

ที่ สธ ๐๒๓๓.๐๒/๑๐๐๒



สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘
๔ ถนนอิทธิยาภิบาล ตำบลหมากแข้ง
อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง แจ้งกำหนดการปรับแผนทางการเงิน (Planfin) ของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ ประจำปี ๒๕๖๔

เรียน นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด ทุกจังหวัดในเขตสุขภาพที่ ๘
ผู้อำนวยการโรงพยาบาล ทุกแห่งในเขตสุขภาพที่ ๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย (๑) ตาราง WorkSheet การปรับแผนทางการเงิน (Planfin) ประจำปี ๒๕๖๔	จำนวน ๑ ชุด
(๒) แนวทางการปรับแผนทางการเงินกลางปี (Planfin) ปี ๒๕๖๔	จำนวน ๑ ชุด
(๓) ตาราง FM Costing_to_Planfin ๒๕๖๔_Ket๘	จำนวน ๑ ชุด
(๔) แบบฟอร์มการตรวจแผนทางการเงิน (Planfin) ประจำปี ๒๕๖๔	จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข มีนโยบายให้หน่วยบริการทุกแห่ง ปรับแผนทางการเงิน (Planfin) ประจำปี ๒๕๖๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำแผนทางการเงิน (Planfin) ใช้เป็นเครื่องมือสำหรับวางแผนการดำเนินงานล่วงหน้า และให้ผู้บริหารใช้ควบคุม กำกับ และติดตามผลการดำเนินงานตามแนวทางการจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) นั้น

ในการนี้ ขอให้โรงพยาบาลทุกแห่งดำเนินการ ปรับแผนทางการเงิน (Planfin) และสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดทุกแห่งในเขตสุขภาพที่ ๘ ตรวจสอบ/อนุมัติแผนฯ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย (๑) - (๔) โดยมีกำหนดการดังนี้

วันที่ ๑ - ๒๕ เมษายน ๒๕๖๔ หน่วยบริการทุกแห่งในเขตสุขภาพที่ ๘ ปรับแผนฯ กลางปี และ ผู้อำนวยการโรงพยาบาล ลงนามอนุมัติแผนฯ

วันที่ ๒๖ เมษายน ๒๕๖๔ สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ เริ่มตั้งข้อมูล การปรับแผนฯ กลางปี เวลา ๐๙.๓๐ น.

วันที่ ๒๗ เมษายน - ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๔ สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ ตรวจสอบ/วิเคราะห์แผนฯ

วันที่ ๔ - ๖ พฤษภาคม ๒๕๖๔ เสนอผู้ตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข เขตสุขภาพที่ ๘ ลงนามอนุมัติแผนฯ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปจะเป็นพระคุณ

ขอแสดงความนับถือ

(นายปรเมษฐ์ กิ่งไก่อ)

กลุ่มงานบริหารการเงินและการคลัง ผู้อำนวยการสำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘
ผู้ประสานงาน นางสาวธัญดา สะพังเงิน โทร. ๐๖๔-๔๑๙ ๕๖๒๓

แนวทางการปรับแผนทางการเงินกลางปี PlanFin2564 (รอบครึ่งปีหลัง)

เพื่อใช้กำกับการดำเนินงาน
แผนทั้ง 7 แผนในครึ่งปีหลัง



กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ
Division of Health Economics and
Health Security

หลักการการปรับแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงิน

ดำเนินการให้สอดคล้องกับระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณที่สำนักงานประมาณกำหนดไว้โดยมีหลักการดังนี้

1. เพื่อแก้ไขปัญหาในการดำเนินการ
2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการ
3. เพื่อเพิ่มคุณภาพการให้บริการ
4. เพื่อพัฒนาบุคลากร
5. เพื่อพัฒนาเทคโนโลยี
6. เพื่อสนับสนุนการบริหารงานตามแผนยุทธศาสตร์

หน่วยงานจะต้องตรวจสอบว่าเป็น งาน/ โครงการใด แผนงานใด ในแผนรายจ่ายประจำปีที่จะขอปรับแผนปฏิบัติงาน ฯ ดังนี้

1. ที่ไม่สามารถดำเนินการตามวัตถุประสงค์ต่อไปได้
2. ที่หมดความจำเป็น
3. ที่ไม่เป็นประโยชน์
4. หากดำเนินการต่อไปจะต้องเสียค่าใช้จ่ายเกินความจำเป็น
5. มีความจำเป็นอย่างอื่นอันไม่อาจหลีกเลี่ยงได้ ที่จะต้องเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญของแผนปฏิบัติราชการ

แนวทางการปรับแผน PlanFin2564 (รอบครึ่งปีหลัง) 5 ขั้นตอน คือ

ขั้นที่ 1 : ประเมินผล-แผน รายได้ และ รายจ่ายทุกหมวดจาก PlanFin64

ขั้นที่ 2 : วิเคราะห์สาเหตุ ปัจจัย ที่ทำให้ยังไม่บรรลุเป้าหมาย

หมวดรายได้ที่ผลงานต่ำกว่าเป้า หมวดค่าใช้จ่ายที่เกินแผน

ขั้นที่ 3 : วิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงในครึ่งปีหลัง นำมาใช้ปรับแผน

รายได้ รายจ่าย การลงทุน และ แผนงานโครงการ

ขั้นที่ 4 : ใช้ตาราง PlanFin Analysis วิเคราะห์ความเสี่ยงแผนที่ปรับและ

การปรับเพื่อลดความเสี่ยง ไม่ให้เป็นแผน PlanFin แบบที่ 8

ขั้นที่ 5 : คาดการณ์ผลการดำเนินงาน เมื่อสิ้นปี

หลักการการปรับแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงิน

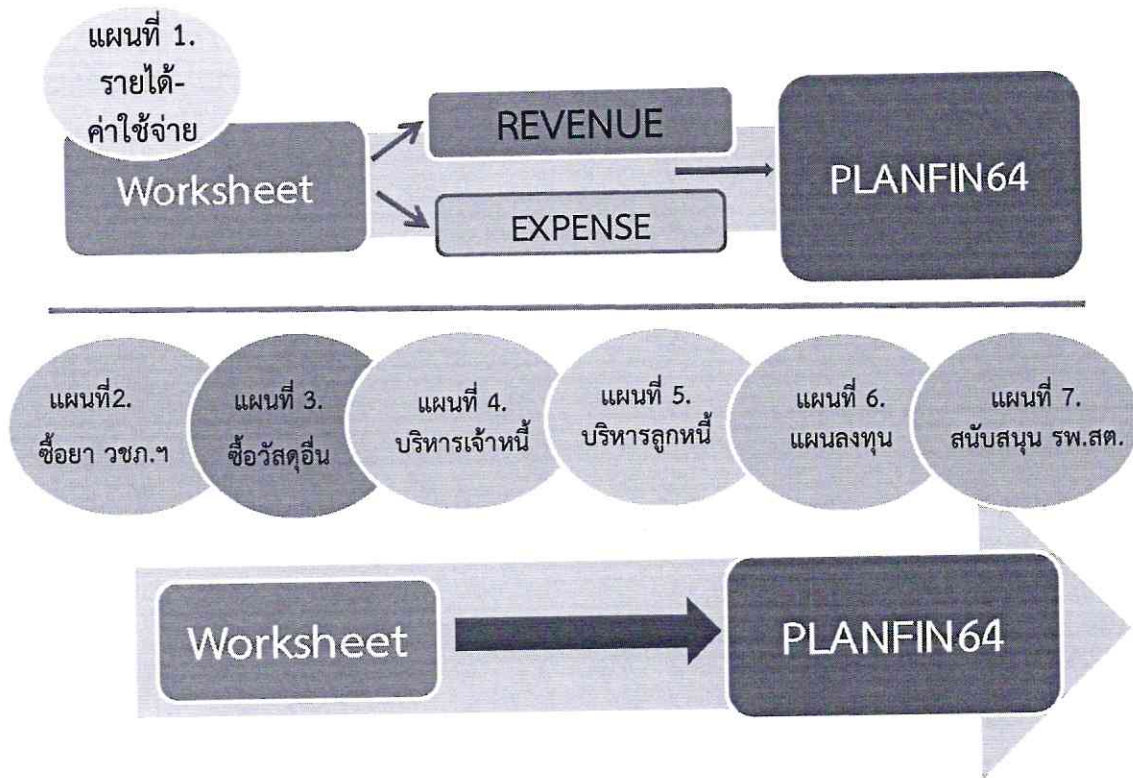
รายได้ UC

- หน่วยบริการได้รับโอนเงินครบ 100% ปี 2564 (ตามรายละเอียดตารางการแจ้งจัดสรรเงินเหมาจ่ายรายหัวปี 2564)
- ตรวจสอบการบันทึกปรับลดค่าแรง OP,PP ให้ถูกต้องตามรายละเอียดที่ชี้แจงหน้าเว็บไซต์ <http://hfo63.cfo.in.th/>
การเปรียบเทียบแผนประมาณการรายได้และค่าใช้จ่ายมีการปรับรายการที่ระบบบันทึกอัตโนมัติตามระบบ GFMS
จำนวน 15 รายการ

รหัสบัญชีย่อย	ชื่อบัญชีย่อย	รหัสPlanfin	ชื่อPlanfin
4302040101.101	พักรับเงินลงทุน	P121	รายได้อื่น (ระบบบันทึกอัตโนมัติ)
4308010101.101	รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง	P121	รายได้อื่น (ระบบบันทึกอัตโนมัติ)
4308010105.101	รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง	P121	รายได้อื่น (ระบบบันทึกอัตโนมัติ)
4308010106.101	รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินจากหน่วยงานอื่น	P121	รายได้อื่น (ระบบบันทึกอัตโนมัติ)
4308010111.101	รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินโอนคืนรายได้จากรัฐบาล	P121	รายได้อื่น (ระบบบันทึกอัตโนมัติ)
4308010117.101	รายได้ระหว่างหน่วยงาน -เงินอุดหนุนราชการ	P121	รายได้อื่น (ระบบบันทึกอัตโนมัติ)
4308010118.101	รายได้ระหว่างกัน-ภายในกรมเดียวกัน	P121	รายได้อื่น (ระบบบันทึกอัตโนมัติ)
5107030101.101	บัญชีหักเบิกเงินอุดหนุน	P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)
5209010112.101	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)
5210010101.101	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลางโอนเงินนอกงบประมาณให้หน่วยงาน	P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)
5210010102.101	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)
5210010103.101	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)
5210010105.101	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง	P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)
5210010112.101	คชจ.ระหว่างหน่วยงาน - รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)
5210010118.101	ค่าใช้จ่ายระหว่างกัน-ภายในกรมเดียวกัน	P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)

ภาพรวม PlanFin 2564

ความเชื่อมโยงการทำงาน PLANFIN2564 แต่ละแผนทางการเงิน ทั้ง 7 แผน



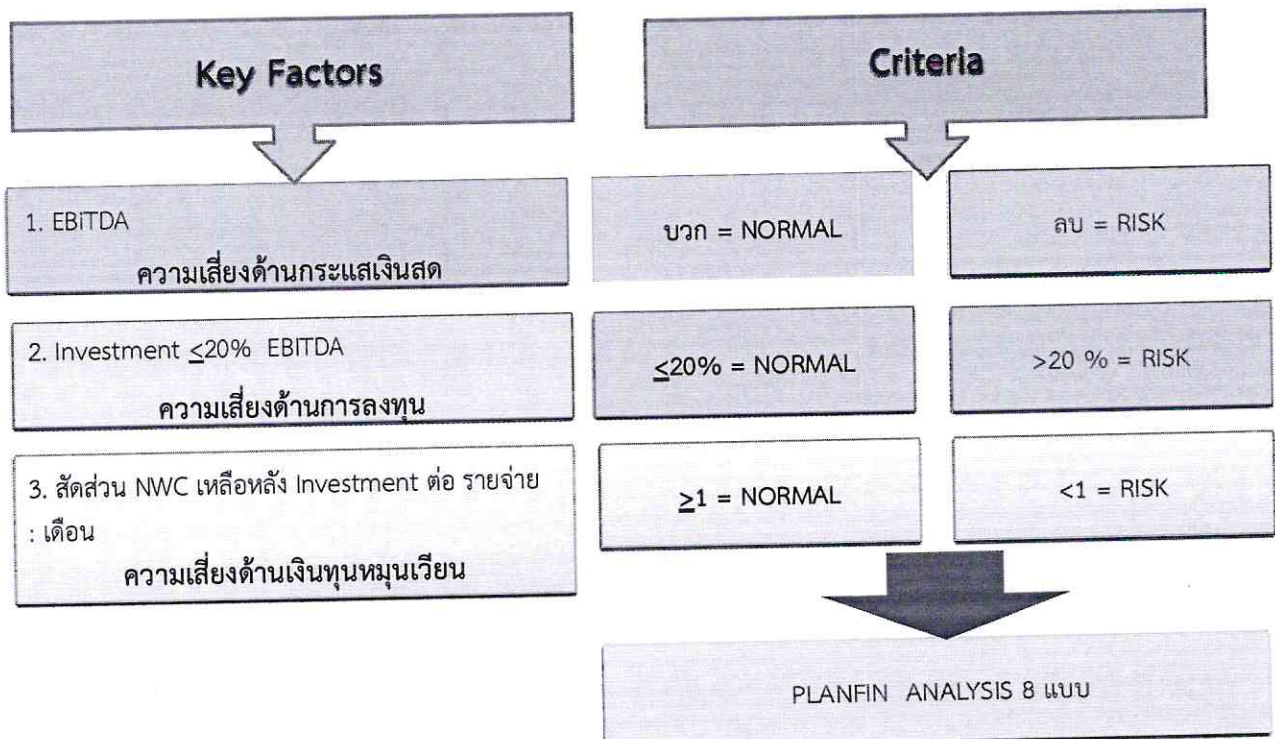
ตารางการปรับ PlanFin เพื่อบริหารความเสี่ยงจาก PlanFin Analysis

PlanFin แบบ	EBITDA บวก=Normal ลบ = Risk	% Investment ต่อ EBITDA ≤20% Normal >20% Risk	สัดส่วน NWC เหลือหลัง Investment ต่อ รายจ่าย:เดือน < 1 = Risk ≥ 1 = Normal	การปรับ PlanFin
1	Normal	Normal	Normal	ไม่ต้องปรับ
2	Normal	Normal	Risk	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง
3	Normal	Risk	Normal	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง ทำ Feasibility study
4	Normal	Risk	Risk	ปรับลดการลงทุนให้ < 20% EBITDA เพื่อเงินเหลือจาก EBITDA - ลงทุน จะไปเพิ่ม NWC ทำ Feasibility study
5	Risk	Normal	Normal	ปรับ EBITDA ให้เป็น +
6	Risk	Normal	Risk	ปรับ EBITDA ให้เป็น + และ ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง เพื่อเงินเหลือจาก EBITDA - ลงทุน จะไปเพิ่ม NWC
7	Risk	Risk	Normal	ปรับ EBITDA ให้เป็น + และ ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง ควร ลงทุนให้ < 20% EBITDA ทำ Feasibility study
8 High Risk	Risk	Risk	Risk	ปรับ EBITDA ให้เป็น + และ ขะลอการลงทุน

แนวทางการปรับ PlanFin เพื่อบริหารความเสี่ยงจาก PlanFin Analysis

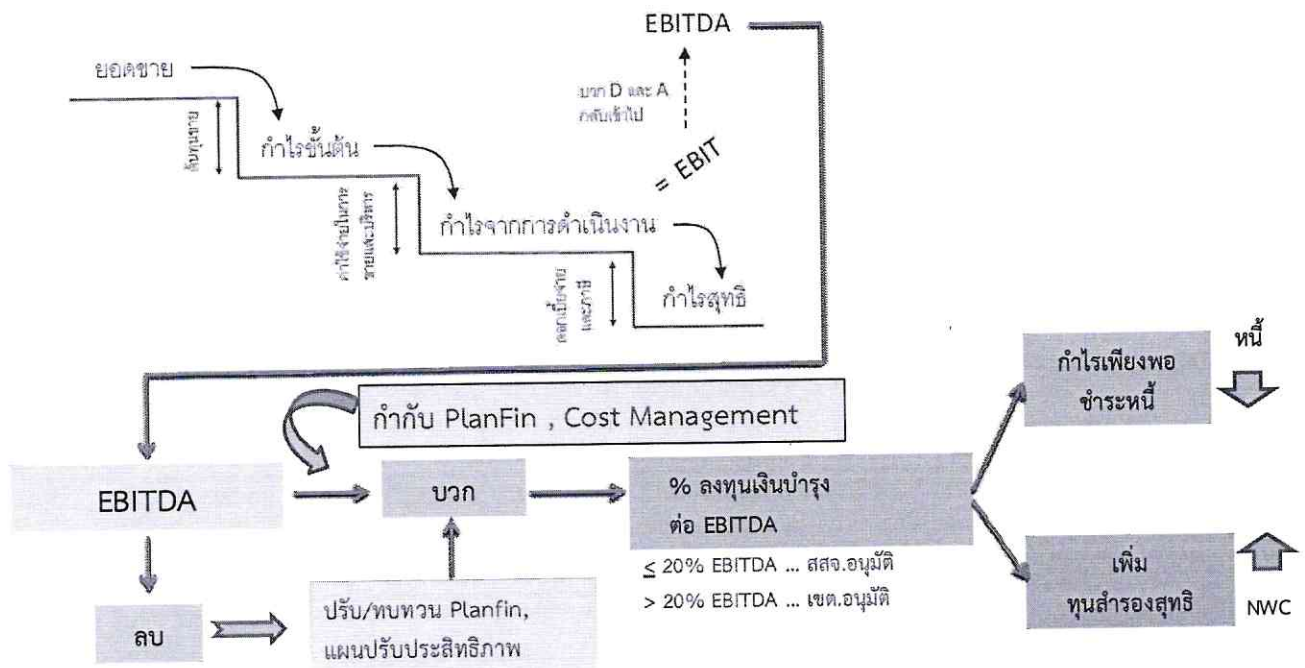
Risk Factors	Key Factors	How to
1. ความเสี่ยงด้านกระแสเงินสด	EBITDA ปรับให้ EBITDA บวก เพื่อมีกระแสเงินสดเพียงพอ ในการดำเนินงานและลงทุน ลดความเสี่ยงในการขาดสภาพคล่อง	- จัดซื้อร่วมในอัตราที่ต่อปีเพิ่มขึ้น ทำ RDU ลดมูลค่าใช้จ่าย - ควบคุมกำกับสัดส่วนค่าแรงต่อรายจ่ายให้เป็นไปตาม FTE ในระดับที่เหมาะสม ให้ FTE ไม่เกิน 100 % ถ้า FTE เกิน 100 % ต้องมีแผน LOI เพิ่ม productivity - เพิ่มสัดส่วนรายได้ NonUc เพิ่มส่วนแบ่งการตลาดจากการทำ Service plan เพิ่มการตรวจสอบสุขภาพประจำปี แนวทางเก็บเงินผู้ป่วยนอกเวลากระจายความเสี่ยงโครงสร้างรายได้ (Revenue Diversify)
2. ความเสี่ยงด้านการลงทุน	Investment < 20% EBITDA เพื่อป้องกัน Over Investment และ ทำให้ เกิดภาระค่าใช้จ่ายผูกพันในระยะยาว	- ทบทวน ศึกษาความคุ้มค่าในการลงทุนมีการลงทุนจากทุกแหล่งเงินที่เหมาะสมโดยขออนุมัติจังหวัด เขต - ถ้า EBITDA และ NWC ติดลบ ให้ชะลอการลงทุนด้วยเงินบำรุง ต้องใช้งบประมาณลงทุนเท่านั้นหรือต้องปรับเกลี่ยภายในจังหวัดเพื่อลงทุนแทน
3. ความเสี่ยงด้านเงินทุนหมุนเวียน	สัดส่วน NWC เหลือหลัง Investment ต่อ รายจ่าย : เดือน เพื่อให้มีเงินทุนหมุนเวียนเพียงพอในการ ดำเนินงานและลดความเสี่ยงในการขาด สภาพคล่องอันจะนำไปสู่วิกฤตการเงิน	- กำหนดนโยบายวงจรเงินสด (Cash cycle) ที่เหมาะสม เก็บหนี้ ชำระหนี้วัสดุคงคลังให้หน่วยงานมีเงินสดเพียงพอในการดำเนินงาน - หาแหล่งเงินทุน มีแผนการจัดหาเงินบริจาคประจำปี - กรณีไม่มี/ไม่พอ หน่วยบริการที่ไม่มีเงินทุนไม่พอ เขตเป็นศูนย์กลาง (ธนาคารเขตสุขภาพ) ในการทำ LOAN with LOI มีการผ่อนชำระคืนตามกำหนด - โรงพยาบาลที่มีวิกฤตการเงินต้องทำ Business plan และ LOI

ประเด็นที่ต้องดูในการปรับแผน



ความสำคัญของ EBITDA

1. บริหารความเสี่ยงกระแสเงินสดการดำเนินงาน : มีแผนรับ - จ่ายให้ EBITDA บวก
2. บริหารความเสี่ยงการลงทุน : มีกระแสเงินสดที่เพียงพอในการลงทุน(ลงทุนเหมาะสม)
3. บริหารความเสี่ยงทุนสำรองสุทธิ : มีเงินทุนหมุนเวียนที่เหมาะสม



หน่วยบริการสามารถ
ปรับแผนทางการเงินปี 2564
(Planfin64 รอบครึ่งปีหลัง)
ดาวน์โหลดไฟล์ แบบฟอร์มส่งข้อมูล และ ไฟล์ Excel Work sheet
ได้ที่ <http://hfo64.cfo.in.th>

และลงข้อมูลที่ <http://planfin.cfo.in.th>

ได้ถึงวันที่ 3 พฤษภาคม 2564

รายการที่จำเป็นตามแผนการประมาณการ

รายได้

- รายได้ UC
- รายได้ค่ารักษา อปท.
- รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง
กรมบัญชีกลาง
- รายได้ประกันสังคม
- รายได้งบประมาณส่วน
บุคลากร
- รายได้งบประมาณ

ค่าใช้จ่าย

- ต้นทุนยา
- ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชียาและวัสดุการแพทย์
- ต้นทุนวัสดุทันตกรรม
- ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์
- เงินเดือนและค่าจ้างประจำ
- ค่าจ้างชั่วคราว
- ค่าตอบแทน
- ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น
- ค่าใช้สอย
- ค่าสาธารณูปโภค
- วัสดุทั่วไป
- ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย
- หนี้สูญและสงสัยจะสูญ

รายการที่จำเป็นตามแผนการประมาณการ

แผน 2

- ยา (รวมสนับสนุน รพ.สต.)
- เวชภัณฑ์มีชียาและวัสดุ
การแพทย์ (รวมสนับสนุน
รพ.สต.)
- วัสดุวิทยาศาสตร์และ
การแพทย์ (รวมสนับสนุน
รพ.สต.)

แผน 3

- วัสดุสำนักงาน
- วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น
- "วัสดุคอมพิวเตอร์
- "วัสดุงานบ้านงานครัว

รายการที่จำเป็นตามแผนการประมาณการ

แผน 4

- เจ้าหนี้ยา
- เจ้าหนี้ วชภ.
- เจ้าหนี้ lab
- เจ้าหนี้ตามจ่าย
- เจ้าหนี้ค่าครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้างฯ
- เจ้าหนี้วัสดุอื่น

แผน 5

- ลูกหนี้ค่ารักษา UC
- ลูกหนี้ ประกันสังคม
- ลูกหนี้ กรมบัญชีกลาง
- ลูกหนี้ค่ารักษา อปท.

แบบตรวจ 10 ข้อ การทำแผนทางการเงิน PlanFin64 โดยกองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ

หน่วยบริการ :
จังหวัด :
เขตสุขภาพที่ :

รายการตรวจสอบ

ผลการตรวจ

1 ลงข้อมูลผลงานบริการ และต้นทุนรายสิทธิ ครบทุกรายการ แล้ว

..... มีครบ ไม่ครบ

2 การคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายปี 2564 ในครึ่งปีหลัง

2.1 รายได้ รายหมวด วิธีการ เหตุผลประกอบ

..... มีเหตุผลครบ มีไม่ครบ ไม่มี

2.2 รายจ่าย รายหมวด วิธีการ เหตุผลประกอบ

..... มีเหตุผลครบ มีไม่ครบ ไม่มี

3 มี Worksheet Planfin64 ที่ได้จัดทำมาจากงบทดลองและถูกต้อง

..... จัดทำถูกต้อง ไม่ได้จัดทำ

4 มีการจัดทำแผนครบทั้ง 7 แผน

4.1 จำนวนแผน

..... ครบ ไม่ครบ

4.2 รายการในแผน

..... ครบ ไม่ครบ

5 มีผลการเปรียบเทียบกับ HGR กลุ่มหน่วยบริการ รายหมวด

: รายการรายได้หมวดใด ที่ต่ำ Mean - 1SD

..... มีผลเปรียบเทียบ ไม่มีผลเปรียบเทียบ

: รายการรายจ่ายหมวดใด ที่เกิน Mean + 1SD

..... มีผลเปรียบเทียบ ไม่มีผลเปรียบเทียบ

6 ผลการดำเนินการ EBITDA

6.1 EBITDA บวก

ค่าตัวเลขบวก

6.2 EBITDA = 0

6.3 EBITDA ติดลบ (ควรปรับลดรายจ่าย)

ค่าตัวเลขลบ

7 การลงทุน % ต่อ EBITDA

7.1 ถ่าลงทุน ≤ 20 % EBITDA

..... เสนอให้จังหวัด พิจารณานุมัติ

7.2 ถ่าลงทุน > 20 % EBITDA

..... เสนอให้เขต พิจารณานุมัติ

ให้เหตุผลในการลงทุน มีผลการศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุน

8 มีการจัดสรรงบกลาง ไว้ในแผนทางการเงิน PlanFin64

(กรณี มีการใช้เงินกรณีนอกแผนที่จำเป็น เพื่อบริหารแผน)

.....มี วงเงินบาท

คิดเป็น %ของแผนรายจ่าย

.....ไม่มี

9 วิเคราะห์ความเสี่ยงแผน Planfin Analysis

(เป็นแผนที่ไม่มีความเสี่ยงสูงแบบที่ 8)

ให้ปรับแผนเป็นแบบความเสี่ยงต่ำ-ปานกลาง/ช่วยเหลือ/ปรับประสิทธิภาพ

เป็น Planfin แบบที่

สรุปภาพรวมการทำแผนทางการเงิน PlanFin64

กรณีขาดดุลต้องให้เหตุผลประกอบ

โดยเขตสุขภาพและจังหวัดพิจารณารายละเอียดทั้งหมด

ต้องมี มาตรการในการดูแลกำกับอย่างใกล้ชิด

..... เกินดุล สมดุล ขาดดุล

ความเห็นผู้ตรวจสอบแผน :

... 1. เห็นควร เสนอ นุมัติ

... 2. เห็นควรให้หน่วยบริการ ปรับ/แก้ไข ในเรื่อง

1. การตรวจสอบการรับแผนทางการเงิน (Planfin) ปี 2564 หมวดรายได้

โรงพยาบาล : จังหวัด :

หมวดรายได้ : เปรียบเทียบแผนรายได้ รพ. กับ รายได้ประมาณการปี 2564 และ FM Costing (เป้าหมาย : ความต่างต้องไม่เกินร้อยละ 5)

รายการตรวจเทียบ	แผน Planfin ปี 2564	ประมาณการปี 2564 จากข้อมูลผลการดำเนินงาน ปี 2563	ค่า FM Costing	ร้อยละความต่าง	เหตุผลที่ทำไมแผนรายได้ สูงกว่า ค่าประมาณการปี 2564 หรือ ค่าจาก FM Costing (มากกว่า 5%)
รายได้ UC				#DV//01	
รายได้จาก EMS				#DV//01	
รายได้ค่าบริการฉุกเฉินสังกัด				#DV//01	
รายได้ค่าบริการ อปท.				#DV//01	
รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง				#DV//01	
รายได้ประกันสังคม				#DV//01	
รายได้แรงงานต่างด้าว				#DV//01	
รายได้ค่าบริการและค่าบริการอื่น ๆ				#DV//01	
รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร				#DV//01	
รายได้อื่น				#DV//01	
รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)				#DV//01	
รายได้ลงทุน				#DV//01	
รวมรายได้				#DV//01	

(.....)

ตำแหน่ง

ผู้รายงาน ระดับหน่วยบริการ

เบอร์ประสาน

(.....)

ตำแหน่ง

ผู้ตรวจสอบ ระดับจังหวัด

เบอร์ประสาน

2. ตรวจสอบการปรับแผนทางการเงิน Planfrik ปี 2564 หมวด ค่าใช้จ่าย

โรงพยาบาล : จังหวัด :

หมวดค่าใช้จ่ย : การเปรียบเทียบ แผนค่าใช้จ่าย กับ ค่าประมาณการ ปี 2564 และ ค่า HGR Mean (เป้าหมาย : สูง หรือ ต่ำกว่า ไม่เกินร้อยละ 5)

รายการตรวจสอบ	แผน Planfrik ปี 2564	การเปรียบเทียบกับค่าประมาณการปี 2564 (จาก WorksheetPlanfrik)	ร้อยละความต่าง	การเปรียบเทียบค่า HGR (จาก WorksheetPlanfrik)		เหตุผลที่หาแผนค่าใช้จ่าย สูงกว่า ค่าประมาณการปี 2564 หรือ ค่าจาก HGR (Mean)
		ประมาณการปี 2564 จากข้อมูลผลการดำเนินงานปี 2563		ค่า HGR (Mean)	ร้อยละความต่างจาก HGR Mean	
ต้นทุนยา			#DV/01		#DV/01	
ต้นทุนวัสดุเคมีใช้ยาและวัสดุการแพทย์			#DV/01		#DV/01	
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม			#DV/01		#DV/01	
ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์			#DV/01		#DV/01	
เงินเดือนและค่าจ้างประจำ			#DV/01		#DV/01	
ค่าจ้างชั่วคราว/พอส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น			#DV/01		#DV/01	
ค่าตอบแทน			#DV/01		#DV/01	
ค่าโฆษณาบุคลากรอื่น			#DV/01		#DV/01	
ค่าใช้จ่ยบุคลากรอื่น			#DV/01		#DV/01	
ค่าใช้จ่ย			#DV/01		#DV/01	
ค่าสาธารณูปโภค			#DV/01		#DV/01	
วัสดุใช้ไป			#DV/01		#DV/01	
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย			#DV/01		#DV/01	
หนี้สูญและสงสัยจะสูญ			#DV/01		#DV/01	
ค่าใช้จ่ยอื่น			#DV/01		#DV/01	
รวมค่าใช้จ่ย	0	0	#DV/01	0	#DV/01	

2. การเปรียบเทียบ ผลรวมแผนค่าใช้จ่าย กับ ค่า Total Budget จาก FM Costing	จำนวน (บาท)	เหตุผลประกอบการจัดท้แผนค่าใช้จ่าย สูงหรือต่ำกว่า ค่า Total budget ใน FM Costing (+/- 5%)
ผลการดำเนินงาน ปี 2559 (จาก WorksheetPlanfrik)		
ผลการดำเนินงาน ปี 2560 (จาก WorksheetPlanfrik)		
ผลการดำเนินงาน ปี 2561 (จาก WorksheetPlanfrik)		
ผลการดำเนินงาน ปี 2562 (จาก WorksheetPlanfrik)		
ผลการดำเนินงาน ปี 2563 (จาก WorksheetPlanfrik)		
รวมค่าใช้จ่ยใน Planfrik 2564	-	
ประมาณการ Total budget 2564 (จาก File : keib FM Costing)		
ร้อยละความต่าง ของผลรวมค่าใช้จ่ยใน Planfrik2564 กับ ประมาณการ Total budget (%)	#DV/01	

(.....)
ตำแหน่ง
ผู้รายงาน ระดับหน่วยบริการ
เบอร์ประสาน

(.....)
ตำแหน่ง
ผู้ตรวจสอบ ระดับจังหวัด
เบอร์ประสาน

3. รายงาน ประกอบการลงทุนด้วยเงินบำรุง ที่เกิน 20% ของ EBITDA

โรงพยาบาล : จังหวัด :

การลงทุนด้วยเงินบำรุง	จำนวนเงิน (บาท)
EBITDA ณ 30 กันยายน 2563	
EBITDA ของแผนรายได้ ค่าใช้จ่าย ใน การปรับแผน Planfin ปี 2564	
วงเงินที่หน่วยบริการสามารถลงทุนได้ (ร้อยละ 20%ของ EBITDA)	0.00
แผนการจัดซื้อ/จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. ปี 2564 (แผนที่ 6)	
ส่วนต่างของการลงทุนด้วยเงินบำรุง ของ รพ. เทียบกับ 20%EBITDA	0.00

หมายเหตุ กรณีที่ รพ.มีการลงทุนด้วยเงินบำรุงมากกว่า 20%ของ EBITDA

ขอความกรุณาแนบรายละเอียดรายการที่จะลงทุนด้วยเงินบำรุง ระบุเหตุผล/ความจำเป็น

ส่งมาพร้อมการขออนุมัติแผน Planfin ปี 2564

รายการ การลงทุนด้วยเงินบำรุง โรงพยาบาล ปึงเปะประมาณ 2564

โรงพยาบาล :
จังหวัด :

จุดขาด :

[illegible]

ନିମ୍ନ (.....)

.....

การเผยแพร่ผลงานสู่สาธารณะ

.....

ตำแหน่ง

ผู้ตรวจสอบ ระดับจังหวัด

.....

.....