



รายงานผลการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิต
และต้นทุนกิจกรรมโดยสรุป
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

สำนักงานคณะกรรมการพิเศษเพื่อประสานงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ

(สำนักงาน กปร.)



รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของสำนักงานคณะกรรมการพิเศษเพื่อประสานงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

การวิเคราะห์ต้นทุนรวม ต้นทุนผลผลิตหลัก และต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ตามที่ สำนักงาน กปร. ได้ระบุผลผลิต กิจกรรม และความเชื่อมโยงต้นทุนกิจกรรมและผลผลิต ดังนี้

ภาพแสดงที่ 1. การเปรียบเทียบกิจกรรมหลักประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ 2560

ชื่อผลผลิต	ชื่อกิจกรรม	
	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริสามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์	①. การบริหาร ประสานและสนับสนุน การดำเนินงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	①. การบริหาร ประสานและสนับสนุน การดำเนินงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
	②. ติดตามและประเมินผลโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	②. ติดตามและประเมินผลโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
	③. ขยายผลและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	③. ขยายผลและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
	④. พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเกี่ยวกับโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	④. พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเกี่ยวกับโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
	⑤. สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	⑤. สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง
	⑥. สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	⑥. สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง

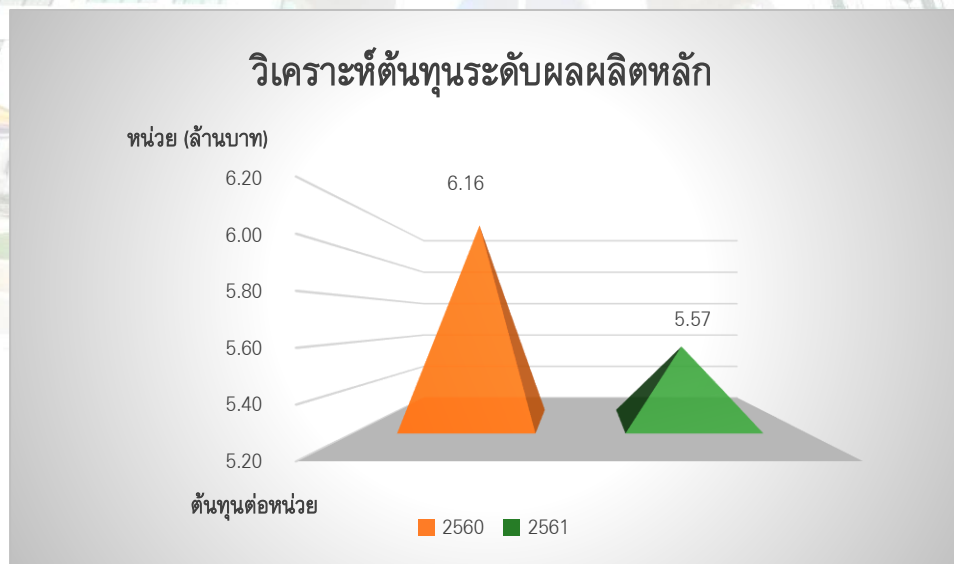
จากภาพแสดงที่ 1 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงาน กปร. ได้กำหนด กิจกรรมหลัก 6 กิจกรรม โดยสอดคล้องกับเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงาน ตามแผนงบประมาณและยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ ทั้งนี้ ปริมาณผลผลิตของสำนักงาน กปร. สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สรุปได้ดังนี้

ภาพแสดงที่ 2. การเปรียบเทียบปริมาณงาน ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ 2560 ที่มา : จากการคำนวณต้นทุนผลผลิต 2561 (ตารางที่ 10)

ปีงบประมาณ	ปริมาณงาน (โครงการ)	ต้นทุนรวม (ล้านบาท)	ต้นทุนต่อหน่วย ผลผลิต (ล้านบาท)
2561	147	818.17	5.57
2560	165	1,016.95	6.16
จำนวนที่เพิ่ม (ลด)	(18)	(198.78)	(0.59)
เพิ่ม/ลด %	(10.90)	(19.50)	(9.70)

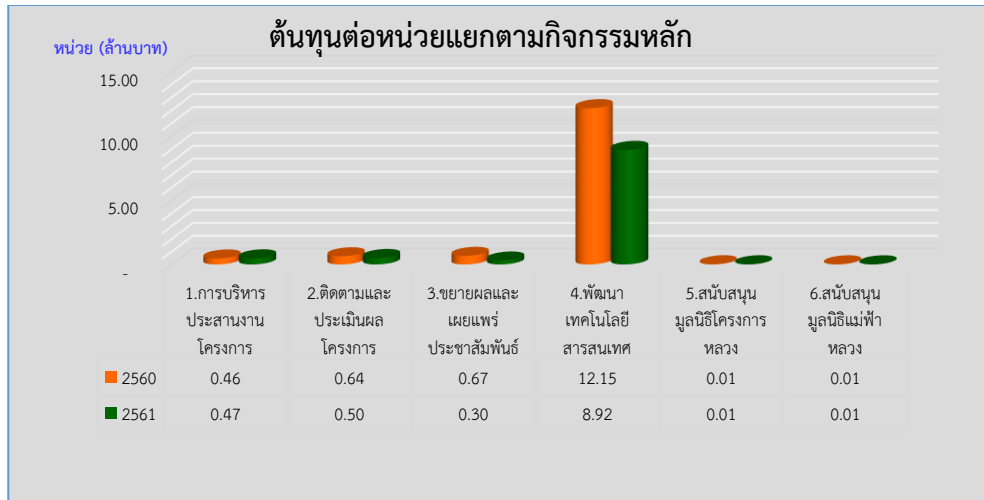
จากภาพแสดงที่ 2 แสดงให้เห็นว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สำนักงาน กปร. มีปริมาณโครงการลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 18 โครงการ หรือลดลงร้อยละ 10.90 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 818,172,830.24 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 198,773,859.09 บาท หรือลดลงร้อยละ 19.50 และต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต 5,565,801.57 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 597,511.70 บาท หรือลดลงร้อยละ 9.70 เนื่องจากในปี 2560 มีค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก (ค่ารั้นถนน/ติดตั้งหลอดไฟภายในอาคารสำนักงาน) ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ (เครื่องสำรองไฟ) ค่าประชาสัมพันธ์ (การจัดนิทรรศการเย็นศิระเพราะพระบริบาล ณ ท้องสนามหลวง) ที่มีค่าใช้จ่ายค่อนข้างสูง ซึ่งปี 2561 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง จากปี 2560

การวิเคราะห์ในระดับผลผลิตหลัก



ภาพแสดงการเปรียบเทียบการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยแยกตามผลผลิตหลัก

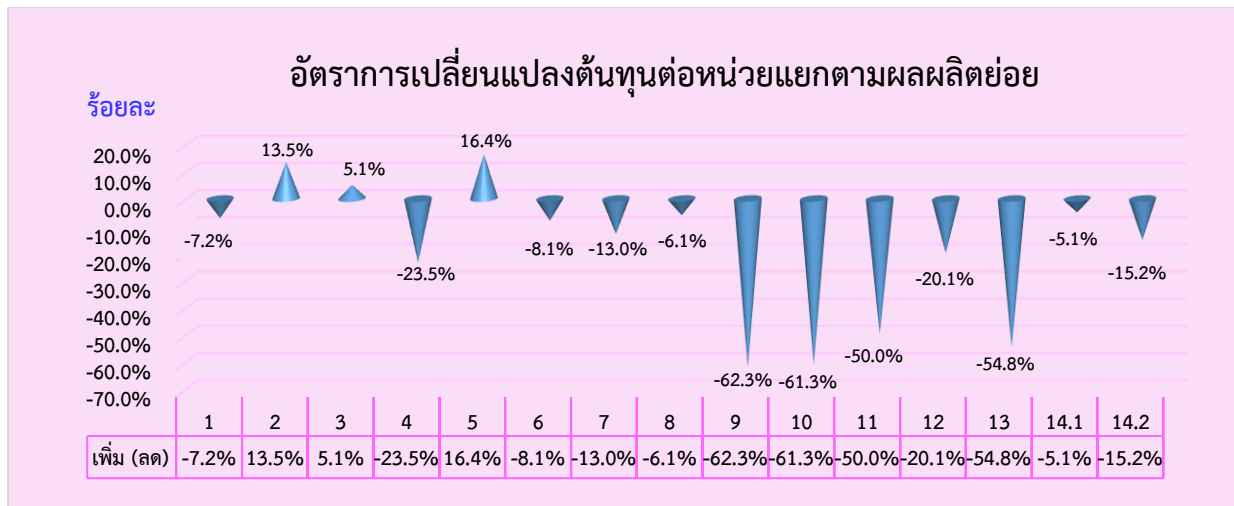
การวิเคราะห์ในระดับกิจกรรมหลัก



ภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยแยกตามกิจกรรมหลัก
ที่มา : จากการคำนวณต้นทุนผลผลิต 2561 (ตารางที่ 9)

ในระดับกิจกรรมหลัก พบว่า กิจกรรมหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มี 1 กิจกรรม คือ กิจกรรมที่ 1 การบริหาร ประสานและสนับสนุนการดำเนินงานโครงการฯ ส่วนกิจกรรมหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มี 5 กิจกรรม คือ กิจกรรมที่ 2 ติดตามและประเมินผลโครงการฯ กิจกรรมที่ 3 ขยายผลและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์โครงการฯ กิจกรรมที่ 4 พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศฯ กิจกรรมที่ 5 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง และกิจกรรมที่ 6 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง โดยกิจกรรมหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยอย่างมีสาระสำคัญมี 3 กิจกรรม คือ **กิจกรรมที่ 2 ติดตามและประเมินผลโครงการฯ** เนื่องจากค่าใช้จ่ายเดินทางติดตามและประเมินผลโครงการฯ ลดลง จากปี 2560 ทำให้ได้ปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นและต้นทุนต่อหน่วยลดลง **กิจกรรมที่ 3 ขยายผลและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์โครงการฯ** เนื่องจากปี 2560 ได้มีการดำเนินงานเพื่อเป็นการถวายความอาลัยแด่พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช บรมนาถบพิตร สำนักงาน กปร. จึงทำการเผยแพร่พระราชกรณียกิจ เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง เช่น การจัดนิทรรศการเย็นศิระเพราะพระบริบาล ณ ท้องสนามหลวง ซึ่งปี 2561 ไม่มีการจัดนิทรรศการดังกล่าว จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายด้านการประชาสัมพันธ์ลดลง จากปี 2560 และ**กิจกรรมที่ 4 พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศฯ** เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเดินทางค่าวัสดุ ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ลดลง จากปี 2560

การวิเคราะห์ในระดับผลผลิตย่อย



ภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยแยกตามผลผลิตย่อย

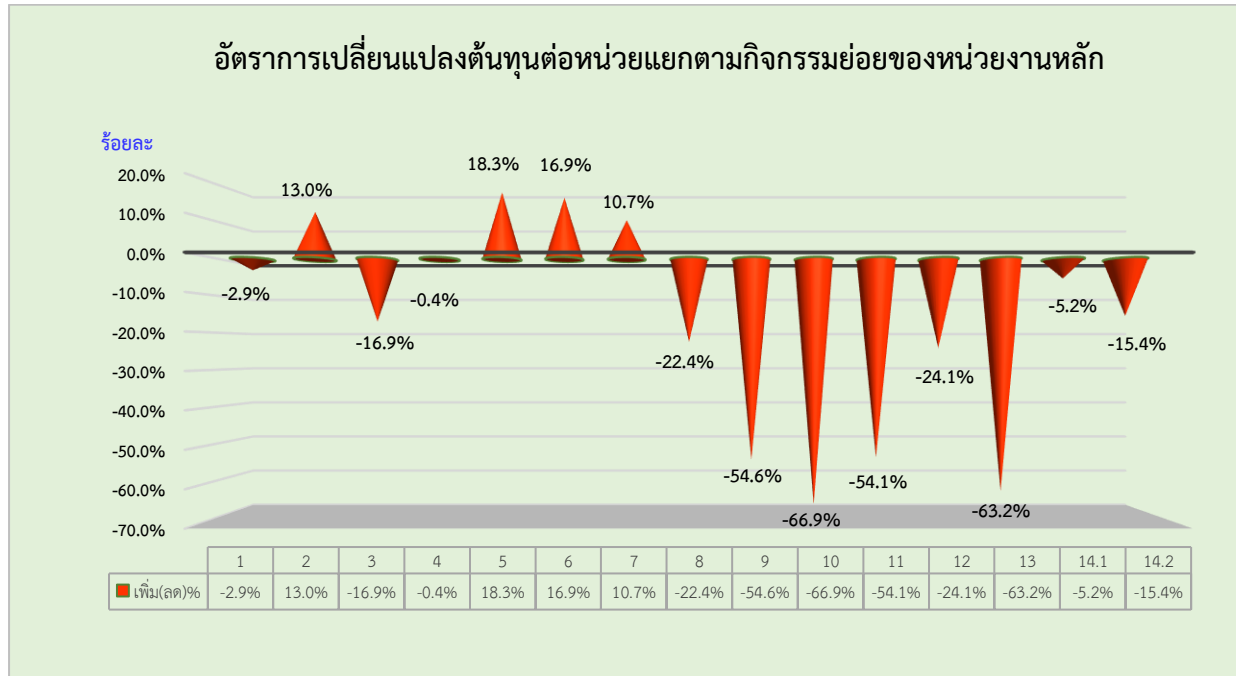
ที่มา : จากการคำนวณต้นทุนผลผลิต 2561 (ตารางที่ 8)

ในระดับผลผลิตย่อย พบว่า ผลผลิตย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมี 3 ผลผลิต คือ ผลผลิตย่อยที่ 2 (การประสานงานโครงการ) ผลผลิตย่อยที่ 3 (การตรวจสอบฎีกา) และผลผลิตย่อยที่ 5 (การขยายผลตามแนวพระราชดำริ) ส่วนผลผลิตย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลงมี 12 ผลผลิต คือ ผลผลิตย่อยที่ 1 (การติดตามเสด็จ) ผลผลิตย่อยที่ 4 (การติดตามองคมนตรี) ผลผลิตย่อยที่ 6 (ติดตามผลการดำเนินการศูนย์ฯ) ผลผลิตย่อยที่ 7 (การจัดประชุมโครงการศูนย์ฯ) ผลผลิตย่อยที่ 8 (การติดตามโครงการ) ผลผลิตย่อยที่ 9 (การประเมินผลโครงการ) ผลผลิตย่อยที่ 10 (เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์) ผลผลิตย่อยที่ 11 (กิจกรรมค่ายเยาวชน) ผลผลิตย่อยที่ 12 (กิจกรรมด้านวิเทศน์สัมพันธ์) ผลผลิตย่อยที่ 13 (การจัดการระบบฐานข้อมูลสารสนเทศ) ผลผลิตย่อยที่ 14.1 (สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง) และผลผลิตย่อยที่ 14.2 (สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง)

โดยผลผลิตย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยอย่างมีสาระสำคัญมี 6 กิจกรรม คือ ผลผลิตย่อยที่ 4 (การติดตามองคมนตรี) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 23.5 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปติดตามองคมนตรีในแต่ละครั้งลดลง จากปี 2560 ทำให้ได้ปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นและต้นทุนต่อหน่วยลดลง ผลผลิตย่อยที่ 9 (การประเมินผลโครงการ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 62.3 เนื่องจากค่าใช้จ่ายเดินทางไปประเมินผลโครงการในแต่ละครั้งลดลง จากปี 2560 ทำให้ได้ปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น ผลผลิตย่อยที่ 10 (เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 61.3 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้มีการดำเนินงานเพื่อเป็นการถวายความอาลัยแด่พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช บรมนาถบพิตร สำนักงาน กปร. จึงทำการเผยแพร่พระราชกรณียกิจ เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง เช่น การจัดนิทรรศการเย็นศิระเพราะพระบริบาล ณ ท้องสนามหลวง ซึ่งปี 2561 ไม่มีการจัดนิทรรศการดังกล่าว จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายด้านการประชาสัมพันธ์ลดลง จากปี 2560 ผลผลิตย่อยที่ 11 (กิจกรรมค่ายเยาวชน) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 50 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์ลดลงจากปี 2560 ผลผลิตย่อยที่ 12 (กิจกรรมด้านวิเทศน์สัมพันธ์) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 20.1 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ต้อนรับคณะต่างๆ) ลดลงจากปี 2560

และผลผลิตย่อยที่ 13 (การจัดการระบบฐานข้อมูลสารสนเทศ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 54.8 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าวัสดุ ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ลดลง จากปี 2560

การวิเคราะห์ในระดับกิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก



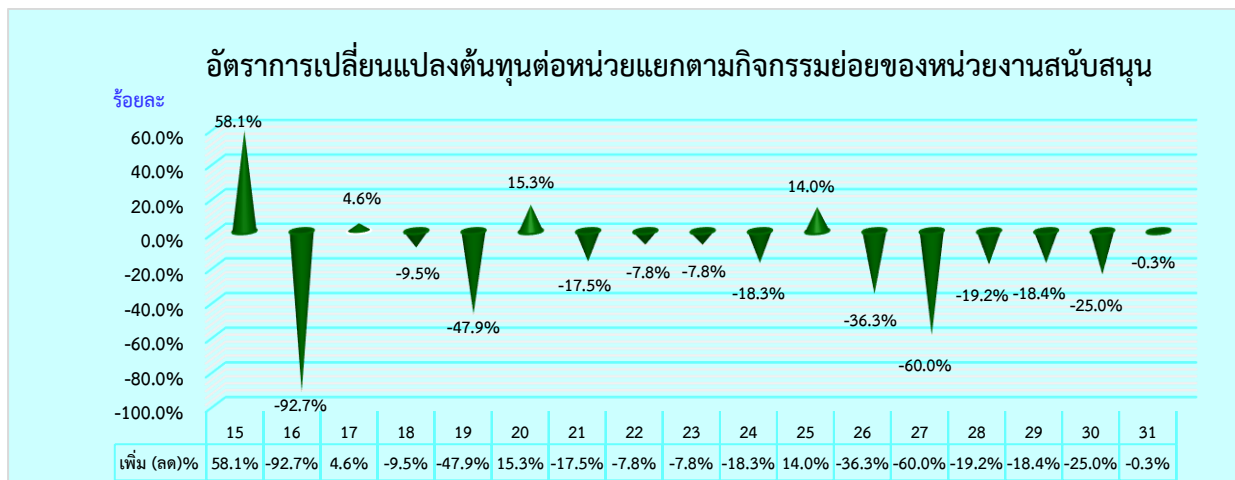
ภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยแยกตามกิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก
ที่มา : จากการคำนวณต้นทุนผลผลิต 2561 (ตารางที่ 7 ลำดับที่ 1-14.2)

ในระดับกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก พบว่า กิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมี 4 กิจกรรม คือ กิจกรรมย่อยที่ 2 (การประสานงานโครงการฯ) กิจกรรมย่อยที่ 5 (การขยายผลตามแนวพระราชดำริ) กิจกรรมย่อยที่ 6 (ติดตามผลการดำเนินการศูนย์ฯ) และกิจกรรมย่อยที่ 7 (การจัดประชุมโครงการศูนย์ฯ) ส่วนกิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลงมี 11 กิจกรรม คือ กิจกรรมย่อยที่ 1 (การติดตามเสด็จฯ) กิจกรรมย่อยที่ 3 (การตรวจสอบฎีกา) กิจกรรมย่อยที่ 4 (การติดตามองคมนตรี) กิจกรรมย่อยที่ 8 (การติดตามโครงการ) กิจกรรมย่อยที่ 9 (การประเมินผลโครงการ) กิจกรรมย่อยที่ 10 (เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์) กิจกรรมย่อยที่ 11 (กิจกรรมค่ายเยาวชน) กิจกรรมย่อยที่ 12 (กิจกรรมด้านวิเทศน์สัมพันธ์) กิจกรรมย่อยที่ 13 (การจัดการระบบฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ) กิจกรรมย่อยที่ 14.1 (สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง) และกิจกรรมย่อยที่ 14.2 (สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง)

โดยกิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยอย่างมีสาระสำคัญมี 6 กิจกรรม คือ กิจกรรมย่อยที่ 8 (การติดตามโครงการ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 22.4 เนื่องจากจำนวนครั้งและค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปติดตามโครงการฯ ลดลง จากปี 2560 ทำให้ได้ปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นและต้นทุนต่อหน่วยลดลง กิจกรรมย่อยที่ 9 (การประเมินผลโครงการ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 54.6 เนื่องจากค่าใช้จ่ายเดินทางไปประเมินผลโครงการในแต่ละครั้งลดลง จากปี 2560 ทำให้ได้ปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น กิจกรรมย่อยที่ 10 (เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 66.9 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้มีการดำเนินงานเพื่อเป็นการถวายความอาลัยแด่พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช บรมนาถบพิตร

สำนักงาน กปร. จึงทำการเผยแพร่พระราชกรณียกิจ เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง เช่น การจัดนิทรรศการเย็นศิระเพราะพระบริบาล ณ ท้องสนามหลวง ซึ่งปี 2561 ไม่มีการจัดนิทรรศการดังกล่าว จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายด้านการประชาสัมพันธ์ลดลง จากปี 2560 กิจกรรมย่อยที่ 11 (กิจกรรมค่ายเยาวชน) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 54.1 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์ลดลงจากปี 2560 กิจกรรมย่อยที่ 12 (กิจกรรมด้านวิเทศน์สัมพันธ์) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 24.1 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ต้อนรับคณะต่างๆ) ลดลงจากปี 2560 กิจกรรมย่อยที่ 13 (การจัดการระบบฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 63.2 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าวัสดุ ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ลดลง จากปี 2560

การวิเคราะห์ที่ในระดับกิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน



ภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยแยกตามหน่วยงานสนับสนุน

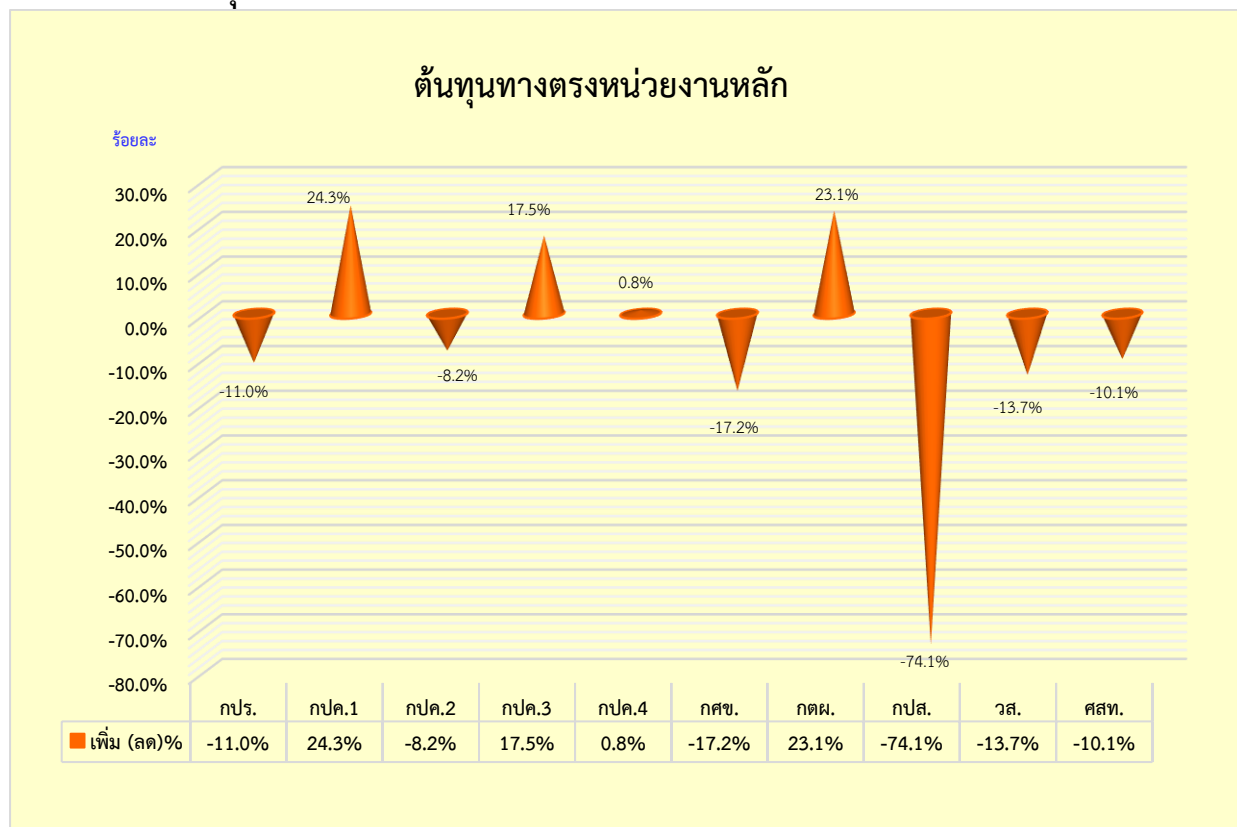
ที่มา : จากการคำนวณต้นทุนผลผลิต 2561 (ตารางที่ 7 ลำดับที่ 15-31)

ในระดับกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน พบว่า กิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมี 4 กิจกรรม คือ กิจกรรมย่อยที่ 15 (ด้านพัฒนาระบบบริหาร) กิจกรรมย่อยที่ 17 (ด้านแผนงาน) กิจกรรมย่อยที่ 20 (ด้านบริหารบุคลากร) และกิจกรรมย่อยที่ 25 (ด้านการพัสดุ) ส่วนกิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลงมี 13 กิจกรรม คือ กิจกรรมย่อยที่ 16 (ด้านส่งเสริมจริยธรรม) กิจกรรมย่อยที่ 18 (ด้านตรวจสอบภายใน) กิจกรรมย่อยที่ 19 (ด้านวินัยและความรับผิดชอบ) กิจกรรมย่อยที่ 21 (ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล) กิจกรรมย่อยที่ 22 (ด้านสวัสดิการและพัฒนา) กิจกรรมย่อยที่ 23 (ด้านการเงินและการบัญชี) กิจกรรมย่อยที่ 24 (ด้านงบประมาณ) กิจกรรมย่อยที่ 26 (ด้านงานสารบรรณ) กิจกรรมย่อยที่ 27 (ด้านงานอำนวยการ) กิจกรรมย่อยที่ 28 (ด้านอาคารสถานที่) และกิจกรรมย่อยที่ 29 (กิจกรรมด้านยานพาหนะ) กิจกรรมย่อยที่ 30 (ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน) กิจกรรมย่อยที่ 31 (ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์)

โดยกิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยอย่างมีสาระสำคัญมี 6 กิจกรรม คือ กิจกรรมย่อยที่ 15 (ด้านพัฒนาระบบบริหาร) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 58.1 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการเดินทางและค่าใช้จ่ายในการประชุมเพิ่มขึ้น จากปี 2560 และเกิดจากสัดส่วนงานที่เพิ่มเป็น 100% จากปี 2560 ที่มีสัดส่วนงาน 60% กิจกรรมย่อยที่ 16 (ด้านส่งเสริมจริยธรรม) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 92.7 เนื่องจากปี

2561 ได้แยกสัดส่วนงานออกมาเป็น 100% จากปี 2560 ที่มีสัดส่วนงาน 40% กิจกรรมย่อยที่ 19 (ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 47.9 เนื่องจากได้ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น จากปี 2560 กิจกรรมย่อยที่ 26 (ด้านงานสารบรรณ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 36.3 เนื่องจากปริมาณงานต่อค่าใช้จ่ายลดลง จากปี 2560 กิจกรรมย่อยที่ 27 (ด้านงานอำนวยความสะดวก) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 60 เนื่องจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอกและค่ารับรองและพิธีการลดลง จากปี 2560 กิจกรรมย่อยที่ 30 (ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 25 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าวัสดุ ค่าครุภัณฑ์ ต่ำกว่าเกณฑ์ ลดลง จากปี 2560

การวิเคราะห์ต้นทุนทางตรงแยกตามหน่วยงานหลัก



ภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนทางตรงแยกตามหน่วยงานหลัก

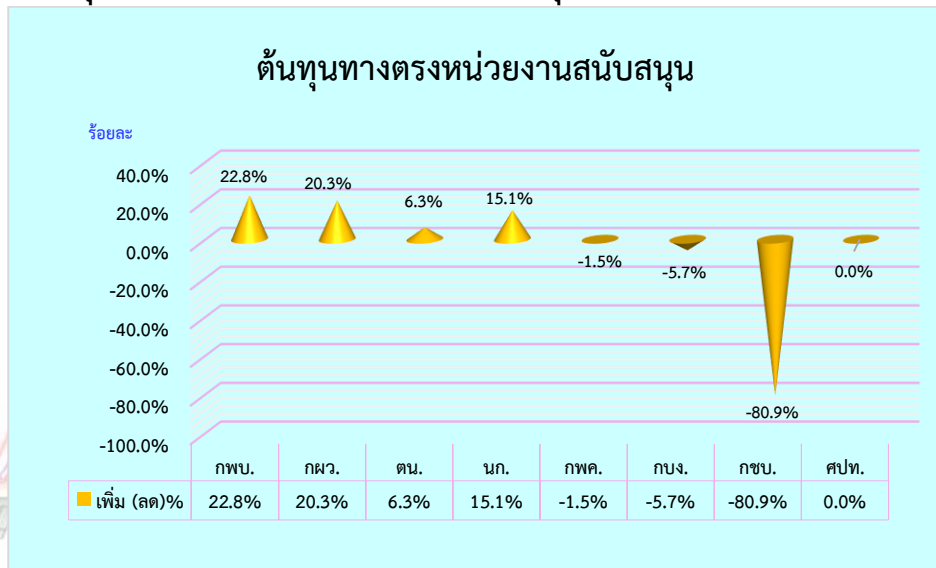
ที่มา : จากการคำนวณต้นทุนผลผลิต 2561 (ตารางที่ 11)

หน่วยงานหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมี 4 หน่วยงาน คือ กองประสานงานโครงการพื้นที่ 1 (กปค.1) กองประสานงานโครงการพื้นที่ 3 (กปค.3) กองประสานงานโครงการพื้นที่ 4 (กปค.4) และกองติดตามประเมินผล (กตผ.) ส่วนหน่วยงานหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลงมี 5 หน่วยงาน คือ กองประสานงานโครงการพื้นที่ 2 (กปค.2) กองศึกษาและขยายผลการพัฒนาตามแนวพระราชดำริ (กคช.) กองประชาสัมพันธ์ (กปส.) กลุ่มวิเทศสัมพันธ์ (วส.) และศูนย์สารสนเทศ (ศสท.)

โดยหน่วยงานหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยอย่างมีสาระสำคัญมี 3 หน่วยงาน คือ กองประสานงานโครงการพื้นที่ 1 (กปค.1) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.3 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และค่าวัสดุ(หมึกพิมพ์) เพิ่มมากขึ้น จากปี 2560 กองติดตามประเมินผล (กตผ.) ต้นทุน

ต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 23.1 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าจ้างเหมาบริการ-หน่วยงานภาครัฐ (จ้างประเมินผลโครงการหลายด้าน) ค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์ (จ้างพิมพ์รายงานการประเมินผลฯ ซับแกงโก) เพิ่มมากขึ้น จากปี 2560 และ **กองประชาสัมพันธ์ (กปส.)** ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 74.1 เนื่องจากปี 2560 ได้มีการดำเนินงานเพื่อเป็นการถวายเป็นความอาลัยแด่พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช บรมนาถบพิตร สำนักงาน กปร. จึงทำการเผยแพร่พระราชกรณียกิจ เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง เช่น การจัดนิทรรศการเย็นศิระเพราะพระบริบาล ณ ท้องสนามหลวง ซึ่งปี 2561 ไม่มีการจัดนิทรรศการดังกล่าว จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายด้านการประชาสัมพันธ์ลดลง จากปี 2560

การวิเคราะห์ต้นทุนทางตรงแยกตามหน่วยงานสนับสนุน



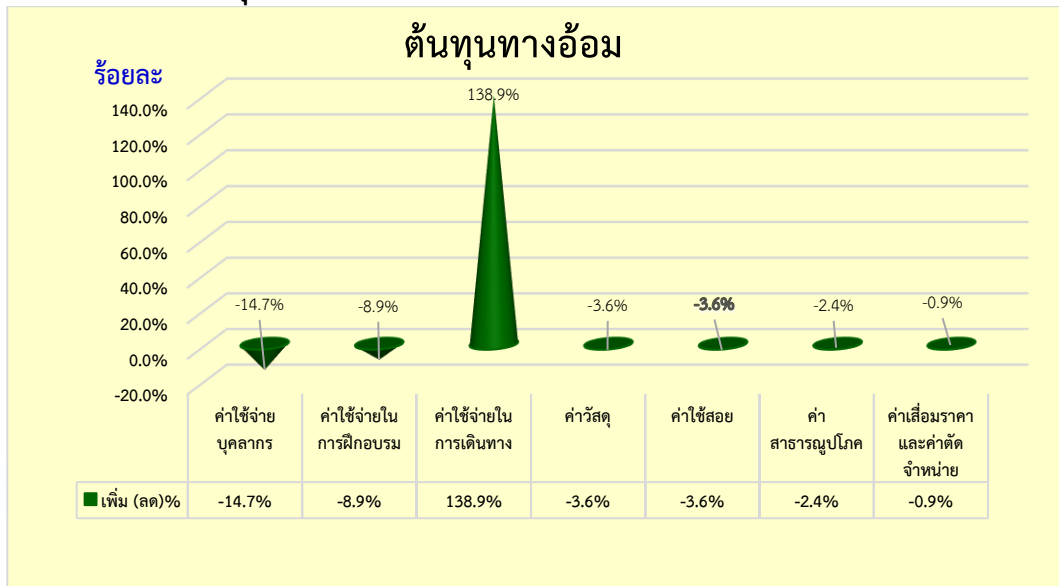
ภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนทางตรงแยกตามหน่วยงานสนับสนุน

ที่มา : จากการคำนวณต้นทุนผลผลิต 2561 (ตารางที่ 11)

หน่วยงานสนับสนุนที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมี 4 หน่วยงาน คือ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กทบ.) กองแผนงาน (กผว.) กลุ่มตรวจสอบภายใน (ตน.) และกลุ่มนิติการ (นก.) ส่วนหน่วยงานสนับสนุนที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลงมี 3 หน่วยงาน คือ กองพัฒนาทรัพยากรบุคคลฯ (กพค.) กลุ่มบริหารการเงินการคลังและพัสดุ (กบง.) และกลุ่มช่วยอำนวยความสะดวกและบริหารงานทั่วไป (กชบ.)

โดยหน่วยงานสนับสนุนที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยอย่างมีสาระสำคัญมี 3 หน่วยงาน คือ **กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กทบ.)** ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 22.8 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น จากปี 2560 **กองแผนงาน (กผว.)** ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.3 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์ และค่าใช้จ่ายในการจัดสัมมนาหัวประชุม เพิ่มมากขึ้น จากปี 2560 และ **กลุ่มช่วยอำนวยความสะดวกและบริหารงานทั่วไป (กชบ.)** ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 80.9 เนื่องจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอกและค่ารับรองและพิธีการลดลง จากปี 2560

การวิเคราะห์ต้นทุนทางอ้อม



ภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อม

ที่มา : จากการคำนวณต้นทุนผลผลิต 2561 (ตารางที่ 12)

ค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนอย่างมีสาระสำคัญ คือ ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ซึ่งผันแปรไปตามภารกิจโครงการที่ต้องติดตามเสด็จฯ ประสานงานโครงการ ตรวจสอบฎีกา และติดตามองคมนตรี ที่ต้องดำเนินการโดยส่วนใหญ่แล้ว ทุกเขตพื้นที่ไม่ว่าจะเป็นภาคเหนือ ภาคกลาง ตะวันออกเฉียงเหนือ และภาคใต้ ปริมาณการติดต่อประสานงานเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายเดินทางเพิ่มขึ้นตามไปด้วย



ภาคผนวก

ศูนย์ต้นทุน	ชื่อสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม	ชื่อย่อ
2500400000	สำนักงาน กปร.	กปร.
2500400001	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	กพบ.
2500400002	กลุ่มตรวจสอบภายใน	ตน.
2500400003	สำนักงานเลขาธิการ	สลก.
2500400004	กองติดตามประเมินผล	กตผ.
2500400005	กองประชาสัมพันธ์	กปส.
2500400006	กองกิจกรรมพิเศษ	กกพ.
2500400007	กองแผนงานและวิเทศสัมพันธ์	กพว.
2500400008	ศูนย์สารสนเทศ	ศสท.
2500400009	กองประสานงานโครงการพื้นที่ 1	กปค.1
2500400010	กองประสานงานโครงการพื้นที่ 2	กปค.2
2500400011	กองประสานงานโครงการพื้นที่ 3	กปค.3
2500400012	กองประสานงานโครงการพื้นที่ 4	กปค.4
2500400013	กองศึกษาและขยายผลการพัฒนาตามแนวพระราชดำริ	กศข.
2500400014	ฝ่ายบริหารงานทั่วไป (ปัจจุบันรวมกับ กชบ.)	ฝบท.
2500400015	กองพัฒนาทรัพยากรบุคคลเพื่อขับเคลื่อนแนวพระราชดำริ	กพค.
2500400016	กลุ่มบริหารการเงินการคลังและพัสดุ	กบง.
2500400017	กลุ่มช่วยอำนวยความสะดวกและบริหารงานทั่วไป	กชบ.
2500400018	กลุ่มนิติการ	นก.
2500400019	กลุ่มวิเทศสัมพันธ์	วส.
2500400020	ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต	ศปท.



ผลการคำนวณต้นทุน ประจำปีงบประมาณ 2561

สำนักงาน กปร.

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	76,800,448.91		2,777,177.42	79,577,626.33
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	1,566,828.00	265,100.00	14,413,147.24	16,245,075.24
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	8,362,257.75		711,814.90	9,074,072.65
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	23,969,427.63	3,823,914.80	26,262,463.70	54,055,806.13
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	23,186,672.12	97,480.37	4,228,350.34	27,512,502.83
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	597,580,000.00		34,127,747.00	631,707,747.00
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น				-
รวมต้นทุนผลผลิต	731,465,634.41	4,186,495.17	82,520,700.60	818,172,830.18

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS

855,502,861.39

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

ค่าใช้จ่ายของบุคลากรที่ไปประจำราชการหน่วยงานอื่น	3,380,879.24
บ้านญาติ	12,260,600.40
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านญาติ	69,379.20
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านญาติ	920,376.00
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	186,115.35
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	161,904.00
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านญาติ	1,545,717.50
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านญาติ	55,119.49
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บ้านญาติ	18,902.79
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ	3,375,448.85
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ	2,106,443.68
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	9,400,943.23
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	646,677.04
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	1,422,305.24
TE-ปรับเงินฝากคลัง	1,779,219.20
รวมต้นทุนผลผลิต	37,330,031.21
	818,172,830.18

สำนักงาน กปร.
ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย:บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง									ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวม	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าจัดพิมพ์และประชาสัมพันธ์	ค่าวัสดุและใช้สอย	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าวัสดุและใช้สอย	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		รวม
ศูนย์ต้นทุนหลัก																	
สำนักงาน กปร.								631,707,747.00	631,707,747.00							-	631,707,747.00
กองประสานงานโครงการพื้นที่ 1 (กปค.1)	6,018,257.93	539,393.00	860,884.00	-	831,591.19	798.88			8,250,925.00	920,603.96	76,949.58	4,442.83	387,401.65	308,993.51	2,070,900.98	3,769,292.51	12,020,217.51
กองประสานงานโครงการพื้นที่ 2 (กปค.2)	5,374,188.66	49,130.00	1,137,992.00	-	354,254.70	3,005.75			6,918,571.11	805,528.47	67,330.89	3,887.48	338,976.45	270,369.32	1,686,664.99	3,172,757.59	10,091,328.71
กองประสานงานโครงการพื้นที่ 3 (กปค.3)	5,084,348.81	288,700.00	1,786,262.00	-	884,862.87	5,054.80			8,049,228.48	747,990.72	62,521.54	3,609.80	314,763.84	251,057.22	1,574,785.95	2,954,729.07	11,003,957.55
กองประสานงานโครงการพื้นที่ 4 (กปค.4)	4,637,055.55	516,444.00	1,649,355.00	-	922,677.64	2,050.05			7,727,582.24	690,452.97	57,712.19	3,332.13	290,551.23	231,745.13	1,436,160.59	2,709,954.24	10,437,536.48
กองศึกษาและขยายผลการพัฒนาตามแนวพระราชดำริ	4,766,076.50	953,787.25	712,929.00	227,050.00	972,197.21	203,411.82			7,835,451.78	690,452.97	57,712.19	3,332.13	290,551.23	231,745.13	1,436,160.59	2,709,954.24	10,545,406.02
กองติดตามประเมินผล (กคผ.)	4,788,686.50	64,700.00	846,524.95	110,000.00	1,311,393.05	6,309.38	1,310.00		7,128,923.88	690,452.97	57,712.19	3,332.13	290,551.23	231,745.13	1,449,533.75	2,723,327.40	9,852,251.28
กองประชาสัมพันธ์ (กปส.)	6,346,899.77	1,097,777.50	1,392,477.00	30,991,623.15	1,461,323.47	1,395,480.32			42,685,581.21	1,035,679.45	86,568.28	4,998.19	435,826.86	347,617.69	2,134,181.15	4,044,871.62	46,730,452.83
ศูนย์วิเทศสัมพันธ์ (วส.)	1,881,534.00	146,070.00	92,475.00	-	60,969.80	399.44			2,181,448.24	287,688.74	24,046.74	1,388.39	121,063.02	96,560.47	612,887.84	1,143,635.20	3,325,083.44
ศูนย์สารสนเทศ (ตสท.)	3,393,556.66	404,217.70	63,768.00		1,901,397.82	2,676,867.44	1,813,604.75		10,253,412.37	632,915.22	52,902.84	3,054.45	266,338.63	212,433.04	1,297,535.24	2,465,179.42	12,718,591.79
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																	
กลุ่มช่วยอำนวยความสะดวกและบริหารงานทั่วไป (ชน.)	10,782,032.63	27,500.00	5,430.00	-	1,415,445.57	355,670.35			12,586,078.55	2,301,509.90	192,373.96	11,107.08	968,504.11	772,483.76	4,488,534.76	8,734,513.57	21,320,592.12
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (พบ.)	2,599,359.33	391,723.00	17,560.00	71,904.00	78,011.84	1,136.84			3,159,695.01	345,226.48	28,856.09	1,666.06	145,275.62	115,872.56	698,020.56	1,334,917.37	4,494,612.38
กองแผนงาน (กพว.)	4,217,743.84	1,291,348.00	294,116.70	590,050.00	829,484.65	6,351.31			7,229,094.50	517,839.73	43,284.14	2,499.09	217,913.43	173,808.85	1,073,777.15	2,029,122.39	9,258,216.89
กลุ่มตรวจสอบภายใน (ตณ.)	472,511.00	12,500.00	-	-	1,543.99	-			486,554.99	57,537.75	4,809.35	277.68	24,212.61	19,312.09	125,252.20	231,401.68	717,956.67
กลุ่มนิติการ (นท.)	211,426.00	4,800.00	16,320.00	-	5,906.11	399.44			238,851.55	57,537.77	4,809.34	277.68	24,212.62	19,312.10	125,252.20	231,401.71	470,253.26
กองพัฒนาทรัพยากรบุคคลฯ (กพค.)	3,928,518.90	9,282,235.54	141,505.00	-	452,175.50	31,303.23			13,835,738.17	575,377.47	48,093.49	2,776.77	242,126.03	193,120.94	1,185,656.20	2,247,150.89	16,082,889.06
กลุ่มบริหารการเงินการคลังและพัสดุ (บง.)	3,472,536.75	15,600.00	2,360.00	-	137,199.26	6,170.20			3,633,866.21	575,377.47	48,093.49	2,776.77	242,126.03	193,120.94	1,185,656.20	2,247,150.89	5,881,017.10
ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.)	555,646.00	235,754.25	800.00	-	273,087.73	-			1,065,287.98	115,075.52	9,618.69	555.35	48,425.22	38,624.20	237,133.16	449,432.13	1,514,720.11
	68,530,378.83	15,321,680.24	9,020,758.65	31,990,627.15	11,893,522.40	4,694,409.25	1,814,914.75	631,707,747.00	774,974,038.27	11,047,247.56	923,394.98	53,314.01	4,648,819.78	3,707,922.08	22,818,093.50	43,198,791.91	818,172,830.18

สำนักงาน กปร.

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1. การติดตามเสด็จา	2,758,703.62	77,323.57	250,278.83	638,508.58	3,724,814.60	32	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จา	116,400.46
2. การประสานงานโครงการฯ	19,543,757.23	569,335.88	1,777,696.93	4,679,395.02	26,570,185.05	346	จำนวนครั้งในการประสานงานและติดตามโครงการฯ	76,792.44
3. การตรวจสอบฎีกา	2,891,710.70	80,832.97	246,743.74	660,004.10	3,879,291.51	38	จำนวนฎีกา (เรื่อง)	102,086.62
4. การติดตามองคมนตรี	3,527,774.82	97,592.09	320,014.56	801,514.29	4,746,895.75	42	จำนวนครั้งในการติดตามองคมนตรี	113,021.33
5. การขยายผลตามแนวพระราชดำริ	1,132,222.89	36,003.69	410,822.91	327,914.48	1,906,963.97	8	จำนวนศูนย์เรียนรู้ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	238,370.50
6. ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์	3,396,668.68	108,011.06	1,232,468.72	983,743.45	5,720,891.90	20	จำนวนครั้งที่ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษาฯ	286,044.60
7. การจัดประชุมโครงการศูนย์	1,132,222.89	36,003.69	410,822.91	327,914.48	1,906,963.97	19	จำนวนครั้งที่จัดประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษาฯ	100,366.52
8. การติดตามโครงการฯ	2,288,469.36	102,607.01	415,038.18	553,220.39	3,359,334.94	10	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	335,933.49
9. การประเมินผลโครงการฯ	3,733,818.44	167,411.43	677,167.55	902,622.74	5,481,020.16	16	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	342,563.76
10. เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์	14,897,849.90	329,424.89	22,289,146.09	3,176,695.32	40,693,116.20	250	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	162,772.46
11. กิจกรรมค่ายเยาวชน	1,655,316.66	36,602.77	2,476,571.79	352,966.15	4,521,457.36	14	จำนวนโครงการที่จัดทำภายหลังที่เข้าร่วมโครงการ	322,961.24
12. เผยแพร่ด้านต่างประเทศ	2,043,825.27	75,007.68	268,446.10	613,287.28	3,000,566.33	63	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	47,628.04
13. การจัดการระบบฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ	1,849,899.45	344,002.68	424,070.10	1,589,761.07	4,207,733.30	13	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	323,671.79
14.1 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	475,000,000.00	7,357.59	27,797,286.15	783,370.89	503,588,014.63	39,277	จำนวนครั้งเรือิน	12,821.45
14.2 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	122,580,000.00	1,898.41	22,558,260.31	783,370.89	145,923,529.61	20,000	จำนวนราษฎร	7,296.18
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
15. ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	2,732,636.17	111,609.22	445,916.51	699,157.40	3,989,319.30	1	ด้าน	3,989,319.30
16. ด้านส่งเสริมจริยธรรม	782,727.98	30,003.07	296,424.85	237,133.16	1,346,289.06	11	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	122,389.91
17. ด้านแผนงาน	5,274,630.45	272,013.83	1,873,504.51	1,080,128.46	8,500,277.25	1	ด้าน	8,500,277.25
18. ด้านตรวจสอบภายใน	439,363.99	15,001.54	54,123.42	125,252.20	633,741.15	220	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	2,880.64
19. ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางเมิต	307,617.72	15,001.54	21,704.68	125,651.64	469,975.58	2	จำนวนเรื่อง/ข้อร้องเรียน	234,987.79
20. ด้านบริหารบุคลากร	1,352,187.35	40,128.84	2,113,627.43	304,239.86	3,810,183.48	208	จำนวนบุคลากร	18,318.19
21. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	3,515,687.11	104,334.99	5,495,431.32	791,023.63	9,906,477.05	16,162	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	612.95
22. ด้านสวัสดิการและพัฒนา	540,874.94	16,051.54	845,450.97	121,695.94	1,524,073.39	208	จำนวนบุคลากร	7,327.28
23. ด้านการเงินและการบัญชี	1,279,581.83	55,505.68	88,315.65	440,975.77	1,864,378.93	12,059	จำนวนรายการเอกสารการขอเบิก	154.60
24. ด้านงบประมาณ	899,165.61	39,003.99	62,059.64	309,874.86	1,310,104.11	712,249,600	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.00
25. ด้านการพัสดุ	1,279,581.83	55,505.68	88,315.65	440,975.77	1,864,378.94	373	จำนวนครั้งของการจัดซื้อ/จัดจ้าง	4,998.33
26. ด้านงานสารบรรณ	4,561,929.44	303,476.58	377,700.54	1,937,682.05	7,180,788.61	13,402	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	535.80
27. ด้านงานอำนวยความสะดวก	2,280,964.72	151,738.29	188,850.27	968,841.02	3,590,394.31	120	จำนวนเรื่องในการดำเนินงานช่วยอำนวยความสะดวก	29,919.95
28. ด้านอาคารสถานที่	2,280,964.72	151,738.29	188,850.27	968,841.02	3,590,394.31	412	จำนวนครั้งที่ทำการซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคารสถานที่	8,714.55
29. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	2,280,964.72	151,738.29	188,850.27	968,841.02	3,590,394.31	303,068	กิโลเมตร	11.85
30. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	462,474.86	344,002.68	424,070.10	1,589,761.07	2,820,308.71	235	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	12,001.31
31. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	1,771,657.43	172,001.34	212,035.05	794,880.54	2,950,574.36	1	ระบบ	2,950,574.36
รวมต้นทุนผลผลิต	690,475,250.76	4,098,270.80	94,520,066.00	29,079,244.53	818,172,832.10			

สำนักงาน กปร.
 ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย:บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
1. การติดตามเสด็จา	5,322,144.52	239,631.99	1,287,497.30	1,590,905.01	8,440,178.82	32	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จา	263,755.59
2. การประสานงานโครงการฯ	31,079,241.13	1,299,723.82	6,445,180.13	8,965,179.02	47,789,324.09	346	จำนวนครั้งในการประสานงานและติดตามโครงการฯ	138,119.43
3. การตรวจสอบฎีกา	4,814,291.35	202,564.30	1,024,657.61	1,374,301.43	7,415,814.69	38	จำนวนฎีกา (เรื่อง)	195,153.02
4. การติดตามองคมนตรี	4,168,635.03	138,169.22	579,319.18	1,039,613.40	5,925,736.82	42	จำนวนครั้งในการติดตามองคมนตรี	141,088.97
5. การขยายผลตามแนวพระราชดำริ	2,734,373.45	137,446.45	1,059,084.46	923,162.25	4,854,066.62	8	จำนวนศูนย์เรียนรู้ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	606,758.33
6. ติดตามผลการดำเนินการศูนย์	5,319,249.34	229,742.39	2,010,382.59	1,698,040.77	9,257,415.08	20	จำนวนครั้งที่ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษาฯ	462,870.75
7. การจัดประชุมโครงการศูนย์	1,773,083.10	76,580.80	670,127.53	566,013.59	3,085,805.02	19	จำนวนครั้งที่จัดประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษาฯ	162,410.79
8. การติดตามโครงการฯ	3,249,759.67	163,472.68	803,995.13	910,369.05	5,127,596.53	10	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	512,759.65
9. การประเมินผลโครงการฯ	5,335,969.00	268,854.17	1,325,429.10	1,497,870.50	8,428,122.78	16	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	526,757.67
10. เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์	19,704,301.52	633,753.18	24,233,930.76	4,962,438.59	49,534,424.05	250	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	198,137.70
11. กิจกรรมค่ายเยาวชน	1,975,746.77	56,891.34	2,606,224.11	472,013.77	5,110,875.98	14	จำนวนโครงการที่จัดทำภายหลังที่เข้าร่วมโครงการ	365,062.57
12. กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	2,684,685.48	115,584.79	527,750.73	851,386.39	4,179,407.39	63	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	66,339.80
13. การจัดการระบบฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ	4,413,340.35	506,311.10	1,461,288.57	2,542,157.50	8,923,097.52	13	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	686,392.12
14.1 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	475,160,215.05	17,501.87	27,862,112.30	842,895.69	503,882,724.91	39,277	จำนวนครัวเรือน	12,828.95
14.2 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	122,740,215.05	12,042.69	22,623,086.46	842,895.69	146,218,239.89	20,000	จำนวนราษฎร	7,310.91
รวม	690,475,250.80	4,098,270.78	94,520,065.95	29,079,242.65	818,172,830.18			

สำนักงาน กปร.
 ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
1.การบริหาร ประสานและสนับสนุนการดำเนินงาน โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	45,384,312.03	1,880,089.33	9,336,654.21	12,969,998.85	69,571,054.42	147	โครงการ	473,272.48
2.ติดตามและประเมินผลโครงการ อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	8,585,728.67	432,326.85	2,129,424.23	2,408,239.55	13,555,719.31	27	โครงการ	502,063.68
3.ขยายผลและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์โครงการ อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	34,191,439.65	1,249,998.94	31,107,500.18	9,473,055.36	76,021,994.14	250	เรื่อง	304,087.98
4.พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเกี่ยวกับโครงการ อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	4,413,340.35	506,311.10	1,461,288.57	2,542,157.50	8,923,097.52	1	ระบบ	8,923,097.52
5.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	475,160,215.05	17,501.87	27,862,112.30	842,895.69	503,882,724.91	39,277	จำนวนครัวเรือน	12,828.95
6.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	122,740,215.05	12,042.69	22,623,086.46	842,895.69	146,218,239.89	20,000	จำนวนราษฎร	7,310.91
รวม	690,475,250.80	4,098,270.78	94,520,065.95	29,079,242.65	818,172,830.18			

สำนักงาน กปร.
ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริสามารถดำเนินการ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์	690,475,250.80	4,098,270.78	94,520,065.95	29,079,242.65	818,172,830.18	147	โครงการ	5,565,801.57
รวม	690,475,250.80	4,098,270.78	94,520,065.95	29,079,242.65	818,172,830.18			

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ค.บ.59-ก.บ.60)							ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.บ.60-ก.บ.61)							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) %
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก																			
1. การติดตามเสด็จ	3,149,315.01	7,203.28	297,725.06	742,258.55	4,196,501.90	35	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จ	119,900.05	2,758,703.62	77,323.57	250,278.83	638,508.58	3,724,814.60	32	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จ	116,400.46	-11.2%	-8.6%	-2.9%
2. การประสานงานโครงการ	22,227,021.12	7,203.28	1,979,187.61	4,880,070.11	29,093,482.12	428	จำนวนครั้งที่ประสานงานและติดตามโครงการ	67,973.43	19,543,757.23	569,335.88	1,777,696.93	4,679,395.02	26,570,185.05	346	จำนวนครั้งที่ประสานงานและติดตามโครงการ	76,792.44	-8.7%	-19.2%	13.0%
3. การตรวจสอบคู่มือ	5,662,609.34	7,203.28	524,158.70	1,299,504.54	7,493,475.85	61	จำนวนคู่มือ (เรื่อง)	122,843.87	2,891,710.70	80,832.97	246,743.74	660,004.10	3,879,291.51	38	จำนวนคู่มือ (เรื่อง)	102,086.62	-48.2%	-37.7%	-16.9%
4. การติดตามขอสมัคร	1,510,293.57	7,203.28	149,326.59	376,508.31	2,043,331.75	18	จำนวนครั้งในการติดตามขอสมัคร	113,518.43	3,527,774.82	97,592.09	320,014.56	801,514.29	4,746,895.75	42	จำนวนครั้งในการติดตามขอสมัคร	113,021.33	132.3%	133.3%	-0.4%
5. การขยายผลตามแผนพระราชดำริ	705,329.02	1,555.27	323,213.88	178,832.58	1,208,930.75	6	จำนวนศูนย์รับแจ้งเหตุ/โครงการ/กิจกรรม	201,488.46	1,132,222.89	36,003.69	410,822.91	327,914.48	1,906,963.97	8	จำนวนศูนย์รับแจ้งเหตุ/โครงการ/กิจกรรม	238,370.50	57.7%	33.3%	18.3%
6. ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์	5,289,967.64	1,555.27	2,424,104.07	1,341,244.37	9,056,871.36	37	จำนวนครั้งที่ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	244,780.31	3,396,668.68	108,011.06	1,232,468.72	983,743.45	5,720,891.90	20	จำนวนครั้งที่ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	286,044.60	-36.8%	-45.9%	16.9%
7. การจัดประชุมโครงการศูนย์	1,057,993.53	1,555.27	484,820.81	268,248.87	1,812,618.49	20	จำนวนครั้งที่จัดประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษา	90,630.92	1,132,222.89	36,003.69	410,822.91	327,914.48	1,906,963.97	19	จำนวนครั้งที่จัดประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษา	100,366.52	5.2%	-5.0%	10.7%
8. การติดตามโครงการ	5,517,029.05	2,754.59	5,517,029.05	1,317,009.20	7,362,875.74	17	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	433,110.34	2,288,469.36	102,607.01	415,038.18	553,220.39	3,359,334.94	10	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	335,933.49	-54.4%	-41.2%	-22.4%
9. การประเมินผลโครงการ	1,129,993.90	2,754.59	107,751.92	269,748.87	1,510,249.28	2	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	755,124.64	3,733,818.44	167,411.43	677,167.55	902,622.74	5,481,020.16	16	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	342,563.76	262.9%	700.0%	-54.6%
10. เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์	16,358,789.43	3,814.05	132,833,133.22	2,683,409.49	151,879,146.19	309	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	491,518.27	14,897,849.90	329,424.89	22,289,146.09	3,176,695.32	40,693,116.20	250	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	162,772.46	-73.2%	-19.1%	-66.9%
11. กิจกรรมค่ายเยาวชน	1,817,643.27	3,814.05	14,759,237.02	298,156.61	16,878,850.95	24	จำนวนโครงการจัดค่ายหรือจัดกิจกรรม	703,285.46	1,655,316.66	36,602.77	2,476,571.79	352,966.15	4,521,457.36	14	จำนวนโครงการจัดค่ายหรือจัดกิจกรรม	322,961.24	-73.2%	-41.7%	-54.1%
12. กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	2,529,419.37	2,542.70	687,458.97	734,132.06	3,953,553.10	63	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	62,754.81	2,043,825.27	75,007.68	268,446.10	613,287.28	3,000,566.33	63	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	47,628.04	-24.1%	0.0%	-24.1%
13. การจัดกิจกรรมฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ	4,673,430.50	7,271.35	1,127,825.71	1,233,882.79	7,042,410.34	8	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	880,301.29	1,489,899.45	344,002.68	424,070.10	1,589,761.07	4,207,733.30	13	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	323,671.79	-60.3%	62.5%	-63.2%
14.1 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	475,000,000.00	-	55,940,838.24	11,603.57	530,952,441.80	39,277	จำนวนครัวเรือน	13,518.15	475,000,000.00	7,357.59	27,797,286.15	783,370.89	503,588,014.63	39,277	จำนวนครัวเรือน	12,821.45	-5.2%	0.0%	-5.2%
14.2 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	122,580,000.00	-	55,940,838.24	11,603.57	178,532,441.80	20,702	จำนวนราษฎร	8,623.92	122,580,000.00	1,898.41	22,558,260.31	783,370.89	145,925,529.61	20,000	จำนวนราษฎร	7,296.18	-18.3%	-3.4%	-15.4%
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																			
15. ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,699,970.79	1,483.24	331,334.77	489,712.60	2,522,501.40	1	ด้าน	2,522,501.40	2,732,636.17	111,609.22	445,916.51	699,157.40	3,989,319.30	1	ด้าน	3,989,319.30	58.1%	0.0%	58.1%
16. ด้านส่งเสริมจริยธรรม	1,133,313.86	1,483.24	220,889.85	326,475.06	1,682,162.01	1	ด้านกิจกรรม/เรื่อง	1,682,162.01	782,727.98	30,003.07	296,424.85	237,133.16	1,346,289.06	11	ด้านกิจกรรม/เรื่อง	122,389.91	-20.0%	1000.0%	-92.7%
17. ด้านแผนงาน	6,188,675.59	3,814.05	854,857.44	1,080,054.09	8,127,401.17	1	ด้าน	8,127,401.17	5,274,630.45	272,013.83	1,873,504.51	1,080,128.46	8,500,277.25	1	ด้าน	8,500,277.25	4.6%	0.0%	4.6%
18. ด้านตรวจสอบภายใน	495,686.90	423.78	78,468.66	125,430.76	700,010.10	220	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	3,181.86	439,363.99	15,001.54	54,123.42	125,252.20	633,741.15	220	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	2,880.64	-9.5%	0.0%	-9.5%
19. ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางเมต	279,735.19	423.78	38,209.66	132,390.76	450,759.39	1	จำนวนเรื่อง/ข้อร้องเรียน	307,617.72	15,001.54	21,704.68	125,651.64	469,975.58	2	จำนวนเรื่อง/ข้อร้องเรียน	234,987.79	4.3%	100.0%	-47.9%	
20. ด้านบริหารบุคลากร	1,178,067.60	27,226.45	1,839,254.33	244,764.99	3,289,313.36	207	จำนวนบุคลากร	15,890.40	1,352,187.35	40,128.84	2,113,627.43	304,239.86	3,810,183.48	208	จำนวนบุคลากร	18,318.19	15.8%	0.5%	15.3%
21. ด้านพัฒนาวิทยากรบุคลากร	4,123,236.59	92,114.20	6,437,390.15	856,677.45	11,509,418.40	15,848	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	743.31	3,515,687.11	104,334.99	5,495,431.32	791,023.63	9,906,477.05	16,162	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	612.95	-13.9%	4.4%	-17.5%
22. ด้านสวัสดิการและพัฒนา	589,033.80	14,248.90	919,627.16	122,382.49	1,645,292.36	207	จำนวนบุคลากร	7,948.27	540,874.94	16,051.54	845,450.97	1,216,994.94	1,524,073.39	208	จำนวนบุคลากร	7,327.28	-7.4%	0.5%	-7.8%
23. ด้านการเงินและการบัญชี	1,686,672.41	1,271.35	154,883.93	450,457.20	2,293,284.89	13,676	จำนวนรายการเอกสารการขอเบิก	167.69	1,279,581.83	55,505.68	88,315.65	440,975.77	1,864,378.93	12,059	จำนวนรายการเอกสารการขอเบิก	154.60	-18.7%	-11.8%	-7.8%
24. ด้านงบประมาณ	1,185,229.26	423.78	108,837.36	1,611,027.89	715,631.100	1	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.00	899,165.61	62,059.64	309,874.86	1,310,104.11	712,249.600	1	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.00	-18.7%	-0.5%	-18.3%
25. ด้านการพัสดุ	1,686,672.41	1,271.35	154,883.93	450,457.20	2,293,284.89	523	จำนวนครั้งที่ขอการจัดซื้อ/จัดจ้าง	4,384.87	1,279,581.83	55,505.68	88,315.65	440,975.77	1,864,378.93	373	จำนวนครั้งที่ขอการจัดซื้อ/จัดจ้าง	4,998.33	-18.7%	-28.7%	14.0%
26. ด้านงานสารบรรณ	5,995,030.34	847.57	670,792.51	1,856,807.42	8,523,477.85	10,140	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	840.58	4,561,929.44	303,476.58	377,700.54	1,937,682.05	7,180,788.61	13,402	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	535.80	-15.8%	32.2%	-36.3%
27. ด้านงานอำนวยการ	2,997,515.17	847.57	335,396.26	928,403.71	4,262,162.71	57	จำนวนเรื่องในการดำเนินงานช่วยเหลือ	74,774.78	2,280,964.72	151,738.29	188,850.27	968,841.02	3,590,394.31	120	จำนวนเรื่องในการดำเนินงานช่วยเหลือ	29,919.95	-15.8%	110.5%	-60.0%
28. ด้านอาคารสถานที่	2,997,515.17	423.78	335,396.26	928,403.71	4,261,738.92	395	จำนวนครั้งที่ทำการซ่อมแซมบำรุงรักษา	10,789.21	2,280,964.72	151,738.29	188,850.27	968,841.02	3,590,394.31	412	จำนวนครั้งที่ทำการซ่อมแซมบำรุงรักษา	8,714.55	-15.8%	4.3%	-19.2%
29. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	2,997,515.17	423.78	335,396.26	928,403.71	4,261,738.92	293,527	กิโลเมตร	14.52	2,280,964.72	151,738.29	188,850.27	968,841.02	3,590,394.31	303,068	กิโลเมตร	11.85	-15.8%	3.3%	-18.4%
30. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	1,168,357.62	7,271.35	1,127,825.71	1,233,882.79	3,537,337.47	221	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	16,006.05	462,474.86	344,002.68	424,070.10	1,589,761.07	2,820,308.71	235	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	12,001.31	-20.3%	6.3%	-25.0%
31. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	1,773,470.59	4,271.35	563,912.85	616,941.40	2,958,596.19	1	ระบบ	2,958,596.19	1,771,657.43	172,001.34	212,035.05	794,880.55	2,950,574.37	1	ระบบ	2,950,574.37	-0.3%	0.0%	-0.3%
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	707,384,533.21	214,699.78	282,613,060.03	26,734,396.31	1,016,946,689.33				690,475,250.76	4,098,270.80	94,520,066.00	29,079,244.54	818,172,832.10						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ)

กิจกรรมย่อยที่ 8 (การติดตามโครงการ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 22.4 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 54.4 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 41.2 มีนบุรีไปตามต้นทุนรวมที่ลดลง เนื่องจากจำนวนครั้งและค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปติดตามโครงการ ลดลง จากปี2560 ทำให้ได้ปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นและต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 9 (การประเมินผลโครงการ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 54.6 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 262.9 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 700 มีนบุรีไปตามต้นทุนต่อหน่วยที่ลดลง เนื่องจากค่าใช้จ่ายเดินทางไปประเมินผลโครงการในแต่ละครั้งลดลง จากปี2560 ทำให้ได้ปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 10 (เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 66.9 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 73.2 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 19.1 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้มีการดำเนินงานเพื่อเป็นการลดความอัยสิทธิ์พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช บรมชนกพิภพ สำนักงาน กปร จึงทำการเผยแพร่พระราชกรณียกิจ เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง

เช่น การจัดนิทรรศการยื่นพระหัตถ์พระบรมฉายาลักษณ์ ๗ ห้องสนทนา ซึ่งปี 2561 ไม่มีการจัดนิทรรศการดังกล่าว จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายด้านกระซิ่นเพิ่มขึ้นลดลง จากปี 2560

กิจกรรมย่อยที่ 11 (กิจกรรมค่ายเยาวชน) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 54.1 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 73.2 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 41.7 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์ลดลงจากปี 2560

กิจกรรมย่อยที่ 12 (กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 24.1 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 24.1 มีนบุรีไปตามต้นทุนรวมที่ลดลง เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ต้อนรับคณะต่างๆ) ลดลงจากปี 2560

กิจกรรมย่อยที่ 13 (การจัดกิจกรรมฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 63.2 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 40.3 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 62.5 มีนบุรีไปตามต้นทุนรวมที่ลดลง เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าวัสดุ ค่าครุภัณฑ์ที่ค่ากว่าเกณฑ์ ลดลง จากปี2560

กิจกรรมย่อยที่ 15 (ด้านพัฒนาการบริหารราชการ) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 58.1 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 58.1 มีนบุรีไปตามต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการเดินทางและค่าใช้จ่ายในการประชุมเพิ่มขึ้น จากปี 2560 และเกิดการจัดสำนักงานที่เพิ่มขึ้น 100% จากปี 2560 60%

กิจกรรมย่อยที่ 16 (ด้านส่งเสริมจริยธรรม) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 92.7 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 20 มีนบุรีไปตามต้นทุนรวมที่ลดลง เนื่องจากปี 2561 ได้ยกเลิกสำนักงานมอบเงิน 100% จากปี 2560 40%

กิจกรรมย่อยที่ 19 (ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางเมต) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 47.9 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.3 มีนบุรีไปตามต้นทุนต่อหน่วยที่ลดลง เนื่องจากได้ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น จากปี 2560

กิจกรรมย่อยที่ 26 (ด้านงานสารบรรณ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 36.3 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 15.8 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 32.2 มีนบุรีไปตามต้นทุนต่อหน่วยที่ลดลงและหน่วยนับที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากการปริมาณงานต่อค่าใช้จ่ายลดลง จากปี 2560

กิจกรรมย่อยที่ 27 (ด้านงานอำนวยการ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 60 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 15.8 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 110.5 มีนบุรีไปตามต้นทุนต่อหน่วยที่ลดลงและหน่วยนับที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกและค่ารับรองและพิธีการลดลง จากปี 2560

กิจกรรมย่อยที่ 30 (ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 25 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 20.3 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.3 มีนบุรีไปตามต้นทุนรวมที่ลดลง เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าวัสดุ ค่าครุภัณฑ์ที่ค่ากว่าเกณฑ์ ลดลง จากปี2560

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ด.ค.59-ก.ย.60)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ด.ค.60-ก.ย.61)							ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม (ลด) %
1. การติดตามเสด็จ	6,585,127.88	21,988.58	1,603,387.18	1,740,195.00	9,950,698.64	35	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จ	284,305.68	5,322,144.52	239,631.99	1,287,497.30	1,590,905.01	8,440,178.82	32	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จ	263,755.59	-15.2%	-8.6%	-7.2%
2. การประสานงานโครงการฯ	35,970,272.53	58,057.73	7,201,836.16	8,871,815.95	52,101,982.37	428	จำนวนครั้งในการประสานงานและติดตามโครงการ	121,733.60	31,079,241.13	1,299,723.82	6,445,180.13	8,965,179.02	47,789,324.09	346	จำนวนครั้งในการประสานงานและติดตามโครงการฯ	138,119.43	-8.3%	-19.2%	13.5%
3. การตรวจรอบปฏิบัติการ	7,953,151.25	17,980.89	1,394,600.12	1,964,795.50	11,330,527.77	61	จำนวนฎีกา (เรื่อง)	185,746.36	4,814,291.35	202,564.30	1,024,657.61	1,374,301.43	7,415,814.69	38	จำนวนฎีกา (เรื่อง)	195,153.02	-34.6%	-37.7%	5.1%
4. การติดตามลงคนคนตรี	2,273,807.54	6,989.32	439,473.74	598,271.96	3,318,542.55	18	จำนวนครั้งในการติดตามองคนคนตรี	184,363.48	4,168,635.03	138,169.22	579,319.18	1,039,613.40	5,925,736.82	42	จำนวนครั้งในการติดตามองคนคนตรี	141,088.97	78.6%	133.3%	-23.5%
5. การขยายผลตามแนวพระราชดำริ	1,850,600.00	8,325.21	758,434.59	511,478.07	3,128,837.87	6	จำนวนศูนย์เรียนรู้ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	521,472.98	2,734,373.45	137,446.45	1,059,084.46	923,162.25	4,854,066.62	8	จำนวนศูนย์เรียนรู้ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	606,758.33	55.1%	33.3%	16.4%
6. ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์	11,016,322.43	24,355.95	4,600,207.64	3,004,471.80	18,645,357.81	37	จำนวนครั้งที่ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	503,928.59	5,319,249.34	229,742.39	2,010,382.59	1,698,040.77	9,257,415.08	20	จำนวนครั้งที่ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	462,870.75	-50.4%	-45.9%	-8.1%
7. การจัดประชุมโครงการศูนย์	2,203,264.51	10,583.98	920,041.53	600,894.36	3,734,784.38	20	จำนวนครั้งที่จัดประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษา	186,739.22	1,773,083.10	76,580.80	670,127.53	566,013.59	3,085,805.02	19	จำนวนครั้งที่จัดประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษา	162,410.79	-17.4%	-5.0%	-13.0%
8. การติดตามโครงการฯ	6,662,300.03	10,583.98	961,303.63	1,649,654.66	9,283,842.29	17	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	546,108.37	3,249,759.67	163,472.68	803,995.13	910,369.05	5,127,596.53	10	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	512,759.65	-44.8%	-41.2%	-6.1%
9. การประเมินผลโครงการ	1,893,507.87	7,976.74	397,899.08	491,512.52	2,790,896.21	2	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	1,395,448.11	5,335,969.00	268,854.17	1,325,429.10	1,497,870.50	8,428,122.78	16	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	526,757.67	202.0%	700.0%	-62.3%
10. เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์	20,176,359.27	23,392.56	134,283,868.93	3,792,227.77	158,275,848.53	309	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	512,219.57	19,704,301.52	633,753.18	24,233,930.76	4,962,438.59	49,534,424.05	250	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	198,137.70	-68.7%	-19.1%	-61.3%
11. กิจกรรมค่ายเยาวชน	2,199,400.26	4,098.14	14,904,310.59	409,038.43	17,516,847.42	24	จำนวนโครงการที่จัดทำภายหลังที่เข้าร่วมโครงการ	729,868.64	1,975,746.77	56,891.34	2,606,224.11	472,013.77	5,110,875.98	14	จำนวนโครงการที่จัดทำภายหลังที่เข้าร่วมโครงการ	365,062.57	-70.8%	-41.7%	-50.0%
12. กิจกรรมด้านวัฒนธรรม	3,292,933.34	5,434.04	977,606.13	955,895.75	5,231,869.26	63	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	83,045.54	2,684,685.48	115,584.79	527,750.73	851,386.39	4,179,407.39	63	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	66,339.80	-20.1%	0.0%	20.1%
13. การจัดการระบบฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ	7,727,486.31	14,932.66	2,288,414.26	2,120,937.40	12,151,770.62	8	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	1,518,971.33	4,413,340.35	506,311.10	1,461,288.57	2,542,157.50	8,923,097.52	13	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	686,392.12	-26.6%	62.5%	-54.8%
14.1 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	475,000,000.00	-	55,940,838.24	11,603.57	530,952,441.80	39,277	จำนวนครัวเรือน	13,518.15	475,160,215.05	17,501.87	27,862,112.30	842,895.69	503,882,724.91	39,277	จำนวนครัวเรือน	12,828.95	-5.1%	0.0%	-5.1%
14.2 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิที่หลวง	122,580,000.00	-	55,940,838.24	11,603.57	178,532,441.79	20,702	จำนวนราษฎร	8,623.92	122,740,215.05	12,042.69	22,623,086.46	842,895.69	146,218,239.89	20,000	จำนวนราษฎร	7,310.91	-18.1%	-3.4%	-15.2%
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	707,384,533.21	214,699.78	282,613,060.03	26,734,396.31	1,016,946,689.33				690,475,250.81	4,098,270.78	94,520,065.96	29,079,242.66	818,172,830.18						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตย่อยที่ 4 (การติดตามองคนคนตรี)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 23.5 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 78.6 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 133.3 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปติดตามองคนคนตรีในแต่ละครั้งลดลง จากปี 2560 ทำให้ได้รับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นและต้นทุนต่อหน่วยลดลง
ผลผลิตย่อยที่ 9 (การประเมินโครงการฯ)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 62.3 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 202 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 700 เนื่องจากค่าใช้จ่ายเดินทางไปประเมินผลโครงการในแต่ละครั้งลดลง จากปี 2560 ทำให้ได้รับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น
ผลผลิตย่อยที่ 10 (เผยแพร่อสื่อประชาสัมพันธ์)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 61.3 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 68.7 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 19.1 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้มีการดำเนินงานเพื่อเป็นการถวายเป็นพระราชกุศลแด่พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช บรมนาถบพิตร สำนักงาน กปร. จึงทำการเผยแพร่พระราชกรณียกิจ เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง เช่น การจัดนิทรรศการยื่นสัตถ์พระประวัติ ณ ห้องสนนหลวง ซึ่งปี 2561 ไม่มีการจัดนิทรรศการดังกล่าว จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายด้านการประชาสัมพันธ์ลดลง จากปี 2560
ผลผลิตย่อยที่ 11 (กิจกรรมค่ายเยาวชน)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 50 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 70.8 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 41.7 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์ลดลงจากปี 2560
ผลผลิตย่อยที่ 12 (กิจกรรมด้านวัฒนธรรม)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 20.1 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 20.1 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ต้อนรับคณะฯต่างๆ) ลดลงจากปี 2560
ผลผลิตย่อยที่ 13 (การจัดการระบบฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 54.8 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 26.6 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 62.5 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าวัสดุ ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ลดลง จากปี 2560

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ค.ศ.59-ก.ย.60)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.ศ.60-ก.ย.61)								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 ปะสานและสนับสนุนการดำเนินงาน	52,782,359.20	105,016.52	10,639,297.20	13,175,078.43	76,701,751.33	165	โครงการ	464,859.10	45,384,312.03	1,880,089.33	9,336,654.21	12,969,998.85	69,571,054.42	147	โครงการ	473,272.48	-9.3%	-10.9%	1.8%
โครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ																			
2.ติดตามและประเมินผลโครงการ	8,555,807.90	18,560.72	1,359,202.71	2,141,167.12	12,074,738.45	19	โครงการ	635,512.55	8,585,728.67	432,326.85	2,129,424.23	2,408,239.55	13,555,719.31	27	โครงการ	502,063.68	12.3%	42.1%	-21.0%
อันเนื่องมาจากพระราชดำริ																			
3.ขยายผลและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	40,738,879.81	76,189.88	156,444,469.41	9,274,006.17	206,533,545.27	309	เรื่อง	668,393.35	34,191,439.65	1,249,998.94	31,107,500.18	9,473,055.36	76,021,994.14	250	เรื่อง	304,087.98	-63.2%	-19.1%	-54.5%
โครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ																			
4.พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเกี่ยวกับ	7,727,486.31	14,932.66	2,288,414.26	2,120,937.46	12,151,770.67	1	ระบบ	12,151,770.67	4,413,340.35	506,311.10	1,461,288.57	2,542,157.50	8,923,097.52	1	ระบบ	8,923,097.52	-26.6%	0.0%	-26.6%
โครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ																			
5.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	475,000,000.00	-	55,940,838.24	11,603.57	530,952,441.80	39,277	จำนวนครัวเรือน	13,518.15	475,160,215.05	17,501.87	27,862,112.30	842,895.69	503,882,724.91	39,277	จำนวนครัวเรือน	12,828.95	-5.1%	0.0%	-5.1%
6.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	122,580,000.00	-	55,940,838.24	11,603.57	178,532,441.80	20,702	จำนวนราษฎร	8,623.92	122,740,215.05	12,042.69	22,623,086.46	842,895.69	146,218,239.89	20,000	จำนวนราษฎร	7,310.91	-18.1%	-3.4%	-15.2%
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	707,384,533.21	214,699.78	282,613,060.03	26,734,396.31	1,016,946,689.33				690,475,250.80	4,098,270.78	94,520,065.95	29,079,242.65	818,172,830.18						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

- กิจกรรมหลักที่ 2 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 21 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.3 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 42.1 เนื่องจากค่าใช้จ่ายเดินทางติดตามและประเมินผลโครงการฯ ลดลง จากปี 2560 ทำให้ได้ปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นและต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมหลักที่ 3 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 54.5 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 63.2 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 19.1 เนื่องจากปี 2560 ได้มีการดำเนินงานเพื่อเป็นการถวายความอาลัยแด่พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช บรมนาถบพิตร สำนักงาน กปร. จึงทำการเผยแพร่พระราชกรณียกิจ เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง เช่น การจัดนิทรรศการเย็นศิระเพราะพระบริบาล ณ ห้องสนามหลวง ซึ่งปี 2561 ไม่มีการจัดนิทรรศการดังกล่าว จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายด้านการประชาสัมพันธ์ลดลง จากปี 2560
- กิจกรรมหลักที่ 4 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 26.6 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 26.6 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าวัสดุ ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ลดลง จากปี 2560

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ต.ค.59-ก.ย.60)						ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ต.ค.60-ก.ย.61)						ผลการเปรียบเทียบ						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด)	หน่วยนับเพิ่ม (ลด)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม (ลด)
โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริสามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์	707,384,533.21	214,699.78	282,613,060.03	26,734,396.31	1,016,946,689.33	165	โครงการ	6,163,313.27	690,475,250.80	4,098,270.78	94,520,065.95	29,079,242.65	818,172,830.18	147	โครงการ	5,565,801.57	-19.5%	-10.9%	-9.7%
รวมต้นทุนผลผลิต	707,384,533.21	214,699.78	282,613,060.03	26,734,396.31	1,016,946,689.33				690,475,250.80	4,098,270.78	94,520,065.95	29,079,242.65	818,172,830.18						

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย:บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %
ค่าใช้จ่ายบุคคลากร	12,944,959.08		12,944,959.08	11,047,247.56		11,047,247.56	-14.66%	#DIV/0!	-14.66%
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	-	1,013,497.00	1,013,497.00	-	923,394.98	923,394.98	#DIV/0!	-8.89%	-8.89%
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	-	22,320.00	22,320.00	-	53,314.01	53,314.01	#DIV/0!	138.86%	138.86%
ค่าวัสดุ	-	604,522.00	604,522.00	-	582,962.00	582,962.00	#DIV/0!	-3.57%	-3.57%
ค่าใช้จ่ายสื่อ	-	4,217,649.16	4,217,649.16	-	4,065,857.78	4,065,857.78	#DIV/0!	-3.60%	-3.60%
ค่าสาธารณูปโภค	-	3,800,196.33	3,800,196.33	-	3,707,922.08	3,707,922.08	#DIV/0!	-2.43%	-2.43%
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	23,026,455.76	-	23,026,455.76	22,818,093.50	-	22,818,093.50	-0.90%	#DIV/0!	-0.90%
รวม	35,971,414.84	9,658,184.49	45,629,599.33	33,865,341.06	9,333,450.85	43,198,791.91			

หมายเหตุ: ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าใช้จ่ายเดินทางผันแปรไปตามภารกิจโครงการที่ต้องติดตามเสด็จฯ ประสานงานโครงการ ตรวจสอบฎีกา และติดตามองคมนตรี ที่ต้องดำเนินการโดยส่วนใหญ่แล้วทุกเขตพื้นที่ไม่ว่าจะเป็นภาคเหนือ ภาคกลาง ตะวันออกเฉียงเหนือ และภาคใต้ ปริมาณการติดต่อประสานงานเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายเดินทางเพิ่มขึ้นไปด้วย