



การบริหารแผนทางการเงิน (Planfin) และแผนเงินบำรุง ปีงบประมาณ 2565

ประกันสุขภาพ & บริหารทั่วไป

ระดับกระทรวง

ยุทธศาสตร์กระทรวง ด้านบริหารด้วยธรรมาภิบาล
(Governance Excellence)

นโยบายการตรวจราชการ ประเด็นที่ 6 ระบบธรรมาภิบาล

1. การบริหารจัดการด้านการเงินการคลังสุขภาพ (หน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงิน/มีศูนย์จัดเก็บ รายได้ที่มีคุณภาพ)
2. ตรวจสอบภายใน (การกำกับติดตามการใช้จ่ายเงินบำรุง)

ที่ สธ ๐๒๑๔/๖ ๕๕3๓



สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
ถนนติวานนท์ จังหวัดนนทบุรี ๑๑๐๐๐

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง แนวทางการดำเนินงานแผนรายรับ - จ่ายเงินบำรุงประจำปี

เรียน นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดทุกจังหวัด/ผู้อำนวยการโรงพยาบาลศูนย์/โรงพยาบาลทั่วไปทุกแห่ง

ที่ สธ ๐๒๑๐.๐๗/ ๖ ๕๐๒พ



สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
ถนนติวานนท์ จังหวัดนนทบุรี ๑๑๐๐๐

๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin ๒๕๖๕) และแผนรายรับ - รายจ่ายเงินบำรุง หน่วยบริการในสังกัด
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดทุกจังหวัด

ระดับเขต

รายงานการประชุม คณะกรรมการประสานงานสาธารณสุขระดับจังหวัด (คปสจ.) จังหวัดตราด

ครั้งที่ ๑๐/๒๕๖๔ วันศุกร์ที่ ๒๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๓๐ - ๑๖.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมพลอยแดงคำล้ำ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตราด

๑.๒ เรื่องแจ้งให้ทราบ จากการประชุมกระทรวงสาธารณสุข/เขตสุขภาพที่ ๖/สปลช.เขต ๖
ระยอง และการประชุม อื่นๆ

๑.๒.๑ สรุปการประชุมคณะกรรมการเขตสุขภาพที่ ๖

๑๒) เรื่อง CFO ข้อสั่งการ ๔ ข้อ

๑. ทุกหน่วยงานต้องมีแผน Plan fin (แผนประมาณการ) สสจ.ตรวจสอบและ
รับรอง ภายใน ๓๑ ต.ค. ๖๔ และเสนอผู้ตรวจราชการต่อไป

๒. ทุกหน่วยงาน ต้องทำแผนปฏิบัติการ แผนการใช้จ่ายเงิน สสจ.ตรวจสอบ
และ รับรอง ภายใน ๓๑ ต.ค. ๖๔

๓. ขอให้มีการบรรจุเรื่องการติดตามแผนปฏิบัติการ แผนการใช้จ่ายเงิน และ
การใช้จ่ายเงิน และบทวิเคราะห์ ในการประชุมคณะกรรมการจังหวัดทุกเดือน

ระดับจังหวัด



ที่ ดร ๐๐๓๒/ ๕๔๕๑

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตราด
ซอยชัยมงคล ๑ ตำบลบางพระ
อำเภอเมือง จังหวัดตราด ๒๓๐๐๐

พศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง มาตรการการบริหารด้านการเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

1. จัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) และแผนรายรับ-รายจ่ายเงินบำรุง
2. มีกระบวนการกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง (การจัดซื้อจัดจ้าง การติดตามลูกหนี้ค้างชำระทุกประเภท การบริหารเจ้าหนี้)
3. กรณีนอกแผน ขอให้เป็นแผนที่เร่งด่วนและจำเป็นเท่านั้น ให้นำเข้ากรรมการบริหารของหน่วยบริการ พร้อมบันทึกมติการประชุมแนบขออนุมัตินายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด

KPI

หน่วยบริการมี Risk Score ของ Planfin ไม่เกิน medium risk

หน่วยบริการมีผลต่างของค่าใช้จ่ายสูงกว่าแผนได้ไม่เกิน ร้อยละ 5

หน่วยบริการมีผลต่างของรายได้ต่ำกว่าแผนได้ไม่เกินร้อยละ 5

3. ประสิทธิภาพการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณผ่านเกณฑ์ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80

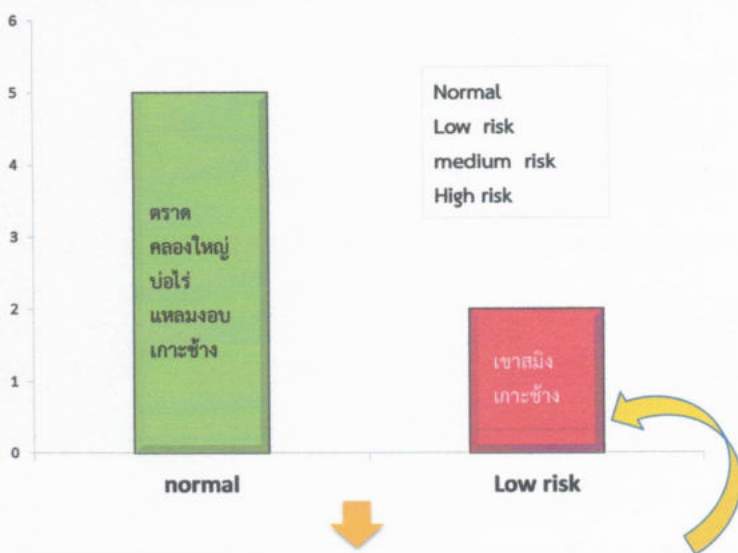
Plan - รายรับ รายจ่าย มีแผนกลยุทธ์รองรับกรณีก่อหนี้มากกว่า 1 ปี

Procurement - การจัดซื้อจัดจ้าง

Pay - บริหารเจ้าหนี้

Port - ควบคุมคลังพัสดุ

Risk Planfin



1. รายได้ > ค่าใช้จ่าย

2. ลงทุนด้วยเงินบำรุงเกิน EBIDA 20%

3. มีทุนสำรองใช้เกิน ≥ 1 เดือน

EBIDA : Earnings before Interest, Tax, Depreciation and Amortization.

แผนรายรับ-รายจ่ายเงินบำรุง

ลำดับ	รายการ	ดราด	คลองใหญ่	เขาสมิง	บ่อไร่	แหลมงอบ	เกาะกูด	เกาะช้าง
1	รายรับ	604,888,548.43	62,921,700.00	64,425,854.20	54,632,023.25	52,250,730.52	19,353,236.79	32,342,463.30
2	รายจ่าย	499,078,412.44	56,190,800.00	66,537,359.13	54,050,398.06	54,546,361.26	19,352,815.00	32,251,000.00
3=1-2	รายรับสูง (ต่ำ) กว่ารายจ่ายสุทธิ	105,810,135.99	6,730,900.00	2,111,504.93	581,625.19	2,295,630.74	421.79	91,463.30
4	เงินคงเหลือสะสมยกมา	175,235,130.15	20,735,519.52	20,782,531.10	24,434,461.76	24,940,351.13	9,600,780.24	18,933,978.19
5=3+4	เงินคงเหลือทั้งสิ้น	281,045,266.14	27,466,419.52	18,671,026.17	25,016,086.95	22,644,720.39	9,601,202.03	19,025,441.49
6	เงินกองทุนบริหารจัดการ	10,000,000.00	9,375,383.45	7,201,604.39	3,642,697.70	-	369,439.13	971,462.15
7	การผูกพัน	60,000,000.00	5,580,537.97	10,950,262.11	6,262,440.74	4,082,646.00	2,005,953.01	3,136,764.19
8=5-6-7	เงินคงเหลือหลังหักตาม ข้อ (6) และ ข้อ (7)	211,045,266.14	12,510,498.10	519,159.67	15,110,948.51	18,562,074.39	7,225,809.89	14,917,215.15

* โรงพยาบาลที่จัดทำแผนรายรับสูงกว่ารายจ่าย มีจำนวน 5 แห่ง ได้แก่ โรงพยาบาลดราด โรงพยาบาลคลองใหญ่ โรงพยาบาลบ่อไร่ โรงพยาบาลเกาะกูด และโรงพยาบาลเกาะช้าง

* โรงพยาบาลที่มีแผนรายจ่ายสูงกว่ารายรับ ได้แก่ โรงพยาบาลเขาสมิงและโรงพยาบาลแหลมงอบ แต่เมื่อรวมเงินคงเหลือสะสม และหักภาระผูกพัน พบว่า ณ สิ้นปีมีเงินคงเหลือเป็นบวก

ซึ่งสิ่งที่ต้องการดำเนินการคือการติดตามเฝ้าระวังการลงทุนให้เป็นไปตามแผน และเร่งรัดการกำกับติดตามกรณีจัดเก็บรายได้ให้ได้อย่างสูงสุด พร้อมทั้งเป็นข้อมูลในการพิจารณาการจัดสรรเงินให้พอเพียงต่อการดำเนินงาน