



รายงานผลการคำนวณต้นทุนการผลิต ผลการเปรียบเทียบ
และการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนการผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักงานคณะกรรมการพิเศษเพื่อประสานงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ

(สำนักงาน กปร.)

สำนักงาน กปร.

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	81,748,298.47	-	9,334,984.03	91,083,282.50
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	1,455,373.00	-	4,942,877.20	6,398,250.20
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	5,797,807.83	-	284,529.00	6,082,336.83
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	24,460,463.10	-	18,525,678.70	42,986,141.80
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	22,516,185.23	-	4,778,272.83	27,294,458.06
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	715,024,900.00	-	21,807,612.00	736,832,512.00
รวมต้นทุนผลผลิต	851,003,027.63	-	59,673,953.76	910,676,981.39

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS

942,533,302.39

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

ค่าใช้จ่ายของบุคลากรที่ไปประจำราชการหน่วยงานอื่น	3,688,650.92	
บ้านอุปถัมภ์	12,865,453.51	
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	69,379.20	
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	825,237.59	
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	1,138,050.00	
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	161,904.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	2,194,620.30	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	633,843.78	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	12,000.00	
เงินช่วยกรณีพิเศษชรก.ถึงแก่ความตาย	147,139.20	
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	24,526.00	
เงินบำเหน็จตกทอด	1,763,500.00	
เงินช่วยการศึกษาบุตร	37,500.00	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	6,369,197.20	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	544,097.54	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	622,326.21	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	758,570.55	
TE-ภายในกรม	325.00	31,856,321.00
รวมต้นทุนผลผลิต		910,676,981.39

สำนักงาน กปร.
ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย:บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง										ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าจัดพิมพ์และประชาสัมพันธ์	ค่าวัสดุและใช้สอย	ค่าเสื่อมราคาและค่าติดตั้ง	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าวัสดุและใช้สอย	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าติดตั้ง	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก																	
สำนักงาน กปร.				-				736,832,512.00	736,832,512.00							-	736,832,512.00
กองประสานงานโครงการพื้นที่ 1 (กปค.1)	6,326,135.71	91,285.00	784,898.90	-	639,043.09	2,790.82	-	-	7,844,153.52	1,506,303.25	-	5,150.00	376,441.27	322,669.91	2,137,010.04	4,347,574.47	12,191,727.99
กองประสานงานโครงการพื้นที่ 2 (กปค.2)	5,715,472.00	140,207.00	1,158,200.00	-	221,758.83	2,206.87	-	-	7,237,844.70	1,318,015.34	-	4,506.25	329,386.11	282,336.17	1,670,368.22	3,604,612.09	10,842,456.79
กองประสานงานโครงการพื้นที่ 3 (กปค.3)	5,829,638.93	5,285.00	995,864.00	-	587,070.98	4,255.92	-	-	7,422,114.83	1,318,015.34	-	4,506.25	329,386.11	282,336.17	1,564,737.27	3,498,981.14	10,921,095.97
กองประสานงานโครงการพื้นที่ 4 (กปค.4)	5,169,997.67	284,285.00	1,170,646.00	-	800,469.08	2,584.31	-	-	7,427,982.06	1,223,871.40	-	4,184.38	305,858.53	262,169.30	1,416,543.00	3,212,626.61	10,640,608.67
กองศึกษาและขยายผลการพัฒนาตามแนวพระราชดำริ	5,054,056.50	1,200.00	111,020.00	365,000.00	672,935.13	2,049.05	-	-	6,206,260.68	1,035,583.48	-	3,540.63	258,803.37	221,835.57	1,416,543.00	2,936,306.05	9,142,566.73
กองติดตามประเมินผล (กคผ.)	4,789,455.96	133,830.20	852,707.93	-	1,896,339.08	5,335.08	-	-	7,677,668.25	1,129,727.44	-	3,862.50	282,330.95	242,002.44	1,437,824.66	3,095,747.99	10,773,416.24
กองประชาสัมพันธ์ (กปส.)	6,540,185.45	212,100.00	633,802.00	20,421,421.74	1,205,471.84	1,296,150.81	1,600.00	-	30,310,731.84	1,788,735.11	-	6,115.63	447,024.01	383,170.52	2,092,892.01	4,717,937.28	35,028,669.12
ศูนย์วิเทศสัมพันธ์ (วส.)	2,054,156.55	200,420.00	14,030.00	-	60.00	1.00	-	-	2,268,667.55	564,863.71	-	1,931.25	141,165.48	121,001.22	613,281.38	1,442,243.04	3,710,910.59
ศูนย์สารสนเทศ (ศสท.)	3,754,523.79	8,200.00	60,825.00	-	2,913,418.99	3,231,067.12	1,073,875.46	-	11,041,910.36	941,439.53	-	3,218.75	235,275.80	201,668.70	1,268,348.73	2,649,951.51	13,691,861.87
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																	
กลุ่มช่วยอำนวยความสะดวกและบริหารงานทั่วไป (ชน.)	11,665,769.57	37,042.00	44,640.00	-	1,180,544.28	295,923.86	252.00	-	13,224,171.71	3,765,758.12	-	12,875.00	941,103.18	806,674.78	4,246,519.59	9,772,930.67	22,997,102.38
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (พบ.)	1,929,575.00	1,400.00	-	96,300.00	62,937.09	1,135.84	-	-	2,091,347.93	470,719.77	-	1,609.38	117,637.90	100,834.35	676,349.01	1,367,150.41	3,458,498.34
กองแผนงาน (กพว.)	4,401,155.00	446,419.50	142,318.00	395,124.00	1,091,779.03	5,777.45	-	-	6,482,572.98	847,295.58	-	2,896.88	211,748.22	181,501.83	1,057,086.84	2,300,529.35	8,783,102.33
กองตรวจสอบภายใน (ตบ.)	536,202.00	-	-	-	-	-	-	-	536,202.00	94,143.96	-	321.88	23,527.58	20,166.87	126,912.61	265,072.90	801,274.90
กลุ่มนิติการ (นค.)	239,073.00	-	-	-	-	-	-	-	239,073.00	94,143.96	-	321.88	23,527.58	20,166.87	126,912.61	265,072.90	504,145.90
กองพัฒนาทรัพยากรบุคคลฯ (กพค.)	4,294,253.88	4,802,331.50	51,185.00	8,550.00	472,782.08	20,299.45	-	-	9,649,401.91	847,295.58	-	2,896.88	211,748.22	181,501.83	1,162,717.78	2,406,160.29	12,055,562.20
กลุ่มบริหารการเงินการคลังและพัสดุ (บง.)	3,776,518.50	12,300.00	-	-	242,936.70	15,572.37	-	-	4,047,327.57	941,439.53	-	3,218.75	235,275.80	201,668.70	1,162,717.78	2,544,320.56	6,591,648.13
ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.)	931,473.99	21,945.00	400.00	17,526.60	229,611.57	-	-	-	1,200,957.16	188,287.90	-	643.71	47,055.16	40,333.73	232,543.56	508,864.06	1,709,821.22
	73,007,643.50	6,398,250.20	6,020,536.83	21,303,922.34	12,217,157.77	4,885,149.95	1,075,727.46	736,832,512.00	861,740,900.05	18,075,639.00	-	61,800.00	4,517,295.27	3,872,038.96	22,409,308.11	48,936,081.34	910,676,981.39

สำนักงาน กปร.

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1. การติดตามเสด็จา	2,096,140.42	-	125,851.66	516,963.31	2,738,955.39	30	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จา	91,298.51
2. การประสานงานโครงการฯ	17,838,830.75	-	1,132,377.28	4,338,728.82	23,309,936.85	327	จำนวนครั้งในการประสานงานและติดตามโครงการฯ	71,284.21
3. การตรวจสอบฎีกา	4,765,996.80	-	290,858.17	1,128,067.98	6,184,922.95	122	จำนวนฎีกา (เรื่อง)	50,696.09
4. การติดตามองคมนตรี	3,449,248.68	-	220,953.43	816,736.36	4,486,938.46	36	จำนวนครั้งในการติดตามองคมนตรี	124,637.18
5. การขยายผลตามแนวพระราชดำริ	1,086,524.23	-	154,318.10	283,718.41	1,524,560.74	4	จำนวนศูนย์เรียนรู้ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	381,140.18
6. ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	3,259,572.68	-	462,954.30	851,155.23	4,573,682.21	4	จำนวนครั้งที่ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	1,143,420.55
7. การจัดประชุมโครงการศูนย์ศึกษา	1,086,524.23	-	154,318.10	283,718.41	1,524,560.74	5	จำนวนครั้งที่จัดประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษา	304,912.15
8. การติดตามโครงการฯ	2,252,946.99	-	815,986.28	577,263.90	3,646,197.17	14	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	260,442.65
9. การประเมินผลโครงการฯ	3,379,420.48	-	1,223,979.42	865,895.85	5,469,295.75	3	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	1,823,098.58
10. เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์	13,278,885.12	-	12,834,237.81	3,050,138.54	29,163,261.47	212	จำนวนกิจกรรม	137,562.55
11. กิจกรรมค่ายเยาวชน	1,475,431.68	-	1,426,026.42	338,904.28	3,240,362.39	20	จำนวนโครงการที่จัดทำภายหลังที่เข้าร่วมโครงการ	162,018.12
12. กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	2,127,281.55	-	141,385.00	613,282.38	2,881,948.93	17	จำนวนกิจกรรม	169,526.41
13. การจัดการระบบฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ	2,953,243.82	-	952,177.81	2,249,707.93	6,155,129.55	12	จำนวนกิจกรรม	512,927.46
14.1 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	543,973,706.95	-	20,912,164.13	-	564,885,871.07	44,647	จำนวนครั้งวีรเอน	12,652.27
14.2 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	139,668,924.76	-	5,369,339.44	-	145,038,264.19	24,666	จำนวนราษฎร	5,880.09
14.3 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิทันตวิกรม	7,350,996.04	-	282,596.81	-	7,633,592.85	5,234	จำนวนประชาชน	1,458.46
14.4 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิคีนันช้างสุธรรมชาติ	44,105,976.24	-	1,695,580.88	-	45,801,557.11	0	จำนวนลูกช้าง	#DIV/0!
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
15. ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	2,010,197.09	-	80,015.00	677,484.85	2,767,696.94	1	ด้าน	2,767,696.94
16. ด้านส่งเสริมจริยธรรม	937,411.57	-	263,545.59	232,543.56	1,433,500.72	10	จำนวนกิจกรรม	143,350.07
17. ด้านแผนงาน	5,439,505.03	-	1,037,290.50	1,062,864.29	7,539,659.82	1	ด้าน	7,539,659.82
18. ด้านตรวจสอบภายใน	484,440.00	-	51,762.00	126,912.61	663,114.61	224	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	2,960.33
19. ด้านวินัยและความรับผิดชอบ	227,730.00	-	11,343.00	126,912.61	365,985.61	1	จำนวนเรื่อง/ข้อร้องเรียน	365,985.61
20. ด้านบริหารบุคลากร	2,318,290.71	-	1,533,350.27	473,206.89	4,324,847.88	212	จำนวนบุคลากร	20,400.23
21. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	1,738,718.03	-	1,150,012.70	354,905.17	3,243,635.91	163	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	19,899.61
22. ด้านสวัสดิการและพัฒนา	1,738,718.03	-	1,150,012.70	354,905.17	3,243,635.91	212	จำนวนบุคลากร	15,300.17
23. ด้านการเงินและการบัญชี	1,434,651.58	-	57,097.85	435,967.36	1,927,716.78	11,371	จำนวนรายการเอกสารการขอเบิก	169.53
24. ด้านงบประมาณ	1,008,133.54	-	40,122.81	306,355.44	1,354,611.79	846,755,300	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.00
25. ด้านการพัสดุ	1,434,651.58	-	57,097.85	435,967.36	1,927,716.78	461	จำนวนครั้งของการจัดซื้อ/จัดจ้าง	4,181.60
26. ด้านงานสารบรรณ	2,522,300.00	-	63,349.57	908,488.69	3,494,138.26	6,124	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	570.56
27. ด้านงานอำนวยความสะดวก	2,522,300.00	-	63,349.57	908,488.69	3,494,138.26	84	จำนวนเรื่องในการดำเนินงานช่วยอำนวยความสะดวก	41,596.88
28. ด้านอาคารสถานที่	3,783,450.01	-	95,024.35	1,362,733.04	5,241,207.39	424	จำนวนครั้งที่ทำการซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคารสถานที่	12,361.34
29. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	3,783,450.01	-	95,024.35	1,362,733.04	5,241,207.39	235,332	กิโลเมตร	22.27
30. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	1,771,946.29	-	571,306.68	1,349,824.76	3,693,077.73	250	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	14,772.31
31. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	1,181,297.53	-	380,871.12	899,883.17	2,462,051.82	4	ระบบ	615,512.95
รวมต้นทุนผลผลิต	828,486,842.40	-	54,895,680.93	27,294,458.06	910,676,981.39			

สำนักงาน กปร.
 ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย:บาท)								
ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
1. การติดตามเสด็จา	4,843,115.70	-	661,897.75	1,427,377.44	6,932,390.89	30	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จา	231,079.70
2. การประสานงานโครงการฯ	30,200,219.51	-	3,544,584.59	8,435,592.42	42,180,396.52	327	จำนวนครั้งในการประสานงานและติดตามโครงการฯ	128,992.04
3. การตรวจสอบฎีกา	6,826,228.24	-	692,892.73	1,810,878.58	9,329,999.55	122	จำนวนฎีกา (เรื่อง)	76,475.41
4. การติดตามองคมนตรี	4,135,992.49	-	354,964.95	1,044,339.89	5,535,297.32	36	จำนวนครั้งในการติดตามองคมนตรี	153,758.26
5. การขยายผลตามแนวพระราชดำริ	2,803,383.78	-	489,346.90	852,727.24	4,145,457.92	4	จำนวนศูนย์เรียนรู้ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	1,036,364.48
6. ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษาฯ	5,319,804.12	-	864,988.85	1,533,965.83	7,718,758.80	4	จำนวนครั้งที่ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษาฯ	1,929,689.70
7. การจัดประชุมโครงการศูนย์ศึกษาฯ	1,773,268.04	-	288,329.62	511,321.94	2,572,919.60	5	จำนวนครั้งที่จัดประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษาฯ	514,583.92
8. การติดตามโครงการฯ	3,283,062.73	-	1,017,003.57	918,669.22	5,218,735.52	14	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	372,766.82
9. การประเมินผลโครงการฯ	5,096,280.03	-	1,559,008.23	1,434,904.67	8,090,192.93	3	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	2,696,730.98
10. เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์	18,429,463.78	-	13,839,324.20	4,757,165.04	37,025,953.02	212	จำนวนกิจกรรม	174,650.72
11. กิจกรรมค่ายเยาวชน	1,818,803.61	-	1,493,032.20	452,706.05	3,764,541.87	20	จำนวนโครงการที่จัดทำภายหลังที่เข้าร่วมโครงการ	188,227.09
12. กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	2,814,025.36	-	275,396.52	840,885.91	3,930,307.79	17	จำนวนกิจกรรม	231,194.58
13. การจัดการระบบฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ	5,700,219.10	-	1,488,223.90	3,160,122.06	10,348,565.05	12	จำนวนกิจกรรม	862,380.42
14.1 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	544,059,549.95	-	20,928,915.57	28,450.43	565,016,915.94	44,647	จำนวนครัวเรือน	12,655.20
14.2 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	139,754,767.76	-	5,386,090.88	28,450.43	145,169,309.06	24,666	จำนวนราษฎร	5,885.40
14.3 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิทันตนวัตกรรม	7,436,839.04	-	299,348.25	28,450.43	7,764,637.72	5,234	จำนวนประชาชน	1,483.50
14.4 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิคีนันช้างสุธรรมชาติ	44,191,819.18	-	1,712,332.24	28,450.49	45,932,601.90	0	จำนวนลูกช้าง	#DIV/0!
รวม	828,486,842.40	-	54,895,680.93	27,294,458.06	910,676,981.39			

สำนักงาน กปร.
ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ <input type="checkbox"/>	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
1.การบริหาร ประสานและสนับสนุนการดำเนินงาน โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	46,005,555.94	-	5,254,340.01	12,718,188.32	63,978,084.27	150	โครงการ	426,520.56
2.ติดตามและประเมินผลโครงการ อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	8,379,342.76	-	2,576,011.80	2,353,573.88	13,308,928.44	17	โครงการ	782,878.14
3.ขยายผลและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์โครงการ อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	32,958,748.68	-	17,250,418.29	8,948,772.03	59,157,938.99	212	เรื่อง	279,046.88
4.พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเกี่ยวกับโครงการ อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	5,700,219.10	-	1,488,223.90	3,160,122.06	10,348,565.05	12	ระบบ	862,380.42
5.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	544,059,549.95	-	20,928,915.57	28,450.43	565,016,915.94	44,647	จำนวนครัวเรือน	12,655.20
6.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	139,754,767.76	-	5,386,090.88	28,450.43	145,169,309.06	24,666	จำนวนราษฎร	5,885.40
7.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิทันตนวัตกรรม	7,436,839.04	-	299,348.25	28,450.43	7,764,637.72	5,234	จำนวนประชาชน	1,483.50
8.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิคีนันช้างสุพรรณชาติ	44,191,819.18	-	1,712,332.24	28,450.49	45,932,601.90	0	จำนวนลูกช้าง	#DIV/0!
รวม	828,486,842.40	-	54,895,680.93	27,294,458.06	910,676,981.39			

สำนักงาน กปร.
ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริสามารถดำเนินการ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์	828,486,842.40	-	54,895,680.93	27,294,458.06	910,676,981.39	150	โครงการ	6,071,179.88
รวม	828,486,842.40	-	54,895,680.93	27,294,458.06	910,676,981.39			

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการค้าจำนวนต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการค้าจำนวนต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 (พ.ศ.61-ก.ย.62)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (พ.ศ.62-ก.ย.63)							ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	ต้นทุนรวม เติ้ม (%)	หน่วยนับ เติ้ม (%)	ต้นทุนต่อหน่วย เติ้ม (%)
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก																			
1. การติดตามเสด็จ	2,703,192.26	-	196,869.79	667,063.58	3,567,125.63	29	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จ	123,004.33	2,096,140.42	-	125,851.66	516,963.31	2,738,955.39	30	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จ	91,298.51	-23.2%	3.4%	-25.8%
2. การประสานงานโครงการ	19,413,712.52	-	2,035,684.91	4,880,140.20	26,329,537.64	319	จำนวนครั้งในการประสานงานและติดตามโครงการ	82,537.74	17,838,830.75	-	1,132,377.28	4,338,728.82	23,309,936.85	327	จำนวนครั้งในการประสานงานและติดตามโครงการ	71,284.21	-11.5%	2.5%	-13.6%
3. การตรวจสอบฎีกา	2,855,333.69	-	258,132.12	685,884.62	3,799,350.43	98	จำนวนฎีกา (เรื่อง)	38,768.88	4,765,996.80	-	290,858.17	1,128,067.98	6,184,922.95	122	จำนวนฎีกา (เรื่อง)	50,696.09	62.8%	24.5%	30.8%
4. การติดตามผลงานวี	3,453,905.11	-	269,247.70	835,259.78	4,558,412.59	43	จำนวนครั้งในการติดตามผลงานวี	106,000.60	3,449,248.68	-	220,953.43	818,736.36	4,486,938.46	36	จำนวนครั้งในการติดตามผลงานวี	124,637.18	-1.6%	-16.3%	17.6%
5. การขยายผลตามแนวพระราชดำริ	1,140,981.04	-	176,276.80	316,009.38	1,633,267.23	6	จำนวนศูนย์ปฏิบัติการตามแนวพระราชดำริ	272,211.20	1,086,524.23	-	154,318.10	283,718.41	1,524,560.74	4	จำนวนศูนย์ปฏิบัติการตามแนวพระราชดำริ	381,140.18	-6.7%	-33.3%	40.0%
6. ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	3,422,943.13	-	528,830.40	948,028.15	4,899,801.68	13	จำนวนครั้งติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	376,907.82	3,259,572.68	-	462,954.30	851,155.23	4,573,682.21	4	จำนวนครั้งติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	1,143,420.55	-6.7%	-69.2%	203.4%
7. การจัดประชุมโครงการศูนย์ศึกษา	1,140,981.04	-	176,276.80	1,633,267.23	7	จำนวนครั้งที่ประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษา	233,323.89	1,086,524.23	-	154,318.10	283,718.41	1,524,560.74	5	จำนวนครั้งที่ประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษา	304,912.15	-6.7%	-28.6%	30.7%	
8. การติดตามโครงการ	2,560,437.74	-	465,382.86	571,582.95	3,597,403.55	20	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	179,870.18	2,252,946.99	-	515,986.28	577,263.90	3,646,197.17	14	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	260,442.65	1.4%	-30.0%	44.8%
9. การประเมินผลโครงการ	4,177,556.32	-	759,308.88	932,582.70	5,869,447.89	10	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	586,944.79	3,379,420.48	-	1,223,979.42	865,895.85	5,469,295.75	3	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	1,823,098.58	-6.8%	-70.0%	210.6%
10. แผนเพื่อประชาชนสัมพันธ์	14,226,565.53	-	13,688,911.22	3,179,062.15	31,094,538.90	415	จำนวนกิจกรรม	74,926.60	13,278,885.12	-	12,834,237.81	3,050,138.54	29,163,261.47	212	จำนวนกิจกรรม	137,562.55	-6.2%	-48.9%	83.6%
11. กิจกรรมค่ายเยาวชน	1,580,729.50	-	1,520,990.14	353,229.13	3,454,948.77	13	จำนวนโครงการที่จัดทำค่ายเด็กเข้าร่วมโครงการ	265,765.29	1,475,431.68	-	1,426,026.42	338,904.28	3,240,362.39	20	จำนวนโครงการที่จัดทำค่ายเด็กเข้าร่วมโครงการ	162,018.12	-6.2%	53.8%	-39.0%
12. กิจกรรมด้านวิทยาศาสตร์	2,101,551.06	-	273,158.32	638,082.07	3,012,791.45	61	จำนวนกิจกรรม	49,390.02	2,127,281.55	-	141,385.00	613,282.38	2,881,948.93	17	จำนวนกิจกรรม	169,526.41	-4.3%	-72.1%	243.2%
13. การจัดการระบบข้อมูลระบบสารสนเทศ	2,241,072.65	-	790,170.64	1,832,218.95	4,863,462.23	10	จำนวนกิจกรรม	486,346.22	2,953,243.82	-	952,177.81	2,249,707.93	6,155,129.55	12	จำนวนกิจกรรม	512,927.46	26.6%	20.0%	5.5%
14.1 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	499,831,859.73	240.50	21,551,736.01	-	521,383,836.24	42,742	จำนวนหัวไร่เงิน	12,198.40	543,973,706.95	-	20,912,164.13	-	564,885,871.07	44,647	จำนวนหัวไร่เงิน	12,652.27	8.3%	4.5%	3.7%
14.2 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	128,335,207.23	61.75	5,533,553.84	-	133,868,822.82	20,000	จำนวนราษฎร	6,693.44	139,668,924.76	-	5,369,339.44	-	145,038,264.19	24,666	จำนวนราษฎร	5,880.09	8.3%	23.3%	-12.2%
14.3 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิบ้านศรีธรรม	6,754,484.59	3.25	291,239.68	-	7,045,727.52	6,000	จำนวนประชาชน	1,174.29	7,350,996.04	-	282,596.81	-	7,633,592.85	5,234	จำนวนประชาชน	1,458.46	8.3%	-12.8%	24.2%
14.4 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิเด็กจังหวัดจันทบุรี	40,526,907.55	19.50	1,747,438.06	-	42,274,345.10	3	จำนวนลูกช้าง	14,091,455.03	44,105,976.24	-	1,695,580.88	-	45,801,557.11	0	จำนวนลูกช้าง	#DIV/0!	8.3%	-100.0%	#DIV/0!
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																			
15. ต้นพันธุ์และวัสดุทางการเกษตร	2,359,416.29	-	79,630.00	709,534.37	3,148,580.66	1	ต้น	3,148,580.66	2,010,197.09	-	80,015.00	677,484.85	2,767,696.94	1	ต้น	2,767,696.94	-12.1%	0.0%	-12.1%
16. ต้นกล้าและกิ่งพันธุ์	1,013,891.87	-	552,264.88	242,954.27	1,809,111.02	11	จำนวนกิจกรรม	164,464.64	937,411.57	-	263,545.59	232,543.56	1,433,500.72	10	จำนวนกิจกรรม	143,350.07	-20.8%	-9.1%	-12.8%
17. ต้นแม่พันธุ์	5,438,662.07	-	2,229,559.12	1,109,479.22	8,777,700.41	1	ต้น	8,777,700.41	5,439,505.03	-	1,037,290.50	1,062,864.29	7,539,659.82	1	ต้น	7,539,659.82	-14.1%	0.0%	-14.1%
18. ต้นพันธุ์และวัสดุทางการเกษตร	458,434.04	-	66,964.00	131,709.27	657,107.31	225	จำนวนนาตรจอบคน/วัน	2,920.48	484,440.00	-	51,762.00	126,912.61	663,114.61	224	จำนวนนาตรจอบคน/วัน	2,960.33	0.9%	-0.4%	1.4%
19. ต้นพันธุ์และวัสดุทางการเกษตร	230,449.95	-	10,704.00	131,709.27	372,863.22	9	จำนวนไร่ของข้าวไร่เงิน	41,429.25	227,730.00	-	11,343.00	126,912.61	365,985.61	1	จำนวนไร่ของข้าวไร่เงิน	365,985.61	-1.8%	-88.9%	783.4%
20. ต้นพันธุ์และวัสดุทางการเกษตร	1,472,000.64	9,789.25	2,081,682.60	310,729.34	3,874,201.83	208	จำนวนบุคลากร	18,625.97	2,318,290.71	-	1,533,350.27	473,206.89	4,324,847.88	212	จำนวนบุคลากร	20,400.23	11.6%	1.9%	9.5%
21. ต้นพันธุ์และวัสดุทางการเกษตร	3,827,201.66	25,452.05	5,412,374.75	807,896.29	10,072,924.75	17,982	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	560.17	1,738,718.03	-	1,150,012.70	354,905.17	3,243,635.91	163	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	19,899.61	-67.8%	-99.1%	345.2%
22. ต้นพันธุ์และวัสดุทางการเกษตร	588,800.26	3,915.70	832,673.04	124,291.74	1,549,680.73	208	จำนวนบุคลากร	7,450.39	1,738,718.03	-	1,150,012.70	354,905.17	3,243,635.91	212	จำนวนบุคลากร	15,300.17	109.3%	1.9%	105.4%
23. ต้นพันธุ์และวัสดุทางการเกษตร	1,361,437.16	-	64,940.18	453,011.95	1,879,389.29	11,625	จำนวนรายการเอกสารการขอเบิก	161.67	1,434,651.58	-	57,097.85	435,967.36	1,927,716.78	11,371	จำนวนรายการเอกสารการขอเบิก	169.53	2.6%	-2.2%	4.9%
24. ต้นพันธุ์และวัสดุทางการเกษตร	956,685.57	-	45,633.64	318,332.72	1,320,651.93	780,382,500	จำนวนเงินงบประมาณที่ใช้บริหารจัดการ	0.00	1,008,133.54	-	40,122.81	306,355.44	1,354,611.79	846,755,300	จำนวนเงินงบประมาณที่ใช้บริหารจัดการ	0.00	2.6%	8.5%	-5.5%
25. ต้นพันธุ์และวัสดุทางการเกษตร	1,361,437.16	-	64,940.18	453,011.95	1,879,389.29	465	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	4,041.70	1,434,651.58	-	57,097.85	435,967.36	1,927,716.78	461	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	4,181.60	2.6%	-0.9%	3.5%
26. ต้นพันธุ์และวัสดุทางการเกษตร	3,146,047.78	-	75,343.00	1,202,753.55	4,424,144.32	8,083	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	547.34	2,522,300.00	-	63,349.57	908,488.69	3,494,138.26	6,124	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	570.56	-21.0%	-24.2%	4.2%
27. ต้นพันธุ์และวัสดุทางการเกษตร	3,146,047.78	-	75,343.00	1,202,753.55	4,424,144.32	62	จำนวนเรื่องในการดำเนินงานช่วยเหลือเกษตรกร	71,357.17	2,522,300.00	-	63,349.57	908,488.69	3,494,138.26	84	จำนวนเรื่องในการดำเนินงานช่วยเหลือเกษตรกร	41,596.88	-21.0%	35.5%	-41.7%
28. ต้นพันธุ์และวัสดุทางการเกษตร	3,146,047.78	-	75,343.00	1,202,753.55	4,424,144.32	273	จำนวนครั้งที่ทำการซ่อมแซมบำรุงรักษา	16,205.66	3,783,450.01	-	95,024.35	1,362,733.04	5,241,207.39	424	จำนวนครั้งที่ทำการซ่อมแซมบำรุงรักษา	12,361.34	18.5%	55.3%	-23.7%
29. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	3,146,047.78	-	75,343.00	1,202,753.55	4,424,144.32	262,202	กิโลเมตร	16.87	3,783,450.01	-	95,024.35	1,362,733.04	5,241,207.39	235,332	กิโลเมตร	22.27	18.5%	-10.2%	32.0%
30. ต้นพันธุ์และวัสดุทางการเกษตร	2,241,072.65	-	790,170.64	1,832,218.95	4,863,462.23	269	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	18,079.79	1,771,946.29	-	571,306.68	1,349,824.76	3,693,077.73	250	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	14,772.31	-24.1%	-7.1%	-18.3%
31. ต้นพันธุ์และวัสดุทางการเกษตร	1,120,536.33	-	395,085.32	916,109.47	2,431,731.12	1	รถยนต์	2,431,731.12	1,181,297.53	-	380,871.12	899,883.17	2,462,051.82	4	รถยนต์	615,512.95	1.2%	300.0%	-74.7%
รวมต้นพันธุ์และวัสดุทางการเกษตร	771,481,637.45	39,482.00	63,191,202.49	28,507,156.03	863,219,477.97				828,486,842.40		54,895,880.93	27,294,458.06	910,676,981.39						

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
1	การติดตามเสด็จฯ	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 25.8 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 23.2 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.4 เนื่องจากค่าใช้จ่ายเดินทางในการติดตามเสด็จฯ ลดลงจากปี 2562 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
3	การตรวจสอบฎีกา	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 30.8 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 62.8 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.5 เนื่องจากปริมาณงานการตรวจสอบฎีกา เพิ่มขึ้นจากปี 2562 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
5	การขยายผลตามแนวพระราชดำริ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 40.0 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 6.7 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 33.33 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการประชุมและค่าประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นจากปี 2562 (ปี 2563 มีการจ้างผลิตวีดิทัศน์ศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงฯ ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
6	ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษาฯ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 203.4 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 6.7 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 69.2 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการประชุมและค่าประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นจากปี 2562 (ปี 2563 มีการจ้างผลิตวีดิทัศน์ศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงฯ ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
7	การจัดประชุมโครงการศูนย์ศึกษาฯ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 30.7 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 6.7 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 28.6 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการประชุมและค่าประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นจากปี 2562 (ปี 2563 มีการจ้างผลิตวีดิทัศน์ศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงฯ ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
8	การติดตามโครงการฯ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 44.8 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.4 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 30 เนื่องจากค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก เพิ่มขึ้นจากปี 2562 (ปี 2563 มีการจ้างพิมพ์คู่มือตัวชี้วัดโครงการฯ 5 ด้าน ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
9	การประเมินผลโครงการฯ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 210.6 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 6.8 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 70 เนื่องจากค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก เพิ่มขึ้นจากปี 2562 (ปี 2563 มีการจ้างพิมพ์คู่มือตัวชี้วัดโครงการฯ 5 ด้าน ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
10	เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 39 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 6.2 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 53.8 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมและค่าใช้จ่ายเดินทาง ลดลงจากปี 2562 และในปี 2563 ไม่มีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคคลภายนอก ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
11	กิจกรรมค่ายเยาวชน	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 39 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 6.2 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 53.8 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมและค่าใช้จ่ายเดินทาง ลดลงจากปี 2562 และในปี 2563 ไม่มีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคคลภายนอก ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
12	กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 243.2 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 4.3 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 72.1 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมต่างประเทศ เพิ่มขึ้นจากปี 2562 และปริมาณงานที่ได้ (จำนวนกิจกรรม) ลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
14.3	สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิทันตนวัตกรรม	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.2 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.3 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 12.8 เนื่องจากจำนวนประชาชนที่เข้าถึงผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมทางทันตกรรมที่เกิดจากการวิจัยและพัฒนา ลดลงจากปี 2562 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
19	ด้านวินัยและความรับผิดชอบ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 783.4 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 1.8 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 88.9 เนื่องจากปริมาณงานที่ได้ (จำนวนข้อร้องเรียน) ลดลงจากปี 2562 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
21	ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 3,452.4 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 67.8 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 99.1 เนื่องจากค่ารับรองและพิธีการและค่าประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นจากปี 2562 (ปี 2563 มีค่าใช้จ่ายงานเกษียณอายุและมีการจัดซื้อบอร์ดนิทรรศการ ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) และปริมาณงานที่ได้ (จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรม) ลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
22	ด้านสวัสดิการและพัฒนา	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 105.4 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 109.3 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 1.9 เนื่องจากค่ารับรองและพิธีการและค่าประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นจากปี 2562 (ปี 2563 มีค่าใช้จ่ายงานเกษียณอายุและมีการจัดซื้อบอร์ดนิทรรศการ ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
27	ด้านงานอำนวยความสะดวก	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 41.7 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 21 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 35.5 เนื่องจากค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก ลดลงจากปี 2562 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
28	ด้านอาคารสถานที่	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 23.7 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 18.5 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 55.3 เนื่องจากค่าวัสดุ ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา ลดลงจากปี 2562 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
29	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 32 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 18.5 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 10.2 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการประชุมและค่าใช้จ่ายอื่นๆ เพิ่มขึ้นจากปี 2562 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
31	ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 74.7 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.2 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 300 เนื่องจากค่าล่วงเวลาและค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ลดลงจากปี 2562 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 (ค.ศ.61-ก.ย.62)							ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (ค.ศ.62-ก.ย.63)							ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น (ลด) %	หน่วยนับเพิ่มขึ้น (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น (ลด) %
1. การติดตามเสด็จ	5,504,329.62	3,132.57	1,231,109.33	1,655,223.84	8,393,795.36	29	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จ	289,441.22	4,843,115.70	-	661,897.75	1,427,377.44	6,932,390.89	30	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จ	231,079.70	-17.4%	3.4%	-20.2%
2. การประสานงานโครงการ	32,018,830.53	14,096.50	6,689,762.83	9,326,861.33	48,049,551.20	319	จำนวนครั้งในการประสานงานและติดตามโครงการ	150,625.55	30,200,219.51	-	3,544,584.59	8,435,592.42	42,180,396.52	327	จำนวนครั้งในการประสานงานและติดตามโครงการ	128,992.04	-12.2%	2.5%	-14.4%
3. การตรวจสอบฎีกา	4,956,186.71	2,349.42	1,033,811.78	1,427,004.80	7,419,352.71	98	จำนวนฎีกา (เรื่อง)	75,707.68	6,826,228.24	-	692,892.73	1,810,878.58	9,329,999.55	122	จำนวนฎีกา (เรื่อง)	76,475.41	25.8%	24.5%	1.0%
4. การติดตามองคมนตรี	4,154,189.46	783.16	527,807.59	1,082,299.84	5,765,080.04	43	จำนวนครั้งในการติดตามองคมนตรี	134,071.63	4,135,992.49	-	354,964.95	1,044,339.89	5,535,297.32	36	จำนวนครั้งในการติดตามองคมนตรี	153,758.26	-4.0%	-16.3%	14.7%
5. การขยายผลตามแนวพระราชดำริ	2,891,691.87	1,957.86	822,676.52	933,609.53	4,649,935.78	6	จำนวนศูนย์เรียนรู้ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	774,989.30	2,803,383.78	-	489,346.90	852,727.24	4,145,457.92	4	จำนวนศูนย์เรียนรู้ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	1,036,364.48	-10.8%	-33.3%	33.7%
6. ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	5,523,796.15	2,349.42	1,304,510.06	1,689,148.33	8,519,803.95	13	จำนวนครั้งที่ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	655,369.53	5,319,804.12	-	864,988.85	1,533,965.83	7,718,758.80	4	จำนวนครั้งที่ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	1,929,689.70	-9.4%	-69.2%	194.4%
7. การจัดประชุมโครงการศูนย์ศึกษา	1,841,265.39	783.14	434,836.69	563,049.44	2,839,934.66	7	จำนวนครั้งที่จัดประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษา	405,704.95	1,773,268.04	-	288,329.62	511,321.94	2,572,919.60	5	จำนวนครั้งที่จัดประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษา	514,583.92	-9.4%	-28.6%	26.8%
8. การติดตามโครงการ	3,610,864.23	1,174.71	853,222.70	942,143.06	5,407,404.70	20	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	270,370.23	3,283,062.73	-	1,017,003.57	918,669.22	5,218,735.52	14	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	372,766.82	-3.5%	-30.0%	37.9%
9. การประเมินผลโครงการ	5,928,267.15	1,957.85	1,405,708.60	1,550,182.86	8,886,116.45	10	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	888,611.65	5,096,280.03	-	1,559,008.23	1,434,904.67	8,090,192.93	3	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	2,696,730.98	-9.0%	-70.0%	203.5%
10.แผนเพื่อประชาชนสัมพันธ์	19,478,698.04	5,873.56	15,628,110.37	5,031,862.56	40,144,544.53	415	จำนวนกิจกรรม	96,733.84	18,429,463.78	-	13,839,324.20	4,757,165.04	37,025,953.02	212	จำนวนกิจกรรม	174,650.72	-7.8%	-48.9%	80.5%
11.กิจกรรมค่ายเยาวชน	1,930,871.68	391.57	1,650,270.09	476,749.16	4,058,282.50	13	จำนวนโครงการที่จัดทำภายหลังที่เข้าร่วมโครงการ	312,175.58	1,818,803.61	-	1,493,032.20	452,706.05	3,764,541.87	20	จำนวนโครงการที่จัดทำภายหลังที่เข้าร่วมโครงการ	188,227.09	-7.2%	53.8%	-39.7%
12.กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	2,801,835.41	783.14	531,718.19	885,122.14	4,219,458.88	61	จำนวนกิจกรรม	69,171.46	2,814,025.36	-	275,396.52	840,885.91	3,930,307.79	17	จำนวนกิจกรรม	231,194.58	-6.9%	-72.1%	234.2%
13. การจัดการระบบฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ	5,042,209.98	3,132.56	1,824,410.18	2,820,379.18	9,690,131.89	10	จำนวนกิจกรรม	969,013.19	5,700,219.10	-	1,488,223.90	3,160,122.06	10,348,565.05	12	จำนวนกิจกรรม	862,380.42	6.8%	20.0%	-11.0%
14.1 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	499,919,395.26	338.39	21,584,056.01	30,879.99	521,534,669.65	42,742	จำนวนครั้งเงิน	12,201.92	544,059,549.95	-	20,928,915.57	28,450.43	565,016,915.94	44,647	จำนวนครั้งเงิน	12,655.20	8.3%	4.5%	3.7%
14.2 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	128,422,742.76	159.64	5,565,873.84	30,879.99	134,019,656.23	20,000	จำนวนราษฎร	6,700.98	139,754,767.76	-	5,386,090.88	28,450.43	145,169,309.06	24,666	จำนวนราษฎร	5,885.40	8.3%	23.3%	-12.2%
14.3 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิทันตนวัตกรรม	6,842,020.12	101.14	323,559.68	30,879.99	7,196,560.93	6,000	จำนวนประชาชน	1,199.43	7,436,839.04	-	299,348.25	28,450.43	7,764,637.72	5,234	จำนวนประชาชน	1,483.50	7.9%	-12.8%	23.7%
14.4 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิช้างสุพรรณชาติ	40,614,443.08	117.39	1,779,758.06	30,879.99	42,425,198.51	3	จำนวนลูกช้าง	14,141,732.84	44,191,819.18	-	1,712,332.24	28,450.49	45,932,601.90	0	จำนวนลูกช้าง	#DIV/0!	8.3%	-100.0%	#DIV/0!
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	771,481,637.45	39,482.00	63,191,202.49	28,507,156.02	863,219,477.97				828,486,842.40	-	54,895,680.93	27,294,458.06	910,676,981.39						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
1	การติดตามเสด็จา	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 20.2 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 17.4 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.4 เนื่องจากค่าใช้จ่ายเดินทางในการติดตามเสด็จา ลดลงจากปี 2562 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
5	การขยายผลตามแนวพระราชดำริ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 33.7 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 10.8 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 33.33 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการประชุมและค่าประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นจากปี 2562 (ปี 2563 มีการจ้างผลิตวีดิทัศน์ศูนย์เรียนรู้ เศรษฐกิจพอเพียงฯ ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
6	ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษาฯ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 194.4 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 9.4 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 69.2 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการประชุมและค่าประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นจากปี 2562 (ปี 2563 มีการจ้างผลิตวีดิทัศน์ศูนย์เรียนรู้ เศรษฐกิจพอเพียงฯ ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
7	การจัดประชุมโครงการศูนย์ศึกษาฯ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 26.8 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 9.4 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 28.6 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการประชุมและค่าประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นจากปี 2562 (ปี 2563 มีการจ้างผลิตวีดิทัศน์ศูนย์เรียนรู้ เศรษฐกิจพอเพียงฯ ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
8	การติดตามโครงการฯ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 37.9 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 3.5 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 30 เนื่องจากค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก เพิ่มขึ้นจากปี 2562 (ปี 2563 มีการจ้างพิมพ์คู่มือตัวชี้วัดโครงการฯ 5 ด้าน ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
9	การประเมินโครงการฯ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 203.5 ต้นทุนลดลงร้อยละ 9 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 70 เนื่องจากค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก เพิ่มขึ้นจากปี 2562 (ปี 2563 มีการจ้างพิมพ์คู่มือตัวชี้วัดโครงการฯ 5 ด้าน ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
10	เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 80.5 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 7.8 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 48.9 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมและค่าใช้จ่ายเดินทาง ลดลงจากปี 2562 และในปี 2563 ไม่มีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคคลภายนอก ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
11	กิจกรรมค่ายเยาวชน	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 39.7 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 7.2 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 53.8 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมและค่าใช้จ่ายเดินทาง ลดลงจากปี 2562 และในปี 2563 ไม่มีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคคลภายนอก ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
12	กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 243.2 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 6.9 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 72.1 เนื่องจากจำนวนประชาชนที่เข้าถึงผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมทางทันตกรรมที่เกิดจากการวิจัยและพัฒนา ลดลงจากปี 2562 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
14.3	สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิทันตนวัตกรรม	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 23.7 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.9 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 12.8 เนื่องจากจำนวนประชาชนที่เข้าถึงผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมทางทันตกรรมที่เกิดจากการวิจัยและพัฒนา ลดลงจากปี 2562 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 (ต.ค.61-ก.ย.62)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (ต.ค.62-ก.ย.63)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม (ลด) %
กิจกรรมหลัก																			
1.การบริหาร ประสานและสนับสนุนการดำเนินงาน	46,633,536.33	20,361.64	9,482,491.52	13,491,389.81	69,627,779.31	118	โครงการ	590,065.93	46,005,555.94	-	5,254,340.01	12,718,188.32	63,978,084.27	150	โครงการ	426,520.56	-8.1%	27.1%	-27.7%
โครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ																			
2.ติดตามและประเมินผลโครงการ	9,539,131.38	3,132.56	2,258,931.30	2,492,325.92	14,293,521.15	30	โครงการ	476,450.71	8,379,342.76	-	2,576,011.80	2,353,573.88	13,308,928.44	17	โครงการ	782,878.14	-6.9%	-43.3%	64.3%
อันเนื่องมาจากพระราชดำริ																			
3.ขยายผลและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	34,468,158.55	12,138.68	20,372,121.91	9,579,541.16	64,431,960.30	415	เรื่อง	155,257.74	32,958,748.68	-	17,250,418.29	8,948,772.03	59,157,938.99	212	เรื่อง	279,046.88	-8.2%	-48.9%	79.7%
โครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ																			
4.พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเกี่ยวกับ	5,042,209.98	3,132.56	1,824,410.18	2,820,379.18	9,690,131.89	1	ระบบ	9,690,131.89	5,700,219.10	-	1,488,223.90	3,160,122.06	10,348,565.05	12	ระบบ	862,380.42	6.8%	1100.0%	-91.1%
โครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ																			
5.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	499,919,395.26	338.39	21,584,056.01	30,879.99	521,534,669.65	42,742	จำนวนครัวเรือน	12,201.92	544,059,549.95	-	20,928,915.57	28,450.43	565,016,915.94	44,647	จำนวนครัวเรือน	12,655.20	8.3%	4.5%	3.7%
6.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	128,422,742.76	159.64	5,565,873.84	30,879.99	134,019,656.23	20,000	จำนวนราษฎร	6,700.98	139,754,767.76	-	5,386,090.88	28,450.43	145,169,309.06	24,666	จำนวนราษฎร	5,885.40	8.3%	23.3%	-12.2%
7.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิทันตนวัตกรรม	6,842,020.12	101.14	323,559.68	30,879.99	7,196,560.93	6,000	จำนวนประชาชน	1,199.43	7,436,839.04	-	299,348.25	28,450.43	7,764,637.72	5,234	จำนวนประชาชน	1,483.50	7.9%	-12.8%	23.7%
8.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิคีนันช้างสุธรรมชาติ	40,614,443.08	117.39	1,779,758.06	30,879.99	42,425,198.51	3	จำนวนลูกช้าง	14,141,732.84	44,191,819.18	-	1,712,332.24	28,450.49	45,932,601.90	0	จำนวนลูกช้าง	#DIV/0!	8.3%	-100.0%	#DIV/0!
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	771,481,637.45	39,482.00	63,191,202.49	28,507,156.02	863,219,477.97				828,486,842.40	-	54,895,680.93	27,294,458.06	910,676,981.39						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เหตุผล
1	การบริหาร ประสานและสนับสนุนการดำเนินงาน โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 48.9 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 8.1 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 79.7 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางประสานงานโครงการฯ ลดลงจากปี 2562 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
2	ติดตามและประเมินผลโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 64.3 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 6.9 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 43.3 เนื่องจากค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก เพิ่มขึ้นจากปี 2562 (ปี 2563 มีการจ้างพิมพ์คู่มือตัวชี้วัดโครงการฯ 5 ด้าน ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
3	ขยายผลและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 79.7 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 8.2 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 48.9 เนื่องจากค่าวัสดุเพิ่มขึ้นจากปี 2562 และปริมาณงานที่ได้ลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
4	พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเกี่ยวกับโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 91.1 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.8 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 1,100 เนื่องจากค่าล่วงเวลาและค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ลดลงจากปี 2562 และได้ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
7	สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิทันตนวัตกรรม	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 23.7 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.9 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 12.8 เนื่องจากปริมาณงานที่ได้ ลดลงจากปี 2562 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 (ต.ค.61-ก.ย.62)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (ต.ค.62-ก.ย.63)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด)	หน่วยนับ เพิ่ม (ลด)	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม (ลด)
โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริสามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์	771,481,637.45	39,482.00	63,191,202.49	28,507,156.02	863,219,477.97	118	โครงการ	7,315,419.30	828,486,842.40	-	54,895,680.93	27,294,458.06	910,676,981.39	150	โครงการ	6,071,179.88	5.5%	27.1%	-17.0%
รวมต้นทุนผลผลิต	771,481,637.45	39,482.00	63,191,202.49	28,507,156.02	863,219,477.97				828,486,842.40	-	54,895,680.93	27,294,458.06	910,676,981.39						

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เหตุผล
1	โครงการอื่นเนื่องจากพระราชดำริสามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์	สำนักงาน กปร. มีผลผลิตเดียวคือโครงการอื่นเนื่องจากพระราชดำริสามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์ ซึ่งในปี 2563 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 17 เนื่องจากในปี 2563 มีค่าใช้จ่ายที่ลดลงจากปี 2562 คือ ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศ ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมต่างประเทศ ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคคลภายนอก ค่าประชาสัมพันธ์ และค่าวัสดุใช้สอยจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงตามไปด้วย

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
6	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน กองพัฒนาทรัพยากรบุคคลฯ (กพค.)	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 6 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนผันแปรลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ประมาณ 4.76 ล้านบาท เนื่องจากค่าล่วงเวลา ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศ และค่าวัสดุใช้สอย ลดจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
8	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (สปท.)	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 8 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนผันแปรลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ประมาณ 0.41 ล้านบาท เนื่องจากค่าล่วงเวลา ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศ ค่าประชาสัมพันธ์ และค่าวัสดุใช้สอย ลดจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย:บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %
ค่าใช้จ่ายบุคคลากร	18,546,850.20		18,546,850.20	18,075,639.00		18,075,639.00	-2.54%	#DIV/0!	-2.54%
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	-	775,000.00	775,000.00	-	-	-	#DIV/0!	-100.00%	-100.00%
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	-	23,260.31	23,260.31	-	61,800.00	61,800.00	#DIV/0!	165.69%	165.69%
ค่าวัสดุและค่าใช้สอย	-	4,926,735.53	4,926,735.53	-	4,602,260.84	4,602,260.84	#DIV/0!	-6.59%	-6.59%
ค่าสาธารณูปโภค	-	3,873,672.33	3,873,672.33	-	3,872,038.96	3,872,038.96	#DIV/0!	-0.04%	-0.04%
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	23,405,466.86	-	23,405,466.86	22,409,308.11	-	22,409,308.11	-4.26%	#DIV/0!	-4.26%
รวม	41,952,317.06	9,598,668.17	51,550,985.23	40,484,947.11	8,536,099.80	49,021,046.91			

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามค่าใช้จ่าย

ลำดับ	ค่าใช้จ่าย	เหตุผล
2	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมลดลงจากปี 2562 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมต่างประเทศลดลง จึงทำให้ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมลดลงตามไปด้วย
3	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าใช้จ่ายเดินทางเพิ่มจากปี 2562 เนื่องจากค่าแท็กซี่และค่าตัวเดินทางเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าใช้จ่ายเดินทางเพิ่มขึ้นตามไปด้วย