

ตามเป้าหมายตัวชี้วัดกระทรวงสาธารณสุข ปีงบประมาณ 2557 ยุทธศาสตร์ที่ 3 :พัฒนาระบบบริหารจัดการเพื่อสนับสนุนการจัดบริการ ซึ่งกลุ่มประกันสุขภาพ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบตัวชี้วัดการเงินการคลัง

“2.ด้านการเงิน มีการจัดทำแผนและมีการดำเนินการตามแผนของเขตสุขภาพ/จังหวัด” เพื่อให้หน่วยบริการทุกแห่งในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้มีและใช้แผนประมาณการรายได้- ค่าใช้จ่าย สำหรับปีงบประมาณ 2557 ในการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการการเงินการคลัง และเพื่อการวิเคราะห์และวางแผน จึงได้กำหนดรูปแบบมาตรฐาน โดยมีรายละเอียดประกอบด้วย

- แบบที่ 1 ประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2557
- แบบที่ 2 ประมาณการรายได้-ค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2557
- แบบที่ 3 ข้อมูลประกอบการจัดทำ

#### คำอธิบายแบบ

- แบบที่ 1 ประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปี 2557

ให้หน่วยบริการใช้แบบฟอร์ม ประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย สำหรับการวางแผนงบประมาณ และติดตามผลการดำเนินงาน ในทุกไตรมาส

ความหมายแต่ละคอลัมน์

- A. = เลขรหัสประจำหมวดรายการ
- B. = ชื่อรายการตามหมวดในงบการเงินเพื่อการบริหาร
- C. = ตัวเลขประมาณการปี 2557 มาจากรายงานผลการดำเนินงาน 9 เดือนของปีงบประมาณ 2556 และผลการดำเนินงาน 3 เดือนปีงบประมาณ 2555 (กลุ่มประกันสุขภาพจัดทำให้)
- D. = ตัวเลขประมาณการปี 2557 ให้หน่วยบริการจัดทำ โดยกรอกประมาณการรายได้-ค่าใช้จ่ายตามปกติ หรือที่เคยดำเนินการได้ในแต่ละปี
- E. = ตัวเลขรายได้-ค่าใช้จ่ายที่ควบคุมปี 2557 ให้หน่วยบริการจัดทำ โดยกรอกประมาณการรายได้-ค่าใช้จ่ายที่คาดการณ์หรือตั้งเป้าไว้ สำหรับการปรับปรุงประสิทธิภาพ
- F. = ตัวเลขเฉลี่ยรายได้-ค่าใช้จ่ายที่ควบคุม ปี 2557 แต่ละไตรมาส (คอลัมน์ E ทหาร 4)
- G. = ตัวเลขผลการดำเนินงานไตรมาส 1/2557 ใช้ข้อมูลจากบัญชีเกณฑ์คงค้าง (กลุ่มประกันสุขภาพจัดทำให้)
- H. = ตัวเลขผลต่างไตรมาส 1/2557 (คอลัมน์ F ลบ G)
- I. = ตัวเลขผลการดำเนินงานไตรมาส 2/2557 ใช้ข้อมูลจากบัญชีเกณฑ์คงค้าง (กลุ่มประกันสุขภาพจัดทำให้)
- J. = ตัวเลขผลต่างไตรมาส 2/2557 (คอลัมน์ F\*2 ลบ I)
- K. = สำหรับหน่วยบริการที่ต้องการปรับแผน “รายได้-ค่าใช้จ่ายที่ควบคุมของปี 2557” (คอลัมน์ E) เนื่องจากได้ดำเนินการไปแล้วเป็นระยะเวลา 6 เดือน และคาดว่าจะไม่สามารถทำตามแผนเดิมได้

\*ในการปรับแผนให้กรอกตัวเลขภาพรวมทั้งปีและให้กรอกหลังจากทราบผลการดำเนินงานในไตรมาส 2 แล้วเท่านั้น แต่หากไม่ต้องการปรับแผน ให้นำข้อมูลในคอลัมน์ E มาใส่ในคอลัมน์ K อีกครั้งหนึ่ง

L = ตัวเลขเฉลี่ยรายได้-ค่าใช้จ่ายที่ควบคุม ปี 2557 แต่ละไตรมาส  
(คอลัมน์ K ทาร 4)

M = ตัวเลขผลการดำเนินงานไตรมาส 3/2557 ใช้ข้อมูลจากบัญชีเกณฑ์คงค้าง (กลุ่มประกันสุขภาพจัดทำให้)

N = ตัวเลขผลต่างไตรมาส 3/2557 (คอลัมน์ L\*3 ลบ M)

O = ตัวเลขผลการดำเนินงานไตรมาส 4/2557 ใช้ข้อมูลจากบัญชีเกณฑ์คงค้าง (กลุ่มประกันสุขภาพจัดทำให้)

P = ตัวเลขผลต่างไตรมาส 4/2557 (คอลัมน์ L\*4 ลบ O)

\*หมายเหตุ เงินบำรุงที่สามารถนำไปลงทุนได้ จะคำนวณร้อยละ 10 จากเงินบำรุงคงเหลือ(หลังหักภาระผูกพัน) รวมกับ ส่วนต่างรายได้สูง/ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย (ใช้ข้อมูลจากคอลัมน์ D)

- แบบที่ 2 ประมาณการรายได้-ค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2557

เป็นการประมาณการรายได้-ค่าใช้จ่าย ตามปกติที่หน่วยบริการสามารถดำเนินการได้ในขณะที่ยังไม่มีกำหนดมาตรการเพิ่มรายได้หรือควบคุมค่าใช้จ่าย โดยจะนำข้อมูลมาจากคอลัมน์ D ของแบบที่ 1 มาแสดง ทั้งนี้เพื่อให้ทราบว่าหน่วยบริการมีแนวโน้มผลการดำเนินงานกำไรหรือขาดทุน (รายได้สูง/ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย)

ประมาณการเงินทุนหมุนเวียนสุทธิ (Net Working Capital) เพื่อแสดงถึงสภาพคล่องของหน่วยงานโดยดูจากสินทรัพย์หมุนเวียน หัก หนี้สินหมุนเวียน โดยจะนำข้อมูลมาจากแบบที่ 3 (B12S ลบ B31S)

ประมาณการเงินบำรุงคงเหลือหลังจากหักภาระผูกพัน เพื่อแสดงถึงสถานะเงินบำรุงที่หน่วยงานสามารถนำไปใช้จ่ายหรือกักหนี้ผูกพันได้ โดยจะนำข้อมูลมาจากแบบที่ 3 (B03 ลบ B23 ,B24, B25,B27,B29,B30,B33,B34)

- แบบที่ 3 รายละเอียดประกอบการจัดทำแผนประมาณรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย  
รายละเอียดการจับคู่รายการตามงบการเงินเพื่อการบริหาร เพื่อให้ทราบที่มาของรายการที่ใช้ในการจัดทำประมาณการรายได้-ค่าใช้จ่าย

#### การจัดทำและส่งข้อมูล

ให้หน่วยบริการกรอกข้อมูลเฉพาะ คอลัมน์ D , E และ K ผ่านทางเว็บไซต์กลุ่มประกันสุขภาพ <http://planfin.cfo.in.th>

#### กำหนดระยะเวลา

หน่วยบริการ จัดทำแผนประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่ายภายใน 15 ตุลาคม 2556

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด ตรวจสอบและเห็นชอบแผน ภายใน 22 ตุลาคม 2556

เครือข่ายพิจารณาอนุมัติแผน ภายใน 31 ตุลาคม 2556

หน่วยบริการ ปรับปรุงแผนครึ่งปี ภายในวันที่ 30 เมษายน 2557