

สำนักงาน กปร.

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	71,246,620.05		6,810,842.42	78,057,462.47
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	2,083,353.75	34,705.00	13,457,711.82	15,575,770.57
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	7,788,369.98		1,102,951.00	8,891,320.98
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	28,686,171.43	132,570.50	149,359,878.32	178,178,620.25
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	22,719,456.29	301,720.17	3,713,219.85	26,734,396.31
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	597,580,018.00	47,424.28	111,881,676.47	709,509,118.75
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น				-
รวมต้นทุนผลผลิต	730,103,989.50	516,419.95	286,326,279.88	1,016,946,689.33

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS				1,070,957,187.77
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต				
ค่าใช้จ่ายของบุคลากรที่ไปประจำราชการหน่วยงานอื่น			2,964,148.30	
เงินอุดหนุนจากการไฟฟ้าฝ่ายผลิตสำหรับเปลี่ยนหลอด LED			16,118,042.40	
บ้านอุปถัมภ์			11,848,075.92	
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านญาติ			69,379.20	
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านญาติ			920,376.00	
เงินบำเหน็จ			773,036.00	
เงินบำเหน็จตกทอด			104,891.70	
เงินบำเหน็จดำรงชีพ			800,000.00	
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง			161,904.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านญาติ			1,959,538.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านญาติ			285,397.46	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บ้านญาติ			13,000.00	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง			7,907,006.37	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง			2,147,333.50	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง			5,941,267.54	
TE-ปรับเงินฝากคลัง			1,995,902.05	
TE-ภายในกรมเดียวกัน			1,200.00	54,010,498.44
รวมต้นทุนผลผลิต				1,016,946,689.33

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (ต.ค.58- ก.ย.59)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ต.ค.59- ก.ย.60)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด)	หน่วยนับเพิ่ม (ลด)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม (ลด)
โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริสามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์	676,676,663.11	43,454.00	128,332,184.20	27,319,848.32	832,372,149.63	202	โครงการ	4,120,654.21	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	22.2%	-18.3%	49.6%
รวมต้นทุนผลผลิต	676,676,663.11	43,454.00	128,332,184.20	27,319,848.32	832,372,149.63				707,384,533.21	214,699.78	282,613,060.03	26,734,396.31	1,016,946,689.33						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

สำนักงาน กปร. มีผลผลิตเดียวคือโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริสามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์ ซึ่งในปี 2560 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 49.6 เนื่องจากในปี 2560 มีค่าใช้จ่ายค่าบริการ-บุคคลภายนอก(ค่ารั้นถอน/ติดตั้งหลอดไฟภายในอาคารสำนักงาน) ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์(เครื่องสำรองไฟ) ค่าตอบแทนกรรมการ-ค่าเช่าสถานที่ในการสอบแข่งขัน และค่าใช้จ่ายฝึกอบรมต่างประเทศ(หลักสูตร นบร.) เพิ่มมากขึ้น จากปี 2559

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2559										ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2560										ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม					
	ต้นทุนคงที่					ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนคงที่					ต้นทุนผันแปร												
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ค่าวัสดุ/ใช้ของ สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ค่าล่วงเวลา)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม	ค่าประชาสัมพันธ์	ค่าวัสดุ/ใช้ของ สาธารณูปโภค	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ค่าวัสดุ/ใช้ของ สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ค่าล่วงเวลา)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม	ค่าประชาสัมพันธ์				ค่าวัสดุ/ใช้ของ สาธารณูปโภค	รวม	ต้นทุนรวม	เพิ่ม/ลด %	เพิ่ม/ลด %
ศูนย์ต้นทุนหลัก																												
สำนักงาน กปร.				651,495,785.51	651,495,785.51	0	0	0	0	-	-	-	-	-	709,509,118.75	709,509,118.75	-	-	-	-	-	-	-	709,509,118.75	8.9%	NDIV/CI	8.9%	
กปค.1	5,081,267.25	25,887.08			5,107,154.33	-	-	-	751,084.00	287,337.00	-	370,583.83	1,409,004.83	6,516,159.16	5,030,590.48	13,920.00	6,440.00	819,688.30	201,294.00	-	565,833.56	1,593,255.86	6,637,766.34	-1.2%	13.1%	1.9%		
กปค.2	5,323,084.20	18,643.90			5,341,728.10	9,910.00	-	-	1,597,355.01	447,144.00	-	419,623.73	2,474,032.74	7,815,768.84	5,782,092.79	16,126.88	39,330.00	1,280,913.00	121,931.00	-	298,145.18	1,740,319.18	7,538,538.85	8.5%	-29.7%	-3.5%		
กปค.3	4,441,574.90	229,887.33			4,671,462.23	-	-	-	1,634,160.50	214,460.00	-	374,686.03	2,223,306.53	6,894,768.76	4,768,227.95	17,956.99	-	366,698.45	175,863.00	-	366,698.45	2,063,181.95	6,849,366.89	2.5%	-7.2%	-0.7%		
กปค.4	4,437,988.66	9,058.17			4,447,046.83	13,140.00	-	-	1,501,489.74	327,901.00	-	727,845.98	2,569,976.74	7,017,023.57	5,098,769.74	2,397.85	-	5,101,167.59	8,340.00	1,662,473.98	241,270.00	-	651,114.64	2,563,198.62	7,664,366.21	14.7%	-0.3%	9.2%
กคช.	4,442,212.00	35,661.00			4,477,873.00	16,300.00	-	-	1,165,810.00	1,219,633.00	72,760.00	1,287,683.63	3,762,186.63	8,240,059.63	4,912,702.25	459,412.46	5,373,964.71	36,940.00	1,397,447.50	1,071,039.00	614,362.50	974,580.84	4,094,369.84	9,466,334.55	20.0%	8.8%	14.9%	
	23,726,127.01	319,137.48	-	651,495,785.51	675,541,050.00	39,350.00	6,649,899.27	2,496,475.00	72,760.00	3,180,023.20	12,438,507.47	687,979,557.47	25,592,383.21	509,814.18	709,509,118.75	735,611,166.14	92,750.00	6,679,443.28	1,811,397.00	614,362.50	2,856,372.67	12,054,325.45	747,665,491.59	8.9%	-3.1%	8.7%		
กคผ.	4,616,496.34	23,949.36			4,640,445.70	-	-	-	474,280.00	154,797.00	-	173,350.00	1,665,827.31	7,108,700.01	4,995,302.79	19,689.43	-	5,014,992.22	422,748.50	153,843.50	-	197,823.09	774,415.09	5,789,407.31	8.1%	-68.6%	-18.6%	
กปส.	5,593,478.77	613,196.85			6,206,675.62	142,470.00	-	-	2,286,062.00	22,517.00	31,188,322.60	2,001,145.10	35,640,516.70	41,847,192.32	5,647,271.49	838,168.64	-	6,485,400.13	119,660.00	1,114,691.00	706,201.00	153,512,562.69	2,584,849.17	158,037,963.86	164,523,403.99	4.5%	343.4%	293.2%
วส.	1,497,901.61	10,387.63			1,508,289.24	2,130.00	-	-	753,843.50	469,424.00	250,380.00	62,280.34	1,538,057.84	3,046,347.08	1,852,581.00	6,960.00	-	1,859,541.00	449,306.00	-	5,685.13	666,848.13	2,526,389.13	23.3%	-56.6%	-17.1%		
สสท.	3,056,630.50	1,551,756.52	1,771,657.43		6,380,044.45	-	-	-	1,721.00	832,283.48	-	1,493,777.53	2,327,782.01	8,707,826.46	3,138,195.38	2,006,655.13	1,773,452.59	-	6,918,303.10	118,698.20	810,689.07	-	3,562,635.94	4,491,983.21	11,410,286.31	8.4%	93.0%	31.0%
ต้นทุนสนับสนุน																												
กพท.	1,573,222.65	12,960.77			1,586,183.42	-	-	-	9,430.00	592,674.00	110,944.24	151,608.56	864,656.80	2,450,840.22	1,963,720.90	1,703.56	-	1,965,424.46	2,310.00	394,153.00	114,000.00	97,634.64	608,097.64	2,573,522.10	23.9%	-29.7%	5.0%	
กคว.	3,971,331.69	22,406.28			3,993,737.97	12,790.00	-	-	423,906.00	148,000.63	543,584.00	922,020.71	2,050,301.34	6,044,039.31	3,861,802.50	12,911.88	-	3,874,714.38	2,980.00	236,095.00	348,516.00	243,165.00	1,304,800.74	2,135,556.74	6,010,271.12	-3.0%	4.2%	-0.6%
คท.	397,992.42	-			397,992.42	-	-	-	-	13,400.00	-	580.80	13,980.80	411,973.22	447,475.00	-	-	-	8,100.00	-	2,339.02	1,049.02	-	457,914.02	12.4%	-25.3%	11.2%	
นท.	63,832.00	6,960.00			70,792.00	-	-	-	300.00	1,890.00	-	256.92	2,446.92	73,238.92	198,396.00	6,960.00	-	205,356.00	360.00	760.00	-	967.28	2,087.28	207,443.28	190.1%	-14.7%	183.2%	
กพท.	3,631,504.45	25,848.13			3,657,352.58	122,700.00	-	-	212,241.00	8,193,447.89	-	551,513.33	9,079,902.22	12,737,254.80	3,360,615.57	33,048.56	-	3,398,959.13	80,720.00	78,258.00	9,879,689.00	-	646,697.24	10,685,364.24	14,044,323.37	8.2%	17.7%	10.3%
กท.	3,646,800.00	51,278.15			3,698,078.15	50,030.00	-	-	1,114.00	18,139.00	-	123,035.30	192,318.30	3,890,396.45	3,521,850.88	38,973.00	-	3,560,423.88	99,330.00	180.00	-	232,283.09	293,313.09	3,853,736.97	-3.7%	52.5%	-0.9%	
กซท.	9,633,105.05	179,978.54			9,813,083.59	31,510.00	-	-	1,520.00	59,757.00	-	971,609.12	1,064,396.12	10,877,479.71	10,038,048.67	233,056.17	-	10,291,104.84	119,420.00	4,400.00	33,954.00	-	1,915,775.06	2,073,549.06	12,364,653.90	4.9%	94.8%	13.7%
	61,408,422.49	2,817,859.71	1,771,657.43	651,495,785.51	717,493,725.14	400,980.00	10,814,316.77	13,002,805.00	32,339,340.84	11,123,678.22	67,681,120.83	785,174,845.97	64,637,643.39	3,707,940.55	709,509,118.75	779,592,900.28	474,860.00	8,869,000.98	14,597,528.57	154,484,090.19	13,408,463.07	191,833,942.81	971,426,843.09					

หมายเหตุ: ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน
 ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุนคงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ศูนย์ต้นทุนหลัก กปค. ปีงบประมาณ 2560 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ 2559 ประมาณ 116.19 ล้านบาท เนื่องจากระหว่างปี 2560 เป็นช่วงแล้งความเสียหายจากการลดผลกระทบจากเหตุภัยแล้งของศูนย์ฯ งบประมาณศึกษา สำนักงาน กปร. ที่ทำการและพระราชารณมิติฯ เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง เช่น การจัดนิทรรศการวันวิสาขบูชา การเผยแพร่พระราชกรณียกิจทางสื่อโทรทัศน์ จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายดำเนินการประชาสัมพันธ์เพิ่มขึ้นเล็กน้อย จากปี 2559

ศูนย์ต้นทุนหลัก คท. ปีงบประมาณ 2560 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ 2559 ประมาณ 2.16 ล้านบาท เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าวัสดุและสิ่งของไป 60 ชุด ค่าชุดยี่ห้อที่เก่าแก่พอใช้สำรองไป เพิ่มมากขึ้น จากปี 2559

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน นท. ปีงบประมาณ 2560 ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ 2559 ประมาณ 1.4 ล้านบาท เนื่องจากมีการสรรหาและบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นตำแหน่งนิเทศ ซึ่งเมื่อเดือนธันวาคม 2559 จึงทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย:บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %
ค่าใช้จ่ายบุคคลากร	13,155,565.97	31,510.00	13,187,075.97	12,944,959.08		12,944,959.08	-1.60%	-100.00%	-1.84%
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	-	450,301.71	450,301.71	-	1,013,497.00	1,013,497.00	#DIV/0!	125.07%	125.07%
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	-	77,353.00	77,353.00	-	22,320.00	22,320.00	#DIV/0!	-71.15%	-71.15%
ค่าวัสดุ	-	899,826.21	899,826.21	-	604,522.00	604,522.00	#DIV/0!	-32.82%	-32.82%
ค่าใช้จ่ายสอย	-	3,844,448.46	3,844,448.46	-	4,217,649.16	4,217,649.16	#DIV/0!	9.71%	9.71%
ค่าสาธารณูปโภค	-	4,236,309.70	4,236,309.70	-	3,800,196.33	3,800,196.33	#DIV/0!	-10.29%	-10.29%
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	24,501,988.61	-	24,501,988.61	23,026,455.76	-	23,026,455.76	-6.02%	#DIV/0!	-6.02%
รวม	37,657,554.58	9,539,749.08	47,197,303.66	35,971,414.84	9,658,184.49	45,629,599.33			

หมายเหตุ: ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน
 ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าใช้จ่ายในการอบรม เนื่องจากในปีงบประมาณ 2560 มีค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมของผู้บริหาร เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงาน และค่าใช้จ่ายในการศึกษาดูงานและฝึกอบรมต่างประเทศ จึงทำให้ค่าใช้จ่ายปี 2560 เพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าใช้จ่ายเดินทางผันแปรไปตามภารกิจโครงการที่ต้องติดตามเสด็จฯ ประสานงานโครงการ ตรวจสอบปฏิภา และติดตามองคมนตรี ที่ต้องดำเนินการโดยส่วนใหญ่แล้ว ทุกเขตพื้นที่ไม่ว่าจะเป็นภาคเหนือ ภาคกลาง ตะวันออกเฉียงเหนือ และภาคใต้ ปริมาณการติดต่อประสานงานลดลง ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายเดินทางลดลงไปด้วย

ค่าวัสดุ ค่าวัสดุผันแปรไปตามการใช้งาน โดยในปีงบประมาณ 2560 ปริมาณงานบางสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ลดลง ทำให้ค่าวัสดุลดลงตามไปด้วย

สำนักงาน กปร.
 ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

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.							709,509,118.75	709,509,118.75								-	709,509,118.75
กปค.1	5,037,030.48	201,294.00	819,688.30	-	565,833.56	13,920.00		6,637,766.34	1,073,157.23	81,143.38	-	390,521.71	315,042.18	2,083,129.56	3,942,994.05	10,580,760.39	
กปค.2	5,821,422.79	121,931.00	1,280,913.00	-	298,145.18	16,126.88		7,538,538.85	1,073,157.23	81,143.38	-	390,521.71	315,042.18	1,917,948.43	3,777,812.92	11,316,351.77	
กปค.3	4,769,927.95	175,863.00	1,518,920.50	-	366,698.45	17,956.99		6,849,366.89	939,012.58	71,000.46	-	341,706.50	275,661.91	1,692,499.40	3,319,880.84	10,169,247.73	
กปค.4	5,107,109.74	241,270.00	1,662,473.98	-	651,114.64	2,397.85	1,750.00	7,666,116.21	871,940.24	65,928.99	-	317,298.89	255,971.77	1,554,362.40	3,065,502.29	10,731,618.50	
กคช.	4,949,642.25	1,070,889.00	1,397,447.50	614,362.50	974,580.84	459,412.46		9,466,334.55	737,795.60	55,786.07	-	268,483.68	216,591.50	1,328,913.37	2,607,570.21	12,073,904.76	
กคผ.	4,995,302.79	153,843.50	422,748.50	-	197,823.09	19,689.43		5,789,407.31	871,940.24	65,928.99	-	317,298.89	255,971.77	1,567,068.64	3,078,208.53	8,867,615.84	
กปส.	5,766,931.49	706,201.00	1,114,691.00	153,512,562.69	2,584,849.17	838,168.64		164,523,403.99	1,207,301.89	91,286.30	13,720.00	439,336.91	354,422.46	2,143,397.46	4,249,465.02	168,772,869.01	
วส.	1,852,581.00	449,306.00	211,857.00	-	5,685.13	6,960.00		2,526,389.13	402,433.97	30,428.76	-	146,445.64	118,140.82	727,172.06	1,424,621.26	3,951,010.39	
คสท.	3,138,195.38	810,689.07	118,658.20		3,562,635.94	2,006,655.13	1,773,452.59	11,410,286.31	603,650.94	45,643.15	-	219,668.45	177,211.23	1,078,051.85	2,124,225.62	13,534,511.93	
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																	
ชบ.	10,177,468.67	33,954.00	4,400.00	-	1,915,775.06	233,056.17		12,364,653.90	2,615,820.74	197,786.98	-	951,896.65	767,915.32	4,408,962.38	8,942,382.07	21,307,035.97	
พบ.	1,963,720.90	394,153.00	2,310.00	114,000.00	97,634.64	1,703.56		2,573,522.10	469,506.29	35,500.23	-	170,853.24	137,830.95	814,484.10	1,628,174.81	4,201,696.91	
กพว.	3,864,782.50	348,516.00	236,095.00	243,165.00	1,304,800.74	12,911.88		6,010,271.12	603,650.94	45,643.15	-	219,668.46	177,211.23	1,078,051.85	2,124,225.63	8,134,496.75	
ตบ.	447,475.00	8,100.00	-	-	2,339.02	-		457,914.02	67,072.32	5,071.47		24,407.61	19,690.14	125,430.76	241,672.30	699,586.32	
นบ.	198,396.00	760.00	360.00		967.28	6,960.00		207,443.28	67,072.33	5,071.48		24,407.61	19,690.15	125,430.76	241,672.33	449,115.61	
กพค.	3,441,335.57	9,844,984.00	78,258.00	-	646,697.24	33,048.56		14,044,323.37	670,723.27	85,419.61	8,600.00	244,076.06	196,901.36	1,190,776.37	2,396,496.68	16,440,820.05	
บง.	3,581,180.88	520.00	180.00	-	232,883.09	38,973.00		3,853,736.97	670,723.27	50,714.61	-	244,076.06	196,901.36	1,190,776.37	2,353,191.68	6,206,928.65	
	65,112,503.39	14,562,273.57	8,869,000.98	154,484,090.19	13,408,463.07	3,707,940.55	1,775,202.59	709,509,118.75	971,428,593.09	12,944,959.08	1,013,497.00	22,320.00	4,710,668.07	3,800,196.33	23,026,455.76	45,518,096.24	1,016,946,689.33

สำนักงาน กปร.

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1. การติดตามเสด็จา	3,149,315.01	7,203.28	297,725.06	742,258.55	4,189,298.62	35	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จา	119,694.25
2. การประสานงานโครงการฯ	22,227,021.12	7,203.28	1,979,187.61	4,880,070.11	29,086,278.84	428	จำนวนครั้งในการประสานฯ	67,958.60
3. การตรวจสอบฎีกา	5,662,609.34	7,203.28	524,158.70	1,299,504.54	7,493,475.85	61	จำนวนฎีกา	122,843.87
4. การติดตามองคมนตรี	1,510,293.57	7,203.28	149,326.59	376,508.31	2,043,331.75	18	จำนวนครั้งที่ตามองคมนตรี	113,518.43
5. การขยายผลตามแนวพระราชดำริ	705,329.02	1,555.27	323,213.88	178,832.58	1,208,930.75	6	จำนวนศูนย์เรียนรู้	201,488.46
6. ติดตามผลการดำเนินงานศูนย์	5,289,967.64	1,555.27	2,424,104.07	1,341,244.37	9,056,871.36	37	จำนวนครั้งที่ติดตามงาน	244,780.31
7. การจัดประชุมโครงการศูนย์	1,057,993.53	1,555.27	484,820.81	268,248.87	1,812,618.49	20	จำนวนครั้งที่จัดประชุม	90,630.92
8. การติดตามโครงการฯ	5,517,029.05	2,754.59	526,082.91	1,317,009.20	7,362,875.74	17	จำนวนโครงการ	433,110.34
9. การประเมินผลโครงการฯ	1,129,993.90	2,754.59	107,751.92	269,748.87	1,510,249.28	2	จำนวนโครงการ	755,124.64
10. เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์	16,358,789.43	3,814.05	132,833,133.22	2,683,409.49	151,879,146.19	309	จำนวนเรื่อง	491,518.27
11. กิจกรรมค่ายเยาวชน	1,817,643.27	3,814.05	14,759,237.02	298,156.61	16,878,850.95	24	จำนวนโครงการที่จัดทำภายหลังที่เข้าร่วมโครงการ	703,285.46
12. เผยแพร่ด้านต่างประเทศ	2,529,419.37	2,542.70	687,458.97	734,132.06	3,953,553.10	63	จำนวนเรื่อง	62,754.81
13. การจัดการระบบฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ	4,673,430.50	7,271.35	1,127,825.71	1,233,882.79	7,042,410.34	8	จำนวนกิจกรรม	880,301.29
14.1 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	475,000,000.00	-	55,940,838.24	11,603.57	530,952,441.80	39,277	จำนวนครั้งเรือิน	13,518.15
14.2 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	122,580,000.00	-	55,940,838.24	11,603.57	178,532,441.80	20,702	จำนวนราษฎร	8,623.92
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
16. ด้านส่งเสริมจริยธรรม	1,133,313.86	1,483.24	220,889.85	326,475.06	1,682,162.01	1	ด้าน	1,682,162.01
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
18. ด้านตรวจสอบภายใน	495,686.90	423.78	78,468.66	125,430.76	700,010.10	220	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	3,181.86
19. ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางเมิต	279,735.19	423.78	38,209.66	132,390.76	450,759.39	1	จำนวนเรื่อง	450,759.39
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
21. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	4,123,236.59	92,114.20	6,437,390.15	856,677.45	11,509,418.40	15,484	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	743.31
22. ด้านสวัสดิการและพัฒนา	589,033.80	14,248.90	919,627.16	122,382.49	1,645,292.36	207	จำนวนบุคลากร	7,948.27
23. ด้านการเงินและการบัญชี	1,686,672.41	1,271.35	154,883.93	450,457.20	2,293,284.89	13,676	จำนวนรายการเอกสาร	167.69
24. ด้านงบประมาณ	1,185,229.26	423.78	108,837.36	316,537.49	1,611,027.89	715,631,100	วงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.00
25. ด้านการพัสดุ	1,686,672.41	1,271.35	154,883.93	450,457.20	2,293,284.90	523	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	4,384.87
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
27. ด้านงานอำนวยความสะดวก	2,997,515.17	847.57	335,396.26	928,403.71	4,262,162.71	57	จำนวนเรื่อง	74,774.78
28. ด้านอาคารสถานที่	2,997,515.17	423.78	335,396.26	928,403.71	4,261,738.92	395	จำนวนครั้ง	10,789.21
29. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	2,997,515.17	423.78	335,396.26	928,403.71	4,261,738.92	293,527	กิโลเมตร	14.52
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
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
รวมต้นทุนผลผลิต	707,384,533.21	214,699.78	282,613,060.03	26,734,396.31	1,016,946,689.33			

สำนักงาน กปร.
 ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย:บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
1. การติดตามเสด็จา	6,585,127.88	21,988.58	1,603,387.18	1,740,195.00	9,950,698.64	35	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จา	284,305.68
2. การประสานงานโครงการฯ	35,970,272.53	58,057.73	7,201,836.16	8,871,815.95	52,101,982.37	428	จำนวนครั้งในการประสานฯ	121,733.60
3. การตรวจสอบฎีกา	7,953,151.25	17,980.89	1,394,600.12	1,964,795.50	11,330,527.77	61	จำนวนฎีกา	185,746.36
4. การติดตามองคมนตรี	2,273,807.54	6,989.32	439,473.74	598,271.96	3,318,542.55	18	จำนวนครั้งที่ตามองคมนตรี	184,363.48
5. การขยายผลตามแนวพระราชดำริ	1,850,600.00	8,325.21	758,434.59	511,478.07	3,128,837.87	6	จำนวนศูนย์เรียนรู้	521,472.98
6. ติดตามผลการดำเนินการศูนย์	11,016,322.43	24,355.95	4,600,207.64	3,004,471.80	18,645,357.81	37	จำนวนครั้งที่ติดตามงาน	503,928.59
7. การจัดประชุมโครงการศูนย์	2,203,264.51	10,583.98	920,041.53	600,894.36	3,734,784.38	20	จำนวนครั้งที่จัดประชุม	186,739.22
8. การติดตามโครงการฯ	6,662,300.03	10,583.98	961,303.63	1,649,654.66	9,283,842.29	17	จำนวนโครงการ	546,108.37
9. การประเมินผลโครงการฯ	1,893,507.87	7,976.74	397,899.08	491,512.52	2,790,896.21	2	จำนวนโครงการ	1,395,448.11
10. เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์	20,176,359.27	23,392.56	134,283,868.93	3,792,227.77	158,275,848.53	309	จำนวนแผนงาน	512,219.57
11. กิจกรรมค่ายเยาวชน	2,199,400.26	4,098.14	14,904,310.59	409,038.43	17,516,847.42	24	จำนวนโครงการจัดทำภายหลังที่เข้าร่วมโครงการ	729,868.64
12. กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	3,292,933.34	5,434.04	977,606.13	955,895.75	5,231,869.26	63	จำนวนเรื่อง	83,045.54
13. การจัดการระบบฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ	7,727,486.31	14,932.66	2,288,414.26	2,120,937.46	12,151,770.68	8	จำนวนกิจกรรม	1,518,971.34
14.1 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	475,000,000.00		55,940,838.24	11,603.57	530,952,441.80	39,277	จำนวนครัวเรือน	13,518.15
14.2 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	122,580,000.00		55,940,838.24	11,603.57	178,532,441.80	20,702	จำนวนราษฎร	8,623.92
รวม	707,384,533.21	214,699.78	282,613,060.03	26,734,396.31	1,016,946,689.33			

สำนักงาน กปร.
 ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
1.การบริหาร ประสานและสนับสนุนการดำเนินงาน โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	52,782,359.20	105,016.52	10,639,297.20	13,175,078.43	76,701,751.33	165	โครงการ	464,859.10
2.ติดตามและประเมินผลโครงการ อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	8,555,807.90	18,560.72	1,359,202.71	2,141,167.12	12,074,738.45	19	โครงการ	635,512.55
3.ขยายผลและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์โครงการ อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	40,738,879.81	76,189.88	156,444,469.41	9,274,006.17	206,533,545.27	309	เรื่อง	668,393.35
4.พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเกี่ยวกับโครงการ อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	7,727,486.31	14,932.66	2,288,414.26	2,120,937.46	12,151,770.68	1	ระบบ	12,151,770.68
5.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	475,000,000.00	-	55,940,838.24	11,603.57	530,952,441.80	39,277	จำนวนครัวเรือน	13,518.15
6.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	122,580,000.00	-	55,940,838.24	11,603.57	178,532,441.80	20,702	จำนวนราษฎร	8,623.92
รวม	707,384,533.21	214,699.78	282,613,060.03	26,734,396.31	1,016,946,689.33			

สำนักงาน กปร.
ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริสามารถดำเนินการ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์	707,384,533.21	214,699.78	282,613,060.03	26,734,396.31	1,016,946,689.34	165	โครงการ	6,163,313.27
รวม	707,384,533.21	214,699.78	282,613,060.03	26,734,396.31	1,016,946,689.33			

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (ค.ศ.58-ก.ย.59)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ค.ศ.59-ก.ย.60)							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. การติดตามเสด็จฯ	5,118,158.00	3,476.32	1,166,893.52	1,452,367.80	7,740,895.64	32	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จฯ	241,902.99	6,585,127.88	21,988.58	1,603,387.18	1,740,195.00	9,950,698.64	35	จำนวนครั้งที่ตามเสด็จฯ	284,305.68	28.5%	9.4%	17.5%
2. การประสานงานโครงการฯ	33,225,712.92	15,643.41	6,599,586.93	8,953,151.76	48,794,095.01	476	จำนวนครั้งในการประสานงาน	102,508.60	35,970,272.53	58,057.73	7,201,836.16	8,871,815.95	52,101,982.37	428	จำนวนครั้งในการประสานงาน	121,733.60	6.8%	-10.1%	18.8%
3. การตรวจสอบปฏิทิน	8,769,490.50	2,607.23	1,412,155.71	2,273,920.16	12,458,173.60	91	จำนวนปฏิทิน	136,903.01	7,953,151.25	17,980.89	1,394,600.12	1,964,795.50	11,330,527.77	61	จำนวนปฏิทิน	185,746.36	-9.1%	-33.0%	35.7%
4. การติดตามองค์มนตรี	3,096,408.95	869.10	508,417.33	803,219.64	4,408,915.03	33	จำนวนครั้งที่ตามองค์มนตรี	133,603.49	2,273,807.54	6,989.32	439,473.74	598,271.96	3,318,542.55	18	จำนวนครั้งที่ตามองค์มนตรี	184,363.48	-24.7%	-45.5%	38.0%
5. การขยายผลตามแนวพระราชดำริ	7,252,940.77	6,518.11	2,527,599.71	2,131,911.10	11,918,969.70	12	จำนวนศูนย์เรียนรู้	993,247.47	1,850,600.00	8,325.21	758,434.59	511,478.07	3,128,837.87	6	จำนวนศูนย์เรียนรู้	521,472.98	-73.7%	-50.0%	-47.5%
6. ติดตามผลการดำเนินการศูนย์	2,805,395.02	1,738.17	1,097,483.34	788,363.68	4,692,980.21	32	จำนวนครั้งที่ติดตามงาน	146,655.63	11,016,322.43	24,355.95	4,600,207.64	3,004,471.80	18,645,357.81	37	จำนวนครั้งที่ติดตามงาน	503,928.59	297.3%	15.6%	243.6%
7. การจัดประชุมโครงการศูนย์	4,343,258.99	869.08	1,977,908.19	1,136,189.25	7,458,225.51	42	จำนวนครั้งที่จัดประชุม	177,576.80	2,203,264.51	10,583.98	920,041.53	600,894.36	3,734,784.38	20	จำนวนครั้งที่จัดประชุม	186,739.22	-49.9%	-52.4%	5.2%
8. การติดตามโครงการฯ	6,574,148.34	1,303.62	2,036,347.51	1,720,609.22	10,332,408.69	10	จำนวนโครงการ	1,033,240.87	6,662,300.03	10,583.98	961,303.63	1,649,654.66	9,283,842.29	17	จำนวนโครงการ	546,108.37	-10.1%	70.0%	-47.1%
9. การประเมินผลโครงการฯ	1,839,297.25	869.08	569,073.88	504,625.76	2,913,865.97	2	จำนวนโครงการ	1,456,932.99	1,893,507.87	7,976.74	397,899.08	491,512.52	2,790,896.21	2	จำนวนโครงการ	1,395,448.11	-4.2%	0.0%	-4.2%
10. เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์	21,425,484.85	4,345.40	26,386,025.30	4,002,653.77	51,818,509.33	399	จำนวนเรื่อง	129,870.95	20,176,359.27	23,392.56	134,283,868.93	3,792,227.77	158,275,848.53	309	จำนวนเรื่อง	512,219.57	205.4%	-22.6%	294.4%
11. กิจกรรมค่ายเยาวชน	553,198.37	434.53	370,425.88	143,496.13	1,067,554.90	14	จำนวนโครงการจัดค่ายเยาวชนที่เข้าร่วมโครงการ	76,253.92	2,199,400.26	4,098.14	14,904,310.59	409,038.43	17,516,847.42	24	จำนวนโครงการจัดค่ายเยาวชนที่เข้าร่วมโครงการ	729,868.64	1540.8%	71.4%	857.2%
12. กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	3,951,775.71	869.08	806,144.78	1,053,707.62	5,812,497.19	32	จำนวนเรื่อง	181,640.54	3,292,933.34	5,434.04	977,606.13	955,895.75	5,231,869.26	63	จำนวนเรื่อง	83,045.54	-10.0%	96.9%	-54.3%
13. การจัดการระบบฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ	6,902,824.51	3,476.32	1,706,711.33	2,214,867.41	10,827,879.57	8	จำนวนกิจกรรม	1,353,484.95	7,727,486.31	14,932.66	2,288,414.26	2,120,937.40	12,151,770.62	8	จำนวนกิจกรรม	1,518,971.33	12.2%	0.0%	12.2%
14.1 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	470,192,478.56	217.27	40,583,705.39	70,382.51	510,846,783.73	37,561	จำนวนครัวเรือน	13,600.46	475,000,000.00	-	55,940,838.24	11,603.57	530,952,441.80	39,277	จำนวนครัวเรือน	13,518.15	3.9%	4.6%	-0.6%
14.2 สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	100,626,090.37	217.27	40,583,705.39	70,382.51	141,280,395.54	27,473	จำนวนราษฎร	5,142.52	122,580,000.00	-	55,940,838.24	11,603.57	178,532,441.79	20,702	จำนวนราษฎร	8,623.92	26.4%	-24.6%	67.7%
รวมทั้งสิ้น	676,676,663.11	43,454.00	128,332,184.20	27,319,848.32	832,372,149.63				707,384,533.21	214,699.78	282,613,060.03	26,734,396.31	1,016,946,689.33						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

- ผลผลิตย่อยที่ 3 (การตรวจสอบปฏิทิน) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 35.7 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 9.1 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 33 เนื่องจากการเดินทางในบางจังหวัดที่อยู่ไกลจากหน่วยงาน ทำให้ต้องมีการเดินทางล่วงหน้าจึงมีค่าใช้จ่ายในส่วนนี้เพิ่มสูงขึ้น
- ผลผลิตย่อยที่ 4 (การติดตามองค์มนตรี) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 38 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 24.7 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 45.5 เนื่องจากการเดินทางในแต่ละครั้งมีกำหนดการหลายวันทำให้มีค่าเบี้ยเลี้ยงและค่าที่พักเพิ่มขึ้น
- ผลผลิตย่อยที่ 5 (การขยายผลตามแนวพระราชดำริ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ต้นทุนรวมลดลง และหน่วยนับลดลงร้อยละ 50 เนื่องจากลัดส่งงานลดลงจากปี 2559
- ผลผลิตย่อยที่ 6 (ติดตามผลการดำเนินการศูนย์) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 15.6 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเนื่องจากปี 2559 เนื่องจากค่าประชาสัมพันธ์(พิมพ์หนังสือคู่มือฯ, พิมพ์หนังสือฤกษ์ศาสตร์พื้นถิ่นมีม่วง) ค่าส่งเวลา ค่าจ้างเหมาบริการ(ค่าจ้างเจ้าหน้าที่) เพิ่มมากขึ้น
- ผลผลิตย่อยที่ 8 (การติดตามโครงการฯ) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 47.1 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 10.1 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 70 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเนื่องจากค่าใช้จ่ายเดินทางติดตามโครงการลดลง จากปี 2559
- ผลผลิตย่อยที่ 10 (เผยแพร่อสื่อประชาสัมพันธ์) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น และหน่วยนับลดลง เนื่องจากระหว่างปี 2560 เป็นช่วงแสดงความอาลัย จากการสวรรคตพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช บรมนาถบพิตร สำนักงาน กปร จึงทำการเผยแพร่พระราชกรณียกิจ เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง
- ผลผลิตย่อยที่ 11 (กิจกรรมค่ายเยาวชน) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น และหน่วยนับเพิ่มขึ้น เนื่องจากเยาวชนให้ทุนสนับสนุนในกิจกรรมค่ายเยาวชน RDPB Camp และรางวัลความตระหนัก เข้าใจในพระราชกรณียกิจและพระราชดำริ ส่งผลให้เข้าร่วมการประกวดนวัตกรรมเยาวชนอาสาสมัครพระราชดำริ มีจำนวนเพิ่มมากขึ้น
- ผลผลิตย่อยที่ 12 (กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 54.3 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 10 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 96.9 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเนื่องจากค่าใช้จ่ายเดินทางลดลงจากปี 2559 (ปี2558 มีค่าใช้จ่ายเดินทางงาน International Green Week เยอรมัน)
- ผลผลิตย่อยที่ 13 (การจัดการระบบฐานข้อมูลระบบสารสนเทศ) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.2 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 75 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าวัสดุ(แบตเตอรี่ไฟ160ลูก) ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์สำรองไฟ) เพิ่มมากขึ้น จากปี 2559

สำนักงาน กปร.

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (ค.ศ.58- ก.ย.59)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ค.ศ.59- ก.ย.60)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม (ลด) %
กิจกรรมหลัก																			
1.การบริหาร ประสานและสนับสนุนการดำเนินงาน	50,209,770.37	22,596.07	9,687,053.49	13,482,659.36	73,402,079.28	202	โครงการ	363,376.63	52,782,359.20	105,016.52	10,639,297.20	13,175,078.43	76,701,751.33	165	โครงการ	464,859.10	4.5%	-18.3%	27.9%
โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ																			
2.ติดตามและประเมินผลโครงการ	8,413,445.59	2,172.70	2,605,421.39	2,225,234.98	13,246,274.66	12	โครงการ	1,103,856.22	8,555,807.90	18,560.72	1,359,202.71	2,141,167.12	12,074,738.45	19	โครงการ	635,512.55	-8.8%	58.3%	-42.4%
อันเนื่องมาจากพระราชดำริ																			
3.ขยายผลและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	40,332,053.71	14,774.37	33,165,587.21	9,256,321.55	82,768,736.84	399	เรื่อง	207,440.44	40,738,879.81	76,189.88	156,444,469.41	9,274,006.17	206,533,545.27	309	เรื่อง	668,393.35	149.5%	-22.6%	222.2%
โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ																			
4.พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเกี่ยวกับ	6,902,824.51	3,476.32	1,706,711.33	2,214,867.41	10,827,879.57	1	ระบบ	10,827,879.57	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	12.2%	0.0%	12.2%
โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ																			
5.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิโครงการหลวง	470,192,478.56	217.27	40,583,705.39	70,382.51	510,846,783.73	37,561	จำนวนครัวเรือน	13,600.46	475,000,000.00	-	55,940,838.24	11,603.57	530,952,441.80	39,277	จำนวนครัวเรือน	13,518.15	3.9%	4.6%	-0.6%
6.สนับสนุนการดำเนินงานมูลนิธิแม่ฟ้าหลวง	100,626,090.37	217.27	40,583,705.39	70,382.51	141,280,395.54	27,473	จำนวนราษฎร	5,142.52	122,580,000.00	-	55,940,838.24	11,603.57	178,532,441.80	20,702	จำนวนราษฎร	8,623.92	26.4%	-24.6%	67.7%
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	676,676,663.11	43,454.00	128,332,184.20	27,319,848.32	832,372,149.63				707,384,533.21	214,699.78	282,613,060.03	26,734,396.31	1,016,946,689.33						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

- กิจกรรมหลักที่ 1 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 27.9 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.5 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 18.3 เนื่องจากการไปติดต่อประสานงานโครงการในแต่ละครั้งมีกำหนดการหลายวันจึงทำให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางเพิ่มมากขึ้น
- กิจกรรมหลักที่ 2 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 42.4 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 8.8 และหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 58.3 เนื่องจากค่าใช้จ่ายเดินทางติดตามโครงการลดลง จากปี 2559
- กิจกรรมหลักที่ 3 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 222.2 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 149.5 และหน่วยนับลดลงร้อยละ 22.6 เนื่องจากระหว่างปี 2560 เป็นช่วงแสดงความอาลัย จากการสวรรคตพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช บรมนาถบพิตร สำนักงาน กปร. จึงทำการเผยแพร่พระราชกรณียกิจ เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง เช่น การจัดนิทรรศการเียนศิระฯ การเผยแพร่พระราชกรณียกิจทางสื่อโทรทัศน์ จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายด้านการประชาสัมพันธ์เพิ่มมากขึ้น จากปี 2559