

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมย่อยตามแหล่งเงิน
ระหว่างปีงบประมาณ 2564 (ค.ค.63-ก.ย.64) และปีปฏิบัติงาน 2565 (ค.ค.64-ก.ย.65)

code	กิจกรรมย่อย										ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ค.63-ก.ย.64)										ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีปฏิบัติงาน พ.ศ. 2565 (ค.ค.64-ก.ย.65)										ผลการเปรียบเทียบ																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ

ตาราง 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน
การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

ในการวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนจะทำการวิเคราะห์เฉพาะต้นทุนที่มีการเปลี่ยนแปลง เกิน 20 % ขึ้นไป

กิจกรรม		การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
103	งานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 6 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 34.05 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 40.68 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล เป็นแนวทางการจัดการที่มุ่งเน้นประสิทธิภาพเพื่อความรู้และความสามารถในการทำงานมีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ดีมีส่วนช่วยให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานและลดความซ้ำซ้อนหรือขัดแย้งในหน้าที่ และส่งเสริมศักยภาพด้านบุคลากรโดยยกระดับความรู้ความชำนาญของพนักงานและเสริมสร้างความรู้ของบุคลากรทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
104	งานการบริหารจัดการความรู้	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 10 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 119.42 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 119.42 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานการบริหารจัดการความรู้ แนวทางการรวบรวมความรู้ที่มีอยู่ในตัวบุคคลหรือเอกสารมาพัฒนาให้เป็นระบบ เพื่อให้ทุกคนในองค์กรสามารถเข้าถึงความรู้ พัฒนาตัวเอง และเป็นผู้รู้ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
105	งานการวิจัยและพัฒนาทรัพยากรบุคคล	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 3 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 25.38 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 116.57 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานการวิจัยและพัฒนาทรัพยากรบุคคล เป็นแนวทางในการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของบุคลากร มุ่งเน้นการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล และการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของบุคคล ได้แก่ การฝึกอบรมหรือการส่งบุคคลเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ทักษะและความชำนาญในการปฏิบัติงาน ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
111	งานสนับสนุนการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในระดับพื้นที่	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 3 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 38.99 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 38.99 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 งานสนับสนุนการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในระดับพื้นที่ มีการกำกับให้ลดสถานการณ์การค้าและแพร่ระบาดของยาเสพติด ลดปัจจัยเสี่ยงและกลุ่มเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด เพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่อชีวิตความเป็นอยู่โดยปกติของประชาชนในพื้นที่ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
112	งานขับเคลื่อนการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 176 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -61.75 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -61.75 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมสนับสนุนการณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นแนวทางการขับเคลื่อนแก้ไขปัญหายาเสพติดรองรับประมวลกฎหมายยาเสพติดมีนโยบายทางเลือกและการโทษที่ได้สัดส่วนกับการกระทำผิด มาปรับใช้กับการแก้ไขปัญหายาเสพติด จึงส่งผลให้ต้นทุนลดลง
113	งานส่งเสริมการขยายผลการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 192 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -61.51 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -61.51 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานส่งเสริมการขยายผลการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง การใช้จ่ายงบประมาณที่จัดสรรให้จังหวัดดำเนินโครงการลดลงโดยปริมาณหน่วยนับเป็น 76 จังหวัดเท่าเดิม เพื่อใช้การจัดกิจกรรมประชุม/อบรม/ชี้แจง เกี่ยวกับเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ รวมถึงการประชาสัมพันธ์การดำเนินงานของศูนย์บริการเบ็ดเสร็จด้านการลงทุนและการขับเคลื่อนเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง

114	งานรณรงค์ ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (TOBE NUMBER ONE)	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 195 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -61.58 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -78.98 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานรณรงค์ ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด TO BE NUMBER ONE เพื่อส่งเสริมระบบบริหารจัดการแบบบูรณาการ สนับสนุนการสร้างและพัฒนาเครือข่ายป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด ผู้ปฏิบัติงานในโครงการ TO BE NUMBER ONE และผู้เกี่ยวข้องให้สามารถดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ภายใต้โครงการ TO BE NUMBER ONE ได้อย่างเข้มแข็งและมีประสิทธิภาพ จึงทำให้ต้นทุนลดลง
115	งานอำนวยการและประสานนโยบาย กิจกรรมต่างประเทศ กิจกรรมชายแดน และผู้อพยพ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 1 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -12.20 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 7318.71 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานอำนวยการและประสานนโยบายกิจกรรมต่างประเทศ กิจกรรมชายแดน และผู้อพยพ เช่น แรงงาน สุขภาพ การประสานความร่วมมือทางวิชาการ การต่อต้านการค้ามนุษย์ การสร้างความตระหนักโดยการประชาสัมพันธ์ข้อมูล และกิจกรรมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการโยกย้ายถิ่นฐานอย่างไม่เป็นระบบในภูมิภาค ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
116	งานด้านคำบำรุงสมาชิกคณะกรรมการ	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 4 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 39.82 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 39.82 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานด้านคำบำรุงสมาชิกคณะกรรมการระหว่างรัฐบาลเกี่ยวกับการโยกย้ายถิ่นที่อยู่ (IOM) การโยกย้ายถิ่นฐาน เช่น แรงงาน สุขภาพ การประสานความร่วมมือทางวิชาการ การต่อต้านการค้ามนุษย์ การสร้างความตระหนักโดยการประชาสัมพันธ์ข้อมูล และกิจกรรมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการโยกย้ายถิ่นฐานอย่างไม่เป็นระบบในส่วนภูมิภาค ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
117	งานส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 1 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -15.52 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -57.76 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ การขับเคลื่อนแผนการดำเนินความสัมพันธ์เมืองพี่เมืองน้อง (Sister City) ในระดับจังหวัด และการสถาปนาความสัมพันธ์ระหว่างจังหวัดของไทยกับจังหวัดหรือหน่วยงานปกครองต่างประเทศที่มีฐานะเทียบเท่าจังหวัดของไทย โดยอยู่บนฐานของหลักการความสามัคคีศรี เป็นประโยชน์และยั่งยืน เพื่อให้การดำเนินความสัมพันธ์กับต่างประเทศเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
119	งานพัฒนาและขยายเครือข่ายประชาชนด้านการข่าว	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 4 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 10.26 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 233.54 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมพัฒนาประสิทธิภาพและประสานงานการข่าวกรองและพัฒนาการข่าวภาคประชาชน เป็นแนวทางการพัฒนาเครือข่ายข่าวภาคประชาชน และพัฒนาความสัมพันธ์ระหว่างเจ้าหน้าที่กับแหล่งข่าวภาคประชาชนพัฒนารูปแบบขยายผลการสร้างเครือข่ายมวลชนประเภทต่างๆ ให้เป็นเครือข่ายมวลชนเฝ้าระวังป้องกันและจัดหา/ใช้งานแหล่งข่าวแจ้งเตือนในรูปแบบใหม่ๆ ให้ทันต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
123	งานบำรุงรักษาระบบคอมพิวเตอร์	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 18 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -27.57 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -27.57 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานบำรุงรักษาระบบคอมพิวเตอร์ ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานและการบริหารให้ได้รับความสะดวก รวดเร็วขึ้น อย่างเป็นระบบแล้วยังสามารถใช้ในกรณีที่ภาวะฉุกเฉิน เช่น ไฟดับ อินเทอร์เน็ตขัดข้อง ระบบเครือข่ายใช้งานไม่ได้ และเตรียมการปรับปรุงแก้ไขได้อย่างถูกประเด็นและดำเนินการให้ระบบกลับคืนภาวะปกติโดยเร็วที่สุด ตามงานบำรุงรักษาระบบคอมพิวเตอร์ จึงส่งผลให้ต้นทุนลดลง

124	งานบริการระบบเทคโนโลยีการสื่อสารแก่ส่วนราชการ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 136 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -49.47 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -49.47 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานบริการระบบเทคโนโลยีการสื่อสารแก่ส่วนราชการ ให้เป็นไปอย่างมีระบบมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน มีวัตถุประสงค์ที่จะนำไปใช้เป็นแนวทางในการจัดหาระบบทางด้านเทคโนโลยีและการสื่อสารมีข้อมูลด้านเทคโนโลยีที่ทันสมัยเหมาะสมต่อการนำไปใช้ในการบริหารจัดการและดำเนินการต่างๆขององค์กร ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
125	งานบริการเทคโนโลยีสารสนเทศแก่ส่วนราชการ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 129 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -62.72 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -62.72 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานบริการเทคโนโลยีสารสนเทศแก่ส่วนราชการ แนวทางระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารจะต้องเป็นเครื่องมือช่วยเพิ่มสมรรถนะการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น การให้บริการมีต้นทุนต่ำลงเพราะใช้กระบวนการทำงานที่เป็นมาตรฐาน ส่งผลให้ต้นทุนผลผลิตลดลง
134	งานประชาสัมพันธ์การพัฒนาตามแนวทางพระราชดำริและเทิดทูนไว้ซึ่งสถาบัน	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 6 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -31.31 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -31.31 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานประชาสัมพันธ์การพัฒนาตามแนวทางพระราชดำริและเทิดทูนไว้ซึ่งสถาบัน สถาบันพระมหากษัตริย์เป็นองค์ประกอบสำคัญของการปกครองในระบอบประชาธิปไตยตามประเพณีการปกครองของไทย โดยจะใช้มาตรการทางกฎหมาย มาตรการทางสังคมจิตวิทยา และมาตรการทางระบบสื่อสารและเทคโนโลยีสารสนเทศ ตลอดจนเผยแพร่ความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องและเป็นจริงเกี่ยวกับสถาบันพระมหากษัตริย์และพระราชกรณียกิจเพื่อประชาชน ทั้งจะสนับสนุนโครงการทั้งหลายอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ สถานศึกษา ตลอดจนหน่วยงานทั้งหลายของรัฐเรียนรู้เข้าใจหลักการทรงงาน สามารถนำหลักดังกล่าวมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติราชการและการพัฒนา ตลอดจนเร่งขยายผลตามโครงการและแบบอย่างที่ดีทรงวางรากฐานไว้ให้แพร่หลายเป็นที่ประจักษ์และเกิดประโยชน์ในวงกว้างอันจะช่วยสร้างความสมบูรณ์พูนสุขแก่ประชาชนในที่สุด ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
140	งานส่งเสริมและพัฒนาการบริหารงาน จังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบบูรณาการ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 176 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -62.70 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -37.83 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานส่งเสริมและพัฒนาการบริหารงาน จังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบบูรณาการ ตามแนวทางแผนพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัดจึงเป็นเครื่องมือสำคัญของรัฐบาลในการบูรณาการความร่วมมือของทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้องในการขับเคลื่อนการพัฒนาของพื้นที่ให้ไปในทิศทางเดียวกัน ตอบสนองต่อศักยภาพ และความต้องการของประชาชนในพื้นที่ ในการจัดทำแผนพัฒนาจังหวัด และกลุ่มจังหวัดซึ่งจะนำไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืน และสามารถตอบสนองความต้องการของพื้นที่ได้อย่างแท้จริงจึงส่งผลให้ต้นทุนลดลง
141	งานสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 201 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -61.30 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -61.30 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 งานสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ กิจกรรมดังกล่าวได้รับการจัดสรรงบประมาณและมีการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการและจัดสรรเงินที่โอนให้จังหวัดตามสัดส่วนของกิจกรรมตามเงินงบประมาณ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
142	งานสนับสนุนการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนเร่งด่วนของประชาชนในระดับพื้นที่และนโยบายรัฐบาล	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 174 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -62.27 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -63.35 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนเร่งด่วนของประชาชนในระดับพื้นที่/นโยบายสำคัญของรัฐบาล เนื่องจากเป็นแนวทางสนับสนุนการขับเคลื่อนไทยไปด้วยกันระดับจังหวัด จัดให้มีการประชุมเพื่อกำหนดประเด็นปัญหาที่เป็นความเดือดร้อนหรือความจำเป็นเร่งด่วนตามแนวทางแผนขั้นตอนการดำเนินการและแนวทางการบูรณาการการทำงานร่วมกันของภาคส่วนต่าง ๆ มาใช้ในการแก้ไขปัญหาตลอดจนขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนความจำเป็นเร่งด่วนของจังหวัดตามประเด็นและแนวทางที่กำหนดไว้ เป็นสาเหตุให้ต้นทุนลดลง

144	งานพัฒนาและส่งเสริมการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 3 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -28.02 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 619.82 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานพัฒนาและส่งเสริมการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น เป็นแนวทางพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ อนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น ส่งเสริมเกษตรให้มีความรู้ และใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย สนับสนุนการศึกษาและส่งเสริมสุขภาพของประชาชน ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
145	งานจัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่นและสำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 6 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 187.93 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 5658.57 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานจัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่นและสำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น ได้กำหนดทิศทางและแนวทางการดำเนินงานไว้ต่อเนื่องโดยยึดกรอบแนวทางการพัฒนาการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น กถ. โดยมีเป้าหมายที่สอดคล้องกับกรอบมาตรฐานกลางและกรอบมาตรฐานทั่วไปตามการจัดทำรายงานประจำปีของ กถ. ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กถ. ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
150	งานยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัด	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 186 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -59.46 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -72.00 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัด แนวทางในการเชื่อมโยงและขับเคลื่อนยุทธศาสตร์กลุ่มจังหวัดและการพัฒนาเพื่อแก้ไขปัญหาให้ตรงกับความต้องการของประชาชนและสอดคล้องกับศักยภาพของพื้นที่ เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์อย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพมีการทำงานแบบมีส่วนร่วมความเป็นไปในทิศทางเดียวกันทุกภาคส่วนเพื่อประโยชน์สูงสุดของประชาชน ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
151	งานข้อมูลสารสนเทศจังหวัด	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 191 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -63.40 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -14.01 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรม งานข้อมูลสารสนเทศจังหวัด แนวทางการนำเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาเป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยการบริหารจัดการ และปฏิบัติงานในองค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพด้านระบบคอมพิวเตอร์ แมข่าย ฐานข้อมูล ระบบงานอุปกรณ์จัดเก็บข้อมูลระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ ติดตั้งแมข่ายที่ส่วนกลางและส่วนจังหวัด ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
152	งานยานพาหนะส่วนกลาง	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 22 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 431.31 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 154.66 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานยานพาหนะส่วนกลาง แนวทางการบริหารยานพาหนะส่วนกลางโดยให้มีการขออนุญาตใช้รถยนต์ราชการ/การตรวจสอบความถูกต้องในการกรอกรายละเอียดการขออนุญาตใช้รถยนต์ราชการ/การตรวจเช็คตารางการใช้รถยนต์และทำหนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขออนุญาตใช้รถยนต์ราชการ และแจ้งพนักงานขับรถยนต์ ควบคุมการเติมน้ำมันรถยนต์ราชการและการดูแลรักษาซ่อมบำรุงรถยนต์ราชการให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันเป็นสาเหตุให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
154	งานส่งเสริมการปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรม ในระดับจังหวัด	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 171 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -62.75 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -88.52 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 สนับสนุนการปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระดับจังหวัด แนวทางการพัฒนาและยกระดับจิตใจเป็นผู้มีคุณธรรมจริยธรรม ปลูกจิตสำนึกการต่อต้านการทุจริต การปรับฐานความคิดในการรักษาผลประโยชน์ของส่วนร่วม เพราะในการจัดโครงการ/กิจกรรมได้ปรับลด เช่น ค่าใช้จ่าย ค่าวัสดุอุปกรณ์เครื่องเขียน ค่าใช้สอย ค่าผลิตเอกสาร ฯลฯ จึงทำให้ต้นทุนลดลง
157	งานสนับสนุนการขับเคลื่อนงานนโยบายสู่การปฏิบัติในพื้นที่	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 2 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -47.13 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -47.13 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมสนับสนุนการขับเคลื่อนงานนโยบายสู่การปฏิบัติในพื้นที่ แนวทางการพัฒนาระดับพื้นที่ตั้งแต่ระดับส่วนกลางลงไปสู่ระดับกลุ่มจังหวัดและจังหวัดเป็นการพัฒนาแบบองค์รวมที่ครอบคลุมในด้านเศรษฐกิจสังคม ทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อมและมั่นคง เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต สร้างโอกาสและอาชีพให้สนองต่อความต้องการของประชาชนและทิศทางการพัฒนาไปสู่การปฏิบัติในพื้นที่ให้สอดคล้องกับศักยภาพของพื้นที่และปัญหาความต้องการของประชาชน ส่งผลให้ต้นทุนลดลง

159	งานค่าก่อสร้างศูนย์ราชการ กระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 8 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -99.91 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -99.91 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากกิจกรรมค่าก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทย กิจกรรม การก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทยเป็นโครงการก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทย เป็นแนวทางในการขับเคลื่อนการดำเนินงานและการติดตามได้อย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุผล สัมฤทธิ์กำหนดคุณภาพและมาตรฐานการก่อสร้าง ด้านสถาปัตยกรรม วิศวกรรมและผังเมือง เป็น โครงการผูกพันงบประมาณระหว่างปี เพื่อให้อาคารสถานที่ อาคารประกอบสิ่งแวดล้อมและสิ่ง อำนวยความสะดวกของ สป.มท.สะอาด ร่มรื่น ปลอดภัย และเอื้อต่อการปฏิบัติงานของบุคลากร/ เพื่อให้อาคารสถานที่ได้รับการดูแลพร้อมใช้งานได้อย่างเสมอ/เพื่อจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำหรับใช้สอย เพื่อการบริหารและการปฏิบัติงานของบุคลากรของ สป.มท. ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
161	งานประชาสัมพันธ์และเผยแพร่	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นประมาณ 7 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ 312.15 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 312.65 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เป็นแนวทางเทคโนโลยีทางการ สื่อสารและสื่อสังคมออนไลน์ มีบทบาทสำคัญต่อการสื่อสารรวมถึงการประชาสัมพันธ์องค์กร ซึ่ง เป็นการสื่อสาร ที่รวดเร็ว รูปแบบการสื่อสาร และการประชาสัมพันธ์มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมาก ต้องใช้ความถูกต้องควบคู่กับความรวดเร็วในการบริหาร การสรุปประเด็นประชาสัมพันธ์ และ เผยแพร่สู่สาธารณะเพื่อสร้างความรับรู้ และความเข้าใจให้กับประชาชนกลุ่มเป้าหมาย ส่งผลให้ ต้นทุนเพิ่มขึ้น
162	งานจัดหาระบบวิทยุสื่อสารข่าย บังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลงประมาณ 43 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -63.78 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -63.78 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมจัดหาระบบวิทยุสื่อสาร ข่ายบังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย เป็นโครงการจัดหาระบบวิทยุสื่อสารข่ายบังคับบัญชา กระทรวงมหาดไทย เพื่อจัดทำเครื่องมืออันเป็นโครงสร้างพื้นฐานหลักในการบูรณาการการ ปฏิบัติงานของหน่วยงานภาครัฐสู่ประชาชน เสริมสร้างการรับรู้ และความเข้าใจของประชาชนต่อ นโยบาย และการดำเนินงานของรัฐบาลโดยอาศัยเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับปรุงและเพิ่ม ประสิทธิภาพระบบสื่อสารของหน่วยงานให้มีความสะดวก รวดเร็ว และทันต่อการบริหารราชการ แผ่นดิน และแจ้งเตือนประชาสัมพันธ์ข้อมูลให้แก่ประชาชนในพื้นที่ทั่วประเทศ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
163	งานเสริมสร้างการมีส่วนร่วมในการ จัดเวทีประชาคม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 5 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุน ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของ ต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก งบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงาน เสริมสร้างการมีส่วนร่วมในการจัดเวทีประชาคม เป็นแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นจัดประชุมประชาคมท้องถิ่นและสามารถจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ให้ เกิดกระบวนการที่มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของประชาชนในท้องถิ่นหรือผู้มีส่วนได้เสียใน ท้องถิ่นของประชาชนในท้องถิ่นและกำหนดเวลาในการรับข้อเสนอเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นอย่างน้อย 7 วันและดำเนินการแจ้งให้ประชาชนในท้องถิ่นทราบโดยเปิดเผยอย่างน้อย 3 วัน ส่งผลให้ต้นทุน เพิ่มขึ้น
100	งานด้านการเงินและบัญชี	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 234 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -44.50 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -37.16 ของ ต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานการจ่าย การรับ การนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงิน และเอกสาร ทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกา งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ บำนาญ เงินอื่น ๆ งานเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณฐานะทางการเงิน การจัดสรรเงินต่าง ๆ การ จัดทำบัญชีทุกประเภท บัญชีเงินสดในมือ บัญชีเงินฝากธนาคาร/บัญชีเงินฝากคลัง/บัญชีลูกหนี้เงิน ยืมใน/นอกงบประมาณ/บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย/บัญชีเจ้าหนี้/บัญชีวัสดุคงคลัง/บัญชีสินทรัพย์ถาวร บัญชีต้นทุน และบัญชีหัก-ไม่มียอดคงค้าง ทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่าง ๆ การควบคุม การเบิกจ่าย งานทางบทลงประจําเดือน/ประจําปี ดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกัน ส่งผลให้ ต้นทุนลดลง
101	งานด้านจัดหาพัสดุ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 237 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -44.96 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -45.45 ของ ต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานด้านจัดหาพัสดุ กิจกรรมเกี่ยวกับการพัสดุงานดูแลรักษาจัดเตรียมและให้บริการเรื่องสถานที่ วัสดุอุปกรณ์ การ ติดต่อและอำนวยความสะดวกในด้านต่างๆ รวมทั้งดูแลรักษาซ่อมแซมพัสดุ ครุภัณฑ์ และ ยานพาหนะภายในกองคลัง ดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกัน ส่งผลให้ต้นทุนลดลง

106	งานตรวจสอบภายในระดับกรม	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 11 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -49.35 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -49.35 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานตรวจสอบภายในระดับกรม แนวทางในการกำหนดเป้าหมาย ทิศทาง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและดำเนินงานการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และจัดทำรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจรับสำนัก/ศูนย์/กอง/กลุ่ม ในสังกัด สป.มท. ดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกัน ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
108	งานด้านช่วยอำนวยความสะดวกผู้บริหาร	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 3 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 7.42 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 99.47 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมการวางแผน วิเคราะห์ ออกแบบกระบวนการขับเคลื่อนงาน และกระบวนการติดตาม ประเมินผล เพื่อสนับสนุนการขับเคลื่อนภารกิจตามข้อสั่งการของผู้บริหาร และนโยบายสำคัญของ สป.มท.และ มท. ส่งเสริมและสนับสนุนการปฏิบัติราชการของ มท. ให้มีระบบบริหารจัดการที่ดี มีธรรมาภิบาล มีขีดสมรรถนะสูง ทันสมัย เชื่อมโยงกับทุกภาคส่วนต่าง ๆ โดยยึดประชาชนเป็นศูนย์กลาง ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
122	งานส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมและประเพณีของจังหวัดชายแดนภาคใต้	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 196 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -63.07 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -72.31 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมและประเพณีของจังหวัดชายแดนภาคใต้ แผนงานพื้นฐานด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ ผลผลิตส่วนราชการมีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ งบรายจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปและโอนเงินงบประมาณให้ส่วนจังหวัดปัตตานี, ยะลา, นราธิวาส จึงส่งผลให้ต้นทุนลดลง
127	งานสนับสนุนการบริหารจัดการภาครัฐ	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 31 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 616.27 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 34.30 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 งานสนับสนุนการบริหารจัดการภาครัฐ มีความจำเป็นในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับใช้ปฏิบัติงานราชการ และมีการจ้างเหมาบุคลากรภายนอกเพื่อปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นเพื่อยุติการประนีประนอมขององค์กรที่ดีจะมีส่วนช่วยให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน จึงเป็นปัจจัยทำให้มี ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
128	งานบริหารทรัพยากรบุคคลขององค์กร	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 41 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 813.47 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 813.47 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 งานบริหารทรัพยากรบุคคลขององค์กร แนวทางการจัดการที่มุ่งเน้นประสิทธิภาพที่มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ดีจะมีส่วนช่วยให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานและลดความซ้ำซ้อนหรือขัดแย้งในหน้าที่และการส่งเสริมศักยภาพด้านบุคลากร โดยยกระดับความรู้ ความชำนาญของพนักงานและเสริมสร้างความรู้ของบุคลากรส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
131	งานสนับสนุนและอำนวยความสะดวกศูนย์ดำรงธรรมกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 7 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -26.58 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -13.58 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานสนับสนุนและอำนวยความสะดวกศูนย์ดำรงธรรมกระทรวงมหาดไทย แนวทางประสานงานเร่งรัดติดตามการดำเนินงานแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์และไกล่เกลี่ยข้อพิพาทและส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาประสิทธิภาพการแก้ไขปัญหา/ให้คำปรึกษาแนะนำให้ประชาชนและเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของประชาชนที่ยื่นเรื่องต่อศูนย์ดำรงธรรม ในเรื่องที่แก้ไขยาก มีความเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน และกฎหมายหลายฉบับจึงจำเป็นต้องใช้กระบวนการในการแก้ไขปัญหาาร่วมกันในแบบบูรณาการ ต้องมีการเดินทางไปตรวจสอบข้อเท็จจริงหรือการแสวงหาข้อเท็จจริงในพื้นที่ มีการประชุมร่วมกันกับทุกฝ่าย ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
149	งานสนับสนุนบริหารราชการทั่วไป	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 154 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -47.28 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -32.10 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานสนับสนุนการบริหารราชการทั่วไป เป็นแนวทางการขับเคลื่อนงานนโยบายสำคัญติดตามประสานงานการดำเนินงานให้เป็นไปตามข้อสั่งการของผู้บริหาร วางแผน วิเคราะห์ ออกแบบกระบวนการขับเคลื่อนงาน และกระบวนการติดตาม ประเมินผลและจัดสรร/บริหารทรัพยากรของ สป.มท.เพื่อให้เกิดการประหยัด คัดค้านและสมประโยชน์ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง

155	งานกิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 24 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 471.61 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 889.33 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 งานกิจกรรมด้านอาคารและสถานที่ กิจกรรมดังกล่าวได้รับนโยบายให้สำรวจตรวจสอบอาคารสถานที่ภายในกระทรวงมหาดไทย จึงมีความจำเป็นต้องปรับปรุงและซ่อมแซมอาคารสำนักงานอันเกิดจากเหตุชำรุดทรุดโทรมเสื่อมสภาพอันได้รับผลกระทบจากสภาพภูมิอากาศ และการใช้งานมาเป็นระยะเวลานานหลายปี เพื่อให้อาคารสถานที่ อาคารประกอบและสิ่งแวดล้อม สิ่งอำนวยความสะดวกของ สป.มท. สะอาด ร่มรื่น ปลอดภัย และเอื้อต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรในสป.มท. เพื่อให้อาคารสถานที่ได้รับการดูแลพร้อมใช้งานได้อย่างเสมอ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
156	งานด้านการบริหารงบประมาณ	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 23 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 457.34 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 383.08 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานด้านการบริหารงบประมาณ ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณหรือรายการโอนจัดสรร/เปลี่ยนแปลงงบประมาณไปยังหน่วยเบิกจ่ายมีปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นและลดลงจากโครงการที่มีการจัดกิจกรรมรวมกลุ่ม/นอกสถานที่ และมีการโอนจัดสรรงบประมาณจากจังหวัดกลับมามัดจ่ายที่ส่วนกลาง เพื่อให้สำนักงานงบประมาณตั้งงบกลับ จึงมีปริมาณงาน 743 จำนวนครั้งที่โอนจัดสรร/โอนเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีจำนวนครั้งที่โอนจัดสรร/โอนเปลี่ยนแปลงมากกว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน
ระหว่างปีงบประมาณ 2564 (ด.ค.63-ก.ย.64) และประจำปีงบประมาณ 2565 (ด.ค.64-ก.ย.65).

รหัส	ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ก.ค.63-ก.ย.64)					ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ก.ค.64-ก.ย.65)					ผลการเปรียบเทียบ										
		เงินลงทุนรวม	เงินลงทุนงบประมาณ	เงินลงทุนนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินลงทุนรวม	เงินลงทุนงบประมาณ	เงินลงทุนนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุนรวม
201	การรับซื้อบริการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	221,348,943.90	7,783,779.69	5,324,764.51	100,955,438.99	335,412,927.09	76	ไร่/ไร่	4,413,327.99	114,747,522.52	-61,308,119.05	-21,833,459.26	104,145,044.62	135,750,988.83	76	ไร่/ไร่	1,786,197.22	1,786,197.22	-59.53	0.00	-59.53	0.00
202	การปลูกพืชเชิงลึกกับกิจกรรมส่งเสริมความโปร่งใสขององค์กรในชาติ	7,619,380.15	84,721.77	534,292.09	62,100.32	8,300,500.33	76	ไร่/ไร่	109,217.11	4,508,128.48	3,049,494.27	339,069.01	37,448.80	7,934,140.56	76	ไร่/ไร่	104,396.59	104,396.59	-4.41	0.00	-4.41	0.00
203	การสนับสนุนการป้องกันปราบปราม และบำบัดรักษาผู้ติดยาเสพติด กระทรวงมหาดไทย	397,686,136.95	14,717,742.29	9,306,032.81	190,468,364.63	612,678,276.68	76	ไร่/ไร่	8,064,556.27	211,199,435.66	-122,331,570.50	-41,753,386.78	197,312,228.02	204,426,706.40	76	ไร่/ไร่	3,216,140.87	3,216,140.87	-60.11	0.00	-60.11	0.00
204	การรับซื้อความเสียหายพื้นที่ระหว่างประเทศ	8,439,807.50	82,072.04	520,342.73	31,562.61	9,073,784.88	1	ไร่/ไร่	9,073,784.88	3,552,864.24	3,597,316.25	476,941.90	38,779.19	7,665,901.58	1	ไร่/ไร่	7,665,901.58	7,665,901.58	-15.52	0.00	-15.52	0.00
205	การสนับสนุนการรับซื้อบริการดำเนินการตามแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ	211,533,173.90	7,982,664.46	4,612,228.63	104,207,466.16	328,335,533.15	76	ไร่/ไร่	4,320,204.38	112,931,654.27	-70,475,864.96	-23,086,540.43	107,695,125.81	127,064,374.69	76	ไร่/ไร่	1,671,899.67	1,671,899.67	-61.30	0.00	-61.30	0.00
206	การรับซื้อบริการส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินงานตามแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ	175,703,937.61	6,698,156.48	3,747,979.77	87,894,937.18	274,045,011.04	2	ไร่/ไร่	137,022,503.52	92,920,240.62	-61,122,167.62	-19,750,523.43	90,821,826.08	102,869,375.65	2	ไร่/ไร่	51,434,687.83	51,434,687.83	-62.46	0.00	-62.46	0.00
207	การสนับสนุนการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการ	458,202,762.82	8,374,351.42	7,629,107.14	120,467,850.65	594,674,072.03	4	ไร่/ไร่	148,668,518.01	209,215,220.47	-1,950,818.74	-16,681,418.51	108,492,727.75	299,075,710.97	4	ไร่/ไร่	74,768,927.74	74,768,927.74	-49.71	0.00	-49.71	0.00
208	การรับซื้อแผนพัฒนาพื้นที่	5,888,156.02	74,126.65	337,022.34	22,208.30	6,321,513.31	1	ไร่/ไร่	6,321,513.31	2,867,090.84	2,040,386.76	299,935.07	23,503.66	5,230,916.33	1	ไร่/ไร่	5,230,916.33	5,230,916.33	-17.25	0.00	-17.25	0.00
209	การประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ข้อมูล	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
210	การก่อสร้างอาคารเรียนและอาคารประกอบ	7,891,500.87	87,753.76	553,373.95	64,318.19	8,596,946.77	1	ไร่/ไร่	8,596,946.77	7,400.00	0.00	0.00	0.00	7,400.00	1	ไร่/ไร่	7,400.00	7,400.00	-99.91	0.00	-99.91	0.00
211	การจัดการระบบข้อมูลการบริหารงาน	60,732,722.18	85,495.53	529,947.24	7,419,750.90	68,767,915.85	1	ไร่/ไร่	68,767,915.85	12,463,522.36	8,083,290.68	480,831.67	3,877,152.71	24,904,797.42	1	ไร่/ไร่	24,904,797.42	24,904,797.42	-63.78	0.00	-63.78	0.00
212	ผลผลิตด้านวิชาการที่มีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ	1,912,482,894.24	48,402,861.94	76,141,859.79	1,122,462,472.57	3,159,690,088.54	13	ไร่/ไร่	243,033,083.73	1,089,085,822.33	-228,872,910.90	-134,452,155.06	1,018,709,186.17	1,744,469,942.54	13	ไร่/ไร่	134,189,995.58	134,189,995.58	-44.79	0.00	-44.79	0.00
213	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ ที่มาประสิทธิภาพการบริหารราชการแผ่นดิน	1,605,649.77	956,993.85	608,826.89	1,973,112.12	5,144,782.63	1	ไร่/ไร่	5,144,782.63	32,847,383.15	12,456,887.79	497,501.53	1,194,212.09	46,995,984.56	1	ไร่/ไร่	46,995,984.56	46,995,984.56	813.47	0.00	813.47	0.00
888	รวมผลผลิตย่อย	3,469,135,265.91	95,330,725.88	109,845,777.89	1,736,729,582.62	5,411,041,352.30	-	-	-	1,889,659,675.78	(514,793,689.26)	(255,163,269.22)	1,632,370,738.56	2,752,073,455.86	-	-	-	-	-	-	-	-
	ส่วนต้นทุนตามนโยบายรัฐบาล	1,209,060.00	20,940,384.35	625,210,569.73	-	647,560,014.08	76	ไร่/ไร่	8,517,894.92	0.00	2,357,354,488.40	762,805,661.95	0.00	3,120,160,150.35	76	ไร่/ไร่	41,054,738.82	41,054,738.82	-	-	-	-
		3,470,344,325.91	116,271,110.23	735,056,347.62	1,736,729,582.62	6,058,601,366.38	-	-	-	1,889,659,675.78	1,442,560,799.14	507,642,392.73	1,632,370,738.56	5,872,233,606.21	-	-	-	-	-	-	-	-

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ในการวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนจะทำการวิเคราะห์เฉพาะต้นทุนที่มีการเปลี่ยนแปลง เกิน 20 % ขึ้นไป

กิจกรรมหลัก		การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
201	การขับเคลื่อนการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 199 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ -59.53 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -59.53 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 งานส่งเสริมการขยายผลการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง การใช้จ่ายงบประมาณที่จัดสรรให้จังหวัดดำเนินโครงการลดลงโดยปริมาณหน่วยนับเป็น 76 จังหวัดเท่าเดิม ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
203	การสนับสนุนการป้องกันปราบปรามและบำบัดรักษาผู้ติดยาเสพติดกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 368 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ -60.11 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -60.11 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เกิดจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 งานสนับสนุนการป้องกันปราบปรามและบำบัดรักษาผู้ติดยาเสพติดกระทรวงมหาดไทย แนวทางการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเกิดการจัดการเพื่อเสริมสร้างให้มีพื้นที่ปลอดภัย ตามแผนงานบูรณาการป้องกัน ปราบปราม และบำบัดรักษาผู้ติดยาเสพติดส่งผลให้ต้นทุนลดลง
205	การสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 201 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ -61.30 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -61.30 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 งานส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษกิจกรรมดังกล่าวได้รับการจัดสรรงบประมาณและมีการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการและจัดสรรเงินที่โอนให้จังหวัดตามสัดส่วนของกิจกรรมตามเงินงบประมาณส่งผลให้ต้นทุนลดลง
206	การสร้างคุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใสให้แก่บุคลากรของกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 171 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ -62.46 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -62.46 ของต้นทุนผลผลิต ปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 การสร้างคุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใสให้แก่บุคลากรของกระทรวงมหาดไทย การส่งเสริมบุคลากรกระทรวงมหาดไทยได้รับการพัฒนาและยกระดับจิตใจเป็นผู้มีคุณธรรมจริยธรรม ปลุกจิตสำนึกการต่อต้านการทุจริต การปรับฐานความคิดในการรักษามลประโยชน์ของส่วนร่วม เพราะในการจัดโครงการ/กิจกรรมได้ปรับลด เช่น ค่าใช้จ่าย ค่าวัสดุอุปกรณ์เครื่องเขียน ค่าใช้สอย ค่าผลิตเอกสาร ฯลฯ ค่าส่งผลให้ต้นทุนลดลง
207	การสนับสนุนการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 295 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -49.71 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -49.71 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมการสนับสนุนการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการ แนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานได้จัดทำกิจกรรม และโครงการเพิ่มประสิทธิภาพสร้างความเข้มแข็งด้านการบริหารงานและงานเพิ่มสมรรถนะของบุคลากรในหน่วยงานอย่างต่อเนื่องในทุกๆ ปี ของ(สบง./สนผ./ศตร./กยป./สตร./กค./ศสส.) ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
209	การประชาคมเข้มแข็งอย่างยั่งยืน	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 5 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมการประชาคมเข้มแข็งอย่างยั่งยืน แนวทางการปฏิบัติตามแผนพัฒนาของส่วนท้องถิ่นมีการจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น เพื่อให้เกิดกระบวนการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของประชาชน ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
210	การก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 8 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -99.91 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -99.91 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมการก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทยเป็นโครงการก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทยเป็นแนวทางในการขับเคลื่อนการดำเนินงานและการติดตามได้อย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุผลสัมฤทธิ์กำหนดคุณภาพและมาตรฐานการก่อสร้าง ด้านสถาปัตยกรรม วิศวกรรมและผังเมือง เป็นโครงการผูกพันงบประมาณระหว่างปี. ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
211	การจัดหาระบบวิทยุสื่อสารช่วยบังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 43 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -63.78 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -63.78 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เป็นโครงการจัดหาระบบวิทยุสื่อสารช่วยบังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย เพื่อจัดทำเครื่องมืออันเป็นโครงสร้างพื้นฐานหลักในการบูรณาการการปฏิบัติงานของหน่วยงานภาครัฐสู่ประชาชน เสริมสร้างการรับรู้ และความเข้าใจของประชาชนต่อนโยบาย และการดำเนินงานของรัฐบาลโดยอาศัยเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพระบบสื่อสารของหน่วยงานให้มีความสะดวก รวดเร็ว และทันต่อการบริหารราชการแผ่นดิน และแจ้งเตือนประชาสัมพันธ์ข้อมูลให้แก่ประชาชนในพื้นที่ทั่วประเทศ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง

212	ผลผลิตส่วนราชการมีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 141 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -44.79 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -44.79 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมส่วนราชการที่มีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ของแต่ละ สำนัก/ศูนย์/กอง/กลุ่ม มีแนวทางการขับเคลื่อนและการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและการพัฒนาคุณภาพส่งเสริมศักยภาพด้านบุคลากรได้อย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุผลสัมฤทธิ์ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
213	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการแผ่นดิน	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 41 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 813.47 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 813.47 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมรายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการแผ่นดิน เป็นกิจกรรมที่มีการใช้ทรัพยากรไม่เท่ากันจะมีต้นทุนรวมสูงและหารด้วยจำนวนผลผลิต ดังนั้นการจัดสรรบุคลากรเข้าสู่ผลผลิตจึงเป็นเรื่องยากในการบริหารบุคลากรของของของแต่ละ สำนัก/ศูนย์/กอง/กลุ่ม ของหน่วยงาน ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 9 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน
 ระหว่างปีงบประมาณ 2564 (ด.ค.63-ก.ย.64) และประจำปีงบประมาณ 2565 (ด.ค.64-ก.ย.65)

รหัส	ผลเสียย่อย	ต้นทุนเฉลี่ยปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ด.ค.62-ก.ย.63)				ต้นทุนเฉลี่ยปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ด.ค.63-ก.ย.64)				ผลการเปรียบเทียบ			
		เงินงบประมาณ	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุนพิเศษ	เงินอุดหนุนพิเศษ	เงินงบประมาณ	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุนพิเศษ	เงินอุดหนุนพิเศษ	จำนวน	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ
301	ส่งเสริมการขยายผลการดำเนินงานที่พื้นที่ด้านมาตรการด้านภาษีและหักภาษี ณ ที่จ่าย	201,011,650.11	7,653,807.77			100,441,962.23	313,412,833.22			76	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
302	เสริมสร้างขีดความสามารถในการแข่งขัน	20,347,993.79	129,971.91			513,476.76	22,000,093.86			308	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
303	ส่งเสริมการปลูกฝังจิตสำนึกด้านคุณธรรมและเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจของเกษตรกร	7,619,380.15	84,727.77			62,100.32	8,300,500.33			76	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
304	สนับสนุนการปลูกฝังคุณธรรมและเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจของเกษตรกร	192,602,676.05	7,018,646.64			4,704,391.80	90,993,134.36			76	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
305	สนับสนุนการส่งเสริมกิจกรรมและงานด้านอื่นๆ	205,083,460.91	7,699,197.65			4,601,441.02	317,959,529.84			87	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
306	ส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจดิจิทัล	8,439,807.50	82,672.04			520,492.73	9,073,784.88			1	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
307	สนับสนุนการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจดิจิทัล	211,533,173.90	6,684,380.43			104,207,466.16	338,335,533.15			94	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
308	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	174,599,662.56	13,176.05			13,813.29	1,201,344.16			13	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
309	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	181,260,380.72	6,813,223.25			88,768,727.15	280,332,564.87			439	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
310	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	5,714,535.11	63,345.83			46,575.24	6,225,375.25			76	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
311	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	26,691,108.51	198,606.37			509,518.05	27,399,665.87			45,956	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
312	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	204,536,738.48	1,298,875.97			31,652,115.72	280,216,446.03			4	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
313	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	5,888,156.02	74,126.65			337,022.36	6,321,513.31			2	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
314	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	7,891,500.87	87,753.76			64,318.19	8,596,946.77			1	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
315	ส่งเสริมการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	60,732,722.18	85,495.53			7,419,750.90	68,767,915.85			1	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
316	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	207,804,668.10	7,799,657.57			4,792,459.62	320,823,994.24			2	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
317	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	191,230,797.24	6,893,877.42			4,624,477.72	87,934,203.08			5	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
318	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	76,197,447.76	2,868,962.79			1,673,681.31	85,815,322.64			5	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
319	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	48,612,574.21	854,442.41			7,013,762.37	59,200,712.13			3	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
320	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	13,015,385.72	170,360.74			1,197,889.20	15,238,267.09			29,078	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
321	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	2,260,810.42	14,441.32			57,052.97	2,444,454.87			240	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
322	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	20,391,308.33	179,088.69			1,243,154.75	47,691.88			87	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
323	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	15,951,359.22	151,536.59			1,226,251.58	30,648.27			900	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
324	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	11,576,084.79	99,089.60			12,378.56	12,428,812.54			6,080	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
325	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	19,692,884.16	191,501.42			73,646.10	21,172,164.72			2	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
326	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	20,238,631.45	184,534.59			10,815.60	21,769,690.16			91,372	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
327	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	833,136,999.78	22,920,429.86			811,699,702.12	1,714,216,749.53			61,866	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
328	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	452,373,943.07	6,145,138.54			112,413,592.16	576,675,655.86			1	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
329	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	1,405,849.77	954,993.85			1,973,112.12	5,144,783.63			1	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
330	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	3,659,135,265.93	95,330,725.87			1,736,729,582.61	5,411,041,352.30						
331	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	1,209,060.00	20,940,384.35			625,210,569.73	647,360,014.08			76	จังหวัด	จังหวัด	จังหวัด
888	สนับสนุนการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระบอบประชาธิปไตย	3,470,344,325.93	116,271,110.22			735,026,467.62	1,736,729,582.61						
	รวมทั้งสิ้น					6,058,401,366.38							

ตารางที่ 9 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน
การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย
ในการวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนจะทำการวิเคราะห์เฉพาะต้นทุนที่มีการเปลี่ยนแปลง เกิน 20 % ขึ้นไป

ผลผลิตย่อย	การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
301 ส่งเสริมการขยายผลการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 192 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -61.51 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -61.51 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานส่งเสริมการขยายผลการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง การใช้จ่ายงบประมาณที่จัดสรรให้จังหวัดดำเนินโครงการลดลงโดยประมาณหน่วยนับเป็น 76 จังหวัดเท่าเดิม เพื่อใช้การจัดกิจกรรมประชุม/อบรม/ชี้แจง เกี่ยวกับเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ รวมถึงการประชาสัมพันธ์การดำเนินงานของศูนย์บริการเบ็ดเสร็จด้านการลงทุนและการขับเคลื่อนเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
302 เสริมสร้างเครือข่ายสื่อสารเพื่อความมั่นคง	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 6 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -31.31 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -31.31 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมเสริมสร้างเครือข่ายสื่อสารเพื่อความมั่นคงสามารถผลิตจดหมายข่าวที่มีรูปแบบทันสมัยน่าติดตามราคาต้นทุนต่ำลงจากราคาที่เคยจัดจ้างครั้งล่าสุด ภายในระยะเวลางบประมาณและเผยแพร่ทางช่องทางออนไลน์ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
304 สนับสนุนการแก้ไขปัญหายาเสพติดในระดับพื้นที่	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 172 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -58.51 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -58.51 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 งานสนับสนุนการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในระดับพื้นที่ มีการกำกับให้ลดสถานการณ์การค้ำและแพร่ระบาดของยาเสพติด ลดปัจจัยเสี่ยงและกลุ่มเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด เพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่อชีวิตความเป็นอยู่โดยปกติของประชาชนในพื้นที่ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
305 สนับสนุนการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 195 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -61.58 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -78.98 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมสนับสนุนการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นแนวทางการขับเคลื่อนแก้ไขปัญหายาเสพติดรองรับประมวลกฎหมายยาเสพติดมีนโยบายทางเลือกและการลงโทษที่ได้สัดส่วนกับการกระทำผิด มาปรับใช้กับการแก้ไขปัญหายาเสพติด จึงส่งผลให้ต้นทุนลดลง
306 ส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 1 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -15.52 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -57.76 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง งานส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ การขับเคลื่อนแผนการดำเนินงานความสัมพันธ์เมืองพี่เมืองน้อง (Sister City) ในระดับจังหวัด และการสถาปนาความสัมพันธ์ระหว่างจังหวัดของไทยกับจังหวัดหรือหน่วยการปกครองต่างประเทศที่มีฐานะเทียบเท่าจังหวัดของไทย โดยอยู่บนฐานของหลักการความสามัคคีศรี เป็นประโยชน์และยั่งยืน เพื่อให้การดำเนินงานความสัมพันธ์กับต่างประเทศเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
307 สนับสนุนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 201 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -61.30 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -61.30 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมสนับสนุนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ กิจกรรมดังกล่าวได้รับการจัดสรรงบประมาณและมีการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการและจัดสรรเงินที่โอนให้จังหวัดตามสัดส่วนของกิจกรรมตามเงินงบประมาณ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
308 สนับสนุนการปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระดับจังหวัด	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 171 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -62.75 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -88.52 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 สนับสนุนการปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระดับจังหวัด แนวทางการพัฒนาและยกระดับจิตใจเป็นผู้มีคุณธรรมจริยธรรม ปลูกจิตสำนึกการต่อต้านการทุจริต การปรับฐานความคิดในการรักษาสถาปัตยกรรมของส่วนร่วม เพราะในการจัดโครงการ/กิจกรรมได้ปรับลด เช่น ค่าใช้จ่าย ค่าวัสดุอุปกรณ์เครื่องเขียน ค่าใช้สอย ค่าผลิตเอกสาร ฯลฯ จึงทำให้ต้นทุนลดลง
310 สนับสนุนการแก้ไขปัญหาคาเด็กร้อนแรงด่วนของประชาชนในระดับพื้นที่/นโยบายสำคัญของรัฐบาล	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 174 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -62.27 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -63.35 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมการแก้ไขปัญหาคาเด็กร้อนแรงด่วนของประชาชนในระดับพื้นที่/นโยบายสำคัญของรัฐบาล เนื่องจากเป็นแนวทางสนับสนุนการขับเคลื่อนไทยไปด้วยกันระดับจังหวัด จัดให้มีการประชุมเพื่อกำหนดประเด็นปัญหาที่เป็นความเดือดร้อนหรือความจำเป็นเร่งด่วนตามแนวทางแผนขับเคลื่อนการดำเนินการและแนวทางการบูรณาการการทำงานร่วมกันของภาคส่วนต่าง ๆ มาใช้ในการแก้ไขปัญหาคาเด็กร้อนแรงด่วนขับเคลื่อนการแก้ไขความเดือดร้อนความจำเป็นเร่งด่วนของจังหวัดตามประเด็นและแนวทางที่กำหนดไว้ เป็นสาเหตุให้ต้นทุนลดลง

311	สนับสนุนการขับเคลื่อนงานนโยบายสู่การปฏิบัติในพื้นที่	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 2 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -47.13 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -47.13 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมสนับสนุนการขับเคลื่อนงานนโยบายสู่การปฏิบัติในพื้นที่ แนวทางการพัฒนาระดับพื้นที่ตั้งแต่ระดับส่วนกลางลงไปสู่ระดับกลุ่มจังหวัดและจังหวัดเป็นการพัฒนาแบบองค์รวมที่ครอบคลุมในด้านเศรษฐกิจสังคม ทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อมและมั่นคง เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต สร้างโอกาสและอาชีพให้สนองต่อความต้องการของประชาชนและทิศทางการพัฒนาไปสู่การปฏิบัติในพื้นที่ให้สอดคล้องกับศักยภาพของพื้นที่และปัญหาความต้องการของประชาชน ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
313	สนับสนุนการบริหารจัดการภาครัฐ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 110 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -39.44 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -39.44 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมการบริหารจัดการภาครัฐ เนื่องจากแนวทางการบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ การบริหารงานแบบมืออาชีพ การคำนึงถึงหลักความคุ้มค่า การจัดการโครงสร้างที่กะทัดรัดและแนวราบ การให้ความสำคัญต่อค่านิยม จรรยาบรรณวิชาชีพ คุณธรรมและจริยธรรม ตลอดจนการมุ่งเน้นการสร้างระบบสนับสนุนทั้งในด้านบุคลากร (เช่น การฝึกอบรม ระบบค่าตอบแทนและระบบคุณธรรม) เทคโนโลยี เพื่อช่วยให้หน่วยงานสามารถทำงานได้อย่างบรรลุวัตถุประสงค์และการให้บริการที่มีคุณภาพแก่ประชาชน โดยคำนึงถึงคุณภาพเป็นสำคัญ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
315	เสริมสร้างการมีส่วนร่วมในการจัดเวทีประชาคม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 5 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากกิจกรรมเสริมสร้างการมีส่วนร่วมในการจัดเวทีประชาคม เป็นกิจกรรมการเสริมสร้างการมีส่วนร่วมในการจัดเวทีประชาคมและการจัดทำแผนพัฒนาการจัดประชุมประชาคมท้องถิ่นหรือผู้มีส่วนได้เสียในท้องถิ่นสามารถจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทำให้เกิดการมีกระบวนการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของประชาชน ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
316	คำก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 8 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -99.91 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -99.91 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากกิจกรรมคำก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทย กิจกรรมการก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทยเป็นโครงการก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทยเป็นแนวทางในการขับเคลื่อนการดำเนินงานและการติดตามได้อย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุผลสัมฤทธิ์ กำหนดคุณภาพและมาตรฐานการก่อสร้าง ด้านสถาปัตยกรรม วิศวกรรมและผังเมือง เป็นโครงการผูกพันงบประมาณระหว่างปี เพื่อให้อาคารสถานที่ อาคารประกอบสิ่งแวดล้อมและสิ่งอำนวยความสะดวกของ สป.มท.สะอาด ร่มรื่น ปลอดภัย และเอื้อต่อการปฏิบัติงานของบุคลากร/เพื่อให้อาคารสถานที่ได้รับการดูแลพร้อมใช้งานได้อย่างเสมอ/เพื่อจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำหรับใช้สอยเพื่อการบริหารและการปฏิบัติงานของบุคลากรของ สป.มท. ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
317	จัดหาระบบวิทยุสื่อสารข่ายบังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 43 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -63.78 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -63.78 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมจัดหาระบบวิทยุสื่อสารข่ายบังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย เป็นโครงการจัดหาระบบวิทยุสื่อสารข่ายบังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย เพื่อจัดทำเครื่องมืออันเป็นโครงสร้างพื้นฐานหลักในการบูรณาการการปฏิบัติงานของหน่วยงานภาครัฐสู่ประชาชน เสริมสร้างการรับรู้ และความเข้าใจของประชาชนต่อนโยบาย และการดำเนินงานของรัฐบาลโดยอาศัยเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพระบบสื่อสารของหน่วยงานให้มีความสะดวก รวดเร็ว และทันต่อการบริหารราชการแผ่นดิน และแจ้งเตือนประชาสัมพันธ์ข้อมูลให้แก่ประชาชนในพื้นที่ทั่วประเทศ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
318	เสริมสร้างการบริหารจัดการเชิงยุทธศาสตร์	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 185 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -57.83 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -57.83 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กิจกรรมเสริมสร้างการบริหารจัดการเชิงยุทธศาสตร์ แนวทางการบูรณาการการทำงานร่วมกันและมีลักษณะเป็นกระบวนการที่สามารถทำซ้ำได้ และมีการประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงและการปรับปรุง โดยความร่วมมือกับหน่วยงานอื่น มีการวิเคราะห์สร้างนวัตกรรม การแบ่งปันและการแลกเปลี่ยนความรู้ ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
319	สนับสนุนการบริหารงานพื้นที่แบบบูรณาการ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 179 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -61.65 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -61.65 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมสนับสนุนการบริหารงานพื้นที่แบบบูรณาการ แนวทางแผนขั้นตอนการดำเนินการและแนวทางการบูรณาการการทำงานร่วมกันการพัฒนาระดับพื้นที่ตั้งแต่ระดับส่วนกลางลงไปสู่ระดับกลุ่มจังหวัดและจังหวัดเป็นการพัฒนาแบบองค์รวมที่ครอบคลุมในด้านเศรษฐกิจสังคม ทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อมและมั่นคง เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต สร้างโอกาสและอาชีพให้สนองต่อความต้องการของประชาชนและทิศทางการพัฒนาไปสู่การปฏิบัติในพื้นที่ให้สอดคล้องกับศักยภาพของพื้นที่และปัญหาความต้องการของประชาชน ส่งผลให้ต้นทุนลดลง

320	บริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ระบบงานและจัดการความรู้	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 25 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 29.34 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 29.34 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล แนวทางการจัดการที่มุ่งเน้นประสิทธิภาพที่มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ดีจะมีส่วนช่วยให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานและลดความซ้ำซ้อนหรือขัดแย้งในหน้าที่และการส่งเสริมศักยภาพด้านบุคลากร โดยยกระดับความรู้ ความชำนาญของพนักงานและเสริมสร้างความรู้ของบุคลากรส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
323	ประชาสัมพันธ์และเผยแพร่	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 7 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 312.15 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 312.15 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เป็นแนวทางเทคโนโลยีทางการสื่อสารและสื่อสังคมออนไลน์ มีบทบาทสำคัญต่อการสื่อสารรวมถึงการประชาสัมพันธ์องค์กร ซึ่งเป็นการสื่อสาร ที่รวดเร็ว รูปแบบการสื่อสาร และการประชาสัมพันธ์มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมาก ต้องใช้ความถูกต้องควบคู่กับความรวดเร็วในการบริหาร การสรุปประเด็นประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่สู่สาธารณะเพื่อสร้างความรับรู้ และความเข้าใจให้กับประชาชนกลุ่มเป้าหมาย ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
325	พัฒนาและส่งเสริมการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 2 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 15.17 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 1051.71 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมพัฒนาและส่งเสริมการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น แนวทางการจัดทำโครงสร้างองค์กรและอัตราค่าจ้างให้เหมาะสมกับท้องถิ่นและลักษณะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีหลักเกณฑ์แนวทางและมาตรฐานในการกำหนดอัตราค่าจ้างให้สอดคล้องกับภาระงานและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงของแต่ละพื้นที่รวมถึงเครื่องมือที่สามารถวิเคราะห์และจัดสรรบุคลากรมีการกำหนดอัตราส่วนของรายจ่ายด้านบุคลากรที่เหมาะสมกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่ละประเภทให้ก้าวไปสู่องค์กรที่มีประสิทธิภาพจึงทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
326	พัฒนาประสิทธิภาพและประสานงานการข่าวกรองและพัฒนากข่าวภาคประชาชน	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 1 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 9.00 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 229.72 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมพัฒนาประสิทธิภาพและประสานงานการข่าวกรองและพัฒนากข่าวภาคประชาชน เป็นแนวทางการพัฒนาเครือข่ายข่าวภาคประชาชน และพัฒนาความสัมพันธ์ระหว่างเจ้าหน้าที่กับแหล่งข่าวภาคประชาชนพัฒนารูปแบบขยายผลการสร้างเครือข่ายมวลชนประเภทต่างๆ ให้เป็นเครือข่ายมวลชนเฝ้าระวังป้องกันและจัดหา/ใช้งานแหล่งข่าวแจ้งเตือนในรูปแบบใหม่ๆ ให้ทันต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
329	สนับสนุนการบริหารราชการทั่วไป	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 752 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -43.89 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -47.69 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานสนับสนุนการบริหารราชการทั่วไป เป็นแนวทางการขับเคลื่อนงานนโยบายสำคัญติดตามประสานงานการดำเนินงานให้เป็นไปตามข้อสั่งการของผู้บริหาร วางแผน วิเคราะห์ ออกแบบกระบวนการขับเคลื่อนงาน และกระบวนการติดตาม ประเมินผลและจัดสรร/บริหารทรัพยากรของ สป.มท.เพื่อให้การประหยัดคุ้มค่าและสมประโยชน์ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
330	สนับสนุนการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 333 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -57.82 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -57.82 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมสนับสนุนการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เป็นแนวทางในการดำเนินงานการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารให้เป็นไปอย่างมีระบบมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน มีวัตถุประสงค์ที่จะนำไปใช้เป็นแนวทางในการจัดหาระบบทางด้านเทคโนโลยีและการสื่อสาร มีข้อมูลด้านเทคโนโลยีที่ทันสมัยเหมาะสมต่อการนำไปใช้ในการบริหารจัดการและดำเนินการต่างๆ ขององค์กร ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
331	บริหารทรัพยากรบุคคลขององค์กร	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 41 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 813.47 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 813.47 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมบริหารทรัพยากรบุคคลขององค์กร เป็นการจัดการที่มุ่งเน้นประสิทธิภาพเพื่อความรู้และความสามารถในการทำงานมีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ดีจะมีส่วนช่วยให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานและลดความซ้ำซ้อนหรือขัดแย้งในหน้าที่ และส่งเสริมศักยภาพด้านบุคลากรโดยยกระดับความรู้ความชำนาญของพนักงานและเสริมสร้างความรู้ของบุคลากร ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 10 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน
ระหว่างปีงบประมาณ 2564 (ด.ล.63-ก.ย.64) และประจำปีงบประมาณ 2565 (ด.ล.64-ก.ย.65) ,

รหัส	ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ด.ล.63-ก.ย.64)						ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ด.ล.64-ก.ย.65)						ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินในงบประมาณ	เงินอุดหนุน	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
401	โครงการขับเคลื่อนการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	221,348,943.90	7,783,779.69	5,324,764.51	100,955,438.99	335,412,927.09	76	จังหวัด	4,413,327.99	114,747,522.52	-61,308,119.05	104,145,044.62	135,750,988.83	76	จังหวัด	1,786,197.22
402	โครงการปลูกฝังจิตสำนึกกับภาคีและส่งเสริมความโปร่งใสของหน่วยงาน	7,619,380.15	84,727.77	534,292.09	62,100.32	8,300,500.33	76	จังหวัด	109,217.11	4,508,128.48	3,049,094.27	37,448.80	7,934,140.56	76	จังหวัด	104,396.59
403	โครงการสนับสนุนการป้องกันปราบปราม และบังคับใช้กฎหมายผู้ติดตามผลิตภัณฑ์เกษตรกรรม	397,686,136.95	14,717,742.29	9,306,032.81	190,968,364.63	612,678,276.68	76	จังหวัด	8,061,536.27	211,199,435.66	-122,331,570.50	197,312,228.02	204,426,706.40	76	จังหวัด	3,216,140.87
404	โครงการขับเคลื่อนความสัมพันธไมตรีระหว่างประเทศ	8,439,807.50	82,072.04	520,342.73	31,562.61	9,073,784.88	1	โครงการ/โครงการ	9,073,784.88	3,552,864.24	3,597,316.25	476,941.90	7,665,901.58	1	โครงการ/โครงการ	7,665,901.58
405	โครงการสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ	211,533,173.90	7,982,664.46	4,612,228.63	104,207,466.16	328,335,533.15	76	จังหวัด	4,320,204.38	112,931,654.27	-70,475,864.96	107,695,125.81	127,064,374.69	76	จังหวัด	1,671,899.67
406	โครงการสร้างศูนย์รวมจริยธรรม และความร่วมมือกับภาคีการพัฒนากระทรวงมหาดไทย	175,703,937.61	6,698,156.48	3,747,979.77	87,894,937.18	274,045,011.04	2	โครงการ/โครงการ	137,022,505.52	92,920,240.62	-61,122,167.62	90,821,826.08	102,849,375.65	2	โครงการ/โครงการ	51,434,687.83
407	โครงการสนับสนุนการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการ	458,202,762.82	8,374,351.42	7,629,107.14	120,467,850.65	594,674,072.03	4	โครงการ/โครงการ	148,668,518.01	209,215,220.47	-1,950,818.74	108,492,727.75	299,075,710.97	4	โครงการ/โครงการ	74,768,927.74
408	โครงการขับเคลื่อนแผนพัฒนาพื้นที่	5,888,156.02	74,126.65	337,022.34	22,208.30	6,321,513.31	1	โครงการ/โครงการ	6,321,513.31	2,867,090.84	2,040,386.76	299,935.07	5,230,916.33	1	โครงการ/โครงการ	5,230,916.33
409	โครงการประชาสัมพันธ์เชิงนโยบาย									3,313,390.84	2,040,386.76	299,935.07	5,677,216.33	1	โครงการ/โครงการ	5,677,216.33
410	โครงการก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทย	7,891,500.87	87,753.76	553,373.95	64,318.19	8,596,946.77	1	โครงการ/โครงการ	8,596,946.77	7,400.00	0.00	0.00	7,400.00	1	โครงการ/โครงการ	7,400.00
411	โครงการจัดหาทรัพย์สินเพื่อส่งมอบให้กับศูนย์บัญชาการกระทรวงมหาดไทย	60,732,722.18	85,495.53	529,947.24	7,419,750.90	68,767,915.85	1	โครงการ/โครงการ	68,767,915.85	12,463,522.36	8,083,290.68	480,831.67	24,904,797.42	1	โครงการ/โครงการ	24,904,797.42
412	ผลสัมฤทธิ์ทางการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ	1,912,482,894.24	48,402,861.94	76,141,859.79	1,122,662,472.57	3,159,690,088.54	13	โครงการ/โครงการ	243,053,083.73	1,089,085,822.33	-228,872,910.90	1,018,709,186.17	1,740,469,942.54	13	โครงการ/โครงการ	134,189,995.58
413	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาศักยภาพการบริหารราชการแผ่นดิน	1,605,849.77	956,993.85	608,826.89	1,973,112.12	5,144,782.63	1	โครงการ/โครงการ	5,144,782.63	32,847,383.15	12,456,887.79	497,501.53	46,995,984.56	1	โครงการ/โครงการ	46,995,984.56
888	สนับสนุนงานตามนโยบายรัฐบาล	3,469,135,265.91	95,330,725.88	109,845,777.89	1,736,729,582.62	5,411,041,352.20							2,752,073,455.86			
		1,209,060.00	20,940,384.35	625,210,569.73		647,360,014.08	76	จังหวัด	8,517,894.92	0.00	2,357,354,488.40	0.00	3,120,160,150.35	76	จังหวัด	41,054,738.82
		3,470,344,325.91	116,271,110.23	735,056,347.62	1,736,729,582.62	6,098,401,366.38							5,872,233,606.21			

ตารางที่ 10 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน
การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย
ในการวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนจะทำการวิเคราะห์เฉพาะต้นทุนที่มีการเปลี่ยนแปลง เกิน 20 % ขึ้นไป

ผลผลิตหลัก	การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
401 โครงการขับเคลื่อนการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 199 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ -59.53 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -59.53 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 งานส่งเสริมการขยายผลการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง การใช้จ่ายงบประมาณที่จัดสรรให้จังหวัดดำเนินโครงการลดลงโดยปริมาณหน่วยนับเป็น 76 จังหวัดเท่าเดิม ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
403 โครงการสนับสนุนการป้องกันปราบปราม และบำบัดรักษาผู้ติดยาเสพติดกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 368 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ -60.11 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -60.11 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เกิดจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 งานสนับสนุนการป้องกันปราบปรามและบำบัดรักษาผู้ติดยาเสพติดกระทรวงมหาดไทย แนวทางการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเกิดการจัดการเพื่อเสริมสร้างให้มีพื้นที่ปลอดภัย ตามแผนงานบูรณาการป้องกัน ปราบปราม และบำบัดรักษาผู้ติดยาเสพติดส่งผลให้ต้นทุนลดลง
405 โครงการสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 201 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ -61.30 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -61.30 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 งานส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษกิจกรรมดังกล่าวได้รับการจัดสรรงบประมาณและมีการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการและจัดสรรเงินที่โอนให้จังหวัดตามสัดส่วนของกิจกรรมตามเงินงบประมาณส่งผลให้ต้นทุนลดลง
406 โครงการสร้างคุณธรรมจริยธรรมและความโปร่งใสให้แก่บุคลากรของกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 171 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ -62.46 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -62.46 ของต้นทุนผลผลิต ปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 การสร้างคุณธรรมจริยธรรม และความโปร่งใสให้แก่บุคลากรของกระทรวงมหาดไทย การส่งเสริมบุคลากรกระทรวงมหาดไทยได้รับการพัฒนาและยกระดับจิตใจเป็นผู้มีคุณธรรมจริยธรรม plugged จิตสำนึกการต่อต้านการทุจริต การปรับฐานความคิดในการรักษาผลประโยชน์ของส่วนร่วม เพราะในการจัดโครงการ/กิจกรรมได้ปรับลด เช่น ค่าใช้จ่าย ค่าวัสดุอุปกรณ์เครื่องเขียน ค่าใช้สอย ค่าผลิตเอกสาร ฯลฯ ค่าส่งผลให้ต้นทุนลดลง
407 โครงการสนับสนุนการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 295 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -49.71 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -49.71 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมการสนับสนุนการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการ แนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานได้จัดทำกิจกรรม และโครงการเพิ่มประสิทธิภาพสร้างความเข้มแข็งด้านการบริหารงานและงานเพิ่มสมรรถนะของบุคลากรในหน่วยงานอย่างต่อเนื่องในทุกๆปี ของ(สบจ./สนผ./ศดร./กยป./สตร./กค./คสส.) ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
409 โครงการประชาคมเข้มแข็งอย่างยั่งยืน	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 5 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมการประชาคมเข้มแข็งอย่างยั่งยืน แนวทางการปฏิบัติตามแผนพัฒนาของส่วนท้องถิ่นมีการจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น เพื่อให้เกิดกระบวนการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของประชาชนส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
410 โครงการก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 8 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -99.91 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -99.91 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมการก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทยเป็นโครงการก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทยเป็นแนวทางในการขับเคลื่อนการดำเนินงานและการติดตามได้อย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุผลสัมฤทธิ์กำหนดคุณภาพและมาตรฐานการก่อสร้าง ด้านสถาปัตยกรรมวิศวกรรมและผังเมือง เป็นโครงการผูกพันงบประมาณระหว่างปี. ส่งผลให้ต้นทุนลดลง

411	โครงการจัดหาระบบวิทยุสื่อสาร ข่ายบังคับบัญชา กระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 43 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -63.78 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -63.78 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เป็นโครงการจัดหาระบบ วิทยุสื่อสารข่ายบังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย เพื่อจัดทำเครื่องมืออันเป็นโครงสร้าง พื้นฐานหลักในการบูรณาการการปฏิบัติงานของหน่วยงานภาครัฐสู่ประชาชน เสริมสร้าง การรับรู้ และความเข้าใจของประชาชนต่อนโยบาย และการดำเนินงานของรัฐบาลโดย อาศัยเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพระบบสื่อสารของหน่วยงาน ให้มีความสะดวก รวดเร็ว และทันต่อการบริหารราชการแผ่นดิน และแจ้งเตือน ประชาสัมพันธ์ข้อมูลให้แก่ประชาชนในพื้นที่ทั่วประเทศ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
412	ผลผลิตส่วนราชการมีการบริหาร จัดการที่มีประสิทธิภาพ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 141 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -44.79 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -44.79 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมส่วนราชการที่มี การบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ของแต่ละ สำนัก/ศูนย์/กอง/กลุ่ม มีแนวทางการ ขับเคลื่อนและการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและการพัฒนาคุณภาพส่งเสริม ศักยภาพด้านบุคลากรได้อย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุผลสัมฤทธิ์ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
413	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาประสิทธิภาพการบริหาร ราชการแผ่นดิน	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 41 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ 813.47 ของต้นทุนรวมปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 813.47 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมรายการ ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการแผ่นดิน เป็นกิจกรรมที่ มีการใช้ทรัพยากรไม่เท่ากันจะมีต้นทุนรวมสูงและหารด้วยจำนวนผลผลิต ดังนั้นการ จัดสรรบุคลากรเข้าสู่ผลผลิตจึงเป็นเรื่องยากในการบริหารบุคลากรของของแต่ละ สำนัก/ศูนย์/กอง/กลุ่ม ของหน่วยงาน ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 11 รายงานต้นทุนทางตรงตามคู่ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

[illegible]

000	အလွတ်ငွေများ	22,243,299.61	5,243,183.46	27,995,242.27	303,370.00	148,800.00	11,348,354.22	-	-	-	-	1,577,620.71	-	13,924,440.00	49,858,014.27	21,374,537.40	-7,231,751.43	14,680,645.97	775,759.00	126,614.00	20,071,272.51	0.00	0.00	13,328,344.41	11,665,530.37	0.00	0.00	33,948,943.32	-48.81	48,062,710.49	-48.81	153.64	17.69
001	အလွတ်ငွေများ	16,860,127.48	1,358,114.91	20,165,942.39	185,400.00	100,510.00	10,444,534.52	-	-	-	-	91,870.00	-	10,924,923.12	31,071,339.51	19,322,534.32	1,893,152.28	2,781,167.60	830,380.00	258,506.40	22,643,265.56	0.00	0.00	1,078,500.00	1,078,500.00	0.00	0.00	23,127,309.65	8.02	44,894,400.25	8.02	111.42	40.37
002	အလွတ်ငွေများ	3,658,815.56	50,951,049.11	55,951,644.77	277,400.00	184,900.00	18,490,000.00	-	-	-	-	-	-	14,465,702.25	70,637,179.02	27,824,788.86	3,013,300.00	30,838,148.92	830,380.00	258,506.40	11,383,591.06	0.00	0.00	303,300.00	303,300.00	0.00	0.00	12,546,914.46	-40.88	9,987	-37.60		
003	အလွတ်ငွေများ	14,342,921.79	9,408,231.79	24,251,215.20	81,600.00	281,800.00	10,514,424.78	-	-	-	-	-	-	11,360,462.38	23,918,370.61	14,429,165.34	2,824,211.91	23,918,370.61	421,700.00	7,074.74	17,828,918.65	0.00	0.00	11,220,000.00	11,220,000.00	0.00	0.00	14,841,148.20	38,853,585.22	-1.76	31.52	8.81	
004	အလွတ်ငွေများ	7,848,184.60	31,177,229.27	30,952,212.87	419,450.00	11,549,134.00	22,295,137.14	119,250.00	-	-	-	0.00	-	24,616,022.20	74,951,335.17	30,472,328.90	30,472,328.90	51,710,000.00	10,164.00	17,828,918.65	1,251,176.65	0.00	0.00	1,230,000.00	1,230,000.00	0.00	0.00	71,230,786.72	1.48	-18.76	-5.00		
005	အလွတ်ငွေများ	21,424,502.76	38,880,882.72	34,505,000.00	34,505,000.00	160,400.00	26,819,975.18	70,421.91	0.00	-	-	-	-	9,665,619.46	48,514,500.60	19,356,696.76	18,167,643.30	37,084,222.88	443,500.00	13,324.00	6,087,240.07	0.00	0.00	1,084,227.00	1,084,227.00	0.00	0.00	7,620,155.07	-65,533,444.95	-2.51	-21.24	-6.25	
006	အလွတ်ငွေများ	3,908,047.87	5,816,558.49	24,511,033.46	13,250.00	44,381.00	28,325,121.94	-	-	-	-	-	-	28,325,121.94	52,971,129.50	21,578,703.84	40,500,902.96	9,654,383.50	274,700.00	24,528.00	41,562,104.85	0.00	0.00	1,078,500.00	1,078,500.00	0.00	0.00	10,893,913.53	14.56	-61.84	-26.45		
007	အလွတ်ငွေများ	22,243,299.61	4,818,095.15	64,083,171.51	25,670.00	-	47,954,092.48	-	-	-	-	1.00	-	47,954,092.48	11,425,937.32	17,751,480.32	40,500,902.96	9,654,383.50	274,700.00	24,528.00	41,562,104.85	0.00	0.00	1,078,500.00	1,078,500.00	0.00	0.00	27,970,794.51	-0.06	99,072,894.51	-0.06	-43.66	-18.51
008	အလွတ်ငွေများ	34,484,048.40	43,027,719.17	42,912,323.17	1,890,174.25	208,194.40	25,861,741.91	-	-	-	-	-	-	40,158,811.18	11,665,735.33	25,190,772.42	42,824,788.86	47,870,138	688,584.00	24,144.40	23,843,176.00	0.00	0.00	3,420,157.00	3,420,157.00	0.00	0.00	27,970,794.51	30,492,551.22	6.99	0.26	4.70	
009	အလွတ်ငွေများ	17,811,535.36	2,878,103.56	20,709,842.95	137,500.00	183,350.00	8,200,008.32	-	-	-	-	-	-	8,176,879.52	29,684,122.47	19,256,781.34	2,797,484.94	29,684,122.47	217,099.25	27,500.00	7,600,225.90	0.00	0.00	1,112,700.00	1,112,700.00	0.00	0.00	8,393,334.94	30,492,551.22	6.99	0.26	4.70	
010	အလွတ်ငွေများ	14,342,921.79	2,600,071.38	17,128,265.29	34,600.00	46,400.00	10,322,534.74	91,870.00	-	-	-	-	-	14,144,238.14	28,542,551.31	15,530,948.00	2,309,193.47	17,840,260.07	217,800.00	8,844.00	19,164,800.00	0.00	0.00	1,078,500.00	1,078,500.00	0.00	0.00	6,589,994.22	4.16	-4,298	-14.69		
011	အလွတ်ငွေများ	21,424,502.76	11,699,765.20	33,280,537.94	259,000.00	56,610.00	19,355,554.27	-	-	-	-	-	-	15,458,722.27	49,327,537.51	23,038,159.91	42,840,100.44	34,480,500.35	224,820.00	54,541.00	13,951,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,377,001.00	0.60	-17.66	-5.39		
012	အလွတ်ငွေများ	20,510,044.43	14,551,222.75	35,321,243.26	51,202.00	60,132.00	14,761,148.55	-	-	-	-	-	-	14,710,448.85	50,231,393.23	21,833,553.42	30,133,541.46	32,007,112.28	232,971.00	54,480.00	7,484,816.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,084,972.20	41,774,411.18	-9.89	-33.60	-16.84	
013	အလွတ်ငွေများ	28,784,481.17	19,732,098.57	48,537,624.78	92,500.00	2,605,000.00	24,537,624.78	-	-	-	-	-	-	48,537,624.78	57,290,264.33	31,680,004.97	15,205,999.42	47,103,944.59	100,378.19	226,348.50	8,652,187	0.00	0.00	1,288,800.00	1,288,800.00	0.00	0.00	10,281,748.34	57,285,702.76	-2.96	12.69	0.17	
014	အလွတ်ငွေများ	14,342,921.79	9,408,231.79	24,251,215.20	81,600.00	281,800.00	10,514,424.78	-	-	-	-	-	-	11,360,462.38	23,918,370.61	14,429,165.34	2,824,211.91	23,918,370.61	421,700.00	7,074.74	17,828,918.65	0.00	0.00	1,220,000.00	1,220,000.00	0.00	0.00	14,841,148.20	38,853,585.22	-1.76	31.52	8.81	
015	အလွတ်ငွေများ	7,848,184.60	31,177,229.27	30,952,212.87	419,450.00	11,549,134.00	22,295,137.14	119,250.00	-	-	-	0.00	-	24,616,022.20	74,951,335.17	30,472,328.90	30,472,328.90	51,710,000.00	10,164.00	17,828,918.65	1,251,176.65	0.00	0.00	1,230,000.00	1,230,000.00	0.00	0.00	71,230,786.72	1.48	-18.76	-5.00		
016	အလွတ်ငွေများ	21,424,502.76	38,880,882.72	34,505,000.00	34,505,000.00	160,400.00	26,819,975.18	70,421.91	0.00	-	-	-	-	9,665,619.46	48,514,500.60	19,356,696.76	18,167,643.30	37,084,222.88	443,500.00	13,324.00	6,087,240.07	0.00	0.00	1,084,227.00	1,084,227.00	0.00	0.00	7,620,155.07	-65,533,444.95	-2.51	-21.24	-6.25	
017	အလွတ်ငွေများ	3,908,047.87	5,816,558.49	24,511,033.46	13,250.00	44,381.00	28,325,121.94	-	-	-	-	-	-	28,325,121.94	52,971,129.50	21,578,703.84	40,500,902.96	9,654,383.50	274,700.00	24,528.00	41,562,104.85	0.00	0.00	1,078,500.00	1,078,500.00	0.00	0.00	10,893,913.53	14.56	-61.84	-26.45		
018	အလွတ်ငွေများ	22,243,299.61	4,818,095.15	64,083,171.51	25,670.00	-	47,954,092.48	-	-	-	-	-	-	47,954,092.48	11,425,937.32	17,751,480.32	40,500,902.96	9,654,383.50	274,700.00	24,528.00	41,562,104.85	0.00	0.00	1,078,500.00	1,078,500.00	0.00	0.00	27,970,794.51	-0.06	99,072,894.51	-0.06	-43.66	-18.51
019	အလွတ်ငွေများ	34,484,048.40	43,027,719.17	42,912,323.17	1,890,174.25	208,194.40	25,861,741.91	-	-	-	-	-	-	40,158,811.18	11,665,735.33	25,190,772.42	42,824,788.86	47,870,138	688,584.00	24,144.40	23,843,176.00	0.00	0.00	3,420,157.00	3,420,157.00	0.00	0.00	27,970,794.51	30,492,551.22	6.99	0.26	4.70	
020	အလွတ်ငွေများ	17,811,535.36	2,878,103.56	20,709,842.95	137,500.00	183,350.00	8,200,008.32	-	-	-	-	-	-	8,176,879.52	29,684,122.47	19,256,781.34	2,797,484.94	29,684,122.47	217,099.25	27,500.00	7,600,225.90	0.00	0.00	1,112,700.00	1,112,700.00	0.00	0.00	8,393,334.94	30,492,551.22	6.99	0.26	4.70	
021	အလွတ်ငွေများ	14,342,921.79	2,600,071.38	17,128,265.29	34,600.00	46,400.00	10,322,534.74	91,870.00	-	-	-	-	-	14,144,238.14	28,542,551.31	15,530,948.00	2,309,193.47	17,840,260.07	217,800.00	8,844.00	19,164,800.00	0.00	0.00	1,078,500.00	1,078,500.00	0.00	0.00	6,589,994.22	4.16	-4,298	-14.69		
022	အလွတ်ငွေများ	21,424,502.76	11,699,765.20	33,280,537.94	259,000.00	56,610.00	19,355,554.27	-	-	-	-	-	-	15,458,722.27	49,327,537.51	23,038,159.91	42,840,100.44	34,480,500.35	224,820.00	54,541.00	13,951,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,377,001.00	0.60	-17.66	-5.39		
023	အလွတ်ငွေများ	20,510,044.43	14,551,222.75	35,321,243.26	51,202.00	60,132.00	14,761,148.55	-	-	-	-	-	-	14,710,448.85	50,231,393.23	21,833,553.42	30,133,541.46	32,007,112.28	232,971.00	54,480.00	7,484,816.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,084,972.20	41,774,411.18	-9.89	-33.60	-16.84	
024	အလွတ်ငွေများ	28,784,481.17	19,732,098.57	48,537,624.78	92,500.00	2,605,000.00	24,537,624.78	-	-	-	-	-	-	48,537,624.78	57,290,264.33	31,680,004.97	15,205,999.42	47,103,944.59	100,378.19	226,348.50	8,652,187	0.00	0.00	1,288,800.00	1,288,800.00	0.00	0.00	10,281,748.34	57,285,702.76	-2.96	12.69	0.17	
025	အလွတ်ငွေများ	14,342,921.79	9,408,231.79	24,251,215.20	81,600.00	281,800.00	10,514,424.78	-	-	-	-	-	-	11,360,462.38	23,918,370.61	14,429,165.34	2,824,211.91	23,918,370.61	421,700.00	7,074.74	17,828,918.65	0.00	0.00	1,220,000.00	1,220,000.00	0.00	0.00	14,841,148.20	38,853,585.22	-1.76	31.52	8.81	
026	အလွတ်ငွေများ	7,848,184.60	31,177,229.27	30,952,212.87	419,450.00	11,549,134.00	22,295,137.14	119,250.00	-	-	-	0.00	-	24,616,022.20	74,951,335.17	30,472,328.90	30,472,328.90	51,710,000.00	10,164.00	17,828,918.65	1,251,176.65	0.00	0.00	1,230,000.00	1,230,000.00	0.00	0.00	71,230,786.72	1.48	-18.76	-5.00		
027	အလွတ်ငွေများ	21,424,502.76	38,880,882.72	34,505,000.00	34,505,000.00	160,400.00	26,819,975.18	70,421.91	0.00	-	-	-	-	9,665,619.46	48,514,500.60	19,356,696.76	18,167,643.30	37,084,222.88	443,500.00	13,324.00	6,087,240.07	0.00	0.00	1,084,227.00	1,084,227.00	0.00	0.00	7,620,155.07	-65,533,444.95	-2.51	-21.24	-6.25	
028	အလွတ်ငွေများ	3,908,047.87	5,816,558.49	24,511,033.46	13,250.00	44,381.00	28,325,121.94	-	-	-	-	-	-	28,325,121.94	52,971,129.50	21,578,703.84	40,500,902.96	9,654,383.50	274,700.00	24,528.00	41,562,104.85	0.00	0.00	1,078,500.00	1,078,500.00	0.00	0.00	10,893,913.53	14.56	-61.84	-26.45		
029	အလွတ်ငွေများ	22,243,299.61	4,818,095.15	64,083,171.51	25,67																												

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

	การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศฯ	ต้นทุนคงที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -32.48 ของต้นทุนคงที่ ปี 2565 ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น -42.30 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2565 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -40.11 ของต้นทุนรวมปี 2565	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง -เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานบริการเทคโนโลยีสารสนเทศแก่ส่วนราชการ แนวทางระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารจะต้องเป็นเครื่องมือช่วยเพิ่มสมรรถนะการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น การให้บริการมีต้นทุนต่ำลงเพราะใช้กระบวนการทำงานที่เป็นมาตรฐาน ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง
สถาบันดำรงราชานุภาพ	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 14.66 ของต้นทุนคงที่ ปี 2565 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น 111.91 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2565 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 51.50 ของต้นทุนรวมปี 2565	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น -เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล เป็นแนวทางการจัดการที่มุ่งเน้นประสิทธิภาพเพื่อความรู้และความสามารถในการทำงานมีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ดีจะมีส่วนช่วยให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานและลดความซ้ำซ้อนหรือขัดแย้งในหน้าที่ และส่งเสริมศักยภาพด้านบุคลากรโดยยกระดับความรู้ความชำนาญของพนักงานและเสริมสร้างความรู้ของบุคลากร ส่งผลให้ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น
กลุ่มงานที่ปรึกษากฎหมาย	ต้นทุนคงที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -75.93 ของต้นทุนคงที่ ปี 2565 ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น 0.00 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2565 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -75.93 ของต้นทุนรวมปี 2565	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง -เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีหน้าที่ มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ กิจกรรมงานร่างกฎหมายและข้อหาหรือทางกฎหมาย รับเรื่องงานร่างกฎหมายจากหน่วยงานในสังกัด มท. ร่างหนังสือเสนอ รวม.ท./ป.มท. และจัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อประกอบพิจารณาของคณะกรรมการพิจารณาร่างกฎหมายของกระทรวงมหาดไทย/จัดทำหนังสือเชิญประชุมเรื่อง พิจารณาร่างกฎหมายหรือข้อหาหรือทางกฎหมายและจัดทำรายงานการประชุม ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง
กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 5.57 ของต้นทุนคงที่ ปี 2565 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น 81.33 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2565 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 20.40 ของต้นทุนรวมปี 2565	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น -เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีหน้าที่ตรวจสอบเพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน ด้านการจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี ที่สุด เพื่อให้องค์กรมีความมั่นใจว่ามีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและเพียงพอต่อการป้องกันการทุจริต ส่งผลให้ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น
หน่วยงานตรวจสอบภายในระดับกรม สป.	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 43.16 ของต้นทุนคงที่ ปี 2565 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น -22.54 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2565 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 33.19 ของต้นทุนรวมปี 2565	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น -เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานตรวจสอบภายในระดับกรม แนวทางในการกำหนดเป้าหมาย ทิศทาง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและดำเนินการจัดการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี และจัดทำรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจรับสำนึก/ศูนย์/กอง/กลุ่ม ในสังกัด สป.มท. ดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกัน ส่งผลให้ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น
กองคลัง	ต้นทุนคงที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -19.09 ของต้นทุนคงที่ ปี 2565 ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น -101.74 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2565 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -179.68 ของต้นทุนรวมปี 2565	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง -เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานการจ่าย การรับ การนำส่งเงินการเก็บรักษาเงิน และเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกา งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ บำนาญ เงินอื่น ๆ งานเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณฐานะทางการเงิน การจัดสรรเงินต่าง ๆ การจัดทำบัญชีทุกประเภท บัญชีเงินสดในมือ บัญชีเงินฝากธนาคาร บัญชีเงินฝากคลัง บัญชีลูกหนี้เงินยืมใน นอกงบประมาณ บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย บัญชีเจ้าหน้าที่ บัญชีวัสดุคงคลัง บัญชีสินทรัพย์ถาวร บัญชีต้นทุน และบัญชีหัก-ไม่มียอดคงค้าง ทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่าง ๆ การควบคุมการเบิกจ่าย งานทางทดลองประจำเดือน/ประจำปี ดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกัน ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง
ศูนย์ดำรงธรรมกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนคงที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -69.05 ของต้นทุนคงที่ ปี 2565 ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น -32.80 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2565 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -33.24 ของต้นทุนรวมปี 2565	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง -เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีกิจกรรมประสานเร่งรัดติดตามการดำเนินงานแก้ไขปัญหาเรื่องราวร้องทุกข์ในเรื่องที่แก้ไขได้ยากมีความเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงานและกฎหมายหลายฉบับ/ประสานการไกล่เกลี่ยข้อพิพาทแก้ไขปัญหามาของประชาชน และมีการพัฒนาระบบฐานข้อมูลมีการให้บริการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (E-Report) บูรณาการเชื่อมโยงระบบฐานข้อมูล เรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีศูนย์ดำรงธรรมเคลื่อนที่ มีการประชุมกรม.นอกสถานที่ และการลงพื้นที่ตรวจราชการ ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)
ระหว่างปีงบประมาณ 2564 (ด.ค.63-ก.ย.64) และประจำปีงบประมาณ 2565 (ด.ค.64-ก.ย.65)

ลำดับ	ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2564			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565			ผลการเปรียบเทียบ		
		ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด)%
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	157,675,476.52		157,675,476.52	157,221,474.63		157,221,474.63	-0.29		-0.29
2	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	98,913.32		98,913.32	90,107.22		90,107.22	-8.90		-8.90
3	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม		21,879,810.34	21,879,810.34		49,228,053.38	49,228,053.38		124.99	124.99
4	ค่าใช้จ่ายเดินทาง		12,631,332.53	12,631,332.53		30,395,664.02	30,395,664.02		140.64	140.64
5	ค่าตอบแทนค่าใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค		414,627,158.59	414,627,158.59		331,092,011.64	331,092,011.64		-20.15	-20.15
6	ค่ารักษาความมั่นคงของประเทศ		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		0.00	0.00
7	ค่าใช้จ่ายอื่น		4,391,371.40	4,391,371.40		50,718,599.54	50,718,599.54		1,054.96	1,054.96
	รวม	157,774,389.84	462,529,672.86	620,304,062.70	157,311,581.85	470,434,328.58	627,745,910.43			

ตาราง 12, รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)
การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)
ในการวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนจะทำการวิเคราะห์เฉพาะต้นทุนที่มีการเปลี่ยนแปลง ตั้งแต่ 20 % ขึ้นไป

ประเภทค่าใช้จ่าย	การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 124.99 ของ ต้นทุนคงที่ ปี 2565 ของ ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 124.99 ของต้นทุนรวมปี 2565	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ปี 2565 มีการจัดการที่มุ่งเน้นเพื่อความรู้ความสามารถในการทำงาน มีการอบรม การประชุมวิชาการหรือเชิงปฏิบัติการ การสัมมนาทางวิชาการหรือเชิงปฏิบัติการ การบรรยายพิเศษ การฝึกศึกษา การดูงาน ทั้งในประเทศและต่างประเทศ และมีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ดีจะมีส่วนช่วยให้เกิด ความคล่องตัวส่งเสริมศักยภาพด้านบุคลากรโดยยกระดับความรู้ ความชำนาญของ บุคลากรต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจาก ปี 2564
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 140.64 ของ ต้นทุนคงที่ ปี 2565 ของ ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 140.64 ของต้นทุนรวมปี 2565	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ปี 2565 มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ กรณีเบิกรายบุคคลหรือเบิกรวมทั้งคณะ ทำให้มีค่าใช้จ่ายต่าง ๆ โดยแยกเป็น ค่า เบี้ยเลี้ยง,ค่าเช่าที่พัก,ค่าพาหนะ,ค่าใช้จ่ายอื่นๆ รวมหมายถึง ค่าขนย้ายสิ่งของส่วนตัว, ค่ารับรอง, ค่าใช้สอย, ค่าธรรมเนียมสนามบิน,ค่าวีซ่า, ค่าธรรมเนียมผ่านทาง ฯลฯ ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จาก ปี 2564
ค่าตอบแทนค่าใช้สอย,วัสดุ และสาธารณูปโภค	ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น ร้อยละ -20.15 ของต้นทุน คงที่ ปี 2565 ของต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ - 20.15 ของต้นทุนรวมปี 2565	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนผันแปรลดลง เนื่องจาก ปี 2565 1. ค่าใช้สอย มีรายการเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ ค่าจ้างเหมาเดินสายไฟฟ้าและติดตั้งอุปกรณ์ไฟฟ้าควางท่อประปา เพื่อให้ราชการได้ใช้บริการนำประปา การซ่อมแซมบำรุงรักษาหรือปรับปรุงระบบประปา การเช่าทรัพย์สิน เช่น ค่าเช่ารถยนต์ ค่าเบี้ยประกัน ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าซ่อมแซม บำรุงรักษาทรัพย์สิน เพื่อให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ 2. ค่าวัสดุ มีรายการเพื่อให้ได้มา ซึ่งสิ่งของที่มีลักษณะโดยสภาพไม่คงทนถาวร หรือตามปกติมีอายุการใช้งานไม่ยืนนาน สิ้นเปลือง หดไป หรือเปลี่ยนสภาพไปในระยะเวลาอันสั้น รวมถึง รายการดังนี้ รายการ เพื่อจัดหาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีราคาต่อหน่วยหรือต่อชุดไม่เกิน 20,000 บาท รายการเพื่อจัดหาสิ่งของที่ใช้ในการซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สินให้สามารถใช้งานได้ ตามปกติ 3. ค่าสาธารณูปโภค หมายถึง รายการค่าบริการสาธารณูปโภค สื่อสารและ โทรคมนาคมรวมถึงค่าใช้จ่ายที่ต้องชำระพร้อมกัน เช่น ค่าบริการ ,ค่าภาษี และ ค่าไฟฟ้า , ค่าประปา,ค่าบริการโทรศัพท์ ,ค่าบริการไปรษณีย์ ,ค่าธรรมเนียมการโอนเงินในระบบ บริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์, ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม ค่า วิทยุสื่อสาร ค่าสื่อสารผ่านดาวเทียม ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ,ค่า เคเบิลทีวี ,ค่าเช่าสัญญาณดาวเทียม เป็นต้น ต้นทุนรวมลดลง จาก ปี 2564
ค่าใช้จ่ายอื่น	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 1054.96 ของ ต้นทุนคงที่ ปี 2565 ของ ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 1054.96 ของต้นทุนรวมปี 2565	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ปี 2565 เป็นค่าใช้จ่ายที่จำเป็นต้องจ่าย หากไม่จ่ายไม่อาจเดินทางถึงจุดหมายแต่ละช่วงที่เดินทางไปปฏิบัติราชการได้ เช่น ค่าปะ ยาง ค่าผ่านทางด่วน เป็นต้น ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จาก ปี 2564

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนการผลิต
ของ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย (ส.ป.มท.)
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

	ประเภทค่าใช้จ่าย	จำนวนเงิน		เพิ่มขึ้น/ลดลง	อัตราร้อยละ %
		ปี 2564	ปี 2565		
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	2,070,831,880.31	2,146,111,463.79	75,279,583.48	3.64
2	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	76,420,342.18	103,558,655.19	27,138,313.01	35.51
3	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	30,325,154.80	46,029,759.20	15,704,604.40	51.79
4	ค่าตอบแทน ค่าใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค	1,964,476,750.21	1,744,724,866.91	(219,751,883.30)	-11.19
5	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,736,729,582.63	1,632,370,738.57	(104,358,844.06)	-6.01
6	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ	9,000,000.00	9,000,000.00	-	0.00
7	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	25,003,418.95	95,406,183.94	70,402,764.99	281.57

เนื่องจากจะเห็นได้ว่าผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ ๒๕๖๔ และปี ๒๕๖๕ เพื่อวิเคราะห์การเพิ่มขึ้น/ลดลงของต้นทุนรวม และวิเคราะห์การเพิ่มขึ้น/ลดลงของต้นทุนรวม ปริมาณงาน ปริมาณผลงาน และต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย ผลผลิตย่อย กิจกรรมหลัก ผลผลิตหลักและต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน พร้อมทั้งวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ และเมื่อวิเคราะห์การเบิกจ่ายบัญชีค่าใช้จ่ายในหมวดต่างแต่ละรายการพบว่าบัญชีค่าใช้จ่ายที่มีอัตราผลเปรียบเทียบการ เพิ่มขึ้น/ลดลง ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ต.ค. ๖๓ - ก.ย. ๖๔) และปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (ต.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๕) ทั้งนี้ จากการพิจารณาค่าใช้จ่ายดังกล่าว พบว่า

- ๑.) ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ปี ๒๕๖๕ เพิ่มขึ้น จากปี ๒๕๖๔ ร้อยละ ๓.๖๔
- ๒.) ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ปี ๒๕๖๕ เพิ่มขึ้น จากปี ๒๕๖๔ ร้อยละ ๓๕.๕๑
- ๓.) ค่าใช้จ่ายเดินทาง ปี ๒๕๖๕ เพิ่มขึ้น จากปี ๒๕๖๔ ร้อยละ ๕๑.๗๙
- ๔.) ค่าตอบแทน ค่าใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค ปี ๒๕๖๕ ลดลง จากปี ๒๕๖๔ ร้อยละ -๑๑.๑๙
- ๕.) ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ปี ๒๕๖๕ ลดลง จากปี ๒๕๖๔ ร้อยละ -๖.๐๑
- ๖.) ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ ปี ๒๕๖๕ เพิ่มขึ้น/ลดลง จากปี ๒๕๖๔ ร้อยละ ๐.๐๐
- ๗.) ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน ปี ๒๕๖๕ เพิ่มขึ้น จากปี ๒๕๖๔ ร้อยละ ๒๘๑.๕๗

สรุปผลการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนการผลิตตาม กิจกรรมหลัก ผลผลิตหลัก กิจกรรมย่อย ผลผลิตย่อย ส่วนใหญ่ส่งผลให้ข้อมูลบัญชีค่าใช้จ่ายมีการเพิ่มขึ้นและลดลงตามผลการพัฒนา ปรับปรุง เปลี่ยนแปลง ประยุกต์ตามการดำเนินงานในการจัดทำแนวความคิดเกี่ยวกับการพัฒนากระบวนการทำงาน และในส่วนของหน่วยงานหลักและหน่วยงานสนับสนุน ตาม สำนัก/ศูนย์/กอง/กลุ่ม ของสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทยได้มีการกำหนดเป้าหมายของการปรับแผนการดำเนินงาน เป็นเหตุผลให้บัญชีค่าใช้จ่ายในหมวดค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ปี ๒๕๖๕ เพิ่มขึ้น/ลดลง จากปี ๒๕๖๔ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการทำงานของแต่ละหน่วยงานและการให้บริการกับประชาชน