



# รายงานต้นทุนการผลิต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

และรายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2554

ระดับคะแนนที่ 2 และ 3

ตัวชี้วัดที่ 7 ระดับคะแนนความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

กลุ่มงานบริหารงานคลัง สำนักงานสภาพัฒนาการคลังแห่งชาติ

สำนักนายกรัฐมนตรีย

กุมภาพันธ์ 2555

## รายการ

- ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงานโดยแยกประเภทตามแหล่งของเงินประจำปีงบประมาณ 2554
- ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ 2554
- ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ 2554
- ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ 2554
- ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ 2554
- ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ 2554
- ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ระหว่างปีงบประมาณ 2553 และ 2554
- ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน ระหว่างปีงบประมาณ 2553 และ 2554
- ตารางที่ 9 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน ระหว่างปีงบประมาณ 2553 และ 2554
- ตารางที่ 10 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน ระหว่างปีงบประมาณ 2553 และ 2554
- ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่ / ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ 2553 และ 2554
- ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่ / ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ 2553 และ 2554

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงินประจำปีงบประมาณ 2554 (ต.ค. 2553 - ก.ย. 2554)

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	54,523,614.43		6,816,235.58	61,339,850.01
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	7,002,112.80			7,002,112.80
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	27,110,256.04			27,110,256.04
4. ค่าตอบแทน วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	36,434,814.41			36,434,814.41
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	14,367,505.17	8,268,324.07		22,635,829.24
6. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ	14,000,000.00			14,000,000.00
<b>รวมต้นทุนผลิต</b>	<b>153,438,302.85</b>	<b>8,268,324.07</b>	<b>6,816,235.58</b>	<b>168,522,862.50</b>

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS	186,974,085.40
หัก ค่าบำเหน็จบำนาญ	18,451,222.90
<b>รวมค่าใช้จ่ายดำเนินงาน</b>	<b>168,522,862.50</b>

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ 2554 (ต.ค. 2553 - ก.ย. 2554)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม
	คชจ.บุคลากร	คชจ.ดำเนินการ ฝึกอบรม	คชจ.เดินทาง	ค่าตอบแทนใช้ สอย และวัสดุ	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจ่าย	คชจ.ในภาร ดำเนินการรักษา	รวม	คชจ.บุคลากร	ค่าตอบแทนใช้ สอย และวัสดุ	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจ่าย	คชจ.ในภาร ดำเนินการรักษา	รวม	
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>													
100800004	5,068,790.95	2,707,716.96	4,198,674.00	7,527,826.51	2,672,927.67		<b>22,175,936.09</b>	635,107.63	1,524,475.84	2,000,301.41	566,371.68	<b>4,726,256.57</b>	<b>26,902,192.66</b>
100800005	4,413,678.62	67,653.34	1,311,355.00	533,837.20	3,054.14		<b>6,329,578.30</b>	337,400.93	809,877.79	1,062,660.13	300,884.96	<b>2,510,823.80</b>	<b>8,840,402.10</b>
100800006	4,286,655.06	205,135.00	9,494,729.62	3,884,335.05	173,840.44		<b>18,044,695.17</b>	377,095.16	905,157.53	1,187,678.96	336,283.19	<b>2,806,214.84</b>	<b>20,850,910.01</b>
100800008	2,823,514.69	296,409.85	757,213.00	792,699.87	3,958.98	2,000,000.00	<b>6,673,796.39</b>	218,318.25	524,038.57	687,603.61	194,690.27	<b>1,624,650.70</b>	<b>8,298,447.09</b>
100800014	1,957,038.45	505,156.00	18,262.00	506,433.89			<b>2,986,890.34</b>	178,624.02	428,758.83	562,584.77	159,292.04	<b>1,329,259.66</b>	<b>4,316,150.00</b>
100800015	1,787,988.55	734,046.80	5,317,250.00	1,441,723.03		5,000,000.00	<b>14,281,008.38</b>	198,471.14	476,398.70	625,094.19	176,991.15	<b>1,476,955.18</b>	<b>15,757,963.56</b>
100800016	1,123,069.45		4,307,822.62	1,043,217.65	94.52	3,000,000.00	<b>9,474,204.24</b>	158,776.91	381,118.96	500,075.35	141,592.92	<b>1,181,564.14</b>	<b>10,655,768.38</b>
100800018	507,239.45	871,701.50	250,613.96	1,320,844.03	2,093,549.42		<b>5,043,948.36</b>	59,541.34	142,919.61	187,528.26	53,097.35	<b>443,086.55</b>	<b>5,487,034.91</b>
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>													
100800001	483,888.00	5,600.00		14,216.76			<b>503,704.76</b>	19,847.11	47,639.87	62,509.42	17,699.12	<b>147,695.52</b>	<b>651,400.28</b>
100800002	1,555,664.73	270,060.00	1,687.00	180,415.97			<b>2,007,827.70</b>	119,082.68	285,839.22	375,056.52	106,194.69	<b>886,173.11</b>	<b>2,894,000.81</b>
100800003	2,703,694.46	655,370.42	669,741.18	4,918,191.90	139.05		<b>8,947,137.01</b>	297,706.70	714,598.05	937,641.29	265,486.73	<b>2,215,432.77</b>	<b>11,162,569.78</b>
100800007	2,889,302.20			225,792.55	647,721.00		<b>3,762,815.75</b>	218,318.25	524,038.57	687,603.61	194,690.27	<b>1,624,650.70</b>	<b>5,387,466.45</b>
100800009	5,009,722.11	30,649.00		681,191.51			<b>5,721,562.62</b>	476,330.73	1,143,356.88	1,500,226.06	424,778.76	<b>3,544,692.43</b>	<b>9,266,255.05</b>
100800010	1,733,165.64	127,956.00	1,145.00	741,763.74			<b>2,604,030.38</b>	258,012.48	619,318.31	812,622.45	230,088.50	<b>1,920,041.73</b>	<b>4,524,072.11</b>
100800011	1,814,371.23	468,699.93		800,549.98	5,186.23		<b>3,088,807.37</b>	158,776.91	381,118.96	500,075.35	141,592.92	<b>1,181,564.14</b>	<b>4,270,371.51</b>
100800012	180,752.00			6,354.01			<b>187,106.01</b>	19,847.11	47,639.87	62,509.42	17,699.12	<b>147,695.52</b>	<b>334,801.53</b>
100800013	549,209.00			31,113.31			<b>580,322.31</b>	39,694.23	95,279.74	125,018.84	35,398.23	<b>295,391.04</b>	<b>875,713.35</b>
100800017	2,441,393.00	46,158.00		680,195.47	2,908,229.05		<b>6,075,975.52</b>	218,318.25	524,038.57	687,603.61	194,690.27	<b>1,624,650.70</b>	<b>7,700,626.22</b>
100800019	15,297,789.40	9,800.00	779,821.66	266,274.39			<b>16,353,685.45</b>	476,330.73	1,143,356.88	1,500,226.06	424,778.76	<b>3,544,692.43</b>	<b>19,898,377.88</b>
100800020	227,475.35		1,941.00	71,226.95			<b>300,643.30</b>	19,847.11	47,639.87	62,509.42	17,699.12	<b>147,695.52</b>	<b>448,338.82</b>
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>56,854,402.34</b>	<b>7,002,112.80</b>	<b>27,110,256.04</b>	<b>25,668,203.77</b>	<b>8,508,700.50</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>135,143,675.45</b>	<b>4,485,447.67</b>	<b>10,766,610.64</b>	<b>14,127,128.74</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>33,379,187.05</b>	<b>168,522,862.50</b>

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ 2554 (ต.ค. 2553 - ก.ย. 2554)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ ต้นทุน	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>								
4	ต้นทุนการดำเนินกิจกรรมยุทธศาสตร์ความมั่นคงชายแดน	4,682,574.49		226,376.83	813,624.41	<b>5,722,575.73</b>	6	จำนวนกิจกรรม ดำเนินการ (ครั้ง)	953,762.62
4	ต้นทุนการดำเนินงานตามนโยบายการเตรียมพร้อมแห่งชาติ	5,857,751.61		221,769.11	2,232,355.85	<b>8,311,876.57</b>	51	ครั้ง	162,977.97
4	ต้นทุนการดำเนินการตามนโยบายความมั่นคงแห่งชาติของไทยกับ ประเทศที่เกี่ยวข้อง	4,914,184.09		226,376.83	813,624.41	<b>5,954,185.33</b>	28	ครั้ง	212,649.48
4	ต้นทุนการดำเนินการตามนโยบายความมั่นคงแห่งชาติทางทะเล	5,873,553.79		226,376.83	813,624.41	<b>6,913,555.03</b>	21	ครั้ง	329,216.91
5	ต้นทุนการอำนวยความสะดวก การแก้ไขปัญหาผู้หลบหนีเข้าเมือง	3,528,578.27		325,431.28	532,857.13	<b>4,386,866.69</b>	7	ครั้ง	626,695.24
5	ต้นทุนการดำเนินงานตามโครงการเสริมสร้างความรักสามัคคีในชาติ	3,595,247.00		325,431.28	532,857.13	<b>4,453,535.41</b>	8	ครั้ง	556,691.93
6	ต้นทุนนโยบายและยุทธศาสตร์การป้องกันและต่อต้านอาชญากรรม ข้ามชาติและพัฒนาทรัพยากรพิเศษเฉพาะด้าน	18,852,786.88		636,603.73	1,361,519.40	<b>20,850,910.01</b>	31	ครั้ง	672,610.00
8	ต้นทุนการดำเนินการตามนโยบายความมั่นคงชาวกรองแห่งชาติ	3,077,028.83		86,195.42	230,520.86	<b>3,393,745.11</b>	60	ครั้ง	56,562.42
8	ต้นทุนการดำเนินการประสานความร่วมมือการข่าวเพื่อพิทักษ์ปกป้อง สถาบันพระมหากษัตริย์	2,133,390.83		86,195.42	230,520.86	<b>2,450,107.11</b>	56	ครั้ง	43,751.91
8	ต้นทุนการพัฒนากระบวนการดำเนินงานตามระเบียบฯ ว่าด้วยการรักษา ความปลอดภัยแห่งชาติ	2,137,878.59		86,195.42	230,520.86	<b>2,454,594.87</b>	18	ครั้ง	136,366.38
14	ต้นทุนการบริหารงานนโยบายและแผนของหน่วยงาน	1,810,929.45		142,763.00	281,292.39	<b>2,234,984.84</b>	85	ครั้ง	26,293.94
14	ต้นทุนการดำเนินงานกฎหมายด้านความมั่นคง	1,652,059.77		147,813.00	281,292.39	<b>2,081,165.16</b>	14	ครั้ง	148,654.65
15	ต้นทุนการดำเนินงานยุทธศาสตร์การสนับสนุนการศึกษาของนักศึกษา ไทยมุสลิมในต่างประเทศ	6,134,863.77		145,374.65	312,547.10	<b>6,592,785.52</b>	15	ครั้ง	439,519.03
15	ต้นทุนการดำเนินงานตามนโยบายเสริมสร้างสันติสุขในพื้นที่ จชต.	8,707,256.29		145,374.65	312,547.10	<b>9,165,178.04</b>	27	ครั้ง	339,451.04
16	ต้นทุนการประสานความร่วมมือกับสมาชิกในและนอกกลุ่มอาเซียน	9,964,829.58		190,768.91	500,169.88	<b>10,655,768.38</b>	37	ครั้ง	287,993.74
18	ต้นทุนการดำเนินงานตามนโยบายการเตรียมพร้อมแห่งชาติ	3,137,025.91		68,931.33	2,281,077.69	<b>5,487,034.91</b>	17	ครั้ง	322,766.76
	<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								
1	ต้นทุนด้านการตรวจสอบภายใน	545,936.55		42,954.31	62,509.42	<b>651,400.28</b>	230	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	2,832.18
2	ต้นทุนดำเนินงานกิจกรรมที่เกี่ยวกับการพัฒนาระบบราชการ	2,354,305.21		164,639.08	375,056.52	<b>2,894,000.81</b>	18	จำนวนกิจกรรมการพัฒนาระบบ	160,777.82
3	ต้นทุนการศึกษาค้นคว้าทางวิชาการตามนโยบายความมั่นคงของรัฐ	9,837,385.25		387,404.20	937,780.34	<b>11,162,569.78</b>	174	จำนวนกิจกรรมศึกษาค้นคว้า	64,152.70
7	ต้นทุนการดำเนินงานทางการเงินและบัญชี	3,734,023.59		318,118.25	1,335,324.61	<b>5,387,466.45</b>	4,872	จำนวนเอกสารทางการเงินในระบบ GFMIS	1,105.80

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ 2554 (ต.ค. 2553 - ก.ย. 2554)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ ต้นทุน	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
9	ต้นทุนจำนวนเอกสารจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุและระเบียบอื่นๆ	1,871,182.83		169,692.57	375,056.52	<b>2,415,931.92</b>	258	จำนวนครั้งการจัดซื้อจัดจ้าง	9,364.08
9	ต้นทุนการดำเนินการสร้างความรู้ความเข้าใจการรักษาความปลอดภัยบุคลากรและสถานที่	1,769,273.93		169,692.57	375,056.52	<b>2,314,023.02</b>	6	จำนวนกิจกรรมดำเนินการ	385,670.50
9	ต้นทุนกิจกรรมการปลูกป่าถวายพอลวงและแม่หลวงแผ่นดิน	1,744,984.43		169,692.57	375,056.52	<b>2,289,733.52</b>	5	จำนวนกิจกรรมปลูกป่า	457,946.70
9	ต้นทุนในการดำเนินงานเกี่ยวกับงานยานพาหนะส่วนราชการ	1,701,817.50		169,692.57	375,056.52	<b>2,246,566.59</b>	158,256	กิโลเมตร	14.20
10	ต้นทุนการดำเนินการกิจกรรมเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ รวมถึงกิจกรรมเทิดทูนพระเกียรติอื่นๆ	1,132,116.35		119,838.82	262,192.29	<b>1,514,147.45</b>	32	จำนวนงานที่จัดเตรียมเกียรติ	47,317.11
10	ต้นทุนการปฏิบัติการ พ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสารของราชการ	971,043.67		119,838.82	262,192.29	<b>1,353,074.77</b>	1	จำนวนกิจกรรมจัด ทน. บค. บข. บข. บข. บข.	1,353,074.77
10	ต้นทุนงานทะเบียนเอกสารรับ - ส่ง การจัดเลี้ยงอาหารว่างและเครื่องดื่มจากการประชุม	1,239,697.76		128,914.25	288,237.88	<b>1,656,849.89</b>	23,810	จำนวนมื้ออาหารว่างและเครื่องดื่ม	69.59
11	ต้นทุนการดำเนินการด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล	1,791,609.00		135,955.96	252,630.79	<b>2,180,195.75</b>	11,831	จำนวนชั่วโมง/คนการศึกษาอบรม	184.28
11	ต้นทุนการดำเนินการกิจกรรมเกี่ยวกับการบริหารบุคลากรของหน่วยงาน	1,701,589.00		135,955.95	252,630.79	<b>2,090,175.76</b>	161	จำนวนบุคลากร	12,982.46
12	ต้นทุนการบริหารงานนโยบายและแผนของหน่วยงาน	252,053.01		20,239.11	62,509.42	<b>334,801.53</b>	-	-	-
13	ต้นทุนการจัดเลี้ยงอาหารว่างและเครื่องดื่มจากการประชุม	697,639.30		53,055.23	125,018.82	<b>875,713.35</b>	153	จำนวนครั้งการจัดเลี้ยง-ประชุม	5,723.62
17	ต้นทุนการพัฒนาและจัดหาระบบงานสารสนเทศของสำนักงานสภาความมั่นคงแห่งชาติ	1,964,541.12		139,582.12	1,797,916.33	<b>3,902,039.58</b>	972	จำนวนชั่วโมง/คนการศึกษาอบรม พัฒนา	4,014.44
17	ต้นทุนในการดำเนินงานเกี่ยวกับการดูแลบำรุงรักษาคอมพิวเตอร์ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	1,861,088.18		139,582.12	1,797,916.33	<b>3,798,586.64</b>	5,259	จำนวนงานให้บริกาการ/คนวัน	722.30
19	ต้นทุนการอำนวยความสะดวกการบริหารจัดการงานผู้บริหารของหน่วย	17,481,714.90		916,436.93	1,500,226.06	<b>19,898,377.88</b>	8,442	จำนวนครั้งการอำนวยความสะดวกผู้บริหาร	2,357.07
20	ต้นทุนการดำเนินงานกฎหมายด้านความมั่นคง	358,856.94		26,972.47	62,509.41	<b>448,338.82</b>	6	จำนวนกิจกรรมด้านกฎหมาย	74,723.14
	<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>139,070,797.67</b>		<b>6,816,235.59</b>	<b>22,635,829.25</b>	<b>168,522,862.50</b>			

หมายเหตุ : การปันส่วนต้นทุนกิจกรรมย่อยจากศูนย์ต้นทุน 04 ไป 18 / 10 ไป 13 / 14 ไป 12 และ 20 ในช่วง 3 เดือน (ก.ค. - ก.ย. 54) ตามโครงสร้างใหม่ สมช.

\*ศ.12 ปันส่วนมาเฉพาะตัวเงิน แต่ปริมาณไม่มีงานที่เกิดขึ้นในช่วง 3 เดือน

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ 2554 (ต.ค. 2553 - ก.ย. 2554)

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. เสนอแนะและกำหนดนโยบายยุทธศาสตร์ แนวทางและมาตรการเพื่อแก้ไขปัญหาความมั่นคง ของชาติในภาวะสำคัญเร่งด่วน และปัญหาความ ไม่สงบในจังหวัดชายแดนภาคใต้	37,085,612.66		1,936,196.51	4,762,196.61	<b>43,784,005.78</b>	57	ครั้ง	768,140.45
2. เสนอแนะ อำนวยการ ประสานความร่วมมือ ติดตาม ประเมินผลเพื่อเสริมสร้างและรักษาความ มั่นคงของชาติ	101,985,185.01		4,880,039.08	17,873,632.64	<b>124,738,856.72</b>	424	ครั้ง	294,195.42
<b>รวมต้นทุนผลิต</b>	<b>139,070,797.67</b>		<b>6,816,235.59</b>	<b>22,635,829.25</b>	<b>168,522,862.50</b>	<b>481</b>	<b>ครั้ง</b>	<b>1,062,335.87</b>

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ 2554 (ต.ค. 2553 - ก.ย. 2554)

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การบริหารภารกิจงานความมั่นคงแห่งชาติทางทะเล กิจการชายแดน และการป้องกันประเทศ	31,946,297.77		1,467,123.26	8,490,000.84	<b>41,903,421.87</b>	123	ครั้ง	340,678.23
2. การบริหารงานความมั่นคงกิจการภายในประเทศ	14,604,468.94		1,148,154.88	2,601,408.34	<b>18,354,032.16</b>	15	ครั้ง	1,223,602.14
3. การประสานความร่วมมือด้านความมั่นคงระหว่างประเทศและการป้องกันแก้ไขปัญหาสากล อาชญากรรมข้ามชาติและการก่อการร้าย	26,308,509.71		1,133,896.06	2,897,213.48	<b>30,339,619.25</b>	31	ครั้ง	978,697.40
4. การอำนวยความสะดวก กำกับ ดูแล ประสานงาน และติดตามประเมินผลการดำเนินการตามนโยบายข่าวกรองแห่งชาติ	14,804,795.90		755,878.58	2,227,256.67	<b>17,787,931.15</b>	134	ครั้ง	132,745.75
5. การบริหาร พัฒนา ศึกษา ค้นคว้า เพื่อสนับสนุนการดำเนินการตามนโยบายการรักษาความมั่นคงตามนโยบายความมั่นคงแห่งชาติ	11,476,379.56		835,079.93	2,223,297.69	<b>14,534,757.18</b>	99	ครั้ง	146,815.73
6. การบริหารงานความมั่นคงเพื่อแก้ไขปัญหาความไม่สงบในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	22,481,143.72		788,041.63	2,160,788.27	<b>25,429,973.62</b>	42	ครั้ง	605,475.56
7. การประสานความร่วมมือกับประชาคมโลกในการป้องกันและการแก้ไขปัญหาการก่อการร้ายสากลและอาชญากรรมข้ามชาติ	17,449,202.07		688,061.24	2,035,863.95	<b>20,173,127.26</b>	37	ครั้ง	545,219.66
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>139,070,797.67</b>		<b>6,816,235.59</b>	<b>22,635,829.25</b>	<b>168,522,862.50</b>	<b>481</b>	<b>ครั้ง</b>	<b>3,973,234.47</b>



ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ 2554 (ต.ค. 2553 - ก.ย. 2554)

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. อำนวยการ ประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อรักษาความมั่นคงของประเทศและแก้ไขปัญหาความไม่สงบในจังหวัดชายแดนภาคใต้	37,085,612.66		1,936,196.51	4,762,196.61	<b>43,784,005.78</b>	57	ครั้ง	768,140.45
2. นโยบาย ยุทธศาสตร์ แผนแม่บท มาตรการ แนวทางเพื่อเสริมสร้างและรักษาความมั่นคงแห่งชาติ	101,985,185.01		4,880,039.08	17,873,632.64	<b>124,738,856.72</b>	424	ครั้ง	294,195.42
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>139,070,797.67</b>		<b>6,816,235.59</b>	<b>22,635,829.25</b>	<b>168,522,862.50</b>	<b>481</b>	<b>ครั้ง</b>	<b>1,062,335.87</b>

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตรวมย่อยตามหมวดหมู่

ต้นทุนผลิต: ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ค.บ. 53)									ต้นทุนผลิต: ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ค.บ. 54)									ผลการเปรียบเทียบ						
กิจกรรมย่อย	ปีงบ. 53	ปีงบ. 54	งบคง	ค่าซื้อราคา	ต้นทุน	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	กิจกรรมย่อย	ปีงบ. 54	ปีงบ. 53	งบคง	ค่าซื้อราคา	ต้นทุน	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม (เงินบาท) %	ปริมาณ (ตัน) %	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท) %				
<b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก</b>									<b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก</b>															
ต้นทุนผลิตของโรงโม่หินที่ส่งมอบการประมูลเหมืองแร่หินปูน	2,698,537.58		261,036.73	883,352.48	3,393,926.79	82	ตัน	41,389.35																
ต้นทุนการผลิตของโรงโม่หินที่ผลิตเพื่อขาย	2,698,537.58		261,036.73	883,352.48	3,393,926.79	10	ตัน	339,392.68																
ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	1,224,038.67		235,599.02	1,019,410.88	5,479,058.57	8	ตัน	684,882.32	ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	1,682,574.49		226,376.83	813,624.41	5,722,875.73	6	ตัน	953,762.02	4.44		39.26				
ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	1,224,038.67		235,599.02	1,019,410.88	5,479,058.57	16	ตัน	342,441.16	ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	8,991,377.52		280,700.11	1,513,133.54	13,798,911.48	68	ตัน	202,924.17	38.16		76				
ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	1,391,100.64		298,781.49	2,183,872.52	4,508,459.62	24	ตัน	187,852.48	ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	4,914,184.09		226,376.83	813,624.41	5,954,186.33	28	ตัน	212,649.48	8.67		115.38				
ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	4,224,038.67		235,599.02	1,019,410.88	5,479,058.57	13	ตัน	421,466.04	ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	5,873,553.79		226,376.83	813,624.41	6,913,555.03	21	ตัน	329,216.91	26.18		86.27				
ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	4,224,038.67		235,599.02	1,019,410.88	5,479,058.57	31	ตัน	176,713.82	ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	3,526,576.27		325,431.29	532,857.13	4,386,866.69	7	ตัน	626,695.24			87.65				
ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	9,081,752.32		717,334.44	11,386,652.66	11,387,739.42	18	ตัน	630,955.52	ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	3,595,237.00		325,431.29	532,857.13	4,483,535.41	8	ตัน	556,691.93							
ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	10,383,356.33		960,129.00	1,328,672.83	12,472,158.55	52	ตัน	239,849.20	ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	18,852,366.88		636,603.73	1,161,519.40	20,850,910.01	31	ตัน	672,610.00	67.18		180.43				
การผลิตปูนซีเมนต์	6,918,832.06		368,338.14	789,406.77	8,075,796.97	62	ตัน	130,254.79	ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	3,077,028.83		86,195.42	230,520.86	3,393,745.11	60	ตัน	56,562.32	2.76		116.13	81.71			
									ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	2,133,390.83		86,195.42	230,520.86	2,450,107.11	56	ตัน	43,751.91							
									ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	2,137,378.59		86,195.42	230,520.86	2,454,594.87	18	ตัน	136,366.38							
การผลิตปูนซีเมนต์	2,342,938.47		136,891.37	271,885.77	2,751,715.61	57	ตัน	48,275.71	ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	8,707,256.29		145,374.65	312,547.10	9,165,178.04	27	ตัน	339,451.04	23.07		603.15				
การผลิตปูนซีเมนต์	2,342,938.47		136,891.37	271,885.77	2,751,715.61	43	ตัน	63,993.39	ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	6,134,863.77		145,374.65	312,547.10	6,592,785.52	15	ตัน	439,519.63	139.59		586.82				
การผลิตปูนซีเมนต์	7,580,847.02		207,361.67	422,933.42	8,211,142.11	30	ตัน	273,704.74	ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	9,964,829.58		190,768.91	506,169.88	10,655,768.38	37	ตัน	287,993.74	29.77		23.23	5.22			
									ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	1,810,929.45		142,763.00	281,292.39	2,234,984.84	85	ตัน	26,293.94	100	100	100				
									ต้นทุนการผลิตหินปูนสำหรับการผลิตปูนซีเมนต์	1,652,659.77		147,813.00	281,292.39	2,081,165.16	14	ตัน	148,654.65	100	100	100				
<b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน</b>									<b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน</b>															
ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	4,485,599.90		351,559.62	2,853,268.39	7,690,227.91	6,031	คัน	1,275.12	ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	3,734,023.59		318,118.25	1,335,324.61	5,387,466.45	1,872	คัน	1,105.80							
ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	8,118,720.94		855,940.55	1,570,895.58	10,545,557.07	3,420	คัน	3,083.50	ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	1,871,182.83		169,692.57	375,056.52	2,415,931.02	258	คัน	9,364.08	4,677.69		27,563.22				
ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	1,708,376.64		116,091.45	242,211.22	2,087,079.31	224	คัน	9,317.32	ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	1,701,817.50		169,692.57	375,056.52	2,446,566.59	158,296	คัน	14.20							
ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	1,708,376.64		116,091.45	242,211.22	2,087,079.31	15,151	คัน	137.75	ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	1,709,273.93		169,692.57	375,056.52	2,314,023.02	6	คัน	385,676.50							
ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	599,411.65		46,434.92	60,419.06	706,266.63	230	คัน	3,070.72	ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	1,344,984.43		169,692.57	375,056.52	2,289,733.52	5	คัน	457,946.70							
ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	938,016.70		138,914.39	261,815.93	1,338,747.02	28	คัน	47,812.39	ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	1,335,955.95		282,630.79	2,090,176.76	161	คัน	12,983.46	0.15			39.34				
ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	938,016.70		138,914.39	261,815.93	1,338,747.02	27,651	คัน	48.42	ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	1,791,609.00		135,955.96	252,630.79	2,180,195.75	11,831	คัน	184.28	4.46		33.78				
ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	938,016.70		138,914.39	261,815.93	1,338,747.02	1	คัน	1,338,747.02	ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	545,936.55		42,954.31	62,509.42	651,400.28	230	คัน	2,832.18			0				
ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	2,734,732.64		297,390.16	883,352.48	3,505,475.28	10	ตัน	350,547.53	ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	1,332,116.35		119,838.82	262,192.29	1,514,147.45	32	คัน	47,317.11	13.10		14.29				
ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	7,817,994.86		373,185.73	2,764,265.82	10,955,366.41	6,727	คัน	1,628.57	ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	1,937,337.06		181,069.48	413,256.70	2,532,563.24	23,963	คัน	105.69	89.17		118.28				
ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	15,652,330.47		898,693.53	1,510,476.42	18,061,900.42	6,400	คัน	2,822.17	ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	971,643.67		119,838.82	262,192.29	1,353,074.77	3	คัน	1,353,074.77	1.07		0	1.07			
ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	1,911,069.81		169,019.51	311,381.30	2,391,470.62	9	คัน	265,718.96	ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	252,853.01		20,239.11	62,509.42	334,801.53										
									ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	358,456.94		26,972.47	62,509.41	448,338.82	6	คัน	74,723.14	100	100	100				
									ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	1,964,541.12		139,882.12	1,797,916.33	3,902,039.58	972	คัน	4,013.44				190.85			
									ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	1,861,088.18		139,882.12	1,797,916.33	3,798,586.64	5,259	คัน	722.30							
ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	17,481,734.90		916,436.93	1,900,226.06	19,898,377.88	8,442	คัน	2,357.07	ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	17,481,734.90		916,436.93	1,900,226.06	19,898,377.88	8,442	คัน	2,357.07	10.17		31.91				
ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	2,354,305.21		164,619.08	375,056.52	2,894,000.81	18	คัน	160,777.82	ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	9,837,385.25		383,804.20	937,780.34	11,162,569.78	174	คัน	64,152.70	100	100	100				
ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก									ต้นทุนการผลิตของรถบรรทุก	11,162,569.78		383,804.20	937,780.34	12,483,154.32	174	คัน	71,305.47	100	100	100				
<b>รวม</b>	<b>109,977,308.47</b>		<b>7,971,207.51</b>	<b>22,930,292.60</b>	<b>140,879,478.97</b>				<b>รวม</b>	<b>139,070,797.67</b>		<b>6,816,215.49</b>	<b>22,655,829.25</b>	<b>168,532,862.40</b>										

## ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

### กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก

ต้นทุนการดำเนินการตามนโยบายความมั่นคงแห่งชาติ ของไทยกับประเทศที่เกี่ยวข้อง	เหตุผล	ต้นทุนกิจกรรมย่อยต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2554 ลดลงจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 49.55 เนื่องจากมีกิจกรรมในการดำเนินงานมากขึ้นทั้งการจัดประชุมและการเข้าร่วมประชุม แต่มีค่าใช้จ่ายใน หมวดค่าเสื่อมราคา และค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมลดลง จึงมีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลง
ต้นทุนการดำเนินการตามนโยบายความมั่นคงแห่งชาติ ทางทะเล	เหตุผล	ต้นทุนกิจกรรมย่อยต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2554 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 86.27 เนื่องจากมีปริมาณการดำเนินกิจกรรมลดลง แต่มีค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร และด้านการบริหารเพิ่มมากขึ้น
ต้นทุนนโยบายและยุทธศาสตร์การป้องกันและ ต่อต้านอาชญากรรมข้ามชาติและพัฒนาทรัพยากรพิเศษ	เหตุผล	ต้นทุนกิจกรรมย่อยต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2554 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 180.43 เนื่องจากมีปริมาณการดำเนินกิจกรรมลดลง แต่มีค่าใช้จ่ายในหมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางเพื่อเข้าร่วมประชุมเพิ่มมากขึ้น
ต้นทุนการดำเนินงานตามนโยบายเสริมสร้างสันติสุขในพื้นที่ จชต.	เหตุผล	ต้นทุนกิจกรรมย่อยต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2554 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 603.15 เนื่องจากมีปริมาณการดำเนินกิจกรรมลดลง แต่มีกิจกรรมที่ต้องเดินทางไปปฏิบัติงานยังจังหวัดชายแดน ภาคใต้เพิ่มขึ้นทำให้มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางสูงขึ้น และมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการรักษาฯ เพิ่มมากขึ้น
ต้นทุนการดำเนินงานตามนโยบายการเตรียมพร้อม แห่งชาติ	เหตุผล	ต้นทุนกิจกรรมย่อยต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2554 ลดลงจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 61.73 เนื่องจากมีปริมาณการดำเนินงานเพิ่มขึ้นร้อยละ 70

## ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

### กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน

ต้นทุนการดำเนินกิจกรรมเกี่ยวกับการบริหารบุคลากร ของหน่วยงาน	เหตุผล	ต้นทุนกิจกรรมย่อยต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2554 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 39.34 เนื่องจากมีปริมาณการดำเนินกิจกรรมเกี่ยวกับการบริหารบุคลากรของหน่วยงานลดลง ซึ่งในปีงบประมาณ 2554 ได้มีการปรับโครงสร้างหน่วยงานใหม่จึงทำให้การดำเนินกิจกรรมด้านบุคลากรลดลง
ต้นทุนการดำเนินการด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล	เหตุผล	ต้นทุนกิจกรรมย่อยต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2554 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 33.78 เนื่องจากมีปริมาณการจัดกิจกรรมการสัมมนาและฝึกอบรมลดลง
ต้นทุนงานทะเบียนเอกสารรับ-ส่ง การจัดเลี้ยงอาหาร ว่างและเครื่องดื่มจากการประชุม	เหตุผล	ต้นทุนกิจกรรมย่อยต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2554 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 118.28 เนื่องจากมีปริมาณการจัดกิจกรรมด้านการจัดประชุมลดลง แต่มีค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร และด้านการบริหาร เพิ่มขึ้น ซึ่งเกิดจากกิจกรรมย่อยดังกล่าวได้รับการปันส่วนค่าใช้จ่ายทั้งทางตรงและทางอ้อมจากการที่มี การจัดตั้งกลุ่มงานบริหารงานประชุมขึ้นใหม่
ต้นทุนดำเนินงานกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนา ระบบราชการ	เหตุผล	ต้นทุนกิจกรรมย่อยต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2554 ลดลงจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 39.49 เนื่องจากมีปริมาณการจัดประชุมเพื่อพัฒนาระบบราชการของ สมช. เพิ่มมากขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ ๕ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ค.ศ. 53 - ก.ย. 53)								ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ค.ศ. 54 - ก.ย. 54)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใบ อนุมัติ	เงินขอ อนุมัติ	งบกลาง	ค่าสิ่งปรวาท	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยผลิต	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใบ อนุมัติ	เงินขอ อนุมัติ	งบกลาง	ค่าสิ่งปรวาท	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยผลิต	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เทียบ (%)	ปริมาณ เทียบ (%)	ต้นทุนต่อหน่วย เทียบ (%)
1. เสนอแนะและกำหนดนโยบาย ยุทธศาสตร์ ำงาน และมาตรการเพื่อแก้ไขปัญหา ความมั่นคงของชาติในอง ระระสำคัญ ึ่งจัดจงบ และปัญหา ความไม่สงบใน ังหวัดชายแดนภาคใต้	25,659,623.17		1,915,221.01	1,699,091.64	32,303,845.79	155	ครั้ง	208,111.91			1,936,196.51	1,762,196.61	43,784,005.78	57	ครั้ง	768,140.45	35.44		208.57
2. เสนอแนะ ำนวนการ ประสานความร่วมมือ ติดตาม ประเมินผลเพื่อ เสริมสร้างและรักษาความมั่นคงของชาติ	84,318,275.68		6,026,066.51	18,251,290.99	108,575,633.18	291	ครั้ง	373,112.14			4,880,039.08	17,873,632.64	124,738,856.72	421	ครั้ง	294,195.42	14.89	38.49	...
<b>รวมทั้งทุนผลิต</b>	<b>109,977,898.85</b>		<b>7,971,287.52</b>	<b>22,930,292.60</b>	<b>140,879,478.97</b>	<b>446</b>	<b>ครั้ง</b>	<b>581,524.05</b>			<b>6,816,235.59</b>	<b>22,635,829.25</b>	<b>168,522,862.50</b>	<b>481</b>	<b>ครั้ง</b>	<b>1,062,335.87</b>			

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมหลัก

ปีงบประมาณ 2553 และ ปีงบประมาณ 2554 มีกิจกรรม 2 กิจกรรมหลัก ซึ่งมีการดำเนินงานและชื่อกิจกรรมหลักที่เหมือนกัน ผลการวิเคราะห์แยกตามกิจกรรมหลัก มีดังนี้

1. กิจกรรมหลักที่ 1 เสนอแนะและกำหนดนโยบาย ยุทธศาสตร์ แนวทาง และมาตรการเพื่อแก้ไขปัญหาความมั่นคงของชาติในภาวะสำคัญเร่งด่วน และปัญหาความไม่สงบในจังหวัดชายแดนภาคใต้

ต้นทุนกิจกรรมหลักต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2554 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 268.57 ได้ดำเนินงานด้านการแก้ไขปัญหาความมั่นคงของชาติ และปัญหาความไม่สงบในจังหวัดชายแดนภาคใต้เหมือนกับปี 2553 แต่ได้พัฒนากระบวนการทำงานให้มีคุณภาพยิ่งขึ้นเป็นผลให้หน่วยนับลดลง แต่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น

2. กิจกรรมหลักที่ 2 เสนอแนะ ำนวนการ ประสานความร่วมมือ ติดตาม ประเมินผลเพื่อเสริมสร้างและรักษาความมั่นคงของชาติ

ต้นทุนกิจกรรมหลักต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2554 ลดจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 17.04 เนื่องจากได้ดำเนินการจัดประชุมสัมมนา ประสานความร่วมมือ ติดตามประเมินผลเพื่อการรักษาความมั่นคงของชาติเพิ่มมากขึ้น และได้มีการดำเนินตามแผนงาน โครงการอย่างมีประสิทธิภาพทำให้หน่วยนับเพิ่มขึ้นและต้นทุนลดลง

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ค.ย. 52 - ก.ย. 53)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ค.ย. 53 - ก.ย. 54)							ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินใน งบ.บ.	เงินนอก งบ.บ.	งบกลาง	ค่าซื้อครุภัณฑ์	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบ.บ.	เงินนอก งบ.บ.	งบกลาง	ค่าซื้อครุภัณฑ์	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น(ลด) %	ปริมาณเพิ่มขึ้น(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %
1. การศึกษา ค้นคว้า วิจัยของหน่วยงานวิจัย องค์การมหาชน วิชาการศึกษาระดับปริญญาตรีและบัณฑิตศึกษา โดยคณะศึกษาศาสตร์ ร่วมกับความร่วมมือการดำเนินงานจากสหกรณ์วิชาชีพด้วย งบประมาณเงินอุดหนุนงบดำเนินงานวิจัยและสนับสนุนส่งเสริมอาชีพ	12,090,731.11		1,047,940.62	2,512,980.59	15,651,662.62	92	ครั้ง	170,126.77	11,476,379.56		835,079.93	2,223,297.69	14,534,757.18	99	ครั้ง	146,815.73		7.61	
2. การบริหารภารกิจของหน่วยงานที่ผลิตการเกษตรและเกษตรปศุสัตว์	25,078,961.53		1,767,044.72	8,442,496.65	35,288,502.90	92	ครั้ง	383,570.68	31,946,297.77		1,467,123.26	8,490,000.84	41,903,421.87	123	ครั้ง	340,678.23	18.75	33.70	
3. การบริหารรวมควมรับผิดชอบการภายในประเทศ	16,273,418.57		1,243,201.59	2,704,928.29	20,221,548.45	18	ครั้ง	1,123,419.36	14,604,468.94		1,148,154.88	2,601,408.34	18,354,032.16	15	ครั้ง	1,223,602.14		8.92	
4. การประสานความร่วมมือด้านการต่อต้านการทุจริตและอาชญากรรมข้ามชาติ	16,975,022.58		1,485,996.56	2,871,918.46	21,335,967.60	52	ครั้ง	410,307.07	26,308,509.71		1,133,896.06	2,897,213.48	30,339,619.25	31	ครั้ง	978,697.40	42.20	40.38	138.53
5. การดำเนินการที่เกี่ยวเนื่องกับงานติดตามประเมินผลการดำเนินงานนโยบายของหน่วยงานแห่งชาติ	13,709,698.31		894,225.29	2,335,682.39	16,939,605.99	62	ครั้ง	273,219.45	14,804,795.90		755,878.58	2,227,256.67	17,787,931.15	134	ครั้ง	132,745.75	5.01	116.13	51.41
6. การดำเนินงานตามคำสั่งสำนักนายกรัฐมนตรีที่ 206 2549 เรื่องนโยบายเสริมสร้างเสถียรภาพพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	11,477,543.19		799,649.90	2,090,047.17	14,367,240.26	100	ครั้ง	143,672.40	22,481,143.72		788,041.63	2,160,788.27	25,429,973.62	42	ครั้ง	605,475.56	77		321.43
7. พัฒนาระบบและเสริมสร้างความรู้เชิงป้องกันนโยบายปฏิวัติให้ประชาชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการประสานงานด้านนิเทศการประชาสัมพันธ์ วิทยุ โทรทัศน์และเว็บไซต์ การจัดการเรียนการสอนและอาชญากรรมข้ามชาติ	14,372,513.27		733,228.83	1,969,209.05	17,074,951.15	30	ครั้ง	569,165.04	17,449,202.07		688,061.24	2,035,863.95	20,173,127.26	37	ครั้ง	545,219.66	18.14	23.33	
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>109,977,898.86</b>		<b>7,971,287.51</b>	<b>22,930,292.60</b>	<b>140,879,478.97</b>	<b>446</b>	<b>ครั้ง</b>	<b>3,073,480.77</b>	<b>139,070,797.67</b>		<b>6,816,235.58</b>	<b>22,635,829.24</b>	<b>168,522,862.49</b>	<b>481</b>	<b>ครั้ง</b>	<b>3,073,234.47</b>			

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตย่อย ปีงบประมาณ 2553 และ ปีงบประมาณ 2554 มีผลผลิตย่อย 7 ผลผลิตย่อย และมีผลผลิตที่มีต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ลด สามารถเปรียบเทียบได้ มี 3 ผลผลิตย่อย ดังนี้

- การประสานความร่วมมือด้านความมั่นคงระหว่างประเทศและการป้องกันแก้ไขปัญหาสากล อาชญากรรมข้ามชาติและการก่อการร้าย**  
 ต้นทุนผลผลิตย่อยต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2554 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 138.53 เนื่องจากมีปริมาณการดำเนินกิจกรรมลดลง แต่การเดินทางเพื่อประสานความร่วมมือด้านความมั่นคง ป้องกันและแก้ไขปัญหาอาชญากรรมชาติและการก่อการร้ายเพิ่มมากขึ้น จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางเพิ่มสูงขึ้น ทำให้หน่วยนับลดลงแต่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น
- การอำนวยการ กำกับ ดูแล ประสานงาน และติดตามประเมินผลการดำเนินการตามนโยบายข่าวกรองแห่งชาติ**  
 ต้นทุนผลผลิตย่อยต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2554 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 51.41 เนื่องจากมีการจัดประชุม เข้าร่วมประชุม การเดินทางศึกษาดูงานการ และ โครงการประสานงานด้านข่าวกรองมากขึ้น เพื่อเป็นไปตามนโยบายข่าวกรองแห่งชาติ มีผลทำให้ปริมาณการดำเนินกิจกรรมและต้นทุนผลผลิตย่อยต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น
- การบริหารงานความมั่นคงเพื่อแก้ไขปัญหาความไม่สงบในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้**  
 ต้นทุนผลผลิตย่อยต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2554 ลดลงจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 321.43 เนื่องจากมีปริมาณการดำเนินกิจกรรมลดลง แต่มีการเดินทางเพื่อการติดตาม ประสานงานตามนโยบายเสริมสร้างสันติสุขในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้เพิ่มมากขึ้น เป็นผลทำให้มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางเพิ่มสูงขึ้น หน่วยนับลดลงแต่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ค.บ. 52 - ค.บ. 53)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ค.บ. 53 - ค.บ. 54)									ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าซื้อราคา	สิ้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ผลผลิตย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าซื้อราคา	สิ้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	สิ้นทุนรวมเพิ่มขึ้น(ลด) %	ปริมาณเพิ่มขึ้น(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น(ลด) %
1. อำนวยบริการ ประเมินผลการดำเนินงานเพื่อรักษาความมั่นคงของประเทศและแก้ไขปัญหาความไม่สงบในจังหวัดชายแดนภาคใต้	25,659,623.17		1,945,221.01	4,699,091.64	32,303,845.79	155	ครั้ง	208,411.91	1. อำนวยบริการ ประเมินผลการดำเนินงานเพื่อรักษาความมั่นคงของประเทศและแก้ไขปัญหาความไม่สงบในจังหวัดชายแดนภาคใต้	37,085,612.66		1,946,196.51	4,762,196.64	43,784,005.78	57	ครั้ง	768,110.45	35.54		268.57
2. นโยบายยุทธศาสตร์ แผนแม่บท มาตรการ แนวทางเพื่อเสริมสร้างและรักษาความมั่นคงแห่งชาติ	84,318,275.68		6,026,066.51	18,231,290.99	108,575,633.18	291	ครั้ง	373,112.14	2. นโยบายยุทธศาสตร์ แผนแม่บท มาตรการ แนวทางเพื่อเสริมสร้างและรักษาความมั่นคงแห่งชาติ	101,985,185.01		4,880,039.08	17,873,632.64	124,738,856.72	424	ครั้ง	294,195.42	14.89	45.70	
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>109,977,898.85</b>		<b>7,971,287.52</b>	<b>22,930,292.60</b>	<b>140,879,478.97</b>	<b>446</b>	<b>ครั้ง</b>	<b>581,524.05</b>	<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>139,070,797.67</b>		<b>6,816,235.59</b>	<b>22,635,829.25</b>	<b>168,522,862.50</b>	<b>481</b>	<b>ครั้ง</b>	<b>1,062,335.87</b>			

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตหลัก

ปีงบประมาณ 2553 และ ปีงบประมาณ 2554 มีผลผลิตหลัก 2 ผลผลิตหลัก ซึ่งมีการดำเนินงานและชื่อผลผลิตหลักที่เหมือนกัน ผลการวิเคราะห์ แยกตามผลผลิตหลัก มีดังนี้

1. ผลผลิตหลักที่ 1 อำนวยบริการ ประเมินผลการดำเนินงานเพื่อรักษาความมั่นคงของประเทศและแก้ไขปัญหาความไม่สงบในจังหวัดชายแดนภาคใต้

ต้นทุนผลผลิตหลักต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2554 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 268.57 เนื่องจากมีปริมาณการดำเนินงานกิจกรรมลดลง แต่ได้มีการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีคุณภาพยิ่งขึ้นเป็นผลให้หน่วยนับลดลง แต่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น

2. ผลผลิตหลักที่ 2 นโยบายยุทธศาสตร์ แผนแม่บท มาตรการ แนวทางเพื่อเสริมสร้างและรักษาความมั่นคงแห่งชาติ

ต้นทุนผลผลิตหลักต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2554 ลดจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 21.15 เนื่องจากมีปริมาณการดำเนินงานกิจกรรมด้านการจัดประชุมและเข้าร่วมประชุม ประสานความร่วมมือกับส่วนราชการที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง และได้มีการดำเนินงานตามแผนงานโครงการอย่างมีประสิทธิภาพทำให้หน่วยนับเพิ่มขึ้นและมีต้นทุนลดลง





## รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
ค่าใช้จ่ายบุคลากร - ค่ารักษาพยาบาล	5,673,644.59		5,673,644.59	4,485,447.67		4,485,447.67	(20.94)		(20.94)
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม									
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง									
ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ		14,038,416.36	14,038,416.36		10,766,610.64	10,766,610.64		(23.31)	(23.31)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจ่าย	13,956,803.00		13,956,803.00	14,127,128.74		14,127,128.74	1.22		1.22
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการรักษาราชการลับ		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00			
<b>รวม</b>	<b>19,630,447.59</b>	<b>18,038,416.36</b>	<b>37,668,863.95</b>	<b>18,612,576.41</b>	<b>14,766,611</b>	<b>33,379,187.05</b>			

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ต้นทุนทางอ้อม

1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร - ค่ารักษาพยาบาล

เหตุผล ต้นทุนทางอ้อม (คงที่) ในปีงบประมาณ 2554 ลดลงจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 20.94

เนื่องจากการเบิกค่ารักษาพยาบาลลดลง ซึ่งเป็นต้นทุนที่ควบคุมไม่ได้

2. ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค

เหตุผล ต้นทุนทางอ้อม (ผันแปร) ในปีงบประมาณ 2554 ลดลงจากปีงบประมาณ 2553 คิดเป็นร้อยละ 23.31

เนื่องจากในปีงบประมาณ 2554 หน่วยงานได้มีการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน

เพื่อลดต้นทุนค่าใช้จ่าย ซึ่งในการจัดทำแผนฯ ดังกล่าวสามารถลดค่าใช้จ่ายในหมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ