลัมน์ 5)
5. การลงทุนด้วยเงินบำรุง
   5.1 กรณี มีเงินบำรุงคงเหลือรองรับค่าใช้จ่าย > Fixed cost 2 เดือน คอลัมน์ 6 7 และ 8 สามารถลงทุนเพิ่มได้
   5.1.1 ลงทุนได้ > 20% EBITDA
   5.1.2 ลงทุนที่ต้องก่อนนี้ผูกพันข้ามปี > 1 ปี
   5.2 กรณี เงินบำรุงคงเหลือรักการผูกพันนี้ยิ่น ติดลบให้ลงทุน < 20% EBITDA

มีเงินบำรุงรองรับค่าใช้จ่าย Fixed cost (เดือน)	% วงเงินการลงทุนเพิ่มได้ จากเงินบำรุง-Fixed cost 2 เดือน
> 5 เดือน	ลงทุนได้ 80%
4-5 เดือน	ลงทุนได้ 70%
3-4 เดือน	ลงทุนได้ 60%
2-3 เดือน	ลงทุนได้ 50%
< 2 เดือน	ไม่สามารถลงทุนเพิ่มได้

รายละเอียดการลงทุน

โรงพยาบาล	เงินลงทุน (ล้านบาท)	หมวดที่ลงทุนสูงสุด
1. รพ.กุสุมาลย์	7.5	สิ่งก่อสร้าง (5.6 ลบ.)
2. รพ.กุดบาก	7.5	ครุภัณฑ์การแพทย์ (3.3 ลบ.)
3.รพร.สว่างแดนดิน	50.8	ครุภัณฑ์การแพทย์ (15.3 ลบ.)
4. รพ.พระอาจารย์แบน	8.9	สิ่งก่อสร้าง (4.5 ลบ.)

หมายเหตุ: มีการใช้ **เงินบริจาคและเงินสำรองส่วนเกิน** ร่วมในการลงทุน

5. จังหวัดหนองคาย นำเสนอโดย นางอัญชลีพร วุฒิเป็ก นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองคาย

1) การจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) ครึ่งปีหลัง ของหน่วยบริการ จังหวัดหนองคาย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

- แผนแบบที่ 1 จำนวน 10 แห่ง ได้แก่ รพ.โพนพิสัย, รพ.สังคม, รพร.ท่าบ่อ รพ.โพธิ์ตาก, รพ.เฝ้าไร่ และรพ.รัตนวาปี
- แผนแบบที่ 3 จำนวน 4 แห่ง ได้แก่ รพ.หนองคาย, รพ.ศรีเชียงใหม่ และรพ.สระใคร

โรงพยาบาล...

- **โรงพยาบาลทีมีการลงทุนด้วยเงินบำรุงเกิน 20%EBITDA จังหวัดสกลนคร ปีงบประมาณ พ.ศ.2568 มีจำนวน 3 แห่ง ได้แก่**

1. รพ.หนองคาย
2. รพ.สระใคร
3. รพร.เฝ้าไร่

แต่ทางเขตสุขภาพที่ 8 นำข้อมูลมาวิเคราะห์ มีโรงพยาบาลที่ลงทุนด้วยเงินบำรุงเกิน 20% ของ EBITDA จำนวน 5 แห่ง ได้แก่ รพ.หนองคาย, รพ.ศรีเชียงใหม่,รพ.สระใคร,รพ.เฝ้าไร่ และรพ.โพธิ์ตาก ซึ่ง ทางจังหวัดหนองคายได้ตรวจสอบ พบว่า มีโรงพยาบาลที่ลงทุนด้วยเงินบำรุงเกิน 20% ของ EBITDA จำนวน 3 แห่ง ได้แก่ รพ.หนองคาย,รพ.สระใคร และรพ.เฝ้าไร่ จึงขอทบทวนและปรับปรุงแผนในระบบต่อไป

2) การจัดทำแผนเงินบำรุงครึ่งปีหลัง ของหน่วยบริการ จังหวัดเลย ปีงบประมาณ พ.ศ 2568

สรุปการปรับแผนรับ – จ่ายเงินบำรุงหน่วยบริการจังหวัดหนองคาย ปีงบประมาณ พ.ศ.2568

สรุปแผนเงินบำรุง หน่วยบริการ จังหวัดหนองคาย ปี 2568 (ครึ่งปีหลัง)									
รายการ	หนองคาย	โพนพิสัย	ศรีเชียงใหม่	สังคม	ท่าบ่อ	สระใคร	โพธิ์ตาก	เฝ้าไร่	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
หักเงินกองทุนรอการจัดสรร	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

1. **โรงพยาบาลโพนพิสัย**
   - ถูกยกระดับเป็น M1 ต้องเร่งลงทุนพัฒนา
   - จังหวัดจัดสรรงบกลาง 2 ล้านบาท สนับสนุนการใช้ ยาแผนไทย
   - มีการใช้จ่ายนอกแผน และรายได้ยังไม่สมดุล เสี่ยงติดลบ
   - จังหวัดมีแผนสำรอง หากรายรับไม่เป็นไปตามเป้าหมาย โดยให้มีการยืมเพื่อเสริมสภาพคล่อง
2. **โรงพยาบาลหนองคาย**
   - มีเงินบำรุงคงเหลือเป็นบวกมาก
   - แต่มีแผนสร้างอาคาร 10 ชั้น จะส่งผลให้ติดลบประมาณ 198 ล้านบาท
3. **โรงพยาบาลรัตนวาปี** ยังอยู่ในช่วงพัฒนาศักยภาพ ติดลบได้บ้างตามแผนพัฒนา

6. จังหวัดหนองบัวลำภู นำเสนอโดย นายสง่า ไชยนา นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองบัวลำภู

1) การจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) ครึ่งปีหลัง ของหน่วยบริการ จังหวัดหนองบัวลำภู ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

จังหวัดหนองบัวลำภู มีการกำหนดนโยบายการปรับแผน Panfin ครึ่งปีหลัง ให้ทุกหน่วยบริการจัดทำเป็นแผนเกินดุล หน่วยบริการได้รายงานข้อมูลต่อคณะกรรมการ CFO จังหวัดเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2568 ณ สสจ.หนองบัวลำภู

วิเคราะห์วงเงินคงเหลือจากเงินบำรุงและกำหนดวงเงินลงทุนที่เหมาะสมมี 2 แห่งที่สามารถลงทุนเพิ่มได้จากเงินบำรุงในรอบกลางปี ได้แก่

- โรงพยาบาลหนองบัวลำภู (ต่อเนื่องจากต้นปี)
- โรงพยาบาลนากลาง (สถานการณ์ดีขึ้น)

- **ผลการประเมิน Planfin ครึ่งปีแรก** พบว่า ผ่านการประเมินทั้ง 6 แห่ง ด้านรายได้ ไม่ผ่าน 4 แห่ง
- **ผลการปรับแผนรอบใหม่**
  - รายได้รวมจังหวัด เพิ่ม 60.34 ล้านบาท
  - รายจ่ายรวมจังหวัด เพิ่ม 35.64 ล้านบาท
  - EBITDA รวมจังหวัด เพิ่ม 96.28 ล้านบาท
  - EBITDA หลังปรับ เป็นบวกทุกแห่ง
- **การประเมินรายแผน**

แผนที่ 1 มีการปรับตัวเลขรายได้ ค่าใช้จ่าย + เล็กน้อย ตามการวิเคราะห์ขอมูลผลงานครึ่งปีแรก ซึ่ง 4 แห่งใน 6 แห่ง มีการปรับเพิ่มรายได้ และลดค่าใช้จ่าย

แผนที่ 2 แผนการจัดซื้อพัสดุ รพช.ทั้ง 5 แห่ง ไม่มีการปรับแผนการจัดซื้อ ยกเว้น รพ.หนองบัวลำภู มีการปรับแผนจัดซื้อยา + 1.0 ล้านบาท

แผนที่ 6 ปรับลดเนื่องจากดำเนินการไม่ทัน เช่น รพ.หนองบัวลำภู ลดจาก **52 ล้านบาท เหลือ 46.6 ล้านบาท,** รพ.นากลาง ลดจาก **1.7 ล้านบาท เหลือ 1.34 ล้านบาท**

- **สรุปผลการจัดทำแผนทางการเงิน Planfin ปี 2568**

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองบัวลำภู
Nongbualamphu Provincial Public Health Office

สรุปผลการจัดทำแผนทางการเงิน Planfin ปี 2568

รายการวิเคราะห์	รพ.หนองบัวลำภู	รพ.นากลาง	รพ.โนนสัง	รพ.ศรีบุญเรือง	รพ.สุวรรณคูหา	รพก.นาวัง
รวมรายได้	843,072,621.10	202,106,466.61	164,020,928.71	239,515,778.52	161,172,396.36	111,530,428.49
รวมค่าใช้จ่าย	709,624,168.55	193,166,009.58	150,095,110.49	228,973,299.10	154,382,306.78	110,517,800.31
EBITDA	133,448,452.55	8,940,457.03	13,925,818.22	10,542,479.42	6,790,089.58	1,012,628.18
สรุปแผนประมาณการ A	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล
วงเงินที่ลงทุนได้ (20%EBITDA)	26,689,690.51	1,788,091.41	2,785,163.65	2,108,495.89	1,358,017.92	202,525.64
แผนการจัดซื้อ/จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ.	-	1,716,500.00	2,700,000.00	1,500,000.00	1,270,600.00	0.00
สัดส่วนการลงทุน ต่อ EBITDA	-	19.20	19.39	14.23	18.71	0.00
20%EBITDA - วงเงินการลงทุนเงินบำรุง	26,689,690.51	71,591.41	85,163.65	608,495.89	87,417.92	202,525.64
ผลวิเคราะห์การลงทุนเงินบำรุง B	ไม่เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน
ทุนสำรองสุทธิ (NWC) ณ 30 กันยายน	418,367,078.82	7,141,803.63	12,251,617.14	-1,283,703.61	-1,237,512.37	7,202,029.72
เงินบำรุงคงเหลือสุทธิ ณ 30 กันยายน	162,124,531.58	-12,839,596.58	1,730,633.54	86,700,162.38	-13,780,587.23	-4,089,028.35
รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	59,135,347.38	16,097,167.47	12,507,925.87	19,081,108.26	12,865,192.23	9,209,816.69
อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	7.07	0.44	0.98	-0.07	-0.10	0.78
ทุนสำรองสุทธิ (NWC) หลังการลงทุน >20%EBITDA	391,677,396.31	7,070,212.22	12,166,453.49	-675,207.72	-1,150,094.45	6,999,504.08
อัตรา NWC หลังลงทุน >20%EBITDAต่อรายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน C	6.62	0.44	0.97	-0.04	-0.09	0.76
ผลวิเคราะห์ PlanFin 8 แบบ	1	2	2	2	2	2
การปรับ PlanFin	ไม่ต้องปรับ	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง

1) รพ.ทุกแห่ง เป็นแผนเกินดุล ทั้งก่อนและหลังปรับ **ไม่มีหน่วยบริการใดลงทุนด้วยเงินบำรุงเกิน 20% ของ EBITDA**

แผนแบบที่ 1...

- แผนแบบที่ 1 จำนวน 1 แห่ง ได้แก่ รพ.หนองบัวลำภู
- แผนแบบที่ 2 จำนวน 5 แห่ง ได้แก่ รพ.นากลาง, รพ.โนนสัง, รพ.ศรีบุญเรือง, รพ.สุวรรณาคูหา และรพ.นาวัง

2) NWC (เงินหมุนเวียนสุทธิ) เพียงพอ ยกเว้น 2 แห่งที่ติดลบเล็กน้อย

3) รพ.ที่ไม่ต้องปรับแผน ได้แก่ รพ.หนองบัวลำภู

4) รพ.ที่มีการปรับแผน ได้แก่ รพ.นากลาง, รพ.โนนสัง, รพ.ศรีบุญเรือง, รพ.สุวรรณคูหา และรพ.นาวัง

- **สรุปผลการปรับแผนทางการเงิน Planfin ปี 2568 (ครึ่งปีหลัง)**

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองบัวลำภู
Nongbualamphu Provincial Public Health Office

สรุปผลการปรับแผนทางการเงิน Planfin ปี 2568 (ครึ่งปีหลัง)

รายการวิเคราะห์	รพ.หนองบัวลำภู	10704	รพ.นากลาง	10991	รพ.โนนสัง	10992	รพ.ศรีบุญเรือง	10993	รพ.สุวรรณคูหา	10994	รพ.นาวัง	23367
รายการได้	976,900,000.00	1,039,420,000.00	202,106,466.61	200,958,392.36	164,020,928.71	166,368,197.78	239,515,778.52	223,999,786.55	161,172,396.36	166,375,970.41	111,530,428.49	118,770,271.97
รายค่าใช้จ่าย	862,500,000.00	829,800,000.00	193,166,009.58	192,981,526.71	150,095,110.49	152,257,080.49	228,973,299.10	221,594,655.60	154,382,306.78	154,514,627.43	110,517,800.31	112,846,503.66
EBITDA	114,400,000.00	209,620,000.00	8,940,457.03	7,976,865.61	13,925,818.22	14,111,117.29	10,542,479.42	2,405,130.95	6,790,089.58	11,861,342.98	1,012,628.18	5,923,768.31
ครุปแผนประมาณการ A	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล
วงเงินที่ลงทุนได้ (20%EBITDA)	22,880,000.00	41,924,000.01	1,788,091.41	1,595,373.13	2,785,163.65	2,822,223.46	2,108,495.89	481,026.20	1,358,017.92	2,372,268.60	202,525.64	1,184,753.67
แผนการจัดซื้อ/จัดหาตัวแปรบำรุงของ รพ.	20,000,000.00	15,000,000.00	1,716,500.00	1,348,500.00	2,700,000.00	2,700,000.00	1,500,000.00	480,000.00	1,270,600.00	1,270,600.00	0.00	0.00
ดัชนีวงการลงทุน ต่อ EBITDA	17.48	7.16	19.20	16.91	19.39	19.13	14.23	19.96	18.71	10.71	0.00	0.00
20%EBITDA - วงเงินการลงทุนเงินบำรุง	2,880,000.00	26,924,000.01	71,591.41	246,873.13	85,163.65	122,223.46	608,495.89	1,026.20	87,417.92	1,101,668.60	202,525.64	1,184,753.67
ผลวิเคราะห์การลงทุนเงินบำรุง B	ไม่เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน	ไม่เกิน
ทุนสำรองสุทธิ (NWC) ณ 30 กันยายน	393,914,459.97	393,914,459.97	7,141,803.63	7,141,803.63	12,251,617.14	12,251,617.14	-1,283,703.61	-1,283,703.61	-1,237,512.37	-1,237,512.37	7,202,029.72	7,202,029.72
เงินบำรุงคงเหลือสุทธิ ณ 30 กันยายน	115,011,627.06	115,011,627.06	-12,839,596.58	-12,839,596.58	1,730,633.54	1,730,633.54	86,700,142.38	-29,319,578.68	-13,780,587.23	-13,780,587.23	-4,089,028.35	-4,089,028.69
รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	71,875,000.00	69,150,000.00	16,097,167.47	16,081,793.90	12,507,925.87	12,688,090.04	19,081,108.26	18,466,221.30	12,865,192.23	12,876,218.95	9,209,816.69	9,403,875.31
อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	5.48	5.70	0.44	0.44	0.98	0.97	-0.07	-0.07	-0.10	-0.10	0.78	0.77
ทุนสำรองสุทธิ (NWC) หลังการลงทุน >20%EBITDA	391,034,459.97	366,990,459.96	7,070,212.22	6,894,930.50	12,166,453.49	12,129,393.68	-675,207.72	-1,282,677.41	-1,150,094.45	-135,843.77	6,999,504.08	6,017,276.05
อัตรา NWC หลังลงทุน >20%EBITDA ต่อรายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน D	5.44	5.31	0.44	0.43	0.97	0.96	-0.04	-0.07	-0.09	-0.01	0.76	0.64
ผลวิเคราะห์ PlanFin 8 แบบ	1	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
การปรับ PlanFin	ไม่ต้องปรับ	ไม่ต้องปรับ	พบพวกการลงทุนอีกครั้ง	พบพวกการลงทุนอีกครั้ง	พบพวกการลงทุนอีกครั้ง	พบพวกการลงทุนอีกครั้ง	พบพวกการลงทุนอีกครั้ง	พบพวกการลงทุนอีกครั้ง	พบพวกการลงทุนอีกครั้ง	พบพวกการลงทุนอีกครั้ง	พบพวกการลงทุนอีกครั้ง	พบพวกการลงทุนอีกครั้ง

6. จังหวัดอุดรธานี นำเสนอโดย นางกรรณิการ์ คลื่นแก้ว นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญพิเศษ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการเงินการคลัง (Planfin) ครึ่งปีแรก ข้อมูล ณ 30 เมษายน 2568

- โรงพยาบาลผ่านเกณฑ์ 15 แห่ง จาก 21 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 71.43
- แผนโดยรวมอยู่ในเป้าหมาย ไม่มีโรงพยาบาลที่ต่ำกว่าเกณฑ์

สถานการณ์การเงินการคลัง (ณ 30 เม.ย. 2568)

- NWC และ EBITDA เป็นบวกทุกแห่ง
- โรงพยาบาลที่มีเงินบำรุงคงเหลือหลังหักหนี้เป็นบวก 8 แห่ง ได้แก่ รพ.อุดรธานี, รพ.ห้วยเกิ้ง, รพ.โนนสะอาด, รพ.ศรีธาตุ, รพ.น้ำโสม, รพ.พิบูลรักษ์, รพ.กู่แก้ว และรพ.ประจักษ์ศิลปาคม

1) การจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) ครึ่งปีหลัง ของหน่วยบริการ จังหวัดอุดรานี ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

- หน่วยบริการ 21 แห่ง จัดทำแผนเกินดุล EBITDA เป็นบวก
- แผนแบบที่ 1 จำนวน 1 แห่ง ได้แก่ รพ.กุมภวาปี
- แผนแบบที่ 2 จำนวน 15 แห่ง ได้แก่ รพ.กุดจับ, รพ.หนองวัวซอ, รพ.โนนสะอาด, รพ.หนองหาน, รพ.ทุ่งฝน, รพ.ไชยวาน, รพ.วังสามหมอ, รพ.บ้านผือ, รพ.เพ็ญ, รพ.สร้างคอม, รพ.หนองแสง, รพ.นายูง, รพ.พิบูลย์รักษ์, รพร.บ้านดุง และรพ.กู่แก้ว

แผนแบบที่ 3...

- แผนแบบที่ 3 จำนวน 5 แห่ง ได้แก่ รพ.อุดรธานี, รพ.ห้วยเกิ้ง, รพ.ศรีธาตุ, รพ.
- มีการปรับเปลี่ยนแผนในครึ่งปีหลัง โรงพยาบาลที่ปรับเปลี่ยนแผน ดังนี้

  1) รพ.กุมภวาปี เดิมแผนแบบ 2 เปลี่ยนเป็น แผนแบบ 1

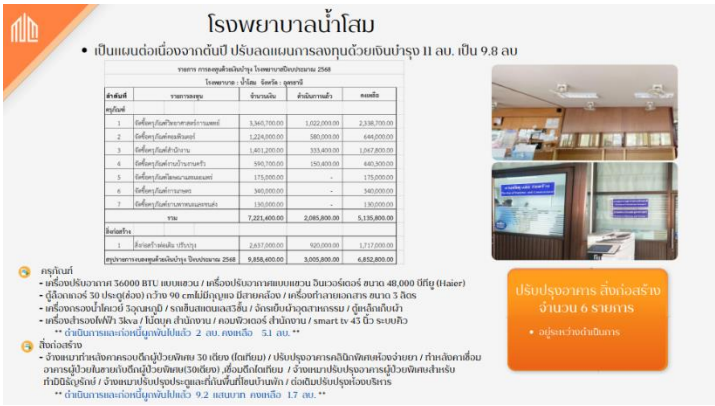
  2) รพ.โนนสะอาด เดิมแผนแบบ 1 เปลี่ยนเป็น แผนแบบ 2

  3) รพ.ศรีธาตุ เดิมแผนแบบ 1 เปลี่ยนเป็น แผนแบบ 3 (เงินบริจาคเพิ่ม 1.2 ล้านบาท)

- **โรงพยาบาลที่ลงทุนด้วยเงินบำรุงเกิน 20% ของ EBITDA มีจำนวน 5 แห่ง ดังนี้**

1. โรงพยาบาลอุดรธานี เป็นแผนต่อเนื่องจากต้นปี แผนแบบ 3 ปรับลดแผนการลงทุนด้วยเงินบำรุง **207 ล้านบาท เป็น 193 ล้านบาท** รายละเอียดดังนี้

2. โรงพยาบาลน้ำโสม เป็นแผนต่อเนื่องจากต้นปี ปรับลดแผนการลงทุนด้วยเงินบำรุง **11 ล้านบาท เป็น 9.8 ล้านบาท** รายละเอียดดังนี้



3. โรงพยาบาลห้วยเกิ้ง เป็นแผนต่อเนื่องจากต้นปี แผนแบบ 3 แผนการลงทุนด้วยเงินบำรุง **3.8 ล้านบาท** รายละเอียดดังนี้

4. โรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม เป็นแผนต่อเนื่องจากต้นปี แผนแบบ 3 การลงทุนด้วยเงินบำรุง **6.24 ล้านบาท** รายละเอียดดังนี้

5. โรงพยาบาลศรีธาตุ ปรับแผนทางการเงินจากแผนแบบ 1 เป็นแผนแบบ 3 ปรับแผนการลงทุนด้วยเงินบำรุง **เพิ่มขึ้นจาก 6.7 แสนบาท เป็น 2.48 ล้านบาท** รายละเอียดดังนี้

2) แนวทางกำกับติดตาม

- มีการกำหนดเป้าหมาย เพิ่มรายได้ใน 4 หมวด : UC, เบิกตรง, ประกันสังคม, อปท.
- ควบคุมค่าใช้จ่าย 6 หมวด ลดลง 2% จากแผน Planfin
- ติดตามในประชุม Boardroom รายเดือน / รายงานผู้บริหารก่อน กวป.

มติที่ประชุม...

<u>มติที่ประชุม</u>

1. จังหวัดนครพนม เห็นชอบตามที่นำเสนอ

2. จังหวัดบึงกาฬ มอบหมายให้ CFO จังหวัดบึงกาฬ ทำหนังสือชี้แจงรายละเอียดเพิ่มเติม ถึงความจำเป็นในการลงทุน และรายละเอียดแผนการช่วยเหลือสภาพคล่อง รพ.บุ่งคล้า จากระดับจังหวัด เพื่อเสนอต่อท่านผู้ตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข เขตสุขภาพที่ 8 ในการประกอบการพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนต่อไป

3. จังหวัดเลย เห็นชอบตามที่นำเสนอ

4. จังหวัดสกลนคร เห็นชอบตามที่นำเสนอ

5. จังหวัดหนองคาย มอบหมายให้ CFO จังหวัดหนองคาย ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลในระบบ Planfin ให้ถูกต้อง ภายในวันที่ 26 พฤษภาคม 2568

6. จังหวัดหนองบัวลำภู เห็นชอบตามที่นำเสนอ

7. จังหวัดอุดรธานี เห็นชอบตามที่นำเสนอ

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องอื่นๆ

5.1 การประชุมคณะกรรมการเขตสุขภาพที่ 8 ครั้งที่ 3/2568 ในวันที่ 28 พฤษภาคม พ.ศ 2568 เวลา 10.00 - 15.30 น. ณ ศูนย์สนับบริการสุขภาพที่ 8 อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

การประชุมคณะกรรมการเขตสุขภาพที่ 8 ครั้งที่ 3/2568 วันที่ 28 พฤษภาคม พ.ศ 2568 ในระเบียบวาระที่ 3.2 เป็นนำเสนอการวิเคราะห์ความเสี่ยงวิกฤตการเงิน และระบบการกำกับ ติดตาม การพัฒนาประสิทธิภาพการเงินการคลังของโรงพยาบาลในจังหวัด นำเสนอจังหวัดละ 4 นาที โดย CFO ทุกจังหวัด ซึ่งตอนนี้มีจังหวัดที่ส่งรายชื่อผู้นำเสนอแล้ว 6 จังหวัด เหลือจังหวัดบึงกาฬ และสไลด์นำเสนอส่งแล้ว 1 จังหวัด ได้แก่ ได้แก่ จ.เลย เหลืออีก 6 จังหวัด ขอให้ CFO จังหวัดดังกล่าวส่งสไลด์และแจ้งชื่อผู้นำเสนอ ภายในวันที่ 26 พฤษภาคม 2568

5.2 การประชุม สป. สัญจร ครั้งที่ 3/2568 จัดขึ้นในวันที่ 9–10 มิถุนายน 2568 ณ จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

การประชุม สป. สัญจร จัดขึ้นในวันที่ 9–10 มิถุนายน 2568 ณ จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ โดยในงานจะมีการจับฉลากสุ่มให้จังหวัดละ 1 แห่ง นำเสนอข้อมูล ต่อที่ประชุม ซึ่งเนื้อหาที่ต้องนำเสนอเกี่ยวข้องกับวิกฤตทางการเงินและการพัฒนาประสิทธิภาพด้านการเงินการคลัง มี 2 ประเด็นหลัก ได้แก่

1. ผลงานบริการและภาระงานในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา เช่น จำนวนผู้ป่วยนอก (OPD) ทั้งจังหวัด, Adjusted RW ของหน่วยบริการต่าง ๆ เป็นต้น

2.งบประมาณที่ได้รับจากกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (UC) วิเคราะห์แนวโน้มรายรับว่าเพิ่มขึ้นหรือลดลงเมื่อเทียบกับภาระงานที่เกิดขึ้นจริงในช่วง 10 ปีที่ผ่านมา

5.3 กำหนดการประชุมครั้งที่ 2/2568

- กำหนดการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการการเงินการคลังและพัฒนาประสิทธิภาพการเงินการคลังของหน่วยบริการ ในเขตสุขภาพที่ 8 ครั้งที่ 2/2567 ครั้งถัดไปประมาณปลายเดือนมิถุนายน พ.ศ. 2568 หากมีการประเด็นในประชุมเร่งด่วนจะแจ้งให้คณะกรรมการทราบต่อไป

มติที่ประชุม...

<u>มติที่ประชุม</u>

- รับทราบ และมอบ CFO จังหวัดทุกจังหวัด ดำเนินการเตรียมข้อมูลเพื่อนำเสนอในการระชุมคณะกรรมการเขตสุขภาพที่ 8 ครั้งที่ 3/2568 และการประชุม สป.สัญจร ครั้งที่ 3/2568 ต่อไป
- รับทราบ และมอบทีมเลขานุการ เตรียมการประชุม ฯ ครั้งต่อไป

เลิกประชุม 16.30 น.

นางสาวจงรักษ์ ดงพงษ์ สรุปรายงานการประชุม

นางรุ่งทิพย์ เอกพงษ์ ผู้ตรวจทาน