

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2560

กรมสนับสนุนบริการสุขภาพเป็นองค์กรหลักคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพและระบบสุขภาพภาคประชาชน ประกอบด้วยพันธกิจดังนี้

1. พัฒนานโยบายและยุทธศาสตร์การคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพและระบบสุขภาพภาคประชาชน

2. ควบคุม กำกับ รับรอง คุณภาพ มาตรฐาน และพัฒนากลไกการบังคับใช้กฎหมาย

3. ควบคุมและพิทักษ์สิทธิผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพและระบบสุขภาพภาคประชาชน โดยการมีส่วนร่วมของประชาชน

4. ศึกษา วิเคราะห์ วิจัย พัฒนา ประเมินเทคโนโลยี และถ่ายทอด องค์ความรู้และเทคโนโลยีการคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ และระบบสุขภาพภาคประชาชน

จากพันธกิจดังกล่าว กรมสนับสนุนบริการสุขภาพกำหนดผลผลิตไว้ 2 ผลผลิต 3 โครงการ และกิจกรรมหลัก ดังนี้

ผลผลิตที่ 1 : สถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ และผู้ประกอบการโรคศิลปะ ได้รับการส่งเสริมสนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับ มีมาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนด และยกระดับคุณภาพบริการสู่สากล

กิจกรรมหลักที่ 1 : ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับสถานบริการสุขภาพ ภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ ผู้ประกอบโรคศิลปะ และเครือข่ายระบบบริการสุขภาพ

กิจกรรมหลักที่ 2 : สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

ผลผลิตที่ 2 : ชุมชนสามารถจัดการสุขภาพด้วยตนเอง

กิจกรรมหลัก : ส่งเสริม พัฒนา สนับสนุน อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาควิชาเครือข่ายในการจัดการสุขภาพชุมชน และพัฒนาทักษะชีวิตด้านสุขภาพประชาชนกลุ่มเป้าหมาย

โครงการที่ 1 : โครงการวิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ

กิจกรรมหลัก : วิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยพื้นฐาน)

กิจกรรมหลัก : วิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยและพัฒนา)

กิจกรรมหลัก : วิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยประยุกต์)

โครงการที่ 2 : โครงการพัฒนาและส่งเสริมสถานบริการสุขภาพและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ

กิจกรรมหลัก : พัฒนาและส่งเสริมสถานบริการสุขภาพและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ

โครงการที่ 3 : โครงการเสริมสร้างศักยภาพอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ด้านการเฝ้าระวังป้องกันการทุจริตในระดับชุมชน

ข้อมูลก็นำมาคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จะใช้ข้อมูลจาก GFMS ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 – 30 กันยายน 2560 ซึ่งค่าใช้จ่ายดังกล่าวหาสามารถระบุได้ว่าเป็นค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหรือกิจกรรมย่อยใด จะดำเนินการระบุเข้าสู่ศูนย์ต้นทุนหรือกิจกรรมย่อยนั้น และหากไม่สามารถระบุได้ จะใช้วิธีการระบุเข้าสู่ศูนย์ต้นทุนส่วนกลางและใช้วิธีปันส่วนค่าใช้จ่ายลงสู่ศูนย์ต้นทุนหรือกิจกรรมย่อย ตามเกณฑ์การปันส่วนโดยใช้เกณฑ์จำนวนคน ดังนี้

1. เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายทางอ้อมเข้าสู่ศูนย์ต้นทุน ประกอบด้วย

1.1 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าสาธารณูปโภค เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์ ค่าบริการ

โทรคมนาคม เป็นต้น

1.2 ค่าใช้จ่ายบุคลากรเกี่ยวกับค่ารักษาพยาบาล เงินเดือนและเงินอื่น ๆ

กรณีเป็นของผู้บริหาร

1.3 ค่าใช้จ่ายทางอ้อมประเภทอื่น เช่น ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ค่าจ้างทำความสะอาดของกรรมสนับสนุนบริการสุขภาพ และค่าจ้างให้บริการรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

1.4 ค่าใช้จ่ายของผู้บริหาร

2. เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย คือ ค่าใช้จ่ายที่สามารถระบุเข้าสู่กิจกรรมย่อยได้จะดำเนินการระบุเข้าสู่กิจกรรมย่อยนั้น ๆ ตามรายการที่เกิดขึ้นจริง และค่าใช้จ่ายในส่วนที่ไม่สามารถระบุได้จะระบุเข้าสู่กิจกรรมย่อยตามสัดส่วนที่สำนัก กอง กลุ่ม ได้กำหนดไว้

3. เกณฑ์การปันส่วนต้นทุนของกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย และกิจกรรมหลักเข้าสู่ผลผลิตหลัก กรณีที่สามารถระบุต้นทุนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อยได้จะระบุเข้าสู่ผลผลิตย่อยนั้น ๆ หรือตามสัดส่วนที่สำนัก กอง กลุ่ม ได้กำหนด

สรุปสาเหตุที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบางผลผลิต/โครงการ เกิดจากการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินการตามภารกิจของกรรมสนับสนุนบริการสุขภาพ เกี่ยวกับการสนับสนุนหน่วยบริการสุขภาพทุกระดับให้มีประสิทธิภาพในการดูแลสุขภาพของประชาชน โดยส่งเสริมและสนับสนุนระบบคุ้มครองประชาชนด้านบริการสุขภาพ ส่งเสริมและพัฒนามาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ รวมทั้งการพัฒนาการมีส่วนร่วมของประชาชนและองค์กรภาคเอกชนเพื่อการบริการสุขภาพ อันจะทำให้ประชาชนมีสุขภาพที่ดี สามารถพิทักษ์สิทธิและเข้าถึงบริการสุขภาพที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงานโดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท				
ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร	413,353,301.83		60,778,930.43	474,132,232.26
2.ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	77,127,391.68			77,127,391.68
3.ค่าใช้จ่ายเดินทาง	40,723,500.13	16,670.00		40,740,170.13
4.ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค	165,665,304.19	2,135,364.51	120,000.00	167,920,668.70
5.ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	72,229,324.68	6,891,307.00	215,646.60	79,336,278.28
6.ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	8,000,000.00			8,000,000.00
7.ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	33,910.71	2,924.07		36,834.78
รวมต้นทุนผลผลิต	777,132,733.22	9,046,265.58	61,114,577.03	847,293,575.83

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS	1,245,042,098.32
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	-
บ้านอุปถัมภ์	115,520,728.53
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	85,852.80
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	7,912,608.80
เงินบำเหน็จ	1,269,304.20
เงินบำเหน็จตกทอด	3,203,544.00
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	14,133,511.20
เงินช่วยพิเศษกรณีผู้รับบำนาญตาย	60,762.60
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	21,789,744.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	536,710.00

ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี๋ยหวัด/บ้านาญ	16,936,279.46	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี๋ยหวัด/บ้านาญ	5,025,158.52	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-เบี๋ยหวัด/บ้านาญ	222,000.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี๋ยหวัด/บ้านาญ	75,505.00	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	21,473,720.61	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	10,572,659.18	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	38,979,000.03	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	5,574,337.52	
TE-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	(37,750.00)	
TE-ภายในกรมเดียวกัน	134,414,846.04	397,748,522.49
รวมต้นทุนผลผลิต		<u>847,293,575.83</u>

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง								ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมค่าใช้จ่ายของแต่ละหน่วยงาน
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม(5102)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุและ สาธารณูปโภค (5104)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัด จำหน่าย(5105)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน(5107)	ค่าจำหน่าย จากการขาย สินทรัพย์ (5203)	รวมค่าใช้จ่าย ทางตรง	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าใช้จ่าย ฝึกอบรม(5102)	ค่าใช้จ่าย เดินทาง(5103)	ค่าตอบแทนใช้ สอยวัสดุและ สาธารณูปโภค (5104)	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (5105)	รวมค่าใช้จ่าย ทางอ้อม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก															
1. ส.สถานพยาบาลและการ ประกอบโรคศิลปะ	26,657,975.33	1,662,875.56	1,948,517.25	15,024,752.79	1,453,458.23	-	-	46,747,579.16	3,344,744.79	9,302.68	11,529.86	3,319,640.87	1,093,540.80	7,778,759.00	54,526,338.16
2. กองแบบแผน	76,179,906.99	1,659,813.00	1,823,870.01	7,091,887.07	1,342,960.03	-	-	88,098,437.10	10,092,914.09	28,071.25	34,791.86	10,017,161.92	3,299,807.31	23,472,746.44	111,571,183.54
3.กองวิศวกรรมการแพทย์	41,029,484.98	1,476,647.00	981,599.00	8,744,038.99	10,049,810.12	-	-	62,281,580.09	3,403,424.52	9,465.89	11,732.14	141,689.71	1,112,725.72	4,679,037.97	66,960,618.06
4.กองสนับสนุนสุขภาพภาค ประชาชน	17,986,474.45	11,120,078.76	2,968,940.00	27,820,896.68	1,221,816.99	4,548,000.00	-	65,666,206.88	1,906,286.32	5,548.97	6,877.46	1,948,860.03	652,287.49	4,519,860.28	70,186,067.16
5. กองสุขาศึกษา	35,554,138.97	4,980,380.95	658,163.00	7,662,694.01	1,074,049.88	-	-	49,929,426.81	3,495,861.78	10,445.12	12,945.81	3,635,892.08	1,227,835.28	8,382,980.06	58,312,406.87
6. กองสถานประกอบการเพื่อ สุขภาพ	6,435,559.03	940,706.30	753,696.36	8,934,045.61	262,894.05	-	-	17,326,901.35	862,512.23	2,284.87	2,831.90	829,785.76	268,588.97	1,966,003.72	19,292,905.07
7.กองสุขภาพระหว่างประเทศ	6,183,082.50	957,701.03	3,744,236.43	5,010,508.11	323,245.88	-	-	16,218,773.95	599,258.44	1,305.64	1,618.23	511,626.50	153,479.41	1,267,288.21	17,486,062.16
8.สบส เขต 1 (ชม)	14,110,059.01	3,980,305.19	2,536,926.56	5,429,493.12	4,062,118.91	640,000.00	-	30,758,902.79	1,457,346.44	4,243.33	5,259.23	39,457.13	498,808.08	2,005,114.22	32,764,017.01
9.สบส เขต 2 (พล)	10,067,477.32	4,396,701.85	1,744,878.72	2,422,997.66	2,654,999.96	350,000.00	-	21,637,055.51	1,329,135.88	3,753.71	4,652.40	48,969.61	441,253.30	1,827,764.91	23,464,820.42
10.สบส เขต 3 (นว)	12,753,341.95	1,298,485.40	1,666,834.09	2,257,038.02	2,870,499.99	-	36,800.78	20,883,000.23	1,080,751.62	3,100.89	3,843.29	34,386.12	364,513.60	1,486,595.52	22,369,595.75
11.สบส เขต 4 (นน)	8,866,755.66	3,494,176.77	1,622,314.00	1,706,565.46	2,300,365.93	1,170,000.00	-	19,160,177.82	1,091,602.72	3,264.10	4,045.57	19,987.79	383,698.52	1,502,598.70	20,662,776.52
12.สบส เขต 5 (รบ)	12,967,173.72	1,988,598.19	2,484,449.03	2,811,936.38	3,311,751.82	250,000.00	10.00	23,813,919.14	1,321,099.00	3,427.30	4,247.84	82,578.07	402,883.45	1,814,235.67	25,628,154.81
13.สบส เขต 6 (ชน.)	13,231,482.03	3,854,243.10	1,744,049.82	3,669,091.32	3,882,652.46	230,000.00	10.00	26,611,528.73	1,536,524.16	4,406.53	5,461.51	49,117.74	517,993.01	2,113,502.96	28,725,031.69
14.สบส เขต 7 (ชก)	10,887,969.07	3,644,981.00	1,914,219.00	2,714,344.56	2,821,612.90	150,000.00	-	22,133,126.53	1,474,231.77	3,264.10	4,045.57	154,717.87	383,698.52	2,019,957.84	24,153,084.37
15.สบส เขต 8 (อด)	11,571,242.40	2,665,784.25	3,179,646.88	2,579,795.97	3,580,083.79	180,000.00	-	23,756,553.29	1,374,150.29	3,916.92	4,854.68	46,600.75	460,438.23	1,889,960.86	25,646,514.15
16.สบส เขต 9 (นม)	12,506,556.73	3,380,930.50	2,031,880.02	2,827,828.52	3,390,960.15	160,000.00	-	24,298,155.92	1,091,602.72	3,264.10	4,045.57	19,987.79	383,698.52	1,502,598.70	25,800,754.62
17.สบส เขต 10 (อบ)	12,724,156.82	2,530,437.00	1,639,810.00	2,247,243.42	2,566,191.52	-	3.00	21,707,841.76	1,256,790.82	3,590.51	4,450.12	41,714.90	422,068.38	1,728,614.73	23,436,456.49
18.สบส เขต11 หลัก+สาขา	15,459,976.40	3,442,428.00	2,852,160.30	3,156,712.97	2,946,708.19	322,000.00	6.00	28,179,991.86	1,588,371.23	4,569.74	5,663.79	49,154.77	537,177.93	2,184,937.47	30,364,929.33
19.สบส เขต12 (สงขลา)	12,099,179.60	1,753,923.00	1,443,665.16	1,523,337.31	2,732,015.73	-	4.00	19,552,124.80	1,118,933.37	3,264.10	4,045.57	29,611.36	383,698.52	1,539,552.92	21,091,677.72
20. สบส เขต12 (ยะลา)	4,263,097.56	1,817,447.00	187,026.00	1,459,218.10	2,469,628.79	0.00	1.00	10,196,418.45	565,095.13	1,305.64	1,618.23	53,225.93	153,479.41	774,724.33	10,971,142.78
รวมค่าใช้จ่าย หน่วยงานหลัก	361,535,090.52	61,046,643.85	37,926,881.63	115,094,426.07	55,317,825.32	8,000,000.00	36,834.78	638,957,702.17	39,990,637.33	111,795.40	138,560.61	21,074,166.70	13,141,674.47	74,456,834.51	713,414,536.68
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน															
1.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	3,850,743.46	925,860.61	118,268.00	859,821.99	52,093.22	-	-	5,806,787.28	234,718.93	652.82	809.11	247,363.23	76,739.70	560,283.80	6,367,071.08
2.กลุ่มตรวจสอบภายใน	3,433,378.10	430,853.00	452,272.00	814,939.59	67,316.15	-	-	5,198,758.84	293,398.67	816.02	1,011.39	309,204.04	95,924.63	700,354.76	5,899,113.60
3.สำนักบริหาร	21,491,905.70	901,525.00	851,720.30	14,364,070.55	7,224,778.73	-	-	44,834,000.28	2,581,908.26	7,181.02	8,900.24	1,544,027.49	844,136.75	4,986,153.76	49,820,154.04
4.กองคลัง	10,191,981.94	347,921.68	58,198.00	1,043,425.36	479,875.66	-	-	12,121,402.64	1,290,954.13	3,590.51	4,450.12	1,360,497.79	422,068.38	3,081,560.93	15,202,963.57
5.กองกฎหมาย	10,582,077.77	1,872,595.19	420,047.00	3,519,325.68	198,804.94	-	-	16,592,850.58	1,038,551.43	2,774.48	3,438.73	1,004,503.70	326,143.75	2,375,412.09	18,968,262.67
6.กองบริหารทรัพยากรบุคคล	7,994,689.79	5,973,520.20	70,709.00	1,858,270.75	126,276.87	-	-	16,023,466.61	993,537.02	2,611.28	3,236.45	1,008,700.09	306,958.82	2,315,043.67	18,338,510.28
7.กองแผนงาน	7,815,179.83	5,497,092.15	679,240.20	3,037,341.65	425,441.77	-	-	17,454,295.60	813,479.38	1,958.46	2,427.34	780,584.01	230,219.11	1,828,668.31	19,282,963.91
8.ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมค่าใช้จ่าย หน่วยงานสนับสนุน	65,359,956.59	15,949,367.83	2,650,454.50	25,497,195.57	8,574,587.34	-	-	118,031,561.83	7,246,547.82	19,584.60	24,273.39	6,254,880.36	2,302,191.15	15,847,477.32	133,879,039.15
ต้นทุนรวม	426,895,047.11	76,996,011.68	40,577,336.13	140,591,621.64	63,892,412.66	8,000,000.00	36,834.78	756,989,264.00	47,237,185.15	131,380.00	162,834.00	27,329,047.06	15,443,865.62	90,304,311.83	847,293,575.83

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1. กองการประกอบโรคศิลป์	63,289,959.51	185,666.88	5,379,350.31	5,396,842.48	74,251,819.17			
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	1,309
2.1.1.13 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานผู้ประกอบการโรคศิลป์	14,821,627.01	43,259.83	1,259,581.97	1,251,179.89	17,375,648.70	9	สาขาวิชาชีพ	1,930,628
2.1.2.5 การคุ้มครองเด็กที่เกิดโดยอาศัยเทคโนโลยีช่วยการเจริญพันธุ์ทางการแพทย์	10,959,919.04	30,764.17	929,783.63	765,102.19	12,685,569.03	9	กิจกรรม	1,409,508
6.1.1.1 ส่งเสริมพัฒนาการจัดบริการสุขภาพสู่ระดับนานาชาติ	3,537,451.22	10,148.06	298,871.81	188,477.93	4,034,949.02	2	แห่ง	2,017,475
2. กองแบบแผน	119,577,111.47	479,172.63	14,996,756.01	9,173,352.55	144,226,392.66			
2.1.1.2 ควบคุม กำกับ ตรวจสอบ รับรองมาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	72,765,385.79	272,596.76	8,636,392.18	6,855,683.09	88,530,057.84	669	แห่ง	132,332
2.1.1.3 พัฒนามาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	40,660,184.80	179,429.68	5,524,546.78	2,013,103.92	48,377,265.18	12	เรื่อง	4,031,439
2.1.1.4 พัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรภาคีเครือข่ายด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	6,151,540.87	27,146.19	835,817.04	304,565.54	7,319,069.64	213	คน	34,362
3 . กองวิศวกรรมการแพทย์	128,558,612.17	368,840.58	11,786,234.36	24,757,901.91	165,471,589.02			
2.1.1.5 บูรณาการระบบบริการสุขภาพด้านวิศวกรรมการแพทย์	57,136,530.34	163,158.18	5,047,773.23	10,035,133.39	72,382,595.13	1,796	แห่ง	40,302
2.1.1.6 ควบคุม กำกับมาตรฐานสถานบริการสุขภาพด้านวิศวกรรมการแพทย์	8,109,072.42	22,284.84	779,596.47	1,782,656.97	10,693,610.70	12	เขต	891,134
2.1.1.7 พัฒนาคุณภาพบริการงานวิชาการและสถานบริการสุขภาพต้นแบบด้านวิศวกรรมการแพทย์	8,256,325.46	22,689.51	793,753.20	1,815,028.33	10,887,796.50	12	แห่ง	907,316
2.1.1.8 ศึกษาวิเคราะห์วิจัยพัฒนารูปแบบเพื่อพัฒนาองค์ความรู้เทคโนโลยีด้านวิศวกรรมการแพทย์	14,608,516.81	40,146.20	1,404,445.24	3,211,461.56	19,264,569.82	8	เรื่อง	2,408,071
2.1.1.9 สร้างเครือข่ายและพันธมิตรด้านวิศวกรรมการแพทย์	7,256,020.34	19,940.53	697,585.07	1,595,126.37	9,568,672.32	10	หลักสูตร	956,867

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
2.1.1.10พัฒนาห้องปฏิบัติการทดสอบ สอนเทียบ ตู้การ ขอรับรอง มาตรฐาน ISO/IEC 17025บูรณาการมาตรฐาน ระบบบริการสุขภาพ	10,886,569.36	29,917.78	1,046,621.69	2,393,247.68	14,356,356.51	4	เรื่อง	3,589,089
2.1.1.11บูรณาการมาตรฐานระบบบริการสุขภาพ	21,428,560.89	63,682.18	1,945,278.92	3,779,085.40	27,216,607.38	1,990	แห่ง	
5.2.1.3วิจัย พัฒนารูปแบบด้านวิศวกรรมการแพทย์	877,016.55	7,021.36	71,180.53	146,162.20	1,101,380.65	3	เรื่อง	275,345
4. กองสนับสนุนสุขภาพภาคประชาชน	139,644,896.58	360,533.62	8,620,333.91	15,316,784.37	163,942,548.48			
3.1.2.1 เสริมสร้างความเข้มแข็งกลไกการขับเคลื่อนการ จัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน (จังหวัด อำเภอรพ. สต. ท้องถิ่น)	28,787,062.70	73,081.73	1,699,541.49	2,928,430.70	33,488,116.62	85,486	แห่ง	392
3.1.2.2ขยายผลการจัดการระบบสุขภาพชุมชน	22,263,294.86	30,957.73	1,013,770.89	1,397,921.96	24,705,945.44	11,208	เครือข่าย	2,204
3.1.2.3พัฒนาศักยภาพ อสม. ตู้การเป็นแกนนำในการ จัดการสุขภาพภาคประชาชน	33,886,836.59	108,288.70	2,154,191.43	3,748,329.50	39,897,646.23	452,556	คน	88
3.1.2.4เสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับองค์กร อสม. ในการ จัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน	25,339,992.21	53,943.13	1,510,660.98	2,578,363.72	29,482,960.03	8,125	คน	3,629
3.1.2.5สนับสนุนองค์กรเอกชนสาธารณประโยชน์ในการ พัฒนาสาธารณสุข	353,000.29	409.96	29,536.31	57,170.57	440,117.14	6	กิจกรรม	73,353
3.1.3.1สนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน	8,362,874.64	33,790.62	733,157.11	1,424,578.30	10,554,400.68	15	กิจกรรม	607,335
4.1.1.1พัฒนาศักยภาพ อสม. ด้านการป้องกันและ ปราบปรามการทุจริต	16,847,619.31	55,767.41	1,269,624.30	2,816,849.02	20,989,860.05	87,924	คน	239
5.3.1.6วิจัย พัฒนารูปแบบด้านการจัดการสุขภาพภาค ประชาชน(การวิจัยประยุกต์)	3,804,215.97	4,294.33	209,851.39	365,140.59	4,383,502.28	3	เรื่อง	1,461,167
5. กองสุศึกษา	85,619,357.60	225,685.19	8,037,500.38	9,146,331.47	103,028,874.64			
2.1.1.1ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับสถานบริการสุขภาพ ด้านมาตรฐานงานสุศึกษา	24,711,542.33	56,510.13	2,318,368.30	2,851,759.38	29,938,180.13	1,633	แห่ง	18,333

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
3.1.1.1พัฒนาองค์ความรู้/นวัตกรรม/เทคโนโลยีการสื่อสารสร้างเสริมความรู้ด้านสุขภาพและพฤติกรรม	25,021,948.38	88,464.90	2,304,530.71	3,168,157.59	30,583,101.56	112	เรื่อง	273,063
3.1.1.2สื่อสารสุขภาพเพื่อสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพแก่ประชาชน	25,000,691.55	67,336.28	2,338,101.06	2,634,271.46	30,040,400.35	37	รูปแบบ	811,903
5.2.1.5วิจัย พัฒนารูปแบบด้านสุขภาพศึกษาและพฤติกรรมสุขภาพ (การวิจัยและพัฒนา)	10,885,175.34	13,373.89	1,076,500.32	492,143.05	12,467,192.59	3	เรื่อง	4,155,731
6.กองสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	28,578,686.42	74,396.31	1,932,663.64	2,437,492.12	33,023,238.49			
2.1.1.14ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	18,724,603.22	47,662.01	1,389,635.05	2,142,200.15	22,304,100.43	3811	แห่ง	5,853
2.1.1.15ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานบุคลากรด้านธุรกิจบริการสุขภาพ	7,193,693.57	19,516.62	396,422.60	215,569.51	7,825,202.30	146	หลักสูตร	53,597
6.1.1.1ส่งเสริม พัฒนา ควบคุมกำกับ มาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพสู่สากล	2,660,389.63	7,217.68	146,605.99	79,722.45	2,893,935.76	24	แห่ง	120,581
7.กองสุขภาพระหว่างประเทศ	16,379,777.25	64,959.15	564,600.47	476,725.29	17,486,062.16			
6.1.1.1ส่งเสริมพัฒนาการจัดบริการสุขภาพสู่ระดับนานาชาติ	12,663,205.79	50,219.92	436,492.63	368,556.32	13,518,474.66	147	แห่ง	91,962
6.1.1.2สนับสนุนการเตรียมความพร้อมเพื่อการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	3,716,571.46	14,739.23	128,107.85	108,168.97	3,967,587.50	3	กิจกรรม	1,322,529
รวมต้นทุนหน่วยงานหลัก	581,648,401.00	1,759,254.35	51,317,439.08	66,705,430.19	701,430,524.62			
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน								
21. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	5,925,141.26	9,623.58	303,473.33	128,832.92	6,367,071.08			
1. ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	5,925,141.26	9,623.58	303,473.33	128,832.92	6,367,071.08	1	ด้าน	6,367,071
22. กลุ่มตรวจสอบภายใน	5,331,646.25	12,029.47	392,197.09	163,240.78	5,899,113.60			
2.กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	5,331,646.25	12,029.47	392,197.09	163,240.78	5,899,113.60	1,584	จำนวนตรวจสอบ/คนวัน	3,724

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
23. สำนักบริหาร	38,262,595.83	105,859.35	3,382,783.38	8,068,915.48	49,820,154.04			
3.กิจกรรมด้านสารบรรณ	1,821,299.56	5,038.91	161,020.49	384,080.38	2,371,439.33	201,396	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	12
2.2.1.1กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายใน	1,913,129.79	5,292.97	169,139.17	403,445.77	2,491,007.70	276	จำนวนเครื่องคอม	9,025
2.2.1.2 กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	5,284,064.48	14,619.18	467,162.38	1,114,317.23	6,880,163.27	3	ระบบ	2,293,388
4.กิจกรรมด้านยานพาหนะ	1,020,335.89	2,822.92	90,207.56	215,171.08	1,328,537.44	153,835	กิโลเมตร	9
5.บริหารทั่วไป	4,310,919.13	11,926.82	381,126.93	909,097.81	5,613,070.69	1	ระบบ	5,613,071
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
7.กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	3,846,666.30	10,642.39	340,082.49	811,194.97	5,008,586.15	854	จำนวนครั้ง	5,865
8.กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	1,754,977.73	4,855.42	155,157.00	370,094.26	2,285,084.40	58,961	จำนวนเรื่อง	39
9.กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	7,644,866.65	21,150.70	675,880.12	1,612,169.31	9,954,066.78	61	เรื่อง	163,181
10.งานพัฒนาระบบประชาสัมพันธ์และเครือข่ายลูกค้าสัมพันธ์	5,109,331.96	14,135.75	451,714.34	1,077,469.18	6,652,651.24	3	ครั้ง	2,217,550
24. กลุ่มคลัง	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	285
12. กิจกรรมด้านพัสดุ	5,887,183.06	24,538.20	718,231.39	418,141.26	7,048,093.91	2,127	จำนวนครั้ง (ซื้อ - จำ)	3,314
25 .กองกฎหมาย	20,910,966.01	67,161.84	1,394,044.77	1,184,840.59	23,557,013.21			
2.1.2.1พัฒนาปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย	3,562,994.66	11,393.59	223,090.10	108,086.93	3,905,565.28	10	ฉบับ	390,557
2.1.2.2การจัดการเรื่องร้องเรียนและการเยียวยาผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ	4,239,648.21	12,500.31	295,134.73	334,276.66	4,881,559.91	327	เรื่อง	14,928
2.1.2.3การบังคับใช้กฎหมาย การตรวจสอบ การดำเนินคดี	6,747,192.32	22,926.59	477,529.89	549,505.86	7,797,154.66	609	แห่ง	12,803
13.กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	4,326,122.70	13,833.89	270,871.90	131,237.17	4,742,065.67	13	เรื่อง	364,774
14.ส่งเสริม พัฒนาและคุ้มครองจริยธรรม	2,035,008.12	6,507.46	127,418.14	61,733.97	2,230,667.69	80	คน	27,883
26. 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	25185	ชั่วโมง/ คน	510

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
16.กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	3,338,015.65	11,548.29	231,490.98	86,647.14	3,667,702.06	1,417	จำนวนบุคลากร	2,588
17.ส่งเสริม พัฒนาและคุ้มครองจริยธรรม	1,669,007.82	5,774.15	115,745.49	43,323.57	1,833,851.03	100	คน	18,339
27. กองแผนงาน	23,435,738.16	90,358.84	1,402,289.85	1,749,838.59	26,678,225.44			
18.พัฒนาวิชาการคุ้มครองผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ	6,281,688.57	28,202.79	425,706.86	706,127.10	7,441,725.32	3	โครงการ	2,480,575
19.กิจกรรมด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	5,448,779.54	20,768.64	273,249.34	202,140.25	5,944,937.77	1	ด้าน	5,944,938
20.กิจกรรมโครงการพิเศษตามนโยบาย	3,025,074.76	11,863.22	180,184.42	211,839.88	3,428,962.28	2	โครงการ	1,714,481
21.งานนิเทศและประสานการตรวจราชการ	4,336,017.51	12,965.85	305,294.26	468,569.92	5,122,847.54	12	เขต	426,904
22.กิจกรรมด้านงบประมาณ	4,344,177.78	16,558.33	217,854.97	161,161.45	4,739,752.53	944,720,800	จำนวนเงินที่ได้รับจัดสรร	0
รวมต้นทุนหน่วยงานสนับสนุน	123,255,007.54	395,704.23	9,581,491.35	12,630,848.09	145,863,051.21			
รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน	704,903,408.54	2,154,958.58	60,898,930.43	79,336,278.28	847,293,575.83			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
2.1.1 ส่งเสริมการยกระดับสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน	381,079,829.09	1,268,680.11	39,149,035.55	46,682,826.92	468,180,371.67	4,110	แห่ง	113,912.50
2.1.2 ส่งเสริมและพัฒนาการเข้าถึงบริการสุขภาพอย่างสมประโยชน์เท่าเทียมและเป็นธรรม	24,712,417.69	77,584.66	1,925,538.35	1,756,971.64	28,472,512.35	9	กิจกรรม	3,163,612.48
2.2.1 พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	5,224,417.75	19,912.14	636,301.55	1,517,763.00	7,398,394.45	4	ระบบ	1,849,598.61
3.1.1 เสริมสร้างศักยภาพประชาชนในการดูแลสุขภาพตนเอง	111,322,352.49	325,527.90	8,409,961.95	12,678,701.42	132,736,543.76	37	รูปแบบ	3,587,474.16
3.1.2 เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการด้านสุขภาพ	114,796,384.99	266,681.25	6,407,701.10	10,710,216.46	132,180,983.80	452,556	คน	292.08
3.1.3 เสริมสร้างความร่วมมือภาคีเครือข่ายในการจัดการด้านสุขภาพ	8,217,300.81	33,790.62	733,157.11	1,424,578.30	10,408,826.84	21	กิจกรรม	495,658.42
4.1.1 พัฒนาศักยภาพ อสม. ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	14,181,738.63	55,767.41	1,269,624.30	2,816,849.02	18,323,979.37	87,924	คน	208.41
5.1.1 วิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยพื้นฐาน)	3,539,757.40	3,047.34	148,914.84	259,111.24	3,950,830.83	4	เรื่อง	987,707.71
5.2.1 วิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยและพัฒนา)	13,671,181.63	20,395.25	1,147,680.85	638,305.25	15,477,562.97	3	เรื่อง	5,159,187.66
5.3.1 วิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยประยุกต์)	1,448,482.82	1,246.98	60,936.55	106,029.35	1,616,695.70	3	เรื่อง	538,898.57
6.1.1 ส่งเสริมพัฒนาประเทศไทยให้เป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ	17,693,676.88	60,367.98	735,364.44	557,034.25	19,046,443.55	147	แห่ง	129,567.64
6.1.2 เสริมสร้างความร่วมมือภาครัฐและเอกชนในการจัดบริการสุขภาพตามมาตรฐานสากล	2,546,196.10	14,739.23	128,107.85	108,168.97	2,797,212.15	3	กิจกรรม	932,404.05
6.1.4 ส่งเสริมการยกระดับสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานสู่สากล	6,469,672.26	7,217.68	146,605.99	79,722.45	6,703,218.39	24	แห่ง	279,300.77
รวมต้นทุนผลผลิต	704,903,408.54	2,154,958.58	60,898,930.43	79,336,278.28	847,293,575.83			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.1 ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับสถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ ผู้ประกอบโรคศิลปะ และเครือข่ายระบบบริการสุขภาพ	405,792,246.78	1,346,264.77	41,074,573.90	48,439,798.56	496,652,884.02	4,257	แห่ง	116,667.34
1.2 สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	5,224,417.75	19,912.14	636,301.55	1,517,763.00	7,398,394.45	4	ระบบ	1,849,598.61
1.3 ส่งเสริม พัฒนา สนับสนุน อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาควิชาการในการจัดการสุขภาพชุมชน และพัฒนาทักษะชีวิตด้านสุขภาพประชาชนกลุ่มเป้าหมาย	234,336,038.28	625,999.78	15,550,820.16	24,813,496.18	275,326,354.40	452,556	คน	608.38
1.4 พัฒนาความรู้ให้อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ด้านการเฝ้าระวังป้องกันการทุจริตในระดับชุมชน	14,181,738.63	55,767.41	1,269,624.30	2,816,849.02	18,323,979.37	87,924	คน	208.41
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
1.6 วิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยและพัฒนา)	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	1,246.98	60,936.55	106,029.35	1,616,695.70	3	เรื่อง	538,898.57
1.8 พัฒนาและส่งเสริมสถานบริการสุขภาพและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	26,709,545.25	82,324.89	1,010,078.28	744,925.67	28,546,874.09	173	แห่ง	165,010.83
รวมต้นทุนผลผลิต	704,903,408.54	2,154,958.58	60,898,930.43	79,336,278.28	847,293,575.83			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

(หน่วย:บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. สถานบริการสุขภาพภาครัฐภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ และผู้ประกอบการโรคศิลปะ ได้รับการส่งเสริมสนับสนุน พัฒนาควบคุม กำกับ มีมาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนด และยกระดับคุณภาพบริการสู่สากล	411,016,664.53	1,366,176.92	41,710,875.45	49,957,561.57	504,051,278.47	4,257	แห่ง	118,405.28
2. ชุมชนสามารถจัดการสุขภาพด้วยตนเอง	234,336,038.28	625,999.78	15,550,820.16	24,813,496.18	275,326,354.40	452,556	คน	608.38
3. โครงการเสริมสร้างศักยภาพอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ด้านการเฝ้าระวังป้องกันการทุจริตในระดับชุมชน	14,181,738.63	55,767.41	1,269,624.30	2,816,849.02	18,323,979.37	87,924	คน	208.41
4. โครงการวิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ	18,659,421.85	24,689.58	1,357,532.24	1,003,445.84	21,045,089.50	7	เรื่อง	3,006,441.36
5. โครงการพัฒนาและส่งเสริมสถานบริการสุขภาพและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	26,709,545.25	82,324.89	1,010,078.28	744,925.67	28,546,874.09	173	แห่ง	165,010.83
รวมต้นทุนผลผลิต	704,903,408.54	2,154,958.58	60,898,930.43	79,336,278.28	847,293,575.83			

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค.58 - กย.59)								
กิจกรรมย่อย ปี 59	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1. สำนักสถานพยาบาลและการประกอบโรคศิลป์	55,931,648.31	224,767.65	4,457,763.83	3,607,573.63	64,221,753.42			
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
2.2.3.1 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานผู้ประกอบโรคศิลป์	14,148,305.38	36,229.73	989,563.71	578,570.41	15,752,669.23	9	สาขาวิชาชีพ	1,750,296.58
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
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 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	30,450,475.59	120,475.67	2,682,072.64	3,091,273.49	36,344,297.39			
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
2.2.4.2 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานบุคลากรด้านธุรกิจบริการสุขภาพ	1,804,412.78	7,624.10	189,812.90	97,935.61	2,099,785.39	102	หลักสูตร	18,491.40
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ไม่มีกิจกรรมย่อยนี้								
3. กองแบบแผน	100,456,386.83	473,236.95	13,156,470.35	6,792,883.37	120,878,977.50			
2.2.1.3 พัฒนามาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	5,389,272.42	24,394.74	685,220.87	223,989.28	6,322,877.32	265	คน	23,859.91
2.2.1.4 พัฒนาศักยภาพของบุคลากรภาคเครือข่ายด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	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
2.2.1.2 ควบคุม กำกับ ตรวจสอบ รับรองมาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	25,959,637.83	126,039.51	3,540,307.83	1,157,277.97	30,783,263.13	57	เรื่อง	540,057.25
4. กองวิศวกรรมการแพทย์	116,758,721.47	474,612.84	11,894,761.30	22,558,043.54	151,686,139.15			
2.2.1.5 บูรณาการระบบบริการสุขภาพด้านวิศวกรรมการแพทย์	65,450,249.37	248,125.95	6,512,815.26	10,661,277.65	82,872,468.24	637	แห่ง	130,098.07
2.2.1.9 สร้างเครือข่ายและพันธมิตรด้านวิศวกรรมการแพทย์	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
2.2.1.7 พัฒนาศักยภาพบริการด้านมาตรฐานวิศวกรรมการแพทย์	16,704,740.54	70,147.24	1,946,822.27	4,444,301.44	23,166,011.49	93	แห่ง	249,096.90

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค.59 - กย.60)									ผลการเปรียบเทียบ %		
กิจกรรมย่อย ปี 60	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก											
1. สำนักสถานพยาบาลและการประกอบโรคศิลป์	63,289,959.51	185,666.88	5,379,350.31	5,396,842.48	74,251,819.17						
2.1.1.12 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุมกำกับ 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
2.1.1.13 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุมกำกับ มาตรฐานผู้ประกอบการโรคศิลปะ	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
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
6.1.1.1 ส่งเสริมพัฒนาการจัดบริการสุขภาพสู่ระดับนานาชาติ	3,537,451.22	10,148.06	298,871.81	188,477.93	4,034,949.02	2	แห่ง	2,017,474.51			
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ไม่มีกิจกรรมย่อยนี้											
2.กองสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	28,578,686.42	74,396.31	1,932,663.64	2,437,492.12	33,023,238.49						
2.1.1.14 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุมกำกับ 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
2.1.1.15 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุมกำกับ มาตรฐานบุคลากรด้านธุรกิจบริการสุขภาพ	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
6.1.1.1 ส่งเสริม พัฒนา ควบคุมกำกับ มาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพสู่สากล	2,660,389.63	7,217.68	146,605.99	79,722.45	2,893,935.76	24	แห่ง	120,580.66			
3.กองแบบแผน	119,577,111.47	479,172.63	14,996,756.01	9,173,352.55	144,226,392.66						
2.1.1.4 พัฒนาศักยภาพของบุคลากรภาคเครือข่ายด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	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
2.1.1.2 ควบคุมกำกับ ตรวจสอบรับรองมาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	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
2.1.1.3 พัฒนามาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	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. กองวิศวกรรมการแพทย์	128,558,612.17	368,840.58	11,786,234.36	24,757,901.91	165,471,589.02						
2.1.1.5 บูรณาการระบบบริการสุขภาพด้านวิศวกรรมการแพทย์	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
2.1.1.9 สร้างเครือข่ายและพันธมิตรด้านวิศวกรรมการแพทย์	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
2.1.1.7 พัฒนาศักยภาพบริการงานวิชาการและสถานบริการสุขภาพต้นแบบด้านวิศวกรรมการแพทย์	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 ศึกษาวิเคราะห์วิจัยพัฒนารูปแบบเพื่อพัฒนาองค์ความรู้เทคโนโลยีด้านวิศวกรรมการแพทย์	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 ศึกษาวิเคราะห์วิจัยพัฒนารูปแบบเพื่อพัฒนาองค์ความรู้เทคโนโลยีด้านวิศวกรรมการแพทย์	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 พัฒนาห้องปฏิบัติการทดสอบ สอดเทียบ ตู้ การขอรับรองมาตรฐาน 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	2.1.1.10พัฒนาห้องปฏิบัติการทดสอบ สอดเทียบ ตู้การขอรับรอง มาตรฐาน ISO/IEC 17025บูรณาการมาตรฐานระบบบริการสุขภาพ	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									2.1.1.11บูรณาการมาตรฐานระบบบริการสุขภาพ	21,428,560.89	63,682.18	1,945,278.92	3,779,085.40	27,216,607.38	1990	แห่ง				
4.1.1.3 วิจัย พัฒนารูปแบบด้านวิศวกรรมการแพทย์	8,027,096.26	57,106.97	681,082.51	1,165,403.88	9,930,689.62	5	เรื่อง	1,986,137.92	5.2.1.3วิจัย พัฒนารูปแบบด้าน วิศวกรรมการแพทย์	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 กำกับมาตรฐานสถานบริการสุขภาพด้าน วิศวกรรมการแพทย์	5,526,097.05	17,109.08	474,834.70	1,083,975.96	7,102,016.79	6	เขต	1,183,669.46	2.1.1.6ควบคุม กำกับมาตรฐานสถาน บริการสุขภาพด้านวิศวกรรมการแพทย์	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	8,620,333.91	15,316,784.37	163,942,548.48						
4.1.1.6 วิจัย พัฒนารูปแบบด้านการจัดการสุขภาพภาค ประชาชน	7,361,977.88	10,708.39	279,734.54	476,879.96	8,129,300.77	2	เรื่อง	8,129,300.77	5.3.1.6วิจัย พัฒนารูปแบบด้านการ จัดการสุขภาพภาคประชาชน(การวิจัย ประยุกต์)	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 เสริมสร้างความเข้มแข็งกลไกการขับเคลื่อนการ จัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน (จังหวัด อำเภอ รพ. สต. 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 เสริมสร้างความเข้มแข็งกลไก การขับเคลื่อนการจัดการระบบสุขภาพ ภาคประชาชน (จังหวัด อำเภอ รพ.สต. 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	3.1.2.2ขยายผลการจัดการระบบ สุขภาพชุมชน	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. ผู้การเป็นแกนนำในการ จัดการสุขภาพภาคประชาชน	77,483,041.82	212,241.72	4,631,685.25	7,373,757.32	89,700,726.10	326,291	คน	274.91	3.1.2.3พัฒนาศักยภาพ อสม. ผู้การ เป็นแกนนำในการจัดการสุขภาพภาค ประชาชน	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 เสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับองค์กร อสม. ใน การจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน	35,801,016.87	73,770.27	1,506,215.41	2,963,953.07	40,344,955.61	655	คน	61,595.35	3.1.2.4เสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับ องค์กร อสม.ในการจัดการระบบ สุขภาพภาคประชาชน	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.ด้านการป้องกันและ ปราบปรามการทุจริต	41,137,926.78	128,137.85	2,173,104.67	4,321,380.26	47,760,549.57	96,499	คน	494.93	4.1.1.1พัฒนาศักยภาพ อสม. ด้าน การป้องกันและปราบปรามการทุจริต	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 สนับสนุนองค์การเอกชนสาธารณประโยชน์ใน การพัฒนาสาธารณสุข	11,576,207.97	38,927.17	601,529.63	981,673.76	13,198,338.53	13	กิจกรรม	1,015,256.81	3.1.2.5สนับสนุนองค์กรเอกชน สาธารณประโยชน์ในการพัฒนา สาธารณสุข	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	3.1.3.1สนับสนุนการดำเนินงาน สุขภาพภาคประชาชน	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.กองสุขภาพศึกษา	60,728,082.88	268,747.92	5,555,429.02	6,557,418.50	73,109,678.32				6.กองสุขภาพศึกษา	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 ควบคุมกำกับสถานบริการ สุขภาพด้านมาตรฐานงานสุขภาพศึกษา	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	2.1.1.1ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ สถานบริการสุขภาพด้านมาตรฐานงาน สุขศึกษา	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 พัฒนารูปแบบด้านสุขภาพและพฤติกรรม สุขภาพ	4,633,473.94	29,795.11	347,896.61	353,471.14	5,364,636.80	2	เรื่อง	2,461,900.90	5.2.1.5วิจัย พัฒนารูปแบบด้านสุข ศึกษาและพฤติกรรมสุขภาพ (การวิจัย และพัฒนา)	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 พัฒนารูปแบบการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมสุขภาพ กลุ่มเด็กวัยเรียน	12,981,207.61	66,484.21	1,339,769.34	1,511,191.98	15,898,653.12	304	แห่ง	52,298.20	3.1.1.1พัฒนางานความรู้/นวัตกรรม/ เทคโนโลยีการสื่อสารสร้างเสริมความ รอบรู้ด้านสุขภาพและพฤติกรรม	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 พัฒนารูปแบบการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมสุขภาพ และเตือนภัยสุขภาพกลุ่มวัยทำงาน	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	3.1.1.2สื่อสารสุขภาพเพื่อสร้างความ รอบรู้ด้านสุขภาพแก่ประชาชน	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 ส่งเสริมพัฒนาการจัดบริการสุขภาพสู่ระดับนานาชาติ	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 สนับสนุนการเตรียมความพร้อมเพื่อการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	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 สนับสนุนการเตรียมความพร้อมเพื่อการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	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. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	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	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ไม่มีกิจกรรมย่อยนี้												
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
2.1.1.2 กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	11,614,055.17	10,567.35	278,559.86	637,940.76	12,541,123.14	6	ระบบ	2,090,187.19	2.2.1.2 กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	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
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. 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
6. งานเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์และเฝ้าระวังด้านข่าว	7,185,876.67	19,625.09	517,325.46	1,184,747.12	8,907,574.34	352	ครั้ง	25,305.61	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
7. งานพัฒนาระบบประชาสัมพันธ์และเครือข่ายลูกค้าสัมพันธ์	4,854,331.24	19,625.09	517,325.46	1,184,747.12	6,576,028.91	225	ครั้ง	29,226.80	10. งานพัฒนาระบบประชาสัมพันธ์และเครือข่ายลูกค้าสัมพันธ์	5,109,331.96	14,135.75	451,714.34	1,077,469.18	6,652,651.24	3	ครั้ง	2,217,550.41	1.17	-98.67	-	7,487.39
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ไม่มีกิจกรรมย่อยนี้									7. กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	3,846,666.30	10,642.39	340,082.49	811,194.97	5,008,586.15	854	จำนวนครั้ง	5,864.85				
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ไม่มีกิจกรรมย่อยนี้									8. กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	1,754,977.73	4,855.42	155,157.00	370,094.26	2,285,084.40	58,961	จำนวนเรื่อง	38.76				
10. กองคลัง	13,050,482.69	60,382.88	1,559,305.40	558,616.63	15,228,787.59				10. กองคลัง	12,698,841.80	52,929.68	1,549,248.05	901,944.04	15,202,963.57							
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	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
9. กิจกรรมด้านพัสดุ	4,528,414.06	21,134.01	545,756.89	195,515.82	5,290,820.78	2,224	จำนวนครั้ง (ซื้อ - จำ)	2,382.23	12. กิจกรรมด้านพัสดุ	5,887,183.06	24,538.20	718,231.39	418,141.26	7,048,093.91	2,127	จำนวนครั้ง (ซื้อ - จำ)	3,313.63	33.21	-4.36	-	39.10
11. กองกฎหมาย	17,505,118.03	60,382.88	1,536,169.15	491,055.72	19,592,725.78				11. กองกฎหมาย	20,910,966.01	67,161.84	1,394,044.77	1,184,840.59	23,557,013.21							
2.2.5.1 พัฒนาปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย	3,932,085.51	14,491.89	368,680.60	117,853.37	4,433,111.37	5	ฉบับ	443,311.14	2.1.2 พัฒนาปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย	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
2.2.5.2 การจัดการเรื่องร้องเรียนและการเยียวยาผู้บริโภคบริการสุขภาพ	4,587,433.10	16,907.21	430,127.36	137,495.60	5,171,963.26	370	เรื่อง	13,978.28	2.1.2.2 การจัดการเรื่องร้องเรียนและการเยียวยาผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ	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
2.2.5.3 การบังคับใช้กฎหมายการตรวจสอบการดำเนินคดี	4,259,759.31	15,699.55	399,403.98	127,674.49	4,802,537.32	30	เรื่อง	160,084.58	2.1.2.3 การบังคับใช้กฎหมาย การตรวจสอบ การดำเนินคดี	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
10. ดำเนินการด้านวินัย	4,725,840.12	13,284.23	337,957.21	108,032.26	5,185,113.82	14	คน	342,536.82	13. กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบ	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

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	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	20,826,581.71	73,105.37	1,581,206.07	461,441.82	22,942,334.97				12. กองบริหารทรัพยากรบุคคล	16,690,078.24	57,741.47	1,157,454.89	433,235.69	18,338,510.28						
11. กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	8,511,192.90	13,244.43	273,263.42	83,361.11	8,881,061.86	30,007	ชั่วโมง/คน	294.97	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
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	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
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	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	31,575,780.24	61,671.74	1,552,778.21	1,201,942.61	34,392,172.81				13. กองแผนงาน	23,435,738.16	90,358.84	1,402,289.85	1,749,838.59	26,678,225.44						
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	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
16. งานนิเทศและประสานการตรวจราชการ	5,167,002.85	16,646.16	425,894.58	484,110.82	6,093,654.40	12	เขต	507,804.53	21. งานนิเทศและประสานการตรวจราชการ	4,336,017.51	12,965.85	305,294.26	468,569.92	5,122,847.54	12	เขต	426,903.96	-15.93	0.00	15.93
17. กิจกรรมโครงการพิเศษตามนโยบาย	5,496,357.57	15,397.71	389,939.30	360,882.02	6,262,576.61	2	โครงการ	3,131,288.30	20. กิจกรรมโครงการพิเศษตามนโยบาย	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
2.2.5.6 พัฒนาศักยภาพคุ้มครองผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ	11,313,262.03	7,869.90	195,750.84	94,814.78	11,611,697.56	1	โครงการ	11,611,697.56	2.1.2.6. พัฒนาศักยภาพคุ้มครองผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ	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
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ไม่มีกิจกรรมย่อยนี้										22. กิจกรรมด้านงบประมาณ	4,344,177.78	16,558.33	217,854.97	161,161.45	4,739,752.53	944,720,800	จำนวนเงินที่ได้รับจัดสรร	0.01		
14. ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต	5,198,735.63	20,127.63	488,152.38	127,997.39	5,835,013.03				14. ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต											
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	สรุปไปรวมกับกองกฎหมาย และ กองบริหารทรัพยากรบุคคล											
รวมต้นทุนหน่วยงานสนับสนุน	187,300,281.06	500,098.53	12,582,583.56	16,318,019.83	216,700,982.98				รวมต้นทุนหน่วยงานสนับสนุน	123,255,007.54	395,704.23	9,581,491.35	12,630,848.09	145,863,051.21						
ต้นทุนรวม	782,320,257.82	2,718,700.29	63,304,048.44	83,028,425.31	931,371,431.85				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 อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ 20 %

กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก

ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับสถานบริการสุขภาพด้านมาตรฐานงานสุขศึกษา	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2560 มีการส่งเสริมคุณภาพงานสุขศึกษาในโรงพยาบาลศูนย์โรงพยาบาลทั่วไป โรงพยาบาลชุมชนโดยส่งเสริมแนวทางทางดำเนินงานตามมาตรฐานงานสุขศึกษา แก่สถานบริการระดับปฐมภูมิ (โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพระดับตำบล) เพิ่มขึ้นจากปี 2559 จำนวน 338 แห่ง รวมถึงได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นมีผลทำให้มีการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนเพิ่มขึ้นและต้นทุนต่อหน่วยลดลง
ควบคุม กำกับ ตรวจสอบ รับรองมาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2560 มีโครงการควบคุม กำกับมาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมโครงการจัดทำแผนแม่บทเพื่อการพัฒนาศูนย์บริการสุขภาพด้านอาคารและสภาพแวดล้อมส่วนกลางจำนวน 76 แห่ง สำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขต 1 - 12 ดำเนินการส่งเสริมกำกับมาตรฐานระบบบริการสุขภาพด้านอาคารและสภาพแวดล้อม จำนวน 557 แห่ง และวิธีการสุ่มเป้าหมาย จำนวน 36 แห่ง มีผลทำให้หน่วยนับลดลง และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
พัฒนามาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2560 มีโครงการจัดทำคู่มือการออกแบบอาคารและสภาพแวดล้อมของสถานบริการสุขภาพน้อยกว่าปีงบประมาณ 2559 จำนวน 45 เรื่อง สำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขต 1 - 12 เป็นผู้ดำเนินการจัดทำคู่มือการออกแบบ และในปีงบประมาณ 2560 ได้รับจัดสรรงบประมาณเกี่ยวกับการพัฒนามาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุขมากขึ้นแต่ปริมาณหน่วยนับลดลง มีผลทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น และต้นทุนต่อหน่วยลดลง
พัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรภาคเครือข่ายด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2560 มีโครงการพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรภาคเครือข่ายด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข 1 หลักสูตร และโครงการพัฒนาความร่วมมือเครือข่ายด้านวิชาการจำนวน 1 กิจกรรมมีผู้เข้ารับการอบรม 213คน ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น หน่วยนับลดลง และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
บูรณาการระบบบริการสุขภาพด้านวิศวกรรมการแพทย์	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2560 เป็นการบูรณาการระหว่างการจัดกระบวนคุณภาพด้านความปลอดภัยด้านอาคาร สภาพแวดล้อม เครื่องมือแพทย์ และงานสุขศึกษา ในสถานบริการสุขภาพภาครัฐหรือโรงพยาบาลเข้าด้วยกัน โดยการกำกับติดตาม การพัฒนาคุณภาพและเกิดการเชื่อมโยงกลไกการประสานงานในระดับส่วนกลางและส่วนภูมิภาค มีผลทำให้หน่วยนับเพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
ควบคุม กำกับมาตรฐานสถานบริการสุขภาพด้านวิศวกรรมการแพทย์	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2560 การดำเนินการเพื่อให้สถานบริการสุขภาพภาครัฐได้รับการทดสอบเครื่องมือแพทย์ที่มีคุณภาพและได้รับการคุ้มครองในการรักษาพยาบาลจากเครื่องมือแพทย์ที่มีมาตรฐานมากขึ้น ครอบคลุมพื้นที่ให้บริการมากขึ้น ได้เพิ่มกิจกรรมจากปีงบประมาณ 2559 เป็น 4 กิจกรรมและเพิ่มเป้าหมายการให้บริการเป็น 12 เขต มีผลทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น หน่วยนับเพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
พัฒนาคุณภาพบริการงานวิชาการและสถานบริการสุขภาพต้นแบบด้านวิศวกรรมการแพทย์	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2559 เป็นการดำเนินงานกิจกรรมร่วมกับสำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขต 1 - 12 ในการติดตาม ประเมินผล การนำมาตรฐานระบบบริการสุขภาพสู่การปฏิบัติกับโรงพยาบาลที่ส่งตรวจทั่วประเทศ
ศึกษาวิเคราะห์วิจัยพัฒนารูปแบบเพื่อพัฒนาองค์ความรู้เทคโนโลยีด้านวิศวกรรมการแพทย์	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 เป็นกิจกรรมที่จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานไปให้สถานพยาบาลใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการ พัฒนา ปรับปรุง แก้ไขระบบงานบริการด้านวิศวกรรมการแพทย์ มีผลทำให้ต้นทุนรวมลดลง หน่วยนับลดลง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
สร้างเครือข่ายและพันธมิตรด้านวิศวกรรมการแพทย์	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2559 ดำเนินกิจกรรมการศึกษา วิเคราะห์ วิจัย พัฒนารูปแบบ เพื่อพัฒนาองค์ความรู้เทคโนโลยีด้านวิศวกรรมการแพทย์ในการส่งเสริมสนับสนุนสถานบริการสุขภาพให้มีระบบบริการสุขภาพด้านวิศวกรรมการแพทย์ ที่มีคุณภาพ จำนวน 6 เรื่อง ในปีงบประมาณ 2560 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพมีนโยบายให้องค์กรวิศวกรรมการแพทย์เพิ่มงานวิศวกรรมด้านวิศวกรรมการแพทย์ เพื่อนำไปปรับปรุง แก้ไข พัฒนางานด้านวิศวกรรมการแพทย์ของสถานบริการสุขภาพให้มีคุณภาพพร้อมใช้งานในการให้บริการอย่างมีคุณภาพ และความเป็นไทย Thailand 4.0 จึงได้เพิ่มผลงานวิศวกรรมจากเดิมเป็น 8 เรื่อง มีผลทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น หน่วยนับเพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
		เนื่องจากในปีงบประมาณ 2559 การดำเนินงานพัฒนาบุคลากรองค์กรวิศวกรรมการแพทย์และบุคลากรภาคเครือข่ายด้านวิศวกรรมการแพทย์ เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ มีความสามารถ มีทักษะ การปฏิบัติงานด้านมาตรฐานวิศวกรรมการแพทย์และงานสนับสนุนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องนำไปปฏิบัติและถ่ายทอดให้กับสถานบริการสุขภาพเป็นไปตามมาตรฐานอย่างมีประสิทธิภาพ จำนวน 11 หลักสูตร ในปีงบประมาณ 2560 ลดจำนวนหลักสูตร เป็น 10 หลักสูตร มีผลทำให้ต้นทุนรวมลดลง หน่วยนับลดลง

พัฒนาห้องปฏิบัติการทดสอบ สอนเทียบ สู่การขอรับรอง มาตรฐาน ISO/IEC 17025บูรณาการมาตรฐานระบบบริการสุขภาพ	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2559 การดำเนินงานการพัฒนาห้องปฏิบัติการทดสอบ สอนเทียบ สู่การรับรองมาตรฐาน ISO/IEC 17025 จำนวน 2 เรื่อง ในปีงบประมาณ 2560 เพิ่มการพัฒนาห้องปฏิบัติการทดสอบ สอนเทียบ สู่การรับรองมาตรฐาน ISO/IEC 17025 จำนวน 4 เรื่อง กรมสนับสนุนบริการสุขภาพต้องให้บริการสอบเทียบในทุกด้าน คือ ด้านอุณหภูมิ ความชื้นสัมพัทธ์ ความดัน การไหล ไฟฟ้า มวล เวลา เสียงและแสง มีผลทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น หน่วยนับเพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานบริการสุขภาพภาคเอกชน	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2560 มีการดำเนินงานด้านการส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานบริการสุขภาพภาคเอกชน เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2559 จำนวน 5 กิจกรรม และเป็นการดำเนินงานของสำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขต 5 - 6 ในการดำเนินการควบคุม กำกับ เฝ้าระวังและตรวจมาตรฐานสถานพยาบาล รวมถึงมีการจัดทำสื่อสิ่งพิมพ์พร้อมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ถึงสถานพยาบาลให้มีคุณภาพมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด มีผลทำให้หน่วยนับเพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2560 มีการ ควบคุม กำกับ เฝ้าระวัง และส่งเสริม สนับสนุน การพัฒนาคุณภาพมาตรฐานสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้ได้ตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด โดยให้สำนักงานสนับสนุนบริการ
พัฒนาปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย	เหตุผล	เป็นผู้ดำเนินการในแต่ละจังหวัด และโอนจัดสรรงบประมาณไม่ สาธารณสุขแต่ละจังหวัด เป็นผู้ดำเนินการ ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ มีผลทำให้ต้นทุนรวมลดลง หน่วยนับเพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ในปีงบประมาณ 2560 มีกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ได้รับการพัฒนา และประกาศใช้ในการคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ เพิ่มขึ้นจากปี 2559 จำนวน 5 ฉบับ - การขึ้นทะเบียนเป็นผู้ให้บริการในสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ พ.ศ. 2560 - การอนุญาตเป็นผู้ดำเนินการในสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ พ.ศ. 2560 - การอนุญาตประกอบกิจการสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ พ.ศ. 2560 - กำหนดมาตรฐานด้านสถานที่ ความปลอดภัย และการให้บริการในสถานประกอบการเพื่อสุขภาพประเภทกิจการสปา และกิจการนวดเพื่อสุขภาพหรือเพื่อเสริมความงาม พ.ศ. 2560 - กำหนดมาตรฐานด้านสถานที่ ความปลอดภัย และการให้บริการในสถานประกอบการเพื่อสุขภาพประเภทกิจการสปา และกิจการนวดเพื่อสุขภาพหรือเพื่อเสริมความงาม พ.ศ. 2560 มีผลทำให้หน่วยนับเพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
การบังคับใช้กฎหมาย การตรวจสอบ การดำเนินคดี	เหตุผล	เนื่องจากกรมสนับสนุนบริการสุขภาพได้ดำเนินการลงพื้นที่ผู้ตรวจสถานประกอบการ (ร้านนวด ร้านสปา) ภายใต้การบังคับกฎหมาย ตาม พ.ร.บ. สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ พ.ศ. 2559 เมื่อได้ไปตรวจพบและจับผู้กระทำความผิดหรือตามเบาะแส จะมีการขยายผลโดยออกตรวจสอบพื้นที่โดยรอบว่ามีสถานที่ที่ทำผิดกฎหมายเพิ่มหรือไม่และดำเนินการในคุณภาพตามมาตรฐานหรือไม่รวมทั้งตรวจเข้มสถานประกอบการที่ผิดกฎหมายในปี 2560 มีจำนวนที่ลดลง มีผลทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น หน่วยนับลดลง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	เหตุผล	เนื่องจากกรมสนับสนุนบริการสุขภาพได้ดำเนินการสนับสนุนเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่าง ๆให้กับหน่วยงาน โดยการเช่าเครื่องคอมพิวเตอร์ และการจัดหาคอมพิวเตอร์ให้กับหน่วยงานในกรมสนับสนุนบริการสุขภาพในปีงบประมาณ 2560 ลดลง เพราะหน่วยงานได้จัดซื้อคอมพิวเตอร์ในชื่อของหน่วยงานจากงบลงทุนได้รับจัดสรรจากปีงบประมาณ 2559 ทำให้การจัดหาคอมพิวเตอร์และการเช่าคอมพิวเตอร์มีผลลดต้นทุนรวมลดลง หน่วยนับลดลง ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเตอร์เน็ตและเว็บไซต์	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเตอร์เน็ตและเว็บไซต์ มีกิจกรรมที่ลดลง จากปี 6 ระบบ เป็น 3 ระบบประกอบด้วย 1. กิจกรรมการพัฒนาด้าน Infrastructure (ระบบโครงข่ายสื่อสารภายในกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ) 2. กิจกรรมห้องปฏิบัติการเครือข่ายคอมพิวเตอร์กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ (ห้อง Data Center) 3.กิจกรรมห้องปฏิบัติการระบบสำรองข้อมูลกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ(DR Site) มีผลทำให้ต้นทุนรวมลดลง หน่วยนับลดลง
พัฒนาองค์ความรู้/นวัตกรรม/เทคโนโลยีการสื่อสาร สร้างเสริมความรอบรู้ด้านสุขภาพและพฤติกรรม	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 ชื่อกิจกรรมย่อยนี้ปรับเปลี่ยนมาจากกิจกรรมย่อยพัฒนารูปแบบการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมสุขภาพในกลุ่มเด็กวัยเรียน และกลุ่มวัยทำงาน ในปีงบประมาณ 2559 และในปี 2560 ยังคงมุ่งเน้นการสร้างเสริมและพัฒนาให้ประชาชน กลุ่มวัยทำงาน อายุ 15 -59 และวัยเรียนที่อยู่ในพื้นที่หมู่บ้านเป้าหมายจำนวน 878 แห่ง มีการพัฒนาระดับความรู้ด้านสุขภาพและพฤติกรรมสุขภาพในประเด็น 3 อ. 2 อ. และสุขบัญญัติแห่งชาติ มีผลทำให้เป้าหมายเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2559 มีผลทำให้มีผลทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น หน่วยนับเพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
สื่อสารสุขภาพเพื่อสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพแก่ประชาชน	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 กิจกรรมพัฒนารูปแบบการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมสุขภาพและเตือนภัยสุขภาพกลุ่มวัยทำงาน(กิจกรรมย่อย 3.1.1.2) ปรับเปลี่ยนเป็นกิจกรรมสื่อสารสุขภาพเพื่อสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพแก่ประชาชน โดยสร้างเสริมให้ประชาชน กลุ่มเป้าหมายสามารถเข้าถึงข้อมูลความรู้ด้านสุขภาพ มีการพัฒนาทักษะในการทำความเข้าใจเนื้อหาข้อมูลความรู้ที่ได้รับและเชื่อถือข้อมูลข่าวสารความรู้ที่เกี่ยวข้องกับสุขภาพตลอดจนสามารถตัดสินใจเลือกปฏิบัติในการดูแลสุขภาพของตนเองได้อย่างถูกต้องเหมาะสม ซึ่งกองสุกษาศึกษาดำเนินการพัฒนาองค์ความรู้/ รูปแบบ/แนวทาง/เทคโนโลยี/สื่อต้นแบบ ในปี 2559 มีรูปแบบในการปรับพฤติกรรมกลุ่มวัยเรียนและวัยทำงานมากในปีงบประมาณ 2560 มีผลทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น หน่วยนับลดลง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
การคุ้มครองเด็กที่เกิดโดยอาศัยเทคโนโลยีช่วยการเจริญพันธุ์ทางการแพทย์	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 การคุ้มครองเด็กที่เกิดโดยอาศัยเทคโนโลยีช่วยการเจริญพันธุ์ทางการแพทย์ เป็นการรักษาสถานะสิทธิของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ แยกออกมาจากกิจกรรมย่อย 2.2.5.5 กิจกรรมส่งเสริมการรับรู้สิทธิและสร้างเครือข่ายคุ้มครองบริการสุขภาพ
พัฒนาวิชาการคุ้มครองผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ	เหตุผล	ปีงบประมาณ 2559 ทำให้มีการจัดทำกิจกรรมเกี่ยวกับการคุ้มครองเด็กที่เกิดโดยอาศัยเทคโนโลยีช่วยการเจริญพันธุ์ทางการแพทย์ จากเดิม 1 กิจกรรม เป็น 8 กิจกรรม มีผลทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ กระทรวงสาธารณสุขมีการจัดทำกาพัฒนาโยบายและยุทธศาสตร์การคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพและระบบสุขภาพของประชาชน การควบคุม กำกับ รับรองคุณภาพ และพัฒนาภาวโกร การบังคับใช้กฎหมาย การควบคุมและพิทักษ์สิทธิผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพโดยมีการมีส่วนร่วมของประชาชน ทำให้มีกิจกรรมเพิ่มขึ้นมีผลทำให้ต้นทุนรวมลดลง หน่วยนับเพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
เสริมสร้างความเข้มแข็งกลไกการขับเคลื่อนการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน (จังหวัด อำเภอ รพ.สต. ท้องถิ่น)	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 มีการเสริมสร้างความเข้มแข็งกลไกการขับเคลื่อนการจัดการระบบสุขภาพพื้นที่เป้าหมายตำบลจัดการสุขภาพ ทุกตำบล 85,486 แห่ง รวมของสำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขต
ขยายผลการจัดการระบบสุขภาพชุมชน	เหตุผล	เป็นกิจกรรมที่ได้ดำเนินการต่อเนื่องมาจากปีก่อน ๆ และได้มีการบูรณาการกิจกรรมในพื้นที่ร่วมกับโครงการอื่น ๆ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงในปี 2560
พัฒนาศักยภาพ อสม. สู่การเป็นแกนนำในการจัดการสุขภาพภาคประชาชน	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 มีนโยบายและกิจกรรมการขยายเครือข่ายระดับอำเภอ จำนวน 878 อำเภอ 11,208 เครือข่ายรวมการดำเนินการสำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขตจึงทำให้ต้นทุนรวม และหน่วยนับเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
เสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับองค์กร อสม.ในการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 มีกิจกรรมการพัฒนาศักยภาพ อสม. เป็น อสค. (อาสาสมัครประจำครอบครัว) เพื่อต่อยอดการสร้างความรู้จากชุมชนไปสู่ทุกครัวเรือนด้วยการส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาให้สมาชิกของแต่ละครอบครัวมาเป็นอาสาสมัครประจำครอบครัว
สนับสนุนองค์กรเอกชนสาธารณประโยชน์ในการพัฒนาสาธารณสุข	เหตุผล	ที่มีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงานด้านพฤติกรรมสุขภาพเป็นแบบอย่างทำหน้าที่ในการดูแลสุขภาพของคนในครอบครัวตนเอง และเพื่อให้แต่ละครอบครัวมี อสค.อย่างน้อย 1 คน เป็นผู้ดูแลสุขภาพประสานเชื่อมโยงส่งต่อกับ อสม.ซึ่งเป็นแกนนำขับเคลื่อนการดูแล และจัดการสุขภาพของชุมชน โดยมีกลุ่มเป้าหมายที่เป็น อสค. เพิ่มขึ้น จำนวน 452,556 คน มีผลทำให้หน่วยนับเพิ่มขึ้น ต้นทุนรวมลดลง ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
เสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับองค์กร อสม.ในการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 มีกิจกรรมโครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งขององค์กร อสม. คุ้มครองสิ่งแวดล้อมโรคปรับพฤติกรรมฯ เพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง และหน่วยนับเพิ่มขึ้น
สนับสนุนองค์กรเอกชนสาธารณประโยชน์ในการพัฒนาสาธารณสุข	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 ได้รับเงินอุดหนุนโครงการสนับสนุนองค์กรเอกชนสาธารณประโยชน์ในการพัฒนาสาธารณสุขน้อยกว่าปี 2559 โครงการเกี่ยวกับกิจกรรมปีงบประมาณ 2560 ลดลงจาก 13 กิจกรรม เหลือ 6 กิจกรรม
สนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน	เหตุผล	ซึ่งเป็นการดำเนินการของสำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขต 4 มีผลทำให้ ต้นทุนรวม หน่วยนับ ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง ในปีงบประมาณ 2560 กิจกรรมย่อย 3.1.4.2 เป็นการดำเนินงานของสำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขตโดยเพิ่มขึ้นจากเดิมเป็น 3 กิจกรรม ประกอบด้วย 1.โครงการพัฒนามาตรฐานสถานบันฝึกอบรมและพัฒนาอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน สู่ประชาคมอาเซียน 2.โครงการส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้เพื่อพิทักษ์สุขภาพชุมชนผ่านสื่อพิมพ์ 3. โครงการพัฒนาระบบการเข้าถึงบริการสุขภาพ โดยการพัฒนาขีดความสามารถประชากรต่างดาว ในการดูแลสุขภาพและการพัฒนาคุณภาพชีวิต มีผลทำให้ต้นทุนรวม หน่วยนับ และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
พัฒนาศักยภาพ อสม. ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 มีจำนวน อสม. ที่ได้รับการพัฒนาศักยภาพด้านการเฝ้าระวังป้องกันการทุจริตในระดับชุมชน จำนวน 87,924 คน เมื่อจำแนกรายเขตสุขภาพมีเขตที่ดำเนินงานได้ครบถ้วน จำนวน 10 เขต คือ เขต 3 ถึง เขต 12
วิจัย พัฒนารูปแบบด้านสุศึกษาและพฤติกรรมสุขภาพ	เหตุผล	ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด มีผลทำให้ต้นทุนรวมลดลง และต้นทุนต่อหน่วยลดลง ในปีงบประมาณ 2560 กองสุกษาศึกษามีผลงานวิจัย และกระบวนการพัฒนาพฤติกรรมสุขภาพ จำนวน 3 เรื่อง ซึ่งเป็นผลงานวิจัยที่เริ่มดำเนินการในปีงบประมาณ 2560 เป็นปีแรกของโครงการศึกษาวิจัยทั้ง 3 เรื่อง ได้แก่

(การวิจัยและพัฒนา)		1.โครงการวิจัยเชิงปฏิบัติการแบบมีส่วนร่วมเพื่อพัฒนารูปแบบการเฝ้าระวังพฤติกรรมสุขภาพโดยชุมชน 2.โครงการพัฒนารูปแบบการสื่อสารความเสี่ยงเพื่อการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมการตั้งครรภ์ที่ไม่พร้อมในวัยรุ่น 3.โครงการพัฒนาความรู้และพฤติกรรมสุขภาพเพื่อป้องกันภาวะอ้วน (ในกลุ่มเด็กและเยาวชน) ทั้ง 3 เวทีผ่านการอนุมัติจากสภาวิจัยแห่งชาติ มีระยะเวลาในการศึกษาวิจัย 3 ปี จึงมีการใช้งบประมาณที่สูงเมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ 2559 มีผลทำให้ต้นทุนรวม หน่วยงาน และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ในปีงบประมาณ 2560 มีโครงการเกี่ยวกับกิจกรรมย่อย 5.3.1.6 เพิ่มขึ้นจำนวน 1 โครงการคือโครงการวิจัยการพัฒนากระบวนการแกนนำสุขภาพประจำครอบครัว เป็นการดำเนินการของสำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขต 9
วิจัย พัฒนารูปแบบด้านการจัดการสุขภาพภาคประชาชน(การวิจัยประยุกต์)	เหตุผล	แต่ในปีงบประมาณ 2560 ได้รับจัดสรรงบประมาณน้อยกว่าปี 2559 มีผลทำให้ต้นทุนรวม ต้นทุนต่อหน่วยลดลง และหน่วยนับเพิ่มขึ้น
ส่งเสริมพัฒนาการจัดการบริการสุขภาพสู่ระดับนานาชาติ	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 มีการส่งเสริมพัฒนาให้โรงพยาบาลเอกชนและคลินิกได้รับการรับรองมาตรฐาน Joint Commission International (JCI) มีจำนวน 147 แห่ง มีผลทำให้หน่วยนับเพิ่มขึ้น คิดเป็น 34.86% และต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น 40.02%
สนับสนุนการเตรียมความพร้อมเพื่อการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 มีจำนวนกิจกรรมการสนับสนุนการเตรียมความพร้อมเพื่อการเข้าสู่ประชาคมอาเซียนลดลง 3 กิจกรรม จากเดิมปีงบประมาณ 2559 5 กิจกรรม ประกอบด้วย
		1.โครงการพัฒนาและส่งเสริมสถานบริการสุขภาพและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ รองรับนโยบายการพัฒนาและส่งเสริมประเทศไทยให้เป็นศูนย์กลางด้าน Medical Wellness Tourism 2. โครงการพัฒนาประเทศไทยสู่การเป็นศูนย์กลางบริการวิชาการและงานวิจัย (Academic Hub) 3.โครงการบูรณาการข้อมูลด้านระบบบริการสุขภาพภาครัฐเชิงรุก เพื่อการขับเคลื่อนนโยบาย Medical Hub มีผลทำให้ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็น 40.81% และหน่วยนับลดลง คิดเป็น 40%
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน		
กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	เหตุผล	เนื่องจากระหว่างปีได้รับเงินเดือนเพิ่มขึ้นจากปีก่อน ประกอบกับได้มีการจัดซื้อครุภัณฑ์ทำให้ต้องภาระค่าเสื่อม และในปีนี้จำนวนหน่วยรับตรวจน้อยกว่าปีก่อน
กิจกรรมด้านสารบรรณ	เหตุผล	เนื่องจากสำนักบริหารเป็นหน่วยสารบรรณกลางในการรับ - ส่งหนังสือและคัดแยกหนังสือก่อนส่งไปตามหน่วยงานย่อยและหน่วยงานต่าง ๆ ประกอบกับสำนักบริหารได้มีการนำระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์เข้ามาใช้งาน
กิจกรรมด้านยานพาหนะ	เหตุผล	เนื่องจากสำนักบริหารมีการถือในการสนับสนุนผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพในการออกปฏิบัติงานราชการ และความผันแปรด้านภาวะเศรษฐกิจและความผันผวนด้านน้ำมันเชื้อเพลิง
บริหารทั่วไป	เหตุผล	และมีการปฏิบัติงานนอกพื้นที่ส่วนใหญ่เบิกจ่ายจากโครงการ มีผลทำให้ต้นทุนรวมลดลง ต้นทุนต่อหน่วยลดลง และหน่วยนับลดลง
		เนื่องจากปีงบประมาณ 2559 สำนักบริหารได้รับจัดสรรงบประมาณเกี่ยวกับการบริหารทั่วไปมากกว่าปี 2560 เหตุเพราะกรมสนับสนุนบริการสุขภาพได้ย้ายที่ทำการจากสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขมายังที่ทำการใหม่
กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	เหตุผล	ซึ่งเป็นตึกของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพเองทำให้มีค่าใช้จ่ายที่เพิ่มมากขึ้น มีผลทำให้ต้นทุนรวมลดลง ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
		เนื่องจากผู้บริหารมีนโยบายในการผลิตและเผยแพร่ข่าวสารผลการดำเนินงานของกรมฯ โดยเน้นการสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์ให้มากขึ้น มีการจัดผลิตสื่อ Info graphic และสื่อวีดิทัศน์ มีการผลิตและเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์
งานพัฒนาระบบประชาสัมพันธ์และเครือข่ายลูกค้าสัมพันธ์	เหตุผล	โดยบุคลากรกลุ่มประชาสัมพันธ์ รวมถึงมีการจ้างเผยแพร่ข่าวสารสัมพันธ์สื่อสิ่งพิมพ์น้อยลง และผู้บริหารมีนโยบายให้เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงานของกรมผ่านสื่อออนไลน์ที่ไม่เสียค่าใช้จ่ายมีผลทำให้หน่วยนับลดลง
		ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
		ผู้บริหารมีนโยบายในการผลิตและเผยแพร่ข่าวสารผลการดำเนินงานของกรมฯ โดยเน้นการสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์ให้มากขึ้น จำนวนครั้งในการอบรมและจำนวนชั่วโมงของผู้เข้าร่วมกิจกรรมน้อยลง
กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	เหตุผล	มีผลทำให้ต้นทุนรวมลดลง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น และหน่วยนับลดลง
		เนื่องจากปีงบประมาณ 2559 มีโครงการจัดอบรมโครงการกิจกรรมด้านการเงินและบัญชีจำนวน 3 โครงการประกอบด้วย 1.โครงการต้นทุนผลิตเพิ่มประสิทธิภาพ 2. โครงการพัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ด้านการเงินการคลัง 3. โครงการพัฒนาระบบคุณลักษณะ
กิจกรรมด้านพัสดุ	เหตุผล	กลุ่มคลังในปีงบประมาณ 2560 หรือเพียงโครงการต้นทุนผลิตเพิ่มประสิทธิภาพ รวมถึงได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง มีผลทำให้ต้นทุนรวมลดลง ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
ส่งเสริม พัฒนาและคุ้มครองจริยธรรม	เหตุผล	เนื่องจากกรมสนับสนุนบริการสุขภาพได้กระจายอำนาจให้กับหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพทำการจัดซื้อจัดจ้างได้เอง มีการจัดซื้อจัดจ้างน้อยลง และมีผลทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานที่รับผิดชอบกิจกรรมย่อย ส่งเสริม พัฒนาและคุ้มครองจริยธรรม ได้ถูกยุบไปรวมกับกลุ่มงานบริหารทรัพยากรบุคคลและกองกฎหมายตามโครงสร้างของกรมแต่การดำเนินการกิจการย่อนี้ยังคงดำเนินการต่อเนื่องเหมือนเดิม
กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 มี ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 3,955,895.33 บาท รวมถึงปริมาณหน่วยนับลดลง 4,822 ชั่วโมง คิดเป็น 16.07% จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจำนวน 214.74 บาท คิดเป็น 72.80% เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการอบรมพัฒนาในปี 2560เพิ่มขึ้น แต่มีจำนวนผู้ฝึกอบรมมีจำนวนลดลง
		ในปีงบประมาณ 2560 มี ต้นทุนรวมลดลง 4,558,558.01 บาท คิดเป็น 55.41% เนื่องจากมีการเลื่อนเงินเดือน ค่าจ้าง และตอบแทนของข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และพนักงานราชการตามลำดับ แต่ในปี 2560 มีจำนวนคนเพิ่มขึ้นและงบประมาณน้อยกว่า ปี2559
		และปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้น คิดเป็น 27.77% เนื่องจากมีจำนวนบุคลากรทุกประเภทมีความเคลื่อนไหว อาทิ โอนไปยังหน่วยงานอื่น ลาออก เสียชีวิต เกษียณอายุราชการ ซึ่งแม้จะมีการรับบุคลากรเพิ่มก็ตาม แต่อัตราการสูญเสียยังคงมีมากกว่า
		จำนวนต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น 65.11% เนื่องจากบุคลากรในแต่ละประเภทได้รับการเลื่อนเงินเดือน ค่าจ้าง และค่าตอบแทนเป็นประจำทุกปี แต่ในปี 2560 มีจำนวนคนเพิ่มขึ้น
กิจกรรมด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 มีต้นทุนรวมลดลง 4,479,306.48 บาท คิดเป็น 42.97% เนื่องจากกิจกรรมด้านแผนงานที่เป็นกิจกรรมเชิงพัฒนาต้องใช้งบประมาณจำนวนมากได้มีการปรับลดลง เพื่อให้กรมสามารถบริหารงบประมาณไปใช้ในการกิจหลักของกรมมากขึ้นเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ
กิจกรรมโครงการพิเศษตามนโยบาย	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 มีต้นทุนรวมลดลง 2,833,614.33 บาท คิดเป็น 45.25% และต้นทุนต่อหน่วยลดลง 1,988,300.87 บาท คิดเป็น 63.50% เนื่องจากมีกิจกรรมเพิ่มขึ้นเป็นกิจกรรมโครงการพิเศษตามแนวพระราชดำรัสสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯเป็นโครงการสุศึกษาในพื้นที่สุศาลาพระราชทานต้องใช้งบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนเงินที่ได้รับจัดสรรน้อยกว่าปี 2559

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

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	ต้นทุนรวมเพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %		
1.1.1 พัฒนาศักยภาพ 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	4.1.1พัฒนาศักยภาพ 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	2.2.1พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	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	2.1.1ส่งเสริมการยกระดับสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน	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 สถานบริการสุขภาพภาคเอกชน	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 ทำให้เปรียบเทียบได้บ้างผลผลิตย่อยเท่านั้น													
2.2.3 ส่งเสริม พัฒนา และ ควบคุม กำกับผู้ประกอบการโรคศิลปะ	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 คุมภาพมาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	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		2.1.2ส่งเสริมและพัฒนาศาาการเข้าถึงบริการสุขภาพอย่างสมประโยชน์เท่าเทียมและเป็นธรรม	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 และพัฒนาสถานบริการสุขภาพผู้นำมาตรฐานสากล	12,664,779.84	29,788.89	741,826.51	3,275,579.08	16,711,974.31	109	แห่ง	153,320.87		6.1.1ส่งเสริมพัฒนาประเทศไทยให้เป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ	17,693,676.88	60,367.98	735,364.44	557,034.25	19,046,443.55	147	แห่ง	127,828.48	13.97	34.86	-	16.63
2.2.7 สนับสนุนการเตรียมความพร้อมเพื่อการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	5,691,508.13	7,447.22	185,456.63	818,894.77	6,703,306.75	5	กิจกรรม	1,340,661.35	6.1.2เสริมสร้างความร่วมมือภาครัฐและเอกชนในการจัดบริการสุขภาพตามมาตรฐานสากล	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 พัฒนารูปแบบการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมสุขภาพ	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	3.1.1เสริมสร้างศักยภาพประชาชนในการดูแลสุขภาพตนเอง	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 พัฒนาศักยภาพ 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	3.1.2เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการด้านสุขภาพ	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 พัฒนาระบบบริการปฐมภูมิระดับชุมชน	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	3.1.3เสริมสร้างความร่วมมือภาคีเครือข่ายในการจัดการด้านสุขภาพ	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	69,964.46	5.1.1วิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยพื้นฐาน)	3,539,757.40	3,047.34	148,914.84	259,111.24	3,950,830.83	4	เรื่อง	5,159,187.66	-	-	-	-	
									5.2.1วิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยและพัฒนา)	13,671,181.63	20,395.25	1,147,680.85	638,305.25	15,477,562.97	3	เรื่อง	538,898.57					
									5.3.1วิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยประยุกต์)	1,448,482.82	1,246.98	60,936.55	106,029.35	1,616,695.70	3	เรื่อง	538,898.57					
									6.1.4ส่งเสริมการยกระดับสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานสู่สากล	6,469,672.26	7,217.68	146,605.99	79,722.45	6,703,218.39	24	แห่ง	279,300.77					
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้										704,903,408.54	2,154,958.58	60,898,930.43	79,336,278.28	847,293,575.83								
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 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ 20 %

ผลผลิตย่อย		
พัฒนาศักยภาพ อสม. ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	เหตุผล	ในปี 2560 มีต้นทุนรวมลดลง 29,436,570.20 บาท คิดเป็น 61.63% เนื่องจากได้รับงบประมาณโครงการเสริมสร้างศักยภาพ อสม.ด้านการเฝ้าระวังป้องกันการทุจริตในระดับชุมชนลดลงและมีจำนวนเจ้าหน้าที่เข้ารับอบรมลง จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง จำนวน 385.54 บาท คิดเป็น 77.29%
พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	เหตุผล	ในปี 2560 มีต้นทุนรวมลดลง 25,875,122 บาท คิดเป็น 77.76% เนื่องจากมีการจัดหาคอมพิวเตอร์และการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ต รวมถึงมีการปรับลดกิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ต จาก 6 ระบบ เป็น 3 ระบบ 1. กิจกรรมการพัฒนาด้าน Infrastructure (ระบบโครงข่ายสื่อสารภายนอกกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ)
ส่งเสริมการยกระดับสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน	เหตุผล	2. กิจกรรมห้องปฏิบัติการเครือข่ายคอมพิวเตอร์กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ (ห้อง Data Center) 3. กิจกรรมห้องปฏิบัติการระบบสำรองข้อมูลกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ (DR Site) จึงทำให้ปริมาณหน่วยนับลดลง คิดเป็น 50% ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 3,079,454.68 บาท คิดเป็น 55.53% ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยนับเพิ่มขึ้น 1,078 แห่ง คิดเป็น 35.55% เนื่องจากมีหน่วยงานที่ดำเนินกิจกรรมส่งเสริมการยกระดับสถานพยาบาลและประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานหลายหน่วยงานในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ รวมถึงมีการควบคุม กำกับ เฝ้าระวังและส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพตามกฎเกณฑ์ที่กำหนด จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงเป็น 106,886.41 บาท คิดเป็น 90.28%

ส่งเสริมและพัฒนาการเข้าถึงบริการสุขภาพอย่าง สมประโยชน์เท่าเทียมและเป็นธรรม	เหตุผล	ในปี 2560 ดัชนีรวมลดลง จำนวน 10,211,354.59 บาท คิดเป็น 26.40% เนื่องจากมีการปรับลดกิจกรรมของปี 2559 จากกิจกรรมการบังคับใช้กฎหมายการตรวจสอบการดำเนินงานคดี และกิจกรรมพัฒนากฎหมายและควบคุมบังคับใช้เพื่อคุ้มครองและพิทักษ์สิทธิผู้บริโภค เป็นกิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียนและการเยียวยาผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ แต่จำนวนปริมาณกิจกรรมเท่าเดิม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง จำนวน 2,552,838.64 บาท คิดเป็น 26.40%
ส่งเสริมพัฒนาประเทศไทยให้เป็นศูนย์กลาง สุขภาพนานาชาติ	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 มีการส่งเสริมพัฒนาให้โรงพยาบาลเอกชนและคลินิกได้รับการรับรองมาตรฐาน Joint Commission International (JCI) มีจำนวน 147 แห่ง มีผลทำให้หน่วยนับเพิ่มขึ้น คิดเป็น 34.86%
เสริมสร้างความร่วมมือภาครัฐและเอกชนในการ จัดบริการสุขภาพตามมาตรฐานสากล	เหตุผล	ในปี 2560 มีต้นทุนรวมลดลงจำนวน 3,906,094.60 บาท คิดเป็น 58.27% เนื่องจากมีการปรับลดกิจกรรมจาก 5 กิจกรรม เป็น 3 กิจกรรม ประกอบด้วย 1. กิจกรรมการพัฒนาและส่งเสริมสถานบริการสุขภาพและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพรองรับนโยบายการพัฒนาและส่งเสริมประเทศไทยให้เป็นศูนย์กลางด้าน Medical Wellness Tourism
เสริมสร้างศักยภาพประชาชนในการดูแลสุขภาพ ตนเอง	เหตุผล	2. กิจกรรมการพัฒนาประเทศไทยสู่การเป็นศูนย์กลางบริการวิชาการและงานวิจัย (Academic Hub) 3.กิจกรรมการบูรณาการข้อมูลด้านระบบบริการสุขภาพภาครัฐสู่เชิงรุกเพื่อขับเคลื่อนนโยบาย Medical Hub) จึงทำให้หน่วยนับลดลง คิดเป็น 40% และต้นทุนต่อหน่วยลดลงจำนวน 408,257.30 บาท คิดเป็น 30.45%
เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการ ด้านสุขภาพ	เหตุผล	ในปี 2560 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จำนวน 94,688,580 บาท คิดเป็น 248.87% ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นจำนวน 402 รูปแบบ คิดเป็น 28.98% และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น จำนวน 46,764.10 บาท คิดเป็น 170.47% เนื่องจากในปี 2560 ชื่อผลผลิตย่อยนี้ปรับเปลี่ยนมาจากผลผลิตย่อยพัฒนารูปแบบการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมสุขภาพ
เสริมสร้างความร่วมมือภาคีเครือข่ายในการ จัดการด้านสุขภาพ	เหตุผล	แต่ยังคงมุ่งเน้นการสร้างและพัฒนาให้ประชาชนกลุ่มวัยทำงานอายุ 15 - 19 และวัยเรียนที่อยู่ในพื้นที่หมู่บ้านเป้าหมาย จำนวน 1,387 รูปแบบ ในปี 2560 มีการปรับปรุงแบบให้เหมาะสมกับแต่ละพื้นที่เนื่องจากมีบริบทของพื้นที่ที่แตกต่างกันโดยแบ่งเป็นแนวทางเริ่มต้น 15 รูปแบบพื้นที่ระดับตำบล 878 รูปแบบ พื้นที่ชุมชนเมือง 896 รูปแบบ
	เหตุผล	ในปี 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น จำนวน 7,878.19 บาท คิดเป็น 170.22% และมีหน่วยนับเพิ่มขึ้น คิดเป็น 38.70% เนื่องจากในปี 2560 มีการปรับผลผลิตย่อยจาก 3 ผลผลิตย่อยเป็น 1 ผลผลิตย่อย 1.ผลผลิตย่อยพัฒนาศักยภาพอสม. 2.ผลผลิตย่อยพัฒนาระบบบริการปฐมภูมิระดับชุมชน 3. สนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน
	เหตุผล	เป็นผลผลิตย่อยเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการด้านสุขภาพ ซึ่งผลผลิตย่อยพัฒนาศักยภาพอสม.ยังคงดำเนินการต่อเนื่องเพราะเป็นภารกิจหลักของกรมฯ โดยมีการพัฒนาอสม.เป็น อสค. (อาสาสมัครประจำครอบครัว) เพื่อขับเคลื่อนการดูแลและจัดการสุขภาพของชุมชน โดยมีกลุ่มเป้าหมายที่เป็น อสค. 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 โดยมีจุดเป้าหมายเสริมคือการสร้างความร่วมมือของคนในชุมชนและภาคีเครือข่ายในการส่งเสริมสุขภาพ ซึ่งประชาชนทุกคนทุกกลุ่มวัยสามารถดูแลสุขภาพตนเองได้

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (ค.ศ.58 - กย.59)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ 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	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม (ลด) %
1.1 พัฒนาศูนย์ให้อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (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 พัฒนาศูนย์ให้อาสาสมัครสาธารณสุข ประจำหมู่บ้าน (อสม.) ด้านการเฝ้าระวัง ป้องกันการทุจริตในระดับชุมชน	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 สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยี สารสนเทศและการสื่อสาร	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 กำกับสถานบริการสุขภาพ ภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ ผู้ประกอบโรค ศิลปะ 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 ผู้ประกอบโรคศิลปะ และเครือข่ายระบบ บริการสุขภาพ	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.ภาคีเครือข่ายสุขภาพภาค ประชาชน ประชาชนกลุ่มเป้าหมาย ในการเสริมสร้างความรู้ด้าน สุขภาพ พัฒนาศักยภาพสุขภาพ 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 อาสาสมัคร สาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาคี เครือข่ายในการจัดการสุขภาพชุมชน และ พัฒนาทักษะชีวิตด้านสุขภาพประชาชน กลุ่มเป้าหมาย	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 วิจัยและพัฒนาการสนับสนุนบริการสุขภาพ	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 วิจัยและพัฒนาการสนับสนุน บริการสุขภาพ (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 เป็นกิจกรรมหลักที่รวมกับไม่สามารถแยกประเภทการวิจัยได้								1.6 วิจัยและพัฒนาการสนับสนุน บริการสุขภาพ (การวิจัยและพัฒนา)	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 วิจัยและพัฒนาการสนับสนุน บริการสุขภาพ (การวิจัยประยุกต์)	1,448,482.82	1,246.98	60,936.55	106,029.35	1,616,695.70	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 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

กิจกรรมหลัก		
พัฒนาศูนย์ให้อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ด้านการเฝ้าระวังป้องกันการทุจริตในระดับชุมชน	เหตุผล	ในปี 2560 มีต้นทุนรวมลดลง 29,436,570.20 บาท คิดเป็น 62% และต้นทุนต่อหน่วยลดลง 382.54 บาท คิดเป็น 77% เนื่องจากมีจำนวนอสม.ที่ได้รับการพัฒนาด้านการเฝ้าระวังป้องกันการทุจริตในระดับชุมชนลดลง จำนวน 8,575 คน เมื่อจำแนกรายเขตที่ได้รับผลิตขอและทำดำเนินงาน
สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	เหตุผล	ในปี 2560 มีต้นทุนรวมลดลงจำนวน 25,875,122.52 บาท คิดเป็น 78% ปริมาณหน่วยนับลดลง คิดเป็น 50% ต้นทุนต่อหน่วยลดลง จำนวน 3,079,454.68 บาท คิดเป็น 56% เนื่องจากมีการจัดหาคอมพิวเตอร์และการเช่าคอมพิวเตอร์ลดลง รวมถึงมีการปรับลดกิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ จาก 6ระบบ เป็น 3 ระบบ 1. กิจกรรมการพัฒนาด้าน Infrastructure (ระบบเครือข่ายสื่อสารภายในกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ) 2. กิจกรรมห้องปฏิบัติการเครือข่ายคอมพิวเตอร์กับกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ (ห้อง Data Center) 3.กิจกรรมห้องปฏิบัติการระบบสำรองข้อมูลกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ(DR Site
ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับสถานบริการสุขภาพ ภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ ผู้ประกอบโรค ศิลปะ	เหตุผล	ในปี 2560 มีจำนวนต้นทุนต่อหน่วยลดลงจำนวน 33,354.33 บาท คิดเป็น 73% เนื่องจากกรมมีการควบคุม กำกับ เฝ้าระวังและส่งเสริม สนับสนุน การพัฒนาคุณภาพมาตรฐานสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้ได้ตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด และมีการ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศใช้ในการคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ จึงส่งผลให้ปริมาณหน่วยนับลดลง 7,448 แห่ง คิดเป็น 73%
ส่งเสริม พัฒนา สนับสนุน อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาคีเครือข่ายในการจัดการสุขภาพชุมชน และพัฒนา ทักษะชีวิตด้านสุขภาพประชาชนกลุ่มเป้าหมาย	เหตุผล	ในปี 2560 มีจำนวนต้นทุนรวมเพิ่ม จำนวน 48,153,919.02 บาท คิดเป็น 21% เนื่องจากมีการจัดพิมพ์คู่มือ อสม. นักจัดการสุขภาพ จำนวน 4,500 เล่ม มีการตรวจเยี่ยม กำกับ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานโดย สส.เขต มีกิจกรรมโครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งขององค์กร อสม.รู้ตนลดเสี่ยงลดโรคปรับพฤติกรรมเพิ่มขึ้น และมีการอบรมหลักสูตรอาสาสมัครประจำครอบครัว (อสค.) เป็นการพัฒนาความร่วมมือระหว่างกรมฯ กับหน่วยงานกรมวิชาการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข เพื่อที่จะเชื่อมต่อและช่วยเหลือกรมดำเนินงานของ อสม. ได้เป็นอย่างดี จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจำนวน 17,965.37 บาท คิดเป็น 222%

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ 2559 (ค.ศ.58 - กย.59)									ต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ 2560 (ค.ศ.59 - กย.60)									ผลการเปรียบเทียบ ร้อยละ		
ผลผลิตหลักปี59	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ชื่อผลผลิตหลักปี60	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %
1. โครงการเสริมสร้างศักยภาพอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ด้านการเฝ้าระวังป้องกันการทุจริตในระดับชุมชน	41,137,926.78	128,137.85	2,173,104.67	4,321,380.26	47,760,549.57	96,499	คน	494.93	3. โครงการเสริมสร้างศักยภาพอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ด้านการเฝ้าระวังป้องกันการทุจริตในระดับชุมชน	14,181,738.63	55,767.41	1,269,624.30	2,816,849.02	18,323,979.37	87,924	คน	208.41	- 61.63	- 8.89	- 57.89
2. สถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ และผู้ประกอบการโรคศิลปะ ได้รับการส่งเสริมสนับสนุนพัฒนา ควบคุมกำกับ มีมาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนด และยกระดับคุณภาพบริการสู่สากล	517,426,664.45	1,835,866.65	46,635,048.90	58,168,274.24	624,065,854.24	11,705	แห่ง	53,316.18	1. สถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ และผู้ประกอบการโรคศิลปะ ได้รับการส่งเสริมสนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับ มีมาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนด และยกระดับคุณภาพบริการสู่สากล	411,016,664.53	1,366,176.92	41,710,875.45	49,957,561.57	504,051,278.47	4,257	แห่ง	12,386.68	- 19.23	- 63.63	- 76.77
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ไม่มีผลผลิตกิจกรรมหลักนี้									5. โครงการพัฒนาและส่งเสริมสถานบริการสุขภาพและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	26,709,545.25	82,324.89	1,010,078.28	744,925.67	28,546,874.09	173	แห่ง	165,010.83			
3. ภาครัฐเครือข่ายมีความเข้มแข็งในการจัดการสุขภาพด้านระบบบริการสุขภาพและระบบสุขภาพภาคประชาชน	195,984,691.60	603,375.47	12,492,592.98	18,091,415.34	227,172,435.38	326,291	คน	696.23	2. ชุมชนสามารถจัดการสุขภาพด้วยตนเอง	234,336,038.28	625,999.78	15,550,820.16	24,813,496.18	275,326,354.40	452,556	คน	608.38	21.20	38.70	- 12.62
4. การวิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ	22,572,239.36	131,192.68	1,514,789.51	2,319,358.08	26,537,579.63	12	เรื่อง	69,964.46	4. โครงการวิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ	18,659,421.85	24,689.58	1,357,532.24	1,003,445.84	21,045,089.50	7	เรื่อง	3,006,441.36	- 20.70	- 41.67	4,197.10
รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน	777,121,522.19	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 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

สถานบริการสุขภาพภาครัฐภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ และผู้ประกอบการโรคศิลปะ ได้รับการส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาควบคุม กำกับ มีมาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนด และยกระดับคุณภาพบริการสู่สากล	เหตุผล	ในปี 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง จำนวน 38,882.29 บาท คิดเป็น 76.77% และปริมาณหน่วยนับลดลง คิดเป็น 63.63% เนื่องจากในปี 2560 มีการปรับกิจกรรมจากปี 2559 จำนวน 8 กิจกรรม คือ 1.พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร 2. ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับ สถานบริการสุขภาพภาครัฐ 3. ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ สถานบริการสุขภาพภาคเอกชน 4.ส่งเสริม พัฒนา และ ควบคุม กำกับผู้ประกอบการโรคศิลปะ 5. ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา คุณภาพมาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ 6. ส่งเสริมคุ้มครองด้านบริการสุขภาพ 7. ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาสถานบริการสุขภาพสู่มาตรฐานสากล 8.สนับสนุนการเตรียมความพร้อมเพื่อสู่ประชาคมอาเซียน ในปี 2560 ปรับลดเหลือ 3 กิจกรรมประกอบด้วย 1.ส่งเสริมการยกระดับสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน 2.ส่งเสริมและพัฒนาการเข้าถึงบริการสุขภาพอย่างสมประโยชน์เท่าเทียมและเป็นธรรม 3.พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
ชุมชนสามารถจัดการสุขภาพด้วยตนเอง	เหตุผล	ในปี 2560 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 48,153,919.02 บาท คิดเป็น 21.20% มีปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้น 126,265 คน คิดเป็น 38.70% เนื่องจากในปี 2560 มีการปรับลดกิจกรรมปี 2559 1.การพัฒนาศักยภาพอสม. 2. สนับสนุนดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน อยู่ภายใต้กิจกรรมเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการด้านสุขภาพปี 2560 และมีการกระบวนกรพัฒนาพฤติกรรมสุขภาพ จำนวน 3 เรื่อง เป็นปีแรกของโครงการศึกษาวิจัย 3 เรื่องได้แก่ 1.โครงการวิจัยเชิงปฏิบัติการแบบมีส่วนร่วมเพื่อพัฒนารูปแบบการเฝ้าระวังพฤติกรรมสุขภาพโดยชุมชน 2. โครงการพัฒนารูปแบบการสื่อสารความเสี่ยงเพื่อการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมการตั้งครรภ์ไม่พร้อมในวัยรุ่น 3. โครงการพัฒนาความรู้และพฤติกรรมสุขภาพเพื่อป้องกันภาวะอ้วน (ในกลุ่มเด็กและเยาวชน) ทั้ง 3 เรื่องผ่านการอนุมัติจากสภาวิจัยแห่งชาติ มีระยะเวลาในการศึกษาวิจัย 3 ปี ทำให้ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น - มีการกิจกรรมโครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งขององค์กรอสม. รื้อลดความเสี่ยงโรคปรับพฤติกรรมเพิ่มขึ้น - มีการอบรมหลักสูตรอาสาสมัครประจำครอบครัว(อศค) มีจำนวนเพิ่มขึ้น
โครงการเสริมสร้างศักยภาพอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ด้านการเฝ้าระวังป้องกันการทุจริตในระดับชุมชน	เหตุผล	ในปี 2560 มีจำนวนต้นทุนรวมลดลง จำนวน 29,436,570.20 บาท คิดเป็น 61.63% ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 286.52 บาท คิดเป็น 57.89% ในปีงบประมาณ 2560 มีจำนวน อสม. ที่ได้รับการพัฒนาศักยภาพด้านการเฝ้าระวังป้องกันการทุจริตในระดับชุมชน จำนวน 87,924 คน เมื่อจำแนกนายเขตสุขภาพมีเขตที่ดำเนินงานได้ครบถ้วน จำนวน 10 เขต คือ เขต 3 ถึง เขต 12ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด จำนวนอสม.ที่ได้รับการพัฒนาศักยภาพด้านการเฝ้าระวังป้องกันการทุจริตในระดับชุมชนสามารถขยายต่อเครือข่ายในการร่วมป้องกันและปราบปรามการทุจริต
โครงการวิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ	เหตุผล	ในปี 2560 มีจำนวนต้นทุนรวมลดลง จำนวน 5,492,490.13 บาท คิดเป็น 20.70% ปริมาณหน่วยนับลดลง คิดเป็น 41.67% และต้นทุนต่อหน่วยลดลง จำนวน 2,936,476.90 บาท เนื่องจากในปี 2560 โครงการวิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ ปรับมาจากกิจกรรมการวิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ โดยมีหน่วยงานดำเนินงานหลายหน่วยงานภายใต้โครงการที่มีการวิจัยแบ่งออกเป็น 3 ประเภทการวิจัย คือ 1.การวิจัยพื้นฐาน 2. การวิจัยและพัฒนา 3. การวิจัยประยุกต์ จากเดิมปี 2559 ไม่มีการแยกประเภทการวิจัย ทำให้จำนวนเรื่องในการวิจัยมีจำนวนลดลง

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่ / ผันแปร)

หน่วยงาน (ปี59)	ค่าใช้จ่ายทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2559										ค่าใช้จ่ายทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2560										ผลการเปรียบเทียบ ร้อยละ						
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร						ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร						ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่มขึ้น (ณ) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น (ณ) %	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น (ณ) %				
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและที่ดิน	รวม	ค่าตอบแทน โบนัส สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	เงินอุดหนุน	ค่าจำหน่ายจากการขายสินค้าหรือทรัพย์สิน	ค่าใช้จ่ายอื่น		รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและที่ดิน	รวม	ค่าตอบแทน โบนัส สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	เงินอุดหนุน	ค่าจำหน่ายจากการขายสินค้าหรือทรัพย์สิน					รวม			
หน่วยงานหลัก																											
1. สถานพยาบาลและการประกอบโรคศิลปะ	6,081,137.59	1,436,557.56	7,517,695.15	15,909,060.19	2,168,429.10	3,171,914.84	-	-	-	21,249,404.13	28,767,099.28	26,657,975.33	1,453,458.23	28,111,433.56	15,024,752.79	1,662,875.56	1,948,517.25	-	-	18,636,145.60	46,747,579.16	273.94	-	12.30	-	62.50	
2. กองสุขภาพระหว่างประเทศ	537,537.75	7,737,895.04	8,275,432.79	6,265,197.82	1,421,428.40	4,706,604.92	-	-	559.59	12,393,790.73	20,669,223.52	6,183,082.50	323,245.88	6,506,328.38	5,010,508.11	957,701.03	3,744,236.43	-	-	9,712,445.57	16,218,773.95	-	21.38	-	21.63	-	21.53
3. กองแบบแผน	3,544,274.50	1,270,651.06	4,814,925.56	8,370,740.36	2,118,001.00	1,543,304.04	-	197,840.92	-	12,229,886.32	17,044,811.88	76,179,906.99	1,342,960.03	77,522,867.02	7,091,887.07	1,659,813.00	1,823,870.01	-	-	10,575,570.08	88,098,437.10	1,510.05	-	13.53	-	416.86	
4. กองวิศวกรรมการแพทย์	4,046,310.63	9,803,557.56	13,849,868.19	9,564,603.02	1,656,813.50	426,615.00	-	6,492.74	-	11,654,524.26	25,504,392.45	41,029,484.98	10,049,810.12	51,079,295.10	8,744,038.99	1,476,647.00	981,599.00	-	-	11,202,284.99	62,281,580.09	268.81	-	3.88	-	144.20	
5. กองสนับสนุนสุขภาพภาคประชาชน	2,096,742.75	1,028,571.80	3,125,314.55	22,523,689.32	6,079,371.95	2,427,563.20	2,700,000.00	-	-	33,730,624.47	36,855,939.02	17,986,474.45	1,221,816.99	19,208,291.44	27,820,896.68	11,120,078.76	2,968,940.00	4,548,000.00	-	46,457,915.44	65,666,206.88	514.60	-	37.73	-	78.17	
6. สบส เขต 4 (นบ)	223,486.50	1,295,277.57	1,518,764.07	5,323,284.81	4,513,449.00	818,699.00	1,600,000.00	-	-	12,255,432.81	13,774,196.88	8,866,755.66	2,300,365.93	11,167,121.59	1,706,565.46	3,494,176.77	1,622,314.00	1,170,000.00	-	7,993,056.23	19,160,177.82	635.28	-	34.78	-	39.10	
7. กองสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	69,334.00	204,965.84	274,299.84	1,240,664.69	1,810,342.00	694,763.59	-	-	-	3,745,770.28	4,020,070.12	6,435,559.03	262,894.05	6,698,453.08	8,934,045.61	940,706.30	753,696.36	-	-	10,628,448.27	17,326,901.35	2,342.02	-	183.75	-	331.01	
8. กองสุขภาพฯ	2,058,802.35	1,160,928.69	3,219,731.04	6,043,425.36	3,675,904.00	1,007,656.00	-	-	-	10,746,985.36	13,966,716.40	35,554,138.97	1,074,049.88	36,628,188.85	7,662,694.01	4,980,380.95	658,163.00	-	-	13,301,237.96	49,929,426.81	1,037.62	-	23.77	-	257.49	
9. สบส เขต 1 (นม)	1,970,389.43	3,479,507.37	5,449,896.80	5,454,207.26	8,576,821.65	2,286,134.52	400,000.00	-	-	16,717,163.43	22,167,060.23	14,110,059.01	4,062,118.91	18,172,177.92	5,429,493.12	3,980,305.19	2,536,926.56	640,000.00	-	12,586,724.87	30,758,902.79	233.44	-	24.71	-	38.76	
10. สบส เขต 2 (พล)	849,490.75	2,685,943.75	3,535,434.50	2,543,532.20	6,092,577.55	1,843,975.85	380,000.00	-	-	10,860,085.60	14,395,520.10	10,067,477.32	2,654,999.96	12,722,477.28	2,422,997.66	4,396,701.85	1,744,878.72	350,000.00	-	8,914,578.23	21,637,055.51	259.86	-	17.91	-	50.30	
11. สบส เขต 3 (นร)	1,036,914.06	2,805,149.71	3,842,063.77	5,150,446.15	2,821,404.00	1,367,455.65	-	1.00	-	9,339,306.80	13,181,370.57	12,753,341.95	2,870,499.99	15,623,841.94	2,257,038.02	1,298,485.40	1,666,834.09	-	36,800.78	5,259,158.29	20,883,000.23	306.65	-	43.69	-	58.43	
12. สบส เขต 5 (รณ)	1,031,433.00	2,686,591.84	3,718,024.84	3,625,935.49	6,097,686.20	3,626,256.97	300,000.00	1.00	-	13,649,879.66	17,367,904.50	12,967,173.72	3,311,751.82	16,278,925.54	2,811,936.38	1,988,598.19	2,484,449.03	250,000.00	10.00	7,534,993.60	23,813,919.14	337.84	-	44.80	-	37.11	
13. สบส เขต 6 (ชน.)	1,084,504.04	4,461,188.81	5,545,692.85	3,279,569.20	6,153,219.40	1,421,791.00	300,000.00	15.00	-	11,154,594.60	16,700,287.45	13,231,482.03	3,882,652.46	17,114,134.49	3,669,091.32	3,854,243.10	1,744,049.82	230,000.00	10.00	9,497,394.24	26,611,528.73	208.60	-	14.86	-	59.35	
14. สบส เขต 7 (ทก)	1,164,827.78	2,197,475.63	3,362,303.41	2,173,099.61	7,199,924.00	1,521,078.25	400,000.00	-	-	11,294,101.86	16,656,405.27	10,887,969.07	2,821,612.90	13,709,581.97	2,714,344.56	3,644,981.00	1,914,219.00	150,000.00	-	8,423,544.56	22,133,126.53	307.74	-	25.42	-	51.01	
15. สบส เขต 8 (อด)	1,014,790.00	3,226,712.29	4,241,502.29	2,494,694.34	5,716,585.50	3,578,088.50	200,000.00	-	-	11,989,368.34	16,230,870.63	11,571,242.40	3,580,083.79	15,151,326.19	2,579,795.97	2,645,784.25	3,179,646.88	180,000.00	-	8,605,227.10	23,756,553.29	257.22	-	28.23	-	46.37	
16. สบส เขต 9 (นม)	959,523.92	3,080,934.68	4,040,458.60	4,255,035.74	9,388,083.12	1,745,130.24	380,000.00	69,070.99	-	15,837,320.09	19,877,778.69	12,506,556.73	3,390,960.15	15,897,516.88	2,827,828.52	3,380,930.50	2,031,880.02	160,000.00	-	8,400,639.04	24,298,155.92	293.46	-	46.96	-	22.24	
17. สบส เขต 10 (ยบ)	1,418,014.00	2,998,612.34	4,416,626.34	3,061,914.31	5,758,254.00	1,609,142.00	220,000.00	-	-	10,449,310.31	15,065,936.65	12,724,156.82	2,566,191.52	15,290,348.34	2,247,243.42	2,530,437.00	1,639,810.00	-	3.00	6,417,493.42	21,707,841.76	246.20	-	39.74	-	44.09	
18. สบส เขต 11 หลัก+สาขา	1,103,357.50	3,083,584.20	4,186,941.70	4,168,132.29	7,007,130.00	1,837,566.00	780,000.00	11,989.52	-	13,804,817.81	17,991,759.51	15,459,976.40	2,946,708.19	18,406,684.59	3,156,712.97	3,442,428.00	2,852,160.30	322,000.00	6.00	9,773,307.27	28,179,991.86	339.62	-	29.20	-	56.63	
19. สบส เขต 12 หลัก+สาขา	1,548,024.42	5,162,947.50	6,710,971.92	3,799,759.72	6,983,535.30	1,788,798.06	330,000.00	4.00	-	12,902,097.08	19,613,069.00	16,342,277.16	5,201,644.52	21,563,921.68	2,982,555.41	3,571,370.00	1,630,691.16	-	5.00	8,184,621.57	29,748,543.25	221.32	-	36.56	-	51.68	
รวมทั้งสิ้น	31,838,894.97	59,807,053.24	91,645,948.21	115,266,991.88	95,238,959.67	37,422,537.63	7,990,000.00	285,415.17	559.59	256,204,463.94	347,850,412.15	361,535,090.52	55,317,825.32	416,852,915.84	115,094,426.07	61,046,643.85	37,926,881.63	8,000,000.00	36,834.78	222,104,786.33	636,957,702.17						
หน่วยงานสนับสนุน																											
1. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1,333,878.00	21,626.10	1,355,504.10	1,441,015.96	518,393.80	270,259.30	-	-	-	2,229,669.06	3,585,173.16	3,850,743.46	52,093.22	3,902,836.68	859,821.99	925,860.61	118,268.00	-	-	1,903,950.60	5,806,787.28	187.93	-	14.61	-	61.97	
2. กลุ่มตรวจสอบภายใน	950,057.44	27,995.30	978,052.74	657,144.92	292,014.00	451,159.60	-	-	-	1,400,318.52	2,378,371.26	3,433,378.10	67,316.15	3,500,694.25	814,939.59	430,853.00	452,272.00	-	-	1,698,064.59	5,198,758.84	257.92	-	21.26	-	118.58	
3. สำนักบริหาร+IT+สนบ.	11,003,010.88	8,199,143.48	19,202,154.36	44,118,991.88	1,163,913.00	980,643.73	-	8,687.11	2,136.64	46,274,372.36	65,476,526.72	21,491,905.70	7,224,778.73	28,716,684.43	14,364,070.55	901,525.00	851,720.30	-	-	16,117,315.85	44,834,000.28	49.55	-	65.17	-	31.53	
4. กลุ่มคลัง	656,554.25	192,898.26	849,452.51	1,127,132.64	1,097,610.04	25,024.00	-	480.55	-	2,250,247.23	3,099,699.74	10,191,981.94	1,049,875.66	10,671,857.60	1,043,425.36	347,921.68	58,198.00	-	-	1,449,545.04	12,121,402.64	1,156.32	-	35.58	-	291.05	
5. กลุ่มบริหารทรัพยากรบุคคล	208,646.25	65,250.96	273,897.21	1,524,795.55	6,085,417.63	155,074.00	-	-	-	7,765,287.18	8,039,184.39	7,994,689.79	126,276.87	8,120,966.66	1,858,270.75	5,973,520.20	70,709.00	-	-	7,902,499.95	16,023,466.61	2,864.97	-	1.77	-	99.32	
6. กลุ่มแผนงาน	250,655.75	277,349.94	528,005.69	4,940,155.18	13,222,676.99	1,223,936.29	-	-	-	19,386,768.46	19,914,774.15	7,815,179.83	425,441.77	8,240,621.60	3,037,341.65	5,497,092.15	679,240.20	-	-	9,213,674.00	17,454,295.60	1,460.71	-	52.47	-	12.36	
7. กองกฎหมาย	342,461.00	125,337.35	467,798.35	4,307,577.32	1,609,423.00	1,074,082.68	-	-	-	6,991,083.00	7,458,881.35	10,582,077.77	198,804.94	10,780,882.71	3,519,325.68	1,872,595.19	420,047.00	-	-	5,811,967.87	16,592,850.58	2,204.60	-	16.87	-	122.46	
8. ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต	83,149.00	6,091.27	89,240.27	673,055.92	830,985.00	18,908.00	-	-	-	1,522,948.9																	

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุนหลัก 1	เหตุผล	สถานพยาบาลและการประกอบโรคศิลปะ ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 17,98
-------------------	--------	---

[illegible]

		เนื่องจากปีงบประมาณ 2560 มีการปรับปรุงศูนย์ต้นทุนบุคลากรตามที่จ่ายจริงตามสำนัก/กอง/กลุ่ม สำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพ เขต ในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ จากเดิมเบิกงบบุคลากรจากศูนย์ต้นทุนกลุ่มคลังที่เดียว และใช้เกณฑ์การปันส่วนทางอ้อมตามจำนวนบุคลากรสำนัก/กอง/กลุ่ม/สำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขตในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพทำให้ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเพิ่มขึ้นอย่างชัดเจนและเป็นค่าใช้จ่ายที่แท้จริง
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 5	เหตุผล	กลุ่มบริหารทรัพยากรบุคคล ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 7,984,282.22 บาท คิดเป็น 99.32% (ต้นทุนรวม ปี 2559 เท่ากับ 8,039,184.39 บาท ปี 2560 เท่ากับ 16,023,466.61 บาท) เนื่องจากปีงบประมาณ 2560 มีการปรับปรุงศูนย์ต้นทุนบุคลากรตามที่จ่ายจริงตามสำนัก/กอง/กลุ่ม สำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพ เขต ในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ จากเดิมเบิกงบบุคลากรจากศูนย์ต้นทุนกลุ่มคลังที่เดียว และใช้เกณฑ์การปันส่วนทางอ้อมตามจำนวนบุคลากรสำนัก/กอง/กลุ่ม/สำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขตในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพทำให้ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเพิ่มขึ้นอย่างชัดเจนและเป็นค่าใช้จ่ายที่แท้จริง และมีต้นทุนผันแปร ค่าตอบแทนให้อยู่ย สารธารณูปโภคเพิ่มขึ้น
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 6	เหตุผล	กลุ่มแผนงาน ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น 7,712,615.91 บาท คิดเป็น 1,460% ((ต้นทุนรวมคงที่ ปี 2559 เท่ากับ 528,005.69 บาท ปี 2560 เท่ากับ 8,240,621.60 บาท) เนื่องจากปีงบประมาณ 2560 มีการปรับปรุงศูนย์ต้นทุนบุคลากรตามที่จ่ายจริงตามสำนัก/กอง/กลุ่ม สำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพ เขต ในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ จากเดิมเบิกงบบุคลากรจากศูนย์ต้นทุนกลุ่มคลังที่เดียว และใช้เกณฑ์การปันส่วนทางอ้อมตามจำนวนบุคลากรสำนัก/กอง/กลุ่ม/สำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขตในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพทำให้ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเพิ่มขึ้นอย่างชัดเจนและเป็นค่าใช้จ่ายที่แท้จริง
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 7	เหตุผล	กองกฎหมาย ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 9,133,969.23 บาท คิดเป็น 122.46% (ต้นทุนรวม ปี 2559 เท่ากับ 7,458,881.35 บาท ปี 2560 เท่ากับ 16,592,850.58 บาท) เนื่องจากปีงบประมาณ 2560 มีการปรับปรุงศูนย์ต้นทุนบุคลากรตามที่จ่ายจริงตามสำนัก/กอง/กลุ่ม สำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพ เขต ในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ จากเดิมเบิกงบบุคลากรจากศูนย์ต้นทุนกลุ่มคลังที่เดียว และใช้เกณฑ์การปันส่วนทางอ้อมตามจำนวนบุคลากรสำนัก/กอง/กลุ่ม/สำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขตในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพทำให้ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเพิ่มขึ้นอย่างชัดเจนและเป็นค่าใช้จ่ายที่แท้จริง และมีต้นทุนผันแปร ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม เพิ่มขึ้น

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 เพิ่มขึ้น(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น (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 ใช้สอย 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 มีการบันทึกการเบิกค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากรที่บันทึกค่าใช้จ่ายไว้ที่ศูนย์ต้นของส่วนกลางไว้ทีเดียว แต่ในปีงบประมาณ 2560 ได้มีการปรับปรุงศูนย์ต้นทุนค่าใช้จ่ายบุคลากรลงตามหน่วยงานที่มีการเบิกจ่ายจริง ทำให้ต้นทุนทางอ้อมในปีงบประมาณ 2560 มีต้นทุนคงที่ลดลงปีงบประมาณ 2559 คิดเป็นร้อยละ 89.30
ค่าตอบแทน ใช้สอย สาธารณูปโภค	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2560 มีต้นทุนผันแปร เป็นค่าใช้จ่ายค่าตอบแทน ใช้สอย สาธารณูปโภค เกิดจากโครงการที่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2559 จำนวน 2 โครงการ จากเดิม 1 โครงการ ได้แก่ 1.โครงการวิจัยและพัฒนาด้านการสนับสนุนบริการสุขภาพ 2.โครงการพัฒนาและส่งเสริมสถานบริการสุขภาพและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ 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