

วิเคราะห์แผนควบคุมรายได้และค่าใช้จ่าย ((Planfin)

โรงพยาบาลภูเรือ ปีงบประมาณ 2561

จากการประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2561 โดยใช้ข้อมูลเปรียบเทียบกับค่าที่เป็นจริงขอให้ฝ่ายระวางการและควบคุมการรับ-จ่ายเงิน ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

วิเคราะห์แผนควบคุมรายได้และค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ 2561
(ตามรายละเอียดแนบ)

ด้านรายรับ พบว่ามีรายได้ที่ยังไม่เป็นตามประมาณที่ควรเป็น และมีส่วนต่างๆ ดังนี้

- รายได้จาก EMS	ส่วนต่าง	ร้อยละ -53.51
- รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	ส่วนต่าง	ร้อยละ -87.87
- รายได้ค่ารักษา อพท.	ส่วนต่าง	ร้อยละ -24.80
- รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	ส่วนต่าง	ร้อยละ -30.39
- รายได้ประกันสังคม	ส่วนต่าง	ร้อยละ -8.11
- รายได้แรงงานต่างด้าว	ส่วนต่าง	ร้อยละ -36.68

ด้านค่าใช้จ่าย พบว่ามีค่าใช้จ่ายเกินตามประมาณที่ควรเป็น และมีส่วนต่างๆ ดังนี้

- ต้นทุนเวชภัณฑ์มีโซยาและวัสดุการแพทย์	ส่วนต่าง	ร้อยละ 12.62
- เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	ส่วนต่าง	ร้อยละ 1.27
- ค่าจ้างชั่วคราว	ส่วนต่าง	ร้อยละ 1.75
- ค่าตอบแทน	ส่วนต่าง	ร้อยละ 0.25
- ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	ส่วนต่าง	ร้อยละ 6.46
- ค่าสาธารณูปโภค	ส่วนต่าง	ร้อยละ 7.41
- วัสดุทั่วไป	ส่วนต่าง	ร้อยละ 4.17
- ค่าใช้จ่ายอื่น	ส่วนต่าง	ร้อยละ 337.24

ประเด็นปัญหา

1. ด้านรายรับ รายได้จาก EMS มีส่วนต่างจากประมาณการกับค่าที่เป็นจริง 112,850.00 บาท รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด มีส่วนต่างจากประมาณการกับค่าที่เป็นจริง 26,682.77 บาท รายได้ค่า อพท. มีส่วนต่างจากประมาณการกับค่าที่เป็นจริง 197,541.29 บาท รายได้ค่ารักษากรมบัญชีกลาง มีส่วนต่างจากประมาณการกับค่าที่เป็นจริง 1,201,955.70 บาท รายได้ค่ารักษาประกันสังคม มีส่วนต่างจากประมาณการกับค่าที่เป็นจริง 77,473.28 บาท รายได้แรงงานต่างด้าว มีส่วนต่างจากประมาณการกับค่าที่เป็นจริง 101,496.00 บาท ซึ่งไม่เป็นไปตามประมาณการ ข้อมูลเดือนกันยายน ไตรมาสสุดท้ายปีงบประมาณ 2561 นำไปใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนปีต่อไป

/2. ด้านค่าใช้จ่าย...

2. ด้านค่าใช้จ่ายที่ควรเฝ้าระวังและทบทวน คือ

- ต้นทุนเวชภัณฑ์มีค่าใช้จ่ายและวัสดุการแพทย์,เงินเดือนและค่าจ้างประจำ,ค่าจ้างชั่วคราว, ค่าตอบแทน, ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น, ค่าสาธารณูปโภค, วัสดุใช้ไป, ค่าใช้จ่ายอื่น ซึ่งไม่เป็นไปตามประมาณการ ข้อมูลเดือน กันยายน ไตรมาสสุดท้ายปีงบประมาณ 2561 นำไปใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนปีต่อไป

ข้อเสนอแนะและแนวทางการแก้ไข

นำข้อมูลการจัดทำแผน ปีงบประมาณ 2562 นำไปใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนปีงบประมาณ 2562ต่อไป



(นางสาวชลธิชา ไชยจักร)



**นายสมชาย ชมภูคำ
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสุเรศ**

รายงานการควบคุมรายหน้โดยงาน งวด

11034 กุเรือ, รพช.

256112
คาดการณ์

รพช.
แผนทงปี ปริมาณการที่ควรเป็น

งบปี ค่าที่เป็นจริง

ส่วนต่าง ร้อยละจากแผน

Code	Description	256112 คาดการณ์	รพช. แผนทงปี	ปริมาณการที่ควรเป็น	งบปี ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	ร้อยละจากแผน	Status
P04	รายได้ UC	22,946,134.80	28,104,741.66	28,104,741.66	28,606,808.21	502,066.55	1.79	OK
		89,666.66	210,900.00	210,900.00	98,050.00	-112,850.00	-53.51	Not OK
P05	รายได้จาก EMS	34,880.00	30,364.00	30,364.00	3,682.00	-26,682.00	-87.87	Not OK
P06	รายได้ค่าบริการเก็บต้นสังกัด	557,060.48	796,511.16	796,511.16	598,969.87	-197,541.29	-24.80	Not OK
P061	รายได้ค่าบริการ อปท.	3,498,381.60	3,955,699.88	3,955,699.88	2,753,744.18	-1,201,955.70	-30.39	Not OK
P07	รายได้ค่าบริการจ่ายตรงกรณีฉุกเฉินกลาง	543,817.64	955,615.10	955,615.10	878,141.82	-77,473.28	-8.11	Not OK
P08	รายได้ประกันสังคม	41,686.66	276,706.00	276,706.00	175,210.00	-101,496.00	-36.68	Not OK
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	2,623,292.14	2,658,967.34	2,658,967.34	2,717,274.30	58,306.96	2.19	OK
P10	รายได้ค่าบริการและบริการอื่น ๆ	23,880,808.89	24,950,880.00	24,950,880.00	25,267,160.86	316,280.86	1.27	OK
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	3,368,102.02	3,894,921.26	3,894,921.26	5,784,602.03	1,889,680.77	48.52	OK
P12	รายได้อื่น	3,041,113.04	753,982.21	753,982.21	753,982.21	0.00	0.00	OK
P13	รายได้งบลงทุน	60,624,242.52	66,589,288.61	66,589,288.61	67,637,625.48	1,048,336.87	1.57	
	รวมรายได้							
P14	ต้นทุนยา	4,869,185.68	5,612,291.06	5,612,291.06	5,491,625.37	-120,665.69	-2.15	OK
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์ใช้ตามและวัสดุทางการแพทย์	1,328,047.00	1,732,950.70	1,732,950.70	1,951,730.91	218,780.21	12.62	Not OK
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	575,792.00	507,130.54	507,130.54	403,809.88	-103,320.66	-20.37	OK
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,939,064.00	1,866,548.00	1,866,548.00	1,850,138.10	-16,409.90	-0.88	OK
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	23,504,790.81	24,950,880.00	24,950,880.00	25,267,160.86	316,280.86	1.27	Not OK
P18	ค่าจ้างชั่วคราว	4,448,273.79	5,211,595.16	5,211,595.16	5,303,043.19	91,448.03	1.75	Not OK
P19	ค่าตอบแทน	10,410,519.98	11,368,580.00	11,368,580.00	11,396,754.00	28,174.00	0.25	Not OK
P20	ค่าเช่ารถบุคลากรอื่น	1,204,983.06	1,264,782.40	1,264,782.40	1,346,440.33	81,657.93	6.46	Not OK
P21	ค่าเช่าสื่อ	2,370,312.88	1,834,771.60	1,834,771.60	1,556,735.58	-278,036.02	-15.15	OK
P22	ค่าสารเคมีปกติ	946,436.39	925,373.64	925,373.64	993,955.25	68,581.61	7.41	Not OK
P23	วัสดุทั่วไป	2,331,075.39	2,329,879.36	2,329,879.36	3,297,820.88	967,941.52	41.54	Not OK
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,626,105.78	3,850,204.14	3,850,204.14	4,010,580.92	160,376.78	4.17	Not OK
P241	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	1,161,814.20	1,378,489.28	1,378,489.28	1,002,216.49	-376,272.79	-27.30	OK
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	730,872.99	1,593,527.50	1,593,527.50	6,967,471.26	5,373,943.76	337.24	Not OK
	รวมค่าใช้จ่าย	59,796,873.95	64,427,003.38	64,427,003.38	70,839,483.02	6,412,479.64	9.95	
P40	ทุนสำรองสุทธิ (NWC)	6,652,181.63	0.00	0.00	3,891,629.80	3,891,629.80		OK
	สรุป ทุนสำรองสุทธิ (NWC)	6,652,181.63	0.00	0.00	3,891,629.80	3,891,629.80		OK
P50	เงินบำรุงคงเหลือ	11,249,734.60	0.00	0.00	6,807,804.18	-4,441,930.42		OK
P60	หนี้สินและการผูกพัน	-10,217,333.87	0.00	0.00	-7,734,974.42	2,482,359.45		OK
	เงินบำรุงคงเหลือ(หักการผูกพัน)	1,032,400.73	0.00	0.00	-927,170.24	-927,170.24		OK