

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ระหว่างปีงบประมาณ 2567 (ค.ค.66-ก.ย.67) และประจำปีงบประมาณ 2568 (ค.ค.67-ก.ย.68)

รหัส	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.ค.66-ก.ย.67)								ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ค.ค.67-ก.ย.68)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)%
กิจกรรมย่อยหลัก																				
103	งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล	20,499,515.60	1,100,025.87	744,327.70	1,340,722.62	23,684,591.79	581.00	จำนวนชั่วโมง/คนฝึกอบรม	40,765.22	14,230,287.81	1,794,723.09	1,753,649.57	5,203,049.58	22,981,710.05	553.00	จำนวนชั่วโมง/คนฝึกอบรม	41,558.25	-2.97	-4.82	1.95
104	งานบริหารจัดการความรู้	2,431,520.81	130,478.00	88,287.37	159,027.90	2,809,314.08	1.00	กิจกรรม/โครงการ	2,809,314.08	2,623,215.89	73,691.85	138,197.44	75,637.04	2,910,742.22	1.00	กิจกรรม/โครงการ	2,910,742.22	3.61	0.00	3.61
105	งานบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล	2,431,520.81	130,478.00	88,287.37	159,027.90	2,809,314.08	10.00	เรื่อง	280,931.41	2,623,215.89	73,691.85	138,197.44	75,637.04	2,910,742.22	1.00	กิจกรรม/โครงการ	2,910,742.22	3.61	-90.00	936.10
110	งานปฏิบัติงานด้านข้อมูลและสารสนเทศ	19,982,434.52	1,389,166.11	911,981.69	2,353,560.19	24,637,142.51	76.00	จังหวัด	324,172.93	20,743,058.60	135,196.88	1,604,863.12	3,548,276.35	26,031,594.95	76.00	กิจกรรม/โครงการ	342,518.35	5.66	0.00	5.66
112	งานสนับสนุนการปฏิบัติงานตามปกติในระดับพื้นที่	92,101,400.27	9,580,291.65	5,126,953.09	35,545,841.45	142,354,486.46	467.00	จังหวัด	304,827.59	97,979,820.41	-821,728.87	14,285,584.47	54,702,936.12	114,846,616.13	432.00	กิจกรรม/โครงการ	265,848.65	-19.32	-7.49	-12.79
113	ประชุมของคณะกรรมการ	140,470,270.99	20,307,069.26	6,329,430.54	60,795,285.79	227,902,056.58	76.00	จังหวัด	2,998,111.27	139,233,801.82	-6,037,442.37	30,811,280.04	81,487,255.93	245,494,895.42	76.00	กิจกรรม/โครงการ	3,230,195.99	7.72	0.00	7.72
114	ยานยนต์ รถจักรยาน และจักรยานยนต์สาธารณะ (TO BE NUMBER ONE)	51,702,160.30	3,653,683.17	2,747,205.05	34,231,536.73	92,334,585.25	161.00	กิจกรรม/โครงการ	573,506.74	37,347,325.80	902,572.29	7,811,826.90	45,189,452.66	91,251,177.65	55.00	กิจกรรม/โครงการ	1,659,112.32	-1.17	-65.84	29.29
115	งานอำนวยความสะดวกด้านนโยบายและการดำเนินงาน	17,244,262.59	449,880.47	711,069.65	118,031.11	18,523,243.82	2.00	ครั้ง/ปี	9,261,621.91	18,127,274.19	299,576.42	842,145.76	64,421.61	19,333,417.98	26.00	ครั้ง/ปี	743,593.00	4.37	1,200.00	-91.97
116	งานด้านกาารส่งเสริมขีดความสามารถระหว่างรัฐบาลเกี่ยวกับเทคโนโลยีขั้นสูง	4,066,494.48	106,089.57	167,682.48	27,833.77	4,368,100.30	1.00	ครั้ง/ปี	4,368,100.30	4,523,288.52	-4,937.15	200,989.60	74,298.57	4,793,639.54	2.00	ครั้ง/ปี	2,396,819.77	9.74	100.00	-45.13
117	งานส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสันติกับกระทรวงประเทศ	45,655,131.13	2,746,880.20	2,097,593.81	6,630,312.89	57,129,918.03	4.00	กิจกรรม/โครงการ	14,282,479.51	62,480,906.33	-1,449,314.43	5,319,491.07	6,349,939.55	72,701,022.52	5.00	กิจกรรม/โครงการ	14,540,204.50	27.26	25.00	1.80
118	งานติดตามวิเคราะห์ประเมินค่า	1,692,992.02	131,687.95	179,622.76	1,542.28	1,905,845.01	730.00	ฉบับ	2,610.75	1,973,032.44	77,315.66	152,059.32	4,886.64	2,207,294.06	728.00	เรื่อง	3,032.00	15.82	-0.27	16.14
119	งานพัฒนาและขยายเครือข่ายประชาชนด้านการข่าว	3,102,352.03	210,098.07	179,579.17	764,477.21	4,256,506.48	2,250.00	ราย	1,891.78	8,005,965.53	486,214.32	943,484.19	769,886.53	10,205,550.57	4,994.00	เรื่อง	2,043.56	139.76	121.96	8.02
120	งานจัดทำข้อเสนอแนะและมาตรการเชิงนโยบายที่ส่งผลกระทบต่อความสงบ	1,692,992.02	131,687.95	79,622.76	1,542.28	1,905,845.01	51.00	ฉบับ	37,369.51	1,823,546.81	39,489.88	90,207.38	2,087.25	1,955,331.32	45.00	ฉบับ	43,451.81	2.60	-11.76	16.28
123	งานบำรุงรักษาและซ่อมบำรุง	25,815,196.08	3,226,130.86	728,165.93	8,856,330.69	38,625,823.56	6,688.00	เครื่อง	5,775.39	18,349,796.67	301,019.90	1,117,307.75	15,482,525.77	35,250,650.09	1,426.00	เครื่อง	24,719.95	-8.74	-78.68	328.02
124	งานบริการรถบรรทุกไม่มีการถือครอง/ส่วนราชการ	644,765,109.91	163,438,921.36	4,337,997.08	82,307,444.27	894,849,472.62	1.00	ระบบ	894,849,472.62	788,240,721.32	1,516,959.75	35,427,702.44	730,609,884.67	1,555,795,268.18	1.00	ระบบ	1,555,795,268.18	73.86	0.00	73.86
125	งานบริการเทคโนโลยีสารสนเทศ/ส่วนราชการ	85,376,005.69	21,392,789.48	583,999.04	11,974,565.17	119,327,359.38	1.00	ระบบ	119,327,359.38	59,046,993.90	220,683.35	22,845.93	58,311,691.04	117,602,214.22	1.00	ระบบ	117,602,214.22	-1.45	0.00	-1.45
134	งานเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชน	1,977,605.62	135,995.89	76,686.96	980,673.32	3,170,376.19	8.00	ครั้ง/ปี	396,370.22	3,279,576.96	-9,826.03	168,547.14	1,071,076.97	4,509,375.04	6.00	กิจกรรม/โครงการ	751,562.51	42.21	-25.00	89.61
139	งานบูรณาการความร่วมมือระหว่างภาคีและหน่วยงานในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์	432,627.35	39,985.20	25,550.55	1,899.51	500,062.61	4.00	ครั้ง/ปี	125,015.65	719,775.80	9,489.96	41,568.80	7,618.52	778,453.08	4.00	กิจกรรม/โครงการ	194,613.27	55.67	0.00	55.67
140	งานส่งเสริมและสนับสนุนการบริหารงานช่วยเหลือผู้พิการตามแผนงาน	33,955,525.33	2,534,216.19	2,095,890.04	15,322,815.22	53,908,446.78	1,276.00	กิจกรรม/โครงการ	42,248.00	16,129,007.47	-166,698.87	4,765,306.20	32,873,080.33	53,600,695.13	999.00	กิจกรรม/โครงการ	53,654.35	-0.57	-21.71	27.00
141	งานสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานตามแผนพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษและระเบียงเศรษฐกิจพิเศษ	33,972,738.99	2,552,005.90	2,143,248.02	14,945,096.55	53,613,089.46	38.00	กิจกรรม/โครงการ	1,410,870.78	16,583,699.51	411,341.30	5,149,864.58	32,739,018.48	54,061,241.27	28.00	กิจกรรม/โครงการ	1,930,758.62	0.84	-26.32	36.85
142	งานสนับสนุนการปฏิบัติงานตามแผนงานด้านความปลอดภัยของประชาชนในระดับพื้นที่	719,332,512.82	57,442,883.23	42,147,248.78	296,338,310.90	1,115,260,955.73	958.00	กิจกรรม/โครงการ	1,164,155.49	644,088,106.87	-8,988,270.82	104,325,028.58	385,461,168.29	1,124,886,032.92	1,055.00	กิจกรรม/โครงการ	1,066,242.69	0.86	10.13	-8.41
144	งานพัฒนาและส่งเสริมการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น	16,144,368.01	1,157,033.14	936,934.09	47,553.64	18,285,888.88	108.00	ราย	169,313.79	17,606,986.90	-21,304.96	1,009,693.59	70,765.52	18,474,396.65	80.00	ราย	230,929.96	1.03	-25.93	36.39
145	งานจัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการบริหารงานบุคคล	60,981.18	60,981.52	2,506.32		963,759.20	200.00	เล่ม	4,818.80	4,967,509.75	70,276.37	271,417.93	37,811.63	5,347,015.68	200.00	เล่ม	26,735.08	454.81	0.00	454.81
151	งานฝึกอบรมคนพิการ	128,626,998.18	26,741,309.02	2,694,962.30	27,389,413.93	185,452,683.43	9,461.00	เรื่อง	19,601.81	68,424,791.11	178,262.50	8,020,663.07	73,910,814.34	150,534,531.02	18,009.00	เรื่อง	8,358.85	-18.83	90.35	-57.36
152	งานกาชาดคนพิการ	41,315,171.50	(48,638,058.79)	7,557,709.24	87,382,638.10	4,987,117.05	219,338.00	กิโลเมตร	22.74	2,605,144.43	-166,109.68	1,104,721.17	1,924,857.98	5,468,613.90	219,338.00	กิโลเมตร	24.93	9.65	0.00	9.65
153	งานส่งเสริมการปลูกฝังค่านิยมและคุณธรรมของกระทรวงมหาดไทย	14,244,848.55	1,451,661.79	756,231.40	5,104,190.31	21,556,932.05	13.00	ครั้ง/ปี	1,658,225.54	7,691,950.94	-14,854.41	1,670,137.40	5,246,254.79	14,593,488.72	13.00	ครั้ง/ปี	1,122,576.06	-32.30	0.00	-32.30
154	งานส่งเสริมการปลูกฝังค่านิยมและคุณธรรมในระดับจังหวัด	34,614,698.61	2,714,796.12	2,173,915.88	15,642,662.62	55,146,073.23	718.00	ครั้ง/ปี	76,805.12	18,096,842.91	-580,765.37	5,551,743.52	33,127,168.41	56,194,989.47	334.00	ครั้ง/ปี	168,248.47	1.90	-53.48	119.06
157	งานสนับสนุนการขับเคลื่อนงานนโยบายสู่การปฏิบัติในพื้นที่	4,695,558.04	261,964.77	151,356.21	11,138.20	5,120,017.22	76.00	จังหวัด	67,368.65	3,085,611.58	12,214.94	98,206.65	11,607.78	3,207,640.95	76.00	จังหวัด	42,205.80	-37.35	0.00	-37.35
158	งานสนับสนุนการขับเคลื่อนงานนโยบายสู่การปฏิบัติในพื้นที่	28,243,166.85	2,527,950.52	1,635,310.01	2,376,260.81	34,782,688.19	1.00	กิจกรรม/โครงการ	34,782,688.19	25,928,448.26	-27,825.44	2,926,233.76	7,228,890.72	35,810,715.30	4.00	กิจกรรม/โครงการ	8,952,678.83	2.96	300.00	-74.26
159	งานส่งเสริมสุขภาพและการตรวจสุขภาพคนไทย	4,134,562.48	230,666.88	133,273.13	9,807.48	4,508,309.97	1.00	กิจกรรม/โครงการ	4,508,309.97	2,407,211.59	402,530.45	28,174.09	2,557,363.47	5,395,279.60	1.00	กิจกรรม/โครงการ	5,395,279.60	19.67	0.00	19.67
161	งานประชาสัมพันธ์และเผยแพร่	1,176,864.86	35,089.84	19,350.02	7,598.80	1,238,903.52	2,200.00	ครั้ง/ปี	563.14	4,402,356.73	48,385.73	79,415.99	113,699.23	4,643,857.68	3,755.00	ครั้ง/ปี	1,236.71	274.84	70.68	119.61
162	งานระบบปฏิบัติการของสำนักงานบริหารงานมหาดไทย	95,110,281.69	24,247,649.35	624,987.88	12,068,525.35	132,051,444.27	1.00	กิจกรรม/โครงการ	132,051,444.27	90,161,912.81	1,120,789.69	2,608,605.93	30,967,994.00	124,859,302.43	1.00	กิจกรรม/โครงการ	124,859,302.43	-5.45	0.00	-5.45
163	งานขับเคลื่อนและสนับสนุนการพัฒนาระบบงาน	16,952,570.32	1,736,880.21	586,061.32	1,029,356.60	20,304,868.45	41.00	กิจกรรม/โครงการ	495,240.69	45,479,048.38	-49,842.82	191,997.87	44,349,902.89	89,771,106.32	76.00	กิจกรรม/โครงการ	1,183,830.35	343.10	85.37	139.04
รวมต้นทุนกิจกรรมย่อยหลัก		2,252,180,363.00	303,358,368.75	88,809,902.50	723,927,529.91	3,368,275,806.79				2,197,710,233.93	-11,423,590.01	238,671,158.69	1,653,650,959.70	4,078,608,042.18						
กิจกรรมย่อยสนับสนุน																				

ตาราง 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน
การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย
ในการวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนจะทำการวิเคราะห์เฉพาะต้นทุนที่มีการเปลี่ยนแปลง เกิน 20 % ขึ้นไป

กิจกรรมย่อยที่	ชื่อกิจกรรมย่อย	การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
100	งานด้านการเงินและบัญชี	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 23 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 13.96 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 877.41 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานการจ่าย การรับ การนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงิน และเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกา งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ บำนาญ เงินอื่น ๆ งานเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณฐานะทางการเงิน การจัดสรรเงินต่าง ๆ การจัดทำบัญชีทุกประเภท บัญชีเงินสดในมือ บัญชีเงินฝากธนาคาร/บัญชีเงินฝากคลัง/บัญชีลูกหนี้เงินยืมใน/นอกงบประมาณ/บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย/บัญชีเจ้าหนี้/บัญชีวัสดุคงคลัง/บัญชีสินทรัพย์ถาวร บัญชีต้นทุน และบัญชีพัก-ไม่มียอดคงค้าง ทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่าง ๆ การควบคุมการเบิกจ่าย งานทางบทลงประจำเดือน/ประจำปี ดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกัน ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
102	งานด้านบริหารงานบุคคล	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 49 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 132.71 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 132.71 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 งานด้านบริหารงานบุคคลแนวทางการพัฒนาทรัพยากรบุคคล เป็นการจัดการที่มุ่งเน้นประสิทธิภาพที่มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ดี จะมีส่วนช่วยให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานและลดความซ้ำซ้อนหรือขัดแย้งในหน้าที่และการส่งเสริมศักยภาพด้านบุคลากร โดยยกระดับความรู้ ความชำนาญของพนักงานและเสริมสร้างความรู้ของบุคลากร ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
105	งานการวิจัยและพัฒนาทรัพยากรบุคคล	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 1 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 3.61 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 936.10 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานการวิจัยและพัฒนาทรัพยากรบุคคล เป็นแนวทางในการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของบุคลากร มุ่งเน้นการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล และการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของบุคคล ได้แก่ การฝึกอบรมหรือการส่งบุคคลเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ทักษะและความชำนาญในการปฏิบัติงาน ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
107	งานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 4 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 17.69 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 22.66 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง แนวทางการพัฒนาประสิทธิภาพการรวบรวมรายงานผลปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายในระดับกรมและระดับจังหวัดและกำหนดแนวทางการตรวจสอบการรายงานผลการตรวจสอบและกำหนดเป้าหมาย ทิศทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานแผนการตรวจสอบด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับมติ ครม.และนโยบายทางราชการ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
109	งานด้านสารบรรณกรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 6 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 11.25 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 55.27 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 งานด้านสารบรรณกรมเป็นงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานเอกสาร เริ่มตั้งแต่การจัดทำ การรับ การส่ง การเก็บรักษา การยืม จนถึงการทำลายเอกสาร และการเสนอหนังสือผู้บริหาร และบันทึกข้อมูลในบัญชีทะเบียนรับ-ส่ง เป็นหลัก และส่วนระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
114	งานรณรงค์ ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (TOBE NUMBER ONE)	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 1 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -1.17 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 189.29 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานรณรงค์ ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด TO BE NUMBER ONE เพื่อส่งเสริมระบบบริหารจัดการแบบบูรณาการ สนับสนุนการสร้างและพัฒนาเครือข่ายป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ผู้ปฏิบัติงานในโครงการ TO BE NUMBER ONE และผู้เกี่ยวข้องให้สามารถดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ภายใต้โครงการ TO BE NUMBER ONE ได้อย่างเข้มแข็งและมีประสิทธิภาพ จึงทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
115	งานอำนวยความสะดวกและประสานนโยบายกิจการต่างประเทศ กิจการชายแดน และผู้อพยพ	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 8 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 4.37 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -91.97 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 มีกิจกรรมจัดโครงการพัฒนาประสิทธิภาพเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านกิจการชายแดนและผู้อพยพ เสนออนุมัตินโยบาย กำหนดมาตรการ จัดทำแผนงานวางแผนปฏิบัติงาน วิจัย พัฒนาและติดตามประเมินผล การบริหารงานรักษาความมั่นคงภายในพื้นที่ชายแดน อำนวยการ บริหารและประสานงานแก้ไขปัญหาตามแนวเขตชายแดน ขอดคล้องผ่านแดน การสัญจรข้ามแดนระหว่างประเทศเพื่อนบ้าน การเสริมสร้างความสัมพันธ์กับประเทศเพื่อนบ้านในระดับพื้นที่ งานป้องกันและสกัดกั้นผู้หลบหนีเข้าเมือง และงานอื่น ๆ ในพื้นที่ชายแดน ตลอดจนส่งเสริมและสนับสนุนการปฏิบัติงานด้านกิจการชายแดนและผู้อพยพของจังหวัด อำเภอ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง

116	งานคำบำรุงสมาชิก คณะกรรมการระหว่างรัฐบาล เกี่ยวกับการโยกย้ายถิ่นที่อยู่ (IOM)	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 4 แสนบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ 9.74 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อ หน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -45.13 ของต้นทุนต่อ หน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานด้านคำบำรุงสมาชิก คณะกรรมการระหว่างรัฐบาลเกี่ยวกับการโยกย้ายถิ่นที่อยู่ (IOM) การโยกย้ายถิ่นฐาน เช่น แร่งงาน สุขภาพ การประสานความร่วมมือทางวิชาการ การต่อต้านการค้ามนุษย์ การสร้างความตระหนักโดย การประชาสัมพันธ์ข้อมูล และกิจกรรมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการโยกย้ายถิ่นฐานอย่างไม่เป็นระบบใน ส่วนภูมิภาค ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
122	งานส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม และประเพณีของจังหวัด ชายแดนภาคใต้	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 1 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ 3.54 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุน ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 72.56 ของต้นทุน ต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม และประเพณีของจังหวัดชายแดนภาคใต้ แผนงานพื้นฐานด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการ บริหารจัดการภาครัฐ ผลผลิตส่วนราชการมีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ งบรายจ่ายเงิน อุดหนุนทั่วไปและโอนเงินงบประมาณให้ส่วนจังหวัดปัตตานี, ยะลา, นราธิวาส จึงส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
123	งานบำรุงรักษาระบบ คอมพิวเตอร์	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 3 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ -8.74 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 328.02 ของต้นทุน ต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานบำรุงรักษาระบบ คอมพิวเตอร์ แนวทางช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานและการบริหารให้ได้รับความสะดวก รวดเร็วขึ้น อย่างเป็นระบบแล้วยังสามารถใช้ได้ในกรณีที่ภาวะฉุกเฉิน เช่น ไฟดับ อินเทอร์เน็ตขัดข้อง ระบบเครือข่ายใช้งานไม่ได้ และเตรียมการปรับปรุงแก้ไขได้อย่างถูกประเด็นและดำเนินการให้ระบบ กลับคืนภาวะปกติโดยเร็วที่สุด ตามงานบำรุงรักษาระบบคอมพิวเตอร์ จึงส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
124	งานบริการระบบเทคโนโลยี การสื่อสารแก่ส่วนราชการ	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 660 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ 73.86 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุน ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 73.86 ของต้นทุน ต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานบริการระบบเทคโนโลยี การสื่อสารแก่ส่วนราชการ ให้เป็นไปอย่างมีระบบมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลการพัฒนาอย่าง ต่อเนื่องและยั่งยืน มีวัตถุประสงค์ที่จะนำไปใช้เป็นแนวทางในการจัดหาระบบทางด้านเทคโนโลยีและ การสื่อสารมีข้อมูลด้านเทคโนโลยีที่ทันสมัยเหมาะสมต่อการนำไปใช้ในการบริหารจัดการและ ดำเนินการต่าง ๆ ขององค์กร ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
126	งานบริหารจัดการเชิง ยุทธศาสตร์	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 4 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ -24.48 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อ หน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -24.48 ของต้นทุนต่อ หน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมเสริมสร้างการบริหารจัดการ เชิงยุทธศาสตร์ แนวทางการบูรณาการการทำงานร่วมกันและมีลักษณะเป็นกระบวนการที่สามารถ ทำซ้ำได้ และมีการประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงและการปรับปรุงโดย ความร่วมมือกับหน่วยงานอื่น มีการวิเคราะห์สร้างนวัตกรรม การแบ่งปันและการแลกเปลี่ยนความรู้ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
127	งานสนับสนุนการบริหาร จัดการภาครัฐ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 346 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ -29.68 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุน ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 1,376.66 ของ ต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมการบริหารจัดการภาครัฐ เนื่องจากแนวทางการบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ การบริหารงานแบบมีอาชีพ การคำนึงถึง หลักความคุ้มค่า การจัดการโครงสร้างที่กะทัดรัดและแนวราบ การให้ความสำคัญต่อค่านิยม จรรยาบรรณวิชาชีพ คุณธรรมและจริยธรรม ตลอดจนการมุ่งเน้นการสร้างระบบสนับสนุนทั้งในด้าน บุคลากร (เช่น การฝึกอบรม ระบบค่าตอบแทนและระบบคุณธรรม) เทคโนโลยี เพื่อช่วยให้หน่วยงาน สามารถทำงานได้อย่างบรรลุวัตถุประสงค์และการให้บริการที่มีคุณภาพแก่ประชาชน โดยคำนึงถึง คุณภาพเป็นสำคัญ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
130	งานตรวจราชการ กระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 2 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ -64.23 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อ หน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -71.39 ของต้นทุนต่อ หน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 งานตรวจราชการกระทรวงมหาดไทย กิจกรรมงานด้านศึกษาข้อมูลและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับนโยบายประเด็นสำคัญ แผนงาน โครงการ เพื่อเป็นข้อมูลในการกำหนดแผนการตรวจราชการและประสานร่วมจัดทำแผน ตรวจราชการแบบบูรณาการฯ การตรวจราชการตามมาตรา 34 แห่ง พ.ร.ฎ.ว่าด้วยการบริหารงาน จังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบบูรณาการฯและการวิเคราะห์แผนงาน/โครงการตามแผนการตรวจ ราชการของผู้ตรวจราชการ มท. ภายใต้นโยบาย มท. และรัฐบาล ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
134	งานเสริมสร้างเครือข่ายสื่อสาร เพื่อความมั่นคง	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 1 ล้านบาทเศษ คิด เป็นร้อยละ 42.21 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุน ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 89.61 ของต้นทุน ต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 งานเสริมสร้างเครือข่ายสื่อสารเพื่อ ความมั่นคง มีการปรับปรุงระบบการประชาสัมพันธ์ของรัฐ ให้การสนับสนุนการพัฒนาประเทศยิ่งขึ้น เพื่อเป็นกลไกในการสื่อความเข้าใจและกระตุ้นให้เกิดการเข้าร่วมและมีส่วนร่วมในการพัฒนาประเทศ อันเป็นปัจจัยที่มีความสำคัญยิ่งในการผ่นก้าลงเพื่อพัฒนาประเทศให้มีการประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจแก่ประชาชนอย่างทั่วถึง โดยให้เพิ่มขีดความสามารถในการประชาสัมพันธ์ให้มีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น และด้านการสื่อสารเพื่อสนับสนุนการดำเนินการรักษาความสงบเรียบร้อยอำนาวยความ ธรรมในพื้นที่เพื่อรักษาความมั่นคงภายในประเทศส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น

139	งานบูรณาการความร่วมมือระหว่างภาครัฐและเอกชนในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจจังหวัดและกลุ่มจังหวัดเพื่อเชื่อมโยงกรอบอนุภูมิภาคสู่ประชาคมอาเซียน	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 2 แสนบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 55.67 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 55.67 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานบูรณาการความร่วมมือระหว่างภาครัฐและเอกชนในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจจังหวัดและกลุ่มจังหวัดเพื่อเชื่อมโยงกรอบอนุภูมิภาคสู่ประชาคมอาเซียน แนวทางการประสานระดับนโยบายการจัดทำแผนพัฒนาจังหวัด กลุ่มจังหวัดรวมทั้งการเสนอของงบประมาณของจังหวัดและกลุ่มจังหวัด/สนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัด/ทั้งกำกับ เร่งรัด ติดตาม ประสานการพัฒนาในระดับพื้นที่/ประสานนโยบายการพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ (SEZ) ระเบียงเศรษฐกิจพิเศษ และการพัฒนาเขตเศรษฐกิจพิเศษ (EEC) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
140	งานส่งเสริมและพัฒนากิจการงาน จังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบบูรณาการ	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 3 แสนบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -0.57 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 36.85 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานส่งเสริมและพัฒนากิจการงาน จังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบบูรณาการ ตามแนวทางแผนพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัดจึงเป็นเครื่องมือสำคัญของรัฐบาลในการบูรณาการความร่วมมือของทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้องในการขับเคลื่อนการพัฒนาของพื้นที่ให้ไปในทิศทางเดียวกัน ตอบสนองต่อศักยภาพและความต้องการของประชาชนในพื้นที่ ในการจัดทำแผนพัฒนาจังหวัด และกลุ่มจังหวัดซึ่งจะนำไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืน และสามารถตอบสนองความต้องการของพื้นที่ได้อย่างแท้จริง จึงส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
141	งานสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 4 แสนบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 0.84 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 36.85 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 แนวทางงานสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ กิจกรรมดังกล่าวได้รับการจัดสรรงบประมาณและมีการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการและจัดสรรเงินที่โอนให้จังหวัดตามสัดส่วนของกิจกรรมตามเงินงบประมาณ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
144	งานพัฒนาและส่งเสริมการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 1 แสนบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 1.03 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 36.39 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานพัฒนาและส่งเสริมการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น เป็นแนวทางพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ อนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น ส่งเสริมเกษตรให้มีความรู้ และใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย สนับสนุนการศึกษาและส่งเสริมสุขภาพของประชาชน ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
145	งานจัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่นและสำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 4 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 454.81 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 454.81 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานจัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่นและสำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น ได้กำหนดทิศทางและแนวทางการดำเนินงานไว้ต่อเนื่องโดยยึดกรอบแนวทางการพัฒนาการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น กถ. โดยมีเป้าหมายที่สอดคล้องกับกรอบมาตรฐานกลางและกรอบมาตรฐานทั่วไปตามการจัดทำรายงานประจำปีของกถ. ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กถ. ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
149	งานสนับสนุนบริหารราชการทั่วไป	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 23 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 7.77 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -24.12 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานสนับสนุนการบริหารราชการทั่วไป เป็นแนวทางการขับเคลื่อนงานนโยบายสำคัญติดตามประสานงานการดำเนินงานให้เป็นไปตามข้อสั่งการของผู้บริหาร วางแผน วิเคราะห์ ออกแบบกระบวนการขับเคลื่อนงาน และกระบวนการติดตาม ประเมินผลและจัดสรร/บริหารทรัพยากรของ สป.มท. เพื่อให้เกิดการประหยัด คัดค้านและสมประโยชน์ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
151	งานข้อมูลสารสนเทศจังหวัด	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 34 ล้านบาทเศษคิดเป็นร้อยละ -18.83 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ -57.36 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานข้อมูลสารสนเทศจังหวัด แนวทางการนำเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาเป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยการบริหารจัดการ และปฏิบัติงานในองค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพด้านระบบคอมพิวเตอร์แม่ข่ายฐานข้อมูล ระบบงานอุปกรณ์จัดเก็บข้อมูลระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ ติดตั้งแม่ข่ายที่ส่วนกลางและส่วนจังหวัด ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
153	งานสนับสนุนกิจกรรมการปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมของกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 6 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 32.30 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ -32.30 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 งานสนับสนุนกิจกรรมการปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมของกระทรวงมหาดไทย แนวทางการสร้างคุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใสให้แก่บุคลากรของกระทรวงมหาดไทย การส่งเสริมบุคลากรกระทรวงมหาดไทยได้รับการพัฒนาและยกระดับจิตใจเป็นผู้มีคุณธรรมจริยธรรม ปลูกจิตสำนึกการต่อต้านการทุจริต การปรับฐานความคิดในการรักษาผลประโยชน์ของส่วนร่วม เพราะในการจัดโครงการ/กิจกรรมได้ปรับลด เช่น ค่าใช้จ่าย ค่าวัสดุอุปกรณ์เครื่องเขียน ค่าใช้สอย ค่าผลิตเอกสาร ฯลฯ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง

154	งานสนับสนุนกิจกรรมการปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระดับจังหวัด	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 1 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 1.90 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 119.06 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 สนับสนุนการปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระดับจังหวัด แนวทางการพัฒนาและยกระดับจิตใจเป็นผู้มีคุณธรรมจริยธรรม ปลูกจิตสำนึกการต่อต้านการทุจริต การปรับฐานความคิดในการรักษาสปธะนโยบายของส่วนร่วม เพราะในการจัดโครงการ/กิจกรรมได้ปรับลด เช่น ค่าใช้จ่าย ค่าวัสดุอุปกรณ์เครื่องเขียน ค่าใช้สอย ค่าผลิตเอกสาร ฯลฯ จึงทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
157	งานสนับสนุนการขับเคลื่อนงานนโยบายสู่การปฏิบัติในพื้นที่	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 1 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -37.35 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -37.35 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานสนับสนุนการขับเคลื่อนงานนโยบายสู่การปฏิบัติในพื้นที่ การสนับสนุนการขับเคลื่อนงานนโยบายสู่การปฏิบัติในพื้นที่ แนวทางการพัฒนาระดับพื้นที่ตั้งแต่ระดับส่วนกลางลงไปสู่ระดับกลุ่มจังหวัดและจังหวัดเป็นการพัฒนาแบบองค์รวมที่ครอบคลุมในด้านเศรษฐกิจสังคมทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อมและความมั่นคง เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต สร้างโอกาสและอาชีพให้สนองต่อความต้องการของประชาชนและทิศทางการพัฒนาไปสู่การปฏิบัติในพื้นที่ให้สอดคล้องกับศักยภาพของพื้นที่และปัญหาความต้องการของประชาชน ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
158	งานสนับสนุนการขับเคลื่อนแผนพัฒนาพื้นที่	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 1 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 2.96 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -74.26 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานสนับสนุนการขับเคลื่อนแผนพัฒนาพื้นที่ แนวทางประสานนโยบายการจัดทำแผนพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัดรวมทั้งการเสนอของบประมาณของจังหวัดและกลุ่มจังหวัดและนโยบายเร่งด่วนและสนับสนุนข้อมูลการขับเคลื่อนนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับกระทรวงมหาดไทย/นโยบายการพัฒนาเกษตรอินทรีย์/เมืองสมุนไพร/การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ/โครงการขยายเมืองต้นแบบสามเหลี่ยม มั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน/เมืองอุตสาหกรรมนิเวศและประสานการจัดการความรู้ การพัฒนาองค์ความรู้แก่บุคลากร ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
161	งานประชาสัมพันธ์และเผยแพร่	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 3 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 274.84 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 119.61 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ เป็นแนวทางเทคโนโลยีทางการสื่อสารและสื่อสังคมออนไลน์ มีบทบาทสำคัญต่อการสื่อสารรวมถึงการประชาสัมพันธ์องค์กร ซึ่งเป็นการสื่อสาร ที่รวดเร็ว รูปแบบการสื่อสาร และการประชาสัมพันธ์มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมาก ต้องใช้ความถูกต้องควบคู่กับความรวดเร็วในการบริหารการสรุปประเด็นประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่สู่สาธารณะเพื่อสร้างความรับรู้ และความเข้าใจให้กับประชาชนกลุ่มเป้าหมาย ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
163	งานขับเคลื่อนแผนบริหารจัดการชายแดนด้านความมั่นคง	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 69 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 343.10 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 139.04 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมจัดการประชุมร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในจังหวัด เพื่อพิจารณาพื้นที่ที่มีศักยภาพและมีความเหมาะสมในการจัดทำรายงานการศึกษาเพื่อยกระดับเป็นจุดผ่านแดนประเภทต่าง ๆ ตลอดจน ศึกษารูปแบบ/ขอบเขตการศึกษา และผลการศึกษาที่คาดว่าจะได้รับ โดยจัดการประชุมฯ อย่างน้อยจังหวัดละ 2 ครั้ง และจัดทำรายงานการศึกษาพื้นที่ที่มีศักยภาพของจังหวัดที่มีความเหมาะสมในการยกระดับเป็นจุดผ่านแดนประเภทต่าง ๆ และนำเสนอรายงานดังกล่าวให้กระทรวงมหาดไทย จำนวนอย่างน้อย 1 เล่ม/จังหวัด ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
164	งานขับเคลื่อนการดำเนินงานป้องกันปัญหายาเสพติด	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 3 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานขับเคลื่อนการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นแนวทางการขับเคลื่อนแก้ไขปัญหายาเสพติดรองรับประมวลกฎหมายยาเสพติดมีนโยบายทางเลือกและการลงโทษที่ได้สัดส่วนกับการกระทำผิดมาปรับใช้กับการแก้ไขปัญหายาเสพติดและการป้องกันยาเสพติดด้วยกระบวนการที่มีส่วนร่วมของหมู่บ้านชุมชนในการสร้างภูมิคุ้มกันการเฝ้าระวัง การค้นหา การรักษา การให้โอกาสดูแลและช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติดรวมทั้งเสริมสร้างความเข้มแข็งและพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
165	งานสนับสนุนการป้องกันปัญหายาเสพติดในระดับพื้นที่	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 23 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 งานสนับสนุนการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในระดับพื้นที่ มีการกำกับให้ลดสถานการณ์การค้าและแพร่ระบาดของยาเสพติด ลดปัจจัยเสี่ยงและกลุ่มเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด เพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่องานด้านความปลอดภัยของประชาชนในพื้นที่ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
166	งานการดำเนินงานของศูนย์ฟื้นฟูสภาพสังคม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 20 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานการดำเนินงานของศูนย์ฟื้นฟูสภาพสังคม เป็นส่วนปฏิบัติการในการสนับสนุนให้ความช่วยเหลือ สนับสนุนหรือสงเคราะห์ ในด้านต่าง ๆ ได้มีการจัดตั้งศูนย์ฟื้นฟูสภาพทางสังคมเพื่อติดตาม ดูแล ให้คำปรึกษา และแนะนำ ให้ความช่วยเหลือ และสงเคราะห์แก่ผู้ติดยาเสพติดหรือผู้เข้ารับการรักษาให้ได้รับบริการด้านสวัสดิการสังคม การสังคมสงเคราะห์ที่จำเป็นและเหมาะสม รวมทั้งช่วยเหลือสนับสนุนให้มีที่อยู่อาศัยเป็นการชั่วคราว เพื่อให้บุคคลดังกล่าวสามารถดำรงชีวิตอยู่ในสังคมได้ โดยไม่กลับมากระทำความผิดเกี่ยวกับยาเสพติดอีก ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน
ระหว่างปีงบประมาณ 2567 (ต.ค.66-ก.ย.67) และประจำปีงบประมาณ 2568 (ต.ค.67-ก.ย.68)

รหัส	ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ต.ค.66-ก.ย.67)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ต.ค.67-ก.ย.68)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด)%
201	การขับเคลื่อนการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	142,447,876.61	20,443,065.15	6,406,117.50	61,775,959.12	231,073,018.38	76	จังหวัด	3,040,434.45	142,513,378.78	-6,047,268.41	30,979,827.17	82,558,332.90	250,004,270.44	76	จังหวัด	3,289,529.87	8.19	0.00	8.19
202	การปลูกฝังจิตสำนึกที่รักสามัคคีและส่งเสริมความปรองดองของคนในชาติและการขับเคลื่อนแผนบริหารจัดการชายแดนด้านความมั่นคง	36,935,004.84	3,126,046.33	1,498,043.01	3,382,916.82	44,942,011.00	76	จังหวัด	591,342.25	66,222,106.98	85,354.07	1,796,860.98	47,898,179.24	116,002,501.27	76	จังหวัด	1,526,348.70	158.12	0.00	158.12
203	การสนับสนุนการป้องกันปราบปราม และบำบัดรักษา ผู้ติดยาเสพติดกระทรวงมหาดไทย	143,803,560.57	13,233,974.82	7,874,158.15	69,777,378.18	234,689,071.72	76	จังหวัด	3,088,014.10	110,797,861.71	289,672.91	22,862,117.54	120,195,774.64	254,145,426.80	76	76	3,344,018.77	8.29	0.00	8.29
204	การขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ	45,655,131.13	2,746,880.20	2,097,593.81	6,630,312.89	57,129,918.03	1	กิจกรรม/โครงการ	57,129,918.03	62,480,906.33	-1,449,314.43	5,319,491.07	6,349,939.55	72,701,022.52	1	กิจกรรม/โครงการ	72,701,022.52	27.26	0.00	27.26
205	การสนับสนุนการขับเคลื่อนการค้าในงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษและระเบียบเศรษฐกิจพิเศษ	33,972,738.99	2,552,005.90	2,143,248.02	14,945,096.55	53,613,089.46	76	จังหวัด	705,435.39	16,583,699.51	-411,341.30	5,149,864.58	32,739,018.48	54,061,241.27	76	จังหวัด	711,332.12	0.84	0.00	0.84
206	การสร้างคุณธรรมจริยธรรม และความโปร่งใสให้แก่บุคลากรของกระทรวงมหาดไทย	48,859,547.16	4,166,457.90	2,930,147.27	20,746,852.92	76,703,005.25	2	กิจกรรม/โครงการ	38,351,502.63	25,788,793.85	-595,619.79	7,221,880.92	38,373,423.20	70,788,478.18	2	กิจกรรม/โครงการ	35,394,239.09	-7.71	0.00	-7.71
207	การสนับสนุนการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการ	2,019,807,174.27	221,675,647.45	113,497,872.03	754,726,535.76	3,109,707,229.51	4	กิจกรรม/โครงการ	777,426,807.38	1,775,348,757.43	4,541,850.19	218,356,588.91	1,142,116,371.01	3,140,363,567.54	4	กิจกรรม/โครงการ	785,090,891.89	0.99	0.00	0.99
208	การขับเคลื่อนแผนพัฒนาพื้นที่	28,243,166.85	2,527,950.52	1,635,310.01	2,376,260.81	34,782,688.19	1	กิจกรรม/โครงการ	34,782,688.19	25,928,448.26	-272,857.44	2,926,233.76	7,228,890.72	35,810,715.30	1	กิจกรรม/โครงการ	35,810,715.30	2.96	0.00	2.96
209	การก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทย	4,134,562.48	230,666.88	133,273.13	9,807.48	4,508,309.97	1	กิจกรรม/โครงการ	4,508,309.97	2,407,211.59	402,530.45	28,174.09	2,557,363.47	5,395,279.60	1	กิจกรรม/โครงการ	5,395,279.60	19.67	0.00	19.67
210	การจัดหาระบบวิทยุสื่อสารข่ายบังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย	95,110,281.69	24,247,649.35	624,987.88	12,068,525.35	132,051,444.27	1	กิจกรรม/โครงการ	132,051,444.27	90,161,912.81	1,120,789.69	2,608,605.93	30,967,994.16	124,859,302.59	1	กิจกรรม/โครงการ	124,859,302.59	-5.45	0.00	-5.45
211	ผลผลิตส่วนราชการมีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ	1,065,876,188.86	93,675,219.47	53,918,835.68	664,750,428.19	1,878,220,672.20	13	กิจกรรม/โครงการ	144,478,513.25	1,453,437,289.58	14,973,802.07	-242,025,115.28	1,071,890,710.09	2,298,276,686.46	13	กิจกรรม/โครงการ	176,790,514.34	22.36	0.00	22.36
212	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการแผ่นดิน	250,989,742.12	24,673,700.53	19,526,281.51	174,820,052.83	470,009,776.99	1	กิจกรรม/โครงการ	470,009,776.99	238,449,541.94	1,656,272.88	45,958,737.98	199,235,509.11	485,300,061.91	1	กิจกรรม/โครงการ	485,300,061.91	3.25	0.00	3.25
	รวมผลผลิตย่อย	3,915,834,975.57	413,299,264.50	212,285,868.00	1,786,010,126.90	6,327,430,234.97				4,010,119,908.77	14,293,870.89	101,183,267.65	2,782,111,506.57	6,907,708,553.88						
888	สนับสนุนงานตามนโยบายรัฐบาล	-	75,336,188.91	271,745,383.04	-	347,081,571.95	76	จังหวัด	4,566,862.79	-	77,760,307.93	558,815,200.37	-	636,575,508.30	76	จังหวัด	8,375,993.53	83.41	0.00	83.41
	รวมทั้งสิ้น	3,915,834,975.57	488,635,453.41	484,031,251.04	1,786,010,126.90	6,674,511,806.92				4,010,119,908.77	92,054,178.82	659,998,468.02	2,782,111,506.57	7,544,284,062.18						

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน
การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก
ในการวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนจะทำการวิเคราะห์เฉพาะต้นทุนที่มีการเปลี่ยนแปลง เกิน 20 % ขึ้นไป

กิจกรรมหลัก	การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
202 การปลูกฝังจิตสำนึกรักสามัคคี และส่งเสริมความปรองดองของคนในชาติและการขับเคลื่อนแผนบริหารจัดการชายแดนด้านความมั่นคง	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 71 ล้านบาทเศษ คิดเป็น 158.12 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 158.12 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานปลูกฝังจิตสำนึกรักสามัคคีและเสริมสร้างความปรองดองเป็นการดำเนินงานเพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติในการสร้างภูมิคุ้มกันให้เด็กและเยาวชนให้เป็นกลุ่มต้นแบบและกลุ่มขยายผลการสร้างความรักความสามัคคีของคนในชาติตลอดจนการทำกิจกรรมเสริมสร้างความสามัคคีของคนในชาติตลอดจนการทำกิจกรรมเสริมสร้างความสามัคคีปรองดองผ่านกิจกรรมจิตอาสาพระราชทานให้กับเยาวชนกลุ่มเป้าหมาย ทั้งหมด 76 จังหวัด ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
204 การขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 15 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ 27.76 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 27.26 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ แนวทางการขับเคลื่อนแผนการดำเนินงานความสัมพันธ์เมืองพี่เมืองน้อง (Sister City) ในระดับจังหวัด และการสถาปนาความสัมพันธ์ระหว่างจังหวัดของไทยกับจังหวัดหรือหน่วยการปกครองต่างประเทศที่มีฐานะเทียบเท่าจังหวัดของไทย โดยอยู่บนฐานของหลักการความสามัคคีศรี เป็นประโยชน์และยั่งยืน เพื่อให้การดำเนินความสัมพันธ์กับต่างประเทศเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
211 ผลผลิตส่วนราชการมีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 420 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ 22.36 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น ร้อยละ 22.36 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมจัดหาระบบวิทยุสื่อสารช่วยบังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย เป็นโครงการจัดหาระบบวิทยุสื่อสารช่วยบังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย เพื่อจัดทำเครื่องมืออันเป็นโครงสร้างพื้นฐานหลักในการบูรณาการการปฏิบัติงานของหน่วยงานภาครัฐสู่ประชาชน เสริมสร้างการรับรู้ และความเข้าใจของประชาชนต่อนโยบาย และการดำเนินงานของรัฐบาลโดยอาศัยเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพระบบสื่อสารของหน่วยงานให้มีความสะดวก รวดเร็ว และทันต่อการบริหารราชการแผ่นดิน และแจ้งเตือนประชาสัมพันธ์ข้อมูลให้แก่ประชาชนในพื้นที่ทั่วประเทศ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 9 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน
ระหว่างปีงบประมาณ 2567 (ต.ค.66-ก.ย.67) และประจำปีงบประมาณ 2568 (ต.ค.67-ก.ย.68)

รหัส	ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ต.ค.66-ก.ย.67)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ต.ค.67-ก.ย.68)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด)%
301	ส่งเสริมการขยายผลการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริและช	140,470,270.99	20,307,069.26	6,329,430.54	60,795,285.79	227,902,056.58	76	จังหวัด	2,998,711.27	139,233,801.82	-6,037,442.37	30,811,280.04	81,487,255.93	245,494,895.42	76	จังหวัด	3,230,195.99	7.72	0.00	7.72
302	เสริมสร้างเครือข่ายสื่อสารเพื่อความมั่นคง	1,977,605.62	135,995.89	76,686.96	980,673.32	3,170,961.79	8	ครั้ง/ปี	396,370.22	3,279,576.96	-9,826.03	168,547.14	1,071,076.97	4,509,375.04	6	ครั้ง/ปี	751,562.51	42.21	-25.00	89.61
303	ส่งเสริมการปลูกฝังจิตสำนึกรักสามัคคีและเสริมสร้างความปรอง	19,982,434.52	1,389,166.11	911,981.69	2,353,560.19	24,637,142.51	76	จังหวัด	324,172.93	20,743,058.60	135,196.88	1,604,863.12	3,548,276.35	26,031,394.95	76	จังหวัด	342,518.35	5.66	0.00	5.66
304	ขับเคลื่อนแผนบริหารจัดการชายแดนด้านความมั่นคง	16,952,570.32	1,736,880.21	586,061.32	1,029,356.63	20,304,868.48	41	จังหวัด	495,240.69	45,479,048.38	-49,842.82	191,997.87	44,349,902.89	89,971,106.32	76	กิจกรรม/โครงการ	1,183,830.35	343.10	85.37	139.04
305	สนับสนุนการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	92,101,400.27	9,580,291.65	5,126,953.09	35,545,841.45	142,354,486.46	76	กิจกรรม/โครงการ	1,873,085.35	62,292,754.18	-695,164.26	14,885,647.68	65,509,133.79	141,992,371.39	76	กิจกรรม/โครงการ	1,868,320.68	-0.25	0.00	-0.25
306	สนับสนุนการแก้ไขปัญหาสภาพดินในระดับพื้นที่	51,702,160.30	3,653,683.17	2,747,205.05	34,231,536.73	92,334,585.25	76	กิจกรรม/โครงการ	1,214,928.75	48,505,107.52	984,837.16	7,976,469.86	54,686,640.85	112,153,055.39	76	จังหวัด	1,475,698.10	21.46	0.00	21.46
307	ส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเท	45,655,131.13	2,746,880.20	2,097,593.81	6,630,312.89	57,129,918.03	4	กิจกรรม/โครงการ	14,282,479.51	62,480,906.33	-1,449,314.43	5,319,491.07	6,349,939.55	72,701,022.52	5	กิจกรรม/โครงการ	14,540,204.50	27.26	25.00	1.80
308	สนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ	33,972,738.99	2,552,005.90	2,143,248.02	14,945,096.55	53,613,089.46	38	กิจกรรม/โครงการ	1,410,870.78	16,583,699.51	-411,341.30	5,149,864.58	32,739,018.48	54,061,241.27	28	กิจกรรม/โครงการ	1,930,758.62	0.84	-26.32	36.85
309	ส่งเสริมการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมในระดับจังหวัด	34,614,698.61	2,714,796.12	2,173,915.88	15,642,662.62	55,146,073.23	565	กิจกรรม/โครงการ	97,603.67	18,096,842.91	-580,765.37	5,551,743.52	33,127,168.41	56,194,989.47	334	กิจกรรม/โครงการ	168,248.47	1.90	-40.88	72.38
310	ส่งเสริมการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมของกรพระพร	14,244,848.55	1,451,661.79	756,231.40	5,104,190.31	21,556,932.05	13	กิจกรรม/โครงการ	1,658,225.54	7,691,950.94	-14,854.41	1,670,137.40	5,246,254.79	14,593,488.72	13	กิจกรรม/โครงการ	1,122,576.06	-32.30	0.00	-32.30
311	สนับสนุนการแก้ไขปัญหาวามเต็ดร่อนรั่วذنวนของประชาชน	719,332,512.82	57,442,883.23	42,147,248.78	296,338,310.90	1,115,260,955.73	469	จังหวัด	2,377,955.13	644,088,106.87	-8,988,270.82	104,325,028.58	385,461,168.29	1,124,886,032.92	515	กิจกรรม/โครงการ	2,184,244.72	0.86	9.81	-8.15
312	สนับสนุนการขับเคลื่อนงานนโยบายสู่การปฏิบัติในพื้นที่	4,695,558.04	261,964.77	151,356.21	11,138.20	5,120,017.22	76	เรื่อง	67,368.65	3,085,611.58	12,214.94	98,206.65	11,607.78	3,207,640.95	76	จังหวัด	42,205.80	-37.35	0.00	-37.35
313	สนับสนุนและอำนวยความสะดวกกรรมการระบบกรมพระพรหมหาไทย	191,124,063.35	10,473,368.08	13,446,879.40	79,028,992.81	294,073,303.64	29,496	กิจกรรม/โครงการ	9,969.94	186,462,593.45	778,239.09	26,434,788.38	122,366,450.68	336,042,071.60	23,538	เรื่อง	14,276.58	14.27	-20.20	43.20
314	สนับสนุนการบริหารจัดการภาครัฐ	1,104,655,040.05	153,497,431.37	57,752,387.65	379,348,093.85	1,695,252,952.92	21	กิจกรรม/โครงการ	80,726,331.09	941,712,445.53	12,739,666.98	87,498,565.30	634,277,144.39	1,676,227,822.20	21	กิจกรรม/โครงการ	79,820,372.49	-1.12	0.00	-1.12
315	สนับสนุนการขับเคลื่อนแผนพัฒนาพื้นที่	28,243,166.85	2,527,950.52	1,635,310.01	2,376,260.81	34,782,688.19	1	กิจกรรม/โครงการ	34,782,688.19	25,928,448.26	-272,857.44	2,926,233.76	7,228,890.72	35,810,715.30	4	กิจกรรม/โครงการ	8,952,678.83	2.96	300.00	-74.26
316	ก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทย	4,134,562.48	230,666.88	133,273.13	9,807.48	4,508,309.97	1	กิจกรรม/โครงการ	4,508,309.97	2,407,211.59	402,530.45	28,174.09	2,557,363.47	5,395,279.60	2	กิจกรรม/โครงการ	2,697,639.80	19.67	100.00	-40.16
317	จัดหาระบบวิทยุสื่อสารชายบังคับบัญชากรมพระพรหมหาไทย	95,110,281.69	24,247,649.35	624,987.88	12,068,525.35	132,051,444.27	1	กิจกรรม/โครงการ	132,051,444.27	90,161,912.81	1,120,789.69	2,608,605.93	30,967,994.00	124,859,302.43	1	กิจกรรม/โครงการ	124,859,302.43	-5.45	0.00	-5.45
318	เสริมสร้างการบริหารจัดการเชิงยุทธศาสตร์	18,555,836.92	1,035,228.51	598,127.23	44,015.76	20,233,208.42	1	กิจกรรม/โครงการ	20,233,208.42	14,646,096.55	69,910.09	499,671.85	63,920.31	15,279,598.80	1	กิจกรรม/โครงการ	15,279,598.80	-24.48	0.00	-24.48
319	สนับสนุนการบริหารงานพื้นที่แบบบูรณาการ	34,388,152.68	2,574,201.39	2,121,440.59	15,324,714.73	54,408,509.39	5	ครั้ง/ปี	10,881,701.88	16,848,783.27	-157,208.91	4,806,875.01	32,880,698.85	54,379,148.22	5	กิจกรรม/โครงการ	10,875,829.64	-0.05	0.00	-0.05
320	บริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ระบบงานและจัดการควมร	58,718,749.47	5,161,648.06	3,190,662.18	1,707,742.08	68,778,801.79	10	กิจกรรม/โครงการ	6,877,880.18	76,497,834.76	2,819,066.23	3,701,357.85	35,330,807.67	118,349,066.51	2	กิจกรรม/โครงการ	59,174,533.26	72.07	-80.00	760.36
321	อำนวยความสะดวกและสร้างเสริมราชการใสสะอาด	37,548,020.20	2,886,310.09	2,311,952.65	15,217,382.77	57,963,665.71	80	กิจกรรม/โครงการ	724,545.82	17,541,272.80	-126,083.37	4,863,922.11	32,772,076.84	55,051,188.38	100	กิจกรรม/โครงการ	550,511.88	-5.02	25.00	-24.02
322	อำนวยความสะดวกและประสานงานรัฐมนตรี	3,445,517.08	319,054.76	196,264.73	130,197.31	4,091,033.88	26,512	ร่าง/เรื่อง	154.31	3,652,880.98	-246,141.76	215,919.53	191,515.58	3,814,174.33	23,255	ร่าง/เรื่อง	164.02	-6.77	-12.29	6.29
323	ประชาสัมพันธ์และเผยแพร่	1,176,864.86	35,089.84	19,350.02	7,598.80	1,238,903.52	2,200	ครั้ง/ปี	563.14	4,402,356.73	48,385.73	79,415.99	113,699.23	4,643,857.68	3,755	กิจกรรม/โครงการ	1,236.71	274.84	70.68	119.61
324	การพิจารณาร่างกฎหมายและข้อหารือทางข้อกฎหมาย	20,724,941.03	1,775,113.24	1,183,563.69	285,647.18	23,969,265.14	31	ร่าง/เรื่อง	773,202.10	14,096,028.36	23,205.77	85,317.05	13,307,008.76	27,511,559.94	33	ร่าง/เรื่อง	833,683.63	14.78	6.45	7.82
325	พัฒนาและส่งเสริมการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น	16,995,258.19	1,218,014.66	986,315.27	50,059.96	19,249,648.08	108	ราย	178,237.48	22,574,496.65	-142,773.00	1,281,111.52	108,577.15	23,821,412.32	80	กิจกรรม/โครงการ	297,767.65	23.75	-25.93	67.06
326	พัฒนาประสิทธิภาพและประสานงานการข่าวกรองและพัฒนาภ	6,488,336.08	473,473.96	338,824.68	767,561.78	8,068,196.50	2,302	ราย	3,504.86	11,802,544.77	603,019.86	1,185,750.89	776,860.41	14,368,175.93	4,994	ราย	2,877.09	78.08	116.94	-17.91
327	อำนวยความสะดวกและประสานนโยบายกิจกรรมต่างประเทศ กิจกรรมช	21,310,757.08	555,970.04	878,752.13	145,864.88	22,891,344.13	3	กิจกรรม/โครงการ	7,630,448.04	22,650,562.71	294,639.27	1,043,135.36	138,720.18	24,127,057.52	28	ครั้ง/ปี	861,680.63	5.40	833.33	-88.71
328	อำนวยความสะดวกและประสานงานภาครัฐ	4,989,141.69	563,607.95	308,688.21	1,445.79	5,862,883.64	78,885	เรื่อง	74.32	6,102,621.64	115,325.43	296,342.05	8,415.26	6,522,704.38	56,522	เรื่อง	115.40	11.25	-28.35	55.27
329	สนับสนุนการบริหารราชการทั่วไป	334,929,459.57	43,692,722.92	36,264,850.99	552,109,613.15	879,611,200.79	52,137	เรื่อง	16,871.15	741,378,263.33	10,474,862.73	286,388,525.62	480,085,544.78	945,550,145.22	51,165	เรื่อง	18,480.41	7.50	-1.86	9.54
330	สนับสนุนการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	506,605,154.02	120,770,229.87	5,520,043.32	78,958,584.00	711,854,011.21	1	ระบบ	711,854,011.21	501,243,547.05	1,197,593.99	26,304,591.13	476,112,865.08	1,004,858,597.25	1	ระบบ	1,004,858,597.25	41.16	0.00	41.16
331	บริหารทรัพยากรบุคคลขององค์กร	250,989,742.12	24,673,700.55	19,526,281.49	174,820,052.83	470,009,776.99	1	ครั้ง/ปี	470,009,776.99	238,449,541.94	1,656,272.88	45,958,737.98	199,235,509.11	485,300,061.91	1	ครั้ง/ปี	485,300,061.91	3.25	0.00	3.25
	รวมต้นทุนกิจกรรมหลัก	3,915,834,975.57	413,299,264.50	212,285,868.00	1,786,010,126.90	6,327,430,234.97				4,010,119,908.78	14,293,870.88	101,183,267.67	2,782,111,506.55	6,907,708,553.88						
888	สนับสนุนงานตามนโยบายรัฐบาล	0.00	75,336,188.91	271,745,383.04	0.00	347,081,571.95	76	จังหวัด	4,566,862.79	0.00	77,760,307.93	558,815,200.37	0.00	636,575,508.30	76	จังหวัด	8,375,993.53	83.41	0.00	83.41
	รวมทั้งสิ้น	3,915,834,975.57	488,635,453.41	484,031,251.04	1,786,010,126.90	6,674,511,806.92				4,010,119,908.78	92,054,178.81	659,998,468.04	2,782,111,506.55	7,544,284,062.18						

ตารางที่ 9 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ในการวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนจะทำการวิเคราะห์เฉพาะต้นทุนที่มีการเปลี่ยนแปลง เกิน 20 % ขึ้นไป

ผลผลิตย่อย		การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
302	เสริมสร้างเครือข่ายสื่อสารเพื่อความมั่นคง	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 1 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 42.21 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 89.61 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 งานเสริมสร้างเครือข่ายสื่อสารเพื่อความมั่นคง มีการปรับปรุงระบบการประชาสัมพันธ์ของรัฐ ให้การสนับสนุนการพัฒนาประเทศยิ่งขึ้นเพื่อเป็นกลไกในการสื่อความเข้าใจและกระตุ้นให้เกิดการเข้าร่วมและมีส่วนร่วมในการพัฒนาประเทศ อันเป็นปัจจัยที่มีความสำคัญยิ่งในการผลักดันให้ประเทศไทยให้มีการประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจแก่ประชาชนอย่างทั่วถึง โดยให้เพิ่มขีดความสามารถในการประชาสัมพันธ์ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และด้านการสื่อสารเพื่อสนับสนุนการดำเนินการรักษาความสงบเรียบร้อย อำนวยความเป็นธรรมในพื้นที่เพื่อรักษาความมั่นคงภายในประเทศส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
304	ขับเคลื่อนแผนบริหารจัดการชายแดนด้านความมั่นคง	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 69 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 343.10 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 139.04 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมจัดการประชุมร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในจังหวัด เพื่อพิจารณาพื้นที่ที่มีศักยภาพและมีความเหมาะสมในการจัดทำรายงานการศึกษาเพื่อยกระดับเป็นจุดผ่านแดนประเภทต่าง ๆ ตลอดจน พิจารณารูปแบบ/ขอบเขตการศึกษา และผลการศึกษาที่คาดว่าจะได้รับ โดยจัดการประชุมฯ อย่างน้อยจังหวัดละ 2 ครั้ง และจัดทำรายงานการศึกษาพื้นที่ที่มีศักยภาพของจังหวัดที่มีความเหมาะสมในการยกระดับเป็นจุดผ่านแดนประเภทต่าง ๆ และนำเสนอรายงานดังกล่าวให้กระทรวงมหาดไทย จำนวนอย่างน้อย 1 เล่ม/จังหวัด ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
306	สนับสนุนการแก้ไขปัญหายาเสพติดในระดับพื้นที่	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 19 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 21.46 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 21.46 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานขับเคลื่อนการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นแนวทางการขับเคลื่อนแก้ไขปัญหายาเสพติดรองรับประมวลกฎหมายยาเสพติดมีนโยบายทางเลือกและการลงโทษที่ได้สัดส่วนกับการกระทำผิดมาปรับใช้กับการแก้ไขปัญหายาเสพติดและการป้องกันยาเสพติดด้วยกระบวนการที่มีส่วนร่วมของหมู่บ้านชุมชนในการสร้างภูมิคุ้มกันการเฝ้าระวัง การค้นหา การรักษา การให้โอกาสดูแลและช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติดรวมทั้งเสริมสร้างความเข้มแข็งและพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน จึงส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
310	ส่งเสริมการปลูกฝังจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมของกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 6 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -32.30 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -32.30 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 งานสนับสนุนกิจกรรมการปลูกจิตสำนึกจริยธรรมและคุณธรรมของกระทรวงมหาดไทย แนวทางการสร้างคุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใสให้แก่บุคลากรของกระทรวงมหาดไทย การส่งเสริมบุคลากรกระทรวงมหาดไทยได้รับการพัฒนาและยกระดับจิตใจเป็นผู้มีคุณธรรมจริยธรรม ปลูกจิตสำนึกการต่อต้านการทุจริต การปรับฐานความคิดในการรักษาผลประโยชน์ของส่วนร่วม เพราะในการจัดโครงการ/กิจกรรมได้ปรับลด เช่น ค่าใช้จ่าย ค่าวัสดุอุปกรณ์เครื่องเขียน ค่าใช้สอย ค่าผลิตเอกสารฯลฯ ส่งผลให้ต้นทุนลดลง
312	สนับสนุนการขับเคลื่อนงานนโยบายสู่การปฏิบัติในพื้นที่	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 1 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -37.35 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -37.35 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานสนับสนุนการขับเคลื่อนงานนโยบายสู่การปฏิบัติในพื้นที่ การสนับสนุนการขับเคลื่อนงานนโยบายสู่การปฏิบัติในพื้นที่ แนวทางการพัฒนาระดับพื้นที่ตั้งแต่ระดับส่วนกลางลงไปสู่ระดับกลุ่มจังหวัดและจังหวัดเป็นการพัฒนาแบบองค์รวมที่ครอบคลุมในด้านเศรษฐกิจสังคมทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อมและความมั่นคง เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต สร้างโอกาสและอาชีพให้สนองต่อความต้องการของประชาชนและทิศทางการพัฒนาไปสู่การปฏิบัติในพื้นที่ให้สอดคล้องกับศักยภาพของพื้นที่และปัญหาความต้องการของประชาชน ส่งผลให้ต้นทุนลดลง

318	เสริมสร้างการบริหารจัดการเชิงยุทธศาสตร์	ต้นทุนรวมลดลง ประมาณ 4 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ -24.48 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -24.48 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมเสริมสร้างการบริหารจัดการเชิงยุทธศาสตร์ แนวทางการบูรณาการการทำงานร่วมกันและมีลักษณะเป็นกระบวนการที่สามารถทำได้ และมีการประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงและการปรับปรุง โดยความร่วมมือกับหน่วยงานอื่น มีการวิเคราะห์สร้างนวัตกรรม การแบ่งปันและการแลกเปลี่ยนความรู้ ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
320	บริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลระบบงานและจัดการความรู้	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 49 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 72.07 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 760.36 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล เป็นแนวทางการจัดการที่มุ่งเน้นประสิทธิภาพเพื่อความรู้และความสามารถในการทำงานมีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ดีจะมีส่วนช่วยให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานและลดความซ้ำซ้อนหรือขัดแย้งในหน้าที่ และส่งเสริมศักยภาพด้านบุคลากรโดยยกระดับความรู้ความชำนาญของพนักงานและเสริมสร้างความรู้ของบุคลากรทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
323	ประชาสัมพันธ์และเผยแพร่	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 3 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 274.84 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 119.61 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ เป็นแนวทางเทคโนโลยีทางการสื่อสารและสื่อสังคมออนไลน์ มีบทบาทสำคัญต่อการสื่อสารรวมถึงการประชาสัมพันธ์องค์กร ซึ่งเป็นการสื่อสาร ที่รวดเร็ว รูปแบบการสื่อสาร และการประชาสัมพันธ์มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมาก ต้องใช้ความถูกต้องควบคู่กับความรวดเร็วในการบริหาร การสรุปประเด็นประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่สู่สาธารณะเพื่อสร้างความรับรู้ และความเข้าใจให้กับประชาชนกลุ่มเป้าหมาย ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
325	พัฒนาและส่งเสริมการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 4 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 23.75 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 67.06 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานพัฒนาและส่งเสริมการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น เป็นแนวทางพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ อนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น ส่งเสริมเกษตรให้มีความรู้ และใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย สนับสนุนการศึกษาและส่งเสริมสุขภาพของประชาชน ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
330	สนับสนุนการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 293 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 41.16 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 41.16 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานบริการเทคโนโลยีสารสนเทศแก่ส่วนราชการ แนวทางระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารจะต้องเป็นเครื่องมือช่วยเพิ่มสมรรถนะการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น การให้บริการมีต้นทุนต่ำลงเพราะใช้กระบวนการทำงานที่เป็นมาตรฐาน ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 10 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

รหัส	ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (พ.ศ.66-ก.ย.67)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (พ.ศ.67-ก.ย.68)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด)%	หน่วยนับ เพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม/ (ลด)%
401	โครงการขับเคลื่อนการพัฒนาพื้นที่ตามแนวพระราชดำริ หลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	142,447,876.61	20,443,065.15	6,406,117.50	61,775,959.12	231,073,018.38	76	จังหวัด	3,040,434.45	142,513,378.78	-6,047,268.41	30,979,827.17	82,558,332.90	250,004,270.44	76	จังหวัด	3,289,529.87	8.19	0.00	8.19
402	โครงการปลูกฝังจิตสำนึกรักสามัคคีและส่งเสริมความปรองดองของชนใน ชาติการขับเคลื่อนแผนบริหารจัดการชายแดนด้านความมั่นคง	36,935,004.84	3,126,046.33	1,498,043.01	3,382,916.82	44,942,011.00	76	จังหวัด	591,342.25	66,222,106.98	85,354.07	1,796,860.98	47,898,179.24	116,002,501.27	76	จังหวัด	1,526,348.70	158.12	0.00	158.12
403	โครงการสนับสนุนการป้องกันปราบปราม และนำบัตรรักษาผู้ติดยาเสพติด กระทรวงมหาดไทย	143,803,560.57	13,233,974.82	7,874,158.15	69,777,378.18	234,689,071.72	76	จังหวัด	3,088,014.10	110,797,861.71	289,672.91	22,862,117.54	120,195,774.64	254,145,426.80	76	จังหวัด	3,344,018.77	8.29	0.00	8.29
404	โครงการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ	45,655,131.13	2,746,880.20	2,097,593.81	6,630,312.89	57,129,918.03	1	กิจกรรม/โครงการ	57,129,918.03	62,480,906.33	-1,449,314.43	5,319,491.07	6,349,939.55	72,701,022.52	1	กิจกรรม/โครงการ	72,701,022.52	27.26	0.00	27.26
405	โครงการสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ และระเบียบเศรษฐกิจพิเศษ	33,972,738.99	2,552,005.90	2,143,248.02	14,945,096.55	53,613,089.46	76	จังหวัด	705,435.39	16,583,699.51	-411,341.30	5,149,864.58	32,739,018.48	54,061,241.27	76	จังหวัด	711,332.12	0.84	0.00	0.84
406	โครงการสร้างคุณธรรมจริยธรรม และความโปร่งใสให้แก่บุคลากรของ กระทรวงมหาดไทย	48,859,547.16	4,166,457.90	2,930,147.27	20,746,852.92	76,703,005.25	2	กิจกรรม/โครงการ	38,351,502.63	25,788,793.85	-595,619.79	7,221,880.92	38,373,423.20	70,788,478.18	2	กิจกรรม/โครงการ	35,394,239.09	-7.71	0.00	-7.71
407	โครงการสนับสนุนการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการ	2,019,807,174.27	221,675,647.45	113,497,872.03	754,726,535.76	3,109,707,229.51	4	กิจกรรม/โครงการ	777,426,807.38	1,775,348,757.43	4,541,850.19	218,356,588.91	1,142,116,371.01	3,140,363,567.54	4	กิจกรรม/โครงการ	785,090,891.89	0.99	0.00	0.99
408	โครงการขับเคลื่อนแผนพัฒนาพื้นที่	28,243,166.85	2,527,950.52	1,635,310.01	2,376,260.81	34,782,688.19	1	กิจกรรม/โครงการ	34,782,688.19	25,928,448.26	-272,857.44	2,926,233.76	7,228,890.72	35,810,715.30	1	กิจกรรม/โครงการ	35,810,715.30	2.96	0.00	2.96
409	โครงการก่อสร้างศูนย์ราชการกระทรวงมหาดไทย	4,134,562.48	230,666.88	133,273.13	9,807.48	4,508,309.97	1	กิจกรรม/โครงการ	4,508,309.97	2,407,211.59	402,530.45	28,174.09	2,557,363.47	5,395,279.60	1	กิจกรรม/โครงการ	5,395,279.60	19.67	0.00	19.67
410	โครงการจัดหาระบบวิทยุสื่อสารช่วยบังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย	95,110,281.69	24,247,649.35	624,987.88	12,068,525.35	132,051,444.27	1	กิจกรรม/โครงการ	132,051,444.27	90,161,912.81	1,120,789.69	2,608,605.93	30,967,994.16	124,859,302.59	1	กิจกรรม/โครงการ	124,859,302.59	-5.45	0.00	-5.45
411	ผลผลิตส่วนราชการมีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ	1,065,876,188.86	93,675,219.47	53,918,835.68	664,750,428.19	1,878,220,672.20	13	กิจกรรม/โครงการ	144,478,513.25	1,453,437,289.58	14,973,802.07	-242,025,115.28	1,071,890,710.09	2,298,276,686.46	13	กิจกรรม/โครงการ	176,790,514.34	22.36	0.00	22.36
412	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการ แผ่นดิน	250,989,742.12	24,673,700.53	19,526,281.51	174,820,052.83	470,009,776.99	1	กิจกรรม/โครงการ	470,009,776.99	238,449,541.94	1,656,272.88	45,958,737.98	199,235,509.11	485,300,061.91	1	กิจกรรม/โครงการ	485,300,061.91	3.25	0.00	3.25
888	รวมผลผลิตย่อย	3,915,834,975.57	413,299,264.50	212,285,868.00	1,786,010,126.90	6,327,430,234.97			1,666,164,186.89	4,010,119,908.77	14,293,870.89	101,183,267.65	2,782,111,506.57	6,907,708,553.88						
	สนับสนุนงานตามนโยบายรัฐบาล	-	75,336,188.91	271,745,383.04	-	347,081,571.95	76	จังหวัด	4,566,862.79	0.00	77,760,307.93	558,815,200.37	0.00	636,575,508.30	76	จังหวัด	8,375,993.53	83.41	0.00	83.41
	รวมทั้งสิ้น	3,915,834,975.57	488,635,453.41	484,031,251.04	1,786,010,126.90	6,674,511,806.92			1,670,731,049.68	4,010,119,908.77	92,054,178.82	659,998,468.02	2,782,111,506.57	7,544,284,062.18						

ตารางที่ 10 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน
การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย
ในการวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนจะทำการวิเคราะห์เฉพาะต้นทุนที่มีการเปลี่ยนแปลง เกิน 20 % ขึ้นไป

ผลผลิตหลัก		การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
402	โครงการปลูกฝังจิตสำนึกรักสามัคคีและส่งเสริมความปรองดองของคนในชาติ การขับเคลื่อนแผนบริหารจัดการชายแดนด้านความมั่นคง	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 71 ล้านบาทเศษ คิดเป็นร้อยละ 158.12 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 158.12 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานปลูกฝังจิตสำนึกรักสามัคคีและเสริมสร้างความปรองดองเป็นการดำเนินงานเพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติในการสร้างภูมิคุ้มกันให้เด็กและเยาวชนให้เป็นกลุ่มต้นแบบและกลุ่มขยายผลการสร้างความรักความสามัคคีของคนในชาติตลอดจนการทำกิจกรรมเสริมสร้างความสามัคคีของคนในชาติตลอดจนการทำกิจกรรมเสริมสร้างความสามัคคีปรองดองผ่านกิจกรรมจิตอาสาพระราชทานให้กับเยาวชนกลุ่มเป้าหมาย ทั้งหมด 76 จังหวัด ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
404	โครงการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 15 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ 27.26 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 27.26 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ แนวทางการขับเคลื่อนแผนการดำเนินการความสัมพันธ์เมืองพี่เมืองน้อง (Sister City) ในระดับจังหวัด และการสถาปนาความสัมพันธ์ระหว่างจังหวัดของไทยกับจังหวัดหรือหน่วยการปกครองต่างประเทศที่มีฐานะเทียบเท่าจังหวัดของไทย โดยอยู่บนฐานของหลักการความสมศักดิ์ศรี เป็นประโยชน์และยั่งยืน เพื่อให้การดำเนินความสัมพันธ์กับต่างประเทศเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น
411	ผลผลิตส่วนราชการมีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ประมาณ 420 ล้านบาทเศษ คิดเป็น ร้อยละ 22.36 ของต้นทุนรวมปี 2568 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 22.36 ของต้นทุนต่อหน่วยของปี 2568	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมจัดหาระบบวิทยุสื่อสารข่ายบังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย เป็นโครงการจัดหาระบบวิทยุสื่อสารข่ายบังคับบัญชากระทรวงมหาดไทย เพื่อจัดทำเครื่องมืออันเป็นโครงสร้างพื้นฐานหลักในการบูรณาการการปฏิบัติงานของหน่วยงานภาครัฐสู่ประชาชน เสริมสร้างการรับรู้ และความเข้าใจของประชาชนต่อนโยบาย และการดำเนินงานของรัฐบาลโดยอาศัยเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพระบบสื่อสารของหน่วยงานให้มีความสะดวก รวดเร็ว และทันต่อการบริหารราชการแผ่นดิน และแจ้งเตือนประชาสัมพันธ์ข้อมูลให้แก่ประชาชนในพื้นที่ทั่วประเทศ ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 11 รายงานต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คร./พันบาท)
ระหว่างปีงบประมาณ 2567 (ค.ศ.66-ก.ย.67) และประจำปีงบประมาณ 2568 (ค.ศ.67-ก.ย.68)

รหัสศูนย์ ต้นทุน	หน่วยงานต้นสังกัด/ศูนย์ ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567														ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568														ต้นทุน รวม ค่า/ พัน / (บาท) %	ต้นทุน รวม ค่า/ พัน / (บาท) %	ต้นทุน รวม ค่า/ พัน / (บาท) %			
		ต้นทุนคงที่		ต้นทุนผันแปร												ต้นทุนคงที่		ต้นทุนผันแปร																	
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายค่าวัสดุ จ้างภายนอก	งบกลางตามมติของศูนย์	ค่าใช้จ่ายค่าจ้าง การปฏิบัติงาน	ค่าใช้จ่ายค่าวัสดุ ใช้เอง และค่า สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น	ค่าใช้จ่ายค่า จ้างภายนอก อื่นๆ นอกเหนือ จาก ประเภท อื่น				
001	สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา	37,349,405.15	235,763.84	37,585,166.99	185,144.45	1,036,225.04	82,341,627.65	-	-	-	-	-	-	0.00	83,562,997.14	121,148,164.13	6,839,089.91	255,116.13	7,094,206.04	5,142,039.77	2,752,020.90	68,225,099.85	-	-	-	-	-	-	76,119,160.52	83,213,366.56	-81.12	-8.91	-31.31		
002	สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา	27,848,493.41	192,656.77	28,041,150.18	3,163,877.48	1,495,467.25	5,063,622.55	-	-	-	-	-	-	-	13,072,967.28	41,114,117.46	4,299,066.99	253,950.64	4,552,997.63	4,217,879.66	3,144,102.33	5,005,767.64	-	-	-	-	-	-	15,717,749.63	29,276,747.26	-63.76	20.23	-50.70		
003	สำนักงาน ก.ค.	12,178,624.93	52,095.46	12,230,720.39	431,929.70	25,483.80	3,762,928.61	-	-	-	-	-	-	-	4,220,342.11	16,451,062.50	789,384.24	66,523.89	855,908.13	1,372,332.98	60,443.00	5,084,032.04	-	-	-	-	-	-	6,516,828.02	7,372,736.15	-93.00	54.41	-55.18		
004	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศฯ	27,281,295.91	120,687,275.01	147,268,570.92	928,401.60	469,902.00	756,492,195.76	-	-	-	-	-	-	-	737,870,499.36	885,859,070.28	4,413,362.50	879,730,868.62	1,145,775.00	808,548.00	452,449,820.85	-	-	-	-	-	-	23,820,000.00	478,224,143.85	1,357,952,012.47	494.54	-35.19	53.29		
005	สถาบันพัฒนาคุณภาพ	23,687,587.38	3,180,558.04	26,868,145.32	10,946,383.00	23,917.00	12,961,255.70	-	-	-	-	-	-	-	23,951,555.70	50,819,701.02	3,145,629.66	7,316,902.80	10,462,532.66	5,581,468.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,986,381.93	28,448,914.39	-61.06	-24.91	-44.02
007	กองกลาง	14,430,521.88	362,127.41	14,792,649.29	-	1,536,766.49	36,819,709.37	-	-	-	-	-	-	-	38,378,458.86	53,175,169.15	1,706,511.96	568,496.16	2,275,008.12	670.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,001,407.06	19,315,475.18	-84.62	-55.60	-63.68
009	กองช่างช่างเทคนิค	17,825,304.23	278,337.70	18,103,641.93	1,531,875.17	3,820,783.39	3,346,147.58	-	-	-	-	-	-	-	20,809,506.14	38,913,148.07	6,929,693.58	619,176.16	7,548,869.74	264,574.98	11,066,809.29	5,644,426.94	-	-	-	-	-	-	29,841,555.69	37,390,425.43	-58.30	43.40	-3.91		
016	ศูนย์ปฏิบัติการทางอากาศ	9,115,762.87	9,231.85	9,125,014.72	-	64,070.00	550,512.90	-	-	-	-	-	-	-	614,582.90	9,739,597.62	1,409,160.00	7,809.87	1,614,969.87	0.00	9,349.41	672,646.40	-	-	-	-	-	-	732,015.81	2,348,885.68	-62.28	19.11	-77.88		
022	สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	22,043,912.87	3,639,974.46	25,683,870.33	1,612,300.00	21,039.00	8,302,687.79	-	-	-	-	-	-	-	9,876,026.79	35,518,997.12	2,453,374.16	3,331,102.27	5,984,476.43	1,315,195.00	5,564.00	7,236,303.17	-	-	-	-	-	-	8,551,062.17	14,535,538.60	-76.70	-13.06	-59.08		
023	สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	20,803,732.41	12,957,609.84	33,761,333.45	211,100.00	4,380.00	18,534,797.33	-	-	-	-	-	-	-	18,754,177.33	52,515,510.78	2,342,526.02	12,922,847.26	15,265,373.28	371,140.00	26,440.36	11,729,701.93	-	-	-	-	-	-	14,149,482.29	27,408,855.57	-54.78	-35.25	-47.81		
024	สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	23,205,084.42	106,643,384.55	129,848,473.97	517,605.00	24,209.00	13,147,122.81	-	-	-	-	-	-	-	13,688,936.81	143,537,410.78	2,407,480.00	96,917,106.86	99,324,588.86	542,055.00	262,458.00	10,074,798.48	-	-	-	-	-	-	10,463,045.54	109,987,823.42	-23.52	-22.10	-23.38		
025	กรมการกงสุล	28,641,245.43	35,032,189.68	63,673,429.11	251,715.00	218,241.00	19,232,441.67	-	-	-	-	-	-	-	19,702,177.67	83,375,582.78	3,022,747.34	34,421,025.63	438,845.00	248,087.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,404,657.72	37,248,630.69	-41.19	0.52	-31.34
026	สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	16,838,033.63	20,310,443.48	38,484,477.11	450.00	44,017.00	16,008,336.38	-	-	-	-	-	-	-	16,652,851.23	55,601,328.34	1,837,321.94	20,206,007.54	22,043,329.48	238,920.00	20,548.00	16,685,641.28	-	-	-	-	-	-	16,934,929.28	38,738,258.76	-43.40	1.69	-29.90		
027	สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	21,836,403.02	2,736,063.61	24,572,466.63	182,828.95	138,282.00	10,013,358.88	-	-	-	-	-	-	-	15,274,484.29	39,907,150.92	2,824,949.25	2,489,474.90	5,314,444.15	245,316.00	131,821.00	38,373,219.48	-	-	-	-	-	-	38,750,394.48	46,064,860.63	-78.43	153.69	10.42		
028	สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	16,933,172.23	9,987,491.09	26,940,663.32	303,550.00	60,991.47	14,716,119.54	-	-	-	-	-	-	-	10,960,661.21	42,021,324.53	2,346,014.42	9,842,130.43	12,188,204.85	654,600.00	111,741.00	19,003,478.87	-	-	-	-	-	-	19,769,815.87	33,958,020.72	-54.76	31.09	-23.95		
029	สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	18,659,375.06	13,268,181.99	31,927,556.92	63,929.00	8,085,241.47	16,000.00	-	-	-	-	-	-	-	8,296,712.47	40,222,266.12	2,500,749.00	13,237,001.57	15,737,770.57	391,750.00	62,380.00	17,943,239.52	-	-	-	-	-	-	17,943,239.52	33,681,140.39	-50.71	116.32	-14.26		
030	สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	20,094,664.63	23,045,691.31	43,140,355.94	195,836.74	82,086.00	10,235,822.52	-	-	-	-	-	-	-	10,513,697.28	53,676,231.22	2,532,475.99	22,964,344.36	25,496,840.35	437,339.00	89,572.00	20,946,746.98	-	-	-	-	-	-	21,475,651.96	46,972,492.33	-46.93	104.26	-12.49		
031	สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	26,591,108.81	25,444,974.75	52,036,083.56	412,875.00	137,151.00	17,960,351.52	-	-	-	-	-	-	-	11,340,380.52	63,376,464.08	2,932,971.82	25,417,739.19	28,550,764.01	349,136.00	204,806.00	15,414,814.42	-	-	-	-	-	-	15,968,756.42	44,619,522.43	-45.13	40.81	-29.75		
032	สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	19,026,868.25	2,905,525.39	21,932,393.64	516,990.00	99,980.00	10,693,364.33	-	-	-	-	-	-	-	11,332,924.29	33,265,316.13	2,451,757.45	3,359,109.44	5,161,866.89	514,937.30	30,600.00	7,945,946.02	-	-	-	-	-	-	8,560,288.88	14,371,155.77	-73.51	-24.47	-66.80		
033	สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	19,885,465.46	14,357,953.02	34,243,418.48	77,070.00	124,640.00	7,771,957.37	-	-	-	-	-	-	-	12,469,000.88	46,512,424.36	2,267,889.50	20,706,098.77	22,973,788.27	82,260.00	15,414,285.00	21,000,135.99	-	-	-	-	-	-	23,410,849.14	46,384,687.68	-32.91	64.07	-4.39		
034	สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	16,127,187.44	18,469,189.95	34,596,353.39	588,213.00	9,246,384.04	-	-	-	-	-	-	-	-	9,919,628.00	44,515,981.43	2,072,080.00	20,338,427.99	393,712.00	155,158.00	9,364,922.68	-	-	-	-	-	-	9,899,217.80	32,300,779.79	-35.22	-2.21	-27.42			
035	สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	20,730,542.21	4,637,931.94	25,368,464.85	270,720.00	100,742.00	7,040,409.13	-	-	-	-	-	-	-	7,438,871.13	32,807,332.98	2,469,246.16	5,883,990.25	8,153,236.41	321,200.00	88,190.00	14,520,452.99	-	-	-	-	-	-	15,166,070.39	23,313,306.80	-47.68	103.88	-28.92		
036	สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	21,499,366.44	17,823,898.12	39,323,264.56	192,450.00	41,195.00	10,513,773.95	-	-	-	-	-	-	-	10,657,418.95	50,980,665.51	6,074,982.68	23,507,578.15	31,582,560.83	133,300.00	49,720.00	20,317,875.15	-	-	-	-	-	-	40,106,057.31	71,688,020.14	-19.68	276.32	43.43		
037	สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	17,088,859.39	12,029,414.14	29,118,473.53	333,412.00	34,700.00	8,962,287.08	-	-	-	-	-	-	-	19,954,221.90	47,907,695.43	2,502,380.00	12,735,611.97	15,237,798.97	810,668.00	16,294,716.00	9,066,335.56	-	-	-	-	-	-	17,098,122.22	32,536,011.19	-47.47	-13.31	-53.70		
038	สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	19,729,118.69	15,517,727.44	35,246,846.10	-	149,888.00	18,330,617.60	-	-	-																									

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

	การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
สำนักนโยบายและแผนมหาดไทย	ต้นทุนคงที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -81.12 ของต้นทุนคงที่ ปี 2568 ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น -8.91 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2568 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -31.31 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานสำนักนโยบายและแผนมหาดไทย ตามแนวทางเสนอแนะและจัดทำนโยบายและยุทธศาสตร์ของกระทรวงให้สอดคล้องกับแนวนโยบายพื้นฐานแห่งรัฐตามรัฐธรรมนูญศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายรัฐบาลและนโยบายกระทรวง จัดทำแผนมหาดไทยแม่บท ประสานแผนการปฏิบัติงานและเสนอแนวนโยบายในการตั้งและจัดสรรงบประมาณประจำปี รวมทั้งติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานในกระทรวง ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง
สำนักพัฒนาและส่งเสริมการบริหารราชการจังหวัด	ต้นทุนคงที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -83.76 ของต้นทุนคงที่ ปี 2568 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น 20.23 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2568 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -50.70 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานสำนักงานพัฒนาและส่งเสริมการบริหารราชการจังหวัด เป็นแนวทางการประสานระดับนโยบายการจัดทำยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ตลอดจนการพัฒนาในระดับพื้นที่ และส่งเสริมพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการจังหวัดและกลุ่มจังหวัด รวมทั้งกำกับ เร่งรัดและประสานการบริหารราชการของจังหวัดเพื่อการพัฒนาพื้นที่ ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง
สำนักงาน กค.	ต้นทุนคงที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -93.00 ของต้นทุนคงที่ ปี 2568 ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น -35.19 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2568 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -55.18 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานสำนักงานพัฒนาและส่งเสริมการบริหารราชการจังหวัด เป็นแนวทางการประสานระดับนโยบายการจัดทำยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ตลอดจนการพัฒนาในระดับพื้นที่ และส่งเสริมพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการจังหวัดและกลุ่มจังหวัด รวมทั้งกำกับ เร่งรัดและประสานการบริหารราชการของจังหวัดเพื่อการพัฒนาพื้นที่ ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศฯ	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 494.54 ของต้นทุนคงที่ ปี 2568 ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น -35.19 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2568 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 53.29 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เป็นแนวทางการพัฒนาระบบและบุคลากรด้านสารสนเทศและการสื่อสาร สนับสนุนเครื่องมือและอุปกรณ์สารสนเทศและการสื่อสาร และให้บริการด้านการรับส่งข่าวสาร การติดตั้ง การตรวจซ่อม การบำรุงรักษาเครื่องมือและอุปกรณ์สารสนเทศและการสื่อสาร แก่ส่วนราชการต่างๆ และจังหวัด กำหนดแนวทางและระเบียบในการจัดระบบ การสำรวจ การจัดเก็บ การประมวลผล การใช้ประโยชน์ และการพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ และบริการสื่อสารของหน่วยงานในสังกัดกระทรวง และเป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศเพื่อการบริหารของกระทรวง ส่งผลให้ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น
สถาบันดำรงราชานุภาพ	ต้นทุนคงที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -61.06 ของต้นทุนคงที่ ปี 2568 ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น -24.91 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2568 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -44.02 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานสถาบันดำรงราชานุภาพ เป็นแนวทางการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาข้าราชการของกระทรวง การวิจัยและพัฒนาการบริหาร และการปฏิบัติงานพัฒนาทรัพยากรบุคคลและปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานของ สป.มท. และมท. ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง
กองสารนิเทศ	ต้นทุนคงที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -84.62 ของต้นทุนคงที่ ปี 2568 ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น -55.60 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2568 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -63.68 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมงานกองสารนิเทศ เป็นแนวทางการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงานของ สป.และกระทรวง โดยเป็นศูนย์กลางข้อมูลข่าวสารการประชาสัมพันธ์ของกระทรวง และเผยแพร่นโยบาย กิจกรรมความรู้ ความก้าวหน้า และผลงานของกระทรวง และปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง
ศูนย์ปฏิบัติการกระทรวงมหาดไทย	ต้นทุนคงที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -82.28 ของต้นทุนคงที่ ปี 2568 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น 19.11 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2568 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -75.88 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมกลุ่มงานกลุ่มงานศูนย์ปฏิบัติการกระทรวงมหาดไทย คือหน่วยงานกลางระดับกระทรวงที่ทำหน้าที่อำนวยความสะดวก บูรณาการ และประสานงานด้านข้อมูลข่าวสาร การรักษาความสงบเรียบร้อย รวมถึงการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบ เพื่อขับเคลื่อนภารกิจและนโยบายเร่งด่วนของกระทรวงมหาดไทย ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตกระทรวงมหาดไทย ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง

สำนักงานกฎหมาย	ต้นทุนที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -92.41 ของต้นทุนคงที่ ปี 2568 ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น -29.84 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2568 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -83.44 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมกลุ่มงานที่ปรึกษากฎหมายเป็นแนวทางกิจกรรมงานร่างกฎหมายและข้อหาหรือทางกฎหมาย รับเรื่องงานร่างกฎหมายจากหน่วยงานในสังกัด มท. ร่างหนังสือเสนอ รว.มท./ปมท. และจัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อประกอบพิจารณาของคณะกรรมการพิจารณาร่างกฎหมายของกระทรวงมหาดไทย/จัดทำหนังสือเชิญประชุมเรื่อง พิจารณาร่างกฎหมายหรือข้อหาหรือทางกฎหมายและจัดทำรายงานการประชุมส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง
สำนักตรวจราชการและเรื่องราวร้องทุกข์	ต้นทุนที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -91.25 ของต้นทุนคงที่ ปี 2568 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น 20.19 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2568 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -68.27 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมกลุ่มงานสำนักตรวจราชการและเรื่องราวร้องทุกข์ มีหน้าที่หลักในการติดตามตรวจราชการ สนับสนุนการบริหารงานจังหวัด และอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน บทบาทและหน้าที่หลักตรวจราชการ ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผล การปฏิบัติราชการตามนโยบายของรัฐบาลและกระทรวงมหาดไทย สนับสนุนงานจังหวัด ส่งเสริมและสนับสนุนการบริหารงานแบบบูรณาการของจังหวัดและกลุ่มจังหวัด จัดการเรื่องราวร้องทุกข์ อำนวยความสะดวก ธรรมและช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อน รวมถึงดูแลการทำงานของศูนย์ดำรงธรรมส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง
กองกลาง	ต้นทุนที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -82.43 ของต้นทุนคงที่ ปี 2568 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น 146.60 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2568 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -60.90 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง -เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมกลุ่มงานกลุ่มงานกองกลาง ทำหน้าที่ดูแลงานสารบรรณ งานช่วยอำนวยความสะดวก งานเลขานุการ และการประสานราชการทั่วไป โดยอำนาจหน้าที่หลักงานสารบรรณ ดำเนินการด้านงานสารบรรณของสำนักงานปลัดกระทรวงและกระทรวงมหาดไทย งานช่วยอำนวยความสะดวก ปฏิบัติงานช่วยอำนวยความสะดวกและงานเลขานุการของสำนักงานปลัดกระทรวง ประสานราชการ ประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ของสำนักงานปลัดกระทรวงในส่วนภูมิภาค และราชการทั่วไป ปฏิบัติงานทั่วไปที่ไม่ได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของหน่วยงานอื่นโดยเฉพาะ ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง
กองการเจ้าหน้าที่	ต้นทุนที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -81.77 ของต้นทุนคงที่ ปี 2568 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น 20.42 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2568 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -71.06 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง -เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมกลุ่มงานกองการเจ้าหน้าที่ มีหน้าที่หลักในการบริหารงานบุคคล การวางแผนอัตราค่าจ้าง และการพัฒนาทรัพยากรบุคคลของกระทรวงการกิจและหน้าที่สำคัญการบรรจุและแต่งตั้ง ดำเนินการคัดเลือก บรรจุ แต่งตั้ง และย้ายข้าราชการในสังกัด การวางแผนอัตราค่าจ้าง วางแผนและจัดระบบงานโครงสร้างตำแหน่ง ให้เหมาะสมกับปริมาณงานวินัยและสวัสดิการดูแลเรื่องวินัย การรักษาระเบียบ และจัดสวัสดิการ ประโยชน์เกื้อกูลแก่บุคลากร ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง
กลุ่มงานช่วยปลัดกระทรวง	ต้นทุนที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -79.97 ของต้นทุนคงที่ ปี 2568 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น 20.92 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2568 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -57.84 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง -เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมกลุ่มงานกลุ่มงานช่วยปลัดกระทรวง หรือกลุ่มงานยุทธศาสตร์การเปลี่ยนแปลง เป็นแนวทางการขับเคลื่อนงานนโยบายสำคัญของ สป.มท. และ มท.การขับเคลื่อน ติดตาม ประสานงานการดำเนินงานให้เป็นไปตามข้อสั่งการของผู้บริหาร มท. การวิเคราะห์ สรุป ประสานงาน และติดตามงานสำคัญเร่งด่วนให้ผู้บริหาร มท. การวางแผน วิเคราะห์ ออกแบบกระบวนการขับเคลื่อนงาน และกระบวนการติดตาม ประเมินผล เพื่อสนับสนุนการขับเคลื่อนภารกิจนโยบายสำคัญของ สป.มท. และ มท.ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง
กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง	ต้นทุนที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -88.57 ของต้นทุนคงที่ ปี 2568 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น 26.79 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2568 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -61.95 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมกลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง ตามแนวทางดำเนินงานเกี่ยวกับการบริหาร การเงิน การบัญชี ของ สป.มท./ศึกษา ติดตาม ประเมินผล และวิเคราะห์การดำเนินงานของหน่วย ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการของส่วนราชการระดับกรมในสังกัด มท.ที่มีความสำคัญต่อผลสำเร็จของนโยบาย ยุทธศาสตร์กระทรวงและประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี/ตรวจสอบภายในระดับกรมและระดับจังหวัด และกระทรวงการปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง
หน่วยงานตรวจสอบภายในระดับกรม สป.	ต้นทุนที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -86.28 ของต้นทุนคงที่ ปี 2568 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น 20.66 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2568 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -73.47 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง -เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมงานตรวจสอบภายในระดับกรม แนวทางในการกำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และจัดทำรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจรับสำนัก/ศูนย์/กอง/กลุ่ม ในสังกัด สป.มท. ดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกัน ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง

กลุ่มงานพัฒนาระบบบริหาร	ต้นทุนคงที่ลดลง คิดเป็น ร้อยละ -75.91 ของต้นทุนคงที่ ปี 2568 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น 40.49 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2568 ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -50.11 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมลดลง -เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กิจกรรมกลุ่มงานพัฒนาระบบบริหาร (หรือเรียกย่อว่า กพร.) มีหน้าที่หลักในการเสนอแนะ ให้คำปรึกษา และขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบราชการ เพื่อให้องค์กรทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน หน้าที่และการกิจหลักให้คำปรึกษา เสนอแนะแนวทางและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารระดับสูง เช่น อธิบดีหรือปลัดกระทรวง เกี่ยวกับการพัฒนาและปรับปรุงระบบงานภายใน ติดตามและประเมินผล: ติดตามประเมินผล และจัดทำรายงานเกี่ยวกับการปฏิบัติราชการตามแผนงานและตัวชี้วัดของหน่วยงาน พัฒนากลยุทธ์องค์กร ขับเคลื่อนการบริหารจัดการภาครัฐตามเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) และสนับสนุนการประเมินรางวัลเลิศรัฐ ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลง
กองคลัง	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 979.92 ของต้นทุนคงที่ ปี 2568 ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น -154.92 เท่า ของต้นทุนผันแปรปี 2568 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 162.56 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น -เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 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 บัญชีเจ้าหนี้ บัญชีวัสดุคงคลัง บัญชีสินทรัพย์ถาวร บัญชีต้นทุน และบัญชีพัก-ไม่มียอดคงค้าง ทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่าง ๆ การควบคุมการเบิกจ่าย งานทางบทลงประจําเดือน/ประจำปี ดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกัน ส่งผลให้ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)
ระหว่างปีงบประมาณ 2567 (ต.ค.66-ก.ย.67) และประจำปีงบประมาณ 2568 (ต.ค.67-ก.ย.68)

ลำดับ	ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567			ปีงบประมาณ พ.ศ.2568			ผลการเปรียบเทียบ		
		ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผัน แปร เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	166,317,078.42		166,317,078.42	139,444,061.54		139,444,061.54	-16.16	-	-16.16
2	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม		22,282,425.98	22,282,425.98		22,119,873.55	22,119,873.55		-0.73	-0.73
3	ค่าใช้จ่ายเดินทาง		16,962,477.00	16,962,477.00		18,619,923.00	18,619,923.00		9.77	9.77
4	ค่าตอบแทนค่าใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค		896,275,808.63	896,275,808.63		658,375,811.43	658,375,811.43		-26.54	-26.54
5	การรักษาความมั่นคงของประเทศ		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		0.00	0.00
6	ค่าใช้จ่ายอื่น		8,232,713.25	8,232,713.25		16,088,293.52	16,088,293.52		95.42	95.42
รวม		166,317,078.42	952,753,424.86	1,119,070,503.28	139,444,061.54	724,203,901.49	863,647,963.03			

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

ประเภทค่าใช้จ่าย	การเปลี่ยนแปลงต้นทุน	วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน
ค่าตอบแทนค่าใช้จ่าย,วัสดุ และ สาธารณูปโภค	ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็น ร้อยละ -26.52 ของ ต้นทุนคงที่ ปี 2568 ของ ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็น ร้อยละ -26.52 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ ต้นทุนผันแปรลดลง เนื่องจาก ปี 2568 1. ค่าใช้สอย มีรายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่ง บริการ ค่าจ้างเหมาเดินสายไฟฟ้าและติดตั้งอุปกรณ์ไฟฟ้าค่าวางท่อประปา เพื่อให้ราชการได้ใช้ บริการน้ำประปา การซ่อมแซมบำรุงรักษาหรือปรับปรุงระบบประปาการเข้าทรัพย์สิน เช่น ค่าเช่า รถยนต์ ค่าเบี้ยประกัน ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สิน เพื่อให้สามารถใช้งาน ได้ตามปกติ 2. ค่าวัสดุ มีรายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสิ่งของที่มีลักษณะโดยสภาพไม่คงทนถาวร หรือ ตามปกติมีอายุการใช้งานไม่ยาวนาน สิ้นเปลือง หดไป หรือเปลี่ยนสภาพไปในระยะเวลาอันสั้น รวมถึง รายจ่ายดังนี้ รายจ่ายเพื่อจัดหาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีราคาต่อหน่วยหรือต่อชุดไม่เกิน 20,000 บาท รายจ่ายเพื่อจัดหาสิ่งของที่ใช้ในการซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สินให้สามารถใช้งานได้ ตามปกติ 3. ค่าสาธารณูปโภค หมายถึง รายจ่ายค่าบริการสาธารณูปโภค สื่อสารและโทรคมนาคม รวมถึงค่าใช้จ่ายที่ต้องชำระพร้อมกัน เช่น ค่าบริการ, ค่าภาษี, ค่าไฟฟ้า, ค่าประปา, ค่าบริการ โทรศัพท์, ค่าบริการไปรษณีย์, ค่าธรรมเนียมการโอนเงินในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ แบบอิเล็กทรอนิกส์, ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม, ค่าวิทยุสื่อสาร, ค่าสื่อสารผ่านดาวเทียม, ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต, ค่าเคเบิลทีวี, ค่าเช่าสัญญาณดาวเทียม เป็นต้น ต้นทุน รวมเพิ่มขึ้น จาก ปี 2568
ค่าใช้จ่ายอื่น	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็น ร้อยละ 95.42 ของ ต้นทุนคงที่ ปี 2568 ของ ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิด เป็นร้อยละ 95.42 ของต้นทุนรวมปี 2568	ผลการวิเคราะห์ ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ปี 2568 เป็นค่าใช้จ่ายที่จำเป็นต้องจ่ายหากไม่ จ่ายไม่อาจเดินทางถึงจุดหมายแต่ละช่วงที่เดินทางไปปฏิบัติราชการได้ เช่น ค่าปะยาง ค่าผ่านทาง ด่วน เป็นต้น ต้นทุนรวมลดลง จาก ปี 2568