



สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครพนม

การประเมินและเฝ้าระวังความเสี่ยงทางการเงิน (Self Monitoring)

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครพนม

Presented By:

CFO นครพนม





สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครพนม

ประเด็นนำเสนอ

PITCH DECK PRESENTATION



01 ข้อมูลพื้นฐาน

02 ผลงานบริการ

03 รายรับรายจ่าย

04 สถานการณ์การเงิน
และประสิทธิภาพการบริหารจัดการ

05 แผนพัฒนาแก้ปัญหา

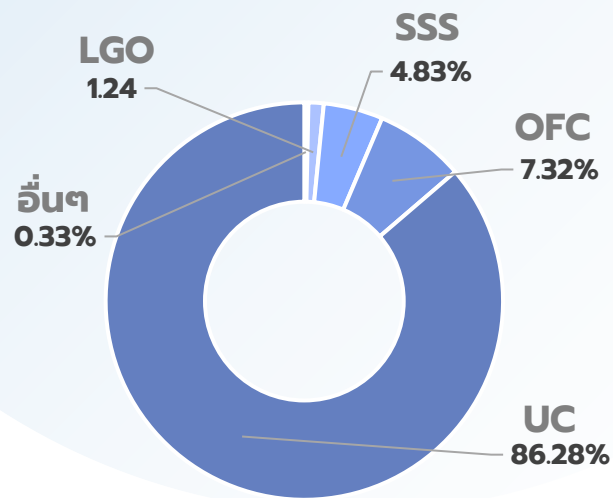
06 ข้อเสนอเชิงนโยบาย



CFO.nkp

01 ข้อมูลพื้นฐาน

ประชากรรายสิทธิ



จ.บึงกาฬ



แขวงคำม่วน สปป.ลาว

174 กิโลเมตร

จ.สกลนคร

จ.มุกดาหาร

1 อบจ.
1 เทศบาลเมือง
21 เทศบาลตำบล
85 อบต.
12 อำเภอ
99 ตำบล
25 ชุมชน
1,131 หมู่บ้าน

โรงพยาบาลในสังกัด สร. 12 แห่ง

- ▶ 1 SW.นครพนม
- ▶ 2 SW.ศรีสงคราม
SW.ราษีไศล (M2)
- ▶ 3 SW. นาแก
SW. โพนสวรรค์
SW. ท่าอุเทน
- ▶ 6 SW. เรณูนคร, SW.ปลาปาก
SW.วังยาง, SW.นาหว้า
SW.บ้านแพง, SW.นาทม
- ▶ SW.สต. 136 แห่ง

นอกสังกัด สป.สร.

- ▶ 15 SW.สต. สังกัด อบจ.
- ▶ 1 SW.จิตเวชนครพนมราชนครินทร์
(กรมสุขภาพจิต)
- ▶ 1 SW.ค่ายพระยอดเมืองขวาง
(กระทรวงกลาโหม)

บุคลากรสาธารณสุข

ข้อมูล ณ วันที่ 14 ก.พ. 68

แพทย์ 151 คน 1 : 4,519
ทันตแพทย์ 73 คน 1 : 9,347
เภสัชกร 100 คน 1 : 6,823
พยาบาลวิชาชีพ 1,258 คน 1 : 542

ที่มา : ระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ข้อมูลสุขภาพ จังหวัดนครพนม

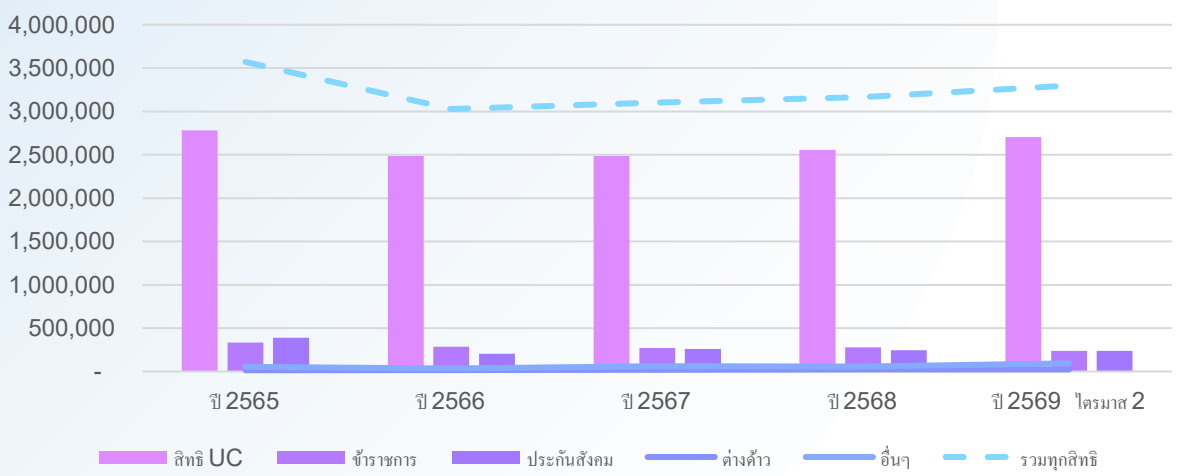
คนไทย		%
UC	513,756	86.63
OFC	43,601	7.35
SSS	26,744	4.51
LGO	7,879	1.33
อื่นๆ	1,086	0.18
รวม	593,066	100.00

คนต่างด้าว	
ก99 กระหวง	2,398
ต่างด้าวที่ได้รับอนุญาต	2,256
ต่างด้าวที่ไม่อยู่ในระบบฯ	0
รวม	4,654

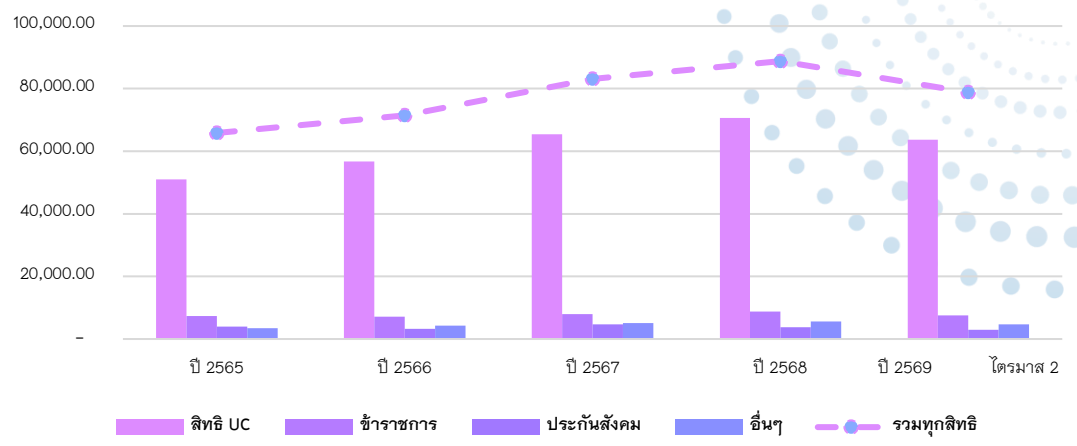
ที่มา : nhso.go.th

02 ผลงานบริการ

เปรียบเทียบผลงาน OP รายสิทธิ ปี พ.ศ.2565 - 2569



เปรียบเทียบผลงาน IP รายสิทธิ ปี พ.ศ.2565 - 2569



ผลงานบริการ ผู้ป่วยนอก (ครั้ง)	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568	ปี 2569 ไตรมาส 3	ร้อยละ ผลงาน OP ตามสิทธิ ปี 2569
สิทธิ UC	2,781,476	2,486,959	2,488,140	2,556,583	2,704,711	82.02
ข้าราชการ	333,644	285,047	272,271	279,315	239,147	7.25
ประกันสังคม	389,203	204,451	262,072	247,194	236,283	7.17
ต่างด้าว	14,901	16,604	20,540	23,662	23,027	0.70
อื่นๆ	52,556	34,681	59,755	58,557	94,346	2.86
รวมทุกสิทธิ	3,571,780	3,027,742	3,102,778	3,165,311	3,297,514	100.00

ที่มา : <https://hdc.moph.go.th/>

ผลงาน บริการ ผู้ป่วยใน SumAdjRW	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568	ปี 2569 ไตรมาส 3	ร้อยละ ผลงาน IP ตามสิทธิ ปี 2569
สิทธิ UC	50,990.78	56,689.32	65,371.91	70,627.93	63,633.02	80.75
ข้าราชการ	7,357.73	7,170.02	7,963.44	8,751.81	7,562.91	9.60
ประกันสังคม	3,998.74	3,261.47	4,721.23	3,760.87	2,912.31	3.70
อื่นๆ	3,488.23	4,321.29	5,044.34	5,632.78	4,698.01	5.96
รวมทุกสิทธิ	65,835.48	71,442.10	83,100.92	88,773.39	78,806.25	100.00

ที่มา : <https://cmi.moph.go.th/>

03 วิเคราะห์รายรับ

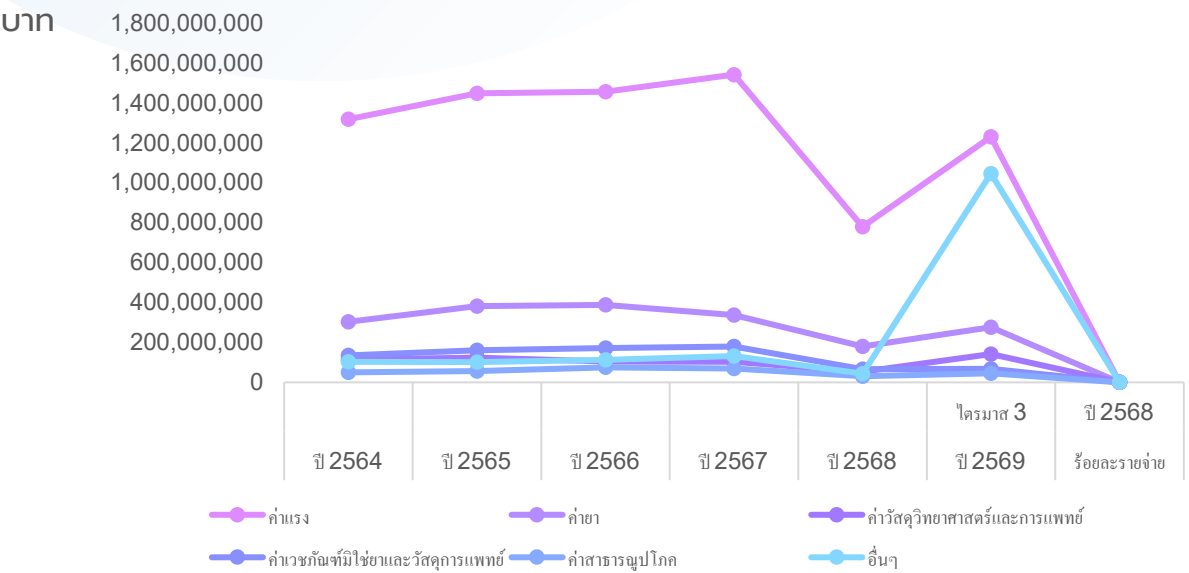
สำนักงานสาธารณสุข จังหวัดนครพนม	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568	2569
รายรับ OP IP PP ก่อนหักค่าแรง	1,164,957,509.31	1,189,522,900.17	1,250,550,132.38	1,312,064,917.89	1,449,643,003.10
ส่วนปรับลดค่าแรง	602,402,191.00	640,185,200.00	660,296,310.00	687,796,252.00	719,370,492.74
รายรับ OP IP PP หลังหักค่าแรง	562,555,318.31	549,337,700.17	590,253,822.38	624,268,665.89	730,272,510.36
รายรับ OP หลังหักค่าแรง	323,045,005.43	321,669,975.50	321,754,895.16	340,869,292.28	341,757,569.43
รายรับ OP หลังหักค่าแรง/ ประชากร UC	604.50	600.81	609.54	649.36	665.21

รายรับรายกองทุน ปี 2565 - 2569					
กองทุน	2565	2566	2567	2568	2569
UC	827,913,583.70	913,577,131.28	1,104,024,285.60	653,295,987.92	852,709,380.05
ข้าราชการ	242,302,863.77	260,846,862.08	282,981,620.13	167,929,954.84	358,016,564.71
ประกันสังคม	145,343,114.14	71,643,103.36	105,159,054.75	36,924,095.31	114,845,953.53
ต่างด้าว	2,835,944.45	2,910,222.15	2,239,875.06	1,125,305.96	1,489,516.36
ไร้รัฐ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
อื่น ๆ	708,375,190.55	279,231,459.59	236,419,817.47	128,765,717.82	NA
รวม	1,926,770,696.61	1,528,208,778.46	1,730,824,653.01	988,041,061.85	1,327,061,414.65

ต้นทุนบริการ UNIT COST (Quick Method) ปี 2565-2569							
ปี	ผลการดำเนินงาน OP			ปี	ผลการดำเนินงาน IP		
	จำนวนที่ผ่าน	ร้อยละ	ผลการประเมิน		จำนวนที่ผ่าน	ร้อยละ	ผลการประเมิน
2565	9	75.00	ผ่าน	2565	11	91.67	ผ่าน
2566	8	66.67	ผ่าน	2566	11	91.67	ผ่าน
2567	10	83.33	ผ่าน	2567	12	100.00	ผ่าน
2568	12	100.00	ผ่าน	2568	12	100.00	ผ่าน
2569	11	91.67	ผ่าน	2569	11	91.67	ผ่าน

03 วิเคราะห์รายจ่าย

รายการ	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568	ปี 2569 ไตรมาส 3	ร้อยละ รายจ่าย ปี 2568
ค่าแรง	1,317,065,780	1,447,824,575	1,455,806,387	1,540,553,254	779,364,461	1,229,213,058	43.82%
ค่ายา	302,739,435	382,075,564	387,750,090	336,712,128	180,005,874	275,410,350	9.82%
ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	113,962,660	124,046,268	104,886,749	102,507,164	53,543,680	141,700,964	5.05%
ค่าเวชภัณฑ์มีชีวะยาและวัสดุการแพทย์	135,637,909	160,631,340	172,301,855	179,269,694	66,455,963	67,750,828	2.42%
ค่าสาธารณูปโภค	49,918,749	55,807,724	74,998,786	69,591,830	30,770,741	45,317,324	1.62%
อื่นๆ	102,527,506	101,673,745	112,373,586	131,033,092	43,259,049	1,045,441,644	37.27%



สรุปสถานการณ์รายจ่าย ปี 2564-2569

- หากพิจารณาตัวเลขรายจ่ายปี 2569 ที่พุ่งสูงขึ้นไปถึงประมาณ 2,804.83 ล้านบาท ทำให้คาดการณ์ว่าในปี 2570 รายจ่ายรวมน่าจะยังอยู่ในระดับสูงต่อเนื่อง
- รายจ่าย ปี 2569 ค่าแรง (ประมาณ 43.82%): ยอดรวม ณ ไตรมาส 3 อยู่ที่ 1,229,213,058 บาท ซึ่งยังคงเป็นหมวดรายจ่ายหลักที่สูงที่สุดขององค์กร
- ค่ายามีแนวโน้มลดลงอย่างเห็นได้ชัด โดยจุดสูงสุดอยู่ในปี 2566 (387.75 ล้านบาท) ก่อนจะเริ่มชะลอตัวลงในปี 2567 (336.71 ล้านบาท) และมีแนวโน้มถูกบริหารจัดการให้ทรงตัว

04 สถานการณ์การเงินและประสิทธิภาพการบริหารจัดการ

ปี	ประชากร UC	ผลดำเนินงาน (แห่ง)			NWC	NI	Risk Scoring		เงินบำรุงคงเหลือ	หนี้สิน และภาระผูกพัน	เงินบำรุงคงเหลือ (หักหนี้แล้ว)	TPS ที่ผ่านระดับ A,B	
		CR (> 1.5)	QR (> 1)	Cash (>0.8)			ระดับ 6	ระดับ 7				จำนวน (แห่ง)	ร้อยละ
2564	534,396	11	11	8	628,778,708.95	290,623,004.14	0	0	424,176,497.57	517,207,218.10	-93,030,720.53	2	16.67
2565	535,388	12	12	11	913,853,935.54	322,210,080.78	0	0	585,461,795.23	450,688,697.46	134,773,097.77	3	25.00
2566	527,864	10	10	8	552,444,773.15	-323,845,795.43	1	1	472,668,494.97	396,085,070.47	76,583,424.50	0	0.00
2567	524,927	9	10	6	301,371,874.40	-97,424,933.29	0	1	370,533,353.42	502,013,153.79	-131,479,800.37	2	16.67
2568	519,876	7	11	7	323,612,658.51	189,816,909.41	0	0	377,463,717.14	472,459,265.53	-94,995,548.39	3	25.00
กค 69	513,756	3	6	1	279,498,546.82	72,116,617.40	0	4	32,825,791.57	648,777,265.27	- 327,951,473.70	6	50.00

ปี	รายได้รวม	รวมรายได้ ค่ารักษารวม	ค่าจ้าง ค่าตอบแทน	ร้อยละค่าจ้าง ค่าตอบแทน เทียบรายได้ ค่ารักษารวม	ร้อยละค่าใช้จ่าย ค่าใช้จ่ายจำเป็น	ร้อยละค่าใช้จ่าย จำเป็นต่อรายได้ รวม	ค่ายา เวชภัณฑ์ วิสดุ Lab	ร้อยละค่ายา+ เวชภัณฑ์ การแพทย์ เทียบรายได้ ค่ารักษารวม
	1	2	3	4=(3/2)*100	5	6 = (5/1)*100	7	8 = (7/2)*100
2564	2,757,256,456.71	1,604,107,714.70	593,650,353.39	37.01	1,048,509,258.23	38.03	552,340,004	34.43
2565	3,193,535,756.56	1,926,773,261.61	662,180,565.96	34.37	1,144,459,829.73	35.84	666,753,172	34.60
2566	2,666,983,297.16	1,528,211,344.46	671,017,045.38	43.91	1,128,233,271.29	42.30	664,938,694	43.51
2567	2,987,920,566.14	1,730,827,220.01	720,883,320.71	41.65	1,278,948,777.67	42.80	618,488,986	35.73
2568	1,880,813,463.80	988,043,629.85	353,895,811.71	35.82	772,799,598.60	41.09	300,005,517	30.36
2569								

วิเคราะห์รายรับรายจ่าย

เงินบำรุงคงเหลือหักหนี้สิน ติดลบต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2567 (-131.48 ลบ.) และดิ่งลงรุนแรงที่สุด ณ ก.ค. 2569 ติดลบสูงถึง - 327.95 ล้านบาท

หนี้สิน พุ่งสูงแตะ 648.78 ล้านบาท ขณะที่เงินบำรุงคงเหลือสด เหลือเพียง 32.83 ล้านบาท รองรับการหนี้สินได้เพียง 5.06%

Risk Scoring ระดับ 7 (วิกฤตสูงสุด) พุ่งขึ้นเป็น 4 แห่ง ใน ก.ค. 69 สะท้อนถึงปัญหาสภาพคล่องที่ขยายวงกว้าง

05 แผนพัฒนาแก้ปัญหา

หัวข้อ	รายงาน	
สาเหตุ	1. รายรับจริงน้อยกว่าประมาณการรายรับรวม 2. ทุนสำรองลดลง (NWC) ผลประกอบการลดลงและขาดทุน (NI) 3. เงินบำรุงคงเหลือหลังหักหนี้ลดลงอย่างต่อเนื่อง	
วิเคราะห์ปัญหา	1. การบริหารจัดการด้านรายรับจริงไม่เป็นไปตามเป้าหมาย 2. ค่าใช้จ่ายของหน่วยบริการเพิ่มสูงขึ้น (ค่าแรง ค่าใช้จ่ายจำเป็น) 3. เงินบำรุงคงเหลือหลังหักหนี้มีแนวโน้มลดลงทุกปี และติดลบ ปี 67 68 69	
แนวทางแก้ปัญหา	1. ปรับประสิทธิภาพการดำเนินงาน(Operational Efficiency) ทบทวน พัฒนา เพิ่มประสิทธิภาพ 2. ควบคุมรายได้ค่าใช้จ่าย(Financial Analysis & Control) อย่างเคร่งครัด 3. เสริมสภาพคล่องและทุนสำรอง (Liquidity & Reserves) สร้างรายได้ บริหารจัดการลูกหนี้	
แผนการพัฒนา/แก้ปัญหา	แผนระยะสั้น 1. ปรับและเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ 2. สร้างรายได้ ให้เหมาะสมตามบริบทหน่วยบริการ 3. ควบคุมค่าใช้จ่ายให้สอดคล้องกับรายได้อย่างเคร่งครัด	แผนระยะยาว 1. พัฒนา เพิ่มบริการ และศักยภาพหน่วยบริการ 2. พัฒนาเครื่องมือ/โปรแกรมวิเคราะห์ เช่น dashboard งบประมาณ, cash flow tracker, ข้อมูลบริการ บนระบบเดียวกัน

06 ข้อเสนอเชิงนโยบาย

ระดับ	ข้อเสนอ
ข้อเสนอให้เขต	ด้านงบประมาณ  สนับสนุนงบประมาณหรือมาตรการเฉพาะกิจ เพื่อพยุงสถานการณ์เฉพาะหน้า สนับสนุนงบลงทุนเฉพาะด้าน เพื่อเพิ่มรายได้ในอนาคต
	ด้านข้อมูลและวางแผนการเงิน  สนับสนุนการวิเคราะห์ข้อมูลและวางแผนการเงิน พัฒนาเครื่องมือ/โปรแกรมวิเคราะห์ เช่น dashboard งบประมาณ, cash flow tracker, แผนฟื้นฟูช่วยประเมินสภาพคล่องจริง(NWC), คาดการณ์กระแสเงินสด(Cash Flow Forecast) แนะนำหรือปรับปรุงรูปแบบการประมาณการรายรับ/ค่าใช้จ่ายให้แม่นยำขึ้น
	ด้านศักยภาพ  เสริมสร้างขีดความสามารถ (Capacity Building) จัดอบรมการบริหารงบประมาณ วางแผนการเงิน บริหารรายรับ-รายจ่าย จัดอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop)
	ด้านเทคโนโลยี  พัฒนาและให้ใช้งานระบบบริหารจัดการการเงินแบบรวมศูนย์ (Financial Management System) เพื่อลดภาระการจัดทำรายงานซ้ำซ้อน พัฒนาแพลตฟอร์มรวบรวมและแชร์ข้อมูลทางการเงิน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพเชิงระบบ พัฒนากักตุนด้านดิจิทัล



สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครพนม



Thank you

CONTACT US



0 4251 2463



nhso4800@gmail.com



<https://npm.moph.go.th/com>



356 ถ.อภิบาลัญชา อ.เมืองนครพนม 48000



CFO.nkp