



ส่วนที่สุค

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักงานบริหาร...กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ...โทร...๐๒-๑๙๓๗๐๒๘
ที่ สธ.๐๗๐๑.๖.๔/๗๗๕...วันที่ ๙...กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑
เรื่อง...รายงานการเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ - ๒๕๖๐
เรียน...ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/กลุ่ม/สำนักงานเขต ๑ - ๑๒ ในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

ตามที่หน่วยงานของท่านส่งเกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายตามภาระงานและผลการดำเนินงาน ตามกิจกรรมย่อยถึงผลผลิตหลัก ให้กลุ่มคลังเพื่อคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ และเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ - พ.ศ.๒๕๖๐ ซึ่งกลุ่มคลังได้ดำเนินการ การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามที่แนบ

กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ จึงขอส่งรายงานดังกล่าว เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดกรม สนับสนุนบริการสุขภาพ ดำเนินการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ในสาระสำคัญที่เพิ่มขึ้น หรือลดลงร้อยละ ๒๐ จากตารางที่ ๗ - ๑๐ โดยเปรียบเทียบกิจกรรมย่อย ผลผลิตย่อย กิจกรรมหลัก ผลผลิตหลัก (สามารถดาวโหลดข้อมูลตารางที่ ๗ - ๑๐ www.hss.moph.go.th (เว็บไซต์ใหม่) >บริการข้อมูลกรม > ข้อมูล ต้นทุนกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ > ไฟล์วิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุนปี พ.ศ.๒๕๕๙ - พ.ศ.๒๕๖๐ ส่งให้กลุ่มคลัง สำนักบริหาร ภายในวันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อกลุ่มคลังจะดำเนินการรวบรวมและประมวลผล ในรูปแบบรายงานตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยจะต้องส่งรายงานดังกล่าวให้ กรมบัญชีกลาง สำนักงานงบประมาณ และ ก.พ.ร. ก่อนภายในวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๑ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องส่งให้กลุ่มคลัง สำนักบริหาร ตามวันที่กำหนด ต่อไปด้วย


(นายภัทรพล จิงสมเจตไพศาล)
ผู้อำนวยการสำนักบริหาร

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านปฏิบัติการย่อยตามแหล่งเงิน									ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านปฏิบัติการย่อยตามแหล่งเงิน									(หน่วย : บาท)		
ต้นทุนเฉลี่ยต่อปีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ.58 - กย.59)									ต้นทุนเฉลี่ยต่อปีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ.59 - กย.60)									ผลการเปรียบเทียบ %		
กิจกรรมย่อย ปี 59	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	กิจกรรมย่อย ปี 60	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น (๓๓) %	หน่วยนับเพิ่มขึ้น (๓๓) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น (๓๓) %
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก									กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก											
1. สำนักสถานพยาบาลและการประกอบโรคศิลปะ	55,931,648.31	224,767.65	4,457,763.83	3,607,573.63	64,221,753.42				1. สำนักสถานพยาบาลและการประกอบโรคศิลปะ	63,289,959.51	185,666.88	5,379,350.31	5,396,842.48	74,251,819.17						
2.2.2.1 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานบริการสุขภาพภาคเอกชน	32,716,826.36	133,217.87	2,668,386.03	2,358,257.89	37,876,688.14	5,536	แห่ง	6,841.89	2.1.1.12 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานบริการสุขภาพภาคเอกชน	33,970,962.24	101,494.82	2,891,112.89	3,192,082.47	40,155,652.42	30,686	แห่ง	1,308.60	6.02	454.30	-80.87
2.2.3.1 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานผู้ประกอบการ	14,148,305.38	36,229.73	989,563.71	578,570.41	15,752,669.23	9	สาขาวิชาชีพ	1,750,296.58	2.1.1.13 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานผู้ประกอบการ	14,821,627.01	43,259.83	1,259,581.97	1,251,179.89	17,375,648.70	9	สาขาวิชาชีพ	1,930,627.63	10.30	0.00	10.30
โรคติดต่อ									2.1.2.5 การคุ้มครองเด็กที่เกิดโดยอาศัยเทคโนโลยีช่วยการเจริญพันธุ์ทางการแพทย์	10,959,919.04	30,764.17	929,783.63	765,102.19	12,685,569.03	9	กิจกรรม	1,409,507.67	69.61	8.00	-81.15
2.2.5.5 ส่งเสริมการรับรู้สิทธิและสร้างเครือข่ายคุ้มครองบริการสุขภาพ	6,516,825.29	21,737.84	593,738.23	347,142.25	7,479,443.60	1	กิจกรรม	7,479,443.60	6.1.1.1 ส่งเสริมพัฒนาการจัดการสุขภาพสู่ระดับนานาชาติ	3,537,451.22	10,148.06	296,871.81	188,477.93	4,034,949.02	2	แห่ง	2,017,474.51			
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ไม่มีกิจกรรมย่อยนี้									ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ไม่มีกิจกรรมย่อยนี้											
4.1.1.1 วิจัย พัฒนารูปแบบด้านระบบบริการสุขภาพ	2,549,691.28	33,582.22	206,075.85	323,603.09	3,112,952.44	3	เรื่อง	1,037,650.81	2. กองสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	28,578,686.42	74,396.31	1,932,663.64	2,437,492.12	33,023,238.49						
2. กองสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	30,450,475.59	120,475.67	2,682,072.64	3,091,273.49	36,344,297.39				2.1.1.14 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	18,724,603.22	47,662.01	1,389,635.05	2,142,200.15	22,304,100.43	3,811	แห่ง	5,852.56	-34.87	21.49	-46.39
2.2.4.1 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	28,646,062.81	112,851.57	2,492,259.74	2,993,337.88	34,244,512.00	3,137	แห่ง	10,916.33	2.1.1.15 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานบุคลากรด้านสุขภาพ	7,193,693.57	19,516.62	396,422.60	215,569.51	7,825,202.30	146	หลักสูตร	53,597.28	272.67	43.14	189.85
2.2.4.2 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานบุคลากรด้านบริการสุขภาพ	1,804,412.78	7,624.10	189,812.90	97,935.61	2,099,785.39	102	หลักสูตร	18,491.40	6.1.1.1 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพสู่สากล	2,660,389.63	7,217.08	146,605.99	79,722.45	2,893,935.76	24	แห่ง	120,580.66			
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ไม่มีกิจกรรมย่อยนี้									ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ไม่มีกิจกรรมย่อยนี้											
3. กองสนับสนุน	100,456,386.83	473,236.95	13,156,470.35	6,792,883.37	120,878,977.50				3. กองสนับสนุน	119,577,111.47	479,172.63	14,996,756.01	9,173,352.55	144,226,392.66						
2.2.1.3 พัฒนาระบบฐานข้อมูลและสถานแวดล้อมสาธารณะ	5,389,272.42	24,394.74	685,220.87	23,989.28	6,322,877.32	265	คน	23,859.91	2.1.1.4 พัฒนาศักยภาพและภาวะของบุคลากรภาคีเครือข่ายด้านอาคารและสถานแวดล้อมสาธารณะ	6,151,540.87	27,146.19	835,817.04	304,565.54	7,319,069.64	213	คน	34,361.83	15.76	19.62	44.01
2.2.1.4 พัฒนาศักยภาพและภาวะของบุคลากรภาคีเครือข่ายด้านอาคารและสถานแวดล้อมสาธารณะ	69,107,476.57	322,802.70	8,930,941.65	5,411,616.12	83,772,837.04	1,007	แห่ง	83,190.50	2.1.1.2 ควบคุม กำกับ ตรวจสอบ รับรอง มาตรฐานด้านอาคารและสถานแวดล้อมสาธารณะ	72,765,385.79	272,596.76	8,636,392.18	6,855,683.09	88,530,057.84	669	แห่ง	132,332	5.68	33.57	59.07
2.2.1.2 ควบคุม กำกับ ตรวจสอบ รับรอง มาตรฐานด้านอาคารและสถานแวดล้อมสาธารณะ	25,959,637.83	126,039.51	3,540,307.83	1,157,277.97	30,783,263.13	57	เรื่อง	540,057.25	2.1.1.3 พัฒนาระบบฐานข้อมูลและสถานแวดล้อมสาธารณะ	40,660,184.80	179,429.68	5,524,546.78	2,013,103.92	48,377,265.18	12	เรื่อง	1,119.02	57.15	78.95	99.79
4. กองวิศวกรรมกรรม	116,758,721.47	474,612.84	11,894,761.30	22,558,043.54	151,686,139.15				4. กองวิศวกรรมกรรม	128,558,612.17	368,840.58	11,786,234.36	24,757,901.91	165,471,589.02						
2.2.1.5 บูรณาการระบบบริการสุขภาพด้านวิศวกรรมกรรม	65,450,249.37	248,125.95	6,512,815.26	10,661,277.65	82,872,468.24	637	แห่ง	130,098.07	2.1.1.5 บูรณาการระบบบริการสุขภาพด้านวิศวกรรมกรรม	57,136,530.34	163,158.18	5,047,773.23	10,035,133.39	72,382,595.13	1,796	แห่ง	40,302.11	-12.66	181.95	-69.02
2.2.1.9 สร้างเครือข่ายและพันธมิตรด้านวิศวกรรมกรรม	10,272,751.23	37,639.98	1,044,636.34	2,384,747.11	13,739,774.66	13	หลักสูตร	1,056,905.74	2.1.1.9 สร้างเครือข่ายและพันธมิตรด้านวิศวกรรมกรรม	7,256,020.34	19,940.53	697,585.07	1,595,126.37	9,568,672.32	10	หลักสูตร	956,867.23	-30.36	-23.08	-9.47
2.2.1.7 พัฒนาศูนย์ปฏิบัติการด้านมาตรฐานวิศวกรรมกรรม	16,704,740.54	70,147.24	1,946,822.27	4,444,301.44	23,166,011.49	93	แห่ง	249,096.90	2.1.1.7 พัฒนาศูนย์ปฏิบัติการด้านวิชาการและสถานบริการสุขภาพพื้นแบบด้านวิศวกรรมกรรม	8,256,325.46	22,689.51	793,753.20	1,815,028.33	10,887,796.50	12	แห่ง	907,316	-53.00	-87.10	264.24
2.2.1.8 ศึกษาวิเคราะห์วิจัยพัฒนารูปแบบเพื่อพัฒนาองค์ความรู้เทคโนโลยีด้านวิศวกรรมกรรม	7,070,383.40	29,085.44	807,218.99	1,842,759.13	9,749,446.96	6	เรื่อง	1,624,907.83	2.1.1.8 ศึกษาวิเคราะห์วิจัยพัฒนารูปแบบเพื่อพัฒนาองค์ความรู้เทคโนโลยีด้านวิศวกรรมกรรม	14,608,516.81	40,146.20	1,404,445.24	3,211,461.56	19,264,569.82	8	เรื่อง	2,408,071.23	97.60	33.33	48.20
2.2.1.10 พัฒนาระบบปฏิบัติการทดสอบ สอนเทียบ มาตรฐาน ISO/IEC 17025	3,707,403.63	15,398.17	427,351.23	975,578.36	5,125,731.39	2	เรื่อง	2,562,865.70	2.1.1.10 พัฒนาระบบปฏิบัติการทดสอบ สอนเทียบ มาตรฐาน ISO/IEC 17025	10,886,569.36	29,917.78	1,046,621.69	2,393,247.68	14,356,356.51	4	เรื่อง	3,589,089.13	180.08	100.00	40.04
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ไม่มีกิจกรรมย่อยนี้									2.1.1.11 บูรณาการระบบบริการสุขภาพ	21,428,560.89	63,682.18	1,945,278.92	3,779,085.40	27,216,607.38	1,990	แห่ง				
4.1.1.3 วิจัย พัฒนารูปแบบด้านวิศวกรรมกรรม	8,027,096.26	57,106.97	681,082.51	1,165,403.88	9,930,689.62	5	เรื่อง	1,986,137.92	5.2.1.3 วิจัย พัฒนารูปแบบด้านวิศวกรรมกรรม	877,016.55	7,021.36	71,180.53	146,162.20	1,101,380.65	4	เรื่อง	275,345	-88.91	20.00	86.14
2.2.1.6 ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานบริการสุขภาพด้านวิศวกรรมกรรม	5,526,097.05	17,109.08	474,834.70	1,083,975.96	7,102,016.79	6	เขต	1,183,669.46	2.1.1.6 ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานบริการสุขภาพด้านวิศวกรรมกรรม	8,109,072.42	22,284.84	779,596.47	1,782,656.97	10,693,610.70	12	เขต	891,134.23	50.57	100.00	24.71
5. กองสนับสนุนสุขภาพภาคประชาชน	212,338,373.70	619,524.61	12,047,684.61	20,008,739.11	245,014,322.02				5. กองสนับสนุนสุขภาพภาคประชาชน	139,644,896.58	360,533.62	6,620,333.91	15,316,784.37	163,942,548.48						

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านปฏิบัติการย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนเฉลี่ยต่อประชากรปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ.58 - กย.59)									ต้นทุนเฉลี่ยต่อประชากรปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ.59 - กย.60)									ผลการเปรียบเทียบ %			
กิจกรรมย่อย ปี 59									กิจกรรมย่อย ปี 60												
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น (ลด) %	หน่วยนับเพิ่มขึ้น (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น (ลด) %	
4.1.1.6 วิจัย พัฒนารูปแบบด้านการจัดการสุขภาพภาคประชาชน	7,361,977.88	10,708.39	279,734.54	476,879.96	8,129,300.77	2	เรื่อง	8,129,300.77	5.3.1.6 วิจัย พัฒนารูปแบบด้านการจัดการสุขภาพภาคประชาชน(การวิจัยประยุกต์)	3,804,215.97	4,294.33	209,851.39	365,140.59	4,383,502.28	3	เรื่อง	1,461,167.43	-46.08	50.00	- 82.03	
3.1.2.1 เสริมสร้างความรู้และเชิงกลไกในการขับเคลื่อนการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน (จังหวัด อำเภอบ.ร.พ.ส.ท้องถิ่น)	24,285,705.07	75,767.10	2,002,015.00	2,513,906.08	28,877,393.26	7,255	แห่ง	3,980.34	3.1.2.1 เสริมสร้างความรู้และเชิงกลไกในการขับเคลื่อนการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน (จังหวัด อำเภอบ.ร.พ.ส.ท้องถิ่น)	28,787,062.70	73,081.73	1,699,541.49	2,928,430.70	33,488,116.62	85,486	แห่ง	391.74	15.97	1,078.30	- 90.16	
3.1.2.2 ขยายผลการจัดการระบบสุขภาพชุมชน	11,576,207.98	38,927.18	601,529.63	981,673.76	13,198,338.54	1,113	เครือข่าย	11,858.35	3.1.2.2 ขยายผลการจัดการระบบสุขภาพชุมชน	22,263,294.86	30,957.73	1,013,770.89	1,397,921.96	24,705,945.44	11,208	เครือข่าย	2,204.31	87.19	907.01	- 81.41	
3.1.3.1 พัฒนาศักยภาพ อสม. ผู้การเป็นแกนนำในการจัดการสุขภาพภาคประชาชน	77,483,041.82	212,241.72	4,631,685.25	7,373,757.32	89,700,726.10	326,291	คน	274.91	3.1.2.3 พัฒนาศักยภาพ อสม. ผู้การเป็นแกนนำในการจัดการสุขภาพภาคประชาชน	33,886,836.59	108,288.70	2,154,191.43	3,748,329.50	39,897,646.23	452,556	คน	78.92	-55.52	38.70	- 71.29	
3.1.3.2 เสริมสร้างความรู้และเชิงกลไกให้กับองค์กร อสม. ในการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน	35,801,016.87	73,770.27	1,506,215.41	2,963,953.07	40,344,955.61	655	คน	61,595.35	3.1.2.4 เสริมสร้างความรู้และเชิงกลไกให้กับองค์กร อสม. ในการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน	25,339,992.21	53,943.13	1,510,660.98	2,578,363.72	29,482,960.03	8,125	คน	3,628.67	-26.92	1,140.46	- 94.11	
1.1.1.1 พัฒนาศักยภาพ อสม. ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	41,137,926.78	128,137.85	2,173,104.67	4,321,380.26	47,760,549.57	96,499	คน	494.93	4.1.1.1 พัฒนาศักยภาพ อสม. ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	16,847,619.31	55,767.41	1,269,624.30	2,816,849.02	20,989,860.05	87,924	คน	128.74	-56.05	8.89	- 73.99	
3.1.4.1 สนับสนุนองค์การเอกชนสาธารณประโยชน์ในการพัฒนาสาธารณสุข	11,576,207.97	38,927.17	601,529.63	981,673.76	13,198,338.53	13	กิจกรรม	1,015,256.81	3.1.2.5 สนับสนุนองค์การเอกชนสาธารณประโยชน์ในการพัฒนาสาธารณสุข	353,000.29	409.96	29,536.31	57,170.57	440,117.14	6	กิจกรรม	73,353	-96.67	53.85	- 92.77	
3.1.4.2 สนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน	3,116,289.34	41,044.93	251,870.49	395,514.89	3,804,719.65	12	กิจกรรม	317,059.97	3.1.3.1 สนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน	8,362,874.64	33,790.62	733,157.11	1,424,578.30	10,554,400.68	15	กิจกรรม	607,335	177.40	25.00	91.55	
6. กองสุขภาพ	60,728,082.88	268,747.92	5,555,429.02	6,557,418.50	73,109,678.32				6. กองสุขภาพ	85,619,357.60	225,685.19	8,037,500.38	9,146,331.47	103,028,874.64							
2.2.1.1 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุมกำกับสถานบริการสุขภาพด้านเวชระเบียนสุขภาพศึกษา	23,948,386.39	116,255.71	2,309,424.83	3,323,010.89	29,697,077.82	1,295	แห่ง	22,932.11	2.1.1.1 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับสถานบริการสุขภาพด้านเวชระเบียนสุขภาพศึกษา	24,711,542.33	56,510.13	2,318,368.30	2,851,759.38	29,938,180.13	1,633	แห่ง	18,333.24	0.81	26.10	- 20.05	
4.1.1.5 วิจัย พัฒนารูปแบบด้านสุขภาพและพฤติกรรมสุขภาพ	4,633,473.94	29,795.11	347,896.61	353,471.14	5,364,636.80	2	เรื่อง	2,661,900.90	5.2.1.5 วิจัย พัฒนารูปแบบด้านสุขภาพและพฤติกรรมสุขภาพ (การวิจัยและพัฒนาศักยภาพ)	10,885,175.34	13,373.89	1,076,500.32	492,143.05	12,467,192.59	3	เรื่อง	4,155,730.86	132.40	50.00	68.80	
3.1.1.1 พัฒนารูปแบบการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมสุขภาพกลุ่มเด็กวัยเรียน	12,981,207.61	66,484.21	1,339,769.34	1,511,191.98	15,898,653.12	304	แห่ง	52,298.20	3.1.1.1 พัฒนารูปแบบการปรับเปลี่ยนพฤติกรรม/เทคโนโลยีการสื่อสารสร้างเสริมความรู้เกี่ยวกับสุขภาพและพฤติกรรม	25,021,948.38	88,464.90	2,304,530.71	3,168,157.59	30,583,101.56	878	แห่ง	273,063.41	92.36	188.82	422.13	
3.1.1.2 พัฒนารูปแบบการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมสุขภาพและเชื่อมโยงสุขภาพกลุ่มวัยทำงาน	19,165,014.94	56,212.90	1,558,338.24	1,369,744.49	22,149,310.57	1,367	รูปแบบ	16,202.86	3.1.1.2 พัฒนารูปแบบการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมสุขภาพและเชื่อมโยงสุขภาพกลุ่มวัยทำงาน	25,000,691.55	67,336.28	2,338,101.06	2,634,271.46	30,040,400.35	37	รูปแบบ	811,902.71	35.63	97.29	4,910.86	
7. กองสุขภาพระหว่างประเทศ	18,356,287.97	37,236.11	927,283.13	4,094,473.85	23,415,281.06				7. กองสุขภาพระหว่างประเทศ	16,379,777.25	64,959.15	564,600.47	476,725.29	17,486,062.16							
2.2.6.1 ส่งเสริมพัฒนาจัดบริการสุขภาพสู่ระดับนานาชาติ	12,664,779.84	29,788.89	741,826.51	3,275,579.08	16,711,974.31	109	แห่ง	153,320.87	6.1.1.1 ส่งเสริมพัฒนาจัดบริการสุขภาพสู่ระดับนานาชาติ	12,663,205.79	50,219.92	436,492.63	368,556.32	13,518,474.66	147	แห่ง	91,962.41	-19.11	34.86	- 40.02	
2.2.7.1 สนับสนุนการเสริมสร้างความรู้เพื่อการจัดตั้งประชาคมอาเซียน	5,691,508.13	7,447.22	185,456.63	818,894.77	6,703,306.75	5	กิจกรรม	1,340,661.35	6.1.1.2 สนับสนุนการเสริมสร้างความรู้เพื่อการจัดตั้งประชาคมอาเซียน	3,716,571.46	14,739.23	128,107.85	108,168.97	3,967,587.50	3	กิจกรรม	1,322,529.17	-40.81	40.00	- 1.35	
รวมต้นทุนหน่วยงานหลัก	595,019,976.76	2,218,601.76	50,721,464.88	66,710,405.48	714,670,448.87				รวมต้นทุนหน่วยงานหลัก	581,648,401.00	1,759,254.35	51,317,439.08	66,705,430.19	701,430,524.62							
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน									กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน												
8. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	6,987,171.71	20,127.63	535,111.38	143,532.22	7,685,942.94				8. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	5,925,141.26	9,623.58	303,473.33	128,832.92	6,367,071.08							
1. กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	6,987,171.71	20,127.63	535,111.38	143,532.22	7,685,942.94	1	ด้าน	7,685,942.94	1. ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	5,925,141.26	9,623.58	303,473.33	128,832.92	6,367,071.08	1	ด้าน	6,367,071.08	-17.16	0.00	-17.16	
9. กลุ่มตรวจสอบภายใน	5,111,855.73	16,102.10	423,151.21	125,520.20	5,676,629.24				9. กลุ่มตรวจสอบภายใน	5,331,646.25	12,029.47	392,197.09	163,240.78	5,899,113.60							
2. กิจกรรมด้านตรวจสอบ	5,111,855.73	16,102.10	423,151.21	125,520.20	5,676,629.24	1,944	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	2,920.08	2. กิจกรรมด้านตรวจสอบภายใน	5,331,646.25	12,029.47	392,197.09	163,240.78	5,899,113.60	1,584	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	3,724.19	3.92	-18.52	27.54	
9. สำนักบริหาร	87,044,555.32	188,198.31	4,906,709.75	13,207,913.24	105,347,376.63				9. สำนักบริหาร	38,262,595.83	105,859.35	3,382,783.38	8,068,915.48	49,820,154.04							
3. กิจกรรมด้านสารบรรณ	6,192,885.24	19,625.09	517,325.46	1,184,747.12	7,914,582.91	63,273	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	125.09	3. กิจกรรมด้านสารบรรณ	1,821,299.56	5,038.91	161,020.49	384,080.38	2,371,439.33	201,396	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	12	-70.04	218.30	- 90.59	
4. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	7,060,446.01	22,644.33	596,913.99	1,367,015.91	9,047,020.24	323,036	กิโลเมตร	28.01	4. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	1,020,335.89	2,822.92	90,207.56	215,171.08	1,328,537.44	153,835	กิโลเมตร	8.64	-85.32	-52.38	- 69.16	
5. บริหารทั่วไป	26,574,330.45	9,057.73	238,765.60	546,806.36	27,368,960.14	1	ระบบ	27,368,960.14	5. บริหารทั่วไป	4,310,919.13	11,926.82	381,126.93	909,097.81	5,613,070.69	1	ระบบ	5,613,070.69	-79.49	0.00	- 79.49	
6. งานวิเทศสัมพันธ์ (กองสุขภาพระหว่างประเทศ)	7,200,700.01	37,236.11	927,283.13	4,094,473.85	12,259,693.10	150	เรื่อง	81,731.29	6. งานวิเทศสัมพันธ์ (กองสุขภาพระหว่างประเทศ)												
2.1.1.1 กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	11,290,434.11	33,211.68	875,473.86	2,004,956.67	14,204,076.32	372	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	38,183.00	2.2.1.1 กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	1,913,129.79	5,292.97	169,139.17	403,445.77	2,491,007.70	276	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	9,025.39	-82.46	-25.81	- 76.36	

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนเฉลี่ยต่อปีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ.58 - กย.59)								
กิจกรรมย่อย ปี 59	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
2.1.1.2 กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเตอร์เน็ตและเว็บไซต์	11,614,055.17	10,567.35	278,559.86	637,940.76	12,541,123.14	6	ระบบ	2,090,187.19
2.1.1.3 พัฒนาระบบสารสนเทศ	5,071,496.41	16,605.84	437,736.93	1,002,478.33	6,528,317.51	1	ระบบ	6,528,317.51
6 งานเผยแพร่ประชาสัมพันธ์และประชาสัมพันธ์	7,185,876.67	19,625.09	517,325.46	1,184,747.12	8,907,574.34	352	ครั้ง	25,305.61
7 งานพัฒนาระบบประชาสัมพันธ์และเครือข่ายลูกค้ายั่งยืน	4,854,331.24	19,625.09	517,325.46	1,184,747.12	6,576,028.91	225	ครั้ง	29,226.80
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ไม่มีกิจกรรมย่อยนี้								
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ไม่มีกิจกรรมย่อยนี้								
10. กองคลัง	13,050,482.69	60,382.88	1,559,305.40	558,616.63	15,228,787.59			
8. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	8,522,068.63	39,248.87	1,013,548.51	363,100.81	9,937,966.82	27,390	จำนวนเอกสาร (รายการ)	359.23
9. กิจกรรมด้านพัสดุ	4,528,414.06	21,134.01	545,756.89	195,515.82	5,290,820.78	2,224	จำนวนครั้ง (ซื้อ-จ้าง)	2,382.23
11. กองกฎหมาย	17,505,118.03	60,382.88	1,536,169.15	491,055.72	19,592,725.78			
2.2.5.1 พัฒนาระบบกฎหมาย	3,932,085.51	14,491.89	368,680.60	117,853.37	4,433,111.37	5	ฉบับ	443,311.14
2.2.5.2 การจัดการเรื่องร้องเรียนและการมีขวัญกำลังใจบุคลากร	4,587,433.10	16,907.21	430,127.36	137,495.60	5,171,963.26	370	เรื่อง	13,978.28
2.2.5.3 การบังคับใช้กฎหมายการระงับข้อพิพาทด้านนิติ	4,259,759.31	15,699.55	399,403.98	127,674.49	4,802,537.32	30	เรื่อง	160,084.58
10. ด้านการดำเนินงาน	4,725,840.12	13,284.23	337,957.21	108,032.26	5,185,113.82	14	คน	342,536.82
13. ส่งเสริม พัฒนาและคุ้มครองจริยธรรม	5,198,735.63	20,127.63	488,152.38	127,997.39	5,835,013.03	250	คน	23,340.05
12. กองบริหารทรัพยากรบุคคล	20,826,581.71	73,105.37	1,581,206.07	461,441.82	22,942,334.97			
11. กิจกรรมด้านบริหารทรัพยากรบุคคล	8,511,192.90	13,244.43	273,263.42	83,361.11	8,881,061.86	30,007	ชั่วโมง/คน	294.97
12. กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	7,116,653.18	39,733.30	819,790.27	250,083.32	8,226,260.07	1,109	จำนวนบุคลากร	7,417.73
13. ส่งเสริม พัฒนาและคุ้มครองจริยธรรม	5,198,735.63	20,127.63	488,152.38	127,997.39	5,835,013.03	250	คน	23,340.05
13. กองแผนงาน	31,575,780.24	61,671.74	1,552,778.21	1,201,942.61	34,392,172.81			
15. กิจกรรมด้านแผนงาน	9,599,157.79	21,757.96	541,193.50	262,134.99	10,424,244.25	1	ด้าน	10,424,244.25
16. งานนิเทศและประสานการตรวจราชการ	5,167,002.85	16,646.16	425,894.58	484,110.82	6,093,654.40	12	เขต	507,804.53
17. กิจกรรมโครงการพิเศษงานนโยบาย	5,496,357.57	15,397.71	389,939.30	360,882.02	6,262,576.61	2	โครงการ	3,131,288.30
2.2.5.6 พัฒนาระบบการคุ้มครองผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ	11,313,262.03	7,869.90	195,750.84	94,814.78	11,611,697.56	1	โครงการ	11,611,697.56
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ไม่มีกิจกรรมย่อยนี้								
14. ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต	5,198,735.63	20,127.63	488,152.38	127,997.39	5,835,013.03			
13. ส่งเสริม พัฒนาและคุ้มครองจริยธรรม	5,198,735.63	20,127.63	488,152.38	127,997.39	5,835,013.03	250	คน	23,340.05
รวมต้นทุนหน่วยงานสนับสนุน	187,300,281.06	500,098.53	12,582,583.56	16,318,019.83	216,700,982.98			
ต้นทุนรวม	782,320,257.82	2,718,700.29	63,304,048.44	83,028,425.31	931,371,431.85			

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนเฉลี่ยต่อปีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 59 - กย. 60)													(หน่วย : บาท)		
กิจกรรมย่อย ปี 60	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเดิม (ค.ศ. %)	หน่วยนับเดิม (ค.ศ. %)	ต้นทุนต่อหน่วยเดิม (ค.ศ. %)				
2.2.1.2 กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเตอร์เน็ตและเว็บไซต์	5,284,064.48	14,619.18	467,162.38	1,114,317.23	6,880,163.27	3	ระบบ	2,293,387.76	-45.14	-50.00	9.72				
6. พัฒนาระบบงานสารสนเทศ	5,557,004.33	15,374.31	491,292.91	1,171,875.49	7,235,547.04	1	ระบบ	7,235,547.04	10.83	0.00	10.83				
9. กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	7,644,866.65	21,150.70	675,880.12	1,612,169.31	9,954,066.78	61	เรื่อง	163,181.42	11.75	-82.67	544.84				
10. งานพัฒนาระบบประชาสัมพันธ์และเครือข่ายลูกค้ายั่งยืน	5,109,331.96	14,135.15	451,714.34	1,077,469.18	6,652,651.24	3	ครั้ง	2,217,550.41	1.17	-98.67	7,487.39				
7. กิจกรรมด้านอาคารสถานที่													854	จำนวนครั้ง	5,864.85
8. กิจกรรมด้านงานวิจัยและงานวิชาการ													58,961	จำนวนเรื่อง	38.76
10. กองคลัง	12,698,841.80	52,929.68	1,549,248.05	901,944.04	15,202,963.57										
11. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	6,811,658.74	28,391.48	831,016.65	483,802.78	8,154,869.66	28,643	จำนวนเอกสาร (รายการ)	284.71	-17.94	4.57	20.75				
12. กิจกรรมด้านพัสดุ	5,887,183.06	24,538.20	718,231.39	418,141.26	7,048,093.91	2,127	จำนวนครั้ง (ซื้อ - จ้าง)	3,313.63	33.21	-4.36	39.10				
11. กองกฎหมาย	20,910,966.01	67,161.84	1,394,044.77	1,184,840.59	23,557,013.21										
2.1.2. พัฒนาระบบกฎหมาย	3,562,994.66	11,393.59	223,090.10	108,086.93	3,905,565.28	10	ฉบับ	177,525.69	-11.90	100.00	-59.95				
2.1.2. การจัดการเรื่องร้องเรียนและการมีขวัญกำลังใจบุคลากร	4,239,648.21	12,500.31	295,134.73	334,276.66	4,881,559.91	327	เรื่อง	14,928.32	-5.61	-11.62	6.80				
2.1.2. การบังคับใช้กฎหมาย การระงับข้อพิพาท ด้านนิติ	6,747,192.32	22,926.59	477,529.89	549,505.86	7,797,154.66	15	เรื่อง	519,810.31	62.35	-50.00	224.71				
13. กิจกรรมด้านวินัยและควมรับผิดชอบทางละเมิด	4,326,122.70	13,833.89	270,871.90	131,237.17	4,742,065.67	13	เรื่อง	364,774.28	-8.54	-7.14	6.49				
14. ส่งเสริม พัฒนาและคุ้มครองจริยธรรม	2,035,008.12	6,507.46	127,418.14	61,733.97	2,230,667.69	80	คน	27,883.35	-61.77	-68.00	19.47				
12. กองบริหารทรัพยากรบุคคล	16,690,078.24	57,741.47	1,157,454.89	433,235.69	18,338,510.28										
15. กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	11,683,054.76	40,419.03	810,218.42	303,264.98	12,836,957.19	25,185	ชั่วโมง/คน	509.71	44.54	-16.07	72.80				
16. กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	3,338,015.65	11,548.29	231,490.98	86,647.14	3,667,702.06	1,417	จำนวนบุคลากร	2,588.36	-55.41	27.77	65.11				
17. ส่งเสริม พัฒนาและคุ้มครองจริยธรรม	1,669,007.82	5,774.15	115,745.49	43,323.57	1,833,851.03	100	คน	18,338.51	-68.57	-60.00	21.43				
13. กองแผนงาน	23,435,738.16	90,358.84	1,402,289.85	1,749,838.59	26,678,225.44										
19. กิจกรรมด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	5,448,779.54	20,768.64	273,249.34	202,140.25	5,944,937.77	1	ด้าน	5,944,937.77	-42.97	0.00	42.97				
21. งานนิเทศและประสานการตรวจราชการ	4,336,017.51	12,963.85	305,294.26	468,569.92	5,122,847.54	12	เขต	426,903.96	-15.93	0.00	15.93				
20. กิจกรรมโครงการพิเศษงานนโยบาย	3,025,074.76	11,863.22	180,184.42	211,839.88	3,428,962.28	3	โครงการ	1,142,987.43	-45.25	50.00	63.50				
2.1.2.6. พัฒนาระบบการคุ้มครองผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ	6,281,688.57	28,202.79	425,706.86	706,127.10	7,441,725.32	3	โครงการ	2,480,575.11	-35.91	200.00	-78.64				
22. กิจกรรมด้านงบประมาณ													944,720,800	จำนวนเงินที่ได้รับจัดสรร	0.01
14. ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต	4,344,177.78	16,558.33	217,854.97	161,161.45	4,739,752.53										
สรุปโดยรวมกับกองกฎหมาย และ กองบริหารทรัพยากรบุคคล															
รวมต้นทุนหน่วยงานสนับสนุน	123,255,007.54	395,704.23	9,581,491.35	12,630,848.09	145,863,051.21										
ต้นทุนรวม	704,903,408.54	2,154,958.58	60,898,930.43	79,336,278.28	847,293,575.83										

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ 20 %

กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก		เหตุผล	
ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับดูแลบริการสุขภาพด้านมาตรฐานงานสุขภาพ	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2560 มีการส่งเสริมคุณภาพการดูแลสุขภาพในโรงพยาบาลศูนย์โรงพยาบาลทั่วไป โรงพยาบาลชุมชนโดยส่งเสริมแนวทางทางด้านงานตามมาตรฐานงานสุขภาพ แก่สถานบริการระดับปฐมภูมิ (โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพระดับตำบล) เพิ่มขึ้นจากปี 2559 จำนวน 338 แห่ง รวมถึงได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นมีผลทำให้มีการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนเพิ่มขึ้นและต้นทุนต่อหน่วยลดลง	

[illegible]

[illegible]

[illegible]

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตแยกตามแหล่งเงิน

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (ค.ศ.58 - กย.59)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (ค.ศ.59 - กย.60)									ผลการเปรียบเทียบ (ร้อยละ)		
ผลผลิตย่อย ปี 59	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ผลผลิตย่อย ปี 60	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น(ลด) %	หน่วยนับเพิ่มขึ้น(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น(ลด) %
1.1.1 พัฒนาศึกษาฯ อสม. ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	41,137,926.78	128,137.85	2,173,104.67	4,321,380	47,760,549.57	96,499	คน	494.93	4.1.1 พัฒนาศึกษาฯ อสม. ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	14,181,738.63	55,767.41	1,269,624.30	2,816,849	18,323,979.37	87,924	คน	112.39	- 61.63	- 8.89	- 77.29
2.1.1 พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (ICT)	27,975,985.68	60,384.88	1,591,770.65	3,645,375.76	33,273,516.97	6	ระบบ	5,545,586.16	2.2.1 พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	5,224,417.75	19,912.14	636,301.55	1,517,763.00	7,398,394.45	3	ระบบ	2,466,131.48	- 77.76	- 50.00	- 55.53
2.2.1 ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับ สถานบริการสุขภาพภาครัฐ	358,443,578.11	1,358,331.77	35,450,314.51	43,467,310.10	438,719,534.50	3,032	แห่ง	118,391.59	2.1.1 ส่งเสริมการกระตุ้นสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน	381,079,829.09	1,268,680.11	39,149,035.55	46,682,826.92	468,180,371.67	4,110	แห่ง	11,505.18	6.72	35.55	- 90.28
2.2.2 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ สถานบริการสุขภาพเอกชน	32,716,826.36	133,217.87	2,668,386.03	2,358,257.89	37,876,688.14	5,536	แห่ง	6,841.89	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ผลผลิตย่อย 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.4 ยุบรวมเป็นผลผลิตย่อย 2.1.1 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ทำให้เปรียบเทียบได้ว่างผลผลิตย่อยเท่ากัน											
2.2.3 ส่งเสริม พัฒนา และ ควบคุม กำกับ ผู้ประกอบโรคศิลปะ	14,148,305.38	36,229.73	989,563.71	578,570.41	15,752,669.23	9	สาขาวิชาชีพ	148,610.09												
2.2.4 ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา ควบคุมมาตรฐาน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	30,450,475.59	120,475.67	2,682,072.64	3,091,273.49	36,344,297.39	3,137	แห่ง	11,517.58												
2.2.5 ส่งเสริมคุ้มครองด้านบริการสุขภาพ	35,335,205.36	89,990.62	2,325,658.22	933,012.75	38,683,866.94	4	กิจกรรม	9,670,966.73	2.1.2 ส่งเสริมและพัฒนาการเข้าถึงบริการสุขภาพอย่างเสมอภาคประชาชนทั้งที่เป็นและเป็นธรรม	24,712,417.69	77,584.66	1,925,538.35	1,756,971.64	28,472,512.35	4	กิจกรรม	7,118,128.09	- 26.40	-	- 26.40
2.2.6 ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาสถานบริการสุขภาพขั้นพื้นฐาน	12,664,779.84	29,788.89	741,826.51	3,275,579.08	16,711,974.31	109	แห่ง	153,320.87	6.1.1 ส่งเสริมพัฒนาประเทศไทยให้เป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ	17,693,676.88	60,367.98	735,364.44	557,034.25	19,446,443.55	147	แห่ง	127,828.48	13.97	34.86	- 16.63
2.2.7 สนับสนุนการเสริมความพร้อมเพื่อการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	5,691,508.13	7,447.22	185,456.63	818,894.77	6,703,306.75	5	กิจกรรม	1,340,661.35	6.1.2 เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนในการใช้บริการสุขภาพตามมาตรฐานสากล	2,546,196.10	14,739.23	128,107.85	108,168.97	2,797,212.15	3	กิจกรรม	932,404.05	- 58.27	- 40.00	- 30.45
3.1.1 พัฒนาระบบการปรับปรุงประสิทธิภาพสุขภาพ	32,146,222.55	122,697.10	2,898,107.58	2,880,936.46	38,047,963.69	1,387	รูปแบบ	27,431.84	3.1.1 เสริมสร้างศักยภาพประชาชนในการดูแลสุขภาพตนเอง	111,322,352.49	325,527.90	8,409,961.95	12,678,701.42	132,736,543.76	1,789	รูปแบบ	74,195.94	248.87	28.98	170.47
3.1.3 พัฒนาศึกษาฯ อสม.	113,284,058.69	286,011.98	6,137,900.65	10,337,710.39	130,045,681.71	326,291	คน	4,628.29	3.1.2 เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนในการจัดการด้านสุขภาพ	114,796,384.99	266,681.25	6,407,701.10	10,710,216.46	132,180,983.80	452,556	คน	12,506.48	1.64	38.70	170.22
3.1.2 พัฒนาระบบบริการปฐมภูมิแก่ชุมชน	35,861,913.05	114,694.28	2,603,544.63	3,495,579.84	42,075,731.80	7,255	แห่ง	5,799.55												
3.1.4 สนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน	14,692,497.31	79,972.10	853,400.12	1,377,188.65	17,003,058.18	25	กิจกรรม	680,122.33	3.1.3 เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนในการจัดการด้านสุขภาพ	8,217,300.81	33,790.62	733,157.11	1,424,578.30	10,408,826.84	21	กิจกรรม	19,528.76	- 38.78	- 16.00	- 97.13
4.1.1 วิจัย พัฒนาองค์ความรู้ และ เทคโนโลยีด้านระบบสุขภาพภาคประชาชน	22,572,239.36	131,192.68	1,514,789.51	2,319,358.08	26,537,579.63	12	เรื่อง	69,964.66	5.1.1 วิจัยและพัฒนาการสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยพื้นฐาน)	3,539,757.40	3,047.34	148,914.84	259,111.24	3,950,830.83	4	เรื่อง	5,159,187.66			
									5.2.1 วิจัยและพัฒนาการสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยและพัฒนา)	13,671,181.63	20,395.25	1,147,680.85	638,305.25	15,477,562.97	3	เรื่อง	538,898.57			
									5.3.1 วิจัยและพัฒนาการสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยประยุกต์)	1,449,482.82	1,246.98	60,936.55	106,029.35	1,616,695.70	3	เรื่อง	538,898.57			
									6.1.4 ส่งเสริมการยกระดับสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานสากล	6,469,672.26	7,217.68	146,605.99	79,722.45	6,703,218.39	24	แห่ง	279,300.77			
รวมทั้งสิ้น		2,698,572.66	62,815,896.06	82,900,427.92	925,536,418.82					704,903,408.54	2,154,958.58	60,898,930.43	79,336,278.28	847,293,575.83						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตแยกตามแหล่งเงิน

อธิบายเฉพาะต้นทุนหน่วยผลผลิตที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ 20 %

ผลผลิตย่อย		
พัฒนาศึกษาฯ อสม. ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	เหตุผล	ในปี 2560 มีต้นทุนรวมลดลง 29,436,570.20 บาท คิดเป็น 61.63% เนื่องจากการได้รับงบประมาณโครงการเสริมสร้างศักยภาพ อสม. ด้านการเฝ้าระวังป้องกันการทุจริตในระดับชุมชนและระดับจังหวัดจำนวน 3 แห่ง จาก 6 แห่ง และมีการปรับปรุงประสิทธิภาพ (การวิจัยพื้นฐาน)
พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	เหตุผล	ปีงบประมาณ 2560 มีต้นทุนรวมลดลง 25,875,122 บาท คิดเป็น 77.76% เนื่องจากการจัดหาคอมพิวเตอร์และการเช่าคอมพิวเตอร์ลดลง รวมถึงมีการปรับปรุงประสิทธิภาพด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ จาก 6 ระบบ เป็น 3 ระบบ 1. กิจกรรมการพัฒนาด้าน Infrastructure (ระบบโครงสร้างพื้นฐานระบบสนับสนุนบริการสุขภาพ) 2. กิจกรรมเพื่อปฏิบัติการเครือข่ายคอมพิวเตอร์สนับสนุนบริการสุขภาพ (ห้อง Data Center) 3. กิจกรรมเพื่อปฏิบัติการระบบสำรองข้อมูลสนับสนุนบริการสุขภาพ (DR Site) จึงทำให้ปริมาณหน่วยผลิตลดลง คิดเป็น 50% ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 3,079,454.68 บาท คิดเป็น 55.53%
ส่งเสริมการกระตือรือร้นของบุคลากรและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยนับเพิ่มขึ้น 1,078 แห่ง คิดเป็น 35.55% เนื่องจากมีหน่วยงานที่ดำเนินการส่งเสริมการกระตือรือร้นของบุคลากรและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานหลายหน่วยงานไม่สังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ รวมถึงมีการควบคุม กำกับ เฝ้าระวังและส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานมากขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงเป็น 106,886.41 บาท คิดเป็น 90.28%

ส่งเสริมและพัฒนาการเข้าถึงบริการสุขภาพอย่าง สมประโยชน์ทั้งกายและใจเป็นธรรม	เหตุผล	ในปี 2560 มีต้นทุนรวมลดลง จำนวน 10,211,354.59 บาท คิดเป็น 26.40% เนื่องจากมีการปรับลดกิจกรรมของปี 2559 จากกิจกรรมการนำทีมไปใช้กฎหมายการตรวจสอบการค้าสินค้า และกิจกรรมพัฒนากฎหมายและควบคุมบังคับใช้เพื่อคุ้มครองและพิทักษ์สิทธิผู้บริโภค
ส่งเสริมพัฒนาประเทศไทยให้เป็นศูนย์กลาง สุขภาพนานาชาติ	เหตุผล	เป็นกิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียนและการเยียวยาผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ แต่จำนวนปริมาณกิจกรรมเท่าเดิม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง จำนวน 2,552,838.64 บาท คิดเป็น 26.40% ในปีงบประมาณ 2560 มีการส่งเสริมพัฒนาให้โรงพยาบาลเอกชนและคลินิกได้รับการรับรองมาตรฐาน Joint Commission international (JC) มีจำนวน 147 แห่ง มีผลทำให้หน่วยนับเพิ่มขึ้น คิดเป็น 34.86%
เสริมสร้างความร่วมมือภาครัฐและเอกชนในการ จัดการสุขภาพตามมาตรฐานสากล	เหตุผล	ในปี 2560 มีต้นทุนรวมลดลงจำนวน 3,906,094.60 บาท คิดเป็น 58.27% เนื่องจากมีการปรับลดกิจกรรมจาก 5 กิจกรรม เป็น 3 กิจกรรม ประกอบด้วย 1. กิจกรรมการพัฒนาและส่งเสริมสถานบริการสุขภาพและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพรองรับนโยบายการพัฒนาและส่งเสริมประเทศไทยให้เป็นศูนย์กลางด้าน Medica Wellness Tourism
เสริมสร้างศักยภาพประชาชนในการดูแลสุขภาพ ตนเอง	เหตุผล	2. กิจกรรมการพัฒนาประเทศไทยสู่การเป็นศูนย์กลางบริการวิชาการและงานวิจัย (Academic Hub) 3. กิจกรรมการบูรณาการข้อมูลด้านระบบบริการสุขภาพภาครัฐเชิงทุนเพื่อขับเคลื่อนนโยบาย Medical Hub) จึงทำให้หน่วยนับลดลง คิดเป็น 40% และต้นทุนต่อหน่วยลดลงจำนวน 408,257.30 บาท คิดเป็น 30.45% ในปี 2560 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จำนวน 94,688,580 บาท คิดเป็น 248.87% ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นจำนวน 402 ฐาน คิดเป็น 28.98% และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น จำนวน 46,764.10 บาท คิดเป็น 170.47% เนื่องจากในปี 2560 ซียผลผลิตย่อยนี้ปรับเปลี่ยนมาจากผลผลิตย่อยพัฒนารูปแบบการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมสุขภาพ
เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการ ด้านสุขภาพ	เหตุผล	แต่ยังคงมุ่งเน้นการสร้างและพัฒนาให้ประชาชนกลุ่มวัยทำงานอายุ 15 - 19 และวัยเรียนที่อยู่ในพื้นที่หมู่บ้านเป้าหมาย จำนวน 1,387 ฐาน คิดเป็น 2560 มีการปรับปรุงรูปแบบให้เหมาะสมกับแต่ละพื้นที่เนื่องจากมีบริบทของพื้นที่ที่แตกต่างกันโดยแบ่งเป็นแนวทางการดำเนินงาน 15 รูปแบบพื้นที่ระดับตำบล 878 ฐาน คิดเป็น 896 ฐาน คิดเป็น 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น จำนวน 7,878.19 บาท คิดเป็น 170.22% และมีหน่วยนับเพิ่มขึ้น คิดเป็น 38.70% เนื่องจากในปี 2560 มีการปรับผลผลิตย่อยจาก 3 ผลผลิตย่อยเป็น 1 ผลผลิตย่อย 1.ผลผลิตย่อยพัฒนาศักยภาพชุมชน 2.ผลผลิตย่อยพัฒนาระบบบริการปฐมภูมิระดับชุมชน 3. สนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน
เสริมสร้างความร่วมมือภาคีเครือข่ายในการ จัดการด้านสุขภาพ	เหตุผล	เป็นผลผลิตย่อยเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการด้านสุขภาพ ซึ่งผลผลิตย่อยพัฒนาศักยภาพชุมชนยังคงดำเนินการต่อเนื่องเพราะเป็นภารกิจหลักของกรมฯ โดยมีการพัฒนาสมเป็น 0.83 (อาสาสมัครประจำครอบครัว) เพื่อขับเคลื่อนการดูแลและจัดการสุขภาพของชุมชน โดยมีกลุ่มเป้าหมายที่เป็น 0.83 เพิ่มขึ้น จำนวน 452,556 คน
	เหตุผล	ในปี 2560 มีต้นทุนรวมลดลง จำนวน 6,594,231.34 บาท คิดเป็น 38.78% และต้นทุนต่อหน่วยลดลง จำนวน 660,593.57 บาท คิดเป็น 97.13% เนื่องจากมีการปรับลดกิจกรรมและบางกิจกรรมเป็นการดำเนินการต่อเนื่องจากปี 2559 โดยมีจุดเป้าหมายเดิมคือการสร้างความร่วมมือของหน่วยงานและภาคีเครือข่ายในการส่งเสริมสุขภาพ ซึ่งประชาชนทุกคนทุกกลุ่มจะสามารถดูแลสุขภาพตนเองได้

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับทุกกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กับทุนเฉลี่ยปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (ค.ศ.58 - กย.59)									กับทุนเฉลี่ยปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ค.ศ.59 - กย.60)									ผลการเปรียบเทียบ ร้อยละ		
กิจกรรมหลัก 59	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	กิจกรรมหลัก 60	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น (%)	หน่วยนับเพิ่มขึ้น (%)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น (%)
1.1 พัฒนาศูนย์ข้อมูลสารสนเทศสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในระดับชุมชน	41,137,926.78	128,137.85	2,173,104.67	4,321,380.26	47,760,549.57	96,499	คน	494.93	1.4 พัฒนาศูนย์ข้อมูลสารสนเทศสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ด้านการเฝ้าระวังป้องกันกาทุจริตในระดับชุมชน	14,181,738.63	55,767.41	1,269,624.30	2,816,849	18,323,979.37	87,924	คน	112.39	- 62	- 9	- 77
2.1 สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	27,975,985.68	60,384.88	1,591,770.65	3,645,375.76	33,273,516.97	6	ระบบ	5,545,586.16	1.2 สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	5,224,417.75	19,912.14	636,301.55	1,517,763	7,398,394.45	3	ระบบ	2,466,131.48	- 78	- 50	- 56
2.2 ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับสถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ ผู้ประกอบโรคศิลป์ และ เครือข่ายระบบบริการสุขภาพ	489,450,678.77	1,775,481.77	45,043,278.25	54,522,898.48	590,792,337.27	11,705	แห่ง	45,559.20	1.1 ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับสถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ ผู้ประกอบโรคศิลป์ และเครือข่ายระบบบริการสุขภาพ	405,792,246.78	1,346,264.77	41,074,573.90	48,439,798.56	496,652,884.02	4,257	แห่ง	12,204.87	- 16	- 64	- 73
ปีงบประมาณ 2559 ไม่มีผลผลิตหลักนี้									1.8 พัฒนาและส่งเสริมสถานบริการสุขภาพ และสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	26,709,545.25	82,324.89	1,010,078.28	744,925.67	28,546,874.09	173	แห่ง	165,010.83			
3.1 ส่งเสริม พัฒนา สนับสนุน อสม.ภาคีเครือข่ายสุขภาพภาคประชาชน ประชาชนกลุ่มเป้าหมาย ในการเสริมสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพ พัฒนาพฤติกรรมสุขภาพ และการจัดการระบบสุขภาพชุมชน	195,984,691.60	603,375.47	12,492,952.98	18,091,415.34	227,172,435.38	326,291	คน	8,085.00	1.3 ส่งเสริม พัฒนา สนับสนุน อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาคีเครือข่ายในการจัดการสุขภาพชุมชน และพัฒนาทักษะชีวิตด้านสุขภาพประชาชนกลุ่มเป้าหมาย	234,336,038.28	625,999.78	15,550,820.16	24,813,496.18	275,326,354.40	452,556	คน	26,050.37	21	39	222
4.1 วิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ	22,572,239.36	131,192.68	1,514,789.51	2,319,358.08	26,537,579.63	12	เรื่อง	69,964.46	1.5 วิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยพื้นฐาน)	3,539,757.40	3,047.34	148,914.84	259,111.24	3,950,830.83	1	เรื่อง	3,950,830.83			
ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากกิจกรรมหลัก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นกิจกรรมหลักที่รวมไปในการรวมงบประมาณการวิจัยได้									1.6 วิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยประยุกต์)	13,671,181.63	20,395.25	1,147,680.85	638,305.25	15,477,562.97	3	เรื่อง	5,159,187.66			
									1.7 วิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยประยุกต์)	1,448,482.82	1,248.98	60,936.55	106,029.35	1,616,495.70	3	เรื่อง	538,898.57			
รวม	777,121,522.19	2,698,572.66	62,815,896.06	82,900,427.92	925,536,418.82				รวม	704,903,408.54	2,154,958.58	60,898,930.43	79,336,278.28	847,293,575.83						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับทุกกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

กิจกรรมหลัก			
พัฒนาศูนย์ข้อมูลสารสนเทศสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ด้านการเฝ้าระวังป้องกันกาทุจริตในระดับชุมชน	เหตุผล	ในปี 2560 มีต้นทุนรวมลดลง 29,436,570.20 บาท คิดเป็น 62% และต้นทุนต่อหน่วยลดลง 382.54 บาท คิดเป็น 77% เนื่องจากมีจำนวนอสม.ที่ได้รับการพัฒนาด้านการเฝ้าระวังป้องกันกาทุจริตในระดับชุมชนลดลง จำนวน 8,575 คน เมื่อจำนวนรายเขตที่มีพื้นที่รับผิดชอบและที่ดำเนินงาน	
สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	เหตุผล	ในปี 2560 มีต้นทุนรวมลดลงจำนวน 25,875,122.52 บาท คิดเป็น 78% ปริมาณหน่วยนับลดลง คิดเป็น 50% ต้นทุนต่อหน่วยลดลง จำนวน 3,079,454.68 บาท คิดเป็น 56% เนื่องจากมีการจัดหาคอมพิวเตอร์และเครื่องพิมพ์ลดลง รวมถึงมีการปรับลดกิจกรรมด้านเครือข่ายอินเตอร์เน็ตและเว็บไซต์ จาก 6ระบบ เป็น 3 ระบบ 1. กิจกรรมการพัฒนาฐาน infrastructure (ระบบเครือข่ายสื่อสารภายในกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ) 2. กิจกรรมห้องปฏิบัติการเครือข่ายคอมพิวเตอร์สนับสนุนบริการสุขภาพ (ห้อง Data Center) 3. กิจกรรมห้องปฏิบัติการระบบสำรองข้อมูลกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ DR Site	
ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับสถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ ผู้ประกอบโรคศิลป์ และเครือข่ายระบบบริการสุขภาพ	เหตุผล	ในปี 2560 มีจำนวนต้นทุนต่อหน่วยลดลงจำนวน 33,354.33 บาท คิดเป็น 73% เนื่องจากกรมมีการควบคุม กำกับ เฝ้าระวังและส่งเสริม สนับสนุน การพัฒนาคุณภาพมาตรฐานสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้ได้มาตรฐานทั้งกฎหมายกำหนด และมีกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศใช้ในการคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ ซึ่งส่งผลให้ปริมาณหน่วยนับลดลง 7,448 แห่ง คิดเป็น 73%	
ส่งเสริม สนับสนุน อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาคีเครือข่ายในการจัดการสุขภาพชุมชน และพัฒนาทักษะชีวิตด้านสุขภาพประชาชนกลุ่มเป้าหมาย	เหตุผล	ในปี 2560 มีจำนวนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จำนวน 48,153,919.02 บาท คิดเป็น 21% เนื่องจากมีการจัดพิมพ์คู่มือ อสม. นักจัดการสุขภาพ จำนวน 4,500 เล่ม มีการตรวจเยี่ยม กำกับ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานโดย สปส.เขต มีกิจกรรมโครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งขององค์กร อสม. ภูมิภาคและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพิ่มขึ้น และมีการอบรมหลักสูตรอาสาสมัครประจำครอบครัว (อศร.) เป็นการบูรณาการความร่วมมือระหว่างกรมฯ กับหน่วยงานกรมวิชาการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข เพื่อที่จะเชื่อมต่อและช่วยเหลือการดำเนินงานของ อสม. ได้เป็นอย่างดี จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจำนวน 17,965.37 บาท คิดเป็น 222%	

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงระดับหนี้หลักแยกตามแหล่งเงิน (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลิตภัณฑ์หลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ตามบริการสุขภาพภาครัฐภาคเอกชน สถาบันประกอบการเพื่อสุขภาพ และผู้ประกอบการอิสระ ได้รับการส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาควบคู่กัน มีมาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนด และยกระดับคุณภาพการบริการสุขภาพ	เหตุผล ในปี 2560 มีต้นทุนหน่วยผลิต จำนวน 38,882.29 บาท คิดเป็น 76.77% และปริมาณหน่วยผลิต คิดเป็น 63.63% เนื่องจากในปี 2560 มีการปรับกิจกรรมจากปี 2559 จำนวน 8 กิจกรรม คือ 1.พัฒนากระบวนการให้บริการสังคมและการสื่อสาร 2.ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับ สถาบันประกอบการเพื่อสุขภาพ 3.ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาสถาบันบริการสุขภาพภาครัฐและภาค 8.สนับสนุนการเตรียมความพร้อมเพื่อสู่ประชาคมอาเซียน ในปี 2560 ปรับลดเหลือ 3 กิจกรรมประกอบด้วย 1.ส่งเสริมการยกระดับสถานพยาบาลและสถาบันประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน 2.ส่งเสริมและพัฒนากิจการเชิงบริการสุขภาพอย่างปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ 3.พัฒนากระบวนการให้บริการสังคมและการสื่อสาร
ชุมชนสามารถจัดการสุขภาพด้วยตนเอง	เหตุผล ในปี 2560 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 48,153,919.02 บาท คิดเป็น 21.20% ปริมาณหน่วยผลิตเพิ่มขึ้น 126,265 หน่วย คิดเป็น 38.70% เนื่องจากในปี 2560 มีการปรับลดกิจกรรมปี 2559 1.การพัฒนาคุณภาพอาสาสมัคร 2. สนับสนุนดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน อยู่ภายใต้กิจกรรมเสริมสร้างกระบวนการจัดการด้านสุขภาพปี 2560 และมีการกระบวนการพัฒนาบุคลากรสุขภาพ จำนวน 3 เรื่อง เป็นกิจกรรมเสริมโครงการศึกษาวิจัย 3 เรื่องได้แก่ 1.โครงการวิจัยเชิงปฏิบัติการแบบมีส่วนร่วมเพื่อพัฒนาอุปกรณ์การเฝ้าระวังโรคติดเชื้อสุขภาพโดยชุมชน 2. โครงการพัฒนาระบบการสื่อสารความแข็งแรงเพื่อการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมด้านโภชนาการในวัยเรียน 3. โครงการพัฒนาความรู้และพฤติกรรมสุขภาพเพื่อป้องกันภาวะอ้วน (ในกลุ่มเด็กและเยาวชน) ทั้ง 3 เรื่องผ่านการอนุมัติจากภาววิจัยแห่งชาติ มีระบอบในการศึกษาวิจัย 3 ปี ทำให้ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น - มีการกิจกรรมโครงการเสริมสร้างความรู้เชิงเรื่องอ้วนแก่ครอบครัว วัตถุประสงค์เพื่อลดโรคอ้วนพฤติกรรมเพิ่มขึ้น - มีการอบรมหลักสูตรอาสาสมัครประจำครอบครัว(อศค) มีจำนวนเพิ่มขึ้น
โครงการเสริมสร้างศักยภาพอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ด้านการมีเครื่องมือทางการแพทย์ในระดับชุมชน	เหตุผล ในปี 2560 มีจำนวนต้นทุนลดลง จำนวน 29,436,570.20 บาท คิดเป็น 61.63% ต้นทุนต่อหน่วยผลิต 286.52 บาท คิดเป็น 57.89% ในปีงบประมาณ 2560 มีจำนวน อสม. ที่ได้รับการพัฒนาศักยภาพด้านการเฝ้าระวังโรคและการจัดโรคติดต่อในชุมชน จำนวน 87,924 คน เมื่อจำแนกประเภทสุขภาพมีระดับด้านเฝ้าระวังโรค จำนวน 10 เขต คือ เขต 3 ถึง เขต 12 ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด จำนวนอาสาสมัครที่ได้รับการพัฒนาการเฝ้าระวังโรคและการจัดโรคติดต่อในชุมชนสามารถขยายต่อเครือข่ายในการร่วมมือกันและนำปราชญ์การแพทย์
โครงการวิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ	เหตุผล ในปี 2560 มีจำนวนต้นทุนรวมลดลง จำนวน 5,492,490.13 บาท คิดเป็น 20.70% ปริมาณหน่วยผลิตลดลง คิดเป็น 41.67% และต้นทุนต่อหน่วยผลิต จำนวน 2,936,476.90 บาท เนื่องจากในปี 2560 โครงการวิจัยและพัฒนาการสนับสนุนบริการสุขภาพ บริการกิจกรรมการวิจัยและพัฒนาการสนับสนุนบริการสุขภาพ ได้มีหน่วยงานดำเนินงานหลายหน่วยงาน และภายใต้โครงการที่มีการวิจัยประกอบด้วย 1. ประยุกต์ใช้ระบบ 1 การวิจัยและพัฒนา 2 การวิจัยและพัฒนา 3 การวิจัยประยุกต์ จากเดิมปี 2559 มีการรวมงบประมาณวิจัย ทำให้จำนวนเรื่องในการวิจัยมีจำนวนลดลง

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการดำเนินงานศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (ต่อ / ต้นฉบับ)

หน่วยงาน (ปี59)	ค่าใช้จ่ายทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2559										ค่าใช้จ่ายทางอ้อม ปีงบประมาณ พ.ศ.2560										ผลการเปรียบเทียบ ปีละ																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เป็น %	ต้นทุนผันแปร เป็น %	ต้นทุนรวม เป็น %																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและค่าวัสดุ	รวม	ค่าเสื่อมราคาและค่าวัสดุ	ค่าจ้างเหมาบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการ	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและค่าวัสดุ	รวม	ค่าเสื่อมราคาและค่าวัสดุ	ค่าจ้างเหมาบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการ	รวม																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
หน่วยงานหลัก																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									</

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณการดำเนินงานหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณการดำเนินงานหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการดำเนินงานศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (ต่อ / ต้นฉบับ)

การวิเคราะห์ต้นทุนของหน่วยงานเปรียบเทียบต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (ต่อ / ต้นฉบับ)

ศูนย์ต้นทุนหลัก 1 หมายเหตุ สถานะตามชายและเกาะการปกครอง ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 17,980,479.88 บาท คิดเป็น 62.50% (ต้นทุนเดิมปี 2559 เท่ากับ 28,767,099.28 บาท ปี 2560 เท่ากับ 46,747,579.16 บาท)

เนื่องจากปีงบประมาณ 2560 มีการปรับปรุงศูนย์ต้นทุนบุคลากรตามค่าใช้จ่ายของสำนักงาน/กอง/กลุ่ม สำนักงานสนับสนุนบุคลากรจากศูนย์ต้นทุนบุคลากรเดิมที่ขึ้นกับสำนักงาน/กอง/กลุ่ม และใช้เกณฑ์การดำเนินงานตามจำนวนบุคลากรสำนักงาน/กอง/กลุ่ม/สำนักงานสนับสนุนบุคลากรจากเดิมที่ขึ้นกับกรมสนับสนุนบุคลากรเดิมที่ขึ้นกับสำนักงาน/กอง/กลุ่ม และใช้เกณฑ์การดำเนินงานตามจำนวนบุคลากรสำนักงาน/กอง/กลุ่ม/สำนักงานสนับสนุนบุคลากรจากเดิมที่ขึ้นกับกรมสนับสนุนบุคลากรเดิมที่ขึ้นกับสำนักงาน/กอง/กลุ่ม และใช้เกณฑ์การดำเนินงานตามจำนวนบุคลากรสำนักงาน/กอง/กลุ่ม/สำนักงานสนับสนุนบุคลากรจากเดิมที่ขึ้นกับกรมสนับสนุนบุคลากร

[illegible]

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อม	ต้นทุนทางอ้อม ปีงบประมาณ พ.ศ.2559			ต้นทุนทางอ้อม ปีงบประมาณ พ.ศ.2560			ผลการเปรียบเทียบ ร้อยละ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด)
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	441,416,888.76		441,416,888.76	47,237,185.15		47,237,185.15	- 89.30	-	- 89.30
2. ค่าตอบแทน ใช้น้อย สาธารณูปโภค		10,526,635.95	10,526,635.95		27,329,047.06	27,329,047.06		159.62	159.62
3. ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	-	-	-		131,380.00	131,380.00			
4. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	-	-	-		162,834.00	162,834.00			
5. ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	-	-	-	-			
6. ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	14,177,682.00		14,177,682.00	15,443,865.62	-	15,443,865.62	8.93		8.93
7. ค่าใช้จ่ายจากการโอนสินทรัพย์			-	-	-	-			
8. เงินอุดหนุน	-	-	-	-	-	-			
รวมเป็นเงิน	455,594,570.76	10,526,635.95	466,121,206.71	62,681,050.77	27,623,261.06	90,304,311.83	-		

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าใช้จ่ายบุคลากร	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2559 มีต้นทุนคงที่ เป็นค่าใช้จ่ายบุคลากร มีการบันทึกรายการเบิกค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับงบบุคลากรที่บันทึกค่าใช้จ่ายไว้ที่ศูนย์ต้นของส่วนกลางไว้ทีเดียว แต่ในปีงบประมาณ 2560 ได้มีการปรับปรุงศูนย์ต้นทุนค่าใช้จ่ายงบบุคลากรลงตามหน่วยงานที่มีการเบิกจ่ายจริง ทำให้ต้นทุนทางอ้อมในปีงบประมาณ 2560 มีต้นทุนคงที่ลดลงปีงบประมาณ 2559 คิดเป็นร้อยละ 89.30
ค่าตอบแทน ใช้น้อย สาธารณูปโภค	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 มีต้นทุนผันแปร เป็นค่าใช้จ่ายค่าตอบแทน ใช้น้อย สาธารณูปโภค เกิดจากโครงการที่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2559 จำนวน 2 โครงการ จากเดิม 1 โครงการ ได้แก่ 1.โครงการวิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ 2.โครงการพัฒนาและส่งเสริมสถานบริการสุขภาพและสถานประกอบ การเพื่อสุขภาพ และมีการจัดประชุมและอบรมโดยใช้สถานที่ห้องประชุมของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ทำให้มีค่าใช้จ่ายไฟฟ้าที่เพิ่ม ทำให้ต้นทุนทางอ้อมในปีงบประมาณ 2560 มีต้นทุนผันแปรที่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2559 คิดเป็นร้อยละ 159.62
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 มีต้นทุนผันแปร เป็นค่าใช้จ่ายฝึกอบรม เกิดจากโครงการที่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2559 จำนวน 2 โครงการ ทำให้มีการใช้จ่ายในการฝึกอบรมทางอ้อมในปีงบประมาณ 2560 มีต้นทุนผันแปรที่เพิ่มขึ้น ซึ่งปีงบประมาณ 2559 ไม่มีโครงการที่จัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายผันแปร ส่งผลให้มีสัดส่วนที่เพิ่มขึ้นทั้งสิ้น
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 มีต้นทุนผันแปร เป็นค่าใช้จ่ายเดินทาง เกิดจากโครงการที่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2559 จำนวน 2 โครงการ ทำให้มีการใช้จ่ายในการฝึกอบรมทางอ้อมในปีงบประมาณ 2560 มีต้นทุนผันแปรที่เพิ่มขึ้น ซึ่งปีงบประมาณ 2559 ไม่มีโครงการที่จัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายผันแปร ส่งผลให้มีสัดส่วนที่เพิ่มขึ้นทั้งสิ้น