

การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2558 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	1,244,027,869.07	116,655,714.23	163,754,387.25	1,524,437,970.55
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	102,884,131.17	40,214,932.29	-	143,099,063.46
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	32,660,412.41	8,618,586.54	-	41,278,998.95
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	415,652,112.20	371,741,548.10	-	787,393,660.30
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	41,095,611.23	75,872,368.75	-	116,967,979.98
7. ค่าใช้จ่ายในการผลิตผลผลิตอื่น	576,524.88	9,400,113.05	-	9,976,637.93
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>1,836,896,660.96</b>	<b>622,503,262.96</b>	<b>163,754,387.25</b>	<b>2,623,154,311.17</b>

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS				4,042,157,824.46
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต				
เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยนอก -รพ.รัฐ			4,410.00	
เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยใน -รพ.เอกชน			325.00	
บ้านอุปถัมภ์			237,762,335.50	
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์			4,046,718.40	
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์			31,602,773.60	
เงินบำเหน็จ			10,666,524.00	
เงินบำเหน็จตกทอด			6,268,791.05	
เงินบำเหน็จดำรงชีพ			17,615,362.30	
เงินช่วยพิเศษกรณีผู้รับบ้านอุปถัมภ์ตาย			521,296.85	
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จฉุกเฉิน			48,811,026.89	
บำเหน็จบ้านอุปถัมภ์ อื่น			137,370.00	
เงินช่วยการศึกษาบุตร			700,723.25	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก -รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์			39,397,437.76	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน -รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์			9,024,904.36	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก -รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์			1,460,330.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน -รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์			303,649.52	
พักเบิกเงินอุดหนุน			600,000.00	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง			33,350,559.93	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง			441,309,645.10	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง			31,068,934.31	
TE-ปรับเงินฝากคลัง			465,861,334.56	
TE-หน่วยงานโอนเงินให้หน่วยงานอื่น			6,204,920.00	
TE-เงินตรงราชการ			1,250,000.00	
TE-ภายในกรมเดียวกัน			31,034,140.91	1,419,003,513.29
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>				<b>2,623,154,311.17</b>



การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2558 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย : บาท

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>								
1. การวิจัย	134,779,932.14	29,865,478.16	9,679,045.94	5,859,339.10	180,183,795.34	87	โครงการ	2,071,078.11
2. การจัดทำมาตรฐาน กฎ ระเบียบ หรือ ข้อเสนอแนะ	63,018,370.67	16,402,416.57	4,378,382.54	2,710,726.85	86,509,896.63	37	เรื่อง	2,338,105.31
3. การพัฒนาระบบงาน	113,140,824.79	42,337,793.17	10,491,996.79	9,310,570.11	175,281,184.86	182	โครงการ	963,083.43
4. การบริการส่งเสริมสุขภาพในโรงพยาบาล	322,190,992.51	133,960,617.54	35,541,481.71	26,039,016.44	517,732,108.20	546,151	ราย	947.97
5. การสนับสนุนการบริการส่งเสริมสุขภาพในโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ	319,339,036.32	133,999,845.12	35,409,383.46	25,980,977.67	514,729,242.57	1,637,262	ราย	314.38
6. การประชุม/อบรม/สัมมนาศึกษาดูงานที่มีบุคลากรภายนอกกรมอนามัยร่วมด้วย	99,613,981.19	21,632,901.19	7,182,446.41	4,459,301.79	132,888,630.58	48,365	คน	2,747.62
7. การอบรมบุคลากรกรมอนามัยเพื่อเป็นครู ก.	23,811,790.57	7,258,529.37	2,029,643.93	1,225,216.70	34,325,180.57	2,651	คน	12,948.01
8. การสนับสนุนการถ่ายทอดและเผยแพร่ความรู้	39,983,167.45	10,561,361.45	3,067,333.64	2,053,533.57	55,665,396.11	1,723	ครั้ง	32,307.25
9. การนิเทศติดตามงาน/ควบคุมกำกับ	48,143,489.63	13,511,589.33	3,807,467.48	2,511,855.66	67,974,402.10	1,329	ครั้ง	51,147.03
10. การควบคุมกำกับการดำเนินงานทางกฎหมายสาธารณสุข	23,881,492.30	8,496,497.28	2,169,202.03	1,398,206.38	35,945,397.99	114	ครั้ง	315,310.51
11. การรับรองมาตรฐาน	34,825,803.51	13,246,742.53	3,142,178.10	2,000,902.61	53,215,626.75	20,032	ครั้ง	2,656.53
12. การพัฒนาศักยภาพบุคลากรกรมอนามัย	54,541,483.78	13,813,805.44	4,070,109.64	3,683,830.62	76,109,229.48	35,892	คน	2,120.51
13. การประชาสัมพันธ์	84,302,353.97	14,785,303.35	5,990,504.22	3,986,612.97	109,064,774.51	3,421	ครั้ง	31,880.96
14. การสนับสนุนวัสดุอุปกรณ์และสิ่งพิมพ์	56,292,837.88	14,091,378.61	4,178,582.83	2,793,823.17	77,356,622.49	2,970,323	ชิ้น	26.04
15. การสนับสนุนเอกสาร คู่มือ และสื่อสิ่งพิมพ์ เผยแพร่เอกสาร คู่มือ สิ่งพิมพ์ผ่าน Website	47,418,461.40	10,897,505.60	3,273,389.30	2,213,169.90	63,802,526.20	5,360	เรื่อง	11,903.46
16. การตรวจ/จัดมหกรรม	40,569,764.03	13,313,462.60	3,420,594.92	2,353,327.29	59,657,148.84	199	ครั้ง	299,784.67
17. พัฒนาระบบการจัดการสุขาภิบาลอาหารตามเกณฑ์มาตรฐานที่กรมอนามัยกำหนด	25,157,011.17	10,908,169.59	2,823,776.57	2,022,293.38	40,911,250.71	2,510	ราย	16,299.30
18. การจัดหามงและกระจายนมผง	64,211,512.02	2,728,502.33	483,873.42	139,931.06	67,563,818.83	1	แผน	67,563,818.83
19. การส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมในกลุ่ม/พื้นที่เฉพาะ	106,898,389.50	34,550,478.44	9,883,048.64	7,023,144.47	158,355,061.05	18,775	ราย	8,434.36
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								
20. ด้านการเงินและการบัญชี	19,018,511.34	78,688.76	4,851,649.42	878,954.84	24,827,804.36	23,150	จำนวนเอกสารรายการ	1,072.48
21. ด้านการพัสดุ	4,754,627.84	19,672.19	1,212,912.35	219,738.71	6,206,951.09	2,315	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	2,681.19
22. ด้านบริหารบุคลากร	11,553,430.29	(6,443.31)	1,337,759.22	428,325.74	13,313,071.94	3,152	จำนวนบุคลากร	4,223.69
23. ด้านพัฒนารพพยากรบุคคล	17,330,145.44	(9,664.97)	2,006,638.82	642,488.61	19,969,607.90	15,936	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	1,253.11
24. ด้านการตรวจสอบภายใน	7,451,228.72	(13,650.01)	713,078.68	410,517.37	8,561,174.76	1,502	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	5,699.85
25. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	6,827,307.21	41,276.83	556,597.95	2,048,591.18	9,473,773.17	1,300	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	7,287.52
26. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	1,950,659.20	11,793.38	159,027.99	585,311.77	2,706,792.34	1	ระบบ	2,706,792.34
27. ด้านแผนงาน	10,728,625.61	64,863.59	874,653.92	3,219,214.72	14,887,357.84	1	ด้าน	14,887,357.84
28. ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	4,994,093.97	43,597.28	329,993.49	284,560.88	5,652,245.62	1	ด้าน	5,652,245.62
29. ด้านงานสารบรรณ	3,023,908.43	12,794.26	229,877.95	161,498.81	3,428,079.45	113,230	จำนวนหนังสือเข้า - ออก	30.28
30. ด้านยานพาหนะ	6,047,816.86	25,588.53	459,755.89	322,997.61	6,856,158.89	219,036	กิโลเมตร	31.30
<b>รวม</b>	<b>1,795,801,049.74</b>	<b>546,630,894.20</b>	<b>163,754,387.25</b>	<b>116,967,979.98</b>	<b>2,623,154,311.17</b>			

การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2558 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

หน่วย : บาท

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ส่งเสริมการวิจัยพัฒนานวัตกรรมด้านส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม	207,659,392.80	46,296,159.64	15,397,633.31	9,538,718.61	278,891,904.36	29	โครงการ	9,616,962.22
2. พัฒนาคุณภาพระบบบริหารจัดการองค์กรและระบบกำกับติดตาม ประเมินผล	769,462,488.60	310,340,653.18	83,453,169.17	62,783,543.21	1,226,039,854.16	1	ระบบ	1,226,039,854.16
3. ถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมสู่ประชาชนและชุมชน	607,620,620.65	141,764,533.69	49,702,578.93	34,007,370.27	833,095,103.54	50,000	ราย	16,661.90
4. พัฒนาอาหารปลอดภัยส่งเสริมครัวไทยสู่ครัวโลก	30,087,556.17	10,922,302.04	3,493,878.98	2,506,619.70	47,010,356.89	76	แห่ง	618,557.33
5. การจัดหาและจัดการนมผงเพื่อป้องกันการติดเชื้อ เอช ไอ วี จากแม่สู่ลูก	69,142,057.01	2,742,634.77	1,153,975.83	624,257.39	73,662,925.00	1	แผน	73,662,925.00
6. ส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมแก่ประชาชนและชุมชนตามแนวทางพระราชดำริและโครงการเฉลิมพระเกียรติ	111,828,934.49	34,564,610.89	10,553,151.04	7,507,470.80	164,454,167.22	10,000	ราย	16,445.42
<b>รวม</b>	<b>1,795,801,049.72</b>	<b>546,630,894.21</b>	<b>163,754,387.26</b>	<b>116,967,979.98</b>	<b>2,623,154,311.17</b>			

การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2558 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

หน่วย : บาท

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. พัฒนาศักยภาพเทคโนโลยีและนวัตกรรมการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม	592,390,637.11	201,466,486.22	57,124,217.89	40,930,490.22	891,911,831.44	29	โครงการ	30,755,580.39
2. ประชาชน ชุมชนและบุคลากรภาคีเครือข่ายได้รับการถ่ายทอดองค์ความรู้ เทคโนโลยีและนวัตกรรมการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม	1,022,439,421.12	307,857,162.33	94,923,042.49	67,905,761.58	1,493,125,387.52	50,000	ราย	29,862.51
3. ประชาชนในกลุ่มและพื้นที่เป้าหมายเฉพาะได้รับการบริการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม	180,970,991.50	37,307,245.66	11,707,126.87	8,131,728.18	238,117,092.21	10,000	ราย	23,811.71
รวม	1,795,801,049.73	546,630,894.21	163,754,387.25	116,967,979.98	2,623,154,311.17			

การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2558 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

หน่วย : บาท

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. องค์ความรู้เทคโนโลยีและนวัตกรรมส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมได้รับการพัฒนาและถ่ายทอดแก่ประชาชน ชุมชนและภาคีเครือข่าย	1,614,830,058.23	509,323,648.55	152,047,260.38	108,836,251.80	<b>2,385,037,218.96</b>	29	โครงการ	<b>82,242,662.72</b>
2. การให้บริการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมแก่ประชาชนในกลุ่มพื้นที่เป้าหมายเฉพาะ	180,970,991.50	37,307,245.66	11,707,126.87	8,131,728.18	<b>238,117,092.21</b>	10,000	ราย	<b>23,811.71</b>
<b>รวม</b>	<b>1,795,801,049.73</b>	<b>546,630,894.21</b>	<b>163,754,387.25</b>	<b>116,967,979.98</b>	<b>2,623,154,311.17</b>			



การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

หน่วย : บาท

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ.56 - ก.ย.57)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ.57 - ก.ย.58)							ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น(%) %	หน่วยนับ เพิ่มขึ้น(%) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %
1. ส่งเสริมการวิจัยพัฒนาบริการทางด้านส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม	254,490,790.59	48,315,449.23	15,968,335.95	9,631,452.86	328,406,028.63	31	โครงการ	10,593,742.86	207,659,392.80	46,296,159.64	15,397,633.31	9,538,718.61	278,891,904.36	29	โครงการ	9,616,962.22	(15)%	(6)%	(9)%
2. พัฒนาศูนย์สุขภาพระดับจังหวัดการองค์กรและระบบกับกับ ติดตามประเมินผล	708,224,514.91	300,323,990.60	82,198,834.33	60,147,818.59	1,150,895,158.43	1	ระบบ	1,150,895,158.43	769,462,488.60	310,340,653.18	83,453,169.17	62,783,543.21	1,226,039,854.16	1	ระบบ	1,226,039,854.16	7%	0%	7%
3. ถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมสู่ประชาชนและชุมชน	645,786,941.25	140,603,865.14	48,699,308.51	33,180,036.11	868,270,151.01	50,000	ราย	17,365.40	607,620,620.65	141,764,533.69	49,702,578.93	34,007,370.27	833,095,103.54	50,000	ราย	16,661.90	(4)%	0%	(4)%
4. พัฒนาศูนย์สุขภาพระดับจังหวัดส่งเสริมสุขภาพสิ่งแวดล้อม	27,558,486.01	10,612,798.20	3,328,884.00	2,369,550.71	43,869,718.92	76	แผง	577,233.14	30,087,556.17	10,922,302.04	3,693,878.98	2,506,619.70	47,010,356.89	76	แผง	618,557.33	7%	0%	7%
5. การจัดหาและจัดการขนส่งเพื่อป้องกันการติดเชื้อ เช่น โฉว วี จากแม่สู่ลูก	78,640,103.80	3,448,355.86	1,139,317.33	593,724.77	83,621,501.36	1	แผ่น	83,621,501.36	69,142,057.01	2,742,634.77	1,153,975.83	624,257.39	73,662,925.00	1	แผ่น	73,662,925.00	(12)%	0%	(12)%
6. ส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมแก่ประชาชนและชุมชน ตามแนวทางพระราชดำริและโครงการเฉลิมพระเกียรติ	112,358,648.20	33,742,300.89	10,429,549.84	7,301,084.60	163,831,583.53	10,000	ราย	16,383.16	111,828,934.49	34,564,610.89	10,553,151.04	7,507,470.80	164,454,167.22	10,000	ราย	16,445.42	0%	0%	0%
<b>รวม</b>	<b>1,826,859,484.76</b>	<b>537,046,759.52</b>	<b>161,764,229.96</b>	<b>113,223,667.64</b>	<b>2,638,894,141.88</b>				<b>1,795,801,049.72</b>	<b>546,630,894.21</b>	<b>163,754,387.26</b>	<b>116,967,979.98</b>	<b>2,623,154,311.17</b>						

การวิเคราะห์หาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ทั้ง 6 กิจกรรมหลัก ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยในปี 58 ไม่แตกต่างจากปี 57 ไม่มีว่าเป็นการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ



ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับทุนสะสมเฉลี่ยต่อแผนกแห่งของเงิน

การจัดทำต้นทุนหน่วยผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 กรมอนามัย (2109)

ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.บ.56 - ค.บ.57)										ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.บ.57 - ค.บ.58)										ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตย่อย	เงินลงทุนงบประมาณ	เงินผลผลิตงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยกิโล	ต้นทุนต่อหน่วย	ผลผลิตย่อย	เงินลงทุนงบประมาณ	เงินผลผลิตงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยกิโล	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม (เงิน/กิโล)	หน่วยกิโล (เงิน/กิโล)	ต้นทุนต่อหน่วย(เงิน/กิโล) %		
1. ศึกษาค้นคว้า/จัดทำไม่มีเอกสารวิชาการส่งสำนักสุขภาพและเวชภัณฑ์จังหวัด	608,603,048.04	198,477,444.54	57,007,793.12	39,795,362.16	903,853,607.86	31	โครงการ	29,156,568.00	ศึกษา ค้นคว้า/จัดทำไม่มีเอกสารวิชาการส่งสำนักสุขภาพและเวชภัณฑ์จังหวัด	592,395,637.11	201,466,486.22	57,128,217.89	40,930,690.22	891,911,831.44	29	โครงการ	30,755,580.39	(11%)	(6%)	5%		
2. ประชาชน ชุมชนและบุคลากรสาธารณสุขได้รับการถ่ายทอดความรู้ เทคโนโลยีและวิธีการทางการแพทย์และเวชภัณฑ์	1,027,487,484.71	301,316,858.03	93,127,609.70	63,624,496.10	1,485,556,449.14	50,000	วิทยุ	29,731.75	ประชาชน ชุมชนและบุคลากรสาธารณสุขได้รับการถ่ายทอดความรู้ เทคโนโลยีและวิธีการทางการแพทย์และเวชภัณฑ์	1,022,439,421.52	307,817,162.33	94,303,040.49	67,905,161.58	1,493,125,585.92	50,000	วิทยุ	29,662.51	0%	0%	0%		
3. ประชาชนในชุมชนและพื้นที่เป้าหมายสามารถใช้บริการทางการแพทย์และเวชภัณฑ์	195,798,752.00	37,190,656.34	11,568,967.17	7,894,809.37	247,453,084.88	10,000	วิทยุ	24,748.31	ประชาชนในชุมชนและพื้นที่เป้าหมายสามารถใช้บริการทางการแพทย์และเวชภัณฑ์	180,970,991.90	37,307,265.66	11,707,126.87	8,131,728.18	238,117,692.21	10,000	วิทยุ	23,811.73	(60%)	0%	(60%)		
<b>รวม</b>	<b>1,826,859,484.75</b>	<b>537,046,759.51</b>	<b>161,764,229.99</b>	<b>113,223,667.63</b>	<b>2,638,894,141.88</b>				<b>รวม</b>	<b>1,795,801,049.73</b>	<b>546,630,894.21</b>	<b>163,754,387.25</b>	<b>116,947,879.98</b>	<b>2,623,194,311.17</b>								

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลิตย่อย(ธันวาคมและสิ้นปีงบประมาณ)ที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

ทั้ง 3 ผลผลิตย่อย ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยในปี 58 ไม่แตกต่างจากปี 57 ไม่มีว่าเป็นการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

การจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักตามแหล่งของเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ.56 - ค.ศ.57)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ.57 - ค.ศ.58)										ผลการเปรียบเทียบ			หน่วย : บาท
ผลผลิตหลัก	เงินลงทุน	เงินผลสรุป	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปีฐาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ผลผลิตหลัก	เงินลงทุน	เงินผลสรุป	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปีฐาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	เพิ่ม/ลด) %	หน่วยนับ	เพิ่ม/ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย	เพิ่ม/ลด) %
1. องค์ความรู้ด้านนโยบายหรือแผนการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมได้รับการพัฒนาและถ่ายทอดแก่ประชาชน ชุมชนและภาคีเครือข่าย	1,636,060,732.75	499,856,103.17	150,195,362.82	105,328,858.26	2,391,441,057.00	31	โครงการ	77,143,259.90	1. องค์ความรู้ด้านนโยบายหรือแผนการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมได้รับการพัฒนาและถ่ายทอดแก่ประชาชน ชุมชนและภาคีเครือข่าย	1,614,830,058.23	509,323,648.55	152,047,200.38	108,856,251.80	2,385,037,218.96	29	โครงการ	82,242,662.72	0%	60%	7%			
2. การให้บริการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมแก่ประชาชนในชุมชนที่เปราะบาง	190,798,752.00	37,190,656.34	11,568,867.17	7,894,809.37	247,453,084.88	10,000	ราย	24,745.31	2. การให้บริการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมแก่ประชาชนในชุมชนที่เปราะบาง	380,970,991.50	37,307,245.66	11,707,126.87	8,131,728.18	238,117,092.21	10,000	ราย	23,811.71	0%	0%	0%			
<b>รวม</b>	<b>1,826,859,484.75</b>	<b>537,046,759.51</b>	<b>161,764,229.99</b>	<b>113,223,667.63</b>	<b>2,638,894,141.88</b>				<b>รวม</b>	<b>1,795,801,049.73</b>	<b>546,630,894.21</b>	<b>163,754,387.25</b>	<b>116,967,979.98</b>	<b>2,623,154,311.17</b>									

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักได้รับมาเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

ทั้ง 2 ผลผลิตหลัก ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยปี 58 ไม่แตกต่างจากปี 57 ไม่ถือว่าเป็นการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ



การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2558 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน ( คงที่ / ผันแปร )

หน่วย : บาท

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ต.ค.56 - ก.ย.57)			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค.57 - ก.ย.58)			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่รวม เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %
1. ค่ารักษาพยาบาล จ่ายตรง	-	102,805,668.42	102,805,668.42	-	106,484,718.35	106,484,718.35	-	4%	4%
2. ค่าสาธารณูปโภค	-	19,490,044.38	19,490,044.38	-	18,708,591.41	18,708,591.41	-	(4)%	(4)%
3. ค่าจ้างทำความสะอาด	4,939,200.00	-	4,939,200.00	5,127,400.00	-	5,127,400.00	4%	-	4%
4. ค่ารักษาความปลอดภัย	3,507,648.00	-	3,507,648.00	3,432,048.00	-	3,432,048.00	(2)%	-	(2)%
5. บำรุงรักษาลิฟท์/ต้นไม้/ปลวก	2,709,066.00	-	2,709,066.00	2,987,400.00	-	2,987,400.00	10%	-	10%
6. ค่าเสื่อมราคาอาคาร	11,491,259.88	-	11,491,259.88	11,491,259.88	-	11,491,259.88	0%	-	0%
รวม	22,647,173.88	122,295,712.80	144,942,886.68	23,038,107.88	125,193,309.76	148,231,417.64			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าใช้จ่ายทั้ง 6 รายการ ในปี 58 ไม่แตกต่างจากปี 57 ไม่ถือว่าการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ