

รายงานผลการวิเคราะห์  
ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต กิจกรรม ผลผลิตย่อย กิจกรรมย่อย  
กรมสุขภาพจิต  
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2551

# ส่วนที่ 1

รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต กิจกรรม  
ผลผลิตย่อย กิจกรรมย่อย กรมสุขภาพจิต  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2551

**ตารางที่ 1** รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	1,346,186,265.48	204,309,218.54	125.00	1,550,495,609.02
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	128,229,221.21	46,781,614.32	6,496,293.93	181,507,129.46
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	22,068,066.68	14,303,256.20	1,076,414.57	37,447,737.45
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	278,131,161.40	1,080,002,959.45	15,436,451.55	1,373,570,572.40
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,664,287.37	168,151,557.03	36,604.95	175,852,449.35
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	9,783,451.04	-	211,959.91	9,995,410.95
7. ค่าใช้จ่ายอื่น	2,619,348.31	536,226,579.83	151,646.53	538,997,574.67
8. ค่าใช้จ่ายงบกลาง	-	-	88,920,173.22	88,920,173.22
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>1,794,681,801.49</b>	<b>2,049,775,185.37</b>	<b>112,329,669.66</b>	<b>3,956,786,656.52</b>

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS

6,287,550,848.35

**หัก** ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

เงินบำเหน็จบำนาญ

192,467,049.34

เงินโบนัส

93,716.00

เงินรางวัลสำหรับผู้บริหาร

6,276,130.65

เงินรางวัลสำหรับหน่วยงาน

16,906,112.28

เงินโอนรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง

10,461,244.72

รายการ T/E หน่วยงานโอนให้ บก. - เงินนอกงบประมาณ

988,086,237.99

รายการ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง

930,566,328.86

T/E สรก. กับ สรก.

13,627,222.72

ค่ารักษาพยาบาลข้าราชการบำนาญ

24,046,988.79

ค่ารักษาพยาบาลคนไข้นอก - ใน กรณีจ่ายตรง

148,233,160.48 - 2,330,764,191.83

**รวมต้นทุนผลผลิต**

**3,956,786,656.52**

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง									ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวม	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าจ้างอื่น	ค่าใช้ภายในการฝึกอบรม	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้ขงกลาง	ค่าใช้ภายในการเดินทาง	ค่าใช้ภายในเงินอุดหนุน	รวม	ค่าจ้างทำความสะอาด	ค่ารักษาความปลอดภัย	ค่าจ้างเหมาทำสวนฯ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้ภายในโครงการดูแลรักษา		รวม
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>																	
1. สถาบันสุขภาพจิตเด็กและวัยรุ่นราชนครินทร์	26,082,319.45	8,520,228.56	132,477.11	4,145,452.36	841,807.34	1,649,923.30	378,221.85	-	41,750,429.97							-	41,750,429.97
2. สถาบันจิตเวชศาสตร์สมเด็จเจ้าพระยา	168,225,831.67	180,526,456.77	38,926,414.09	7,167,240.70	18,405,285.73	12,761,414.80	1,429,767.50	-	427,442,411.26							-	427,442,411.26
3. สถาบันราชานุกูล	93,209,945.44	33,914,175.21	2,676,997.09	5,898,897.01	8,948,581.64	5,613,064.60	940,302.28	3,034,459.13	154,236,422.40							-	154,236,422.40
4. สถาบันกัลยาณ์ราชนครินทร์	66,360,044.66	68,722,702.73	11,497,856.30	6,040,215.49	5,175,310.96	3,955,540.76	943,754.54	-	162,695,425.44							-	162,695,425.44
5. โรงพยาบาลสุราษฎร์ธานี	44,379,163.55	34,021,467.24	4,168,279.25	2,256,167.13	9,190,247.04	2,566,798.40	846,664.72	-	97,428,787.33							-	97,428,787.33
6. โรงพยาบาลศรีษะเกษ	250,624,552.98	319,743,257.88	110,128,635.86	19,444,631.18	26,899,027.82	12,783,904.22	1,310,594.91	50,000.00	740,984,604.85				14,127,748.06			14,127,748.06	755,112,352.91
7. โรงพยาบาลจิตเวชสระแก้วราชนครินทร์	14,747,795.00	17,130,182.43	3,674,237.47	640,206.75	11,161,880.19	452,896.80	475,104.00	-	48,282,302.64							-	48,282,302.64
8. โรงพยาบาลจิตเวชนครราชสีมาราชนครินทร์	74,401,449.75	63,794,132.00	10,707,323.24	3,012,251.00	6,545,106.99	3,773,306.10	1,554,576.00	492,852.00	164,280,997.08							-	164,280,997.08
9. โรงพยาบาลจิตเวชขอนแก่นราชนครินทร์	86,651,104.45	55,576,019.69	38,816,873.60	9,751,945.88	9,668,248.69	4,713,883.41	1,869,467.44	171,548.00	207,219,091.16							-	207,219,091.16
10. โรงพยาบาลพระศรีมหาโพธิ์	122,535,491.05	59,681,922.56	160,113,425.18	5,734,698.22	6,050,336.85	7,123,580.87	1,064,047.50	4,143,773.91	366,447,276.14							-	366,447,276.14
11. โรงพยาบาลจิตเวชเลยราชนครินทร์	15,651,149.56	17,063,371.00	2,107,357.62	1,488,189.00	5,012,440.33	751,096.30	156,874.00	164,000.00	42,394,477.81							-	42,394,477.81
12. โรงพยาบาลจิตเวชนครพนมราชนครินทร์	20,910,058.70	18,875,625.57	15,448,639.75	998,817.90	2,536,527.12	718,252.60	1,537,278.38	-	61,025,200.02							-	61,025,200.02
13. โรงพยาบาลจิตเวชนครสวรรค์ราชนครินทร์	33,405,839.72	45,287,007.41	209,067.11	1,005,912.00	6,410,688.25	1,663,676.20	1,302,805.50	492,500.00	89,777,496.19		221,272.94					221,272.94	89,998,769.13
14. สถาบันพัฒนาการเด็กราชนครินทร์	28,647,906.78	18,782,317.71	800,547.21	1,242,833.65	8,080,158.16	1,958,175.55	1,591,794.00	318,500.00	61,422,233.06							-	61,422,233.06
15. โรงพยาบาลสวนปรุง	132,826,298.81	63,854,710.23	41,086,049.74	7,309,712.28	13,933,558.11	8,589,310.36	2,917,862.00	706,500.00	271,224,001.53							-	271,224,001.53
16. โรงพยาบาลสวนสราญรมย์	163,249,540.89	55,852,958.37	93,401,928.22	10,223,856.80	14,714,275.48	8,677,388.30	872,329.20	99,318.00	347,091,595.26							-	347,091,595.26
17. โรงพยาบาลจิตเวชสงขลาราชนครินทร์	101,577,801.18	120,346,516.35	2,520,343.74	14,810,396.41	12,744,238.38	3,974,560.60	877,688.00	21,959.91	256,873,504.57							-	256,873,504.57
<b>รวม</b>	<b>1,443,486,293.64</b>	<b>1,181,693,051.71</b>	<b>536,416,452.58</b>	<b>101,171,423.76</b>	<b>166,317,719.08</b>	<b>81,726,773.17</b>	<b>20,069,131.82</b>	<b>9,695,410.95</b>	<b>3,540,576,256.71</b>	<b>-</b>	<b>221,272.94</b>	<b>-</b>	<b>14,127,748.06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14,349,021.00</b>	<b>3,554,925,277.71</b>

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง										ค่าใช้จ่ายทางอ้อม									
	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าวัสดุและ ค่าใช้จ่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าใช้จ่าย การฝึกอบรม	ค่าเสื่อมราคาและ ตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย งบกลาง	ค่าใช้จ่าย การเดินทาง	ค่าใช้จ่าย เรี่ยไรทุน	รวม	ค่าจ้าง ความสะอาด	ค่ารักษา ความปลอดภัย	ค่าจ้าง เหมาจ่าย	ค่าเช่า ที่ดิน	ค่าเช่า อาคาร	ค่าเช่า รถยนต์	ค่าเช่า เครื่องใช้	ค่าเช่า สิ่งอำนวยความสะดวก	ค่าเช่า สิ่งอำนวยความสะดวก	ค่าเช่า สิ่งอำนวยความสะดวก	รวม
18. ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	2,873,449.42	3,047,648.47		4,223,956.03		232,711.00	193,069.50	10,570,834.42	23,876.81	41,221.04	14,333.78	295,981.32							295,981.32	10,866,815.74
19. ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	2,560,318.48	2,498,765.15		4,187,636.00	15,731.43	145,181.00	198,080.00	10,005,712.06	23,876.81	41,221.04	14,333.78	168,929.40							389,925.02	10,395,637.08
20. ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	3,074,960.82	972,255.23		2,252,325.00		172,424.00	240,127.71	6,712,092.76	26,611.60	32,362.65	11,253.45	128,057.64							356,063.71	7,068,156.47
21. ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	3,289,928.12	1,155,144.09		3,003,171.52	5,299.92	337,474.50	218,969.47	8,009,987.62	22,193.87	44,173.84	15,360.55	183,246.79							396,560.96	8,406,548.58
22. ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	2,277,758.91	1,176,159.76	1,000.00	1,420,447.00	56,753.32	132,649.00	280,216.00	5,344,983.99											-	5,344,983.99
23. ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	2,322,035.53	937,207.04		2,026,519.50	9,446.26	135,532.80	864,721.00	6,295,462.13											-	6,295,462.13
24. ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	1,873,792.48	1,133,063.27		1,580,050.68	2,652.55	100,014.00	529,670.00	5,219,242.98											-	5,219,242.98
25. ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	2,594,791.98	753,826.30		1,439,695.10		27,294.00	285,566.60	5,101,173.98											49,461.18	5,150,635.16
26. ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	2,254,916.38	764,929.74		1,718,092.00		9,380.00	319,999.26	5,067,317.38											53,265.88	5,120,583.26
27. ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	2,744,899.00	603,697.10	15,800.00	1,447,163.00	138,803.44	202,769.80	1,108,867.00	6,261,999.34											-	6,261,999.34
28. ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	3,380,179.71	893,913.93		1,562,273.99	11,670.00	189,640.30	900,233.00	6,937,910.93											-	6,937,910.93
29. ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	3,118,482.77	675,948.08		2,801,410.00		280,690.00	174,789.00	7,051,319.85											-	7,051,319.85
30. ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	196,000.00	1,170,219.46	1,562.41	2,023,495.00	1,955.05	37,045.00	140,719.00	3,570,995.92	32,501.92	32,362.65	11,253.45	131,272.82							400,092.48	3,971,088.40
31. ศูนย์สุขภาพจิตที่ 15	360,623.00	1,754,330.80		1,244,557.00	368.75	2,705,330.26	354,750.40	6,419,960.21											-	6,419,960.21
32. สำนักพัฒนาสุขภาพจิต	19,235,598.01	6,531,101.25		4,270,367.45	91,809.77	1,491,774.93	1,065,786.50	35,061,437.91	209,632.11	159,096.68	55,322.64	701,637.61							31,452.40	2,400,035.83
33. สำนักสุขภาพจิตสงขลา	6,774,645.36	32,052,421.55	50.00	2,698,905.00	10,267.33	692,741.00	553,486.50	43,082,516.74	25,664.94	73,583.69	25,587.23	677,657.72							48,065.00	1,002,724.28
34. สำนักงาน To be number one	376,865.59	94,820,259.56	-	1,453,580.00	5,618.60	94,849.50	1,471,943.50	98,223,116.75	53,959.49	103,111.66	35,854.98	553,344.14							1,066,192.41	99,289,309.16
รวม	59,709,245.56	150,940,890.78	2,393,412.41	39,353,644.27	350,376.42	6,987,501.09	8,900,994.44	268,936,064.97	394,440.74	588,639.27	168,966.08	2,840,127.44							6,410,303.07	275,346,368.04
รวมศูนย์ต้นทางหลัก	1,503,195,539.20	1,332,633,942.49	538,809,864.99	140,525,068.03	166,668,095.50	88,714,274.26	28,970,126.26	3,809,512,321.68	394,440.74	809,912.21	168,966.08	16,967,875.50							79,517.40	20,759,324.07
																				3,830,271,645.75

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง									ค่าใช้จ่ายทางอ้อม							รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าวัสดุและค่าใช้สอย	ค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายงบกลาง	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	รวม	ค่าจ้างทำความสะอาด	ค่ารักษาความปลอดภัย	ค่าจ้างเหมาทำสวนฯ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายโครงการอุษณิษยา	รวม	
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>																	
1. กองคลัง	7,165,676.87	1,099,426.66	13,435.55	1,273,484.00	346,974.27	674,033.75	486,109.00	-	11,059,140.10	105,079.02	100,158.86	34,828.21	485,828.52	623,006.27	75,480.00	1,424,380.88	12,483,520.98
2. กองการเจ้าหน้าที่	9,380,187.53	1,970,585.48	27.00	28,067,231.00	96,250.31	540,446.30	259,598.01	-	40,314,325.63	100,661.28	123,663.12	43,001.34	547,026.78	596,813.82	77,680.00	1,488,846.34	41,803,171.97
3. กลุ่มตรวจสอบภายใน	775,673.10	114,546.35	-	-	16,917.19	35,170.00	348,490.00	-	1,290,796.64	25,349.39	20,669.58	7,187.43	93,504.55	150,294.81	-	297,005.76	1,587,802.40
4. สำนักงานเลขานุการกรม	17,877,831.63	6,722,414.49	6,226.00	2,652,189.70	858,982.22	991,969.50	2,712,255.50	-	31,821,869.04	164,613.27	226,774.78	78,856.32	964,556.43	975,980.80	372,051.50	2,782,833.10	34,604,702.14
5. กองแผนงาน	9,621,914.46	3,995,423.67	65,004.60	5,217,499.18	1,608,028.72	696,618.00	3,089,098.39	-	24,293,587.02	125,379.57	150,238.29	52,242.31	760,712.05	743,366.84	85,190.00	1,917,129.06	26,210,716.08
6. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1,844,701.23	294,571.42	-	1,395,599.60	20,902.10	130,985.00	46,550.00	-	3,733,309.35	25,454.58	23,622.37	8,214.20	98,872.41	150,918.44	-	307,082.00	4,040,391.35
7. กลุ่มที่ปรึกษากรมสุขภาพจิต	633,960.00	2,144,192.28	3,370.00	1,048,995.48	-	110,520.50	719,215.44	-	4,660,253.70	110,864.15	50,079.43	17,414.10	288,788.55	657,305.92	-	1,124,452.15	5,784,705.85
รวมศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	47,299,944.82	16,341,160.35	88,063.15	39,654,998.96	2,948,054.81	3,179,743.05	7,661,316.34	-	117,173,281.48	657,401.26	695,206.43	241,743.91	3,239,289.29	3,897,686.90	610,401.50	9,341,729.29	126,515,010.77
รวมทั้งสิ้น	1,550,495,484.02	1,348,975,102.84	538,897,928.14	180,180,066.99	169,616,150.31	91,894,017.31	36,631,442.60	9,995,410.95	3,926,685,603.16	1,051,842.00	1,505,118.64	410,710.00	20,207,164.79	6,236,299.04	689,918.90	30,101,053.36	3,956,786,656.52

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>								
1. บริการด้านสุขภาพจิตและจิตเวช	1,008,710,553.20	1,358,857,615.28	61,502,998.15	121,575,678.23	2,550,646,844.86	1,713,476	ราย	1,488.58
2. พัฒนามาตรฐานคุณภาพบริการในสถานบริการ	133,107,985.71	170,588,263.38	8,637,748.09	16,913,966.41	329,247,963.59	21	แห่ง	15,678,474.46
3. พัฒนาวิชาการด้านรักษาฟื้นฟู	155,661,801.37	174,980,947.41	9,892,911.94	15,038,644.83	355,574,305.55	119	เรื่อง	2,988,019.37
4. ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี	135,514,319.30	161,584,916.01	9,567,498.79	12,789,429.61	319,456,163.71	100	เรื่อง	3,194,561.64
5. ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี (ด้านส่งเสริม ป้องกัน)	51,510,983.39	2,509,084.67	3,072,874.07	519,866.13	57,612,808.26	421,922	คน/วัน	136.55
6. นิเทศ ติดตาม งานสุขภาพจิต	11,456,214.69	451,635.57	830,001.90	88,779.56	12,826,631.72	12,400	คน/วัน	1,034.41
7. ประสานงานด้านสุขภาพจิต	21,847,816.55	1,160,162.96	805,259.69	257,664.94	24,070,904.14	6,617	แห่ง	3,637.74
8. วิจัย พัฒนา ผลิตภัณฑ์ความรู้และเทคนิคการถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านส่งเสริมและป้องกันสุขภาพจิต	32,104,093.61	1,686,265.39	1,487,431.49	1,303,338.61	36,581,129.10	9	เรื่อง	4,064,569.90
9. ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านส่งเสริมและป้องกันสุขภาพจิต	772,602.36	40,580.89	35,795.84	31,365.55	880,344.64	210	คน/วัน	4,192.12
10. ส่งเสริมเผยแพร่ความรู้และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนด้านพฤติกรรมสุขภาพจิต	27,967,909.58	2,754,479.92	647,279.96	116,009.67	31,485,679.13	8	เรื่อง	3,935,709.89
11. ศึกษาวิจัย พัฒนาระบบข้อมูลด้านพฤติกรรมสุขภาพจิต	11,191,863.01	1,102,254.78	259,020.74	46,423.36	12,599,561.89	5	เรื่อง	2,519,912.38
12. พัฒนาและผลิตองค์ความรู้ด้านส่งเสริมป้องกันยาเสพติด	69,754,374.74	4,357,056.34	10,007,772.08	276,709.63	84,395,912.79	300,000	เรื่อง/ครั้ง/ คน	281.32
13. ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านส่งเสริมป้องกันยาเสพติด	12,309,595.54	768,892.30	1,766,077.42	48,831.11	14,893,396.37	1	เรื่อง	14,893,396.37
<b>รวม</b>	<b>1,671,910,113.05</b>	<b>1,880,842,154.90</b>	<b>108,512,670.16</b>	<b>169,006,707.64</b>	<b>3,830,271,645.75</b>			

**ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน**

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								
1. ด้านการเงินและบัญชี	8,150,201.35	14,312.89	568,506.18	735,730.24	9,468,750.66	9,326	รายการ	1,015.31
2. ด้านการพัสดุ	2,594,955.34	4,557.11	181,007.57	234,250.30	3,014,770.32	2,114	ครั้ง	1,426.10
3. ด้านบริหารบุคคล	12,147,594.46	-	185,437.89	207,919.24	12,540,951.59	4,968	คน	2,524.35
4. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	28,344,387.08	-	432,688.41	485,144.89	29,262,220.38	704,178	ชั่วโมง/คน	41.56
5. ด้านตรวจสอบภายในการดำเนินงานของหน่วยงาน	1,385,420.40	-	35,170.00	167,212.00	1,587,802.40	366	คน/วัน	4,338.26
6. ด้านงานสารบรรณ	15,570,586.78	137,162.27	677,135.50	917,481.51	17,302,366.06	52,830	ฉบับ	327.51
7. ด้านยานพาหนะ	9,342,334.08	82,297.36	406,281.30	550,488.91	10,381,401.65	9,706	คน/ครั้ง	1,069.59
8. ด้านการจัดประชุมกรมสุขภาพจิต	6,228,222.72	54,864.91	270,854.20	366,992.60	6,920,934.43	1,231	คน/ครั้ง	5,622.21
9. ศึกษาวิเคราะห์จัดทำแผน	5,450,843.41	87,759.60	187,633.92	564,334.93	6,290,571.86	23	เรื่อง	273,503.12
10. กำกับติดตามและประเมินผล	5,450,843.41	87,759.60	187,633.92	564,334.93	6,290,571.86	19	เรื่อง	331,082.73
11. ประสานความร่วมมือด้านสุขภาพจิตระหว่างประเทศ	3,633,895.60	58,506.40	125,089.28	376,223.29	4,193,714.57	38	เรื่อง	110,360.91
12. พัฒนาระบบฐานข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศ	5,450,843.40	87,759.60	187,633.92	564,334.94	6,290,571.86	27	เรื่อง	232,984.14
13. ศึกษาวิเคราะห์สถานการณ์จัดทำค่าของงบประมาณ	2,725,421.70	43,879.80	93,816.96	282,167.47	3,145,285.93	12	เรื่อง	262,107.16
14. จัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีของกรม	373,758.58	-	13,098.50	17,182.05	404,039.13	1	เรื่อง	404,039.13
15. พัฒนา ติดตาม ประเมินผล และจัดทำรายงานระบบบริหารราชการ	3,363,827.23	-	117,886.50	154,638.49	3,636,352.22	3	รายงาน	1,212,117.41
16. ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะวิชาการสุขภาพจิตของกรม	5,016,879.43	-	110,520.50	657,305.92	5,784,705.85	18	เรื่อง	321,372.55
<b>รวม</b>	<b>115,230,014.97</b>	<b>658,859.54</b>	<b>3,780,394.55</b>	<b>6,845,741.71</b>	<b>126,515,010.77</b>			
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>1,787,140,128.02</b>	<b>1,881,501,014.44</b>	<b>112,293,064.71</b>	<b>175,852,449.35</b>	<b>3,956,786,656.52</b>			

**ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน**

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การพัฒนาคุณภาพมาตรฐานและระบบบริการบำบัดรักษาด้านสุขภาพจิตระดับตติยภูมิแก่ประชาชนทั่วไป	995,486,067.48	1,276,840,350.37	60,692,258.45	120,580,886.00	2,453,599,562.30	14	แห่ง	175,257,111.59
2. การพัฒนากลไกการบริหารจัดการด้านสุขภาพจิต	152,282,686.34	174,817,562.53	7,273,061.87	12,125,220.59	346,498,531.33	5	เรื่อง	69,299,706.27
3. การประชุม สัมมนา และฝึกอบรมด้านสุขภาพจิตแก่เครือข่ายและประชาชน	71,172,011.25	2,970,604.46	3,715,214.78	1,535,439.12	79,393,269.61	1	เรื่อง	79,393,269.61
4. การศึกษา วิเคราะห์ วิจัย พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านสุขภาพจิต	441,254,070.30	365,856,927.13	26,489,017.70	33,896,731.31	867,496,746.44	14	เรื่อง	61,964,053.32
5. การบำบัด รักษา และฟื้นฟูผู้ป่วยยาเสพติดที่มีปัญหาสุขภาพจิต	39,050,117.76	55,840,761.25	2,103,395.84	7,032,388.10	104,026,662.95	3,267	คน	31,841.65
6. การศึกษา วิเคราะห์ วิจัย พัฒนา ถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยีด้านยาเสพติดและสร้างเสริมพฤติกรรมในการดูแลและป้องกันปัญหาการคิดสารเสพติด	87,895,174.89	5,174,808.70	12,020,116.07	681,784.23	105,771,883.89	1	เรื่อง	105,771,883.89
<b>รวม</b>	<b>1,787,140,128.02</b>	<b>1,881,501,014.44</b>	<b>112,293,064.71</b>	<b>175,852,449.35</b>	<b>3,956,786,656.52</b>			

**ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน**

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การบริการสุขภาพจิตมีคุณภาพและมาตรฐาน	1,194,389,592.05	1,529,638,209.23	71,773,625.34	141,032,249.11	2,936,833,675.73	1,713,847	ราย	1,713.59
2. องค์ความรู้ด้านรักษาและฟื้นฟูสุขภาพจิต	318,288,136.93	336,743,521.17	20,271,495.19	29,355,942.83	704,659,096.12	213	เรื่อง	3,308,258.67
3. องค์ความรู้ด้านสุขภาพจิตได้รับการถ่ายทอดสู่เครือข่ายและประชาชน	97,986,657.68	4,263,411.67	5,204,676.48	1,927,710.07	109,382,455.90	2,109	เรื่อง	51,864.61
4. องค์ความรู้และเทคนิคการถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านส่งเสริมและป้องกันสุขภาพจิต	43,757,920.22	1,775,764.53	1,882,326.05	2,351,263.62	49,767,274.42	20	เรื่อง	2,488,363.72
5. ความรู้ด้านพฤติกรรมสุขภาพจิต ได้รับการถ่ายทอดสู่เครือข่ายและประชาชน	44,822,646.25	3,905,299.14	1,140,825.58	503,499.49	50,372,270.46	12	เรื่อง	4,197,689.21
6. การส่งเสริม ป้องกัน ด้านยาเสพติด	87,895,174.89	5,174,808.70	12,020,116.07	681,784.23	105,771,883.89	1	เรื่อง	105,771,883.89
<b>รวม</b>	<b>1,787,140,128.02</b>	<b>1,881,501,014.44</b>	<b>112,293,064.71</b>	<b>175,852,449.35</b>	<b>3,956,786,656.52</b>			

**ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน**

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ประชาชนได้รับการบริการเฉพาะทางด้านสุขภาพจิต	995,486,067.48	1,276,840,350.37	60,692,258.45	120,580,886.00	2,453,599,562.30	1,031,231	ราย	2,379.29
2. กลไกการบริหารจัดการด้านสุขภาพจิตขององค์กรและเครือข่ายได้รับการพัฒนา	152,282,686.34	174,817,562.52	7,273,061.86	12,125,220.60	346,498,531.32	5	เรื่อง	69,299,706.26
3. องค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านสุขภาพจิตได้รับการวิจัย พัฒนา ถ่ายทอด และประยุกต์ใช้สู่เครือข่ายและประชาชน	512,426,081.56	368,827,531.60	30,204,232.48	35,432,170.44	946,890,016.08	15	เรื่อง	63,126,001.07
4. ประชาชนผู้เสพและผู้คิดยาเสพติดได้รับการป้องกัน บำบัดรักษา และฟื้นฟูจากปัญหาเสพติด	126,945,292.64	61,015,569.95	14,123,511.92	7,714,172.31	209,798,546.82	3,267	คน	64,217.49
<b>รวม</b>	<b>1,787,140,128.02</b>	<b>1,881,501,014.44</b>	<b>112,293,064.71</b>	<b>175,852,449.35</b>	<b>3,956,786,656.52</b>			

วิเคราะห์เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2551

หน่วย : บาท

กิจกรรมหลัก ปี 2550					กิจกรรมหลัก ปี 2551					ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด)	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
ชื่อกิจกรรมหลัก	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน	ต้นทุน ต่อหน่วย	ชื่อกิจกรรมหลัก	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน	ต้นทุน ต่อหน่วย		
1. การพัฒนาคุณภาพมาตรฐานของระบบบริการบำบัด รักษาด้านสุขภาพจิตตติยกรรม	7	แห่ง	1,065,766,304.82	152,252,329.26	1. การพัฒนาคุณภาพมาตรฐาน และ ระบบบริการบำบัดรักษาด้านสุขภาพจิต ระดับตติยกรรมแก่ประชาชนทั่วไป	14	แห่ง	2,453,599,562.30	175,257,111.59	23,004,782.33	15.11
2. การบำบัดรักษาและฟื้นฟูผู้ป่วยที่มีปัญหาสุขภาพจิต	1,087,523	ราย	1,531,168,992.24	1,407.94							
3. การพัฒนากลไกการบริหารจัดการด้านสุขภาพจิต	3	เรื่อง	191,028,672.05	63,676,224.02	2. การพัฒนากลไกการบริหารจัดการ ด้านสุขภาพจิต	5	เรื่อง	346,498,531.33	69,299,706.27	5,623,482.25	8.83
4. การประชุม สัมมนา และฝึกอบรมด้านสุขภาพจิต แก่เครือข่ายและประชาชน	4	เรื่อง	104,610,438.41	26,152,609.60	3. การประชุม สัมมนา และฝึกอบรมด้าน สุขภาพจิตแก่เครือข่ายและประชาชน	1	เรื่อง	79,393,269.61	79,393,269.61	53,240,660.01	203.58
5. การศึกษา วิเคราะห์ วิจัย พัฒนาองค์ ความรู้และเทคโนโลยีด้านสุขภาพจิต	6	เรื่อง	547,335,643.48	91,222,607.25	4. การศึกษา วิเคราะห์ วิจัย พัฒนา และ ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี ด้านสุขภาพจิต	14	เรื่อง	867,496,746.44	61,964,053.32	- 29,258,553.93	-32.07
6. การป้องกัน บำบัด รักษา และฟื้นฟูผู้เสพและผู้ติดยา เสพติดที่มีปัญหาสุขภาพจิต	2,502	คน	147,495,753.60	58,951.14	5. การบำบัด รักษา และฟื้นฟูผู้ป่วย ยาเสพติดที่มีปัญหาสุขภาพจิต	3,267	คน	104,026,662.95	31,841.65	- 27,109.49	-45.99
					6. การศึกษา วิเคราะห์ วิจัย พัฒนา ถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยี ด้านยาเสพติดและสร้างเสริมพฤติกรรม ในการดูแลและป้องกันปัญหา การติดสารเสพติด	1	เรื่อง	105,771,883.89	105,771,883.89		
<b>รวม</b>			<b>3,587,405,804.60</b>		<b>รวม</b>			<b>3,956,786,656.52</b>			

วิเคราะห์เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2551

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต	ผลผลิต ปี 2550				ผลผลิต ปี 2551				ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด)	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน	ต้นทุนต่อหน่วย	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน	ต้นทุนต่อหน่วย		
1. ประชาชนได้รับการบริการเฉพาะทางด้านสุขภาพจิต	1,087,523	ราย	2,596,935,297.06	2,387.94	1,031,231	ราย	2,453,599,562.30	2,379.29	- 8.64	-0.36
2. กลไกการบริหารจัดการด้านสุขภาพจิตขององค์กรและเครือข่ายได้รับการพัฒนา	3	เรื่อง	191,028,672.05	63,676,224.02	5	เรื่อง	346,498,531.32	69,299,706.26	5,623,482.25	8.83
3. องค์กรความรู้และเทคโนโลยีด้านสุขภาพจิตได้รับการวิจัย พัฒนา ถ่ายทอดและประยุกต์ใช้สู่เครือข่ายและประชาชน	10	เรื่อง	651,946,081.89	65,194,608.19	15	เรื่อง	946,890,016.08	63,126,001.07	- 2,068,607.12	-3.17
4. ประชาชนผู้เสพและผู้ติดยาเสพติดได้รับการป้องกัน บำบัด รักษา และฟื้นฟูจากปัญหาเสพติด	2,502	คน	147,495,753.60	58,951.14	3,267	คน	209,798,546.82	64,217.49	5,266.35	8.93
<b>รวม</b>			<b>3,587,405,804.60</b>				<b>3,956,786,656.52</b>			

ต้นทุนผลผลิตและต้นทุนกิจกรรม กรมสุขภาพจิต ปีงบประมาณ 2551 (รอบ 12 เดือน)

กิจกรรม	ต้นทุนกิจกรรม (พันบาท)	ต้นทุนผลผลิต	ต้นทุนรวม		
			(ล้านบาท)	(บาท)	
1. การพัฒนาคุณภาพมาตรฐานและระบบบริการบำบัดรักษาผู้ป่วยจิตเวชระดับตติยภูมิแก่ประชาชนทั่วไป	2,453,599.56	→	1. ประชาชนที่ได้รับการบริการเฉพาะทางด้านสุขภาพจิต	2,453.60	2,379.29
2. การพัฒนาเกณฑ์การบริหารจัดการด้านสุขภาพจิต	346,498.53	→	2. เกณฑ์การบริหารจัดการด้านสุขภาพจิตขององค์กรและเครือข่ายได้รับการพัฒนา	346.50	69,299,706.26
3. การประชุม สัมมนา และฝึกอบรมด้านสุขภาพจิตแก่เครือข่ายและประชาชน	79,393.27	}	3. องค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านสุขภาพจิตได้รับการวิจัยพัฒนา ถ่ายทอดและประยุกต์ใช้สู่เครือข่ายและประชาชน	946.89	63,126,001.07
4. การศึกษา วิเคราะห์ วิจัย พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีแก่ภาคโมโนด้านสุขภาพจิต	867,496.75				
5. การบำบัด รักษา และฟื้นฟูผู้ป่วยยาเสพติดที่มีปัญหาสุขภาพจิต	104,026.66	}	4. ประชาชนผู้เสพและผู้ติดยาเสพติดได้รับการป้องกัน บำบัดรักษา และฟื้นฟู จากปัญหาสุขภาพจิต	209.79	64,217.49
6. การศึกษา วิเคราะห์ วิจัย พัฒนา ถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยีด้านยาเสพติดและสร้างเสริมพฤติกรรมในการดูแลและป้องกันปัญหาการติดสารเสพติด	105,771.88				

## ส่วนที่ 2

รายงานการวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและกิจกรรมปีงบประมาณ พ.ศ. 2551

และ

เปรียบเทียบระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 กรมสุขภาพจิต

รายงานการวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและกิจกรรม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 และ  
เปรียบเทียบระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2551

กรมสุขภาพจิต

ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 มาตรา 21 กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้นตามหลักเกณฑ์วิธีการและระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 กรมบัญชีกลางได้ทำการพัฒนาปรับปรุงแนวทางการคำนวณต้นทุนผลผลิตขึ้นใหม่ โดยกำหนดให้ส่วนราชการคำนวณหาต้นทุนผลผลิตย่อย ต้นทุนกิจกรรมย่อย เชื่อมโยง กิจกรรมหลัก ผลผลิตหลัก และนำผลการคำนวณต้นทุนไปใช้ในการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานเพื่อนำไปสู่การบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพ

กรมสุขภาพจิต ได้ดำเนินการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อย กิจกรรมย่อย ตามแนวทางการคำนวณ ต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 ที่กรมบัญชีกลางกำหนด งวด 12 เดือน ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 ตามรายละเอียดการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต กิจกรรม ดังต่อไปนี้

1. จากตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

กรมสุขภาพจิต มีต้นทุนผลผลิตรวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 3,956,786,656.52 บาท ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายบุคลากร ร้อยละ 39.19 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ร้อยละ 4.59 ค่าใช้จ่ายเดินทาง ร้อยละ 0.95 ค่าตอบแทน วัสดุเวชภัณฑ์ และค่าสาธารณูปโภค ร้อยละ 34.71 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ร้อยละ 4.44 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน ร้อยละ 0.25 ค่าใช้จ่ายอื่น ร้อยละ 13.62 (รวมหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ คิดเป็น ร้อยละ 97.94 ของค่าใช้จ่ายอื่น หรือคิดเป็นร้อยละ 13.35 ของค่าใช้จ่ายทั้งหมด) และค่าใช้จ่ายงบกลาง ร้อยละ 2.25 โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน เป็นเงินในงบประมาณ ร้อยละ 45.36 เงินนอกงบประมาณ ร้อยละ 51.80 งบกลาง ร้อยละ 2.84

2. จากตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

กรมสุขภาพจิต มีศูนย์ต้นทุนหลัก จำนวน 34 แห่ง ประกอบด้วย สถาบัน/โรงพยาบาล จำนวน 17 แห่ง ศูนย์สุขภาพจิต จำนวน 14 แห่ง สำนัก/สำนักงาน ที่ตั้งในส่วนกลาง จำนวน 3 แห่ง และมีศูนย์ต้นทุน สนับสนุน จำนวน 7 แห่ง ประกอบด้วย กอง/กลุ่ม/สำนักงาน ที่ตั้งในส่วนกลาง จำนวน 7 แห่ง (ศูนย์ปฏิบัติการต่อสู้เพื่อเอาชนะยาเสพติด รวมอยู่กับศูนย์ต้นทุนกองแผนงาน) โดยแยกตามประเภท ค่าใช้จ่าย เป็นค่าใช้จ่ายทางตรง คิดเป็นร้อยละ 99.24 ซึ่งเป็นของศูนย์ต้นทุนหลัก ร้อยละ 96.28 ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน ร้อยละ 2.96 และค่าใช้จ่ายทางอ้อม คิดเป็นร้อยละ 0.76 เป็นของศูนย์ต้นทุนหลัก ร้อยละ 0.52 ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน ร้อยละ 0.24

3. จากตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

กรมสุขภาพจิต มีกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก จำนวน 13 กิจกรรมย่อย ต้นทุนกิจกรรมย่อยรวม เป็นจำนวนเงิน 3,830,271,645.75 บาท คิดเป็นร้อยละ 96.80 โดยแยกตามแหล่งของเงิน เป็นเงินใน

งบประมาณ ร้อยละ 42.25 เงินนอกงบประมาณ ร้อยละ 47.54 งบกลาง ร้อยละ 2.74 ค่าเสื่อมราคา ร้อยละ 4.27 และมีกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน จำนวน 16 กิจกรรมย่อย ต้นทุนกิจกรรมย่อยรวม เป็นจำนวนเงิน 126,515,010.77 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.20 โดยแยกตามแหล่งของเงิน เป็นเงินในงบประมาณ ร้อยละ 2.91 เงินนอกงบประมาณ ร้อยละ 0.02 งบกลาง ร้อยละ 0.10 ค่าเสื่อมราคา ร้อยละ 0.17

#### 4. จากตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กรมสุขภาพจิต มีกิจกรรมหลักตามเอกสารงบประมาณ จำนวน 6 กิจกรรม มีต้นทุนต่อหน่วย กิจกรรมดังนี้ กิจกรรมหลักที่ 1 การพัฒนาคุณภาพมาตรฐานและระบบบริการบำบัดรักษาด้านสุขภาพจิต ระดับตติยภูมิแก่ประชาชนทั่วไป มีต้นทุนต่อหน่วย 175.2 ล้านบาทเศษ กิจกรรมหลักที่ 2 การพัฒนากลไก การบริหารจัดการด้านสุขภาพจิต มีต้นทุนต่อหน่วย 69.2 ล้านบาทเศษ กิจกรรมหลักที่ 3 การประชุม สัมมนา และฝึกอบรมด้านสุขภาพจิตแก่เครือข่ายและประชาชน มีต้นทุนต่อหน่วย 79.3 ล้านบาทเศษ กิจกรรมหลักที่ 4 การศึกษา วิเคราะห์ วิจัย พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านสุขภาพจิต มี ต้นทุนต่อหน่วย 61.9 ล้านบาทเศษ กิจกรรมหลักที่ 5 การบำบัด รักษา และฟื้นฟูผู้ป่วยยาเสพติดที่มีปัญหา สุขภาพจิต มีต้นทุนต่อหน่วย 0.03 ล้านบาทเศษ และกิจกรรมหลักที่ 6 การศึกษา วิเคราะห์ วิจัย พัฒนา ถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยีด้านยาเสพติดและสร้างเสริมพฤติกรรมในการดูแลและป้องกันปัญหาการติด สารเสพติด มีต้นทุนต่อหน่วย 105.7 ล้านบาทเศษ

#### 5. จากตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย จำนวน 6 ผลผลิตย่อย มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย ดังนี้ ผลผลิตย่อยที่ 1 การบริการสุขภาพจิตมีคุณภาพและมาตรฐาน มีต้นทุนต่อหน่วย 1,713.59 บาท ผลผลิตย่อย ที่ 2 องค์ความรู้ด้านรักษาและฟื้นฟูสุขภาพจิต มีต้นทุนต่อหน่วย 3.3 ล้านบาทเศษ ผลผลิตย่อยที่ 3 องค์ ความรู้ด้านสุขภาพจิตได้รับการถ่ายทอดสู่เครือข่ายและประชาชน มีต้นทุนต่อหน่วย 0.05 ล้านบาทเศษ ผลผลิตย่อยที่ 4 องค์ความรู้และเทคโนโลยีการถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านส่งเสริมและป้องกันสุขภาพจิต มีต้นทุน ต่อหน่วย 2.4 ล้านบาทเศษ ผลผลิตย่อยที่ 5 ความรู้ด้านพฤติกรรมสุขภาพจิต ได้รับการถ่ายทอดสู่เครือข่าย และประชาชน มีต้นทุนต่อหน่วย 4.1 ล้านบาทเศษ และผลผลิตย่อยที่ 6 การส่งเสริม ป้องกัน ด้านยาเสพติด มีต้นทุนต่อหน่วย 105.7 ล้านบาทเศษ

#### 6. จากตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

ตามเอกสารงบประมาณ กรมสุขภาพจิตมีผลผลิตหลัก 4 ผลผลิต ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ดังนี้ ผลผลิตที่ 1 ประชาชนได้รับการบริการเฉพาะทางด้านสุขภาพจิต ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วย 2,379.29 บาท ผลผลิตที่ 2 กลไกการบริหารจัดการด้านสุขภาพจิตขององค์กรและเครือข่ายได้รับการพัฒนา มีต้นทุนต่อ หน่วย 69.2 ล้านบาทเศษ ผลผลิตที่ 3 องค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านสุขภาพจิตได้รับการวิจัย พัฒนา ถ่ายทอด และประยุกต์ใช้สู่เครือข่ายและประชาชน มีต้นทุนต่อหน่วย 63.1 ล้านบาทเศษ ผลผลิตที่ 4

ประชาชนผู้เสพและผู้ติดยาเสพติดได้รับการป้องกัน บำบัด รักษา และฟื้นฟูจากปัญหาเสพยาเสพติด มีต้นทุนต่อหน่วย 0.06 ล้านบาทเศษ

**7. เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก ปี 2551 กับ ปี 2550 (งวด 12 เดือน)**

ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักการพัฒนาคุณภาพมาตรฐาน และระบบบริการบำบัดรักษาด้านสุขภาพจิตระดับตติยภูมิแก่ประชาชนทั่วไป ในปีงบประมาณ 2551 เพิ่มขึ้นสูงกว่าปีงบประมาณ 2550 ร้อยละ 15.11 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2551 จำนวนสถานบริการได้รับการรับรองคุณภาพมาตรฐานมากกว่าปีงบประมาณ 2550 จำนวน 7 แห่ง นอกจากนี้ยังมีโครงการพัฒนางานสุขภาพจิตเพิ่มขึ้น จำนวน 3 โครงการ แต่ละโครงการมีวัตถุประสงค์ กิจกรรมดำเนินการที่แตกต่างกัน

ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักการพัฒนากลไกการบริหารจัดการด้านสุขภาพจิต ในปีงบประมาณ 2551 เพิ่มขึ้นสูงกว่าปีงบประมาณ 2550 ร้อยละ 8.83 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 จำนวนเรื่องที่พัฒนากลไกการบริหารจัดการด้านสุขภาพจิต มากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 จำนวน 2 เรื่อง เรื่อง ได้แก่ การอบรมแพทย์ประจำบ้าน จำนวน 1 เรื่อง และการอบรมพยาบาลเฉพาะทางจิตเวช จำนวน 1 เรื่อง ซึ่งแต่ละเรื่องมีวัตถุประสงค์ กิจกรรมดำเนินการที่แตกต่างกัน

ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักการประชุม สัมมนา และฝึกอบรมด้านสุขภาพจิตแก่เครือข่ายและประชาชน ในปีงบประมาณ 2551 เพิ่มขึ้นสูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 ถึงร้อยละ 203.58 ในขณะที่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 จำนวนเรื่องที่ประชุม สัมมนา และฝึกอบรมด้านสุขภาพจิตแก่เครือข่ายและประชาชน น้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 จำนวน 3 เรื่อง ฉะนั้นหน่วยงานกลุ่มศูนย์สุขภาพจิตและกลุ่มกองส่วนกลาง จำเป็นที่จะต้องควบคุมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพทำให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักลดลง

ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักการศึกษา วิเคราะห์ วิจัย พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านสุขภาพจิต ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 ร้อยละ 32.07 ในขณะที่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 จำนวนองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านสุขภาพจิตที่วิจัย พัฒนา และถ่ายทอดมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 จำนวน 8 เรื่อง

ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักการบำบัด รักษา และฟื้นฟูผู้ป่วยยาเสพติดที่มีปัญหาสุขภาพจิต ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 ร้อยละ 45.99 ในขณะที่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 จำนวนผู้ป่วยยาเสพติดที่มีปัญหาสุขภาพจิตได้รับการบำบัด รักษา และฟื้นฟู เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 จำนวน 765 ราย

**8. เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ปี 2551 กับ ปี 2550 (งวด 12 เดือน)**

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประชาชนได้รับการบริการเฉพาะทางด้านสุขภาพจิต ในปีงบประมาณ 2551 ลดลงจากปีงบประมาณ 2550 ร้อยละ 0.36 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2551 จำนวนผู้ป่วยสุขภาพจิตและจิตเวช ได้รับการบำบัดรักษา ลดลงจากปีงบประมาณ 2550 จำนวน 56,292 ราย

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตกลไกการบริหารจัดการด้านสุขภาพจิตขององค์กรและเครือข่ายได้รับการพัฒนา ในปีงบประมาณ 2551 เพิ่มขึ้นสูงกว่าปีงบประมาณ 2550 ร้อยละ 8.83 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 จำนวนเรื่องที่พัฒนากลไกการบริหารจัดการด้านสุขภาพจิต มากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 จำนวน 2 เรื่อง และในโครงการประชุมอบรมสัมมนา 1 เรื่อง ประกอบด้วยโครงการย่อย จำนวน 12 โครงการ ที่ทุกหน่วยงานในสังกัดกรมสุขภาพจิตรับผิดชอบ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตสูงตามไปด้วย ฉะนั้นจึงควรมีมาตรการในการควบคุมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านสุขภาพจิตได้รับการวิจัย พัฒนา ถ่ายทอดและประยุกต์ใช้สู่เครือข่ายและประชาชน ในปีงบประมาณ 2551 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 ร้อยละ 3.17 ในขณะที่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 จำนวนองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านสุขภาพจิตที่วิจัยและพัฒนา เพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 จำนวน 5 เรื่อง

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประชาชนผู้เสพและผู้ติดยาเสพติดได้รับการป้องกัน บำบัด รักษา และฟื้นฟู จากปัญหาเสพติดในปีงบประมาณ 2551 เพิ่มขึ้นสูงกว่าปีงบประมาณ 2550 ร้อยละ 8.93 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2551 ได้เพิ่มกิจกรรมการศึกษา วิเคราะห์ วิจัย พัฒนา ถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยีด้านยาเสพติดและสร้างเสริมพฤติกรรมในการดูแลและป้องกันปัญหาการติดสารเสพติด จำนวน 1 เรื่อง ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยสูงถึง 105.7 ล้านบาทเศษ

### ส่วนที่ 3

แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2552

กรมสุขภาพจิต

# แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2552

## กรมสุขภาพจิต

### หลักการและเหตุผล

ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 มาตรา 21 กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้นตามหลักเกณฑ์วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 กรมบัญชีกลางได้ทำการพัฒนาปรับปรุงแนวทางการคำนวณต้นทุนผลผลิตขึ้นใหม่ โดยกำหนดให้ส่วนราชการคำนวณหาต้นทุนกิจกรรมย่อย ผลผลิตย่อย เชื่อมโยง กิจกรรมหลัก ผลผลิตหลัก และนำผลการคำนวณต้นทุนไปใช้ในการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานเพื่อนำไปสู่การบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพ

กรมสุขภาพจิต ได้ดำเนินการจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย กิจกรรมย่อย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 ตามหลักเกณฑ์วิธีการและรูปแบบรายงานที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยจัดให้มีการคำนวณ ต้นทุนกิจกรรมของหน่วยงานสนับสนุน 16 กิจกรรมย่อย กิจกรรมของหน่วยงานหลัก 13 กิจกรรมย่อย และผลผลิตย่อย 6 ผลผลิต และได้นำผลการดำเนินงานที่ได้จากขั้นตอนที่ 2 และผลการดำเนินงานที่ได้จากขั้นตอนที่ 4 มาวิเคราะห์เปรียบเทียบ จากการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตกิจกรรม จะเห็นได้ว่า ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตกลไกการบริหารจัดการด้านสุขภาพจิตขององค์กรและเครือข่ายได้รับการพัฒนา ในปีงบประมาณ 2551 เพิ่มขึ้นสูงกว่าปีงบประมาณ 2550 ร้อยละ 8.83 ดังนั้นทุกหน่วยงานในสังกัดจำเป็นต้องมีการควบคุมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพื่อให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง กรมสุขภาพจิตจึงได้จัดทำแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 เพื่อให้การบริหารจัดการทรัพยากรของหน่วยงานเกิดความคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อราชการ

### วัตถุประสงค์

เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดกรมสุขภาพจิต นำแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ไปปฏิบัติให้เกิดการบริหารจัดการทรัพยากรและการใช้จ่ายเงินเป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อราชการ

### กลุ่มเป้าหมาย

หน่วยงานในสังกัดกรมสุขภาพจิต

### ระยะเวลาดำเนินการ

ตุลาคม 2551 – กันยายน 2552

แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 กรมสุขภาพจิต

มาตรการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วยงานรับผิดชอบ
1. การควบคุมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	- ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานของหน่วยงาน	ทุกหน่วยงาน
2. การลดจำนวนการถ่ายเอกสาร (จำนวนแผ่น)	- ร้อยละของการถ่ายเอกสาร ปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ลดลง เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 (ปีฐาน)	ทุกหน่วยงาน

หมายเหตุ : อ้างอิงจากรายงานการวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต กิจกรรม กรมสุขภาพจิต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2551