

การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	1,227,875,274.35	117,203,883.45	151,552,752.55	1,496,631,910.35
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	246,095,230.78	26,473,482.56	-	272,568,713.34
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	44,104,924.71	3,909,575.85	-	48,014,500.56
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	330,642,543.35	350,039,395.10	-	680,681,938.45
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	69,902,593.80	79,150,273.58	3,173,419.30	152,226,286.68
7. ค่าใช้จ่ายในการผลิตผลผลิตอื่น	101,565.92	9,428,024.25	-	9,529,590.17
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>1,918,722,132.91</b>	<b>586,204,634.79</b>	<b>154,726,171.85</b>	<b>2,659,652,939.55</b>

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS				4,167,029,361.15
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต				
เบี้ยหวัด			44,950.00	
บำนาญปกติ			352,599,319.16	
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ			3,918,822.50	
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ			31,332,242.53	
เงินบำเหน็จ			6,222,767.20	
เงินบำเหน็จตกทอด			7,894,724.11	
เงินบำเหน็จดำรงชีพ			24,434,702.85	
เงินช่วยพิเศษกรณีผู้รับบำนาญตาย			811,547.40	
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง			97,986,553.51	
บำเหน็จบำนาญ อื่น			72,240.00	
เงินช่วยการศึกษาบุตร			663,974.75	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ			49,156,150.12	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ			15,906,167.85	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บำนาญ			741,780.30	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บำนาญ			647,451.46	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง			44,699,916.11	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง			430,863,340.80	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง			5,556,801.97	
TE-ปรับเงินฝากคลัง			401,234,229.08	
TE-หน่วยงานโอนเงินให้หน่วยงานอื่น			1,245,032.00	
TE-เงินทดรองราชการ			100,000.00	
TE-ภายในกรมเดียวกัน			31,243,707.90	
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>				<b>2,659,652,939.55</b>



การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>								
1. การวิจัย	142,477,441.18	19,666,517.72	8,417,877.60	7,757,221.53	178,319,058.03	87	โครงการ	2,049,644.35
2. การจัดทำมาตรฐาน กฎ ระเบียบ หรือ ข้อเสนอแนะ	68,970,487.66	8,762,503.97	3,876,094.10	3,160,938.29	84,770,024.03	34	เรื่อง	2,493,236.00
3. การพัฒนาระบบงาน	118,380,021.56	37,204,785.95	9,530,766.28	10,665,890.17	175,781,463.96	185	โครงการ	950,170.08
4. การบริการส่งเสริมสุขภาพในโรงพยาบาล	327,061,965.39	133,239,155.07	33,441,507.66	34,483,209.44	528,225,837.56	554,270	ราย	953.01
5. การสนับสนุนการบริการส่งเสริมสุขภาพในโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ	324,834,748.82	132,223,099.11	33,310,818.24	34,141,847.75	524,510,513.91	1,682,507	ราย	311.74
6. การประชุม/อบรม/สัมมนาศึกษาดูงานที่มีบุคลากรภายนอกกรมอนามัยร่วมด้วย	104,087,241.21	18,973,493.57	7,016,860.46	6,252,750.06	136,330,345.30	51,720	คน	2,635.93
7. การอบรมบุคลากรกรมอนามัยเพื่อเป็นครู ก	26,177,330.33	6,521,347.82	1,992,244.93	2,153,471.53	36,844,394.60	2,512	คน	14,667.35
8. การสนับสนุนการถ่ายทอดและเผยแพร่ความรู้	42,487,852.37	9,907,784.73	3,164,618.40	2,883,931.19	58,444,186.68	1,800	ครั้ง	32,468.99
9. การนิเทศติดตามงาน/ควบคุมกำกับ	50,895,411.35	11,875,966.59	3,854,602.12	3,617,982.70	70,243,962.76	1,325	ครั้ง	53,014.31
10. การควบคุมกำกับกับการดำเนินงานทางกฎหมายสาธารณสุข	26,115,680.47	10,052,346.44	2,427,092.50	2,317,294.99	40,912,414.39	130	ครั้ง	314,710.88
11. การรับรองมาตรฐาน	39,469,358.97	11,156,428.46	3,160,756.18	2,966,685.84	56,753,229.45	21,000	ครั้ง	2,702.53
12. การพัฒนาศักยภาพบุคลากรกรมอนามัย	63,332,929.69	16,570,755.80	4,172,667.96	4,518,372.93	88,594,726.37	38,270	คน	2,314.99
13. การประชาสัมพันธ์	83,178,533.05	14,252,226.50	5,628,069.82	5,711,072.21	108,769,901.58	3,020	เรื่อง	36,016.52
14. การสนับสนุนวัสดุอุปกรณ์และสื่อสิ่งพิมพ์	56,134,325.84	12,960,539.41	4,223,047.30	4,092,859.20	77,410,771.75	2,700,250	ชิ้น	28.67
15. การสนับสนุนเอกสาร คู่มือ และสื่อสิ่งพิมพ์ เผยแพร่เอกสาร คู่มือ สิ่งพิมพ์ผ่าน Website	45,472,235.94	8,580,054.29	3,160,853.57	3,005,916.52	60,219,060.32	5,120	เรื่อง	11,761.54
16. การตรวจรับ/จัดมหกรรม	43,391,276.68	11,468,464.27	3,490,011.51	3,360,024.03	61,709,776.48	232	ครั้ง	265,990.42
17. พัฒนาระบบการจัดการสุขภาพโภชนาการตามเกณฑ์มาตรฐานที่กรมอนามัยกำหนด	23,209,486.38	9,254,419.36	2,230,343.37	2,270,675.11	36,964,924.22	2,740	ราย	13,490.85
18. การจัดหามงแฝงและการกระจายมงแฝง	27,441,319.28	200,845.25	256,461.16	137,657.66	28,036,283.34	1	แผน	28,036,283.34
19. การส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมในกลุ่มพื้นที่เฉพาะ	111,297,758.46	33,058,545.84	9,460,917.36	9,340,898.88	163,158,120.54	19,150	ราย	8,520.01
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								
20. ด้านการเงินและการบัญชี	16,856,198.35	206,578.99	1,476,297.39	664,810.56	19,203,885.29	22,862	จำนวนเอกสารรายการ	839.99
21. ด้านการพัสดุ	7,347,573.64	90,047.25	643,514.25	289,789.22	8,370,924.36	2,282	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	3,668.24
22. ด้านงบประมาณ	5,618,732.78	68,859.66	492,099.13	221,603.52	6,401,295.10	2,585,800	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	2.48
23. ด้านบริหารบุคลากร	14,632,815.80	40,555.24	966,469.20	421,956.05	16,061,796.29	3,176	จำนวนบุคลากร	5,057.24
24. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	22,994,424.83	63,729.67	1,518,737.31	663,073.79	25,239,965.60	18,040	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	1,399.11
25. ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางเมต	4,180,804.51	11,587.21	276,134.06	120,558.87	4,589,084.66	14	เรื่อง	327,791.76
26. ด้านการวิเทศสัมพันธ์	2,757,676.54	36,404.86	214,382.94	93,340.70	3,101,805.04	107	เรื่อง	28,988.83
27. ด้านการตรวจสอบภายใน	8,951,998.50	4,188.01	680,018.37	301,326.47	9,937,531.35	36,910	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	269.24
28. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	7,987,257.33	186,119.96	503,726.30	1,922,795.29	10,599,898.88	4,580	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	2,314.39
29. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	2,282,073.52	53,177.13	143,921.80	549,370.08	3,028,542.54	1	ระบบ	3,028,542.54
30. ด้านแผนงาน	12,551,404.37	292,474.22	791,569.90	3,021,535.46	16,656,983.95	1	ด้าน	16,656,983.95
31. ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	6,319,283.84	30,845.07	372,702.58	216,256.42	6,939,087.91	1	ด้าน	6,939,087.91
32. ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	1,555,290.06	5,284.41	85,769.85	117,543.94	1,763,888.26	27,950	เรื่อง	63.11
33. ด้านอาคารและสถานที่	2,073,720.08	7,045.88	114,359.79	156,725.25	2,351,851.01	239	ครั้ง	9,840.38
34. ด้านงานสารบรรณ	3,110,580.12	10,568.82	171,539.69	235,087.88	3,527,776.52	110,010	จำนวนหนังสือเข้า - ออก	32.07
35. ด้านยานพาหนะ	5,184,300.21	17,614.70	285,899.49	391,813.14	5,879,627.53	201,950	กิโลเมตร	29.11
<b>รวม</b>	<b>1,848,819,539.11</b>	<b>507,054,361.21</b>	<b>151,552,752.55</b>	<b>152,226,286.68</b>	<b>2,659,652,939.55</b>			

การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

หน่วย : บาท

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. พัฒนางองค์ความรู้เทคโนโลยีและนวัตกรรมส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม	619,502,847.82	179,969,793.53	52,044,991.33	52,292,925.78	903,810,558.45	32	โครงการ	28,244,079.95
2. ประชาชน ชุมชนและบุคลากรภาคีเครือข่ายได้รับการถ่ายทอดองค์ความรู้ เทคโนโลยีและนวัตกรรมส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม	1,077,482,441.50	293,706,747.01	88,870,683.54	89,466,637.35	1,549,526,509.40	51,000	ราย	30,382.87
3. ประชาชนในกลุ่มและพื้นที่เป้าหมายเฉพาะได้รับการบริการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม	151,834,249.79	33,377,820.67	10,637,077.68	10,466,723.55	206,315,871.70	4	โครงการ	51,578,967.92
รวม	1,848,819,539.11	507,054,361.21	151,552,752.55	152,226,286.68	2,659,652,939.55			

การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

หน่วย : บาท

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ส่งเสริมการวิจัยพัฒนานวัตกรรมด้านส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม	224,543,100.89	28,547,451.28	13,213,670.87	11,906,326.84	278,210,549.87	32	โครงการ	8,694,079.68
2. พัฒนาคุณภาพระบบบริหารจัดการองค์กรและระบบกำกับติดตาม ประเมินผล	789,919,493.85	302,844,684.51	77,662,640.92	80,773,197.89	1,251,200,017.16	1	ระบบ	1,251,200,017.16
3. ถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมสู่ประชาชนและชุมชน	652,765,622.17	132,970,770.61	47,349,170.13	46,315,279.78	879,400,842.69	51,000	ราย	17,243.15
4. พัฒนาอาหารปลอดภัยส่งเสริมครัวไทยสู่ครัวโลก	29,757,072.41	9,313,634.15	2,690,192.96	2,764,758.62	44,525,658.13	75	แห่ง	593,675.44
5. การจัดหาและจัดการนมผงเพื่อป้องกันการติดเชื้อ เอช ไอ วี จากแม่สู่ลูก	33,988,905.30	260,060.04	716,310.74	631,741.17	35,597,017.25	1	แผน	35,597,017.25
6. ส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมแก่ประชาชนและชุมชนตามแนวทางพระราชดำริและโครงการเฉลิมพระเกียรติ	117,845,344.49	33,117,760.63	9,920,766.94	9,834,982.39	170,718,854.45	4	โครงการ	42,679,713.61
รวม	1,848,819,539.11	507,054,361.21	151,552,752.55	152,226,286.68	2,659,652,939.55			

การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

หน่วย : บาท

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. องค์ความรู้เทคโนโลยีและนวัตกรรมส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมได้รับการพัฒนาและถ่ายทอดแก่ประชาชน ชุมชนและภาคีเครือข่าย	1,696,985,289.32	473,676,540.54	140,915,674.87	141,759,563.13	2,453,337,067.85	32	โครงการ	76,666,783.37
2. การให้บริการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมแก่ประชาชนในกลุ่มพื้นที่เป้าหมายเฉพาะ	151,834,249.79	33,377,820.67	10,637,077.68	10,466,723.55	206,315,871.70	4	โครงการ	51,578,967.92
รวม	1,848,819,539.11	507,054,361.21	151,552,752.55	152,226,286.68	2,659,652,939.55			



การจัดทำบัญชีต้นทุนส่วนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับต้นทุนเฉลี่ยต่อคนตามแหล่งของเงิน

แหล่งเงิน	ต้นทุนเฉลี่ยต่อหัวปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ก.ค.59 - ก.ค.60)						ต้นทุนเฉลี่ยต่อหัวปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ก.ค.60 - ก.ค.61)						ผลการเปรียบเทียบ							
	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ยอดรวม	จำนวนประชากร	จำนวน	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ยอดรวม	จำนวนประชากร	จำนวน	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ต้นทุนต่อหัว	ต้นทุนต่อหัวต่อ %	จำนวน	ต้นทุนต่อหัวต่อ %			
1. หน่วยงานที่ควบคุมไม่ได้โดยคณะกรรมการส่งเสริมสุขภาพของจังหวัดนนทบุรี	489,429,219.32	191,130,277.64	19,564,573.32	44,970,315.46	884,476,420.74	29	โครงการ	30,533,169.69	หน่วยงานที่ควบคุมไม่ได้โดยคณะกรรมการส่งเสริมสุขภาพของจังหวัดนนทบุรี	619,502,847.82	179,969,793.53	52,044,991.33	52,292,925.78	903,810,558.45	32	โครงการ	28,244,079.95	2%	10%	(7)%
2. หน่วยงาน สุขุมสมบูรณ์สุขาภิบาลที่ดำเนินการก่อสร้างอาคารของหน่วยงานที่ไม่ได้โดยคณะกรรมการส่งเสริมสุขภาพของจังหวัดนนทบุรี	1,019,981,634.17	304,415,404.52	10,795,129.41	76,223,546.96	1,502,974,712.25	50,000	รวม	30,081.99	หน่วยงาน สุขุมสมบูรณ์สุขาภิบาลที่ดำเนินการก่อสร้างอาคารของหน่วยงานที่ไม่ได้โดยคณะกรรมการส่งเสริมสุขภาพของจังหวัดนนทบุรี	1,077,482,441.50	295,756,747.01	88,870,483.54	89,466,637.35	1,549,526,509.40	51,000	รวม	30,382.87	3%	2%	1%
3. หน่วยงานไม่ถูกควบคุมโดยสำนักงานส่งเสริมสุขภาพของจังหวัดนนทบุรี	149,969,399.84	76,309,177.42	12,774,946.73	9,899,271.07	204,897,888.55	4	โครงการ	31,624,499.39	หน่วยงานไม่ถูกควบคุมโดยสำนักงานส่งเสริมสุขภาพของจังหวัดนนทบุรี	151,416,249.79	33,371,820.01	19,037,177.48	19,460,729.35	204,342,871.70	4	โครงการ	51,376,947.92	0%	0%	0%
รวม	1,759,376,153.03	531,414,794.58	173,475,845.46	130,282,175.08	2,094,548,968.35				รวม	1,848,419,539.11	307,294,361.21	151,552,752.58	152,226,286.48	2,639,652,939.55						

การวิเคราะห์ต้นทุนของการเปรียบเทียบของต้นทุนส่วนผลิตเฉลี่ย (มีรายละเอียดต้นทุนส่วนผลิตเฉลี่ยที่เปลี่ยนแปลงตามรายการสำคัญ )

ทั้ง 3 แหล่งเงิน ต้นทุนรวมเฉลี่ยกับชุมชนทั้งหมดในปี 61 ไม่แตกต่างจากปี 60 ไม่มีส่วนการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ



การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

หน่วย : บาท

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ.59 - ก.ย.60)					ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ศ.60 - ก.ย.61)										ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %
1. ส่งเสริมการวิจัยพัฒนาบริการด้านส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม	213,311,605.92	35,075,298.26	15,347,999.66	10,469,534.94	274,204,438.77	29	โครงการ	9,455,325.47	1. ส่งเสริมการวิจัยพัฒนาบริการด้านส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม	224,543,100.89	28,547,451.28	13,213,670.87	11,906,326.84	278,210,549.87	32	โครงการ	8,694,079.68	1%	10%	(8)%
2. พัฒนาศูนย์สุขภาพครอบครัวหรือศูนย์บริการและระบบกับ สิตตาม ประเด็นผล	752,235,226.81	312,909,948.77	88,397,147.32	69,001,641.04	1,222,543,963.94	1	ระบบ	1,222,543,963.94	2. พัฒนาศูนย์สุขภาพครอบครัวหรือศูนย์บริการและระบบกับ สิตตาม ประเด็นผล	789,919,493.85	302,844,684.51	77,662,640.92	80,773,197.89	1,251,200,017.16	1	ระบบ	1,251,200,017.16	2%	0%	2%
3. ถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมสู่ประชาชนและชุมชน	616,759,850.16	139,553,611.06	54,520,600.10	39,555,830.35	850,389,891.67	50,000	ราย	17,007.80	3. ถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมสู่ประชาชนและชุมชน	652,765,622.17	132,970,770.61	47,349,170.13	46,315,279.78	879,400,842.69	51,000	ราย	17,243.15	3%	2%	1%
4. พัฒนาศูนย์สุขภาพครอบครัวสู่ระดับโลก	27,104,170.60	8,606,819.08	3,035,951.85	2,165,896.09	40,912,837.61	72	แห่ง	568,233.86	4. พัฒนาศูนย์สุขภาพครอบครัวสู่ระดับโลก	29,757,072.41	9,313,634.15	2,690,192.96	2,764,758.62	44,525,658.13	75	แห่ง	593,675.44	9%	4%	4%
5. การจัดหาและจัดการขนส่งเพื่อป้องกันโรคติดต่อ เช่น โควิด-19 จากแม่ผู้ถูก	37,521,717.82	1,700,736.42	919,189.45	618,376.69	40,760,020.38	1	แผน	40,760,020.38	5. การจัดหาและจัดการขนส่งเพื่อป้องกันโรคติดต่อ เช่น โควิด-19 จากแม่ผู้ถูก	33,988,905.30	260,060.04	716,310.74	631,741.17	35,597,017.25	1	แผน	35,597,017.25	(13)%	0%	(13)%
6. ส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมแก่ประชาชนและชุมชน ตามแนวพระราชดำริและโครงการเฉลิมพระเกียรติ	112,443,581.72	33,568,381.00	11,254,957.27	8,470,895.98	165,737,815.97	4	โครงการ	41,434,453.99	6. ส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมแก่ประชาชนและชุมชน ตามแนวพระราชดำริและโครงการเฉลิมพระเกียรติ	117,845,344.49	33,117,760.63	9,920,766.94	9,834,982.39	170,718,854.45	4	โครงการ	42,679,713.61	3%	0%	3%
<b>รวม</b>	<b>1,759,376,153.03</b>	<b>531,414,794.58</b>	<b>173,475,845.66</b>	<b>130,282,175.08</b>	<b>2,594,548,968.35</b>				<b>รวม</b>	<b>1,848,819,539.11</b>	<b>507,094,361.21</b>	<b>151,552,752.55</b>	<b>152,226,286.68</b>	<b>2,659,632,939.55</b>						

การวิเคราะห์หาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ทั้ง 6 กิจกรรมหลัก ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยในปี 61 ไม่แตกต่างจากปี 60 ไม่มีอิวเป็นการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

การจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตแยกตามแหล่งของเงิน

บัญชีต้นทุนต่อหน่วยปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ.59 - ค.ศ.60)										บัญชีต้นทุนต่อหน่วยปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ศ.60 - ค.ศ.61)										หมายเหตุ		
ผลผลิตหลัก	เงินลงทุน	เงินลงทุนต่อหน่วย	งบกลาง	ค่าเช่าอาคาร	สิ้นปีงบฯ	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ผลผลิตหลัก	เงินลงทุน	เงินลงทุนต่อหน่วย	งบกลาง	ค่าเช่าอาคาร	สิ้นปีงบฯ	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	เพิ่ม/ลด	%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ลด	(ต่อ) %
1. องค์ความรู้ที่ก่อให้เกิดบริการทางการแพทย์และการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยชุมชนโดยใช้วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีทางการแพทย์ การพยาบาลทางจิตเวช	1,609,910,838.89	496,144,777.33	161,901,698.93	121,190,904.41	2,388,091,332.23	29	โครงการ	82,346,590.76	1. องค์ความรู้ที่ก่อให้เกิดบริการทางการแพทย์และการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยชุมชนโดยใช้วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีทางการแพทย์ การพยาบาลทางจิตเวช	1,676,985,299.33	473,616,903.58	140,915,613.87	143,179,563.13	2,453,337,687.85	32	โครงการ	76,446,783.37	2%	0%	17%		
2. การให้บริการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยชุมชนโดยใช้แบบประจําชุมชนโดยใช้วิทยุชุมชน	149,965,299.94	35,269,117.62	12,174,146.73	9,089,272.67	206,497,836.35	4	โครงการ	51,624,459.09	2. การให้บริการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยชุมชนโดยใช้วิทยุชุมชน	151,834,249.99	33,377,820.67	10,637,077.48	10,466,723.55	206,315,871.70	4	โครงการ	51,578,967.92	0%	0%	(3)%		
รวม	1,759,376,138.83	531,414,794.95	173,475,845.66	130,280,177.08	2,594,589,168.58				รวม	1,848,819,549.32	507,054,341.25	151,552,732.55	152,226,286.68	2,459,652,939.55								

การวิเคราะห์ต้นทุนของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต (ดูรายละเอียดเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตที่ไม่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ทั้ง 2 ผลผลิตหลัก ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยในปี 61 ไม่แตกต่างจากปี 60 ไม่มีช่วงการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์กลางตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย : บาท

Table with multiple columns: ศูนย์ต้นทุน, ต้นทุนที่, ต้นทุนทางตรง งบประมาณ พ.ศ. 2560, ต้นทุนผันแปร, ต้นทุนรวม, ต้นทุนทางตรง งบประมาณ พ.ศ. 2561, ต้นทุนผันแปร, ต้นทุนรวม, สถานะเปรียบเทียบ. It lists various cost centers and their associated costs for two fiscal years.

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์กลางตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 3 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 22 และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ร้อยละ 64 เป็นผลมาจากหน่วยงาน ได้รับงบประมาณจัดสรรเพิ่มขึ้น เพื่อเป็นประสิทธิภาพด้านการศึกษาวิจัย องค์ความรู้ด้านการส่งเสริมสุขภาพให้ได้รับสิทธิสมภาษณ์ยิ่งขึ้น

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 10 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 30 และต้นทุนผันแปรลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ร้อยละ 50 เป็นผลมาจากหน่วยงาน ได้รับงบประมาณจัดสรรลดลง อย่างไรก็ตามยังคงมีเงินเพิ่มประสิทธิภาพด้านการศึกษาวิจัย องค์ความรู้ด้านการส่งเสริมสุขภาพให้ได้รับสิทธิสมภาษณ์มากขึ้น โดยมีมาตรการลดต้นทุนที่ไม่จำเป็นลง

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 12 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 61 และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ร้อยละ 125 เป็นผลมาจากหน่วยงาน ได้รับงบประมาณจัดสรรเพิ่มขึ้น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการศึกษาวิจัย องค์ความรู้ด้านการส่งเสริมสุขภาพให้ได้รับสิทธิสมภาษณ์ยิ่งขึ้น

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 2 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 36 และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ร้อยละ 91 เป็นผลมาจากหน่วยงาน ได้รับงบประมาณจัดสรรเพิ่มขึ้น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการศึกษาวิจัย องค์ความรู้ด้านการส่งเสริมสุขภาพให้ได้รับสิทธิสมภาษณ์ยิ่งขึ้น

การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กรมอนามัย (2109)

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน ( คงที่ / ผันแปร )

หน่วย : บาท

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค.59 - ก.ย.60)			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค.60 - ก.ย.61)			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่รวม เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %
1. ค่ารักษาพยาบาล จ่ายตรง	-	113,611,418.63	113,611,418.63	-	102,247,118.37	102,247,118.37	-	(10)%	(10)%
2. ค่าสาธารณูปโภค	-	16,763,172.25	16,763,172.25	-	16,169,231.13	16,169,231.13	-	(4)%	(4)%
3. ค่าจ้างทำความสะอาด	5,441,400.00	-	5,441,400.00	5,610,000.00	-	5,610,000.00	3%	-	3%
4. ค่ารักษาความปลอดภัย	3,905,388.00	-	3,905,388.00	4,024,116.00	-	4,024,116.00	3%	-	3%
5. บำรุงรักษาลิฟท์/ต้นไม้/ปลวก	5,267,900.00	-	5,267,900.00	2,351,176.00	-	2,351,176.00	(55)%	-	(55)%
6. ค่าเสื่อมราคาอาคาร	11,491,259.88	-	11,491,259.88	11,491,259.88	-	11,491,259.88	0%	-	0%
<b>รวม</b>	<b>26,105,947.88</b>	<b>130,374,590.88</b>	<b>156,480,538.76</b>	<b>23,476,551.88</b>	<b>118,416,349.50</b>	<b>141,892,901.38</b>			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 5 ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 55 เนื่องจาก การประเมินการจ้างบำรุงรักษาลิฟท์ ดูแลต้นไม้ กำจัดปลวกต่อพื้นที่ใช้สอยของกรมฯ ในรอบปีที่ผ่านมาพบว่า จำนวนบุคลากรของผู้รับเหมา ไม่สัมพันธ์กับพื้นที่ ทำให้กรมอนามัยได้รับผลประโยชน์จากการบำรุงรักษาลิฟท์ ดูแลต้นไม้ กำจัดปลวกพื้นที่ใช้สอยไม่คุ้มค่า กรมฯ จึงมีนโยบายให้ลดจำนวนบุคลากรของผู้รับเหมา บำรุงรักษาลิฟท์ ดูแลต้นไม้ กำจัดปลวก เพื่อให้เกิดความเหมาะสมและคุ้มค่า