



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ กลุ่มงานบริหารการเงินและการคลัง โทร ๐-๔๒๒๑-๔๒๐๗ ต่อ ๓๑๘

ที่ สธ ๐๒๓๓.๐๒/ ๓๕๕

วันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์สถานการณ์การเงินการคลัง สำหรับเดือน ธันวาคม ๒๕๖๒

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘

สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ กลุ่มงานบริหารการเงินและการคลัง ได้วิเคราะห์สถานการณ์การเงินการคลังของหน่วยบริการ ทุกแห่งในเขตสุขภาพที่ ๘ จำนวนหน่วยบริการ ทั้งหมด ๘๘ แห่ง สำหรับเดือน ธันวาคม ๒๕๖๒ ข้อมูล ณ วันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๓ เวลา ๐๙.๓๐ น. สรุปผลการวิเคราะห์ดังนี้

๑. การตรวจสอบงบทดลองเบื้องต้นจากระบบอิเล็กทรอนิกส์ แบ่งออกเป็น ๒ เกณฑ์ คือ

๑.๑ Electronic MOPH เป้าหมาย รพ.(แม่ข่าย) จะต้องได้คะแนน ๑๐๐ คะแนนเต็ม ผลการดำเนินงานผ่านเกณฑ์ จำนวน ๘๓ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๔.๓๒ ซึ่งถือว่าไม่ผ่านเกณฑ์เป้าหมายที่กำหนด

๑.๒ Mapping Electronic R๘ เป้าหมาย รพ.(แม่ข่าย) จะต้องได้คะแนน ๘๐ คะแนนขึ้นไป ผลการดำเนินงานผ่านเกณฑ์จำนวน ๘๗ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๘.๘๖ ถือว่าผ่านเกณฑ์เป้าหมายที่กำหนด

๒. การวิเคราะห์สถานการณ์การเงินการคลัง เป้าหมาย คือ ร้อยละของหน่วยบริการที่ประสิทธิภาพทางการเงิน (Risk Score) ระดับ ๗ ไม่เกินร้อยละ ๔ และร้อยละของหน่วยบริการที่ประสิทธิภาพทางการเงิน (Risk Score) ระดับ ๖ ไม่เกินร้อยละ ๘

จากผลการวิเคราะห์ตามสูตร Risk Score MOPH พบว่าหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ ไม่มีความเสี่ยงทางการเงินระดับ ๗ แต่มีความเสี่ยงระดับ ๖ จำนวน ๑ แห่ง คือ รพช.อากาศอำนวย คิดเป็นร้อยละ ๑.๑๔ ซึ่งถือว่าผ่านเกณฑ์ แต่เมื่อวิเคราะห์ตามสูตร Risk Score EBITDA R๘ พบว่า ระดับ ๖ มีจำนวน ๓ แห่ง คือ รพช.โคกศรีสุพรรณ และรพร.ท่าบ่อ และรพช.หนองวัวซอ คิดเป็นร้อยละ ๓.๔๑ ซึ่งถือว่าผ่านเกณฑ์ และระดับ ๗ มีจำนวน ๔ แห่ง คือ รพร.ธาตุพนม, รพช.บ้านม่วง, รพช.อากาศอำนวย และรพช.โพธิ์ตาก คิดเป็นร้อยละ ๔.๕๕ ซึ่งถือว่าไม่ผ่านเกณฑ์เป้าหมายที่กำหนด

๓. การเปรียบเทียบแผนทางการเงินกับผลการดำเนินงานตามแผน Planfin ร้อยละของหน่วยบริการที่มีผลต่างของแผน Planfin และผลการดำเนินงาน ไม่เกินร้อยละ +/-๕ ค่าเป้าหมายหน่วยบริการผ่านเกณฑ์ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๗๐ ผลการวิเคราะห์พบว่าหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ มีผลการดำเนินงานผ่านเกณฑ์จำนวน ๖๐ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๖๘.๑๘ ซึ่งถือว่าไม่ผ่านเกณฑ์เป้าหมายที่กำหนด

๔. การประเมินต้นทุนบริการ แบบ Quick Method ไตรมาส ๑ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (เป้าหมาย : หน่วยบริการที่มีต้นทุนผู้ป่วยนอกและผู้ป่วยในไม่เกินค่าเฉลี่ยกลุ่ม (Mean + ๑SD) ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๕ ผลการวิเคราะห์พบว่า หน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ มีต้นทุนผู้ป่วยนอกและผู้ป่วยในไม่เกินค่าเฉลี่ยกลุ่มจำนวน ๗๖ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๘๖.๓๖ ซึ่งถือว่าผ่านเกณฑ์เป้าหมายที่กำหนด

รายละเอียดตามเอกสารแนบมาพร้อมนี้

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้ง CFO จังหวัด/หน่วยบริการ กำกับ ติดตาม สถานการณ์การเงินการคลังของ
หน่วยบริการ การส่งข้อมูลรายงานการเงินเข้าระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง และระบบบัญชี GFMS ปีงบประมาณ
๒๕๖๓ ภายในวันที่ ๑๔ ของเดือนถัดไป ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเฝ้าระวังสถานการณ์การเงินการคลัง
ตามแนวทางการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารการเงินการคลังหน่วยบริการ เขตสุขภาพที่ ๘ ต่อไป



(นางสาวสิตาพัชญ์ โรจนาศิริรัตน์)

นักวิชาการเงินและบัญชี

๒๓/๗/๖๓



(นายเกรียงศักดิ์ เอกพงษ์)

รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘

รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘

เอกสารแนบ

รายงานผลการวิเคราะห์ สถานการณ์การเงินการคลัง สำหรับเดือน ธันวาคม ๒๕๖๒

ข้อมูล ณ วันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๓ เวลา ๐๙.๓๐ น. จำนวนหน่วยบริการ ทั้งหมด ๘๘ แห่ง สรุปผลการวิเคราะห์ดังนี้

๑. การตรวจสอบงบทดลองเบื้องต้นจากระบบอิเล็กทรอนิกส์ แบ่งออกเป็น ๒ เกณฑ์ คือ

๑.๑ Electronic MOPH เป้าหมาย รพ.(แม่ข่าย) จะต้องได้คะแนน ๑๐๐ คะแนนเต็ม

ผลการดำเนินงานผ่านเกณฑ์ จำนวน ๘๓ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๔.๓๒ ซึ่งถือว่าไม่ผ่านเกณฑ์เป้าหมายที่กำหนด

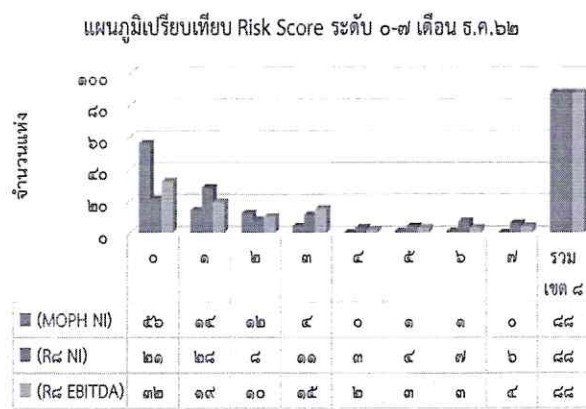
๑.๒ Mapping Electronic R๘ เป้าหมาย รพ.(แม่ข่าย) จะต้องได้คะแนน ๘๐ คะแนนขึ้นไป

ผลการดำเนินงานผ่านเกณฑ์จำนวน ๘๗ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๘.๘๖ ถือว่าผ่านเกณฑ์เป้าหมายที่กำหนด

รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๑

๒. การวิเคราะห์สถานการณ์การเงินการคลัง เป้าหมายคือ ร้อยละของหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงิน (Risk Score) ระดับ ๗ ไม่เกินร้อยละ ๔ และร้อยละของหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงิน (Risk Score) ระดับ ๖ ไม่เกินร้อยละ ๘ จากผลการวิเคราะห์ตามสูตร Risk Score MOPH พบว่า หน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ ไม่มีความเสี่ยงทางการเงินระดับ ๗ แต่มีความเสี่ยงระดับ ๖ จำนวน ๑ แห่ง คือ รพช.อากาศอำนวย คิดเป็นร้อยละ ๑.๑๔ ซึ่งถือว่าผ่านเกณฑ์ แต่เมื่อวิเคราะห์ตามสูตร Risk Score EBITDA R๘ พบว่า ระดับ ๖ มีจำนวน ๓ แห่ง คือ รพช.โคกศรีสุพรรณ และรพร.ท่าบ่อ และรพช.หนองวัวซอ คิดเป็นร้อยละ ๓.๔๑ ซึ่งถือว่าผ่านเกณฑ์ และระดับ ๗ มีจำนวน ๔ แห่ง คือ รพร.ธาตุพนม, รพช.บ้านม่วง, รพช.อากาศอำนวย และรพช.โพธิ์ตาก คิดเป็นร้อยละ ๔.๕๕ ซึ่งถือว่าไม่ผ่านเกณฑ์เป้าหมายที่กำหนด สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงทางการเงิน (Risk Score) ดังนี้

Risk Score ระดับ ๐ - ๗	เกณฑ์กระทรวง (NI)		เกณฑ์เขต ๘ (NI)		เกณฑ์เขต ๘ (EBITDA)	
	จำนวน (แห่ง)	ร้อยละ	จำนวน (แห่ง)	ร้อยละ	จำนวน (แห่ง)	ร้อยละ
๐	๕๖	๖๓.๖๔	๒๑	๒๓.๘๖	๓๒	๓๖.๓๖
๑	๑๔	๑๕.๙๑	๒๘	๓๑.๘๒	๑๙	๒๑.๕๙
๒	๑๒	๑๓.๖๔	๘	๙.๐๙	๑๐	๑๑.๓๖
๓	๔	๔.๕๕	๑๑	๑๒.๕๐	๑๕	๑๗.๐๕
๔	๐	๐.๐๐	๓	๓.๔๑	๒	๒.๒๗
๕	๑	๑.๑๔	๔	๔.๕๕	๓	๓.๔๑
๖	๑	๐.๐๐	๗	๗.๙๕	๓	๓.๔๑
๗	๐	๐.๐๐	๖	๖.๘๒	๔	๔.๕๕
รวมเขต ๘	๘๘	๙๘.๘๖	๘๘	๑๐๐.๐๐	๘๘	๑๐๐.๐๐



รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๒

๓. การเปรียบเทียบแผนทางการเงินกับผลการดำเนินงานตามแผน Planfin ร้อยละของหน่วยบริการ ที่มีผลต่างของแผน Planfin และผลการดำเนินงาน ไม่เกินร้อยละ +/-๕ ค่าเป้าหมายหน่วยบริการผ่านเกณฑ์ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๗๐ ผลการวิเคราะห์พบว่าหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ มีผลการดำเนินงานผ่านเกณฑ์จำนวน ๖๐ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๖๙.๑๘ ซึ่งถือว่าไม่ผ่านเกณฑ์เป้าหมายที่กำหนด

๓.๑ จังหวัดที่มีความต่างของแผน Planfin และผลการดำเนินงาน หมวดรายได้ (ไม่รวมรายได้ UC, รายได้งบลงทุน และรายได้อื่น(ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ) มากที่สุดดังนี้

ลำดับที่	แผน ปมก. จ.ค. ๒๕๖๒	ผลการดำเนินงาน จ.ค. ๒๕๖๒	ผลต่าง	ร้อยละ
๑. จังหวัดหนองบัวลำภู	๒๐๐,๙๒๑,๐๑๕	๑๘๒,๘๐๘,๘๑๖	-๑๘,๑๑๒,๑๙๙	-๙.๐๑
๒. จังหวัดหนองคาย	๓๗๖,๐๙๙,๕๑๐	๔๐๒,๘๙๙,๙๖๖	๒๖,๘๐๐,๔๕๖	๗.๑๓
๓. จังหวัดอุดรธานี	๘๕๑,๐๔๖,๖๐๔	๗๙๐,๙๒๗,๘๗๕	-๖๐,๑๑๘,๗๒๙	-๗.๐๖

๓.๒ จังหวัดที่มีความต่างของแผน Planfin และผลการดำเนินงาน หมวดค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาค่าตัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายอื่น(ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ) มากที่สุดดังนี้

ลำดับที่	แผน ปมก. จ.ค. ๒๕๖๒	ผลการดำเนินงาน จ.ค. ๒๕๖๒	ผลต่าง	ร้อยละ
๑. จังหวัดบึงกาฬ	๓๑๑,๓๖๙,๑๓๗	๒๘๕,๑๕๗,๖๗๔	-๒๖,๒๑๑,๔๖๔	-๘.๔๒

๓.๓ จังหวัดในเขตสุขภาพที่ ๘ มีร้อยละของหน่วยบริการ ที่มีผลต่างของแผน Planfin และผลการดำเนินงาน ไม่เกินร้อยละ +/-๕ ตามเป้าหมายที่กำหนด คือหน่วยบริการผ่านเกณฑ์ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๗๐ มี ๒ จังหวัด คือ จังหวัดนครพนม มีหน่วยบริการผ่านเกณฑ์จำนวน ๑๐ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๘๓.๓๓ และ จังหวัดอุดรธานี มีหน่วยบริการผ่านเกณฑ์จำนวน ๑๖ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๗๖.๑๙ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ ๓

๔. การประเมินต้นทุนบริการ แบบ Quick Method ไตรมาส ๑ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (เป้าหมาย : หน่วยบริการที่มีต้นทุนผู้ป่วยนอกและผู้ป่วยในไม่เกินค่าเฉลี่ยกลุ่ม (Mean + ๑SD) ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๕ ผลการวิเคราะห์พบว่า หน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ มีต้นทุนผู้ป่วยนอกและผู้ป่วยในไม่เกินค่าเฉลี่ยกลุ่มจำนวน ๗๖ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๘๖.๓๖ ซึ่งถือว่าผ่านเกณฑ์เป้าหมายที่กำหนด โดย

๔.๑ จังหวัดที่มีหน่วยบริการ มีต้นทุนผู้ป่วยนอกและผู้ป่วยในไม่เกินค่าเฉลี่ยกลุ่ม ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๕ มี ๓ จังหวัด คือ จังหวัดเลย จำนวน ๑๔ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ จังหวัดหนองบัวลำภู จำนวน ๖ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ และจังหวัดอุดรธานี จำนวน ๒๐ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๕.๒๔

๔.๒ จังหวัดในเขตสุขภาพที่ ๘ มีหน่วยบริการที่มีต้นทุนสูงเกินค่าเฉลี่ยกลุ่มมากที่สุด คือจังหวัดนครพนม จำนวน ๓ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๒๕.๐๐ และ จังหวัดบึงกาฬ จำนวน ๒ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๒๕.๐๐

๔.๓ หน่วยบริการที่มีต้นทุนสูงเกินค่าเฉลี่ยกลุ่ม มีจำนวน ๑๒ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๓.๖๔ ได้แก่ รพ.นครพนม, รพ.ปลาปาก, รพ.ท่าอุเทน, รพ.โซพิสัย, รพ.บึงคล้า, รพ.สกลนคร, รพ.บ้านม่วง, รพ.อากาศอำนวย, รพ.พระอาจารย์แบนฯ, รพ.ศรีเชียงใหม่, รพ.ท่าบ่อ, รพ.ศ.อุดรธานี

๔.๔ ข้อสังเกต หน่วยบริการที่มีการบันทึกข้อมูลจำนวน Sum AdjRW ต่ำกว่าความเป็นจริงเมื่อเทียบกับ AdjRW เฉพาะสิทธิ UC จำนวน ๑๗ แห่ง ได้แก่ รพ.โพนสวรรค์, รพ.ธาตุพนม, รพ.พรเจริญ, รพ.ปากคาด, รพ.ศรีวิไล, รพ.บึงคล้า, รพ.เต่างอย, รพ.โคกศรีสุพรรณ, รพ.ศรีเชียงใหม่, รพ.สระใคร, รพ.โพธิ์ตาก, รพ.เฝ้าไร่, รพ.นาแก, รพ.กุดจับ, รพ.โนนสะอาด, รพ.หนองหาน, รพ.กุมภวาปี

รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๔

๔. จากผลวิเคราะห์สถานการณ์การเงินการคลัง หน่วยบริการที่มีความเสี่ยงทางการเงิน (Risk Score ระดับ ๖ – ๗ วิเคราะห์ตามสูตร Risk Score EBITDA เขตสุขภาพที่ ๘ รวมทั้งสิ้น ๗ แห่ง มีผลการดำเนินงานตาม Planfin, Unit cost Quick Method ดังนี้

หน่วยบริการ	Risk Score EBITDA เขต ๘	NWC (บาท)	EBITDA (บาท)	ร้อยละความต่างของผลการดำเนินงานกับแผน Planfin		Unit cost	
				แผนรายได้	แผนค่าใช้จ่าย	OP	IP
๑. ธาตุพนม	ระดับ ๗	-๒,๓๘๒,๔๒๘.๓๔	-๑,๗๕๖,๖๔๒.๒๔	-๑๔.๒๗	-๓.๘๑	ผ่าน	ผ่าน
๒. บ้านม่วง	ระดับ ๗	-๖๕๒,๐๐๗.๓๖	-๑,๒๐๓,๘๙๓.๙๙	-๘.๑๗	๘.๐๐	ไม่ผ่าน	ผ่าน
๓. อากาศอานวย	ระดับ ๗	-๑๘,๕๔๑,๕๒๐.๕๖	๔,๐๑๑,๒๔๓.๘๐	-๗.๕๓	๙.๒๖	ไม่ผ่าน	ผ่าน
๔. โพธิ์ตาก	ระดับ ๗	-๑,๙๕๑,๕๕๒.๑๙	-๑,๘๒๙,๓๖๒.๐๕	-๔๙.๕๐	-๒.๖๐	ผ่าน	ผ่าน
๕. โคกศรีสุพรรณ	ระดับ ๖	-๕๔๓,๔๓๕.๓๑	๒๖๓,๓๘๙.๐๗	-๖.๘๑	๒.๕๗	ผ่าน	ผ่าน
๖. ท่าบ่อ	ระดับ ๖	-๔๕,๔๑๘,๗๙๑.๕๙	๒๐,๖๐๘,๖๖๖.๑๗	-๙.๑๗	๙.๔๗	ผ่าน	ไม่ผ่าน
๗. หนองวัวซอ	ระดับ ๖	๑,๓๓๗,๗๔๖.๕๙	-๑,๒๒๙,๑๒๗.๐๒	-๓.๒๙	-๔.๘๓	ผ่าน	ผ่าน

โดยมีรายละเอียดการวิเคราะห์สถานการณ์การเงินการคลัง ของโรงพยาบาลที่มีความเสี่ยง ดังนี้

๑. โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชธาตุพนม (Risk Score EBITDA เขตสุขภาพที่ ๘ ระดับ ๗)

๑.๑ สถานการณ์ทางการเงินการคลัง

รายการ	จำนวนเงิน	รายการ	จำนวนวัน
เงินบำรุง(หลังหักหนี้สิน)	-๓๙,๙๖๓,๘๓๑.๓๑	A Payment Period	๓๗๘
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล	๒๘,๖๘๖,๑๐๖.๘๙	A Collection Period-UC	๖๙
เจ้าหนี้การค้า	๕๓,๕๕๒,๒๔๘.๖๙	A Collection Period -CSMBS	๑๐๓
เจ้าหนี้นา	๒๕,๖๐๙,๒๙๓.๔๐	A Collection Period-SSS	๓๐๔
เจ้าหนี้ค่ารักษาตามจ่าย	๓,๘๘๐,๕๒๓.๐๐	Inventory Management	๖๒

๑.๒ ผลการดำเนินงานตามแผน Planfin

๑.๒.๑ ผลการดำเนินงานตามแผนรายได้ มีรายการที่ต่ำกว่าแผนประมาณการ (Planfin) ๗ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. รายได้จาก EMS	-๔๔.๗๒	๕. รายได้ค่ารักษา อปท.	-๑๒.๔๑
๒. รายได้อื่น	-๔๓.๔๓	๖. รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	-๑๑.๙๗
๓. รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	-๒๖.๙๙	๗. รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร	-๘.๒๗
๔. รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	-๒๒.๔๗		

๑.๒.๒ ผลการดำเนินงานตามแผนค่าใช้จ่าย มีรายการที่สูงกว่าแผนประมาณการ (Planfin) ๔ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	๓๑๒.๑๕	๓. ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	๑๑.๐๓
๒. ต้นทุนยา	๑๔.๖๑	๔. ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	๕.๗๘

๑.๒.๓ ผลการดำเนินงานตามแผนการจัดซื้อ (แผนที่ ๒ และ ๓) รายการที่จัดซื้อมากกว่าแผนประมาณการ มี ๒ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. วัสดุก่อสร้าง	๔๙.๑๒	๒. วชย. และ ว.การแพทย์	๑๒.๙๒

๑.๒.๔ ผลการดำเนินงานตามแผนชำระหนี้ (แผนที่ ๔) รายการที่จ่ายชำระหนี้้น้อยกว่าแผนประมาณการ มี ๓ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. เจ้าหนี้ตามจ่าย	-๑๐๐.๐๐	๓. เจ้าหนี้ค่าแรงค้ำจ่าย	-๕.๕๓
๒. เจ้าหนี้อื่นๆ	-๑๓.๖๙		

/๑.๓ Benchmarking...

๑.๓ Benchmarking รายได้ และค่าใช้จ่าย ร้อยละที่ต่ำกว่า/สูงกว่า ค่าเฉลี่ยกลุ่ม เป็นดังนี้

รายได้ %diff (ค่าเฉลี่ย/ปชก.)						
เหมาจ่ายรายหัว UC	เรียกเก็บUC/กองทุนUC/EMS	ประกันสังคม	ข้าราชการ	พรบ.	ชำระเงินเอง	งบบุคลากร
๖๑.๖๕%	-๔๑.๐๘%	-๔๙.๕๕%	๓๔.๔๙%	-๔๗.๙๒%	๙๗.๖๘%	-๑๖.๗๒%

ค่าใช้จ่าย %diff (ค่าเฉลี่ย/RW)									
บุคลากรรวม	ค่าฝึกอบรม	ยาไป	วัสดุการแพทย์	วัสดุวิทยาศาสตร์	วัสดุอื่น	ซ่อมแซม/จ้างเหมา	จ้างตรวจLAB	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้สอยอื่นๆ
๑๕.๙๑%	๓๒.๕๗%	-๑๑.๔๕%	๑๐.๖๑%	๒๐.๖๙%	๖๒.๙๒%	๕๕.๙๑%	-๓๔.๓๖%	-๒.๖๐%	๒๐๗.๑๘%

๒. โรงพยาบาลบ้านม่วง (Risk Score EBITDA เขตสุขภาพที่ ๘ ระดับ ๗)

๒.๑ สถานการณ์ทางการเงินการคลัง

รายการ	จำนวนเงิน	รายการ	จำนวนวัน
เงินบำรุง(หลังหักหนี้สิน)	-๑๐,๙๘๔,๒๗๔.๒๙	A Payment Period	๒๓๔
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล	๑๑,๐๖๘,๑๔๒.๑๔	A Collection Period-UC	๔๙
เจ้าหนี้การค้า	๒๑,๐๑๐,๘๘๖.๕๕	A Collection Period -CSMBS	๖๔
เจ้าหนี้นยา	๑๒,๐๙๓,๗๓๓.๓๑	A Collection Period-SSS	๑๐๔
เจ้าหนี้ค่ารักษาตามจ่าย	๒๕๙,๓๙๒.๐๐	Inventory Management	๖๓

๒.๒ ผลการดำเนินงานตามแผน Planfin

๒.๒.๑ ผลการดำเนินงานตามแผนรายได้ มีรายการที่ต่ำกว่าแผนประมาณการ (Planfin) ๗ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. รายได้แรงงานต่างด้าว	-๘๗.๐๓	๕. รายได้ค่ารักษา อปท.	-๑๒.๔๐
๒. รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	-๖๕.๘๒	๖. รายได้จาก EMS	-๒๔.๙๒
๓. รายได้อื่น	-๔๑.๓๐	๗. รายได้ประกันสังคม	-๘.๐๓
๔. รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	-๒๙.๔๑		

๒.๒.๒ ผลการดำเนินงานตามแผนค่าใช้จ่าย มีรายการที่สูงกว่าแผนประมาณการ (Planfin) ๕ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. ค่าใช้สอยอื่น	๗๑.๓๙	๔. ต้นทุนยา	๑๓.๓๓
๒. ค่าตอบแทน	๓๑.๐๐	๕. ค่าสาธารณูปโภค	๕.๖๙
๓. เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	๑๓.๕๐		

๒.๒.๓ ผลการดำเนินงานตามแผนการจัดซื้อ (แผนที่ ๒ และ ๓) รายการที่จัดซื้อมากกว่าแผนประมาณการ มี ๗ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. วัสดุสำนักงาน	๙๒.๒๔	๕. เวช. และ ว.การแพทย์	๑๐.๓๙
๒. วัสดุงานบ้านงานครัว	๕๑.๕๖	๖. วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	๙.๕๖
๓. ยา (รวมสนับสนุน รพ.สต.)	๒๗.๕๗	๗. วัสดุอื่น	๕.๘๙
๔. วัสดุบริโภค	๑๑.๕๘		

๒.๒.๔ ผลการดำเนินงานตามแผนชำระหนี้ (แผนที่ ๔) รายการที่จ่ายชำระหนี้ต่ำกว่าแผนประมาณการ มี ๑ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. เจ้าหนี้ตามจ่าย	-๗๕.๗๗

/๒.๒.๔ ผลการดำเนินงาน...

๒.๓ Benchmarking รายได้ และค่าใช้จ่าย ร้อยละที่ต่ำกว่า/สูงกว่าค่าเฉลี่ยกลุ่ม เป็นดังนี้

รายได้ %diff (ค่าเฉลี่ย/ปชก.)						
เหมาจ่ายรายหัว UC	เรียกเก็บUC/กองทุนUC/EMS	ประกันสังคม	ข้าราชการ	พรบ.	ชำระเงินเอง	งบบุคลากร
๑๔.๕๒%	-๔๓.๒๔%	-๑๑.๘๑%	๕๑.๙๑%	๘๘.๓๐%	-๑๑.๒๑%	-๑๘.๑๘%

ค่าใช้จ่าย %diff (ค่าเฉลี่ย/RW)										
บุคลากรรวม	ค่าฝึกอบรม	ยาใช้ไป	วัสดุการแพทย์	วัสดุวิทยาศาสตร์	วัสดุอื่น	ซ่อมแซม/จ้างเหมา	จ้างตรวจLAB	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้สอยอื่นๆ	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ
๑๐.๕๕%	๔๖.๖๖%	๐.๗๗%	๓๒.๙๙%	-๕.๕๑%	๖๔.๔๓%	๔๕.๗๒%	๙๑.๐๘%	๓๗.๐๖%	-๙๙.๕๕%	-๖๔.๖๓%

๓. โรงพยาบาลอากาศอนวย (Risk Score EBITDA เขตสุขภาพที่ ๘ ระดับ ๗)

๓.๑ สถานการณ์ทางการเงินการคลัง

รายการ	จำนวนเงิน	รายการ	จำนวนวัน
เงินบำรุง(หลังหักหนี้สิน)	-๓๑,๗๑๓,๐๙๖.๕๘	A Payment Period	๒๙๐
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล	๖,๗๑๔,๙๔๔.๒๔	A Collection Period-UC	๒๑
เจ้าหนี้การค้า	๓๕,๙๖๐,๓๗๕.๐๓	A Collection Period -CSMBS	๓๖
เจ้าหนี้นาย	๑๘,๔๑๖,๙๓๖.๙๑	A Collection Period-SSS	๒๒๕
เจ้าหนี้ค่ารักษาตามจ่าย	๐	Inventory Management	๗๗

๓.๒ ผลการดำเนินงานตามแผน Planfin

๓.๒.๑ ผลการดำเนินงานตามแผนรายได้ มีรายการที่ต่ำกว่าแผนประมาณการ (Planfin) ๕ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	-๓๖.๔๒	๔. รายได้อื่น	-๑๖.๘๖
๒. รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	-๑๗.๐๑	๕. รายได้แรงงานต่างด้าว	-๕.๒๓
๓. รายได้ค่ารักษา อปท.	-๑๖.๙๐		

๓.๒.๒ ผลการดำเนินงานตามแผนค่าใช้จ่าย มีรายการที่สูงกว่าแผนประมาณการ (Planfin) ๖ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	๒๓๕.๔๖	๔. ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	๓๓.๖๔
๒. ค่าตอบแทน	๑๐๓.๗๙	๕. วัสดุใช้ไป	๑๖.๒๐
๓. ต้นทุนยา	๖๐.๘๑	๖. ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	๑๐.๓๑

๓.๒.๓ ผลการดำเนินงานตามแผนการจัดซื้อ (แผนที่ ๒ และ ๓) รายการที่จัดซื้อมากกว่าแผนประมาณการ มี ๗ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. วัสดุเครื่องแต่งกาย	๕๔๙.๖๔	๕. วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	๑๖.๘๐
๒. วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	๕๖.๒๗	๖. เวช. และ ว.การแพทย์	๕.๗๓
๓. ยา (รวมสนับสนุน รพ.สต.)	๓๙.๗๙	๗. วัสดุสำนักงาน	๕.๗๑
๔. วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	๓๐.๕๖		

๓.๒.๔ ผลการดำเนินงานตามแผนชำระหนี้ (แผนที่ ๔) รายการที่จ่ายชำระหนี้้น้อยกว่าแผนประมาณการ มี ๑ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. เจ้าหนี้ตามจ่าย	-๙๙.๓๐

๓.๓ Benchmarking รายได้ และค่าใช้จ่าย ร้อยละที่ต่ำกว่า/สูงกว่าค่าเฉลี่ยกลุ่ม เป็นต้น

รายได้ %diff (ค่าเฉลี่ย/ปชก.)						
เหมาจ่ายรายหัว UC	เรียกเก็บUC/กองทุนUC/EMS	ประกันสังคม	ข้าราชการ	พรบ.	ชำระเงินเอง	งบบุคลากร
-๓.๙๗%	-๕๑.๗๘%	-๑๘.๓๙%	-๑๓.๕๒%	-๓๖.๔๓%	-๓๕.๑๗%	๕.๕๖%
ค่าใช้จ่าย %diff (ค่าเฉลี่ย/RW)						
บุคลากรรวม	ค่าฝึกอบรม	ยาไป	วัสดุการแพทย์	วัสดุวิทยาศาสตร์	วัสดุอื่น	ซ่อมแซม/จ้างเหมา
๙.๕๙%	๓๑.๓๙%	๒๑.๘๐%	-๓.๕๒%	๓๗.๕๕%	๕๐.๑๔%	-๔๑.๑๕%
จ้างตรวจLAB	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้สอยอื่นๆ	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ			
-๘๐.๕๓%	-๔.๓๘%	-๓๒.๕๗%	-๘๒.๓๓%			

๔. โรงพยาบาลโพธิ์ตาก (Risk Score EBITDA เขตสุขภาพที่ ๘ ระดับ ๗)

๔.๑ สถานการณ์ทางการเงินการคลัง

รายการ	จำนวนเงิน	รายการ	จำนวนวัน
เงินบำรุง(หลังหักหนี้สิน)	-๘,๘๘๖,๓๐๔.๙๔	A Payment Period	๓๒๙
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล	๒,๐๕๘,๔๗๘.๕๙	A Collection Period-UC	๒๑
เจ้าหนี้การค้า	๑๕,๑๔๔,๘๔๙.๖๙	A Collection Period -CSMBS	๔๓
เจ้าหนี้นาย	๕,๘๒๖,๔๐๙.๑๖	A Collection Period-SSS	๑๑๙
เจ้าหนี้ค่ารักษาตามจ่าย	๙๔๑,๕๖๗.๕๐	Inventory Management	๘๗

๔.๒ ผลการดำเนินงานตามแผน Planfin

๔.๒.๑ ผลการดำเนินงานตามแผนรายได้ มีรายการที่ต่ำกว่าแผนประมาณการ (Planfin) ๗ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. รายได้อื่น	-๘๗.๓๐	๕. รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	-๑๙.๔๘
๒. รายได้ค่ารักษา อพท.	-๕๕.๗๙	๖. รายได้จาก EMS	-๑๘.๖๗
๓. รายได้ประกันสังคม	-๓๒.๘๒	๗. รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	-๗.๔๐
๔. รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	-๓๐.๗๘		

๔.๒.๒ ผลการดำเนินงานตามแผนค่าใช้จ่าย มีรายการที่สูงกว่าแผนประมาณการ (Planfin) ๕ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	๑๘๕.๙๖	๔. ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	๗.๗๗
๒. วัสดุไป	๔๓.๓๘	๕. ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	๗.๐๒
๓. ต้นทุนเวชภัณฑ์มีขายและวัสดุการแพทย์	๒๖.๕๗		

๔.๒.๓ ผลการดำเนินงานตามแผนการจัดซื้อ (แผนที่ ๒ และ ๓) รายการที่จัดซื้อมากกว่าแผนประมาณการ มี ๘ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. วชย. และ ว.การแพทย์	๔,๐๕๑.๐๙	๕. วัสดุงานบ้านงานครัว	๑๖๖.๐๘
๒. วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	๑,๕๕๘.๘๐	๖. วัสดุก่อสร้าง	๑๕๗.๕๕
๓. ยา (รวมสนับสนุน รพ.สต.)	๔๓๕.๗๙	๗. วัสดุคอมพิวเตอร์	๒๓.๕๗
๔. วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	๒๖๔.๘๒	๘. วัสดุอื่น	๑๗.๖๒

๔.๒.๔ ผลการดำเนินงานตามแผนชำระหนี้ (แผนที่ ๔) รายการที่จ่ายชำระหนี้้น้อยกว่าแผนประมาณการ มี ๕ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. เจ้าหนี้ตามจ่าย	-๑๐๐.๐๐	๔. เจ้าหนี้ วชก.	-๔๖.๘๘
๒. เจ้าหนี้นาย	-๙๖.๔๒	๕. เจ้าหนี้อื่นๆ	-๑๔.๑๑
๓. เจ้าหนี้วัสดุอื่น	-๖๓.๓๗		

๔.๓ Benchmarking รายได้ และค่าใช้จ่าย ร้อยละที่ต่ำกว่า/สูงกว่าค่าเฉลี่ยกลุ่ม เป็นดังนี้

รายได้ %diff (ค่าเฉลี่ย/ปชก.)						
เหมาจ่ายรายหัว UC	เรียกเก็บUC/กองทุนUC/EMS	ประกันสังคม	ข้าราชการ	พรบ.	ชำระเงินเอง	งบบุคลากร
๑๐.๙๑%	-๘๗.๗๕%	-๑๔.๖๕%	-๒๗.๒๑%	๓๐.๒๕%	๑๒.๔๗%	-๕๘.๗๔%

ค่าใช้จ่าย %diff (ค่าเฉลี่ย/RW)									
บุคลากรรวม	ค่าฝึกอบรม	ยาใช้ไป	วัสดุการแพทย์	วัสดุวิทยาศาสตร์	วัสดุอื่น	ซ่อมแซม/จ้างเหมา	จ้างตรวจLAB	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้สอยอื่นๆ
-๓๘.๒๙%	๒๗.๓๕%	-๒๓.๙๕%	๗๒.๔๔%	๕๓.๒๐%	-๒๐.๘๑%	๕๓.๔๙%	-๑๙.๘๗%	-๔๗.๑๙%	-๑๐๐.๐๐%

๕. โรงพยาบาลโคกศรีสุพรรณ (Risk Score EBITDA เขตสุขภาพที่ ๘ ระดับ ๖)

๕.๑ สถานการณ์ทางการเงินการคลัง

รายการ	จำนวนเงิน	รายการ	จำนวนวัน
เงินบำรุง(หลังหักหนี้สิน)	- ๕,๘๒๔,๕๙๘.๐๕	A Payment Period	๓๗๘
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล	๕,๓๑๘,๓๕๕.๘๕	A Collection Period-UC	๖๙
เจ้าหนี้การค้า	๑๗,๒๑๐,๑๑๒.๖๗	A Collection Period -CSMBS	๑๐๓
เจ้าหนี้นาย	๗,๘๙๑,๔๖๖.๗๑	A Collection Period-SSS	๓๐๔
เจ้าหนี้ค่ารักษาตามจ่าย	๙๒๒.๐๐	Inventory Management	๖๒

๕.๒ ผลการดำเนินงานตามแผน Planfin

๕.๒.๑ ผลการดำเนินงานตามแผนรายได้ มีรายการที่ต่ำกว่าแผนประมาณการ (Planfin) ๓ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	-๖๖.๕๖
๒. รายได้อื่น	-๓๓.๕๙
๓. รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	-๕.๕๒

๕.๒.๒ ผลการดำเนินงานตามแผนค่าใช้จ่าย มีรายการที่สูงกว่าแผนประมาณการ (Planfin) ๖ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	๔๓๕.๘๓	๔. ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	๒๗.๙๑
๒. ค่าใช้สอย	๓๗.๘๔	๕. วัสดุใช้ไป	๙.๔๖
๓. ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใช้ยาและวัสดุการแพทย์	๓๔.๑๙	๖. ค่าตอบแทน	๕.๕๕

๕.๒.๓ ผลการดำเนินงานตามแผนการจัดซื้อ (แผนที่ ๒ และ ๓) รายการที่จัดซื้อมากกว่าแผนประมาณการ มี ๒ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. วัสดุก่อสร้าง	๘๖.๕๖
๒. วัสดุคอมพิวเตอร์	๖๓.๑๗

๕.๒.๔ ผลการดำเนินงานตามแผนชำระหนี้ (แผนที่ ๔) รายการที่จ่ายชำระหนี้ต่ำกว่าแผนประมาณการ มี ๓ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. เจ้าหนี้ตามจ่าย	-๑๐๐	๓. เจ้าหนี้ค่าแรงจ้างจ่าย	-๒๖.๑๐
๒. เจ้าหนี้ครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง	-๙๒.๔๐		

๕.๓ Benchmarking รายได้ และค่าใช้จ่าย ร้อยละที่ต่ำกว่า/สูงกว่าค่าเฉลี่ยกลุ่ม เป็นต้น

รายได้ %diff (ค่าเฉลี่ย/ปชก.)										
เหมาจ่ายรายหัว UC	เรียกเก็บUC/กองทุนUC/EMS	ประกันสังคม	ข้าราชการ	พรบ.	ชำระเงินเอง	งบบุคลากร				
๐.๘๓%	๑๑.๒๑%	๑๐.๕๗%	๑๗.๘๙%	-๒๑.๙๙%	-๑๓.๕๓%	๕๘.๓๙%				
ค่าใช้จ่าย %diff (ค่าเฉลี่ย/RW)										
บุคลากรรวม	ค่าฝึกอบรม	ยาใช้ไป	วัสดุการแพทย์	วัสดุวิทยาศาสตร์	วัสดุอื่น	ซ่อมแซม/จ้างเหมา	จ้างตรวจLAB	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้สอยอื่นๆ	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ
๑.๓๔%	๓๗.๐๔%	-๑๗.๓๔%	-๑๘.๑๘%	-๖.๔๗%	-๕๔.๘๓%	-๑๗.๕๖%	-๕.๓๖%	-๕.๒๒%	-๘๐.๕๙%	-๔๕.๗๘%

๖. โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชท่าบ่อ (Risk Score EBITDA เขตสุขภาพที่ ๘ ระดับ ๖)

๖.๑ สถานการณ์ทางการเงินการคลัง

รายการ	จำนวนเงิน	รายการ	จำนวนวัน
เงินบำรุง(หลังหักหนี้สิน)	-๑๖๖,๔๒๘,๔๗๕.๔๗	A Payment Period	๓๒๐
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล	๗๘,๘๒๐,๑๙๐.๗๓	A Collection Period-UC	๔๒
เจ้าหนี้การค้า	๑๘๐,๕๘๘,๓๗๓.๔๖	A Collection Period -CSMBS	๖๓
เจ้าหนี้นาย	๖๐,๕๓๒,๙๙๐.๓๕	A Collection Period-SSS	๑๙๓
เจ้าหนี้ค่ารักษาตามจ่าย	๑,๐๐๕,๔๔๔.๐๐	Inventory Management	๗๗

๖.๒ ผลการดำเนินงานตามแผน Planfin

๖.๒.๑ ผลการดำเนินงานตามแผนรายได้ มีรายการที่ต่ำกว่าแผนประมาณการ (Planfin) ๔ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. รายได้อื่น	-๓๖.๘๙	๓. รายได้งบประมาณส่วนบุคคล	-๙.๙๘
๒. รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	-๑๒.๕๖	๔. รายได้ประกันสังคม	-๘.๓๑

๖.๒.๒ ผลการดำเนินงานตามแผนค่าใช้จ่าย มีรายการที่สูงกว่าแผนประมาณการ (Planfin) ๖ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	๔๔๘.๗๕	๔. ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	๒๔.๕๑
๒. ค่าใช้จ่ายอื่น	๒๕๗.๖๐	๕. ค่าจ้างชั่วคราว/พอส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	๑๕.๒๑
๓. วัสดุใช้ไป	๓๕.๕๘	๖. ค่าใช้สอย	๕.๓๘

๖.๒.๓ ผลการดำเนินงานตามแผนการจัดซื้อ (แผนที่ ๒ และ ๓) รายการที่จัดซื้อสูงกว่าแผนประมาณการ มี ๘ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	๑,๒๓๒.๒๑	๕. วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	๔๒.๔๗
๒. วัสดุอื่น	๗๐๖.๐๖	๖. วัสดุสำนักงาน	๑๖.๗๗
๓. วัสดุงานบ้านงานครัว	๖๔.๑๓	๗. วัสดุเครื่องแต่งกาย	๑๕.๙๔
๔. วัสดุคอมพิวเตอร์	๕๓.๒๖	๘. วชย. และ ว.การแพทย์	๖.๘๗

๖.๒.๔ ผลการดำเนินงานตามแผนชำระหนี้ (แผนที่ ๔) รายการที่จ่ายชำระหนี้ต่ำกว่าแผนประมาณการ มี ๑ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. เจ้าหนี้ตามจ่าย	-๘๙.๔๕

๖.๓ Benchmarking รายได้ และค่าใช้จ่าย ร้อยละที่ต่ำกว่า/สูงกว่าค่าเฉลี่ยกลุ่ม เป็นต้น

รายได้ %diff (ค่าเฉลี่ย/ปชก.)						
เหมาจ่ายรายหัว UC	เรียกเก็บUC/กองทุนUC/EMS	ประกันสังคม	ข้าราชการ	พรบ.	ชำระเงินเอง	งบบุคลากร
๖๑.๖๕%	-๔๑.๐๘%	-๔๙.๕๕%	๓๔.๔๙%	-๔๗.๙๒%	๙๗.๖๘%	-๑๖.๗๒%

ค่าใช้จ่าย %diff (ค่าเฉลี่ย/RW)										
บุคลากรรวม	ค่าฝึกอบรม	ยาใช้ไป	วัสดุการแพทย์	วัสดุวิทยาศาสตร์	วัสดุอื่น	ซ่อมแซม/จ้างเหมา	จ้างตรวจLAB	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้สอยอื่นๆ	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ
๑๕.๙๑%	๓๒.๕๗%	-๑๑.๕๕%	๑๐.๖๑%	๒๐.๖๙%	๖๒.๙๒%	๕๕.๙๑%	-๓๔.๓๖%	-๒.๖๐%	๒๐๗.๑๘%	๗๘.๒๘%

๗. โรงพยาบาลหนองวัวซอ (Risk Score EBITDA เขตสุขภาพที่ ๘ ระดับ ๖)

๗.๑ สถานการณ์ทางการเงินการคลัง

รายการ	จำนวนเงิน	รายการ	จำนวนวัน
เงินบำรุง(หลังหักหนี้สิน)	-๖,๓๕๐,๖๓๕.๙๙	A Payment Period	๓๒๙
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล	๕,๑๑๙,๒๖๙.๔๕	A Collection Period-UC	๒๑
เจ้าหนี้การค้า	๑๘,๕๐๔,๕๓๔.๔๑	A Collection Period -CSMBS	๔๓
เจ้าหนี้นาย	๑๑,๖๓๖,๔๒๖.๒๘	A Collection Period-SSS	๑๑๙
เจ้าหนี้ค่ารักษาตามจ่าย	๒,๓๓๔,๙๘๐.๐๐	Inventory Management	๘๗

๗.๒ ผลการดำเนินงานตามแผน Planfin

๗.๒.๑ ผลการดำเนินงานตามแผนรายได้ มีรายการที่ต่ำกว่าแผนประมาณการ (Planfin) ๕ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	-๑๐๐.๐๐	๔. รายได้ค่ารักษา อปท.	-๑๑.๘๓
๒. รายได้แรงงานต่างด้าว	-๑๐๐.๐๐	๕. รายได้ประกันสังคม	-๕.๓๒
๓. รายได้อื่น	-๖๒.๗๕		

๗.๒.๒ ผลการดำเนินงานตามแผนค่าใช้จ่าย มีรายการที่สูงกว่าแผนประมาณการ (Planfin) ๔ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	๒๗๗.๔๖	๓. ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	๑๒.๒๘
๒. ต้นทุนเวชภัณฑ์มีขายและวัสดุการแพทย์	๒๑.๓๐	๔. ค่าจ้างชั่วคราว/พส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	๙.๒๑

๗.๒.๓ ผลการดำเนินงานตามแผนการจัดซื้อ (แผนที่ ๒ และ ๓) รายการที่จัดซื้อมากกว่าแผนประมาณการ มี ๖ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	๙๓.๑๕	๔. วชย. และ ว.การแพทย์	๒๓.๙๒
๒. วัสดุงานบ้านงานครัว	๗๓.๑๕	๕. วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	๒๑.๖๓
๓. วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	๕๔.๒๐	๖. วัสดุสำนักงาน	๕.๙๐

๗.๒.๔ ผลการดำเนินงานตามแผนชำระหนี้ (แผนที่ ๔) รายการที่จ่ายชำระหนี้ต่ำกว่าแผนประมาณการ มี ๒ รายการ ได้แก่

รายการ	ร้อยละความต่าง	รายการ	ร้อยละความต่าง
๑. เจ้าหนี้นาย	-๓๘.๕๓	๒. เจ้าหนี้อื่นๆ	-๑๖.๒๕

๗.๓ Benchmarking รายได้ และค่าใช้จ่าย ร้อยละที่ต่ำกว่า/สูงกว่าค่าเฉลี่ยกลุ่ม เป็นต้น

รายได้ %diff (ค่าเฉลี่ย/ปชก.)						
เหมาจ่ายรายหัว UC	เรียกเก็บUC/กองทุนUC/EMS	ประกันสังคม	ข้าราชการ	พรบ.	ชำระเงินเอง	งบบุคลากร
-๓.๐๓%	-๑๑.๙๔%	-๑๗.๖๕%	๗.๕๙%	-๒๘.๕๕%	๑๙.๗๗%	๑๕.๖๒%

ค่าใช้จ่าย %diff (ค่าเฉลี่ย/RW)										
บุคลากรรวม	ค่าฝึกอบรม	ยาใช้ไป	วัสดุการแพทย์	วัสดุวิทยาศาสตร์	วัสดุอื่น	ซ่อมแซมจ้างเหมา	จ้างตรวจLAB	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้สอยอื่นๆ	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ
-๓.๔๖%	-๖๒.๗๒%	-๔๔.๗๔%	๓๑.๖๐%	-๑๓.๗๒%	๓.๖๒%	-๒๓.๘๕%	-๖๐.๕๑%	-๘.๑๕%	-๙๒.๘๘%	-๘.๓๖%