



รายงานผลการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิต
และต้นทุนกิจกรรมโดยสรุป
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักงานคณะกรรมการพิเศษเพื่อประสานงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ

(สำนักงาน กปร.)



รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
สำนักงานคณะกรรมการพิเศษเพื่อประสานงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

การวิเคราะห์ต้นทุนรวม ต้นทุนผลผลิตหลัก และต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ตามที่ สำนักงาน กปร. ได้ระบุผลผลิต กิจกรรม และความเชื่อมโยงต้นทุนกิจกรรมและผลผลิต ดังนี้

ภาพแสดงที่ 1. การเปรียบเทียบกิจกรรมหลักประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ 2561

ชื่อผลผลิต	ชื่อกิจกรรม	
	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561
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
	⑦.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิทันตนวัตกรรม	
	⑧.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิคีนันช้างสุพรรณชาติ	

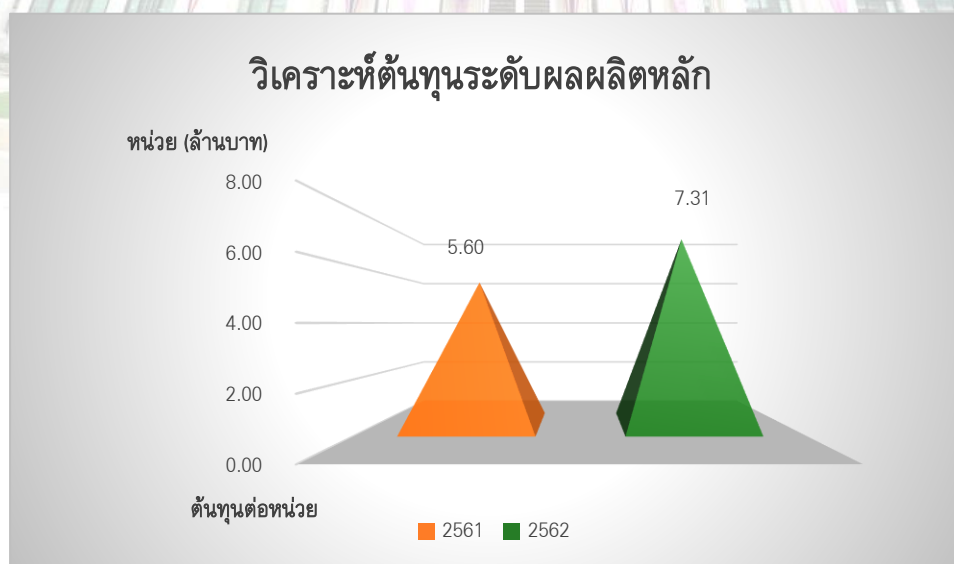
จากภาพแสดงที่ 1 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สำนักงาน กปร. ได้กำหนดกิจกรรมหลัก 6 กิจกรรม และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ได้กำหนดกิจกรรมหลัก 8 กิจกรรม โดยสอดคล้องกับเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงาน ตามแผนงบประมาณและยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ ทั้งนี้ ปริมาณผลผลิตของสำนักงาน กปร. สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สรุปได้ดังนี้

ภาพแสดงที่ 2. การเปรียบเทียบปริมาณงาน ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ 2561 ที่มา : จากการคำนวณต้นทุนผลผลิต 2562 (ตารางที่ 10)

ปีงบประมาณ	ปริมาณงาน (โครงการ)	ต้นทุนรวม (ล้านบาท)	ต้นทุนต่อหน่วย ผลผลิต (ล้านบาท)
2562	118	863.21	7.31
2561	147	823.65	5.60
จำนวนที่เพิ่ม (ลด)	(29)	39.56	1.71
เพิ่ม/ลด) %	(19.70)	4.80	30.60

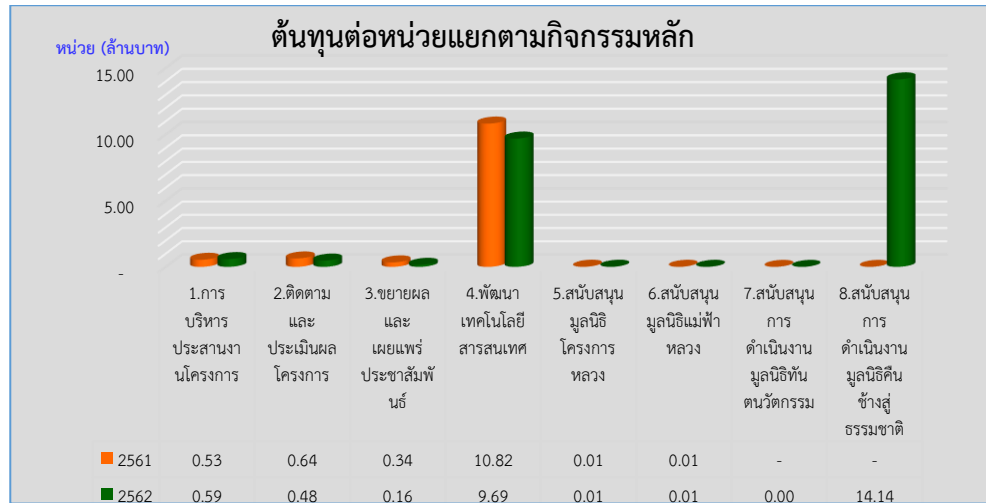
จากภาพแสดงที่ 2 แสดงให้เห็นว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 สำนักงาน กปร. มีปริมาณโครงการลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 29 โครงการ หรือลดลงร้อยละ 19.70 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 863,219,477.97 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 39,564,755.26 บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.80 และต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต 7,315,419.30 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,712,325.95 บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 30.60 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 คือ ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศและต่างประเทศ เช่น หลักสูตรการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานฯ หลักสูตรส่งเสริมอาชีพบุคลากรฯ หลักสูตรนักบริหารรัฐบาลอิเล็กทรอนิกส์ฯ หลักสูตรนักบริหารเศรษฐกิจฯ โครงการจิตอาสาทำความดีด้วยหัวใจฯ ค่าจ้างเหมาบริการฯ เช่น จ้างประเมินผลโครงการพัฒนาเบ็ดเสร็จลุ่มน้ำสาขาแม่ปิง จ้างประเมินผลโครงการพัฒนาหมู่บ้านยามชายแดน จ้างประเมินผลโครงการไม้ดอกเมืองหนาว และค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา (ระบบปรับอากาศ, ปรับปรุงระบบแสงสว่างส่วนกลาง) จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

การวิเคราะห์ในระดับผลผลิตหลัก



ภาพแสดงการเปรียบเทียบการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยแยกตามผลผลิตหลัก

การวิเคราะห์ในระดับกิจกรรมหลัก



ภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยแยกตามกิจกรรมหลัก
ที่มา : จากการคำนวณต้นทุนผลผลิต 2562 (ตารางที่ 9)

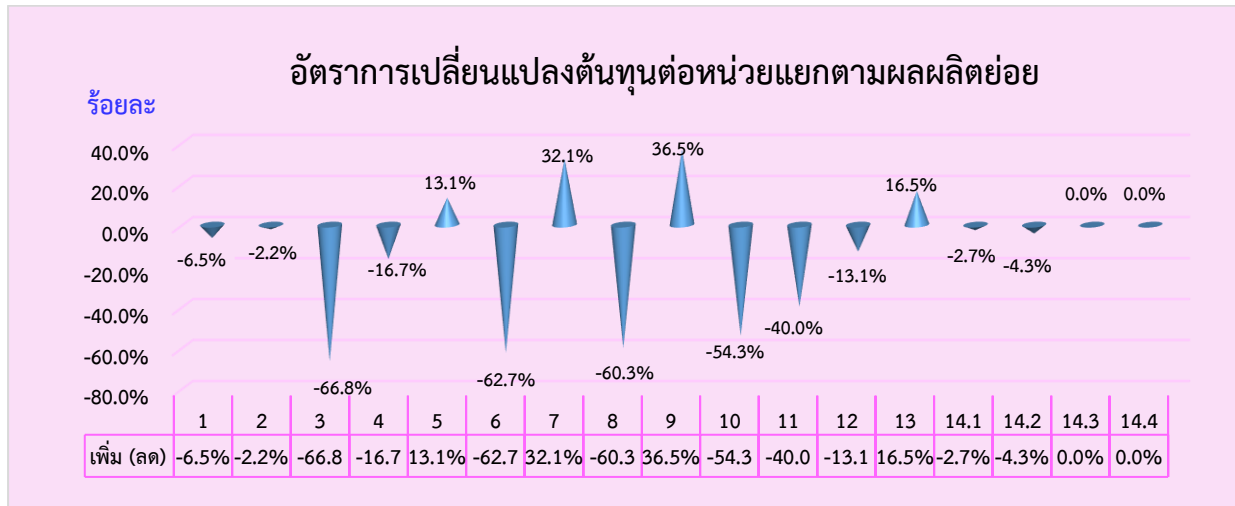
ในระดับกิจกรรมหลัก พบว่า กิจกรรมหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มี 3 กิจกรรม คือ กิจกรรมที่ 1 การบริหาร ประสานและสนับสนุนการดำเนินงานโครงการฯ กิจกรรมที่ 5 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง และกิจกรรมที่ 6 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง

ส่วนกิจกรรมหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มี 3 กิจกรรม คือ กิจกรรมที่ 2 ติดตามและประเมินผลโครงการฯ กิจกรรมที่ 3 ขยายผลและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์โครงการฯ และกิจกรรมที่ 4 พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศฯ

โดยกิจกรรมหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลงอย่างมีสาระสำคัญมี 2 กิจกรรม คือ **กิจกรรมที่ 2 ติดตามและประเมินผลโครงการฯ** เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการประชุมและค่าประชาสัมพันธ์ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการจัดทำตัวชี้วัดฯ และมีการจ้างพิมพ์รายงานการประเมินผลฉบับแกงไก่ ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) และปริมาณงานที่ได้ (จำนวนครั้งที่ติดตามและประเมินผลโครงการ) เพิ่มขึ้น ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง และ

กิจกรรมที่ 3 ขยายผลและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์โครงการฯ เนื่องจากกองประชาสัมพันธ์ได้มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

การวิเคราะห์ในระดับผลผลิตย่อย



ภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยแยกตามผลผลิตย่อย

ที่มา : จากการคำนวณต้นทุนผลผลิต 2562 (ตารางที่ 8)

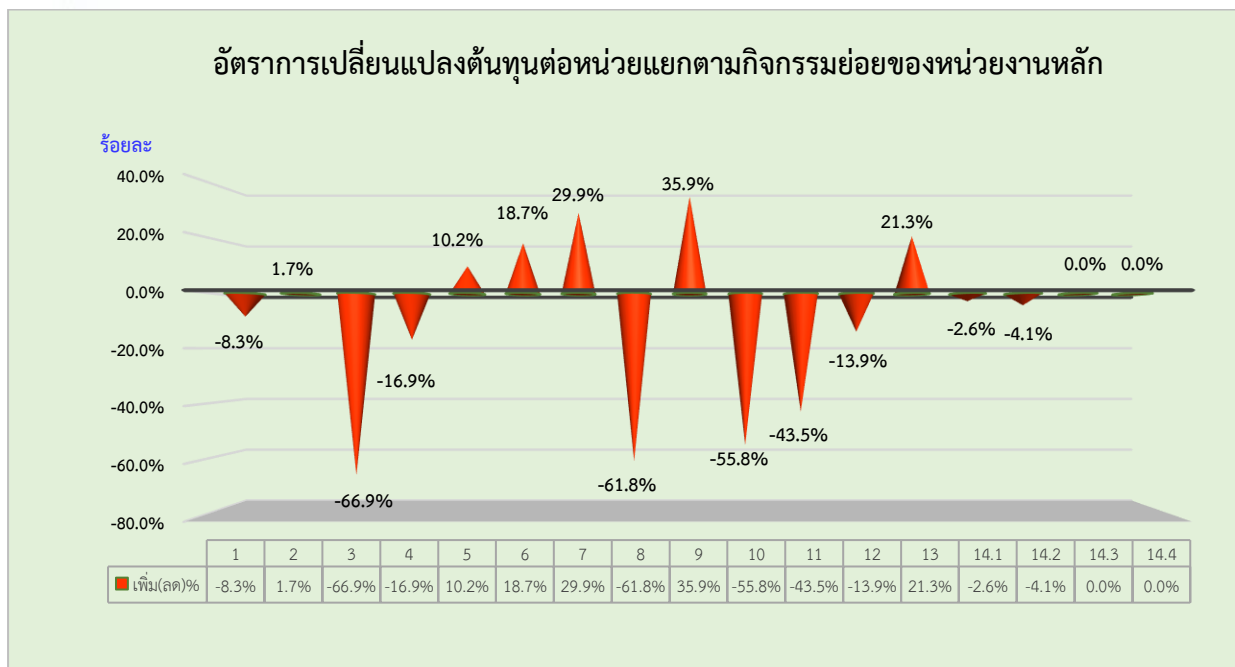
ในระดับผลผลิตย่อย พบว่า ผลผลิตย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมี 6 ผลผลิต คือ ผลผลิตย่อยที่ 5 (การขยายผลตามแนวพระราชดำริ) ผลผลิตย่อยที่ 7 (การจัดประชุมโครงการศูนย์ศึกษาฯ) ผลผลิตย่อยที่ 9 (การประเมินผลโครงการ) ผลผลิตย่อยที่ 13 (การจัดการระบบฐานข้อมูลสารสนเทศ) ผลผลิตย่อยที่ 14.1 (สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง) และผลผลิตย่อยที่ 14.2 (สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง)

โดยผลผลิตย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญมี 2 กิจกรรม คือ ผลผลิตย่อยที่ 7 (การจัดประชุมโครงการศูนย์ศึกษาฯ) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 32.1 เนื่องจากค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกและค่าประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีการจ้างพิมพ์หนังสือคู่มือการจัดการน้ำดื่มในโรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดน ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) และปริมาณงานที่ได้ (จำนวนครั้งที่จัดประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษาฯ) ลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น และ ผลผลิตย่อยที่ 9 (การประเมินผลโครงการ) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 36.5 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปประเมินผลโครงการฯ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ส่วนผลผลิตย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลงมี 9 ผลผลิต คือ ผลผลิตย่อยที่ 1 (การติดตามเสด็จ) ผลผลิตย่อยที่ 2 (การประสานงานโครงการ) ผลผลิตย่อยที่ 3 (การตรวจสอบฎีกา) ผลผลิตย่อยที่ 4 (การติดตามองคมนตรี) ผลผลิตย่อยที่ 6 (ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษาฯ) ผลผลิตย่อยที่ 8 (การติดตามโครงการฯ) ผลผลิตย่อยที่ 10 (เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์) ผลผลิตย่อยที่ 11 (กิจกรรมค่ายเยาวชน) และผลผลิตย่อยที่ 12 (กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์)

โดยผลผลิตย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลงอย่างมีสาระสำคัญมี 5 กิจกรรม คือ ผลผลิตย่อยที่ 3 (การตรวจสอบฎีกา) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 66.8 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปตรวจสอบฎีกา ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ผลผลิตย่อยที่ 6 (ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษาฯ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 62.7 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษาฯ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีค่าใช้จ่ายเดินทางไปติดตามการใช้งานอุปกรณ์ตรวจวัดอากาศฯ ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) ผลผลิตย่อยที่ 8 (การติดตามโครงการฯ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 60.3 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการประชุมและค่าประชาสัมพันธ์ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการจัดทำตัวชี้วัดฯ ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) และปริมาณงานที่ได้ (จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ) เพิ่มขึ้น ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ผลผลิตย่อยที่ 10 (เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 54.3 เนื่องจากกองประชาสัมพันธ์ได้มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดกิจกรรม ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ ผลผลิตย่อยที่ 11 (กิจกรรมค่ายเยาวชน) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 40 เนื่องจากกองประชาสัมพันธ์ได้มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดกิจกรรม ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

การวิเคราะห์ในระดับกิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก



ภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยแยกตามกิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก
ที่มา : จากการคำนวณต้นทุนผลผลิต 2562 (ตารางที่ 7 ลำดับที่ 1-14.4)

ในระดับกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก พบว่า กิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมี 8 กิจกรรม คือ กิจกรรมย่อยที่ 2 (การประสานงานโครงการฯ) กิจกรรมย่อยที่ 5 (การขยายผลตามแนวพระราชดำริ) กิจกรรมย่อยที่ 6 (ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษาฯ) กิจกรรมย่อยที่ 7 (การจัดประชุมโครงการศูนย์ศึกษาฯ) กิจกรรมย่อยที่ 9 (การประเมินผลโครงการ) กิจกรรมย่อยที่ 13 (การจัดการระบบฐานข้อมูล

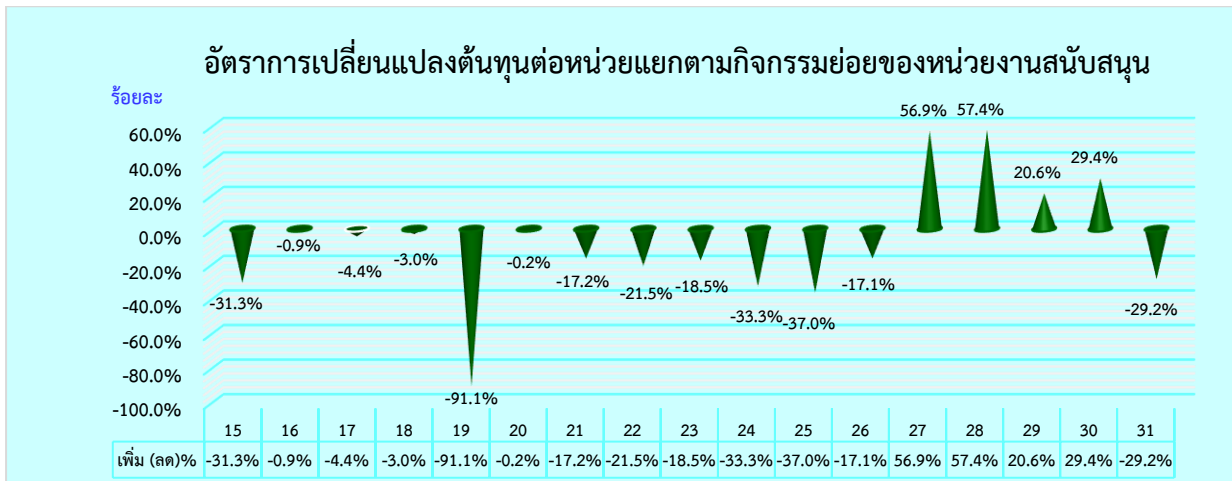
ระบบสารสนเทศ) กิจกรรมย่อยที่ 14.1 (สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง) และกิจกรรมย่อยที่ 14.2 (สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง)

โดยกิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญมี 3 กิจกรรม คือ กิจกรรมย่อยที่ 7 (การจัดประชุมโครงการศูนย์ศึกษาฯ) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.9 เนื่องจากค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกและค่าประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีการจ้างพิมพ์หนังสือคู่มือการจัดการน้ำดื่มในโรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดน ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) และปริมาณงานที่ได้ (จำนวนครั้งที่จัดประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษาฯ) ลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น กิจกรรมย่อยที่ 9 (การประเมินผลโครงการฯ) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 35.9 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปประเมินผลโครงการฯ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ กิจกรรมย่อยที่ 13 (การจัดการระบบฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.3 เนื่องจากค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก ค่าล่วงเวลา ค่าประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปริมาณงานที่ได้ (จำนวนกิจกรรม) ลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ส่วนกิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลงมี 7 กิจกรรม คือ กิจกรรมย่อยที่ 1 (การติดตามเสด็จฯ) กิจกรรมย่อยที่ 3 (การตรวจสอบฎีกา) กิจกรรมย่อยที่ 4 (การติดตามองคมนตรี) กิจกรรมย่อยที่ 8 (การติดตามโครงการฯ) กิจกรรมย่อยที่ 10 (เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์) กิจกรรมย่อยที่ 11 (กิจกรรมค่ายเยาวชน) และกิจกรรมย่อยที่ 12 (กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์)

โดยกิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลงอย่างมีสาระสำคัญมี 4 กิจกรรม คือ กิจกรรมย่อยที่ 3 (การตรวจสอบฎีกา) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 66.9 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปตรวจสอบฎีกา ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กิจกรรมย่อยที่ 8 (การติดตามโครงการ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 61.8 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการประชุมและค่าประชาสัมพันธ์ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการจัดทำตัวชี้วัดฯ ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) และปริมาณงานที่ได้ (จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ) เพิ่มขึ้น ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง กิจกรรมย่อยที่ 10 (เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 55.8 เนื่องจากกองประชาสัมพันธ์ ได้มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดกิจกรรม ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ กิจกรรมย่อยที่ 11 (กิจกรรมค่ายเยาวชน) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 43.5 เนื่องจากกองประชาสัมพันธ์ได้มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดกิจกรรม ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

การวิเคราะห์ในระดับกิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน



ภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยแยกตามหน่วยงานสนับสนุน

ที่มา : จากการคำนวณต้นทุนผลผลิต 2562 (ตารางที่ 7 ลำดับที่ 15-31)

ในระดับกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน พบว่า กิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมี 4 กิจกรรม คือ กิจกรรมย่อยที่ 27 (ด้านงานอำนวยความสะดวก) กิจกรรมย่อยที่ 28 (ด้านอาคารสถานที่) กิจกรรมย่อยที่ 29 (กิจกรรมด้านยานพาหนะ) และกิจกรรมย่อยที่ 30 (ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน)

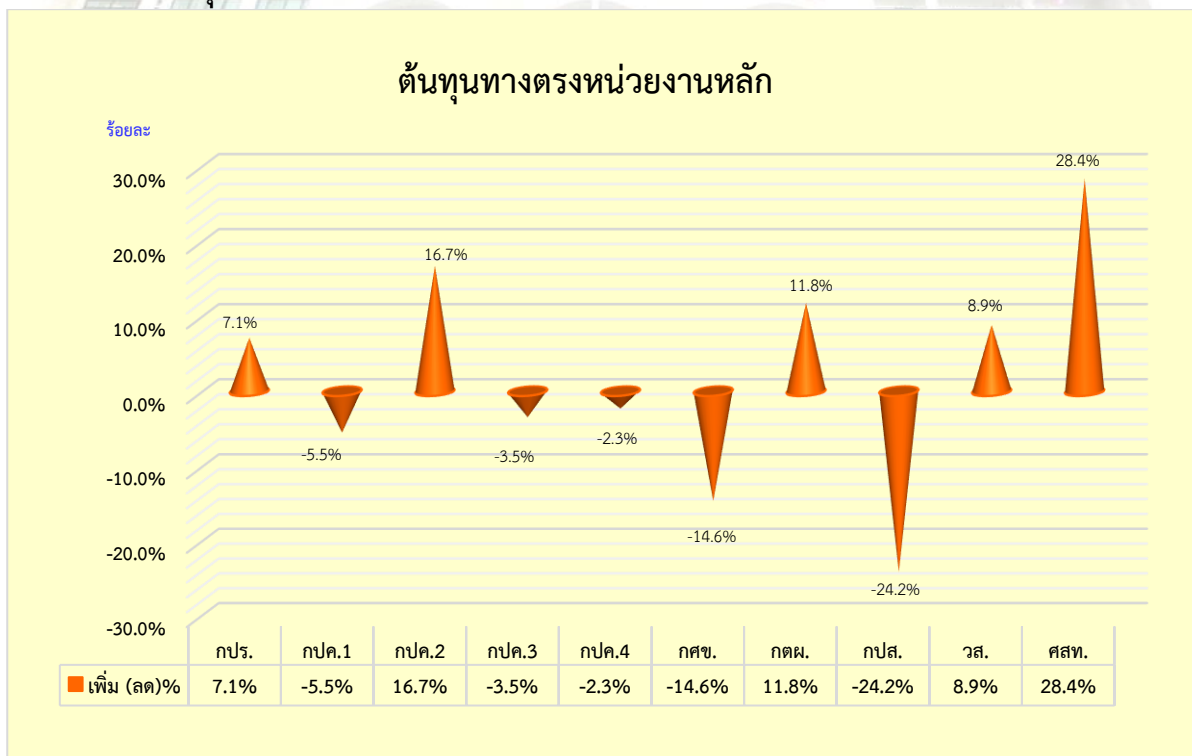
โดยกิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญมี 4 กิจกรรม คือ **กิจกรรมย่อยที่ 27 (ด้านงานอำนวยความสะดวก)** ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 56.9 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปริมาณงานที่ได้ (จำนวนเรื่องในการดำเนินงานช่วยอำนวยความสะดวก) ลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น **กิจกรรมย่อยที่ 28 (ด้านอาคารสถานที่)** ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 57.4 เนื่องจากค่าวัสดุ และค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปริมาณงานที่ได้ (จำนวนครั้งที่ทำการซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคารสถานที่) ลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น **กิจกรรมย่อยที่ 29 (กิจกรรมด้านยานพาหนะ)** ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.6 เนื่องจากค่าใช้จ่ายเดินทาง และค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปริมาณงานที่ได้ (จำนวนกิโลเมตร) ลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น และ **กิจกรรมย่อยที่ 30 (ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน)** ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.4 เนื่องจากค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก ค่าล่วงเวลา ค่าประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ส่วนกิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลงมี 13 กิจกรรม คือ กิจกรรมย่อยที่ 15 (ด้านพัฒนาระบบบริหาร) กิจกรรมย่อยที่ 16 (ด้านส่งเสริมจริยธรรม) กิจกรรมย่อยที่ 17 (ด้านแผนงาน) กิจกรรมย่อยที่ 18 (ด้านตรวจสอบภายใน) กิจกรรมย่อยที่ 19 (ด้านวินัยและความรับผิดชอบ) กิจกรรมย่อยที่ 20 (ด้านบริหารบุคลากร) กิจกรรมย่อยที่ 21 (ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล) กิจกรรมย่อยที่ 22 (ด้านสวัสดิการและพัฒนา) กิจกรรมย่อยที่ 23 (ด้านการเงินและการบัญชี) กิจกรรมย่อยที่ 24 (ด้านงบประมาณ)

กิจกรรมย่อยที่ 25 (ด้านการพัสดุ) กิจกรรมย่อยที่ 26 (ด้านงานสารบรรณ) และกิจกรรมย่อยที่ 31 (ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์)

โดยกิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลงอย่างมีสาระสำคัญมี 6 กิจกรรม คือ กิจกรรมย่อยที่ 15 (ด้านพัฒนาระบบบริหาร) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 31.3 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กิจกรรมย่อยที่ 19 (ด้านวินัยและความรับผิดชอบ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 91.1 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีค่าใช้จ่ายเดินทางไปสอบข้อเท็จจริง ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) กิจกรรมย่อยที่ 22 (ด้านสวัสดิการและพัฒนา) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 21.5 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคคลภายนอก ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กิจกรรมย่อยที่ 24 (ด้านงบประมาณ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 33.3 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมและค่าใช้จ่ายเดินทาง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กิจกรรมย่อยที่ 25 (ด้านการพัสดุ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 37 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมและค่าใช้จ่ายเดินทาง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปริมาณงานที่ได้ (จำนวนครั้งของการจัดซื้อ/จัดจ้าง) เพิ่มขึ้น ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง และ กิจกรรมย่อยที่ 31 (ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 29.2 เนื่องจากค่าวัสดุ ใช้อ้อย ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม และค่าใช้จ่ายเดินทาง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีค่าใช้จ่ายเดินทางเกี่ยวกับการติดตั้ง Int. leased line ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

การวิเคราะห์ต้นทุนทางตรงแยกตามหน่วยงานหลัก



ภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนทางตรงแยกตามหน่วยงานหลัก
ที่มา : จากการคำนวณต้นทุนผลผลิต 2562 (ตารางที่ 11)

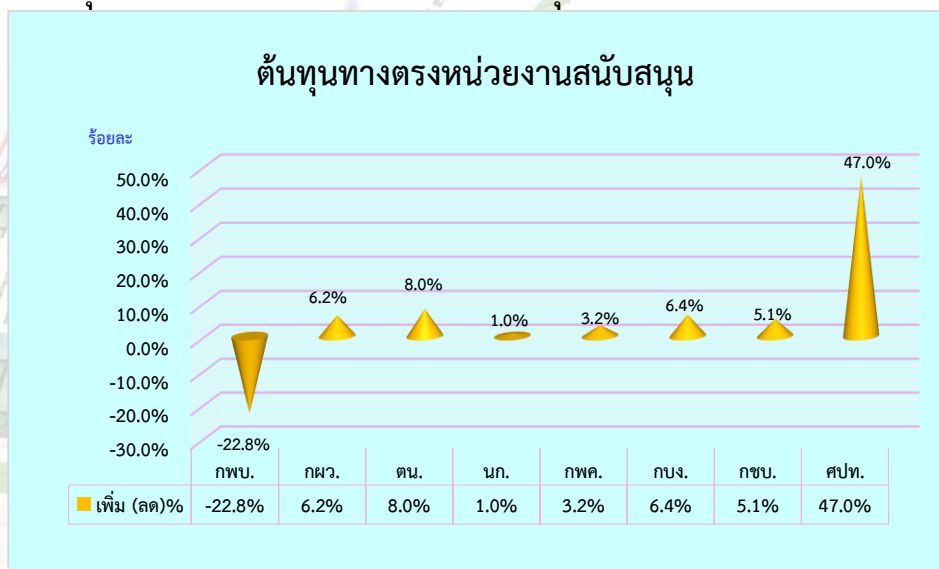
หน่วยงานหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นมี 4 หน่วยงาน คือ กองประสานงานโครงการพื้นที่ 2 (กปค.2) กองติดตามประเมินผล (กตผ.) กลุ่มวิเทศสัมพันธ์ (วส.) และศูนย์สารสนเทศ (ศสท.)

โดยหน่วยงานหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญมี 1 หน่วยงาน คือ ศูนย์สารสนเทศ (ศสท.) ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 28.4 เนื่องจากค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก ค่าล่วงเวลา ค่าประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีการจ้างผลิตหนังสือหลักการทรงงาน ร.9 ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ส่วนหน่วยงานหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนรวมลดลงมี 5 หน่วยงาน คือ กองประสานงานโครงการพื้นที่ 1 (กปค.1) กองประสานงานโครงการพื้นที่ 3 (กปค.3) กองประสานงานโครงการพื้นที่ 4 (กปค.4) และ กองศึกษาและขยายผลการพัฒนาตามแนวพระราชดำริ (กศข.) และกองประชาสัมพันธ์ (กปส.)

โดยหน่วยงานหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนรวมลดลงอย่างมีสาระสำคัญมี 1 หน่วยงาน คือ กองประชาสัมพันธ์ (กปส.) ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 24.2 เนื่องจากกองประชาสัมพันธ์ได้มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดกิจกรรม ทำให้ต้นทุนรวมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

การวิเคราะห์ต้นทุนทางตรงแยกตามหน่วยงานสนับสนุน



ภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนทางตรงแยกตามหน่วยงานสนับสนุน

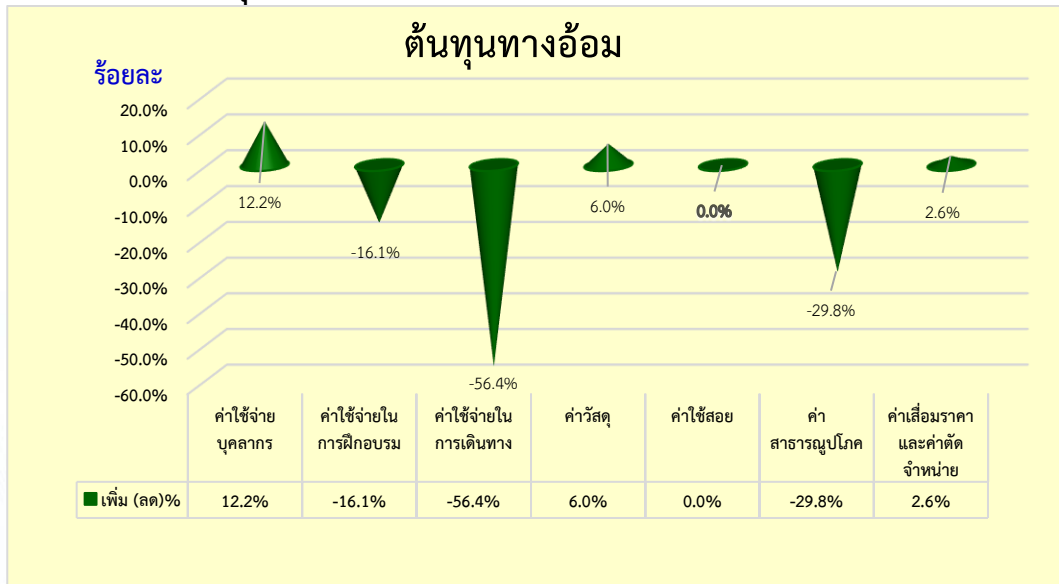
ที่มา : จากการคำนวณต้นทุนผลผลิต 2562 (ตารางที่ 11)

หน่วยงานสนับสนุนที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นมี 7 หน่วยงาน คือ กลุ่มช่วยอำนวยความสะดวกและบริหารงานทั่วไป (กขบ.) กองแผนงาน (กผว.) กลุ่มตรวจสอบภายใน (ตน.) กลุ่มนิติการ (นก.) กองพัฒนาทรัพยากรบุคคลฯ (กพค.) กลุ่มบริหารการเงินการคลังและพัสดุ (กบง.) และ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.)

โดยหน่วยงานสนับสนุนที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญมี 1 หน่วยงาน คือ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 47 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม และค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ส่วนหน่วยงานสนับสนุนที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนรวมลดลงมี 1 หน่วยงาน คือ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพบ.) ซึ่งมีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนรวมลดลงอย่างมีสาระสำคัญ โดยต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 22.8 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

การวิเคราะห์ต้นทุนทางอ้อม



ภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อม

ที่มา : จากการคำนวณต้นทุนผลผลิต 2562 (ตารางที่ 12)

ค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนรวมลดลงอย่างมีสาระสำคัญ คือ ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เนื่องจากค่าเบี้ยเลี้ยงและค่าที่พักลดลง ทำให้ค่าใช้จ่ายเดินทางลดลงตามไปด้วย และ ค่าสาธารณูปโภค ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เนื่องจากค่าไปรษณีย์และขนส่งลดลง ทำให้ค่าสาธารณูปโภคลดลงตามไปด้วย

หมายเหตุ การเปลี่ยนแปลงของต้นทุนอย่างมีสาระสำคัญ หมายถึง การเปลี่ยนแปลงของต้นทุนปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ที่เพิ่มขึ้น/ลดลง 20% โดยเปรียบเทียบกับข้อมูลต้นทุนปีงบประมาณ พ.ศ. 2561



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	กผว.
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 พ.ศ. 2562

สำนักงาน กปร.

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	80,131,423.54		9,321,316.66	89,452,740.20
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	1,908,951.50	-	14,277,823.20	16,186,774.70
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	7,912,058.09		768,412.00	8,680,470.09
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	26,511,004.32	39,482.00	17,295,885.55	43,846,371.87
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	23,514,128.51		4,993,027.52	28,507,156.03
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	655,018,200.00		21,527,765.08	676,545,965.08
รวมต้นทุนผลผลิต	794,995,765.96	39,482.00	68,184,230.01	863,219,477.97

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS		897,620,903.77
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต		
ค่าใช้จ่ายของบุคลากรที่ไปประจำราชการหน่วยงานอื่น	3,434,826.00	
บ้านอุปถัมภ์	12,184,962.12	
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	69,379.20	
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	909,031.61	
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	1,400,000.00	
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	161,904.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	1,738,531.35	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	324,983.07	
เงินช่วยกรณีพิเศษชรก.ถึงแก่ความตาย	109,210.80	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	8,675,374.07	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	1,363,661.30	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	3,209,057.81	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	820,504.47	34,401,425.80
รวมต้นทุนผลผลิต		863,219,477.97

สำนักงาน กปร.
ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

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.				248,882.00				676,545,965.08	676,794,847.08							-	676,794,847.08
กองประสานงานโครงการพื้นที่ 1 (กปค.1)	6,043,829.00	219,894.00	850,487.00	-	683,667.59	-	-	-	7,797,877.59	1,464,225.02	61,184.21	1,836.34	359,930.67	305,816.24	2,209,669.62	4,402,662.10	12,200,539.69
กองประสานงานโครงการพื้นที่ 2 (กปค.2)	5,474,969.05	915,695.00	1,372,168.00	-	311,094.79	2,206.88	-	-	8,076,133.72	1,366,610.01	57,105.27	1,713.92	335,935.29	285,428.49	1,741,608.41	3,788,401.39	11,864,535.11
กองประสานงานโครงการพื้นที่ 3 (กปค.3)	5,275,160.48	67,400.00	1,629,690.00	-	794,499.83	4,257.93	-	-	7,771,008.24	1,366,610.01	57,105.27	1,713.92	335,935.29	285,428.49	1,630,363.41	3,677,156.39	11,448,164.62
กองประสานงานโครงการพื้นที่ 4 (กปค.4)	4,733,701.02	529,301.00	1,434,676.00	-	849,845.35	2,052.05	-	-	7,549,575.42	1,268,995.01	53,026.31	1,591.49	311,939.92	265,040.74	1,478,189.88	3,378,783.35	10,928,358.77
กองศึกษาและขยายผลการพัฒนาตามแนวพระราชดำริ (กคช.)	5,059,102.00	40,314.00	478,958.00	323,450.00	684,465.22	101,857.03	-	-	6,688,146.25	1,171,380.01	48,947.37	1,469.07	287,944.54	244,652.99	1,478,189.88	3,232,583.86	9,920,730.11
กองติดตามประเมินผล (กคผ.)	4,949,302.32	193,583.00	1,016,969.00	-	1,802,831.48	5,511.50	-	-	7,968,197.30	1,171,380.01	48,947.37	1,469.07	287,944.54	244,652.99	1,498,654.15	3,253,048.12	11,221,245.42
กองประชาสัมพันธ์ (กปส.)	6,399,771.40	1,217,968.70	1,028,563.00	20,925,591.60	1,442,831.68	1,345,702.86	2,470.00	-	32,362,899.24	1,659,455.02	69,342.10	2,081.18	407,921.42	346,591.73	2,186,588.42	4,671,979.87	37,034,879.11
ศูนย์วิเทศสัมพันธ์ (วส.)	1,965,821.07	207,350.00	134,231.78	-	67,306.52	-	-	-	2,374,709.37	585,690.00	24,473.69	734.54	143,972.26	122,326.49	638,082.07	1,515,279.05	3,889,988.42
ศูนย์สารสนเทศ (ศสท.)	3,841,336.00	369,032.00	-	98,500.00	2,243,244.40	3,254,531.02	1,025,995.82	-	10,832,639.24	1,073,765.01	44,868.42	1,346.65	263,949.16	224,265.24	1,326,016.34	2,934,210.82	13,766,850.06
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																	
กลุ่มช่วยอำนวยความสะดวกและบริหารงานทั่วไป (ขบ.)	11,507,590.00	150,367.50	43,340.00	-	1,184,265.61	340,749.88	-	-	13,226,312.99	3,904,600.04	163,157.90	4,896.91	959,815.11	815,509.96	4,470,264.30	10,318,244.22	23,544,557.21
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (พบ.)	2,009,017.00	162,490.00	2,060.00	137,067.00	128,412.29	1,135.83	-	-	2,440,182.12	488,075.01	20,394.73	612.11	119,976.89	101,938.75	708,398.54	1,439,396.04	3,879,578.16
กองแผนงาน (กพว.)	4,183,205.67	1,560,397.12	450,911.00	160,000.00	1,313,707.40	5,952.88	-	-	7,674,174.07	683,305.01	28,552.63	856.96	167,967.64	142,714.24	1,103,526.34	2,126,922.82	9,801,096.89
กลุ่มตรวจสอบภายใน (คณ.)	516,944.00	7,100.00	-	-	1,354.04	-	-	-	525,398.04	97,615.01	4,078.94	122.42	23,995.38	20,387.75	131,709.27	277,908.77	803,306.81
กลุ่มนิติการ (นก.)	226,884.00	7,500.00	3,515.00	-	3,254.95	-	-	-	241,153.95	97,615.01	4,078.94	122.42	23,995.38	20,387.75	131,709.27	277,908.77	519,062.72
กองพัฒนาทรัพยากรบุคคลฯ (กทค.)	4,167,077.00	9,339,226.38	206,131.00	-	541,455.55	28,146.03	-	-	14,282,035.96	976,150.01	40,789.48	1,224.23	239,953.78	203,877.49	1,214,771.34	2,676,766.32	16,958,802.28
กลุ่มบริหารการเงินการคลังและพัสดุ (บง.)	3,669,064.00	8,100.00	600.00	-	177,309.89	9,585.28	-	-	3,864,659.17	976,150.01	40,789.48	1,224.23	239,953.78	203,877.49	1,214,771.34	2,676,766.32	6,541,425.49
ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.)	883,116.00	416,056.00	4,910.00	-	262,074.75	-	-	-	1,566,156.75	195,230.00	8,157.90	244.85	47,990.75	40,775.50	242,954.27	535,353.26	2,101,510.01
	70,905,890.00	15,411,774.70	8,657,209.78	21,893,490.60	12,491,621.34	5,101,689.17	1,028,465.82	676,545,965.08	812,036,106.49	18,546,850.20	775,000.00	23,260.31	4,559,121.78	3,873,672.33	23,405,466.86	51,183,371.48	863,219,477.97

สำนักงาน กปร.

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1. การติดตามเสด็จา	2,703,192.26	-	196,869.79	667,063.58	3,567,125.63	29	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จา	123,004.33
2. การประสานงานโครงการฯ	19,413,712.52	-	2,035,684.91	4,880,140.20	26,329,537.64	319	จำนวนครั้งในการประสานงานและติดตามโครงการฯ	82,537.74
3. การตรวจสอบฎีกา	2,855,333.69	-	258,132.12	685,884.62	3,799,350.43	98	จำนวนฎีกา (เรื่อง)	38,768.88
4. การติดตามองคมนตรี	3,453,905.11	-	269,247.70	835,259.78	4,558,412.59	43	จำนวนครั้งในการติดตามองคมนตรี	106,009.60
5. การขยายผลตามแนวพระราชดำริ	1,140,981.04	-	176,276.80	316,009.38	1,633,267.23	6	จำนวนศูนย์เรียนรู้ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	272,211.20
6. ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษาฯ	3,422,943.13	-	528,830.40	948,028.15	4,899,801.68	13	จำนวนครั้งที่ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษาฯ	376,907.82
7. การจัดประชุมโครงการศูนย์ศึกษาฯ	1,140,981.04	-	176,276.80	316,009.38	1,633,267.23	7	จำนวนครั้งที่จัดประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษาฯ	233,323.89
8. การติดตามโครงการฯ	2,560,437.74	-	465,382.86	571,582.95	3,597,403.55	20	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	179,870.18
9. การประเมินผลโครงการฯ	4,177,556.32	-	759,308.88	932,582.70	5,869,447.89	10	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	586,944.79
10. เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์	14,226,565.53	-	13,688,911.22	3,179,062.15	31,094,538.90	415	จำนวนกิจกรรม	74,926.60
11. กิจกรรมค่ายเยาวชน	1,580,729.50	-	1,520,990.14	353,229.13	3,454,948.77	13	จำนวนโครงการที่จัดทำภายหลังที่เข้าร่วมโครงการ	265,765.29
12. กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	2,101,551.06	-	273,158.32	638,082.07	3,012,791.45	61	จำนวนกิจกรรม	49,390.02
13. การจัดการระบบฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ	2,241,072.65	-	790,170.64	1,832,218.95	4,863,462.23	10	จำนวนกิจกรรม	486,346.22
14.1 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	499,831,859.73	240.50	21,551,736.01	-	521,383,836.24	42,742	จำนวนครั้งวีรเอน	12,198.40
14.2 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	128,335,207.23	61.75	5,533,553.84	-	133,868,822.82	20,000	จำนวนราษฎร	6,693.44
14.3 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิทันตวิกรม	6,754,484.59	3.25	291,239.68	-	7,045,727.52	6,000	จำนวนประชาชน	1,174.29
14.4 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิคินซังสู่ธรรมชาติ	40,526,907.55	19.50	1,747,438.06	-	42,274,365.10	3	จำนวนลูกช้าง	14,091,455.03
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
15. ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	2,359,416.29	-	79,630.00	709,534.37	3,148,580.66	1	ด้าน	3,148,580.66
16. ด้านส่งเสริมจริยธรรม	1,013,891.87	-	552,264.88	242,954.27	1,809,111.02	11	จำนวนกิจกรรม	164,464.64
17. ด้านแผนงาน	5,438,662.07	-	2,229,559.12	1,109,479.22	8,777,700.41	1	ด้าน	8,777,700.41
18. ด้านตรวจสอบภายใน	458,434.04	-	66,964.00	131,709.27	657,107.31	225	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	2,920.48
19. ด้านวินัยและความรับผิดชอบ	230,449.95	-	10,704.00	131,709.27	372,863.22	9	จำนวนเรื่อง/ข้อร้องเรียน	41,429.25
20. ด้านบริหารบุคลากร	1,472,000.64	9,789.25	2,081,682.60	310,729.34	3,874,201.83	208	จำนวนบุคลากร	18,625.97
21. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	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
22. ด้านสวัสดิการและพัฒนา	588,800.26	3,915.70	832,673.04	124,291.74	1,549,680.73	208	จำนวนบุคลากร	7,450.39
23. ด้านการเงินและการบัญชี	1,361,437.16	-	64,940.18	453,011.95	1,879,389.29	11,625	จำนวนรายการเอกสารการขอเบิก	161.67
24. ด้านงบประมาณ	956,685.57	-	45,633.64	318,332.72	1,320,651.93	780,382,500	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.00
25. ด้านการพัสดุ	1,361,437.16	-	64,940.18	453,011.95	1,879,389.29	465	จำนวนครั้งของการจัดซื้อ/จัดจ้าง	4,041.70
26. ด้านงานสารบรรณ	3,146,047.78	-	75,343.00	1,202,753.55	4,424,144.32	8,083	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	547.34
27. ด้านงานอำนวยความสะดวก	3,146,047.78	-	75,343.00	1,202,753.55	4,424,144.32	62	จำนวนเรื่องในการดำเนินงานช่วยอำนวยความสะดวก	71,357.17
28. ด้านอาคารสถานที่	3,146,047.78	-	75,343.00	1,202,753.55	4,424,144.32	273	จำนวนครั้งที่ทำการซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคารสถานที่	16,205.66
29. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	3,146,047.78	-	75,343.00	1,202,753.55	4,424,144.32	262,202	กิโลเมตร	16.87
30. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	2,241,072.65	-	790,170.64	1,832,218.95	4,863,462.23	269	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	18,079.79
31. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	1,120,536.33	-	395,085.32	916,109.47	2,431,731.12	1	ระบบ	2,431,731.12
รวมต้นทุนผลผลิต	771,481,637.45	39,482.00	63,191,202.49	28,507,156.03	863,219,477.97			

สำนักงาน กปร.
 ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย:บาท)								
ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
1. การติดตามเสด็จา	5,504,329.62	3,132.57	1,231,109.33	1,655,223.84	8,393,795.36	29	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จา	289,441.22
2. การประสานงานโครงการฯ	32,018,830.53	14,096.50	6,689,762.83	9,326,861.33	48,049,551.20	319	จำนวนครั้งในการประสานงานและติดตามโครงการฯ	150,625.55
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
4. การติดตามองคมนตรี	4,154,189.46	783.16	527,807.59	1,082,299.84	5,765,080.04	43	จำนวนครั้งในการติดตามองคมนตรี	134,071.63
5. การขยายผลตามแนวพระราชดำริ	2,891,691.87	1,957.86	822,676.52	933,609.53	4,649,935.78	6	จำนวนศูนย์เรียนรู้ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	774,989.30
6. ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษาฯ	5,523,796.15	2,349.42	1,304,510.06	1,689,148.33	8,519,803.95	13	จำนวนครั้งที่ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษาฯ	655,369.53
7. การจัดประชุมโครงการศูนย์ศึกษาฯ	1,841,265.39	783.14	434,836.69	563,049.44	2,839,934.66	7	จำนวนครั้งที่จัดประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษาฯ	405,704.95
8. การติดตามโครงการฯ	3,610,864.23	1,174.71	853,222.70	942,143.06	5,407,404.70	20	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	270,370.23
9. การประเมินผลโครงการฯ	5,928,267.15	1,957.85	1,405,708.60	1,550,182.86	8,886,116.45	10	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	888,611.65
10. เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์	19,478,698.04	5,873.56	15,628,110.37	5,031,862.56	40,144,544.53	415	จำนวนกิจกรรม	96,733.84
11. กิจกรรมค่ายเยาวชน	1,930,871.68	391.57	1,650,270.09	476,749.16	4,058,282.50	13	จำนวนโครงการที่จัดทำภายหลังที่เข้าร่วมโครงการ	312,175.58
12. กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	2,801,835.41	783.14	531,718.19	885,122.14	4,219,458.88	61	จำนวนกิจกรรม	69,171.46
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
14.1 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	499,919,395.26	338.39	21,584,056.01	30,879.99	521,534,669.65	42,742	จำนวนครัวเรือน	12,201.92
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
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
14.4 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิคีนันช้างสุพรรณชาติ	40,614,443.08	117.39	1,779,758.06	30,879.99	42,425,198.51	3	จำนวนลูกช้าง	14,141,732.84
รวม	771,481,637.45	39,482.00	63,191,202.49	28,507,156.02	863,219,477.97			

สำนักงาน กปร.
ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
1.การบริหาร ประสานและสนับสนุนการดำเนินงาน โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	46,633,536.33	20,361.64	9,482,491.52	13,491,389.81	69,627,779.31	118	โครงการ	590,065.93
2.ติดตามและประเมินผลโครงการ อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	9,539,131.38	3,132.56	2,258,931.30	2,492,325.92	14,293,521.15	30	โครงการ	476,450.71
3.ขยายผลและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์โครงการ อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	34,468,158.55	12,138.68	20,372,121.91	9,579,541.16	64,431,960.30	415	เรื่อง	155,257.74
4.พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเกี่ยวกับโครงการ อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	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.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	499,919,395.26	338.39	21,584,056.01	30,879.99	521,534,669.65	42,742	จำนวนครัวเรือน	12,201.92
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
7.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิทันตนวัตกรรม	6,842,020.12	101.14	323,559.68	30,879.99	7,196,560.93	6,000	จำนวนประชาชน	1,199.43
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
รวม	771,481,637.45	39,482.00	63,191,202.49	28,507,156.02	863,219,477.97			

สำนักงาน กปร.
ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริสามารถดำเนินการ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์	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
รวม	771,481,637.45	39,482.00	63,191,202.49	28,507,156.02	863,219,477.97			

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการค้าคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการค้าคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.ศ.60-ก.ย.61)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 (พ.ศ.61-ก.ย.62)							ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	ต้นทุนรวม เติ้ม (%)	หน่วยนับ เติ้ม (%)	ต้นทุนต่อหน่วย เติ้ม (%)
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก																			
1. การติดตามสั่งจ่าย	3,181,252.11	77,323.57	397,444.13	638,508.58	4,294,528.40	32	จำนวนครั้งที่ตามสั่งจ่าย	134,204.01	2,703,192.26	-	196,869.79	667,063.58	3,567,125.43	29	จำนวนครั้งที่ตามสั่งจ่าย	123,004.33	-16.9%	-9.4%	-8.3%
2. การประสานงานโครงการ	19,966,305.72	569,335.88	2,861,279.70	4,679,395.02	28,076,316.32	346	จำนวนครั้งในการประสานงานและติดตามคดี	81,145.42	2,035,684.91	4,880,140.20	26,329,537.64	319	จำนวนครั้งในการประสานงานและติดตามคดี	82,537.74	-6.2%	-7.8%	1.7%		
3. การตรวจสอบฎีกา	3,314,259.19	80,832.97	400,588.27	660,004.10	4,455,684.53	38	จำนวนฎีกา (เรื่อง)	117,254.86	2,855,333.69	-	258,132.12	685,884.62	3,799,350.43	98	จำนวนฎีกา (เรื่อง)	38,768.88	-14.7%	1.5%	-66.9%
4. การติดตามขอหนังสือ	3,950,323.31	97,592.09	505,755.27	801,514.29	5,355,185.41	42	จำนวนครั้งในการติดตามขอหนังสือ	127,504.11	3,445,905.11	-	269,247.70	835,259.78	4,558,412.59	43	จำนวนครั้งในการติดตามขอหนังสือ	106,000.60	-14.9%	2.0%	-16.9%
5. การขยายผลตามแนวพระราชดำริ	1,132,222.89	36,003.69	479,346.56	327,914.48	1,975,487.62	8	จำนวนศูนย์รับแจ้งเหตุภัยพิบัติทางธรรมชาติ	246,935.95	1,140,981.04	-	176,276.80	316,009.38	1,633,267.23	6	จำนวนศูนย์รับแจ้งเหตุภัยพิบัติทางธรรมชาติ	272,211.20	-17.3%	-25.0%	10.2%
6. ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	3,819,217.17	108,011.06	1,438,039.69	983,743.45	6,349,011.36	6	จำนวนครั้งที่ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	317,450.57	3,422,943.13	-	528,830.40	948,028.15	4,899,801.68	13	จำนวนครั้งที่ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	376,907.82	-22.8%	116.7%	18.7%
7. การจัดประชุมโครงการศูนย์ศึกษา	1,132,222.89	36,003.69	479,346.56	327,914.48	1,975,487.62	11	จำนวนครั้งที่ประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษา	179,589.78	1,140,981.04	-	176,276.80	316,009.38	1,633,267.23	7	จำนวนครั้งที่ประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษา	233,323.89	-17.3%	-36.4%	29.9%
8. การติดตามโครงการ	3,305,296.27	102,607.01	545,233.12	553,220.39	4,704,356.79	10	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	470,435.68	2,560,437.74	-	465,382.86	571,582.95	3,597,403.55	20	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	179,870.18	-23.5%	100.0%	-61.8%
9. การประเมินผลโครงการ	4,948,645.35	167,411.43	889,590.89	902,622.74	6,908,270.41	16	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	471,766.90	4,177,555.32	-	759,308.88	932,582.70	5,869,447.89	10	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	586,944.79	-15.0%	-37.5%	35.9%
10. แผลพหุสื่อประชาสัมพันธ์	116,216,676.81	329,424.89	22,751,680.78	3,176,695.32	42,370,477.80	250	จำนวนกิจกรรม	169,481.91	14,226,565.53	-	13,688,911.22	3,179,062.15	31,094,538.90	415	จำนวนกิจกรรม	74,926.60	-26.6%	66.0%	-55.8%
11. กิจกรรมค่ายเยาวชน	3,662,421.99	36,602.77	2,527,964.53	352,966.15	6,579,955.43	14	จำนวนค่ายเยาวชนที่ดำเนินการจัดขึ้น	469,996.82	1,500,729.50	-	1,520,990.14	353,229.13	3,454,948.77	13	จำนวนค่ายเยาวชนที่ดำเนินการจัดขึ้น	265,765.29	-47.5%	-7.1%	-43.5%
12. กิจกรรมด้านกีฬาเพื่อสังคม	2,515,603.05	75,007.68	411,203.71	613,287.28	3,613,101.72	63	จำนวนกิจกรรม	57,350.82	2,101,551.06	-	273,158.32	638,082.07	3,012,791.45	61	จำนวนกิจกรรม	49,390.02	-16.6%	-3.2%	-13.9%
13. การจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศ	2,726,687.57	344,002.68	549,696.80	1,589,761.07	5,210,148.12	13	จำนวนกิจกรรม	400,780.62	2,241,072.65	-	790,170.64	1,832,218.95	4,863,462.23	10	จำนวนกิจกรรม	486,346.22	-6.7%	-23.1%	21.3%
14.1 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	475,000,000.00	-	17,063,915.37	-	492,063,915.37	39,277	จำนวนครัวเรือน	12,528.04	499,831,859.73	240.50	21,551,736.01	-	521,383,836.24	42,742	จำนวนครัวเรือน	12,198.40	-6.0%	8.8%	-2.6%
14.2 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	122,580,000.00	-	17,063,915.37	-	139,643,915.37	20,000	จำนวนราษฎร	6,982.20	128,335,207.23	61.75	5,533,553.84	-	133,868,822.82	20,000	จำนวนราษฎร	6,693.44	-4.1%	0.0%	-4.1%
14.3 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิกั้นเขตกรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	6,754,484.59	3.25	291,239.68	-	7,045,727.52	6,000	จำนวนประชาชน	1,174.29	HDN/0I	HDN/0I	HDN/0I
14.4 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิกั้นเขตกรรมชาติ	-	-	-	-	-	-	-	-	40,526,907.55	19.50	1,747,438.06	-	42,274,365.10	3	จำนวนลูกช้าง	14,091,455.03	HDN/0I	HDN/0I	HDN/0I
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																			
15. ศึกษาค้นคว้างานบริหารราชการ	3,155,184.66	111,609.22	617,225.66	699,157.40	4,583,176.94	1	ด้าน	4,583,176.94	2,359,416.29	-	79,630.00	709,534.37	3,148,580.66	1	ด้าน	3,148,580.66	-31.3%	0.0%	-31.3%
16. ศึกษาค้นคว้างานบริหารราชการ	1,205,276.27	30,003.07	353,527.89	237,133.24	1,825,940.47	11	ด้านกิจกรรม	165,994.59	1,013,891.87	-	552,264.88	242,954.27	1,809,111.02	11	ด้านกิจกรรม	164,464.64	-0.9%	0.0%	-0.9%
17. ศึกษาค้นคว้างานบริหารราชการ	5,697,178.94	272,013.83	2,130,468.22	1,080,128.46	9,179,789.45	1	ด้าน	9,179,789.45	5,438,662.07	-	2,229,559.12	1,109,479.22	8,777,700.41	1	ด้าน	8,777,700.41	-4.4%	0.0%	-4.4%
18. ศึกษาค้นคว้างานบริหารราชการ	439,363.99	15,001.54	82,674.94	125,252.20	662,292.67	220	จำนวนมาตรฐานของศูนย์	3,010.42	-	-	66,964.00	131,709.27	657,107.31	225	จำนวนมาตรฐานของศูนย์	2,920.48	-0.8%	2.3%	-3.0%
19. ศึกษาค้นคว้างานบริหารราชการ	739,612.06	15,001.54	50,256.20	125,651.64	930,521.44	2	จำนวนเรื่องข้อร้องเรียน	465,260.72	230,449.95	-	10,704.00	131,709.27	372,863.22	9	จำนวนเรื่องข้อร้องเรียน	41,429.25	-59.9%	350.0%	-91.1%
20. ศึกษาค้นคว้างานบริหารราชการ	1,352,187.35	40,128.84	2,185,006.24	304,239.86	3,881,562.29	208	จำนวนบุคลากร	18,661.36	1,472,000.64	9,789.25	2,081,682.60	310,729.34	3,874,201.83	208	จำนวนบุคลากร	18,625.97	-0.2%	0.0%	-0.2%
21. ศึกษาค้นคว้างานบริหารราชการ	4,360,784.09	104,334.99	5,681,016.23	791,023.63	10,937,158.93	16,162	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	676.72	3,827,201.66	25,452.05	5,412,374.75	807,896.29	10,072,924.75	17,982	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	7,560.17	-7.9%	11.3%	-17.2%
22. ศึกษาค้นคว้างานบริหารราชการ	963,423.43	121,695.94	874,002.50	121,695.94	1,975,173.41	208	จำนวนบุคลากร	9,496.03	588,800.26	3,915.70	832,673.04	124,291.74	1,549,680.73	208	จำนวนบุคลากร	5,450.39	-21.5%	0.0%	-21.5%
23. ศึกษาค้นคว้างานบริหารราชการ	1,702,130.32	55,505.68	193,956.29	440,975.77	2,392,568.05	12,059	จำนวนรายการเอกสารการขอเบิก	194.41	1,361,437.16	-	64,940.18	453,011.95	1,879,389.29	11,625	จำนวนรายการเอกสารการขอเบิก	161.67	-21.4%	-3.6%	-18.5%
24. ศึกษาค้นคว้างานบริหารราชการ	1,321,714.10	39,003.99	136,293.61	309,874.86	712,249.60	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.00	5,633.64	318,332.72	1,320,651.93	780,382.50	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.00	-26.9%	9.6%	-33.3%			
25. ศึกษาค้นคว้างานบริหารราชการ	1,702,130.32	55,505.68	193,956.29	440,975.77	2,392,568.05	373	จำนวนครั้งที่เอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	6,414.39	1,361,437.16	-	64,940.18	453,011.95	1,879,389.29	465	จำนวนครั้งที่เอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	4,041.70	-21.4%	24.7%	-37.0%
26. ศึกษาค้นคว้างานบริหารราชการ	5,756,776.35	305,476.58	834,524.92	1,937,682.05	8,852,439.90	13,042	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	660.53	3,146,047.78	-	75,343.00	1,202,753.55	4,424,144.32	8,083	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	547.34	-50.0%	-9.7%	-17.1%
27. ศึกษาค้นคว้างานบริหารราชการ	3,918,340.12	151,738.29	417,262.46	968,841.02	5,456,181.90	120	จำนวนเรื่องในภาคีดำเนินงานช่วยเหลือ	45,468.18	3,146,047.78	-	75,343.00	1,202,753.55	4,424,144.32	62	จำนวนเรื่องในภาคีดำเนินงานช่วยเหลือ	71,357.17	-18.9%	-48.3%	56.9%
28. ศึกษาค้นคว้างานบริหารราชการ	2,703,513.21	151,738.29	417,262.46	968,841.02	4,241,354.99	412	จำนวนครั้งที่ทำการซ่อมแซมบำรุงรักษา	10,294.55	3,146,047.78	-	75,343.00	1,202,753.55	4,424,144.32	273	จำนวนครั้งที่ทำการซ่อมแซมบำรุงรักษา	16,205.66	4.3%	-33.7%	57.4%
29. ศึกษาค้นคว้างานบริหารราชการ	2,703,513.21	151,738.29	417,262.46	968,841.02	4,241,354.99	303,068	กิโลเมตร	13.99	3,146,047.78	-	75,343.00	1,202,753.55	262,202	กิโลเมตร	16.87	4.3%	-13.5%	20.6%	
30. ศึกษาค้นคว้างานบริหารราชการ	800,513.65	344,002.68	549,696.80	1,589,761.07	3,283,974.21	235	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	13,974.36	2,241,072.65	-	790,170.64	1,832,218.95	4,863,462.23	269	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	18,079.79	48.1%	14.5%	29.4%
31. ศึกษาค้นคว้างานบริหารราชการ	2,194,205.92	172,001.34	274,848.40	794,880.54	3,435,936.20	1	ระบบ	3,435,936.20	1,120,536.33	-	395,085.32	916,109.47	2,431,731.12	1	ระบบ	2,431,731.12	-29.2%	0.0%	-29.2%
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	708,278,962.29	4,089,014.80	83,774,242.79	27,512,502.83	823,654,722.71			771,481,637.45	39,482.00	63,191,202.49	28,507,156.03	863,219,477.97							

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมย่อยที่ 3 (การตรวจสอบฎีกา)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 66.9 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 14.7 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 157.9 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปตรวจฎีกา ลดลงจากปี 2561
กิจกรรมย่อยที่ 7 (การจัดประชุมโครงการศูนย์ศึกษา)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.9 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 17.3 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 36.4 เนื่องจากค่าจ้างแม่บ้านบริการและค่าประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นจากปี 2561 (ปี 2562 มีการจ้างแม่บ้านผู้ถือเอกสารจัดการน้ำดื่มในโรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดน ซึ่งในปี 2561 ไม่มีค่าจ้างดังกล่าว) และปริมาณงานที่ได้ ลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
กิจกรรมย่อยที่ 8 (การติดตามโครงการ)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 61.8 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 23.5 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการประชุมและค่าประชาสัมพันธ์ ลดลงจากปี 2561 (ปี 2561 มีการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการจัดทำตัวชี้วัดฯ ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) และปริมาณงานที่ได้ เพิ่มขึ้น ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
กิจกรรมย่อยที่ 9 (การประเมินผลโครงการ)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 35.9 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 15 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 37.5 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปประเมินผลโครงการ เพิ่มขึ้นจากปี 2561
กิจกรรมย่อยที่ 10 (เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 55.8 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 26.6 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 66 เนื่องจากกองประชาสัมพันธ์ได้มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดกิจกรรม ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปี 2561
กิจกรรมย่อยที่ 11 (กิจกรรมค่ายเยาวชน)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 43.5 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 47.5 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 7.1 เนื่องจากกองประชาสัมพันธ์ได้มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดกิจกรรม ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปี 2561
กิจกรรมย่อยที่ 13 (การจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศ)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.3 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 6.7 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 23.1 เนื่องจากค่าจ้างแม่บ้านบริการบุคลากรภายนอก ค่าส่งเอกสาร ค่าประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นจากปี 2561 และปริมาณงานที่ได้ ลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
กิจกรรมย่อยที่ 15 (ด้านพัฒนาการบริหารราชการ)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 31.3 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 31.3 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศ ลดลงจากปี 2561
กิจกรรมย่อยที่ 19 (ด้านวินัยและความรับผิดชอบ)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 91.1 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 59.9 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 350 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ลดลงจากปี 2561 (ปี 2561 มีค่าใช้จ่ายเดินทางไปสอบข้อเท็จจริง ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว)
กิจกรรมย่อยที่ 22 (ด้านสวัสดิการและพัฒนา)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 21.5 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 21.5 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคลากรภายนอก ลดลงจากปี 2561
กิจกรรมย่อยที่ 24 (ด้านงบประมาณ)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 33.3 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 26.9 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.6 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมและค่าใช้จ่ายเดินทาง ลดลงจากปี 2561
กิจกรรมย่อยที่ 25 (ด้านการพัสดุ)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 37 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 21.4 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.7 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมและค่าใช้จ่ายเดินทาง ลดลงจากปี 2561 และปริมาณงานที่ได้ เพิ่มขึ้น ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
กิจกรรมย่อยที่ 27 (ด้านงานแม่บ้านการ)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 56.9 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 18.9 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 48.3 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าวัสดุ และค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา เพิ่มขึ้นจากปี 2561 และปริมาณงานที่ได้ ลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
กิจกรรมย่อยที่ 28 (ด้านอาคารสถานที่)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 57.4 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.3 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 33.7 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าวัสดุ และค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา เพิ่มขึ้นจากปี 2561 และปริมาณงานที่ได้ ลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
กิจกรรมย่อยที่ 29 (กิจกรรมด้านยานพาหนะ)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.6 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.3 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 13.5 เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าวัสดุ และค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา เพิ่มขึ้นจากปี 2561 และปริมาณงานที่ได้ ลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
กิจกรรมย่อยที่ 30 (ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.4 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 48.1 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 14.5 เนื่องจากค่าจ้างแม่บ้านบริการบุคลากรภายนอก ค่าส่งเอกสาร ค่าประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นจากปี 2561
กิจกรรมย่อยที่ 31 (ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 29.2 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 29.2 เนื่องจากค่าวัสดุ ใช้อ้อย ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมและค่าใช้จ่ายเดินทาง ลดลงจากปี 2561 (ปี 2561 มีค่าใช้จ่ายเดินทางเกี่ยวกับการติดตั้ง Int. leased line ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.ศ.60-ก.ย.61)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 (ค.ศ.61-ก.ย.62)							ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม (ลด) %
1. การติดตามเสด็จ	6,440,118.36	239,631.99	1,630,183.46	1,590,905.02	9,900,838.84	32	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จ	309,401.21	5,504,329.62	3,132.57	1,231,109.33	1,655,223.84	8,393,795.36	29	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จ	289,441.22	-15.2%	-9.4%	-6.5%
2. การประสานงานโครงการฯ	34,631,203.79	1,299,723.82	8,408,606.65	8,965,179.05	53,304,713.31	346	จำนวนครั้งในการประสานงานและติดตามโครงการ	154,059.87	32,018,830.53	14,096.50	6,689,762.83	9,326,861.33	48,049,551.20	319	จำนวนครั้งในการประสานงานและติดตามโครงการ	150,625.55	-9.9%	-7.8%	-2.2%
3. การตรวจสอบฎีกา	5,758,408.89	202,564.30	1,325,142.76	1,374,301.43	8,660,417.38	38	จำนวนฎีกา (เรื่อง)	227,905.72	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	-14.3%	157.9%	-66.8%
4. การติดตามองคมนตรี	4,765,039.87	138,169.22	813,940.55	1,039,613.40	6,756,763.04	42	จำนวนครั้งในการติดตามองคมนตรี	160,875.31	4,154,189.46	783.16	527,807.59	1,082,299.84	5,765,080.04	43	จำนวนครั้งในการติดตามองคมนตรี	134,071.63	-14.7%	2.4%	-16.7%
5. การขยายผลตามแนวพระราชดำริ	3,169,014.29	137,446.45	1,249,808.64	923,162.26	5,479,431.64	8	จำนวนศูนย์เรียนรู้ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	684,928.95	2,891,691.87	1,957.86	822,676.52	933,609.53	4,649,935.78	6	จำนวนศูนย์เรียนรู้ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	774,989.30	-15.1%	-25.0%	13.1%
6. ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	6,263,366.87	229,742.39	2,362,594.18	1,698,040.78	10,553,744.21	6	จำนวนครั้งที่ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	1,758,957.37	5,523,796.15	2,349.42	1,304,510.06	1,689,148.33	8,519,803.95	13	จำนวนครั้งที่ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา	655,369.53	-19.3%	116.7%	-62.7%
7. การจัดประชุมโครงการศูนย์ศึกษา	1,946,939.45	76,580.80	787,531.39	566,013.59	3,377,065.24	11	จำนวนครั้งที่จัดประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษา	307,005.93	1,841,265.39	783.14	434,836.69	563,049.44	2,839,934.66	7	จำนวนครั้งที่จัดประชุมเกี่ยวกับศูนย์ศึกษา	405,704.95	-15.9%	-36.4%	32.1%
8. การติดตามโครงการฯ	4,725,371.11	163,472.68	1,007,510.37	910,369.06	6,806,723.23	10	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	680,672.32	3,610,864.23	1,174.71	853,222.70	942,143.06	5,407,404.70	20	จำนวนครั้งที่ติดตามโครงการ	270,370.23	-20.6%	100.0%	-60.3%
9. การประเมินผลโครงการ	6,985,436.75	268,854.17	1,660,052.94	1,497,870.50	10,412,214.36	16	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	650,763.40	5,928,267.15	1,957.85	1,405,708.60	1,550,182.86	8,886,116.45	10	จำนวนครั้งที่ประเมินผลโครงการ	888,611.65	-14.7%	-37.5%	36.5%
10. เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์	22,223,050.98	633,753.18	25,063,066.98	4,962,438.61	52,882,309.75	250	จำนวนกิจกรรม	211,529.24	19,478,698.04	5,873.56	15,628,110.37	5,031,862.56	40,144,544.53	415	จำนวนกิจกรรม	96,733.84	-24.1%	66.0%	-54.3%
11. กิจกรรมค่ายเยาวชน	4,069,780.25	56,891.34	2,682,056.92	472,015.71	7,280,744.21	14	จำนวนโครงการที่จัดทำภายหลังที่เข้าร่วมโครงการ	520,053.16	1,930,871.68	391.57	1,650,270.09	476,749.16	4,058,282.50	13	จำนวนโครงการที่จัดทำภายหลังที่เข้าร่วมโครงการ	312,175.58	-44.3%	-7.1%	-40.0%
12. กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	3,328,319.61	115,584.79	719,388.54	851,386.39	5,014,679.33	63	จำนวนกิจกรรม	79,598.08	2,801,835.41	783.14	531,718.19	885,122.14	4,219,458.88	61	จำนวนกิจกรรม	69,171.46	-15.9%	-3.2%	-13.1%
13. การจัดการระบบฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ	5,983,553.80	906,311.12	1,782,436.28	2,542,157.43	10,816,458.65	13	จำนวนกิจกรรม	832,035.28	5,482,209.98	3,132.56	1,824,410.18	2,820,379.18	9,690,131.89	10	จำนวนกิจกรรม	969,013.19	-10.4%	-23.1%	16.5%
14.1 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	475,203,679.14	10,144.28	17,140,961.55	59,524.80	492,414,309.77	39,277	จำนวนครั้งเงิน	12,536.96	499,919,395.26	338.39	21,584,056.01	30,879.99	521,534,669.65	42,742	จำนวนครั้งเงิน	12,201.92	5.9%	8.8%	-2.7%
14.2 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	122,783,679.14	10,144.28	17,140,961.55	59,524.80	139,994,309.77	20,000	จำนวนราษฎร	6,999.72	128,422,742.76	159.64	5,565,873.84	30,879.99	134,019,656.23	20,000	จำนวนราษฎร	6,700.98	-4.3%	0.0%	-4.3%
14.3 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิทันตวิกรม	-	-	-	-	-	-	-	-	6,842,020.12	101.14	323,559.68	30,879.99	7,196,560.93	6,000	จำนวนราษฎร	1,199.43	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
14.4 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิสังฆาสุธรรมชาติ	-	-	-	-	-	-	-	-	40,614,443.08	117.39	1,779,758.06	30,879.99	42,425,198.51	3	จำนวนราษฎร	14,141,732.84	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	708,278,962.29	4,089,014.80	83,774,242.79	27,512,502.83	823,654,722.71				771,481,637.45	39,482.00	63,191,202.49	28,507,156.02	863,219,477.97						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตย่อยที่ 3 (การตรวจสอบฎีกา)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 66.8 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 14.3 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 157.9 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปตรวจสอบฎีกา ลดลงจากปี 2561
ผลผลิตย่อยที่ 6 (ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 62.7 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 19.3 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 116.7 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปติดตามผลการดำเนินงานศูนย์ศึกษา ลดลงจากปี 2561 (ปี 2561 มีค่าใช้จ่ายเดินทางไปติดตามการใช้งานอุปกรณ์ตรวจวัดอากาศ ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว)
ผลผลิตย่อยที่ 7 (การจัดประชุมโครงการศูนย์ศึกษา)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 32.1 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 15.9 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 32.1 เนื่องจากค่าจ้างเหมาบริการและค่าประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นจากปี 2561 (ปี 2562 มีการจ้างพิมพ์หนังสือคู่มือการจัดการน้ำดื่มในโรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดน ซึ่งในปี 2561 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) และปริมาณงานที่ได้ ลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
ผลผลิตย่อยที่ 8 (การติดตามโครงการฯ)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 60.3 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 20.6 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการประชุมและค่าประชาสัมพันธ์ ลดลงจากปี 2561 (ปี 2561 มีการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการจัดทำตัวชี้วัดฯ ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) และปริมาณงานที่ได้ เพิ่มขึ้น ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
ผลผลิตย่อยที่ 9 (การประเมินโครงการ)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 36.5 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 14.7 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 37.5 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปประเมินผลโครงการฯ เพิ่มขึ้นจากปี 2561
ผลผลิตย่อยที่ 10 (เผยแพร่อุปกรณ์ประชาสัมพันธ์)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 54.3 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 24.1 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 66 เนื่องจากกองประชาสัมพันธ์ได้มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดกิจกรรม ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปี 2561
ผลผลิตย่อยที่ 11 (กิจกรรมค่ายเยาวชน)	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 40 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 44.3 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 7.1 เนื่องจากกองประชาสัมพันธ์ได้มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดกิจกรรม ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปี 2561

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.ศ.60-ก.ย.61)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 (ค.ศ.61-ก.ย.62)								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) %
1.การบริหาร ประสานและสนับสนุนการดำเนินงาน	51,594,770.91	1,880,089.33	12,177,873.43	12,969,998.90	78,622,732.56	147	โครงการ	534,848.52	46,633,536.33	20,361.64	9,482,491.52	13,491,389.81	69,627,779.31	118	โครงการ	590,065.93	-11.4%	-19.7%	10.3%
โครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ																			
2.ติดตามและประเมินผลโครงการ	11,710,807.86	432,326.85	2,667,563.31	2,408,239.56	17,218,937.59	27	โครงการ	637,738.43	9,539,131.38	3,132.56	2,258,931.30	2,492,325.92	14,293,521.15	30	โครงการ	476,450.71	-17.0%	11.1%	-25.3%
อันเนื่องมาจากพระราชดำริ																			
3.ขยายผลและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	41,000,471.44	1,249,998.94	32,864,446.66	9,473,057.33	84,587,974.37	250	เรื่อง	338,351.90	34,468,158.55	12,138.68	20,372,121.91	9,579,541.16	64,431,960.30	415	เรื่อง	155,257.74	-23.8%	66.0%	-54.1%
โครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ																			
4.พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเกี่ยวกับ	5,985,553.81	506,311.12	1,782,436.29	2,542,157.44	10,816,458.65	1	ระบบ	10,816,458.65	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	-10.4%	0.0%	-10.4%
โครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ																			
5.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	475,203,679.14	10,144.28	17,140,961.55	59,524.80	492,414,309.77	39,277	จำนวนครัวเรือน	12,536.96	499,919,395.26	338.39	21,584,056.01	30,879.99	521,534,669.65	42,742	จำนวนครัวเรือน	12,201.92	5.9%	8.8%	-2.7%
6.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	122,783,679.14	10,144.28	17,140,961.55	59,524.80	139,994,309.77	20,000	จำนวนราษฎร	6,999.72	128,422,742.76	159.64	5,565,873.84	30,879.99	134,019,656.23	20,000	จำนวนราษฎร	6,700.98	-4.3%	0.0%	-4.3%
7.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิทันตนวัตกรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	6,842,020.12	101.14	323,559.68	30,879.99	7,196,560.93	6,000	จำนวนประชาชน	1,199.43	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
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	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	708,278,962.29	4,089,014.80	83,774,242.79	27,512,502.83	823,654,722.71				771,481,637.45	39,482.00	63,191,202.49	28,507,156.02	863,219,477.97						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

- กิจกรรมหลักที่ 2 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 25.3 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 17 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.1 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการประชุมและค่าประชาสัมพันธ์ ลดลงจากปี 2561 (ปี 2561 มีการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการจัดทำตัวชี้วัดและมีการจ้างพิมพ์รายงานการประเมินผลฉบับแก่งโก่ง ซึ่งในปี 2562 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว) และปริมาณงานที่ได้ เพิ่มขึ้น ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมหลักที่ 3 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 54.1 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 23.8 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 66 เนื่องจากกองประชาสัมพันธ์ได้มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดกิจกรรม ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปี 2561

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ต.ค.60-ก.ย.61)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 (ต.ค.61-ก.ย.62)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	ต้นทุนรวมเพิ่ม (สด)	หน่วยนับเพิ่ม (สด)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม (สด)
โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริสามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์	708,278,962.29	4,089,014.80	83,774,242.79	27,512,502.83	823,654,722.71	147	โครงการ	5,603,093.35	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	4.8%	-19.7%	30.6%
รวมต้นทุนผลผลิต	708,278,962.29	4,089,014.80	83,774,242.79	27,512,502.83	823,654,722.71				771,481,637.45	39,482.00	63,191,202.49	28,507,156.02	863,219,477.97						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

สำนักงาน กปร. มีผลผลิตเดียวคือโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริสามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์ ซึ่งในปี 2562 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 30.6

เนื่องจากในปี 2562 มีค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากปี 2561 คือ ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศและต่างประเทศ เช่น หลักสูตรการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน หลักสูตรส่งเสริมอาชีพบุคลากรฯ หลักสูตรนักบริหารรัฐบาลอิเล็กทรอนิกส์ หลักสูตรนักบริหารเศรษฐกิจ โครงการจิตอาสาทำความดีด้วยหัวใจ ค่าจ้างเหมาบริการฯ เช่น จ้างประเมินผลโครงการพัฒนาเบ็ดเสร็จลุ่มน้ำสาขาแม่ปิง จ้างประเมินผลโครงการพัฒนาหมู่บ้านยามชายแดน จ้างประเมินผลโครงการไม้ดอกเมืองหนาว และค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา (ระบบปรับอากาศ, ปรับปรุงระบบแสงสว่างส่วนกลาง) จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น จากปี 2561

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย:บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %
ค่าใช้จ่ายบุคคลากร	16,529,140.08		16,529,140.08	18,546,850.20		18,546,850.20	12.21%	#DIV/0!	12.21%
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	-	923,394.98	923,394.98	-	775,000.00	775,000.00	#DIV/0!	-16.07%	-16.07%
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	-	53,314.01	53,314.01	-	23,260.31	23,260.31	#DIV/0!	-56.37%	-56.37%
ค่าวัสดุและค่าใช้สอย	-	4,648,819.78	4,648,819.78	-	4,926,735.53	4,926,735.53	#DIV/0!	5.98%	5.98%
ค่าสาธารณูปโภค	-	5,521,526.82	5,521,526.82	-	3,873,672.33	3,873,672.33	#DIV/0!	-29.84%	-29.84%
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	22,818,093.52	-	22,818,093.52	23,405,466.86	-	23,405,466.86	2.57%	#DIV/0!	2.57%
รวม	39,347,233.60	11,147,055.59	50,494,289.19	41,952,317.06	9,598,668.17	51,550,985.23			

หมายเหตุ: ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน
 ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าใช้จ่ายเดินทางลดลงจากปี 2561 เนื่องจากค่าเบี้ยเลี้ยงและค่าที่พักลดลง ทำให้ค่าใช้จ่ายเดินทางลดลงตามไปด้วย

ค่าสาธารณูปโภค ค่าสาธารณูปโภคลดลงจากปี 2561 เนื่องจากค่าประปาและค่าน้ำประปาลดลง ทำให้ค่าสาธารณูปโภคลดลงตามไปด้วย