

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ระหว่างปีงบประมาณ 2563 (ค.ค.62-ก.ย.63) และประจำปีงบประมาณ 2564 (ค.ค.63-ก.ย.64)

code	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ค.62-ก.ย.63)										ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ค.63-ก.ย.64)										ผลการเปรียบเทียบ			
		เงินงบประมาณ	เงินอุดหนุน	เงินบริจาค	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินงบประมาณ	เงินอุดหนุน	เงินบริจาค	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	จำนวนเงิน/พันบาท	จำนวนเงิน/พันบาท	จำนวนเงิน/พันบาท	จำนวนเงิน/พันบาท
		ปีงบประมาณ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบประมาณ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ	ปีงบฯ
103	งานบริหารงานทั่วไป	19,959,809.08	1,038,822.27	980,394.79	659,341.53	22,638,447.67	1,384	จำนวนเงิน/พันบาท	16,372.26	17,379,173.52	887,635.53	979,333.42	550,329.24	19,746,771.71	1,486	จำนวนเงิน/พันบาท	13,288.34								
104	งานบริหารงานทั่วไป	8,841,673.24	435,731.02	293,040.68	10,932,143.73	910,213.07	11	กิจกรรม/โครงการ	7,701,854.90	394,506.68	435,259.30	244,590.77	8,776,209.65	11	กิจกรรม/โครงการ	797,837.24									
105	งานบริหารงานทั่วไป	15,471,300.66	807,972.88	762,529.28	512,821.19	17,554,626.01	19	เรื่อง	13,478,346.07	690,303.19	761,703.77	428,033.85	15,398,366.88	19	เรื่อง	808,335.10									
110	งานบริหารงานทั่วไป	21,325,919.33	9,929,091.18	32,793,703.67	400,483,056.96	7,619,380.15	76	จังหวัด	5,269,513.91	84,727.77	534,292.09	62,100.32	8,300,500.33	76	จังหวัด	109,217.11									
111	งานบริหารงานทั่วไป	221,154,041.45	11,019,172.00	36,344,707.56	161,583,253.79	440,103,174.80	76	จังหวัด	5,790,831.25	8,707,863.03	96,831.73	70,971.80	9,496,386.09	76	จังหวัด	124,819.55									
112	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
113	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
114	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
115	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
116	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
117	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
118	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
119	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
120	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
123	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
124	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
125	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
134	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
139	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
140	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
141	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
142	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
144	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
145	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
150	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
151	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
152	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
153	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
154	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
157	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
158	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
159	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
161	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
162	งานบริหารงานทั่วไป	234,989,242.86	10,989,581.07	36,142,540.40	161,559,717.87	463,481,092.20	76	จังหวัด	5,837,909.11	201,001,450.11	7,653,807.77	313,412,833.22	285,324,607.75	76	จังหวัด	3,754,374.48									
รวมทุกกิจกรรมย่อย		2,530,987,578.53	1,08,277,998.19	412,723,595.85	1,723,795,586.28	4,875,784,758.85			2,469,952,216.88	48,894,179.78	527,384,006.53	914,280,002.59	3,496,864,805.78												

		การรวมศูนย์ข้อมูล																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
		233,232,694.34	20,095,886.11	122,152,171.44	346,528,653.59	722,009,403.48	69,211	จำนวนบุคลากร/พันบาท	10,432.00	206,622,009.99	1,752,185.75	17,597,729.87	299,600,854.38	64,154	จำนวนบุคลากร/พันบาท	527,573,579.99																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															</

121	งบกำไรขาดทุนสุทธิรวม	5,441,278.16	47,556.86	345,322.21	13,102.00	5,844,259.63	5,324,035.73	45,920.18	351,357.04	19,326.20	5,740,839.15	1	คัน	5,740,839.15	-1.77	0.00	-1.77
122	งบกำไรสุทธิรวม	1,197,700.00	-	-	-	1,197,700.00	199,173,942.91	7,623,547.86	4,124,594.50	100,419,783.55	311,341,468.82	3	กิจกรรม/โครงการ	103,780,489.61	25,894.95	200.00	8,564.98
126	งบกำไรสุทธิรวม	10,724,138.85	88,772.80	613,066.47	70,607.76	11,996,605.88	718,527.47	75,649.79	477,046.51	55,446.72	7,411,161.01	1	กิจกรรม/โครงการ	7,411,161.01	-35.54	-93.75	931.42
127	งบกำไรสุทธิรวม	55,375,946.38	62,378.77	7,179,207.10	2,397,046.65	65,014,678.90	1,905,849.77	956,993.85	608,826.89	1,973,112.12	5,144,782.63	21	คัน	244,989.65	-92.09	-93.67	25.10
128	งบกำไรสุทธิรวม	47,571,557.47	62,378.77	6,933,385.27	2,397,046.65	56,864,348.16	1,605,849.77	956,993.85	608,826.89	1,973,112.12	5,144,782.63	1	คัน	5,144,782.63	-90.97	0.00	-90.97
130	งบกำไรสุทธิรวม	30,543,136.81	301,193.43	2,201,400.21	497,180.36	33,442,910.81	26,691,108.51	198,606.37	509,518.45	432.56	31,970,172.28	80	คัน	399,627.15	-4.69	-46.67	78.71
131	งบกำไรสุทธิรวม	49,220,892.44	121,554.19	618,199.09	531.36	49,861,157.08	13,015,985.72	170,340.74	854,631.43	1,197,889.20	27,399,665.87	45,956	กิจกรรม/โครงการ	596.22	-45.16	-21.16	-30.44
132	งบกำไรสุทธิรวม	17,665,686.18	311,761.63	1,724,127.00	1,257,657.67	20,959,232.48	1,605,849.77	956,993.85	608,826.89	1,973,112.12	5,144,782.63	644	กิจกรรม/โครงการ	7,988.79	-76.82	-17.01	-72.07
133	งบกำไรสุทธิรวม	236,691,709.80	9,695,968.07	38,334,807.18	145,113,047.70	429,835,532.75	20,391,308.33	179,086.69	1,243,154.75	47,691.88	21,861,243.65	87	กิจกรรม/โครงการ	251,278.66	4.56	-18.69	28.60
149	งบกำไรสุทธิรวม	13,003,941.41	62,378.77	6,933,385.27	2,397,046.65	22,396,752.10	2,295,200,651.46	26,436,546.11	57,107,371.34	822,449,580.02	1,914,176,546.52	76	กิจกรรม/โครงการ	17,137,417.95			
155	งบกำไรสุทธิรวม	12,804,460.19	62,378.77	6,933,385.27	2,397,046.65	22,197,270.88	2,295,200,651.46	26,436,546.11	57,107,371.34	822,449,580.02	1,914,176,546.52	76	กิจกรรม/โครงการ	17,137,417.95			
160	งบกำไรสุทธิรวม	19,550,407.82	143,806.96	1,126,471.39	66,625.10	20,907,311.27	2,295,200,651.46	26,436,546.11	57,107,371.34	822,449,580.02	1,914,176,546.52	76	กิจกรรม/โครงการ	17,137,417.95			
688	งบกำไรสุทธิรวม	1,044,844,397.23	52,601,110.61	336,933,649.72	860,821,493.90	2,295,200,651.46	2,295,200,651.46	26,436,546.11	57,107,371.34	822,449,580.02	1,914,176,546.52	76	กิจกรรม/โครงการ	17,137,417.95			
	งบกำไรสุทธิรวม	1,555,920.00	12,490,510.09	212,940,584.37	-	227,007,014.46	1,209,640.00	20,940,384.35	625,210,569.73	0.00	647,340,014.08	76	กิจกรรม/โครงการ	17,137,417.95			
	งบกำไรสุทธิรวม	3,477,387,895.76	173,369,618.89	942,617,829.94	2,584,617,000.18	7,397,992,424.77	3,470,344,325.93	116,271,110.24	735,056,347.40	1,736,729,882.61	6,058,401,366.38	76	กิจกรรม/โครงการ	17,137,417.95			

ตาราง 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน
การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

ในการวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนจะทำการวิเคราะห์เฉพาะต้นทุนที่มีการเปลี่ยนแปลง เกิน 20 % ขึ้นไป

กิจกรรมย่อยที่		การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
110	งานปลูกฝังจิตสำนึกรักสามัคคีและเสริมสร้างความปรองดอง	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 392 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -97.93 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -97.93 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานปลูกฝังจิตสำนึกรักสามัคคีและเสริมสร้างความปรองดอง ได้รับการจัดสรรงบประมาณลดลง จำนวน 7,019,900 บาท และมีการกำกับให้ประหยัดการใช้วัสดุอุปกรณ์งบดำเนินงานของบุคลากร ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
111	งานสนับสนุนการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในระดับพื้นที่	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 430 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -97.84 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -97.84 ของต้นทุนต่อหน่วยปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในระดับพื้นที่ ได้รับการจัดสรรงบประมาณลดลง จำนวน 1,611,100 บาท และมีการกำกับให้ลดสถานการณ์การค้าและแพร่ระบาดของยาเสพติด ลดปัจจัยเสี่ยงและกลุ่มเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด เพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่อชีวิตความเป็นอยู่โดยปกติของประชาชนในพื้นที่ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
112	งานขับเคลื่อนการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 285 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนต่อหน่วยปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ไม่ได้จัดสรรงบประมาณในส่วนของการขับเคลื่อนการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
113	งานส่งเสริมการขยายผลการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 130 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -29.36 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -29.36 ของต้นทุนต่อหน่วยปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานส่งเสริมการขยายผลการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง กิจกรรมดังกล่าว ได้รับการจัดสรรงบประมาณลดลง จาก ภายใต้งานด้านการการแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) ทำให้หลายพื้นที่ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการได้ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
114	งานรณรงค์ ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด (TOBE NUMBER ONE)	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 317 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนต่อหน่วยปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ไม่ได้จัดสรรงบประมาณในส่วนของการรณรงค์ ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด (TOBE NUMBER ONE) ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
115	งานการเจรจาและประชุมนานาชาติ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 1 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -11.44 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -87.95 ของต้นทุนต่อหน่วยปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานการเจรจาและประชุมนานาชาติ เนื่องจากเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทำให้ไม่สามารถเดินทางไปราชการต่างประเทศได้และได้มีการปรับโอนงบประมาณเป็นงบลงทุนจึงมีการเบิกจ่าย FMD ปริมาณจำนวน 169 ครั้ง/ปี ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
116	งานคำบำรุงสมาชิกคณะกรรมการระหว่างรัฐบาลเกี่ยวกับการโยกย้ายถิ่นที่อยู่ (IOM)	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 5 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -31.23 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -31.23 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานคำบำรุงสมาชิกคณะกรรมการระหว่างรัฐบาลเกี่ยวกับการโยกย้ายถิ่นที่อยู่ (IOM) การโยกย้ายถิ่นฐาน เช่น แรงงาน สุขภาพ การประสานความร่วมมือทางวิชาการ การต่อต้านการค้ามนุษย์ การสร้างความตระหนักโดยการประชาสัมพันธ์ข้อมูล และกิจกรรมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการโยกย้ายถิ่นฐานอย่างไม่เป็นระบบในภูมิภาค แต่เนื่องจากเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) จึงทำให้ต้นทุนลดลง
117	งานส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 3 หมื่นบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 0.40 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 1,907.91 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก งานส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid 19) ทำให้กิจกรรมในโครงการส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ ไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น

125	งานบริการเทคโนโลยีสารสนเทศแก่ส่วนราชการ	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 56 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 38.00 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 38.00 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก งานบริการเทคโนโลยีสารสนเทศแก่ส่วนราชการ ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวน 1,925,940,600 บาท ได้แบ่งงบดำเนินงาน 417,001,100 บาท และงบลงทุน 585,901,300 บาท และโครงการจัดหาระบบวิทยุสื่อสารข่ายบังคับบัญชา กระทรวงมหาดไทย 923,038,200 บาท ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีโครงการลงทุนด้านสารสนเทศ จำนวน 2 โครงการ คือ 1) ค่าปรับปรุงและพัฒนากระบวนการจัดการเครือข่ายสารสนเทศและการสื่อสารของ สป.มท. วงเงิน 20,000,000 บาท 2) โครงการระบบบริการสารสนเทศของกระทรวงมหาดไทย ด้วยโครงข่ายเสมือน วงเงิน 100,000,000 บาท ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยต้นทุนเพิ่มขึ้น
139	งานบูรณาการความร่วมมือระหว่างภาครัฐและเอกชนในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจจังหวัดและกลุ่มจังหวัดเพื่อเชื่อมโยงกรอบอนุภูมิภาคสู่ประชาคมอาเซียน	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 426 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -97.82 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -97.82 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานบูรณาการความร่วมมือระหว่างภาครัฐและเอกชนในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจจังหวัดและกลุ่มจังหวัดเพื่อเชื่อมโยงกรอบอนุภูมิภาคสู่ประชาคมอาเซียน กิจกรรมดังกล่าวได้รับการจัดสรรงบประมาณ จำนวน 9,553,900 บาท ประกอบกับได้ดำเนินการจัดประชุมสัมมนา มีการลดจำนวนการจัดกิจกรรมและกลุ่มเป้าหมายลง และโอนเงินสนับสนุนให้ ม.สงขลานครินทร์ ด้วยภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) จึงทำให้ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
140	งานส่งเสริมและพัฒนากิจการงานจังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบบูรณาการ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 102 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -26.71 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -26.71 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานส่งเสริมและพัฒนากิจการงาน จังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบบูรณาการ กิจกรรมดังกล่าวได้รับการจัดสรรงบประมาณจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 3,489,500 บาท มีการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการ และจัดพิมพ์หนังสือคู่มือ แต่เนื่องจากเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เพื่อสอดคล้องกับสถานการณ์ฉุกเฉินในเบื้องต้น จึงทำให้ต้นทุนลดลง
141	งานสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 121 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -27.03 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -27.03 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ กิจกรรมดังกล่าวได้รับการจัดสรรงบประมาณจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 4,479,200 บาท มีการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการ และจัดสรรเงินที่โอนจังหวัดตามสัดส่วนงบประมาณด้วย แต่เนื่องจากเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทุกจังหวัดจึงมีความจำเป็นที่จะต้องดำเนินการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ เพื่อสอดคล้องกับสถานการณ์ฉุกเฉินในเบื้องต้น จึงทำให้ต้นทุนลดลง
142	งานสนับสนุนการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนเร่งด่วนของประชาชนในจังหวัดและนโยบายรัฐบาล	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 246 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 722.11 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 1165.94 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนเร่งด่วนของประชาชนในจังหวัดและนโยบายรัฐบาล กิจกรรมดังกล่าวได้รับจัดสรรงบประมาณลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 218,766.600 บาท จึงทำให้ต้องจัดสรรเงินที่โอนจังหวัดตามสัดส่วนงบประมาณด้วย แต่เนื่องจากเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทุกจังหวัดจึงมีความจำเป็นที่จะต้องแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนเร่งด่วนดำเนินการแก้ไขให้กับประชาชนในพื้นที่ เพื่อสอดคล้องกับสถานการณ์ฉุกเฉินในเบื้องต้นจึงได้จัดทำโครงการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้รับทราบ ในทุกรูปแบบ/ทุกช่องทางเกี่ยวกับการป้องกันดูแลตัวเองซึ่งเป็นโครงการที่ต้องทำงานให้ทั่วถึง จึงทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
145	งานจัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่นและสำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 9 แสนบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -21.00 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -21.00 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานจัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่นและสำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น กิจกรรมดังกล่าวได้รับการจัดสรร งบประมาณจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ต้นทุนรวม 272,000 บาท มีการจัดทำรายงานประจำปี ก.ถ. และวารสารสำนักงาน กถ. จำนวน 5,000 เล่ม แต่เนื่องจากเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เพื่อสอดคล้องกับสถานการณ์ฉุกเฉินในเบื้องต้น จึงทำให้ต้นทุนลดลง

150	งานยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัด	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 134 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 29.99 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 221.58 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานยุทธศาสตร์การพัฒนา จังหวัด กิจกรรมมีลักษณะเป็นกระบวนการที่สามารถทำซ้ำได้ และมีการประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงและการปรับปรุงโดยความร่วมมือกับหน่วยงานอื่น มีการวิเคราะห์สร้างนวัตกรรม การแบ่งปันและการแลกเปลี่ยนความรู้ และการแพร่ระบาดโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-19) ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
151	งานข้อมูลสารสนเทศจังหวัด	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 124 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -29.21 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 289.87 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กิจกรรมข้อมูลสารสนเทศ จังหวัด การนำเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีนัยยะเป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยการบริหารจัดการ การปฏิบัติงานในองค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพด้านระบบคอมพิวเตอร์ แมข่าย ฐานข้อมูล ระบบงานอุปกรณ์จัดเก็บข้อมูลระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ ติดตั้งแม่ข่ายที่ส่วนกลางและ 75 จังหวัด ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
152	งานยานพาหนะส่วนกลาง	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 16 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -76.08 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -60.11 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานยานพาหนะส่วนกลาง เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) จึงทำให้มีการกักหรือกิจกรรมในการเดินทางไปราชการหรือใช้รถยนต์ราชการลดน้อยลงส่งผลให้ต้นทุนผลผลิตลดลง
153	งานสนับสนุนกิจกรรมการปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมของกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 1 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -58.12 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -61.34 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนกิจกรรมการปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมของกระทรวงมหาดไทย มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 61.34 โดยต้นทุนลดลงเนื่องจาก ในการจัดโครงการ/กิจกรรม ได้รับปรับลดต้นทุนต่อหน่วยลง เช่น ค่าใช้จ่าย ค่าวัสดุอุปกรณ์และเครื่องเขียน ค่าใช้สอย ค่าผลิตเอกสาร ฯลฯ เนื่องจาก สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) โดยการรักษา ระยะห่างที่ปลอดภัยจากผู้อื่น (อย่างน้อย 1 เมตร) แต่โครงการ/กิจกรรม ยังคงมีประสิทธิภาพ จากการดำเนินการดังกล่าว ส่งผลทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ ปี 2563 จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
154	งานสนับสนุนกิจกรรมการปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระดับจังหวัด	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 47 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -14.86 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -84.60 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนกิจกรรมการปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระดับจังหวัด มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 84.60 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) จึงมีการปรับรูปแบบการจัดโครงการฯ ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (ระบบ Zoom Meeting) จัดโครงการผ่านระบบวิดีโอทางไกล (VCS) และมีการจัดโครงการตามมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) โดยการรักษา ระยะห่างที่ปลอดภัยจากผู้อื่น (อย่างน้อย 1 เมตร) แต่โครงการ/กิจกรรม ยังคงมีประสิทธิภาพ จากการดำเนินการดังกล่าว ส่งผลทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ ปี 2563 จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
158	งานสนับสนุนการขับเคลื่อนแผนพัฒนาพื้นที่	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 371 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -98.33 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -95.81 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนการขับเคลื่อนแผนพัฒนาพื้นที่ กิจกรรมดังกล่าวได้รับจัดสรรงบประมาณจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 9,907,500 บาท มีการคุมสัญญา แต่เนื่องจากเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เพื่อสอดคล้องกับสถานการณ์ฉุกเฉินในเบื้องต้น จึงทำให้ต้นทุนลดลง
159	งานก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 2 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 40.53 ของต้นทุนรวมปี 2563 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 40.53 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2563	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานก่อสร้างศูนย์ราชการ กระทรวงมหาดไทย เพราะสาเหตุเพื่อให้อาคารสถานที่ อาคารประกอบสิ่งแวดล้อมและสิ่งอำนวยความสะดวกของ สป.มท.สะอาด ร่มรื่น ปลอดภัย และเอื้อต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรในสป.มท. เพื่อให้อาคารสถานที่ได้รับการดูแลพร้อมใช้งานได้อย่างเต็มที่ เพื่อจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำหรับใช้สอยเพื่อการบริหารและการปฏิบัติงานของบุคลากรของ สป.มท. เพราะสาเหตุได้มีการปรับปรุง ซ่อมแซม จากเหตุเสื่อมสภาพเพราะมีการใช้งานมาเป็นระยะเวลานาน ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
161	งานประชาสัมพันธ์และเผยแพร่	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 7 แสนบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -23.01 ของต้นทุนรวมปี 2563 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -21.73 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2563	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กิจกรรมงานประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่ ส่งผลทำให้ลดจำนวนกลุ่มเป้าหมาย และการเบิกจ่ายเงินงบประมาณลดลง ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) ส่งผลให้ต้นทุนลดลง

162	งานระบบวิทยุสื่อสารช่วยบังคับบัญชา กระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 68 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 100 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานระบบวิทยุสื่อสารช่วย บังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย เพราะสาเหตุ เป็นงบผูกพันวงเงินจากงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. 2564-2567 วงเงิน 4,314,000,000 บาท โครงการนี้ได้ลงนามสัญญาใน โครงการเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2564 และได้เริ่มดำเนินการวันที่ 30 กันยายน 2564 โดยได้มี การเบิกจ่ายเงินล่วงหน้าเมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2564 วงเงิน 345,120,000 บาท การแพร่ ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด 19) ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
102	งานด้านบริหารงานบุคคล	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 14 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -28.39 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -29.32 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กิจกรรมงานด้านบริหารงาน บุคคล ได้รับงบประมาณลดลง เมื่อเปรียบเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ประกอบกับ ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) ทำให้ไม่ สามารถเบิกจ่ายงบประมาณ รายการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ, การจัดประชุมต่าง ๆ และการจ้างดำเนินการสอบข้าราชการ เป็นต้น ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
106	งานตรวจสอบภายในระดับกรม	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 7 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -23.79 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -23.79 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน ระดับกรม ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) หน่วยงานไม่สามารถเดินทางไปตรวจสอบหน่วยรับตรวจที่อยู่ในภูมิภาคได้ ทำให้ไม่มีการ เบิกจ่ายงบประมาณ รายการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ จึงส่งผลให้ต้นทุนลดลง
122	งานส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมและประเพณี ภาคใต้	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 310 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 25894.95 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 8564.98 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กิจกรรมส่งเสริม ศิลปวัฒนธรรมและประเพณีภาคใต้ แผนงานพื้นฐานด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบ การบริหารจัดการภาครัฐ ผลผลิตส่วนราชการมีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ขยาย จ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปและโอนเงินงบประมาณให้ส่วนจังหวัดปัตตานี, ยะลา, นราธิวาส จึงส่งผล ให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
126	งานบริหารจัดการเชิงยุทธศาสตร์	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 4 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -35.54 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 931.42 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานบริหารจัดการเชิง ยุทธศาสตร์ กิจกรรมมีลักษณะเป็นกระบวนการที่สามารถทำซ้ำได้ และมีการประเมินผลอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงและการปรับปรุงโดยความร่วมมือกับหน่วยงาน อื่น มีการวิเคราะห์สร้างนวัตกรรม การแบ่งปันและการแลกเปลี่ยนความรู้ และการแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-19) ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
127	งานสนับสนุนการบริหารจัดการภาครัฐ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 59 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -92.09 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 25.10 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก กค.สป. งานสนับสนุนการบริหารจัดการภาครัฐ มีความ จำเป็นในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับใช้ปฏิบัติงานราชการ และมีการจ้างเหมา บุคคลภายนอกเพื่อปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น จึงเป็นปัจจัยทำให้มีอัตราส่วนต้นทุนผลผลิตศูนย์ ต้นทุนของกองคลัง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น และ กพร.สป. งานสนับสนุนการบริหารจัดการ ภาครัฐ เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) จึงส่งผลกระทบต่อการทำงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปีของหน่วยงานในงานที่ เกี่ยวข้องกับการจัดประชุม/อบรม โดยยกเลิกการประชุม/จัดฝึกอบรมขนาดใหญ่ และรัฐบาล กำหนดให้มีการเว้นระยะห่างทางสังคม (Social Distancing) จึงส่งผลกระทบต่อ ดำเนินงานที่ต้องมีการจัดประชุมระดม/แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในลักษณะกลุ่มใหญ่ หรือการ จัดฝึกอบรมที่มีผู้เข้าร่วมอบรมเป็นจำนวนมาก ทำให้ต้องลดปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ผู้เข้าร่วม ประชุม และยกเลิกการดำเนินกิจกรรม ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานตามแผน/โครงการ/ กิจกรรมที่กำหนดไว้ และปรับรูปแบบการประชุม/อบรม เป็นแบบออนไลน์ที่เกือบทั้งหมดซึ่งทำ ให้การเบิกจ่ายลดลงจ่ายกลุ่มเป้าหมายที่กำหนดไว้ ส่งผลให้ต้นทุนผลผลิตเพิ่มขึ้น
128	งานบริหารทรัพยากรบุคคลขององค์กร	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 51 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -90.97 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -90.97 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 การพัฒนาบุคลากรอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อส่งเสริมให้หน่วยงาน สป.มท. มีสภาพแวดล้อมและระบบการทำงานที่เอื้อต่อการ เรียนรู้และการพัฒนากรอบความคิดและกรอบทักษะ สำหรับการทำงาน ส่งผลให้ต้นทุนลดลง

130	งานตรวจราชการกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 1 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -4.69 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 78.71 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานตรวจราชการกระทรวงมหาดไทย กิจกรรมมีต้นทุนผลผลิตเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากงานตรวจราชการกระทรวงมหาดไทย ได้มีการกำหนดเป้าหมายปริมาณ 150 ครั้ง/ปีทุกปี โดยปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ได้ดำเนินการตามเป้าหมาย คือ 150 ครั้ง/ปี แต่ดำเนินการไปทั้งสิ้น 80 ครั้ง/ปี ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
131	งานสนับสนุนและอำนวยความสะดวกศูนย์ดำรงธรรมกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 22 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -45.16 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -30.44 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนและอำนวยความสะดวกศูนย์ดำรงธรรมกระทรวงมหาดไทย ส่งผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ -30.44 เพราะสาเหตุ ปริมาณเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของประชาชน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีจำนวน 45,956 ปริมาณเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของประชาชน ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีจำนวน 58,293 เรื่อง และศูนย์ดำรงธรรมกระทรวงมหาดไทย ทำให้ปัจจุบันเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของประชาชนที่ยื่นเรื่องต่อศูนย์ดำรงธรรม ในเรื่องที่แก้ไขยาก มีความเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน และกฎหมายหลายฉบับ เช่นการร้องเรียนขอที่ดินทำกินที่สาธารณะประโยชน์ ในที่ดิน สปก. การออกโฉนดที่ดินทับที่สาธารณะประโยชน์ และการร้องเรียนของกลุ่มมวลชนต่าง ๆ ซึ่งปัญหาเหล่านี้เป็นปัญหาระดับนโยบาย ที่ไม่สามารถแก้ไขได้เพียงหน่วยงานใดหน่วยงานหนึ่งได้ จึงจำเป็นต้องใช้กระบวนการในการแก้ไขปัญหาาร่วมกันในรูปแบบบูรณาการ ต้องมีการเดินทางไปตรวจสอบข้อเท็จจริงหรือการแสวงหาข้อเท็จจริงในพื้นที่ มีการประชุมร่วมกันกับทุกฝ่าย และการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด 19) ทำให้ภารกิจของศูนย์ดำรงธรรมฯ เป็นสาเหตุให้ต้นทุนลดลง
132	งานอำนวยความสะดวกราชการและสนับสนุนภารกิจของรัฐมนตรี	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 5 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -27.30 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -31.47 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กิจกรรมงานอำนวยความสะดวกราชการและสนับสนุนภารกิจของรัฐมนตรี กิจกรรมดังกล่าวภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) ทำให้ภารกิจของรัฐมนตรีที่เกี่ยวกับการประชุม การหารือ ฯลฯ ต้องถูกงด/เลื่อนออกไปก่อน และเปลี่ยนวิธีการสื่อสารจากการประชุมหรือเป็นการสื่อสารผ่านหนังสือราชการ เอกสารต่าง ๆ ด้วยเหตุนี้จึงเป็นเหตุให้มีส่วนราชการ หน่วยงาน องค์กร บุคคลทั่วไป ส่งเรื่องไปยังรัฐมนตรีเพิ่มมากขึ้น และด้วยแผนเพิ่มประสิทธิภาพงานกลั่นกรองเรื่องเสนอรัฐมนตรี โดยมีกำหนดระยะเวลาในการดำเนินการให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ได้แก่ เรื่องด่วนที่สุด, เรื่องด่วนมาก, เรื่องด่วน, และเรื่องทั่วไป ด้วยสาเหตุนี้จึงสามารถเพิ่มปริมาณงานการกลั่นกรองเรื่องเสนอรัฐมนตรีได้มากยิ่งขึ้นตามไปด้วย ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
149	งานสนับสนุนบริหารราชการทั่วไป	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 102 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -23.87 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -24.49 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสารบรรณและธุรการเป็นหน่วยงานกลางที่รับผิดชอบด้านงานเอกสาร การรับ-ส่งหนังสือภายในและภายนอก การร่างและโต้ตอบหนังสือ การจัดเก็บเอกสาร งานส่งเอกสารทางไปรษณีย์ งานสำเนาเอกสาร งานเดินเอกสาร ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
155	งานกิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 17 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -77.03 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 29.66 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานกิจกรรมด้านอาคารและสถานที่ กิจกรรมดังกล่าวได้รับนโยบายให้สำรวจตรวจสอบอาคารสถานที่ภายในกระทรวงมหาดไทย จึงมีความจำเป็นต้องปรับปรุงและซ่อมแซมอาคารสำนักงานอันเกิดจากเหตุชำรุดทรุดโทรมเสื่อมสภาพอันได้รับผลกระทบจากสภาพภูมิอากาศ และการใช้งานมาเป็นระยะเวลานานหลายปี เพื่อให้อาคารสถานที่ อาคารประกอบและสิ่งแวดล้อม สิ่งอำนวยความสะดวกของ สป.มท.สะอาด ร่มรื่น ปลอดภัย และเอื้อต่อ การปฏิบัติงานของบุคลากรในสป.มท. เพื่อให้อาคารสถานที่ได้รับการดูแลพร้อมใช้งานได้อย่างเสมอส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น

156	งานด้านการบริหารงบประมาณ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 17 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -76.82 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -72.07, ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กิจกรรมงานด้านการบริหารงบประมาณ กิจกรรมดังกล่าวในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) งบประมาณหรือรายการโอนจัดสรร/เปลี่ยนแปลงงบประมาณไปยังหน่วยเบิกจ่ายมีปริมาณลดลงจากโครงการที่มีการจัดกิจกรรมรวมกลุ่ม/นอกสถานที่ และปริมาณการโอนจัดสรร/โอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณปี พ.ศ. 2564 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำนวน 132 ครั้ง (โอนจัดสรร/เปลี่ยนแปลง ปี 2563 จำนวน 776 ครั้ง และปี 2564 จำนวน 644 ครั้ง) เนื่องจากปี 2563 มีการโอนจัดสรรงบประมาณจากจังหวัดกลับมาตั้งจ่ายที่ส่วนกลาง เพื่อให้สำนักงานงบประมาณตั้งงบประมาณกลับ จึงมีปริมาณโอนจัดสรร/โอนเปลี่ยนแปลงมากกว่า ปี 2564 ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
160	งานพิจารณาร่างกฎหมายและข้อหาหรือทางกฎหมาย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 9 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 4.56 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 28.60 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กิจกรรมงานพิจารณาร่างกฎหมายและข้อหาหรือทางกฎหมาย กิจกรรมดังกล่าว ตัวชี้วัดจำนวนเรื่องผ่านการพิจารณา ร่างกฎหมายของกระทรวงมหาดไทยแล้วเสร็จ มีปริมาณจำนวนร่าง/เรื่องลดลงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น โดยในงบประมาณ พ.ศ. 2564 เรื่องที่คณะกรรมการพิจารณา ร่างกฎหมายและข้อหาหรือทางกฎหมายเป็นเรื่องที่มีความซับซ้อนจึงต้องใช้เวลาในการประชุมเพื่อพิจารณาต่อเนื่องหลายครั้ง และได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) ทำให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีเรื่องเข้าประชุมพิจารณาน้อยกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน
ระหว่างปีงบประมาณ 2563 (ต.ค.62-ก.ย.63) และประจำปีงบประมาณ 2564 (ต.ค.63-ก.ย.64)

รหัส	ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ต.ค.62-ก.ย.63)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ต.ค.63-ก.ย.64)										ผลการเปรียบเทียบ	
		เงินลงทุนประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินลงทุนประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เงิน/(ลบ) %	หน่วยนับ เงิน/(ลบ) %						
201	การขับเคลื่อนการพัฒนาพื้นที่ตามพระราชดำริและหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	255,279,926.84	37,189,067.50	162,077,363.37	465,678,609.35	76	จังหวัด	6,127,350.12	221,348,943.90	5,324,764.51	100,955,438.99	335,412,927.09	76	จังหวัด	4,413,327.99	-27.97	0.00						
202	การปลูกไม้ผลัดน้ำกรรณาลัดและส่งเสริมความพออยู่พอสุขของคหในชาติ	212,325,919.33	32,793,703.67	145,434,342.78	400,483,056.96	76	จังหวัด	5,269,513.91	7,619,380.15	594,292.09	62,100.32	8,300,500.33	76	จังหวัด	109,217.11	-97.93	0.00						
203	การสนับสนุนการดำเนินงานโปรแกรม และบันทึกถึงผู้ติดตามสถิติกระทรวงมหาดไทย	231,154,041.45	36,346,707.56	161,583,253.79	400,103,174.80	76	จังหวัด	5,790,831.25	397,686,136.95	9,306,032.81	190,968,364.63	612,678,276.68	76	จังหวัด	8,061,556.27	39.21	0.00						
204	การขับเคลื่อนความทันสมัยระหว่างประเทศ	8,523,175.94	563,184.24	32,785.23	9,209,503.44	1	กรม/กอง	9,209,503.44	8,439,807.50	520,342.73	31,562.61	9,073,784.88	1	กรม/กอง	9,073,784.88	-1.47	0.00						
205	การสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ	233,753,507.12	37,270,948.60	167,571,444.89	469,962,557.42	76	จังหวัด	5,920,559.97	211,533,173.90	4,412,228.63	104,207,466.16	328,335,533.15	76	จังหวัด	4,320,204.38	-27.03	0.00						
206	การสร้างคุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใสให้กับบุคลากรของกระทรวงมหาดไทย	167,328,920.61	26,699,652.62	121,126,586.28	323,341,333.90	2	กรม/กอง	161,576,664.95	175,703,937.61	3,747,979.77	87,894,937.18	274,045,011.04	2	กรม/กอง	137,022,505.52	-15.25	0.00						
207	การสนับสนุนการพัฒนาประสิทธิภาพการบริการราชการ	287,656,815.44	36,976,959.73	96,745,894.05	422,218,809.50	4	กรม/กอง	105,564,702.38	458,202,762.82	8,374,351.42	120,467,850.65	594,674,072.03	4	กรม/กอง	148,648,518.01	40.84	0.00						
208	การขับเคลื่อนแผนพัฒนาพื้นที่	195,258,425.29	31,293,050.67	141,316,217.92	377,434,435.23	5	กรม/กอง	75,486,887.05	5,888,156.02	337,222.34	22,208.30	6,321,513.31	1	กรม/กอง	6,321,513.31	-98.33	-80.00						
209	การลดรายจ่ายข้าราชการกระทรวงมหาดไทย	5,602,965.57	408,334.32	47,071.84	6,117,553.60	1	กรม/กอง	6,117,553.60	7,891,500.87	553,373.95	64,318.19	8,596,946.77	1	กรม/กอง	8,596,946.77	40.53	0.00						
210	การจัดหาระบบบัญชีสารบัญชีกองการกระทรวงมหาดไทย	-	-	-	-	-	-	-	60,732,722.18	85,495.53	7,419,750.90	68,767,915.65	1	กรม/กอง	68,767,915.65	100.00	100.00						
211	ผลผลิตส่วนราชการมีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ	2,031,376,720.71	503,182,251.42	1,586,285,073.39	4,219,472,007.95	13	กรม/กอง	324,576,768.84	1,912,482,894.24	76,141,859.79	1,122,662,472.57	3,159,690,088.54	13	กรม/กอง	243,053,083.73	-25.12	0.00						
212	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาระบบสถิติภาพการบริหารการแผ่นดิน	47,571,557.47	6,933,385.27	2,397,046.65	56,964,368.16	1	กรม/กอง	56,964,368.16	1,605,449.77	608,826.89	1,973,112.12	5,144,782.63	1	กรม/กอง	5,144,782.63	-90.97	0.00						
รวมผลผลิตย่อย		3,675,831,975.77	160,879,108.75	2,584,617,080.19	7,170,985,410.31				3,469,135,265.91	109,845,777.89	1,736,729,582.62	5,411,041,352.30											
สนับสนุนงานตามนโยบายรัฐบาล		1,555,920.00	12,990,510.09	212,960,584.37	227,007,014.46	76	จังหวัด	2,986,934.40	1,209,060.00	625,210,569.73	0.00	647,360,014.08	76	จังหวัด	8,517,894.92								
888		3,677,387,895.77	173,369,618.84	2,584,617,080.19	7,397,992,424.77				3,470,344,325.91	116,271,110.23	1,736,729,582.62	6,058,401,366.38											

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ในการวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนจะทำการวิเคราะห์เฉพาะต้นทุนที่มีการเปลี่ยนแปลง เกิน 20 % ขึ้นไป

กิจกรรมหลัก	การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
201 การขับเคลื่อนการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 130 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ -27.97 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -27.97 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานส่งเสริมการขยายผลการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง กิจกรรมดังกล่าวได้รับการจัดสรรงบประมาณลดลง จาก ภายใต้งานการดำเนินงานแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) ทำให้หลายพื้นที่ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการได้ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
202 การปลูกฝังจิตสำนึกรักสามัคคีและส่งเสริมความปรองดองของคนในชาติ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 392 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -97.93 ของต้นทุนรวมปี 2564 และมี ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -97.93 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานปลูกฝังจิตสำนึกรักสามัคคีและเสริมสร้างความปรองดอง ได้รับการจัดสรรงบประมาณลดลง จำนวน 7,019,900 บาท และมีการกำกับให้ประหยัดการใช้วัสดุอุปกรณ์ขุดดำเนินงานของบุคลากร ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
203 การสนับสนุนการป้องกันปราบปรามและบำบัดรักษาผู้ติดยาเสพติดกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 172 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ 39.21 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 39.21 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในระดับพื้นที่ ได้รับการจัดสรรงบประมาณลดลง จำนวน 1,611,100 บาท และมีการกำกับให้ลดสถานการณ์การค้าและแพร่ระบาดของยาเสพติด ลดปัจจัยเสี่ยงและกลุ่มเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด เพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่อชีวิตความเป็นอยู่โดยปกติของประชาชนในพื้นที่ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
205 การสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 121 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ -27.03 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -27.03 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid 19) ทำให้กิจกรรมในโครงการส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ ไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้นส่งผลให้ต้นทุนลดลง
207 การสนับสนุนการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการ	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 172 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ 40.84 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 40.84 ของต้นทุนผลผลิต ปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการ ได้ดำเนินกิจกรรมงานเพิ่มประสิทธิภาพโดยการจัดทำกิจกรรม/โครงการเพิ่มประสิทธิภาพและสร้างความเข้มแข็งด้านการบริหารงานและงานเพิ่มสมรรถนะของบุคลากรในสังกัดอย่างต่อเนื่องในทุก ๆ ปีของ (สบจ., สนม., ศตธ., กค., ศสส., กพร) ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
208 การขับเคลื่อนแผนพัฒนาพื้นที่	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 371 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -98.33 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -91.63 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 แนวทางการขับเคลื่อนแผนพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัด มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยการเปลี่ยนผ่านไปสู่การบริหารงานเชิงพื้นที่จึงเป็นเครื่องมือสำคัญในการร่วมมือของทุกภาคส่วน ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
209 การก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 2 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 40.53 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 40.53 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทย เพราะสาเหตุเพื่อให้อาคารสถานที่ อาคารประกอบ สิ่งแวดล้อมและสิ่งอำนวยความสะดวกของ สป.มท. สะอาด ร่มรื่น ปลอดภัย และเอื้อต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรใน สป.มท. เพื่อให้อาคารสถานที่ได้รับการดูแลพร้อมใช้งานได้อย่างเสมอ เพื่อจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำหรับใช้สอยเพื่อการบริหารและการปฏิบัติงานของบุคลากรของ สป.มท. เพราะสาเหตุได้มีการปรับปรุง ซ่อมแซม จากเหตุเสื่อมสภาพ เพราะมีการใช้งานมาเป็นระยะเวลานาน ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น

210	การจัดหาระบบวิทยุสื่อสารข่าย บังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 68 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุน ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของ ต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานระบบวิทยุสื่อสาร ข่ายบังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย เพราะสาเหตุ เป็นงบผูกพันวงเงินจากงบประมาณ รายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2564-2567 วงเงิน 4,314,000,000 บาท โครงการนี้ได้ลงนาม สัญญาในโครงการเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2564 และได้เริ่มดำเนินการวันที่ 30 กันยายน 2564 โดยได้มีการเบิกจ่ายเงินล่วงหน้าเมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2564 วงเงิน 345,120,000 บาท การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด 19) ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
211	ผลผลิตส่วนราชการมีการบริหาร จัดการที่มีประสิทธิภาพ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 1059 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -25.12 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -25.12 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 การบริหารจัดการที่มี ประสิทธิภาพของแต่ละ สำนักงาน/ศูนย์/กอง/กลุ่ม แสดงถึงการจัดการที่มีประสิทธิภาพ การพัฒนาคุณภาพในการให้บริการของ สป.มท. และการให้บริการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การอำนวยความสะดวกในหน่วยงาน สป.มท. ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
212	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาประสิทธิภาพการบริหาร ราชการแผ่นดิน	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 51 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -90.97 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -90.97 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รายการค่าใช้จ่าย บุคลากรภาครัฐพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการแผ่นดิน เป็นกิจกรรมที่มีการใช้ ทรัพยากรไม่เท่ากันจะมีต้นทุนรวมสูงและหารด้วยจำนวนผลผลิต ดังนั้นการจัดสรร บุคลากรเข้าสู่ผลผลิตจึงเป็นเรื่องยากในการบริหารบุคลากรของสำนักงาน ส่งผลให้ ต้นทุนลดลง

ตารางที่ 9 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน
ระหว่างปีงบประมาณ 2563 (ค.ศ.62-ก.ย.63) และ ประจำปีงบประมาณ 2564 (ค.ศ.63-ก.ย.64)

รหัส	ผลสืบย้อน	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ.62-ก.ย.63)										ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ.63-ก.ย.64)										ผลการเปรียบเทียบ			
		เงินใบงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใบงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	รวม ต้น/แท่ง (บาท)	%						
301	ส่งเสริมการพัฒนาพื้นที่วัฒนธรรมราชภัฏและกลุ่มปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	234,989,232.86	10,989,481.07	36,142,540.40	161,559,717.87	403,681,092.20	76	ถังพืด	5,837,909.11	201,001,650.11	7,653,807.77	4,315,413.11	100,441,962.23	313,412,833.22	76	ถังพืด	4,123,853.07	29.36	0.00	29.36	0.00	4,123,853.07	29.36	0.00	
302		เสริมสร้างวินัยและจิตสำนึกของนักเรียน	20,290,673.98	142,670.57	1,046,527.09	517,645.50	21,997,517.14	319	ครั้ง/ปี	68,957.73	20,347,293.79	129,971.91	1,009,351.40	513,476.76	22,000,093.86	308	ครั้ง/ปี	71,428.88	0.01	0.00	0.01	0.00	71,428.88	0.01	0.00
303		ส่งเสริมการปลูกฝังจิตสำนึกของนักเรียนและเสริมสร้างวินัยของโรงเรียน	212,323,919.33	9,929,091.18	32,793,703.67	105,434,342.78	400,483,056.96	76	ถังพืด	5,269,513.91	7,619,380.15	84,727.77	534,292.09	62,100.32	8,300,500.33	76	ถังพืด	109,217.11	97.93	0.00	97.93	0.00	109,217.11	97.93	0.00
304		สนับสนุนการเก็บเงินค่าเช่าและค่าเช่าที่ดิน	231,154,041.65	11,019,172.00	36,946,707.56	161,583,253.79	400,103,174.80	76	ถังพืด	5,790,881.25	192,602,676.05	7,018,544.64	4,704,391.80	90,493,134.36	294,818,746.85	76	ถังพืด	3,879,194.04	33.01	0.00	33.01	0.00	3,879,194.04	33.01	0.00
305		สนับสนุนการซ่อมแซมและปรับปรุงภูมิทัศน์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	ถังพืด	-	205,083,460.91	7,699,197.65	4,601,641.02	100,475,230.26	317,859,529.84	87	กิจกรรม/โครงการ	3,453,557.81	100.00	100.00	100.00	100.00	3,453,557.81	100.00	100.00
306		ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดตั้งศูนย์การเรียนรู้และศูนย์รวมกลุ่ม	8,351,705.80	90,358.03	563,184.24	32,785.23	9,038,033.30	20	ถังพืด	451,901.67	8,439,807.50	82,072.04	520,342.73	31,562.61	9,073,764.88	1	กิจกรรม/โครงการ	9,073,764.88	0.40	95.00	0.40	95.00	9,073,764.88	0.40	95.00
307		สนับสนุนการให้บริการและสนับสนุนการให้บริการ	233,753,507.12	11,366,656.81	37,210,948.60	167,571,044.89	409,962,557.42	1	กิจกรรม/โครงการ	409,962,557.42	211,533,173.90	7,982,664.66	4,612,228.63	104,207,466.16	328,335,533.15	1	กิจกรรม/โครงการ	328,335,533.15	27.03	0.00	27.03	0.00	328,335,533.15	27.03	0.00
308		สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกของนักเรียนและศูนย์รวมกลุ่ม	164,496,681.62	8,180,890.30	26,673,590.91	121,121,709.43	320,472,872.26	17	กิจกรรม/โครงการ	18,851,345.43	174,599,662.58	6,686,380.43	3,678,499.98	87,881,123.89	272,843,664.88	94	กิจกรรม/โครงการ	2,902,592.20	14.86	452.94	14.86	452.94	2,902,592.20	14.86	452.94
309		สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกของนักเรียนและศูนย์รวมกลุ่ม	2,832,238.99	5,284.10	26,061.71	4,876.85	2,868,461.65	12	กิจกรรม/โครงการ	239,038.47	1,104,275.03	13,776.05	69,479.79	13,813.29	1,201,344.16	13	กิจกรรม/โครงการ	92,411.09	58.12	8.33	58.12	8.33	92,411.09	58.12	8.33
310		สนับสนุนการให้บริการและสนับสนุนการให้บริการ	33,207,913.26	57,688.23	868,533.22	26,493.16	34,140,007.87	676	กิจกรรม/โครงการ	50,532.56	181,260,380.72	6,813,223.25	3,990,233.75	88,768,727.15	280,832,584.87	439	กิจกรรม/โครงการ	639,709.76	722.11	35.06	722.11	35.06	639,709.76	722.11	35.06
311	สนับสนุนการให้บริการและสนับสนุนการให้บริการ	6,031,184.07	59,181.87	408,334.32	47,071.84	6,527,772.10	76	ถังพืด	85,891.74	5,714,535.11	63,545.83	400,719.07	46,575.24	6,223,375.25	76	ถังพืด	81,912.83	4.63	0.00	4.63	0.00	81,912.83	4.63	0.00	
312	สนับสนุนการให้บริการและสนับสนุนการให้บริการ	99,220,892.44	121,534.19	618,199.09	531.36	49,941,157.08	58,293	ถังพืด	857.07	26,691,108.51	198,606.37	509,518.65	432.54	27,399,665.87	45,956	ถังพืด	596.22	45.16	21.16	45.16	21.16	596.22	45.16	21.16	
313	สนับสนุนการให้บริการและสนับสนุนการให้บริการ	55,375,946.38	62,718.77	7,179,307.10	2,397,046.65	65,014,678.90	332	ถังพืด	195,827.35	240,536,736.48	1,298,975.97	2,728,615.86	31,452,115.72	280,216,446.03	4	กิจกรรม/โครงการ	70,054,111.51	331.00	98.80	331.00	98.80	70,054,111.51	331.00	98.80	
314	สนับสนุนการให้บริการและสนับสนุนการให้บริการ	195,258,475.29	9,566,741.35	31,293,050.67	141,316,217.92	377,434,435.23	5	กิจกรรม/โครงการ	75,486,887.05	5,888,156.02	74,126.65	337,022.34	22,208.30	6,321,513.31	2	กิจกรรม/โครงการ	3,160,756.66	98.33	40.00	98.33	40.00	3,160,756.66	98.33	40.00	
315	ค่าก่อสร้างอาคารเรียนและอาคารประกอบ	5,602,965.57	59,181.87	408,334.32	47,071.84	6,117,553.60	1	กิจกรรม/โครงการ	6,117,553.60	7,891,500.87	87,753.76	553,373.95	64,318.19	8,596,967.77	1	กิจกรรม/โครงการ	8,596,967.77	40.53	0.00	40.53	0.00	8,596,967.77	40.53	0.00	
316	จัดหาและปรับปรุงอาคารเรียนและอาคารประกอบ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	ถังพืด	-	60,732,722.18	85,495.53	529,947.24	7,419,750.90	68,767,915.85	1	กิจกรรม/โครงการ	68,767,915.85	100.00	100.00	100.00	100.00	68,767,915.85	100.00	100.00	
317	เสริมสร้างการให้บริการและสนับสนุนการให้บริการ	242,148,166.22	11,457,443.25	37,883,816.17	167,662,631.33	459,152,156.97	16	กิจกรรม/โครงการ	28,697,009.81	207,800,668.10	7,729,457.57	4,792,459.62	100,097,408.95	320,823,994.24	2	กิจกรรม/โครงการ	160,411,997.12	30.13	87.50	30.13	87.50	160,411,997.12	30.13	87.50	
318	สนับสนุนการให้บริการและสนับสนุนการให้บริการ	428,671,220.06	20,581,888.08	67,440,154.03	302,858,314.34	819,751,376.51	5	ครั้ง/ปี	163,950,275.30	191,230,797.24	6,893,877.42	4,624,147.72	87,994,203.08	290,483,025.46	5	ครั้ง/ปี	58,136,605.09	64.54	0.00	64.54	0.00	58,136,605.09	64.54	0.00	
319	บริหารและพัฒนาระบบงานด้านวิชาการ	84,729,025.60	2,752,712.90	17,124,990.39	2,004,033.43	106,610,922.12	11	กิจกรรม/โครงการ	9,691,902.01	76,197,447.76	2,868,962.79	5,075,230.78	1,673,681.31	85,815,322.64	5	กิจกรรม/โครงการ	17,163,064.53	19.51	54.55	19.51	54.55	17,163,064.53	19.51	54.55	
320	อำนวยความสะดวกและปรับปรุงอาคารเรียน	51,928,799.18	1,009,399.93	4,957,235.94	11,094,145.83	69,051,277.88	3	กิจกรรม/โครงการ	23,017,192.63	48,612,574.21	854,442.41	2,719,933.14	7,013,762.37	59,200,712.13	3	กิจกรรม/โครงการ	19,733,570.71	14.27	0.00	14.27	0.00	19,733,570.71	14.27	0.00	
321	อำนวยความสะดวกและปรับปรุงอาคารเรียน	17,665,686.18	311,741.63	1,724,127.00	1,257,657.67	20,959,232.48	27,407	ถังพืด	764.74	13,015,385.72	170,360.74	854,442.41	1,197,889.20	59,200,712.13	3	กิจกรรม/โครงการ	524.05	27.30	6.10	27.30	6.10	524.05	27.30	6.10	
322	ประชาสัมพันธ์และเผยแพร่	2,985,449.26	15,852.29	116,280.79	57,516.17	3,175,098.51	244	ครั้ง/ปี	13,012.70	2,260,810.42	14,441.32	112,150.16	57,052.97	2,444,454.87	200	ครั้ง/ปี	10,185.23	23.01	1.64	23.01	1.64	10,185.23	23.01	1.64	
323	การบริหารจัดการอาคารเรียนและอาคารประกอบ	19,516,107.82	163,806.96	1,126,471.39	66,625.10	20,905,011.27	107	ถังพืด	195,373.94	20,391,308.33	179,088.69	1,243,154.75	47,491.88	21,861,243.65	87	ถังพืด	251,278.66	4.57	18.69	4.57	18.69	251,278.66	4.57	18.69	
324	พัฒนาและส่งเสริมการบริหารจัดการอาคารเรียน	19,847,323.77	179,459.24	1,333,894.89	32,070.46	21,392,948.36	900	ถังพืด	2,006.96	11,576,084.79	99,089.60	1,234,133.04	30,648.27	17,359,795.66	900	ถังพืด	19,288.66	18.85	0.00	18.85	0.00	19,288.66	18.85	0.00	
325	พัฒนาและส่งเสริมการบริหารจัดการอาคารเรียน	11,321,343.29	105,481.91	759,649.87	15,669.54	12,202,344.61	6,080	ถังพืด	2,006.96	11,576,084.79	99,089.60	1,234,133.04	73,646.10	21,172,164.72	2	กิจกรรม/โครงการ	10,586,082.36	23.95	100.00	23.95	100.00	10,586,082.36	23.95	100.00	
326	อำนวยความสะดวกและปรับปรุงอาคารเรียน	26,237,538.65	210,835.40	1,314,094.57	76,988.87	27,858,969.49	1	ครั้ง/ปี	27,858,969.49	19,692,884.16	191,501.42	1,214,133.04	73,646.10	21,172,164.72	2	กิจกรรม/โครงการ	10,586,082.36	23.95	100.00	23.95	100.00	10,586,082.36	23.95	100.00	
327	อำนวยความสะดวกและปรับปรุงอาคารเรียน	23,086,589.84	206,079.72	1,579,621.22	32,300.54	24,904,591.32	87,439	ถังพืด	284.82	20,238,631.05	184,534.99	1,335,708.12	10,815.60	21,769,690.16	91,372	ถังพืด	238.25	12.59	4.30	12.59	4.30	238.25	12.59	4.30	
328	สนับสนุนการให้บริการและสนับสนุนการให้บริการ	741,380,509.43	50,132,997.65	304,189,289.21	845,361,748.96	1,941,064,545.25	69,211	ถังพืด	28,045.61	833,136,999.78	22,920,429.86	46,459,617.77	811,699,702.12	1,714,216,749.53	61,866	ถังพืด	27,708.54	-11.69	-10.61	-11.69	-10.61	27,708.54	-11.69	-10.61	
329	สนับสนุนการให้บริการและสนับสนุนการให้บริการ	505,837,311.1	11,978,763	9,135,211	350,038.612	999,189,896.87	1	ถังพืด	999,189,896.87	452,373,943.07	6,145,138.54	5,743,182.09	112,413,592.16	576,675,855.86	1	ถังพืด	576,675,855.86	-39.88	0.00	-39.88	0.00	576,675,855.86	-39.88	0.00	
330	บริหารทรัพยากรบุคคลและองค์กร	47,271,557	62,379	6,933,385	2,397,047	56,964,368.16	1	ครั้ง/ปี	56,964,368.16	1,605,849.77	956,993.85	608,826.89	1,973,112.12	5,144,785.63	1	ครั้ง/ปี	5,144,785.63	-90.97	0.00	-90.97	0.00	5,144,785.63	-90.97	0.00	
888	สนับสนุนงานสนับสนุน	3,675,831,975.76	160,874,108.80	749,657,245.57	2,584,617,080.18	7,170,985,410.31	76	ถังพืด	2,986,934.40	3,170,344,325.93	95,330,725.87	1,736,729,582.61	5,411,041,352.30	6,058,401,366.38	76	ถังพืด	8,517,894.92					8,517,894.92			
	รวมต้นทุน	1,555,920.00	12,490,100.09	212,960,584.37	0.00	227,007,014.66	76	ถังพืด	2,986,934.40	3,170,344,325.93	95,330,725.87	1,736,729,582.61	5,411,041,352.30	6,058,401,366.38	76	ถังพืด	8,517,894.92					8,517,894.92			

ตารางที่ 9 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ในการวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนจะทำการวิเคราะห์เฉพาะต้นทุนที่มีการเปลี่ยนแปลง เกิน 20 % ขึ้นไป

ผลผลิตย่อย	การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
301 ส่งเสริมการขยายผลการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 130 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -29.36 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -29.36 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานส่งเสริมการขยายผลการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง กิจกรรมดังกล่าวได้รับการจัดสรรงบประมาณลดลง จาก ภายใต้งบประมาณการแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) ทำให้หลายพื้นที่ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการได้ทำให้ต้นทุนลดลง
303 ส่งเสริมการปลูกฝังจิตสำนึกรักสามัคคีและเสริมสร้างความปรองดองของคนในชาติ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 392 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -97.93 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -97.93 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานปลูกฝังจิตสำนึกรักสามัคคีและเสริมสร้างความปรองดอง ได้รับการจัดสรรงบประมาณลดลง จำนวน 7,019,900 บาท และมีการกำกับให้ประหยัดการใช้จ่ายวัสดุอุปกรณ์งบดำเนินงานของบุคลากร ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
304 สนับสนุนการแก้ไขปัญหายาเสพติดในระดับพื้นที่	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 145 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -33.01 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -33.01 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในระดับพื้นที่ ได้รับการจัดสรรงบประมาณลดลง จำนวน 1,611,100 บาท และมีการกำกับให้ลดสถานการณ์การค้าและแพร่ระบาดของยาเสพติด ลดปัจจัยเสี่ยงและกลุ่มเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด เพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่อชีวิตความเป็นอยู่โดยปกติของประชาชนในพื้นที่ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
305 สนับสนุนการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 317 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานการเจรจาและประชุมนานาชาติ เนื่องจากเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทำให้ไม่สามารถเดินทางไปราชการต่างประเทศได้และได้มีการปรับโอนงบประมาณเป็นงบลงทุนจึงมีการเบิกจ่าย FMD ปริมาณจำนวน 169 ครั้ง/ปี จึงส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
306 ส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 35 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 0.40 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 1907.91 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง งานส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid 19) ทำให้กิจกรรมในโครงการส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ ไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
307 สนับสนุนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 121 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -27.03 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -27.03 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ กิจกรรมดังกล่าวได้รับจัดสรรงบประมาณจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 4,479,200 บาท มีการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการ และจัดสรรเงินที่โอนจังหวัดตามสัดส่วนงบประมาณด้วย แต่เนื่องจากเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทุกจังหวัดจึงมีความจำเป็นที่จะต้องดำเนินการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษเพื่อสอดคล้องกับสถานการณ์ฉุกเฉินในเบื้องต้น ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
308 สนับสนุนการปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระดับจังหวัด	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 47 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -14.86 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -84.60 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนกิจกรรมการปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระดับจังหวัด มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 84.60 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) จึงมีการปรับรูปแบบการจัดโครงการฯ ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (ระบบ Zoom Meeting) จัดโครงการผ่านระบบวิดีโอทางไกล (VCS) และมีการจัดโครงการตามมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) โดยการรักษาระยะห่างที่ปลอดภัยจากผู้อื่น (อย่างน้อย 1 เมตร) แต่โครงการ/กิจกรรม ยังคงมีประสิทธิภาพ จากการดำเนินการดังกล่าว ส่งผลทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ ปี 2563 จึงทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น

309	สนับสนุนการปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมของกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 1 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -58.12 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -61.34 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนกิจกรรมการปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมของกระทรวงมหาดไทย มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 61.34 โดยต้นทุนลดลงเนื่องจาก ในการจัดโครงการ/กิจกรรม ได้รับปรับลดต้นทุนต่อหน่วยลง เช่น ค่าใช้จ่าย ค่าวัสดุอุปกรณ์และเครื่องเขียน ค่าใช้สอย ค่าผลิตเอกสาร ฯลฯ เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) โดยการรักษาระยะห่างที่ปลอดภัยจากผู้อื่น (อย่างน้อย 1 เมตร) แต่โครงการ/กิจกรรม ยังคงมีประสิทธิภาพ จากการดำเนินการดังกล่าว ส่งผลทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ ปี 2563 เป็นสาเหตุให้ต้นทุนลดลง
310	สนับสนุนการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนเร่งด่วนของประชาชนในระดับพื้นที่/นโยบายสำคัญของรัฐบาล	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 246 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 722.11 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 1165.94 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนเร่งด่วนของประชาชนในจังหวัด/และนโยบายรัฐบาล กิจกรรมดังกล่าวได้รับจัดสรรงบประมาณลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 218,766.600 บาท จึงทำให้ต้องจัดสรรเงินที่โอนจังหวัดตามสัดส่วนงบประมาณด้วย แต่เนื่องจากเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทุกจังหวัดจึงมีความจำเป็นที่จะต้องแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนเร่งด่วนดำเนินการแก้ไขให้กับประชาชนในพื้นที่ เพื่อสอดคล้องกับสถานการณ์ฉุกเฉินในเบื้องต้นจึงได้จัดทำโครงการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้รับทราบ ในทุกรูปแบบ/ทุกช่องทางเกี่ยวกับการป้องกันดูแลตัวเองซึ่งเป็นโครงการที่ต้องทำงานให้ทั่วถึง ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
312	สนับสนุนและอำนวยความสะดวกข้าราชการกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 22 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -45.16 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -30.44 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนและอำนวยความสะดวกข้าราชการกระทรวงมหาดไทย ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ -30.44 เพราะสาเหตุปริมาณเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของประชาชน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีจำนวน 45,956 ปริมาณเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของประชาชน ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีจำนวน 58,293 เรื่อง และศูนย์ดำรงธรรมกระทรวงมหาดไทย ทำให้ปัจจุบันเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของประชาชนที่ยื่นเรื่องต่อศูนย์ดำรงธรรม ในเรื่องที่แก้ไขยาก มีความเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน และกฎหมายหลายฉบับ เช่นการร้องเรียนขอที่ดินทำกินที่สาธารณะประโยชน์ ในที่ดิน สปก. การออกโฉนดที่ดินทับที่ดินสาธารณะประโยชน์ และการร้องเรียนของกลุ่มมวลชนต่าง ๆ ซึ่งปัญหาเหล่านี้เป็นปัญหาระดับนโยบาย ที่ไม่สามารถแก้ไขได้เพียงหน่วยงานใดหน่วยงานหนึ่งได้ จึงจำเป็นต้องใช้กระบวนการในการแก้ไขปัญหาาร่วมกันในแบบบูรณาการ ต้องมีการเดินทางไปตรวจสอบข้อเท็จจริงหรือการแสวงหาข้อเท็จจริงในพื้นที่ มีการประชุมร่วมกันกับทุกฝ่าย และการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด 19) ทำให้ภารกิจของศูนย์ดำรงธรรมฯ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
313	สนับสนุนการบริหารจัดการภาครัฐ	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 215 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 331.00 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 35673.41 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก กค.สป. งานสนับสนุนการบริหารจัดการภาครัฐ มีความจำเป็นในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับใช้ปฏิบัติงานราชการ และมีการจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น จึงเป็นปัจจัยทำให้มีอัตราส่วนของต้นทุนผลผลิตศูนย์ต้นทุนของกองคลัง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น และ กพร.สป. งานสนับสนุนการบริหารจัดการภาครัฐ เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) จึงส่งผลกระทบต่อการทำงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปีของหน่วยงานในงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดประชุม/อบรม โดยยกเลิกการประชุม/จัดฝึกอบรมขนาดใหญ่ และรัฐบาลกำหนดให้มีการเว้นระยะห่างทางสังคม (Social Distancing) จึงส่งผลกระทบต่อการทำงานที่ต้องมีการจัดประชุมระดม/แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในลักษณะกลุ่มใหญ่ หรือการจัดฝึกอบรมที่มีผู้เข้าร่วมอบรมเป็นจำนวนมาก ทำให้ต้องลดปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ผู้เข้าร่วมประชุม และยกเลิกการดำเนินกิจกรรม ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานตามแผน/โครงการ/กิจกรรมที่กำหนดไว้ และปรับรูปแบบการประชุม/อบรม เป็นแบบออนไลน์เกือบทั้งหมด ซึ่งทำให้การเบิกจ่ายลดลงจ่ายกลุ่มเป้าหมายที่กำหนดไว้ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
314	สนับสนุนการขับเคลื่อนแผนพัฒนาพื้นที่	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 371 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -98.33 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -95.81 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนการขับเคลื่อนแผนพัฒนาพื้นที่ กิจกรรมดังกล่าวได้รับจัดสรรงบประมาณจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 9,907,500 บาท มีการครม.สัญจร แต่เนื่องจากเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เพื่อสอดคล้องกับสถานการณ์ฉุกเฉินในเบื้องต้น เป็นสาเหตุให้ต้นทุนลดลง

315	ค่าก่อสร้างศูนย์ราชการ กระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 2 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ 40.53 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 40.53 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานก่อสร้างศูนย์ราชการ กระทรวงมหาดไทย เพราะสาเหตุเพื่อให้อาคารสถานที่ อาคารประกอบสิ่งแวดล้อมและสิ่งอำนวยความสะดวกของ สป.มท. สะอาด ร่มรื่น ปลอดภัย และเอื้อต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรใน สป.มท. เพื่อให้อาคารสถานที่ได้รับการดูแลพร้อมใช้งานได้อย่างเสมอ เพื่อจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำหรับใช้สอย เพื่อการบริหารและการปฏิบัติงานของบุคลากรของ สป.มท. เพราะสาเหตุได้มีการปรับปรุง ซ่อมแซม จากเหตุเสื่อมสภาพเพราะมีการใช้งานมาเป็นระยะเวลานาน ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
316	จัดหาระบบวิทยุสื่อสารข่ายบังคับ บัญชากระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 68 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 100 ของ ต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานระบบวิทยุสื่อสารข่ายบังคับ บัญชากระทรวงมหาดไทย เพราะสาเหตุ เป็นงบผูกพันวงเงินจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2564-2567 วงเงิน 4,314,000,000 บาท โครงการนี้ได้ลงนามสัญญาในโครงการเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2564 และได้เริ่มดำเนินการวันที่ 30 กันยายน 2564 โดยได้มีการเบิกจ่ายเงินล่วงหน้าเมื่อ วันที่ 4 ธันวาคม 2564 วงเงิน 345,120,000 บาท การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด 19) จึงทำให้ต้นทุนลดลง
317	เสริมสร้างการบริหารจัดการเชิง ยุทธศาสตร์	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 138 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -30.13 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 1017.97 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานบริหารจัดการเชิงยุทธศาสตร์ กิจกรรมมีลักษณะเป็นกระบวนการที่สามารถทำซ้ำได้ และมีการประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อ ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงและการปรับปรุงโดยความร่วมมือกับหน่วยงานอื่น มีการวิเคราะห์ สร้างนวัตกรรม การแบ่งปันและการแลกเปลี่ยนความรู้ และการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-19) ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
318	สนับสนุนการบริหารงานพื้นที่แบบ บูรณาการ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 529 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -64.54 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -64.54 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานส่งเสริมและพัฒนาการ บริหารงาน จังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบบูรณาการ กิจกรรมดังกล่าวได้รับจัดสรรงบประมาณจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 3,489,500 บาท มีการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการ และจัดพิมพ์ หนังสือคู่มือ แต่เนื่องจากเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เพื่อสอดคล้องกับสถานการณ์ฉุกเฉินในเบื้องต้น ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
319	บริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ระบบงานและจัดการความรู้	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 20 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -19.51 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 77.09 ของ ต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กิจกรรมงานด้านบริหารงานบุคคล ได้รับงบประมาณลดลง เมื่อเปรียบเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ประกอบกับภายใต้ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) ทำให้ไม่สามารถเบิกจ่าย งบประมาณ รายการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ, การจัดประชุมต่าง ๆ และการจ้าง ดำเนินการสอบข้าราชการ เป็นต้น ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
321	อำนวยความสะดวกและประสานงาน รัฐมนตรี	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 5 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -27.30 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -31.47 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กิจกรรมงานอำนวยความสะดวกราชการและ สนับสนุนภารกิจของรัฐมนตรี กิจกรรมดังกล่าวภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) ทำให้ภารกิจของรัฐมนตรีที่เกี่ยวกับการประชุม การหารือฯ ต้อง ถูกงด/เลื่อนออกไปก่อน และเปลี่ยนวิธีการสื่อสารจากการประชุมหารือเป็นการสื่อสารผ่านหนังสือ ราชการ เอกสารต่าง ๆ ด้วยเหตุนี้จึงเป็นเหตุให้มีส่วนราชการ หน่วยงาน องค์กร บุคคลทั่วไป ส่ง เรื่องไปยังรัฐมนตรีเพิ่มมากขึ้น และด้วยแผนเพิ่มประสิทธิภาพงานกลั่นกรองเรื่องเสนอรัฐมนตรี โดย มีกำหนดระยะเวลาในการดำเนินการให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ได้แก่ เรื่องด่วนที่สุด, เรื่องด่วน มาก, เรื่องด่วน, และเรื่องทั่วไป ด้วยสาเหตุนี้จึงสามารถเพิ่มปริมาณงานการกลั่นกรองเรื่องเสนอ รัฐมนตรีได้มากยิ่งขึ้นตามไปด้วย จึงทำให้ต้นทุนลดลง
322	ประชาสัมพันธ์และเผยแพร่	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 7 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -23.01 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -21.73 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กิจกรรมงานประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ ส่งผล ทำให้ลดจำนวนกลุ่มเป้าหมาย และการเบิกจ่ายเงินงบประมาณลดลงภายใต้สถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) ส่งผลให้ต้นทุนลดลง

323	การพิจารณาร่างกฎหมายและข้อ หาหรือทางข้อกฎหมาย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 9 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ 4.57 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุน ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 28.61 ของ ต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กิจกรรมงานพิจารณาร่างกฎหมาย และข้อหาหรือทางกฎหมาย กิจกรรมดังกล่าว ตัวชี้วัดจำนวนเรื่องที่ผ่านการพิจารณาร่างกฎหมาย ของกระทรวงมหาดไทยแล้วเสร็จ มีปริมาณจำนวนร่าง/เรื่องลดลงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต เพิ่มขึ้น โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เรื่องที่คณะกรรมการพิจารณาร่างกฎหมายและข้อหาหรือทาง กฎหมายเป็นเรื่องที่มีความซับซ้อนจึงต้องใช้เวลาในการประชุมเพื่อพิจารณาต่อเนื่องหลายครั้ง และได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) ทำให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีเรื่องเข้าประชุมพิจารณาน้อยกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
326	อำนาจการและประสานนโยบาย กิจการต่างประเทศ กิจการชายแดน และผู้อพยพ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 6 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -23.95 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -61.97 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานอำนาจการและประสานนโยบายกิจการ ต่างประเทศ กิจการชายแดน และผู้อพยพ เช่น แรงงาน สุขภาพ การประสานความร่วมมือทาง วิชาการ การต่อต้านการค้ามนุษย์ การสร้างความตระหนักโดยการประชาสัมพันธ์ข้อมูล และ กิจกรรมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการโยกย้ายถิ่นฐานอย่างไม่เป็นระบบในภูมิภาค แต่เนื่องจากเกิด สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
329	สนับสนุนการพัฒนาระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 382 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -39.88 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -39.88 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2563	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กิจกรรมการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร และการนำเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาเป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงาน เพื่อ ช่วยการบริหารจัดการ การปฏิบัติงานในองค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพด้านระบบคอมพิวเตอร์ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
330	บริหารทรัพยากรบุคคลขององค์กร	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 51 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -90.97 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -90.97 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เป็นกิจกรรมที่มีการใช้ทรัพยากรไม่เท่ากันจะมี ต้นทุนรวมสูงและหารด้วยจำนวนผลผลิต ดังนั้นการจัดสรรบุคลากรเข้าสู่ผลผลิตจึงเป็นเรื่องยากใน การบริหารบุคลากรของสำนักงาน ส่งผลให้ต้นทุนลดลง

ตารางที่ 10 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน
ระหว่างปีงบประมาณ 2563 (ด.ค.62-ก.ย.63) และประจำปีงบประมาณ 2564 (ด.ค.63-ก.ย.64)

ตารางที่ 10 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ในการวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนจะทำการวิเคราะห์เฉพาะต้นทุนที่มีการเปลี่ยนแปลง เกิน 20 % ขึ้นไป

ผลผลิตหลัก	การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
401 โครงการขับเคลื่อนการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 130 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ -27.97 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -27.97 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานส่งเสริมการขยายผลการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง กิจกรรมดังกล่าวได้รับการจัดสรรงบประมาณลดลง จาก ภายใต้งานการดำเนินการแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) ทำให้หลายพื้นที่ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการได้ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
402 โครงการปลูกฝังจิตสำนึกรักสามัคคีและส่งเสริมความปรองดองของคนในชาติ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 392 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -97.93 ของต้นทุนรวมปี 2564 และมี ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -97.93 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานปลูกฝังจิตสำนึกรักสามัคคีและเสริมสร้างความปรองดอง ได้รับการจัดสรรงบประมาณลดลง จำนวน 7,019,900 บาท และมีการกำกับให้ประหยัดการใช้วัสดุอุปกรณ์งบดำเนินงานของบุคลากร ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
403 โครงการสนับสนุนการป้องกันปราบปราม และบำบัดรักษาผู้ติดยาเสพติดกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 172 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ 39.21 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 39.21 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในระดับพื้นที่ ได้รับการจัดสรรงบประมาณลดลง จำนวน 1,611,100 บาท และมีการกำกับให้ลดสถานการณ์การค้าและแพร่ระบาดของยาเสพติด ลดปัจจัยเสี่ยงและกลุ่มเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด เพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่อชีวิตความเป็นอยู่โดยปกติของประชาชนในพื้นที่ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
405 โครงการสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 121 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ -27.03 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -27.03 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid 19) ทำให้กิจกรรมในโครงการส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ ไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้นส่งผลให้ต้นทุนลดลง
407 โครงการสนับสนุนการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการ	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 172 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ 40.84 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 40.84 ของต้นทุนผลผลิต ปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานสนับสนุนการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการ ได้ดำเนินกิจกรรมงานเพิ่มประสิทธิภาพโดยการจัดทำกิจกรรมโครงการเพิ่มประสิทธิภาพและสร้างความเข้มแข็งด้านการบริหารงานและงานเพิ่มสมรรถนะของบุคลากรในสังกัดอย่างต่อเนื่องในทุก ๆ ปีของ (สบจ., สนม., ศตธ., กค., ศสส., กพร) ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
408 โครงการขับเคลื่อนแผนพัฒนาพื้นที่	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 371 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -98.33 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -91.63 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 แนวทางการขับเคลื่อนแผนพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัด มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยการเปลี่ยนผ่านไปสู่การบริหารงานเชิงพื้นที่จึงเป็นเครื่องมือสำคัญในการร่วมมือของทุกภาคส่วน ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
409 โครงการก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 2 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 40.53 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 40.53 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทย เพราะสาเหตุเพื่อให้อาคารสถานที่ อาคารประกอบ สิ่งแวดล้อมและสิ่งอำนวยความสะดวกของ สป.มท. สะอาด ร่มรื่น ปลอดภัย และเอื้อต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรใน สป.มท. เพื่อให้อาคารสถานที่ได้รับการดูแลพร้อมใช้งานได้อย่างเต็มที่ เพื่อจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำหรับใช้สอยเพื่อการบริหารและการปฏิบัติงานของบุคลากรของ สป.มท. เพราะสาเหตุได้มีการปรับปรุง ซ่อมแซม จากเหตุเสื่อมสภาพ เพราะมีการใช้งานมาเป็นระยะเวลานาน ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น

410	โครงการจัดหาระบบวิทยุสื่อสาร ข่ายบังคับบัญชา กระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 68 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุน ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของ ต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 งานระบบวิทยุสื่อสาร ข่ายบังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย เพราะสาเหตุ เป็นงบผูกพันวงเงินจากงบประมาณ รายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2564-2567 วงเงิน 4,314,000,000 บาท โครงการนี้ได้ลงนาม สัญญาในโครงการเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2564 และได้เริ่มดำเนินการวันที่ 30 กันยายน 2564 โดยได้มีการเบิกจ่ายเงินล่วงหน้าเมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2564 วงเงิน 345,120,000 บาท การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด 19) ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
411	ผลผลิตส่วนราชการมีการบริหาร จัดการที่มีประสิทธิภาพ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 1059 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -25.12 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -25.12 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 การบริหารจัดการที่มี ประสิทธิภาพของแต่ละ สำนักงาน/ศูนย์/กอง/กลุ่ม แสดงถึงการจัดการที่มีประสิทธิภาพ การพัฒนาคุณภาพในการให้บริการของ สป.มท. และการให้บริการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การอำนวยความสะดวกในหน่วยงาน สป.มท. ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
412	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาประสิทธิภาพการบริหาร ราชการแผ่นดิน	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 51 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -90.97 ของต้นทุนรวมปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -90.97 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รายการค่าใช้จ่าย บุคลากรภาครัฐพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการแผ่นดิน เป็นกิจกรรมที่มีการใช้ ทรัพยากรไม่เท่ากันจะมีต้นทุนรวมสูงและหารด้วยจำนวนผลผลิต ดังนั้นการจัดสรร บุคลากรเข้าสู่ผลผลิตจึงเป็นเรื่องยากในการบริหารบุคลากรของสำนักงาน ส่งผลให้ ต้นทุนลดลง

[illegible]

ตารางที่ 11 รายงานต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)
การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)
ในการวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนจะทำการวิเคราะห์เฉพาะต้นทุนที่มีการเปลี่ยนแปลง เกิน 20 % ขึ้นไป

	การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
สถาบันตำราฐานภาพ ✓	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 7.11 ของต้นทุนคงที่ ปี 2564 ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น -45.10 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2564 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -21.26 ของต้นทุนรวมปี 2564	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง - เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีหน้าที่ การจัดกิจกรรมในลักษณะ Two Way Communication เป็นกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ สป.มท. และร่วมกับการปกครองในการถ่ายทอดระบบสถานีโทรทัศน์ กรมการปกครอง (DOPA Channel) และการจัดกิจกรรมการวิจัยและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ส่งผลให้ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น
กองการต่างประเทศ ✓	ต้นทุนคงที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -9.93 ของต้นทุนคงที่ ปี 2564 ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น -41.72 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2564 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -24.37 ของต้นทุนรวมปี 2564	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง - เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีหน้าที่ความรับผิดชอบ กิจกรรมการรายงานผลการเดินทางไปราชการต่างประเทศ รับรายงานผลการเดินทางไปราชการจากหน่วยงานต่าง ๆ และตรวจสอบความถูกต้องรวบรวมและจัดทำหนังสือ ดำเนินการจัดทำหนังสือแจ้งและมอบให้ห้องสมุดของ มท. เพื่อใช้ประโยชน์ในทางราชการ และจัดทำสถิติรายงานการเดินทางไปราชการต่างประเทศ ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง
กลุ่มงานที่ปรึกษากฎหมาย ✓	ต้นทุนคงที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -22.29 ของต้นทุนคงที่ ปี 2564 ต้นทุนผันแปร คิดเป็น 0.00 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2564 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -22.29 ของต้นทุนรวมปี 2564	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง - เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ กิจกรรมงานร่างกฎหมายและข้อหารือทางกฎหมาย รับเรื่องงานร่างกฎหมายจากหน่วยงานในสังกัด มท. ร่างหนังสือเสนอ รว.มท./ป.มท. และจัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อประกอบพิจารณาของคณะกรรมการพิจารณาร่างกฎหมายของกระทรวงมหาดไทย/จัดทำหนังสือเชิญประชุมเรื่อง พิจารณาร่างกฎหมายหรือข้อหารือทางกฎหมายและจัดทำรายงานการประชุม ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง
กองการเจ้าหน้าที่ ✓	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 3.88 ของต้นทุนคงที่ ปี 2564 ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น -78.14 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2564 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -30.74 ของต้นทุนรวมปี 2564	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง - เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กองการเจ้าหน้าที่ 1.) การประเมินผลการปฏิบัติราชการของข้าราชการ สำนักปลัดกระทรวงมหาดไทย มี 2 องค์ประกอบ องค์ประกอบที่ 1 ผลสัมฤทธิ์ของงาน โดยให้ข้าราชการกำหนดตัวชี้วัดตามหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเอง 4-7 ตัว ซึ่งมีตัวชี้วัดทั้งที่สอดคล้องและไม่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติราชการ (Action Plan) การกิจของหน่วยงาน และแผนงานอื่น ๆ รวมถึงไม่มีการเชื่อมโยงผลการปฏิบัติราชการรายบุคคลกับผลงานระดับ สำนัก/กอง และระดับส่วนราชการ ทำให้การขับเคลื่อนยุทธศาสตร์หรือตัวชี้วัดของผู้บริหารไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร องค์ประกอบที่ 2 พฤติกรรมการปฏิบัติราชการหรือสมรรถนะ ประกอบด้วย สมรรถนะที่ ก.พ. กำหนด จำนวน 5 ด้าน ซึ่งยังไม่ครอบคลุมสมรรถนะทั้งหมดที่ ก.พ. กำหนด และไม่ได้นำผลการประเมินสมรรถนะดังกล่าวไปใช้ประโยชน์ในการพัฒนาและเพิ่มพูนประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการ 2.) ร้อยละ การเลื่อนเงินเดือน พิจารณาโดยที่ไม่สอดคล้องกับผลการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ทำให้ไม่สามารถจำแนกความแตกต่างและจัดลำดับผลการปฏิบัติราชการได้อย่างชัดเจน ถูกต้องทำให้ข้าราชการเกิดความรู้สึกไม่เท่าเทียมกันและไม่มีคุณธรรม ส่งผลให้ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น

กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง ✓	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 4.97 ของต้นทุนคงที่ ปี 2564 ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น -61.36 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2564 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -21.43 ของต้นทุนรวมปี 2564	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง - เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กิจกรรมการพัฒนาประสิทธิภาพกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ด้านการรายงานผลการปฏิบัติงานจึงตรวจสอบภายในระดับกรมและระดับจังหวัด โดยนำระบบสารสนเทศมาใช้เป็นช่องทางในการรายงานผลการปฏิบัติงานฯ ผ่านระบบออนไลน์/ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ส่งผลให้ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น
กองคลัง ✓	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 3.68 ของต้นทุนคงที่ ปี 2564 ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น -3182.16 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2564 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -202.82 ของต้นทุนรวมปี 2564	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง - เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานการจ่าย การรับ การนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงิน และเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกา งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ บำนาญ เงินอื่น ๆ งานเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณฐานะทางการเงิน การจัดสรรเงินต่าง ๆ การจัดทำบัญชีทุกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่าง ๆ การควบคุมการเบิกจ่าย งานทำงบทดลองประจำเดือน ประจำปี งานเกี่ยวกับการพิสูจน์ดูแลรักษาจัดเตรียมและให้บริการเรื่องสถานที่ วัสดุอุปกรณ์ การติดต่อและอำนวยความสะดวกในด้านต่างๆ รวมทั้งดูแลรักษาซ่อมแซมพัสดุ ครุภัณฑ์ และยานพาหนะภายในกองคลัง ส่งผลให้ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น
ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ✓	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 60.13 ของต้นทุนคงที่ ปี 2564 ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น -39.79 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2564 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -35.06 ของต้นทุนรวมปี 2564	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง - เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กิจกรรมงานสนับสนุนกิจกรรมปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมของกระทรวงมหาดไทยและงานสนับสนุนกิจกรรมปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระดับจังหวัด สามารถเพิ่มการจัดโครงการ ใช้งบประมาณ จำนวน 4,576,550 บาท จำนวนรวม 17 โครงการ การขับเคลื่อนการสร้างคุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใสของกระทรวงมหาดไทย ส่งผลให้ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)
ระหว่างปีงบประมาณ 2563 (ด.ค.62-ก.ย.63) และประจำปีงบประมาณ 2564 (ด.ค.63-ก.ย.64)

ลำดับ	ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2563			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564			ผลการเปรียบเทียบ		
		ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด)%
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	162,927,364.88		162,927,364.88	157,675,476.52		157,675,476.52	-3.22		-3.22
2	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	115,189.34		115,189.34	98,913.32		98,913.32	-14.13		-14.13
3	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม		12,154,333.30	12,154,333.30		21,879,810.34	21,879,810.34		80.02	80.02
4	ค่าใช้จ่ายเดินทาง		17,121,612.94	17,121,612.94		12,631,332.53	12,631,332.53		-26.23	-26.23
5	ค่าตอบแทนค่าใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค		243,012,080.29	243,012,080.29		414,627,158.59	414,627,158.59		70.62	70.62
6	ค่ารักษาความมั่นคงของประเทศ		9,089,000.00	9,089,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		-0.98	-0.98
7	ค่าใช้จ่ายอื่น		24,129,911.71	24,129,911.71		4,391,371.40	4,391,371.40		-81.80	-81.80
	รวม	163,042,554.22	305,506,938.24	468,549,492.46	157,774,389.84	462,529,672.86	620,304,062.70			

ตาราง 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ในการวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนจะทำการวิเคราะห์เฉพาะต้นทุนที่มีการเปลี่ยนแปลง ตั้งแต่ 20 % ขึ้นไป

ประเภทค่าใช้จ่าย	การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 80.02 ของต้นทุนคงที่ ปี 2564 ของ ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 80.02 ของต้นทุนรวมปี 2564	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนผันแปรลดลง เนื่องจาก ปี 2564 มีการอบรม การประชุม วิชาการหรือเชิงปฏิบัติการ การสัมมนาทางวิชาการหรือเชิงปฏิบัติการ การบรรยาย พิเศษ การฝึกศึกษา การดูงาน ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ต้นทุนรวมลดลง จาก ปี 2563
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น ร้อยละ -26.23 ของ ต้นทุนคงที่ ปี 2564 ของ ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็น ร้อยละ -26.23 ของต้นทุนรวมปี 2564	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนผันแปรลดลง เนื่องจาก ปี 2564 มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ กรณีเบิกรายบุคคลหรือเบิกรวมทั้งคณะ ทำให้มีค่าใช้จ่ายต่าง ๆ โดยแยกเป็น ค่าเบี้ยเลี้ยง,ค่าเช่าที่พัก,ค่าพาหนะ,ค่าใช้จ่ายอื่นๆ รวมหมายถึง ค่าขนย้ายสิ่งของ ส่วนตัว, ค่ารับรอง, ค่าใช้สอย, ค่าธรรมเนียมสนามบิน,ค่าวีซ่า, ค่าธรรมเนียมผ่านทาง ฯลฯ ต้นทุนรวมลดลง จาก ปี 2563
ค่าตอบแทนค่าใช้สอย,วัสดุ และสาธารณูปโภค	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 70.62 ของ ต้นทุนคงที่ ปี 2564 ของ ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 70.62 ของต้นทุนรวมปี 2564	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนผันแปรลดลง เนื่องจาก ปี 2564 1.) ค่าใช้สอย มีรายการ เพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ ค่าจ้างเหมาเดินสายไฟฟ้าและติดตั้งอุปกรณ์ไฟฟ้าควางท่อ ประปา เพื่อให้ราชการได้ใช้บริการน้ำประปา การซ่อมแซมบำรุงรักษาหรือปรับปรุง ระบบประปาการเข้าทรัพย์สิน เช่น ค่าเช่ารถยนต์ ค่าเบี้ยประกัน ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สิน เพื่อให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ 2.) ค่าวัสดุ มี รายการเพื่อให้ได้มาซึ่งสิ่งของที่มีลักษณะโดยสภาพไม่คงทนถาวร หรือตามปกติมีอายุการใช้งานไม่ยาวนาน สิ้นเปลือง หหมดไป หรือเปลี่ยนสภาพไปในระยะเวลาอันสั้น รวมถึง รายการดังนี้ รายการเพื่อจัดหาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีราคาต่อหน่วยหรือ ต่อชุดไม่เกิน 20,000 บาท รายการเพื่อจัดหาสิ่งของที่ใช้ในการซ่อมแซมบำรุงรักษา ทรัพย์สินให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ 3.) ค่าสาธารณูปโภค หมายถึง รายการ ค่าบริการสาธารณูปโภค สื่อสารและโทรคมนาคมรวมถึงค่าใช้จ่ายที่ต้องชำระพร้อมกัน เช่น ค่าบริการ ,ค่าภาษี และ ค่าไฟฟ้า, ค่าประปา,ค่าบริการโทรศัพท์,ค่าบริการ ไปรษณีย์,ค่าธรรมเนียมการโอนเงินในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบ อิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) , ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม ค่าวิทยุสื่อสาร ค่า สื่อสารผ่านดาวเทียม ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ,ค่าเคเบิลทีวี ,ค่าเช่า สัญญาณดาวเทียม เป็นต้น ต้นทุนรวมลดลง จาก ปี 2563
ค่าใช้จ่ายอื่น	ต้นทุนคงที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ-81.80 ของต้นทุน คงที่ ปี 2564 ของ ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ - 81.80 ของต้นทุนรวมปี 2564	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนคงที่ลดลง เนื่องจาก ปี 2564 เป็นค่าใช้จ่ายที่จำเป็นต้องจ่าย หากไม่จ่ายไม่อาจเดินทางถึงจุดหมายแต่ละช่วงที่เดินทางไปปฏิบัติราชการได้ เช่น ค่าเบี้ยยัง ค่าผ่านทางด่วน เป็นต้น ต้นทุนรวมลดลง จาก ปี 2563

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย ต้นทุนรวม (ภาพรวม) ปี ๒๕๖๔ จำนวน ๖๐๕๘ ล้านบาท และต้นทุนรวมปี ๒๕๖๓ จำนวน ๗๓๙๗ ล้านบาท ต้นทุนรวมลดลงคิดเป็นร้อยละ (-๑๘.๑๑) ค่าใช้จ่ายบุคลากร(ภาพรวม) ปี ๒๕๖๔ จำนวน ๒๐๗๐ ล้านบาท และปี ๒๕๖๓ จำนวน ๒๐๕๓ ล้านบาท ต้นทุนรวมลดลงคิดเป็นร้อยละ (๐.๘๔) และค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย(ภาพรวม) ของปี ๒๕๖๔ จำนวน ๑๗๓๖ ล้านบาท และ ปี ๒๕๖๓ จำนวน ๒๕๘๔ ล้านบาท ต้นทุนรวมลดลงคิดเป็นร้อยละ (-๓๒.๘๑) และต้นทุนจากแหล่งเงินในงบประมาณ ลดลงคิดเป็นร้อยละ (-๑๖.๘๐) และแหล่งเงินเงินนอกงบประมาณ ลดลงคิดเป็นร้อยละ (-๔๖.๓๗) และแหล่งเงินงบกลาง ลดลงคิดเป็นร้อยละ (-๘.๓๐) เนื่องจาก มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานการรับ-จ่าย การนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงิน และเอกสารทางการเงินและบัญชี การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกา งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ บำนาญ เงินอื่นๆ งานเกี่ยวกับการจัดทำฐานะการเงิน การจัดสรรงานต่าง ๆ การจัดทำบัญชีทุกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่าง ๆ การควบคุมการเบิกจ่าย งานทำงบทดลองประจำปี/ประจำปี งานเกี่ยวกับการพัสดุ งานดูแลรักษาการจัดเตรียมและให้บริการเรื่องสถานที่ วัสดุอุปกรณ์การติดต่อและอำนวยความสะดวกในด้านต่าง ๆ รวมทั้งดูแลรักษาซ่อมแซมพัสดุ/ครุภัณฑ์ และยานพาหนะ ภายในกองคลัง ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

สรุป ผลการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิตหลักและกิจกรรมหลัก เนื่องจากจะเห็นได้ว่าผลผลิตและกิจกรรมหลัก ส่วนใหญ่ส่งผลให้มีต้นทุนผลผลิตลดลง และเป็นผลมาจากปริมาณงานส่วนใหญ่เพิ่มขึ้น และมีการพัฒนา/ปรับปรุงกระบวนการทำงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลการให้บริการ เพราะ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย มีกิจกรรมบริหารงานสนับสนุนและอำนวยความสะดวกด้านธุรกรรม กระทรวงมหาดไทย ส่งผลให้ต้นทุนผลผลิต ลดลงร้อยละ (-๓๐.๔๔) เพราะสาเหตุปริมาณเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของประชาชน ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มีจำนวน ๔๕,๔๕๖ เรื่อง และปีงบประมาณ ๒๕๖๓ มีจำนวน ๕๘,๒๙๓ เรื่อง ทำให้ปัจจุบันเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของประชาชนที่ยื่นเรื่องต่อศูนย์ดำรงธรรมในเรื่องที่แก้ไขยากมีความเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงานและกฎหมายหลายฉบับ เช่นการร้องเรียนขอที่ดินทำกินที่สาธารณะประโยชน์ ในที่ดิน สปก. การออกโฉนดที่ดินทับที่ดินที่สาธารณะประโยชน์ และการร้องเรียนกลุ่มมวลชนต่าง ๆ ซึ่งปัญหาเหล่านี้เป็นปัญหาระดับนโยบายที่ไม่สามารถแก้ปัญหได้เพียงหน่วยงานใดหน่วยงานหนึ่งได้ จึงจำเป็นต้องใช้กระบวนการในการแก้ไขปัญหาาร่วมกันแบบบูรณาการ เป็นสาเหตุให้ต้นทุนลดลง.

สรุป ผลการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิตย่อยและกิจกรรมย่อย เนื่องจากจะเห็นได้ว่าผลผลิตและกิจกรรมย่อยของสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย และในส่วนหน่วยงานหลัก และหน่วยงานสนับสนุนมีต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปริมาณงานส่วนใหญ่เพิ่มขึ้น ตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพของแต่ละ สำนัก/ศูนย์/กอง/กลุ่ม ตามกิจกรรมย่อย มีการกำหนดเป้าหมายของกิจกรรมย่อย และได้มีการปรับแผนการดำเนินงาน เนื่องจากสถานการณ์โควิด -๑๙ เพื่อลดความเสี่ยงในการแพร่ระบาดของโรคโควิด -๑๙ จากการเดินทางออกนอกพื้นที่ และรวมตัวกันในกันห้องประชุมจำนวนมากจึงได้มีการปรับรูปแบบการดำเนินกิจกรรมให้สอดคล้องกับสถานการณ์โควิด -๑๙ โดยการดำเนินงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ การประชุมดำเนินการผ่านการประชุมระบบ Zoom และดำเนินการผ่านระบบ Webex ทำให้ปรับลดค่าใช้จ่ายในการจัดโครงการ/กิจกรรม ในส่วนของค่ากลางวัน/ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม/ค่าพาหนะ/ค่าวิทยากร ทำให้ต้นทุนลดลง.