



กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

1. การจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน	1
ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย	2
ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน	3
ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน	4
ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยตามแหล่งของเงิน	5
ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน	6

2. การเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ

พ.ศ. 2565 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยตามแหล่งเงิน	7
ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักตามแหล่งเงิน	18
ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยตามแหล่งเงิน	21
ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน	24
ตารางที่ 11 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย และลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)	26
ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)	30

3. รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

31

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ลำดับ	ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
	ต้นทุนรวม	13,052,910,783.66	40,951,905.31	3,173,173,144.26	16,267,035,833.23
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	406,544,364.99	56,930.00	61,714,219.61	468,315,514.60
2	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (5102)	39,810,224.63	5,387,666.30		45,197,890.93
3	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)	21,468,286.31	7,305,704.11	1,041,781.00	29,815,771.42
4	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค (5104)	119,836,126.07	19,049,484.65	64,900.00	138,950,510.72
5	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (5105)	82,853,274.27	8,176,981.74	1,675,359.07	92,705,615.08
6	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (5106)	-	-	-	-
7	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (5107)	12,376,675,600.00	328,000.00	3,108,282,500.00	15,485,286,100.00
8	ค่าหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (5108)		647,058.51		647,058.51
9	ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์ (5203)	135,652.43	80.00	3.00	135,735.43
10	ค่าใช้จ่ายจากการโอนสินทรัพย์ (5211)	5,587,254.96		394,381.58	5,981,636.54
11	ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	-	-	-	-

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

รวมต้นทุนผลผลิต	16,267,035,833.23
-----------------	-------------------

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS

บวก ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิตผล:	-	16,800,341,874.21
-------------------------------------	---	-------------------

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผล	533,306,040.98	-	533,306,040.98
---------------------------------------	----------------	---	----------------

[illegible]

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง										ต้นทุนทางอ้อม										รวมต้นทุนทางอ้อม	ต้นทุนรวม																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คง)	ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ้างยานพาหนะ (คง)	ค่าตอบแทน โบนัส เบี้ยหวัด และสิทธิประโยชน์ (คง)	ค่าใช้จ่ายเหมาบริการ (คง)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (คง)	ค่าใช้จ่ายด้าน วัสดุสิ้นเปลือง (คง)	ค่าจ้างผู้เชี่ยวชาญ หรือที่ปรึกษา (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)			ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)	ค่าจ้างเหมาบริการ การดำเนินงาน (คง)

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	12,970,057,509.39	32,774,923.57	3,171,497,785.19	92,705,615.08	16,267,035,833.23			
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1	ส่งเสริมพัฒนา การจัดบริการสาธารณสุขให้มาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนดในพื้นที่สุขภาพพระราชทาน (291)	16,665,756.21	541,741.82	1,572,575.66	962,944.00	19,743,017.69	26.00	แห่ง	759,346.83
2	พัฒนาวิชาการคุ้มครองผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ (294)	630,687.35	91,774.45	63,459.30	107,937.17	893,858.26	2	โครงการ	446,929.13
3	พัฒนาปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย (300)	2,704,432.09	167,443.35	307,002.87	154,489.23	3,333,367.54	21	ฉบับ	158,731.79
4	การจัดการเรื่องร้องเรียนและการเยียวยาผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ (301)	4,843,510.97	380,127.39	585,855.14	475,631.59	6,285,125.09	572	เรื่อง	10,987.98
5	การบังคับใช้กฎหมาย การตรวจสอบ การดำเนินคดี (302)	3,107,892.87	230,223.18	400,476.22	249,039.99	3,987,632.27	42	เรื่อง	94,943.63
6	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบต่อสังคม (305)	3,083,322.13	213,955.39	392,281.45	197,402.90	3,886,961.87	13	จำนวนเรื่อง	298,997.07
7	ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานบริการสุขภาพ (400)	48,555,326.31	4,650,516.91	6,428,027.93	8,144,547.04	67,778,418.19	4,082	แห่ง	16,604.22
8	ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานผู้ประกอบการโรคศิลปะ (401)	12,048,632.39	494,365.45	1,225,259.84	717,946.83	14,486,204.51	12	สาขาวิชาชีพ	1,207,183.71
9	การคุ้มครองเด็กที่เกิดโดยอาศัยเทคโนโลยีช่วยการเจริญพันธุ์ทางการแพทย์ (403)	5,317,599.25	149,892.77	585,274.87	150,242.60	6,203,009.49	3	กิจกรรม	2,067,669.83
10	ส่งเสริมพัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ (405)	3,056,208.74	457,612.70	419,282.06	684,098.98	4,617,202.49	36	แห่ง	128,255.62
11	ส่งเสริม พัฒนามาตรฐานสถานบริการสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานระดับสากล (406)	6,978,324.50	242,173.09	804,807.47	293,511.14	8,318,816.19	211	แห่ง	39,425.67
12	ส่งเสริม พัฒนามาตรฐานสถานพยาบาล ผู้ประกอบโรคศิลปะ และบริการด้านเทคโนโลยีช่วยการเจริญพันธุ์ทางการแพทย์รองรับการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ (408)	1,197,499.60	123,622.19	151,352.64	216,421.14	1,688,895.58	107	แห่ง	15,784.07
13	การให้บริการประชาชน (431)	4,031,425.61	276,632.04	354,198.87	156,284.97	4,818,541.49	56,433	ธุรกรรม	85.39
14	ส่งเสริมพัฒนาควบคุมกำกับมาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพสู่สากล (474)	8,025,315.48	1,732,999.01	1,048,134.44	837,910.16	11,644,359.08	35	แห่ง	332,695.97
15	ส่งเสริมและพัฒนาเมืองสุขภาพ (475)	7,710,144.43	1,455,775.31	1,021,559.72	1,200,995.00	11,388,474.45	97	แห่ง	117,406.95
16	ควบคุม กำกับ ตรวจสอบ รับรองมาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข (503)	2,232,739.68	110,469.32	212,498.22	429,954.09	2,985,661.31	86	แห่ง	34,716.99
17	ส่งเสริมคุณภาพบริการงานวิชาการและสถานพยาบาลสุขภาพต้นแบบด้านวิศวกรรมการแพทย์ (551)	9,974,873.51	402,659.13	1,252,009.54	3,897,164.51	15,526,706.69	12	แห่ง	1,293,892.22
18	พัฒนามาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสาธารณสุข (505)	37,181,728.97	855,534.81	5,535,183.11	1,841,651.85	45,414,098.75	1	เรื่อง	45,414,098.75
19	พัฒนาแบบก่อสร้างอาคารสถานบริการสุขภาพ (507)	37,030,393.15	789,778.58	5,409,937.55	1,735,633.72	44,965,743.01	12	แบบ	3,747,145.25
20	พัฒนาระบบบริการและวิชาการด้านเครื่องมือแพทย์และวิศวกรรมการแพทย์ครบวงจร (559)	15,973,980.68	666,818.70	1,727,818.94	4,479,848.13	22,848,466.45	27	กิจกรรม	846,239.50
21	พัฒนาและยกระดับมาตรฐานระบบบริการสุขภาพ (560)	12,368,468.68	1,399,966.50	1,690,508.21	3,792,198.45	19,251,141.83	296.00	แห่ง	65,037.64
22	ส่งเสริมพัฒนาสถานพยาบาลด้านวิศวกรรมการแพทย์และสาธารณสุขสู่มาตรฐานสากล (561)	3,360,079.96	225,449.93	429,413.34	363,490.75	4,378,433.97	100.00	แห่ง	43,784.34
23	เสริมสร้างความเข้มแข็งกลไกการขับเคลื่อนการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน (จังหวัด อำเภอรพ.สต. ท้องถิ่น) (611)	1,860,377,112.24	252,384.35	466,713,811.12	451,547.51	2,327,794,855.22	1,438	แห่ง	1,618,772.50
24	ขยายผลการจัดการระบบสุขภาพชุมชน (612)	1,859,298,744.03	144,168.23	466,591,205.82	188,009.58	2,326,222,127.65	93	เครือข่าย	25,013,141.16
25	สนับสนุนองค์กรเอกชนสาธารณสุขในการพัฒนาสาธารณสุข (613)	1,490,142,012.04	199,041.68	373,361,181.53	250,372.21	1,863,952,607.47	21	องค์กร	88,759,647.97
26	พัฒนาศักยภาพ อสม. สู่การเป็นแกนนำในการจัดการสุขภาพภาคประชาชน (621)	2,008,508,927.48	1,972,363.85	499,743,277.73	3,102,653.34	2,513,327,222.41	108,825	คน	23,095.13
27	เสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับองค์กร อสม. ในการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน (622)	1,995,600,468.69	519,106.39	498,301,664.55	1,208,435.17	2,495,629,674.79	77.00	องค์กร	32,410,775.00
28	พัฒนาศักยภาพดูแลสุขภาพตนเองในระดับครอบครัว (623)	1,549,161.22	291,697.27	204,467.71	152,671.10	2,197,997.30	763,782	คน	2.88
29	สนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน (642)	1,875,922,987.29	1,406,316.20	468,224,584.95	2,848,663.06	2,348,402,551.50	2	กิจกรรม	1,174,201,275.75
30	การติดตามดูแลผู้ใช้ผู้เสพ และติดยาเสพติดหลังการบำบัดรักษา (648)	1,368,371,262.24	702,853.76	342,782,902.78	1,195,998.67	1,713,053,017.45	5,441	คน	314,841.58

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	12,970,057,509.39	32,774,923.57	3,171,497,785.19	92,705,615.08	16,267,035,833.23			
31	ส่งเสริม พัฒนา ควบคุมกำกับสถานบริการสุขภาพด้านมาตรฐานงานสุศึกษา(650)	3,968,319.25	156,998.21	494,313.51	477,066.26	5,096,697.24	1,082	แห่ง	4,710.44
32	พัฒนาองค์ความรู้/นวัตกรรม/เทคโนโลยีการสื่อสารสร้างเสริมความรู้ด้านสุขภาพและพฤติกรรม	3,460,599.37	189,973.15	464,069.37	286,574.76	4,401,216.66	36.00	เรื่อง	122,256.02
33	สื่อสารสุขภาพเพื่อสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพแก่ประชาชน (659)	8,691,559.43	335,187.50	1,028,614.20	684,894.88	10,740,256.00	26,513,791	คน	0.41
34	ส่งเสริมพัฒนาศักยภาพเครือข่ายดำเนินงานสร้างเสริมความรู้ด้านสุขภาพ (660)	8,664,049.92	352,289.94	1,045,066.34	738,920.47	10,800,326.67	68,304.00	แห่ง	158.12
35	พัฒนาศักยภาพแกนนำสุขภาพในการดำเนินงานพัฒนาความรู้ด้านสุขภาพ (661)	6,346,759.73	152,793.72	735,966.03	225,151.02	7,460,670.50	258,226.00	คน	28.89
36	บูรณาการมาตรฐานระบบบริการสุขภาพ (800)	32,425,384.23	2,656,648.25	4,280,624.04	9,839,478.69	49,202,135.21	1,434.00	แห่ง	34,311.11
37	ส่งเสริม และพัฒนาบริการสุขภาพ มาตรฐานสากลรองรับอุตสาหกรรมทางการแพทย์และบริการสุขภาพครบวงจรสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน (802)	25,061,995.72	1,203,989.60	3,640,082.10	1,372,646.21	31,278,713.63	572	แห่ง	54,683.07
38	พัฒนาและระบบกลไกการคุ้มครองผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ (901)	1,470,493.78	48,064.63	164,222.93	55,470.24	1,738,251.58	745	แห่ง	2,333.22
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1	สนับสนุนการบริหารจัดการกรม (101)	186,425.89	1,988.49	23,847.81	129,727.87	341,990.06	321	ครั้ง	1,065.39
2	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ* (102)	3,433,561.82	219,293.25	413,928.99	144,119.23	4,210,903.29	1	ด้าน	4,210,903.29
3	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน* (103)	3,970,779.63	157,319.43	408,824.18	123,804.73	4,660,727.97	950	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	4,906.03
4	กิจกรรมด้านสารบรรณ* (104)	861,716.49	8,948.19	107,315.15	583,775.43	1,561,755.26	121,019	จำนวนหนังสือเข้าออก	12.91
5	กิจกรรมด้านยานพาหนะ* (105)	468,404.72	4,971.22	59,619.53	324,319.68	857,315.14	259,230	กิโลเมตร	3.31
6	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี* (106)	9,637,724.35	99,424.30	1,192,390.54	6,486,393.65	17,415,932.84	47,878	จำนวนเอกสาร (รายการ)	363.76
7	กิจกรรมด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)* (107)	6,693,858.82	1,043,090.58	1,225,177.70	302,376.76	9,264,503.86	308	จำนวนครั้ง (ซื้อ-จ้าง)	30,079.56
8	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล* (108)	7,358,068.13	300,473.72	826,925.55	273,814.85	8,759,282.26	30,350	ชั่วโมง/คน	288.61
9	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร* (109)	2,340,161.72	89,751.89	247,003.74	81,788.85	2,758,706.20	1,014	จำนวนบุคลากร	2,720.62
10	กิจกรรมด้านแผนงานและติดตามประเมินผล* (110)	5,611,728.86	57,923.24	584,598.34	364,270.44	6,618,520.89	110	ด้าน	60,168.37
11	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน* (111)	2,269,309.94	78,046.09	351,350.19	5,268,228.44	7,966,934.67	-	จำนวนเครื่องคอม	#DIV/0!
12	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์* (112)	5,101,861.70	75,750.62	341,016.37	5,113,280.55	10,631,909.24	3	ระบบ	3,543,969.75
13	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก* (113)	640,527.75	2,982.73	35,771.72	194,591.81	873,874.01	60,284	จำนวนเรื่อง	14.50
15	กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่* (115)	376,351.77	3,976.97	47,695.62	259,455.75	687,480.11	1,565	จำนวนครั้ง	439.28
16	บริหารทั่วไป (220)	80,807,329.68	99,424.30	1,192,390.54	6,486,393.65	88,585,538.17	1.00	ระบบ	88,585,538.17
17	พัฒนาระบบงานสารสนเทศ (221)	8,950,983.91	75,750.62	341,016.37	5,113,280.55	14,481,031.45	15	ระบบ	965,402.10
18	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ (222)	2,326,379.44	9,942.43	119,239.05	648,639.37	3,104,200.28	720	จำนวนเรื่อง	4,311.39
19	งานพัฒนาระบบประชาสัมพันธ์และเครือข่ายลูกค้าสัมพันธ์ (223)	881,706.49	8,948.19	107,315.15	583,775.43	1,581,745.26	33	ครั้ง	47,931.67
20	งานนิเทศและประสานการตรวจราชการ (290)	12,233,117.60	1,613,150.31	1,733,537.61	2,367,439.03	17,947,244.55	42	เขต	427,315.35
21	พัฒนาบุคลากรด้านคุณธรรมจริยธรรมสู่สังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ (902)	12,335,509.11	1,457,312.71	1,694,055.57	2,168,123.71	17,655,001.12	607	คน	29,085.67
22	ส่งเสริมพัฒนาดำเนินงานด้านคุณธรรมจริยธรรม (903)	7,633,822.32	1,123,045.55	1,051,793.41	1,520,117.89	11,328,779.16	18	แห่ง	629,376.62

ตาราง 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	12,970,057,509.39	32,774,923.57	3,171,497,785.19	92,705,615.08	16,267,035,833.23			
1	พัฒนาระบบการบริหารจัดการองค์กรที่มีประสิทธิภาพ	141,541,852.65	4,027,339.06	8,781,321.95	19,660,026.61	174,010,540.27	2	ระบบ	87,005,270.13
2	พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	16,322,155.55	229,547.34	1,033,382.92	15,494,789.54	33,079,875.35	3	ระบบ	11,026,625.12
3	ส่งเสริมการยกระดับสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน	144,759,374.49	7,166,321.00	19,737,753.48	17,942,294.75	189,605,743.72	3,948	แห่ง	48,025.77
4	ส่งเสริมและพัฒนาการเข้าถึงบริการสุขภาพอย่างสมประโยชน์เท่าเทียมและเป็นธรรม	10,655,835.93	777,793.92	1,293,334.23	879,160.81	13,606,124.89	978	เรื่อง	13,912.19
5	เสริมสร้างศักยภาพประชาชนในการดูแลสุขภาพตนเอง	12,124,649.30	542,263.09	1,509,135.71	1,025,495.23	15,201,543.33	36	เรื่อง	422,265.09
6	เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการด้านสุขภาพ	7,562,585,109.53	2,013,096.72	1,892,504,263.23	3,492,631.13	9,460,595,100.61	144,429	คน	65,503.43
7	เสริมสร้างความร่วมมือภาคีเครือข่ายในการจัดการด้านสุขภาพ	1,875,922,987.29	1,406,316.20	468,224,584.95	2,848,663.06	2,348,402,551.50	2	กิจกรรม	1,174,201,275.75
8	ประชาชนในพื้นที่ห่างไกล ทุรกันดาร ได้เข้าถึงระบบบริการสุขภาพขั้นพื้นฐานที่มีคุณภาพ ปลอดภัย	16,665,756.21	541,741.82	1,572,575.66	962,944.00	19,743,017.69	26	แห่ง	759,346.83
9	พัฒนาประชาชนให้มีศักยภาพในการจัดการสุขภาพตนเองและพฤติกรรมสุขภาพที่ถูกต้องเหมาะสม	1,020,841,944.13	1,765,860.41	251,840,686.80	2,614,043.68	1,277,062,535.01	26,513,791	คน	48.17
11	ส่งเสริมและพัฒนาตำบลจัดการคุณภาพสู่การพัฒนาคุณภาพชีวิตอย่างยั่งยืน	647,087,691.21	87,785.86	162,335,238.65	157,060.00	809,667,775.73	2,077	แห่ง	389,825.60
12	พัฒนาระบบและกลไกการคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ	4,661,053.33	138,000.29	515,387.86	145,615.80	5,460,057.28	329	แห่ง	16,595.92
13	ส่งเสริม พัฒนาและยกระดับมาตรฐานสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพเข้าสู่มาตรฐานสากล และพัฒนาอุตสาหกรรมการแพทย์ครบวงจร	116,584,653.33	8,758,635.63	15,029,173.56	20,497,135.09	160,869,597.60	4,533	แห่ง	35,488.55
14	ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ อสม. และเครือข่ายในการติดตาม ช่วยเหลือผู้ผ่านการบำบัดยาเสพติดในชุมชน และพัฒนาระบบการติดตามดูแลผู้ใช้ ผู้เสพ และผู้ติดยาเสพติดหลังการบำบัดรักษา	1,368,371,262.24	702,853.76	342,782,902.78	1,195,998.67	1,713,053,017.45	5,441	คน	314,841.58
15	พัฒนาเมืองสุขภาพและการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ	11,963,852.77	2,037,010.21	1,592,194.42	2,101,515.12	17,694,572.52	97	แห่ง	182,418.27
17	ปลูกฝังวิถีชีวิตแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ส่วนรวม	19,969,331.43	2,580,358.27	2,745,848.98	3,688,241.60	28,983,780.28	607	คน	47,749.23

ตาราง 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	12,970,057,509.39	32,774,923.57	3,171,497,785.19	92,705,615.08	16,267,035,833.23			
1	บริหารจัดการองค์กร	141,541,852.65	4,027,339.06	8,781,321.95	19,660,026.61	174,010,540.27	1	ระบบ	174,010,540.27
2	สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	16,322,155.55	229,547.34	1,033,382.92	15,494,789.54	33,079,875.35	18	ระบบ	1,837,770.85
3	ส่งเสริม พัฒนา และกำกับดูแลการคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ	160,076,263.76	8,082,115.21	21,546,475.56	18,967,071.36	208,671,925.89	6,002	แห่ง	34,767.07
4	ส่งเสริม พัฒนา สนับสนุน อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาควิเคราะห์ข้อมูลในการจัดการสุขภาพชุมชน และพัฒนาความรู้ด้านสุขภาพและการสื่อสารสุขภาพประชาชนกลุ่มเป้าหมาย	9,450,632,746.12	3,961,676.00	2,362,237,983.90	7,366,789.42	11,824,199,195.44	111,525.00	คน	106,022.86
5	ส่งเสริมและพัฒนาโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	16,665,756.21	541,741.82	1,572,575.66	962,944.00	19,743,017.69	26	แห่ง	759,346.83
6	พัฒนาประชาชนให้มีศักยภาพในการจัดการสุขภาพตนเองและพฤติกรรมสุขภาพที่ถูกต้องเหมาะสม	1,020,841,944.13	1,765,860.41	251,840,686.80	2,614,043.68	1,277,062,535.01	26,513,791	คน	48.17
7	ส่งเสริมและพัฒนาตำบลจัดการคุณภาพสู่การพัฒนาคุณภาพชีวิตอย่างยั่งยืน	647,087,691.21	87,785.86	162,335,238.65	157,060.00	809,667,775.73	2,077	แห่ง	389,825.60
8	พัฒนาและยกระดับมาตรฐานสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพเข้าสู่มาตรฐานสากลและพัฒนาอุตสาหกรรมการแพทย์ครบวงจร	116,584,653.33	8,758,635.63	15,029,173.56	20,497,135.09	160,869,597.60	4,533	แห่ง	35,488.55
9	เพิ่มประสิทธิภาพการดูแลผู้ใช้ยาและผู้ติดยาเสพติดหลังการบำบัดรักษาเพื่อคืนคนดีสู่สังคม	1,368,371,262.24	702,853.76	342,782,902.78	1,195,998.67	1,713,053,017.45	5,441	คน	314,841.58
10	ส่งเสริม พัฒนา เมืองสุขภาพและการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ	11,963,852.77	2,037,010.21	1,592,194.42	2,101,515.12	17,694,572.52	97	แห่ง	182,418.27
11	ปลูกฝังวิถีคิด ปลูกจิตสำนึก ให้มีวัฒนธรรมและพฤติกรรมซื่อสัตย์สุจริต	19,969,331.43	2,580,358.27	2,745,848.98	3,688,241.60	28,983,780.28	607	คน	47,749.23

ตาราง 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	12,970,057,509.39	32,774,923.57	3,171,497,785.19	92,705,615.08	16,267,035,833.23			
1	การคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพและบริการสุขภาพ	317,940,271.96	12,339,001.61	31,361,180.44	54,121,887.50	415,762,341.50	6,002	แห่ง	69,270.63337
2	ภาคีเครือข่ายได้รับการส่งเสริม พัฒนาให้มีศักยภาพในการดำเนินการจัดการสุขภาพและพฤติกรรมสุขภาพที่เหมาะสมในชุมชน	9,450,632,746.12	3,961,676.00	2,362,237,983.90	7,366,789.42	11,824,199,195.44	111,525	คน	106,022.85761
3	โครงการพระราชดำริและเฉลิมพระเกียรติ	16,665,756.21	541,741.82	1,572,575.66	962,944.00	19,743,017.69	26	แห่ง	759,346.83416
4	โครงการพัฒนาและสร้างเสริมศักยภาพคนทุกกลุ่มวัย	1,667,929,635.34	1,853,646.27	414,175,925.45	2,771,103.68	2,086,730,310.74	26,513,791	คน	78.70358
5	โครงการยกระดับมาตรฐานบริการสุขภาพรองรับการแข่งขันอุตสาหกรรมทางการแพทย์ครบวงจร	116,584,653.33	8,758,635.63	15,029,173.56	20,497,135.09	160,869,597.60	4,533	แห่ง	35,488.55010
6	โครงการพัฒนาระบบบริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติด	1,368,371,262.24	702,853.76	342,782,902.78	1,195,998.67	1,713,053,017.45	5,441	คน	314,841.57645
7	โครงการพัฒนาการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ	11,963,852.77	2,037,010.21	1,592,194.42	2,101,515.12	17,694,572.52	97	แห่ง	182,418.27340
8	โครงการยกระดับพัฒนาการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของส่วนราชการภาครัฐ	19,969,331.43	2,580,358.27	2,745,848.98	3,688,241.60	28,983,780.28	607	คน	47,749.22616

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนกิจกรรมย่อยตามแหล่งเงิน

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ศ.64 - ก.ย.65)								กิจกรรมย่อย	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.ศ.65 - ก.ย.66)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน ร.บ.	เงินนอก ร.บ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย		เงินใน ร.บ.	เงินนอก ร.บ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด %	ปริมาณ เพิ่ม/ลด %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/ ลด %
	ต้นทุนรวม	11,957,216,750.62	529,748,386.39	3,271,802,251.19	107,259,041.41	15,866,065,429.61				ต้นทุนรวม	12,970,057,509.39	527,774,923.57	3,171,497,785.19	92,705,615.08	16,267,035,833.23						
	ภารกิจตามยุทธศาสตร์หลัก									ภารกิจตามยุทธศาสตร์หลัก											
1	ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ สถานบริการสุขภาพด้านมาตรฐานวิชาชีพ	1,057,788.30	10,613.29	236,073.85	464,029.33	1,768,504.77	1,079	แห่ง	1,639.02	ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ สถานบริการสุขภาพด้านมาตรฐานวิชาชีพ	3,968,319.25	156,998.21	494,313.51	477,066.26	5,096,697.24	1,082	แห่ง	4,710.44	188.19	0.28	187.39
2	ควบคุม กำกับ ตรวจสอบ รับรองมาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสถานบริการสุขภาพ	750,714.93	33,107.58	173,126.70	244,775.09	1,201,724.30	96	แห่ง	12,517.96	ควบคุม กำกับ ตรวจสอบ รับรองมาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสถานบริการสุขภาพ	2,232,739.68	110,469.32	212,498.22	429,954.09	2,985,661.31	86	แห่ง	34,716.99	148.45	-10.42	177.34
3	พัฒนามาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสถานบริการสุขภาพ	33,856,951.38	337,914.53	7,975,205.67	2,072,334.08	44,242,405.66	4	เรื่อง	11,060,601.42	พัฒนามาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อมสถานบริการสุขภาพ	37,181,728.97	855,534.81	5,535,183.11	1,841,651.85	45,414,098.75	95	เรื่อง	478,043.14	2.65	2,275.00	-95.68
4	บูรณาการมาตรฐานระบบบริการสุขภาพ	22,524,230.96	1,246,556.23	5,566,198.72	5,959,478.86	35,296,464.77	1,485	แห่ง	23,768.66	บูรณาการมาตรฐานระบบบริการสุขภาพ	32,425,384.23	2,656,648.25	4,280,624.04	9,839,478.69	49,202,135.21	1,434	แห่ง	34,311.11	39.40	-3.43	44.35
5	ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานบริการสุขภาพ	29,053,616.42	1,142,680.35	7,500,183.28	4,067,116.78	41,763,596.83	3,403	แห่ง	12,272.58	ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานบริการสุขภาพ	48,555,326.31	4,650,516.91	6,428,027.93	8,144,547.04	67,778,418.19	4,082	แห่ง	16,604.22	62.29	19.95	35.30
6	ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานผู้ประกอบโรคศิลปะ	11,313,001.48	183,296.93	2,001,080.59	961,930.66	14,459,309.66	12	สาขาวิชาชีพ	1,204,942.47	ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานผู้ประกอบโรคศิลปะ	12,048,632.39	494,365.45	1,225,259.84	717,946.83	14,486,204.51	12	สาขาวิชาชีพ	1,207,183.71	0.19	0.00	0.19
7	การคุ้มครองสิทธิผู้บริโภคโดยอาศัยเทคโนโลยีช่วยการเจริญพันธุ์ทางการแพทย์	3,974,217.31	34,558.22	784,808.78	164,748.90	4,958,333.21	4	กิจกรรม	1,239,583.30	การคุ้มครองสิทธิผู้บริโภคโดยอาศัยเทคโนโลยีช่วยการเจริญพันธุ์ทางการแพทย์	5,317,599.25	149,892.77	585,274.87	150,242.60	6,203,009.49	3	กิจกรรม	2,067,669.83	25.10	-25.00	66.80
8	ส่งเสริมพัฒนาควบคุมกำกับมาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพผู้สูงอายุ	10,110,734.48	216,510.51	6,752,264.14	1,268,766.71	18,348,275.84	28	แห่ง	655,295.57	ส่งเสริมพัฒนาควบคุมกำกับมาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพผู้สูงอายุ	8,025,315.48	1,732,999.01	1,048,134.44	837,910.16	11,644,359.08	35	แห่ง	332,695.97	-36.54	25.00	-49.23
9	ส่งเสริม พัฒนาสถานบริการสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานระดับสากล	3,555,009.25	28,274.91	642,116.27	134,794.55	4,360,194.98	149	แห่ง	29,263.05	ส่งเสริม พัฒนาสถานบริการสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานระดับสากล	6,978,324.50	242,173.09	804,807.47	293,511.14	8,318,816.19	211	แห่ง	39,425.67	90.79	41.61	34.73
10	พัฒนาองค์ความรู้/นวัตกรรม/เทคโนโลยีการสื่อสารสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพและพฤติกรรม	5,168,348.50	100,941.77	1,696,804.25	587,150.36	7,553,244.88	56	เรื่อง	134,879.37	พัฒนาองค์ความรู้/นวัตกรรม/เทคโนโลยีการสื่อสารสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพและพฤติกรรม	3,460,599.37	189,973.15	464,069.37	286,574.76	4,401,216.66	36	เรื่อง	122,256.02	-41.73	-35.71	-9.36
11	สื่อสารสุขภาพเพื่อสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพแก่ประชาชน	10,928,819.49	199,863.14	4,524,693.96	1,075,285.37	16,728,661.96	18,095,474	คน	0.92	สื่อสารสุขภาพเพื่อสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพแก่ประชาชน	8,691,559.43	335,187.50	1,028,614.20	684,894.88	10,740,256.00	26,513,791	คน	0.41	-35.80	46.52	-56.18
12	เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการขับเคลื่อนการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน (จังหวัด อำเภอ ทต. หอผู้ป่วย)	1,476,563,193.68	67,687,513.52	405,768,190.98	1,420,080.41	1,951,438,978.59	6,215	แห่ง	313,988.57	เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการขับเคลื่อนการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน (จังหวัด อำเภอ ทต. หอผู้ป่วย)	1,860,377,112.24	252,384.35	466,713,811.12	451,547.51	2,327,794,855.22	1,438	แห่ง	1,618,772.50	19.29	-76.86	415.55
13	รายละเอียดการจัดการระบบสุขภาพชุมชน	1,359,614,324.76	62,251,187.07	374,025,361.74	385,118.17	1,796,275,991.74	12	เครือข่าย	149,689,665.96	รายละเอียดการจัดการระบบสุขภาพชุมชน	1,859,298,744.03	144,168.23	466,591,205.82	188,009.58	2,326,222,127.65	93	เครือข่าย	25,013,141.16	29.50	675.00	-83.29
14	พัฒนาศักยภาพ สสม. ผู้ดำเนินการดำเนินงานการจัดการสุขภาพภาคประชาชน	1,643,173,372.76	73,083,490.24	442,770,049.09	5,073,465.81	2,164,100,377.90	81,831	คน	26,445.97	พัฒนาศักยภาพ สสม. ผู้ดำเนินการดำเนินงานการจัดการสุขภาพภาคประชาชน	2,008,508,927.48	1,972,363.85	499,743,277.73	3,102,653.34	2,513,327,222.41	108,825	คน	23,095.13	16.14	32.99	-12.67
15	เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับองค์กร สสม. ในการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน	1,477,802,689.88	67,528,272.66	404,925,303.52	611,622.61	1,950,867,888.67	77	องค์กร	25,335,946.61	เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับองค์กร สสม. ในการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน	1,995,600,468.69	519,106.39	498,301,664.55	1,208,435.17	2,495,629,674.79	77	องค์กร	32,410,775.00	27.92	0.00	27.92
16	สนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน	1,252,269,203.51	57,286,906.28	344,171,271.01	1,326,078.48	1,655,053,459.28	5	กิจกรรม	331,010,691.86	สนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน	1,875,922,987.29	1,406,316.20	468,224,584.95	2,848,663.06	2,348,402,551.50	2	กิจกรรม	1,174,201,275.75	41.89	-60.00	254.73
17	สนับสนุนองค์กรเอกชนสาธารณประโยชน์ในการพัฒนาระบบสุขภาพ	1,139,923,080.71	51,866,169.04	311,250,360.80	154,790.73	1,503,194,401.28	22	องค์กร	68,327,018.24	สนับสนุนองค์กรเอกชนสาธารณประโยชน์ในการพัฒนาระบบสุขภาพ	1,490,142,012.04	199,041.68	373,361,181.53	250,372.21	1,863,952,607.47	21	องค์กร	88,759,647.97	24.00	-4.55	29.90
18	พัฒนาศักยภาพและสุขภาพคนและครอบครัว	1,348,181.33	125,202.04	304,293.88	305,754.13	2,083,431.39	8,308	คน	250.77	พัฒนาศักยภาพและสุขภาพคนและครอบครัว	1,549,161.22	291,697.27	204,467.71	152,671.10	2,197,997.30	763,782	คน	2.88	5.50	9,093.33	-98.85
19	ส่งเสริม และพัฒนาบริการสุขภาพ ผู้สูงอายุและครอบครัวสู่สถานบริการสุขภาพ	25,439,213.07	494,919.63	8,740,224.53	4,414,094.33	39,088,451.56	1,074	แห่ง	36,395.21	ส่งเสริม และพัฒนาบริการสุขภาพ ผู้สูงอายุและครอบครัวสู่สถานบริการสุขภาพ	25,061,995.72	1,203,989.60	3,640,082.10	1,372,646.21	31,278,713.63	572	แห่ง	54,683.07	-19.98	-46.74	50.25
20	ส่งเสริมพัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	532,478.32	47,482.71	128,803.13	135,959.42	844,723.58	40	แห่ง	21,118.09	ส่งเสริมพัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	3,056,208.74	457,612.70	419,282.06	684,098.98	4,617,202.49	36	แห่ง	128,255.62	446.59	-10.00	507.33
21	พัฒนาแบบก่อสร้างอาคารสถานบริการสุขภาพ	33,967,078.13	346,362.40	8,174,585.81	2,124,142.43	44,612,168.77	7	แบบ	6,373,166.97	พัฒนาแบบก่อสร้างอาคารสถานบริการสุขภาพ	37,030,393.15	789,778.58	5,409,937.55	1,735,633.72	44,965,743.01	12	แบบ	3,747,145.25	0.79	71.43	-41.20
22	พัฒนาระบบบริการสุขภาพผู้สูงอายุ และติดตามผลลัพธ์การดำเนินงาน	909,371,042.79	41,534,282.54	249,679,161.04	617,398.27	1,201,201,884.64	36,634	คน	32,789.26	พัฒนาระบบบริการสุขภาพผู้สูงอายุ และติดตามผลลัพธ์การดำเนินงาน	1,368,371,262.24	702,853.76	342,782,902.78	1,195,998.67	1,713,053,017.45	5,441	คน	314,841.58	42.61	-85.15	860.20
23	ผู้สูงอายุได้รับรู้และเข้าถึงบริการสุขภาพ และลดพฤติกรรมเสี่ยงโรค	1,022,845,031.84	46,722,643.58	280,639,974.22	644,739.44	1,350,852,389.08	22,271	คน	60,655.22	ผู้สูงอายุได้รับรู้และเข้าถึงบริการสุขภาพ และลดพฤติกรรมเสี่ยงโรค	1,470,493.78	48,064.63	164,222.93	55,470.24	1,738,251.58	745	เรื่อง	2,333.22	-13.12	1,064.06	-92.54
24	พัฒนาและระบบงานในการคุ้มครองผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ	1,755,991.82	8,914.83	196,426.82	39,438.13	2,000,771.60	64	เรื่อง	31,262.06	พัฒนาและระบบงานในการคุ้มครองผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ	1,470,493.78	48,064.63	164,222.93	55,470.24	1,738,251.58	745	เรื่อง	2,333.22	-13.12	1,064.06	-92.54

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนเฉลี่ยปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.บ.64 - ก.บ.65)							กิจกรรมย่อย	ต้นทุนเฉลี่ยปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.บ.65 - ก.บ.66)							ผลการเปรียบเทียบ			
		เงินใน สป.	เงินนอก สป.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ		เงินใน สป.	เงินนอก สป.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/ลด (ลด) %
	ต้นทุนรวม	11,957,216,750.62	529,748,366.39	3,271,602,251.19	107,299,041.41	15,866,066,429.61			ต้นทุนรวม	12,970,057,009.39	32,774,923.57	3,171,497,785.19	92,705,615.08	16,267,035,833.23						
25	ส่งเสริมพัฒนาคุณภาพชีวิตด้านนิเวศ สวนและนิเวศวิทยาสวนรุกขาสภาพ	5,989,049.91	134,894.79	2,071,299.47	1,098,269.40	9,293,513.57	78,767	แห่ง	117.99	8,664,049.92	352,289.94	1,045,066.34	738,920.47	10,800,326.67	68,304	แห่ง	158.12	16.21	-13.28	34.02
26	ส่งเสริมพัฒนาสุขภาพอนามัยด้าน การแพทย์และสาธารณสุขมูลฐานสากล	6,046,177.93	449,654.08	4,104,881.80	1,285,903.87	11,886,417.68	125	แห่ง	95,091.34	3,360,079.96	225,449.93	429,413.34	363,490.75	4,378,433.97	100	แห่ง	43,784.34	-63.16	-20.00	-53.96
27	พัฒนาและยกระดับมาตรฐานระบบบริการ สุขภาพ	8,301,999.31	198,152.04	2,268,542.93	2,687,247.35	13,455,941.63	132.00	แห่ง	101,938.95	12,368,468.68	1,399,966.50	1,690,508.21	3,792,198.45	19,251,141.83	296.00	แห่ง	65,037.64	43.07	124.24	-36.20
28	ส่งเสริมและพัฒนาเมืองสุขภาพ	4,847,240.86	35,319.71	791,736.79	264,217.54	5,938,514.90	56	แห่ง	106,044.91	7,710,144.43	1,455,775.31	1,021,559.72	1,200,995.00	11,388,474.45	97	แห่ง	117,406.95	91.77	73.21	10.71
29	ส่งเสริมพัฒนาสุขภาพอนามัยด้านสุขภาพ ผู้สูงอายุโรคหัวใจ และโรคเรื้อรัง	1,531,874.29	52,629.39	2,200,509.60	312,476.76	4,097,490.04	265	แห่ง	15,462.23	1,197,499.60	123,622.19	151,352.64	216,421.14	1,688,895.58	107	แห่ง	15,784.07	-58.78	-59.62	2.08
30	พัฒนาระบบบริการและรักษาโรค เรื้อรังและโรคภัยไข้เจ็บและการแพทย์ครอบครัว	28,318,929.83	417,407.06	10,875,463.29	10,665,192.47	50,276,992.65	85	กิจกรรม	591,494.03	15,973,980.68	666,818.70	1,727,818.94	4,479,848.13	22,848,466.45	27	กิจกรรม	846,239.50	-54.55	-68.24	43.07
31	การให้บริการประชาชน	2,693,340.86	12,310.96	266,665.68	660,864.49	3,633,181.99	54,754	ธุรกรรม	66.35	4,031,425.61	276,632.04	354,196.87	156,284.97	4,818,541.49	56,433	ธุรกรรม	85.39	32.63	3.07	28.68
32	ส่งเสริมคุณภาพการบริการวิชาการและ สถานพยาบาลสุขภาพด้านบริการ การแพทย์	867,228.33	34,226.43	357,116.48	275,158.61	1,533,729.85	92	แห่ง	16,670.98	9,974,873.51	402,659.13	1,252,009.54	3,897,164.51	15,526,706.69	12	แห่ง	1,293,892.22	912.35	-86.96	7,661.35
33	สำรวจพื้นที่และพื้นที่อันตรายด้าน การแพทย์	862,142.20	3,356.54	551,969.34	91,150.58	1,508,618.66	1	หลักกิโลเมตร	1,508,618.66	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไม่มีการ ดำเนินการสำรวจพื้นที่อันตรายด้าน การแพทย์							-100.00	-100.00	-100.00	
34	พัฒนาคุณภาพบริการสุขภาพในการ ดำเนินงานพัฒนาสุขภาพด้านสุขภาพ	5,522,644.89	63,438.27	1,151,758.74	399,710.36	7,137,552.26	149,576	คน	47.72	6,346,759.73	152,793.72	735,966.03	225,151.02	7,460,670.50	258,226	คน	28.89	4.53	72.64	-39.45
สิทธิประโยชน์ด้านสุขภาพ																				
35	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริการสุขภาพ	3,083,256.23	25,598.30	558,634.88	129,906.67	3,797,396.08	1	ด้าน	3,797,396.08	3,433,561.82	219,293.25	413,928.99	144,119.23	4,210,903.29	1	ด้าน	4,210,903.29	10.89	0.00	10.89
36	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบสุขภาพ	2,162,199.54	20,037.14	444,200.47	97,857.24	2,724,294.39	780	จำนวนงานตรวจสอบ	3,492.69	3,970,779.63	157,319.43	408,824.18	123,804.73	4,660,727.97	950	จำนวนงานตรวจสอบ/ คน/วัน	4,906.03	71.08	21.79	40.47
37	กิจกรรมด้านบริการสุขภาพ	1,563,141.10	20,587.97	645,978.74	1,593,418.81	3,823,126.62	96,746	จำนวนหน่วยบริการ	39.52	861,716.49	8,948.19	107,315.15	583,775.43	1,561,755.26	121,019	จำนวนหน่วยบริการ	12.91	-59.15	25.09	-47.34
38	กิจกรรมด้านบริการสุขภาพ	2,027,485.21	16,470.38	516,782.99	1,274,735.05	3,835,473.63	66,179	กิจกรรม	57.96	468,404.72	4,971.22	59,619.53	324,319.68	857,315.14	259,230	กิจกรรม	3.31	-77.65	291.71	-94.29
39	บริการทั่วไป	1,305,011,831.57	54,315,925.22	354,916,098.35	24,197,008.57	1,738,440,863.71	1	ระบบ	1,738,440,863.71	80,807,329.68	99,424.30	1,192,390.54	6,486,393.65	88,585,538.17	1	ระบบ	88,585,538.17	-94.90	0.00	-94.90
40	กิจกรรมด้านบริการสุขภาพ	1,810,512.88	16,470.38	516,782.99	1,274,735.05	3,618,501.30	2,384	จำนวนครั้ง	1,517.83	376,351.77	3,976.97	47,695.62	259,455.75	687,480.11	1,565	จำนวนครั้ง	439.28	-81.00	-34.35	-71.06
41	กิจกรรมด้านบริการสุขภาพ	4,302,635.39	53,528.72	1,679,544.73	4,142,888.90	10,178,597.74	52,651	จำนวนครั้ง	193.32	640,527.75	2,982.73	35,771.72	194,591.81	873,874.01	60,284	จำนวนครั้ง	14.50	-91.41	14.50	-92.50
42	กิจกรรมด้านบริการสุขภาพ	925,143.53	10,103.47	232,582.73	2,085,857.72	3,253,687.45	986	จำนวนครั้ง	3,299.89	2,269,309.94	78,046.09	351,350.19	5,268,228.44	7,966,934.67		จำนวนครั้ง	144.86	-100.00	-100.00	
43	กิจกรรมด้านบริการสุขภาพ	4,999,796.33	13,075.08	300,989.41	2,699,345.28	8,013,206.10	4	ระบบ	2,003,301.53	5,101,861.70	75,750.62	341,016.37	5,113,280.55	10,631,909.24	3	ระบบ	3,543,969.75	32.68	-25.00	76.91
44	พัฒนาระบบบริการสุขภาพ	7,739,891.01	14,858.05	342,033.42	3,067,437.82	11,164,220.30	6	ระบบ	1,860,703.38	8,950,983.91	75,750.62	341,016.37	5,113,280.55	14,481,031.45	15	ระบบ	965,402.10	29.71	150.00	-48.12
45	กิจกรรมด้านบริการสุขภาพ	3,484,643.28	37,058.35	1,162,761.74	2,868,153.85	7,552,617.22	536	จำนวนครั้ง	14,090.70	2,326,379.44	9,942.43	119,239.05	648,639.37	3,104,200.28	720	จำนวนครั้ง	4,311.39	-58.90	34.33	-69.40
46	การพัฒนาระบบบริการสุขภาพ	1,941,869.32	24,705.56	775,174.49	1,912,102.57	4,653,851.94	33	ครั้ง	141,025.82	881,706.49	8,948.19	107,315.15	583,775.43	1,581,745.26	33	ครั้ง	47,931.67	-66.01	0.00	-66.01
47	กิจกรรมด้านบริการสุขภาพ	4,483,758.57	63,058.28	1,438,746.73	2,636,605.30	6,249,168.88	27,760	จำนวนเอกสาร	225.11	9,637,724.35	99,424.30	1,192,390.54	6,486,393.65	17,415,932.84	47,878	จำนวนเอกสาร	363.76	178.69	72.47	61.59
48	กิจกรรมด้านบริการสุขภาพ	2,158,172.36	30,158.31	688,096.26	126,072.10	3,002,499.03	289	จำนวนครั้ง	10,389.27	6,693,858.82	1,043,090.58	1,225,177.70	302,376.76	9,264,503.86	308	จำนวนครั้ง	30,079.56	208.56	6.57	189.53
49	พัฒนาบริการสุขภาพ	2,506,164.94	24,197.59	495,025.42	106,922.43	3,132,313.38	28	ฉบับ	111,868.23	2,704,432.09	167,443.35	307,002.87	154,489.23	3,333,367.54	21	ฉบับ	158,731.79	6.42	-25.00	41.89
50	การให้บริการสุขภาพ	3,720,439.19	33,112.49	677,403.20	146,314.91	4,577,269.79	1,485	เรื่อง	3,082.34	4,843,510.97	380,127.39	585,855.14	475,631.59	6,285,125.09	572	เรื่อง	10,987.98	37.31	-61.48	256.48
51	การให้บริการสุขภาพ	3,326,635.35	36,698.78	1,087,788.53	180,179.40	4,631,302.06	35	เรื่อง	132,322.92	3,107,892.87	230,223.18	400,476.22	249,039.99	3,987,632.27	42	เรื่อง	94,943.63	-13.90	20.00	-28.25
52	กิจกรรมด้านบริการสุขภาพ	2,666,934.90	29,291.83	599,241.29	129,432.38	3,424,900.40	7	จำนวนเรื่อง	489,271.49	3,083,322.13	213,955.39	392,281.45	197,402.90	3,886,961.87	13	จำนวนเรื่อง	298,997.07	13.49	85.71	-38.89
53	กิจกรรมด้านบริการสุขภาพ	6,282,883.86	66,225.47	1,527,857.18	393,031.50	8,269,998.01	33,711	ชั่วโมง/คน	245.32	7,358,068.13	300,473.72	826,925.55	273,814.85	8,759,282.26	30,350	ชั่วโมง/คน	288.61	5.92	-9.97	17.65
54	กิจกรรมด้านบริการสุขภาพ	2,903,030.27	22,881.40	543,158.32	132,422.87	3,601,492.86	954	จำนวนบุคลากร	3,775.15	2,340,161.72	89,751.89	247,003.74	81,788.85	2,758,706.20	1,014	จำนวนบุคลากร	2,720.62	-23.40	6.29	-27.93
55	กิจกรรมด้านบริการสุขภาพ	3,519,854.27	20,801.27	455,254.36	488,712.01	4,484,621.91	11	ด้าน	407,692.90	5,611,728.86	57,923.24	584,598.34	364,270.44	6,618,520.89	110	ด้าน	60,168.37	47.58	900.00	-85.24
56	งานพัฒนาระบบบริการสุขภาพ	6,088,303.87	281,237.40	2,138,553.73	1,695,771.33	10,203,866.33	16	เขต	637,741.65	12,233,117.60	1,613,150.31	1,733,537.61	2,367,439.03	17,947,244.55	42	เขต	427,315.35	75.89	162.50	-33.00
57	ส่งเสริมพัฒนา การให้บริการสุขภาพ	7,069,957.23	109,563.65	918,141.45	643,138.06	8,740,800.39	26	แห่ง	336,184.63	16,665,756.21	541,741.82	1,572,575.66	962,944.00	19,743,017.69	26	แห่ง	759,346.83	125.87	0.00	125.87
58	พัฒนาระบบบริการสุขภาพ	2,085,469.37	41,298.66	1,097,660.15	206,480.29	3,430,908.47	1	โครงการ	3,430,908.47	630,687.35	91,774.45	63,459.30	107,937.17	893,856.26	2	โครงการ	446,929.13	-73.95	100.00	-86.97
59	สนับสนุนการบริหารจัดการ	16,389,434.22	46,412.38	1,605,143.02	3,535,904.90	21,576,894.52	352	ครั้ง	61,298.00	186,425.89	1,988.49	23,847.81	129,727.87	341,990.06	321	ครั้ง	1,065.39	-98.42	-8.81	-98.26

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนเฉลี่ยปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.บ.64 - ก.บ.65)								กิจกรรมย่อย	ต้นทุนเฉลี่ยปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.บ.65 - ก.บ.66)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย		เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่มขึ้น/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น/(ลด) %
	ต้นทุนรวม	11,957,216,750.62	529,748,366.39	3,271,802,251.19	107,239,641.41	15,865,066,429.61				ต้นทุนรวม	12,970,097,509.39	32,774,923.57	3,171,497,785.19	92,705,615.08	16,267,035,633.23						
60	พัฒนาบุคลากรด้านคุณธรรมจริยธรรมสู่สังคมที่โปร่งใสด้วยการทุจริตและประพฤติมิชอบ	10,525,557.05	209,462.49	2,546,425.00	1,136,428.34	14,417,872.88	288	คน	50,062.06	พัฒนาบุคลากรด้านคุณธรรมจริยธรรมสู่สังคมที่โปร่งใสด้วยการทุจริตและประพฤติมิชอบ	12,335,509.11	1,457,312.71	1,694,055.57	2,168,123.71	17,655,001.12	607	คน	29,085.67	22.45	110.76	-41.90
61	ส่งเสริมพัฒนาสำนึกธรรมาภิบาลด้านคุณธรรมจริยธรรม	2,558,806.27	246,714.50	625,684.71	777,893.58	4,209,099.06	11	แห่ง	382,645.37	ส่งเสริมพัฒนาสำนึกธรรมาภิบาลด้านคุณธรรมจริยธรรม	7,633,822.32	1,123,045.55	1,051,793.41	1,520,117.89	11,328,779.16	18	แห่ง	629,376.62	169.15	63.64	64.48

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
1	ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ สถานบริการสุขภาพด้านมาตรฐาน งานสุศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 188.19% เนื่องจาก ปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มขึ้นในโดยสามารถดำเนินการส่งเสริม พัฒนา ควบคุมกำกับสถานบริการสุขภาพด้านมาตรฐานงานสุศึกษา จำนวน 1,082 แห่ง และ ปีงบประมาณ 2565 ดำเนินการ ได้จำนวน 1,079 แห่ง เพิ่มขึ้น 3 แห่ง
2	ควบคุม กำกับ ตรวจสอบรับรอง มาตรฐานด้านอาคาร และ สภาพแวดล้อมสาธารณสุข	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 148.45% เนื่องจาก ปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพื่อยกระดับมาตรฐานอาคารและสภาพแวดล้อม ของสถานบริการสุขภาพภาครัฐสังกัดกระทรวงสาธารณสุขให้มีคุณภาพและได้มาตรฐานตามเกณฑ์ ที่กำหนดสถานบริการสุขภาพภาครัฐได้รับการส่งเสริม สนับสนุนในการพัฒนาคุณภาพมาตรฐาน ด้านอาคารและสภาพแวดล้อม ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 86 แห่ง และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 96 แห่ง จึงมีผลทำให้ปริมาณลดลง 10.42%
4	บูรณาการมาตรฐานระบบ บริการสุขภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 39.40% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานโครงการในกิจกรรมย่อยบูรณาการมาตรฐานระบบบริการ สุขภาพในปี 2566 ดำเนินการในกิจกรรมย่อย (800) มีการบูรณาการ ส่งเสริม ควบคุมกำกับ สถานพยาบาลให้ผ่านเกณฑ์มาตรฐานระบบบริการสุขภาพและขับเคลื่อนรพ. ต้นแบบร่วมกับศบส. เขต ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 1,485 แห่ง และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 1,434 แห่ง
5	ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานสถานบริการสุขภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 62.29% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานออกตรวจและประเมินสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ กลุ่มเป้าหมายผ่านเกณฑ์มาตรฐาน ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 4,082 แห่ง ในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 3,403 แห่ง
6	ส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับ มาตรฐานผู้ประกอบการโรคศิลปะ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมลดลง 0.19% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรับสมัครสอบความรู้เพื่อขอขึ้นทะเบียนและรับใบอนุญาตเป็น ผู้ประกอบการโรคศิลปะ ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 12 สาขา
7	การคุ้มครองเด็กที่เกิดโดยอาศัยเทคโนโลยี ช่วยการเจริญพันธุ์ทางการแพทย์	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 25.10% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานกองสถานพยาบาลและการประกอบโรคศิลปะ จัดทำโครงการ ส่งเสริมควบคุมกำกับ และยกระดับมาตรฐานการให้บริการเทคโนโลยีช่วยการเจริญพันธุ์ทาง การแพทย์เพื่อตอบสนองการดำเนินงานในการคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการ ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 3 กิจกรรม และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 4 กิจกรรมสุขภาพ

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
8	ส่งเสริมพัฒนาควบคุมกำกับมาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพสู่สากล	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมลดลง 36.54% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานส่งเสริม พัฒนาให้สถานพยาบาลตามเป้าหมายพัฒนาระดับเข้าสู่มาตรฐานสากล ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 35 แห่ง และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 28 แห่ง
9	ส่งเสริม พัฒนาสถานบริการสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานระดับสากล	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 90.79% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานส่งเสริม พัฒนา สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ ตามแนวทางการพัฒนาคุณภาพมาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพระดับสากล ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 211 แห่ง และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 149 แห่ง
10	พัฒนาองค์ความรู้/นวัตกรรม/เทคโนโลยีการสื่อสารสร้างเสริมความรอบรู้ด้านสุขภาพและพฤติกรรม	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมลดลง 41.73% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานพัฒนาองค์ความรู้เพื่อสร้างและพัฒนาความรอบรู้ด้านสุขภาพแก่ประชาชนในพื้นที่กลุ่มเป้าหมาย พัฒนาเกณฑ์ เครื่องมือการประเมินความรอบรู้ด้านสุขภาพและพฤติกรรมสุขภาพ ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 36 เรื่อง และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 56 เรื่อง ลดลง 20 เรื่อง
11	สื่อสารสุขภาพเพื่อสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพแก่ประชาชน	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมลดลง 35.80% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานกิจกรรมเวทีการเสริมพลังการพัฒนาแกนนำสุขภาพ รูปแบบ Virtual conference วัตถุประสงค์เพื่อสร้างความร่วมมือและแรงจูงใจในการดำเนินงานเพื่อสร้างและพัฒนาความรอบรู้ด้านสุขภาพแก่ประชาชนในพื้นที่เป้าหมาย ปี 2566 จำนวน 26,513,791 คน และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 18,095,474 คน เพิ่มขึ้น 8,418,317 คน
13	ขยายผลการจัดการระบบสุขภาพชุมชน	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนกิจกรรมเพิ่มขึ้น 29.50 เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มี กิจกรรมขยายผลการจัดการระบบสุขภาพชุมชนผลการดำเนินขยายเครือข่ายมีเป้าหมาย ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 93 และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 12 เครือข่าย เพิ่มขึ้น 81 เครือข่าย
15	เสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับองค์กร อสม. ในการจัดการระบบสุขภาพภาคประชาชน	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนกิจกรรมเพิ่มขึ้น 27.92% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีผลการดำเนินการส่งเสริม พัฒนา สนับสนุน อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาคีเครือข่ายในการจัดการสุขภาพชุมชน และพัฒนาความรอบรู้ด้านสุขภาพแก่ประชาชนกลุ่มเป้าหมาย ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 77 เครือข่าย และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 77 เครือข่าย

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
16	สนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 41.89% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีผลการดำเนินการสนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 2 กิจกรรม และในปีงบประมาณ จำนวน 5 กิจกรรม ลดลง 3 กิจกรรม เนื่องจากขึ้นอยู่กับนโยบายที่ได้รับมอบหมายในปีนั้น
17	สนับสนุนองค์กรเอกชนสาธารณประโยชน์ในการพัฒนาสาธารณสุข	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 24% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีผลการดำเนินการสนับสนุนองค์กรเอกชนสาธารณประโยชน์ในการพัฒนาสาธารณสุขมีองค์กรที่ผ่านการคัดกรองปีงบประมาณ 2566 จำนวน 22 องค์กร และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 21 องค์กร
20	ส่งเสริมพัฒนา ควบคุม กำกับมาตรฐานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 446.59% เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีการดำเนินการลงพื้นที่ติดตามส่งเสริม พัฒนา เพื่อยกระดับสถานพยาบาลภาครัฐกลุ่มเป้าหมายที่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานระบบบริการสุขภาพ ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 36 แห่ง และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 40 แห่ง ลดลงจำนวน 4 แห่ง
22	พัฒนาระบบการติดตามดูแลผู้ใช้ผู้เสพ และติดยาเสพติดหลังการบำบัดรักษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 42.61% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพได้รับการจัดสรรงบประมาณดำเนินโครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้เข้ารับหรือผู้ผ่านการบำบัดรักษาเสพติด ภายใต้แผนบูรณาการป้องกัน ปราบปราม และบำบัดรักษายาเสพติด ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 5,441 คน และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 36,634 คน ลดลง 31,193 คน
23	ผู้สูงอายุได้รับการดูแลส่งเสริมสุขภาพและลดพฤติกรรมเสี่ยงโดยชุมชน	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 กิจกรรมผู้สูงอายุได้รับการดูแลส่งเสริมสุขภาพ และลดพฤติกรรมเสี่ยงโดยชุมชนไม่มีผลการดำเนินการ เนื่องจากหน่วยงานกองสนับสนุนสุขภาพภาคประชาชนไม่กำหนดโครงการพัฒนาและสร้างเสริมศักยภาพคนไทยกลุ่มวัยผู้สูงอายุอยู่ในแผนปฏิบัติการของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพในปีงบประมาณ 2566 จึงทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ 2565 ได้
26	ส่งเสริมพัฒนาสถานพยาบาลด้านวิศวกรรมการแพทย์และสาธารณสุขสู่มาตรฐานสากล	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมลดลง 63.16% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีผลการดำเนินงานลงพื้นที่ติดตามส่งเสริม พัฒนา เพื่อยกระดับสถานพยาบาลภาครัฐกลุ่มเป้าหมายที่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานระบบบริการสุขภาพ ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 100 แห่ง ในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 125 แห่ง ลดลง จำนวน 25 แห่ง

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
27	พัฒนาและยกระดับมาตรฐานระบบบริการสุขภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนกิจกรรมเพิ่มขึ้น 43.07% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ได้มีการขับเคลื่อนการส่งเสริมพัฒนา เพื่อยกระดับให้สถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพกลุ่มเป้าหมายให้มีศักยภาพการให้บริการอย่างมีคุณภาพ มาตรฐานที่เทียบเท่าหรือได้รับการยอมรับในระดับสากล ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 296 แห่ง ในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 132 แห่ง เพิ่มขึ้น 164 แห่ง
28	ส่งเสริมและพัฒนาเมืองสุขภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนกิจกรรมลดลง 91.77% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีผลการดำเนินงานส่งเสริมและพัฒนาเมืองสุขภาพ เพื่อขับเคลื่อนแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติด้านการท่องเที่ยว โดยการพัฒนาระดับคุณภาพมาตรฐานสถานพยาบาลสถานประกอบการเพื่อสุขภาพยกระดับและเพิ่มขีดความสามารถให้มีศักยภาพในการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 97 แห่ง ในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 56 แห่ง เพิ่มขึ้น 41 แห่ง
29	ส่งเสริม พัฒนามาตรฐานสถานพยาบาลผู้ประกอบการโรคศิลปะ และบริการด้านเทคโนโลยีช่วยการเจริญพันธุ์ทางการแพทย์รองรับการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมผลผลิตย่อยลดลง 57.7% โดยปีงบประมาณ 2566 สามารถดำเนินการและถ่ายทอดองค์ความรู้มาตรฐานระบบบริการสุขภาพให้ ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ 1-12 เพื่อไปดำเนินการส่งเสริม พัฒนาสถานพยาบาลในพื้นที่ ปี 2566 จำนวน 329 แห่ง และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 64 แห่ง เพิ่มขึ้น 265 แห่ง
30	พัฒนาระบบบริการและวิชาการด้านเครื่องมือแพทย์และวิศวกรรมการแพทย์ครบวงจร	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมลดลง 54.55% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีผลการดำเนินงานการส่งเสริม พัฒนา เพื่อยกระดับสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพกลุ่มเป้าหมาย และสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้รับบริการ เพื่อเพิ่มศักยภาพและสร้างรายได้จากการแข่งขัน ด้านอุตสาหกรรมทางการแพทย์ครบวงจรและการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 27 กิจกรรม และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 85 กิจกรรม ลดลง 58 กิจกรรม

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
31	การให้บริการประชาชน	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 32.63% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีผลการดำเนินงานการให้บริการประชาชน จำนวน 56,433 ชุกรกรม - และงานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ จำนวน 29,486 ชุกรกรม ในปีงบประมาณ 2565 มีการให้บริการประชาชน อยู่ที่ 54,726 ชุกรกรม แบ่งเป็น งานสถานพยาบาลประเภทที่รับผู้ป่วยไว้ค้างคืน (คลินิก) จำนวน 23,878 ชุกรกรม งานสถานพยาบาลประเภทที่รับผู้ป่วยไว้ค้างคืน (โรงพยาบาลเอกชน) จำนวน 1,186 ชุกรกรม งานประกอบโรคศิลปะ จำนวน 2,573 ชุกรกรม งานคุ้มครองเด็กที่เกิดโดยอาศัยเทคโนโลยีช่วยการเจริญพันธุ์ทางการแพทย์ จำนวน 213 ชุกรกรม และงานสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ จำนวน 26,876 ชุกรกรม เพิ่มขึ้น 1,707 ชุกรกรม
32	ส่งเสริมคุณภาพบริการงานวิชาการ และสถานพยาบาลสุขภาพต้นแบบด้านวิศวกรรมการแพทย์	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 912.35% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีผลการดำเนินงานส่งเสริมคุณภาพบริการงานวิชาการและสถานพยาบาลสุขภาพต้นแบบด้านวิศวกรรมการแพทย์ ดำเนินงานโดยศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ 12 จังหวัดสงขลา
33	สร้างเครือข่ายและพันธมิตรด้านวิศวกรรมการแพทย์	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 กิจกรรมสร้างเครือข่ายและพันธมิตรด้านวิศวกรรมการแพทย์ไม่มีการดำเนินการเนื่องจากหน่วยงานกองวิศวกรรมการแพทย์ไม่ได้กำหนดแผนงานโครงการในแผนปฏิบัติการของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพในปีงบประมาณ 2566 จึงทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบผลการดำเนินในปีงบประมาณ 2565 ได้
36	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน*	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 71.08% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีผลการดำเนินงานมีจำนวนวันในการตรวจสอบ ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 950 จำนวนงานตรวจสอบ ในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 780 จำนวนงานตรวจสอบ เพิ่มขึ้น 170 จำนวนงานตรวจสอบ

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
37	กิจกรรมด้านสารบรรณ*	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมลดลง 59.15% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีผลการดำเนินงานจำนวนหนังสือรับเข้าและส่งออก ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 121,019 เรื่อง และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 96,746 เรื่อง เพิ่มขึ้น 24,273 จึงมีผลทำให้ปริมาณเพิ่มขึ้น
38	กิจกรรมด้านยานพาหนะ*	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมลดลง 77.65% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 กลุ่มยานพาหนะในแต่ละหน่วยงานได้มารวมอยู่กับสำนักงานเลขานุการกรม มีผลการดำเนินงานระยะทางทั้งหมดที่วิ่งของยานพาหนะ จำนวน 259,230 กิโลเมตร และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 66,179 เพิ่มขึ้น 193,051 กิโลเมตร จึงมีผลทำให้ปริมาณเพิ่มขึ้น
39	บริหารทั่วไป	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมลดลง 94.90 % เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพมีการปรับเกณฑ์การปันส่วนกิจกรรมบริหารทั่วไป เป็น 100 % ไว้ที่ส่วนกลางเป็นภาพรวมกรมเนื่องจากกิจกรรมย่อยบริหารทั่วไปเป็นกิจกรรมที่ทุกหน่วยงานในสังกัดกรมใช้ดำเนินการในการเบิกจ่ายเกี่ยวกับงบดำเนินงานทั่วไป ในปีงบประมาณ 2565 กิจกรรมย่อยบริหารทั่วไปใช้เกณฑ์ปันส่วนกิจกรรมตามที่หน่วยงานกำหนดมาจึงมีผลทำให้เปอร์เซ็นต์ในการคำนวณต้นทุนในกิจกรรมย่อยบริหารทั่วไปเกิน 100 % แต่หน่วยนับเป็น 1 ระบบ
40	กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่*	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมลดลง 81% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีผลการดำเนินงานมีจำนวนในการซ่อมบำรุงรักษาอาคารสถานที่ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 1,565 ครั้ง และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 2,384 ครั้ง ลดลง 819 ครั้ง
41	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก*	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมลดลง 91.41% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีผลการดำเนินงานมีจำนวนหนังสือรับเข้าจำนวน 60,284 เรื่อง และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 52,651 เรื่อง เพิ่มขึ้น 7,633 เรื่อง
42	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน*	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 144.86% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 ไม่มีการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ แต่มีผลการดำเนินงานแผนงานโครงการกิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน ดังนี้ 1. โครงการพัฒนาองค์กรกลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ 2.โครงการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ 3. โครงการส่งเสริมการใช้งานเทคโนโลยีดิจิทัลกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
43	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์*	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 32.68% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการดำเนินงานมุ่งพัฒนาระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ เพื่อการเข้าถึงข้อมูลและเพิ่มทรัพยากรการใช้งาน เพื่อให้ระบบการทำงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น และอำนวยความสะดวกผู้ให้บริการ เพื่อความรวดเร็วในการใช้บริการแอปพลิเคชัน
44	พัฒนาระบบงานสารสนเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 29.71% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีการดำเนินงานการพัฒนาระบบดิจิทัลรองรับการขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านการคุ้มครองผู้บริโภคสุขภาพภาคประชาชน ซึ่งได้มีการพัฒนาต่อยอดการให้บริการให้สอดคล้องกับการเข้าสู่ภาครัฐยุคดิจิทัลและการยกระดับบริการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-service)
45	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์*	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมลดลง 58.90% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีการดำเนินงานในด้านค่าจ้างผลิตสื่อมัลติมีเดียเกี่ยวกับงานด้านอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน และค่าจ้างเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ในหนังสือพิมพ์สยามเศรษฐกิจ
46	งานพัฒนาระบบประชาสัมพันธ์และเครือข่ายลูกค้าสัมพันธ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมลดลง 66.01% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 กลุ่มประชาสัมพันธ์ สำนักงานเลขานุการกรม มีแผนงานโครงการประชาสัมพันธ์เสริมสร้างภาพลักษณ์กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ และ เพื่อเผยแพร่และประชาสัมพันธ์บทบาทภารกิจของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพแก่ภาคีเครือข่าย และประชาชน ผ่านสื่อ
47	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี*	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 178.69% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีจำนวนรายการเอกสารเกี่ยวกับในการบันทึกรายการเบิกจ่าย รายการปรับปรุงบัญชี รายการรับและนำส่ง และอื่นที่เกี่ยวข้องกับบัญชีที่บันทึกในระบบ New GFMS Thai มีจำนวนเพิ่มมากขึ้นจากปีงบประมาณ 2565 และมีการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านบัญชี จึงมีผลทำต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
48	กิจกรรมด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)*	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 208.56% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 ผลการดำเนินงานกิจกรรมด้านการพัสดุ มีการจัดประชุมเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติด้านการเงินการคลังและพัสดุ เพื่อให้ความรู้เรื่องระเบียบกระทรวงการคลังเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อให้สอดคล้องกับการใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ และประชุมเชิงปฏิบัติการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารสินทรัพย์ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อดำเนินการสำรวจข้อมูลสินทรัพย์ของหน่วยงานจัดลำดับความสำคัญของประเภทครุภัณฑ์ที่จะนำเข้าระบบ

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
50	การจัดการเรื่องร้องเรียน และการเยียวยาผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 37.31% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีการจัดการเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ โดยมีเรื่องร้องเรียนเข้ามาทั้งหมด 572 เรื่อง ลดลงจากปีงบประมาณ 2565 913 เรื่อง จึงมีผลทำให้ปริมาณต้นทุนต่อหน่วยลดลง
54	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร*	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมลดลง 23.40% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพดำเนินการเปิดรับสมัครสอบแข่งขันเพื่อบรรจุและแต่งตั้งบุคคลเข้ารับราชการ ในตำแหน่งต่างๆ สังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ มีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2565 จำนวน 60 อัตรา เนื่องด้วยปีงบประมาณ 2565 มีข้าราชการโอนย้าย เกษียณ ลาออก เป็นจำนวนมาก
55	กิจกรรมด้านแผนงานและติดตามประเมินผล*	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 47.57% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 ตามคำสั่งกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ที่ 2298/2563 ลงวันที่ 4 พฤศจิกายน 2563 เรื่อง จัดตั้งหน่วยงานภายใน กำหนดให้งานติดตามและประเมินผล กลุ่มแผนงาน สำนักงานเลขานุการกรม มีหน้าที่ความรับผิดชอบ คือ 1) งานติดตาม กำกับ ประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนงาน โครงการ และงบประมาณ 2) พัฒนาระบบติดตาม ประเมินผล และ 3) งานให้คำปรึกษาและถ่ายทอดความรู้ด้านการติดตามและประเมินผล ดังนั้นเพื่อให้การดำเนินงานด้านการติดตามและประเมินผลในระดับกรม และระดับหน่วยงาน ในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ บรรลุเป้าหมาย มีผลทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
56	งานนิเทศและประสานการตรวจราชการ	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 75.89% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ให้ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ 1-12 เป็นผู้ทำหน้าที่ตรวจราชการและนิเทศงาน ระดับเขตสุขภาพที่ 1-12 ร่วมกับคณะกรรมการกำหนดประเด็นและติดตามผลการตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 พร้อมทั้งดำเนินการตรวจราชการตามแผนการตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข และตามกรอบประเด็นการตรวจราชการ Agenda based (นโยบายรัฐบาล ผู้บริหารระดับสูง ยุทธศาสตร์ชาติ)

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
57	ส่งเสริมพัฒนาการจัดบริการสาธารณสุขให้มีมาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนดในพื้นที่สุขภาพพระราชทาน	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 125.87% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ได้ขับเคลื่อนและพัฒนาระบบบริการสาธารณสุขปฐมภูมิ ยกระดับคุณภาพบริการของสุขภาพพระราชทาน เพื่อดูแล รักษาสุขภาพของคนในพื้นที่ห่างไกลทุรกันดาร ตามพระราชดำริของสมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้ากรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี และควบคุมกับการเพิ่มขีดความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ปัจจุบันได้ดำเนินการจัดตั้งสุขภาพและเปิดให้บริการด้านสุขภาพแก่ประชาชน แล้วจำนวน 26 แห่ง
58	พัฒนาวิชาการคุ้มครองผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมลดลง 73.95% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 หน่วยงานหลักที่ดำเนินการรับผิดชอบกิจกรรมพัฒนาวิชาการคุ้มครองผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ กรมสนับสนุนบริการสุขภาพได้ยุบหน่วยงานสำนักผู้เชี่ยวชาญตามคำสั่งกรมสนับสนุนบริการสุขภาพที่ 3924/2565 ลงวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 และปีงบประมาณ 2566 มีหน่วยงานในสังกัดกรมที่ยังดำเนินงานในกิจกรรมพัฒนาวิชาการคุ้มครองผู้บริโภคด้านบริการสุขภาพ จำนวน 2 หน่วยงาน ประกอบด้วย 1. ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพเขตที่ 10 จังหวัดอุบลราชธานี 2. ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ 12 จังหวัดสงขลา จำนวน 2 โครงการ
60	พัฒนาบุคลากรด้านคุณธรรมจริยธรรมสู่สังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 22.45% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพมีการส่งเสริม สนับสนุน ให้ความรู้ฝึกอบรมและพัฒนาคุณธรรมจริยธรรมให้กับบุคลากรในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2565 จำนวน 319 คน จาก 288 คน
61	ส่งเสริมพัฒนาดำเนินงานด้านคุณธรรมจริยธรรม	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีหน่วยงานในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพที่ดำเนินงานในกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาดำเนินงานด้านคุณธรรมจริยธรรม จำนวน 6 หน่วยงาน ในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 3 หน่วยงาน เพิ่มขึ้น 3 หน่วยงานประกอบด้วย 1. ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ 1 จังหวัดเชียงใหม่ 2. ศูนย์พัฒนาการสาธารณสุขมูลฐาน ภาคใต้ จ.นครศรีธรรมราช 3. ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ 2 จังหวัดพิษณุโลก และมีจำนวนเครือข่ายการป้องกันและการต่อต้านการทุจริตภาคประชาชนจำนวน 18 แห่ง

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.บ. 64 - ก.ย. 65)								ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.บ. 65 - ก.ย. 66)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งบ.	เงินนอก งบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย		เงินใน งบ.	เงินนอก งบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม รวม เติบ/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เติบ/ (ลด) %
	ต้นทุนรวม	11,957,216,750.62	529,748,386.39	3,271,802,251.19	107,299,041.41	15,866,066,429.61				ต้นทุนรวม	12,970,057,509.39	32,774,923.57	3,171,497,785.19	92,705,615.08	16,267,055,833.23						
1	ส่งเสริมการยกระดับสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน	112,496,845.41	2,059,029.29	26,642,817.06	10,222,314.11	151,421,005.87	3,948	แห่ง	38,353.85	ส่งเสริมการยกระดับสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน	144,759,374.49	7,166,321.00	19,737,753.48	17,942,294.75	189,605,743.72	3,036	แห่ง	62,452.48	25.22	(23.10)	62.83
2	พัฒนาระบบการบริหารจัดการองค์กรที่มีประสิทธิภาพ	1,377,890,356.03	55,154,925.56	371,843,242.57	49,247,442.40	1,854,135,966.56	1	ระบบ	1,854,135,966.56	พัฒนาระบบการบริหารจัดการองค์กรที่มีประสิทธิภาพ	141,541,852.65	4,027,339.06	8,781,321.95	19,660,026.61	174,010,540.27	2	ระบบ	87,005,270.13	(90.62)	100.00	(95.31)
3	ส่งเสริมและพัฒนาระบบการให้บริการสุขภาพอย่างมีประสิทธิภาพ	9,553,239.48	94,008.86	2,260,217.15	433,416.74	12,340,882.22	1,520	เตียง	8,119.00	ส่งเสริมและพัฒนาระบบการให้บริการสุขภาพอย่างมีประสิทธิภาพ	10,655,835.93	777,793.92	1,293,334.23	879,160.81	13,606,124.89	978	เตียง	13,912.19	10.25	(35.66)	71.35
4	พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	7,739,891.01	14,858.05	342,033.42	3,067,437.82	11,164,220.30	3	ระบบ	3,721,406.77	พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	16,322,155.55	229,547.34	1,033,382.92	15,494,789.54	33,079,875.35	3	ระบบ	11,026,625.12	196.30	0.00	196.30
5	เสริมสร้างศักยภาพประชาชนในการดูแลสุขภาพ	11,157,398.41	235,836.57	3,768,103.72	1,685,419.76	16,846,758.46	26	เตียง	647,952.25	เสริมสร้างศักยภาพประชาชนในการดูแลสุขภาพ	12,124,649.30	542,263.09	1,509,135.71	1,025,495.23	15,201,543.33	36	เตียง	422,265.09	(9.77)	38.46	(34.83)
6	เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการดูแลสุขภาพ	3,977,340,095.35	181,645,628.77	1,090,201,026.06	1,151,531.51	5,250,338,281.70	81,831	คน	64,160.75	เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการดูแลสุขภาพ	7,562,585,109.53	2,013,096.72	1,892,504,263.23	3,492,631.13	9,460,595,100.61	144,429	คน	65,503.43	80.19	76.50	2.09
7	พัฒนาระบบการให้บริการสุขภาพขั้นพื้นฐานที่มีคุณภาพ	1,655,450,373.57	73,408,555.41	447,599,036.93	6,454,505.31	2,182,912,471.23	149,576	คน	14,594.00	พัฒนาระบบการให้บริการสุขภาพขั้นพื้นฐานที่มีคุณภาพ	1,020,841,944.13	1,765,860.41	251,840,686.80	2,614,043.68	1,277,062,535.01	26,313	คน	48.17	(41.50)	17,625.97	(99.67)
8	เสริมสร้างความร่วมมือภาคีเครือข่ายในการดูแลสุขภาพ	1,252,269,203.51	57,286,906.28	344,171,271.01	1,326,078.48	1,655,053,459.28	5	กิจกรรม	331,010,691.86	เสริมสร้างความร่วมมือภาคีเครือข่ายในการดูแลสุขภาพ	1,875,922,987.29	1,406,316.20	468,224,584.95	2,848,663.06	2,348,402,551.50	2	กิจกรรม	1,174,201.25	41.89	(60.00)	254.73
9	เข้าถึงระบบบริการสุขภาพขั้นพื้นฐานที่มีคุณภาพ	7,069,957.23	109,563.65	918,141.45	643,138.03	8,740,800.36	26	แห่ง	336,184.63	เข้าถึงระบบบริการสุขภาพขั้นพื้นฐานที่มีคุณภาพ	16,665,756.21	541,741.82	1,572,575.66	962,944.00	19,743,017.69	26	แห่ง	759,346.83	125.87	0.00	125.87
10	พัฒนาเมืองสุขภาพและการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ	6,911,593.47	135,431.81	3,121,049.52	712,653.72	10,880,728.53	85	แห่ง	128,008.57	พัฒนาเมืองสุขภาพและการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ	11,963,852.77	2,037,010.21	1,592,194.42	2,101,515.12	17,694,577.52	9	แห่ง	1,966,175.28	62.62	1.12	42.50
11	ส่งเสริมและพัฒนาศูนย์จัดการคุณภาพ	1,482,085,833.57	67,750,951.79	406,519,949.71	1,819,790.77	1,958,576,530.85	6,215	แห่ง	315,137.01	ส่งเสริมและพัฒนาศูนย์จัดการคุณภาพ	647,087,691.21	87,785.86	162,335,238.65	157,060.00	806,667,775.73	2,077	แห่ง	389,825.60	(50.64)	100.00	22.70
12	ส่งเสริม พัฒนาและยกระดับมาตรฐานสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพเข้าสู่มาตรฐานสากลและพัฒนาระบบการให้บริการสุขภาพ	106,221,311.48	3,096,114.18	39,542,882.01	27,154,666.10	176,014,973.77	2,494	แห่ง	70,575.37	ส่งเสริม พัฒนาและยกระดับมาตรฐานสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพเข้าสู่มาตรฐานสากลและพัฒนาระบบการให้บริการสุขภาพ	116,584,653.33	8,758,635.63	15,029,173.56	20,497,135.09	160,869,597.60	4,533	แห่ง	35,488.55	(8.60)	1.76	(49.72)
13	ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ อสม. และเครือข่ายในการติดตาม ช่วยเหลือผู้ผ่านการบำบัดยาเสพติดในชุมชนและพัฒนาระบบการติดตามดูแลผู้ให้ ผู้เสพ และผู้ติดยาเสพติดหลังการบำบัดรักษา	909,371,042.79	41,534,282.54	249,679,161.04	617,398.27	1,201,201,884.64	36,634	คน	32,789.26	ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ อสม. และเครือข่ายในการติดตาม ช่วยเหลือผู้ผ่านการบำบัดยาเสพติดในชุมชนและพัฒนาระบบการติดตามดูแลผู้ให้ ผู้เสพ และผู้ติดยาเสพติดหลังการบำบัดรักษา	1,368,371,262.24	702,853.76	342,782,902.78	1,195,998.67	1,713,053,017.45	5,441	คน	314,841.58	42.61	(85.15)	860.20
14	ผู้สูงอายุได้รับการดูแล ส่งเสริม และลดพฤติกรรมเสี่ยงโดยชุมชน	1,022,845,031.84	46,722,643.58	280,639,974.22	644,739.44	1,350,852,389.08	22,271	คน	60,655.22	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไม่มีการดำเนินงานผลผลิตย่อยผู้สูงอายุได้รับการดูแล ส่งเสริม และลดพฤติกรรมเสี่ยงโดยชุมชน								(100.00)	(100.00)	(100.00)	
15	พัฒนาระบบและกลไกการคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ	5,730,209.14	43,473.05	981,235.60	204,187.03	6,959,104.81	64	แห่ง	108,736.01	พัฒนาระบบและกลไกการคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ	4,661,053.33	138,000.29	515,387.86	145,615.80	5,460,057.28	329	แห่ง	16,595.92	(21.54)	414.06	(84.74)
16	ปลูกฝังวิถีชีวิตคนวัยและลดปัจจัยเสี่ยงด้านความปลอดภัยในชีวิตประจำวัน	13,084,363.33	456,176.99	3,172,109.71	1,914,321.92	18,626,971.95	288	คน	64,676.99	ปลูกฝังวิถีชีวิตคนวัยและลดปัจจัยเสี่ยงด้านความปลอดภัยในชีวิตประจำวัน	19,969,331.43	2,580,358.27	2,745,848.98	3,688,241.60	28,983,780.28	607	คน	47,749.23	55.60	110.76	(26.17)

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนรวมของหน่วยงานต่อแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
1	ส่งเสริมการยกระดับสถานพยาบาล และสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมผลผลิตย่อยเพิ่มขึ้น 25.22% โดยปีงบประมาณ 2566 สามารถดำเนินการส่งเสริมการยกระดับสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐานในกลุ่มสถานพยาบาลภาครัฐ ภาคเอกชน ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 3,036 แห่ง และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 3,948 แห่ง ลดลง 912 แห่ง
2	พัฒนาระบบการบริหารจัดการองค์กรที่มีประสิทธิภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมผลผลิตย่อยลดลง 90.62% โดยปีงบประมาณ 2566 สามารถดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารจัดการองค์กรที่มีประสิทธิภาพ ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 2 ระบบ ประกอบด้วย 1.ระบบทะเบียนครุภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์ 2.ระบบพัฒนาบุคลากรรายตำแหน่ง และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 1 ระบบ เพิ่มขึ้น 1 ระบบ
4	พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมผลผลิตย่อยเพิ่มขึ้น 196.30% โดยปีงบประมาณ 2566 สามารถดำเนินการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารในการขับเคลื่อนการเป็นองค์กรดิจิทัล ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 3 ระบบ และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 3 ระบบ
6	เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการด้านสุขภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมผลผลิตย่อยเพิ่มขึ้น 80.19% โดยปีงบประมาณ 2566 สามารถดำเนินการเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการดำเนินการโดยสม.หมอประจำบ้านทำหน้าที่เป็นพี่เลี้ยงพัฒนาสมาชิกในครอบครัวของผู้ป่วยกลุ่มหมาย ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 144,429 คน และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 81,831 คน เพิ่มขึ้น 62,598 คน
7	เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการด้านสุขภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมผลผลิตย่อยเพิ่มขึ้น 80.19% โดยปีงบประมาณ 2566 สามารถดำเนินการเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการดำเนินการโดยสม.หมอประจำบ้านทำหน้าที่เป็นพี่เลี้ยงพัฒนาสมาชิกในครอบครัวของผู้ป่วยกลุ่มหมาย ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 144,429 คน และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 81,831 คน เพิ่มขึ้น 62,598 คน

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
8	เสริมสร้างความร่วมมือภาคีเครือข่ายในการจัดการด้านสุขภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมผลผลิตย่อยเพิ่มขึ้น 41.89% โดยปีงบประมาณ 2566 สามารถดำเนินการสนับสนุนการดำเนินงานสุขภาพภาคประชาชน ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 2 กิจกรรม และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 5 กิจกรรม ลดลง 3 กิจกรรม เนื่องจากขึ้นอยู่กับนโยบายที่ได้รับมอบหมายในปีนั้น
9	ประชาชนในพื้นที่ห่างไกล ทุรกันดาร ได้เข้าถึงระบบบริการสุขภาพขั้นพื้นฐานที่มีคุณภาพ ปลอดภัย	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมผลผลิตย่อยเพิ่มขึ้น 125.87% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ได้ขับเคลื่อนและพัฒนาระบบบริการสาธารณสุขปฐมภูมิยกระดับคุณภาพบริการของสุขศาลาพระราชทาน เพื่อดูแล รักษาสุขภาพของคนในพื้นที่ห่างไกลทุรกันดาร ตามพระราชดำริของสมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี และควบคุมกับการเพิ่มขีดความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ปัจจุบันได้ดำเนินการจัดตั้งสุขศาลาและเปิดให้บริการด้านสุขภาพแก่ประชาชน แล้วจำนวน 26 แห่ง
10	พัฒนาเมืองสุขภาพและการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมผลผลิตย่อยเพิ่มขึ้น 62.62% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีผลการดำเนินงานส่งเสริมและพัฒนาเมืองสุขภาพในการจัดทำฐานข้อมูลสถานพยาบาลกลุ่มกิจการท่องเที่ยวที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมสุขภาพ บริการสุขภาพ และการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ 2566 จำนวน 97 แห่ง ในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 85 แห่ง เพิ่มขึ้น 12 แห่ง
11	ส่งเสริมและพัฒนาตำบลจัดการคุณภาพสู่การพัฒนาคุณภาพชีวิตอย่างยั่งยืน	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมผลผลิตย่อยลดลง 58.66% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีผลการดำเนินงานส่งเสริมและพัฒนาตำบลจัดการคุณภาพสู่การพัฒนาคุณภาพชีวิตอย่างยั่งยืนดำเนินงานสุขศึกษาเพื่อพัฒนาความรู้ด้านสุขภาพและพฤติกรรม สุขภาพระดับเขต ผิดชอบงานสุขศึกษาของศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพ ที่ 1-12 ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 2,077 แห่ง และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 6,215 แห่งลดลง 4,138 แห่ง

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
13	ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ อสม. และเครือข่ายในการติดตาม ช่วยเหลือผู้ผ่านการบำบัดยาเสพติดในชุมชนและพัฒนาระบบการติดตามดูแลผู้ใช้ ผู้เสพ และผู้ติดยาเสพติดหลังการบำบัดรักษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมผลผลิตย่อยเพิ่มขึ้น 42.61% ในปีงบประมาณ 2566 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ได้รับการจัดสรรงบประมาณดำเนินโครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้เข้ารับหรือผู้ผ่านการบำบัดรักษายาเสพติด ภายใต้แผนบูรณาการป้องกัน ปราบปราม และบำบัดรักษายาเสพติด เพื่อขับเคลื่อนแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติประเด็นด้านความมั่นคง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนา อสม. ให้เป็น อสม. บัณฑิต ที่มีศักยภาพในการติดตามดูแลผู้ป่วยยาเสพติดในระบบสมัครใจบำบัดในชุมชนได้อย่างต่อเนื่อง โดยชุมชนเป็นฐาน ในปีงบประมาณ 2566 จำนวน 5,441 คน และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 36,634 คน ลดลง 31,193 คน
14	ผู้สูงอายุได้รับการดูแล ส่งเสริม และลดพฤติกรรมเสี่ยงโดยชุมชน	เหตุผล เนื่องจากในปีงบประมาณ 2566 ไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณ ผลผลิตย่อยผู้สูงอายุได้รับการดูแล ส่งเสริม และลดพฤติกรรมเสี่ยงโดยชุมชน ไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณในการดำเนินงาน จึงทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ 2565 ได้
15	พัฒนาระบบและกลไกการคุ้มครองผู้บริโภค ด้านระบบบริการสุขภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมผลผลิตย่อยลดลง 21.54% โดยปีงบประมาณ 2566 สามารถดำเนินการและถ่ายทอดองค์ความรู้มาตรฐานระบบบริการสุขภาพให้ ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ 1-12 เพื่อไปดำเนินการส่งเสริม พัฒนาสถานพยาบาลในพื้นที่ ปี 2566 จำนวน 329 แห่ง และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 64 แห่ง เพิ่มขึ้น 265 แห่ง
16	ปลูกฝังวิถีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวม	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมผลผลิตย่อยเพิ่มขึ้น 55.60% โดยปีงบประมาณ 2566 สามารถดำเนินการให้ส่วนภูมิภาค จำนวน 17 หน่วยงานดำเนินกิจกรรมด้านการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ(ITA) และดำเนินการด้านหน่วยงานคุณธรรมในแต่ละประเภท ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 607 คน และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 288 คน เพิ่มขึ้น 319 คน

ตารางที่ 2 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ศ. 64 - ก.ย. 65)								กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.ศ. 65 - ก.ย. 66)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย		เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
	ต้นทุนรวม	11,957,216,750.62	529,748,386.39	3,271,802,251.19	107,299,041.41	15,866,066,429.61				ต้นทุนรวม	12,970,057,509.39	32,774,923.57	3,171,497,785.19	92,705,615.08	16,267,035,833.23						
1	ส่งเสริม พัฒนา และกำกับดูแลการคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ	127,780,294.02	2,196,511.20	29,884,269.81	10,859,917.87	170,720,992.90	3,948	แห่ง	43,242.40	ส่งเสริม พัฒนา และกำกับดูแลการคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ	160,076,263.76	8,082,115.21	21,546,475.56	18,967,071.36	208,671,925.89	3,036	แห่ง	68,732.52	22.23	(23.10)	58.95
2	สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	7,739,891.01	14,858.05	342,033.42	3,067,437.82	11,164,220.30	3	ระบบ	3,721,406.77	สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	16,322,155.55	229,547.34	1,033,382.92	15,494,789.54	33,079,875.35	3	ระบบ	11,026,625.12	196.30	0.00	196.30
3	ส่งเสริม พัฒนา สนับสนุน อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาครัฐหรือเอกชนในการจัดการสุขภาพชุมชน และพัฒนาความรู้ด้านสุขภาพและการสื่อสารสุขภาพประชาชน	5,240,766,697.27	239,168,371.61	1,438,140,400.80	4,163,029.75	6,922,238,499.43	81,831	คน	84,591.88	ส่งเสริม พัฒนา สนับสนุน อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาครัฐหรือเอกชนในการจัดการสุขภาพชุมชน และพัฒนาความรู้ด้านสุขภาพและการสื่อสารสุขภาพประชาชน	9,450,632,746.12	3,961,676.00	2,362,237,983.90	7,366,789.42	11,824,199,195.44	108,825	คน	108,653.34	70.81	32.99	28.44
4	ส่งเสริมและพัฒนาโครงการอื่น	7,069,957.23	109,563.65	918,141.45	643,138.03	8,740,800.36	26	แห่ง	336,184.63	ส่งเสริมและพัฒนาโครงการอื่น	16,665,756.21	541,741.82	1,572,575.66	962,944.00	19,743,017.69	26	แห่ง	759,346.83	125.87	0.00	125.87
5	ส่งเสริม พัฒนา เมืองสุขภาพและการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ	6,911,593.47	135,431.81	3,121,049.52	712,653.72	10,880,728.53	85	แห่ง	128,008.57	ส่งเสริม พัฒนา เมืองสุขภาพและการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ	11,963,852.77	2,037,010.21	1,592,194.42	2,101,515.12	17,694,572.52	97	แห่ง	182,418.27	62.62	14.12	42.50
6	พัฒนาประชาชนให้มีศักยภาพในการจัดการสุขภาพตนเองและพฤติกรรมสุขภาพที่ถูกต้องเหมาะสม	1,655,450,373.57	73,408,555.41	447,599,036.93	6,454,505.31	2,182,912,471.23	149,576	คน	14,594.00	พัฒนาประชาชนให้มีศักยภาพในการจัดการสุขภาพ	1,020,841,944.13	1,765,860.41	251,840,686.80	2,614,043.68	1,277,042,535.01	26,513,791	คน	48.17	(41.50)	17,625.97	(99.67)
7	ส่งเสริม พัฒนาและยกระดับมาตรฐานสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพเข้าสู่มาตรฐานสากลและพัฒนาอุตสาหกรรมการแพทย์ครบวงจร	106,221,311.48	3,096,114.18	39,542,882.01	27,154,666.10	176,014,973.77	2,494	แห่ง	70,575.37	ส่งเสริม พัฒนาและยกระดับมาตรฐานสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพเข้าสู่มาตรฐานสากลและพัฒนาอุตสาหกรรมการแพทย์ครบวงจร	116,584,653.33	8,758,635.63	15,029,173.56	20,497,135.09	160,869,597.60	4,533	แห่ง	35,488.55	(3.60)	81.76	(49.72)
8	ส่งเสริมและพัฒนาตำบลจัดการคุณภาพสู่การพัฒนาคุณภาพชีวิตอย่างยั่งยืน	1,482,085,838.57	67,750,951.79	406,919,949.71	1,819,790.77	1,958,576,530.85	6,215	แห่ง	315,137.01	ส่งเสริมและพัฒนาตำบลจัดการคุณภาพสู่การพัฒนาคุณภาพชีวิตอย่างยั่งยืน	647,087,691.21	87,785.86	162,335,238.65	157,060.00	809,667,775.73	2,077	แห่ง	389,825.60	(58.66)	(66.58)	23.70
9	เพิ่มประสิทธิภาพการดูแลผู้สูงอายุและผู้พิการและพัฒนาศักยภาพบุคลากรทางการแพทย์และสาธารณสุข	909,371,042.79	41,534,282.54	249,679,161.04	617,398.27	1,201,201,884.64	36,634	คน	32,789.26	เพิ่มประสิทธิภาพการดูแลผู้สูงอายุและผู้พิการและพัฒนาศักยภาพบุคลากรทางการแพทย์และสาธารณสุข	1,368,371,262.24	702,853.76	342,782,902.78	1,195,998.67	1,713,053,017.45	5,441	คน	314,841.58	42.61	(85.15)	860.20
10	พัฒนาระบบข้อมูลสุขภาพในชุมชนแบบไร้รอยต่อ	1,022,845,031.84	46,722,643.58	280,639,974.22	644,739.44	1,350,852,389.08	22,271	แห่ง	60,655.22	ในงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไม่มีผลการดำเนินงานกิจกรรมหลักพัฒนา									(100.00)	(100.00)	(100.00)
11	ปลูกฝังวิถีชีวิต ปลูกจิตสำนึก ให้มีวัฒนธรรมและพฤติกรรมเชื้อสายสุจริต	13,084,363.33	456,176.99	3,172,109.71	1,914,321.92	18,626,971.95	288	คน	64,676.99	ปลูกฝังวิถีชีวิต ปลูกจิตสำนึก ให้มีวัฒนธรรมและพฤติกรรมเชื้อสายสุจริต	19,969,351.43	2,580,358.27	2,745,848.98	3,688,241.60	28,983,780.28	607	คน	47,749.23	55.60	110.76	(26.17)
12	บริหารจัดการองค์กร	1,377,890,356.03	55,154,925.56	371,843,242.57	49,247,442.40	1,854,135,966.56	1	ระบบ	1,854,135,966.56	บริหารจัดการองค์กร	141,541,852.65	4,027,339.06	8,781,321.95	19,660,026.61	174,010,540.27	2	ระบบ	87,005,270.13	(90.62)	100.00	(95.31)

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เหตุผล
1	ส่งเสริม พัฒนา และกำกับดูแลการคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 23.23% สามารถดำเนินการได้ดำเนินการส่งเสริม พัฒนา ควบคุม กำกับดูแลและบังคับใช้กฎหมายให้สถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพกลุ่มเป้าหมาย มีคุณภาพและมาตรฐานการให้บริการเป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานอื่นที่เกี่ยวข้อง ปีงบประมาณ จำนวน 3,036 และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 3,948 ลดลง จำนวน 912 แห่ง
2	สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 196.30% ปีงบประมาณ 2566 ดำเนินการสนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร จำนวน 3 ระบบ ดังนี้ 1.พัฒนาและออกแบบแอปพลิเคชันสำหรับผู้รับบริการด้านระบบคุ้มครองผู้บริโภค และจัดทำคู่มือการใช้งานแอปพลิเคชันไว้ทางช่องทาง https://bizportal.go.th 2.การปรับปรุงระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้รองรับการใช้งาน e-signature 3.พัฒนาออกแบบแอปพลิเคชันการส่งรายงานประจำเดือนสำหรับ อสม. ผ่านระบบออนไลน์ โดยเข้าใช้งานผ่านลิงค์ https://smart-osm.com/ และแอปพลิเคชัน smart อสม. ผ่านระบบออนไลน์
3	ส่งเสริม พัฒนา สนับสนุน อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาควิชาการช่วยในการจัดการสุขภาพชุมชน และพัฒนาความรู้ด้านสุขภาพและการสื่อสารสุขภาพประชาชนกลุ่มเป้าหมาย	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 70.81% ปีงบประมาณ 2566 ดำเนินการพัฒนาศักยภาพ อสม. กลุ่มเป้าหมายบ้าน (บูรณาการกับโครงการคัดกรองผู้สูงอายุโดย อสม. ของขวัญปีใหม่ ยกระดับเป็น อสม.หมอบริการบ้านโดย อสม.หมอบริการบ้านทำหน้าที่เป็นพี่เลี้ยง พัฒนาสมาชิกในครอบครัวของผู้ป่วยกลุ่มเป้าหมายให้เป็นอาสาสมัครประจำครอบครัว (อสค.) ทำหน้าที่ดูแลสุขภาพผู้สูงอายุในครัวเรือนให้มีคุณภาพชีวิตที่ดี ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 108,825 คน และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 81,831 คน เพิ่มขึ้น จำนวน 26,994 คน
4	ส่งเสริมและพัฒนาโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 125.87% ปีงบประมาณ 2566 คณะกรรมการตรวจเยี่ยมสำรวจสุศาลาพระราชทานลงพื้นที่ตรวจเยี่ยมสำรวจสุศาลาพระราชทานเป้าหมาย เพื่อส่งเสริม พัฒนาการจัดบริการให้เป็นไปตามเกณฑ์คุณภาพการให้บริการสาธารณสุขในสุศาลาพระราชทาน แก่เจ้าหน้าที่สุศาลาพระราชทาน ทรัพยากร และเครือข่าย โดยมีเป้าหมายลงพื้นที่สุศาลาพระราชทานทั้ง 26 แห่ง แบ่งเป็น เยี่ยมติดตามการดำเนินงาน จำนวน 15 แห่ง และเยี่ยมสำรวจเพื่อรับรองคุณภาพ จำนวน 11 แห่ง

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เหตุผล
5	ส่งเสริม พัฒนา เมืองสุขภาพ และการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 62.62% ปีงบประมาณ 2566 ดำเนินการตรวจประเมินและรับรองสถานประกอบการเพื่อสุขภาพด้านการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพรางวัลสภาสากลและนวดไทยพรีเมียม ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 97 แห่ง และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 85 แห่ง เพิ่มขึ้น 12 แห่ง
6	พัฒนาประชาชนให้มีศักยภาพ ในการจัดการสุขภาพตนเอง และ พฤติกรรมสุขภาพที่ถูกต้องเหมาะสม	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมลดลง 41.50% ปีงบประมาณ 2566 ดำเนินการพัฒนาประชาชนให้มีศักยภาพในการจัดการสุขภาพตนเองและพฤติกรรมสุขภาพที่ถูกต้องเหมาะสมโดยมีประชากรเป้าหมายในการดำเนินการเป็นกลุ่มวัยทำงานและกลุ่มวัยเรียนที่อยู่ในชุมชน (ตำบลและหมู่บ้าน) ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 26,513,791 คน และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 149,576 คน เพิ่มขึ้น 26,364,215 คน
8	ส่งเสริมและพัฒนาตำบลจัดการ คุณภาพสู่การพัฒนาคุณภาพชีวิต อย่างยั่งยืน	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมลดลง 58.66% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีผลการดำเนินงานส่งเสริมและพัฒนาตำบลจัดการคุณภาพสู่การพัฒนาคุณภาพชีวิตอย่างยั่งยืนดำเนินงานสุขศึกษาเพื่อพัฒนาความรู้ด้านสุขภาพและพฤติกรรมสุขภาพระดับเขต ผิดชอบงานสุขศึกษาของศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ 1-12 ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 2,077 แห่ง และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 6,215 แห่ง ลดลง 4,138 แห่ง
9	เพิ่มประสิทธิภาพการดูแลผู้ใช้ผู้เสพ และผู้ติดยาเสพติดหลังการบำบัดรักษา เพื่อคืนคนดีสู่สังคม	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 42.61% ปีงบประมาณ 2566 มีพัฒนา อสม. ให้เป็น อสม. บัดดี ที่มีศักยภาพในการติดตามดูแลผู้ป่วยยาเสพติดในระบบสมัครใจบำบัด ในชุมชนได้อย่างต่อเนื่อง โดยชุมชนเป็นฐาน (Community Based Treatment : CBTx) เป็นการดูแล ผู้ใช้ยาเสพติดให้เกิดการบำบัดฟื้นฟูใกล้บ้าน หรือภายในชุมชนอย่างต่อเนื่อง มีกระบวนการตั้งแต่การค้นหา คัดกรอง บำบัดฟื้นฟู การลดอันตรายจากยาเสพติด และการติดตามดูแลช่วยเหลือทางสังคม อาศัยการทำงานแบบมีส่วนร่วมกับเครือข่ายระดับตำบลในพื้นที่ ทำหน้าที่ติดตาม ดูแล ให้คำปรึกษา ช่วยเหลือ ส่งเสริมให้ผู้ติดยาเสพติดที่เข้ารับหรือผ่านการบำบัดรักษาในระบบสมัครใจ ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 5,441 คน และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 36,634 คน ลดลง 31,193 คน

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เหตุผล
10	พัฒนาระบบดูแลผู้สูงอายุในชุมชนแบบ ไร้รอยต่อ	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 ไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณกิจกรรมหลักพัฒนาระบบดูแลผู้สูงอายุในชุมชนแบบไร้รอยต่อ เนื่องจากไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณในการดำเนินงานจึงทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบผลการดำเนินในปีงบประมาณ 2565 ได้
11	ปลูกฝังวิถีคิด ปลูกจิตสำนึกให้มีวัฒนธรรมและพฤติกรรมซื่อสัตย์สุจริต	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 55.60% โดยปีงบประมาณ 2566 สามารถดำเนินการให้ส่วนภูมิภาค จำนวน 17 หน่วยงาน ดำเนินกิจกรรมด้านการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) และดำเนินการด้านหน่วยงานคุณธรรมในแต่ละประเภท ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 607 คน และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 288 คน เพิ่มขึ้น 319 คน
12	บริหารจัดการองค์กร	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมลดลง 90.62% โดยปีงบประมาณ 2566 มีการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการและพัฒนาคุณภาพองค์กรให้มีประสิทธิภาพ มีความพร้อมรองรับกับการเปลี่ยนแปลงในระบบราชการ ปัจจุบันมากยิ่งขึ้น และอำนวยความสะดวกในการทำงาน อันจะส่งผลต่อคุณภาพการให้บริการแก่ผู้รับบริการและประชาชนที่ดียิ่งขึ้น โดยได้ดำเนินการพัฒนาระบบบริหารจัดการองค์กรที่สำคัญ 2 ระบบ ดังนี้ 1. ระบบทะเบียนครุภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์ 2. ระบบการพัฒนาศักยภาพรายตำแหน่ง

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ค. 64 - ก.ย. 65)								ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.ค. 65 - ก.ย. 66)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งบประมาณ,	เงินนอก งบประมาณ,	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย		เงินใน งบประมาณ,	เงินนอก งบประมาณ,	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด) %
		ต้นทุนรวม	11,957,216,750.62	529,748,386.39	3,271,802,251.19	107,299,041.41	15,866,066,429.61				ต้นทุนรวม	12,970,057,509.39	32,774,923.57	3,171,497,785.19	92,705,615.08	16,267,035,833.23					
1	การคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพและบริการสุขภาพ	1,513,410,541.06	57,366,294.82	402,069,545.80	63,174,798.09	2,036,021,179.76	3,948	แห่ง	515,709.52	การคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพและบริการสุขภาพ	317,940,271.96	12,339,001.61	31,361,180.44	54,121,887.50	415,762,341.50	3,036	แห่ง	136,944.12	(79.58)	(23.10)	(73.45)
2	ภาคีเครือข่ายได้รับการส่งเสริมพัฒนาให้มีศักยภาพในการดำเนินการจัดการสุขภาพและพฤติกรรมสุขภาพที่เหมาะสมในชุมชน	5,240,766,697.27	239,168,371.61	1,438,140,400.80	4,163,029.75	6,922,238,499.43	81,831	คน	84,591.88	ภาคีเครือข่ายได้รับการส่งเสริมพัฒนาให้มีศักยภาพในการดำเนินการจัดการสุขภาพและพฤติกรรมสุขภาพที่เหมาะสมในชุมชน	9,450,632,746.12	3,961,676.00	2,362,237,983.90	7,366,789.42	11,824,199,195.44	108,825	คน	108,653.34	70.81	32.99	28.44
4	โครงการยกระดับมาตรฐานบริการสุขภาพรองรับการแข่งขันอุตสาหกรรมบริการสุขภาพ	106,221,311.48	3,096,114.18	39,542,882.01	27,154,666.10	176,014,973.77	2,494	แห่ง	70,575.37	โครงการยกระดับมาตรฐานบริการสุขภาพรองรับการแข่งขันอุตสาหกรรมบริการสุขภาพ	116,584,653.33	8,758,635.63	15,029,173.56	20,497,135.09	160,869,597.60	4,533	แห่ง	35,488.55	(8.60)	81.76	(49.72)
5	โครงการพระราชดำริและเฉลิมพระเกียรติ	7,069,957.23	109,563.65	918,141.45	643,138.03	8,740,800.36	26	แห่ง	336,184.63	โครงการพระราชดำริและเฉลิมพระเกียรติ	16,665,756.21	541,741.82	1,572,575.66	962,944.00	19,743,017.69	26	แห่ง	759,346.83	125.87	0.00	125.87
6	โครงการพัฒนาและสร้างเสริมศักยภาพคนทุกกลุ่มวัย	3,137,536,212.14	141,159,507.21	854,518,986.64	8,274,296.09	4,141,489,002.08	350,535	คน	11,814.77	โครงการพัฒนาและสร้างเสริมศักยภาพคนทุกกลุ่มวัย	1,667,929,635.34	1,853,646.27	414,175,925.45	2,771,103.68	2,086,730,310.74	26,513,791	คน	78.70	(49.61)	7,463.81	(99.33)
7	โครงการพัฒนาการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ	6,911,593.47	135,431.81	3,121,049.52	712,653.72	10,880,728.53	85	แห่ง	128,008.57	โครงการพัฒนาการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ	11,963,852.77	2,037,010.21	1,592,194.42	2,101,515.12	17,694,572.52	97	แห่ง	182,418.27	62.62	14.12	42.50
8	โครงการพัฒนาระบบบริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติด	909,371,042.79	41,534,282.54	249,679,161.04	617,398.27	1,201,201,884.64	36,634	คน	32,789.26	โครงการพัฒนาระบบบริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติด	1,368,371,262.24	702,853.76	342,782,902.78	1,195,998.67	1,713,053,017.45	5,441	คน	314,841.58	42.61	(85.15)	860.20
9	โครงการพัฒนาและสร้างเสริมศักยภาพคนทุกกลุ่มวัยผู้สูงอายุ	1,022,845,031.84	46,722,643.58	280,639,974.22	644,739.44	1,350,852,389.08	22,271	คน	60,655.22	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไม่มีผลการดำเนินงานผลผลิตหลักโครงการพัฒนาและสร้างเสริมศักยภาพคนทุกกลุ่มวัยผู้สูงอายุ								(100.00)	(100.00)	(100.00)	
10	โครงการยกระดับพัฒนาการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของส่วนราชการภาครัฐ	13,084,363.33	456,176.99	3,172,109.71	1,914,321.92	18,626,971.95	288	คน	64,676.99	โครงการยกระดับพัฒนาการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของส่วนราชการภาครัฐ	19,969,331.43	2,580,358.27	2,745,848.98	3,688,241.60	28,983,780.28	607	คน	47,749.23	55.60	110.76	(26.17)

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เหตุผล
1	การคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพและบริการสุขภาพ	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมลดลง 79.58% ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 สามารถดำเนินการได้ดำเนินการส่งเสริม พัฒนา ควบคุมกำกับดูแลและบังคับใช้กฎหมายให้สถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพกลุ่มเป้าหมาย มีคุณภาพและมาตรฐานการให้บริการเป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานอื่นที่เกี่ยวข้อง ปีงบประมาณ จำนวน 3,036 และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 3,948 ลดลง จำนวน 912 แห่ง
2	ภาคีเครือข่ายได้รับการส่งเสริมพัฒนาให้มีศักยภาพในการดำเนินการจัดการสุขภาพและพฤติกรรมสุขภาพที่เหมาะสมในชุมชน	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 70.81% ปีงบประมาณ 2566 ดำเนินการพัฒนาศักยภาพ อสม. กลุ่มเป้าหมายบ้าน (บูรณาการกับโครงการคัดกรองผู้สูงอายุโดย อสม. ของขวัญปีใหม่ ยุกระดับเป็น อสม.หมอบริการบ้านโดย อสม.หมอบริการบ้านทำหน้าที่เป็นพี่เลี้ยง พัฒนาศาสนิกในครอบครัวของผู้ป่วยกลุ่มเป้าหมายให้เป็นอาสาสมัครประจำครอบครัว (อสค.) ทำหน้าที่ดูแลสุขภาพผู้สูงอายุในครัวเรือนให้มีคุณภาพชีวิตที่ดี ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 108,825 คน และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 81,831 คน เพิ่มขึ้น จำนวน 26,994 คน
5	โครงการพระราชดำริและเฉลิมพระเกียรติ	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 125.87% ปีงบประมาณ 2566 คณะกรรมการตรวจเยี่ยมสำรวจสุศาลาพระราชทานลงพื้นที่ตรวจเยี่ยมสำรวจสุศาลาพระราชทานเป้าหมาย เพื่อส่งเสริม พัฒนาการจัดบริการให้เป็นไปตามเกณฑ์คุณภาพการให้บริการสาธารณสุขในสุศาลาพระราชทาน แก่เจ้าหน้าที่สุศาลาพระราชทาน ครูพยาบาล และเครือข่าย โดยมีเป้าหมายลงพื้นที่สุศาลาพระราชทานทั้ง 26 แห่ง แบ่งเป็น เยี่ยมติดตามการดำเนินงาน จำนวน 15 แห่ง และเยี่ยมสำรวจเพื่อรับรองคุณภาพ จำนวน 11 แห่ง
6	โครงการพัฒนาและสร้างเสริมศักยภาพคนทุกกลุ่มวัย	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 78.70% ปีงบประมาณ 2566 ดำเนินการพัฒนาประชาชนให้มีศักยภาพในการจัดการสุขภาพตนเองและพฤติกรรมสุขภาพที่ถูกต้องเหมาะสมโดยมีประชากรเป้าหมายในการดำเนินการเป็นกลุ่มวัยทำงานและกลุ่มวัยเรียนที่อยู่ในชุมชน (ตำบลและหมู่บ้าน) ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 26,513,791 คน และ ในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 149,576 คน เพิ่มขึ้น 26,364,215 คน

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตจากงานด้านความแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เหตุผล
7	โครงการพัฒนาการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 62.62% ปีงบประมาณ 2566 ดำเนินการตรวจประเมินและรับรองสถานประกอบการเพื่อสุขภาพด้านการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพรางวัล สปาสากลและนวดไทยพรีเมียม ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 97 แห่ง และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 85 แห่ง เพิ่มขึ้น 12 แห่ง
8	โครงการพัฒนาระบบบริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติด	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 42.61% ปีงบประมาณ 2566 มีพัฒนา อสม. ให้เป็น อสม. บัดดี ที่มีศักยภาพในการติดตามดูแลผู้ป่วยยาเสพติดในระบบสมัครใจบำบัดในชุมชนได้อย่างต่อเนื่อง โดยชุมชนเป็นฐาน (Community Based Treatment : CBTx) เป็นการดูแลผู้ใช้ยาเสพติดให้เกิดการบำบัดฟื้นฟูใกล้บ้าน หรือภายในชุมชนอย่างต่อเนื่อง มีกระบวนการตั้งแต่การค้นหา คัดกรอง บำบัดฟื้นฟู การลดอันตรายจากยาเสพติด และการติดตามดูแลช่วยเหลือทางสังคม อาศัยการทำงานแบบมีส่วนร่วมกับเครือข่ายระดับตำบลในพื้นที่ ทำหน้าที่ติดตาม ดูแล ให้คำปรึกษาช่วยเหลือ สงเคราะห์ผู้ป่วยยาเสพติดที่เข้ารับหรือผ่านการบำบัดรักษาในระบบสมัครใจ ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 5,441 คน และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 36,634 คน ลดลง 31,193 คน
9	โครงการพัฒนาและสร้างเสริมศักยภาพคนไทยกลุ่มวัยผู้สูงอายุ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 ไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณผลผลิตหลักโครงการพัฒนาและสร้างเสริมศักยภาพคนไทยกลุ่มวัยผู้สูงอายุ เนื่องจากไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณในการดำเนินงานจึงทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบผลการดำเนินในปีงบประมาณ 2565 ได้
10	โครงการยกระดับพัฒนาการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของส่วนราชการภาครัฐ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 55.60% โดยปีงบประมาณ 2566 สามารถดำเนินการให้ส่วนภูมิภาค จำนวน 17 หน่วยงานดำเนินกิจกรรมด้านการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) และดำเนินการด้านหน่วยงานคุณธรรมในแต่ละประเภท ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 607 คน และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 288 คน เพิ่มขึ้น 319 คน

[illegible]

ศูนย์พัฒนาฯ (ย-1)	รหัส (ย-1)	ศูนย์พัฒนาฯ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565									ศูนย์พัฒนาฯ	รหัส	ศูนย์พัฒนาฯ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566										ผลการดำเนินงาน				
		ปีงบประมาณ				ปีงบประมาณ							ศูนย์พัฒนาฯ (ย-1)	ปีงบประมาณ				ปีงบประมาณ						ศูนย์พัฒนาฯ	ศูนย์พัฒนาฯ (เพิ่ม/ลด) %	ศูนย์พัฒนาฯ (เพิ่ม/ลด) %	ศูนย์พัฒนาฯ (เพิ่ม/ลด) %
		ค่าจ้างบุคลากร (คย) (ย-1)	ค่าจ้างบุคลากร และค่าจ้างรายวัน (คย) (ย-1)	รวม (คย) (ย-1)	ค่าตอบแทน โบนัสหรือเงินอุดหนุน (คย) (ย-1)	ค่าจ้างบุคลากร (คย) (ย-1)	ค่าจ้างบุคลากร (คย) (ย-1)	รวม (คย) (ย-1)	ค่าจ้างบุคลากร (คย) (ย-1)	ค่าจ้างบุคลากร (คย) (ย-1)				รวม (คย) (ย-1)	ค่าจ้างบุคลากร (คย) (ย-1)	ค่าจ้างบุคลากร (คย) (ย-1)	รวม (คย) (ย-1)	ค่าจ้างบุคลากร (คย) (ย-1)	ค่าจ้างบุคลากร (คย) (ย-1)	รวม (คย) (ย-1)	ค่าจ้างบุคลากร (คย) (ย-1)	ค่าจ้างบุคลากร (คย) (ย-1)	รวม (คย) (ย-1)				
24 ศูนย์พัฒนาฯ สถานะตามสัญญาจ้าง (41)	2-1018+09	5,331,360.69	613,752.77	5,945,113.46	2,150,307.32	289,476.73	1,388,643.94	28.00	4,408,455.99	10,373,569.40	ศูนย์พัฒนาฯ สถานะตามสัญญาจ้าง (41)	2100700041	4,594,065.70	395,424.36	4,989,490.06	1,458,140.10	222,349.72	1,370,929.07	3,251,422.89	8,246,912.95	-16.07	-26.58	-20.54				
ศูนย์พัฒนาฯ ปีงบประมาณ										ศูนย์พัฒนาฯ ปีงบประมาณ																	
25 ศูนย์พัฒนาฯ สถานะตามสัญญาจ้าง (01)	2-1018+09	4,061,933.16	57,082.27	4,119,015.43	702,665.38	33,110.50	150,000.00		85,775.88	5,004,791.31	ศูนย์พัฒนาฯ สถานะตามสัญญาจ้าง (01)	2100700001	3,120,408.57	24,255.58	3,144,664.15	423,827.74	58,868.00		3.00	787,003.74	3,931,667.89	-23.65	-11.15	-21.44			
26 ศูนย์พัฒนาฯ สถานะตามสัญญาจ้าง (02)	2-1018+09	3,443,417.52	44,252.36	3,487,669.88	693,190.78	59,844.88	33,819.00	2.00	76,856.66	4,274,526.54	ศูนย์พัฒนาฯ สถานะตามสัญญาจ้าง (02)	2100700002	3,642,357.00	18,924.03	3,661,281.03	701,937.41	197,737.48		981,484.69	4,662,765.72	5.55	24.73	9.08				
27 ศูนย์พัฒนาฯ สถานะตามสัญญาจ้าง (03)	2-1018+09	15,344,529.98	15,917,916.01	31,262,445.99	23,581,383.50	575,139.13	219,741.00	1,092,321.04	25,468,984.67	86,791,030.66	ศูนย์พัฒนาฯ สถานะตามสัญญาจ้าง (03)	2100700003	16,699,202.47	15,047,788.46	31,746,990.93	8,134,104.34	432,744.92	400,714.80	15,005,523.96	15,005,791.22	46,772,782.15	1.61	-41.00	-17.55			
28 (ศูนย์พัฒนาฯ)	2-1018+09	8,395,104.91	78,904.26	9,074,011.17	206,731.04			1.00	206,732.06	9,280,743.21	(ศูนย์พัฒนาฯ)	2100700004	6,118,968.50	32,683.54	6,151,652.04	207,450.00	6,480.00	328,000.00	942,646.00	7,094,298.04							
29 ศูนย์พัฒนาฯ (28)	2-1018+09	11,119,007.37	106,722.03	11,225,729.40	4,627,021.98	121,745.00	334,520.00	1.00	5,083,287.98	16,309,017.38	ศูนย์พัฒนาฯ (28)	2100700028	10,943,072.90	299,391.75	11,242,464.65	4,784,028.83	230,810.50		5,101,567.33	16,344,031.98	0.15	0.36	0.21				
30 (ศูนย์พัฒนาฯ) สถานะตามสัญญาจ้าง (29)	2-1018+09	4,997,481.55	12,056,938.38	17,054,419.93	13,848,401.37	25,376.01	189,640.00	8.00	16,063,221.38	31,117,641.31	(ศูนย์พัฒนาฯ) สถานะตามสัญญาจ้าง (29)	2100700029	5,161,761.08	15,210,113.34	20,371,874.44	11,159,575.56	94,628.04		2.00	11,465,561.60	31,837,436.04	19.45	-18.47	2.31			
31 (ศูนย์พัฒนาฯ) สถานะตามสัญญาจ้าง (31)	2-1018+09	6,143,904.50	144,656.56	6,288,561.06	1,729,091.69	49,894.80	2,762,668.00		4,561,654.49	10,830,215.95	(ศูนย์พัฒนาฯ) สถานะตามสัญญาจ้าง (31)	2100700031	6,623,654.26	100,893.44	6,724,547.70	1,377,498.70	132,742.00			3,016,604.20	9,741,151.90	6.93	-13.30	-10.66			
32 (ศูนย์พัฒนาฯ (32)	2-1018+09	5,883,875.60	1,183,507.15	7,067,382.75	2,008,651.17	550,003.00	3,544,299.00		6,104,953.17	13,172,335.92	(ศูนย์พัฒนาฯ (32)	2100700032	7,714,617.17	303,183.83	8,017,801.00	3,122,985.90	1,329,348.00	7,009,171.00	11,781,505.90	19,799,306.90	13.45	92.98	50.31				
33 (ศูนย์พัฒนาฯ) สถานะตามสัญญาจ้าง (34)	2-1018+09	2,612,880.44	15,736.31	2,628,616.75	329,741.93	2,820.00	96,880.00		429,641.93	3,058,258.68	(ศูนย์พัฒนาฯ) สถานะตามสัญญาจ้าง (34)	2100700034	2,572,424.12	9,890.54	2,582,314.66	328,219.47	38,898.00		444,637.47	3,027,152.13	-1.75	3.54	-1.01				
34 ศูนย์พัฒนาฯ สถานะตามสัญญาจ้าง (39)	2-1018+09	1,237,584.50	10,737.42	1,248,321.92	761,679.59		415,312.00		1,176,991.59	2,425,713.51	ศูนย์พัฒนาฯ สถานะตามสัญญาจ้าง (39)	2100700039	1,189,957.00	10,521.37	1,200,478.37	252,892.50	15,170.00		409,087.50	1,609,565.87	-3.86	-65.24	-33.63				
35 (ศูนย์พัฒนาฯ) สถานะตามสัญญาจ้าง (42)	2-1018+09	2,393,287.24	2,852.97	2,396,140.21	410,311.55	25,010.00	138,956.00		574,277.55	2,970,417.76	(ศูนย์พัฒนาฯ) สถานะตามสัญญาจ้าง (42)	2100700042		4,733.33	4,733.33	202,394.53			202,396.53	207,129.86	49.89	-64.70	-42.03				
36 ศูนย์พัฒนาฯ สถานะตามสัญญาจ้าง (4)	2-1018+09	1,891,273.00	1,043,416.94	2,934,689.94	1,877,219.40	11,493.40	84,330.00		1,973,243.00	4,927,932.94	ศูนย์พัฒนาฯ สถานะตามสัญญาจ้าง (4)	2100700043	2,708,867.00	66,387.23	2,775,254.23	1,741,925.03	52,330.60	89,681.70	1,883,937.33	4,659,191.56	-6.97	-4.81	-5.45				

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน
(คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง
ของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
4	กองสนับสนุนสุขภาพภาคประชาชน (17)	เหตุผล กองสนับสนุนสุขภาพภาคประชาชน ปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนผันแปรรวมเพิ่มขึ้น เกิน 100 % เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (ผันแปร) เพิ่มขึ้น จำนวน 13,377,719,000 บาท ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 15,480,597,500 บาท และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 14,926,316,500 บาท ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายค่าป่วยการในการปฏิบัติหน้าที่ของอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ดำเนินการเบิกจ่ายโดยกรมบัญชีกลาง
8	ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ 1 จังหวัดเชียงใหม่ (13)	เหตุผล ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ 1 จังหวัดเชียงใหม่ ปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนผันแปรรวมลดลง 45.01% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (ผันแปร) ลดลง จำนวน 19,297,284.89 บาท ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 4,115,721.80 บาท และ ในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 23,413,006.69 บาท ซึ่งในปีงบประมาณ 2565 มีแผนงานบริหารเพื่อรองรับกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็นซึ่งเป็นงบดำเนินงานในค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพื่อเป็นค่าตอบแทนให้แก่อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) และอาสาสมัครสาธารณสุขกรุงเทพมหานคร (อสส) สำหรับโครงการค่าตอบแทน เยียวยา ชดเชย และเสี่ยงภัย สำหรับการปฏิบัติของอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน(อสม) ในการเฝ้าระวัง ป้องกัน และควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในชุมชน
11	ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ 4 จังหวัดนนทบุรี (35)	เหตุผล ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ 4 จังหวัดนนทบุรี ปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนผันแปรรวมเพิ่มขึ้น 99.04% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (ผันแปร) เพิ่มขึ้น จำนวน 2,810,600 บาท เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินการกิจกรรมสนับสนุนองค์กรเอกชนสาธารณสุขประโยชน์ในการพัฒนาสาธารณสุข ประกอบด้วย 1.สมาคมสถาบันนารายณ์เพื่อพัฒนา จ.ลพบุรี 2.สมาคมแม่บ้านสาธารณสุข 3.มูลนิธิอุทัยสุดสุข 4.สมาคมวิชาชีพสาธารณสุข ซึ่งในปีงบประมาณ 2565 ไม่ได้รับจัดสรรค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน
(คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของ
ต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
18	ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ 11 จังหวัดสุราษฎร์ธานี (16)	เหตุผล ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ 11 จังหวัดสุราษฎร์ธานี ปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนผันแปรรวมลดลง 54.04% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (ผันแปร) ลดลง 17,580,116.28 บาท ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 2,619,084.69 บาท และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 20,199,200.97 บาท ซึ่งในปีงบประมาณ 2565 มีแผนงานบริหารเพื่อรองรับกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็นซึ่งเป็นงบดำเนินงานในค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพื่อเป็นค่าตอบแทนให้แก่อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) และอาสาสมัครสาธารณสุขกรุงเทพมหานคร (อสส.) สำหรับโครงการค่าตอบแทน เยียวยา ชดเชย และเสี่ยงภัย สำหรับการปฏิบัติของอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ในการเฝ้าระวัง ป้องกัน และควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในชุมชน
19	ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ 12 จังหวัดสงขลา (14)	เหตุผล ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ 12 จังหวัดสงขลา มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนผันแปรรวมลดลง 50.81% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (ผันแปร) ลดลง 16,072,655.39 บาท ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 2,170,839.52 บาท และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 18,243,494.91 บาท ซึ่งในปีงบประมาณ 2565 มีแผนงานบริหารเพื่อรองรับกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็นซึ่งเป็นงบดำเนินงานในค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพื่อเป็นค่าตอบแทนให้แก่อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) และอาสาสมัครสาธารณสุขกรุงเทพมหานคร (อสส.) สำหรับโครงการค่าตอบแทน เยียวยา ชดเชย และเสี่ยงภัย สำหรับการปฏิบัติของอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ในการเฝ้าระวัง ป้องกัน และควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในชุมชน
20	ศูนย์พัฒนาการสาธารณสุขมูลฐานภาคกลาง จังหวัดชลบุรี (18)	เหตุผล ศูนย์พัฒนาการสาธารณสุขมูลฐานภาคกลาง จังหวัดชลบุรี มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนผันแปรรวมลดลง 39.04 % เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (ผันแปร) ลดลง 1,839,710 บาท ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 546,826 บาท และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 2,386,536 บาท

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน
(คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของ
ต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
24	ศูนย์พัฒนาการสาธารณสุขมูลฐานภาคตะวันออกเฉียงเหนือ จังหวัดขอนแก่น (41)	เหตุผล ศูนย์พัฒนาการสาธารณสุขมูลฐานภาคตะวันออกเฉียงเหนือ จังหวัดขอนแก่น มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนผันแปรรวมลดลง 20.56% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 มีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (ผันแปร) ลดลง 617,714.87 บาท ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 1,370,929.07 บาท และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 1,988,643.94 บาท
25	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (01)	เหตุผล กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนผันแปรรวมลดลง 21.44 % เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (ผันแปร) ลดลง 45,700 บาท ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 104,300 บาท และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 150,000 บาท
28	กลุ่มคลัง(04)	เหตุผล กลุ่มคลัง มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนผันแปรรวมลดลง 23.56% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (ผันแปรเพิ่ม) จำนวน 400,716.80 ในปีงบประมาณ 2565 ไม่มีผลการดำเนินงานเบิกค่าใช้จ่ายด้านฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (ผันแปรเพิ่ม) ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 328,000 บาท ในปีงบประมาณ 2565 ไม่มีผลการดำเนินงานเบิก ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน
32	กลุ่มแผนงาน (32)	เหตุผล กลุ่มแผนงาน มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนผันแปรรวมเพิ่มขึ้น 50.31 %เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (ผันแปรเพิ่ม) จำนวน 1,114,334.73 ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 3,122,985.90 บาท และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 2,008,651.17 บาท ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ผันแปรเพิ่ม) ปีงบประมาณ 779,345 บาท จากปีงบประมาณ 2566 จำนวน 1,329,348 บาท และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 550,003 บาท ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (ผันแปรเพิ่ม) ปีงบประมาณ 3,462,872 บาท จากปีงบประมาณ 2566 จำนวน 7,009,171 บาท และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 3,546,299 บาท ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (ผันแปรเพิ่ม) จำนวน 320,000 บาท เป็นค่าใช้จ่าย ในการดำเนินการกิจกรรมสนับสนุนองค์กรเอกชนสาธารณสุขประโยชน์ในการพัฒนาสาธารณสุข มูลนิธิส่งเสริมอาชีพคนตาบอด และสมาคมพัฒนามนุษย์และสิ่งแวดล้อม ซึ่งในปีงบประมาณ 2565 ไม่มีผลการดำเนินงานเบิกจ่าย ในค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน
(คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของ
ต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
34	ศูนย์คุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ (39)	เหตุผล ศูนย์คุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนผันแปรรวมลดลง 33.65 % ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (ผันแปรลดลง) จำนวน 508,787.09 บาท ปีงบประมาณ 2566 จำนวน 252,892.50 บาท และในปีงบประมาณ 2565 จำนวน 761,679.59 บาท เนื่องจากในปีงบประมาณ 2566 มีการจัดตั้งหน่วยงานภายในกรมสนับสนุนบริการสุขภาพยุบหน่วยงานศูนย์คุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ รวมกับกองกฎหมาย
35	สำนักผู้เชี่ยวชาญ (42)	เหตุผล สำนักผู้เชี่ยวชาญ มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนผันแปรรวมลดลง 93.03% เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (ผันแปรลดลง) จำนวน 202,396.53 ปีงบประมาณ 2566 หน่วยงานสำนักผู้เชี่ยวชาญ ได้ยุบเลิก หน่วยงานตามคำสั่งกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ที่ 3924/2565 ลงวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 เรื่องจัดตั้งหน่วยงานภายใน (ฉบับที่ 3)

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผัน แปร เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
รวมต้นทุนทางอ้อม	61,709,057.52	68,315,937.24	130,024,994.76	63,157,628.22	29,633,734.24	92,791,362.46	2.35	-56.62	-28.64
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (อ้อม)		68,107,223.79	68,107,223.79		28,747,648.24	28,747,648.24	0.00	-57.79	-57.79
ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	45,522,860.59		45,522,860.59	47,755,148.82		47,755,148.82	4.90	0.00	4.90
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	16,186,196.93		16,186,196.93	15,402,479.40		15,402,479.40	-4.84	0.00	-4.84
ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)		208,713.45	208,713.45		716,440.00	716,440.00	0.00	243.26	243.26
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (อ้อม)		-	-		169,646.00	169,646.00	0.00	0.00	0.00

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 หมวด 4 การบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ มาตรา 21 วรรคแรก ให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้นตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด รายงานผลการคำนวณต้นทุนพร้อมทั้งเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ว่ามีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร รวมทั้งให้วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นสำหรับกรณีที่ต้นทุนต่อหน่วยมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลง เกินร้อยละ 20 โดยให้รายงานการวิเคราะห์ข้อมูลทางบัญชีหรือต้นทุนผลผลิตเพื่อการบริหาร และรายงานผลการดำเนินงานจากการใช้ประโยชน์ จากรายงานการวิเคราะห์เพื่อให้การใช้ข้อมูลทางบัญชีเกิดประโยชน์ในการบริหารจัดการหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ กรมสนับสนุนบริการสุขภาพขอรายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตที่ได้ทำการเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ดังนี้

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ มี 5 แผนงานโดยแต่ละแผนงานมีรายละเอียดดังนี้

(1) แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์ มี 2 ผลผลิต คือ

- ผลผลิตที่ 1 การคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพและบริการสุขภาพ ประกอบด้วย กิจกรรมหลัก กิจกรรมที่ 1 บริหารจัดการองค์กร กิจกรรมที่ 2 สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ กิจกรรมที่ 3 ส่งเสริม พัฒนา และกำกับดูแลการคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ

- ผลผลิตที่ 2 ภาควิชาการได้รับการส่งเสริมพัฒนา ให้มีศักยภาพในการดำเนินการจัดการสุขภาพและพฤติกรรมสุขภาพที่เหมาะสมในชุมชน ประกอบด้วย กิจกรรมหลัก ส่งเสริม พัฒนา สนับสนุน อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาควิชาการในการจัดการสุขภาพชุมชน และพัฒนาความรู้ด้านสุขภาพแก่ประชาชนกลุ่มเป้าหมาย

(2) แผนงานแผนงานยุทธศาสตร์เสริมสร้างให้คนมีสุขภาวะที่ดี ประกอบด้วย

- โครงการพระราชดำริและเฉลิมพระเกียรติ กิจกรรมหลัก ส่งเสริมและพัฒนาโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ

- โครงการพัฒนาและสร้างเสริมศักยภาพคนทุกกลุ่มวัย กิจกรรมหลัก กิจกรรมที่ 1 พัฒนาประชาชนให้มีศักยภาพในการจัดการสุขภาพตนเองที่ถูกต้องเหมาะสม กิจกรรมที่ 2 ส่งเสริมและพัฒนาตำบลจัดการคุณภาพสู่การพัฒนาคุณภาพชีวิตอย่างยั่งยืน

- โครงการยกระดับมาตรฐานบริการสุขภาพรองรับการแข่งขันอุตสาหกรรมการแพทย์ครบวงจรกิจกรรมหลัก พัฒนาและยกระดับมาตรฐานสถานพยาบาล และสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ เข้าสู่มาตรฐานสากลรองรับการแข่งขันอุตสาหกรรมการแพทย์ครบวงจร

(3) แผนบูรณาการป้องกัน ปราบปราม และบำบัดรักษายาเสพติด ประกอบด้วย

- โครงการพัฒนาระบบบริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติด กิจกรรมหลัก เพิ่มประสิทธิภาพการดูแลผู้ใช้ผู้เสพยา และผู้ติดยาเสพติดหลังการบำบัดรักษาเพื่อคืนคนดีสู่สังคม

(4) แผนบูรณาการสร้างรายได้จากการท่องเที่ยว ประกอบด้วย

- โครงการส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ กิจกรรมหลัก ส่งเสริม พัฒนา เมืองสุขภาพและการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ

(5) แผนบูรณาการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ

- โครงการยกระดับพัฒนาการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส กิจกรรมหลัก ปลุกฝังวิถีคิด ปลุกจิตสำนึกให้มีวัฒนธรรมและพฤติกรรมซื่อสัตย์สุจริต

ในการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ได้กำหนดให้มีกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักจำนวน 38 กิจกรรม และกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนจำนวน 22 กิจกรรม ซึ่งกิจกรรมย่อยดังกล่าวข้างต้นดำเนินการภายใต้กิจกรรมหลัก 9 กิจกรรม และผลผลิตหลัก จำนวน 2 ผลผลิต 6 โครงการ

1. กิจกรรมหลัก ประกอบด้วย

กิจกรรมที่ 1 บริหารจัดการองค์กร

กิจกรรมที่ 2 สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

กิจกรรมที่ 2 ส่งเสริม พัฒนา และกำกับดูแลการคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ

กิจกรรมที่ 4 ส่งเสริม พัฒนา สนับสนุน อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาควิชาเครือข่าย

ในการจัดการสุขภาพชุมชน และพัฒนาความรู้ด้านสุขภาพแก่ประชาชนกลุ่มเป้าหมาย

กิจกรรมที่ 5 ส่งเสริมและพัฒนาโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ

กิจกรรมที่ 6 พัฒนาประชาชนให้มีศักยภาพในการจัดการสุขภาพตนเองที่ถูกต้องเหมาะสม

กิจกรรมที่ 7 ส่งเสริมและพัฒนาตำบลจัดการคุณภาพสู่การพัฒนาคุณภาพชีวิตอย่างยั่งยืน

กิจกรรมที่ 8 พัฒนาและยกระดับมาตรฐานสถานพยาบาล และสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ

เข้าสู่มาตรฐานสากลรองรับการแข่งขันอุตสาหกรรมการแพทย์ครบวงจร

กิจกรรมที่ 9 เพิ่มประสิทธิภาพการดูแลผู้ใช้ ผู้เสพ และผู้ติดยาเสพติดหลังการบำบัดรักษาเพื่อคืนคนดีสู่สังคม

กิจกรรมที่ 10 ส่งเสริม พัฒนา เมืองสุขภาพและการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ

ปลุกฝังวิถีคิด ปลุกจิตสำนึก ให้มีวัฒนธรรมและพฤติกรรมซื่อสัตย์สุจริต

2. ผลผลิตหลัก /โครงการ ประกอบด้วย

ผลผลิตที่ 1 การคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพและบริการสุขภาพ

ผลผลิตที่ 2 ภาควิชาเครือข่ายได้รับการส่งเสริมพัฒนา ให้มีศักยภาพในการดำเนินการจัดการสุขภาพและ

พฤติกรรมสุขภาพที่เหมาะสมในชุมชน

โครงการที่ 1 โครงการพระราชดำริและเฉลิมพระเกียรติ

โครงการที่ 2 โครงการพัฒนาและสร้างเสริมศักยภาพคนทุกกลุ่มวัย

โครงการที่ 3 โครงการยกระดับมาตรฐานบริการสุขภาพรองรับการแข่งขันอุตสาหกรรมการแพทย์

ครบวงจร

โครงการที่ 4 โครงการพัฒนาระบบบริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติด

โครงการที่ 5 โครงการส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ

โครงการที่ 6 โครงการยกระดับพัฒนาการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส

ข้อมูลที่น่ามาคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จะใช้ข้อมูลค่าใช้จ่ายจากระบบ New GFMIS Thai ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 – 30 กันยายน 2566 ซึ่งค่าใช้จ่ายดังกล่าวหากสามารถระบุได้ว่าเป็นค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหรือกิจกรรมย่อยใด จะดำเนินการระบุเข้าสู่ศูนย์ต้นทุนหรือกิจกรรมย่อยนั้น และหากไม่สามารถระบุได้ จะใช้วิธีการบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายส่วนกลางและใช้วิธีการปันส่วนค่าใช้จ่ายลงสู่ศูนย์ต้นทุนหรือกิจกรรมย่อยตามเกณฑ์การปันส่วน ดังนี้

1. เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายทางอ้อมเข้าสู่ศูนย์ต้นทุนประกอบด้วย
 - 1.1 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าสาธารณูปโภค เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ ค่าบริหารโทรคมนาคม เป็นต้น ปันส่วนโดยใช้เกณฑ์จำนวนคน
 - 1.2 ค่าใช้จ่ายบุคลากรเกี่ยวกับค่ารักษาพยาบาล กรณีที่เป็นการจ่ายตรงจากกรมบัญชีกลาง ปันส่วนโดยใช้เกณฑ์จำนวนคน
 - 1.3 ค่าใช้จ่ายทางอ้อมประเภทอื่น เช่น ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอาคารสำนักงาน ค่าทำความสะอาด ค่าจ้างยามรักษาความปลอดภัย เป็นต้น ปันส่วนโดยใช้เกณฑ์จำนวนคน
2. เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

ค่าใช้จ่ายที่สามารถระบุเข้าสู่กิจกรรมย่อยได้จะดำเนินการระบุเข้าสู่กิจกรรมย่อยนั้น ๆ ตามรายการที่เกิดขึ้นจริง และค่าใช้จ่ายในส่วนที่ไม่สามารถระบุได้จะระบุเข้าสู่กิจกรรมย่อยตามสัดส่วนที่ได้กำหนดไว้
3. เกณฑ์การปันส่วนต้นทุนระหว่างกิจกรรมย่อยของสำนักงานเลขานุการกรม จะปันส่วนโดยใช้เกณฑ์จำนวนคน
4. เกณฑ์การปันส่วนต้นทุนของกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย

กรณีที่สามารถระบุต้นทุนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อยได้ระบุเข้าสู่ผลผลิตย่อยนั้น ๆ และกิจกรรมย่อยใดที่ไม่สามารถระบุได้ จะวิธีการปันส่วนต้นทุนเฉลี่ยให้แก่ผลผลิตที่เกี่ยวข้อง

ต้นทุนผลผลิตรวม

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีค่าใช้จ่ายจากระบบ New GFMS Thai เป็นจำนวนทั้งสิ้น 16,267,035,833.23 บาท โดยมีค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องกับการผลิตจำนวน 533,306,040.98 บาท ดังนั้น จึงมีต้นทุนผลผลิตรวมทั้งสิ้น 16,800,341,874.21 บาท ซึ่งลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 609,541,039.82 บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ผลต่าง เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	บาท	ร้อยละ
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	482,431,298.10	468,315,514.60	-14,115,783.49	-2.93
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	43,878,008.38	45,197,890.93	1,319,882.55	3.01
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	20,466,679.80	29,815,771.42	9,349,091.61	45.68
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	284,353,887.85	138,950,510.72	-145,403,377.13	-51.13
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	107,299,041.41	92,705,615.08	-14,593,426.33	-13.60
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	14,926,316,500.00	154,852,861.00	558,969,600	3.74
7. ค่าหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		647,058.51	647,058.51	100.00
8. ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์		135,735.43	135,735.43	100.00
9. ค่าใช้จ่ายจากการโอนสินทรัพย์		5,981,636.54	5,981,636.54	100.00
10. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	1,321,014.07		-1,321,014.07	-100.00
รวมต้นทุนผลผลิต	15,866,066,429.61	936,602,594.23	400,969,403.62	2.53

จากตารางค่าใช้จ่ายข้างต้น พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ค่าใช้จ่ายเดินทาง เพิ่มขึ้น ร้อยละ 45.68 ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค ลดลงร้อยละ 51.13 ค่าหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 100

ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 100 ค่าใช้จ่ายจากการโอนสินทรัพย์ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 100 ต้นทุนในการผลิตผลิตอื่นเพิ่มขึ้น ร้อยละ 100 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ได้กำหนดรูปแบบการติดตามและประเมินผล แผนปฏิบัติการราชการประจำปี การประชุมกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ จำนวน 12 ครั้ง/ปี (สัญญาณนอกสถานที่ 6 ครั้ง และในสถานที่ 6 ครั้ง) องค์ประชุมประกอบด้วยผู้บริหาร กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ และผู้อำนวยการสำนัก/ กอง/กลุ่ม/ศูนย์ ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค และการประชุมติดตามนโยบายสำคัญกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ จำนวน 12 ครั้ง/ปี องค์ประชุมประกอบด้วย ผู้บริหารกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ และผู้อำนวยการสำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์ ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค จึงมีผลทำให้ค่าใช้จ่ายเดินทางเพิ่มขึ้น สำหรับค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค ลดลง เนื่องจากการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำนักงานลดลง ค่าหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ เพิ่มขึ้น เนื่องจากการตั้งลูกหนี้จากการเรียกเก็บค่าบริการสอบเทียบเครื่องมือแพทย์ จากเงินบำรุงของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ซึ่งเป็นการตั้งค่าหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญขึ้นในปีงบประมาณ 2566 ในขณะที่ปีงบประมาณ 2565 ไม่มีรายการดังกล่าว ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์ เพิ่มขึ้น เนื่องจากการขายทอดตลาดวัสดุและครุภัณฑ์ที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการใช้งาน จำนวน 135,735.43 บาท สำหรับค่าใช้จ่ายจากการโอนสินทรัพย์ เพิ่มขึ้น จากการโอนครุภัณฑ์ให้กับโรงพยาบาลต่าง และโรงพยาบาลสันทาย ในปีงบประมาณ 2566 ในขณะที่ปีงบประมาณ 2565 ไม่มีรายการดังกล่าว และมีต้นทุนในการผลิต ผลผลิต ลดลงเนื่องจากปีงบประมาณ 2565 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2565 ไม่มีรายการดังกล่าว

ต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

เมื่อพิจารณาต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ซึ่งประกอบด้วยศูนย์ต้นทุนหลัก จำนวน 24 ศูนย์ต้นทุน และศูนย์ต้นทุนสนับสนุน จำนวน 12 ศูนย์ต้นทุน พบว่า ต้นทุนของศูนย์ต้นทุนหลักที่มีต้นทุนสูงสุด ได้แก่ กองสนับสนุนสุขภาพภาคประชาชน ซึ่งมีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 15,522,087,659.80 บาท และเมื่อพิจารณาต้นทุนของศูนย์ต้นทุนสนับสนุน พบว่า ต้นทุนของสำนักงานเลขานุการกรมมีต้นทุนสูงสุด โดยมีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 50,619,270.07 บาท

ต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กรมสนับสนุนบริการสุขภาพมีกิจกรรมย่อย รวม 60 กิจกรรม โดยแยกเป็นกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก จำนวน 38 กิจกรรม และกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน จำนวน 22 กิจกรรม ซึ่งเมื่อพิจารณาต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินพบว่า มีต้นทุนรวมจากเงินในงบประมาณ จำนวน 12,970,057,509.39 บาท เงินนอกงบประมาณ จำนวน 32,774,923.57 บาท งบกลาง 3,171,497,785.19 บาท และค่าเสื่อมราคา จำนวน 92,705,615.08 บาท รวมเป็นต้นทุนรวมทั้งสิ้น 16,267,035,833.23 บาท

ต้นทุนผลผลิตย่อยตามแหล่งเงิน

กรมสนับสนุนบริการสุขภาพมีผลผลิตย่อย จำนวน 15 ด้าน ประกอบด้วย

1. พัฒนาระบบการบริหารจัดการองค์กรที่มีประสิทธิภาพ
2. พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
3. ส่งเสริมการยกระดับสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน
4. ส่งเสริมและพัฒนาการเข้าถึงบริการสุขภาพอย่างสมประโยชน์เท่าเทียมและเป็นธรรม
5. เสริมสร้างศักยภาพประชาชนในการดูแลสุขภาพตนเอง
6. เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการด้านสุขภาพ
7. เสริมสร้างความร่วมมือภาคีเครือข่ายในการจัดการด้านสุขภาพ

8. ประชาชนในพื้นที่ห่างไกล ทุรกันดาร ได้เข้าถึงระบบบริการสุขภาพขั้นพื้นฐานที่มีคุณภาพ

ปลอดภัย

9. พัฒนาประชาชนให้มีศักยภาพในการจัดการสุขภาพตนเองและพฤติกรรมสุขภาพที่ถูกต้อง

เหมาะสม

10. ส่งเสริมและพัฒนาตำบลจัดการคุณภาพสู่การพัฒนาคุณภาพชีวิตอย่างยั่งยืน

11. พัฒนาระบบและกลไกการคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ

12. ส่งเสริม พัฒนาและยกระดับมาตรฐานสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพเข้าสู่มาตรฐานสากลและพัฒนาอุตสาหกรรมทางการแพทย์ครบวงจร

13. ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ อสม. และเครือข่ายในการติดตาม ช่วยเหลือผู้ผ่านการบำบัดยาเสพติดในชุมชนและพัฒนาระบบการติดตามดูแลผู้ใช้ผู้เสพ และผู้ติดยาเสพติดหลังการบำบัดรักษา

14. พัฒนาเมืองสุขภาพและการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ

15. ปลุกฝังวิถีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ส่วนรวม

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนสูงสุด ได้แก่ ต้นทุนของผลผลิตย่อยที่ 6 เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการด้านสุขภาพ จำนวน 9,460,595,100.61 บาท เนื่องจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ พัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพการแพทย์ปฐมภูมิ โดยสนับสนุน และยกระดับความรู้และการทำงานของอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ให้เป็น อสม. หมอประจำบ้าน และ สมาร์ท อสม. โดยมีเป้าหมายให้ อสม.ทุกคนมีศักยภาพในการทำหน้าที่เป็นหมอคนที่ 1 เชื่อมโยงการทำงานกับหมอ 2 และ 3 ตามนโยบายคนไทยทุกคนมีหมอประจำตัว 3 คน ซึ่ง อสม.หมอคนที่ 1 มีบทบาทหน้าที่ในการให้คำแนะนำ ติดตาม คัดกรอง และดูแลสุขภาพตนเองเบื้องต้น และเป็นพี่เลี้ยงให้กับอาสาสมัครประจำครอบครัว (อสค.) ในการดูแล ผู้ป่วยกลุ่มเป้าหมาย 607 ตำบลละ 15 คน ซึ่งประกอบด้วย ผู้สูงอายุตั้งแต่ 60 ปีขึ้นไป ที่ติดบ้าน ติดเตียง ผู้ป่วย 7 กลุ่มโรค ได้แก่ ผู้ป่วยโรคทางเดินหายใจเรื้อรัง โรคหัวใจและหลอดเลือด โรคไตวายเรื้อรัง โรคหลอดเลือดสมอง มะเร็ง โรคเบาหวาน โรคความดันโลหิตสูง และโรคอ้วน ซึ่งเป็นเป้าหมายสำคัญให้มีคุณภาพชีวิตดีขึ้น รวมทั้งผู้สูงอายุ ซึ่งกระทรวงสาธารณสุขได้มีนโยบายให้ อสม.หมอประจำบ้านคัดกรองสุขภาพผู้สูงอายุ เพื่อมอบเป็นของขวัญปีใหม่ให้แก่ ผู้สูงอายุ และสามารถใช้เทคโนโลยีในการสนับสนุนการดำเนินงาน การสื่อสารข้อมูลข่าวสารสุขภาพ และรายงานผลการดำเนินงานผ่านแอปพลิเคชัน อสม. ได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ

ต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลักของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ประกอบด้วย 11 กิจกรรม ประกอบด้วย

1. บริหารจัดการองค์กร

2. สนับสนุนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

3. ส่งเสริม พัฒนา และกำกับดูแลการคุ้มครองผู้บริโภคด้านระบบบริการสุขภาพ

4. ส่งเสริม พัฒนา สนับสนุน อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาควิชาเครือข่ายในการจัดการสุขภาพชุมชน และพัฒนาความรู้ด้านสุขภาพและการสื่อสารสุขภาพประชาชนกลุ่มเป้าหมาย

5. ส่งเสริมและพัฒนาโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ

6. พัฒนาประชาชนให้มีศักยภาพในการจัดการสุขภาพตนเองและพฤติกรรมสุขภาพที่ถูกต้องเหมาะสม

7. ส่งเสริมและพัฒนาตำบลจัดการคุณภาพสู่การพัฒนาคุณภาพชีวิตอย่างยั่งยืน

8. พัฒนาและยกระดับมาตรฐานสถานพยาบาลและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพเข้าสู่มาตรฐานสากลและพัฒนาอุตสาหกรรมทางการแพทย์ครบวงจร

9. เพิ่มประสิทธิภาพการดูแลผู้ใช้ผู้เสพและผู้ติดยาเสพติดหลังการบำบัดรักษาเพื่อคืนคนดีสู่สังคม

10. ส่งเสริม พัฒนา เมืองสุขภาพและการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ

11. ปลุกฝังวิถีคิด ปลุกจิตสำนึก ให้มีวัฒนธรรมและพฤติกรรมซื่อสัตย์สุจริต

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 กิจกรรมหลักที่มีต้นทุนสูงสุด ได้แก่กิจกรรมที่ 4 ส่งเสริม พัฒนา สนับสนุน อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ภาครัฐเครือข่ายในการจัดการสุขภาพชุมชน และพัฒนา ความรอบรู้ด้าน สุขภาพและการสื่อสารสุขภาพประชาชนกลุ่มเป้าหมาย โดยในปีงบประมาณ 2566 มีต้นทุนกิจกรรมจำนวน 11,824,199,195.4378 บาท เนื่องกรมสนับสนุนบริการสุขภาพมีดำเนินการพัฒนาศักยภาพอสม. กลุ่มเป้าหมายบ้าน (บูรณาการกับโครงการคัดกรองผู้สูงอายุโดย อสม. เพื่อเป็นของขวัญปีใหม่) และพัฒนา ยกระดับอสม. เป็น อสม.หมอบ ประจำบ้าน ได้จำนวน 144,429 คน อสม. โดย อสม.หมอบประจำบ้านทำหน้าที่เป็นพี่เลี้ยง พัฒนาสมาชิก ในครอบครัวของ ผู้ป่วยกลุ่มเป้าหมายให้เป็นอาสาสมัครประจำครอบครัว (อสค.) จำนวน 808,563 คน ทำหน้าที่ดูแลสุขภาพผู้สูงอายุใน ครอบครัวให้มีคุณภาพชีวิตที่ดี

ต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

กรมสนับสนุนบริการสุขภาพมีผลผลิตหลัก จำนวน 2 ผลผลิต 6 โครงการ ประกอบด้วย

1. การคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพและบริการสุขภาพ
2. ภาครัฐเครือข่ายได้รับการส่งเสริม พัฒนาให้มีศักยภาพในการดำเนินการจัดการสุขภาพและ พฤติกรรมสุขภาพที่เหมาะสมในชุมชน
3. โครงการพระราชดำริและเฉลิมพระเกียรติ
4. โครงการพัฒนาและสร้างเสริมศักยภาพคนทุกกลุ่มวัย
5. โครงการยกระดับมาตรฐานบริการสุขภาพรองรับการแข่งขันอุตสาหกรรมทางการแพทย์ครบวงจร
6. โครงการพัฒนาระบบบริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติด
7. โครงการพัฒนาการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ
8. โครงการยกระดับพัฒนาการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของส่วน

ราชการภาครัฐ

กรมสนับสนุนบริการสุขภาพมีผลผลิตที่สูงที่สุด ได้แก่ ผลผลิตที่ 2 ภาครัฐเครือข่ายได้รับการส่งเสริม พัฒนา ให้มีศักยภาพในการดำเนินการจัดการสุขภาพและพฤติกรรมสุขภาพที่เหมาะสมในชุมชน โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.2566 มีต้นทุนผลผลิตหลักรวม จำนวน 16,267,035,833.23 บาท ซึ่งประกอบด้วยต้นทุนจากเงินในงบประมาณ จำนวน 12,970,057,509.39 บาท เงินนอกงบประมาณ จำนวน 32,774,923.57 บาท งบกลาง จำนวน 3,171,497,785.19 บาท และค่าเสื่อมราคา จำนวน 92,705,615.08 บาท ซึ่งเมื่อพิจารณาต้นทุนหลักผลผลิตหลักแล้วพบว่า ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 25.33

ต้นทุนทางตรงศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพมีต้นทุนทางตรงคงที่ลดลง เนื่องจากมีค่าใช้จ่าย ด้านบุคลากรลดลงสาเหตุจากมีการโอนย้าย ลาออก

ศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนทางตรงผันแปรเพิ่มขึ้นสูงสุด ได้แก่ กองสนับสนุนสุขภาพภาคประชาชน เนื่องจากใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน จำนวน 15,485,286,100. บาท และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จำนวน 14,926,316,500 บาท จึงทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น ร้อยละ 3.74

ต้นทุนทางอ้อมตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ต้นทุนทางอ้อมคงที่เพิ่มขึ้นสูงสุด ได้แก่ ค่าใช้จ่ายเดินทาง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีค่าใช้จ่ายเดินทาง จำนวน 716,440 บาท และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จำนวน 208,713.45 บาท จึงทำให้ต้นทุนทางอ้อมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 243.26