



กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ
Department of Health Service Support

การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

- จัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562
- เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กับ ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และจัดทำรายการเปรียบเทียบ และสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

สำนักบริหาร กลุ่มคลัง

มีนาคม 2563

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ประเภทค่าใช้จ่าย	กลุ่มบัญชี	เงินใน	เงินนอก	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101	416,676,268.82		56,535,198.78	473,211,467.60
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	5102	69,849,602.91	0.00		69,849,602.91
3. ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	5103	42,931,037.45	54,648.00		42,985,685.45
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	5104	139,818,097.70	833,490.19		140,651,587.89
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5105	93,623,596.70	7,090,557.04	9,353,047.63	110,067,201.37
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107	8,003,246.00			8,003,246.00
7. ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	5203	2,864.49	16,528,128.42		16,530,992.91
8. ค่าใช้จ่ายอื่น	5212	1,000.00			1,000.00
รวม		770,905,714.07	24,506,823.65	65,888,246.41	861,300,784.13

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงานโดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน (ต่อ)

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และ ต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS 1,340,358,981.25

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลิต

บ้านอุปถัมภ์	143,613,963.28	
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	85,852.80	
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	7,825,730.95	
เงินบำเหน็จ	2,033,211.00	
เงินบำเหน็จตกทอด	4,748,670.49	
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	12,179,586.00	
เงินช่วยพิเศษกรณีผู้รับบำนาญตาย	372,602.64	
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	32,295,433.67	
เงินช่วยการศึกษาบุตร	444,650.25	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ	18,429,164.64	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ	6,110,646.19	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บำนาญ	725,059.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บำนาญ	250,743.51	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	14,715,527.00	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	5,490,819.89	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	46,958,076.88	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	6,828,298.48	
TE-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	3,475.00	
TE-ภายในกรมเดียวกัน	175,946,685.45	479,058,197.12

รวมต้นทุนผลิต

861,300,784.13

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
ส่งเสริมพัฒนา การจัดการสาธารณสุขให้มีมาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนดในพื้นที่สุขภาพ พระราชทาน	4,932,619.57	13,808.45	399,112.60	254,521.43	5,600,062.06	22	แห่ง	254,548
พัฒนาปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย	4,522,725.35	1,040,147.75	400,167.04	474,428.98	6,437,469.12	12	จำนวน	536,456
การจัดการเรื่องร้องเรียนและการเยียวยาผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ	15,782,460.39	3,699,835.89	1,875,201.61	4,128,124.94	25,485,622.83	794	เรื่อง	32,098
การบังคับใช้กฎหมาย การตรวจสอบ การดำเนินคดี	6,377,255.41	1,656,972.02	720,276.85	1,373,588.44	10,128,092.72	39	เรื่อง	259,695
กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด*	3,386,636.51	11,739.77	267,644.44	127,674.33	3,793,695.05	9	จำนวนเรื่อง	421,522
ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานบริการสุขภาพภาคเอกชน	51,888,949.73	7,521,581.73	5,715,098.90	9,397,141.28	74,522,771.64	34,838	แห่ง	2,139
ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานผู้ประกอบการโรคศิลปะ	17,003,627.63	2,014,656.08	1,561,884.91	2,144,282.97	22,724,451.59	9	สาขาวิชาชีพ	2,524,939
การคุ้มครองเด็กที่เกิดโดยอาศัยเทคโนโลยีช่วยการเจริญพันธุ์ทางการแพทย์	9,745,538.58	1,016,882.02	1,022,012.07	1,186,590.80	12,971,023.47	8	กิจกรรม	1,621,378
ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพสู่สากล	4,832,497.64	14,068.33	379,167.81	350,255.77	5,575,989.55	33	แห่ง	168,969
ส่งเสริม พัฒนาศถานบริการสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานระดับสากล	5,645,257.32	17,566.17	447,935.39	260,545.05	6,371,303.93	58	แห่ง	109,850
องค์ความรู้ นวัตกรรม ถูกนำไปใช้ประโยชน์ ถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยี	8,105,828.54	25,199.82	748,618.79	417,529.18	9,297,176.33	2	เรื่อง	4,648,588
ส่งเสริมพัฒนาการจัดการบริการสุขภาพสู่ระดับนานาชาติ	10,708,372.34	20,409.93	470,208.74	466,176.05	11,665,167.06	152	แห่ง	76,745
สนับสนุนการเตรียมความพร้อมเพื่อการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	1,166,257.69	5,425.42	124,992.20	123,920.22	1,420,595.53	5	กิจกรรม	284,119
พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรภาคีเครือข่ายด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	7,012,864.89	30,625.05	867,176.47	409,554.47	8,320,220.87	227	คน	36,653
ควบคุม กำกับ ตรวจสอบ รับรองมาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	36,709,560.65	168,411.64	4,768,750.00	5,289,529.69	46,936,251.97	652	แห่ง	71,988
พัฒนามาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	34,579,926.63	157,500.26	4,459,764.68	2,106,280.12	41,303,471.69	5	เรื่อง	8,260,694
สนับสนุนและกำกับคุณภาพการก่อสร้างอาคารและสภาพแวดล้อม	33,624,217.43	115,868.83	3,254,859.96	3,750,975.72	40,745,921.94	565	แห่ง	72,117
พัฒนาคุณภาพบริการงานวิชาการและสถานบริการสุขภาพต้นแบบด้านวิศวกรรมการแพทย์	20,489,582.18	54,295.05	1,612,488.98	6,464,564.20	28,620,930.41	76	แห่ง	376,591
ศึกษาวิเคราะห์วิจัยพัฒนารูปแบบเพื่อพัฒนาองค์ความรู้เทคโนโลยีด้านวิศวกรรมการแพทย์	5,600,687.61	19,743.66	586,359.63	2,350,750.62	8,557,541.51	3	เรื่อง	2,852,514
สร้างเครือข่ายและพันธมิตรด้านวิศวกรรมการแพทย์	6,226,156.64	19,743.66	586,359.63	2,350,750.62	9,183,010.54	7	หลักสูตร	1,311,859
เสริมสร้างความเข้มแข็งกลไกการขับเคลื่อนการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน (จังหวัด อำเภอรพ.สต. ท้องถิ่น)	11,499,073.15	42,104.19	1,137,225.32	2,401,439.73	15,079,842.38	77123	แห่ง	196
ขยายผลการจัดการระบบสุขภาพชุมชน	24,401,706.44	57,148.51	1,514,169.24	2,879,122.18	28,852,146.37	2,012	เครือข่าย	14,340

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
สนับสนุนองค์กรเอกชนสาธารณประโยชน์ในการพัฒนาสาธารณสุข	2,081,602.75	8,618.35	222,322.40	442,989.02	2,755,532.52	17,750	คน	155
พัฒนาศักยภาพ อสม. สู่การเป็นแกนนำในการจัดการสุขภาพภาคประชาชน	18,790,394.72	55,430.07	1,519,177.80	2,816,957.40	23,181,960.01	681,368	คน	34
เสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับองค์กร อสม. ในการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน	27,663,645.74	52,907.90	1,496,670.57	3,374,767.41	32,587,991.61	60,711	คน	537
สนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน	9,475,623.96	24,558.07	663,727.68	1,393,106.43	11,557,016.15	31	กิจกรรม	372,807
พัฒนาศักยภาพประชาชนให้เป็นอาสาสมัครประจำครอบครัว (ออสค.)	25,584,576.60	59,996.61	1,707,150.15	2,205,061.33	29,556,784.68	625,500	แห่ง	47
ส่งเสริม พัฒนา ควบคุมกำกับสถานบริการสุขภาพด้านมาตรฐานงานสุขศึกษา	6,957,823.04	21,083.87	577,940.59	1,467,556.46	9,024,403.97	860	แห่ง	10,493
พัฒนาองค์ความรู้/นวัตกรรม/เทคโนโลยีการสื่อสารสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพและพฤติกรรม	27,308,682.03	76,829.52	2,338,626.11	2,358,491.48	32,082,629.15	9	เรื่อง	3,564,737
สื่อสารสุขภาพเพื่อสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพแก่ประชาชน	13,898,737.18	45,755.60	1,375,975.82	1,340,291.07	16,660,759.67	13	รูปแบบ	1,281,597
บูรณาการมาตรฐานระบบบริการสุขภาพ	57,008,350.62	216,356.59	6,067,859.98	17,072,332.93	80,364,900.12	1,804	แห่ง	44,548
ส่งเสริม และพัฒนาบริการสุขภาพมาตรฐานสู่สากลรองรับอุตสาหกรรมทางการแพทย์และบริการสุขภาพครบวงจรสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน	22,043,101.50	53,184.77	1,464,057.65	2,965,206.91	26,525,550.83	1,528	แห่ง	17,360
รวมต้นทุนหน่วยงานหลัก	535,054,340.44	18,338,455.60	50,352,983.99	84,144,507.25	687,890,287.27			
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน								
1.กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	4,645,731.56	16,608.44	399,276.99	158,427.28	5,220,044.26	1	ด้าน	5,220,044
2.กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	3,566,718.53	12,917.68	353,957.22	198,915.44	4,132,508.86	1971	แห่ง	2,097
3.กิจกรรมด้านสารบรรณ	2,625,531.22	10,869.30	267,986.48	3,483,729.73	6,388,116.74	143,517	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	45
4.กิจกรรมด้านยานพาหนะ	680,816.45	2,804.98	69,157.80	899,027.03	1,651,806.26	131,298	กิโลเมตร	13
8.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	5,252,520.20	33,828.61	838,205.93	514,321.67	6,638,876.40	15,302	จำนวนเอกสาร	434
9.กิจกรรมด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	1,272,231.96	8,992.41	222,814.23	136,718.42	1,640,757.03	8,129	จำนวนครั้ง (ซื้อ- จ้าง)	202
16.กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	7,025,508.49	9,048.33	241,601.78	98,614.17	7,374,772.77	24,980.00	ชั่วโมง/ คน	295
17.กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	5,772,739.15	26,013.94	694,605.13	283,515.73	6,776,873.95	1,076.00	จำนวนบุคลากร	6,298
กิจกรรมด้านแผนงานและติดตามประเมินผล*	5,085,987.81	6,758.99	186,656.12	163,628.46	5,443,031.38	1	ด้าน	5,443,031

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน*	4,390,706.86	5,037.89	140,703.66	2,513,442.33	7,049,890.74	330	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	21,363
กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์*	5,649,810.62	10,315.69	288,107.49	5,146,572.39	11,094,806.19	3	ระบบ	3,698,269
กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก*	2,892,427.89	11,921.17	293,920.66	3,820,864.87	7,019,134.59	47,453.00	จำนวนเรื่อง	148
กิจกรรมด้านงบประมาณ*	1,685,539.90	7,181.43	198,322.13	173,855.24	2,064,898.69	834,918,527.56	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0
กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่*	846,945.56	3,506.23	86,447.25	1,123,783.78	2,060,682.82	1,468	จำนวนครั้ง	1,404
บริหารทั่วไป	73,749,527.72	5,960.58	146,960.33	1,910,432.43	75,812,881.06	1	ระบบ	75,812,881
พัฒนาระบบงานสารสนเทศ	3,557,901.88	8,636.39	241,206.27	4,308,758.28	8,116,502.82	1	ระบบ	8,116,503
กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์*	2,983,546.41	16,271.99	403,187.66	247,395.23	3,650,401.29	797	จำนวนเรื่อง	4,580
งานพัฒนาระบบประชาสัมพันธ์และเครือข่ายลูกค้าสัมพันธ์	2,831,251.31	18,413.04	456,238.67	279,947.24	3,585,850.25	37	ครั้ง	96,915
งานนิเทศและประสานการตรวจราชการ	2,214,011.23	8,819.46	248,349.10	196,007.41	2,667,187.20	2	เขต	1,333,594
พัฒนาวิชาการคุ้มครองผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ	1,586,390.49	6,758.99	186,656.12	163,628.46	1,943,434.06	3	โครงการ	647,811
ส่งเสริม พัฒนาและคุ้มครองจริยธรรม	1,210,083.07	5,536.15	112,137.88	50,554.27	1,378,311.37	101	คน	13,647
วิเคราะห์ สังเคราะห์ ข้อมูลผลการดำเนินการ เสริมสร้างความโปร่งใส	1,531,499.82	5,536.15	112,137.88	50,554.27	1,699,728.12	137	คน	12,407
รวมต้นทุนหน่วยงานสนับสนุน	141,057,428.12	241,737.82	6,188,636.79	25,922,694.12	173,410,496.86			
ต้นทุนรวม	676,111,768.56	18,580,193.42	56,541,620.78	110,067,201.37	861,300,784.13			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
ส่งเสริมการยกระดับสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน	274,496,373.08	5,049,914.47	22,272,057.82	38,920,237.31	340,738,582.68	34,838	แห่ง	9,780.66
ส่งเสริมและพัฒนาการเข้าถึงบริการสุขภาพอย่างสมประโยชน์เท่าเทียมและเป็นธรรม	16,631,031.75	4,096,035.26	1,870,291.68	3,699,749.06	26,297,107.75	8	กิจกรรม	3,287,138.47
พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	13,598,419.36	23,989.97	670,017.41	11,968,773.00	26,261,199.74	4	ระบบ	6,565,299.94
เสริมสร้างศักยภาพประชาชนในการดูแลสุขภาพตนเอง	41,207,419.21	122,585.12	3,714,601.93	3,698,782.55	48,743,388.82	13	รูปแบบ	3,749,491.45
เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการด้านสุขภาพ	84,436,422.80	216,209.03	5,889,565.33	11,915,275.74	102,457,472.89	759,829	คน	134.84
เสริมสร้างความร่วมมือภาคีเครือข่ายในการจัดการด้านสุขภาพ	9,475,623.96	24,558.07	663,727.68	1,393,106.43	11,557,016.15	31	กิจกรรม	372,806.97
ส่งเสริม และพัฒนาบริการสุขภาพมาตรฐานสู่สากลรองรับอุตสาหกรรมทางการแพทย์และบริการสุขภาพครบวงจรสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน	76,169,177.79	8,531,581.34	7,171,374.84	12,051,848.85	103,923,982.83	1,528	แห่ง	68,013.08
ส่งเสริมพัฒนา การจัดบริการสาธารณสุขในสถานพยาบาลและพัฒนาศักยภาพอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.)และเครือข่ายในการจัดการสุขภาพ	4,932,619.57	13,808.45	399,112.60	254,521.43	5,600,062.06	22	แห่ง	254,548.28
พัฒนาศักยภาพประชาชนให้เป็นอาสาสมัครประจำครอบครัว (อสค.)	25,584,576.60	59,996.61	1,707,150.15	2,205,061.33	29,556,784.68	625,500	แห่ง	47.25
ส่งเสริม กำกับ ติดตามประเมินคุณภาพ ด้านสุขภาพ ด้านวิศวกรรมการแพทย์ ด้านอาคารและสภาพแวดล้อม	63,966,173.66	237,440.46	6,645,800.57	18,539,889.39	89,389,304.09	2,664	เรื่อง	33,554.54
สนับสนุน พัฒนา กำกับ คุณภาพการก่อสร้างอาคารและสภาพแวดล้อม	33,624,217.43	115,868.83	3,254,859.96	3,750,975.72	40,745,921.94	565	แห่ง	72,116.68
ส่งเสริมพัฒนาประเทศไทยให้เป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ	10,708,372.34	20,409.93	470,208.74	466,176.05	11,665,167.06	152	แห่ง	76,744.52
เสริมสร้างความร่วมมือภาครัฐและเอกชนในการจัดบริการสุขภาพตามมาตรฐานสากล	1,166,257.69	5,425.42	124,992.20	123,920.22	1,420,595.53	5	กิจกรรม	284,119.11
ส่งเสริมการยกระดับสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานสู่สากล	4,832,497.64	14,068.33	379,167.81	350,255.77	5,575,989.55	33	แห่ง	168,969.38
ส่งเสริมสถานบริการสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานระดับสากล	5,645,257.32	17,566.17	447,935.39	260,545.05	6,371,303.93	58	แห่ง	109,850.07
การวิจัยและพัฒนายกระดับศักยภาพและคุณภาพ	8,105,828.54	25,199.82	748,618.79	417,529.18	9,297,176.33	2	เรื่อง	4,648,588.17
การจัดทำมาตรการ/แนวทางตามแผนแม่บทบูรณาการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ	1,531,499.82	5,536.15	112,137.88	50,554.27	1,699,728.12	137	คน	12,406.77
	676,111,768.56	18,580,193.42	56,541,620.78	110,067,201.37	861,300,784.13			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับสถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ ผู้ประกอบโรคศิลปะ และ เครือข่ายระบบบริการสุขภาพ	291,127,404.83	9,145,949.72	24,142,349.50	42,619,986.37	367,035,690.42	34,838	แห่ง	10,535.50
2.สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	13,598,419.36	23,989.97	670,017.41	11,968,773.00	26,261,199.74	4	ระบบ	6,565,299.94
3.ส่งเสริม พัฒนา สนับสนุน อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาควิชาช่วยในการจัดการสุขภาพชุมชน และพัฒนาความรู้ด้านสุขภาพและการสื่อสารสุขภาพประชาชนกลุ่มเป้าหมาย	135,119,465.97	363,352.22	10,267,894.94	17,007,164.72	162,757,877.85	759,829	คน	214.20
4.ส่งเสริม และพัฒนาบริการสุขภาพมาตรฐานสู่สากลรองรับอุตสาหกรรมทางการแพทย์และบริการสุขภาพครบวงจรสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน	76,169,177.79	8,531,581.34	7,171,374.84	12,051,848.85	103,923,982.83	1,528	แห่ง	68,013.08
5.ส่งเสริมพัฒนา การจัดการบริการสาธารณสุขในสุขภาพพระราชทานและพัฒนาศักยภาพอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.)และเครือข่ายในการจัดการสุขภาพ	4,932,619.57	13,808.45	399,112.60	254,521.43	5,600,062.06	22	แห่ง	254,548.28
6.พัฒนาศักยภาพประชาชนให้เป็นอาสาสมัครประจำครอบครัว (อสมค.)	25,584,576.60	59,996.61	1,707,150.15	2,205,061.33	29,556,784.68	625,500	แห่ง	47.25
7.ส่งเสริม กำกับ ติดตามประเมินคุณภาพ ด้านสุขภาพ ด้านวิศวกรรมทางการแพทย์ ด้านอาคารและสภาพแวดล้อม	63,966,173.66	237,440.46	6,645,800.57	18,539,889.39	89,389,304.09	2,664	เรื่อง	33,554.54
8.สนับสนุน พัฒนา กำกับ คุณภาพการก่อสร้างอาคารและสภาพแวดล้อม	33,624,217.43	115,868.83	3,254,859.96	3,750,975.72	40,745,921.94	565	แห่ง	72,116.68
9.ส่งเสริมพัฒนาให้ประเทศไทยเป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ	22,352,384.98	57,469.85	1,422,304.14	1,200,897.09	25,033,056.06	243	แห่ง	103,016.69
10.การวิจัยและพัฒนายกระดับศักยภาพและคุณภาพระบบบริการสุขภาพ	8,105,828.54	25,199.82	748,618.79	417,529.18	9,297,176.33	2	เรื่อง	4,648,588.17
11.การจัดทำมาตรการ/แนวทางตามแผนแม่บทบูรณาการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ	1,531,499.82	5,536.15	112,137.88	50,554.27	1,699,728.12	137	คน	12,406.77
ต้นทุนรวม	676,111,768.56	18,580,193.42	56,541,620.78	110,067,201.37	861,300,784.13			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.สถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ และผู้ประกอบการศิลปะ ได้รับการส่งเสริมสนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับ มีมาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนด และยกระดับคุณภาพบริการสู่สากล	304,725,824.19	9,169,939.69	24,812,366.91	54,588,759.38	393,296,890.17	34,838	แห่ง	11,289.31
2.ประชาชนและชุมชนสามารถจัดการสุขภาพเพื่อการพึ่งตนเอง	135,119,465.97	363,352.22	10,267,894.94	17,007,164.72	162,757,877.85	759,829	คน	214.20
3.โครงการส่งเสริมและพัฒนาสถานบริการสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานและยกระดับคุณภาพบริการสู่สากลรองรับอุตสาหกรรมทางการแพทย์และบริการสุขภาพครบวงจรสู่การพัฒนาที่ยั่งยืน	76,169,177.79	8,531,581.34	7,171,374.84	12,051,848.85	103,923,982.83	1,528	แห่ง	68,013.08
4.โครงการการจัดตั้งและพัฒนาสุขภาพพระราชทานตามราชดำริสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามพระบรมราชกุมารี	4,932,619.57	13,808.45	399,112.60	254,521.43	5,600,062.06	22	แห่ง	254,548.28
5.โครงการอาสาสมัครประจำครอบครัว (อสค.) มีศักยภาพ ในการดูแลสุขภาพครอบครัว	25,584,576.60	59,996.61	1,707,150.15	2,205,061.33	29,556,784.68	625,500	แห่ง	47.25
6.โครงการพัฒนาเป้าหมายระบบบริการสุขภาพ	63,966,173.66	237,440.46	6,645,800.57	18,539,889.39	89,389,304.09	2,664	เรื่อง	33,554.54
7.โครงการสนับสนุนและกำกับคุณภาพการก่อสร้างอาคารและสภาพแวดล้อม	33,624,217.43	115,868.83	3,254,859.96	3,750,975.72	40,745,921.94	565	แห่ง	72,116.68
8.โครงการส่งเสริมพัฒนาให้ประเทศไทยเป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ	22,352,384.98	57,469.85	1,422,304.14	1,200,897.09	25,033,056.06	243	แห่ง	103,016.69
9.โครงการวิจัยพัฒนาระดับศักยภาพและคุณภาพระบบบริการสุขภาพ	8,105,828.54	25,199.82	748,618.79	417,529.18	9,297,176.33	2	เรื่อง	4,648,588.17
10.โครงการยกระดับพัฒนาการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ	1,531,499.82	5,536.15	112,137.88	50,554.27	1,699,728.12	137	คน	12,406.77
ต้นทุนรวม	676,111,768.56	18,580,193.42	56,541,620.78	110,067,201.37	861,300,784.13			

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านกิจกรรมย่อยตามแหล่งเงิน

ด้านทุนและผลประโยชน์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.60 - กย.61)									ด้านทุนและผลประโยชน์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.61 - กย.62)									(หน่วย : บาท)		
กิจกรรมย่อย ปี 61	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	กิจกรรมย่อย ปี 62	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ผลการเปรียบเทียบ %		
																		ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก									กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก											
27.ส่งเสริม พัฒนา ควบคุมกำกับสถานบริการสุขภาพด้านมาตรฐานงานสุศึกษา	16,678,768.27	29,883.85	1,534,732.06	1,154,647.04	19,398,031.23	896	แห่ง	21,649.59	ส่งเสริม พัฒนา ควบคุมกำกับสถานบริการสุขภาพด้านมาตรฐานงานสุศึกษา	6,957,823.04	21,083.87	577,940.59	1,467,556.46	9,024,403.97	896	แห่ง	10,493.49	-53.48	-	51.53
10.ควบคุม กำกับ ตรวจสอบ รับรองมาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	42,159,935.89	84,865.71	4,756,298.12	5,088,445.20	52,089,544.92	896	แห่ง	37,938	ควบคุม กำกับ ตรวจสอบรับรองมาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	36,709,560.65	168,411.64	4,768,750.00	5,289,529.69	46,936,251.97	763	แห่ง	61,515	-9.89	14.84	62.15
11.พัฒนามาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	34,237,846.97	86,553.98	4,918,365.81	1,853,823.69	41,096,590.45	5	เรื่อง	8,219,318.09	พัฒนามาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	34,579,926.63	157,500.26	4,459,744.68	2,106,280.12	41,303,471.69	5	เรื่อง	8,260,694.34	0.50	-	0.50
9.พัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรภาคีเครือข่ายด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	33,300,792.54	84,185.09	4,783,755.23	1,803,086.46	39,971,819.32	300	คน	133,239.40	พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรภาคีเครือข่ายด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข	7,012,864.89	30,625.05	867,176.47	409,554.47	8,320,220.87	227	คน	36,652.96	-79.18	24.33	72.49
									สนับสนุนและกำกับคุณภาพการก่อสร้างอาคารและสภาพแวดล้อม	33,624,217.43	115,868.83	3,254,859.96	3,750,975.72	40,745,921.94	565	แห่ง	72,116.68	100.00	100.00	100.00
31.บูรณาการมาตรฐานระบบบริการสุขภาพ	31,543,470.41	53,241.19	2,653,571.38	6,093,568.40	40,343,851.38	883	แห่ง	45,689.53	ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยซึ่งทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									-100.00	100.00	100.00
18.ควบคุม กำกับมาตรฐานสถานบริการสุขภาพด้านวิศวกรรมการแพทย์	2,150,097.93	4,296.13	235,977.50	483,898.33	2,874,269.89	12	แห่ง	958,089.96	ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยซึ่งทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									-100.00	100.00	100.00
12.พัฒนาคุณภาพบริการงานวิชาการและสถานบริการสุขภาพต้นแบบด้านวิศวกรรมการแพทย์	34,723,535.86	69,381.36	3,810,976.72	7,814,835.20	46,418,729.15	12	แห่ง	3,868,227	พัฒนาคุณภาพบริการงานวิชาการและสถานบริการสุขภาพต้นแบบด้านวิศวกรรมการแพทย์	20,489,582.18	54,295.05	1,612,488.98	6,464,564.20	28,620,930.41	76	แห่ง	376,591	-38.34	533.33	90.26
13.ศึกษาวิเคราะห์วิจัยพัฒนารูปแบบเพื่อพัฒนาองค์ความรู้เทคโนโลยีด้านวิศวกรรมการแพทย์	7,568,999.57	15,123.67	830,712.67	1,703,469.50	10,118,305.41	12	เรื่อง	843,192.12	ศึกษาวิเคราะห์วิจัยพัฒนารูปแบบเพื่อพัฒนาองค์ความรู้เทคโนโลยีด้านวิศวกรรมการแพทย์	5,600,687.61	19,743.66	586,359.63	2,350,750.62	8,557,541.51	3	เรื่อง	2,852,513.84	-15.43	75.00	238.30
14.สร้างเครือข่ายและพันธมิตรด้านวิศวกรรมการแพทย์	5,959,154.67	11,907.03	654,029.01	1,341,159.84	7,966,250.55	8	หลักสูตร	995,781.32	สร้างเครือข่ายและพันธมิตรด้านวิศวกรรมการแพทย์	6,226,156.64	19,743.66	586,359.63	2,350,750.62	9,183,010.54	7	หลักสูตร	1,311,858.65	15.27	12.50	31.74
15.พัฒนาห้องปฏิบัติการทดสอบ สอบเทียบ ผู้การขอรับรองมาตรฐาน ISO/IEC17025	2,122,812.42	4,241.61	232,982.86	477,757.49	2,837,794.38	8	เรื่อง	354,724.30	ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยซึ่งทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									-100.00	100.00	100.00
17.บูรณาการมาตรฐานระบบบริการสุขภาพด้านวิศวกรรมการแพทย์	36,996,728.18	61,800.70	3,211,385.53	7,321,900.87	47,591,815.28	1,573	แห่ง	30,255	บูรณาการมาตรฐานระบบบริการสุขภาพ	57,008,350.62	216,356.59	6,067,859.98	17,072,332.93	80,364,900.12	1,804	แห่ง	44,548	68.86	14.69	47.24
1.ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานบริการสุขภาพภาคเอกชน	41,089,124.60	70,282.07	3,603,011.95	4,638,943.32	49,401,361.95	29,711	แห่ง	1,662.73	ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานบริการสุขภาพภาคเอกชน	51,888,949.73	7,521,581.73	5,715,088.90	9,397,141.28	74,522,771.64	34,838	แห่ง	2,139.12	50.85	17.26	28.65
2.ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานผู้ประกอบการโรคศิลปะ	17,992,457.43	33,072.80	1,605,161.80	1,778,826.43	21,409,518.47	9	สาขาวิชาชีพ	2,378,835.39	ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานผู้ประกอบการโรคศิลปะ	17,003,627.63	2,014,656.08	1,561,884.91	2,144,282.97	22,724,451.59	9	สาขาวิชาชีพ	2,524,939.07	6.14	-	6.14
3.ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานผู้ประกอบการเพื่อสุขภาพ	26,194,448.76	36,667.58	1,730,935.12	2,604,211.31	30,566,262.77	9,053	แห่ง	3,376.37	ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยซึ่งทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									-100.00	100.00	100.00
4.การคุ้มครองเด็กที่เกิดโดยอาศัยเทคโนโลยีช่วยการเจริญพันธุ์ทางการแพทย์	11,786,343.00	21,185.78	1,074,375.68	978,217.31	13,860,121.77	9	กิจกรรม	1,540,013.53	การคุ้มครองเด็กที่เกิดโดยอาศัยเทคโนโลยีช่วยการเจริญพันธุ์ทางการแพทย์	9,745,538.58	1,016,882.02	1,022,012.07	1,186,590.80	12,971,023.47	8	กิจกรรม	1,621,377.93	-88.30	11.11	5.28
เทคโนโลยีช่วยการเจริญพันธุ์ทางการแพทย์									ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยซึ่งทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									-100.00	100.00	100.00
5.ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานบุคลากรด้านธุรกิจบริการสุขภาพ	1,997,510.77	2,203.01	113,322.56	81,490.39	2,194,526.74	297	หลักสูตร	7,388.98	ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยซึ่งทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									-100.00	100.00	100.00
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยซึ่งทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									ส่งเสริม พัฒนา ควบคุมกำกับ มาตรฐาน	4,832,497.64	14,068.33	379,167.81	350,255.77	5,575,989.55	33	แห่ง	168,969.38	100.00	100.00	100.00
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยซึ่งทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									องค์ความรู้ นวัตกรรม ถูกนำไปใช้ประโยชน์ถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยี	8,105,828.54	25,199.82	748,618.79	417,529.18	9,297,176.33	2	เรื่อง	4,648,588.17	100.00	100.00	100.00
6. ส่งเสริมพัฒนาการให้บริการสุขภาพสู่ระดับนานาชาติ	10,310,008.60	15,023.38	652,590.63	529,277.16	11,506,899.76	371	แห่ง	31,015.90	ส่งเสริมพัฒนาการให้บริการสุขภาพสู่ระดับนานาชาติ	10,708,372.34	20,409.93	470,208.74	466,176.05	11,665,167.06	152	แห่ง	76,744.52	-99.33	59.03	147.44

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ตค.60 - กย.61)

ข้อมูลตามแบบฟอร์มบัญชีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.61 - กย.62)																	ผลการเปรียบเทียบ %					
กิจกรรมย่อย ปี 61	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	กิจกรรมย่อย ปี 62	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %		
7.สนับสนุนการเตรียมความพร้อมเพื่อการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	3,025,922.84	4,409.27	191,531.26	155,339.52	3,377,202.89	2	กิจกรรม	1,688,601.45	สนับสนุนการเตรียมความพร้อมเพื่อการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	1,166,257.69	5,425.42	124,992.20	123,920.22	1,420,595.53	5	กิจกรรม	284,119.11	-91.59	150.00	-	83.17	
8.ส่งเสริม พัฒนา ควบคุมกำกับ มาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพสู่สากล	1,997,510.77	2,203.01	113,322.56	81,490.39	2,194,526.74	264	แห่ง	8,312.60	ส่งเสริม พัฒนาสถานบริการสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานระดับสากล	5,645,257.32	17,566.17	447,935.39	260,545.05	6,371,303.93	58	แห่ง	109,850.07	-94.99	78.03	-	1,221.49	
29.พัฒนาองค์ความรู้/นวัตกรรม/เทคโนโลยีการสื่อสารเสริมสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพและพฤติกรรม	19,790,856.87	36,897.19	2,000,321.90	1,572,585.49	23,400,661.46	3356	เรื่อง	6,972.78	พัฒนาองค์ความรู้/นวัตกรรม/เทคโนโลยีการสื่อสารเสริมความรู้ความรอบรู้ด้านสุขภาพและพฤติกรรม	27,308,682.03	76,829.52	2,338,626.11	2,358,491.48	32,082,629.15	278	เรื่อง	115,405.14	-99.51	91.72	-	1,555.08	
30.สื่อสารสุขภาพเพื่อสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพแก่ประชาชน	19,271,173.37	35,419.05	1,923,927.92	1,429,074.18	22,659,594.52	19	รูปแบบ	1,192,610.24	สื่อสารสุขภาพเพื่อสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพแก่ประชาชน	13,898,737.18	45,755.60	1,375,975.82	1,340,291.07	16,660,759.67	13	รูปแบบ	1,281,596.90	-94.34	31.58	-	7.46	
20.เสริมสร้างความเข้มแข็งกลไกการขับเคลื่อนการพัฒนาระบบสุขภาพภาคประชาชน (จังหวัด อำเภอ รพ.สต. ท้องถิ่น)	35,238,340.50	53,274.67	2,560,667.05	4,707,713.92	42,559,996.14	78,998	แห่ง	538.75	เสริมสร้างความเข้มแข็งกลไกการขับเคลื่อนการพัฒนาระบบสุขภาพภาคประชาชน (จังหวัด อำเภอ รพ.สต. ท้องถิ่น)	11,499,073.15	42,104.19	1,137,225.32	2,401,439.73	15,079,842.38	77,123	แห่ง	195.53	-100.00	2.37	-	63.71	
21.ขยายผลการพัฒนาระบบสุขภาพชุมชน	21,244,344.49	25,304.18	1,154,905.93	1,868,496.84	24,293,051.43	11,420	เครือข่าย	2,127.24	ขยายผลการพัฒนาระบบสุขภาพชุมชน	24,401,706.44	57,148.51	1,514,169.24	2,879,122.18	28,852,146.37	2,012	เครือข่าย	14,340.03	-99.94	82.38	-	574.12	
22.พัฒนาศักยภาพ อสม.สู่การเป็นแกนนำในการจัดการสุขภาพภาคประชาชน	24,170,063.36	37,435.64	1,723,218.20	4,099,866.56	30,030,583.76	662,552	คน	45.33	พัฒนาศักยภาพ อสม.สู่การเป็นแกนนำในการจัดการสุขภาพภาคประชาชน	18,790,394.72	55,430.07	1,519,177.80	2,816,957.40	23,181,960.01	681,368	คน	34.02	-100.00	2.84	-	24.94	
25.เสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับองค์กร อสม. ในการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน	27,728,799.44	33,575.55	1,749,471.33	3,283,246.07	32,795,092.39	82,268	คน	398.64	เสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับองค์กร อสม. ในการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน	27,663,645.74	52,907.90	1,496,670.57	3,374,767.41	32,587,991.61	60,711	คน	536.77	-100.00	26.20	-	34.65	
26.สนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน	18,548,210.38	28,091.52	1,270,865.22	2,479,698.66	22,326,865.79	20	กิจกรรม	1,116.343	สนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน	9,475,623.96	24,558.07	663,727.68	1,393,106.43	11,557,016.15	31	กิจกรรม	372,807	100.00	100.00	-	66.60	
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									สนับสนุนองค์การเอกชนสาธารณประโยชน์ในการพัฒนาสาธารณสุข	2,081,602.75	8,618.35	222,322.40	442,989.02	2,755,532.52	17750	คน	155	100.00	100.00	100.00		
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									พัฒนาศักยภาพประชาชนให้เป็นอาสาสมัครประจำครอบครัว (อสค.)	25,584,576.60	59,996.61	1,707,150.15	2,205,061.33	29,556,784.68	625,500.00	แห่ง	47.25	100.00	100.00	100.00		
28.วิจัย พัฒนารูปแบบด้านสุขภาพและพฤติกรรมสุขภาพ (การวิจัยและพัฒนานวัตกรรม)	9,223,214.23	17,845.65	1,001,847.89	691,274.19	10,934,181.95	3	เรื่อง	3,644,727.32	ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้										-100.00	100.00	-	100.00
19.วิจัย พัฒนารูปแบบด้านสุขภาพและพฤติกรรมสุขภาพ (การวิจัยพื้นฐาน)	2,216,147.35	2,845.64	263,704.54	677,060.85	3,159,758.38	7	เรื่อง	351,084.26	ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้										-100.00	100.00	-	100.00
16.วิจัยและพัฒนาความร่วมมือสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยประยุกต์)	2,582,990.41	4,119.40	263,380.55	500,369.93	3,350,860.29	4	เรื่อง	837,715.07	ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้										-100.00	100.00	-	100.00
23.พัฒนาศักยภาพ อสม.สู่การเป็นแกนนำในการจัดการสุขภาพภาคประชาชน (กลุ่มวัยทำงาน)	13,162,383.60	17,694.49	824,223.86	1,629,317.72	15,633,619.66	77926	คน	201	ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้										-100.00	100.00	-	100.00
24.พัฒนาศักยภาพ อสม.สู่การเป็นแกนนำในการจัดการสุขภาพภาคประชาชน (กลุ่มผู้สูงอายุ)	14,754,586.85	19,901.77	1,004,347.66	1,614,378.27	17,393,214.54	64486	คน	270	ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้										-100.00	100.00	-	100.00
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									ส่งเสริม และพัฒนาศักยภาพบุคลากรสาธารณสุขระดับทุติยภูมิทางกายภาพและ บริการสุขภาพครบวงจรสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน	22,043,101.50	53,184.77	1,464,057.65	2,965,206.91	26,525,550.83	1,528.00	แห่ง	17,359.65	100.00	100.00	100.00		
รวมต้นทุนหน่วยงานหลัก									รวมต้นทุนหน่วยงานหลัก	500,052,643.20	11,915,951.71	46,690,581.46	77,786,169.11	636,445,345.48								
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน																						
1.กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	6,090,256.38	10,795.92	510,684.87	197,735.78	6,809,472.95	1	ด้าน	6,809,472.95	1.กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	4,645,731.56	16,608.44	399,276.99	158,427.28	5,220,044.26	1	ด้าน	5,220,044	-23.34	0.00	-	-23.34	
2.กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	4,498,150.31	8,636.73	464,395.91	214,230.59	5,185,413.54	1,971	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	2,630.85	2.กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	3,566,718.53	12,917.68	353,957.22	198,915.44	4,132,508.86	1,971	แห่ง	2,096.66	-20.31	0.00	-	-20.31	
3.กิจกรรมด้านสารบรรณ	12,709,168.11	10,623.18	511,716.56	4,604,076.57	17,835,584.42	146,985	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	121	3.กิจกรรมด้านสารบรรณ	2,625,531.22	10,869.30	267,986.48	3,483,729.73	6,388,116.74	143,517	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	45	-64.18	2.36	-	-63.32	

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนเฉลี่ยปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.60 - กย.61)

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนเฉลี่ยปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.61 - กย.62)

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย ปี 61	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	กิจกรรมย่อย ปี 62	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ผลการเปรียบเทียบ %		
																		ต้นทุนรวมเดิม (ค.60) %	หน่วยนับเดิม (ค.60) %	ต้นทุนต่อหน่วยเดิม (ค.60) %
4.กิจกรรมด้านยานพาหนะ	2,169,857.97	1,813.71	87,366.24	786,061.85	3,045,099.78	162,735	กิโลเมตร	18.71	4.กิจกรรมด้านยานพาหนะ	680,816.45	2,804.98	69,157.80	899,027.03	1,651,806.26	131,298	กิโลเมตร	12.58	-45.76	-19.32	-32.77
7.บริหารทั่วไป	4,959,675.36	4,145.63	199,694.27	1,796,712.81	6,960,228.07	1	ระบบ	6,960,228.07	บริหารทั่วไป	73,749,527.72	5,960.58	146,960.33	1,910,432.43	75,812,881.06	1	ระบบ	75,812,881.06	989.23	0.00	989.23
5.กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	3,409,776.81	2,850.12	137,289.81	1,235,240.06	4,785,156.80	1,470	จำนวนครั้ง	3,255.21	กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่*	846,945.56	3,506.23	86,447.25	1,123,783.78	2,060,682.82	1,468	จำนวนครั้ง	1,403.73	-56.94	-0.14	-56.88
6.กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	7,749,492.75	6,477.55	312,022.29	2,807,363.76	10,875,356.36	50,449	จำนวนเรื่อง	215.57	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก*	2,892,427.89	11,921.17	293,920.66	3,820,864.87	7,019,134.59	47,453	จำนวนเรื่อง	147.92	-35.46	-5.94	-31.38
กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	3,049,796.17	2,313.78	122,411.41	596,901.02	3,771,422.38	285	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	13,233.06	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน*	4,390,706.86	5,037.89	140,703.66	2,513,442.33	7,049,890.74	330	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	21,363.31	86.93	15.79	61.44
กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเตอร์เน็ตและเว็บไซต์	7,074,639.17	5,367.30	283,958.83	1,384,636.57	8,748,601.86	3	ระบบ	2,916,200.62	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเตอร์เน็ตและเว็บไซต์*	5,649,810.62	10,315.69	288,107.49	5,146,572.39	11,094,806.19	3	ระบบ	3,698,268.73	26.82	0.00	26.82
พัฒนาระบบงานสารสนเทศ	6,951,691.06	5,274.02	279,023.99	1,360,573.37	8,596,562.44	1	ระบบ	8,596,562.44	พัฒนาระบบงานสารสนเทศ	3,557,901.88	8,636.39	241,206.27	4,308,758.28	8,116,502.82	1	ระบบ	8,116,502.82	-5.58	0.00	-5.58
10.กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	7,815,118.19	15,512.06	776,429.85	538,770.14	9,145,830.23	300	จำนวนเรื่อง	30,486.10	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์*	2,983,546.41	16,271.99	403,187.66	247,395.23	3,650,401.29	797	จำนวนเรื่อง	4,580.18	-60.09	165.67	-84.98
11.งานพัฒนาระบบประชาสัมพันธ์และเครือข่ายลูกข่ายพื้นที่	3,878,908.73	7,699.16	385,368.52	267,409.93	4,539,386.34	25	ครั้ง	181,575.45	งานพัฒนาระบบประชาสัมพันธ์และเครือข่ายลูกข่ายพื้นที่	2,831,251.31	18,413.04	456,238.67	279,947.24	3,585,850.25	37	ครั้ง	96,914.87	-21.01	48.00	-46.63
8.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	9,027,788.78	17,919.06	896,908.34	622,371.01	10,564,987.19	19,212	จำนวนเอกสาร (รายการ)	549.92	8.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	5,252,520.20	33,828.61	838,205.93	514,321.67	6,638,876.40	15,302	จำนวนเอกสาร (รายการ)	433.86	-37.16	-20.35	-21.10
9.กิจกรรมด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	2,666,238.14	5,292.16	264,890.03	183,809.06	3,120,229.38	7,385	จำนวนครั้ง (ซื้อ-จ้าง)	422.51	9.กิจกรรมด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	1,272,231.96	8,992.41	222,814.23	136,718.42	1,640,757.03	8,129	จำนวนครั้ง (ซื้อ-จ้าง)	201.84	-47.42	10.07	-52.23
12.พัฒนาปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย	2,708,870.75	4,982.32	224,516.69	94,583.60	3,032,953.35	10	ฉบับ	303,295.34	พัฒนาปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย	4,522,725.35	1,040,147.75	400,167.04	474,428.98	6,437,469.12	12	จำนวน	536,455.76	112.25	20.00	76.88
13.การใช้การรื้อถอนสิ่งปลูกสร้างและการเปลี่ยนวัสดุในอาคารสำนักงาน	7,056,169.00	12,353.26	569,484.39	671,982.32	8,310,188.97	352	เรื่อง	23,608.49	การใช้การรื้อถอนสิ่งปลูกสร้างและการเปลี่ยนวัสดุในอาคารสำนักงาน	15,782,460.39	3,699,835.89	1,875,201.61	4,128,124.94	25,485,622.83	794	เรื่อง	32,097.76	206.68	125.57	35.96
14.การบังคับใช้กฎหมาย การตรวจสอบการดำเนินคดี	5,772,316.69	10,051.54	459,371.32	543,583.45	6,785,322.99	51	เรื่อง	133,045.55	การบังคับใช้กฎหมาย การตรวจสอบการดำเนินคดี	6,377,255.41	1,656,972.02	720,216.85	1,373,588.44	10,128,092.72	39	เรื่อง	259,694.69	49.26	-23.53	95.19
15.กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบต่อสังคม	4,430,339.04	8,148.54	367,195.47	154,690.81	4,960,373.85	10	เรื่อง	496,037.38	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบต่อสังคม*	3,386,636.51	11,739.77	267,644.44	127,674.33	3,793,695.05	9	จำนวนเรื่อง	421,521.67	-23.52	-10.00	-15.02
16.กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	2,511,661.32	5,321.20	260,679.74	98,912.64	2,876,574.90	35,655	ชั่วโมง/คน	80.68	16.กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	7,025,508.49	9,048.33	241,601.78	98,614.17	7,374,772.77	24,980	ชั่วโมง/คน	295.23	156.37	-29.94	265.93
17.กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	9,208,643.47	19,509.41	955,744.62	362,648.91	10,546,546.41	1,417	จำนวนบุคลากร	7,442.87	17.กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	5,772,739.15	26,013.94	694,605.13	283,515.73	6,776,873.95	1,076	จำนวนบุคลากร	6,298.21	-35.74	-24.06	-15.38
23.ส่งเสริม พัฒนาและคุ้มครองจริยธรรม	1,927,605.03	3,238.77	154,008.72	53,368.52	2,138,221.05	300	คน	7,127.40	ส่งเสริม พัฒนาและคุ้มครองจริยธรรม	1,210,083.07	5,536.15	112,137.88	50,554.27	1,378,311.37	101	คน	13,646.65	-35.54	-66.33	91.47
18.กิจกรรมด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	5,300,022.32	7,549.58	399,163.93	314,677.77	6,021,413.61	1	ด้าน	6,021,413.61	กิจกรรมด้านแผนงานและติดตามประเมินผล*	5,085,987.81	6,758.99	186,656.12	163,628.46	5,443,031.38	1	ด้าน	5,443,031.38	-9.61	0.00	-9.61
20.งานพิเศษและประสานการตรวจราชการ	4,453,044.54	6,809.21	352,788.04	501,564.60	5,314,206.39	12	เขต	442,850.53	งานพิเศษและประสานการตรวจราชการ	2,214,011.23	8,819.46	248,349.10	196,007.41	2,667,187.20	12	เขต	222,265.60	-49.81	0.00	-49.81
21.กิจกรรมโครงการพิเศษตามนโยบาย	4,660,573.62	6,966.08	360,708.60	438,556.38	5,466,804.67	11	โครงการ	496,982.24	ส่งเสริมพัฒนา การให้บริการสาธารณะสู่ผู้มีมาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนดในพื้นที่สุทธาภิบาลพระราชทาน	4,932,619.57	13,808.45	399,112.60	254,521.43	5,600,062.06	22	แห่ง	254,548.28	2.44	100.00	-48.78
22.พัฒนาวิชาการคุ้มครองผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ	1,962,793.66	2,795.06	136,242.92	253,223.16	2,355,054.80	3	โครงการ	785,018.27	พัฒนาวิชาการคุ้มครองผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ	1,586,390.49	6,758.99	186,656.12	163,628.46	1,943,434.06	3	โครงการ	647,811.35	-17.48	0.00	-17.48
19.กิจกรรมด้านงบประมาณ	3,024,036.76	4,307.57	227,751.19	179,545.88	3,435,641.40	924,320,772	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.00	กิจกรรมด้านงบประมาณ*	1,685,539.90	7,181.43	198,322.13	173,855.24	2,064,898.69	834,918,528	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.00	-39.90	-9.67	-33.46
24.วิเคราะห์ สังเคราะห์ ข้อมูลผลการดำเนินงานการเสริมสร้างความรู้ปวงใจ	1,927,605.03	3,238.77	154,008.72	53,368.52	2,138,221.05	300	คน	7,127.40	วิเคราะห์ สังเคราะห์ ข้อมูลผลการดำเนินงานการเสริมสร้างความรู้ปวงใจ	1,531,499.82	5,536.15	112,137.88	50,554.27	1,699,728.12	465	คน	3,655.33	-20.51	55.00	-48.71
รวมต้นทุนหน่วยงานสนับสนุน	136,994,239.16	199,991.69	9,854,025.26	20,316,599.06	167,364,855.17				รวมต้นทุนหน่วยงานสนับสนุน	176,059,125.36	6,664,241.71	9,851,039.32	32,281,032.26	224,855,438.65						
ต้นทุนรวม	706,760,819.50	1,202,923.66	62,301,945.78	90,854,069.59	861,119,758.53				ต้นทุนรวม	676,111,768.56	18,580,193.42	56,541,620.78	110,067,201.37	861,300,784.13						

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ 20 %

กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก

ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับสถาน บริการสุขภาพด้านมาตรฐานงานสุข ศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2562 การดำเนินงานส่งเสริมพัฒนา ควบคุมกำกับสถานบริการสุขภาพด้านมาตรฐานงานสุขศึกษายังคงเป็นภารกิจที่สำคัญในการคุ้มครอง ผู้บริโภคให้ได้รับการบริการสุขภาพที่มีคุณภาพมาตรฐาน โดยมีเป้าหมายในการส่งเสริมพัฒนาและควบคุมกำกับสถานบริการสุขภาพภาครัฐ ซึ่งได้แก่โรงพยาบาล ศูนย์/โรงพยาบาลทั่วไป และโรงพยาบาลชุมชน ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จำนวน 896 แห่ง ใน 76 จังหวัด ให้มีการดำเนินงานบริการอย่างมี คุณภาพตามมาตรฐานระบบบริการสุขภาพของกรมสนับสนุน
ควบคุม กำกับ ตรวจสอบ รับรอง มาตรฐานด้านอาคารและ สภาพแวดล้อมสาธารณสุข	เหตุผล เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 มีโครงการควบคุม กำกับมาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมโครงการจัดทำแผนแม่บทเพื่อการพัฒนาสถานบริการสุขภาพ ด้านอาคารและสภาพแวดล้อมส่วนกลางจำนวน 18 แห่ง ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่สุขภาพเขต 1 -12 ดำเนินการส่งเสริมกำกับมาตรฐานระบบบริการสุขภาพด้าน อาคารและสภาพแวดล้อม จำนวน 745 แห่ง และวิธีการสุ่มเป้าหมาย จำนวน 36 แห่ง มีผลทำให้หน่วยนับลดลง และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรภาคี เครือข่ายด้านอาคารและ สภาพแวดล้อมสาธารณสุข	เหตุผล เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 กองแบบแผนดำเนินการ โครงการพัฒนาขีดความสามารถบุคลากรภาคีเครือข่าย ด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข โดย จัดประชุมในเขตพื้นที่ส่วนกลาง ดังนั้น จึงทำให้ไม่มีค่าใช้จ่ายในส่วนของการค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าอาหาร ของคณะทำงานและเจ้าหน้าที่ของกองแบบแผน ประกอบกับให้กลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมประชุมเบิกค่าใช้จ่ายจากต้นสังกัด ดังนั้นจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
พัฒนาคุณภาพบริการงานวิชาการและ สถานบริการสุขภาพต้นแบบด้าน วิศวกรรมการแพทย์	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 มีโครงการพัฒนาคุณภาพบริการงานวิชาการและสถานบริการสุขภาพต้นแบบด้านวิศวกรรมการแพทย์เพิ่ม ซึ่งเป็นโครงการพัฒนามาตรฐานคุณลักษณะครุภัณฑ์ทางการแพทย์และโครงการส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการศูนย์เครื่องมือแพทย์ในสถานบริการสุขภาพภาครัฐ ซึ่งการนำมาตรฐานระบบการจัดการศูนย์เครื่องมือแพทย์ในโรงพยาบาลสู่การปฏิบัติสถานบริการสุขภาพมอบให้เขตในสังกัดกรมสนับสนุนบริการดำเนินการ
ศึกษาวิเคราะห์วิจัยพัฒนารูปแบบเพื่อ พัฒนาองค์ความรู้เทคโนโลยีด้าน วิศวกรรมการแพทย์	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2561 เป็นการดำเนินการวิเคราะห์วิจัยพัฒนารูปแบบเพื่อพัฒนาองค์ความรู้เทคโนโลยีด้านวิศวกรรมการแพทย์จำนวน 12 เรื่องเพื่อพัฒนา คุณภาพแนวทางในการบริหารจัดการ พัฒนา ระบบบริการด้านวิศวกรรมมาตรฐานงานด้านวิศวกรรมการแพทย์ในสถานบริการสุขภาพให้มีพัฒนาองค์ความรู้เทคโนโลยีด้าน วิศวกรรมการแพทย์ แต่ในปีงบประมาณ 2562 มีจำนวน 3 เรื่อง
สร้างเครือข่ายและพันธมิตรด้าน วิศวกรรมการแพทย์	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2562 มีโครงการสร้างเครือข่ายและพันธมิตรด้านวิศวกรรมการแพทย์ โดยกองวิศวกรรมการแพทย์ ได้จัดให้มีการร่วมมือและพัฒนางานด้าน ระบบวิศวกรรมการแพทย์ ซึ่งมีการกำหนดแนวทางมาตรฐานหลักเกณฑ์ วิธีการในการควบคุมกำกับการมีการใช้การบำรุงรักษา การทดสอบ และสอบเทียบ เครื่องมือแพทย์และเครื่องวัดและอุปกรณ์ทางการแพทย์ เพิ่มขึ้น
ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานบริการสุขภาพ ภาคเอกชน	เหตุผล เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562มีการดำเนินงานตามกิจกรรมดังกล่าว ได้แก่ การส่งเสริม พัฒนา สถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้ได้มาตรฐานตามที่กฎหมาย กำหนด การออกตรวจสถานประกอบการเพื่อสุขภาพและพิจารณาออกใบอนุญาตฯ และส่งเสริมพัฒนาศักยภาพบุคลากรธุรกิจบริการสุขภาพ โดยมีกิจกรรมหลัก การจัดสอบผู้ดำเนินการสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ การออกใบอนุญาตผู้ดำเนินการสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ การขึ้นทะเบียนเป็นผู้ให้บริการในสถาน ประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีมาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนด
ส่งเสริมพัฒนาการจัดการบริการสุขภาพสู่	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2562 มีการส่งเสริมพัฒนาให้โรงพยาบาลเอกชนและคลินิกได้รับการรับรองมาตรฐาน Joint Commission International (JCI) มีจำนวน

ระดับนานาชาติ		152 แห่ง ซึ่งมีจำนวนลดลงจากปีงบประมาณ 2561 219 แห่ง
สนับสนุนการเตรียมความพร้อมเพื่อการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 ผลการดำเนินงานโครงการสนับสนุนการเตรียมความพร้อมเพื่อการเข้าสู่ประชาคมอาเซียนมีกิจกรรมเพิ่มจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 3 กิจกรรม แต่งบประมาณที่ได้รับจัดสรรกิจกรรมลดลง จึงมีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
ส่งเสริม พัฒนาสถานบริการสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานระดับสากล	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 ได้มีการปรับเกณฑ์การวัดผลในการส่งเสริม พัฒนา ควบคุมกำกับ มาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพสู่สากลโดยคิดจากจำนวนสถานประกอบการที่ผ่านการรับรองมาตรฐานระดับสากลเท่านั้น ซึ่งมีจำนวนสถานประกอบการที่ผ่านการรับรอง จำนวน 58 แห่ง และปีงบประมาณ 2562 ได้มีการจัดอบรมพัฒนาศักยภาพสถานประกอบการเพื่อสุขภาพเพื่อพิจารณาให้มีการรับรองมาตรฐานดังกล่าว
พัฒนาองค์ความรู้/นวัตกรรม/เทคโนโลยีการสื่อสารสร้างเสริมความรู้ด้านสุขภาพและพฤติกรรมสุขภาพ	เหตุผล	ในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ยังคงมุ่งเน้นการสร้างเสริมและพัฒนาให้ประชาชนกลุ่มวัยทำงานอายุ 15 - 59 ปี และวัยเรียนที่อยู่ในพื้นที่หมู่บ้าน 878 อำเภอ สามารถเข้าถึงข้อมูลความรู้ด้านสุขภาพ มีการพัฒนาทักษะในการทำความเข้าใจเนื้อหาข้อมูลความรู้ที่ได้รับ รู้จักการเลือกรับและเชื่อถือข้อมูลข่าวสารความรู้ที่เกี่ยวกับสุขภาพ สามารถแลกเปลี่ยนสื่อสารความรู้ข่าวสารสุขภาพกับบุคคลรอบข้าง ตลอดจนสามารถตัดสินใจเลือกปฏิบัติในการดูแลสุขภาพของตนเองอย่างถูกต้องเหมาะสม ซึ่งกองสุขภาพได้ดำเนินการพัฒนาองค์ความรู้/รูปแบบ/แนวทาง/เทคโนโลยี/สื่อต้นแบบ และจัดกระบวนการเรียนรู้ให้เกิดกับผู้รับผิดชอบของสำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขต 12 เขต และผู้รับผิดชอบงานของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพื่อให้มีองค์ความรู้และสามารถเป็นพี่เลี้ยงให้กับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล
เสริมสร้างความเข้มแข็งกลไกการขับเคลื่อนการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน (จังหวัด อำเภอรพ.สต. ท้องถิ่น)	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2562 มีการเสริมสร้างความเข้มแข็งกลไกการขับเคลื่อนการจัดการระบบสุขภาพพื้นที่เป้าหมายตำบลจัดการสุขภาพ ทุกตำบล 75,032 แห่ง รวมของสำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขตเป็นกิจกรรมที่ได้ดำเนินการต่อเนื่องมาจากปีก่อน ๆ และได้มีการบูรณาการกิจกรรมในพื้นที่ร่วมกับโครงการอื่น ๆ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงในปี 2560
ขยายผลการจัดการระบบสุขภาพชุมชน	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2562 มีนโยบายและกิจกรรมการขยายเครือข่ายระดับอำเภอ จำนวน 1,035 เครือข่าย ซึ่งการขยายเครือข่ายเท่ากับปีงบประมาณ 2561 และมีการลดกิจกรรมขั้นตอนการดำเนินการจากปีก่อน จึงทำให้มีผลต้นทุนต่อหน่วยลดลง
พัฒนาศักยภาพ อสม. ผู้การเป็นแกนนำในการจัดการสุขภาพภาคประชาชน	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2562 มีนโยบายในการยกระดับพัฒนาศักยภาพ อสม. เป้าหมายประจำบ้าน เน้นเป็นแกนนำ และมีการขับเคลื่อนสุขภาพภาคประชาชนต้องอาศัยการมีส่วนร่วมเพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวบรรลุเป้าหมาย กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ จึงจัดทำโครงการประชุมปฏิบัติการพัฒนาศักยภาพผู้นำอสม. เพื่อแลกเปลี่ยนประสบการณ์ความคิดเห็น รับฟังปัญหาและอุปสรรคโดยกลุ่มเป้าหมายผู้แทนชมรมอสม.ระดับจังหวัด
เสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับองค์กร อสม. ในการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 โดยมุ่งเน้นการพัฒนาศักยภาพของอสม. ซึ่งเป็นหนึ่งในยุทธศาสตร์ของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพที่จะต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ยังมีการรณรงค์สร้างขวัญและกำลังใจให้แก่อสม. และบุคลากรได้มีกำลังใจได้รับการดูแล
สนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน	เหตุผล	เนื่องในปีงบประมาณ 2562 กิจกรรมสนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชนเป็นผลการดำเนินงานของส่วนภูมิภาคจากปีงบประมาณ 2561 20 กิจกรรม แต่ในปีงบประมาณ 2562 มีการดำเนินงาน 31 กิจกรรมและในปีงบประมาณ 2562 ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณในกิจกรรมนี้ลดลง
1.กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลง รวมถึงโครงการในกิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารในปีงบประมาณ 2562 ก็ลดลงด้วย มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
กิจกรรมด้านสารบรรณ	เหตุผล	การเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากสำนักบริหารเป็นหน่วยสารบรรณกลางในการรับ-ส่งหนังสือ และการรับ-ส่งไปรษณีย์โดยทำการคัดแยกก่อนไปส่งไปตามหน่วยงานย่อยและหน่วยงานต่าง ๆ และการแจ้งเวียนหนังสือราชการโดยใช้ระบบคิวอาร์โค้ด เพื่อเป็นการประหยัดกระดาษและสามารถจัดเก็บเป็นไฟล์

อิลีกทรอนิกส์และง่ายต่อการค้นหา จึงเป็นผลทำให้ปริมาณต้นทุนต่อหน่วยลดลง	
4.กิจกรรมด้านยานพาหนะ	เหตุผล การเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากการปรับปรุงโครงสร้างภายใน ให้สอดคล้องกับภาระกิจ ซึ่งหน่วยงานย่อยเพิ่มมากขึ้น และสำนักบริหารมีภารกิจในการสนับสนุนผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพในการออกปฏิบัติราชการและภาระงานที่เพิ่มขึ้น โดยดำเนินการประสานขอความอนุเคราะห์ในการขอใช้รถยนต์ราชการจากหน่วยงานภายในกรมเพื่ออำนวยความสะดวกแก่เจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานให้บรรลุตามบทบาทภารกิจกรม
บริหารทั่วไป	เหตุผล การเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเนื่องจากกิจกรรมบริหารทั่วไปเป็นกิจกรรมที่หน่วยงานในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาคใช้ในการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานซึ่งในปีงบประมาณ 2562 มีการเบิกจ่ายในกิจกรรมบริหารทั่วไปเพิ่มมากขึ้นจากปีงบประมาณ 2561
กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	เหตุผล การเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากสำนักบริหารมีภารกิจด้านอาคารและสถานที่ ซึ่งกรมสนับสนุนบริการสุขภาพมีห้องประชุมเป็นจำนวนมาก และการขอใช้ห้องประชุม มีปริมาณจำนวนมาก จึงทำให้อาคารสถานที่ต้องดำเนินการบำรุงรักษา ประกอบการในปีงบประมาณ 2562 ได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง จึงได้ดำเนินการบำรุงอาคารสถานที่ไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้
กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	เหตุผล เนื่องจากสำนักบริหารมีภารกิจด้านช่วยอำนวยความสะดวก งานเลขานุการผู้บริหาร งานสวัสดิการและพิธีการ ซึ่งการดำเนินงานที่มีปริมาณที่เพิ่มขึ้น จึงได้ดำเนินการบูรณาการดำเนินงานร่วมกับหน่วยงานภายในกรมฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติราชการภายในกระทรวงและนอกกระทรวงเพื่อให้บรรลุตามบทบาทภารกิจของกรมฯ ที่วางไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	เหตุผล การเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ 2562 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ มีจำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 45 เครื่อง และค่าเสื่อมราคาของปีงบประมาณ 2562 เพิ่มขึ้น 1,916,626.33 จึงทำให้ต้นทุนกิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพิ่มขึ้น
กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	เหตุผล การเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพมีการจ้างบำรุงรักษาและป้องกันระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์และบำรุงรักษาและเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ
กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์*	เหตุผล เนื่องจากผู้บริหารมีนโยบายในการผลิตและเผยแพร่ข่าวสารผลการดำเนินงานของกรมฯ โดยเน้นการสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์ให้มากขึ้น มีการจัดผลิตสื่อ Info graphic และสื่อวีดิทัศน์ มีการผลิตและเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์ และสื่อวีดิทัศน์ มีการผลิตและเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์รวมถึงมีการจ้างเผยแพร่ข่าวสารประชาสัมพันธ์สื่อสิ่งพิมพ์เพิ่มมากขึ้น และผู้บริหารมีนโยบายให้เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงานของกรมฯ มากขึ้นในปีงบประมาณ 2562
งานพัฒนาระบบประชาสัมพันธ์และเครือข่ายลูกค้าสัมพันธ์	เหตุผล ผู้บริหารมีนโยบายในการผลิตและเผยแพร่ข่าวสารผลการดำเนินงานของกรมฯ โดยเน้นการสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์ให้มากขึ้น และมีโครงการสื่อสารเพื่อส่งเสริมสุขภาพแบบองค์รวม (ตลาดน้ำเพื่อสุขภาพ) รวมถึงมีการผลิตวีดิทัศน์ผลงานเพื่อส่งเสริมเครือข่ายรับรางวัล UNPSA และมีการจ้างเผยแพร่บทความประชาสัมพันธ์สื่อบุคคลผ่านนิตยสารรายปี
8.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	เหตุผล เนื่องจากปีงบประมาณ 2562 มีโครงการจัดอบรมโครงการกิจกรรมด้านการเงินและบัญชีจำนวน 2 โครงการ ประกอบด้วย 1.โครงการต้นทุนผลผลิตเพิ่มประสิทธิภาพ 2. โครงการพัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ด้านการเงินการคลัง รวมถึงในปีงบประมาณ 2562 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากเดิม ทำให้มีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณลดลงจึงมีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
9.กิจกรรมด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	เหตุผล เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 มีโครงการพัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ด้านพัสดุเพียงโครงการเดียว จากเดิมในปีงบประมาณ 2561 มี 2 โครงการพัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่กรมหลักสูตรรบ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ และโครงการอบรมเพิ่มศักยภาพเจ้าหน้าที่กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ จึงมีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
พัฒนาปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย	เหตุผล เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 โครงการพัฒนาปรับปรุงแก้ไขกฎหมายเพื่อการคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพและระบบสุขภาพภาคประชาชน ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณมากกว่าปีงบประมาณ 2561 รวมถึงกิจกรรมพัฒนาปรับปรุงแก้ไขกฎหมายเป็นกิจกรรมที่หน่วยงานในส่วนภูมิภาคได้ดำเนินการ

การจัดการเรื่องร้องเรียนและการ เยียวยาผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ การบังคับใช้กฎหมาย การตรวจสอบ การดำเนินคดี	ใช้ในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณด้วยจึงมีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มมากขึ้น เหตุผล เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 มีเรื่องร้องเรียนกรณีเจ็บป่วยฉุกเฉินวิกฤตเพิ่มมากขึ้นของส่วนกลางจำนวน 375 เรื่องและส่วนของภูมิภาค 419 เรื่อง เป็นผลมาจากประกาศของกระทรวงสาธารณสุข เรื่องผู้ป่วยฉุกเฉินวิกฤต ซึ่งในปีงบประมาณ 2561 ไม่มี เหตุผล เนื่องจากกรมสนับสนุนบริการสุขภาพได้ดำเนินการลงพื้นที่สุ่มตรวจสถานประกอบการ (ร้านนวด ร้านสปา) ภายใต้การบังคับกฎหมาย ตาม พ.ร.บ. สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ พ.ศ. 2559 เมื่อได้ไปตรวจพบและจับผู้กระทำผิดหรือตามเบาะแสจะมีการขยายผลโดยออกตรวจสอบพื้นที่โดยรอบว่ามีสถานที่ที่ฝ่าฝืนกฎหมายเพิ่มหรือไม่และดำเนินการได้คุณภาพตามมาตรฐานหรือไม่รวมทั้งตรวจเข้มสถานประกอบการที่ผิดกฎหมายในปี 2562 มีจำนวนที่ลดลง
16.กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	เหตุผล เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 มีตำแหน่งว่างลงได้แก่ การคัดเลือกและประเมินผลงานเพื่อเลื่อนขั้นตำแหน่งให้ดำรงตำแหน่งในระดับชำนาญการพิเศษและเชี่ยวชาญ รวมทั้งการประชุมราชการภายในของกลุ่มบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อพัฒนาระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคลเป็นกรณีเร่งด่วนและสำคัญ
งานนิเทศและประสานการตรวจราชการ	เหตุผล เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 งานนิเทศและประสานการตรวจราชการเป็นการดำเนินการตรวจเยี่ยมติดตามผลการดำเนินงานของสุศาลาของส่วนภูมิภาค ซึ่งในปีงบประมาณ 2561 เป็นโครงการพัฒนาระบบการตรวจราชการและนิเทศกรมสนับสนุนบริการสุขภาพมีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
ส่งเสริมพัฒนา การจัดบริการ สาธารณสุขให้มีมาตรฐานตามเกณฑ์ที่ กำหนดในพื้นที่สุศาลาพระราชทาน กิจกรรมด้านงบประมาณ	เหตุผล เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 กิจกรรมนี้ได้จัดทำเป็นโครงการที่จัดตั้งและพัฒนาสุศาลาพระราชทานตามพระราชดำริสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี และมีการตรวจเยี่ยมและติดตามผลการดำเนินงานซึ่งในปีงบประมาณ 2561 เป็นกิจกรรมโครงการพิเศษตามนโยบายของกรม เหตุผล เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 ได้รับจัดสรรเงินน้อยกว่าปีงบประมาณ 2561 และในปีงบประมาณ 2562 แผนการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2561 จากเดิม 1 โครงการเพิ่มขึ้นเป็น 8 โครงการ ประกอบด้วย - โครงการส่งเสริมและพัฒนาสถานบริการสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน และยกระดับคุณภาพบริการสู่สากล รองรับอุตสาหกรรมทางการแพทย์และบริการสุขภาพครบวงจรสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน - โครงการจัดตั้งและพัฒนาสุศาลาพระราชทานตามพระราชดำริสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี - โครงการอาสาสมัครประจำครอบครัว (อสค) มีศักยภาพในการดูแลสุขภาพครอบครัว - โครงการพัฒนาเป้าหมายระบบบริการสุขภาพ - โครงการสนับสนุนและกำกับคุณภาพการก่อสร้างอาคารและสภาพแวดล้อม - โครงการส่งเสริมพัฒนาให้ประเทศไทยเป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ - โครงการวิจัยพัฒนาระดับศักยภาพและคุณภาพระบบบริการสุขภาพ - โครงการยกระดับการประเมินคุณภาพและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ
วิเคราะห์ สังเคราะห์ ข้อมูลผลการ ดำเนินการ เสริมสร้างความโปร่งใส	เหตุผล เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 มีผู้เข้าร่วมโครงการยกระดับพัฒนาการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพเพิ่มมากขึ้นจากปีงบประมาณ 2562 มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.ศ.60 - กย.61)								
ผลผลิตย่อย ปี 61	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.ส่งเสริมการยกระดับสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน	454,843,406.07	791,464.29	41,931,906.98	57,503,261.67	555,070,039.01	29,711	แห่ง	18,682.31
2.ส่งเสริมและพัฒนาการเข้าถึงบริการสุขภาพอย่างครอบคลุมทั้งในชุมชนและสถานประกอบการ	24,893,514.11	56,721.44	2,695,143.54	2,443,057.48	30,088,436.57	9	กิจกรรม	3,343,159.62
3.พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	16,285,654.44	12,955.10	685,394.24	3,342,110.95	20,326,114.73	4	ระบบ	5,081,528.68
4.เสริมสร้างศักยภาพประชาชนในการดูแลสุขภาพตนเอง	39,796,052.49	78,988.13	4,222,359.48	6,021,248.91	50,118,649.01	3,356	เรื่อง	14,934.04
5.เสริมสร้างความรู้และเชิงของชุมชนในการจัดการด้านสุขภาพ	100,958,263.94	141,903.63	6,903,103.75	12,914,201.88	120,917,473.20	744,820	คน	162.34
6.เสริมสร้างความร่วมมือภาคีเครือข่ายในการจัดการด้านสุขภาพ	12,668,063.58	26,585.49	1,203,349.44	2,055,027.21	15,953,025.72	20	กิจกรรม	797,651.29
7.วิเคราะห์ สังเคราะห์ ข้อมูลผลการดำเนินการ เสริมสร้างความโปร่งใส	1,940,444.71	3,238.77	154,008.72	53,369	2,151,060.72	300	คน	7,170.20
9.วิจัยและพัฒนาต้นแบบสนับสนุนบริการสุขภาพ (การวิจัยพื้นฐาน)	2,216,147.35	2,845.64	263,704.54	677,060.85	3,159,758.38	4	เรื่อง	789,939.59
8.วิจัยและพัฒนาต้นแบบสนับสนุนบริการสุขภาพ(วิจัยและพัฒนานวัตกรรม)	9,368,308.93	17,845.65	905,220.30	200,868.55	10,492,243.43	5	เรื่อง	3,497,414.48
10.วิจัยและพัฒนาต้นแบบสนับสนุนบริการสุขภาพ(การวิจัยประยุกต์)	2,582,990.41	4,119.40	263,380.55	500,369.93	3,350,860.29	5	เรื่อง	1,116,953.43
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้								
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้								
11.ส่งเสริมพัฒนาประเทศไทยให้เป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ	8,899,557.69	15,023.38	652,590.63	529,277.16	10,096,448.86	371	แห่ง	27,214.15
12.เสริมสร้างความร่วมมือภาครัฐและเอกชนในการให้บริการสุขภาพตามมาตรฐานสากล	1,194,896.26	4,409.27	191,531.26	155,339.52	1,546,176.31	2	กิจกรรม	773,088.16
13.ส่งเสริมการยกระดับสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานสู่สากล	1,627,573.71	2,203.01	113,322.56	81,490.39	1,824,589.67	264	แห่ง	6,911.32
14.เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการด้านสุขภาพ	14,863,652.08	22,492.85	1,067,129.00	2,206,608.92	18,159,882.85	77,926	คน	233.04
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้								
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้								
15.เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการด้านสุขภาพ	14,622,293.73	22,127.61	1,049,800.79	2,170,777.65	17,864,999.78	64,486	คน	277.04
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้								
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้								

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.ศ.61 - กย.62)									ผลการเปรียบเทียบ (ร้อยละ)			
ผลผลิตย่อย ปี 62	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม	หน่วยนับเพิ่ม(ลบ) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม
ส่งเสริมการยกระดับสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน	274,496,373.08	5,049,914.47	22,272,057.82	38,920,237.31	340,738,582.68	34,838	แห่ง	9,780.66	- 38.61	17.26	-	47.65
ส่งเสริมและพัฒนาการเข้าถึงบริการสุขภาพอย่างครอบคลุมทั้งในชุมชนและสถานประกอบการ	16,631,031.75	4,096,035.26	1,870,291.68	3,699,749.06	26,297,107.75	8	กิจกรรม	3,287,138.47	- 12.60	11.11	-	1.68
พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	13,598,419.36	23,989.97	670,017.41	11,968,773.00	26,261,199.74	4	ระบบ	6,565,299.94	-	-	-	29.20
เสริมสร้างศักยภาพประชาชนในการดูแลสุขภาพตนเอง	41,207,419.21	122,585.12	3,714,601.93	3,698,782.55	48,743,388.82	269	เรื่อง	181,202.19	- 2.74	91.98	-	1,113.35
เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการด้านสุขภาพ	84,436,422.80	216,209.03	5,889,565.33	11,915,275.74	102,457,472.89	759,829	คน	134.84	- 15.27	2.02	-	16.94
เสริมสร้างความร่วมมือภาคีเครือข่ายในการจัดการด้านสุขภาพ	9,475,623.96	24,558.07	663,727.68	1,393,106.43	11,557,016.15	31	กิจกรรม	372,806.97	- 27.56	55.00	-	0.53
จัดทำแผนการ/แนวทางตามแผนแม่บทบูรณาการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ	1,531,499.82	5,536.15	112,137.88	50,554	1,699,728.12	465	คน	12,406.77	- 20.98	55.00	-	0.73
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									-	-	-	-
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									-	-	-	-
ส่งเสริมพัฒนา การให้บริการสาธารณสุขในสถานพยาบาลและพัฒนาศักยภาพอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) และเครือข่ายในการจัดการสุขภาพ	4,932,619.57	13,808.45	399,112.60	254,521.43	5,600,062.06	22	แห่ง	254,548.28	100.00	100.00	-	100.00
พัฒนาศักยภาพประชาชนให้เป็นอาสาสมัครประจำครอบครัว (อศร.)	25,584,576.60	59,996.61	1,707,150.15	2,205,061.33	29,556,784.68	625,500	แห่ง	47.25	100.00	100.00	-	100.00
ส่งเสริมพัฒนาประเทศไทยให้เป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ	10,708,372.34	20,409.93	470,208.74	466,176.05	11,665,167.06	152	แห่ง	76,744.52	15.54	-	59.03	182.00
เสริมสร้างความร่วมมือภาครัฐและเอกชนในการให้บริการสุขภาพตามมาตรฐานสากล	1,166,257.69	5,425.42	124,992.20	123,920.22	1,420,595.53	5	กิจกรรม	284,119.11	- 8.12	150.00	-	63.25
ส่งเสริมการยกระดับสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานสู่สากล	4,832,497.64	14,068.33	379,167.81	350,255.77	5,575,989.55	33	แห่ง	168,969.38	205.60	100.00	-	2,344.82
ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									- 100.00	- 100.00	-	100.00
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									-	-	-	-
ส่งเสริม กำกับ ติดตามประเมินคุณภาพ ด้านสุขภาพ ด้านวิศวกรรมความปลอดภัย ด้านอาคารและสภาพแวดล้อม	63,966,173.66	237,440.46	6,645,800.57	18,539,889.39	89,389,304.09	2,664	เรื่อง	33,554.54	100.00	100.00	-	100.00
ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									- 100.00	- 100.00	-	100.00
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									-	-	-	-
สนับสนุน พัฒนา กำกับ คุณภาพการก่อสร้างอาคารและสภาพแวดล้อม	33,624,217.43	115,868.83	3,254,859.96	3,750,975.72	40,745,921.94	565	แห่ง	72,116.68	100.00	100.00	-	100.00
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									-	-	-	-
ส่งเสริมสถานบริการสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานระดับสากล	5,645,257.32	17,566.17	447,935.39	260,545.05	6,371,303.93	58	แห่ง	109,850.07	100.00	100.00	-	100.00

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.ศ.60 - กย.61)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.ศ.61 - กย.62)									ผลการเปรียบเทียบ (ร้อยละ)		
ผลผลิตย่อย ปี 61	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ผลผลิตย่อย ปี 62	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม	หน่วยนับเพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									ส่งเสริม และพัฒนาบริการสุขภาพมาตรฐานสู่สากลรองรับอุตสาหกรรมทางการแพทย์และบริการสุขภาพครบวงจรสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน	76,169,177.79	8,531,581.34	7,171,374.84	12,051,848.85	103,923,982.83	1,528	แท่ง	68,013.08	100.00	100.00	100.00
รวมทั้งสิ้น	706,760,819.50	1,202,923.66	62,301,945.78	90,854,069.59	861,119,758.53					676,111,768.56	18,580,193.42	56,541,620.78	110,067,201.37	861,300,784.13						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ 20 %

ผลผลิตย่อย

ส่งเสริมการยกระดับสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2562 มีการส่งเสริมการยกระดับสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานที่กำหนดเพื่อเป็นกรอบแนวทางในการดำเนินงานคุณภาพความปลอดภัยด้านอาคารสิ่งแวดล้อมและในการพัฒนาคุณภาพมาตรฐานระบบการจัดการสุขภาพมาตรฐานภาครัฐ (รพ.ศูนย์/รพ.ทั่วไป/รพ.ชุมชน) วัดความสำเร็จโรงพยาบาล เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อผู้รับบริการของสถานบริการประกอบการเพื่อเครื่องมือแพทย์ในบริการซึ่งกรมสนับสนุนบริการสุขภาพได้มอบหมายให้งานสนับสนุนมาตรฐานบริการสุขภาพ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงบริการสุขภาพ 12 เขต และศูนย์พัฒนาสาธารณสุขมูลฐานอีก 5 แห่ง ดำเนินการขับเคลื่อนงานคุณภาพ
พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพมีการจ้างบำรุงรักษาและป้องกันระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์และบำรุงรักษาและเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการบริการสุขภาพ และมีโครงการขับเคลื่อนนวัตกรรมการยกระดับระบบธุรกิจบริการสุขภาพเข้าสู่ระบบบริการภาครัฐแบบครบวงจร ณ จุดเดียว (BiZ Portal)
เสริมสร้างศักยภาพประชาชนในการดูแลสุขภาพตนเอง	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2562 ได้รับการจัดสรรงบประมาณรวมน้อยลง แต่ผลการดำเนินงานมี 2 กิจกรรม ประกอบกับต้องมีการพัฒนาองค์ความรู้/นวัตกรรม/เทคโนโลยีสารสนเทศการสร้างเสริมความรู้รอบด้านสุขภาพและพฤติกรรมสุขภาพในแต่ละกลุ่มวัย เพื่อให้หน่วยบริการสาธารณสุขในพื้นที่ส่วนภูมิภาคดำเนินการไปในทิศทาง/รูปแบบเดียวกันจึงมีการพัฒนาองค์ความรู้ รวม 269 เรื่อง และในปีงบประมาณ 2562 กองสุศึกษาดำเนินการผลิตและพัฒนารูปแบบการสื่อสารความรู้ ข่าวสารสุขภาพเพื่อเผยแพร่ไปยังประชาชน แก่นนำสุขภาพ อสม/อสค. รวม 13 รูปแบบ
ส่งเสริมพัฒนาประเทศไทยให้เป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2562 มีการส่งเสริมพัฒนาให้โรงพยาบาลเอกชนและคลินิกได้รับการรับรองมาตรฐาน Joint Commission International (JCI) มีจำนวน 152 แห่ง ซึ่งมีจำนวนลดลงจากปีงบประมาณ 2561 219 แห่ง รวมถึงมีกิจกรรมส่งเสริมสถานบริการสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานระดับสากล จึงมีผลทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
เสริมสร้างความร่วมมือภาครัฐและเอกชนในการจัดบริการสุขภาพตามมาตรฐานสากล	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 เป็นการวัดจำนวนสถานประกอบการเพื่อสุขภาพที่ได้รับการส่งเสริมให้ข้อมูลและความรู้เพื่อพัฒนาสถานประกอบการเพื่อเตรียมความพร้อมในการสมัครรับการตรวจประเมินเพื่อยกระดับมาตรฐานสถานประกอบการสู่ระดับสากล โดยมีสถานประกอบการที่ผ่านการรับรองมาตรฐานระดับสากลประเภทนวดไทยพรีเมียม จำนวน 10 แห่ง และมีการส่งเสริมพัฒนาศักยภาพบุคลากรธุรกิจบริการสุขภาพได้แก่ การจัดสอบผู้ดำเนินการสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ การออกใบอนุญาตผู้ดำเนินการสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ การขึ้นทะเบียนผู้ให้บริการและการอบรมพัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีมาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนด
ส่งเสริมการยกระดับสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานสู่สากล	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 ได้มีการปรับเกณฑ์การวัดผลในการส่งเสริม พัฒนา ควบคุมกำกับ มาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพสู่สากลโดยคิดจากจำนวนสถานประกอบการที่ผ่านการรับรองมาตรฐานระดับสากลเท่านั้น ซึ่งมีจำนวนสถานประกอบการที่ผ่านการรับรอง จำนวน 33 แห่ง และปี 2562 ได้มีการจัดอบรมพัฒนาศักยภาพสถานประกอบการเพื่อสุขภาพและมีการใช้งบประมาณในการตรวจประเมินและการประชุมกรรมการเพื่อพิจารณาให้การรับรองมาตรฐานดังกล่าว จึงมีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนเฉลี่ยปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ค.ศ.60 - กย.61)									ต้นทุนเฉลี่ยปีงบประมาณ พ.ศ.2562 (ค.ศ.61 - กย.62)									ผลการเปรียบเทียบ ร้อยละ					
กิจกรรมหลัก 61	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	กิจกรรมหลัก 62	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น (ลด) %	หน่วยนับเพิ่มขึ้น (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น (ลด) %			
1.ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับสถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ ผู้ประกอบโรคศิลปะ และเครือข่ายระบบบริการสุขภาพ	479,736,920.18	848,185.73	44,627,050.52	59,946,319.15	585,158,475.58	29,711	แห่ง	19,695.01	1.ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับสถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ ผู้ประกอบโรคศิลปะ และ เครือข่ายระบบบริการสุขภาพ	291,127,404.83	9,145,949.72	24,142,349.50	42,619,986.37	367,035,690.42	34,838	แห่ง	10,535.50	-	37	17	- 47		
2.สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	16,285,654.44	12,955.10	685,394.24	3,342,111	20,326,114.73	4	ระบบ	5,081,528.68	2.สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	13,598,419.36	23,989.97	670,017.41	11,968,773	26,261,199.74	4	ระบบ	6,565,299.94	29	-	-	29		
3.ส่งเสริม พัฒนา สนับสนุน อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาครัฐ เครือข่ายในการจัดการสุขภาพชุมชน และพัฒนาความรู้ด้านสุขภาพและการสื่อสารสุขภาพประชาชนกลุ่มเป้าหมาย	153,422,380.01	247,477.25	12,328,812.67	20,990,478.00	186,989,147.93	744,820	คน	251.05	3.ส่งเสริม พัฒนา สนับสนุน อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาครัฐ เครือข่ายในการจัดการสุขภาพชุมชน และพัฒนาความรู้ด้านสุขภาพและการสื่อสารสุขภาพประชาชนกลุ่มเป้าหมาย	135,119,465.97	363,352.22	10,267,894.94	17,007,164.72	162,757,877.85	759,829	คน	214.20	-	13	2	- 15		
4.วิเคราะห์ สังเคราะห์ ข้อมูลผลการดำเนินการ เสนอสร้างความโปร่งใส	1,940,444.71	3,238.77	154,008.72	53,369	2,151,060.72	300	คน	7,170.20	11.การจัดทำมาตรการ/แนวทางการแผนแม่บทบูรณาการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ	1,531,499.82	5,536.15	112,137.88	50,554	1,699,728.12	465	คน	12,406.77	-	21	55	73		
6.วิจัยเพื่อสร้าง/สะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ สร้างความเข้มแข็งให้ภาคีเครือข่ายในระดับระบบบริการสุขภาพและระบบสุขภาพภาคประชาชน (การวิจัยพื้นฐาน)	2,216,147.35	2,845.64	263,704.54	677,060.85	3,159,758.38	9	เรื่อง	351,084.26	ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									-	100	-	100	-	100
5.การวิจัยและพัฒนานวัตกรรม เพื่อแก้ไขปัญหาหรือสร้างความเข้มแข็งด้านระบบสุขภาพภาคประชาชนและพฤติกรรมสุขภาพ	9,368,308.93	17,845.65	905,220.30	200,868.55	10,492,243.43	3	เรื่อง	3,497,414.48	ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									-	100	-	100	-	100
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									5.ส่งเสริมพัฒนา การให้บริการสาธารณสุข	4,932,619.57	13,808.45	399,112.60	254,521.43	5,600,062.06	22	แห่ง	254,548.28	100	100	100	100		
6.วิจัยเพื่อสร้าง/สะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ สร้างความเข้มแข็งให้ภาคีเครือข่ายในระดับระบบบริการสุขภาพและระบบสุขภาพภาคประชาชน (การวิจัยประยุกต์)	2,582,990.41	4,119.40	263,380.55	500,369.93	3,350,860.29	3	เรื่อง	1,116,953.43	ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									-	100	-	100	-	100
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									6.พัฒนาศักยภาพประชาชนให้เป็นอาสาสมัครประจำครอบครัว (อสม.)	25,584,576.60	59,996.61	1,707,150.15	2,205,061.33	29,556,784.68	625,500	แห่ง	47.25	100	100	100	100		
7.พัฒนาและส่งเสริมสถานบริการสุขภาพ และสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ รองรับนโยบายการพัฒนาประเทศไทยให้เป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ	11,722,027.66	21,635.66	957,444.45	766,107.07	13,467,214.84	637	แห่ง	21,141.62	9.ส่งเสริมพัฒนาให้ประเทศไทยเป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ	22,352,384.98	57,469.85	1,422,304.14	1,200,897.09	25,033,056.06	243	แห่ง	103,016.69	86	-	62	387		
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									7.ส่งเสริม กำกับ ติดตามประเมินคุณภาพด้านสุขภาพ ด้านวิศวกรรมทางการแพทย์ ด้านอาคารและสภาพแวดล้อม	63,966,173.66	237,440.46	6,645,800.57	18,539,889.39	89,389,304.09	2,664	เรื่อง	33,554.54	100	100	100	100		
8.พัฒนาศักยภาพอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) เน้นะวังสุขภาพกลุ่มวัยทำงาน	14,863,652.08	22,492.85	1,067,129.00	2,206,608.92	18,159,882.85	77,926	คน	233.04	ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									-	100	-	100	-	100
									8.สนับสนุน พัฒนา กำกับ คุมคุณภาพการก่อสร้างอาคารและสภาพแวดล้อม	33,624,217.43	115,868.83	3,254,859.96	3,750,975.72	40,745,921.94	565	แห่ง	72,116.68	100	100	100	100		
8.พัฒนาศักยภาพอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) เน้นะวังสุขภาพกลุ่มวัยผู้สูงอายุ	14,622,293.73	22,127.61	1,049,800.79	2,170,777.65	17,864,999.78	64,486	คน	277.04	ปี 2562 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้														
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									4.ส่งเสริม และพัฒนาบริการสุขภาพมาตรฐานสู่สากลรองรับอุตสาหกรรมทางการแพทย์และบริการสุขภาพครบวงจรสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน	76,169,177.79	8,531,581.34	7,171,374.84	12,051,848.85	103,923,982.83	1,528	แห่ง	68,013.08	100	100	100	100		
ปี 2561 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้									10.การวิจัยและพัฒนายกระดับศักยภาพและคุณภาพระบบบริการสุขภาพ	8,105,828.54	25,199.82	748,818.79	417,529.18	9,297,176.33	2	เรื่อง	4,648,588.17	100	100	100	100		
รวม	677,274,873.69	1,158,303.20	60,185,015.99	86,476,683.02	825,094,875.90				รวม	676,111,768.56	18,580,193.42	56,541,620.78	110,067,201.37	861,300,784.13									

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

กิจกรรมหลัก

ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับสถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ ผู้ประกอบโรคศิลปะ และเครือข่ายระบบบริการสุขภาพ	เหตุผล	กิจกรรมหลักส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับสถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ ผู้ประกอบโรคศิลปะ และเครือข่ายระบบบริการสุขภาพ เป็นการดำเนินงานร่วมกับหลายหน่วยงานภายในกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ กิจกรรมย่อยที่ส่งผลสำเร็จประกอบด้วย 1.ส่งเสริม พัฒนาและรับรองมาตรฐานระบบสนับสนุนบริการ ประจำปี 2562 2.ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนาการทดสอบ/สอบเทียบเครื่องมือทางการแพทย์ 3.ส่งเสริม พัฒนาระบบวิศวกรรมสื่อสาร 4.ส่งเสริมการจัดการระบบวิศวกรรมสิ่งแวดล้อมในสถานบริการสุขภาพภาครัฐ 5.ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการศูนย์เครื่องมือแพทย์ในสถานบริการสุขภาพภาครัฐ 6.พัฒนามาตรฐานห้องให้บริการทางการแพทย์ 7.พัฒนามาตรฐานคุณลักษณะครุภัณฑ์ทางการแพทย์และสาธารณสุข 8.ประเมินเทคโนโลยีทางการแพทย์และสาธารณสุข 9.พัฒนาระบบให้การรับรองมาตรฐานด้านวิศวกรรมการแพทย์ 10.พัฒนาศักยภาพบุคลากรภาคีเครือข่ายด้านวิศวกรรมการแพทย์ 11.เตรียมความพร้อมระบบสื่อสารคู่ขนานในภาวะฉุกเฉิน 12.พัฒนานวัตกรรม จัดทำตู้ป้องกันควบคุมการฟุ้งกระจายของฝุ่นละออง ณ จุดพ่นยา
สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพมีการจ้างบำรุงรักษาและป้องกันระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์และบำรุงรักษาและเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการระบบ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพและมีโครงการขับเคลื่อนนวัตกรรมการยกระดับระบบธุรกิจบริการสุขภาพเข้าสู่ระบบบริการภาครัฐแบบครบวงจร ณ จุดเดียว (BiZ Portal)
การจัดทำมาตรการ/แนวทางตามแผนแม่บทบูรณาการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 มีผู้เข้าร่วมโครงการยกระดับพัฒนาการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐของ และโครงการบูรณาการป้องกันการปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบจำนวนเพิ่มมากขึ้นจากปีงบประมาณ 2561
ส่งเสริมพัฒนาให้ประเทศไทยเป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2562 กิจกรรมส่งเสริมพัฒนาให้ประเทศไทยเป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติเป็นกิจกรรมตามนโยบายของรัฐบาล โดยการจัดทำเป็นยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศให้เป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ (Thailand Medical Hub) และให้ขับเคลื่อนนโยบายเร่งด่วน ประกอบด้วย 4 ด้าน 1.ศูนย์กลางบริการสุขภาพ (Medicl Service Hub) พัฒนาด้านมาตรฐานการบริการทางการแพทย์ 2.ศูนย์กลางบริการเพื่อส่งเสริมสุขภาพ (Wellness Hub) พัฒนาในเรื่องของมาตรฐานของสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ 3.ศูนย์กลางบริการวิชาการและงานวิจัย (Academic Hub) พัฒนาด้านการศึกษา 4.ศูนย์กลางยาและผลิตภัณฑ์สุขภาพ (Product Hub) พัฒนาผลิตภัณฑ์พื้นบ้านของไทย เช่นสมุนไพร

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนเฉลี่ยหลักแยกตามแหล่งเงิน

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนเฉลี่ยหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนเฉลี่ย ปีงบประมาณ 2560 (ค.ศ.60 - กย.61)									ต้นทุนเฉลี่ย ปีงบประมาณ 2562 (ค.ศ.61 - กย.62)									ผลการเปรียบเทียบ ร้อยละ			
ชื่อแหล่งผลิตปี61	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ชื่อแหล่งผลิตปี61	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม (ลด) %	
1.สถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อ สุขภาพ และผู้ประกอบการเพื่อ สุขภาพ ได้รับการส่งเสริมสนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับ มีมาตรฐานตามที่ กำหนด และยกระดับคุณภาพบริการ สู่สากล	496,022,574.62	861,140.83	45,312,444.76	63,288,430.10	605,484,590.31	29,711	แห่ง	20,379.14	1.สถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อ สุขภาพ และผู้ประกอบการเพื่อ สุขภาพ ได้รับการส่งเสริมสนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับ มีมาตรฐานตามที่ กฎหมายกำหนด และยกระดับ คุณภาพบริการสู่สากล	304,725,824.19	9,169,939.69	24,812,366.91	54,588,759.38	393,296,890.17	34,838	แห่ง	11,289.31	-	35.04	17.26	- 44.60
2.ประชาชนและชุมชนสามารถ จัดการสุขภาพเพื่อการพึ่งตนเอง	153,422,380.01	247,477.25	12,328,812.67	20,990,478.00	186,989,147.93	744,820	คน	251.05	2.ประชาชนและชุมชนสามารถ จัดการสุขภาพเพื่อการพึ่งตนเอง	135,119,465.97	363,352.22	10,267,894.94	17,007,164.72	162,757,877.85	759,829	คน	214.20	-	12.96	2.02	- 14.68
									3.โครงการส่งเสริมและพัฒนาสถาน บริการสุขภาพให้มีคุณภาพ	76,169,177.79	8,531,581.34	7,171,374.84	12,051,848.85	103,923,982.83	1,528	แห่ง	68,013.08	100.00	100.00	100.00	
3.โครงการยกระดับพัฒนาการ ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ	1,940,444.71	3,238.77	154,008.72	53,368.52	2,151,060.72	300	คน	7,170.20	10.โครงการยกระดับพัฒนาการ ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ	1,531,499.82	5,536.15	112,137.88	50,554.27	1,699,728.12	465	คน	12,406.77	-20.98	55.00	73.03	
									4.โครงการการให้ตั้งและพัฒนาสุข สาธาณสถานตามพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยาม บรมราชกุมารี	4,932,619.57	13,808.45	399,112.60	254,521.43	5,600,062.06	22	แห่ง	254,548.28	100.00	100.00	100.00	
4.โครงการวิจัยและพัฒนาตัวระบบ บริการสุขภาพ	14,167,446.69	24,810.69	1,432,305.39	1,378,299.33	17,002,862.10	15	เรื่อง	1,133,524.14									-	100.00	-	100.00	- 100.00
									6.โครงการพัฒนาเป็นมาตรฐานระบบ บริการสุขภาพ	63,966,173.66	237,440.46	6,645,800.57	18,539,889.39	89,389,304.09	2,664	เรื่อง	33,554.54	100.00	100.00	100.00	
									5.โครงการขยายศูนย์ตรวจคัดกรอง (อศค.) มีศักยภาพ ในการ ดูแลสุขภาพครอบครัว	25,584,576.60	59,996.61	1,707,150.15	2,205,061.33	29,556,784.68	625,500	แห่ง	47.25	100.00	100.00	100.00	
5.โครงการพัฒนาและส่งเสริมให้ ประเทศไทยเป็นศูนย์กลางสุขภาพ นานาชาติ	11,722,027.66	21,635.66	957,444.45	766,107.07	13,467,214.84	635	แห่ง	21,208.21	8.โครงการส่งเสริมพัฒนาให้เป็น ประเทศไทยเป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ	22,352,384.98	57,469.85	1,422,304.14	1,200,897.09	25,033,056.06	243	แห่ง	103,016.69	85.88	-	61.73	385.74
6.โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็ง ด้านจัดการสุขภาพแบบบูรณาการ เพื่อสร้างเสริมสุขภาพและลด พฤติกรรมเสี่ยงในวัยทำงาน	14,863,652.08	22,492.85	1,067,129.00	2,206,608.92	18,159,882.85	77,926	คน	233.04									-	100.00	-	100.00	- 100.00
									7.โครงการสนับสนุนและกำกับ คุณภาพการก่อสร้างอาคารและ สภาพแวดล้อม	33,624,217.43	115,868.83	3,254,859.96	3,750,975.72	40,745,921.94	565	แห่ง	72,116.68	100.00	100.00	100.00	
7.โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็ง ด้านจัดการสุขภาพแบบบูรณาการ เพื่อสร้างเสริมสุขภาพและลด พฤติกรรมเสี่ยงในวัยผู้สูงอายุ	14,622,293.73	22,127.61	1,049,800.79	2,170,777.65	17,864,999.78	64,486	คน	277.04									-	100.00	-	100.00	- 100.00
									9.โครงการวิจัยพัฒนายกระดับ ศักยภาพและคุณภาพระบบบริการ สุขภาพ	8,105,828.54	25,199.82	748,618.79	417,529.18	9,297,176.33	2	เรื่อง	4,648,588.17	100.00	100.00	100.00	
รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน	677,274,873.69	1,158,303.20	60,185,015.99	86,476,683.02	825,094,875.90					676,111,768.56	18,580,193.42	56,541,620.78	110,067,201.37	861,300,784.13							

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

สถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อ สุขภาพ และผู้ประกอบการศิลปะ ได้รับการส่งเสริมสนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับ มีมาตรฐานตามที่ กฎหมายกำหนด และยกระดับ คุณภาพบริการสู่สากล	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2562 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ได้จัดทำมาตรฐานระบบบริการสุขภาพขึ้น ตามประกาศกระทรวงสาธารณสุข มาตรา 5 ของพระราชบัญญัติสถานพยาบาล พ.ศ.2541 ที่แก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติสถานพยาบาล (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2559 ในการกำหนดให้มาตรฐานสถานบริการสุขภาพได้มีการส่งเสริม สนับสนุน พัฒนาและวัดความสำเร็จในการดำเนินงานของสถานพยาบาลทุกระดับ ตามข้อกำหนดทั้ง 9 ด้าน - ด้านการบริหารจัดการสุขภาพ - ด้านอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อมความสะดวก - ด้านสิ่งแวดล้อม - ด้านความปลอดภัย - ด้านเครื่องมืออุปกรณ์ทางการแพทย์และสาธารณสุข - ด้านสุศึกษาและพฤติกรรมสุขภาพและด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ รวมถึงมีกิจกรรมกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาให้ประเทศไทยเป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติเป็นกิจกรรมตามนโยบายของรัฐบาล โดยการจัดทำเป็นยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศให้เป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ (Thailand Medical Hub)
โครงการยกระดับพัฒนาการประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ	เหตุผล	เพื่อให้ข้าราชการและเจ้าหน้าที่ในสังกัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เกิดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ นำไปสู่การยกระดับคุณธรรมและโดยการปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงานภายในองค์กร เพื่อให้หน่วยงาน มีคุณธรรม จริยธรรม มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นองค์กรธรรมาภิบาล ก่อให้เกิดความเชื่อมั่นต่อสาธารณชนหรือผู้รับบริการ และเป็นหน่วยงานภาครัฐต้นแบบในการดำเนินงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีผลทำให้มีจำนวนผู้รับร่วมโครงการมากขึ้น
โครงการส่งเสริมพัฒนาให้ประเทศไทย เป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2562 กิจกรรมส่งเสริมพัฒนาให้ประเทศไทยเป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติเป็นกิจกรรมตามนโยบายของรัฐบาล โดยการจัดทำเป็นยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศให้เป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ (Thailand Medical Hub)และให้ขับเคลื่อนนโยบายเร่งด่วน ประกอบด้วย 4 ด้าน 1.ศูนย์กลางบริการสุขภาพ (Medicl Service Hub) พัฒนาด้านมาตรฐานการบริการทางการแพทย์ 2.ศูนย์กลางบริการเพื่อส่งเสริมสุขภาพ (Wellness Hub) พัฒนาในเรื่องของมาตรฐานของสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ 3.ศูนย์กลางบริการวิชาการและงานวิจัย (Academic Hub) พัฒนาด้านการศึกษา 4.ศูนย์กลางยาและผลิตภัณฑ์สุขภาพ (Product Hub) พัฒนาลิขสิทธิ์พื้นบ้านของไทย เช่นสมุนไพร

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการดำเนินงานกับต้นทุนยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (ต่อ / ต้นฉบับ)

หน่วยงาน (ปี61)	ค่าใช้จ่ายตามโครงการ ปีงบประมาณ พ.ศ.2561										ค่าใช้จ่ายตามโครงการ ปีงบประมาณ พ.ศ.2562										ผลการเปรียบเทียบ หมายเหตุ								
	สัดส่วนเงินจ่าย			สัดส่วนเงินจ่าย							ต้นทุนรวม	สัดส่วนเงินจ่าย			สัดส่วนเงินจ่าย							ต้นทุนรวม	สัดส่วนเงินจ่าย (%)	สัดส่วนเงินจ่าย (%)	สัดส่วนเงินจ่าย (%)				
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเบี้ยหวัดค่าจ้าง	รวม	ค่าตอบแทนพิเศษตามโครงการ	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายบริหาร	เงินอุดหนุน	ค่าจ้างตามโครงการตามสัญญา	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเบี้ยหวัดค่าจ้าง	รวม	ค่าตอบแทนพิเศษตามโครงการ	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายบริหาร	เงินอุดหนุน	ค่าจ้างตามโครงการตามสัญญา	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม								
24.ศูนย์พัฒนาศักยภาพบุคลากรและพัฒนาระบบงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ไม่อยู่ในศูนย์รวมงานนี้																												
รวมทั้งสิ้น	369,886,264.19	59,084,845.32	428,971,089.51	107,779,406.33	66,440,572.87	38,352,105.29	8,000,000.00	12,891.20	-	220,584,775.69	649,555,665.20	373,105,495.26	70,047,031.06	643,152,526.32	94,264,108.18	55,859,465.99	40,144,447.93	8,003,246.00	16,530,992.91	1,000.00	214,803,261.01	657,955,787.33	-	-	-				
หน่วยงานอื่นในศูนย์																													
1.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	4,215,422.39	57,495.28	4,272,917.67	1,008,754.74	751,298.00	137,239.00				1,897,291.74	6,170,209.41	4,144,503.47	29,634.25	4,174,137.72	578,754.05	220,356.16	11,556.00					810,666.21	4,984,803.93	-	2.31	-	57.27	-	19.21
2.กลุ่มตรวจสอบภายใน	3,273,273.37	102,038.19	3,375,311.56	651,647.62	263,637.30	380,971.00			2,435.23	1,296,691.15	4,674,002.71	2,776,622.67	98,743.08	2,875,365.75	565,472.34	131,494.72	421,842.74					1,114,809.80	3,996,175.55	-	14.75	-	13.85	-	14.50
3.กลุ่มงานอำนวยการ	7,267,477.83	10,892,877.85	18,160,355.68	22,196,213.26	669,444.00	902,600.00			38,580.00	23,804,837.26	41,967,192.94	7,856,096.91	10,945,941.45	18,822,038.36	177,377.96	325,574.80	93,161.56					596,114.32	19,418,152.68	3.64	-	97.50	-	53.73	
4.สำนักงานบริหาร	17,170,533.25	1,009,325.98	18,179,859.23	4,730,144.70	1,581,846.00	129,750.00				6,441,740.70	24,621,599.93	9,820,097.15	577,354.42	10,397,445.57	4,777,708.69	821,784.24	67,280.00					5,664,772.93	16,064,218.50	-	42.81	-	12.03	-	34.76
5.กองกฎหมาย	9,726,849.78	148,240.03	9,875,089.81	3,615,011.11	1,351,827.03	563,048.00				5,529,886.14	15,424,975.95	9,012,811.32	132,654.08	9,145,265.40	3,833,282.15	1,390,439.14	459,547.00					5,683,268.29	14,828,533.69	-	7.58	2.77	-	3.87	
6.กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ	4,386,022.45	3,173,822.35	7,559,844.80	12,423,556.35	188,226.24	177,848.70		4.00		12,789,637.29	20,349,482.09	5,026,197.27	11,782,738.63	16,808,935.90	8,887,037.37	273,251.23	127,881.20					9,288,169.80	26,097,105.70	122.34	-	27.38	-	28.24	
7.กลุ่มบริหารทรัพยากรบุคคล	6,583,397.62	139,008.40	6,722,406.02	1,177,772.17	3,936,738.98	110,898.00				5,225,809.15	11,952,815.17	6,671,439.23	110,233.51	6,781,672.74	1,038,403.43	5,118,446.31	201,477.00					6,358,320.74	13,139,993.48	0.81	21.68	-	9.93		
8.กลุ่มแผนงาน	8,708,091.95	650,473.25	9,358,565.20	3,235,391.01	3,732,062.90	413,871.00				7,381,324.91	16,739,890.11	8,069,611.73	576,926.23	8,646,537.96	1,660,821.87	4,924,975.32	488,970.00					7,074,767.19	15,721,305.15	-	7.61	-	4.15	-	6.08
9.ศูนย์ฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ	2,624,269.65	22,592.74	2,646,862.39	381,297.58	755,702.00	109,022.00				1,246,021.58	3,892,883.97	1,987,295.77	15,264.53	2,002,560.30	223,026.19	208,226.00	163,850.00					595,102.19	2,597,644.49	-	24.34	-	52.24	-	33.27
10.ศูนย์ฝึกอบรมผู้บังคับ																						516,177.51	2,072,655.09	100.00	100.00	-	-	-	100.00
รวมทั้งสิ้น	63,960,338.29	16,215,874.07	80,176,212.36	49,419,790.54	13,230,782.45	2,925,247.70	-		2,439.23	38,580.00	65,614,839.92	145,793,052.28	56,913,763.02	24,298,656.26	81,212,419.28	21,908,133.56	13,700,550.92	2,099,484.50	-	-	-	37,708,168.98	118,920,588.26						
ต้นทุนรวม	433,846,582.48	75,300,719.39	509,147,301.87	157,199,196.87	79,671,355.32	41,277,352.99	8,000,000.00		15,130.43	38,580.00	286,201,615.61	795,345,917.43	430,019,258.28	94,345,687.32	524,364,945.60	114,172,241.74	69,560,016.91	42,243,932.43	8,003,246.00	16,530,992.91	1,000.00	252,511,429.99	776,874,375.99						

ต้นทุนทางอ้อม	ต้นทุนทางอ้อม ปีงบประมาณ พ.ศ.2561			ต้นทุนทางอ้อม ปีงบประมาณ พ.ศ.2562			ผลการเปรียบเทียบ ร้อยละ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนผัน แปร เพิ่ม	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด)
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	40,839,788.64		40,839,788.64	43,192,209.32		43,192,209.32	5.76	-	5.76
2. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุและสาธารณูปโภค		9,352,496.21	9,352,496.21		24,479,346.15	24,479,346.15		161.74	161.74
3. ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม		12,446.00	12,446.00		289,586.00	289,586.00		2,226.74	2,226.74
4. ค่าใช้จ่ายเดินทาง		12,760.00	12,760.00		741,753.02	741,753.02		5,713.11	5,713.11
6. ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	15,553,350.20		15,553,350.20	15,721,514.05		15,721,514.05	1.08	-	1.07
รวมเป็นเงิน	56,393,138.84	9,377,702.21	65,770,841.05	58,913,723.37	25,510,685.17	84,424,408.54	-		

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุและสาธารณูปโภค	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2562 มีต้นทุนผันแปรเป็นค่าใช้จ่ายค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุและสาธารณูปโภค ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เนื่องจากมีศูนย์ต้นทุนหน่วยเบิกจ่ายเพิ่มขึ้น 3 หน่วยงาน ประกอบด้วย - ศูนย์พัฒนาการสาธารณสุขมูลฐานภาคเหนือ จังหวัดนครสวรรค์ - ศูนย์พัฒนาการสาธารณสุขมูลฐานภาคตะวันออกเฉียงเหนือ จังหวัดขอนแก่น - ศูนย์คุ้มครองผู้บริโภค
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนผันแปร ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีศูนย์ต้นทุนหน่วยเบิกจ่ายเพิ่มขึ้น และมีค่าใช้จ่ายสำหรับการอบรมให้กับประชาชน อาสาสมัครสาธารณสุข ผู้ประกอบการสถานพยาบาล และผู้ประกอบการสถานบริการเพื่อสุขภาพ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	เหตุผล	ในปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนผันแปรค่าใช้จ่ายเดินทางต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีศูนย์ต้นทุนหน่วยเบิกจ่ายเพิ่มขึ้น มีค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทาง รวมถึงมีการจัดประชุมกรรมที่ส่วนกลางมีผลทำให้ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ศูนย์ต้นทุนหลัก 15	เหตุผล	มีต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปรลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 ศูนย์พัฒนาการสาธารณสุขมูลฐานภาคตะวันออกเฉียงเหนือ จังหวัดนครสวรรค์ ได้แยกหน่วยงานเบิกจ่ายออกจากสำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขต 8 จังหวัดอุดรธานี ซึ่งจากเดิมปีงบประมาณ 2561 ใช้หน่วยเบิกจ่ายเดียวกันในการเบิกจ่ายงบประมาณ จึงมีผลทำให้ต้นทุนคงที่ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย และต้นทุนผันแปรค่าตอบแทนใช้สอย สาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ลดลง
ศูนย์ต้นทุนหลัก 21	เหตุผล	มีต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปรลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 โครงการและกิจกรรมในการดำเนินงานลดลงจาก 18 โครงการ เหลือ 15 โครงการ มีผลต่างจำนวน 3 โครงการประกอบด้วย 1. โครงการยกระดับพัฒนาการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ 2. โครงการเสริมสร้างศักยภาพอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน 3. โครงการติดตามนิเทศ
ศูนย์ต้นทุนหลัก 23	เหตุผล	ศูนย์พัฒนาการสาธารณสุขมูลฐานภาคเหนือ จังหวัดนครสวรรค์ เป็นหน่วยงานที่ตั้งขึ้นมาใหม่ภายในกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ในปีงบประมาณ 2562
ศูนย์ต้นทุนหลัก 24	เหตุผล	ศูนย์พัฒนาการสาธารณสุขมูลฐานภาคตะวันออกเฉียงเหนือ จังหวัดขอนแก่น เป็นหน่วยงานที่ตั้งขึ้นมาใหม่ภายในกรมสนับสนุนบริการสุขภาพในปีงบประมาณ 2562
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 2	เหตุผล	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นเนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 มีผู้เข้าร่วมโครงการพัฒนาศูนย์บริการสุขภาพเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพระบบควบคุมภายใน กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ 2562 จำนวน 133 คน ซึ่งเพิ่ม จากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 53 คน มีผลทำให้ค่าใช้จ่ายเดินทางเข้าร่วมอบรมเพิ่มขึ้น
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 3 อำนวยการ	เหตุผล	ต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมลดลง เนื่องจากสำนักบริหารกลุ่มอำนวยการเป็นหน่วยงานสารบรรณกลางในการรับ-ส่งหนังสือและการรับส่งไปรษณีย์โดยใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ และการแจ้งเวียนหนังสือราชการโดยใช้ระบบคิวอาร์โค้ดเพื่อเป็นการประหยัดกระดาษและสามารถจัดเก็บในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ง่ายต่อการค้นหาและจัดอบรมโครงการพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของบุคลากรสายสนับสนุน กรมสนับสนุนบริการสุขภาพประจำปีงบประมาณ 2562 ร่วมกับกลุ่มงานคลังเพื่อลดค่าใช้จ่ายในการจัดอบรม
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 4	เหตุผล	ต้นทุนคงที่ลดลง เนื่องจากค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง เนื่องจากมีบุคลากรโอนย้ายและลาออก 2 ตำแหน่ง ต้นทุนผันแปรลดลงเนื่องจากมีการจัดโครงการอบรมหลักสูตรการพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของสายงานสนับสนุน ประจำปีงบประมาณ 2562 จัดอบรมรวมกับหน่วยกลุ่มงานอำนวยการเพื่อลดค่าใช้จ่าย
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 6	เหตุผล	ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 ได้รับงบประมาณเกี่ยวกับจ้างจัดเก็บข้อมูลพิกัด Latitude/ Longitude และปรับปรุงฐานข้อมูลธุรกิจบริการสุขภาพสถานพยาบาล/สถานประกอบการเพื่อสุขภาพและพัฒนากระบวนการให้บริการจัดการหน่วยบริการส่งเสริมการใช้งานระบบบริการสุขภาพดิจิทัล กรมสนับสนุนบริการสุขภาพประจำปีงบประมาณ 2562
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 9	เหตุผล	ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปรลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณโครงการยกระดับพัฒนาการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 431,450 บาท และลดจำนวนโครงการในการจัดอบรมต้นทุนผันแปรค่าใช้จ่ายเดินทางเพิ่มขึ้นเนื่องจากมีค่าเดินทางการแลกเปลี่ยนเรียนรู้และถอดบทเรียนสุศาลาพระราชทาน
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 10	เหตุผล	ศูนย์คุ้มครองผู้บริโภค เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นมาใหม่ภายในกรมสนับสนุนบริการสุขภาพในปีงบประมาณ 2562