

**แบบรายงานผลการเปรียบเทียบต้นทุนตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหาร
ของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560**

ผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)										
กิจกรรมย่อย	เงินใน งบ ม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อ หน่วย	ต้นทุน รวม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อ หน่วย/ เพิ่ม/ (ลด) %
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก																			
1.ส่งเสริมและพัฒนาการส่ง มอบบริการ	25,868,351	1	496,629	239,148	26,604,129	129	หน่วยงาน ภาครัฐ	206,234	7,721,726	0	100,563	207,726	8,030,015	129	หน่วยงาน ภาครัฐ	62,248	(70)	0	(70)
2.เสริมสร้างความเข้มแข็ง ของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้าน การทุจริต	1,021,533	29,254,500	208,012	74,111	30,558,156	1	เรื่อง	30,558,156	4,163,252	0	74,705	139,632	4,377,589	22	หน่วยงาน ภาครัฐ	198,981	(86)		
3.รณรงค์ปลูกจิตสำนึก เสริมสร้างธรรมาภิบาลร่วม ต้านทุจริต	11,503,267	1	554,873	195,505	12,253,646	7	ช่องทางสื่อสาร	1,750,521	17,825,106	0	137,104	287,287	18,249,497	5	ช่องทาง สื่อสาร	3,649,899	49)	(29)	109)
4.ติดตามและประเมินผล การพัฒนาระบบราชการ ประจำปี	53,166,403	2	1,018,683	7,463,850	61,648,937	315	หน่วยงาน ภาครัฐ	195,711	23,442,061	0	170,133	4,348,494	27,960,689	270	หน่วยงาน ภาครัฐ	103,558	(55)	(14)	(47)
5.ส่งเสริมการเรียนรู้ผ่านสื่อ อิเล็กทรอนิกส์	5,845,658	1	496,629	239,148	6,581,436	6	หลักสูตร	1,096,906	3,204,415	0	100,563	207,726	3,512,704	6	หลักสูตร	585,451	(47)	0	(47)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)										
กิจกรรมย่อย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อ หน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
6.พัฒนาแนวทางการปรับปรุงงานบริการตามพรบ.อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการพ.ศ. 2558									8,140,025	1,175,200	100,563	207,726	9,623,514	270	หน่วยงาน ภาครัฐ	35,643			
7.ส่งเสริมธรรมาภิบาลในภาครัฐเพื่อเตรียมความพร้อมในการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	16,767,613	0	327,556	110,804	17,205,974	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	47,662	4,279,170	0	70,067	130,792	4,480,029	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	12,410	(74)	0	(74)
8.พัฒนาโครงสร้างระบบราชการเพื่อประสิทธิภาพในการบริหารราชการแผ่นดิน	15,132,185	3	1,749,832	575,582	17,457,602	144	หน่วยงาน ภาครัฐ	121,233	14,538,654	0	583,831	762,853	15,885,338	57	หน่วยงาน ภาครัฐ	278,690	(9)	(60)	130
9.ขับเคลื่อนการบริหารราชการแบบเน้นประชาชนเป็นศูนย์กลาง	6,252,805	1	369,888	127,112	6,749,806	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	18,698	2,910,388	0	56,462	139,632	3,106,482	141	หน่วยงาน ภาครัฐ	22,032	(54)	(61)	18

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)										
กิจกรรมย่อย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อ หน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
10.ยกระดับประสิทธิภาพภาครัฐตามหลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี									3,668,170	0	70,067	130,792	3,869,029	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	10,718			
12.พัฒนานักบริหารการเปลี่ยนแปลงรุ่นใหม่	60,080,655	1	1,865,792	239,148	62,185,597	124	จำนวน บุคลากร	501,497	52,454,388	0	1,293,979	207,726	53,956,093	106	จำนวน บุคลากร	509,020	(13)	(15)	2)
13.พัฒนาระบบบริหารงานจังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบบูรณาการ	11,108,317	1	966,694	416,545	12,491,558	96	หน่วยงาน ภาครัฐ	130,120	13,835,691	0	270,454	502,646	14,608,792	96	หน่วยงาน ภาครัฐ	152,175	17)	0)	17)
14.พัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ	7,439,351	1	496,629	239,148	8,175,129	227	หน่วยงาน ภาครัฐ	36,014	25,122,796	0	100,563	207,726	25,431,085	227	หน่วยงาน ภาครัฐ	112,031	211)	0)	211)
15.พัฒนาระบบการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ	3,158,355	0	302,613	98,573	3,559,542	221	หน่วยงาน ภาครัฐ	16,107	5,737,258	0	68,241	152,892	5,958,391	253	หน่วยงาน ภาครัฐ	23,551	67)	14)	46)
16.พัฒนาสมรรถนะสำนักงาน ก.พ.ร.	4,311,133	0	200,872	71,615	4,583,620	25	จำนวน บุคลากร	183,345	3,026,204	0	12,961	48,470	3,087,635	44	จำนวน บุคลากร	70,174	(33)	76)	(62)

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)										
กิจกรรมย่อย	เงินใน งบ ม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อ หน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
17.จัดทำรายงานผลงานประจำปีของสำนักงาน ก.พ.ร. (Annual Report)	1,002,264	0	115,883	37,418	1,155,566	3,200	จำนวนเล่ม	361	2,756,524	0	69,910	60,072	2,886,505	3,200	เล่ม	902	150)	0)	150)
18.การดำเนินงาน อ.ก.พ.ร. คณะต่าง ๆ	36,438,062	7	4,827,492	8,895,094	50,160,655	256	จำนวนครั้งในการประชุม	195,940	32,875,487	0	1,147,951	5,805,043	39,828,482	120	จำนวนครั้ง	331,904	(21)	(53)	69)
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน																			
1. ด้านการเงินและบัญชี	3,171,947	1	339,610	122,909	3,634,467	6,306	จำนวนเอกสารรายการ	576	2,382,689	0	102,403	48,470	2,533,561	7,612	จำนวนเอกสารรายการ	333	(30)	21)	(42)
2. ด้านการพัสดุ	2,443,617	0	293,364	105,811	2,842,792	998	จำนวนครั้งการจัดซื้อจัดจ้าง	2,848	1,754,065	0	52,512	48,470	1,855,047	1,263	จำนวนครั้งการจัดซื้อจัดจ้าง	1,469	(35)	27)	(48)
3. ด้านบริหารบุคลากร	2,572,279	0	247,118	88,713	2,908,111	374	จำนวนบุคลากร	7,776	2,000,710	0	91,815	48,470	2,140,995	315	จำนวนบุคลากร	6,797	(26)	(16)	(13)
4. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	2,014,049	0	323,756	103,441	2,441,246	3,162	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	772	2,376,519	0	48,664	48,470	2,473,653	6,217	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	398	1)	97)	(48)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)										
กิจกรรมย่อย	เงินใน งบ ม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อ หน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมา ณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
5. ด้านตรวจสอบภายใน	2,646,838	0	85,325	20,320	2,752,482	432	งาน ตรวจสอบ/ คนวัน	6,371	1,558,548	0	76,956	101,510	1,737,014	440	จำนวนงาน ตรวจสอบ/ คนวัน	3,948	(37)	2)	(38)
6. กิจกรรมด้านเทคโนโลยี สารสนเทศภายในหน่วยงาน	17,063,985	1	547,059	191,302	17,802,346	1,268	เครื่อง	14,040	4,384,538	0	104,033	48,470	4,537,041	884	จำนวน เครื่อง คอมพิวเตอร์	5,132	(75)	(30)	(63)
7. กิจกรรมด้านเครือข่าย อินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	4,596,175	1	450,072	157,105	5,203,353	5	ระบบ	1,040,671	4,757,583	0	12,961	48,470	4,819,014	5	ระบบ	963,803	(7)	0)	(7)
8. กิจกรรมด้านแผนงาน	3,695,261	0	208,573	71,615	3,975,449	1	ด้าน	3,975,449	4,392,487	0	58,964	48,470	4,499,920	1	ด้าน	4,499,920	13)	0)	13)
9. กิจกรรมด้านพัฒนา ระบบบริหารราชการ	4,762,458	0	62,134	20,320	4,844,912	1	ด้าน	4,844,912	1,571,441	0	61,207	128,030	1,760,678	1	ด้าน	1,760,678	(64)	0)	(64)
10. กิจกรรมด้านงานสาร บรรณ	1,521,558	1	347,747	135,266	2,004,572	29,279	จำนวน ฉบับของ หนังสือ เข้า-ออก	68	2,024,413	0	45,781	48,470	2,118,664	32,938	จำนวน หนังสือ เข้า-ออก	64	6)	12)	(6)
11. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	7,263,265	1	343,868	122,909	7,730,042	77,835	กิโลเมตร	99	8,212,752	0	54,152	48,470	8,315,375	104,917	จำนวน กิโลเมตร	79	8)	35)	(20)
12. กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	2,344,270	0	74,268	20,320	2,438,859	59	จำนวน เรื่อง	41,337	2,087,295	0	47,104	48,470	2,182,869	50	จำนวนเรื่อง	43,657	(10)	(15)	6)

อ้างอิงประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)										
กิจกรรมย่อย	เงินใน งบ ม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อ หน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
13.กิจกรรมด้านเลขานุการ ก.พ.ร.และช่วยอำนวยความสะดวก									578,383	0	12,961	48,470	639,814	25	จำนวนเรื่อง	25,593			
14.กิจกรรมด้านอาคารและ สถานที่	7,273,546	0	47,959	13,978	7,335,483	69	จำนวนครั้ง	106,311	6,335,408	0	12,961	48,470	6,396,839	29	จำนวนครั้ง	220,581	(13)	(58)	107)
ต้นทุนรวม	320,465,199	29,254,524	17,368,929	20,196,816	387,285,468				270,118,146	1,175,200	5,210,594	14,358,412	290,862,351						

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

- กิจกรรมย่อยที่ 1 เหตุผล.....
- กิจกรรมย่อยที่ 2 เหตุผล.....
- กิจกรรมย่อยที่ 3 เหตุผล.....
- กิจกรรมย่อยที่ 4 เหตุผล.....
- กิจกรรมย่อยที่ 5 เหตุผล.....

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)								ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตย่อย	เงินใน งปม.	เงิน นอก งปม.	งบ กลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงิน นอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
การรณรงค์ป้องกัน และต่อต้านการ ทุจริต	12,524,800	29,254,501	762,885	269,616	42,811,802	3	โครงการ	14,270,601	21,988,358	167,886	211,809	426,919	22,794,972	3	โครงการ	7,598,324	(47)	0	(47)
พัฒนา ประสิทธิภาพ กระบวนการบริการ ภาครัฐ	25,868,351	1	496,629	239,148	26,604,129	5	โครงการ	5,320,826	15,861,750	335,771	201,125	415,453	16,814,100	5	โครงการ	3,362,820	(37)	0	(37)
การยกระดับระบบ การบริหารงานที่มี คุณภาพมาตรฐาน และธรรมาภิบาล ของหน่วยงานของรัฐ	265,304,435	22	15,781,860	19,577,246	300,663,563	54	โครงการ	5,567,844	227,988,868	671,543	4,727,592	13,385,248	246,773,250	54	โครงการ	4,569,875	(18)	0	(18)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)								ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตย่อย	เงินใน งปม.	เงิน นอก งปม.	งบ กลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงิน นอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
การส่งเสริมธรรม มาภิบาลในภาครัฐ เพื่อเตรียมความ พร้อมในการเข้าสู่ ประชาคมอาเซียน	16,767,613	0	327,556	110,804	17,205,974	3	โครงการ	5,735,325	4,279,170	-	70,067	130,792	4,480,029	3	โครงการ	1,493,343	(74)	0	(74)
ต้นทุนรวม																			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

- ผลผลิตย่อยที่ 1 เหตุผล.....
- ผลผลิตย่อยที่ 2 เหตุผล.....
- ผลผลิตย่อยที่ 3 เหตุผล.....
- ผลผลิตย่อยที่ 4 เหตุผล.....
- ผลผลิตย่อยที่ 5 เหตุผล.....

ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

บประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)																			
กิจกรรมหลัก	เงินใน งปม.	เงิน นอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมา ณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อ หน่วย นับ เพิ่ม/ (ลด) %
รณรงค์ปลูกจิตสำนึก เสริมสร้างธรรมาภิบาล ร่วมต้านทุจริต	11,503,267	1	554,873	195,505	12,253,646	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	33,944	17,825,106	-	137,104	287,287	18,249,497	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	50,553	49	0	49
พัฒนาประสิทธิภาพ กระบวนการบริการ ภาครัฐ	1,021,533	29,254,500	208,012	74,111	30,558,156	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	84,649	4,163,252	-	74,705	139,632	4,377,589	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	12,126	-86	0	-86
สร้างความเป็นเลิศในการ ให้บริการประชาชน	25,868,351	1	496,629	239,148	26,604,129	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	73,696	19,529,920	1,175,200	271,193	546,245	21,522,558	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	59,619	-19	0	-19
พัฒนาองค์การให้มีขีด สมรรถนะสูงและทันสมัย บุคลากรมีความเป็นมือ อาชีพ	141,664,252	6	5,627,565	8,756,878	156,048,701	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	432,268	118,762,313	-	2,249,069	5,734,526	126,745,908	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	351,097	-19	0	-19
พัฒนาขีดสมรรถนะของ บุคลากรในองค์กรให้ สอดคล้องกับกลยุทธ์ และยุทธศาสตร์ที่กำหนด ไว้อย่างเป็นระบบ	103,120,705	13	8,515,100	10,178,137	121,813,955	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	337,435	83,075,047	-	2,013,300	6,724,759	91,813,106	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	254,330	-25	0	-25

งบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)																			
กิจกรรมหลัก	เงินใน งปม.	เงิน นอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
วางระบบการบริหารงาน ราชการแบบบูรณาการ	11,108,317	1	966,694	416,545	12,491,558	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	34,603	13,835,691	-	270,454	502,646	14,608,792	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	40,468	17	0	17
ยกระดับความโปร่งใส และสร้างความเชื่อมั่น ศรัทธาในการบริหาร ราชการแผ่นดิน	3,158,355	0	302,613	98,573	3,559,542	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	9,860	5,737,258	-	68,241	152,892	5,958,391	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	16,505	67	0	67
ส่งเสริมระบบการบริหาร กิจการบ้านเมืองแบบ ร่วมมือกัน ระหว่าง ภาครัฐ ภาคเอกชนและ ภาคประชาชน	6,252,805	1	369,888	127,112	6,749,806	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	18,698	2,910,388	-	56,462	139,632	3,106,482	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	8,605	-54	0	-54
ส่งเสริมธรรมาภิบาลใน ภาครัฐเพื่อการเข้าสู่ ประชาคมอาเซียน	16,767,613	0	327,556	110,804	17,205,974	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	47,662	4,279,170	-	70,067	130,792	4,480,029	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	12,410	-74	0	-74
ต้นทุนรวม	320,465,199	29,254,524	17,368,929	20,196,816	387,285,468				270,118,146	1,175,200	5,210,594	14,358,412	290,862,351						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)								ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตหลัก	เงินใน งปม.	เงิน นอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
โครงการรณรงค์ป้องกัน และต่อต้านการทุจริต	12,524,800	29,254,501	762,885	269,616	42,811,802	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	118,592	21,988,358	167,886	211,809	426,919	22,794,972	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	63,144	(47)	0	(47)
พัฒนาประสิทธิภาพ กระบวนการให้บริการ ภาครัฐ	25,868,351	1	496,629	239,148	26,604,129	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	73,696	15,861,750	335,771	201,125	415,453	16,814,100	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	46,576	(37)	0	(37)
การยกระดับระบบการ บริหารงานที่มีคุณภาพ มาตรฐานและธรรมาภิ บาลของหน่วยงานของรัฐ	265,304,435	22	15,781,860	19,577,246	300,663,563	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	832,863	227,988,868	671,543	4,727,592	13,385,248	246,773,250	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	683,582	(18)	0	(18)
โครงการส่งเสริมธรร มาภิบาลในภาครัฐเพื่อ เตรียมความพร้อมในการ เข้าสู่ประชาคมอาเซียน	16,767,613	0	327,556	110,804	17,205,974	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	47,662	4,279,170	-	70,067	130,792	4,480,029	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	12,410	(74)	0	(74)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)								ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตหลัก	เงินใน งปม.	เงิน นอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
ต้นทุนรวม	320,465,199	29,254,524	17,368,929	20,196,816	387,285,468				270,118,146	1,175,200	5,210,594	14,358,412	290,862,351						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผัน แปรเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 ค่าใช้จ่ายวัสดุ		918,899	918,899		845,095	845,095		(8)	(8)
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 ค่าใช้จ่ายในการจ้างเหมาบริการ		2,793,825	2,793,825		1,217,727	1,217,727		(56)	(56)
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3 ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	5,357,179		5,357,179	5,728,325		5,728,325	7		7
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 4 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	11,426,368		11,426,368	7,547,101		7,547,101	(34)		(34)
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 5 ค่าใช้จ่ายอื่น		7,651	7,651						
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 6									
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 7									
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 8									
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 9									
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 10									
ต้นทุนรวม	16,783,547	3,720,374	20,503,921	13,275,426	2,062,822	15,338,248			

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน